

Załącznik Nr 3

Uchwały Nr XXXI/247/20

Rady Miasta Bielsk Podlaski

z dnia 29 grudnia 2020 r.

OBJAŚNIENIA

przyjętych wartości

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2021-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2034

Dane Wieloletniej Prognozy Finansowej na 1 rok są zgodne z danymi zawartymi w projekcie budżetu Miasta Bielsk Podlaski na 2021 rok.

Przy sporządzaniu prognozy na lata 2021 – 2034 skorzystano z Założeń Projektu Budżetu Państwa na rok 2021, opublikowanych przez Radę Ministrów w miesiącu sierpniu 2020 r. oraz uwzględniono informacje przekazane przez:

- Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku o kwotach dotacji celowych z budżetu państwa oraz kwotach dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w 2021 r. (pismo FB-II.3110.20.2020.ML),
- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku o kwocie dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2021 r. (pismo DBŁ-3112-52/2/20),
- Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju o rocznej kwocie subwencji ogólnej i kalkulacji na 2021 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (Załącznik do pisma Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju nr ST3.4750.30.2020).

Planowanie wzrostu dochodów bieżących i wydatków bieżących na kolejne lata oparto o prognozowany wzrost gospodarczy, wzrost inflacji i planowany wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz wzrost wynagrodzenia minimalnego. Zgodnie z wymienionymi Załozeniami Projektu Budżetu Państwa na rok 2021 przewiduje się tempo wzrostu realnego PKB na poziomie 4% r/r. wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 3,4%, i wskaźnik inflacji na poziomie 1,8%. W 2020 r. przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej zwiększy się o 2,4%, a w roku 2021 o kolejne 0,7%. Kontynuowana będzie realizacja programu Rodzina 500 plus. Założono także dynamikę nominalną dochodów podatkowych budżetu państwa na poziomie 105,3%.

Przy planowaniu kwoty wydatków bieżących skalkulowano przyszłoroczną podwyżkę minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 2.800 zł brutto oraz minimalnej stawki godzinowej do wysokości 18,20 zł brutto za godzinę.

Prognozy dochodów i wydatków majątkowych zostały oparte na podstawie realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych oraz możliwości pozyskania finansowania

zewnątrznego, tj. dotacji ze środków unijnych i funduszy krajowych. Miasto Bielsk Podlaski posiada podpisane umowy o dofinansowanie następujących przedsięwzięć inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2021r.:

- Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski,
- Montaż, instalacja efektywnego energetycznie oświetlenia w zakresie dróg publicznych wraz z systemem sterowania oświetlenia na terenie miasta Bielsk Podlaski – etap II,
- Rozbudowa dróg: nr 107325B ul. Ogrodowej na dwóch odcinkach – od ul. Widowskiej oraz od ul. Mickiewicza do ul. Wschodniej – a także drogi nr 107369B ul. Wschodniej na odcinku od ul. Kleeberga do ul. Ogrodowej w Bielsku Podlaskim,
- Rozbudowa dróg: nr 107397, ul. Szarych Szeregów i nr 107381, ul. Gajowej na odcinku od ul. Studziwodzkiej do ul. Strzelniczej.

Założony wzrost dochodów i wydatków przedstawiają poniższe tabele.

Dochody

Wyszczególnienie	Dochody	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	[1.1]+[1.2]	1.1	1.2
Wykonanie 2018	98 780 737,68	93 115 626,56	5 665 111,12
Wykonanie 2019	119 786 204,19	103 375 320,63	16 410 883,56
Plan 3 kw. 2020	122 267 206,00	109 198 747,00	13 068 459,00
2021	129 859 579,00	114 581 808,00	15 277 771,00
Dynamika wzrostu 2021 / plan 3 kw.2020 (w %)	106,00%	105,00%	117,00%

Wydatki

Wyszczególnienie	Wydatki	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
	[1.1]+[1.2]	1.1	1.2
Wykonanie 2018	107 742 810,41	86 050 036,37	21 692 774,04
Wykonanie 2019	119 602 530,97	96 748 746,11	22 853 784,86
Plan 3 kw. 2020	148 122 570,00	108 560 493,00	39 562 077,00
2021	145 715 374,00	114 020 717,00	31 694 657,00
Dynamika wzrostu 2021 / plan 3 kw.2020 (w %)	98,00%	105,00%	80,00%

Założona dynamika wzrostu wynika zarówno ze wzrostu przewidywanych wpływów z poszczególnych źródeł dochodów bieżących, jak i majątkowych, a także założonych do poniesienia wydatków

majątkowych związanych z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych ze środków zewnętrznych bezzwrotnych.

Prognozę przyjętych wartości przedstawiono w poniższych zestawieniach tabelarycznych, z założeniem przewidywanego wykonania roku 2020 w wielkościach z planu na 30.09.2019r. Jedynie w przypadku pokrycia planowanego deficytu i zaangażowania wolnych środków dokonano nowych kalkulacji, opartych o realne możliwości pozyskania kredytowania w 2020r.

Poz. 1. Dochody ogółem

Wyszczególnienie	Dochody	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	98 780 737,68	
Wykonanie 2019	119 786 204,19	121,00%
Plan 3 kw. 2020	122 267 206,00	102,00%
2021	129 859 579,00	106,00%
2022	121 204 961,00	93,00%
2023	119 212 000,00	98,00%
2024	120 894 000,00	101,00%
2025	121 092 940,00	100,00%
2026	122 303 869,00	101,00%
2027	123 526 908,00	101,00%
2028	124 762 177,00	101,00%
2029	126 010 000,00	101,00%
2030	126 010 000,00	100,00%
2030	126 010 000,00	100,00%
2031	126 010 000,00	100,00%
2032	126 010 000,00	100,00%
2033	126 010 000,00	100,00%
2034	126 010 000,00	100,00%

Poz. 1.1. Dochody bieżące

Wyszczególnienie	Dochody bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	93 115 626,56	
Wykonanie 2019	103 375 320,63	111,00%
Plan 3 kw. 2020	109 198 747,00	106,00%

2021	114 581 808,00	105,00%
2022	118 843 563,00	104,00%
2023	119 212 000,00	100,00%
2024	120 894 000,00	101,00%
2025	121 092 940,00	100,00%
2026	122 303 869,00	101,00%
2027	123 526 908,00	101,00%
2028	124 762 177,00	101,00%
2029	126 010 000,00	101,00%
2030	126 010 000,00	100,00%
2030	126 010 000,00	100,00%
2031	126 010 000,00	100,00%
2032	126 010 000,00	100,00%
2033	126 010 000,00	100,00%
2034	126 010 000,00	100,00%

Poz. 1.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	25 287 165,00	
Wykonanie 2019	26 716 661,00	106,00%
Plan 3 kw. 2020	26 001 888,00	97,00%
2021	25 569 425,00	98,00%
2022	25 600 000,00	100,00%
2023	25 600 000,00	100,00%
2024	25 600 000,00	100,00%
2025	25 600 000,00	100,00%
2026	26 760 137,00	105,00%
2027	27 983 176,00	105,00%
2028	29 218 445,00	104,00%
2029	30 500 000,00	104,00%
2030	30 500 000,00	100,00%
2031	30 500 000,00	100,00%
2032	30 500 000,00	100,00%

3033	30 500 000,00	100,00%
2034	30 500 000,00	100,00%

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto, że w 2020 r. liczba pracujących spadnie o 2,5%, o 1,1% w 2021r., natomiast w 2022r wzrośnie o 0,6%. W zakresie stopy bezrobocia (rejestrowanej) założono, że w 2020r. wyniesie 5%, na koniec roku 2021 wzrośnie do 5,6%, natomiast w 2022r. spadnie do 5,2%. W 2020 r. wynagrodzenia wzrosną o 5% i o 5,7% w 2022r. Niemniej jednak należy uwzględnić także czynniki wpływające na zmniejszenie tych wpływów, między innymi: brak podatku dochodowego dla osób poniżej 26 roku życia, obniżoną stawkę podatku dla najniżej zarabiających, zwiększone koszty uzyskania przychodu. Oprócz tego w 2020r., wraz z silnym obniżeniem aktywności gospodarczej na skutek wybuchu pandemii, nastąpił spadek liczby pracujących. Skalę wzrostu stopy bezrobocia łagodziły działania antykrzysowe rządu obejmujące dotacje dla przedsiębiorców, dofinansowanie do wynagrodzeń w czasie obniżonego czasu pracy oraz przestoju ekonomicznego.

Stopniowa odbudowa aktywności gospodarczej nastąpi dopiero w dalszym horyzoncie, dlatego też dopiero od 2026 r. założono znaczący wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Poz. 1.1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	2 178 433,33	
Wykonanie 2019	2 069 651,67	95,00%
Plan 3 kw. 2020	1 700 000,00	82,00%
2021	1 850 000,00	109,00%
2022	1 850 000,00	100,00%
2023	1 850 000,00	100,00%
2024	1 850 000,00	100,00%
2025	1 850 000,00	100,00%
2026	1 850 000,00	100,00%
2027	1 850 000,00	100,00%
2028	1 850 000,00	100,00%
2029	1 850 000,00	100,00%
2030	1 850 000,00	100,00%
2031	1 850 000,00	100,00%
2032	1 850 000,00	100,00%

3033	1 850 000,00	100,00%
2034	1 850 000,00	100,00%

W założeniach do nieznacznych wzrostów planowanych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych realne tempo wzrostu PKB, ale także spowolnienie gospodarcze, jakie nastąpiło w 2020r. w związku z wybuchem pandemii.

Wzrostowi wpływów sprzyjają podejmowane działania w celu poprawy efektywności administracji podatkowej. Będzie to miało wpływ na gromadzenie dochodów przez sektor instytucji rządowych i samorządowych. Niemniej jednak u pracodawców wystąpią zwiększone koszty uzyskania przychodów przede wszystkim z tytułu wzrostu płacy minimalnej, co nie będzie sprzyjać wzrostowi podatku dochodowego CIT w latach następnych. Kolejnym czynnikiem, który może ograniczyć dochody budżetowe z powyższego tytułu może mieć wprowadzenie tzw. estońskiego CIT-u. Przedsiębiorcy będą mogli skorzystać ze zwolnienia z podatku CIT w przypadku przeznaczenia wypracowanego zysku na inwestycje i rozwój działalności. Głównym celem tej zmiany podatkowej jest wsparcie powstawania miejsc pracy, więc być może w przyszłości budżet otrzyma rekompensatę utraconych wpływów z tytułu podatku CIT przez wpływy z innych tytułów podatkowych.

Poz. 1.1.3. Dochody z subwencji ogólnej

Wyszczególnienie	Dochody z subwencji ogólnej	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	16 884 625,00	
Wykonanie 2019	18 026 373,00	107,00%
Plan 3 kw. 2020	17 988 935,00	100,00%
2021	19 033 567,00	106,00%
2022	20 693 563,00	109,00%
2023	20 984 507,00	101,00%
2024	22 033 732,00	105,00%
2025	22 033 732,00	100,00%
2026	22 033 732,00	100,00%
2027	22 033 732,00	100,00%
2028	22 033 732,00	100,00%
2029	22 000 000,00	100,00%
2030	22 000 000,00	100,00%
2031	22 000 000,00	100,00%
2032	22 000 000,00	100,00%
3033	22 000 000,00	100,00%
2034	22 000 000,00	100,00%

Kwota subwencji, założona na rok 2021 będzie jeszcze zwiększana w trakcie roku. Dynamika wzrostu zaplanowana na 2022r. w rzeczywistości będzie więc niższa. Niemniej jednak zakłada się, że wzrośnie kwota subwencji dla gmin przede wszystkim w związku z ciągle rosnącymi wydatkami na zadania oświatowe.

Poz. 1.1.4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	27 178 509,96	
Wykonanie 2019	32 451 221,92	119,00%
Plan 3 kw. 2020	34 862 726,00	107,00%
2021	38 350 640,00	110,00%
2022	40 900 000,00	107,00%
2023	40 977 493,00	100,00%
2024	41 610 268,00	102,00%
2025	41 809 208,00	100,00%
2026	41 860 000,00	100,00%
2027	41 860 000,00	100,00%
2028	41 860 000,00	100,00%
2029	41 860 000,00	100,00%
2030	41 860 000,00	100,00%
2031	41 860 000,00	100,00%
2032	41 860 000,00	100,00%
3033	41 860 000,00	100,00%
2034	41 860 000,00	100,00%

Dynamika wzrostu zaplanowana na 2021r. w rzeczywistości będzie niższa ze względu na to, że kwota dotacji wzrośnie jeszcze do końca roku 2020 w stosunku do przyjętego planu na dzień 30.09.2020r. Zakłada się jej sukcesywny wzrost ze względu na kontynuację założonej polityki społecznej i socjalnej oraz kontynuację przyjętych programów rządowych.

Poz. 1.1.5. Pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości (poz. 1.1.5.1)

Wyszczególnienie	Pozostałe dochody bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego	Dochody z podatku od nieruchomości	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	21 586 893,27		13 624 198,64	
Wykonanie 2019	24 111 413,04	112,00%	14 348 831,16	105,00%
Plan 3 kw. 2020	28 645 198,00	119,00%	16 691 378,00	116,00%
2021	29 778 176,00	104,00%	16 781 422,00	101,00%

2022	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
2023	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
2024	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
2025	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
2026	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
2027	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
2028	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
2029	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
2030	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
2031	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
2032	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
3033	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%
2034	29 800 000,00	100,00%	16 800 000,00	100,00%

W dniu 27 października 2020 r. Rada Miasta Bielsk Podlaski podjęła następujące uchwały:

- Uchwała Nr XXVIII/225/20 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie stawek podatku od nieruchomości,
- Uchwała Nr XXVIII/226/20 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.

Przyjęte w planie 2021 r. kwoty tych podatków wynikają z uchwalonych stawek, przy założeniu także przyrostu przedmiotów opodatkowania. Pomimo podwyższenia stawek podatków, w dalszym ciągu stosowane wysokości opodatkowania są znacznie niższe od górnych stawek ustawowych na 2021 rok. Różnica między stawkami górnymi zastosowanymi na 2021r., przyjętymi na podstawie w/w uchwał, a stawkami możliwymi do zastosowania na podstawie ustaw, daje potencjał do zwiększania dochodów z tych tytułów w latach następnych, co będzie konieczne w związku z rosnącymi wydatkami bieżącymi.

Na kwotę **pozostałych dochodów bieżących** ma wpływ także zaplanowany wzrost dochodów z tytułu realizacji zadań związanych z systemem gospodarki odpadami komunalnymi. Plan na rok 2020 jest niewystarczający do pokrycia niezbędnych wydatków bieżących, związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych, założono wzrost opłaty, pobieranej od mieszkańców umożliwiającej pokrywanie całości wydatków z uzyskanych dochodów lub zwiększenie wpływów z tego tytułu na skutek kontroli ilości osób zobowiązanych do wnoszenia tej opłaty. Zadanie będzie realizowane przez miejską spółkę komunalną, na zasadzie powierzenia realizacji zadania.

Poz. 1.2. Dochody majątkowe

Wyszczególnienie	Dochody majątkowe	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	5 665 111,12	
Wykonanie 2019	16 410 883,56	290,00%

Plan 3 kw. 2020	13 068 459,00	80,00%
Wykonanie 2020	22 972 871,00	176,00%
2021	15 277 771,00	67,00%
2022	2 361 398,00	15,00%

W pozycji dochodów majątkowych dla roku 2021 zostały zaplanowane dofinansowania ze środków unijnych do projektów wieloletnich, wymienionych na wstępie. Zaplanowano także kwotę środków pochodzących z Funduszu Dróg Samorządowych jako dofinansowanie projektów, dla których umowy zostały podpisane jeszcze w 2019r. i zostaną podpisane w 2020 r.

Oprócz w/w źródeł założono także dochody ze sprzedaży nieruchomości, a głównie terenów inwestycyjnych należących do Suwalskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, położonych przy ul. Maszynowej i ul. Technicznej, a także nieruchomości gruntowej położonej przy ulicy Wojska Polskiego. Rozpoczęła się także sprzedaż innych (mniejszych) działek, należących do Miasta Bielsk Podlaski, położonych przy ulicach: Poświętnej, J.Nowosielskiego, Szarych Szeregów oraz Brańskiej. Wartość rynkowa tych nieruchomości wg posiadanych wycen, to 4.421.112 zł. Zaplanowana kwota dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości stanowi więc tylko nieznaczną część ich wartości rynkowej.

Na rok 2021 zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania do realizacji zadań pn.: „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski” – 10.843.828 zł, „Montaż, instalacja efektywnego energetycznie oświetlenia w zakresie dróg publicznych wraz z systemem sterowania oświetlenia na terenie miasta Bielsk Podlaski – etap II” – 693.243 zł, „Rozbudowa dróg: nr 107325B ul. Ogrodowej na dwóch odcinkach – od ul. Widowskiej oraz od ul. Mickiewicza do ul. Wschodniej – a także drogi nr 107369B ul. Wschodniej na odcinku od ul. Kleeberga do ul. Ogrodowej w Bielsku Podlaskim” – 407.362 zł, „Budowa nowych dróg publicznych na odcinkach: od ul. 11 Listopada do ul. Brańskiej oraz od ul. K.C.Norwida do ul. bł. ks. A. Beszty-Borowskiego” – 746.133 zł oraz „Rozbudowa drogi nr 107371 ul. Wyszyńskiego na odcinku od ul. 11 Listopada do ul. Wojska Polskiego w Bielsku Podlaskim” – 840.205 zł.

Na 2022r. zaplanowane zostały dochody tylko z tytułu dofinansowania do zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski”.

Dla potrzeb określenia założonej dynamiki dochodów majątkowych i ujawnienia dochodów, stanowiących dofinansowania które wpłynęły jako dochody nieplanowane w 2020r. lub wpłyną do końca roku 2020 z następujących źródeł i tytułów:

- Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 5.178.858 zł. Wpływ środków nastąpił na wydzielony rachunek, a wydatkowanie zaplanowano na 2021r. w kwocie niezbędnej do pokrycia deficytu powstałego na skutek ponoszenia wydatków majątkowych,
- Funduszu Dróg Samorządowych – 405.615 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. „Rozbudowa drogi nr 107390B ul. Mleczna w Bielsku Podlaskim”, wydatkowanie zaplanowano na 2021r.
- Funduszu Dróg Samorządowych – 3.704.231 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. „Budowa nowych dróg publicznych na odcinkach: od ul. 11 Listopada do ul. Brańskiej oraz od ul. K.C.Norwida do ul. bł. ks. A. Beszty-Borowskiego”, wydatkowanie zaplanowano na 2021r.
- Funduszu Dróg Samorządowych – 615.708 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. „Rozbudowa drogi nr 107371 ul. Wyszyńskiego na odcinku od ul. 11 Listopada do ul. Wojska Polskiego

w Bielsku Podlaskim”,
uwzględniono dane z wiersza „Wykonanie 2020”. Uwzględnienie tych dochodów ma także wpływ na ogólną kwotę dochodów, wynik budżetu w 2020 r., sposób jego finansowania i kwotę wolnych środków, pozostających do rozdysponowania w latach 2021-2022.

W przypadku nie podpisania umów o dofinansowanie i nie uzyskania powyższych dofinansowań nastąpi rezygnacja z realizacji zadania, na które dofinansowanie nie wpłynie, zaplanowane wydatki majątkowe zostaną usunięte z planu i wtedy pomniejszy się deficyt budżetu.

Poz. 2. Wydatki ogółem

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	107 742 810,41	
Wykonanie 2019	119 602 530,97	111,00%
Plan 3 kw. 2020	148 122 570,00	124,00%
2021	145 715 374,00	98,00%
2022	126 809 963,00	87,00%
2023	116 781 292,00	92,00%
2024	117 304 000,00	100,00%
2025	117 502 940,00	100,00%
2026	118 713 869,00	101,00%
2027	119 936 908,00	101,00%
2028	120 872 177,00	101,00%
2029	121 720 000,00	101,00%
2030	121 720 000,00	100,00%
2031	121 720 000,00	100,00%
2032	121 720 000,00	100,00%
3033	121 720 000,00	100,00%
2034	121 720 000,00	100,00%

Dynamika dochodów ogółem w latach 2018-2022 wynika głównie z realizacji zadań inwestycyjnych realizowanych i zaplanowanych na lata następne. Zadania wpisane do wykazu przedsięwzięć wieloletnich będą zakończone w roku 2022, ale w latach następnych niezbędne będzie dokonywanie inwestycji w posiadanym majątku, głównie w budynkach szkół gminnych, Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji i innych budynkach użyteczności publicznej. Niezbędne będzie dostosowywanie stanu tych nieruchomości do wymogów sanitarnych i zasad bezpieczeństwa użytkowania.

Poz. 2.1. Wydatki bieżące

Wyszczególnienie	Wydatki bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	86 050 036,37	
Wykonanie 2019	96 748 746,11	112,00%
Plan 3 kw. 2020	108 560 493,00	112,00%
2021	114 020 717,00	105,00%
2022	113 951 750,00	100,00%
2023	114 290 000,00	100,00%
2024	114 900 000,00	101,00%
2025	116 049 000,00	101,00%
2026	117 209 490,00	101,00%
2027	118 381 585,00	101,00%
2028	119 565 401,00	101,00%
2029	120 761 055,00	101,00%
2030	120 761 055,00	100,00%
2031	120 761 055,00	100,00%
2032	120 761 055,00	100,00%
3033	120 761 055,00	100,00%
2034	120 761 055,00	100,00%

Dynamika wydatków bieżących zaplanowana dla roku 2021 wynika, między innymi, ze wzrostu wydatków na obsługę systemu gospodarki odpadami komunalnymi, wydatków na realizację zadań oświatowych oraz z tytułu wzrostu wynagrodzeń.

Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, wskazana w poz. 7.1 wynika z prognozowanego poziomu wzrostu dochodów i wydatków. Wynik budżetu w sekcji bieżącej jest nadwyżką w każdym roku prognozy. Najniższa wartość występuje w prognozie roku 2021, ale w trakcie roku ta relacja zostanie poprawiona, ponieważ część wydatków jest zabezpieczonych ze środków własnych, a w trakcie roku nastąpi wzrost dotacji na ich sfinansowanie.

Poz. 2.1.1. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wyszczególnienie	Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	37 436 342,29	
Wykonanie 2019	40 106 891,61	107,00%
Plan 3 kw. 2020	46 033 056,00	115,00%
2021	47 860 235,00	104,00%
2022	47 801 850,00	100,00%

2023	48 279 869,00	101,00%
2024	48 762 668,00	101,00%
2025	49 250 295,00	101,00%
2026	49 742 798,00	101,00%
2027	50 240 226,00	101,00%
2028	50 742 628,00	101,00%
2029	51 250 000,00	101,00%
2030	51 250 000,00	100,00%
2031	51 250 000,00	100,00%
2032	51 250 000,00	100,00%
3033	51 250 000,00	100,00%
2034	51 250 000,00	100,00%

Zaplanowany wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich odprowadzane wynika z podwyższenia wynagrodzenia minimalnego, minimalnej stawki godzinowej oraz wzrostu wynagrodzeń nauczycieli, który nastąpił od 01.09.2020r. i skutkiem tego wzrostu jest realizacja zwiększonych wydatków tylko w ciągu 4 miesięcy w roku 2020, a dla roku 2021 uwzględniono już 12 miesięcy. Oprócz tego w planie wydatków zostały ujęte liczne nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i środki na Pracownicze Plany Kapitałowe.

Poz. 2.1.3. Wydatki na obsługę długu

Wyszczególnienie	Wydatki na obsługę długu	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	328 880,82	
Wykonanie 2019	482 253,57	147,00%
Plan 3 kw. 2020	733 000,00	152,00%
2021	777 628,00	106,00%
2022	1 150 000,00	148,00%
2023	1 250 000,00	109,00%
2024	1 100 000,00	88,00%
2025	930 000,00	85,00%
2026	850 000,00	91,00%
2027	700 000,00	82,00%
2028	600 000,00	86,00%
2029	530 000,00	88,00%
2030	450 000,00	85,00%
2031	370 000,00	82,00%
2032	260 000,00	70,00%
3033	200 000,00	77,00%
2034	160 000,00	80,00%

Wydatki na obsługę długu stanowią odsetki od kredytów i pożyczki z lat ubiegłych oraz od zobowiązań z tytułu przeprowadzonych w latach 2018-2020 emisji papierów wartościowych. Równoległe do spłaty zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich, w 2021r. wystąpi zaangażowanie w nową pożyczkę na realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski” (2021r. – 8.995.652 zł, 2022r. – 5.258.650 zł). Spłata zobowiązań dłużnych, dla których już są podpisane umowy, będzie następowała do roku 2034, zobowiązań zaplanowanych do zaciągnięcia – także do roku 2034. Do kalkulacji wysokości odsetek przyjęto stabilny poziom oprocentowania opartego na stopie WIBOR 3M dla kredytów i pożyczek, a dla wykupu papierów wartościowych WIBOR 6M oraz średnią marżę kredytową ok.1,2p.p.- 1,4 p.p. Kredyty i pożyczka z lat ubiegłych, zaciągnięte przez Miasto Bielsk Podlaski przed rokiem 2020, zostaną spłacone do roku 2023.

Poz. 2.2. Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	21 692 774,04	
Wykonanie 2019	22 802 784,86	105,00%
Plan 3 kw. 2020	39 562 077,00	173,00%
2021	31 694 657,00	80,00%
2022	12 858 213,00	41,00%
2023	2 491 292,00	19,00%
2024	2 404 000,00	96,00%
2025	1 453 940,00	60,00%
2026	1 504 379,00	103,00%
2027	1 555 323,00	103,00%
2028	1 306 776,00	84,00%
2029	958 945,00	73,00%
2030	958 945,00	100,00%
2031	958 945,00	100,00%
2032	958 945,00	100,00%
3033	958 945,00	100,00%
2034	958 945,00	100,00%

Analogicznie, jak przy opisie Poz. 2.1, planowany poziom wydatków majątkowych w roku 2021 jest związany głównie z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE, środków krajowych z Funduszu Dróg Samorządowych i Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, a także z przesunięciem części wydatków dla zadań rozpoczętych w roku 2020 na rok 2021.

Poz. 3. Wynik budżetu

Wyszczególnienie	Wynik budżetu
Wykonanie 2018	-8 962 072,73
Wykonanie 2019	183 673,22
Plan 3 kw. 2020	-25 855 364,00
Wykonanie 2020	-15 950 952,00
2021	-15 855 795,00
2022	-5 605 002,00
2023	2 430 708,00
2024	3 590 000,00
2025	3 590 000,00
2026	3 590 000,00
2027	3 590 000,00
2028	3 890 000,00
2029	4 290 000,00
2030	4 290 000,00
2031	4 290 000,00
2032	4 290 000,00
3033	4 290 000,00
2034	4 290 000,00

Założony deficyt w roku 2021 w wysokości 15.855.795 zł zostanie pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp w kwocie 6.860.143 zł oraz kwotą nowej pożyczki w wysokości 8.995.652 zł.

W roku 2022 jest planowany deficyt w wysokości 5.605.002 zł i zostanie on pokryty ze środków pochodzących z nowej pożyczki w kwocie 5.258.650 zł w związku z ponoszonymi wydatkami majątkowymi na realizację zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski” i wolnych środków do wysokości 346.352 zł.

W latach 2023-2034 są planowane nadwyżki budżetowe, które będą przeznaczane na spłatę zobowiązań dłużnych z lat poprzednich.

Poz. 4. Przychody budżetu

Na rok 2021 zaplanowano przychody budżetu w wysokości 18.755.795 zł i są to zaangażowane wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (Poz. 4.3.), w wysokości 9.287.480 zł, zaplanowana do zaciągnięcia pożyczka w kwocie 8.995.652 zł oraz spłata udzielonej w 2020r. pożyczki dla Bielskiego Domu Kultury w wysokości 472.663 zł.

W roku 2022 przychody budżetu wyniosą kwotę 7.566.002 zł i będą pochodziły z zaplanowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 5.258.650 zł i wolnych środków w kwocie 2.307.352 zł.

Poz. 5. Rozchody budżetu

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	3 000 000,00	
Wykonanie 2019	3 700 000,00	123,00%
Plan 3 kw. 2020	7 600 069,00	205,00%
Wykonanie 2020	5 172 663,00	140,00%
2021	2 900 000,00	56,00%
2022	1 961 000,00	68,00%
2023	2 430 708,00	124,00%
2024	3 590 000,00	148,00%
2025	3 590 000,00	100,00%
2026	3 590 000,00	100,00%
2027	3 590 000,00	100,00%
2028	4 290 000,00	119,00%
2029	4 290 000,00	100,00%
2030	4 290 000,00	100,00%
2031	4 290 000,00	100,00%
2032	4 290 000,00	100,00%
3033	4 290 000,00	100,00%
2034	4 290 000,00	100,00%

Rozchody budżetu stanowią przypadające w poszczególnych latach budżetowych spłaty zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup wyemitowanych obligacji.

Zgodnie z opisem dotyczącym wydatków na obsługę długu, spłata zobowiązań dłużnych, dla których już są podpisane umowy i które planuje się zaciągnąć, będzie następowała do roku 2034. Spłaty są zaplanowane w takich kwotach i terminach, aby Miasto Bielsk Podlaski mogło zrealizować zaplanowane już inwestycje, spowolnić wydatki majątkowe i z wypracowanych nadwyżek budżetowych spłacić zobowiązania.

Według planu na 3 kw. 2020r. zakładano zaciągnięcie nowej pożyczki na finansowanie wydatków w zadaniu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski” i jednocześnie wcześniejszą spłatę zobowiązań przypadających na rok 2021 i 2022 w wysokości 2.900.069 zł. Po analizie aktualnego stanu budżetu i zaawansowania realizacji zadań inwestycyjnych, odstępuje się od zaciągania tej pożyczki, ale jednocześnie nie nastąpi wcześniejsza spłata kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, która miała nastąpić z wolnych środków. Dlatego też przychody i rozchody budżetu są różne dla pozycji „Plan 3kw. 2020” i dla pozycji „Wykonanie 2020”.

Poz. 6. Kwota długu

Wyszczególnienie	Kwota długu	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2018	19 517 722,30	
Wykonanie 2019	21 710 532,00	111,00%
Plan 3 kw. 2020	37 280 587,00	172,00%
Wykonanie 2020	37 487 406,00	101,00%
2021	43 468 058,00	116,00%
2022	46 650 708,00	107,00%
2023	44 105 000,00	95,00%
2024	40 400 000,00	92,00%
2025	36 810 000,00	91,00%
2026	33 220 000,00	90,00%
2027	39 630 000,00	119,00%
2028	25 740 000,00	65,00%
2029	21 450 000,00	83,00%
2030	17 160 000,00	80,00%
2031	12 870 000,00	75,00%
2032	8 580 000,00	67,00%
3033	4 290 000,00	50,00%
2034	0,00	0,00%

Kwota długu w latach 2021-2034 obejmuje kredyty, pożyczki, zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych, zarówno zaciągnięte w latach 2010-2020, zgodnie z zawartymi umowami, jak i nowe – planowanych do zaciągnięcia w roku 2021, a także dług wobec Agencji Nieruchomości Rolnych z tytułu dokonywanego w ratach zwrotu aktualnej wartości nieruchomości przekazanej nieodpłatnie Miastu Bielsk Podlaski (kwota długu w 2021r. – 345.000 zł – poz. 6.1). Spłaty wobec Agencji Nieruchomości Rolnych następują z wydatków Miasta, a wartość tych spłat jest prezentowana w poz. 10.7.2.

Przy wyżej określonych założeniach w prognozie finansowej, zawartych w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2021-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2034, relacje określone w art. 243 ufp są zachowane w poszczególnych latach prognozy.

Objaśnienia do Wykazu przedsięwzięć do WPF

Na rok 2021 został zaplanowany limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich w wysokości 39.309.844 zł, z czego 8.062.234 zł, to wydatki bieżące, a 31.247.610 zł stanowią wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące finansowane ze środków Unii Europejskiej, zaplanowane na 2021 r., finansują projekty o charakterze bieżącym rozpoczęte w latach 2018 i 2020. Jest to sześć projektów ERASMUS+, realizowanych przez Szkołę Podstawową Nr 5 im. Szarych Szeregów, Szkołę Podstawową Nr 3 z Dodatkową Nauką Języka Białoruskiego im. Jarosława Kostyczewicza i Szkołę Podstawową Nr 4 im. Adama Mickiewicza, a także projekt „Podniesienie kompetencji cyfrowych wśród uczniów i nauczycieli województwa podlaskiego”, realizowany w części przez Szkołę Podstawową Nr 5 im. Szarych Szeregów, a w części przez Urząd Miasta Bielsk Podlaski oraz projekt „Konsultacje dokumentów planistycznych w podlaskich gminach – edycja II”, realizowany przez Urząd Miasta.

Przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze bieżącym, prezentowane w części 1.3 Wykazu przedsięwzięć do WPF są realizowane w ramach wykonywania zadań własnych Gminy Miejskiej i są finansowane ze środków pochodzących z dochodów własnych budżetu.

Przedsięwzięcia majątkowe będą realizowane w prognozowanych latach 2021-2024, natomiast spłata zaciągniętych zobowiązań nastąpi do roku 2034.

PRZEWODNICZĄCY RADY

/-/ Andrzej Roszczenko