

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr LVIII/439/22
Rady Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 28 grudnia 2022 r.

OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2023-2036
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2036

Dane Wieloletniej Prognozy Finansowej na 1 rok są zgodne z danymi zawartymi w projekcie budżetu Miasta Bielsk Podlaski na 2023 rok.

Przy sporządzaniu prognozy na lata 2023 – 2036 skorzystano z Założeń Projektu Budżetu Państwa na rok 2023, opublikowanych przez Radę Ministrów w miesiącu czerwcu 2022 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 2023 r. (pismo FB-II.3110.26.2022.ML),
- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku o kwocie dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2023 r. (pismo DBŁ.3112.25.2.2022),
- Ministra Finansów o rocznej kwocie subwencji ogólnej i kalkulacji na 2023 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (Załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.23.2022).

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 2023 przewiduje się tempo wzrostu gospodarczego na poziomie 3,2% r/r., wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 17,11%, i wskaźnik inflacji na poziomie 7,8%. W budżecie na 2023 rok zapewnia się środki zarówno na realizację zadań inwestycyjnych, stymulujących rozwój gospodarki, jak i na kluczowe programy społeczne. Zaplanowano finansowanie i dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej, w tym zadania z zakresu administracji rządowej, realizowane na podstawie porozumień oraz własne.

Przy planowaniu kwoty wydatków bieżących skalkulowano przyszłoroczną podwyżkę minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 3.490 zł brutto od stycznia 2023r. oraz do kwoty 3.600 zł od lipca 2023r. Uwzględniono także utrzymanie obsługi Programu 500 plus i Programu „Dobry Start” przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Prognozy dochodów i wydatków majątkowych zostały oparte na podstawie realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych oraz możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego, tj. dotacji ze środków unijnych i funduszy krajowych. Miasto Bielsk Podlaski posiada podpisane umowy lub informacje o pozytywnym rozstrzygnięciu konkursów o dofinansowanie, których realizację rozpocznie lub będzie kontynuować w 2023r.

Założony wzrost dochodów i wydatków przedstawiają poniższe tabele.

Dochody

Wyszczególnienie	Dochody	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	[1.1]+[1.2]	1.1	1.2
Wykonanie 2020	132 811 934,10	112 900 492,60	19 911 441,50
Wykonanie 2021	138 886 534,70	123 905 964,33	14 980 570,37
Plan 3 kw. 2022	137 040 050,00	121 136 228,00	15 903 822,00
Wykonanie 2022	144 416 365,00	130 764 021,00	13 652 344,00
2023	126 361 808,00	103 351 126,00	23 010 682,00
Dynamika wzrostu 2023 / Wykonanie 2022 (w %)	88,00%	79,00%	169,00%

Wydutki

Wyszczególnienie	Wydutki	Wydutki bieżące	Wydutki majątkowe
	[2.1]+[2.2]	2.1	2.2
Wykonanie 2020	147 979 629,98	109 139 010,08	38 840 619,90
Wykonanie 2021	134 519 750,05	112 605 679,51	21 914 070,54
Plan 3 kw. 2022	156 820 092,00	121 135 132,00	32 684 960,00
Wykonanie 2022	156 292 496,00	126 050 807,00	28 947 461,00
2023	136 776 083,00	106 973 028,00	29 803 055,00
Dynamika wzrostu 2023 / Wykonanie 2022 (w %)	88,00%	85,00%	103,00%

Założona dynamika wzrostu wynika zarówno ze wzrostu przewidywanych wpływów z poszczególnych źródeł dochodów bieżących, jak i majątkowych, a także założonych do poniesienia wydatków bieżących i majątkowych związanych z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych ze środków zewnętrznych bezzwrotnych. Dynamika przyrostu dochodów jest równa dynamice wzrostu wydatków budżetowych, ale w wykonaniu dochodów roku 2022 uwzględniono następujące wpływy środków, które mają charakter incydentalny:

- 4.893.745 zł – środki otrzymane z Funduszu Pomocy, z przeznaczeniem na wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w realizacji pomocy obywatelom Ukrainy oraz dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.
- 2.000.220 zł – dotacja celowa, z przeznaczeniem na wypłatę dodatku osłonowego.
- 6.779.286 zł – środki, z przeznaczeniem na wypłatę dodatku węglowego.
- 2.040.000 zł – środki, z przeznaczeniem na wypłatę dodatku z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła.

Kwota wykonania dochodów roku 2022 uwzględnia także wpływ środków z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Prognozę przyjętych wartości przedstawiono w poniższych zestawieniach tabelarycznych, z założeniem przewidywanego wykonania roku 2022.

Poz. 1. Dochody ogółem

Wyszczególnienie	Dochody	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2020	132 811 934,10	
Wykonanie 2021	138 886 534,70	105,00%
Plan 3 kw. 2022	137 040 050,00	99,00%
Wykonanie 2022	144 416 365,00	105,00%
2023	126 361 808,00	88,00%
2024	123 002 500,00	97,00%
2025	116 933 297,00	95,00%
2026	117 831 963,00	101,00%
2027	119 874 602,00	102,00%
2028	121 872 094,00	102,00%
2029	123 121 931,00	101,00%
2030	123 121 931,00	100,00%
2031	123 121 931,00	100,00%
2032	123 121 931,00	100,00%
2033	123 121 931,00	100,00%
2034	123 121 931,00	100,00%
2035	123 121 931,00	100,00%
2036	123 121 931,00	100,00%

Dynamika zmian dochodów ogółem została założona na poziomie 1%-2%, z zastrzeżeniem, że wpływ w 2022 r. wymienionych kwot dochodów incydentalnych oraz dochodów majątkowych związanych z realizacją inwestycji z dofinansowaniem zewnętrznym, powoduje zachwianie tej relacji. Na przyrost dochodów ogółem w roku 2022, a w konsekwencji także na dynamikę przyrostu dochodów, ma wpływ także zaprzestanie obsługi przez Miasto Programu 500 plus i „Dobry Start”.

W roku 2023 jako incydentalne należy uznać dochody, stanowiące dofinansowanie do realizacji zadań inwestycyjnych pn.: „Niskoemisyjny transport publiczny i bezpieczna komunikacja na terenie Bielska Podlaskiego”, „Przebudowa boiska wraz z modernizacją zaplecza techniczno - funkcjonalnego na terenie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji (MOSiR) w Bielsku Podlaskim”, „Budowa chodnika, oświetlenia i odwodnienia w ulicy Orłańskiej – zaprojektuj i wybuduj”, „Rozwój elektronicznych usług w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski”, „Przebudowa i rozbudowa Przedszkola Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Bielsku Podlaskim”, „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski”, „Zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego na drogach publicznych w mieście

Bielsk Podlaski poprzez doposażenie i wyniesienie przejść dla pieszych”, a także płatności końcowe jako dofinansowanie realizowanych programów ERASMUS.

Po stronie dochodów bieżących, w latach 2023-2024, zaplanowano natomiast wysokie kwoty dochodów pozostałych z tytułu opłat adiacenckich. W 2023 r. zostanie ukończona największa inwestycja w historii Miasta Bielsk Podlaski – „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski”. W ramach tej inwestycji zostanie wybudowana nowa infrastruktura techniczna na 34 ulicach miasta. W latach 2023 i 2024 jest przewidziane dokonywanie wycen nieruchomości i naliczanie posiadaczom opłat adiacenckich. Zakłada się także, że grunty prywatne, znajdujące się przy tych ulicach będą ulegały scaleniom i podziałom w celu rozwoju budownictwa mieszkaniowego indywidualnego, co przyczyni się do zwiększenia kwoty opłat adiacenckich z tytułu scalania i podziału.

Poz. 1.1. Dochody bieżące

Wyszczególnienie	Dochody bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2020	112 900 492,60	
Wykonanie 2021	123 905 964,33	110,00%
Plan 3 kw. 2022	121 136 228,00	98,00%
Wykonanie 2022	130 764 021,00	106,00%
2023	103 361 808,00	79,00%
2024	115 990 000,00	112,00%
2025	116 933 297,00	101,00%
2026	117 831 963,00	101,00%
2027	119 874 602,00	102,00%
2028	121 872 094,00	102,00%
2029	123 112 931,00	101,00%
2030	123 112 931,00	100,00%
2031	123 112 931,00	100,00%
2032	123 112 931,00	100,00%
2033	123 112 931,00	100,00%
2034	123 112 931,00	100,00%
2035	123 112 931,00	100,00%
2036	123 112 931,00	100,00%

Wzrost kwoty dochodów bieżących został zaplanowany na poziomie 1% - 2%. Wyjątek stanowią lata 2023 - 2024, ale przyczyną tego jest planowanie dochodów roku 2024 na podstawie szacunków, natomiast dochody w roku 2023 zostały wprowadzone na podstawie informacji uzyskanych z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku i Ministerstwa Finansów i Krajowego Biura Wyborczego. W trakcie roku budżetowego następuje wzrost kwot otrzymywanych dotacji i wtedy kwota dochodów bieżących w roku 2023 wzrośnie,

przez co zmieni się dynamika wyliczona rok do roku. Oprócz tego, zgodnie z opisem zamieszczonym pod tabelą Dochodów, na lata 2023-2024 zaplanowano naliczanie opłat adiacenckich z tytułu podniesienia wartości nieruchomości poprzez wybudowanie infrastruktury technicznej w 34 ulicach miasta. W latach przyszłych nie były planowane dochody bieżące incydentalne, które wystąpiły w roku 2022.

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 2020	25 260 956,00	
Wykonanie 2021	27 677 177,00	110,00%
Plan 3 kw. 2022	23 975 196,00	87,00%
Wykonanie 2022	27 332 811,00	114,00%
2023	23 215 854,00	85,00%
2024	25 556 052,00	110,00%
2025	25 742 670,00	101,00%
2026	25 911 524,00	101,00%
2027	26 470 554,00	102,00%
2028	26 899 965,00	102,00%
2029	27 239 964,00	101,00%
2030	27 239 964,00	100,00%
2031	27 239 964,00	100,00%
2032	27 239 964,00	100,00%
2033	27 239 964,00	100,00%
2034	27 239 964,00	100,00%
2035	27 239 964,00	100,00%
2036	27 239 964,00	100,00%

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto, że w 2023 r. nastąpi wzrost liczby osób pracujących oraz wzrost wynagrodzeń.

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 najniższej zarabiających, zwiększoną kwotą wolną od podatku.

W 2022r. na mocy pisma Ministra Finansów Nr ST3.4753.9.2022 Miasto Bielsk Podlaski otrzymało kwotę 3.357.615 zł z tytułu rekompensaty zmniejszonych wpływów do budżetu z tytułu podatku PIT. Powyższe znacząco wpłynęło na dynamikę przyrostu dochodów w latach 2023-2024.

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 2020	2 776 403,61	
Wykonanie 2021	3 295 074,94	119,00%
Plan 3 kw. 2022	3 376 340,00	102,00%
Wykonanie 2022	3 376 340,00	102,00%
2023	3 918 528,00	116,00%
2024	4 112 744,00	105,00%
2025	4 182 999,00	102,00%
2026	4 194 659,00	100,00%
2027	4 227 752,00	101,00%
2028	4 302 307,00	102,00%
2029	4 378 353,00	102,00%
2030	4 378 353,00	100,00%
2031	4 378 353,00	100,00%
2032	4 378 353,00	100,00%
2033	4 378 353,00	100,00%
2034	4 378 353,00	100,00%
2035	4 378 353,00	100,00%
2036	4 378 353,00	100,00%

Poz. 1.1.3. Dochody z subwencji ogólnej

Wyszczególnienie	Dochody z subwencji ogólnej	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2020	18 180 957,00	
Wykonanie 2021	23 803 335,00	131,00%
Plan 3 kw. 2022	20 932 654,00	88,00%
Wykonanie 2022	21 289 216,00	89,00%
2023	24 225 279,00	114,00%

2024	24 292 028,00	100,00%
2025	24 713 869,00	102,00%
2026	24 944 146,00	101,00%
2027	25 383 029,00	102,00%
2028	25 530 690,00	101,00%
2029	25 987 304,00	102,00%
2030	25 987 304,00	100,00%
2031	25 987 304,00	100,00%
2032	25 987 304,00	100,00%
2033	25 987 304,00	100,00%
2034	25 987 304,00	100,00%
2035	25 987 304,00	100,00%
2036	25 987 304,00	100,00%

W historycznym roku 2021 i wykonaniu roku 2022 dynamikę zmian zachwiała kwota 4.497.417 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej, która wpłynęła do budżetu w 2021 r. W kolejnych latach przyrost tej kategorii dochodów jest zaplanowany na poziomie 1%-2%

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 2020	39 816 273,98	
Wykonanie 2021	38 978 465,83	98,00%
Plan 3 kw. 2022	32 824 716,00	84,00%
Wykonanie 2022	43 010 405,00	110,00%
2023	14 428 522,00	34,00%
2024	24 965 358,00	173,00%
2025	25 156 665,00	101,00%
2026	25 557 798,00	102,00%
2027	26 068 954,00	102,00%
2028	27 100 333,00	104,00%
2029	26 822 140,00	99,00%
2030	26 822 140,00	100,00%
2031	26 822 140,00	100,00%
2032	26 822 140,00	100,00%
2033	26 822 140,00	100,00%

2034	26 822 140,00	100,00%
2035	26 822 140,00	100,00%
2036	26 822 140,00	100,00%

Dynamika wzrostu zaplanowana na 2024r. w rzeczywistości będzie niższa ze względu na to, że kwota dotacji wzrośnie jeszcze do końca roku 2023 w stosunku do przyjętego planu przy konstrukcji projektu budżetu. 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 i 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 2020	26 865 902,01		15 282 675,32	
Wykonanie 2021	30 151 836,73	112,00%	16 424 098,39	107,00%
Plan 3 kw. 2022	40 027 322,00	133,00%	18 778 772,00	114,00%
Wykonanie 2022	35 755 149,00	119,00%	18 778 772,00	114,00%
2023	37 487 004,00	105,00%	21 501 296,00	115,00%
2024	37 063 818,00	99,00%	21 734 800,00	101,00%
2025	37 137 094,00	100,00%	22 326 553,00	103,00%
2026	37 223 836,00	100,00%	22 321 084,00	100,00%
2027	37 724 313,00	101,00%	22 523 506,00	101,00%
2028	38 038 799,00	101,00%	22 733 976,00	101,00%
2029	38 685 170,00	102,00%	23 152 656,00	102,00%
2030	38 685 170,00	100,00%	23 152 656,00	100,00%
2031	38 685 170,00	100,00%	23 152 656,00	100,00%
2032	38 685 170,00	100,00%	23 152 656,00	100,00%
2033	38 685 170,00	100,00%	23 152 656,00	100,00%
2034	38 685 170,00	100,00%	23 152 656,00	100,00%
2035	38 685 170,00	100,00%	23 152 656,00	100,00%
2036	38 685 170,00	100,00%	23 152 656,00	100,00%

W dniu 25 października 2022 r. Rada Miasta Bielsk Podlaski podjęła następujące uchwały:

- Uchwała Nr LVI/420/22 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości,
- Uchwała Nr LVI/421/22 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.

Przyjęte w planie 2023 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 niższe od górnych

stawek ustawowych na 2023 rok. Różnica między stawkami górnymi zastosowanymi na 2023r.,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.

W pozycji pozostałych dochodów bieżących mieści się także kwota opłat adiacenckich, związanych z zakończeniem w 2023 r. budowy infrastruktury technicznej w 34 ulicach miasta.

Poz. 1.2. Dochody majątkowe

Wyszczególnienie	Dochody majątkowe	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2020	19 911 441,50	
Wykonanie 2021	14 980 570,37	75,00%
Plan 3 kw. 2022	15 903 822,00	106,00%
Wykonanie 2022	13 652 344,00	91,00%
2023	23 010 682,00	169,00%

W pozycji dochodów majątkowych dla roku 2023 zostały zaplanowane dofinansowania ze środków zewnętrznych bezzwrotnych do projektów wieloletnich, wymienionych na wstępie.

Oprócz w/w źródeł założono także dochody ze sprzedaży nieruchomości, a głównie terenów inwestycyjnych należących do Suwalskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, a także nieruchomości gruntowej położonej przy ulicy Wojska Polskiego. Rozpoczęła się także sprzedaż innych (mniejszych) działek oraz mieszkań, należących do Miasta Bielsk Podlaski. Przetargi na sprzedaż nieruchomości są organizowane w trybie ciągłym, a zaplanowana kwota dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości, to niespełna 50% ich wartości rynkowej, wynikającej z aktualnych wycen.

Na 2024r. zaplanowane zostały dochody tylko z tytułu dofinansowania do zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa Przedszkola Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Bielsku Podlaskim”.

Poz. 2. Wydatki ogółem

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2020	147 979 629,98	
Wykonanie 2021	134 519 750,05	91,00%
Plan 3 kw. 2022	156 820 092,00	117,00%
Wykonanie 2022	156 292 496,00	116,00%

2023	136 776 083,00	88,00%
2024	120 702 500,00	88,00%
2025	114 633 297,00	95,00%
2026	115 531 963,00	101,00%
2027	117 574 602,00	102,00%
2028	118 272 095,00	101,00%
2029	119 112 931,00	101,00%
2030	119 112 931,00	100,00%
2031	119 112 931,00	100,00%
2032	119 112 931,00	100,00%
2033	119 112 931,00	100,00%
2034	120 112 931,00	101,00%
2035	120 612 931,00	100,00%
2036	120 612 931,00	100,00%

Dynamika wydatków ogółem w latach 2020-2024 wynika głównie z realizacji zadań bieżących, a więc z uwzględnieniem zaprzestania obsługi przez jednostki samorządu terytorialnego Programu 500 plus i „Dobry Start”, realizacji wydatków związanych z dodatkiem osłonowym, dodatkiem węglowym i dodatkiem na pozostałe źródła ciepła, a także z realizacji zadań inwestycyjnych. Zadania wpisane do wykazu przedsięwzięć wieloletnich będą zakończone w roku 2024, ale w latach 2023-2036 niezbędne będzie dokonywanie inwestycji w posiadanym majątku, głównie w budynkach szkół gminnych 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 2020	109 139 010,08	
Wykonanie 2021	112 605 679,51	103,00%
Plan 3 kw. 2022	121 135 132,00	108,00%
Wykonanie 2022	126 050 807,00	112,00%
2023	106 973 028,00	85,00%
2024	108 500 000,00	101,00%
2025	109 843 297,00	101,00%
2026	110 741 963,00	101,00%
2027	113 284 602,00	102,00%
2028	113 982 094,00	101,00%
2029	115 822 931,00	102,00%

2030	115 822 931,00	100,00%
2031	115 822 931,00	100,00%
2032	115 822 931,00	100,00%
2033	115 822 931,00	100,00%
2034	115 822 931,00	100,00%
2035	115 822 931,00	100,00%
2036	115 822 931,00	100,00%

Dynamika wydatków bieżących zaplanowana dla roku 2023 wynika, między innymi, ze wzrostu wydatków na obsługę systemu gospodarki odpadami komunalnymi, wydatków na realizację zadań oświatowych oraz z tytułu wzrostu płacy minimalnej.

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, oprócz roku 2023. W trakcie roku ta relacja zostanie poprawiona, ponieważ część wydatków jest zabezpieczonych ze środków własnych, a w trakcie roku następuje wzrost dotacji na ich sfinansowanie.

Miasto Bielsk Podlaski korzysta z możliwości pokrycia deficytu operacyjnego przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy zmienionej w art. 2, w brzmieniu nadanym ustawą z dnia 15 września 2022r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. (Dz. U. z 2022 r. poz. 1964, wprowadzoną na mocy art. 6 wymienionej ustawy.

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 2020	45 102 525,73	
Wykonanie 2021	47 626 381,34	106,00%
Plan 3 kw. 2022	51 399 867,00	108,00%
Wykonanie 2022	51 817 800,00	109,00%
2023	54 208 493,00	105,00%
2024	54 627 726,00	101,00%
2025	55 139 003,00	101,00%
2026	55 355 393,00	100,00%
2027	56 176 947,00	101,00%
2028	56 413 716,00	100,00%
2029	57 235 753,00	101,00%
2030	57 500 000,00	100,00%
2031	57 500 000,00	100,00%
2032	57 500 000,00	100,00%

2033	57 500 000,00	100,00%
2034	57 500 000,00	100,00%
2035	57 500 000,00	100,00%
2036	57 500 000,00	100,00%

Zaplanowany wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich odprowadzane wynika z podwyższenia wynagrodzenia minimalnego i minimalnej stawki godzinowej. Oprócz tego w planie wydatków zostały ujęte liczne nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Poz. 2.1.3. Wydatki na obsługę długu

Wyszczególnienie	Wydatki na obsługę długu	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2020	524 046,07	
Wykonanie 2021	564 707,05	108,00%
Plan 3 kw. 2022	2 642 670,00	468,00%
Wykonanie 2022	2 642 670,00	468,00%
2023	3 675 066,00	139,00%
2024	3 400 000,00	93,00%
2025	3 200 000,00	94,00%
2026	3 000 000,00	94,00%
2027	2 800 000,00	93,00%
2028	2 600 000,00	93,00%
2029	2 300 000,00	88,00%
2030	1 900 000,00	83,00%
2031	1 530 000,00	81,00%
2032	1 200 000,00	78,00%
2033	800 000,00	67,00%
2034	500 000,00	63,00%
2035	350 000,00	70,00%
2036	160 000,00	46,00%

Wydatki na obsługę długu stanowią odsetki od zadłużenia zaciągniętego w latach ubiegłych, a także od tytułu zaplanowanej emisji obligacji komunalnych na kwotę 5.000.000 zł. Spłata zobowiązań dłużnych, dla których już są podpisane umowy, będzie następowała do roku 2034, zobowiązań zaplanowanych do zaciągnięcia – do roku 2036. Do kalkulacji wysokości odsetek przyjęto poziom oprocentowania opartego na stopie WIBOR 3M i WIBOR 6M oraz średnią marżę kredytową ok.1,2p.p.- 1,4 p.p. Uwzględniono także wzrost oprocentowania, który nastąpił w roku 2022.

Poz. 2.2. Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2020	38 840 619,90	
Wykonanie 2021	21 914 070,54	56,00%
Plan 3 kw. 2022	35 684 960,00	163,00%
Wykonanie 2022	30 241 689,00	138,00%
2023	29 803 055,00	99,00%
2024	12 202 500,00	41,00%
2025	4 790 000,00	39,00%
2026	4 790 000,00	100,00%
2027	4 290 000,00	90,00%
2028	4 290 000,00	100,00%
2029	3 290 000,00	77,00%
2030	3 290 000,00	100,00%
2031	3 290 000,00	100,00%
2032	3 290 000,00	100,00%
2033	3 290 000,00	100,00%
2034	4 290 000,00	130,00%
2035	4 790 000,00	112,00%
2036	4 790 000,00	100,00%

Analogicznie, jak przy opisie wydatków ogółem, planowany poziom wydatków majątkowych w roku 2023 jest związany głównie z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych ze środków zewnętrznych, a wydatki zaplanowane na lata 2025-2036 dotyczą tylko środków własnych, także bez zwiększania zadłużenia.

Poz. 3. Wynik budżetu

Wyszczególnienie	Wynik budżetu
Wykonanie 2020	-15 167 695,88
Wykonanie 2021	4 366 784,65
Plan 3 kw. 2022	-19 780 042,00
Wykonanie 2022	-11 876 131,00
2023	-10 414 275,00
2024	2 300 000,00
2025	2 300 000,00

2026	2 300 000,00
2027	2 300 000,00
2028	3 600 000,00
2029	4 000 000,00
2030	4 000 000,00
2031	4 000 000,00
2032	4 000 000,00
2033	4 000 000,00
2034	3 000 000,00
2035	2 500 000,00
2036	2 500 000,00

Założony deficyt w roku 2023 w wysokości 10.414.275 zł zostanie pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp w kwocie 5.414.275 zł oraz środkami pochodzącymi z emisji papierów wartościowych w wysokości 5.000.000 zł. Wolne środki w 2023r. stanowią kwotę pozostałą po rozdysponowaniu wolnych środków wykazywanych w 2022r. (16.132.131 zł) na pokrycie deficytu budżetu w 2022r. - zgodnie z planowanym wykonaniem na koniec roku 2022.

W latach 2024-2036 są planowane nadwyżki budżetowe, które będą przeznaczane na spłatę zobowiązań dłużnych z lat poprzednich.

Poz. 4. Przychody budżetu

Na rok 2023 zaplanowano przychody budżetu w wysokości 12.780.681 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 7.780.681 zł, zaplanowana emisja papierów wartościowych w kwocie 5.000.000 zł.

Poz. 5. Rozchody budżetu

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Wskaźnik zmiany do roku poprzedniego
Wykonanie 2020	5 166 801,27	
Wykonanie 2021	2 900 000,00	56,00%
Plan 3 kw. 2022	1 961 000,00	68,00%
Wykonanie 2022	1 961 000,00	68,00%
2023	2 366 406,00	121,00%
2024	2 300 000,00	97,00%
2025	2 300 000,00	100,00%
2026	2 300 000,00	100,00%
2027	2 300 000,00	100,00%

2028	3 600 000,00	157,00%
2029	4 000 000,00	111,00%
2030	4 000 000,00	100,00%
2031	4 000 000,00	100,00%
2032	4 000 000,00	100,00%
2033	4 000 000,00	100,00%
2034	3 000 000,00	75,00%
2035	2 500 000,00	83,00%
2036	2 500 000,00	100,00%

Rozchody budżetu stanowią przypadające w poszczególnych latach budżetowych spłaty zaciągniętych zobowiązań.

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 2036. 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 2023r. założono zaciągnięcie nowego zaangażowania z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu inwestycyjnego budżetu. Nowe zadłużenie będzie spłacane w latach 2035-2036.

Poz. 6. Kwota długu

Wyszczególnienie	Kwota długu	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2020	37 487 406,00	
Wykonanie 2021	40 472 406,00	108,00%
Plan 3 kw. 2022	43 425 056,00	107,00%
Wykonanie 2022	38 396 406,00	95,00%
2023	40 915 000,00	107,00%
2024	38 500 000,00	94,00%
2025	36 200 000,00	94,00%
2026	33 900 000,00	94,00%
2027	31 600 000,00	93,00%
2028	28 000 000,00	89,00%
2029	24 000 000,00	86,00%
2030	20 000 000,00	83,00%
2031	16 000 000,00	80,00%
2032	12 000 000,00	75,00%
2033	8 000 000,00	67,00%

2034	5 000 000,00	63,00%
2035	2 500 000,00	50,00%
2036	0,00	0,00%

Kwota długu w latach 2023-2036 obejmuje zobowiązania zarówno zaciągnięte w latach wcześniejszych, zgodnie z zawartymi umowami, jak i nowe – planowane do zaciągnięcia w roku 2023, a także dług wobec Agencji Nieruchomości Rolnych, aktualnie Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa OT Białystok, z tytułu dokonywanego w ratach zwrotu aktualnej wartości nieruchomości przekazanej nieodpłatnie Miastu Bielsk Podlaski (kwota długu w 2023r. – 115.000 zł – poz. 6.1). Spłaty wobec Agencji Nieruchomości Rolnych następują z wydatków Miasta, a wartość tych spłat jest prezentowana w poz. 10.7.

Przy wyżej określonych założeniach w prognozie finansowej, zawartych w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2023-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2036, relacje określone w art. 243 ufp są zachowane w poszczególnych latach prognozy.

Objaśnienia do Wykazu przedsięwzięć do WPF

Na rok 2023 został zaplanowany limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich w wysokości 37.409.390 zł, z czego 8.656.535 zł, to wydatki bieżące, a 28.752.855 zł stanowią wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące finansowane ze środków Unii Europejskiej, zaplanowane na 2023 r., są przeznaczone na projekty o charakterze bieżącym rozpoczęte w roku 2020 i 2022. Są to trzy projekty ERASMUS+, realizowane przez Szkołę Podstawową Nr 3 z Dodatkową Nauką Języka Białoruskiego im. Jarosława Kostyćewicza i Szkołę Podstawową Nr 4 im. Adama Mickiewicza. Kolejnym przedsięwzięciem jest „Cyfrowa Gmina”, którego realizacja przypada na lata 2022-2023.

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

Przedsięwzięcia majątkowe będą realizowane w prognozowanych latach 2023-2024, natomiast spłata zaciągniętych zobowiązań nastąpi do roku 2036.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Roszczenko