

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr XVI/146/19

Rady Miasta Bielsk Podlaski

z dnia 27 grudnia 2019 r.

OBJAŚNIENIA

przyjętych wartości

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2020-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2030

Dane Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2020 rok są zgodne z danymi zawartymi w projekcie budżetu Miasta Bielsk Podlaski na 2020 rok.

Przy sporządzaniu prognozy na lata 2020 – 2030 skorzystano z Założeń Projektu Budżetu Państwa na rok 2020, opublikowanych przez Radę Ministrów w miesiącu czerwcu 2019 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 2020 r. (pismo FB-II.3110.12.2019.AK),

- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku o kwocie dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2020 r. (pismo DBŁ-3112-43/2/19),

- Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju o rocznej kwocie subwencji ogólnej i kalkulacji na 2020 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (Załącznik do pisma Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju nr ST3.4750.31.2019),

a także uwagi Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku, przedstawione w Uchwale Nr II-00311-85/19 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 13 grudnia 2019 roku w sprawie wyrażenia opinii o projekcie Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2020-2030.

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. Zgodnie z wymienionymi Załozeniami Projektu Budżetu Państwa na rok 2020 przewiduje się wzrost gospodarczy na poziomie 3,7%, wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6%, i wskaźnik inflacji na poziomie 2,3%. W 2019 r. przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej zwiększy się o 2,2%, a w roku 2019 o kolejne 0,5%. Kontynuowana będzie realizacja programu Rodzina 500 plus.

Przy planowaniu kwoty wydatków bieżących skalkulowano przyszłoroczną podwyżkę minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 2.600 zł brutto oraz minimalnej stawki godzinowej do wysokości 17 zł

brutto za godzinę. Uwzględniono także, że od 1 stycznia 2020 r. do wyliczenia minimalnego wynagrodzenia nie będzie się wliczać dodatku za staż pracy, a będzie to dodatkowy element wynagrodzenia, doliczany do stawki zasadniczej.

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 o dofinansowanie następujących przedsięwzięć inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2020r.:

- Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski,
- Zagospodarowanie i rozwój terenów zieleni w Bielsku Podlaskim,
- Montaż, instalacja efektywnego energetycznie oświetlenia w zakresie dróg publicznych wraz z systemem sterowania oświetlenia na terenie miasta Bielsk Podlaski – etap II,
- Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Bielsk Podlaski i Miasta Hajnówka,
- Termomodernizacja Przedszkola Nr 9 w Bielsku Podlaskim,
- Rozbudowa dróg: nr 107363B – ulicy Warzywnej i nr 107393B – ulicy Pogodnej w Bielsku Podlaskim,
- 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.

Założony wzrost dochodów i wydatków przedstawiają poniższe tabele.

Dochody

Wyszczególnienie	Dochody	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	[1.1]+[1.2]	1.1	1.2
Wykonanie 2017	89 684 576,34	88 828 639,72	855 936,62
Wykonanie 2018	98 780 737,68	93 115 626,56	5 665 111,12
Plan 3 kw. 2019	110 835 469,00	95 636 536,00	15 198 933,00
2020	128 351 245,00	106 678 455,00	21 672 790,00
Dynamika wzrostu 2020 / plan 3 kw.2019 (w %)	116,00%	112,00%	143,00%

Wydatki

Wyszczególnienie	Wydatki	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
	[1.1]+[1.2]	1.1	1.2
Wykonanie 2017	86 553 746,85	80 853 612,02	5 700 134,83

Wykonanie 2018	107 742 810,41	86 050 036,37	21 692 774,04
Plan 3 kw. 2019	125 979 314,00	93 848 049,00	32 131 265,00
2020	147 579 332,00	106 087 529,00	41 491 803,00
Dynamika wzrostu 2020 / plan 3 kw.2019 (w %)	117,00%	113,00%	129,00%

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, głównie środków UE.

Prognozę przyjętych wartości przedstawiono w poniższych zestawieniach tabelarycznych, z założeniem przewidywanego wykonania roku 2019 w wielkościach z planu na 30.09.2019r.

Poz. 1. Dochody ogółem

Wyszczególnienie	Dochody	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2017	89 684 576,34	
Wykonanie 2018	98 780 737,68	110,00%
Plan 3 kw. 2019	110 835 469,00	112,00%
2020	128 351 245,00	116,00%
2021	110 906 717,00	86,00%
2022	113 800 000,00	103,00%
2023	114 804 072,00	101,00%
2024	115 015 000,00	100,00%
2025	116 100 000,00	101,00%
2026	118 500 000,00	102,00%
2027	120 300 000,00	102,00%
2028	121 500 000,00	101,00%
2029	123 800 000,00	102,00%
2030	123 800 000,00	100,00%

Poz. 1.1. Dochody bieżące

Wyszczególnienie	Dochody bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2017	88 828 639,72	
Wykonanie 2018	93 115 626,56	105,00%
Plan 3 kw. 2019	95 636 536,00	103,00%

2020	106 678 455,00	112,00%
2021	109 807 309,00	103,00%
2022	113 300 000,00	103,00%
2023	114 304 072,00	101,00%
2024	114 515 000,00	100,00%
2025	115 600 000,00	101,00%
2026	118 000 000,00	102,00%
2027	119 800 000,00	102,00%
2028	121 000 000,00	101,00%
2029	123 000 000,00	102,00%
2030	123 000 000,00	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 2017	21 821 051,00	
Wykonanie 2018	25 287 165,00	116,00%
Plan 3 kw. 2019	26 466 623,00	105,00%
2020	26 010 786,00	98,00%
2021	26 531 002,00	102,00%
2022	27 061 622,00	102,00%
2023	27 602 854,00	102,00%
2024	28 154 911,00	102,00%
2025	28 718 009,00	102,00%
2026	29 292 370,00	102,00%
2027	29 878 217,00	102,00%
2028	30 500 000,00	102,00%
2029	30 500 000,00	100,00%
2030	30 500 000,00	100,00%

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto, że w 2019 r. zatrudnienie w gospodarce narodowej zwiększy się przeciętnie o 2,2%, a w kolejnym roku o następne 0,5%. Pozwoli to na kontynuację spadkowej tendencji w zakresie stopy bezrobocia, która (rejestrowana) na koniec 2019 r. spadnie do poziomu 5,5%, a na koniec 2020 r. wyniesie 5,1% wobec 5,8% z końca 2018 r. Kontynuacja poprawy sytuacji na rynku pracy sprzyjać będzie wzrostowi wynagrodzeń. W 2020 r. przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej zwiększy się o 6,0%. Niemniej jednak należy uwzględnić także czynniki wpływające na zmniejszenie tych

wpływów, między innymi: likwidację podatku dochodowego dla osób poniżej 26 roku życia, obniżenie do 17% stawki podatku dla najniżej zarabiających, zwiększenie kosztów uzyskania przychodu.

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 2017	2 624 587,11	
Wykonanie 2018	2 178 433,33	83,00%
Plan 3 kw. 2019	1 600 000,00	73,00%
2020	1 700 000,00	106,00%
2021	1 734 000,00	102,00%
2022	1 768 680,00	102,00%
2023	1 804 054,00	102,00%
2024	1 840 135,00	102,00%
2025	1 876 937,00	102,00%
2026	1 914 476,00	102,00%
2027	1 952 766,00	102,00%
2028	2 000 000,00	102,00%
2029	2 000 000,00	100,00%
2030	2 000 000,00	100,00%

W założeniach do nieznacznych wzrostów planowanych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych uwzględniono przede wszystkim dobre perspektywy polskiej gospodarki. Zakłada się, że w latach 2019 i 2020 realne tempo wzrostu PKB wyniesie odpowiednio 4,0% oraz 3,7% r/r. Głównym czynnikiem wzrostu pozostanie popyt krajowy. Oprócz tego są podejmowane działania w celu poprawy efektywności administracji podatkowej. Będzie to sprzyjać gromadzeniu 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.

Poz. 1.1.3. Dochody z subwencji ogólnej

Wyszczególnienie	Dochody z subwencji ogólnej	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2017	15 905 342,00	
Wykonanie 2018	16 884 625,00	106,00%
Plan 3 kw. 2019	18 026 373,00	107,00%
2020	17 987 862,00	100,00%

2021	19 000 000,00	106,00%
2022	19 380 000,00	102,00%
2023	19 767 600,00	102,00%
2024	20 162 952,00	102,00%
2025	20 566 211,00	102,00%
2026	20 977 535,00	102,00%
2027	21 397 086,00	102,00%
2028	21 500 000,00	100,00%
2029	21 500 000,00	100,00%
2030	21 500 000,00	100,00%

Kwota subwencji, założona na rok 2020 będzie jeszcze zwiększana w trakcie roku. Dynamika wzrostu zaplanowana na 2021r. 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 2017	26 602 840,96	
Wykonanie 2018	27 178 509,96	102,00%
Plan 3 kw. 2019	26 260 333,00	97,00%
2020	32 474 735,00	124,00%
2021	33 124 230,00	102,00%
2022	33 786 714,00	102,00%
2023	34 462 449,00	102,00%
2024	35 151 698,00	102,00%
2025	35 854 732,00	102,00%
2026	36 571 826,00	102,00%
2027	36 600 000,00	100,00%
2028	36 600 000,00	100,00%
2029	36 600 000,00	100,00%
2030	36 600 000,00	100,00%

Dynamika wzrostu zaplanowana na 2020r. w rzeczywistości będzie niższa ze względu na to, że kwota dotacji wzrośnie jeszcze do końca roku 2019 w stosunku do przyjętego planu na dzień 30.09.2019r. 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 2017	21 874 818,65		13 827 060,07	
Wykonanie 2018	21 586 893,27	99,00%	13 624 198,64	99,00%
Plan 3 kw. 2019	23 283 207,00	108,00%	14 412 592,00	106,00%
2020	28 505 072,00	122,00%	16 691 378,00	116,00%
2021	29 418 077,00	103,00%	19 195 000,00	115,00%
2022	31 302 984,00	106,00%	21 200 000,00	110,00%
2023	30 667 115,00	98,00%	21 500 000,00	101,00%
2024	29 205 304,00	95,00%	21 800 000,00	101,00%
2025	28 584 111,00	98,00%	22 000 000,00	101,00%
2026	29 243 793,00	102,00%	22 500 000,00	102,00%
2027	29 971 931,00	102,00%	22 500 000,00	100,00%
2028	30 400 000,00	101,00%	22 500 000,00	100,00%
2029	32 400 000,00	107,00%	24 400 000,00	108,00%
2030	32 400 000,00	100,00%	24 400 000,00	100,00%

W dniu 29 października 2019 r. Rada Miasta Bielsk Podlaski podjęła następujące uchwały:

- Uchwała Nr XIII/125/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie stawek podatku od nieruchomości,
- Uchwała Nr XIII/126/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.

Przyjęte w planie 2020 r. kwoty tych podatków wynikają z uchwalonych stawek, przy założeniu tylko niewielkiego przyrostu przedmiotów opodatkowania. Ostatnia zmiana wymienionych stawek w Mieście Bielsk Podlaski odbyła się w roku 2015, ze skutkiem na budżet roku 2016 i lata następne. W dalszym ciągu stosowane wysokości opodatkowania są znacznie niższe od górnych stawek ustawowych na 2020 rok. Różnica między stawkami górnymi na 2020 r. i przyjętymi na podstawie w/w uchwał przedstawia się następująco (w %): budynki mieszkalne – 14,80%, budynki związane z prowadzeniem działalności – 10,46%, budynki zajęte na garaże – 9,32%, pozostałe budynki – 44,1%, pozostałe grunty – 36%, grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej – 9,47%, samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej do 12 ton – 32%, samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 12 ton – ok. 80%, ciągniki siodłowe 46,14%, 70,83% (w zależności od rodzaju), przyczepy/naczepy – 55%, autobusy – 54,59%, 34,32%(w zależności od rodzaju).

W związku z rosnącymi wydatkami bieżącymi konieczne jest szukanie źródeł ich pokrycia w dochodach bieżących. Dlatego też założono kolejne podwyżki tych podatków w latach 2021-2022 do stawek maksymalnych, a w latach następnych sukcesywny wzrost z tytułu przyrostu ilości przedmiotów

opodatkowania, a za parę lat – rok 2029 - kolejną większą podwyżkę. Uwzględniając planowaną inflację ustawowe stawki maksymalne także będą wzrastały.

W dniu 04 lipca 2018r. Starosta Bielski przekazał Burmistrzowi Miasta Bielsk Podlaski aktualne dane z ewidencji gruntów i budynków, po dokonanej przez Starostwo Powiatowe aktualizacji ewidencji gruntów, budynków i lokali obrębu Bielsk Podlaski, Studziwody i Hołowiesk. W wyniku przeprowadzonej modernizacji, zmianie uległy zapisy w użytkach gruntowych. Zostały również wykazane budynki i ich powierzchnie na poszczególnych działkach. Ostatnia taka modernizacja miała miejsce w latach 90-tych. W celu weryfikacji danych zawartych w ewidencji gruntów i budynków z danymi podatkowymi Miasto wzywało mieszkańców do aktualizacji informacji w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego. W wyniku takich działań wzrosła powierzchnia opodatkowanych nieruchomości, a także nastąpiły liczne zmiany w przekwalifikowaniu gruntów opodatkowanych podatkiem rolnym, ustalonym corocznie na podstawie komunikatu Prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta i wymierzonym od hektara powierzchni fizycznej gruntu, na grunty pozostałe, podlegające opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości.

Na kwotę **pozostałych dochodów bieżących** ma wpływ także zaplanowany wzrost dochodów z tytułu realizacji zadań związanych z systemem gospodarki odpadami komunalnymi. Plan na rok 2019, to 3.029.484 zł. Ta kwota była niewystarczająca 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. Zadanie będzie realizowane przez miejską spółkę komunalną, na zasadzie powierzenia realizacji zadania. Zaplanowano następujące dochody na rok 2020 i lata następne z tytułu opłat za odbiór odpadów: 2020r. – 4.711.087 zł, 2021r. – 5.161.205 zł, 2022r. – 5.639.203 zł, 2023 r. – 5.847.052 zł.

Poz. 1.2. Dochody majątkowe

Wyszczególnienie	Dochody majątkowe	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2017	855 936,62	
Wykonanie 2018	5 665 111,12	662,00%
Plan 3 kw. 2019	15 198 933,00	268,00%
2020	21 672 790,00	143,00%
2021	1 099 408,00	5,00%
2022	500 000,00	42,00%
2023	500 000,00	100,00%
2024	500 000,00	100,00%
2025	500 000,00	100,00%
2026	500 000,00	100,00%
2027	500 000,00	100,00%
2028	500 000,00	100,00%
2029	800 000,00	160,00%
2030	800 000,00	100,00%

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

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. Z tego tytułu zaplanowano dochód w wysokości 2.400.000 zł. Urząd Miasta na bieżąco aktualizuje wyceny tych nieruchomości i oferuje do sprzedaży. Zaplanowana kwota dochodów, to tylko 50% ich wartości rynkowej, wynikającej z aktualnej wyceny.

W 2020 r. rozpocznie się także sprzedaż innych (mniejszych) działek, należących do Miasta Bielsk Podlaski, położonych przy ul. Białowieskiej, J.Nowosielskiego, A.Mickiewicza, Studziwodzkiej, Szarych Szeregów oraz Brańskiej. Dochód z tego tytułu zaplanowano na poziomie 500.000 zł i także jest to podejście ostrożnościowe w porównaniu do posiadanych wycen.

W 2020 r. będą sprzedawane także mieszkania komunalne i są chętni do nabycia tych lokali. Zaplanowany dochód, to 500.000 zł.

Na rok 2021 zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania do realizacji zadań pn.: „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski” – 53.313 zł, „Montaż, instalacja efektywnego energetycznie oświetlenia w zakresie dróg publicznych wraz z systemem sterowania oświetlenia na terenie miasta Bielsk Podlaski – etap II” – 138.732, „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” – 407.363 zł.

Na lata następne zaplanowane zostały dochody tylko z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste.

Poz. 2. Wydatki ogółem

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2017	86 553 746,85	
Wykonanie 2018	107 742 810,41	124,00%
Plan 3 kw. 2019	125 979 314,00	117,00%
2020	147 579 332,00	117,00%

2021	111 762 872,00	76,00%
2022	111 339 000,00	100,00%
2023	110 837 666,00	100,00%
2024	111 215 000,00	100,00%
2025	112 100 000,00	101,00%
2026	114 500 000,00	102,00%
2027	116 000 000,00	101,00%
2028	115 200 000,00	99,00%
2029	116 800 000,00	101,00%
2030	116 500 000,00	100,00%

Dynamika dochodów ogółem w latach 2018-2020 wynika głównie z realizacji zadań inwestycyjnych.

Poz. 2.1. Wydatki bieżące

Wyszczególnienie	Wydatki bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2017	80 853 612,02	
Wykonanie 2018	86 050 036,37	106,00%
Plan 3 kw. 2019	93 848 049,00	109,00%
2020	106 087 529,00	113,00%
2021	105 856 155,00	100,00%
2022	106 914 717,00	101,00%
2023	107 722 666,00	101,00%
2024	109 800 000,00	102,00%
2025	110 800 000,00	101,00%
2026	111 000 000,00	100,00%
2027	111 900 000,00	101,00%
2028	113 200 000,00	101,00%
2029	116 800 000,00	103,00%
2030	116 500 000,00	100,00%

Dynamika wydatków bieżących zaplanowana dla roku 2020 wynika, między innymi, ze wzrostu wydatków na obsługę systemu gospodarki odpadami komunalnymi (wydatek na odbiór i zagospodarowanie odpadów z nieruchomości zamieszkałych w 2019r.- 4.001.320 zł, w 2020r. – 4.711.087 zł), 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 2020, 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 2017	35 169 690,04	
Wykonanie 2018	37 436 342,29	106,00%
Plan 3 kw. 2019	39 539 114,00	106,00%
2020	45 801 750,00	116,00%
2021	46 261 788,00	101,00%
2022	46 724 405,00	103,00%
2023	47 191 649,00	101,00%
2024	47 663 566,00	101,00%
2025	48 140 202,00	101,00%
2026	48 621 604,00	101,00%
2027	49 107 820,00	101,00%
2028	49 598 898,00	101,00%
2029	50 094 887,00	101,00%
2030	50 595 836,00	101,00%

Zaplanowany wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich odprowadzane wynika z wzrostu wynagrodzenia minimalnego, minimalnej stawki godzinowej oraz doliczania dodatku za lata pracy do kwoty wynagrodzenia minimalnego. Wzrost wynagrodzeń dla osób najniżej zarabiających wymaga prowadzenia polityki płacowej w taki sposób, aby zapewnić wzrost wydatków także na osoby zatrudnione na innych stanowiskach. Oprócz tego w planie wydatków zostały uwzględnione 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 2017	417 139,68	
Wykonanie 2018	328 880,82	79,00%
Plan 3 kw. 2019	506 045,00	154,00%
2020	617 000,00	122,00%
2021	900 000,00	146,00%
2022	1 000 000,00	111,00%
2023	950 000,00	95,00%
2024	900 000,00	95,00%
2025	840 000,00	93,00%

2026	800 000,00	95,00%
2027	700 000,00	88,00%
2028	450 000,00	64,00%
2029	300 000,00	67,00%
2030	160 000,00	53,00%

Wydatki na obsługę długu stanowią odsetki od kredytów i pożyczki z lat ubiegłych oraz od zobowiązań z tytułu przeprowadzonej w 2018 r. emisji papierów wartościowych. Równoległe do spłaty zobowiązań zaciągniętych do 2019 r., wystąpi zaangażowanie w nowe kredyty, pożyczki lub zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych na realizację zaplanowanych przedsięwzięć inwestycyjnych w roku 2020 (16.700.000 zł) oraz w roku 2021 (4.000.000 zł). W miesiącu grudniu 2019 nastąpiła emisja papierów wartościowych na kwotę 6.000.000 zł, co także zostało uwzględnione przy planowaniu kwoty wydatków na obsługę długu. Spłata zobowiązań dłużnych, dla których już są podpisane umowy, będzie następowała do roku 2027, zobowiązań zaplanowanych do zaciągnięcia - do roku 2030. 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. 1,2 p.p. - 1,4 p.p. Kredyty i pożyczka z lat ubiegłych, zaciągnięte przez Miasto Bielsk Podlaski przed rokiem 2019, zostaną spłacone do roku 2023.

Poz. 2.2. Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2017	5 700 134,83	
Wykonanie 2018	21 692 774,04	381,00%
Plan 3 kw. 2019	32 131 265,00	148,00%
2020	41 491 803,00	129,00%
2021	5 906 717,00	14,00%
2022	4 424 283,00	75,00%
2023	3 115 000,00	70,00%
2024	1 415 000,00	45,00%
2025	1 300 000,00	92,00%
2026	3 500 000,00	269,00%
2027	4 100 000,00	117,00%
2028	2 000 000,00	49,00%
2029	0,00	
2030	0,00	

Dalszy wzrost wydatków majątkowych w roku 2020, w porównaniu do lat ubiegłych jest związany głównie z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE i środków krajowych z Funduszu Dróg Samorządowych, a także z przesunięciem części wydatków na zadania

rozpoczęte w roku 2019 i w latach poprzednich na rok 2020. Dofinansowania do realizacji w/w zadań zostały ujęte w prognozie dochodów majątkowych.

Poz. 3. Wynik budżetu

Wyszczególnienie	Wynik budżetu
Wykonanie 2017	3 130 823,49
Wykonanie 2018	-8 962 072,73
Plan 3 kw. 2019	-15 143 845,00
2020	-19 228 087,00
2021	-856 155,00
2022	2 461 000,00
2023	3 966 406,00
2024	3 800 000,00
2025	4 000 000,00
2026	4 000 000,00
2027	4 300 000,00
2028	6 300 000,00
2029	7 000 000,00
2030	7 300 000,00

Założony deficyt w roku 2020 w wysokości 19.228.087 zł zostanie pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp w kwocie 2.528.087 zł oraz z zaciągniętych kredytów, lub pożyczek w kwocie 16.700.000 zł. Wolne środki w 2020r. stanowią kwotę pozostałą po rozdysponowaniu wolnych środków wykazywanych w 2019r. na pokrycie deficytu zaplanowanego na rok 2019 ($10.935.050 - 3.700.000 = 7.235.050$). W roku 2021 jest planowany deficyt w wysokości 856.155 zł i zostanie on pokryty ze środków pochodzących z nowego kredytu, zaplanowanego do zaciągnięcia na rok 2021. W latach 2022-2030 są planowane nadwyżki budżetowe, które będą przeznaczone na spłatę zobowiązań dłużnych z lat poprzednich.

Poz. 4. Przychody budżetu

Na rok 2020 zaplanowano przychody budżetu w wysokości 23.928.087 zł i są to zaangażowane wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (Poz. 4.2.) oraz zaplanowane do zaciągnięcia kredyty lub pożyczki. W roku 2021 przychody budżetu wyniosą kwotę 4.000.000 zł i będą pochodziły z zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów lub pożyczek.

Poz. 5. Rozchody budżetu

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2017	3 000 000,00	
Wykonanie 2018	3 000 000,00	100,00%

Plan 3 kw. 2019	3 700 000,00	123,00%
2020	4 700 000,00	127,00%
2021	3 143 845,00	67,00%
2022	2 461 000,00	78,00%
2023	3 966 406,00	161,00%
2024	3 800 000,00	96,00%
2025	4 000 000,00	105,00%
2026	4 000 000,00	100,00%
2027	4 300 000,00	108,00%
2028	6 300 000,00	146,00%
2029	7 000 000,00	111,00%
2030	7 300 000,00	100,00%

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

Zgodnie z opisem dotyczącym wydatków na obsługę długu, spłata zobowiązań dłużnych, dla których już są podpisane umowy, będzie następowała do roku 2027, zaś zobowiązań zaplanowanych do zaciągnięcia - do roku 2030. 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. Jedynie w roku 2021 planuje się spłatę kwot zadłużenia ze środków pochodzących z nowego kredytu.

Poz. 6. Kwota długu

Wyszczególnienie	Kwota długu	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2017	13 132 406,00	
Wykonanie 2018	19 517 722,30	149,00%
Plan 3 kw. 2019	30 846 251,00	158,00%
2020	42 731 251,00	139,00%
2021	43 472 406,00	102,00%
2022	40 896 406,00	94,00%
2023	36 815 000,00	90,00%
2024	32 900 000,00	89,00%
2025	28 900 000,00	88,00%
2026	24 900 000,00	86,00%
2027	20 600 000,00	83,00%
2028	14 300 000,00	69,00%
2029	7 300 000,00	51,00%
2030	0,00	0,00%

Kwota długu w latach 2020-2030 obejmuje kredyty, pożyczki, zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych, zarówno zaciągnięte w latach 2010-2019, zgodnie z zawartymi umowami, jak i nowe – planowanych do zaciągnięcia w latach 2019 - 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 2020r. – 460.000 zł). Spłaty wobec Agencji Nieruchomości Rolnych następują z wydatków Miasta, a wartość zaangażowania jest prezentowana w poz. 6.1.

Przy wyżej określonych założeniach w prognozie finansowej, zawartych w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2020-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2030, relacje określone w art. 243 ufp są zachowane w poszczególnych latach prognozy.

Objaśnienia do Wykazu przedsięwzięć do WPF

Na rok 2020 został zaplanowany limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich w wysokości 40.924.754 zł, z czego 4.840.483 zł, to wydatki bieżące, a 36.084.271 zł stanowią wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące finansowane ze środków Unii Europejskiej, zaplanowane na 2020 r., finalizują projekty o charakterze bieżącym rozpoczęte w 2018 roku. Są to trzy projekty ERASMUS+, realizowane przez Szkołę Podstawową Nr 5 im. Szarych Szeregów i Szkołę Podstawową Nr 3 z Dodatkową Nauką Języka Białoruskiego im. Jarosława Kostyczewicza. Dla roku 2020 100% wydatków finansują dochody pochodzące z dofinansowania zewnętrznego.

Przedsięwzięcia o charakterze bieżącym o nazwach: „Program szczepień profilaktycznych przeciwko grypie dla mieszkańców Bielska Podlaskiego po 60 roku życia na lata 2018-2020” i „Wykonywanie usługi polegającej na obsłudze systemu pomiaru zanieczyszczeń powietrza, oraz systemu informowania mieszkańców o poziomach zanieczyszczeń powietrza” są kontynuowane od roku 2018 i 2019, zaś „Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu miasta Bielsk Podlaski w latach 2020-2023” jest nowym przedsięwzięciem zaplanowanym do realizacji w wymienionych latach w ramach wykonywania zadań własnych Gminy Miejskiej.

Przedsięwzięcia majątkowe będą realizowane w prognozowanych latach 2020-2024, natomiast spłata zaciągniętych zobowiązań nastąpi do roku 2030.

PRZEWODNICZĄCY RADY

/-/ Andrzej Roszczenko