

### **Załącznik Nr 3**

do Uchwały Nr .....

Rady Miasta Bielsk Podlaski

z dnia .....

## **OBJAŚNIENIA przyjętych wartości**

### **do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2022-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2034**

Dane Wieloletniej Prognozy Finansowej na 1 rok są zgodne z danymi zawartymi w projekcie budżetu Miasta Bielsk Podlaski na 2022 rok.

Przy sporządzaniu prognozy na lata 2022 – 2034 skorzystano z Założeń Projektu Budżetu Państwa na rok 2022, opublikowanych przez Radę Ministrów w miesiącu sierpniu 2021 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 2022 r. (pismo FB-II.3110.20.2021.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-3112-50/2/21),
- Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej 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 ST3.4750.31.2021).

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 Załoženiami Projektu Budżetu Państwa na rok 2022 przewiduje się tempo wzrostu gospodarczego na poziomie 4,3% r/r. wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6,7%, i wskaźnik inflacji na poziomie 3,3%. W budżecie na 2022 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 –bieżące i inwestycyjne, co stanowi 9% dotacji zaplanowanych dla gmin, 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 3.010 zł brutto oraz minimalnej stawki godzinowej do wysokości 19,70 zł brutto za godzinę. Uwzględniono także Przeniesienie do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych obsługi Programu 500 plus i Programu „Dobry Start”, co w przypadku budżetu miasta Bielsk Podlaski oznacza zmniejszenie po stronie dochodów i wydatków bieżących o kwotę ponad 10 mln złotych.

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 następujących przedsięwzięć inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2022r.:

- Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski,
- Niskoemisyjny transport publiczny i bezpieczna komunikacja na terenie Bielska Podlaskiego,
- Przebudowa ulicy Kopernika w Bielsku Podlaskim,
- Budowa nowych dróg publicznych na odcinkach: od ul. 11 Listopada do ul. Brańskiej oraz od ul. C.K.Norwida do ul. bł. ks. A.Beszty – Borowskiego,
- Przebudowa przejścia dla pieszych na ul. Wysockiego w Bielsku Podlaskim w celu poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych,
- Instalacja ogniw fotowoltaicznych dla budynków mieszkalnych w Bielsku Podlaskim,
- Przebudowa boiska wraz z modernizacją zaplecza technicznofunkcjonalnego na terenie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji (MOSiR) w Bielsku Podlaskim.

Oprócz realizacji wyżej wymienionych zadań z dofinansowaniem środków zewnętrznych bezzwrotnych, Miasto Bielsk Podlaski otrzymało informację z Ministerstwa Finansów – pismo Nr ST3.4751.5.2021 z dnia 29 października 2021 r. - o przyznaniu kwoty 4.497.417 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r., a także ogłoszono rozstrzygnięcie Konkursu Rosnąca Odporność, organizowanego przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów w ramach Narodowego Programu Szczepień, w wyniku którego Miasto Bielsk Podlaski uzyska kwotę 1.000.000 zł, z możliwością przeznaczenia na dowolne zadanie związane z przeciwdziałaniem COVID-19. Środki w w/w źródeł wpłyną na rachunki bankowe miasta w 2021r., ale będą wydatkowane w roku 2022 jako rozdysponowanie wolnych środków.

### **Założony wzrost dochodów i wydatków przedstawiają poniższe tabele.**

#### **Dochody**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Dochody</b>	<b>Dochody bieżące</b>	<b>Dochody majątkowe</b>
	[1.1]+[1.2]	1.1	1.2
Wykonanie 2019	119 786 204,19	103 375 320,63	16 410 883,56
Wykonanie 2020	132 811 934,10	112 900 492,60	19 911 441,50
Plan 3 kw. 2021	135 156 082,00	115 600 501,00	19 555 581,00
Wykonanie 2021	140 653 499,00	121 097 918,00	19 555 581,00
2022	113 097 576,00	103 719 191,00	9 378 385,00
Dynamika wzrostu 2022 / Wykonanie 2021 (w %)	80,00%	86,00%	48,00%

#### **Wydatki**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wydatki</b>	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>
	[1.1]+[1.2]	1.1	1.2
Wykonanie 2019	119 602 530,97	96 748 746,11	22 853 784,86
Wykonanie 2020	147 979 629,98	109 139 010,08	38 840 619,90
Plan 3 kw. 2021	149 589 819,00	114 505 040,00	35 084 779,00
Wykonanie 2021	149 589 819,00	114 505 040,00	35 084 779,00
2022	125 659 256,00	103 641 331,00	22 017 925,00

Dynamika wzrostu 2022 / Wykonanie 2021 (w %)	84,00%	91,00%	63,00%
--	--------	--------	--------

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 niższa od dynamiki wzrostu wydatków budżetowych głównie z powodu uwzględnienia w dochodach roku 2021 wyżej opisanej kwoty 4.497.417 zł i 1.000.000 zł.

Prognozę przyjętych wartości przedstawiono w poniższych zestawieniach tabelarycznych, z założeniem przewidywanego wykonania roku 2021.

### **Poz. 1. Dochody ogółem**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Dochody</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	119 786 204,19	
Wykonanie 2020	132 811 934,10	111,00%
Plan 3 kw. 2021	135 156 082,00	102,00%
Wykonanie 2021	140 653 499,00	106,00%
2022	113 097 576,00	80,00%
2023	113 917 320,00	101,00%
2024	110 490 000,00	97,00%
2025	110 933 297,00	100,00%
2026	112 131 963,00	101,00%
2027	114 374 602,00	102,00%
2028	115 662 094,00	101,00%
2029	117 612 931,00	102,00%
2030	117 612 931,00	100,00%
2031	117 612 931,00	100,00%
2032	117 612 931,00	100,00%
2033	117 612 931,00	100,00%
2034	117 612 931,00	100,00%

Dynamika zmian dochodów ogółem została założona na poziomie 1%-2%, z zastrzeżeniem, że wpływ w 2021 r. kwoty 5.497.417 zł, które są dochodami incydentalnymi, a także zaprzestanie obsługi przez Miasto Programu 500 plus i „Dobry Start” powoduje zachwianie tej wartości.

W roku 2023 jako incydentalne należy uznać dochody majątkowe, stanowiące dofinansowanie do realizacji zadań inwestycyjnych pn.: „Niskoemisyjny transport publiczny i bezpieczna komunikacja na terenie Bielska Podlaskiego” i „Przebudowa boiska wraz z modernizacją zaplecza technicznofunkcjonalnego na terenie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji (MOSiR) w Bielsku Podlaskim”.

Po stronie dochodów bieżących, w latach 2023-2024, zaplanowano natomiast wysokie kwoty dochodów pozostałych z tytułu opłat adiacenckich. W 2022 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Dochody bieżące</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	103 375 320,63	
Wykonanie 2020	112 900 492,60	109,00%
Plan 3 kw. 2021	115 600 501,00	102,00%
Wykonanie 2021	121 097 918,00	107,00%
2022	103 719 191,00	86,00%
2023	108 464 453,00	105,00%
2024	110 490 000,00	102,00%
2025	110 933 297,00	100,00%
2026	112 131 963,00	101,00%
2027	114 374 602,00	102,00%
2028	115 662 094,00	101,00%
2029	117 612 931,00	102,00%
2030	117 612 931,00	100,00%
2031	117 612 931,00	100,00%
2032	117 612 931,00	100,00%
2033	117 612 931,00	100,00%
2034	117 612 931,00	100,00%

Wzrost kwoty dochodów bieżących został zaplanowany na poziomie 1% - 2%. Wyjątek stanowi rok 2023, ale przyczyną tego jest planowanie dochodów roku 2023 na podstawie szacunków, natomiast dochody w roku 2022 zostały wprowadzone także 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 nawet o kwotę ok. 1 mln zł i wtedy kwota dochodów bieżących w roku 2022 wzrośnie, przez co spadnie 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.

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	26 716 661,00	
Wykonanie 2020	25 260 956,00	95,00%
Plan 3 kw. 2021	25 569 425,00	101,00%
Wykonanie 2021	25 569 425,00	101,00%
2022	23 975 196,00	94,00%
2023	25 054 700,00	105,00%
2024	25 556 052,00	102,00%
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%

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto, że w 2022 r. nastąpi wzrost liczby osób pracujących i założono, że nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej przyspieszy do 6,4%, a łączny udział jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z PIT wzrośnie z 50,08% w 2021 r. do 50,19% w 2022 r.

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, zwiększoną kwotę wolną od podatku. Minister Finansów pismem Nr ST3.4751.5.2021 z dnia 29 października 2021 r. poinformował o przyznaniu dla Miasta Bielsk Podlaski kwoty 4.497.417 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. rekompensującej zmniejszone wpływy do budżetu z tytułu podatku PIT i CIT w 2022r. Zaniżone dochody w roku 2022 z tego tytułu spowodowały, że dynamika zmian dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wykazana w roku 2023 jest wyższa od przyjętej dla innych lat.

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	2 069 651,67	
Wykonanie 2020	2 776 403,61	134,00%
Plan 3 kw. 2021	1 850 000,00	67,00%
Wykonanie 2021	1 850 000,00	67,00%
2022	3 376 340,00	183,00%
2023	3 643 867,00	108,00%
2024	3 612 744,00	99,00%
2025	3 682 999,00	102,00%
2026	3 694 659,00	100,00%
2027	3 727 752,00	101,00%
2028	3 802 307,00	102,00%
2029	3 878 353,00	102,00%
2030	3 878 353,00	100,00%
2031	3 878 353,00	100,00%
2032	3 878 353,00	100,00%
2033	3 878 353,00	100,00%
2034	3 878 353,00	100,00%

**Poz. 1.1.3. Dochody z subwencji ogólnej**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Dochody z subwencji ogólnej</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	18 026 373,00	
Wykonanie 2020	18 180 957,00	101,00%
Plan 3 kw. 2021	19 003 895,00	105,00%
Wykonanie 2021	23 501 312,00	129,00%
2022	20 272 999,00	86,00%
2023	20 878 459,00	103,00%
2024	21 292 028,00	102,00%
2025	21 713 869,00	102,00%
2026	21 944 146,00	101,00%
2027	22 383 029,00	102,00%
2028	22 530 690,00	101,00%
2029	22 987 304,00	102,00%
2030	22 987 304,00	100,00%
2031	22 987 304,00	100,00%
2032	22 987 304,00	100,00%
2033	22 987 304,00	100,00%
2034	22 987 304,00	100,00%

W pozycji Wykonanie 2021 została uwzględniona kwota 4.497.417 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r.

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	32 451 221,92	
Wykonanie 2020	39 816 273,98	123,00%
Plan 3 kw. 2021	38 847 220,00	98,00%
Wykonanie 2021	38 847 220,00	98,00%
2022	23 611 455,00	61,00%
2023	24 683 684,00	105,00%
2024	24 965 358,00	101,00%
2025	25 156 665,00	101,00%
2026	25 557 798,00	102,00%
2027	26 068 954,00	102,00%

2028	26 390 333,00	101,00%
2029	26 822 140,00	102,00%
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%

Dynamika wzrostu zaplanowana na 2023r. w rzeczywistości będzie niższa ze względu na to, że kwota dotacji wzrośnie jeszcze do końca roku 2022 w stosunku do przyjętego planu przy konstrukcji projektu budżetu na 2022 r. Zakłada się jej sukcesywny wzrost ze względu na kontynuację założonej polityki społecznej i socjalnej oraz kontynuację przyjętych programów rządowych, oprócz obsługi Programu 500 plus i „Dobry Start”.

**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 2019	24 111 413,04		14 348 831,16	
Wykonanie 2020	26 865 902,01	111,00%	15 282 675,32	107,00%
Plan 3 kw. 2021	30 329 961,00	113,00%	16 781 422,00	110,00%
Wykonanie 2021	31 329 961,00	117,00%	16 781 422,00	110,00%
2022	32 483 201,00	104,00%	18 588 772,00	111,00%
2023	34 203 743,00	105,00%	19 160 547,00	103,00%
2024	35 063 818,00	103,00%	19 734 800,00	103,00%
2025	34 637 094,00	99,00%	19 826 553,00	100,00%
2026	35 023 836,00	101,00%	20 121 084,00	101,00%
2027	35 724 313,00	102,00%	20 523 506,00	102,00%
2028	36 038 799,00	101,00%	20 733 976,00	101,00%
2029	36 685 170,00	102,00%	21 152 656,00	102,00%
2030	36 685 170,00	100,00%	21 152 656,00	100,00%
2031	36 685 170,00	100,00%	21 152 656,00	100,00%
2032	36 685 170,00	100,00%	21 152 656,00	100,00%
2033	36 685 170,00	100,00%	21 152 656,00	100,00%
2034	36 685 170,00	100,00%	21 152 656,00	100,00%

W dniu 26 października 2021 r. Rada Miasta Bielsk Podlaski podjęła następujące uchwały:



- Uchwała Nr XLI/306/21 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości,
- Uchwała Nr XLI/307/21 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.

Przyjęte w planie 2022 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 2022 rok. Różnica między stawkami górnymi zastosowanymi na 2022r., 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 2021 jest niewystarczający do pokrycia niezbędnych wydatków bieżących, związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych, założono wzrost opłaty, pobieranej od mieszkańców umożliwiającej zmniejszenie niedoborów w finansowaniu gospodarki odpadami. Zadanie będzie realizowane przez miejską spółkę komunalną, na zasadzie powierzenia realizacji zadania.

W pozycji pozostałych dochodów bieżących mieści się także kwota opłat adiacenckich, związanych z zakończeniem w 2022 r. budowy infrastruktury technicznej w 34 ulicach miasta.

### **Poz. 1.2. Dochody majątkowe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Dochody majątkowe</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	16 410 883,56	
Wykonanie 2020	19 911 441,50	121,00%
Plan 3 kw. 2021	19 555 581,00	98,00%
Wykonanie 2021	19 555 581,00	98,00%
2022	9 378 385,00	48,00%

W pozycji dochodów majątkowych dla roku 2022 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 w latach 2019, 2020, 2021.

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. 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 rok 2022 zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania do realizacji zadań pn.: „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski”, „Niskoemisyjny transport publiczny i bezpieczna komunikacja na terenie Bielska Podlaskiego”, „Przebudowa ulicy Kopernika w Bielsku Podlaskim”, „Budowa nowych dróg publicznych na odcinkach: od ul. 11 Listopada do ul. Brańskiej oraz od ul. C.K.Norwida do ul. bł. ks. A.Beszty – Borowskiego”, „Przebudowa przejścia dla pieszych na ul. Wysockiego w Bielsku Podlaskim w celu poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych”, „Instalacja ogniw fotowoltaicznych dla budynków mieszkalnych w Bielsku Podlaskim”, „Przebudowa boiska wraz z modernizacją zaplecza technicznofunkcjonalnego na terenie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji (MOSiR) w Bielsku Podlaskim”.

Na 2023r. zaplanowane zostały dochody tylko z tytułu dofinansowania do zadania pn. „Niskoemisyjny transport publiczny i bezpieczna komunikacja na terenie Bielska Podlaskiego” i „Przebudowa boiska wraz z modernizacją zaplecza technicznofunkcjonalnego na terenie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji (MOSiR) w Bielsku Podlaskim”.

## **Poz. 2. Wydatki ogółem**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	119 602 530,97	
Wykonanie 2020	147 979 629,98	124,00%
Plan 3 kw. 2021	149 589 819,00	101,00%
Wykonanie 2021	149 589 819,00	101,00%
2022	125 659 256,00	84,00%
2023	111 409 207,00	89,00%
2024	106 900 000,00	96,00%
2025	107 343 297,00	100,00%
2026	108 541 963,00	101,00%
2027	110 784 602,00	102,00%
2028	111 772 094,00	101,00%
2029	113 322 931,00	101,00%
2030	113 322 931,00	100,00%
2031	113 322 931,00	100,00%
2032	113 322 931,00	100,00%
2033	113 322 931,00	100,00%
2034	113 322 931,00	100,00%

Dynamika wydatków ogółem w latach 2019-2023 wynika głównie z realizacji zadań bieżących, a więc z uwzględnieniem zaprzestania obsługi przez jednostki samorządu terytorialnego Programu 500 plus i „Dobry Start”, a także z realizacji zadań inwestycyjnych. Zadania wpisane do wykazu przedsięwzięć wieloletnich będą zakończone w roku 2023, ale w latach 2023-2024 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. Dlatego też w latach 2025-2034 zaplanowano stałą kwotę wydatków majątkowych – 1.000.000 zł na taki cel.

### **Poz. 2.1. Wydatki bieżące**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	96 748 746,11	
Wykonanie 2020	109 139 010,08	113,00%
Plan 3 kw. 2021	114 505 040,00	105,00%
Wykonanie 2021	114 505 040,00	105,00%
2022	103 641 331,00	91,00%
2023	104 227 733,00	101,00%
2024	105 000 000,00	101,00%
2025	106 343 297,00	101,00%
2026	107 541 963,00	101,00%
2027	109 784 602,00	102,00%
2028	110 772 094,00	101,00%
2029	112 322 931,00	101,00%
2030	112 322 931,00	100,00%
2031	112 322 931,00	100,00%
2032	112 322 931,00	100,00%
2033	112 322 931,00	100,00%
2034	112 322 931,00	100,00%

Dynamika wydatków bieżących zaplanowana dla roku 2022 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. Najniższa wartość występuje w prognozie roku 2022, ale 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.

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	40 106 891,61	
Wykonanie 2020	45 102 525,73	112,00%
Plan 3 kw. 2021	48 009 358,00	106,00%
Wykonanie 2021	48 009 358,00	106,00%
2022	50 120 308,00	104,00%
2023	50 621 511,00	101,00%
2024	51 127 726,00	101,00%
2025	51 639 003,00	101,00%
2026	52 155 393,00	101,00%
2027	52 676 947,00	101,00%
2028	53 203 716,00	101,00%
2029	53 735 753,00	101,00%
2030	54 000 000,00	100,00%
2031	54 000 000,00	100,00%
2032	54 000 000,00	100,00%
2033	54 000 000,00	100,00%
2034	54 000 000,00	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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wydatki na obsługę długu</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	482 253,57	
Wykonanie 2020	524 046,07	109,00%
Plan 3 kw. 2021	772 306,00	147,00%
Wykonanie 2021	772 306,00	147,00%
2022	1 292 779,00	167,00%
2023	1 300 000,00	101,00%
2024	1 000 000,00	77,00%
2025	950 000,00	95,00%

2026	900 000,00	95,00%
2027	850 000,00	94,00%
2028	800 000,00	94,00%
2029	780 000,00	98,00%
2030	650 000,00	83,00%
2031	520 000,00	80,00%
2032	380 000,00	73,00%
2033	250 000,00	66,00%
2034	200 000,00	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 z tytułu zaplanowanej emisji obligacji komunalnych na kwotę 6.000.000 zł oraz w 2022 r. w nową pożyczkę lub kredyt na realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski”. 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 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. Uwzględniono także wzrost oprocentowania, który nastąpił w roku 2021.

## Poz. 2.2. Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2019	22 802 784,86	
Wykonanie 2020	38 840 619,90	170,00%
Plan 3 kw. 2021	35 084 779,00	90,00%
Wykonanie 2021	35 084 779,00	90,00%
2022	22 017 925,00	63,00%
2023	7 181 474,00	33,00%
2024	1 900 000,00	26,00%
2025	1 000 000,00	53,00%
2026	1 000 000,00	100,00%
2027	1 000 000,00	100,00%
2028	1 000 000,00	100,00%
2029	1 000 000,00	100,00%
2030	1 000 000,00	100,00%
2031	1 000 000,00	100,00%

2032	1 000 000,00	100,00%
2033	1 000 000,00	100,00%
2034	1 000 000,00	100,00%

Analogicznie, jak przy opisie Poz. 2, planowany poziom wydatków majątkowych w roku 2022 jest związany głównie z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE, środków krajowych z Funduszu Dróg Samorządowych i Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

### Poz. 3. Wynik budżetu

Wyszczególnienie	Wynik budżetu
Wykonanie 2019	183 673,22
Wykonanie 2020	-15 167 695,88
Plan 3 kw. 2021	-14 433 737,00
Wykonanie 2021	-8 936 320,00
2022	-12 561 680,00
2023	2 508 113,00
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
2033	4 290 000,00
2034	4 290 000,00

Założony deficyt w roku 2022 w wysokości 12.561.680 zł zostanie pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp w kwocie 7.303.030 zł oraz kwotą nowej pożyczki lub kredytu w wysokości 5.258.650 zł. Wolne środki w 2022r. stanowią kwotę pozostałą po rozdysponowaniu wolnych środków wykazywanych w 2021r. na spłatę zobowiązań dłużnych, zaplanowanych na rok 2021, zgodnie z planowanym wykonaniem na koniec roku 2021, tj.:

13.040.272 – 2.900.000 = 10.140.272 – kwota pozostająca do dyspozycji w 2022r.,

9.264.030 – kwota wolnych środków angażowana w roku 2022.

W roku 2021 zaplanowano wpływ jako dochodów nieplanowane z następujących źródeł i tytułów:

- 4.497.417 zł – uzupełnienie subwencji ogólnej z tytułu wyrównania utraconych dochodów jst z podatku CIT i PIT,
- 1.000.000 zł – ośrodki przeznaczone na zadania własne związane z przeciwdziałaniem COVID-19, które zostaną uzyskane w wyniku rozstrzygnięcia Konkursu Rosnąca Odporność, organizowanego przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów w ramach Narodowego Programu Szczepień.

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

#### **Poz. 4. Przychody budżetu**

Na rok 2022 zaplanowano przychody budżetu w wysokości 14.522.680 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 9.264.030 zł, zaplanowana do zaciągnięcia pożyczka lub kredyt w kwocie 5.258.650 zł.

#### **Poz. 5. Rozchody budżetu**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego</b>
Wykonanie 2019	3 700 000,00	
Wykonanie 2020	5 166 801,27	140,00%
Plan 3 kw. 2021	2 900 000,00	56,00%
Wykonanie 2021	2 900 000,00	56,00%
2022	1 961 000,00	68,00%
2023	2 508 113,00	128,00%
2024	3 590 000,00	143,00%
2025	3 590 000,00	100,00%
2026	3 590 000,00	100,00%
2027	3 590 000,00	100,00%
2028	3 890 000,00	108,00%
2029	4 290 000,00	110,00%
2030	4 290 000,00	100,00%
2031	4 290 000,00	100,00%
2032	4 290 000,00	100,00%
2033	4 290 000,00	100,00%
2034	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 2021r. założono zaciągnięcie nowego zaangażowania z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu inwestycyjnego budżetu.

## Poz. 6. Kwota długu

Wyszczególnienie	Kwota długu	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2019	21 710 532,00	
Wykonanie 2020	37 487 406,00	173,00%
Plan 3 kw. 2021	43 545 463,00	116,00%
Wykonanie 2021	43 545 463,00	116,00%
2022	46 728 113,00	107,00%
2023	44 105 000,00	94,00%
2024	40 400 000,00	92,00%
2025	36 810 000,00	91,00%
2026	33 220 000,00	90,00%
2027	29 630 000,00	89,00%
2028	25 740 000,00	87,00%
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%
2033	4 290 000,00	50,00%
2034	0,00	0,00%

Kwota długu w latach 2022-2034 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 i 2022, a także dług wobec Agencji Nieruchomości Rolnych z tytułu dokonywanego w ratach zwrotu aktualnej wartości nieruchomości przekazanej nieodpłatnie Miastu Bielsk Podlaski (kwota długu w 2022r. – 230.000 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**



**2022-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2034, relacje określone w art. 243 ufp są zachowane w poszczególnych latach prognozy.**

### **Objaśnienia do Wykazu przedsięwzięć do WPF**

Na rok 2022 został zaplanowany limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich w wysokości 28.440.868 zł, z czego 7.459.523 zł, to wydatki bieżące, a 20.981.345 zł stanowią wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące finansowane ze środków Unii Europejskiej, zaplanowane na 2022 r., są przeznaczone na projekty o charakterze bieżącym rozpoczęte w roku 2020. Jest to pięć 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.

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 2022-2024, natomiast spłata zaciągniętych zobowiązań nastąpi do roku 2034.