

ZARZĄDZENIE NR 288/25
BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI

z dnia 12 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2026-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2036

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) zarządzam, co następuje:

§1. 1. Ustalam projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2026-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2036 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

2. Ustalam objaśnienia przyjętych wartości do projektu, o którym mowa w ust. 1, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§2. Projekt uchwały, o której mowa w §1 wraz z załącznikami i objaśnieniami przyjętych wartości podlegają przekazaniu Radzie Miasta Bielsk Podlaski i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

Piotr Wawulski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 288/25
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 12 listopada 2025 r.

UCHWAŁA NR
RADY MIASTA BIELSK PODLASKI
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2026-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), Rada Miasta postanawia:

§1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Bielsk Podlaski na lata 2026-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2036 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§3.1. Upoważnić Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w §3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

3. Upoważnić Burmistrza Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§4. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§5. Traci moc Uchwała Nr XIII/95/25 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 25 lutego 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2025 – 2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2036.

§6. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Bielsk Podlaski.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	119 786 204,19	103 375 320,63	26 716 661,00	2 069 651,67	18 026 373,00	32 451 221,92	24 111 413,04	14 348 831,16	16 410 883,56	845 350,00	14 981 083,81
Wykonanie 2020	132 811 934,10	112 900 492,60	25 260 956,00	2 776 403,61	18 180 957,00	39 816 273,98	26 865 902,01	15 282 675,32	19 911 441,50	777 906,07	18 930 234,39
Wykonanie 2021	138 886 534,70	123 905 964,33	27 677 177,00	3 295 074,94	23 803 335,00	38 978 465,83	30 151 911,56	16 424 098,39	14 980 570,37	976 625,27	13 891 797,05
Wykonanie 2022	142 974 863,30	134 871 494,25	27 332 811,06	3 376 340,00	21 289 316,00	46 394 925,36	36 478 101,83	18 940 200,14	8 103 369,05	2 023 688,67	5 820 656,76
Wykonanie 2023	125 864 408,69	114 916 072,90	23 215 854,00	3 918 528,00	31 615 491,20	20 855 741,55	35 310 458,15	20 166 905,89	10 948 335,79	3 080 918,12	7 708 406,73
Wykonanie 2024	160 893 828,85	146 535 762,29	36 510 350,00	4 409 388,00	33 063 072,00	33 049 650,24	39 503 302,05	22 196 380,92	14 358 066,56	1 017 358,11	12 799 483,52
Plan 3 kw. 2025	181 092 284,00	153 638 659,00	84 086 354,00	8 487 954,00	401 808,00	20 748 430,00	39 914 113,00	23 278 061,00	27 453 625,00	2 822 180,00	24 596 445,00
Wykonanie 2025	181 092 284,00	153 638 659,00	84 086 354,00	8 487 954,00	401 808,00	20 748 430,00	39 914 113,00	23 278 061,00	27 453 625,00	2 822 180,00	24 596 445,00
2026	186 254 411,00	163 039 773,00	91 312 059,00	5 496 814,00	11 109 851,00	15 209 463,00	39 911 586,00	24 406 996,00	23 214 638,00	2 700 000,00	20 464 638,00
2027	168 567 521,00	168 567 521,00	86 483 443,00	8 244 078,00	11 000 000,00	22 440 000,00	40 400 000,00	24 098 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	171 718 871,00	171 718 871,00	88 213 111,00	8 408 960,00	11 000 000,00	22 888 800,00	41 208 000,00	24 459 530,00	0,00	0,00	0,00
2029	175 333 249,00	175 333 249,00	89 977 374,00	8 577 139,00	11 000 000,00	23 746 576,00	42 032 160,00	24 948 720,00	0,00	0,00	0,00
2030	179 211 914,00	179 211 914,00	92 776 921,00	8 748 682,00	11 000 000,00	23 813 508,00	42 872 803,00	25 447 690,00	0,00	0,00	0,00
2031	183 576 152,00	183 576 152,00	95 632 460,00	8 923 655,00	11 000 000,00	24 289 778,00	43 730 259,00	25 956 650,00	0,00	0,00	0,00
2032	188 027 675,00	188 027 675,00	98 545 109,00	9 102 128,00	11 000 000,00	24 775 573,00	44 604 864,00	26 475 780,00	0,00	0,00	0,00

2033	192 568 228,00	192 568 228,00	101 516 010,00	9 284 171,00	11 000 000,00	25 271 085,00	45 496 962,00	26 872 900,00	0,00	0,00	0,00
2034	197 479 593,00	197 479 593,00	104 326 331,00	9 469 854,00	11 000 000,00	26 276 506,00	46 406 901,00	27 276 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	201 599 185,00	201 599 185,00	107 012 858,00	9 559 251,00	11 000 000,00	26 492 037,00	47 535 039,00	27 821 530,00	0,00	0,00	0,00
2036	204 921 169,00	204 921 169,00	108 561 115,00	9 852 436,00	11 000 000,00	27 021 878,00	48 485 740,00	28 377 960,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	119 602 530,97	96 748 746,11	40 106 891,61	0,00	0,00	482 253,57	0,00	0,00	0,00	22 853 784,86	22 802 784,86	4 481 175,25
Wykonanie 2020	147 979 629,98	109 139 010,08	45 102 525,73	0,00	0,00	524 046,07	0,00	0,00	0,00	38 840 619,90	38 840 619,90	12 686 629,12
Wykonanie 2021	134 519 750,05	112 605 679,51	47 626 381,34	0,00	0,00	564 707,05	0,00	0,00	0,00	21 914 070,54	21 914 070,54	65 879,77
Wykonanie 2022	153 928 745,55	126 978 243,22	51 460 132,31	0,00	0,00	2 303 008,05	0,00	0,00	0,00	26 950 502,33	23 950 502,33	1 342 780,14
Wykonanie 2023	141 200 007,44	117 398 605,24	57 274 384,84	0,00	0,00	3 285 174,83	0,00	0,00	0,00	23 801 402,20	23 801 402,20	88 900,00
Wykonanie 2024	154 650 803,64	133 135 167,01	69 319 528,87	0,00	0,00	3 157 876,04	0,00	0,00	0,00	21 515 636,63	21 515 636,63	1 905 843,64
Plan 3 kw. 2025	181 092 284,00	147 953 647,00	78 177 403,00	0,00	0,00	2 907 599,00	0,00	0,00	0,00	33 138 637,00	33 138 637,00	5 342 297,00
Wykonanie 2025	181 092 284,00	147 953 647,00	78 177 403,00	0,00	0,00	2 907 599,00	0,00	0,00	0,00	33 138 637,00	33 138 637,00	5 342 297,00
2026	183 854 411,00	150 056 412,00	79 560 577,00	0,00	0,00	2 328 050,00	0,00	0,00	0,00	33 797 999,00	33 797 999,00	1 639 368,00
2027	166 167 521,00	161 167 521,00	80 257 300,00	420 800,00	0,00	2 770 158,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2028	169 018 871,00	164 018 871,00	81 562 400,00	841 600,00	0,00	2 610 071,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2029	171 233 249,00	166 233 249,00	82 500 000,00	841 600,00	0,00	2 413 886,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2030	175 111 914,00	170 111 914,00	85 170 000,00	841 600,00	0,00	2 119 731,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2031	179 476 152,00	174 476 152,00	86 873 400,00	841 600,00	0,00	1 825 578,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2032	183 927 675,00	178 927 675,00	88 610 868,00	841 600,00	0,00	1 531 423,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2033	188 468 228,00	183 468 228,00	89 497 000,00	841 600,00	0,00	1 237 272,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2034	192 379 593,00	187 379 593,00	90 391 000,00	841 600,00	0,00	943 118,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2035	197 499 185,00	192 499 185,00	91 295 000,00	841 600,00	0,00	578 772,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2036	202 121 169,00	197 121 169,00	92 209 000,00	841 600,00	0,00	290 150,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	183 673,22	0,00	16 935 050,85	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	10 935 050,85	0,00
Wykonanie 2020	-15 167 695,88	0,00	34 018 724,07	20 600 000,00	14 949 306,61	384 098,72	218 389,27	13 034 625,35	0,00
Wykonanie 2021	4 366 784,65	0,00	20 151 028,19	6 000 000,00	0,00	643 954,30	0,00	13 040 272,62	0,00
Wykonanie 2022	-10 953 882,25	0,00	21 617 812,84	0,00	0,00	5 485 681,38	5 399 722,88	16 132 131,46	5 554 159,37
Wykonanie 2023	-15 335 598,75	0,00	17 702 930,59	9 000 000,00	9 000 000,00	777 465,08	777 465,08	7 925 465,51	5 558 133,67
Wykonanie 2024	6 243 025,21	2 400 000,00	925,84	0,00	0,00	0,00	0,00	925,84	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	190 771,00	0,00	2 209 229,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	190 771,00	0,00	2 209 229,00	0,00
2026	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 166 801,27	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	466 801,27	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 961 000,00	1 961 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 366 406,00	2 366 406,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	21 710 532,00	583 126,00	6 626 574,52	17 561 625,37
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	466 801,27	37 487 406,00	460 000,00	3 761 482,52	17 180 206,59
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	40 472 406,00	345 000,00	11 300 284,82	24 984 511,74
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	38 396 406,00	230 000,00	7 893 251,03	29 511 063,87
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	44 800 000,00	0,00	-2 482 532,34	6 220 398,25
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	42 400 000,00	0,00	13 400 595,28	13 401 521,12
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	40 000 000,00	0,00	5 685 012,00	8 085 012,00
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	40 000 000,00	0,00	5 685 012,00	8 085 012,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 600 000,00	0,00	12 983 361,00	12 983 361,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 200 000,00	0,00	7 400 000,00	7 400 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 500 000,00	0,00	7 700 000,00	7 700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 400 000,00	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	24 300 000,00	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 200 000,00	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	16 100 000,00	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 900 000,00	0,00	10 100 000,00	10 100 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	11,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	6,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	15,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	13,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	4,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	11,31%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	8,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	8,80%	x	x	x	x
2026	3,20%	10,39%	10,19%	10,19%	TAK	TAK
2027	3,54%	6,96%	10,03%	10,03%	TAK	TAK
2028	3,57%	6,93%	10,12%	10,12%	TAK	TAK
2029	4,30%	7,60%	8,94%	8,94%	TAK	TAK
2030	4,54%	7,22%	8,05%	8,05%	TAK	TAK
2031	4,25%	6,86%	8,46%	8,46%	TAK	TAK
2032	3,97%	6,51%	7,82%	7,82%	TAK	TAK
2033	3,69%	6,18%	7,50%	7,50%	TAK	TAK
2034	4,02%	6,45%	6,89%	6,89%	TAK	TAK
2035	3,15%	5,53%	6,82%	6,82%	TAK	TAK
2036	2,21%	4,55%	6,62%	6,62%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	90 841,56	90 841,56	86 605,47	9 988 252,93	9 988 252,93	8 499 621,74	272 733,42	272 733,42	264 240,33
Wykonanie 2020	671 846,77	671 846,77	671 846,77	6 825 158,36	6 825 158,36	6 243 510,83	259 446,80	259 446,80	259 446,80
Wykonanie 2021	29 910,34	29 910,34	28 438,67	11 171 017,05	11 171 017,05	11 063 666,89	98 313,88	98 313,88	94 074,21
Wykonanie 2022	769 629,24	769 629,24	761 535,42	2 820 656,76	2 820 656,76	2 820 656,76	751 929,04	751 929,04	725 549,24
Wykonanie 2023	105 747,40	105 747,40	105 747,40	3 971 347,26	3 971 347,26	3 943 431,26	342 266,77	342 266,77	304 386,20
Wykonanie 2024	4 924 474,08	4 924 474,08	4 887 114,38	660 765,00	660 765,00	555 042,60	184 315,00	184 315,00	127 726,20
Plan 3 kw. 2025	97 538,00	97 538,00	97 538,00	8 743 711,00	8 743 711,00	7 835 396,00	378 491,00	378 491,00	313 695,00
Wykonanie 2025	97 538,00	97 538,00	97 538,00	8 743 711,00	8 743 711,00	7 835 396,00	378 491,00	378 491,00	313 695,00
2026	140 677,00	140 677,00	140 677,00	4 688 958,00	4 688 958,00	4 279 446,00	183 153,00	183 153,00	140 677,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	17 452 602,58	17 452 602,58	8 404 033,04	17 930 988,96	268 399,72	17 662 589,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	27 776 503,13	27 776 503,13	8 281 711,03	30 931 415,55	5 525 437,11	25 405 978,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	11 258 870,15	11 258 870,15	7 513 985,06	27 888 502,24	8 026 676,93	19 861 825,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	14 427 819,63	14 427 819,63	6 051 046,75	30 301 573,79	8 119 801,89	22 181 771,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	9 270 154,45	9 270 154,45	6 717 322,57	42 318 312,00	9 537 812,00	32 780 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	873 915,00	873 915,00	555 042,60	18 012 501,00	4 895 419,00	13 117 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	8 744 711,00	8 744 711,00	7 835 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	8 744 711,00	8 744 711,00	7 835 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 554 136,00	5 554 136,00	4 279 446,00	39 578 864,00	12 414 672,00	27 164 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 203 350,00	5 203 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	84 722,00	84 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	3 700 000,00	115 316,30	316,30	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 700 000,00	123 126,00	8 126,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 900 000,00	115 000,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 961 000,00	115 000,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 366 406,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				78 409 591,00	39 578 864,00	5 203 350,00	84 722,00	35 000,00	30 000,00
1.a	- wydatki bieżące				28 113 716,00	12 414 672,00	5 203 350,00	84 722,00	35 000,00	30 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				50 295 875,00	27 164 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				12 764 258,00	5 737 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				245 704,00	183 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Budowa Samorządowego Żłobka Miejskiego w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2026	45 702,00	17 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez modernizację placu zabaw w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2026	57 251,00	57 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Magazyny energii elektrycznej oraz magazyny ciepła dla budynków mieszkalnych w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2026	142 751,00	108 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 518 554,00	5 554 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa Samorządowego Żłobka Miejskiego w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2026	7 487 333,00	2 884 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Magazyny energii elektrycznej oraz magazyny ciepła dla budynków mieszkalnych w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2026	3 886 201,00	1 525 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez modernizację placu zabaw w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2026	1 145 020,00	1 144 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				65 645 333,00	33 841 575,00	5 203 350,00	84 722,00	35 000,00	30 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				27 868 012,00	12 231 519,00	5 203 350,00	84 722,00	35 000,00	30 000,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie interesów majątkowych Miasta Bielsk Podlaski -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2026	2029	493 000,00	241 500,00	241 500,00	5 000,00	5 000,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług przewozowych w komunikacji miejskiej na linii komunikacyjnej nr 1 E i 1 AE miejskimi autobusami elektrycznymi w granicach administracyjnych miasta Bielsk Podlaski oraz poza nimi na podstawie zawartych porozumień -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2022	2027	1 161 821,00	325 000,00	110 105,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie miasta Bielsk Podlaski i transport tych odpadów do miejsca ich zagospodarowania -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2027	18 365 334,00	4 970 719,00	4 772 023,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Pielęgnacja terenów zieleni oraz wykonanie nasadzeń roślin kwietnikowych wraz z pielęgnacją w latach 2024 - 2026 -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2026	852 000,00	280 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Serwisowaanie elementów monitoringu wizyjnego w ramach zadania Wzmocnienie bezpieczeństwa w miejscach publicznych w Bielsku Podlaskim poprzez budowę oświetlenia i systemu monitoringu miejskiego -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2028	39 360,00	9 840,00	9 840,00	9 840,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 596 328,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 779 079,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 817 249,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 727 965,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 251,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 251,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 670 714,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 525 694,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 020,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 868 363,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 721 828,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.6	Zwrot nienależnych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2026	535 141,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Świadczenie usług telekomunikacyjnych na potrzeby sieci transmisyjnej monitoringu miejskiego -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2028	159 528,00	39 882,00	39 882,00	39 882,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Punkt Konsultacyjno - informacyjny Programu Czyste Powietrze -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2026	38 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Operator Programu Czyste Powietrze -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2030	165 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
1.3.1.10	Opracowanie miejskiego planu adaptacji dla Miasta Bielsk Podlaski -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2026	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Bielsk Podlaski -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2026	5 938 828,00	5 938 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 777 321,00	21 610 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Samorządowego Żłobka Miejskiego w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2026	212 981,00	40 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa i modernizacja bazy oświatowej na terenie Miasta Bielsk Podlaski, w tym wykonanie instalacji odnawialnych źródeł energii -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2026	26 052 224,00	13 448 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ul. Wierzbowej w Bielsku Podlaskim - dokumentacja projektowa -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2026	286 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 na terenie MOSiR w Bielsku Podlaskim wraz z budową kortu tenisowego z trybunami i boiska do siatkówki -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2026	4 848 750,00	4 808 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zielony, naturalny i klimatyczny Bielsk Podlaski -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2026	231 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej Nr 107381B ul. Gajowej na odcinku od ul. Dubiażyńskiej do ul. Strzelniczej -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2026	5 534 324,00	2 674 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej zagospodarowania parków: Parku Aleksandra Jagiellończyka Króla Polski, Parku Królowej Heleny -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2026	150 000,00	149 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ulicy Owsianej w Bielsku Podlaskim - dokumentacja projektowa -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2026	154 812,00	153 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zakup nowego mikrobusa na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2026	206 640,00	206 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa ulicy Dubicze w Bielsku Podlaskim - dokumentacja projektowa -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2025	2026	100 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 938 828,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 146 535,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 713,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 674 010,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 812,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00

Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Nr 288/25
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 12 listopada 2025 r.

Załącznik Nr 3

do projektu Uchwały Nr
Rady Miasta Bielsk Podlaski
z dnia

OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości

**do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2026-2036
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2036**

Dane Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 - 2036 są zgodne z danymi zawartymi w projekcie budżetu Miasta Bielsk Podlaski na 2026 rok.

Przy sporządzaniu prognozy skorzystano z Założeń Projektu Budżetu Państwa na rok 2026, Wieloletnich założeń makroekonomicznych na lata 2025 – 2029, opublikowanych przez Radę Ministrów 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 2026 r. (pismo FB-II.3110.22.2025.MN),
- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku o kwocie dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie kosztów aktualizacji danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców w 2026 r. (pismo DBŁ.3112.82.2.2025),
- Ministra Finansów i Gospodarki o należnych na 2026 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej (Załącznik do pisma Ministra Finansów i Gospodarki nr ST3.4750.26.2025).

Od dnia 1 stycznia 2025 r., ustawa z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717) wprowadziła pojęcie potrzeb finansowych j.s.t. Jest ich pięć rodzajów: wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne i uzupełniające. Ustawa zawiera metody kalkulacji wysokości tych potrzeb. Jeśli dochody z udziału w PIT i CIT danej jst okażą się niewystarczające do pokrycia wyliczonych potrzeb finansowych, samorząd otrzymuje subwencję ogólną z budżetu państwa. Zgodnie z przytoczoną informacją przesłaną przez Ministra Finansów, Miasto Bielsk Podlaski w 2026 r. otrzyma dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 11.109.851 zł. Potrzeby ekologiczne i uzupełniające nie zostały dla naszego Miasta określone.

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 2026 przewiduje się tempo wzrostu gospodarczego na poziomie 3,5% r/r. Wpływ na to będzie miała między innymi spadająca inflacja i przewidywane złagodzenie polityki pieniężnej. W wymienionym

dokumencie zakłada się, że w 2026 r. nakłady brutto na środki trwałe wzrosną o 7,9%, na co wpływ będzie miało polepszenie sytuacji gospodarczej, realizacja projektów z KPO, wydatkowanie środków z unijnej perspektywy finansowej na lata 2021 – 2027. W dalszej perspektywie zakłada się także spadający koszt kapitału. Zgodnie z oczekiwaniami rynkowymi, Rada Polityki Pieniężnej będzie kontynuowała stopniowe luzowanie polityki monetarnej. W 2026 r. będzie kontynuowany cykl obniżek stóp procentowych i jest spodziewana łączna obniżka w wysokości od 125 do 150 punktów procentowych. Pomimo planowanego spadku kosztu kapitału w długim okresie, przy planowaniu wydatków na obsługę długu w 2026 r. przyjęto stawki Wibor 1M i Wibor 6M w wysokości z dnia 13.10.2025 r., natomiast nie uwzględniono obniżenia stóp procentowych w latach 2027 - 2036, a z ostrożności pozostawiono kalkulację na bazie stawek Wibor 1M i Wibor 6M stosowanych w 2025 r.

Wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2026 r. nastąpi o 6,4%, a wskaźnik inflacji ukształtuje się na poziomie 3,1%. W budżecie na 2026 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 wysokości 4.806 zł i stawki godzinowej do kwoty 31,40 zł. Wzrost stawek nastąpi od 1 stycznia 2026 r.

Prognozy dochodów i wydatków majątkowych zostały przyjęte na podstawie realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych oraz możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego. Miasto Bielsk Podlaski posiada podpisane umowy lub informacje o pozytywnym rozstrzygnięciu konkursów o dofinansowanie, których realizację rozpocznie lub będzie kontynuować w 2026r.

Przy sporządzaniu prognozy na lata 2026 – 2036 uwzględniono również przewidywane wykonanie roku 2025, które założono na poziomie planu III kwartału 2025 r.

Przy uwzględnieniu wyżej opisanych założeń na 2026 r. zostały zaplanowane następujące kwoty dochodów i wydatków budżetu:

Dochody

Wyszczególnienie	Dochody	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	[1.1]+[1.2]	1.1	1.2
Wykonanie 2025	181 092 284,00	153 638 659,00	27 453 625,00
2026	186 254 411,00	163 039 773,00	23 214 638,00

Wydatki

Wyszczególnienie	Wydatki	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
	[2.1]+[2.2]	2.1	2.2
Wykonanie 2025	181 092 284,00	147 953 647,00	33 138 637,00
2026	183 854 411,00	150 056 412,00	33 797 999,00

Założona dynamika zmian 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.

Zaplanowane na 2026 r. kwoty dochodów i wydatków będą wzrastać sukcesywnie w ciągu roku, między innymi za sprawą otrzymywania dodatkowych środków na finansowanie zadań zleconych do realizacji dla Miasta. Zgodnie z „Informacją o rezerwie ogólnej i rezerwach celowych budżetu państwa ujętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026”, opublikowaną przez Ministerstwo Finansów w miesiącu październiku 2025 r., w projekcie budżetu państwa na rok 2026 zaplanowano rezerwy celowe, z przeznaczeniem między innymi na:

- dopłaty do paliwa rolniczego, tj. sfinansowanie producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz pokrycie kosztów gmin związanych z realizacją dopłat,
- współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich,
- środki na realizację ustawy o Karcie Dużej Rodziny,
- środki na finansowanie ustawowo określonych zadań dotyczących wyborów i referendów,
- środki na zadania określone w ustawie o pomocy społecznej oraz na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,
- środki na wyrównanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży, zapewnienie uczniom objętym obowiązkiem szkolnym dostępu do bezpłatnych podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych,
- środki na realizację wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024 – 2028,
- środki na realizację zadań związanych z wypłatą bonu ciepłowniczego,
- środki na realizację programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" ustanowionego na podstawie ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem",
- środki na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego,
- środki na dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym w szczególności na zadania, których koszt realizacji kalkulowany jest w ujednolicony sposób.

Oprócz powyższego, dochody i wydatki różnie się kształtują w poszczególnych latach ze względu na realizację przedsięwzięć z dofinansowaniem zewnętrznym i w 2026 roku będą realizowane następujące projekty z wykorzystaniem środków zewnętrznych:

- Rozbudowa i modernizacja bazy oświatowej na terenie Miasta Bielsk Podlaski, w tym wykonanie instalacji odnawialnych źródeł energii – dofinansowanie 12.585.680 zł (przy wydatkach 13.448.106 zł),
- Budowa Samorządowego Żłobka Miejskiego w Bielsku Podlaskim – dofinansowanie 2.189.997 zł (przy wydatkach 2.925.135 zł),
- Magazyny energii elektrycznej oraz magazyny ciepła dla budynków mieszkalnych w Bielsku Podlaskim – granty mieszkańcom Bielska Podlaskiego – dochody bieżące – 92.013 zł, dochody majątkowe - 1.525.694 zł,
- Rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez modernizację placu zabaw w Bielsku Podlaskim: dochody bieżące – 48.664 zł, dochody majątkowe 973.267 zł (przy wydatkach 1.144.020zł),

- Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 na terenie MOSiR w Bielsku Podlaskim wraz z budową kortu tenisowego z trybunami i boiska do siatkówki – dochody majątkowe 2.000.000 zł (przy wydatkach 4.808.775 zł).

Poz. 1. Dochody ogółem

Wzrost dochodów ogółem w latach 2026 – 2036 został założony na poziomie 1%-3%, z zastrzeżeniem, że w roku 2026 występują zwiększone, opisane wcześniej kwoty dochodów majątkowych, związanych z realizacją inwestycji z dofinansowaniem zewnętrznym, co powoduje zachwianie tej relacji.

Poz. 1.1. Dochody bieżące

Wzrost dochodów bieżących w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową zaplanowano z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych. Kwota środków z subwencji ogólnej dla roku 2026 jest zgodna z wymienioną w piśmie Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 14 października 2025 r., a dla lat 2027-2036 została zaplanowana na zbliżonym poziomie. Jednocześnie uwzględniono spadek w 2026 r. dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, ponieważ część tych środków będzie przekazywana do budżetu miasta w ciągu roku i dlatego w prognozowanym 2026 r. są one niższe i od lat poprzednich i od lat następnych.

Pozostałe dochody bieżące także wzrastają sukcesywnie, bo należy zakładać wzrost wpływów między innymi z tytułu opłat adiacenckich po zrealizowaniu prowadzonych inwestycji drogowych. W roku 2026 w dalszym ciągu jest przewidziane dokonywanie wycen nieruchomości i naliczanie posiadaczom nieruchomości 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. 1.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Przy planowaniu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2026 r. przyjęto kwotę 91.312.059 zł, wynikającą z pisma Ministra Finansów o należnych na 2026 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej (Załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.26.2025), opartej na wprowadzonych od dnia 1 stycznia 2025 r. uregulowaniach prawnych, o których stanowi ustawa z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717). W kolejnych latach założono dalszy wzrost tych dochodów na poziomie 1%-3% r/r, przyjmując dalszy przyrost liczby osób pracujących oraz wzrost wynagrodzeń.

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

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w 2026 r. przyjęto kwotę 5.496.814 zł także wynikającą z przytoczonego pisma Ministra Finansów i jest to kwota wynikająca z nowego podziału dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego, ale znacząco niższa od otrzymanej w 2025 r. W kolejnych latach prognozy zaplanowano dalszy przyrost na poziomie 1%-3%.

Poz. 1.1.3. Dochody z subwencji ogólnej

Ustawa z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717) wprowadziła pojęcie potrzeb finansowych j.s.t. i zawiera metody kalkulacji wysokości tych potrzeb. W przypadku Miasta Bielsk Podlaski dochody z udziału w PIT i CIT, wyliczone wg nowego algorytmu, okazały się niewystarczające do pokrycia wyliczonych potrzeb finansowych i dlatego samorząd w 2026 r. otrzyma kwotę 11.109.851 zł subwencji z budżetu państwa.

Taka sama sytuacja została zaplanowana na kolejne lata prognozy.

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

Kwota dotacji zaplanowana na 2026r. na poziomie 15.209.463 zł w rzeczywistości będzie wyższa ze względu na to, że kwota dotacji wzrośnie jeszcze do końca roku 2026 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, opisanych na wstępie, a finansowanych z przyjętych przez rząd rezerw celowych. Założono nieznaczny, na poziomie 1%-4%, przyrost kwot dotacji na wszystkie lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową.

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

Pozostałe dochody bieżące zostały zaplanowane na 2026 r. w kwocie 39.911.586 zł, w tym z podatku od nieruchomości w kwocie 24.406.996 zł.

W dniu 28 października 2025 r. Rada Miasta Bielsk Podlaski podjęła Uchwałę Nr XXII/158/25 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Przyjęte w planie 2026 r. kwoty 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 2026 rok. Różnica między stawkami górnymi zastosowanymi na 2026r., przyjętymi na podstawie w/w uchwały, a stawkami możliwymi do zastosowania na podstawie ustaw, daje potencjał do zwiększania dochodów z tych tytułów w latach następnych, ale jednocześnie nie może być nadmiernym obciążeniem dla mieszkańców i przedsiębiorców. Dlatego też kwota podatków od nieruchomości wzrasta tylko nieznacznie w całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową. Na 2026 r. zostały zwiększone także stawki podatku od środków transportowych na podstawie stawek uchwalonych w Uchwale Nr XXII/159/25 z dnia 28 października 2025 r. i na tej podstawie sporządzono prognozę dochodów z tego tytułu podatku od środków transportowych.

Poz. 1.2. Dochody majątkowe

W pozycji dochodów majątkowych w roku 2026 zostały zaplanowane dofinansowania ze środków zewnętrznych bezzwrotnych do projektów jednorocznych i wieloletnich, wymienionych na wstępie.

Oprócz w/w źródeł założono także dochody ze sprzedaży nieruchomości, a głównie terenów inwestycyjnych oraz mieszkań. Przetargi na sprzedaż nieruchomości są organizowane w trybie ciągłym, a zaplanowana kwota dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości, to niewielka część wartości rynkowej potencjału posiadanego przez Miasto i możliwego do sprzedaży. Biorąc pod

uwagę rosnące wydatki budżetu, przy założeniu braku zaciągania nowego zadłużenia w 2026 r., niezbędnym będzie realizowanie sprzedaży nieruchomości, szczególnie mieszkań położonych w budynkach zarządzanych przez wspólnoty mieszkaniowe, gdzie Miasto Bielsk Podlaski posiada mniejszościowe udziały. Na kolejne lata prognozy nie zakłada się osiągnięcia dochodów ze sprzedaży nieruchomości.

Dochody majątkowe w 2026 r. zaplanowano w wysokości 23.214.638 zł.

Poz. 2. Wydatki ogółem

Wzrost kwoty wydatków ogółem w roku 2026 do 183.854.411 zł oraz kolejny ich przyrost w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową wynika zarówno z realizacji zadań bieżących, jak i zadań o charakterze majątkowym. Zadania wpisane do wykazu przedsięwzięć wieloletnich będą zakończone w roku 2026 (majątkowe) i w roku 2030 (bieżące). W kolejnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały zaplanowane tylko niezbędne inwestycje w posiadanym majątku, głównie w budynkach użyteczności publicznej.

Poz. 2.1. Wydatki bieżące

Wzrost wydatków bieżących zaplanowany dla roku 2026 do kwoty 150.056.412 zł wynika z zaprzestania obsługi programów omówionych w części dotyczącej wydatków ogółem, a także 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 i jego poziom jest zgodny z danymi historycznymi.

Wynik budżetu w sekcji bieżącej, zaplanowany na rok 2026, jest realny do uzyskania głównie za sprawą otrzymanych zwiększonych dochodów bieżących. Miasto Bielsk Podlaski w ciągu każdego roku budżetowego bardzo wnikliwie analizuje wynik operacyjny budżetu i jego zmiany, a przede wszystkim źródła tych zmian.

W kolumnie 2.1.2, od roku 2027 do roku 2036, zostały wprowadzone wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji. Miasto Bielsk Podlaski podpisało umowę trójstronną z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Miejskim Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej S.A. w Bielsku Podlaskim. Umowa trójstronna stanowi zabezpieczenie pożyczki zaciągniętej przez Spółkę gminną, w której Miasto objęło 100% akcji. Spółka podpisała umowę Nr 219/2023/Wn10/OA-ew-ku/P o dofinansowanie w formie pożyczki w wysokości 11.782.400 zł przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Budowa kotłowni opalanej biomasą w MPEC S.A. w Bielsku Podlaskim”. Warunkiem wypłaty pożyczki było ustanowienie prawnego zabezpieczenia, między innymi podpisanie umowy trójstronnej, która określa maksymalną kwotę zobowiązania Akcjonariusza na 125% kwoty pożyczki, tj. 14.728.000 zł, na okres od dnia podpisania do 31 marca 2045 r., tj. na okres dłuższy o 6 miesięcy od terminu końcowej spłaty pożyczki, przypadającego na dzień 30.09.2044 r. Pożyczka została udzielona ze środków krajowych.

Umowa trójstronna stanowi, że Akcjonariusz zapewni Spółce środki niezbędne do spłaty wymagalnych wierzytelności wynikających z umowy pożyczki. W terminie 60 dni od dnia otrzymania od NFOŚiGW zawiadomienia o zaległościach Spółki, Akcjonariusz oraz Spółka

podejmą niezbędne czynności związane z udzieleniem Spółce przez Akcjonariusza pożyczki na kwotę określoną w zawiadomieniu o zaległościach lub Akcjonariusz podejmie jako Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy niezbędne czynności związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki i w każdym przypadku Akcjonariusz ujmie w przewidzianej prawem formie udzielenie pożyczki lub podwyższenie kapitału Spółki w budżecie Miasta oraz w wykazie przedsięwzięć realizowanych lub planowanych do realizacji. Po otrzymaniu zawiadomienia o zaległościach, Akcjonariusz jest zobowiązany do dokonania czynności dokapitalizowania Spółki o kwotę nie niższą niż określona w zawiadomieniu i wpłaty tej kwoty na rachunek Spółki w ciągu 3 miesięcy od otrzymania zawiadomienia o zaległości. Akcjonariusz wybiera formę dokapitalizowania i informuje o tym NFOŚiGW oraz Spółkę. Spółka natomiast jest zobowiązana do zawiadamiania Akcjonariusza w przypadku braku niezbędnych środków na spłatę wierzytelności.

Najwyższa Izba Kontroli w Raporcie NIK z 2021 roku (<https://www.nik.gov.pl/plik/id,25338,vp,28094.pdf>) wskazuje, że: "Umowa wsparcia (umowa nienazwana) to rodzaj zabezpieczenia, jakie otrzymuje finansujący przedsięwzięcie podmiot, gdy finansowanym jest spółka komunalna, a wspierającym jej właściciel, czyli samorząd. Wg opinii NIK istnieją dwa rodzaje umów wsparcia. W pierwszym przypadku w umowie wsparcia chodzi o pogodzenie dwóch interesów. Z jednej strony samorząd realizując za pośrednictwem swojej spółki jakiś projekt inwestycyjny, chce pozyskać finansowanie w taki sposób, by nie pogorszyć sobie wskaźników zadłużenia. Z drugiej zaś strony instytucja finansująca chce mieć pewność, że pożyczając spółce pieniądze otrzyma je z powrotem. Jest to istotne, zwłaszcza w przypadku inwestycji z zasady niedochodowych, jak budowa szpitali, infrastruktury sportowej, szkół i przedszkoli, budynków komunalnych i dróg, inwestycji realizowanych na zasadach partnerstwa publiczno - prywatnego czy zagwarantowanie przez samorząd wykupu obligacji przez emitenta obligacji. W tym przypadku dokapitalizowanie spółki jest przedsięwzięciem wieloletnim, ujętym w wieloletniej prognozie finansowej.

Drugi rodzaj umowy wsparcia to umowa trójstronna zawierana między samorządem a spółką komunalną przy udziale banku lub innej instytucji finansowej, określanej jako agent płatniczy. Konsekwencją tak zawartej umowy wsparcia są tzw. umowy wykonawcze, które zobowiązują jednostki do corocznego wnoszenia do spółek tzw. rekompensaty bieżącej za wykonanie powierzonych zadań i rekompensaty inwestycyjnej na spłatę zaciągniętych przez spółkę zobowiązań, na ogół przy wykupie wyemitowanych przez nią obligacji.

Wydatki te ujmowane są w wydatkach budżetu oraz jako przedsięwzięcia w załączniku do wieloletnich prognoz finansowych. Zobowiązania te, w świetle obowiązujących przepisów prawa, nie stanowią zobowiązań jst nawet wówczas, gdy jest ona jedynym udziałowcem spółki, ponieważ jednostka nie jest stroną zawieranych umów. Nie można tych zobowiązań traktować jako poręczeń lub gwarancji, bo w istocie stanowiłoby to dwukrotne obciążenie planu wydatków budżetu z tego samego tytułu – raz z tytułu objęcia udziałów w zamian za przekazanie środków na spłatę zobowiązań finansowych przez spółkę, drugi raz z tytułu ewentualnego niespłacenia przez spółkę zobowiązania z przekazanych przez samorząd środków.

Umowa wsparcia pozwala finansującemu wystąpić z roszczeniem bezpośrednio do wspierającego (samorządu) – z pominięciem spółki komunalnej. Najbardziej popularne formy zabezpieczeń w ramach umów wsparcia to: zobowiązanie do naprawienia szkody (art. 391 Kodeksu cywilnego), dopłaty do kapitału, kara umowna oraz opcja put (rodzaj kontraktu, w

przypadku którego wystawca gwarantuje nabywcy prawo, ale nie obowiązek, sprzedania waloru bazowego w określonym terminie i po z góry ustalonej cenie)."

Umowa trójstronna zaproponowana do podpisu dla Miasta Bielsk Podlaski różni się od tego opisanego w raporcie NIK o tyle, iż NFOŚiGW nie będzie działał bezpośrednio w stosunku do gminy, tylko zawsze za pośrednictwem Spółki. Miasto nie ma zobowiązania względem NFOŚiGW, tylko zobowiązanie warunkowe względem Spółki – zobowiązanie dokapitalizowania. Na moment podpisywania umowy trójstronnej Spółka jest w dobrej kondycji finansowej i nie ma zagrożenia utraty płynności. Niemniej jednak, z ostrożności, Miasto Bielsk Podlaski w każdym roku, do roku 2044, kiedy przypada zakończenie spłaty przez Spółkę zobowiązania wobec NFOŚiGW, będzie wprowadzało do uchwały budżetowej limit poręczeń i gwarancji w wysokości 14.728.000 zł. Jednocześnie w Załączniku Nr 1 do WPF wprowadza się kwotę wydatków bieżących z tytułu poręczeń i gwarancji, poczynając dla roku 2027 – 420.800 zł (125% kwoty pożyczki przypadającej do spłaty w 2027r.), od roku 2028 do roku 2036 po 841.600 zł (125% kwoty przypadającej do spłaty w każdym roku). Spłaty pożyczki przez Spółkę komunalną będą następowały corocznie w ratach kwartalnych, których suma przypadająca za rok stanowi 673.640 zł.

Miasto Bielsk Podlaski nie wydłuża Wieloletniej Prognozy Finansowej do końca obowiązywania umowy trójstronnej, tj. do dnia 31 marca 2045 roku, przypadającego 6 miesięcy po spłacie pożyczki przez Spółkę, ponieważ zobowiązania Miasta jako Akcjonariusza jest warunkowe wobec Spółki, a nie wobec instytucji finansowej oraz wystąpienie zobowiązania jest zdarzeniem niepewnym.

W przypadku wystąpienia konieczności dokapitalizowania Spółki, wówczas Miasto będzie dokonywało zmiany kwalifikacji wydatków z wymienionych w kolumnie 2.1.2 na odpowiednią, dostosowaną do wybranej formy dokapitalizowania, w celu uniknięcia podwójnego obciążania budżetu.

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

Zaplanowany wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich odprowadzane do kwoty 79.560.577 zł wynika z podwyższenia wynagrodzenia minimalnego i minimalnej stawki godzinowej. Oprócz tego, w planie wydatków na 2026 r., zostały ujęte nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Poz. 2.1.3. Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu w kwocie 2.328.050 zł stanowią odsetki od zadłużenia zaciągniętego w latach ubiegłych, przed rokiem 2026. W latach następnych, także w roku prognozowanym 2026, nie planuje się przychodów budżetu z tytułu nowych produktów finansowych. Spłata zobowiązań dłużnych, dla których już są podpisane umowy, będzie następowała do roku 2036. Do kalkulacji wysokości odsetek przyjęto poziom oprocentowania opartego na stopie WIBOR 1M i WIBOR 6M oraz średnią marżę wynikającą z podpisanych umów. Ze względu na stabilizację ceny pieniądza, założono tylko nieznaczny wzrost stawek Wibor w kolejnych latach prognozy. W każdym roku założono kwotę ok. 100.000 zł na ewentualne wydatki związane z koniecznością skorzystania z kredytu na finansowanie przejściowego deficytu budżetu.

Poz. 2.2. Wydatki majątkowe

Analogicznie, jak zawarto przy opisie wydatków ogółem, planowany poziom wydatków majątkowych w roku 2026 jest związany z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych jednorocznych i wieloletnich, współfinansowanych ze środków zewnętrznych, a wydatki zaplanowane na lata 2027-2036 dotyczą tylko środków własnych, także bez zwiększania zadłużenia. Oprócz zadań dofinansowanych ze środków zewnętrznych, wymienionych przy opisie kształtowania się dochodów, ze środków własnych budżetu będą finansowane realizacje następujących zadań majątkowych:

- Budowa ul. Owsianej w Bielsku Podlaskim – dokumentacja projektowa – 153.812 zł,
- Budowa ul. Powstania Listopadowego w Bielsku Podlaskim – 120.000 zł,
- Przebudowa ul. Przystrefowej w Bielsku Podlaskim – 70.000 zł,
- Przebudowa ul. Dubicze w Bielsku Podlaskim – dokumentacja projektowa – 99.000 zł,
- Budowa ul. Wierzbowej w Bielsku Podlaskim – dokumentacja projektowa – 286.590 zł,
- Przebudowa ul. Żarniewicza w Bielsku Podlaskim – dokumentacja projektowa – 119.310 zł,
- Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej Nr 107381B ul. Gajowej na odcinku od ul. Dubiażyńskiej do ul. Strzelniczej – 2.674.010 zł (dochody majątkowe z tytułu dofinansowania realizacji zadania są rozpoznane w budżecie roku 2025),
- Wykonanie nawierzchni utwardzonej wraz z infrastrukturą techniczną i parkingiem na wysokości bloku mieszkalnego nr 109B przy ul. Białowieskiej w Bielsku Podlaskim - dokumentacja projektowa – 150.000 zł,
- Utwardzenie nawierzchni ul. Chmielnej 25 A-J wraz z budową i przebudową niezbędnej infrastruktury towarzyszącej - dokumentacja projektowa – 100.000 zł,
- Budowa chodnika wraz z oświetleniem w ul. Ekologicznej na odcinku od ul. Mickiewicza do ul. Daniłowicza w Bielsku Podlaskim - dokumentacja projektowa – 80.000 zł,
- Nabycie gruntów na cele związane z modernizacją bądź budową dróg miejskich oraz powiększenie zasobu gruntów miejskich, odszkodowania za przejęte grunty – 684.000 zł,
- Wydatki inwestycyjne związane z budową nowych dróg – 2.800.000 zł,
- Oświetlenie ul. Szydłówka i Lazurowej – (opracowanie dokumentacji technicznej i wykonanie) – 40.000 zł,
- Rozbudowa infrastruktury technicznej na Placu Ratuszowym w Bielsku Podlaskim – dokumentacja projektowa – 120.000 zł,
- Budowa skateparku przy MOSiR w Bielsku Podlaskim – 70.000 zł,
- Budowa tablicy stadionowej LED (wybór w ramach Budżetu Obywatelskiego) – 30.000 zł,
- Zakup malarki do linii na boisku MOSiR – 45.000 zł,
- Zakup nagłośnienia na boisko główne MOSiR – 40.000 zł,
- Zakup oprogramowania do urządzenia brzegowego (routera z firewallem) – 14.000 zł,
- Zakup samochodu dostawczego skrzyniowego do 3,5t – 170.000 zł,
- Opracowanie dokumentacji projektowej zagospodarowania parków: Parku Aleksandra Jagiellończyka Króla Polski, Parku Królowej Heleny – 149.000 zł,
- Zakup pieca konwekcyjno – parowego do stołówki przedszkolnej (Przedszkole Nr 9 Leśna Polana) – 36.050 zł,

- Rewitalizacja placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 4 (wybór w ramach Budżetu Obywatelskiego) – 305.183 zł,
- Zielony, naturalny i klimatyczny Bielsk Podlaski - 30.000 zł,
- System monitoringu wizyjnego – dokumentacja – 50.000 zł,
- Wydatki inwestycyjne związane z ochroną ludności i obroną cywilną – 800.000 zł,
- Zakupy inwestycyjne związane z ochroną ludności i obroną cywilną – 390.000 zł,
- Dotacja w kwocie 113.674 zł dla Pływalni Wodnik na realizację zadania wyłonionego w ramach budżetu obywatelskiego „Aktywny Basen – wodny tor przeszkód i zjeżdżalnia – frajda dla każdego”.

Poz. 3. Wynik budżetu

Planuje się, że budżet w roku 2026 i w latach prognozy 2027 – 2036 zostanie zakończony nadwyżkami budżetu, które zostaną przeznaczone na spłatę zobowiązań dłużnych z lat poprzednich.

Poz. 4. Przychody budżetu

W latach 2026 – 2036 nie planuje się przychodów wewnętrznych i zewnętrznych w postaci produktów finansowych o charakterze dłużnym.

Poz. 5. Rozchody budżetu

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu
Wykonanie 2025	2 400 000,00
2026	2 400 000,00
2027	2 400 000,00
2028	2 700 000,00
2029	4 100 000,00
2030	4 100 000,00
2031	4 100 000,00
2032	4 100 000,00
2033	4 100 000,00
2034	5 100 000,00
2035	4 100 000,00
2036	2 800 000,00

Rozchody budżetu stanowią przypadające w poszczególnych latach budżetowych spłaty zaciągniętych zobowiązań w postaci pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz wyemitowanych obligacji.

Spłata zobowiązań dłużnych, dla których już są podpisane umowy, 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.

Poz. 6. Kwota długu

Wyszczególnienie	Kwota długu
Wykonanie 2024	42 400 000,00
Plan 3 kw. 2025	40 000 000,00
Wykonanie 2025	40 000 000,00
2026	37 600 000,00
2027	35 200 000,00
2028	32 500 000,00
2029	28 400 000,00
2030	24 300 000,00
2031	20 200 000,00
2032	16 100 000,00
2033	12 000 000,00
2034	6 900 000,00
2035	2 800 000,00
2036	0,00

Kwota długu w latach 2026-2036 obejmuje zobowiązania zaciągnięte w latach wcześniejszych, zgodnie z zawartymi umowami. W roku 2026, ani w latach następnych, nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań dłużnych.

Przy wyżej określonych założeniach w prognozie finansowej, zawartych w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2026-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2036, relacje określone w art. 243 ufp są zachowane w poszczególnych latach prognozy.

Objaśnienia do Wykazu przedsięwzięć do WPF

Na rok 2026 został zaplanowany limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich w wysokości 39.578.864 zł, z czego 12.414.672 zł, to wydatki bieżące, a 27.164.192 zł stanowią wydatki majątkowe.

W Wykazie przedsięwzięć do WPF nie występują wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego.

Przedsięwzięcia majątkowe będą zrealizowane do roku 2026, natomiast przedsięwzięcia bieżące do roku 2030. Spłata zaciągniętych zobowiązań nastąpi do roku 2036.