

**Uchwała Nr //2024  
Rady Miasta Brańsk  
z dnia grudnia 2024 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brańsk na lata 2025 – 2028**

Na podstawie art 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465<sup>1</sup>) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530<sup>2</sup>) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Brańsk na lata 2025 – 2028, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się 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, 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. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XLIII/267/2023 Rady Miasta Brańsk z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brańsk na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 - 2028, zmieniona Uchwałą Nr XLVI/281/2024 Rady Miasta Brańsk z dnia 26 marca 2024 roku, Uchwałą Nr II/10/2024 Rady Miasta Brańsk z dnia 20 maja 2024 roku, Uchwałą Nr V/30/2024 Rady Miasta Brańsk z dnia 23 lipca 2024 roku, Uchwałą Nr VI/34/2024 Rady Miasta Brańsk z dnia 23 września 2024 roku, Uchwałą Nr VII/42/2024 Rady Miasta Brańsk z dnia 28 października 2024 roku oraz Uchwałą Nr //2024 Rady Miasta Brańsk z dnia 16 grudnia 2024 roku .

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

---

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U z 2024 r. poz. 1572.

<sup>2</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756.

# 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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Brańsk na lata 2025 - 2028

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr //2024  
Rady Miasta Brańsk z dnia grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		z tego:										w tym:		
		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	
			Dochoły bieżące <sup>x</sup>	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochoły bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		Dochoły majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2018	19 833 814,57	16 999 916,26	3 021 177,00	116 829,42	3 578 491,00	4 923 072,54	5 360 346,30	1 939 483,11	2 833 898,31	526 983,37	2 287 459,44			
Wykonanie 2019	24 480 414,54	18 673 791,21	3 761 367,00	146 572,75	3 564 811,00	5 640 498,24	5 560 542,22	2 014 895,45	5 806 623,33	250 571,69	5 480 702,43			
Wykonanie 2020	24 951 765,02	21 418 620,58	4 164 921,00	72 204,99	3 933 899,00	7 050 087,32	6 197 508,27	2 104 303,45	3 533 144,44	112 025,40	3 368 766,65			
Wykonanie 2021	22 737 197,01	21 399 506,04	4 146 969,00	65 181,31	4 471 770,00	6 520 006,43	6 195 579,30	2 281 585,75	1 337 690,97	537 299,50	758 391,04			
Wykonanie 2022	31 712 835,73	26 755 738,08	7 060 265,57	146 376,00	3 882 278,00	7 840 298,13	7 827 520,38	2 769 989,58	4 956 037,65	602 165,55	4 310 960,38			
Wykonanie 2023	28 352 892,43	21 785 774,95	4 226 735,00	194 555,00	6 261 403,85	3 470 432,53	7 632 648,57	2 992 044,83	6 567 117,48	172 538,66	6 352 252,39			
Plan 3 kw. 2024	43 135 233,09	24 250 340,09	6 001 430,00	183 936,00	6 185 524,00	3 703 320,09	8 175 954,00	3 225 173,00	18 984 893,00	206 328,00	18 643 559,00			
Wykonanie 2024	38 872 076,78	25 947 828,80	6 682 811,00	183 936,00	6 504 319,00	4 392 592,80	8 184 170,00	3 275 173,00	12 924 247,98	206 328,00	12 682 913,98			
2025	42 903 506,02	26 749 103,00	11 578 198,23	767 376,45	3 549 393,32	2 683 572,00	8 170 563,00	3 303 104,00	16 154 403,02	200 000,00	15 919 397,02			
2026	27 894 240,00	27 544 240,00	11 939 122,00	791 165,00	3 659 425,00	2 730 678,00	8 423 850,00	3 405 500,00	350 000,00	200 000,00	0,00			
2027	28 460 390,00	28 260 390,00	12 249 539,00	811 735,00	3 754 570,00	2 801 676,00	8 642 870,00	3 494 043,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2028	29 166 900,00	28 966 900,00	12 555 778,00	832 028,00	3 848 434,00	2 871 718,00	8 858 942,00	3 581 394,00	200 000,00	200 000,00	0,00			

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 860, 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
						Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	w tym:	w tym:			
Wydatki ogółem x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu 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	Wydatki majątkowe x			Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:			
Wykonanie 2018	21 256 971,69	15 636 464,06	7 223 798,73	0,00	49 480,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 620 507,63	5 620 507,63	0,00	0,00
Wykonanie 2019	23 752 229,70	17 366 997,70	7 741 023,38	0,00	26 986,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 385 232,00	6 385 232,00	331 320,00	0,00
Wykonanie 2020	23 322 122,01	19 769 996,30	8 489 169,01	0,00	11 672,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 553 123,71	3 553 123,71	15 000,00	0,00
Wykonanie 2021	23 514 368,62	20 500 231,90	8 944 644,87	0,00	3 368,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 014 136,72	3 014 136,72	486 628,26	0,00
Wykonanie 2022	29 436 546,52	23 703 614,26	9 870 077,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 732 932,26	5 732 932,26	778 650,42	0,00
Wykonanie 2023	30 792 186,44	21 406 803,55	11 389 610,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 385 382,89	9 385 382,89	443 319,14	0,00
Plan 3 kw. 2024	45 718 483,09	24 224 489,09	14 005 669,65	0,00	26 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 493 994,00	21 493 994,00	285 500,00	0,00
Wykonanie 2024	39 732 373,62	25 112 290,64	14 762 054,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 620 082,98	14 620 082,98	317 480,00	0,00
2025	43 476 460,02	25 142 968,00	15 029 790,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 333 492,02	18 333 492,02	1 345 000,00	0,00
2026	27 894 240,00	26 322 240,00	15 455 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 572 000,00	1 572 000,00	0,00	0,00
2027	28 460 390,00	26 860 390,00	15 919 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00
2028	29 166 900,00	27 712 900,00	16 396 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 454 000,00	1 454 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x
Lp		3.1		4	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1	
Wykonanie 2018	-1 423 157,12	0,00	0,00	2 948 756,52	0,00	0,00	0,00	1 438 756,52	1 423 157,12	1 510 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	728 184,84	0,00	0,00	1 145 599,40	0,00	0,00	0,00	15 599,40	0,00	1 130 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 629 643,01	0,00	0,00	1 513 784,24	0,00	0,00	0,00	743 784,24	0,00	770 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	-777 171,61	0,00	0,00	2 783 427,25	0,00	0,00	0,00	2 373 427,25	777 171,61	410 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	2 276 289,21	0,00	0,00	1 596 255,64	0,00	0,00	0,00	1 596 255,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	-2 439 294,01	0,00	0,00	3 872 544,85	0,00	0,00	0,00	3 872 544,85	2 439 294,01	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	-2 583 250,00	0,00	0,00	2 583 250,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 433 250,00	1 433 250,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	-860 296,84	0,00	0,00	1 433 250,84	0,00	0,00	0,00	1 433 250,84	1 433 250,84	0,00	0,00	0,00	
2025	-572 954,00	0,00	0,00	572 954,00	0,00	0,00	0,00	572 954,00	572 954,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	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	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:			5	5.1	z tego:		
	4.4	z tego:				5.1.1	z tego:	
		w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x		Inne przychody niezwiązane z zadaniem do długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp								
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromównawienia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	6	6.1	7.1	7.2		
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy								
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 2018	x	x	x	x	0,00	1 130 000,00	0,00	1 363 452,20	4 312 208,72			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	770 000,00	0,00	1 306 793,51	2 452 392,91			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	410 000,00	0,00	1 649 622,28	3 163 406,52			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	899 274,14	3 682 701,39			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 053 123,82	4 649 379,46			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	378 971,40	4 251 516,25			
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	1 150 000,00	0,00	25 851,00	1 459 101,00			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	835 538,16	2 268 789,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 135,00	2 179 089,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 222 000,00	1 222 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 254 000,00	1 254 000,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki 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.

Lp	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 wypływających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	3,62%	x	x	x	x
2025	0,00%	6,92%	10,63%	11,10%	TAK	TAK
2026	0,00%	4,92%	7,72%	8,20%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,50%	6,97%	7,45%	TAK	TAK
2028	0,00%	4,81%	6,32%	6,80%	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



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dochody 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	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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2018	27 495,00	27 495,00	27 495,00	1 266 219,46	1 266 219,46	1 266 219,46	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	149 520,00	149 520,00	127 809,70	0,00	0,00	0,00	138 730,00	138 730,00	118 586,40
Wykonanie 2020	938 959,62	938 959,62	824 871,84	293 158,63	293 158,63	293 158,63	571 906,60	571 906,60	504 064,24
Wykonanie 2021	344 499,87	344 499,87	303 114,96	0,00	0,00	0,00	529 370,48	529 370,48	460 376,31
Wykonanie 2022	167 693,70	167 693,70	167 693,70	1 299 423,38	1 299 423,38	1 299 423,38	274 601,71	274 601,71	253 619,16
Wykonanie 2023	6 319,34	6 319,34	6 319,34	601 041,43	601 041,43	601 041,43	101 672,23	101 672,23	90 230,73
Plan 3 kw. 2024	60 518,00	60 518,00	50 835,00	1 708 395,00	1 708 395,00	1 459 755,00	65 780,00	65 780,00	50 835,00
Wykonanie 2024	60 518,00	60 518,00	50 835,00	1 572 465,00	1 572 465,00	1 323 825,00	6 150,00	6 150,00	5 658,02
2025	0,00	0,00	0,00	135 930,00	135 930,00	135 930,00	59 630,00	59 630,00	45 175,34
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			bieżące	majątkowe				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
Wykonanie 2018	1 788 693,00	1 266 219,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	395 521,95	279 652,09	5 249 427,55	0,00	5 249 427,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	2 716 841,41	429 339,71	2 287 501,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	855 915,00	492 835,17	271 155,32	271 155,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	778 650,42	778 650,42	225 026,28	1 280,88	223 745,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	902 508,46	829 469,72	2 326 300,36	0,00	2 326 300,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 664 855,00	1 250 290,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 156 813,00	920 448,00	4 332 518,98	6 150,00	4 326 368,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	490 351,00	329 841,61	107 650,00	0,00	107 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	1 572 000,00	0,00	1 572 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	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	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>9)</sup>	10.7 Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
			w tym:		10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>					
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	10.7.2 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>							10.7.2.1 zobowiązania w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>
Łp	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 2018	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	152 127,18
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	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 zostały 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.

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

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. W szczególności dotyczy to szczegółowości danych w pozycjach 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr //2024  
Rady Miasta Brańsk  
z dnia grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 586 803,00	1 07 650,00	1 572 000,00	1 600 000,00	0,00	3 212 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 586 803,00	1 07 650,00	1 572 000,00	1 600 000,00	0,00	3 212 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				3 586 803,00	1 07 650,00	1 572 000,00	1 600 000,00	0,00	3 212 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 586 803,00	1 07 650,00	1 572 000,00	1 600 000,00	0,00	3 212 000,00
1.3.2.1	Budowa Brańskiego Centrum Kultury w ramach Programu Interreg Next VI-A Litwa Polska - Budowa Brańskiego Centrum Kultury w ramach Programu Interreg Next VI-A Litwa Polska	Urząd Miasta Brańsk	2024	2027	2 175 250,00	67 650,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa magazynu na Izbę Tradycji Ziemi Brańskiej przy ul. Rynek 15 w Brańsku - Przebudowa i rozbudowa magazynu na Izbę Tradycji Ziemi Brańskiej przy ul. Rynek 15 w Brańsku	Urząd Miasta Brańsk	2024	2027	1 137 365,00	0,00	400 000,00	600 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.3	Odnawialne źródła energii na obiektach użyteczności publicznej Miasta Brańsk - Odnawialne źródła energii na obiektach użyteczności publicznej Miasta Brańsk	Urząd Miasta Brańsk	2024	2026	184 188,00	0,00	122 000,00	0,00	0,00	122 000,00
1.3.2.4	Wymiana źródła ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół - Przedszkole im. Siostr Sercanek w Brańsku - Wymiana źródła ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół - Przedszkole im. Siostr Sercanek w Brańsku	Urząd Miasta Brańsk	2025	2026	90 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	0,00	90 000,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brańsk na lata 2025-2028

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Brańsk zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brańsk jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Brańsk za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Brańsk na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, Miasto Brańsk nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Brańsk została przygotowana na lata 2025-2028.

### Założenia makroekonomiczne

Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

W celu opracowania realnych prognoz, uwzględniając specyfikę i uwarunkowania wewnętrzne Miasta Brańsk prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2028 prognozę wykonano na podstawie dynamiki średniorocznej inflacji (CPI).

Prognozy przyjętych wartości przedstawiono w poniższych zestawieniach tabelarycznych, z założeniem przewidywanego wykonania roku 2024. Prognozy dochodów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo.

## 1. Dochody

Dochody ogółem dzielą się na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych, wpływy z różnych dochodów), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku,
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

**Tabela Nr 1. Dochody ogółem**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	31 712 835,73	
Wykonanie 2023	28 352 892,43	89,41%
Plan 3kw. 2024	43 135 233,09	152,14%
Wykonanie 2024	38 872 076,78	137,10%
2025	42 903 506,02	110,37%
2026	27 894 240,00	65,02%
2027	28 460 390,00	102,03%
2028	29 166 900,00	102,48%

Na wielkość dochodów ogółem w latach 2024-2025 mają wpływ między innymi środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych, środki z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid 19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 – dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów bieżących budżetu Miasta Brańsk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących zaplanowano wzrost dochodów na podstawie dynamiki średniorocznej inflacji (CPI).

**Tabela Nr 2. Dochody bieżące**

Wyszczególnienie	Dochody bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	26 756 738,08	
Wykonanie 2023	21 785 774,95	81,42%
Plan 3kw. 2024	24 250 340,09	111,31%

Wykonanie 2024	25 947 828,80	119,10%
2025	26 749 103,00	103,09%
2026	27 544 240,00	102,97%
2027	28 260 390,00	102,60%
2028	28 966 900,00	102,50%

### Udział w podatkach centralnych

Uchwalona w dniu 1 października 2024 r. ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT). Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy. Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego. Planowaną kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.14.2024. Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy, dynamika zmian została założona na podstawie dynamiki średniorocznej inflacji (CPI)

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

Tabela Nr 3. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Wyszczególnienie	Kwota	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	7 060 265,57	
Wykonanie 2023	4 226 735,00	59,87%
Plan 3 kw. 2024	6 001 430,00	141,99%
Wykonanie 2024	6 682 811,00	158,11%
2025	11 578 198,23	173,25%
2026	11 939 122,00	103,10%
2027	12 249 539,00	102,60%
2028	12 555 778,00	102,50%

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

Tabela Nr 4. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Wyszczególnienie	Kwota	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	146 376,00	
Wykonanie 2023	194 555,00	132,91%

Plan 3 kw. 2024	183 936,00	94,54%
Wykonanie 2024	183 936,00	94,54%
2025	767 376,45	417,20%
2026	791 165,00	103,10%
2027	811 735,00	102,60%
2028	832 028,00	102,50%

### 1.1.3. Subwencje ogólne

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.14.2024. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji na podstawie dynamiki średniorocznej inflacji (CPI).

**Tabela Nr 5. Subwencje ogólne**

Wyszczególnienie	Kwota	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	3 882 278,00	
Wykonanie 2023	6 261 403,85	161,28%
Plan 3kw. 2024	6 185 524,00	98,79%
Wykonanie 2024	6 504 319,00	103,88%
2025	3 549 393,32	54,57%
2026	3 659 425,00	103,10%
2027	3 754 570,00	102,60%
2028	3 848 434,00	102,50%

### 1.1.4. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Planowaną kwotę dotacji celowych na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku pismem nr FB-II.3110.40.2024, Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku pismem nr DBŁ.3112.92.3.2024. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na podstawie dynamiki średniorocznej inflacji (CPI)

**Tabela Nr 6. Dotacje i środki na cele bieżące**

Wyszczególnienie	Kwota	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	7 840 298,13	
Wykonanie 2023	3 470 432,53	44,26%
Plan 3 kw. 2024	3 703 320,09	106,71%
Wykonanie 2024	4 392 592,80	126, 57%
2025	2 683 572,00	61,09%
2026	2 730 678,00	101,76%
2027	2 801 676,00	102,60%
2028	2 871 718,00	102,50%



### 1.1.5. Pozostałe dochody bieżące, w tym podatek od nieruchomości

Pozostałe dochody to m.in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych, wpływy z różnych dochodów, w tym podatek od nieruchomości. W okresie prognozy dynamika zmian została założona na poziomie dynamiki średniorocznej inflacji (CPI)

**Tabela Nr 7. Pozostałe dochody bieżące, w tym podatek od nieruchomości**

Wyszczególnienie	Pozostałe dochody	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	7 827 520,38	
Wykonanie 2023	7 632 648,57	97,51%
Plan 3 kw. 2024	8 175 954,00	107,12%
Wykonanie 2024	8 184 170,00	107,23%
2025	8 170 563,00	99,83%
2026	8 423 850,00	103,10%
2027	8 642 870,00	102,60%
2028	8 858 942,00	102,50%

#### 1.1.5.1. Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o przyjęte Uchwałą Nr VII/44/2024 Rady Miasta Brańsk z dnia 28 października 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Brańsk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 303 104,00 zł, co stanowi 102,42% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

**Tabela Nr 8. Podatek od nieruchomości**

Wyszczególnienie	Kwota	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	2 769 989,58	
Wykonanie 2023	2 992 044,83	108,02%
Plan 3 kw. 2024	3 225 173,00	107,79%
Wykonanie 2024	3 275 173,00	109,46%
2025	3 303 104,00	100,85%
2026	3 405 500,00	103,10%
2027	3 494 043,00	102,60%
2028	3 581 394,00	102,50%

## 1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w 2025 roku zaplanowano na kwotę 16 154 403,02 zł.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

Do dochodów majątkowych zalicza się dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 35 006 zł, dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane na poziomie 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

Do dochodów majątkowych zalicza się również dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 919 397,02 zł, w tym:

- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 1 514 100 zł (środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków),
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł w kwocie 484 567 zł (środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg),
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 135 930 zł, na realizację Projektu pn. „Termomodernizacja wielorodzinnego budynku komunalnego zlokalizowanego przy ul. Kościuszki 45 w Brańsku”
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 8 920 500 zł, przeznaczone na przebudowę hydroforni w mieście Brańsk wraz z zakupem sprzętu wodnego do udrażniania kanalizacji i odpływów ,
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 4 864 300,02 zł, przeznaczone na modernizację ulicy Boćkowskiej, Ogrodowej, Konopnickiej, Łąkowej oraz drogi do Zbiornika Małej Retencji w Brańsku.

## 2. Wydatki

Wysokość wydatków w latach 2025-2028 ma ścisły związek z planem dochodów, przychodów i rozchodów. Prognozy wydatków Miasta Brańsk dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

**Tabela Nr 9. Wydatki ogółem**

Wyszczególnienie	Kwota	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	29 436 546,52	
Wykonanie 2023	30 793 186,44	104,61%
Plan 3 kw. 2024	45 718 483,09	148,47%
Wykonanie 2024	39 732 373,62	129,03%
2025	43 476 460,02	109,42%
2026	27 614 240,00	63,52%
2027	28 460 390,00	103,06%
2028	29 166 900,00	102,48%

### 2.1. Wydatki bieżące

Założono, że wysokość wydatków bieżących w roku 2025 i latach 2026-2028 uzależniona będzie od wielkości środków jakie miasto przeznaczy na zadania inwestycyjne w celu wypracowania jak najwyższych nadwyżek operacyjnych.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. z tytułu poręczeń i gwarancji,
3. wydatki na obsługę długu.

Dotychczasowe kształtowanie się wydatków bieżących oraz przewidywania na następne lata, przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela Nr 10. Wydatki bieżące**

Wyszczególnienie	Kwota	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	23 703 614,26	
Wykonanie 2023	21 406 803,55	90,31%
Plan 3 kw. 2024	24 224 489,09	113,16%
Wykonanie 2024	25 112 290,64	117,31%
2025	25 142 968,00	100,13%
2026	26 322 240,00	104,69%
2027	26 860 390,00	102,04%
2028	27 712 900,00	103,17%

### 2.1.1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Miasta Brańsk wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 029 790,09 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 267 735,71 zł. Przy planowaniu kwoty wydatków skalkulowano przyszłoroczną wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę od 1 stycznia 2025 r. w kwocie 4 666 zł, minimalną stawkę godzinową od 1 stycznia 2025 r. w kwocie 30,50 zł oraz uwzględniono wzrost średnich wynagrodzeń nauczycieli. W latach 2026 -2028 założono w tej pozycji również tendencje wzrostowe.

### 2.1.2. Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Brańsk nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### 2.1.3. Wydatki na obsługę długu

W okresie prognozy Miasto nie planuje wydatków na obsługę długu.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brańsk na lata 2025-2028 oraz zadania jednoroczne. W 2025 roku zaplanowano następujące wydatki majątkowe w kwocie 18 333 492,02 zł, w podziale na:

2.2.1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 16 988 492,02 zł:

- a) rozbudowa drogi gminnej Nr 108182B tj. ul. Witosa w Brańsku w kwocie 837 611 zł,
- b) sporządzenie planu ogólnego Miasta Brańsk w kwocie 170 000 zł,
- c) nabycie gruntów na cele związane z modernizacją dróg miejskich, odszkodowania za przejęte grunty w kwocie 295 280 zł
- d) przebudowa klatki schodowej w budynku Przedszkola im. Sióstr Sercanek w Brańsku w kwocie 50 000 zł,
- e) przebudowa i wymiana ogrodzenia na placu przedszkolnym Przedszkola im. Sióstr Sercanek w Brańsku” w kwocie 50 000,00 zł;
- f) wymiana źródła ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół - Przedszkole im. Sióstr Sercanek w Brańsku” w kwocie 40 000,00 zł;
- g) przebudowa hydroforni w mieście Brańsk wraz z zakupem sprzętu wodnego do uzdatniania kanalizacji i odpływów w kwocie 9 550 000 zł,

- h) budowa kanału sanitarnego w ul. Sienkiewicza na odcinku od Ronda Niepodległości do ul. Rynek w kwocie 120 000 zł,
- i) przebudowa sieci wodociągowej w ul. Sienkiewicza w mieście Brańsk w kwocie 60 000 zł,
- j) przygotowanie dokumentacji projektowej na wykonanie kanalizacji sanitarnej i deszczowej w ulicy Rynek i Kościelna w Brańsku w kwocie 250 000 zł,
- k) wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 7 200 zł ( wsparcie finansowe w zakupie samochodu osobowego na rzecz Komendy Powiatowej Policji w Bielsku Podlaskim),
- l) cyberbezpieczne Miasto Brańsk w kwocie 250 921,00 zł,
- m) termomodernizacja wielorodzinnego budynku komunalnego zlokalizowanego przy ul. Kościuszki 45 w kwocie 239 430,00 zł,
- n) Budowa Brańskiego Centrum Kultury w ramach Programu Interreg Next VI-A Litwa Polska – zadanie majątkowe w kwocie 67 650,00 zł,
- o) modernizacja ulicy Boćkowskiej, Ogrodowej, Konopnickiej, Łąkowej oraz drogi do Zbiornika Małej Retencji w Brańsku w kwocie 4 950 400,02 zł,
- p) zakup nowoczesnych ekranów LED informacyjno – reklamowych w kwocie 50 000,00 zł.

2.2.1.1. Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 1 345 000 zł:

- a) dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 295 000 zł (dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz środki własne Miasta na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Brańsku),
- b) dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 1 050 000,00 zł ( dotacja celowa dla Miejskiego Ośrodka Kultury na realizację inwestycji „Zagospodarowanie terenu Grodziska „Zamczyska” w Brańsku”)

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie – 572 954,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych: 572 954,00 zł;

W latach 2026-2028 planuje się osiągnąć budżety zrównoważone, w których dochody i wydatki są tej samej wysokości.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

#### Wynik budżetu Miasta Brańsk

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	42 903 506,02	43 476 460,02	-572 954,00
2026	27 894 240,00	27 894 240,00	0,00
2027	28 460 390,00	28 460 390,00	0,00
2028	29 166 900,00	29 166 900,00	0,00

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 572 954,00 zł. Przychody Miasta Brańsk w 2025 r. obejmują:

- 1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 572 954,00 zł;

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy nie planuje się rozchodów budżetowych.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia wynosi 0 zł

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto Brańsk zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Miasta Brańsk

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	26 749 103,00	25 142 968,00	1 606 135,00	2 179 098,00
2026	27 544 240,00	26 322 240,00	1 222 000,00	1 222 000,00
2027	28 260 390,00	26 860 390,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2028	28 966 900,00	27 712 900,00	1 254 000,00	1 254 000,00

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Brańsk przedstawiono w tabeli poniżej.

### Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,00%	10,63%	TAK	11,10%	TAK
2026	0,00%	7,72%	TAK	8,20%	TAK
2027	0,00%	6,97%	TAK	7,45%	TAK
2028	0,00%	6,32%	TAK	6,80%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Brańsk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Miasto Brańsk planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 i umowami o partnerstwie publiczno-prawnym.

Realizacja przedsięwzięć zaplanowanych na lata 2025 - 2027 przedstawia się następująco:

1. Budowa Brańskiego Centrum Kultury w ramach Programu Interreg Next VI-A Litwa Polska – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 175 250,00 zł, w tym w 2025 r. – 67 650,00 zł, w 2026 r. – 1 000 000 zł, w 2027 r. – 1 000 000 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Brańsk.

2. Przebudowa i rozbudowa magazynu na Izbę Tradycji Ziemi Brańskiej przy ul. Rynek 15 w Brańsku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 137 365,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł, w 2026 r. – 400 000 zł, w 2027 r. – 600 000 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Brańsk.
3. Odnawialne źródła energii na obiektach użyteczności publicznej Miasta Brańsk – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 184 188,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł, w 2026 r. – 122 000 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 122 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Brańsk.
4. Wymiana źródła ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół - Przedszkole im. Sióstr Sercanek w Brańsku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 90 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 40 000,00 zł, w 2026 r. 50 000 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 90 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Brańsk.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.