

**Uchwała Nr //2025
Rady Miasta Brańsk
z dnia grudnia 2025 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brańsk na lata 2026 – 2030

Na podstawie art 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, poz. 1436) 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 (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 337, poz. 620, poz.621, poz. 1301) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Brańsk na lata 2026 – 2030, 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 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. 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. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 4. objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr VIII/51/2024 Rady Miasta Brańsk z dnia 16 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brańsk na lata 2025 – 2028, zmieniona Uchwałą Nr IX/58/2025 Rady Miasta Brańsk z dnia 20 stycznia 2025 roku, Uchwałą Nr XI/66/2025 Rady Miasta Brańsk z dnia 05 marca 2025 roku, Uchwałą Nr XIII/72/2025 Rady Miasta Brańsk z dnia 10 kwietnia 2025 roku, Uchwałą Nr XV/98/2025 Rady Miasta Brańsk z dnia 25 czerwca 2025 roku, Uchwałą Nr XVI/100/2025 Rady Miasta Brańsk z dnia 23 września 2025 roku, Uchwałą Nr XVII/106/2025 Rady Miasta Brańsk z dnia 30 października 2025 roku, Uchwałą Nr XVIII/117/2025 Rady Miasta Brańsk z dnia 1 grudnia 2025 roku oraz Uchwałą Nr //2025 Rady Miasta Brańsk z dnia 29 grudnia 2025 roku

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją z art. 243 (pocz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:					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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe X	ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		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		24 480 414,54	18 873 791,21	3 761 367,00	146 572,75	3 564 811,00	5 640 498,24	5 580 542,22	2 014 995,45	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	72 204,98	3 933 899,00	7 050 097,32	6 197 508,28	2 104 303,45	3 533 144,44	112 025,40	3 368 766,65
Wykonanie 2021		22 737 197,01	21 399 505,04	4 146 989,00	65 181,31	4 471 770,00	6 520 006,43	6 195 579,30	2 281 595,75	1 387 690,97	537 299,50	758 397,04
Wykonanie 2022		31 712 895,73	28 756 738,08	7 050 265,57	146 376,00	3 882 278,00	7 840 296,13	7 827 520,38	2 769 999,58	4 956 097,65	602 165,55	4 310 980,38
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	2 922 944,83	6 567 117,48	172 538,66	6 352 252,39
Wykonanie 2024		39 060 984,10	25 495 817,33	6 682 811,00	183 936,00	6 504 319,00	4 282 019,25	7 842 732,08	3 230 272,46	13 565 166,77	3 650,46	13 528 215,27
Plan 3 kw. 2025		46 887 563,89	29 273 384,10	11 578 198,23	767 376,45	3 618 331,32	4 689 576,39	8 619 911,71	3 323 104,00	17 614 169,79	232 500,00	17 346 663,79
Wykonanie 2025		39 997 153,80	29 733 300,72	11 578 198,23	767 376,45	3 618 331,32	4 826 336,01	8 993 058,71	3 405 444,00	10 183 855,08	333 640,00	9 815 309,08
2026		38 363 517,20	29 239 471,60	11 809 161,00	555 090,00	4 915 148,00	2 946 999,60	9 003 113,00	3 560 256,00	9 124 045,60	350 000,00	8 739 039,60
2027		33 357 428,00	30 116 655,00	12 163 436,00	582 032,00	5 062 602,00	3 035 379,00	9 273 205,00	3 667 064,00	3 240 773,00	200 000,00	3 040 773,00
2028		31 190 038,00	30 990 038,00	12 516 176,00	599 911,00	5 209 417,00	3 123 405,00	9 542 129,00	3 773 409,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029		32 057 760,00	31 867 760,00	12 866 629,00	615 681,00	5 355 281,00	3 210 860,00	9 809 309,00	3 879 064,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030		32 917 919,00	32 717 919,00	13 214 028,00	632 304,00	5 499 874,00	3 297 553,00	10 074 160,00	3 983 799,00	200 000,00	200 000,00	0,00

załącznik nr 1 do uchwały nr II/2025 z dnia 2025-12-29
- projekt -

- 1) Wzrost może być stosowany także w układzie pomownym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a linia 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”, właściciel prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrót stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wymiarkowy z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje 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 wykonania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 257 ust. 1 ustawy.
- 4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

lp	Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	Wydaki bieżące x	z tego:							Wydaki majątkowe x	w tym:		
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			odsetki i dyskonto 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, z tytułu zobowiązań zadaniowych na wkład krajowy x		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	dywulgi	2.1.2.1						
		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		23 752 229,70	17 366 997,70	7 741 020,38	0,00	0,00	26 996,34	0,00	0,00	0,00	6 385 292,00	6 385 292,00	331 320,00	
Wykonanie 2020		23 322 122,01	19 768 598,30	8 489 169,01	0,00	0,00	11 672,66	0,00	0,00	0,00	3 563 123,71	3 563 123,71	15 000,00	
Wykonanie 2021		23 514 368,62	20 500 231,90	8 950 644,87	0,00	0,00	3 368,58	0,00	0,00	0,00	3 014 136,72	3 014 136,72	496 628,26	
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	5 732 992,26	2 732 992,26	778 650,42	
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	9 385 392,89	9 385 392,89	443 319,14	
Wykonanie 2024		37 984 947,22	24 551 618,28	14 603 432,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 433 328,94	13 433 328,94	311 979,27	
Plan 3 kw. 2025		50 806 851,61	28 489 199,23	15 695 215,81	0,00	0,00	28 432,00	0,00	0,00	0,00	22 318 652,38	21 010 025,46	1 364 000,00	
Wykonanie 2025		43 090 041,66	28 696 953,05	16 316 709,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 393 088,61	13 079 461,69	707 115,00	
2026		39 159 919,05	28 528 997,06	16 454 293,47	0,00	0,00	55 654,25	0,00	0,00	0,00	10 630 952,00	10 630 952,00	635 385,00	
2027		33 075 428,00	29 274 462,00	17 202 575,00	0,00	0,00	46 634,11	0,00	0,00	0,00	3 800 966,00	3 800 966,00	0,00	
2028		90 908 038,00	29 736 038,00	17 907 881,00	0,00	0,00	33 566,94	0,00	0,00	0,00	1 172 000,00	1 172 000,00	0,00	
2029		31 775 760,00	30 566 140,00	18 617 033,00	0,00	0,00	20 295,31	0,00	0,00	0,00	1 209 620,00	1 209 620,00	0,00	
2030		32 635 919,00	31 387 550,00	19 160 650,00	0,00	0,00	7 125,91	0,00	0,00	0,00	1 248 369,00	1 248 369,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:		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	na pokrycie deficytu budżetu x
		w tym:	w tym:						
3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	728 184,84	0,00	1 145 599,40	0,00	0,00	15 599,40	0,00	1 130 000,00	0,00
Wykonanie 2020	1 629 643,01	0,00	1 513 784,24	0,00	0,00	743 784,24	0,00	770 000,00	0,00
Wykonanie 2021	-777 171,61	0,00	2 783 427,25	0,00	0,00	2 373 427,25	777 171,61	410 000,00	0,00
Wykonanie 2022	2 276 289,21	0,00	1 596 255,64	0,00	0,00	1 596 255,64	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-2 439 294,01	0,00	3 872 544,85	0,00	0,00	3 872 544,85	2 439 294,01	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 076 036,88	0,00	1 433 250,84	0,00	0,00	1 433 250,84	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-3 919 287,72	0,00	3 919 287,72	1 410 000,00	1 410 000,00	2 509 287,72	2 509 287,72	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-3 122 885,98	0,00	3 919 287,72	1 410 000,00	1 128 000,00	2 509 287,72	2 223 582,78	0,00	0,00
2026	-796 401,86	0,00	1 078 401,86	0,00	0,00	796 401,86	796 401,86	282 000,00	0,00
2027	282 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	282 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	282 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	282 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeszacowanie nadwyżki budżetowej wynika z obniżenia w tabelach do wieloletniej prognozy finansowej:

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

Lp	Z tego:		Z tego:		5	5.1	Z tego:		
	w tym:	w tym:	w tym:	Z tego:					
				5.1.1			5.1.1.1	5.1.1.2	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	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	0,00
Wykonanie 2023	0,00	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	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	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	282 000,00	282 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	282 000,00	282 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	282 000,00	282 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	282 000,00	282 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	282 000,00	282 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:										
Wyszczególnienie	Izozna kwota przedsięwzięcia na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu X	kwota długu X	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi X	
	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:						
lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	770 000,00	0,00	1 306 793,51	2 452 392,91
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	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	0,00	899 274,14	3 682 701,39
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 123,82	4 648 379,46
Wykonanie 2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	378 971,40	4 251 516,25
Wykonanie 2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	944 199,05	2 377 449,89
Plan 3 kw. 2025	X	X	X	X	0,00	0,00	1 410 000,00	0,00	785 194,87	3 294 482,59
Wykonanie 2025	X	X	X	X	0,00	0,00	1 410 000,00	0,00	1 086 347,67	3 595 635,39
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 128 000,00	0,00	710 504,54	1 788 906,40
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	846 000,00	0,00	842 193,00	842 193,00
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	564 000,00	0,00	1 254 000,00	1 254 000,00
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	282 000,00	0,00	1 291 620,00	1 291 620,00
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 369,00	1 330 369,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy okresomaga w art. 242 ustawy powiększenie o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazano 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 dotyczących do właściwości prognozy finansowej zgodnie z art. 256 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych przy padających 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 kwartałów 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 wyłączeń ustawowych, 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 wyłączeń ustawowych, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy X
Lp	B.1	B.2	B.3	B.3.1	B.4	B.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	12,07%	X	X	X	X
Wykonanie 2020	0,00%	10,95%	X	X	X	X
Wykonanie 2021	0,00%	10,92%	X	X	X	X
Wykonanie 2022	0,00%	19,89%	X	X	X	X
Wykonanie 2023	0,00%	3,53%	X	X	X	X
Wykonanie 2024	0,00%	4,21%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2025	0,00%	4,54%	X	X	X	X
Wykonanie 2025	0,00%	5,73%	X	X	X	X
2026	1,28%	5,13%	9,43%	9,60%	TAK	TAK
2027	1,21%	3,39%	8,44%	8,61%	TAK	TAK
2028	1,13%	4,62%	7,37%	7,54%	TAK	TAK
2029	1,06%	4,58%	6,47%	6,64%	TAK	TAK
2030	0,98%	4,55%	4,29%	4,46%	TAK	TAK

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

lp	Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
		w tym:		z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ulemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przewidzianych 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 likwidacji i przekształcaniach samorządowych osobach prawnych		
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące					majątkowe	
		9,4	9,41	9,411	0,1	0,11	10,12	10,2	10,3	10,4	10,5
Wykonanie 2019	395 521,95	395 521,95	279 652,09	5 249 427,55	0,00	0,00	5 249 427,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	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	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	778 650,42	225 025,28	1 280,88	223 745,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	902 508,46	902 508,46	829 489,72	2 326 300,36	0,00	2 326 300,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	27 027,93	27 027,93	1 784,05	4 412 920,47	6 150,00	4 406 770,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 383 073,00	1 383 073,00	1 114 359,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 132 152,00	1 132 152,00	920 448,09	4 512 998,73	850 993,73	3 661 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 921,00	250 921,00	193 911,61	565 138,02	523 534,02	41 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 830 271,33	29 305,53	3 800 966,00	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
2029	0,00	0,00	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	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr II/2025
z dnia 2025-12-29
- projekt -

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 413 692,20	555 136,02	3 830 271,93	0,00	0,00	3 842 570,00
1.a	- wydatki bieżące				1 371 509,20	523 534,02	29 305,83	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 042 123,00	41 604,00	3 800 966,00	0,00	0,00	3 842 570,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				1 371 509,20	523 534,02	29 305,83	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 371 509,20	523 534,02	29 305,83	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kreatywne Przedszkolaki - Kreatywne Przedszkolaki	Urząd Miasta Brańsk	2025	2027	707 092,06	335 785,30	9 100,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Podniesienie jakości edukacji przedszkolnej w Przedszkolu im. Sióstr Sercanek w Brańsku - Podniesienie jakości edukacji przedszkolnej w Przedszkolu im. Sióstr Sercanek w Brańsku	Urząd Miasta Brańsk	2025	2027	664 417,14	187 748,72	20 205,83	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				4 042 123,00	41 604,00	3 800 966,00	0,00	0,00	3 842 570,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 042 123,00	41 604,00	3 800 966,00	0,00	0,00	3 842 570,00
1.3.2.1	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	3 957 995,00	41 604,00	3 678 996,00	0,00	0,00	3 720 570,00
1.3.2.2	Odnawialne źródła energii na obiektach użyteczności publicznej Miasta Brańsk - Odnawialne źródła energii na obiektach użyteczności publicznej Miasta Brańsk	Urząd Miasta Brańsk	2024	2027	184 188,00	0,00	122 000,00	0,00	0,00	122 000,00



Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brańsk na lata 2026-2030

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Brańsk za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Brańsk na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Brańsk została przygotowana na lata 2026-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Brańsk wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Brańsk, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

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

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2030 prognozę wykonano na podstawie dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Prognozy przyjętych wartości przedstawiono w poniższych zestawieniach tabelarycznych, z założeniem przewidywanego wykonania roku 2025.

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 2023	28 352 892,43	
Wykonanie 2024	39 060 984,10	137,77%
Plan 3kw. 2025	46 887 563,89	120,04%
Wykonanie 2025	39 967 155,80	102,32%
2026	38 363 517,20	95,99%

2027	33 357 428,00	86,95%
2028	31 190 038,00	93,51%
2029	32 057 760,00	102,80%
2030	32 917 919,00	102,70%

Na wielkość dochodów ogółem w latach 2024-2026 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 2023	21 785 774,95	
Wykonanie 2024	25 495 817,33	117,03%
Plan 3kw. 2025	29 273 394,10	114,82%
Wykonanie 2025	29 783 300,72	116,82%
2026	29 239 471,60	98,18%
2027	30 116 655,00	103,00%
2028	30 990 038,00	102,90%
2029	31 857 760,00	102,80%
2030	32 717 919,00	102,70%

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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.26.2025. 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)

2.1.1. 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 2023	4 226 735,00	
Wykonanie 2024	6 682 811,00	158,11%
Plan 3 kw. 2025	11 578 198,23	173,26%
Wykonanie 2025	11 578 198,23	173,26%
2026	11 809 161,00	102,00%
2027	12 163 436,00	103,00%
2028	12 516 176,00	102,90%
2029	12 866 629,00	102,80%
2030	13 214 028,00	102,70%

2.1.2. 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 2023	194 555,00	
Wykonanie 2024	183 936,00	94,55%
Plan 3 kw. 2025	767 376,45	417,20%
Wykonanie 2025	767 376,45	417,20%
2026	565 080,00	73,64%
2027	582 032,00	103,00%
2028	598 911,00	102,90%
2029	615 681,00	102,80%
2030	632 304,00	102,7%

2.1.3. Subwencje ogólne

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.26.2025. 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 2023	6 261 403,85	
Wykonanie 2024	6 504 319,00	103,88%
Plan 3kw. 2025	3 618 331,32	55,63%
Wykonanie 2025	3 618 331,32	55,63%
2026	4 915 148,00	135,84%
2027	5 062 602,00	103,00%
2028	5 209 417,00	102,90%
2029	5 355 281,00	102,80%
2030	5 499 874,00	102,70%

2.1.4. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Planowaną kwotę dotacji celowych na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku pismem nr FB-II.3110.22.2025.MN, Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku pismem nr DBŁ.3112.82.3.2025. 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 2023	3 470 432,53	
Wykonanie 2024	4 282 019,25	123,39%
Plan 3 kw. 2025	4 689 576,39	109,52%
Wykonanie 2025	4 826 336,01	112,72%
2026	2 946 969,60	61,06%
2027	3 035 379,00	103,00%
2028	3 123 405,00	102,90%
2029	3 210 860,00	102,80%
2030	3 297 553,00	102,70%

2.1.5. 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 2023	7 632 648,57	
Wykonanie 2024	7 842 732,08	102,76%
Plan 3 kw. 2025	8 619 911,71	109,91%
Wykonanie 2025	8 993 058,71	114,67%
2026	9 003 113,00	100,12%
2027	9 273 206,00	103,00%
2028	9 542 129,00	102,90%
2029	9 809 309,00	102,80%
2030	10 074 160,00	102,70%

2.1.5.1. 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 planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Brańsk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 560 256,00 zł, uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2025 rok oraz na podstawie stawek przyjętych Uchwałą Nr XVII/109/2025 Rady Miasta Brańsk z dnia 30 października 2025 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. 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 2023	2 992 044,83	
Wykonanie 2024	3 230 272,46	107,97%
Plan 3 kw. 2025	3 323 104,00	102,88%
Wykonanie 2025	3 405 444,00	105,43%
2026	3 560 256,00	104,55%
2027	3 667 064,00	103,00%

2028	3 773 409,00	102,90%
2029	3 879 064,00	102,80%
2030	3 983 799,00	102,70%

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w 2026 roku zaplanowano na kwotę 9 124 045,60 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 350 000,00 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 8 739 039,60 zł, w tym:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami w kwocie 22 100,00 zł (Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej);
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 153 200,00 zł (Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej);
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 500 000,00 zł (środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach Ogólnopolskiego programu finansowania służb ratowniczych Część 3 Modernizacja energetyczna budynków Ochotniczych Straży Pożarnych);
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w kwocie 480 000,00 zł (środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja boiska przy Zespole Szkół im. Armii Krajowej w Brańsku” ;
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 776 739,60 zł (środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków),
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 6 807 000 zł, przeznaczone na przebudowę hydroforni w mieście Brańsk wraz z zakupem sprzętu wodnego do udrażniania kanalizacji i odpływów .

2. Wydatki

Wysokość wydatków w latach 2026-2030 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 2023	30 792 186,44	
Wykonanie 2024	37 984 947,22	123,36%
Plan 3 kw. 2025	50 806 851,61	133,76%

Wykonanie 2025	43 090 041,66	113,44%
2026	39 159 919,06	90,88%
2027	33 075 428,00	84,47%
2028	30 908 038,00	93,45%
2029	31 775 760,00	102,81%
2030	32 635 919,00	102,71%

2.1. Wydatki bieżące

Założono, że wysokość wydatków bieżących w roku 2026 i latach 2027-2030 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 2023	21 406 803,55	
Wykonanie 2024	24 551 618,28	114,69%
Plan 3 kw. 2025	28 488 199,23	116,04%
Wykonanie 2025	28 696 953,05	116,89%
2026	28 528 967,06	99,42%
2027	29 274 462,00	102,62%
2028	29 736 038,00	101,58%
2029	30 566 140,00	102,80%
2030	31 387 550,00	102,69%

2.1.1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Miasta Brańsk wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 454 293,47 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 137 583,76 zł. Przy planowaniu kwoty wydatków skalkulowano przyszłoroczną wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę od 1 stycznia 2026 r. w kwocie 4 806 zł, minimalną stawkę godzinową od 1 stycznia 2026 r. w kwocie 31,40 zł oraz uwzględniono wzrost średnich wynagrodzeń nauczycieli. W latach 2027 -2030 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

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartej umowy.

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 2026-2030 oraz zadania jednoroczne. W 2026 roku zaplanowano następujące wydatki majątkowe w kwocie 10 630 952 zł, w podziale na:

2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 10 630 952 zł:

- a) sporządzenie planu ogólnego Miasta Brańsk w kwocie 78 966 zł,
- b) budowa placu zabaw w kształcie statku przy zbiorniku wodnym w Brańsku w kwocie 60 000 zł,
- c) nabycie gruntów na cele związane z modernizacją dróg miejskich, odszkodowania za przejęte grunty w kwocie 110 000 zł,
- d) termomodernizacja wielorodzinnego budynku komunalnego zlokalizowanego przy ul. Kościuszki 45 w Brańsku w kwocie 279 430 zł,
- e) zakup drona z kamerą w ramach Programu OL i OC na lata 2025-2026 w kwocie 22 100 zł,
- f) zakup samochodu typu minibus 9-osobowego w ramach Programu OL i OC na lata 2025-2026 w kwocie 153 200 zł,
- g) modernizacja energetyczna budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w brańsku w kwocie 725 676 zł,
- h) modernizacja boiska przy Zespole Szkół im. Armii Krajowej w Brańsku w kwocie 1 120 000 zł,
- i) przebudowa klatki schodowej w budynku Przedszkola im. Sióstr Sercanek w Brańsku w kwocie 50 000 zł,
- j) wymiana źródła ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół - Przedszkole im. Sióstr Sercanek w Brańsku” w kwocie 50 000,00 zł;
- k) przebudowa hydroforni w mieście Brańsk wraz z zakupem sprzętu wodnego do uzdatniania kanalizacji i odpływów w kwocie 6 863 000 zł,
- l) przebudowa i rozbudowa magazynu na Izbę Tradycji Ziemi Brańskiej przy ul. Rynek 15 w Brańsku w kwocie 41 604 zł,
- m) wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 7 400 zł (wsparcie finansowe w zakupie samochodu osobowego na rzecz Komendy Powiatowej Policji w Bielsku Podlaskim),
- n) cyberbezpieczne Miasto Brańsk w kwocie 250 921,00 zł,
- o) przygotowanie dokumentacji projektowej na wykonanie kanalizacji sanitarnej i deszczowej w ulicy Rynek i Kościelna w Brańsku w kwocie 183 270 zł,

2.2.1.1 Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 635 385 zł:

- a) dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 81 760 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 553 625 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 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -796 401,86 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 796 401,86 zł;

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 Gminy Brańsk

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	38 363 517,20	39 159 919,06	-796 401,86
2027	33 357 428,00	33 075 428,00	282 000,00
2028	31 190 038,00	30 908 038,00	282 000,00
2029	32 057 760,00	31 775 760,00	282 000,00
2030	32 917 919,00	32 635 919,00	282 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 078 401,86 zł. Przychody Miasta Brańsk w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 796 401,86 zł, w tym:
 - a) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 20 236 zł, w tym środki wynikające z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie 20 236 zł,
 - b) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 776 165,86 zł, tym środki na realizację projektu pn. „Kreatywne przedszkolaki” w kwocie 335 785,30 zł, " Cyberbezpieczne Miasto Brańsk" w kwocie 285 704,94 zł, " Lokalne Centrum Edukacji i Rozwoju Brańsk" w kwocie 154 675,62 zł.

2. wolne środki – 282 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Brańsk obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata planowanych zobowiązań Miasta Brańsk

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2026	282 000,00
2027	282 000,00
2028	282 000,00
2029	282 000,00
2030	282 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brańsk na lata 2026-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 1 410 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 128 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 4,18%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	1 128 000,00	26 959 508,00	4,18%
2027	846 000,00	27 281 276,00	3,10%
2028	564 000,00	28 066 633,00	2,01%
2029	282 000,00	28 846 900,00	0,98%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 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]
2026	29 239 471,60	28 528 967,06	710 504,54	1 788 906,40
2027	30 116 655,00	29 274 462,00	842 193,00	842 193,00
2028	30 990 038,00	29 736 038,00	1 254 000,00	1 254 000,00
2029	31 857 760,00	30 566 140,00	1 291 620,00	1 291 620,00
2030	32 717 919,00	31 387 550,00	1 330 369,00	1 330 369,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243

przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	1,28%	9,43%	TAK	9,60%	TAK
2027	1,21%	8,44%	TAK	8,61%	TAK
2028	1,13%	7,37%	TAK	7,54%	TAK
2029	1,06%	6,47%	TAK	6,64%	TAK
2030	0,98%	4,29%	TAK	4,46%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Miasto Brańsk planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027, 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 2026 - 2027 przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące :

1. Kreatywne Przedszkolaki – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 707 092,06 zł, w tym w 2026 r. – 335 785,30 zł, w 2027 r. – 9 100 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Brańsk.
2. Podniesienie jakości edukacji przedszkolnej w Przedszkolu im. Sióstr Sercanek w Brańsku – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 664 417,14 zł, w tym w 2026 r. – 187 748,72 zł, w 2027 r. – 20 205,83 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Brańsk.

- wydatki majątkowe:

1. 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 3 857 935 zł, w tym w 2026 r. – 41 604 zł, w 2027 r. – 3 678 966 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 720 570 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Brańsk.
2. Odnawialne źródła energii na obiektach użyteczności publicznej Miasta Brańsk – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 184 188 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł, w 2027 r. – 122 000 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 122 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Brańsk.

Informacje dodatkowe

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.

