

UCHWAŁA NR XXXI/153/2025
RADY MIEJSKIEJ W SOLCU NAD WISŁĄ

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2026-2029.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2025 r., poz. 1153 ze zm.) art. 226-229, art. 230 ust 1 i 2, art. 231, 232 ust.2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r., poz. 1483 ze zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U.2025 poz. 337 ze zm.)

Rada Miejska w Solcu nad Wisłą uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Solec Nad Wisłą na lata 2026-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Określa się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Solec Nad Wisłą, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Solec Nad Wisłą do:

- a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej Uchwały;
- b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- c) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- d) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, 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 Gminy, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.
- e) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 2. 1. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi.

2. Traci moc Uchwała Nr XIII/69/2024 z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Solec Nad Wisłą na lata 2025-2028 wraz ze zmianami.

3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Solcu nad Wisłą

Jadwiga Kandyba

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	18 991 551,82	18 688 479,27	2 110 441,00	7 977,23	7 905 954,00	5 955 129,35	2 708 977,69	442 981,91	303 072,55	63 643,78	239 052,52
Wykonanie 2020	23 448 385,44	20 393 152,13	1 995 469,00	5 080,97	8 018 956,00	7 203 994,34	3 169 651,82	469 537,03	3 055 233,31	0,00	3 055 233,31
Wykonanie 2021	29 419 770,45	22 361 954,53	2 238 889,00	4 747,61	9 085 002,00	7 304 892,88	3 728 423,04	458 620,32	7 057 815,92	25 782,00	7 028 271,42
Wykonanie 2022	28 803 544,58	28 207 231,07	4 823 136,57	7 447,00	9 157 413,00	10 135 527,84	4 083 706,66	502 847,55	596 313,51	73 850,00	522 463,51
Wykonanie 2023	32 850 832,01	23 391 464,21	1 932 511,00	2 584,00	12 249 198,35	3 694 697,25	5 512 473,61	513 015,56	9 459 367,80	45 200,00	9 414 167,80
Wykonanie 2024	37 913 931,52	26 829 784,91	2 601 997,00	7 350,00	14 489 634,00	5 178 562,31	4 552 241,60	599 239,63	11 084 146,61	177 760,00	10 906 386,61
Plan 3 kw. 2025	40 467 127,02	29 212 204,03	9 642 809,58	8 834,35	10 618 150,58	4 128 296,66	4 814 112,86	500 797,00	11 254 922,99	9 794,70	11 245 128,29
Wykonanie 2025	40 002 297,77	29 922 474,78	9 642 809,58	8 834,35	10 618 150,58	4 704 229,48	4 948 450,79	568 492,00	10 079 822,99	9 794,70	10 070 028,29
2026	32 730 000,00	29 093 081,34	11 079 585,00	35 736,00	11 300 928,00	1 981 488,00	4 695 344,34	560 000,00	3 636 918,66	0,00	3 636 918,66
2027	29 965 874,00	29 965 874,00	11 411 973,00	36 808,00	11 639 956,00	2 040 933,00	4 836 204,00	576 800,00	0,00	0,00	0,00
2028	30 744 987,00	30 744 987,00	11 708 684,00	37 765,00	11 942 595,00	2 093 997,00	4 961 946,00	591 797,00	0,00	0,00	0,00
2029	31 513 612,00	31 513 612,00	12 001 401,00	38 709,00	12 241 160,00	2 146 347,00	5 085 995,00	606 592,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	18 454 404,02	17 640 613,61	6 996 505,42	0,00	0,00	94 918,72	0,00	0,00	0,00	813 790,41	813 790,41	10 000,00
Wykonanie 2020	21 355 766,66	18 744 967,65	7 027 532,87	0,00	0,00	67 981,29	0,00	0,00	0,00	2 610 799,01	2 610 799,01	372 299,00
Wykonanie 2021	24 431 380,32	19 924 743,14	8 233 103,83	0,00	0,00	36 962,61	0,00	0,00	0,00	4 506 637,18	4 506 637,18	0,00
Wykonanie 2022	27 341 738,21	24 838 868,06	8 494 625,27	0,00	0,00	132 562,89	0,00	0,00	0,00	2 502 870,15	2 502 870,15	5 000,00
Wykonanie 2023	33 912 933,39	20 650 613,80	9 235 070,42	0,00	0,00	146 251,58	0,00	0,00	0,00	13 262 319,59	13 262 319,59	103 750,00
Wykonanie 2024	38 576 499,04	24 359 498,02	11 774 239,74	0,00	0,00	88 003,35	0,00	0,00	0,00	14 217 001,02	14 217 001,02	244 138,92
Plan 3 kw. 2025	41 500 904,28	27 195 879,05	13 488 035,84	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	14 305 025,23	14 305 025,23	1 307 908,01
Wykonanie 2025	40 530 075,03	28 202 235,52	13 570 949,84	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	12 327 839,51	12 327 839,51	1 287 499,01
2026	33 930 000,00	26 232 982,34	14 493 417,34	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	7 697 017,66	7 697 017,66	396 409,00
2027	29 492 915,00	27 019 972,00	14 928 220,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 472 943,00	2 472 943,00	0,00
2028	30 744 987,00	27 722 491,00	15 316 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 022 496,00	3 022 496,00	0,00
2029	31 513 612,00	28 415 553,00	15 699 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 098 059,00	3 098 059,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	537 147,80	326 969,47	285 983,62	0,00	0,00	0,00	0,00	285 983,62	0,00
Wykonanie 2020	2 092 618,78	395 948,00	944 690,01	0,00	0,00	5 959,11	0,00	938 730,90	0,00
Wykonanie 2021	4 988 390,13	0,00	1 533 984,46	0,00	0,00	720 274,06	324 328,06	813 710,40	813 710,40
Wykonanie 2022	1 461 806,37	0,00	2 023 628,28	0,00	0,00	1 325 976,28	1 325 976,28	697 652,00	0,00
Wykonanie 2023	-1 062 101,38	0,00	4 021 382,00	0,00	0,00	4 021 382,00	3 526 738,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-662 567,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-1 033 777,26	0,00	1 175 017,26	0,00	0,00	1 175 017,26	527 777,26	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-527 777,26	0,00	969 017,26	0,00	0,00	969 017,26	527 777,26	0,00	0,00
2026	-1 200 000,00	0,00	1 331 240,00	0,00	0,00	1 331 240,00	1 200 000,00	0,00	0,00
2027	472 959,00	472 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	326 969,47	326 969,47	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	395 948,00	395 948,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	395 946,00	395 946,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	697 652,00	697 652,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	494 644,00	494 644,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	433 248,00	433 248,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	141 240,00	141 240,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	441 240,00	441 240,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	131 240,00	131 240,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	472 959,00	472 959,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 588 277,18	125 400,18	1 047 865,66	1 333 849,28
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 153 668,86	86 739,86	1 648 184,48	2 592 874,49
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 670 983,00	0,00	2 437 211,39	3 971 195,85
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 973 331,00	0,00	3 368 363,01	5 391 991,29
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 478 687,00	0,00	2 740 850,41	6 762 232,41
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 045 439,00	0,00	2 470 286,89	2 470 286,89
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	904 199,00	0,00	2 016 324,98	3 191 342,24
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	604 199,00	0,00	1 720 239,26	2 689 256,52
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 959,00	0,00	2 860 099,00	4 191 339,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 945 902,00	2 945 902,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 022 496,00	3 022 496,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 098 059,00	3 098 059,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	9,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	12,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	16,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	20,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	14,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	12,65%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	8,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	7,19%	x	x	x	x
2026	0,74%	10,81%	13,55%	13,37%	TAK	TAK
2027	1,87%	10,73%	13,75%	13,57%	TAK	TAK
2028	0,00%	10,55%	13,53%	13,35%	TAK	TAK
2029	0,00%	10,55%	12,62%	12,44%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	67 200,00	67 200,00	67 200,00	116 973,00	116 973,00	116 973,00	61 320,00	61 320,00	61 320,00
Wykonanie 2020	506 182,70	506 182,70	434 390,10	912 917,09	912 917,09	266 205,60	374 120,24	374 120,24	326 105,74
Wykonanie 2021	90 000,00	90 000,00	80 030,44	1 685 089,42	1 685 089,42	1 685 089,42	141 399,35	141 399,35	125 521,31
Wykonanie 2022	132 035,39	132 035,39	128 140,95	48 880,20	48 880,20	48 880,20	218 578,50	218 578,50	196 814,44
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	41 521,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	125 619,56	125 619,56	109 823,34	2 013 321,26	2 013 321,26	1 925 254,52	128 388,93	128 388,93	107 491,85
Plan 3 kw. 2025	298 325,64	298 325,64	245 748,23	1 199 349,97	1 199 349,97	1 006 013,03	310 453,20	310 453,20	255 571,57
Wykonanie 2025	298 325,64	298 325,64	245 748,23	1 199 349,97	1 199 349,97	1 006 013,03	310 453,20	310 453,20	255 571,57
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	336 762,56	336 762,56	266 205,60	4 525 388,44	422 167,81	4 103 220,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 335 856,45	2 335 856,45	1 685 089,42	3 824 491,09	283 646,56	3 540 844,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	48 880,20	48 880,20	48 880,20	1 214 684,24	147 497,38	1 067 186,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	586 410,71	544 889,25	442 999,39	13 810 398,03	0,00	13 810 398,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 729 707,90	2 729 707,90	2 273 822,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	255 499,01	255 499,01	206 954,57	10 062 001,91	220 890,20	9 841 111,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	255 499,01	255 499,01	206 954,57	10 062 001,91	220 890,20	9 841 111,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	6 405 734,66	9 717,00	6 396 017,66	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
2028	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	326 969,47	8 336,40	8 336,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	395 948,00	125 400,18	125 400,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	30 235,13
Wykonanie 2021	395 946,00	86 739,86	86 739,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	697 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	494 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	433 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	141 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	441 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	131 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	472 959,00	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
2029	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 446 496,70	6 405 734,66	0,00	0,00	0,00	4 879 099,00
1.a	- wydatki bieżące				9 717,00	9 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 436 779,70	6 396 017,66	0,00	0,00	0,00	4 879 099,00
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				8 446 496,70	6 405 734,66	0,00	0,00	0,00	4 879 099,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 717,00	9 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	(P)Opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami oraz aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków dla Miasta i Gminy Solec nad Wisłą - Uporządkowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami oraz aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków dla Miasta i Gminy Solec nad Wisłą	Urząd Miasta i Gminy Solec nad Wisłą	2025	2026	9 717,00	9 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 436 779,70	6 396 017,66	0,00	0,00	0,00	4 879 099,00
1.3.2.1	(P) Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład edycja 8) - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Miasta i Gminy Solec nad Wisłą	2023	2026	3 080 096,32	1 325 818,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	(P)Budowa kanalizacji sanitarnej ul.Polna i Piaski w Solcu nad Wisłą - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Miasta i Gminy w Solcu nad Wisłą	2022	2026	914 421,38	857 023,00	0,00	0,00	0,00	857 023,00
1.3.2.3	(P) Rozbudowa oświetlenia ulicznego w Dziurkowie - (P)Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miasta i Gminy Solec nad Wisłą	2025	2026	66 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.4	(P)"Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Sadkowie-Kolonia" - Poprawa infrastruktury budynków użyteczności publicznej	Urząd Miasta i Gminy Solec nad Wisłą	2024	2026	136 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	(P)Odtworzenie zasobow przyrodniczych i krajobrazowych zabytkowego parku w Raju- I etap - Odtworzenie zasobow przyrodniczych i krajobrazowych	Urząd Miasta i Gminy Solec nad Wisłą	2024	2026	20 409,00	20 409,00	0,00	0,00	0,00	20 409,00
1.3.2.6	(P)Rewitalizacja budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu nad Wisłą - Poprawa infrastruktury budynków użyteczności publicznej	Urząd Miasta i Gminy Solec nad Wisłą	2023	2026	232 100,00	191 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	(P)Budowa sceny plenerowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Solcu nad Wisłą - Zagospodarowanie terenu wokół Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury	Urząd Miasta i Gminy Solec nad Wisłą	2023	2026	3 606 586,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.8	(P)Przebudowa drogi gminnej nr 190614W na odcinku Sadkowie Kolonia-Słuszczyń - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Solec nad Wisłą	2025	2026	217 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.9	(P)Przebudowa ulicy Spokojnej w Solcu nad Wisłą - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Solec nad Wisłą	2025	2026	164 167,00	141 667,00	0,00	0,00	0,00	141 667,00

Strona 1 z 2

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SOLEC NAD WISŁĄ NA LATA 2026-2029.

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Solec Nad Wisłą została sporządzona zgodnie z art.226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i obejmuje ona lata 2026-2029. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Solec nad Wisłą 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 Gminy Solec nad Wisłą jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Solec nad Wisłą 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 Gminy Solec nad Wisłą 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 2027. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Solec nad Wisłą została przygotowana na lata 2026-2029.

Dochody i wydatki na 2026 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Miejskiej, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej gminy w ostatnich latach, a także przewidywanych tendencji rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Solec nad Wisłą na lata 2026-2029 przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Tabela Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźniki makroekonomiczne	2026	2027	2028	2029
Inflacja średnioroczna w %	3,0	2,6	2,5	2,4
Realny wzrost PKB %	3,5	3,0	2,9	2,8

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja –21 lipiec2025 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2027-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY.

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2026 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów z podatku dochodowego od osób prawnych ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism, kwoty dotacji na zadania bieżące, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

Dochody wg podstawowych źródeł przedstawia poniższe zestawienie:

L.P.	Treść	J.M.	2023r.	2024 r.	2025 r.
					za 3 kwartały
1.	Dochody ogółem, z tego:	zł	32 850 832,01	37 913 931,52	40 467 127,02
1.1	Bieżące, z tego:	zł	23 391 464,21	26 829 784,91	29 212 204,03
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	1 932 511,00	2 601 997,00	9 642 809,58
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	2 584,00	7 350,00	8 834 ,35
1.1.3	Subwencja ogólna	zł	12 249 198,35	14 489 634,00	10 618 150,58
1.1.4	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	zł	3 694 697,25	5 178 562,31	4 128 296,66
1.1.5	Pozostałe dochody bieżące	zł	5 512 473,61	4 552 241,60	4 814 112,86
	Z tego:				
	-Podatek od nieruchomości		513 015,56	599 239,63	500 797,00

1.2	Dochody majątkowe	zł	9 459 367,80	11 084 146,61	11 254 922,99
1.2.1	-Ze sprzedaży majątku	zł	45 200,00	177 760,00	9 794,70
1.2.2	-Dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje	zł	9 414 167,80	10 906 386,61	11 254 128,29

1. Dochody bieżące

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencja ogólna, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek rolny i od nieruchomości, udziały we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca, aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto na rok 2026 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na lata następne zostały oszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Dynamika planowanych wpływów z udziałów z podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Dynamika w latach	2026	2027	2028	2029
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	11 079 585,00	11 411 973,00	11 708 684,0	12 001 401,00
		103,0%	102,6%	102,5%
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	35 736,00	36 808,00	37 765,00	38 709,00
		103,0%	102,6%	102,5%

Subwencja ogólna

Planowaną na 2026 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r.

W kolejnych latach 2026-2028 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2024 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu wydatków z tytułu subwencji oświatowej.

Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w poniższej tabeli:

Dynamika w latach	2026	2027	2028	2029
Subwencja ogólna	11 300 928,00	11 639 956,00	11 942 595,00	12 241 160,00
		103,0%	102,6%	102,5%

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na 2026 rok kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnie z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 24 października 2025 roku, znak: WF-I.3110.18.2023 oraz pismem z Krajowego Biura Wyborczego nr DRD-3113.1.2.2025. Na lata 2026-2029 wzrost dotacji przewiduje się o planowany wzrost zgodnie z przyjętymi wytycznymi. Jako wielkości bazowe przyjęto kwoty planowane do uzyskania w 2025 roku.

Dotacje na zadania własne na 2026 rok przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego z dnia 24 października 2024 roku. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się zgodnie z przyjętymi wytycznymi. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2025 roku.

Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano poniżej:

Dynamika w latach	Dotacje przeznaczone na cele bieżące
2026	1 961 488,00
2027	2 040 933,00
2028	2 093 997,00
2029	2 146 347,00

Pozostałe dochody bieżące

Bazę wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z podatków

w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem oraz stawkami za świadczone usługi. W 2026 r. nie zakłada się wzrostu podatku rolnego oraz innych podatków.

Do głównych źródeł dochodów w tej grupie należą: podatek rolny, wpływy z usług (sprzedaż wody i ścieków), opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi i podatek od nieruchomości. Przewiduje się wzrost stawek podatkowych w kolejnych latach oraz zwiększenie skuteczności egzekucji należności podatkowych.

W okresie 2026-2029 przewiduje się wzrost stawek podatkowych o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

Wpływy z tytułu pozostałych dochodów bieżących w roku 2026 zaplanowano w kwocie 4 695 344,34 zł

w roku 2027 – 4 836 204,00 zł,

w roku 2028 – 4 961 946,00 zł,

w roku 2029 – 5 085 995,00 zł.

W kolejnych latach prognozy założono sukcesywny wzrost wpływów z podatków i opłat lokalnych na poziomie o 2027-3,0%, 2028-2,6% i kolejnych o 2,5%.

Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów zaplanowano dochody w wysokości 3 636 918,66 zł z tytułu:

-środki Rządowego Funduszu Polski Ład (Edycja VIII) - Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego (P) Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą”, w kwocie 1 325 818,66 zł

- środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 -Program odbudowy zabytków–na realizację zadania inwestycyjnego Odtworzenie zasobów przyrodniczych i krajobrazowych zabytkowego parku w Raju- I etap „w kwocie 20 000,00 zł

- środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 -Program odbudowy zabytków– na realizację zadania inwestycyjnego: (P) Rewitalizacja budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu nad Wisłą w kwocie 191 100,00 zł

a także zaplanowano dotację z Urzędu Marszałkowskiego na zadanie (P) Budowa sceny plenerowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Miejsko-Gminnym Ośrodku

Kultury w Solcu nad Wisłą, w kwocie 2100 000,00 zł. Środki będą pochodzić z programu Mazowsze dla Zrównoważonego Rozwoju.

III PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognozy wydatków Gminy Solec Nad Wisłą dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2025 roku, które przedstawia się następująco:

L.P.	Treść	J.m.	2025 r.	
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
	Wydatki ogółem, z tego:	zł	41 500 904,28	40 530 075,03
1.	Wydatki bieżące, z tego:	zł	27 195 879,05	28 202 235,52
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	13 488 035,84	13 570 949,84
	Obsługa długu	zł	80 000,00	70 000,00
	Poręczenia i gwarancje	zł	x	x
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	13 627 843,21	14 561 285,68
2.	Wydatki majątkowe	zł	14 305 025,23	12 327 839,51

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust. 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W związku z powyższym w latach 2026-2029 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

Na 2026 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 33 930 000,00 zł, w tym na bieżące

26 232 982,34zł i majątkowe w kwocie 7 697 017,66 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2025 roku tj. w kwocie 14 493 417,34 zł. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników Urzędu zaplanowano wzrost w związku ze wzrostem w 2026 r. płacy minimalnej i wzrostem zatrudnienia. Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się wzrostu.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energię elektryczną, woda i kanalizacja) zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za 2025 rok z uwzględnieniem wzrostu cen, przewidzianym w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa. Także wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu zaplanowano dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych tj. dla:

a) podmiotowe:

- dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu nad Wisłą (na prowadzenie zadań ośrodka kultury)
- dla Miejsko-Gminnej Biblioteki w Solcu nad Wisłą (na prowadzenie zadań biblioteki)

b) celowe:

- dla Powiatu Lipskiego (na zadania bieżące i inwestycyjne)
- a także dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych:

a) celowe:

- Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu
- Działalność na rzecz seniorów (osób w wieku emerytalnym)
- Profilaktyka uzależnień wśród dzieci i młodzieży na terenie gminy Solec nad Wisłą
- Kultura, sztuka i ochrona dóbr kultury - Promowanie Festiwalu Muzyki Klasycznej w Solcu nad Wisłą
- na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych - osoba fizyczna
- na finansowanie inwestycji OSP (rozbudowa strażnicy)

b) podmiotowe:

- Niepublicznej Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi w Przedmieściu Dalszym zadania oświatowe w zakresie prowadzenia niepublicznej szkoły podstawowej
 - Niepublicznego Oddziału Przedszkolnego w Niepublicznej Szkole Podstawowej w Przedmieściu Dalszym na zadania oświatowe w zakresie prowadzenia niepublicznych oddziałów przedszkolnych
 - Niepublicznej Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi w Przedmieściu Dalszym na zadania oświatowe w zakresie uczniów niepełnosprawnych w niepublicznej szkole
 - Niepublicznej Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi w Przedmieściu Dalszym na zadania oświatowe w zakresie uczniów niepełnosprawnych w oddziale przedszkolnym
- oraz na realizację zadań własnych Gminy w trybie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o pożytku publicznym i wolontariacie.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2026-2029 przewiduje się w następującej wysokości:

L.p.	Treść	2026	2027	2028	2029
	Wydatki ogółem, z tego	33 930 000,00	29 492 915,00	30 744 987,00	31 513 612,00
1.	Wydatki bieżące w tym:	26 232 982,34	27 019 972,00	27 722 491,00	28 415 553,00
	Wynagrodzenia i pochodne	14 493 417,34	14 928 220,00	15 316 354,00	16 699 263,00
	Obsługa długu	70 000,00	50 000,00	0	0
2.	Wydatki majątkowe	7 997 017,66	2 472 943,00	3 022 496,00	3 098 069,00

W latach kolejnych planuje się wzrost o 2026-3,0%,2027-2,6% i kolejnych o 2,5%.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Solec Nad Wisłą na lata 2021-2027. Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz zadań jednorocznych. Wydatki majątkowe na rok 2026 zaplanowano w kwocie 7 697 017,66 zł, zgodnie z tabelą:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 325 818,66
	01043		Infrastruktura w odociągowa w si	1 325 818,66
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 325 818,66
			(P) Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład edycja 8)	1 325 818,66
600			Transport i łączność	671 667,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	80 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	80 000,00
			Wykonanie jednostronnego chodnika wzdłuż drogi powiatowej w miejscowości Przedmieście Blizsze	80 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	591 667,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	591 667,00
			(P)Przebudowa drogi gminnej nr 190614W na odcinku Sadkowie Kolonia-Słuszczyn	200 000,00
			(P)Przebudowa ulicy Spokojnej w Solcu nad Wisłą	141 667,00
			Przebudowa drogi gminnej- ulicy Radomskiej w Solcu nad Wisłą	250 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	306 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	306 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
			Modernizacja budynku strażnicy OSP w Słuszczynie (Mazowieckie Strażnice)	10 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	296 000,00
			Rozbudowa strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Przedmieściu Blizszym	296 000,00
758			Różne rozliczenia	200 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	200 000,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	200 000,00
			Rezerwa inwestycyjna	200 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 247 023,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 157 023,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 157 023,00
			(P)Budowa kanalizacji sanitarnej ul.Polna i Płaski w Solcu nad Wisłą	857 023,00
			Budowa kanalizacji sanitarnej przy ulicy Strażackiej w Solcu nad Wisłą	300 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	90 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	90 000,00
			(P)Rozbudowa oświetlenia ulicznego w Dziurkowie	60 000,00
			Rozbudowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Kępa Plotrowieńska	15 000,00
			Rozbudowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Sadkowie Kolonia	15 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 901 509,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	190 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	190 000,00
			(P)"Budowa świetlicy wiejskiej w raz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Sadkowie-Kolonia"	100 000,00
			Budowa świetlicy wiejskiej w Przedmieściu Dalszym- dokumentacja techniczna	50 000,00

			Utworzenie Lokalnego Centrum Integracji w miejscowości Kludzie	40 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	211 509,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	20 409,00
			(P)Odtworzenie zasobów przyrodniczych i krajobrazowych zabytkowego parku w Raju- I etap	20 409,00
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	191 100,00
			(P)Rewitalizacja budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu nad Wisłą	191 100,00
	92195		Pozostała działalność	3 500 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 500 000,00
			(P)Budowa sceny plenerowej w raz z zagospodarowaniem terenu przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Solcu nad Wisłą	3 500 000,00
926			Kultura fizyczna	45 000,00
	92695		Pozostała działalność	45 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	45 000,00
			Modernizacja świetlicy wiejskiej w sołectwie Zembrzyn II	15 000,00
			Rozbudowa placu zabaw w Solcu nad Wisłą	15 000,00
			Rozbudowa placu zabaw w sołectwie Głina	15 000,00
Razem				7 697 017,66

W roku 2026 planowany jest deficyt w kwocie 1 200 000,00 zł sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, w kwocie 1 200 000,00 zł

W latach 2027-2029 planuje się budżety nadwyżkowe, w których planowana nadwyżka zostanie przeznaczona na rozchody dotyczące spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

L.p.	Treść	2026	2027	2028	2029
1.	Dochody	32 730 000,00	29 965 874,00	30 744 987,00	31 513 612,00
2.	Wydatki	33 930 000,00	29 492 915,00	30 744 987,00	31 513 612,00
3.	Wynik budżetu	- 1 200 000,00	472 959,00	0	0
4.	Przychody	1 331 240,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozchody	131 240,00	472 959,00	0	0
	Kredyty	131 240,00	472 959,00	0	0
	Pożyczki	0	0	0	0
	Wykup obligacji	0	346 000,00	0	0

W budżecie Gminy Solec Nad Wisłą na 2026 r. nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

Planowane przychody budżetu Gminy w roku 2026 wynoszą 1 331 240,00 zł pochodzić będą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, w kwocie 1 331 240,00zł
Rozchody budżetu w roku 2026 wynoszą 131 240,00 zł i dotyczyć będą spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz wykupu obligacji. Kwota rozchodów zostanie pokryta z wydatków.

V. PROGNOZA DŁUGU

Prognoza długu opiera się na danych dotyczących stanu zadłużenia na dzień 31.12.2026 r, które będzie wynosić 472 959,00 zł.

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U 2022 poz. 1964 ze zm.) na lata 2022-2025 dokonano wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji i wybrano wariant średniej 7-letniej.

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich na lata 2026-2029 przedstawia tabela:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej		
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2026	0,74%	13,55%	13,37%
2027	1,87%	13,75%	13,57%
2028	0,00%	13,53%	13,35%
2029	0,00%	12,62%	12,44%

Jak wynika z powyższych danych prognozowane obciążenie budżetu obsługą zadłużenia w latach 2025-2029 kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w załączniku nr 2 do uchwały przewiduje realizację przedsięwzięć, na które zawarte zostały umowy na lata 2022 – 2027.

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć planuje się następujące zadania:

Wydatki bieżące- kwota 9 717,00 zł

-(P) Opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami oraz aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków dla Miasta i Gminy Solec nad Wisłą- w kwocie 9 717,00 zł.

Wydatki majątkowe- kwota 6 396 017,66 zł

-(P) Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą”, w kwocie 1 325 818,66 zł (Polski Ład VIII)

-(P) Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Polna i Piaski w Solcu nad Wisłą, środki własne w kwocie 857 023,00 zł

-(P) Rozbudowa oświetlenia ulicznego w Dziurkowie, środki własne- 60 000,00 zł

-(P)"Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Sadkowice-Kolonia", w kwocie 100 000,00 zł

-(P) Odtworzenie zasobów przyrodniczych i krajobrazowych zabytkowego parku w Raju- I etap, w kwocie 20 409,00 zł

-(P) Rewitalizacja budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu nad Wisłą w kwocie 191 100,00 zł- środki COVID-19

-(P) Budowa sceny plenerowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Solcu nad Wisłą, w kwocie 2 100 000,00 zł.- dotacja Urząd Marszałkowski i 1 400 000,00 zł środki własne.

(P)Przebudowa drogi gminnej nr 190614W na odcinku Sadkowice Kolonia-Słuszczyn środki własne, w kwocie 200 000,00 zł

-(P)Przebudowa ul. Spokojnej w Solcu nad Wisłą, środki własne w kwocie 141 667,00 zł.