UCHWAŁA NR XXXII/138/2026
RADY GMINY RĄBINO

z dnia 24 listopada 2026 r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rąbino na lata 2026 – 2029.

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2026 r., poz.1447) **Rada Gminy Rąbino uchwala, co następuje:**

§ 1. Wprowadza się zmiany w **Wieloletniej Prognozie Finansowej** Gminy Rąbino na lata 2026 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Rąbino w latach 2026 – 2028 określone w załączniku Nr 2 .

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 określone w załączniku Nr 3 .

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Rąbino do zaciągania zobowiązań :

1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 niniejszej uchwały;
2) 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.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Grzegorz Chołuj

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXII/138 /2026

Rady Gminy Rąbino

z dnia 24 listopada 2026 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Lp.	Wyszczególnienie	2025 pw	2026	2027	2028	2029
1	**Dochody ogółem**	**26 996 412,77**	**29 549 777,99**	**28 498 500,00**	**29 600 000,00**	**30 100 000,00**
1.1	Dochody bieżące, z tego:	25 318 847,20	25 433 698,84	28 098 500,00	29 500 000,00	30 000 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 848 775,96	8 194 942,00	8 200 000,00	8 300 000,00	8 350 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50 763,84	182 814,00	200 000,00	210 000,00	220 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 578 967,20	3 013 626,00	5 600 000,00	5 900 000,00	6 000 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 785 094,36	4 864 467,65	4 800 000,00	5 200 000,00	5 300 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	8 055 245,84	9 177 849,19	9 298 500,00	9 890 000,00	10 130 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 740 720,16	5 520 000,00	5 525 000,00	5 600 000,00	5 700 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 677 565,57	4 116 079,15	400 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	59 383,25	800 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 618 182,32	3 316 079,15			
2	**Wydatki ogółem**	**25 639 300,86**	**30 778 812,90**	**27 924 451,00**	**29 600 000,00**	**30 100 000,00**
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	22 681 817,16	25 719 818,97	26 724 451,00	28 400 000,00	28 900 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 011 108,17	11 284 641,22	11 500 000,00	11 600 000,00	12 000 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:					
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy					
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	37 297,01	30 000,00			
2.1.3.1	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)					
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy					

2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy					
2.2	**Wydatki majątkowe, w tym:**	2 957 483,70	5 058 993,93	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	2 957 483,70	5 058 993,93	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 524 278,48	178 882,84	200 000,00	200 000,00	200 000,00
3	**Wynik budżetu**	**1 357 111,91**	**-1 229 034,91**	**574 049,00**		
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	600 000,00		574 049,00		
4	**Przychody budżetu**	**2 988 683,77**	**1 729 034,91**			
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:					
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu					
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 988 683,77	1 729 034,91			
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu		1 229 034,91			
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:					
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu					
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:					
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu					
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:					
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu					
5	**Rozchody budżetu**	**600 000,00**	**500 000,00**	**574 049,00**		
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	600 000,00	500 000,00	574 049,00		
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:					
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy					
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy					
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x				
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x				
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x				
5.1.1.3.3	innymi środkami	x				
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań					
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					

6	**Kwota długu, w tym:**	**1 465 416,00**	**574 049,00**			
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	391 367,00				
7	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 637 030,04	-286 120,13	1 374 049,00	1 100 000,00	1 100 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	5 625 713,81	1 442 914,78	1 374 049,00	1 100 000,00	1 100 000,00
8	**Wskaźnik spłaty zobowiązań**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
8.1	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**	2,61%	2,49%	0,02%	0,01%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	**x**				
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	**x**				
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	**x**	2,61%	2,49%	0,02%	0,01%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	13,34%	-1,21%	5,92%	4,55%	4,45%
8.2_v2020	8.2_v2020	13,34%	2,67%	6,35%	4,96%	4,86%
8.2_v2026	8.2_v2026	13,05%	-1,21%	5,92%	4,55%	4,45%
8.3	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**	8,48%	6,99%	8,33%	6,77%
8.3.1	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**	10,34%	8,85%	10,18%	8,63%
8.4	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**	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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**	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o pododbnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	**x**	2,62%			
9	**Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**

9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.1.1	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, w tym:					
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		1 991 582,78	205 983,64		
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:		1 991 582,78	205 983,64		
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		1 991 582,78	205 983,64		
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 612,46	6 255,20	6 255,20	6 255,20	
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 612,46	6 255,20	6 255,20	6 255,20	
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 523,36	2 447 737,00	216 507,00		
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	10 523,36	2 447 737,00	205 983,64		
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		1 991 582,78	205 983,64		
10	**Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:		3 375 867,09	725 746,73	458 451,87	
10.1.1	bieżące		674 738,53	473 738,53	458 451,87	
10.1.2	majątkowe		2 701 128,56	252 008,20		
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej					
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej					
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	7 535,00	7 178,00	6 724,00	5 459,00	1 419,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych					
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	600 000,00	500 000,00	574 049,00		

10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	399 600,00	391 367,00			
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.					
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:		391 367,00			
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:					
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego					
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji					
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)					
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych					
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19					
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań					
11	**Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:					
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy					
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań					
12	**Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	nd	nd	nd	nd	nd
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	**x**	x	x	x	x
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	**x**	x	x	x	x

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXII/138 /2026
Rady Gminy Rąbino
z dnia 24 listopada 2026 r.

Przedsięwzięcia WPF

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)				**12 352 997,24**	**3 375 867,09**	**725 746,73**	**458 451,87**	**0,00**	**4 560 065,69**
1.a	- wydatki bieżące				**3 698 583,60**	**674 738,53**	**473 738,53**	**458 451,87**	**0,00**	**1 606 928,93**
1.b	- wydatki majątkowe				**8 654 413,64**	**2 701 128,56**	**252 008,20**	**0,00**	**0,00**	**2 953 136,76**
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:				**2 488 486,24**	**2 269 992,20**	**212 238,84**	**6 255,20**	**0,00**	**2 488 486,24**
1.1.1	- wydatki bieżące				**18 765,60**	**6 255,20**	**6 255,20**	**6 255,20**	**0,00**	**18 765,60**
1.1.1.1	Zakup agregatu awaryjnego, pojazdu pick-up, pojazdu ATV z przyczepką - Wsparcie jednostek OSPwoj. zachodniopomorskiego w usuwaniu skutkówzmian klimatycznych	URZĄD GMINY RĄBINO	2026	2028	**18 765,60**	**6 255,20**	**6 255,20**	**6 255,20**	**0,00**	**18 765,60**
1.1.2	- wydatki majątkowe				**2 469 720,64**	**2 263 737,00**	**205 983,64**	**0,00**	**0,00**	**2 469 720,64**
1.1.2.1	Zakup agregatu awaryjnego, pojazdu pick-up, pojazdu ATV z przyczepką - Wsparcie jednostek OSPwoj. zachodniopomorskiego w usuwaniu skutkówzmian klimatycznych	URZĄD GMINY RĄBINO	2025	2027	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2.2	Rozbudowa infrastruktury technicznej i wiat przystankowych oraz budowa stacji ładowania pojazdów zeroemisyjnych na terenie Gminy Rąbino - poprawa i efekt ekologiczny	URZĄD GMINY RĄBINO	2026	2027	**2 469 720,64**	**2 263 737,00**	**205 983,64**	**0,00**	**0,00**	**2 469 720,64**
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				**9 864 511,00**	**1 105 874,89**	**513 507,89**	**452 196,67**	**0,00**	**2 071 579,45**
1.3.1	- wydatki bieżące				**3 679 818,00**	**668 483,33**	**467 483,33**	**452 196,67**	**0,00**	**1 588 163,33**
1.3.1.1	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rąbinie	URZĄD GMINY RĄBINO	2008	2026	**1 983 368,00**	**27 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**27 000,00**
1.3.1.2	Wykonanie projektu planu ogólnego Gminy Rąbino - wykonanie planu ogólnego Gminy Rabino	URZĄD GMINY RĄBINO	2024	2026	**300 000,00**	**180 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**180 000,00**
1.3.1.3	Ubezpieczenie mienia i OC Gmina Rąbino - Ubezpieczenie mienia i OC Gmina Rąbino	URZĄD GMINY RĄBINO	2025	2028	**229 300,00**	**76 433,33**	**76 433,33**	**61 146,67**	**0,00**	**214 013,33**
1.3.1.4	Utrzymanie systemu Biuletynów Informacji Publicznej - Utrzymanie systemu Biuletynów Informacji Publicznej	URZĄD GMINY RĄBINO	2026	2028	**15 150,00**	**5 050,00**	**5 050,00**	**5 050,00**	**0,00**	**15 150,00**

1.3.1.5	Umowa na obsługę rachunków bankowych z bankiem -	URZĄD GMINY RĄBINO	2026	2028	**354 000,00**	**114 000,00**	**120 000,00**	**120 000,00**	**0,00**	**354 000,00**
1.3.1.6	Umowa na oświetlenie uliczne -	URZĄD GMINY RĄBINO	2026	2028	**798 000,00**	**266 000,00**	**266 000,00**	**266 000,00**	**0,00**	**798 000,00**
1.3.2	- wydatki majątkowe				**6 184 693,00**	**437 391,56**	**46 024,56**	**0,00**	**0,00**	**483 416,12**
1.3.2.1	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rąbinie	URZĄD GMINY RĄBINO	2008	2026	**6 054 060,00**	**391 367,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**391 367,00**
1.3.2.2	Porozumienie ze ZMiGDP w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. Szkoły dla klmatu - Działanie na rzecz ochrony klimatu i adaptacji do zmian	URZĄD GMINY RĄBINO	2024	2027	**130 633,00**	**46 024,56**	**46 024,56**	**0,00**	**0,00**	**92 049,12**

Załącznik nr 3 do uchwały nr XXXII/ 138/2026

Rady Gminy Rąbino

z dnia 24 listopada 2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rąbino na lata 2026-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 listopada 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rąbino:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 965 354,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 227 553,20 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 737 801,37 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 965 354,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 927 294,02 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 038 060,55 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**27 584 423,42**	**+1 965 354,57**	**29 549 777,99**
Dochody bieżące	**24 206 145,64**	**+1 227 553,20**	**25 433 698,84**
Dotacje bieżące	3 636 914,45	+1 227 553,20	4 864 467,65
Dochody majątkowe	**3 378 277,78**	**+737 801,37**	**4 116 079,15**
Wydatki ogółem	**28 813 458,33**	**+1 965 354,57**	**30 778 812,90**
Wydatki bieżące	**24 792 524,95**	**+927 294,02**	**25 719 818,97**
Wynagrodzenia i pochodne	11 650 595,35	-365 954,13	11 284 641,22
Obsługa długu	40 000,00	-10 000,00	30 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	13 101 929,60	+1 303 248,15	14 405 177,75
Wydatki majątkowe	**4 020 933,38**	**+1 038 060,55**	**5 058 993,93**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rąbino:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rąbino na lata 2026-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	2,61%	8,48%	TAK	10,34%	TAK
2027	2,49%	6,99%	TAK	8,85%	TAK
2028	0,02%	8,33%	TAK	10,18%	TAK
2029	0,01%	6,77%	TAK	8,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rąbino 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rąbino obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Umowa na obsługę rachunków bankowych z bankiem

2. Umowa na oświetlenie uliczne

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Rozbudowa infrastruktury technicznej i wiat przystankowych oraz budowa stacji ładowania pojazdów zeroemisyjnych na terenie Gminy Rąbino;

2. Porozumienie ze ZMiGDP w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. Szkoły dla klmatu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.