

**Uchwała Nr XXV/ 106 /2026
Rady Gminy Rąbino
z dnia 24 marca 2026**

**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 2025r., poz. 1483 z późn.zm.)

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.

SESJA RADY GMINY
w Rąbinie dnia 24.03.2026
ustawowy skład Rady Gminy
obecnych
za
przeciw
wstrzymujących się



**Przewodniczący
Rady Gminy**
Grzegorz Chotuj

[illegible]

	w tym:	z tego:							w tym:
		KWOTA prognozowanej rozwiązki budżetu przeznaczonej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z tit ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2025	1 357 111,91	164 985,09	2 988 683,77	0,00	0,00	2 988 683,77	0,00	0,00	0,00
2026	-1 229 034,91	0,00	1 729 034,91	0,00	0,00	1 729 034,91	1 229 034,91	0,00	0,00
2027	574 049,00	574 049,00	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 przeznaczenia na dany rok budżetowy, wnoszone do budżetu w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia roku budżetowego.

5) Ilość przewidziana na pokrycie deficytu budżetu w celach budżetowych w okresie planowania.

6) Wykazano na pokrycie deficytu budżetu w celach budżetowych w okresie planowania, zgodnie z planem budżetu państwa z nadwyżką, przekazywaną do budżetu państwa.

Rozchody budżetu, z tego:										
łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
Wyszczególnienie	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wczesnej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środekami nowego zobowiązania	wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	limity środków	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezaliczane ze spłaty długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi x	różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi x
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 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 465 416,00	391 387,00	2 637 030,04	5 625 713,81
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	574 049,00	0,00	-670 631,98	1 058 402,93
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 374 049,00	1 374 049,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

*) Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, o której mowa w art. 242 ustawy powiększona o odobycie dla roku poprzedniego, w tym: 2025 - 5 625 713,81 zł, 2026 - 1 058 402,93 zł, 2027 - 1 374 049,00 zł, 2028 - 1 100 000,00 zł, 2029 - 1 100 000,00 zł.

25) Skorygowanie o środki, dotyczące określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednią dla roku przepływu przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy, skumulowane wyłączenia ograniczenia, określone w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należyjąć w odniesieniu do wydatków

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków województwa przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowej wypłaty przy obliczeniu 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 usługowej wypłaty w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu usługowej wypłaty w oparciu o plan 3 kwartału 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 związków województwa przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowej wypłaty obliczonego w oparciu o wyliczenie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków województwa przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowej wypłaty obliczonego w oparciu o wyliczenie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Łp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2025	0,00%	13,34%	x	x	x	x
2026	2,66%	-3,04%	8,48%	10,34%	TAK	TAK
2027	2,46%	5,92%	6,73%	8,59%	TAK	TAK
2028	0,00%	4,53%	8,06%	9,92%	TAK	TAK
2029	0,00%	4,45%	6,51%	8,37%	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 3-letniej						

Ł - Łącznie na lata 2022-2026 relacje z art. 243 (ppoz. 8.3 i 8.4 i 8.4.1) zostały obliczone według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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	Dobycie 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lo	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 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 612,46	5 612,46	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 853 858,81	1 853 858,81	1 853 858,81	5 612,46	5 612,46	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	205 983,64	205 983,64	205 983,64	5 612,46	5 612,46	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:					
	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		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 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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		10.1.1	10.1.2			
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.5
Wykonanie 2025	10 523,36	10 523,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 274 260,36	2 274 260,36	1 853 858,81	2 994 955,99	294 095,79	2 700 860,20	0,00	0,00	0,00
2027	216 507,00	205 983,64	205 983,64	303 602,79	87 095,79	216 507,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	66 196,67	66 196,67	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV/106/2026
z dnia 2026-03-24

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)				11 173 614,64	2 994 955,99	303 602,79	66 196,67	0,00	3 364 755,45
1.a	- wydatki bieżące				2 544 655,38	294 095,79	87 095,79	66 196,67	0,00	447 389,25
1.b	- wydatki majątkowe				8 628 959,26	2 700 860,20	216 507,00	0,00	0,00	2 917 367,20
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:				2 518 128,10	2 279 872,82	222 119,46	0,00	0,00	2 501 992,28
1.1.1	- wydatki bieżące				16 837,38	5 612,46	5 612,46	0,00	0,00	11 224,92
1.1.1.1	Zakup agregatu awaryjnego, pojazdu pick-up, pojazdu ATV z przyczepką - Wsparcie jednostek OSP woj. zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych	URZĄD GMINY RABINO	2025	2027	16 837,38	5 612,46	5 612,46	0,00	0,00	11 224,92
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 501 290,72	2 274 260,36	216 507,00	0,00	0,00	2 490 767,36
1.1.2.1	Zakup agregatu awaryjnego, pojazdu pick-up, pojazdu ATV z przyczepką - Wsparcie jednostek OSP woj. zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych	URZĄD GMINY RABINO	2025	2027	31 570,08	10 523,36	10 523,36	0,00	0,00	21 046,72
1.1.2.2	Rozbudowa infrastruktury technicznej i wiat przystankowych oraz budowa stacji ładowania pojazdów zeroemisyjnych na terenie Gminy Rabino - poprawa i efekt ekologiczny	URZĄD GMINY RABINO	2025	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 655 486,54	715 083,17	81 483,33	66 196,67	0,00	862 763,17
1.3.1.1	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rabinie	URZĄD GMINY RABINO	2008	2026	2 527 618,00	288 483,33	81 483,33	66 196,67	0,00	436 163,33
1.3.1.2	Wykonanie projektu planu ogólnego Gminy Rabino - wykonanie planu ogólnego Gminy Rabino	URZĄD GMINY RABINO	2024	2026	1 983 368,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie mienia i OC Gmina Rabino - Ubezpieczenie mienia i OC Gmina Rabino	URZĄD GMINY RABINO	2025	2028	300 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.4	Utrzymanie systemu Biuletynów Informacji Publicznej - Utrzymanie systemu Biuletynów Informacji Publicznej	URZĄD GMINY RABINO	2026	2028	229 300,00	76 433,33	76 433,33	61 146,67	0,00	214 013,33
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 150,00	5 050,00	5 050,00	5 050,00	0,00	15 150,00
1.3.2.1	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rabinie	URZĄD GMINY RABINO	2008	2026	6 127 688,54	426 599,84	0,00	0,00	0,00	426 599,84
1.3.2.2	Porozumienie ze ZMiGDP w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. Szkoły dla Klimatu - Działanie na rzecz ochrony klimatu i adaptacji do zmian	URZĄD GMINY RABINO	2024	2026	6 054 060,00	391 367,00	0,00	0,00	0,00	391 367,00
					73 608,54	35 232,84	0,00	0,00	0,00	35 232,84

kwoty w zł

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 96 062,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 96 062,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 98 242,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 98 242,91 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 229 034,91 zł.

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	26 060 016,10	+96 062,00	26 156 078,10
Dochody bieżące	23 406 157,29	+96 062,00	23 502 219,29
Dotacje bieżące	2 836 934,10	+96 062,00	2 932 996,10
Wydatki ogółem	27 286 870,10	+98 242,91	27 385 113,01
Wydatki bieżące	24 074 608,36	+98 242,91	24 172 851,27
Wynagrodzenia i pochodne	11 628 353,69	-4 326,50	11 624 027,19
Pozostałe wydatki bieżące	12 406 254,67	+111 569,41	12 517 824,08
Wynik budżetu	-1 226 854,00	-2 180,91	-1 229 034,91

Źródło: opracowanie własne.

Kwota wynagrodzeń w 2026 roku jest większa w stosunku do lat 2027-2029. Spowodowane to jest tym, że nastąpiła zmiana w Kodeksie Pracy i niektórych ustaw co za skutkowało naliczeniem wyższego stażu pracy i wypłaceniem wynagrodzeń stażowych i nagród jubileuszowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rąbino:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 180,91 zł i po zmianach wynoszą 1 729 034,91 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 726 854,00	+2 180,91	1 729 034,91
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 726 854,00	0,00	1 726 854,00
Niewykorzystane środki na rachunku bieżącym	0,00	+2 180,91	+2 180,91

Źródło: opracowanie własne.

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	2,66%	8,48%	TAK	10,34%	TAK
2027	2,46%	6,73%	TAK	8,59%	TAK
2028	0,00%	8,06%	TAK	9,92%	TAK
2029	0,00%	6,51%	TAK	8,37%	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. Utrzymanie systemu Biuletynów Informacji Publicznej

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

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

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.