

**Uchwała Nr XXVI/ /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.

RADCA PRAWNY

Piotr Kajszczyk
KO-833

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXI/2026
z dnia 2026-03-24
- projekt -

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:								w tym:		
		Dochody bieżące ^x	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 przeznaczonych na cele bieżące ^{x-3}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x	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 2025	26 996 412,77	25 318 847,20	6 848 775,96	50 763,84	5 578 967,20	4 785 094,36	8 055 245,84	4 740 720,16	1 677 665,57	59 383,25	1 618 182,32	
2026	26 156 078,10	23 502 219,29	8 194 942,00	182 814,00	3 013 618,00	2 932 996,10	9 177 849,19	5 520 000,00	2 653 858,81	800 000,00	1 853 858,81	
2027	28 498 500,00	28 098 500,00	8 200 000,00	200 000,00	5 600 000,00	4 800 000,00	9 298 500,00	5 525 000,00	400 000,00	100 000,00	0,00	
2028	29 600 000,00	29 500 000,00	8 300 000,00	210 000,00	5 900 000,00	5 200 000,00	9 890 000,00	5 600 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	30 100 000,00	30 000 000,00	8 350 000,00	220 000,00	6 000 000,00	5 300 000,00	10 130 000,00	5 700 000,00	100 000,00	100 000,00	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. 889, 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 wykazujących 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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:		
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:			
				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	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne			
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 2025	25 639 300,86	22 681 817,16	10 011 108,17	0,00	0,00	37 297,01	0,00	0,00	0,00	2 957 483,70	2 957 483,70	1 524 278,48		
2026	27 385 113,01	24 172 851,27	11 615 027,19	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 212 261,74	3 212 261,74	178 406,20		
2027	27 924 451,00	26 724 451,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	200 000,00		
2028	29 600 000,00	28 400 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	200 000,00		
2029	30 100 000,00	28 900 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	200 000,00		

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	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:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	z tego:	
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	574 049,00	574 049,00	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:							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:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	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	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 465 416,00	391 367,00	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

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. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Wykonanie 2025	13,34%	x	x	x	x
	2026	-3,04%	8,48%	10,34%	TAK	TAK
	2027	5,92%	6,73%	8,59%	TAK	TAK
	2028	4,53%	8,06%	9,92%	TAK	TAK
	2029	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

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:			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:			Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy ^x	w tym:	
	Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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:			Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 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:			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 przejęmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem 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 przeksztalcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
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 2025	10 523,36	10 523,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 535,00	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	7 178,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	66 196,67	66 196,67	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, 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 niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka 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 2025	600 000,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	500 000,00	391 367,00	0,00	391 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	574 049,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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

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

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)				11 173 614,64	2 984 955,99	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	447 388,25
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 OSPwoj. zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych	URZĄD GMINY RĄBINO	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 OSPwoj. zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych	URZĄD GMINY RĄBINO	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 Rąbino - poprawa i efekt ekologiczny	URZĄD GMINY RĄBINO	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				8 655 486,54	715 083,17	81 483,33	66 196,67	0,00	882 763,17
1.3.1	- wydatki bieżące				2 527 818,00	288 483,33	81 483,33	66 196,67	0,00	436 163,33
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 Rąbino	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	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
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 127 668,54	426 599,84	0,00	0,00	0,00	426 599,84
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 ZMGDP w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. Szkoły dla klimatu - Działanie na rzecz ochrony klimatu i adaptacji do zmian	URZĄD GMINY RĄBINO	2024	2026	73 608,54	35 232,84	0,00	0,00	0,00	35 232,84

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	-13 326,50	11 615 027,19
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.

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	+2 180,91	1 729 034,91

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	8,19%	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.