Projekt

z dnia 12 listopada 2026 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR XXXII/ /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.

Radca Prawny
Piotr Kajszczak
KO/833

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXII/ /2026
Rady Gminy Rąbino
z dnia 24 listopada 2026 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Lp.	Wyszczególnienie	2024 pw.	2025 pw.	2026 plan	2027	2028	2029
1	**Dochody ogółem**	**34 318 984,24**	**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:**	**25 637 687,19**	**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	1 714 673,00	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	57 204,00	50 763,84	182 814,00	200 000,00	210 000,00	220 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 496 112,00	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	5 421 058,09	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:	8 948 640,10	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	5 646 821,23	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:**	**8 681 297,05**	**1 677 565,57**	**4 116 079,15**	**400 000,00**	**100 000,00**	**100 000,00**
1.2.1	ze sprzedaży majątku	136 730,00	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	8 544 567,05	1 618 182,32	2 578 277,78	0,00	0,00	0,00
2	**Wydatki ogółem**	**33 563 978,39**	**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:**	**23 450 837,33**	**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	9 131 186,92	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	56 957,25	37 297,01	30 000,00	0,00	0,00	0,00

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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	**Wydatki majątkowe, w tym:**	**10 113 141,06**	**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:	10 071 141,06	2 957 483,70	4 071 920,71	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	581 823,97	1 524 278,48	178 882,84	200 000,00	200 000,00	200 000,00
3	**Wynik budżetu**	**755 005,85**	**1 357 111,91**	**-1 229 034,91**	**574 049,00**	**0,00**	**0,00**
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	244 000,00	600 000,00	0,00	574 049,00	0,00	0,00
4	**Przychody budżetu**	**2 477 677,92**	**2 988 683,77**	**1 729 034,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	**Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	**Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:**	**1 589 341,86**	**2 988 683,77**	**1 729 034,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	1 229 034,91	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	888 336,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	**Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Rozchody budżetu**	**244 000,00**	**600 000,00**	**500 000,00**	**574 049,00**	**0,00**	**0,00**
5.1	**Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:**	**244 000,00**	**600 000,00**	**500 000,00**	**574 049,00**	**0,00**	**0,00**

5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	**Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Kwota długu, w tym:**	**2 465 016,00**	**1 465 416,00**	**574 049,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	790 967,00	391 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**						
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 186 849,86	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	4 664 527,78	5 625 713,81	1 442 914,78	1 374 049,00	1 100 000,00	1 100 000,00
8	**Wskaźnik spłaty zobowiązań**						
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)	1,09%	3,14%	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 (wkaźnik jednoroczny)	11,10%	13,05%	-1,25%	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)	15,00%	15,00%	8,48%	6,98%	8,32%	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)	15,00%	15,00%	10,34%	8,84%	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**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**
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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	**Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**						
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	1 991 582,78	205 983,64	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	1 991 582,78	205 983,64	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	1 991 582,78	205 983,64	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	5 612,46	6 255,20	6 255,20	6 255,20	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	5 612,46	0,00	6 255,20	6 255,20	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	10 523,36	2 447 737,00	216 507,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	10 523,36	2 447 737,00	205 983,64	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	1 991 582,78	205 983,64	0,00	0,00
10	**Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych**						
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	1 794 975,36	0,00	3 375 867,09	725 746,73	458 451,87	0,00
10.1.1	bieżące	160 000,00	0,00	674 738,53	473 738,53	458 451,87	0,00
10.1.2	majątkowe	1 634 975,36	0,00	2 701 128,56	252 008,20	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	8 048,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	244 000,00	600 000,00	500 000,00	574 049,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	391 367,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	391 367,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(−) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Przedsięwzięcia WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1	**Przedsięwzięcia razem**				**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.):**				**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	Zwiększenie bepieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie OSP - Zwiększenie bepieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie OSP	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	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:**				**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):**				**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/ /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%	6,98%	TAK	8,84%	TAK
2028	0,02%	8,32%	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 klimatu.

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.