

**Uchwała Nr XVIII/ 79 /2025
Rady Gminy Rąbino
z dnia 4 listopada 2025**

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rąbino
na lata 2025 – 2028.**

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024r., poz. 1530 z późn.zm.)

Rada Gminy Rąbino uchwala, co następuje:

§ 1. Wprowadza się zmiany w **Wieloletniej Prognozie Finansowej** Gminy Rąbino na lata 2025 – 2028, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Rąbino w latach 2025 – 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.


Piotr Kwaśniewski
KO-103

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 XVIII 179 /2025 Rady Gminy Rąbino z dnia 4 listopada 2025 roku

z tego:														
			z tego:						w tym:					
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	z tego:				
										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⁾
Lp	1													
2025	28 515 567,03	26 162 949,91	6 848 775,96	50 763,84	5 578 967,20	4 729 172,67	8 955 270,24	5 584 196,00	2 352 617,12	600 000,00	510 000,00	10 000,00	0,00	1 752 617,12
2026	28 022 000,00	27 512 000,00	7 700 000,00	62 000,00	6 600 000,00	3 700 000,00	9 450 000,00	5 850 000,00	510 000,00	510 000,00	510 000,00	10 000,00	0,00	0,00
2027	28 408 500,00	28 398 500,00	7 820 000,00	65 000,00	7 010 000,00	4 003 500,00	9 500 000,00	5 900 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
2028	29 510 000,00	29 500 000,00	8 000 000,00	67 000,00	7 100 000,00	4 300 000,00	10 033 000,00	5 950 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	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 rozciąga się 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:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x		w tym:			w tym:
								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
2025	30 077 435,94	26 818 754,50	11 694 840,99	0,00	0,00	100 000,00	0,00	7 000,00	0,00	3 258 681,44	3 119 077,28
2026	27 522 000,00	26 045 400,16	11 900 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	4 000,00	0,00	1 476 599,84	1 476 599,84
2027	27 834 451,00	27 770 951,00	12 000 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	63 500,00	60 000,00
2028	29 510 000,00	29 410 000,00	12 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
											2.2.1
											1 448 044,12
											0,00
											0,00
											0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu x			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
2025	-1 561 868,91	0,00	2 161 868,91	0,00	0,00	2 161 868,91	1 561 868,91	0,00	0,00
2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
								Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x

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.

	z tego:					z tego:			
	w tym:			w tym:					
						z tego:			
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
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

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 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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 416,00	391 367,00	-655 804,59	1 506 064,32		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	574 049,00	0,00	1 466 599,84	1 466 599,84		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	627 549,00	627 549,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00		

b) 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
	3,27%	-2,57%	8,76%	12,78%	TAK
	2,42%	6,50%	6,42%	8,14%	TAK
	2,37%	2,59%	6,03%	7,75%	TAK
	0,00%	0,36%	6,89%	8,61%	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:			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	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 ustawy x	w tym:	
		Dolacje 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	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone 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
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	0,00	0,00	0,00	5 612,46	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 612,46	0,00	0,00
2028	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 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 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
2025	10 523,36	0,00	0,00	2 659 464,12	300 899,13	2 358 564,99	0,00	0,00	7 584,00	0,00
2026	10 523,36	0,00	0,00	709 168,99	222 045,79	487 123,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 523,36	0,00	0,00	142 569,15	82 045,79	60 523,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	61 146,67	61 146,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XVIII/79/2025 Rady Gminy Rąbino z dnia 4 listopada 2025 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 760 007,40	2 659 464,12	709 166,99	142 569,15	61 146,67	3 572 348,93
1.a	- wydatki bieżące				2 529 505,38	300 899,13	222 045,79	82 045,79	61 146,67	666 137,38
1.b	- wydatki majątkowe				9 230 502,02	2 358 564,99	487 123,20	60 523,36	0,00	2 906 211,55
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:				48 407,46	16 135,82	18 135,82	16 135,82	0,00	48 407,46
1.1.1	- wydatki bieżące				16 837,38	5 612,46	5 612,46	5 612,46	0,00	16 837,38
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 RĄBINO	2025	2027	16 837,38	5 612,46	5 612,46	5 612,46	0,00	16 837,38
1.1.2	- wydatki majątkowe				31 570,08	10 523,36	10 523,36	10 523,36	0,00	31 570,08
1.1.2.1	Zakup agregatu awaryjnego - Wsparcie jednostek OSP woj. zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych	URZĄD GMINY RĄBINO	2025	2027	31 570,08	10 523,36	10 523,36	10 523,36	0,00	31 570,08
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				11 711 599,94	2 643 328,30	693 033,17	126 433,33	61 146,67	3 523 941,47
1.3.1	- wydatki bieżące				2 512 668,00	295 286,67	216 433,33	76 433,33	61 146,67	649 300,00
1.3.1.1	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rąbinie	URZĄD GMINY RĄBINO	2008	2026	1 983 368,00	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	180 000,00
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	60 000,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie mienia i OC Gmina Rąbino - Ubezpieczenie mienia i OC Gmina Rąbino	URZĄD GMINY RĄBINO	2025	2028	229 300,00	15 286,67	76 433,33	76 433,33	61 146,67	229 300,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 198 931,94	2 348 041,63	476 599,84	50 000,00	0,00	2 874 641,47
1.3.2.1	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rąbinie	URZĄD GMINY RĄBINO	2008	2026	6 054 060,00	399 600,00	391 367,00	0,00	0,00	790 967,00
1.3.2.2	POLSKI ŁĄD - Dotcja dla Parafii Rzymskokatolickiej w Lipiu na odbudowę zabytków - Odbudowa zabytków	URZĄD GMINY RĄBINO	2024	2025	1 200 030,90	695 211,28	0,00	0,00	0,00	695 211,28
1.3.2.3	POLSKI ŁĄD - Dotcja dla Parafii Rzymskokatolickiej w Rąbinie na odbudowę zabytków - Odbudowa zabytków	URZĄD GMINY RĄBINO	2024	2025	490 000,00	240 100,00	0,00	0,00	0,00	240 100,00
1.3.2.4	Porozumienie ze ZMiGDP 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	35 232,84	0,00	0,00	70 465,68
1.3.2.5	Wymiana sodowych opraw świetlnych na oprawy typu led z panelem sterowania na terenie gminy Rąbino. - Poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY RĄBINO	2024	2025	196 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa odcinków dróg powiatowych przez gm. Rabino- wkład własny - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY RABINO	2024	2025	240 232,50	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Program Ciepłe Mieszkanie - osiągnięcie efektu ekologicznego	URZĄD GMINY RABINO	2024	2025	505 000,00	477 500,00	0,00	0,00	0,00	477 500,00
1.3.2.8	Rozbudowa infrastruktury technicznej i wiat przystankowych oraz budowa stacji ładowania pojazdów zeroemisyjnych - poprawa i efekt ekologiczny	URZĄD GMINY RABINO	2024	2027	440 000,00	250 397,51	50 000,00	50 000,00	0,00	350 397,51

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rąbino na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rąbino:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 034 540,41 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 844 540,41 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 190 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 034 540,41 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 892 696,25 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 141 844,16 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	27 481 026,62	+1 034 540,41	28 515 567,03
Dochody bieżące	25 318 409,50	+844 540,41	26 162 949,91
Subwencja ogólna	5 532 211,20	+46 756,00	5 578 967,20
Dotacje bieżące	3 881 506,28	+847 666,39	4 729 172,67
Pozostałe	9 005 152,22	-49 881,98	8 955 270,24
Dochody majątkowe	2 162 617,12	+190 000,00	2 352 617,12
Wydatki ogółem	29 042 895,53	+1 034 540,41	30 077 435,94
Wydatki bieżące	25 926 058,25	+892 696,25	26 818 754,50
Wynagrodzenia i pochodne	11 725 755,00	-30 914,01	11 694 840,99
Pozostałe wydatki bieżące	14 100 303,25	+923 610,26	15 023 913,51
Wydatki majątkowe	3 116 837,28	+141 844,16	3 258 681,44

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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rąbino na lata 2025-2028 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)
2025	3,27%	8,76%	TAK	12,78%	TAK
2026	2,42%	6,42%	TAK	8,14%	TAK
2027	2,37%	6,03%	TAK	7,75%	TAK
2028	0,00%	6,89%	TAK	8,61%	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 30.09.2024 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. Ubezpieczenie mienia i OC Gmina Rąbino

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Zakup agregatu awaryjnego, pojazdu pick-up, pojazdu ATV z przyczepką;
2. Zakup agregatu awaryjnego, pojazdu pick-up, pojazdu ATV z przyczepką;
3. Rozbudowa infrastruktury technicznej i wiat przystankowych oraz budowa stacji ładowania pojazdów zeroemisyjnych.

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.