

Dołącznik nr 6 do Protokołu
Nr XXVIII/2025 z dnia 30 czerwca 2025 r.



ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY RĄBINO ZA 2025 ROK

Wstęp

Na podstawie art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz zgodnie z Zarządzeniem nr 21/2026 Wójta Gminy Rąbino z dnia 17 marca 2026 roku przedstawiono Radzie Gminy Rąbino w ustawowym terminie:

- Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Rąbino za 2025 rok**
- Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Ośrodka Kultury i Biblioteka w Rąbinie**
- Informację o stanie mienia Gminy Rąbino**

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) **bilans z wykonania budżetu Gminy Rąbino za 2025 rok, zamykający się sumą bilansową 4 643 720,30 zł i z nadwyżką budżetu 1 357 111,91 zł.**
- 2) **bilans jednostki samorządu terytorialnego za 2025 rok, zamykający się sumą bilansową 37 909 318,19 zł i wynikiem finansowym + 13 124 111,62 zł.**
- 3) bilans skonsolidowany Gminy Rąbino za 2025 rok,
- 4) rachunek zysków i strat Gminy Rąbino za 2025 rok (wariant porównawczy),
- 5) zestawienie zmian w funduszu Gminy Rąbino za 2025 rok,
- 6) informacja dodatkowa Gminy Rąbino za 2025 rok wraz z załącznikami.



*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy
Rąbino za rok 2025*

Planowany budżet gminy Rąbino na 2025 rok został przyjęty do realizacji uchwałą Nr VIII/35/2024 Rady Gminy Rąbino z dnia 17 grudnia 2024 roku,

W trakcie roku 2025 podjęto **10 uchwał** Rady Gminy Rąbino i **23 zarządzenia** Wójta Gminy Rąbino zmieniających plan budżetu

Plan dochodów zwiększono o 2 888 600,93 zł

Plan wydatków zwiększono o 2 892 469,84 zł

Plan przychodów zwiększono o 3 868,91 zł

Plan rozchodów nie uległ zmianie

Planowany deficyt zwiększył się o 3 868,91 zł

Wykonanie dochodów gminy Rąbino na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniosło ogółem 26 996 412,77 zł,

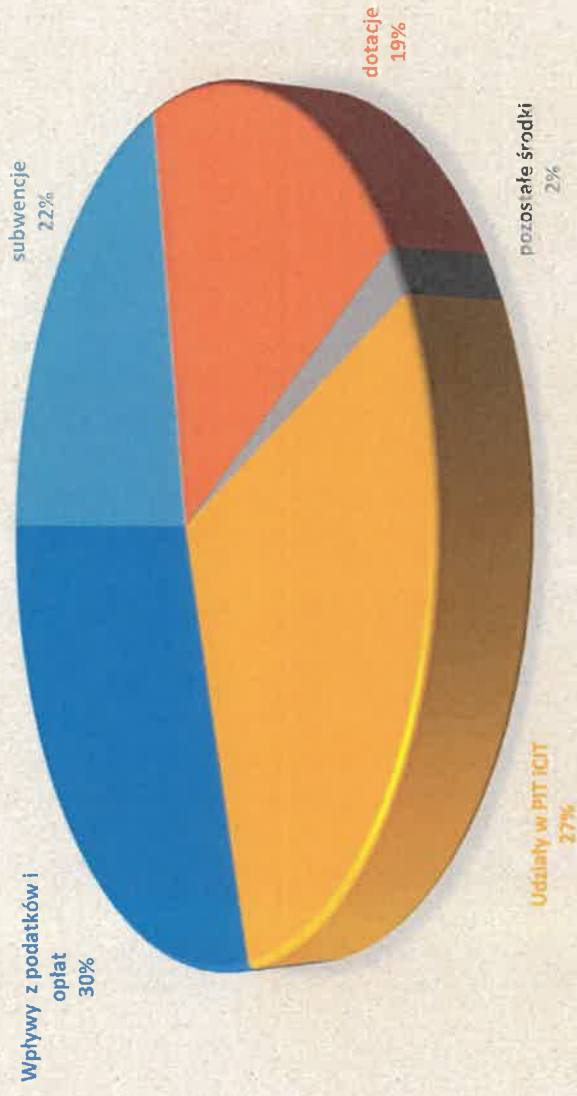
z tego:

1) dochody bieżące wyniosły 25.318.847,20 zł w tym:

- dochody subwencji ogólnej – 5.578.967,20 zł
- dochody z tytułu dotacji na cele bieżące – 4.785.094,36 zł
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – 6.848.775,96 zł
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – 50.763,84 zł
- dochody z tytułu podatków i opłat – 7.609.636,23 zł
- pozostałe – 445.609,61 zł

2) dochody majątkowe - 1.677.565,57 zł

Struktura dochodów bieżących Gminy Rąbino w 2025 roku



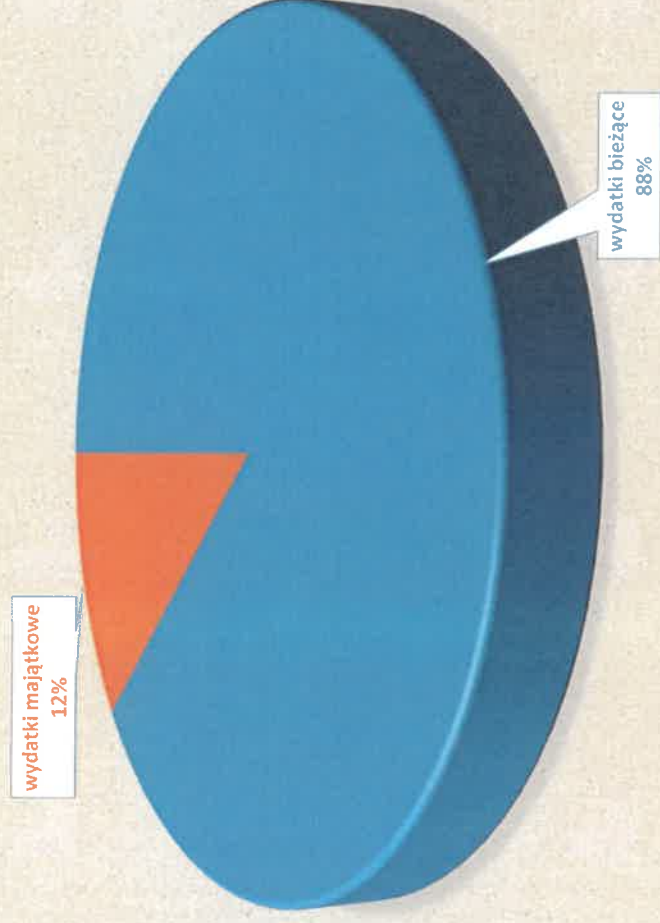
Wykonanie wydatków według stanu na dzień 31.12.2025 r. wyniosło ogółem 25.639.300,86 zł z tego:

- 1) wydatki bieżące stanowiły kwotę 22.681.817,16 zł**
- 2) wydatki majątkowe wyniosły 2.957.483,70 zł**

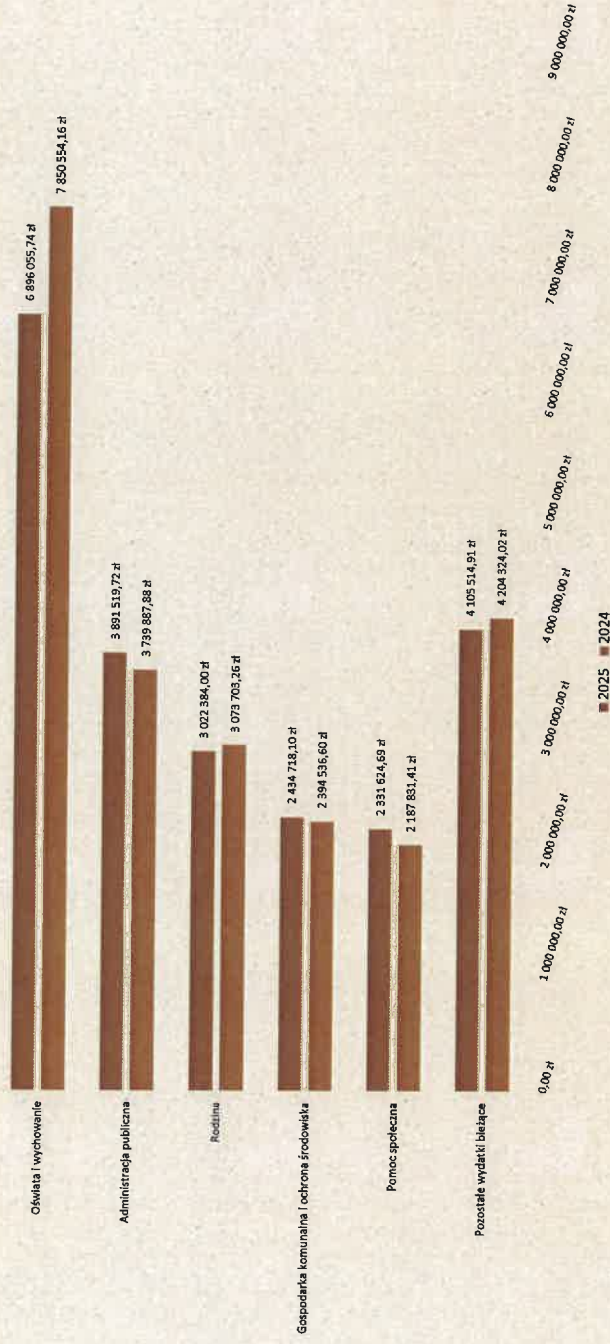
Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem wyniósł 11,53%

Relacja dochodów bieżących do wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniosła – 1,12.

Wydatki Gminy – 25.639.300,86 zł – struktura wydatków



Wydatki bieżące budżetu Gminy Rąbino wg działów w 2025 roku w porównaniu do roku 2024.



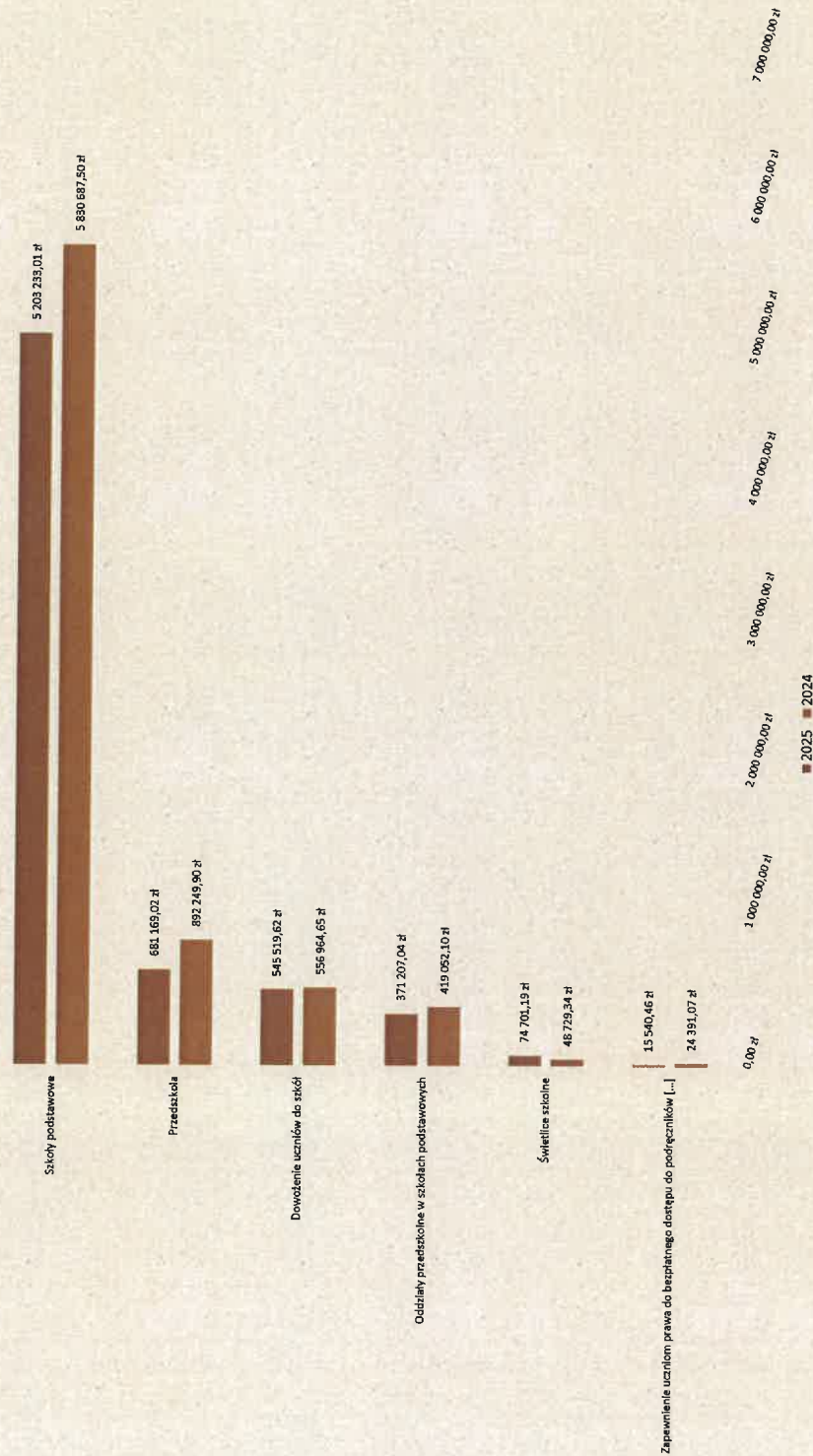
Oświata i wychowanie – 7.485.559,87 - 29 %

ogółu wydatków

w tym wydatki bieżące 6 896 055,74 zł

- ZSP w Rąbinie – 4.206.578,13 zł
- Szkoła w Nielepie – 1.114.641,96 zł
- Świetlice szkolne – 74.701,19 zł
- Oddziały przedszkolne 371.207,04 zł
- Przedszkole – 681.169,02 zł
- Dowożenie dzieci do szkoły – 545.519,62 zł
- Doskonalenie nauczycieli – 4.685,40 zł
- Zakup podręczników – 15.540,46 zł

Wydatki bieżące w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Rąbino wg rozdziałów w porównaniu do roku 2024.



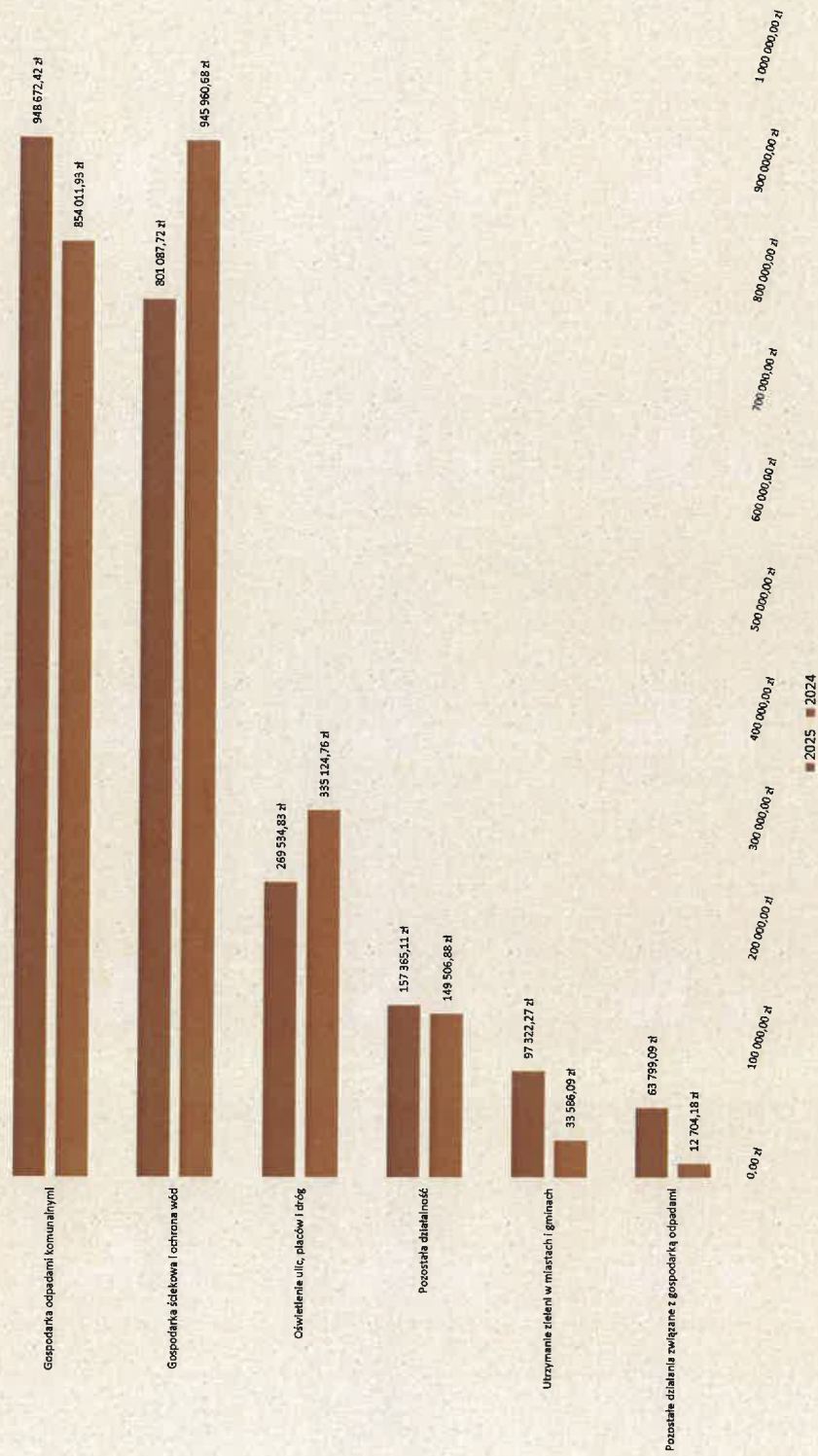
Administracja publiczna- 3.891.519,72 zł – 17 % ogółu
wydatków

- 128.786,49 zł – zadanie zlecone - utrzymanie Urzędu Wojewódzkiego, czyli pracownika Urzędu Stanu Cywilnego, oraz zakupy materiałów
- 132.632,19 zł – wydatki na radę gminy
- 2.679.936,20 zł – utrzymanie urzędu gminy
- 809.369,35 zł – utrzymanie Centrum Usług Wspólnych
- 140.795,49 zł – pozostała działalność (wpłaty składek na rzecz innych jednostek, prowizje softysów, oraz diety softysów)

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2.639.649,75 zł - 10 % ogółu wydatków

- **801.087,72 zł w rozdziale 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód** z przeznaczeniem na dopłaty ceny ścieków,
- **948.672,42 zł w rozdziale 90002- Gospodarka odpadami** z przeznaczeniem na zadania związane z zagospodarowaniem oraz wywozem odpadów komunalnych z terenu Gminy
- **46.736,30 zł w rozdziale 90013- Schroniska dla zwierząt** z przeznaczeniem na pokrycie kosztów umowy ze schroniskiem w Białogardzie
- **97.322,27 zł w rozdziale 90004- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach** z przeznaczeniem na zadania związane z tym zadaniem na terenie Gminy
- **35.200,36 zł – w rozdziale 90005 – Ochrona powietrza i klimatu-** na realizację Programu „ Czyste powietrze”
- **451.315,48 zł w rozdziale 90015- Oświetlenie ulic, placów i dróg** z przeznaczeniem na opłatę za energię elektryczną i zryczaftowaną opłatę za punkty świetlne (367 szt.) i awarie na terenie Gminy.
- **15 000,00 zł w rozdziale 90019 – wydatki** związane z ochroną środowiska
- **63.799,09 zł w rozdziale 90026 – kary** wypłacane za niewykonanie obowiązku osiągnięcia poziomu recyklingu (16.719 zł) oraz na zbiórkę wielkogabarytów i tekstyliów (47.080,09 zł)
- **210.516,11 zł w rozdziale 90095- Pozostała działalność** z przeznaczeniem głównie na: wynagrodzenia pracowników interwencyjnych w kwocie 157.365,11 zł

Wydatki bieżące w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Rąbino wg rozdziałów
w porównaniu do roku 2024.



**Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię
elektryczną, gaz i wodę – 425.906,52 zł**

- Środki te wydatkowano z przeznaczeniem na dopłaty do ceny wody.

WYNIK BUDŻETU 2025 ROKU

- Planowany wynik budżetu stanowił deficyt w kwocie

- 1.558.000,00 zł

- W 2025 roku budżet zamknął się nadwyżką w kwocie

+ 1.357.111,91 zł

**Realizacja budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2025 roku
przedstawiła się następująco:**

- Plan dochodów budżetowych zrealizowany został w 93 % tj. na kwotę
26.996.412,77 zł,
- Plan wydatków budżetowych zrealizowany został w 84 %
tj. na kwotę 25.639.300,86 zł.

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO

1. Dane o zmianach w stanie mienia komunalnego

W grupie grunty nastąpiło zwiększenie wartości początkowej o **kwotę 39 tys. zł** w związku z przejęciem od KOWR działek

W grupie budynki i budowle nastąpiło zwiększenie wartości początkowej o **kwotę 170.479 zł** w związku z remontem świetlic oraz pomieszczeń w budynku urzędu oraz zmniejszenie o kwotę 71.135,20 zł w związku ze sprzedażą lokalu mieszkalnego w Jezierzycach

W grupie obiekty inżynierii lądowej nastąpiło zwiększenie wartości początkowej o **kwotę 432.413 zł** w związku z modernizacją placów zabaw oraz wykonaniem altany rekreacyjnej w Nielepie i Role.

W grupie kotły, maszyny i urządzenia techniczne nastąpiło zwiększenie wartości początkowej o **kwotę 343 826 zł** w związku z zakupem agregatów, pieców gazowych, traktorka , pługu śnieżnego i zamiataarki.

W grupie środki transportu nastąpiła zwiększenie wartości początkowej o **kwotę 67.764 zł.** W związku z zakupem beczki do wody pitnej oraz przyczepy ciężarowej.

W grupie inne środki trwałe nastąpiło zwiększenie wartości początkowej o **kwotę 203.699 zł** w związku z aktualizacją oraz zakupem pozostałych środków m.in. Komputery, meble, zasilacze ups, ubrań koszarowych w OSP na kwotę 38 tys. zł

W grupie wartości niematerialne i prawne nastąpiła zmiana w związku z aktualizacją oraz zwiększeniem wartości początkowej o **kwotę 7.145 zł** w związku z zakupem programów komputerowych i licencji.

W 2025 roku gmina nie nabyła żadnych udziałów.

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO -c.d.

2. Dochody z tytułu wykonywania praw własności:

- wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste- 1.140,04 zł,
- dochody z najmu i wydzierżawienia składników majątkowych gminy- 121.715,29 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień- 199,20 zł,
- wpływy z różnych opłat- 6.593,50 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek- 2.726,14 zł,
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 59.383,25 złotych.

Wydatki majątkowe – 2.957.483,70 zł

- umowa z bankiem BGK w Toruniu – umowa wykupu wierzytelności – **399.600 zł**
- pomoc finansowa dla Państwowej Straży Pożarnej- **10 000 zł**
- pomoc finansowa dla Komendy Powiatowej Policji – **8.774 zł**
- zakup pieca gazowego dla OSP Rąbino –**25.999,98 zł**
- wkład własny do inwestycji na zakupy inwestycyjne OSP –
10.523,36 zł
- dotacja przekazana dla Powiatu na inwestycję – przebudowa drogi powiatowej na terenie gminy Rąbino oraz budowa chodników – **250.000 zł**
- zakup pieca gazowego i monitoringu do ZSP w Rąbinie–
154.904,13 zł

Wydatki majątkowe – cd.

- Modernizacja części pomieszczeń Urzędu Gminy – 109.147,28 zł
- Wymiana sodowych opraw świetlnych na oprawy typu Led z panelem sterowania na terenie gminy Rąbino – 151.780,65 zł
- Wydatki inwestycyjne na obronę cywilną – 149.854,20 zł
- dotacje na zabytki wypłacane Parafiom na dofinansowanie zadań inwestycyjnych – **1.278.522,28 zł**
- Wydatki inwestycyjne wykonane w ramach funduszu sołeckiego – **259.705,34 zł**

Informacja o stanie zadłużenia Gminy Rąbino na dzień 31-12-2025 rok

Podmiot udzielający pożyczki/kredytu	Rodzaj długu	Stan na 31-12-2024 rok	Kwota spłat rat w 2025 roku	Stan na 31-12-2025
Bank Gospodarstwa Krajowego SA	wierzytelność	790.967 zł	399.600 zł	391.367 zł
Ministerstwo Finansów	pożyczka	1.674.049 zł	600.000 zł	1.074.049 zł
RAZEM		2.465.016 zł	999.600 zł	1.465.416 zł

Wskaźnik zadłużenia do dochodów bieżących w latach 2020-2025

Rok	zadłużenie	dochody bieżące	wskaźnik
2020	5 829 416,00 zł	16 219 673,75 zł	36 %
2021	5 055 816,00 zł	18 725 203,11 zł	27 %
2022	4 132 216,00 zł	21 919 584,09 zł	19 %
2023	3 108 616,00 zł	18 938 805,20 zł	16 %
2024	2 465 016,00 zł	25 637 687,19 zł	10 %
2025	1.465.416,00zł	25.318.847,20 zł	5 %

DZIEKUJĘ ZA UWAGĘ

