

## **OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ**

**do uchwały o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin  
za 2025 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Miasta i Gminy Margonin na posiedzeniu z dnia 4 maja 2026 r. rozpatrywała następujące zagadnienia:

1. Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2025 r.
2. Informację z przebiegu wykonania plany finansowego instytucji kultury za 2025r Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Margoninie.
3. Informacje z przebiegu planu finansowego instytucji kulturalnej za 2025r. Miejsko-Gminnej Biblioteki w Margoninie
4. Informacje o stanie mienia komunalnego Gminy Margonin na dzień 31.12.2025 r.
5. Uchwała Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 23.04.2026 r.
6. Sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2025 r.

Zaproszeni goście:

Karolina Włodarska – Wojtecka - Skarbnik

Budżet Miasta i Gminy Margonin został zatwierdzony Uchwałą nr IX/67/2024 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 12 grudnia 2024 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2025.

Plan dochodów Miasta i Gminy Margonin na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 60 895 542,34 zł zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 r. wynosiło 61 358 797,30 zł, tj. 100,76%. Szczegółowe wykonanie dochodów Miasta i Gminy Margonin przedstawiono w tabeli poniżej.

## 1. Dochody

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Miasta i Gminy Margonin w 2025 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały	Wartości planowane wg ostatniej zmiany	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	55 646 024,01	60 803 314,33	60 895 542,34	61 358 797,30	100,76%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	46 172 628,01	50 904 073,70	50 996 301,71	52 336 031,17	102,63%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 525 395,61	16 525 395,61	16 525 395,61	16 525 395,61	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	387 677,78	387 677,78	387 677,78	387 677,78	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 083 925,62	6 249 548,62	6 249 548,62	6 249 548,62	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 431 417,00	7 166 789,69	7 259 017,70	168 013,83	98,75%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym	19 744 212,00	20 574 662,00	20 574 662,00	22 005 395,33	106,95%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	12 584 082,00	12 584 082,00	12 584 082,00	12 564 869,92	99,85%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	9 473 396,00	9 899 240,63	9 899 240,63	9 022 766,13	91,15%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	85 000,00	85 000,00	85 000,00	36 670,00	43,14%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 385 796,00	9 809 140,63	9 809 140,63	8 976 590,99	91,51%
1.2.3	wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkownika wieczystego w prawo własności	2 600,00	5 100,00	5 100,00	9 505,14	186,37%

## 2. Wydatki

Plan wydatków Miasta i Gminy Margonin na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 67 016 819,03 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 r. wynosiło 61 849 943,53 zł, tj. 92,29%. Szczegółowe wykonanie wydatków Miasta i Gminy Margonin przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Miasta i Gminy Margonin w 2025 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały	Wartości planowane wg ostatniej zmiany	planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	54 926 024,01	66 924 591,02	67 016 819,03	61 849 943,53	92,29%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	41 457 957,75	50 296 903,51	50 389 131,52	46 978 402,83	93,23%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 738 766,00	23 039 876,35	23 032 114,35	22 041 406,09	95,70%
2.2	Wydatki majątkowe	13 468 066,26	16 627 687,51	16 627 687,51	14 871 540,70	89,44%

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2025 r. ma charakter deficytowy i wyniósł -491 146,23 zł. W uchwale budżetowej na rok 2025, po zmianach planowany deficyt wynosił 6 121 276,69 zł. Z uwagi na fakt, iż wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 491 146,23 zł;

## 4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 6 641 276,69 zł, w tym z tytułu:

- nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 3 226 422,96 zł;
- niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 3 414 853,73 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Miasta i Gminy Margonin przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Wykonanie przychodów Miasta i Gminy Margonin w 2025 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości i planowane wg uchwały	Wartości planowane wg ostatniej zmiany	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych=h
4	Przychody ogółem	0,00	6 641 276,69	6 641 276,69	6 641 276,69	100,00%
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	3 226 422,96	3 226 422,96	3 226 422,96	100,00%
4.2	Z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	0,00	3 414 853,73	3 414 853,73	3 414 853,73	100,00%

## 5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 520 000,00 zł, w tym z tytułu:

- 1) udzielonych pożyczek – 90 000,00 zł;
- 2) innych celów – 430 000,00 zł.

Szczegółowe wykonanie rozchodów Miasta i Gminy Margonin w przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wykonanie rozchodów Miasta i Gminy Margonin w 2025 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały	Wartości planowane wg ostatniej zmiany	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	720 000,00	520 000,00	520 000,00	520 000,00	520 000,00	100,00%
5.2	720 000,00	520 000,00	520 000,00	520 000,00	520 000,00	100,00%

## 6. Zobowiązania gminy na dzień 31.12.2025 r.

Na koniec omawianego okresu sprawozdawczego Gmina nie posiada zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów ani innych zobowiązań wymagalnych.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2025 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W

związku z powyższym, Miasto i Gmina Margonin zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### **8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Margonin został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2026 roku.

### **9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o**

#### **których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**

W roku 2025 Miasto i Gmina Margonin nie realizowała dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

### ***Należności gminy na 31.12.2025 r.***

1. gotówka i depozyty – 6 245 175,50 zł
2. należności wymagalne – 2 204 444,62 zł,
3. pozostałe należności – 481 093,24 zł.

## **ANALIZA REALIZACJI BUDŻETU**

### **DOCHODY BUDŻETOWE**

Wysokość planowanych dochodów budżetowych po zmianach na 31.12.2025 r. wynosi 60 895 542,34 zł.

Dochody zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 61 358 797,30 zł.

Realizacja planowanych dochodów wyniosła: 100,76% tj. ponad plan.

Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

### ***Dział : 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA***

***Dochody planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 412 495,00 zł***

***Dochody zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 368 767,26 zł***

***Realizacja wpływów wyniosła: 89,40%***

#### **Dochody bieżące**

1. Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności: uzyskano dochody w kwocie 15 936,31 zł, na plan 5 500,00 zł

#### **Dochody majątkowe**

1. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności wpłynęło 9 505,14 zł na plan 5 100,00 zł tj. ponad plan. Zaległość z tego tytułu wynosi 0,00 zł a nadpłata 0,11 zł.

2. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości: plan – 85 000,00 zł, wykonanie – 35 350,00 zł, tj. 41,59%.

**Dział: 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA**

**Dochody planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 506 700,00 zł**

**Dochody zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 14 379,99 zł**

**Realizacja wpływów wyniosła: 2,84%**

**Dochody bieżące**

1. Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych
  - planowana kwota 6 600,00 zł dotyczy mandatów straży gminnej, realizacja wynosi 14 250,00 zł. Zaległości z tego tytułu wynoszą 8 550,00 zł.
2. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień
  - koszty egzekucyjne wykonano w kwocie 112,00 zł - plan 100,00 zł.
3. Wpływy z różnych dochodów – wpłynęła kwota 17,99 zł (bez planu) to refakturanekosztów w zakresie usług telekomunikacyjnych.

**Dochody majątkowe**

Planowane dochody z tytułu dotacji ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w ramach programu Ogólnopolski program finansowania służb ratowniczych w kwocie 500 000,00 zł z przeznaczeniem na modernizację energetyczną budynku OSP. Dochody nie zostały wykonane – Gmina nie otrzymała przedmiotowego dofinansowania, w związku ze zmianą zasad programu i włączeniem go do Krajowego Programu Odbudowy. Środki pozostające w limicie dla Gminy Margonin muszą zostać wykorzystane wyłącznie na przedsięwzięcia, które spełniają rygorystyczne kryteria polityki klimatycznej. Realizacja zadania z udziałem środków z KPO wymaga od Gminy aby spełnić warunki wkładu własnego na poziomie prawie 1 000 000,00 zł. Gmina Margonin w związku ze zmianami w trakcie realizacji zadania występuje na drogę postępowania sądowego celem oceny czy takie działanie ze strony donatora było dopuszczalne.

**Dział: 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM**

**Dochody planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 31 557 851,39 zł**

**Dochody zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 31 651 027,59 zł**

- Realizacja wpływów wyniosła: ponad plan podatek od czynności cywilnoprawnych, wykonanie 6 041,00 zł, plan 20 000,00 zł tj. 30,21%. Zaległość z tego tytułu wynosi 0,00 zł. Realizacją podatku zajmują się urzędy skarbowe.
- Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych- planowane na kwotę 4 118 520,00 zł, realizacja 4 138 515,02 zł tj. ponad plan
- podatek od nieruchomości zrealizowany został w kwocie 2 823 426,09 zł na plan 2 822 944,00 zł tj. ponad plan. Zwolniono uchwałą 11 914,05 zł. Zaległości z tego tytułu wynoszą 179 890,69 zł, a nadpłaty 4 976,85 zł.

- Podatek od spadków i darowizn zrealizowany został w kwocie 2 496,00 zł na plan 10 000,00 zł tj. 24,96%. Zaległość wynosi 0,00 zł. Podatek realizowany jest przez urzędy skarbowe.

- **Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw - planowane 235 000,00 zł, realizacja wynosi 242 318,72 zł tj. ponad plan**

- Wpływy z opłaty skarbowej zaplanowano w wysokości 25 000,00 zł, a uzyskano w wysokości 33 690,81 zł tj. ponad plan

### ***Dział : 758 RÓŻNE ROZLICZENIA***

Dochody planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 7 186 952,03 zł

Dochody zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 6 663 115,69 zł

Realizacja wpływów wyniosła 92,71 %

#### **Dochody bieżące**

1. Pozostałe odsetki

- z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych uzyskano wpływy w kwocie 218 260,49 zł, na plan 95 000,00 zł, tj. ponad plan.

#### **Dochody majątkowe:**

- otrzymana dotacja w kwocie 31 640,63 zł dotyczy także zwrotu części wydatków w ramach funduszu sołeckiego za rok 2024 (zwrot 30% zrealizowanych wydatków majątkowych).

### ***Dział : 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE***

Dochody planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 2 657 118,43 zł

Dochody wykonane na 31.12.2025 r. wynoszą 2 650 897,59 zł

Realizacja wpływów wyniosła: 99,77%

#### **Dochody bieżące**

##### ***Przedszkole***

##### ***1. Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego***

- z tytułu odpłatności wnoszonej przez rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach za świadczenia usług nie mieszczących się w podstawie programowej uzyskano wpływy w wysokości 53 829,50 zł na plan 49 500,00 zł. Na dzień 31.12.2025 r. powstały należności do zapłaty w kwocie 3 873,80 zł. Jest to opłata za miesiąc grudzień z terminem płatności do 10-tego następnego miesiąca.

##### ***2. Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego***

- z tytułu odpłatności za wyżywienie w przedszkolu wpłynęło 320 043,50 zł na plan 333 982,00 zł. Na dzień 31.12.2025r. powstały należności do zapłaty w kwocie 20 956,00 zł. Jest to opłata za miesiąc grudzień, z terminem płatności do 10-tego następnego miesiąca

##### ***3. Wpływy z różnych opłat***

- opłaty nauczycieli przedszkola za korzystanie z obiadów – koszt przygotowania posiłków – 4 390,00 zł, plan 9 000,00 zł tj. 48,78% planu. Na dzień 31.12.2025 r. powstały należności niewymagalne, do zapłaty w kwocie 350,00 zł.

##### ***4. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze***

- wynajem sali na zajęcia taneczne – ponadplanowe dochody w kwocie 2 243,88 zł,

##### ***5. Wpływy z usług***

- z tytułu zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego dzieci z obcej gminy uczęszczających do przedszkola w gminie Margonin uzyskano dochody w wysokości 136 062,40 zł na plan 150 000,00 zł,
- wpływ środków za wyżywienie nauczycieli przedszkola w kwocie 4 390,00 zł na plan 9 000,00 zł. Na dzień 31.12.2025 r. powstały należności niewymagalne, do zapłaty w kwocie 350,00 zł.

#### **6. Wpływy z kar i odszkodowań:**

- z tytułu odszkodowania za zalanie pomieszczenia przedszkolnego w wyniku intensywnych opadów deszczu wpłynęło 9 726,14 zł – dochody ponadplanowe.

### **Stołówka**

#### **1. Wpływy z różnych opłat**

- wpływy z tytułu odpłatności personelu za koszty przygotowania posiłków planowane w kwocie 10 248,00 zł, zrealizowane 6 227,20 zł tj. 60,77%.

#### **2. Wpływy z usług**

- wpływy za odpłatność za przygotowywanie posiłków dla uczniów - zrealizowano w kwocie 376 439,00 zł na plan 409 003,00 zł, tj. 92,04 %. Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

- decyzją Wojewody Wielkopolskiego przyznano dotację w kwocie 59 185,43 zł na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe. Wykorzystano 58 229,54 zł, tj. 98,38%. Dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji w wysokości 955,89 zł (29-12-2025)

### **Dział : 852 POMOC SPOŁECZNA**

**Dochody planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 1 039 745,56 zł**

**Dochody wykonane na 31.12.2025 r. wynoszą 1 047 021,96 zł**

**Realizacja wpływów wynosi: ponad plan. Wpływy z różnych dochodów:**

- wpłacone zwroty za pobyt w domach pomocy społecznej w kwocie 38 762,23 zł przy planie 17 000,00 zł,
- zwrot zasiłku pogrzebowego w wysokości 4 000,00 zł

#### **Wpływy z usług**

- z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze uzyskano wpływy w wysokości 11 812,14 zł na plan 2 000,00 zł

### **Dział : 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

**Dochody planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 47 000,00 zł**

**Dochody srealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 27 815,68 zł**

**Realizacja wpływów wynosi 59,18%**

#### **Dochody bieżące**

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin

- decyzją Wojewody Wielkopolskiego przyznano dotację celową w kwocie 47 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów udzielania pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym obejmującej stypendia i zasiłki szkolne. Wykorzystano 27 815,68 zł tj. 59,18 %. Zwrot niewykorzystanej części dotacji – 19 184,32 zł (30-12-2025). Stypendia i zasiłki przyznawane są w zależności od aktualnej sytuacji materialnej danej rodziny objętej wsparciem.

***Dział : 855 RODZINA***

***Dochody planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 4 198 267,79 zł***

***Dochody zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 4 190 550,32 zł***

***Realizacja wpływów wynosi 99,82 %***

***Dochody bieżące***

1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci

• decyzją Wojewody Wielkopolskiego przyznano dotację w kwocie 323,00 zł na realizację Karty Dużej Rodziny. Wykorzystano 223,00 zł, tj. 69,04 %. Zwrot niewykorzystanej części dotacji – 100,00 zł (30-12-2025).

***Dział : 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA***

***Dochody planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 3 080 749,00 zł***

***Dochody zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 3 014 167,34 zł***

***Realizacja wpływów wynosi 97,84%***

***Dochody bieżące.***

1. Wpływy z różnych opłat

• z tytułu opłat Zarządu Wojewódzkiego za korzystanie ze środowiska planowano w wysokości 35 000,00 zł, wpłynęło 29 139,51 zł, tj. 83,26%.

***Dochody majątkowe***

Środki z Rządowego programu Polski Ład na zadanie pn. Wymiana oświetlenia nieenergooszczędnego na LED na terenie gminy Margonin, otrzymano 592 000,00 zł , tj. 100% planu.

***Dział : 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO***

***Dochody planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 345 200,00 zł***

***Dochody zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 343 491,22 zł***

***Realizacja wpływów wyniosła: 99,50%***

***Dochody bieżące***

1. Wpływy z różnych dochodów – planowano kwotę 5 000,00 zł, wykonano dochody w wysokości 679,98 zł tj. 13,60% planu. Dochody dotyczą refaktur kosztów mediów.

***Dochody majątkowe***

Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji, planowane dochody w wysokości 284 200,00 zł zostały zrealizowane w 99,99% - to środki na dofinansowanie zadania pn Renowacja prastarego kościoła w Żoniu wraz z przylegającym grodziskiem – wpłynęło 284 199,34 zł.

**Zestawienie stanu zaległości dochodów budżetu na 31.12.2025 rok**

<b>Rodzaj należności</b>	<b>Kwota zaległości</b>
- wpływy z czynszów dzierżawnych	10 647,06
- wpływy za użytkowanie wieczyste	11 983,07
- mandaty straży gminnej	8 550,00
- podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	5 100,73
- podatek od nieruchomości osób prawnych	278 410,87
- podatek od nieruchomości osób fizycznych	179 890,69
- podatek rolny osób prawnych	1 888,00
- podatek rolny osób fizycznych	38 974,85
- podatek leśny osób fizycznych	12,02
- podatek od środków transportowych osoby prawne	35 036,03
- podatek od środków transportowych osób fizycznych	18 897,02
- podatek od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych	1 270,97
- wpływy z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego	1 276 445,17
- gospodarowanie odpadami komunalnymi	322 338,14
- z tytułu korekt faktur za zwrócone podręczniki szkolne	4 787,04
- ugoda - kara umowna za remont zaplecza pomieszczeń stadionu miejskiego	15 000,00
<b>Razem:</b>	<b>2 209 231,66</b>

Zaległości stanowią 3,60% dochodów wykonanych. Na zaległości wystawiane są upomnienia i wezwania do zapłaty. Ponadto zaległości podatkowe są objęte tytułami wykonawczymi z wyjątkiem tych odroczonech.

## **WYDATKI BUDŻETOWE**

Planowane wydatki budżetowe po zmianach na 31.12.2025 r. wynoszą 67 016 819,03 zł

Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 61 849 943,53 zł

Realizacja planowanych wydatków wyniosła: 92,29%

Realizacja wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

### ***Dział : 630 TURYSTYKA***

***Wydatki planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 313 100,00 zł***

***Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 268 396,87 zł***

***Realizacja wydatków wynosi 85,72%***

### **Wydatki bieżące**

- Zadania w zakresie upowszechniania turystyki  
1) planowana kwota 10 000,00 zł dotyczy zdań w zakresie turystyki i rekreacji w drodze konkursu na

podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego- wykonanie wynosi 9 900,00 zł. Z dotacji skorzystało Stowarzyszenie Sołectwo Zbyszewice w ramach zadania pn. Aktywnie i zdrowo spędzamy wakacje oraz Wycieczka integracyjna na Pomorze Zachodnie. Obie dotacje zostały rozliczone.

2) planowane wydatki bieżące dotyczące obsługi zjeżdżalni wodnych oraz wyciągu nart wodnych na kwotę 264 600,00 zł wykonano w kwocie 235 680,37 zł

### **Wydatki majątkowe**

Na dokumentację projektową zadania pn. Budowa zaplecza usługowo-sanitarnorekreacyjnego na plaży w Margoninie wydano 22 816,50 zł (zadanie 2-letnie).

### **Dział : 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

**Wydatki planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 3 840 620,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 3 788 319,50 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 98,64%**

### **Wydatki majątkowe**

1. Zakup gruntów na mienie Gminy planowane w kwocie 40 000,00 zł wykonano w kwocie 11 414,90 zł, tj. 28,54% - koszty związane z wykupem/zamianą działek w Margoninie, Klotyldzinie i Kowalewie.

2. Objęcie udziałów w tworzonej w formie spółki Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej – KZN Kujawy. W ramach wniesionej kwoty 3 000 000,00 zł Gmina objęła 60 000 udziałów w spółce.

3. Wykup udziałów w spółce Polna Development za kwotę 615 000,00 zł. Z dniem 30-09-2025 r. Spółka Polna Development Gmina Margonin Spółka komandytowa została rozwiązana. W ramach podziału majątku Gmina przejęła własność połowy nieruchomości gruntowej (teren byłego stadionu przy ul. Powstańców Wlkp.) oraz prawo własności mieszkania przy. ul. Polnej – przeniesienie własności nastąpiło w styczniu 2026 r.

### **Dział : 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

**Wydatki planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 8 111 355,93 zł**

**Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 7 537 555,82 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 92,93%**

### **Wydatki bieżące**

#### 1. Urzędy wojewódzkie

- Gmina otrzymała dotację na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na zadania wynikające z ustaw Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych oraz pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej, w kwocie 186 800,00 zł i wydatkowała w 88,73% tej kwoty, tj. 165 753,76 zł . Wydatkowana kwota to wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Zwrot niewykorzystanej dotacji: 21 046,24 zł – zgodnie z rozliczeniem Urzędu Wojewódzkiego w dniu 26-01-2026 r.6.

#### 2. Pozostała działalność

- diety dla sołtysów planowane w wysokości 105 600,00 zł, wydano 104 800,00 zł tj. 99,24%.
- wydatki za inkaso, obsługę podatków i opłat: plan 32 000,00 zł, wykonanie 29 572,00 zł, tj. 92,41%.
- składki członkowskie przynależności do związków i stowarzyszeń planowane w kwocie 40 000,00 zł, wykonane 30 479,70 zł, tj. 76,20%.
- podatek od nieruchomości i leśny planowany w kwocie 265 650,00 zł, wykonanie wynosi 236 432,00 zł, tj. 89,00 %.
- pozostałe wydatki (zakup materiałów i usługi) planowano w kwocie 129 000,00 zł, wykonano 113 316,26 zł , tj. 87,84%.

- koszty postępowań sądowych – zaplanowano kwotę 17 600,00 zł, wydatkowano 1 239,94 zł, tj. 7,05%.
- Gmina Margonin otrzymała z Funduszu Pomocy Ukrainie środki w wysokości 21,01 zł z przeznaczeniem na nadanie numeru PESEL obywatelom Ukrainy – przeznaczono na koszty administracyjno/biurowe.

### **Wydatki majątkowe**

1. Zakup oprogramowania - moduł do komunikacji z systemami zewnętrznymi systemu Respons, zaplanowano 18 500,00 zł, wydatkowano w 18 450,00 zł.
2. Budowa parkingu przy Urzędzie Miasta i Gminy wraz z budową odwodnienia –wydatkowano kwotę 49 970,00 zł przy planie 100 000,00 zł. Wydatki dotyczyły dokumentacji projektowej zadania oraz usług geodezyjnych (zadanie ujęte jako 2-letnie)

### **Dział: 752 OBRONA NARODOWA**

**Wydatki planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 235 210,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 139 021,49 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 59,11%**

### **Wydatki bieżące**

Planowano środki w wysokości 2 000,00 zł w związku z prowadzoną kwalifikacją wojskową, na zwrot kosztów przejazdu do miejsca wstawienia się i powrotu do miejsca pobytu osoby wezwanej. W związku z brakiem wniosków o zwrot ww. kosztów, wydatków nie poniesiono.

### **Wydatki majątkowe**

Zakup sprzętów w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej – w ramach zadania zakupiono:

- agregat prądowórczy – za kwotę 121 216,50 zł (w ramach dotacji: 109 094,85 zł)
- namiot pneumatyczny – za 17 804,99 zł (dotacja: 14 243,99 zł)

### **Dział : 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**

**Wydatki planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 1 139 270,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 727 544,05 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 63,86%**

### **Wydatki bieżące**

Ochotnicze straże pożarne

- utrzymanie jednostek straży pożarnej wyniosło 106 847,83 zł na plan 148 070,00 zł, tj. 72,16%.

### **Wydatki majątkowe**

- Dofinansowanie w ramach wpłaty na fundusz wsparcia Policji na zakup samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Chodzieży z przeznaczeniem dla KP Margonin – wydatkowano 75 000,00 zł tj. 100% planu. Wykorzystano kwotę 49 355,00 zł. Kwotę 25 645,00 zł zwrócono na rachunek Gminy w dniu 14-01-2026 r.
- Modernizacja energetyczna budynku OSP w Margoninie (filia Radwanki) – zaplanowano 745 000,00 zł, poniesione wydatki wyniosły 387 045,00 zł tj. 51,95% planu.

- Zakup silnika do łodzi motorowodnej – na plan 28 500,00 zł została wydatkowana kwota 28 500,00 zł tj. 100,00%

### ***Dział : 758 RÓŻNE ROZLICZENIA***

***Wydatki planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 613 000,00 zł***

***Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 14 307,16 zł***

***Realizacja wydatków wynosi 2,33%***

#### **Wydatki bieżące**

Różne rozliczenia finansowe

- wydatki na prowizję od usług bankowych planowane w kwocie 15 000,00 zł, wykorzystano 12 239,55 zł, tj. 81,60%.
- zapłata podatku VAT – planowane 20 000,00 zł, wykonanie 2 067,61 zł tj. 10,34%,.

### ***Dział : 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE***

***Wydatki planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 22 902 603,93 zł***

***Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. 21 802 177,65 zł***

***Realizacja wydatków wynosi 95,20%***

#### **Wydatki bieżące.**

#### **Przedszkole**

Na prowadzenie przedszkola planowana kwota wynosiła 5 263 825,00 zł, a zrealizowana 5 077 443,94 zł, tj.96,46%.

1. Dotacja celowa na zadanie bieżące na podstawie porozumień między j.s.t
  - udzielono dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego na podstawie zawartych porozumień, na dzieci będące mieszkańcami naszej gminy a uczęszczające do przedszkoli niepublicznych w innych gminach - planowana kwota 70 000,00 zł, wykonanie 43 237,34 zł, tj. 61,77%.
2. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach (1 dziecko) - plan 34 865,50,00 zł, wykonanie 8 955,14 zł. tj. 25,68%.
3. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych (23 uczniów: 17 SP Margonin, 4 SP Lipiny, 2 SP Radwanki)) - plan 598 706,00 zł, wykonanie 453 848,62 zł. tj. 75,80%.
4. Pozostała działalność – plan 476 017,00 zł, wykonanie 185 396,18 zł tj. 38,95%,w tym:
  - opłacono umowy zlecenia z ekspertami biorącymi udział w egzaminie na nauczyciela mianowanego – 900,00 zł

### ***Dział : 851 OCHRONA ZDROWIA***

***Wydatki planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 455 786,48 zł***

***Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 262 683,52 zł***

***Realizacja wydatków wynosi 57,63%***

#### **Wydatki bieżące**

1. Zwalczanie narkomanii - na zwalczanie narkomanii planowano kwotę 14 000,00 zł, realizacja 0,00 zł.
2. Przeciwdziałanie alkoholizmowi - wydano 174 205,10 zł na plan 343 346,48 zł.

## **Dział : 854 EDUKACJA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

**Wydatki planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 73 650,00 zł**

**Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 39 769,60 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 54,00%**

### **Wydatki bieżące**

Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

• na podstawie uchwały nr VIII/86/2019 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 24 czerwca 2019 r. w sprawie regulaminu przyznawania stypendiów zasad i nagród Burmistrza Miasta i Gminy Margonin dla uzdolnionych dzieci i młodzieży zaplanowano kwotę 13 000,00 zł, a wydano 5 000,00 zł, tj. 38,46% planu. Przyznano 5 stypendiów naukowych.

## **Dział : 855 RODZINA**

**Wydatki planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 4 527 025,79 zł**

**Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 4 457 321,40 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 98,46%**

### **Wydatki bieżące**

#### **Karta Dużej Rodziny**

Zakupiono artykuły biurowe w ramach dotacji na obsługę Karty Dużej Rodziny w kwocie 223,00 zł, tj. 69,04% planu wydatków. Środki pochodziły z budżetu państwa.

#### **Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych dziecka**

W placówkach opiekuńczych w ubiegłym roku przebywało 5 dzieci. Poniesiono w związku z tym wydatki ze środków własnych zgodnie ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, na kwotę 187 317,22 zł, tj. 79,71% planu.

## **Dział : 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

**Wydatki planowane na 31.12.2025 r. wynoszą 5 434 003,45 zł**

**Wydatki zrealizowane na 31.12.2025 r. wynoszą 4 712 182,76 zł**

**Realizacja wydatków wynosi 86,72%**

### **Wydatki bieżące**

1. Gospodarka ściekowa i ochrona wód

• koszty energii elektrycznej przepompowni ścieków w Margońskiej Wsi wyniosły 589,81 zł, tj. 31,88% planu wydatków,

2. Gospodarka odpadami komunalnymi

• koszty wynagrodzeń pracownika gospodarki odpadami wraz z pochodnymi planowano w kwocie 107 097,00 zł, wykonanie wynosi 105 913,94 zł, tj. 98,89%,

• pozostałe wydatki obsługi gospodarki odpadami (wynagrodzenie in kaso, odpis na ZFŚS, szkolenia, delegacje, koszty postępowań, itp.) planowano w kwocie 20 924,00 zł, wykonano 15 483,34 zł, tj. 73,99%

3. Schroniska dla zwierząt

• usługi na prowadzenia schroniska i obsługę weterynaryjną bezpańskich psów i kotów – plan 60 000,00 zł, wykonanie 31 574,10 zł, tj. 52,62%.

#### 4. Oświetlenie ulic, placów i dróg

- na konserwację oświetlenia ulicznego wydatkowano 168 883,33 zł na plan 220 000,00 zł tj. 76,77%.

#### 5. Pozostałe działania związane z gospodarką komunalną:

- dotacja celowa dla Powiatu Chodzieskiego na dofinansowanie wspólnej realizacji przedsięwzięcia pn. Realizacja programu usuwania azbestu na terenie powiatu chodzieskiego w 2025 roku. Dotacja została przekazana w kwocie 10 000,00 zł. Rozliczono w wysokości 9 591,00 zł. Kwotę 409,00 zł zwrócono na rachunek Gminy 29-12-2025 r.
- na pozostałe usługi planowano na kwotę 165 500,00 zł, wykonanie – 112 453,42 zł tj. 67,95%. Wydatki dotyczyły monitoringu zamkniętych składowisk odpadów, wykonania odwiertów/otworów obserwacyjnych na nieczynnym składowisku w Sułaszewie, wywozu/utylicacji odpadów z terenów i obiektów Gminy

### **Wydatki majątkowe**

W ramach zadań inwestycyjnych realizowano:

1. Zadanie pn. Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych dla Gminy Margonin – wydatki wyniosły 35 916,00 zł, dotyczyły opracowania dokumentacji technicznej. Zadanie ujęte jako 2-letnie, do kontynuacji w roku 2026.
2. Dotacja celowa na dofinansowanie wymiany pieca węglowego na inne źródło ogrzewania – planowano 45 000,00 zł. W 2025 roku udzielono i rozliczono 5 dotacji na likwidację ogrzewania opartego na paliwach stałych i zastąpieniu ich źródłami proekologicznymi. Łącznie złożono 6 wniosków o udzielenie dotacji. 1 osoba nie rozliczyła dotacji (zrezygnowała z wymiany pieca). 3 dotacje dotyczyły wymiany źródła ciepła na instalację gazową a 2 na instalację biomasę (pelet) Łączna kwota udzielonych dotacji wyniosła 15 000,00 zł, tj. 33,33 % planu wydatków.
3. Wymiana oświetlenia nieenergooszczędneho na LED na terenie gminy Margonin – za kwotę 740 000,00 zł wymieniono 392 oprawy oświetlenia ulicznego na ledowe. Zadanie zakończone.
4. Doświetlenie przejść dla pieszych na terenie gminy - za kwotę 117 834,00 zł, rozpoczęto realizację zadania które kontynuowane będzie w roku 2026.
5. Zadania zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego:
  - Montaż oświetlenia na terenie sołectwa Zbyszewice - za kwotę 17 200,00 zł
  - Montaż oświetlenia na terenie sołectwa Sypniewo – za kwotę 25 800,00 zł
  - Montaż oświetlenia na terenie sołectwa Studźce-Adolfowo – za kwotę 17 200,00 zł.

### **Komisja przeanalizowała plan finansowy Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Margoninie w szczególności z wykonania planów przychodów i rozchodów.**

Planowane przychody na 2025r. wynoszą ogółem 2.205.971,00 zł

Przychody wykonane na 31.12.2025 r. wynoszą ogółem 2.203.330,02 zł

Co stanowi 99,88% planowanych przychodów.

Koszty planowane na 2025 r. wynoszą ogółem 2.205.971,00 zł.

Koszty wykonane na 31.12.2025 r. wynoszą ogółem 2.158.085,61 zł.

Realizacja wynosi 97,83 %

Komisja w wyniku analizy nie stwierdziła nie prawidłowości i nie wniosła żadnych uwag.

## **Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury na 2025r. Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Margoninie.**

Planowane przychody na 2025 r. wynoszą ogółem 1.168.958,50 zł.

Przychody wykonane w 2025 roku wyniosły ogółem 1.168.988,97 zł.

co stanowi 100% planowanych przychodów.

Planowane koszty na 2025 r. wynoszą ogółem 1.175.958,50 zł.

Koszty wykonane w 2025 roku wyniosły ogółem: 1.170.253,62 zł.

co stanowi 99,51% planowanych przychodów.

Komisja w wyniku analizy nie stwierdziła nie prawidłowości i nie wniosła żadnych uwag.

## **Informacje o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2025 r.**

Mienie komunalne gminy Margonin stanowią grunty, obiekty komunalne, budowle i urządzenia techniczne oraz środki transportu wykazane w zestawieniu tabelarycznym załączonym do niniejszej informacji. Szacunkowa wartość mienia komunalnego wynosi 141 968 756,49 zł. Obszar gruntów stanowiących mienie komunalne to 406,4083 ha, co stanowi 3,30 % ogólnego obszaru gminy Margonin.

## **Dochody z mienia komunalnego w 2025 roku wynosiły 1 583,52 tys. zł:**

### 1. Grunty komunalne:

- sprzedaż działek budowlanych i rekreacyjnych 35,35 tys.
- dzierżawa obwodów łowieckich 6,76 tys.
- wieczyste użytkowanie 25,76 tys.
- opłata uwłaszczeniowa 9,5 tys.
- dzierżawa gruntów 222,02 tys.
- korzystanie z miejsc postojowych 37,84 tys.
- zajęcie pasa drogowego 10,83 tys.
- za umieszcz. infrastr. w pasie drogowym 913,56 tys.
- dzierżawa akwenów wodnych 4,81 tys.
- służebność przesyłu 15,94 tys.

### 2. Obiekty komunalne:

- dochód z dzierżawy mieszkania 16,45 tys.
- bilety narty wodne 3,47 tys.
- najem nart wodnych 12,0 tys.
- wynajem pomieszczeń szkolnych 105,3 tys.
- wstęp na obiekty plaży 129,38 tys.
- wynajem gastronomii 4,55 tys.
- dzierżawa SUW 30,0 tys.

Budynki komunalne: mieszkania wraz z przynależnymi budynkami gospodarczymi, od 2010 r., są w administrowaniu Zakładu Usług Komunalnych w Margoninie. Wykonane przychody w 2024 roku to czynsze mieszkaniowe w kwocie 16 454,25 zł. Wydatki na bieżące utrzymanie, rozbudowę i modernizację składników mienia komunalnego ujęto w planach budżetowych.

Komisja nie wniosła uwag do gospodarowania mieniem.

**Uchwała Nr SO.15.4012.172.2026 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 23 kwietnia 2026 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2025 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki. (Opinia pozytywna).**

#### **Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.**

Zgodnie z udzielonymi wyjaśnieniami przez Panią Skarbnik Karolinę Włodarską-Wojtecką, bilans wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2025 rok został sporządzony w terminie i przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej. Komisja przeanalizowała poszczególne pozycje bilansu, otrzymała niezbędne wyjaśnienia na podstawie których stwierdziła spójność wszystkich sprawozdań. Wobec powyższego Komisja pozytywnie zaopiniowała wymieniony dokument.

#### **Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną w 2025 roku.**

Podczas posiedzeń komisji, gdzie dokonywano oceny, badania i analiz, komisja otrzymywała pełne wyjaśnienia z strony pracowników kontrolowanych jednostek. Szczegółowe informacje z odbytych posiedzeń Komisji Rewizyjnej zawarte są w sporządzonych protokołach.

Komisja Rewizyjna Miasta i Gminy Margonin rozpatrując materiały dotyczące procedury absolutoryjnej, przed podjęciem niniejszej uchwały, dopełniła wszystkich czynności określonych art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. W związku z tym zadaniem Komisja Rewizyjna wyraża pozytywną opinię na temat realizacji budżetu Miasta i Gminy Margonin za rok 2025 i występuje do Rady Miasta i Gminy Margonin o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin.

Członkowie Komisji:

Przewodnicząca: Anna Jaremba

Anna Jaremba

Wiceprzewodniczący : Grzegorz Gręda

Gręda

Członek Komisji : Agnieszka Orwat

Agnieszka Orwat

Członek Komisji : Danuta Strychalska

Danuta Strychalska

Członek Komisji : Karol Wysocki

Karol Wysocki