

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Kobiór za II kwartał 2026 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) Wójt Gminy Kobiór podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Kobiór, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kobiór nr RG.0007.136.2025 z dnia 18.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 36 251 195,80 zł;
- realizację wydatków na poziomie 38 360 740,78 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 188 396,86 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 78 851,88 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 109 544,98 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kobiór na 2026 rok. Planowana na 2026 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym półroczu 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 444 358,94 zł do kwoty 38 695 554,74 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 604 765,06 zł do kwoty 40 965 505,84 zł;
- plan przychodów wzrósł o 160 406,12 zł do kwoty 2 348 802,98 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Kobiór zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 269 951,10 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I półrocze 2026 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.06.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	36 251 195,80	38 695 554,74	22 715 182,23	58,70%
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 850 846,04	36 307 121,78	22 181 076,48	61,09%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 595 459,00</i>	<i>2 028 387,14</i>	<i>1 506 051,20</i>	<i>74,25%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>1 864 529,00</i>	<i>1 871 785,00</i>	<i>1 154 656,00</i>	<i>61,69%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>22 143 721,00</i>	<i>22 143 721,00</i>	<i>13 583 904,00</i>	<i>61,34%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>9 238 808,04</i>	<i>9 238 808,04</i>	<i>5 329 766,63</i>	<i>57,69%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 008 329,00</i>	<i>1 024 420,60</i>	<i>606 698,65</i>	<i>59,22%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	400 349,76	2 388 432,96	534 105,75	22,36%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 542,29</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>400 349,76</i>	<i>2 388 432,96</i>	<i>532 563,46</i>	<i>22,30%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	38 360 740,78	40 965 505,84	16 878 291,75	41,20%
1.	Wydatki bieżące	35 850 814,97	36 694 930,83	15 824 450,83	43,12%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	2 509 925,81	4 270 575,01	1 053 840,92	24,68%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>2 509 925,81</i>	<i>4 270 575,01</i>	<i>1 053 840,92</i>	<i>24,68%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 109 544,98	-2 269 951,10	5 836 890,48	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	31,07	-387 809,05	6 356 625,65	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 836 890,48 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 356 625,65 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 22 715 182,23 zł, a ich realizacja stanowiła 58,70% planu wynoszącego 38 695 554,74 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w

pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 22 181 076,48 zł, tj. w 61,09% w stosunku do planu wynoszącego 36 307 121,78 zł. Dochody majątkowe Gminy Kobiór w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 534 105,75 zł, tj. w 22,36% w stosunku do planu wynoszącego 2 388 432,96 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 2 028 387,14 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 506 051,20 zł, co stanowi 74,25% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 875 383,95 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 60 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 220 883,25 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 175 600,02 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 167 200,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 167 200,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 6 983,98 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 871 785,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 154 656,00 zł, co stanowi 61,69% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 7 256,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 22 143 721,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 13 583 904,00 zł, co stanowi 61,34% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 186 288,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 13 397 616,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 974 231,55 zł, co stanowi 59,04% realizacji planu wynoszącego 5 037 797,00 zł, w tym 1 573 628,82 zł od osób prawnych i 1 400 602,73 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 103 003,41 zł, w tym 249,75 zł od osób prawnych i 102 753,66 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 19 251,84 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 34 886,66 zł, co stanowi 70,30% realizacji planu wynoszącego 49 625,00 zł, w tym 2 630,90 zł od osób prawnych i 32 255,76 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 4 195,85 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 4 195,85 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 75 715,00 zł, co stanowi 49,13% realizacji planu wynoszącego 154 105,00 zł, w tym 75 711,00 zł od osób prawnych i 4,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 52 557,19 zł, co stanowi 82,12% realizacji planu wynoszącego 64 000,00 zł, w tym 23 930,86 zł od osób prawnych i 28 626,33 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 100 499,76 zł, w tym 4 323,00 zł od osób prawnych i 96 176,76 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 105 791,16 zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 708,32 zł, co stanowi 55,02% realizacji planu wynoszącego 3 105,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 820,90 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 77 594,00 zł, co stanowi 749,70% realizacji planu wynoszącego 10 350,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 140 333,79 zł, co stanowi 51,00% realizacji planu wynoszącego 275 175,00 zł, w tym 6 158,16 zł od osób prawnych i 134 175,63 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 9 804,86 zł, w tym 21,84 zł od osób prawnych i 9 783,02 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 311,00 zł, co stanowi 51,06% realizacji planu wynoszącego 12 360,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 632 291,04 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 966 429,12 zł, co stanowi 54,14% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 515 573,40 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 207 031,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 107 763,53 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 44 096,11 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 34 548,40 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 024 420,60 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 606 698,65 zł, co stanowi 59,22% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 1 542,29 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 1 542,29 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 388 432,96 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 532 563,46 zł, co stanowi 22,30% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w pierwszym półroczu Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 491 812,83 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 25 465,63 zł;
- Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej w ramach działu Obrona narodowa – 15 285,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 16 878 291,75 zł, a ich realizacja wyniosła 41,20% planu wynoszącego 40 965 505,84 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 824 450,83 zł, tj. w 43,12% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 694 930,83 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 053 840,92 zł, tj. w 24,68% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 4 270 575,01 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym półroczu 2026 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.06.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	16 827 026,48	16 907 496,03	7 160 357,75	42,35%	42,42%
750	Administracja publiczna	6 675 006,76	6 679 713,74	2 737 320,68	40,98%	16,22%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 075 846,88	5 857 986,13	1 594 952,20	27,23%	9,45%
855	Rodzina	1 998 409,91	2 370 609,91	1 512 176,13	63,79%	8,96%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 989 552,90	1 854 552,90	1 019 903,78	54,99%	6,04%
852	Pomoc społeczna	2 024 274,00	2 045 157,28	928 108,02	45,38%	5,50%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 624 118,00	1 504 118,00	880 183,76	58,52%	5,21%
600	Transport i łączność	1 985 383,00	2 335 383,00	681 780,27	29,19%	4,04%
851	Ochrona zdrowia	255 000,00	261 993,99	130 527,78	49,82%	0,77%
926	Kultura fizyczna	234 430,00	234 430,00	114 104,56	48,67%	0,68%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	164 273,20	164 273,20	51 943,65	31,62%	0,31%
010	Rolnictwo i łowiectwo	88 350,00	97 502,01	28 613,81	29,35%	0,17%
710	Działalność usługowa	121 218,00	121 218,00	24 501,50	20,21%	0,15%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	9 650,00	8 444,83	87,51%	0,05%
757	Obsługa długu publicznego	9 076,65	9 076,65	4 713,03	51,92%	0,03%
752	Obrona narodowa	960,00	226 530,00	660,00	0,29%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	276 415,00	276 415,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	38 360 740,78	40 965 505,84	16 878 291,75	41,20%	100,00%

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 618 236,29 zł, w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 11 346 961,42 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 6 993,99 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 264 280,88 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 58 249,88 zł (co stanowi 73,87% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 58 249,88 zł.

INFORMACJA O UDZIELONYCH UMORZENIACH NIEPODATKOWYCH NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 60 UOFP

W II kwartale 2026 r. nie udzielono umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych.

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Marcin Robert
 Ryś
 Data: 2026.07.27 09:49:30 CEST