

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Kobiór za III kwartał 2025 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kobiór nr RG.0007.60.2024 z dnia 17.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 40 295 908,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 42 886 647,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 728 957,90 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 138 218,90 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 590 739,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kobiór na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w trzecim kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 946 743,06 zł do kwoty 42 242 651,06 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 464 556,84 zł do kwoty 46 351 203,84 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 517 813,78 zł do kwoty 4 246 771,68 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2025 roku budżet Gminy Kobiór zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 108 552,78 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za III kwartał 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	40 295 908,00	42 242 651,06	32 299 958,48	76,46%
1.	Dochody bieżące, w tym:	32 648 527,00	34 469 079,06	28 274 033,23	82,03%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 657 929,00</i>	<i>3 378 547,06</i>	<i>1 917 909,88</i>	<i>56,77%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>2 024 422,61</i>	<i>2 121 356,61</i>	<i>1 726 771,47</i>	<i>81,40%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>19 943 077,39</i>	<i>19 943 077,39</i>	<i>16 853 671,00</i>	<i>84,51%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>7 821 516,00</i>	<i>7 821 516,00</i>	<i>6 603 332,10</i>	<i>84,43%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 201 582,00</i>	<i>1 204 582,00</i>	<i>1 172 348,78</i>	<i>97,32%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	7 647 381,00	7 773 572,00	4 025 925,25	51,79%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>178 418,46</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>7 647 381,00</i>	<i>7 773 572,00</i>	<i>3 847 506,79</i>	<i>49,49%</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:	42 886 647,00	46 351 203,84	26 837 508,54	57,90%
1.	Wydatki bieżące	32 152 947,00	35 207 663,87	22 064 638,80	62,67%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	10 733 700,00	11 143 539,97	4 772 869,74	42,83%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>10 733 700,00</i>	<i>11 143 539,97</i>	<i>4 772 869,74</i>	<i>42,83%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 590 739,00	-4 108 552,78	5 462 449,94	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	495 580,00	-738 584,81	6 209 394,43	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 462 449,94 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 209 394,43 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 32 299 958,48 zł, a ich realizacja stanowiła 76,46% planu wynoszącego 42 242 651,06 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 28 274 033,23 zł, tj. w 82,03% w stosunku do planu wynoszącego 34 469 079,06 zł. Dochody majątkowe Gminy Kobiór w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 4 025 925,25 zł, tj. w 51,79% w stosunku do planu wynoszącego 7 773 572,00 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 3 378 547,06 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 917 909,88 zł, co stanowi 56,77% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 145 769,21 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 900,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 480 956,77 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 159 200,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 219 954,90 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 121 356,61 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 726 771,47 zł, co stanowi 81,40% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 590 282,82 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 19 943 077,39 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 16 853 671,00 zł, co stanowi 84,51% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 165 582,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 16 688 089,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 818 715,90 zł, co stanowi 81,75% realizacji planu wynoszącego 4 671 388,00 zł, w tym 2 178 753,64 zł od osób prawnych i 1 639 962,26 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 199 234,57 zł, w tym 3 155,46 zł od osób prawnych i 196 079,11 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 51 259,55 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 55 603,63 zł, co stanowi 84,82% realizacji planu wynoszącego 65 557,00 zł, w tym 4 670,10 zł od osób prawnych i 50 933,53 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 5 131,07 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 5 131,07 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 113 979,00 zł, co stanowi 73,27% realizacji planu wynoszącego 155 569,00 zł, w tym 113 973,00 zł od osób prawnych i 6,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 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 trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 62 286,03 zł, co stanowi 52,30% realizacji planu wynoszącego 119 100,00 zł, w tym 34 017,00 zł od osób prawnych i 28 269,03 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 121 467,60 zł, w tym 12 779,00 zł od osób prawnych i 108 688,60 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 126 359,44 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 trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 971,54 zł, co stanowi 99,05% realizacji planu wynoszącego 3 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 958,72 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 633,97 zł, co stanowi 106,34% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 465 348,80 zł, co stanowi 182,49% realizacji planu wynoszącego 255 000,00 zł, w tym 80 600,00 zł od osób prawnych i 384 748,80 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 11 313,73 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 11 313,73 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 802,00 zł, co stanowi 81,68% realizacji planu wynoszącego 12 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 529 902,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 2 063 991,23 zł, co stanowi 81,58% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 743 179,57 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 149 947,53 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 51 199,17 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 44 038,90 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 43 141,84 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 204 582,00 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 1 172 348,78 zł, co stanowi 97,32% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 178 418,46 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 177 727,40 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 691,06 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 773 572,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 3 847 506,79 zł, co stanowi 49,49% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w trzecim kwartale Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 2 958 978,99 zł;
- Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 543 500,00 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 224 051,80 zł;
- Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie – 40 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 26 837 508,54 zł, a ich realizacja wyniosła 57,90% planu wynoszącego 46 351 203,84 zł. W trzecim kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 22 064 638,80 zł, tj. w 62,67% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 207 663,87 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 772 869,74 zł, tj. w 42,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 143 539,97 zł.

Realizację planu wydatków w trzecim kwartale 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	15 141 137,00	15 560 798,16	10 261 308,07	65,94%	38,23%
600	Transport i łączność	7 823 064,00	8 643 588,90	5 013 764,50	58,01%	18,68%
750	Administracja publiczna	6 301 389,00	6 437 937,09	3 993 779,06	62,04%	14,88%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 204 705,00	3 459 323,55	2 333 285,20	67,45%	8,69%
855	Rodzina	2 942 637,00	3 056 850,57	1 393 768,93	45,59%	5,19%
852	Pomoc społeczna	1 818 774,00	1 925 342,00	1 227 412,67	63,75%	4,57%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 108 940,00	3 424 811,00	1 197 316,51	34,96%	4,46%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 344 041,00	1 368 041,00	837 587,25	61,23%	3,12%
851	Ochrona zdrowia	264 000,00	329 116,37	259 556,46	78,86%	0,97%
926	Kultura fizyczna	229 600,00	257 600,00	118 027,11	45,82%	0,44%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	82 264,00	143 464,00	72 616,63	50,62%	0,27%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	55 659,00	54 004,45	97,03%	0,20%
010	Rolnictwo i łowiectwo	191 894,00	1 339 997,20	41 613,13	3,11%	0,16%
710	Działalność usługowa	135 361,00	135 361,00	17 986,22	13,29%	0,07%
757	Obsługa długu publicznego	39 158,00	39 158,00	14 899,35	38,05%	0,06%
752	Obrona narodowa	1 183,00	31 753,00	583,00	1,84%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	250 000,00	135 903,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 300,00	3 300,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	42 886 647,00	46 351 203,84	26 837 508,54	57,90%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 22 064 638,80 zł, tj. w 62,67% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 207 663,87 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 907 967,83 zł, tj. 65,54% planu wynoszącego 19 695 418,03 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 5 150 958,66 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 537 885,81 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 744 911,36 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 491 378,51 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 457 965,74 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 165 862,89 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 131 287,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe 126 792,15 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 43 676,80 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 30 197,20 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 27 051,71 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 492 758,36 zł, tj. 72,91% planu wynoszącego 2 047 334,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 041 457,42 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 307 267,94 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 131 750,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 12 283,00 zł;
 - dotacje – 1 892 565,93 zł, tj. 79,45% planu wynoszącego 2 382 152,00 zł,

- wydatki na obsługę długu publicznego – 14 899,35 zł, tj. 38,05% planu wynoszącego 39 158,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 5 756 447,33 zł, tj. 52,12% planu wynoszącego 11 043 601,84 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 792 812,16 zł, zakup energii 694 555,26 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 620 144,13 zł, zakup usług remontowych 387 347,21 zł, zakup materiałów i wyposażenia 272 765,25 zł, zakup środków żywności 235 465,81 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 198 578,64 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 121 439,94 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 92 654,00 zł, różne opłaty i składki 60 826,76 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 43 699,51 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 38 000,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 34 211,50 zł, podatek od nieruchomości 32 684,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 28 427,60 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 27 086,87 zł, podróże służbowe krajowe 21 654,57 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 14 820,64 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 13 983,60 zł, zakup usług zdrowotnych 12 003,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 8 813,12 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 426,97 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego 1 136,59 zł, pozostałe odsetki 790,60 zł, zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 119,60 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 772 869,74 zł, tj. w 42,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 143 539,97 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 772 869,74 zł, tj. 42,83% planu wynoszącego 11 143 539,97 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 9 991 088,43 zł, (co stanowi 235,26% planu), 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 – 9 506 371,42 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 82 217,23 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 402 499,78 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 107 917,90 zł (co stanowi 78,08% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 107 917,90 zł.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Marcin
Robert Ryś

Data: 2025.10.28 15:04:07 CET