

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Kobiór za IV 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 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 876 951,17 zł do kwoty 43 172 859,17 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 514 764,95 zł do kwoty 47 401 411,95 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 637 813,78 zł do kwoty 4 366 771,68 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Kobiór zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 228 552,78 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	40 295 908,00	43 172 859,17	43 767 622,91	101,38%
1.	Dochody bieżące, w tym:	32 648 527,00	34 893 110,80	35 882 701,45	102,84%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 657 929,00</i>	<i>3 802 578,80</i>	<i>3 691 915,56</i>	<i>97,09%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>2 024 422,61</i>	<i>2 121 356,61</i>	<i>2 121 356,61</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>19 943 077,39</i>	<i>19 943 077,39</i>	<i>19 943 077,39</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>7 821 516,00</i>	<i>7 821 516,00</i>	<i>8 548 199,20</i>	<i>109,29%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 201 582,00</i>	<i>1 204 582,00</i>	<i>1 578 152,69</i>	<i>131,01%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	7 647 381,00	8 279 748,37	7 884 921,46	95,23%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>178 662,36</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>7 647 381,00</i>	<i>8 279 748,37</i>	<i>7 706 259,10</i>	<i>93,07%</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	47 401 411,95	41 998 788,22	88,60%
1.	Wydatki bieżące	32 152 947,00	35 712 395,61	31 854 786,65	89,20%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	10 733 700,00	11 689 016,34	10 144 001,57	86,78%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>10 733 700,00</i>	<i>11 689 016,34</i>	<i>10 144 001,57</i>	<i>86,78%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 590 739,00	-4 228 552,78	1 768 834,69	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	495 580,00	-819 284,81	4 027 914,80	-

Na koniec 2025 r. wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 768 834,69 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 027 914,80 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 43 767 622,91 zł, a ich realizacja stanowiła 101,38% planu wynoszącego 43 172 859,17 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 35 882 701,45 zł, tj. w 102,84% w stosunku do planu wynoszącego 34 893 110,80 zł. Dochody majątkowe Gminy Kobiór w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 7 884 921,46 zł, tj. w 95,23% w stosunku do planu wynoszącego 8 279 748,37 zł.

W okresie sprawozdawczym nie udzielono ulg z tytułu niepodatkowych należności budżetowych.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 3 802 578,80 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 691 915,56 zł, co stanowi 97,09% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 489 212,33 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 1 636 766,11 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 237 600,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 327 437,12 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 121 356,61 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 121 356,61 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 778 233,71 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 kwocie 19 943 077,39 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 220 784,82 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 19 722 292,57 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 974 228,66 zł, co stanowi 106,48% realizacji planu wynoszącego 4 671 388,00 zł, w tym 2 866 755,64 zł od osób prawnych i 2 107 473,02 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 126 320,81 zł, w tym 990,46 zł od osób prawnych i 125 330,35 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 66 092,63 zł, co stanowi 100,82% realizacji planu wynoszącego 65 557,00 zł, w tym 6 034,10 zł od osób prawnych i 60 058,53 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 3 533,92 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 3 533,92 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 151 903,00 zł, co stanowi 97,64% realizacji planu wynoszącego 155 569,00 zł, w tym 151 897,00 zł od osób prawnych i 6,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 84 286,54 zł, co stanowi 70,77% realizacji planu wynoszącego 119 100,00 zł, w tym 47 342,00 zł od osób prawnych i 36 944,54 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 101 502,19 zł, w tym 54,00 zł od osób prawnych i 101 448,19 zł od osób fizycznych.

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 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 448,18 zł, co stanowi 148,27% realizacji planu wynoszącego 3 000,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 633,97 zł, co stanowi 106,34% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 579 638,88 zł, co stanowi 227,31% realizacji planu wynoszącego 255 000,00 zł, w tym 81 000,00 zł od osób prawnych i 498 638,88 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 097,00 zł, co stanowi 100,81% 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 kwocie 2 664 870,34 zł, co stanowi 105,33% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 2 319 680,79 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 150 450,70 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 61 719,44 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 52 485,29 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 44 038,90 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 1 204 582,00 zł. Plan został wykonany w kwocie 1 578 152,69 zł, co stanowi 131,01% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 178 662,36 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 934,96 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 279 748,37 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 706 259,10 zł, co stanowi 93,07% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 5 917 960,05 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 669 320,24 zł;
- Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 543 500,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Obrona narodowa – 314 330,81 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 41 998 788,22 zł, a ich realizacja wyniosła 88,60% planu wynoszącego 47 401 411,95 zł. W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 31 854 786,65 zł, tj. w 89,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 712 395,61 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 10 144 001,57 zł, tj. w 86,78% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 689 016,34 zł.

Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	15 141 137,00	15 785 029,17	14 568 873,26	92,30%	34,69%
600	Transport i łączność	7 823 064,00	8 658 788,90	8 567 076,06	98,94%	20,40%
750	Administracja publiczna	6 301 389,00	6 447 066,05	5 553 275,58	86,14%	13,22%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 204 705,00	3 579 323,55	3 246 644,70	90,71%	7,73%
855	Rodzina	2 942 637,00	3 257 826,40	2 449 099,57	75,18%	5,83%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 108 940,00	3 424 811,00	2 316 357,82	67,63%	5,52%
852	Pomoc społeczna	1 818 774,00	1 926 986,06	1 730 073,49	89,78%	4,12%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 344 041,00	1 374 929,00	1 166 825,60	84,86%	2,78%
010	Rolnictwo i łowiectwo	191 894,00	1 122 903,75	1 029 392,94	91,67%	2,45%
752	Obrona narodowa	1 183,00	716 857,36	575 808,41	80,32%	1,37%
851	Ochrona zdrowia	264 000,00	329 116,37	304 507,98	92,52%	0,73%
926	Kultura fizyczna	229 600,00	257 600,00	165 943,84	64,42%	0,40%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	82 264,00	143 464,00	131 063,02	91,36%	0,31%
710	Działalność usługowa	135 361,00	135 361,00	116 626,18	86,16%	0,28%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	55 659,00	54 909,00	98,65%	0,13%
757	Obsługa długu publicznego	39 158,00	39 158,00	18 899,09	48,26%	0,04%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 200,00	7 329,34	3 411,68	46,55%	< 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%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	42 886 647,00	47 401 411,95	41 998 788,22	88,60%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 31 854 786,65 zł, tj. w 89,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 712 395,61 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 17 887 976,62 zł, tj. 91,18% planu wynoszącego 19 618 699,90 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 7 319 632,36 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 6 348 787,50 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 524 149,54 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 491 378,58 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 457 965,74 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 248 110,76 zł, wynagrodzenia bezosobowe 182 824,81 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 175 458,40 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 59 138,70 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 42 172,90 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 38 357,33 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 088 782,94 zł, tj. 91,69% planu wynoszącego 2 278 008,34 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 419 709,93 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 444 865,33 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 176 895,00 zł, stypendia dla uczniów 32 891,68 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 14 421,00 zł;
 - dotacje – 2 329 176,93 zł, tj. 97,78% planu wynoszącego 2 382 152,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 18 899,09 zł, tj. 48,26% planu wynoszącego 39 158,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 9 529 951,07 zł, tj. 83,64% planu wynoszącego 11 394 377,37 zł, z tego: zakup usług pozostałych 4 317 401,94 zł, zakup usług remontowych 1 423 040,73 zł, zakup energii 897 662,49 zł, zakup materiałów i wyposażenia 731 781,88 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 627 603,23 zł, zakup środków żywności 348 180,87 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego

od innych jednostek samorządu terytorialnego 316 178,40 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 161 518,44 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 129 237,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 125 406,82 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 96 079,61 zł, różne opłaty i składki 76 614,30 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 55 000,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 36 749,84 zł, podatek od nieruchomości 35 231,00 zł, podróże służbowe krajowe 30 897,56 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 28 427,60 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 19 953,31 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 19 690,38 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 16 000,00 zł, zakup usług zdrowotnych 15 336,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 9 619,86 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 7 793,96 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 2 329,00 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 1 306,65 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 10 144 001,57 zł, tj. w 86,78% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 689 016,34 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 10 144 001,57 zł, tj. 86,78% planu wynoszącego 11 689 016,34 zł.

Wójt Gminy Kobiór

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Marcin Robert Ryś
Data: 2026.01.27 13:17:59 CET

mgr Marcin Ryś