

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Kobiór za I kwartał 2025 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 479 614,61 zł do kwoty 40 775 522,61 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 164 918,39 zł do kwoty 44 051 565,39 zł;
- plan przychodów wzrósł o 685 303,78 zł do kwoty 3 414 261,68 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Kobiór zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 276 042,78 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	40 295 908,00	40 775 522,61	13 080 880,76	32,08%
1.	Dochody bieżące, w tym:	32 648 527,00	33 121 391,61	11 824 957,56	35,70%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 657 929,00</i>	<i>2 130 793,61</i>	<i>608 403,53</i>	<i>28,55%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>2 024 422,61</i>	<i>2 024 422,61</i>	<i>713 346,69</i>	<i>35,24%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>19 943 077,39</i>	<i>19 943 077,39</i>	<i>7 640 689,00</i>	<i>38,31%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>7 821 516,00</i>	<i>7 821 516,00</i>	<i>2 499 043,04</i>	<i>31,95%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 201 582,00</i>	<i>1 201 582,00</i>	<i>363 475,30</i>	<i>30,25%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	7 647 381,00	7 654 131,00	1 255 923,20	16,41%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40 226,21</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>7 647 381,00</i>	<i>7 654 131,00</i>	<i>1 215 696,99</i>	<i>15,88%</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	44 051 565,39	8 443 830,30	19,17%
1.	Wydatki bieżące	32 152 947,00	33 578 976,42	7 203 540,90	21,45%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	10 733 700,00	10 472 588,97	1 240 289,40	11,84%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>10 733 700,00</i>	<i>10 472 588,97</i>	<i>1 240 289,40</i>	<i>11,84%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 590 739,00	-3 276 042,78	4 637 050,46	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	495 580,00	-457 584,81	4 621 416,66	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 637 050,46 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 621 416,66 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 13 080 880,76 zł, a ich realizacja stanowiła 32,08% planu wynoszącego 40 775 522,61 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 11 824 957,56 zł, tj. w 35,70% w stosunku do planu wynoszącego 33 121 391,61 zł. Dochody majątkowe Gminy Kobiór w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 255 923,20 zł, tj. w 16,41% w stosunku do planu wynoszącego 7 654 131,00 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 2 130 793,61 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 608 403,53 zł, co stanowi 28,55% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 382 479,15 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 110 372,37 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 49 000,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 66 552,01 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 024 422,61 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 713 346,69 zł, co stanowi 35,24% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 196 760,94 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 pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 7 640 689,00 zł, co stanowi 38,31% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 55 194,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 7 585 495,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 546 189,87 zł, co stanowi 33,10% realizacji planu wynoszącego 4 671 388,00 zł, w tym 773 867,64 zł od osób prawnych i 772 322,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 158 357,25 zł, w tym 22,46 zł od osób prawnych i 158 334,79 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 17 075,63 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 35 077,22 zł, co stanowi 53,51% realizacji planu wynoszącego 65 557,00 zł, w tym 1 788,10 zł od osób prawnych i 33 289,12 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 5 498,80 zł, w tym 48,00 zł od osób prawnych i 5 450,80 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 38 115,00 zł, co stanowi 24,50% realizacji planu wynoszącego 155 569,00 zł, w tym 38 113,00 zł od osób prawnych i 2,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 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 pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 32 711,87 zł, co stanowi 27,47% realizacji planu wynoszącego 119 100,00 zł, w tym 15 709,00 zł od osób prawnych i 17 002,87 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 121 396,76 zł, w tym 12 142,00 zł od osób prawnych i 109 254,76 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 38 846,24 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 kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 756,58 zł, co stanowi 25,22% realizacji planu wynoszącego 3 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 239,68 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 228,97 zł, co stanowi 72,29% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 90 466,88 zł, co stanowi 35,48% realizacji planu wynoszącego 255 000,00 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 90 443,88 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 10 270,65 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 10 270,65 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 153,00 zł, co stanowi 34,61% 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 pierwszym kwartale w kwocie 744 343,65 zł, co stanowi 29,42% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 603 585,23 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 63 335,32 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 39 527,04 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 14 228,88 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności) – 14 190,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 201 582,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 363 475,30 zł, co stanowi 30,25% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 40 226,21 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 39 535,15 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 7 654 131,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 215 696,99 zł, co stanowi 15,88% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 1 183 591,99 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Kultura fizyczna – 32 105,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 8 443 830,30 zł, a ich realizacja wyniosła 19,17% planu wynoszącego 44 051 565,39 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 203 540,90 zł, tj. w 21,45% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 578 976,42 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 240 289,40 zł, tj. w 11,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 472 588,97 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	15 141 137,00	15 206 147,00	3 432 457,02	22,57%	40,65%
600	Transport i łączność	7 823 064,00	8 197 881,89	1 615 946,20	19,71%	19,14%
750	Administracja publiczna	6 301 389,00	6 388 752,01	1 358 294,52	21,26%	16,09%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 204 705,00	3 437 689,55	667 181,53	19,41%	7,90%
852	Pomoc społeczna	1 818 774,00	1 945 285,00	411 307,14	21,14%	4,87%
855	Rodzina	2 942 637,00	2 984 476,57	356 065,01	11,93%	4,22%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 344 041,00	1 344 041,00	266 617,65	19,84%	3,16%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 108 940,00	3 108 940,00	180 872,77	5,82%	2,14%
851	Ochrona zdrowia	264 000,00	317 606,37	103 932,40	32,72%	1,23%
926	Kultura fizyczna	229 600,00	229 600,00	23 425,36	10,20%	0,28%
710	Działalność usługowa	135 361,00	135 361,00	11 129,22	8,22%	0,13%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	82 264,00	107 264,00	10 155,27	9,47%	0,12%
757	Obsługa długu publicznego	39 158,00	39 158,00	5 447,73	13,91%	0,06%
010	Rolnictwo i łowiectwo	191 894,00	341 894,00	532,29	0,16%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	15 786,00	266,19	1,69%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	1 183,00	1 183,00	200,00	16,91%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	250 000,00	244 000,00	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	44 051 565,39	8 443 830,30	19,17%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 203 540,90 zł, tj. w 21,45% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 578 976,42 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 574 793,42 zł, tj. 23,50% planu wynoszącego 19 468 186,45 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 579 616,73 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 336 469,71 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 555 690,85 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 491 378,51 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 457 965,74 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 50 043,93 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 43 790,30 zł, wynagrodzenia bezosobowe 29 320,86 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 10 756,50 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 10 463,20 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 9 297,09 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 451 559,18 zł, tj. 22,70% planu wynoszącego 1 989 032,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 333 193,56 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 92 244,62 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 24 600,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 521,00 zł;
 - dotacje – 646 897,17 zł, tj. 26,53% planu wynoszącego 2 438 065,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 5 447,73 zł, tj. 13,91% planu wynoszącego 39 158,00 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 1 524 843,40 zł, tj. 15,81% planu wynoszącego 9 644 534,97 zł, z tego: zakup usług pozostałych 788 510,39 zł, zakup energii 330 040,22 zł, zakup środków żywności 96 375,17 zł, zakup materiałów i wyposażenia 72 895,95 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 47 008,94 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 30 644,00 zł, zakup usług remontowych 28 388,27 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 21 394,45 zł, różne opłaty i składki 17 279,53 zł, podatek od nieruchomości 17 057,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 13 927,60 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 13 629,38 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 13 513,56 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 7 972,20 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 7 438,38 zł, podróże służbowe krajowe 6 406,50 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 4 997,74 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 4 736,07 zł, zakup usług zdrowotnych 1 666,00 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, 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 51,85 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 240 289,40 zł, tj. w 11,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 472 588,97 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 240 289,40 zł, tj. 11,84% planu wynoszącego 10 472 588,97 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 9 991 088,43 zł, (co stanowi 292,63% 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 pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 39 301,00 zł (co stanowi 28,43% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 39 301,00 zł.