Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Kobiór
za III 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 trzecim kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 411 794,20 zł do kwoty 39 662 990,00 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 572 200,32 zł do kwoty 41 932 941,10 zł;
- plan przychodów wzrósł o 160 406,12 zł do kwoty 2 348 802,98 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 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 III kwartał 2026 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.09.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	**Dochody ogółem, w tym:**	**36 251 195,80**	**39 662 990,00**	**31 468 219,68**	**79,34%**
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 850 846,04	36 646 786,04	30 731 471,43	83,86%
	Dotacje i dochody celowe	*1 595 459,00*	*2 368 051,40*	*1 970 056,51*	*83,19%*
	Subwencja ogólna	*1 864 529,00*	*1 871 785,00*	*1 584 931,00*	*84,67%*
	Udziały w PIT i CIT	*22 143 721,00*	*22 143 721,00*	*18 701 154,00*	*84,45%*
	Wpływy z podatków i opłat	*9 238 808,04*	*9 238 808,04*	*7 425 555,60*	*80,37%*
	Pozostałe dochody bieżące	*1 008 329,00*	*1 024 420,60*	*1 049 774,32*	*102,47%*
2.	Dochody majątkowe, w tym:	400 349,76	3 016 203,96	736 748,25	24,43%
	Dochody z majątku	*0,00*	*0,00*	*1 542,29*	-
	Dotacje i środki na inwestycje	*400 349,76*	*3 016 203,96*	*735 205,96*	*24,38%*
	Pozostałe dochody majątkowe	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
II.	**Wydatki ogółem, w tym:**	**38 360 740,78**	**41 932 941,10**	**25 232 539,57**	**60,17%**
1.	Wydatki bieżące	35 850 814,97	36 934 027,19	23 417 019,90	63,40%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	2 509 925,81	4 998 913,91	1 815 519,67	36,32%
	wydatki na inwestycje	*2 509 925,81*	*4 998 913,91*	*1 815 519,67*	*36,32%*
III.	**Wynik +/- (I-II)**	**-2 109 544,98**	**-2 269 951,10**	**6 235 680,11**	**-**
IV.	**Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi**	**31,07**	**-287 241,15**	**7 314 451,53**	**-**

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 6 235 680,11 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 7 314 451,53 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 31 468 219,68 zł, a ich realizacja stanowiła 79,34% planu wynoszącego 39 662 990,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 30 731 471,43 zł, tj. w 83,86% w stosunku do planu wynoszącego 36 646 786,04 zł. Dochody majątkowe Gminy Kobiór w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 736 748,25 zł, tj. w 24,43% w stosunku do planu wynoszącego 3 016 203,96 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 2 368 051,40 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 970 056,51 zł, co stanowi 83,19% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 179 824,00 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 34 561,96 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 318 186,56 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 200 600,01 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 229 900,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 229 900,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 6 983,98 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 871 785,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 584 931,00 zł, co stanowi 84,67% 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 trzecim kwartale 2026 roku w kwocie 18 701 154,00 zł, co stanowi 84,45% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 279 432,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 18 421 722,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 139 004,04 zł, co stanowi 82,16% realizacji planu wynoszącego 5 037 797,00 zł, w tym 2 305 946,82 zł od osób prawnych i 1 833 057,22 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 146 751,88 zł, w tym 681,75 zł od osób prawnych i 146 070,13 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 28 963,93 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 41 899,79 zł, co stanowi 84,43% realizacji planu wynoszącego 49 625,00 zł, w tym 3 614,90 zł od osób prawnych i 38 284,89 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 4 559,22 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 4 559,22 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 113 475,00 zł, co stanowi 73,63% realizacji planu wynoszącego 154 105,00 zł, w tym 113 469,00 zł od osób prawnych i 6,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 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 trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 67 581,65 zł, co stanowi 105,60% realizacji planu wynoszącego 64 000,00 zł, w tym 30 820,91 zł od osób prawnych i 36 760,74 zł od

osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 102 731,44 zł, w tym 21 670,09 zł od osób prawnych i 81 061,35 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 149 326,23 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 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 739,78 zł, co stanowi 88,24% realizacji planu wynoszącego 3 105,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 1 313,44 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 80 066,00 zł, co stanowi 773,58% realizacji planu wynoszącego 10 350,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 227 647,63 zł, co stanowi 82,73% realizacji planu wynoszącego 275 175,00 zł, w tym 6 180,00 zł od osób prawnych i 221 467,63 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 9 869,02 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 9 869,02 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 615,00 zł, co stanowi 77,79% 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 trzecim kwartale w kwocie 2 743 526,71 zł, co stanowi 75,53% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 2 179 270,56 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 239 268,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 149 345,26 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 52 393,32 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 45 792,56 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 trzecim kwartale został wykonany w kwocie 1 049 774,32 zł, co stanowi 102,47% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 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 3 016 203,96 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 735 205,96 zł, co stanowi 24,38% realizacji planu.

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

- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 491 812,83 zł;
- Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej w ramach działu Obrona narodowa – 217 927,50 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 25 465,63 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 25 232 539,57 zł, a ich realizacja wyniosła 60,17% planu wynoszącego 41 932 941,10 zł. W trzecim kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 417 019,90 zł, tj. w 63,40% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 934 027,19 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 815 519,67 zł, tj. w 36,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 4 998 913,91 zł.

Realizację planu wydatków w trzecim kwartale 2026 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.09.2026 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	10 691 932,06	63,24%	42,37%
750	Administracja publiczna	6 675 006,76	6 679 713,74	4 208 564,49	63,01%	16,68%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 075 846,88	5 898 157,13	2 522 931,32	42,77%	10,00%
855	Rodzina	1 998 409,91	2 493 122,99	1 933 623,02	77,56%	7,66%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 989 552,90	1 773 552,90	1 453 644,52	81,96%	5,76%
852	Pomoc społeczna	2 024 274,00	2 102 308,46	1 361 876,34	64,78%	5,40%
600	Transport i łączność	1 985 383,00	2 520 583,00	1 225 001,27	48,60%	4,85%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 624 118,00	1 504 118,00	1 127 190,35	74,94%	4,47%
851	Ochrona zdrowia	255 000,00	261 993,99	201 552,98	76,93%	0,80%
752	Obrona narodowa	960,00	974 530,00	195 660,00	20,08%	0,78%
926	Kultura fizyczna	234 430,00	234 430,00	161 156,44	68,74%	0,64%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	164 273,20	164 273,20	80 632,62	49,08%	0,32%
010	Rolnictwo i łowiectwo	88 350,00	97 502,01	28 613,81	29,35%	0,11%
710	Działalność usługowa	121 218,00	66 218,00	24 501,50	37,00%	0,10%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	9 650,00	8 950,83	92,75%	0,04%
757	Obsługa długu publicznego	9 076,65	9 076,65	6 708,02	73,90%	0,03%
758	Różne rozliczenia	276 415,00	226 815,00	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**	**41 932 941,10**	**25 232 539,57**	**60,17%**	**100,00%**

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 417 019,90 zł, tj. w 63,40% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 934 027,19 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 13 336 309,45 zł, tj. 63,67% planu wynoszącego 20 944 748,42 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 5 462 149,29 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 701 318,02 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 801 724,63 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 538 556,65 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 510 820,09 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 179 381,58 zł, wynagrodzenia bezosobowe 114 912,35 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 27 446,84 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 579 506,84 zł, tj. 74,28% planu wynoszącego 2 126 518,14 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 121 063,45 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 319 896,39 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 131 580,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 6 967,00 zł;
  - dotacje – 1 661 884,26 zł, tj. 57,40% planu wynoszącego 2 895 144,91 zł,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 158 840,00 zł, tj. 69,09% planu wynoszącego 229 900,00 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 6 708,02 zł, tj. 73,90% planu wynoszącego 9 076,65 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 6 673 771,33 zł, tj. 62,21% planu wynoszącego 10 728 639,07 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 226 058,72 zł, zakup energii 675 245,04 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 637 963,49 zł, zakup usług remontowych 604 282,28 zł, zakup materiałów i wyposażenia 422 891,56 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 307 443,39 zł, zakup środków żywności 237 483,15 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 149 245,66 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 80 334,00 zł, różne opłaty i składki 73 601,24 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 65 640,60 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 44 884,57 zł, podatek od nieruchomości 34 613,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 27 840,56 zł, podróże służbowe krajowe 21 104,38 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 17 114,02 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 15 000,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 14 013,22 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 11 411,16 zł, zakup usług zdrowotnych 6 411,00 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 738,40 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 431,68 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 16,98 zł, pozostałe odsetki 3,23 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 815 519,67 zł, tj. w 36,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 4 998 913,91 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 815 519,67 zł, tj. 36,32% planu wynoszącego 4 998 913,91 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 618 236,29 zł, (co stanowi 494,64% 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 – 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 trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 68 550,88 zł (co stanowi 86,94% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 68 550,88 zł.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Marcin Robert Ryś
Data: 2026.10.29 09:56:48 CET