

## Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Orońsko za I 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 Orońsko podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Orońsko nr XI/68/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 50 005 699,67 zł;
- realizację wydatków na poziomie 51 751 274,98 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 120 375,31 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 374 800,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 745 575,31 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy 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 zmalał o 1 693 034,87 zł do kwoty 48 312 664,80 zł;
- plan wydatków zmalał o 1 223 829,05 zł do kwoty 50 527 445,93 zł;
- plan przychodów wzrósł o 469 205,82 zł do kwoty 2 589 581,13 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 214 781,13 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 %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>50 005 699,67</b>	<b>48 312 664,80</b>	<b>13 134 664,41</b>	<b>27,19%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 519 655,66	35 613 452,69	13 133 567,06	36,88%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	3 418 812,66	3 388 338,69	1 175 580,59	34,69%
	<i>Subwencja ogólna</i>	11 087 669,83	11 203 440,83	4 224 068,14	37,70%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	14 541 778,17	14 541 778,17	5 592 990,00	38,46%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	4 718 609,00	4 718 609,00	1 641 632,89	34,79%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	1 752 786,00	1 761 286,00	499 295,44	28,35%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	14 486 044,01	12 699 212,11	1 097,35	< 0,01%
	<i>Dochody z majątku</i>	400 000,00	400 000,00	1 097,35	0,27%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	14 086 044,01	12 299 212,11	0,00	0,00%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>51 751 274,98</b>	<b>50 527 445,93</b>	<b>9 400 676,23</b>	<b>18,61%</b>
1.	Wydatki bieżące	35 206 115,44	35 491 569,95	9 372 999,35	26,41%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	16 545 159,54	15 035 875,98	27 676,88	0,18%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	16 545 159,54	15 035 875,98	27 676,88	0,18%
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-1 745 575,31</b>	<b>-2 214 781,13</b>	<b>3 733 988,18</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>313 540,22</b>	<b>121 882,74</b>	<b>3 760 567,71</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 733 988,18 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 760 567,71 zł.

### DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 13 134 664,41 zł, a ich realizacja stanowiła 27,19% planu wynoszącego 48 312 664,80 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 13 133 567,06 zł, tj. w 36,88% w stosunku do planu wynoszącego 35 613 452,69 zł. Dochody majątkowe Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 097,35 zł, tj. w 0,01% w stosunku do planu wynoszącego 12 699 212,11 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 3 388 338,69 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 175 580,59 zł, co stanowi 34,69% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 964 738,89 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 187 045,70 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 23 796,00 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 203 440,83 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 224 068,14 zł, co stanowi 37,70% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 165 280,44 zł.

## **UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 14 541 778,17 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 5 592 990,00 zł, co stanowi 38,46% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 592 990,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 628 797,91 zł, co stanowi 41,96% realizacji planu wynoszącego 1 498 619,00 zł, w tym 177 620,09 zł od osób prawnych i 451 177,82 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 55 849,00 zł, w tym 55 849,00 zł od osób prawnych i 0,00 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 301 500,79 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 224 476,75 zł, co stanowi 53,57% realizacji planu wynoszącego 419 021,00 zł, w tym 3 950,00 zł od osób prawnych i 220 526,75 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 288,00 zł, w tym 288,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 77 410,61 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 28 675,82 zł, co stanowi 30,76% realizacji planu wynoszącego 93 232,00 zł, w tym 11 818,00 zł od osób prawnych i 16 857,82 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 21,48 zł, w tym 21,48 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny sprzedaży drewna przyjmowanej jako podstawę do obliczenia podatku leśnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 4,00 zł.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 245 121,41 zł, co stanowi 34,12% realizacji planu wynoszącego 718 403,00 zł, w tym 27 433,76 zł od osób prawnych i 217 687,65 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 2 354,88 zł, w tym 2 354,88 zł od osób prawnych i 0,00 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 52 161,06 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 195,00 zł, co stanowi 1,60% realizacji planu wynoszącego 12 150,00 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 56 700,82 zł, co stanowi 19,18% realizacji planu wynoszącego 295 590,00 zł, w tym 560,00 zł od osób prawnych i 56 140,82 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 736,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 736,00 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 266,10 zł, co stanowi 32,94% realizacji planu wynoszącego 31 170,00 zł.

### **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 1 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 649 424,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 447 399,08 zł, co stanowi 27,12% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 318 814,45 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 48 197,25 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 42 155,50 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 25 474,48 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 8 463,64 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 761 286,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 499 295,44 zł, co stanowi 28,35% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 400 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 1 097,35 zł, co stanowi 0,27% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 1 097,35 zł.

### **DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE**

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 299 212,11 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

### **WYDATKI**

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 9 400 676,23 zł, a ich realizacja wyniosła 18,61% planu wynoszącego 50 527 445,93 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie

9 372 999,35 zł, tj. w 26,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 491 569,95 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 27 676,88 zł, tj. w 0,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15 035 875,98 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	18 460 282,34	18 600 903,34	5 246 301,44	28,20%	55,81%
750	Administracja publiczna	6 035 310,80	6 066 536,89	1 619 796,51	26,70%	17,23%
855	Rodzina	3 219 209,58	2 925 828,37	934 671,47	31,95%	9,94%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 331 594,81	2 367 140,81	414 514,28	17,51%	4,41%
852	Pomoc społeczna	1 658 279,84	1 744 712,84	408 382,66	23,41%	4,34%
010	Rolnictwo i łowiectwo	9 006 013,00	12 623 228,45	196 098,12	1,55%	2,09%
700	Gospodarka mieszkaniowa	485 887,68	493 267,68	158 706,04	32,17%	1,69%
926	Kultura fizyczna	336 329,67	336 329,67	152 217,69	45,26%	1,62%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	536 707,72	461 707,72	82 864,93	17,95%	0,88%
757	Obsługa długu publicznego	643 757,00	643 757,00	62 344,96	9,68%	0,66%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	280 678,72	290 678,72	58 961,97	20,28%	0,63%
851	Ochrona zdrowia	111 935,00	182 298,48	32 777,38	17,98%	0,35%
600	Transport i łączność	7 340 521,67	2 555 376,67	32 013,87	1,25%	0,34%
710	Działalność usługowa	254 152,11	174 028,45	718,20	0,41%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 225,00	25 240,00	298,16	1,18%	< 0,01%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	14 700,00	14 700,00	8,55	0,06%	< 0,01%
720	Informatyka	487 521,63	487 521,63	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	1 738,00	1 738,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	528 600,00	515 620,80	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	16 830,41	16 830,41	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>51 751 274,98</b>	<b>50 527 445,93</b>	<b>9 400 676,23</b>	<b>18,61%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 372 999,35 zł, tj. w 26,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 491 569,95 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 254 250,78 zł, tj. 29,55% planu wynoszącego 21 163 534,60 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 342 937,33 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 613 994,89 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 986 388,88 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 664 864,29 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 478 416,40 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 89 036,79 zł, wynagrodzenia bezosobowe 44 698,65 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 25 303,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 6 855,46 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 755,09 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 111 489,52 zł, tj. 31,33% planu wynoszącego 3 547 386,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 906 639,56 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 152 483,11 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 49 211,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 3 155,85 zł;
  - dotacje – 305 354,75 zł, tj. 34,41% planu wynoszącego 887 500,00 zł,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 278 534,00 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 62 344,96 zł, tj. 9,68% planu wynoszącego 643 757,00 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące – 1 639 559,34 zł, tj. 18,28% planu wynoszącego 8 970 858,35 zł, z tego: zakup usług pozostałych 615 932,78 zł, zakup energii 353 786,88 zł, zakup materiałów i wyposażenia 274 329,60 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 113 431,52 zł, zakup środków żywności 81 801,99 zł, różne opłaty i składki 80 657,96 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 18 329,00 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 16 000,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 12 545,94 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 10 811,12 zł, podróże służbowe krajowe 10 106,07 zł,

szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 9 427,67 zł, nagrody konkursowe 8 415,74 zł, zakup usług zdrowotnych 7 459,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 7 409,02 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 5 526,98 zł, podatek od nieruchomości 4 525,00 zł, zakup usług remontowych 3 634,65 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 2 395,46 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 320,59 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 950,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 400,00 zł, pozostałe odsetki 281,51 zł, odsetki od 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 47,86 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 33,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 27 676,88 zł, tj. w 0,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15 035 875,98 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 27 676,88 zł, tj. 0,18% planu wynoszącego 15 035 875,98 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 644 750,03 zł, (co stanowi 24,90% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 193 384,79 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 451 365,24 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 164 050,00 zł (co stanowi 43,77% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 164 050,00 zł.