

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy za II 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 półroczu 2025 roku:

- plan dochodów zmalał o 687 971,21 zł do kwoty 49 317 728,46 zł;
- plan wydatków zmalał o 129 387,09 zł do kwoty 51 621 887,89 zł;
- plan przychodów wzrósł o 469 205,82 zł do kwoty 2 589 581,13 zł;
- plan rozchodów zmalał o 89 378,30 zł do kwoty 285 421,70 zł.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku budżet Gminy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 304 159,43 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	50 005 699,67	49 317 728,46	22 123 820,45	44,86%
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 519 655,66	36 262 739,55	22 122 723,10	61,01%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 418 812,66</i>	<i>3 931 839,40</i>	<i>2 663 459,11</i>	<i>67,74%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 087 669,83</i>	<i>11 203 440,83</i>	<i>6 824 621,20</i>	<i>60,92%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>14 541 778,17</i>	<i>14 541 778,17</i>	<i>8 948 784,00</i>	<i>61,54%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>4 718 609,00</i>	<i>4 742 943,15</i>	<i>2 764 382,22</i>	<i>58,28%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 752 786,00</i>	<i>1 842 738,00</i>	<i>921 476,57</i>	<i>50,01%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	14 486 044,01	13 054 988,91	1 097,35	< 0,01%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>400 000,00</i>	<i>401 090,00</i>	<i>1 097,35</i>	<i>0,27%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>14 086 044,01</i>	<i>12 653 898,91</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</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:	51 751 274,98	51 621 887,89	18 566 521,01	35,97%
1.	Wydatki bieżące	35 206 115,44	36 060 767,11	18 466 810,91	51,21%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	16 545 159,54	15 561 120,78	99 710,10	0,64%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>16 545 159,54</i>	<i>15 561 120,78</i>	<i>99 710,10</i>	<i>0,64%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 745 575,31	-2 304 159,43	3 557 299,44	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	313 540,22	201 972,44	3 655 912,19	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 557 299,44 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 655 912,19 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 22 123 820,45 zł, a ich realizacja stanowiła 44,86% planu wynoszącego 49 317 728,46 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 22 122 723,10 zł, tj. w 61,01% w stosunku do planu wynoszącego 36 262 739,55 zł. Dochody majątkowe Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 097,35 zł, tj. w 0,01% w stosunku do planu wynoszącego 13 054 988,91 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 3 931 839,40 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 663 459,11 zł, co stanowi 67,74% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 221 383,60 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 379 141,18 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 25 000,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 37 934,33 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 203 440,83 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 824 621,20 zł, co stanowi 60,92% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 330 560,88 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 półroczu 2025 roku w kwocie 8 948 784,00 zł, co stanowi 61,54% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 8 948 784,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 007 717,65 zł, co stanowi 67,24% realizacji planu wynoszącego 1 498 619,00 zł, w tym 340 855,09 zł od osób prawnych i 666 862,56 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 125 780,12 zł, w tym 61 994,38 zł od osób prawnych i 63 785,74 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 573 688,84 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 289 566,40 zł, co stanowi 69,11% realizacji planu wynoszącego 419 021,00 zł, w tym 5 480,00 zł od osób prawnych i 284 086,40 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 28 542,07 zł, w tym 283,00 zł od osób prawnych i 28 259,07 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 132 989,51 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 43 729,82 zł, co stanowi 46,90% realizacji planu wynoszącego 93 232,00 zł, w tym 23 595,00 zł od osób prawnych i 20 134,82 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 7 920,26 zł, w tym 21,48 zł od osób prawnych i 7 898,78 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 3,00 zł.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 394 650,93 zł, co stanowi 54,93% realizacji planu wynoszącego 718 403,00 zł, w tym 28 020,76 zł od osób prawnych i 366 630,17 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 155 449,86 zł, w tym 5 508,88 zł od osób prawnych i 149 940,98 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 634 030,14 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie -16 559,00 zł, co stanowi -136,29% realizacji planu wynoszącego 12 150,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 167 174,82 zł, co stanowi 56,56% realizacji planu wynoszącego 295 590,00 zł, w tym 560,00 zł od osób prawnych i 166 614,82 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 644,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 644,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 18 478,10 zł, co stanowi 59,28% realizacji planu wynoszącego 31 170,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 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 1 673 758,15 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 859 623,50 zł, co stanowi 51,36% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 580 579,46 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 96 681,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 87 831,58 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 40 507,78 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 19 452,15 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 842 738,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 921 476,57 zł, co stanowi 50,01% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 401 090,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 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 12 653 898,91 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 18 566 521,01 zł, a ich realizacja wyniosła 35,97% planu wynoszącego 51 621 887,89 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 466 810,91 zł, tj. w 51,21% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 060 767,11 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 99 710,10 zł, tj. w 0,64% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15 561 120,78 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	18 460 282,34	18 588 157,06	9 924 963,79	53,39%	53,46%
750	Administracja publiczna	6 035 310,80	6 109 958,47	3 096 011,59	50,67%	16,68%
855	Rodzina	3 219 209,58	2 734 208,37	1 906 550,75	69,73%	10,27%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 331 594,81	2 491 215,81	970 622,52	38,96%	5,23%
852	Pomoc społeczna	1 658 279,84	1 847 890,84	816 709,08	44,20%	4,40%
010	Rolnictwo i łowiectwo	9 006 013,00	13 036 591,90	644 838,06	4,95%	3,47%
757	Obsługa długu publicznego	643 757,00	643 757,00	234 979,27	36,50%	1,27%
700	Gospodarka mieszkaniowa	485 887,68	446 487,68	209 375,84	46,89%	1,13%
926	Kultura fizyczna	336 329,67	595 609,67	190 509,84	31,99%	1,03%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	536 707,72	491 585,72	182 480,86	37,12%	0,98%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 225,00	104 230,00	103 515,40	99,31%	0,56%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	280 678,72	290 678,72	93 905,22	32,31%	0,51%
851	Ochrona zdrowia	111 935,00	200 632,63	76 647,31	38,20%	0,41%
710	Działalność usługowa	254 152,11	248 028,45	48 948,20	19,73%	0,26%
600	Transport i łączność	7 340 521,67	2 770 444,73	47 247,26	1,71%	0,25%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	14 700,00	31 700,00	12 751,42	40,23%	0,07%
720	Informatyka	487 521,63	487 521,63	5 535,00	1,14%	0,03%
752	Obrona narodowa	1 738,00	1 738,00	929,60	53,49%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	528 600,00	484 620,80	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%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	51 751 274,98	51 621 887,89	18 566 521,01	35,97%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 466 810,91 zł, tj. w 51,21% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 060 767,11 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11 211 621,91 zł, tj. 52,81% planu wynoszącego 21 228 205,83 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 578 504,89 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 342 174,94 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 757 604,83 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 667 487,58 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 478 416,40 zł, wynagrodzenia bezosobowe 163 403,53 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 160 742,85 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 44 105,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 15 796,03 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 3 385,86 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 345 742,49 zł, tj. 63,76% planu wynoszącego 3 678 773,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 825 098,66 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 316 518,26 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 169 221,00 zł, stypendia dla uczniów 28 592,87 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 6 311,70 zł;
 - dotacje – 499 811,91 zł, tj. 54,06% planu wynoszącego 924 500,00 zł,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 4 500,00 zł, tj. 1,62% planu wynoszącego 278 534,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 234 979,27 zł, tj. 36,50% planu wynoszącego 643 757,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 170 155,33 zł, tj. 44,81% planu wynoszącego 9 306 997,28 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 503 931,29 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 638 619,00 zł, zakup energii 589 505,42 zł, zakup materiałów i wyposażenia 436 205,19 zł, różne opłaty i składki 333 199,88 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 244 683,23 zł, zakup środków żywności 185 994,24 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 43 921,67 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 31 895,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 26 741,38 zł, podróże służbowe krajowe 23 132,84 zł, nagrody konkursowe 19 834,34 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 19 081,02 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 16 490,81 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 11 048,31 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 10 639,71 zł, zakup usług zdrowotnych 9 433,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 5 889,94 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 5 838,09 zł, podatek od nieruchomości 4 525,00 zł, zakup usług remontowych 4 204,65 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 2 395,46 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 927,90 zł, pozostałe odsetki 937,10 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 99 710,10 zł, tj. w 0,64% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15 561 120,78 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 99 710,10 zł, tj. 0,64% planu wynoszącego 15 561 120,78 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 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 półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 144 921,70 zł (co stanowi 50,77% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 144 921,70 zł.

WÓJT
Sylwester Różycki

