

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy  
za III 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 trzecim kwartale 2025 roku:

- plan dochodów zmalał o 5 342 958,93 zł do kwoty 44 662 740,74 zł;
- plan wydatków zmalał o 4 729 986,57 zł do kwoty 47 021 288,41 zł;
- plan przychodów wzrósł o 523 594,06 zł do kwoty 2 643 969,37 zł;
- plan rozchodów zmalał o 89 378,30 zł do kwoty 285 421,70 zł.

Na dzień 30 września 2025 roku budżet Gminy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 358 547,67 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 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>44 662 740,74</b>	<b>33 369 746,43</b>	<b>74,71%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 519 655,66	37 248 599,77	31 172 800,22	83,69%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	3 418 812,66	4 882 899,62	4 188 954,30	85,79%
	<i>Subwencja ogólna</i>	11 087 669,83	11 203 440,83	9 425 174,26	84,13%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	14 541 778,17	14 541 778,17	12 304 578,00	84,62%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	4 718 609,00	4 742 943,15	3 951 630,58	83,32%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	1 752 786,00	1 877 538,00	1 302 463,08	69,37%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	14 486 044,01	7 414 140,97	2 196 946,21	29,63%
	<i>Dochody z majątku</i>	400 000,00	401 090,00	1 097,35	0,27%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	14 086 044,01	7 013 050,97	2 195 848,86	31,31%
	<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>47 021 288,41</b>	<b>28 501 834,28</b>	<b>60,61%</b>
1.	Wydatki bieżące	35 206 115,44	37 324 133,86	25 996 037,16	69,65%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	16 545 159,54	9 697 154,55	2 505 797,12	25,84%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	16 545 159,54	9 697 154,55	2 505 797,12	25,84%
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-1 745 575,31</b>	<b>-2 358 547,67</b>	<b>4 867 912,15</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>313 540,22</b>	<b>-75 534,09</b>	<b>5 176 763,06</b>	<b>-</b>

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 867 912,15 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 176 763,06 zł.

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 33 369 746,43 zł, a ich realizacja stanowiła 74,71% planu wynoszącego 44 662 740,74 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 31 172 800,22 zł, tj. w 83,69% w stosunku do planu wynoszącego 37 248 599,77 zł. Dochody majątkowe Gminy w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 2 196 946,21 zł, tj. w 29,63% w stosunku do planu wynoszącego 7 414 140,97 zł.

## **DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE**

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 882 899,62 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 188 954,30 zł, co stanowi 85,79% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 184 356,03 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 597 107,60 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 25 000,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 341 250,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 341 250,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 41 240,67 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 203 440,83 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 425 174,26 zł, co stanowi 84,13% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 495 841,32 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 trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 12 304 578,00 zł, co stanowi 84,62% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 12 304 578,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 356 397,22 zł,

co stanowi 90,51% realizacji planu wynoszącego 1 498 619,00 zł, w tym 500 976,09 zł od osób prawnych i 855 421,13 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 156 230,49 zł, w tym 61 997,38 zł od osób prawnych i 94 233,11 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 859 064,77 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 349 767,93 zł, co stanowi 83,47% realizacji planu wynoszącego 419 021,00 zł, w tym 7 244,00 zł od osób prawnych i 342 523,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 32 663,48 zł, w tym 252,00 zł od osób prawnych i 32 411,48 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 188 562,53 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 58 801,71 zł, co stanowi 63,07% realizacji planu wynoszącego 93 232,00 zł, w tym 35 373,00 zł od osób prawnych i 23 428,71 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 7 835,37 zł, w tym 21,48 zł od osób prawnych i 7 813,89 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 trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 593 768,16 zł, co stanowi 82,65% realizacji planu wynoszącego 718 403,00 zł, w tym 54 817,07 zł od osób prawnych i 538 951,09 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 321 105,89 zł, w tym 8 319,57 zł od osób prawnych i 312 786,32 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 1 242 939,08 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 194,00 zł, co stanowi 166,21% realizacji planu wynoszącego 12 150,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 324 300,95 zł, co stanowi 109,71% realizacji planu wynoszącego 295 590,00 zł, w tym 3 640,00 zł od osób prawnych i 320 660,95 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 656,87 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 656,87 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 26 192,10 zł, co stanowi 84,03% realizacji planu wynoszącego 31 170,00 zł.

### **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 574,20 zł, co stanowi 57,42% 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 trzecim kwartale w kwocie 1 221 634,31 zł, co stanowi 72,99% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 865 592,61 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 125 463,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 112 407,56 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 42 485,16 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 27 807,60 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 877 538,00 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 1 302 463,08 zł, co stanowi 69,37% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 401 090,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim 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 7 013 050,97 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 2 195 848,86 zł, co stanowi 31,31% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 1 819 596,80 zł;
- Różne rozliczenia finansowe w ramach działu Różne rozliczenia – 144 844,06 zł;
- Obiekty sportowe w ramach działu Kultura fizyczna – 117 408,00 zł;
- Melioracje wodne w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 114 000,00 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 28 501 834,28 zł, a ich realizacja wyniosła 60,61% planu wynoszącego 47 021 288,41 zł. W trzecim kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 996 037,16 zł, tj. w 69,65% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 324 133,86 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 505 797,12 zł, tj. w 25,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 697 154,55 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	18 460 282,34	18 640 688,97	13 742 249,48	73,72%	48,22%
750	Administracja publiczna	6 035 310,80	6 230 455,71	4 464 802,87	71,66%	15,66%
855	Rodzina	3 219 209,58	3 624 276,77	2 817 857,58	77,75%	9,89%
600	Transport i łączność	7 340 521,67	2 565 141,67	1 925 279,09	75,06%	6,75%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 331 594,81	2 531 126,54	1 514 280,97	59,83%	5,31%
852	Pomoc społeczna	1 658 279,84	1 856 329,84	1 186 594,17	63,92%	4,16%
010	Rolnictwo i łowiectwo	9 006 013,00	7 082 091,90	1 186 018,70	16,75%	4,16%
700	Gospodarka mieszkaniowa	485 887,68	539 330,69	300 151,54	55,65%	1,05%
757	Obsługa długu publicznego	643 757,00	643 757,00	289 216,94	44,93%	1,01%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	536 707,72	482 246,70	288 169,80	59,76%	1,01%
926	Kultura fizyczna	336 329,67	755 817,67	198 451,80	26,26%	0,70%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	280 678,72	316 666,72	186 899,62	59,02%	0,66%
851	Ochrona zdrowia	111 935,00	200 632,63	115 403,21	57,52%	0,40%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 225,00	104 580,00	103 821,64	99,27%	0,36%
720	Informatyka	487 521,63	487 521,63	101 352,00	20,79%	0,36%
710	Działalność usługowa	254 152,11	439 848,45	48 948,20	11,13%	0,17%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	16 830,41	22 562,40	18 041,75	79,96%	0,06%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	14 700,00	39 700,00	12 751,42	32,12%	0,04%
752	Obrona narodowa	1 738,00	1 791,86	1 543,50	86,14%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	528 600,00	456 721,26	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>51 751 274,98</b>	<b>47 021 288,41</b>	<b>28 501 834,28</b>	<b>60,61%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 996 037,16 zł, tj. w 69,65% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 324 133,86 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 15 667 953,92 zł, tj. 72,71% planu wynoszącego 21 549 136,38 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 6 662 704,60 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 869 124,68 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 462 923,43 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 667 487,58 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 478 416,40 zł, wynagrodzenia bezosobowe 232 124,67 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 222 915,95 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 44 105,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 23 633,60 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 4 518,01 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 422 779,80 zł, tj. 82,23% planu wynoszącego 4 162 529,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 696 428,96 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 463 309,42 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 223 381,00 zł, stypendia dla uczniów 30 192,87 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 9 467,55 zł;
- dotacje – 685 635,77 zł, tj. 75,48% planu wynoszącego 908 356,69 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 15 000,00 zł, tj. 5,39% planu wynoszącego 278 534,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 289 216,94 zł, tj. 44,93% planu wynoszącego 643 757,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 5 915 450,73 zł, tj. 60,47% planu wynoszącego 9 781 820,79 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 319 142,22 zł, zakup energii 829 769,66 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 806 139,92 zł, zakup materiałów i wyposażenia 592 162,97 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 366 391,81 zł, różne opłaty i składki 321 915,36 zł, zakup środków żywności 219 064,58 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 58 992,27 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 55 518,57 zł, zakup usług remontowych 45 048,55 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 44 534,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 40 294,87 zł, nagrody konkursowe 37 860,21 zł, podróże służbowe krajowe 33 393,30 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 30 964,64 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 25 449,73 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 24 146,24 zł, zakup usług zdrowotnych 21 753,51 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 15 039,72 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 10 639,71 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, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 2 395,46 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 169,50 zł, pozostałe odsetki 2 129,42 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat 90,56 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 2 505 797,12 zł, tj. w 25,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 697 154,55 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 505 797,12 zł, tj. 25,84% planu wynoszącego 9 697 154,55 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 644 750,03 zł, (co stanowi 24,39% 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 trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 215 171,70 zł (co stanowi 75,39% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 215 171,70 zł.