

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Orońsko nr XXVII/159/2025 z dnia 30.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 56 224 693,35 zł;
- realizację wydatków na poziomie 58 633 283,90 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 919 590,55 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 511 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 408 590,55 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Orońsko 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 pierwszym kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 80 756,00 zł do kwoty 56 305 449,35 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 065 388,70 zł do kwoty 59 698 672,60 zł;
- plan przychodów wzrósł o 984 632,70 zł do kwoty 4 904 223,25 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Orońsko zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 393 223,25 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2026 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	56 224 693,35	56 305 449,35	15 489 627,52	27,51%
1.	Dochody bieżące, w tym:	40 235 136,00	40 315 892,00	14 119 333,55	35,02%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 534 242,00</i>	<i>3 564 198,00</i>	<i>1 093 556,67</i>	<i>30,68%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 310 918,00</i>	<i>11 310 918,00</i>	<i>4 350 355,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>16 062 379,00</i>	<i>16 062 379,00</i>	<i>6 169 564,00</i>	<i>38,41%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>5 602 039,00</i>	<i>5 602 039,00</i>	<i>1 976 126,64</i>	<i>35,28%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 725 558,00</i>	<i>3 776 358,00</i>	<i>529 731,24</i>	<i>14,03%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	15 989 557,35	15 989 557,35	1 370 293,97	8,57%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>200 000,00</i>	<i>200 000,00</i>	<i>322,41</i>	<i>0,16%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>15 789 557,35</i>	<i>15 789 557,35</i>	<i>1 369 971,56</i>	<i>8,68%</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:	58 633 283,90	59 698 672,60	10 270 333,86	17,20%
1.	Wydatki bieżące	39 046 540,57	39 469 529,27	10 107 361,86	25,61%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	19 586 743,33	20 229 143,33	162 972,00	0,81%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>19 586 743,33</i>	<i>20 229 143,33</i>	<i>162 972,00</i>	<i>0,81%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 408 590,55	-3 393 223,25	5 219 293,66	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 188 595,43	846 362,73	4 011 971,69	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 219 293,66 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 011 971,69 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 15 489 627,52 zł, a ich realizacja stanowiła 27,51% planu wynoszącego 56 305 449,35 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 14 119 333,55 zł, tj. w 35,02% w stosunku do planu wynoszącego 40 315 892,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Orońsko w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 1 370 293,97 zł, tj. w 8,57% w stosunku do planu wynoszącego 15 989 557,35 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 3 564 198,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 093 556,67 zł, co stanowi 30,68% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 912 385,26 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 178 681,40 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 2 490,01 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 310 918,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 350 355,00 zł, co stanowi 38,46% realizacji planu, przy czym:

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 16 062 379,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 6 169 564,00 zł, co stanowi 38,41% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 15 354,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 154 210,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 613 322,42 zł, co stanowi 36,67% realizacji planu wynoszącego 1 672 550,00 zł, w tym 184 248,00 zł od osób prawnych i 429 074,42 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 116 471,56 zł, w tym 58 793,38 zł od osób prawnych i 57 678,18 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 329 883,68 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 241 187,76 zł, co stanowi 55,18% realizacji planu wynoszącego 437 083,00 zł, w tym 3 549,00 zł od osób prawnych i 237 638,76 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 30 526,36 zł, w tym 406,50 zł od osób prawnych i 30 119,86 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 19 227,82 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 29 424,05 zł, co stanowi 36,06% realizacji planu wynoszącego 81 605,00 zł, w tym 11 877,00 zł od osób prawnych i 17 547,05 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 8 042,64 zł, w tym 27,00 zł od osób prawnych i 8 015,64 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 295 650,53 zł, co stanowi 38,27% realizacji planu wynoszącego 772 472,00 zł, w tym 33 139,09 zł od osób prawnych i 262 511,44 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 276 535,74 zł, w tym 4 393,09 zł od osób prawnych i 272 142,65 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 698 055,85 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 396,62 zł, co stanowi 37,08% realizacji planu wynoszącego 25 343,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 133 113,84 zł, co stanowi 32,86% realizacji planu wynoszącego 405 101,00 zł, w tym 124,00 zł od osób prawnych i 132 989,84 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 257,20 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 257,20 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 779,00 zł, co stanowi 21,46% realizacji planu wynoszącego 36 241,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 687,40 zł, co stanowi 1 419,07% realizacji planu wynoszącego 1 035,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 170 609,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 631 565,02 zł, co stanowi 29,10% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 449 993,34 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 85 205,42 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 57 219,04 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 25 941,04 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 8 580,96 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 776 358,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 529 731,24 zł, co stanowi 14,03% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 200 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 322,41 zł, co stanowi 0,16% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 322,41 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 789 557,35 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 369 971,56 zł, co stanowi 8,68% realizacji planu.

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

- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 1 314 132,19 zł;
- Przedszkola w ramach działu Oświata i wychowanie – 55 839,37 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 10 270 333,86 zł, a ich realizacja wyniosła 17,20% planu wynoszącego 59 698 672,60 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie

10 107 361,86 zł, tj. w 25,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 469 529,27 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 162 972,00 zł, tj. w 0,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 229 143,33 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	21 974 127,06	22 379 089,21	5 575 214,89	24,91%	54,28%
750	Administracja publiczna	7 026 385,34	7 087 060,96	1 880 241,32	26,53%	18,31%
855	Rodzina	5 278 011,07	5 344 693,44	954 499,57	17,86%	9,29%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 715 118,32	3 011 703,11	465 512,27	15,46%	4,53%
852	Pomoc społeczna	1 857 627,30	1 858 157,30	419 130,08	22,56%	4,08%
010	Rolnictwo i łowiectwo	9 439 648,00	9 449 648,00	274 005,01	2,90%	2,67%
926	Kultura fizyczna	435 902,00	446 102,00	165 733,29	37,15%	1,61%
700	Gospodarka mieszkaniowa	425 695,00	461 195,00	130 744,52	28,35%	1,27%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	565 400,00	565 400,00	114 670,40	20,28%	1,12%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	261 911,00	288 611,00	80 161,69	27,77%	0,78%
710	Działalność usługowa	210 482,00	296 952,00	79 318,00	26,71%	0,77%
757	Obsługa długu publicznego	654 601,00	654 601,00	52 446,58	8,01%	0,51%
851	Ochrona zdrowia	112 400,00	142 332,70	45 012,10	31,62%	0,44%
600	Transport i łączność	5 352 870,12	5 748 870,12	29 942,70	0,52%	0,29%
720	Informatyka	336 067,13	336 067,13	2 460,00	0,73%	0,02%
752	Obrona narodowa	101 702,00	106 702,00	1 241,44	1,16%	0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 231,00	1 232,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	1 849 105,56	1 485 255,63	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	58 633 283,90	59 698 672,60	10 270 333,86	17,20%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 107 361,86 zł, tj. w 25,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 469 529,27 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 449 974,72 zł, tj. 29,43% planu wynoszącego 21 917 392,53 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 250 657,26 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 840 297,34 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 977 649,63 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 690 363,35 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 519 658,40 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 87 294,97 zł, wynagrodzenia bezosobowe 37 889,02 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 33 711,00 zł, wypłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 10 601,56 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 852,19 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 042 836,11 zł, tj. 26,17% planu wynoszącego 3 985 306,81 zł, z tego: świadczenia społeczne 828 154,61 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 157 201,86 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 54 440,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 2 239,64 zł, stypendia dla uczniów 800,00 zł;
 - dotacje – 386 135,08 zł, tj. 32,29% planu wynoszącego 1 195 904,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 42 800,00 zł, tj. 9,47% planu wynoszącego 451 804,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 52 446,58 zł, tj. 8,01% planu wynoszącego 654 601,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 2 133 169,37 zł, tj. 18,94% planu wynoszącego 11 264 520,93 zł, z tego: zakup usług pozostałych 781 879,83 zł, zakup energii 455 423,03 zł, zakup materiałów i wyposażenia 307 560,54 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 158 900,00 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 115 991,48 zł, zakup środków żywności 88 477,30 zł, różne opłaty i składki 79 799,86 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 48 071,42 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 14 686,40 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 12 998,19 zł, podróże służbowe krajowe 11 102,55 zł,

nagrody konkursowe 9 078,79 zł, zakup usług remontowych 8 200,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 8 033,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 7 382,42 zł, zakup usług zdrowotnych 6 248,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 5 057,00 zł, podatek od nieruchomości 4 715,00 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 3 277,60 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 2 608,90 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 336,65 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 049,10 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 940,00 zł, pozostałe odsetki 290,03 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 34,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 28,28 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 162 972,00 zł, tj. w 0,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 229 143,33 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 162 972,00 zł, tj. 0,81% planu wynoszącego 20 229 143,33 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 600 463,79 zł, (co stanowi 53,02% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 303 158,01 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 297 305,78 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 352 750,00 zł (co stanowi 89,53% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 352 750,00 zł.