

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Orońsko za II 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 półroczu 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 947 595,05 zł do kwoty 60 172 288,40 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 427 603,75 zł do kwoty 64 060 887,65 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 480 008,70 zł do kwoty 5 399 599,25 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Orońsko zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 888 599,25 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.06.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	56 224 693,35	60 172 288,40	27 390 417,06	45,52%
1.	Dochody bieżące, w tym:	40 235 136,00	40 843 253,85	23 771 199,67	58,20%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 534 242,00</i>	<i>4 058 457,59</i>	<i>2 710 347,73</i>	<i>66,78%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 310 918,00</i>	<i>11 310 918,00</i>	<i>6 960 568,00</i>	<i>61,54%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>16 062 379,00</i>	<i>16 062 379,00</i>	<i>9 877 444,00</i>	<i>61,49%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>5 602 039,00</i>	<i>5 616 401,26</i>	<i>3 179 343,36</i>	<i>56,61%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 725 558,00</i>	<i>3 795 098,00</i>	<i>1 043 496,58</i>	<i>27,50%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	15 989 557,35	19 329 034,55	3 619 217,39	18,72%
	<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>19 129 034,55</i>	<i>3 618 894,98</i>	<i>18,92%</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	64 060 887,65	25 685 624,42	40,10%
1.	Wydatki bieżące	39 046 540,57	40 037 497,12	19 372 866,53	48,39%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	19 586 743,33	24 023 390,53	6 312 757,89	26,28%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>19 586 743,33</i>	<i>24 023 390,53</i>	<i>6 312 757,89</i>	<i>26,28%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 408 590,55	-3 888 599,25	1 704 792,64	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 188 595,43	805 756,73	4 398 333,14	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 704 792,64 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 398 333,14 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 27 390 417,06 zł, a ich realizacja stanowiła 45,52% planu wynoszącego 60 172 288,40 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 23 771 199,67 zł, tj. w 58,20% w stosunku do planu wynoszącego 40 843 253,85 zł. Dochody majątkowe Gminy Orońsko w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 3 619 217,39 zł, tj. w 18,72% w stosunku do planu wynoszącego 19 329 034,55 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 058 457,59 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 710 347,73 zł, co stanowi 66,78% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 172 064,98 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 352 319,80 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 40 000,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 132 365,82 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 18 125,82 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 13 597,13 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 310 918,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 960 568,00 zł, co stanowi 61,54% 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 półroczu 2026 roku w kwocie 9 877 444,00 zł, co stanowi 61,49% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 30 708,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 9 846 736,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 994 025,02 zł, co stanowi 59,43% realizacji planu wynoszącego 1 672 550,00 zł, w tym 349 435,17 zł od osób prawnych i 644 589,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 115 907,70 zł, w tym 60 052,61 zł od osób prawnych i 55 855,09 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 689 629,46 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 308 123,51 zł, co stanowi 70,50% realizacji planu wynoszącego 437 083,00 zł, w tym 5 468,00 zł od osób prawnych i 302 655,51 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 26 133,19 zł, w tym 404,50 zł od osób prawnych i 25 728,69 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 36 832,37 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 44 995,55 zł, co stanowi 55,14% realizacji planu wynoszącego 81 605,00 zł, w tym 23 712,00 zł od osób prawnych i 21 283,55 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 7 505,14 zł, w tym 30,00 zł od osób prawnych i 7 475,14 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 440 386,08 zł, co stanowi 57,01% realizacji planu wynoszącego 772 472,00 zł, w tym 37 365,63 zł od osób prawnych i 403 020,45 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 146 022,45 zł, w tym 166,55 zł od osób prawnych i 145 855,90 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 714 145,07 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 700,55 zł, co stanowi 46,17% realizacji planu wynoszącego 25 343,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 186 178,77 zł, co stanowi 45,96% realizacji planu wynoszącego 405 101,00 zł, w tym 124,00 zł od osób prawnych i 186 054,77 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 714,27 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 714,27 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 17 798,00 zł, co stanowi 49,11% realizacji planu wynoszącego 36 241,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 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 2 184 971,26 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 161 448,48 zł, co stanowi 53,16% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 788 746,52 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 184 710,92 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 83 859,91 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 30 400,52 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 26 041,52 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 795 098,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 043 496,58 zł, co stanowi 27,50% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 200 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 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 19 129 034,55 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 618 894,98 zł, co stanowi 18,92% realizacji planu.

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

- Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej w ramach działu Obrona narodowa – 1 404 762,79 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 1 314 132,19 zł;
- Przedszkola w ramach działu Oświata i wychowanie – 900 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 25 685 624,42 zł, a ich realizacja wyniosła 40,10% planu wynoszącego 64 060 887,65 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 372 866,53 zł, tj. w 48,39% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 40 037 497,12 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 312 757,89 zł, tj. w 26,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 023 390,53 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.06.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	21 974 127,06	22 532 685,83	13 552 214,38	60,14%	52,76%
855	Rodzina	5 278 011,07	5 511 572,44	4 076 309,53	73,96%	15,87%
750	Administracja publiczna	7 026 385,34	7 124 980,05	3 441 028,74	48,30%	13,40%
010	Rolnictwo i łowiectwo	9 439 648,00	9 740 671,92	1 358 378,23	13,95%	5,29%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 715 118,32	3 084 486,11	1 043 041,75	33,82%	4,06%
852	Pomoc społeczna	1 857 627,30	1 899 143,30	836 194,18	44,03%	3,26%
926	Kultura fizyczna	435 902,00	818 302,00	221 247,73	27,04%	0,86%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	565 400,00	565 400,00	209 334,74	37,02%	0,81%
700	Gospodarka mieszkaniowa	425 695,00	461 195,00	208 525,73	45,21%	0,81%
757	Obsługa długu publicznego	654 601,00	654 601,00	176 594,49	26,98%	0,69%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	261 911,00	310 411,00	155 093,94	49,96%	0,60%
720	Informatyka	336 067,13	336 067,13	150 980,04	44,93%	0,59%
851	Ochrona zdrowia	112 400,00	155 694,96	83 392,05	53,56%	0,32%
710	Działalność usługowa	210 482,00	296 952,00	79 933,00	26,92%	0,31%
600	Transport i łączność	5 352 870,12	7 562 538,53	74 156,56	0,98%	0,29%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	42 000,00	13 800,00	32,86%	0,05%
752	Obrona narodowa	101 702,00	1 603 160,79	5 399,33	0,34%	0,02%
751	Urzędy naczelných 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	1 344 793,59	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%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	58 633 283,90	64 060 887,65	25 685 624,42	40,10%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 372 866,53 zł, tj. w 48,39% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 40 037 497,12 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11 477 509,10 zł, tj. 51,99% planu wynoszącego 22 074 845,60 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 547 884,78 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 631 154,75 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 754 535,45 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 690 363,35 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 519 658,40 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 157 220,30 zł, wynagrodzenia bezosobowe 106 475,77 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 47 803,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 19 120,89 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 3 292,41 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 134 346,51 zł, tj. 53,76% planu wynoszącego 3 969 897,81 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 664 386,72 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 324 884,15 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 110 186,00 zł, stypendia dla uczniów 32 650,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 2 239,64 zł;

- dotacje – 704 033,48 zł, tj. 58,87% 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 – 204 672,96 zł, tj. 47,49% planu wynoszącego 430 950,13 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 176 594,49 zł, tj. 26,98% planu wynoszącego 654 601,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 675 709,99 zł, tj. 39,92% planu wynoszącego 11 711 298,58 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 651 544,70 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 748 688,00 zł, zakup energii 648 335,29 zł, zakup materiałów i wyposażenia 530 350,01 zł, różne opłaty i składki 352 014,63 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 274 288,65 zł, zakup środków żywności 206 301,69 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 56 069,14 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 33 777,60 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 25 885,77 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 23 953,19 zł, zakup usług remontowych 23 545,50 zł, podróże służbowe krajowe 22 577,48 zł, nagrody konkursowe 21 543,14 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 14 759,83 zł, zakup usług zdrowotnych 10 434,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 7 092,00 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 6 303,15 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 5 049,19 zł, podatek od nieruchomości 4 715,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 4 472,55 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 389,60 zł, pozostałe odsetki 1 165,60 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 940,00 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat 452,00 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 6 312 757,89 zł, tj. w 26,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 023 390,53 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 6 312 757,89 zł, tj. 26,28% planu wynoszącego 24 023 390,53 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 600 463,79 zł, (co stanowi 48,16% 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 półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 405 500,00 zł (co stanowi 93,02% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 405 500,00 zł.

Wójt Gminy

//Sylwester Różycki