Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Orońsko
za III 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 trzecim kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 4 373 948,60 zł do kwoty 60 598 641,95 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 901 957,30 zł do kwoty 64 535 241,20 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 528 008,70 zł do kwoty 5 447 599,25 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2026 roku budżet Gminy Orońsko zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 936 599,25 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.09.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	**Dochody ogółem, w tym:**	**56 224 693,35**	**60 598 641,95**	**38 244 692,53**	**63,11%**
1.	Dochody bieżące, w tym:	40 235 136,00	41 269 607,40	32 730 972,12	79,31%
	Dotacje i dochody celowe	*3 534 242,00*	*4 501 382,45*	*3 752 664,85*	*83,37%*
	Subwencja ogólna	*11 310 918,00*	*11 310 918,00*	*9 570 781,00*	*84,62%*
	Udziały w PIT i CIT	*16 062 379,00*	*16 062 379,00*	*13 585 324,00*	*84,58%*
	Wpływy z podatków i opłat	*5 602 039,00*	*5 651 640,95*	*4 395 508,12*	*77,77%*
	Pozostałe dochody bieżące	*3 725 558,00*	*3 743 287,00*	*1 426 694,15*	*38,11%*
2.	Dochody majątkowe, w tym:	15 989 557,35	19 329 034,55	5 513 720,41	28,53%
	Dochody z majątku	*200 000,00*	*200 000,00*	*322,41*	*0,16%*
	Dotacje i środki na inwestycje	*15 789 557,35*	*19 129 034,55*	*5 513 398,00*	*28,82%*
	Pozostałe dochody majątkowe	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
II.	**Wydatki ogółem, w tym:**	**58 633 283,90**	**64 535 241,20**	**35 334 386,32**	**54,75%**
1.	Wydatki bieżące	39 046 540,57	40 411 512,54	28 349 376,79	70,15%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	19 586 743,33	24 123 728,66	6 985 009,53	28,95%
	wydatki na inwestycje	*19 586 743,33*	*24 123 728,66*	*6 985 009,53*	*28,95%*
III.	**Wynik +/- (I-II)**	**-2 408 590,55**	**-3 936 599,25**	**2 910 306,21**	-
IV.	**Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi**	**1 188 595,43**	**858 094,86**	**4 381 595,33**	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 910 306,21 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 381 595,33 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 38 244 692,53 zł, a ich realizacja stanowiła 63,11% planu wynoszącego 60 598 641,95 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 32 730 972,12 zł, tj. w 79,31% w stosunku do planu wynoszącego 41 269 607,40 zł. Dochody majątkowe Gminy Orońsko w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 5 513 720,41 zł, tj. w 28,53% 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 trzecim kwartale 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 501 382,45 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 752 664,85 zł, co stanowi 83,37% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 972 467,28 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 551 652,63 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 137 712,96 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 23 472,96 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 50 831,98 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 310 918,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 570 781,00 zł, co stanowi 84,62% 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 trzecim kwartale 2026 roku w kwocie 13 585 324,00 zł, co stanowi 84,58% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 46 062,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 13 539 262,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 370 650,27 zł, co stanowi 81,95% realizacji planu wynoszącego 1 672 550,00 zł, w tym 516 096,40 zł od osób prawnych i 854 553,87 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 123 718,42 zł, w tym 59 204,38 zł od osób prawnych i 64 514,04 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 1 015 952,16 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 376 266,23 zł, co stanowi 86,09% realizacji planu wynoszącego 437 083,00 zł, w tym 7 367,00 zł od osób prawnych i 368 899,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 28 335,41 zł, w tym 378,50 zł od osób prawnych i 27 956,91 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 54 020,75 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 59 541,38 zł, co stanowi 72,96% realizacji planu wynoszącego 81 605,00 zł, w tym 35 547,00 zł od osób prawnych i 23 994,38 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 7 984,31 zł, w tym 33,00 zł od osób prawnych i 7 951,31 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 688 366,01 zł, co stanowi 89,11% realizacji planu wynoszącego 772 472,00 zł, w tym 64 521,63 zł od osób prawnych

i 623 844,38 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 282 896,07 zł, w tym 12 688,55 zł od osób prawnych i 270 207,52 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 1 388 232,09 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 580,00 zł, co stanowi 49,64% realizacji planu wynoszącego 25 343,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 263 466,77 zł, co stanowi 65,04% realizacji planu wynoszącego 405 101,00 zł, w tym 13 845,00 zł od osób prawnych i 249 621,77 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 754,27 zł, w tym 239,00 zł od osób prawnych i 515,27 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 26 312,50 zł, co stanowi 72,60% realizacji planu wynoszącego 36 241,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 31 976,40 zł, co stanowi 3 089,51% realizacji planu wynoszącego 1 035,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 220 210,95 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 1 566 348,56 zł, co stanowi 70,55% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 109 581,99 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 225 860,84 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 110 515,65 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 30 638,82 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 26 413,60 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 743 287,00 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 1 426 694,15 zł, co stanowi 38,11% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 200 000,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim 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 19 129 034,55 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 5 513 398,00 zł, co stanowi 28,82% realizacji planu.

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

- Przedszkola w ramach działu Oświata i wychowanie – 1 904 190,00 zł;

- 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;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 695 810,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 35 334 386,32 zł, a ich realizacja wyniosła 54,75% planu wynoszącego 64 535 241,20 zł. W trzecim kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 28 349 376,79 zł, tj. w 70,15% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 40 411 512,54 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 985 009,53 zł, tj. w 28,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 123 728,66 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.09.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	21 974 127,06	22 719 818,99	18 239 310,71	80,28%	51,62%
750	Administracja publiczna	7 026 385,34	7 195 657,84	5 039 019,80	70,03%	14,26%
855	Rodzina	5 278 011,07	5 670 258,06	4 970 841,06	87,67%	14,07%
010	Rolnictwo i łowiectwo	9 439 648,00	9 740 671,92	1 600 667,02	16,43%	4,53%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 715 118,32	3 193 566,67	1 598 490,86	50,05%	4,52%
852	Pomoc społeczna	1 857 627,30	1 933 761,30	1 213 076,77	62,73%	3,43%
600	Transport i łączność	5 352 870,12	7 590 778,22	541 013,36	7,13%	1,53%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	565 400,00	572 181,00	322 007,53	56,28%	0,91%
710	Działalność usługowa	210 482,00	296 952,00	286 438,00	96,46%	0,81%
720	Informatyka	336 067,13	336 067,13	280 210,54	83,38%	0,79%
926	Kultura fizyczna	435 902,00	818 302,00	250 858,44	30,66%	0,71%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	261 911,00	346 411,00	225 937,31	65,22%	0,64%
700	Gospodarka mieszkaniowa	425 695,00	440 718,00	220 179,62	49,96%	0,62%
757	Obsługa długu publicznego	654 601,00	654 601,00	215 835,55	32,97%	0,61%
752	Obrona narodowa	101 702,00	1 603 160,79	188 207,33	11,74%	0,53%
851	Ochrona zdrowia	112 400,00	163 934,65	128 492,42	78,38%	0,36%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	48 500,00	13 800,00	28,45%	0,04%
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	1 208 668,63	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	15 000,00	0,00	0,00	-	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	**58 633 283,90**	**64 535 241,20**	**35 334 386,32**	**54,75%**	**100,00%**

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 28 349 376,79 zł, tj. w 70,15% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 40 411 512,54 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 16 743 810,03 zł, tj. 74,91% planu wynoszącego 22 353 287,84 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 6 965 217,92 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 5 566 539,67 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 520 657,18 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 690 363,35 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 519 658,40 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 221 974,25 zł, wynagrodzenia bezosobowe 159 755,02 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 63 992,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 31 038,19 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 4 614,05 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 204 973,40 zł, tj. 79,88% planu wynoszącego 4 012 216,04 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 479 220,83 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 495 478,93 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 193 784,00 zł, stypendia dla uczniów 34 250,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 2 239,64 zł;
  - dotacje – 998 316,70 zł, tj. 81,61% planu wynoszącego 1 223 304,00 zł,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 334 627,36 zł, tj. 80,16% planu wynoszącego 417 469,58 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 215 835,55 zł, tj. 32,97% planu wynoszącego 654 601,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 6 851 813,75 zł, tj. 58,31% planu wynoszącego 11 750 634,08 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 578 184,79 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 938 692,62 zł, zakup energii 917 609,52 zł, zakup materiałów i wyposażenia 753 041,68 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 440 116,54 zł, różne opłaty i składki 359 489,63 zł, zakup środków żywności 245 202,87 zł, zakup usług remontowych 214 027,30 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 74 262,68 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 61 115,38 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 46 855,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 38 512,74 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 38 471,50 zł, nagrody konkursowe 36 878,34 zł, podróże służbowe krajowe 34 896,36 zł, zakup usług zdrowotnych 23 901,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 23 121,25 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 5 128,90 zł, podatek od nieruchomości 4 715,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 544,30 zł, pozostałe odsetki 1 196,92 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 6 985 009,53 zł, tj. w 28,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 123 728,66 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 6 985 009,53 zł, tj. 28,95% planu wynoszącego 24 123 728,66 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 600 463,79 zł, (co stanowi 47,74% 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 trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 458 250,00 zł (co stanowi 96,51% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 458 250,00 zł.

Sylwester Różycki

Elektronicznie podpisany przez Sylwester Różycki
Data: 2026.10.29 10:26:21 +01'00'