

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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Rypin nr IX/85/24 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 60 893 681,96 zł;
- realizację wydatków na poziomie 61 750 531,96 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 856 850,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 856 850,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Rypin na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W wyniku wprowadzonych zmian w trzecim kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 868 626,90 zł do kwoty 63 762 308,86 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 097 063,22 zł do kwoty 64 847 595,18 zł;
- plan przychodów wzrósł o 4 889 003,71 zł do kwoty 5 745 853,71 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 4 660 567,39 zł do kwoty 4 660 567,39 zł.

Na dzień 30 września 2025 roku budżet Gminy Rypin zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 085 286,32 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 %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	60 893 681,96	63 762 308,86	50 942 464,19	79,89%
1.	Dochody bieżące, w tym:	55 210 126,96	58 648 568,86	49 416 953,19	84,26%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 931 825,00</i>	<i>7 324 755,42</i>	<i>6 950 506,20</i>	<i>94,89%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>17 977 715,49</i>	<i>18 150 592,49</i>	<i>15 353 357,09</i>	<i>84,59%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>18 154 445,47</i>	<i>18 154 445,47</i>	<i>15 209 331,00</i>	<i>83,78%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>10 597 078,00</i>	<i>11 422 332,48</i>	<i>9 226 027,03</i>	<i>80,77%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 549 063,00</i>	<i>3 596 443,00</i>	<i>2 677 731,87</i>	<i>74,46%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	5 683 555,00	5 113 740,00	1 525 511,00	29,83%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>235 000,00</i>	<i>125 511,00</i>	<i>53,41%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>5 683 555,00</i>	<i>4 878 740,00</i>	<i>1 400 000,00</i>	<i>28,70%</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:	61 750 531,96	64 847 595,18	40 841 844,88	62,98%
1.	Wydatki bieżące	50 792 013,41	53 511 807,70	36 189 014,29	67,63%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	10 958 518,55	11 335 787,48	4 652 830,59	41,05%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>10 958 518,55</i>	<i>11 335 787,48</i>	<i>4 652 830,59</i>	<i>41,05%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-856 850,00	-1 085 286,32	10 100 619,31	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 418 113,55	5 136 761,16	13 227 938,90	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 10 100 619,31 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 13 227 938,90 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 50 942 464,19 zł, a ich realizacja stanowiła 79,89% planu wynoszącego 63 762 308,86 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 49 416 953,19 zł, tj. w 84,26% w stosunku do planu wynoszącego 58 648 568,86 zł. Dochody majątkowe Gminy Rypin w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 525 511,00 zł, tj. w 29,83% w stosunku do planu wynoszącego 5 113 740,00 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 7 324 755,42 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 6 950 506,20 zł, co stanowi 94,89% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 5 587 564,37 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 2 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 282 655,83 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 18 040,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 18 040,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 60 246,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 18 150 592,49 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 15 353 357,09 zł, co stanowi 84,59% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 141 444,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 18 154 445,47 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 15 209 331,00 zł, co stanowi 83,78% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 186 443,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 14 022 888,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 717 065,59 zł, co stanowi 84,08% realizacji planu wynoszącego 5 610 450,00 zł, w tym 3 045 175,31 zł od osób prawnych i 1 671 890,28 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 208 566,69 zł, w tym 4 897,00 zł od osób prawnych i 203 669,69 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 1 100 035,50 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 713 799,67 zł, co stanowi 76,49% realizacji planu wynoszącego 933 230,00 zł, w tym 25 085,00 zł od osób prawnych i 688 714,67 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 85 793,39 zł, w tym 10 066,00 zł od osób prawnych i 75 727,39 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 436 149,75 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 36 189,00 zł, co stanowi 44,16% realizacji planu wynoszącego 81 950,00 zł, w tym 23 752,00 zł od osób prawnych i 12 437,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 925,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 925,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 280 226,84 zł, co stanowi 81,84% realizacji planu wynoszącego 342 420,00 zł, w tym 52 283,00 zł od osób prawnych i 227 943,84 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 121 857,20 zł, w tym 7 993,00 zł od osób prawnych i 113 864,20 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 357 875,92 zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 4 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 103,00 zł, co stanowi 82,75% realizacji planu wynoszącego 11 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 19 776,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 453 051,93 zł, co stanowi 105,36% realizacji planu wynoszącego 430 000,00 zł, w tym 74 093,00 zł od osób prawnych i 378 958,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 648,39 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 648,39 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 19 642,00 zł, co stanowi 122,76% realizacji planu wynoszącego 16 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 24 170,40 zł, co stanowi 99,06% realizacji planu wynoszącego 24 400,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 968 882,48 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 2 972 778,60 zł, co stanowi 74,90% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 647 767,49 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 955 886,01 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 154 340,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 103 105,45 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 60 019,38 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 596 443,00 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 2 677 731,87 zł, co stanowi 74,46% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 235 000,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 125 511,00 zł, co stanowi 53,41% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 125 511,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 878 740,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 1 400 000,00 zł, co stanowi 28,70% realizacji planu.

W trzecim kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Pozostała działalność w ramach działu Kultura fizyczna w kwocie 1 400 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 40 841 844,88 zł, a ich realizacja wyniosła 62,98% planu wynoszącego 64 847 595,18 zł. W trzecim kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 36 189 014,29 zł, tj. w 67,63% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 53 511 807,70 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 652 830,59 zł, tj. w 41,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 335 787,48 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	24 474 499,72	25 042 485,35	16 783 625,71	67,02%	41,09%
750	Administracja publiczna	9 064 009,03	9 177 568,92	5 845 747,35	63,70%	14,31%
855	Rodzina	4 359 181,42	4 782 281,72	4 292 870,42	89,77%	10,51%
600	Transport i łączność	9 182 682,99	8 096 746,41	3 144 881,17	38,84%	7,70%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 126 024,35	5 134 730,61	3 124 825,22	60,86%	7,65%
852	Pomoc społeczna	3 275 423,12	3 763 207,98	2 572 254,71	68,35%	6,30%
926	Kultura fizyczna	1 773 500,00	1 912 595,00	1 717 037,97	89,78%	4,20%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 101 500,00	2 824 907,59	1 588 163,90	56,22%	3,89%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 563 572,33	1 697 535,21	771 876,66	45,47%	1,89%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	765 889,00	784 026,11	428 818,04	54,69%	1,05%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 700,00	150 100,00	148 874,98	99,18%	0,36%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	210 000,00	210 000,00	146 437,31	69,73%	0,36%
851	Ochrona zdrowia	90 000,00	187 240,28	93 775,53	50,08%	0,23%
710	Działalność usługowa	330 750,00	330 750,00	73 085,55	22,10%	0,18%
700	Gospodarka mieszkaniowa	172 500,00	181 500,00	60 671,82	33,43%	0,15%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	46 000,00	80 200,00	47 660,54	59,43%	0,12%
630	Turystyka	1 300,00	1 300,00	1 238,00	95,23%	<0,01%
720	Informatyka	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	0,00	278 420,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	61 750 531,96	64 847 595,18	40 841 844,88	62,98%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 36 189 014,29 zł, tj. w 67,63% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 53 511 807,70 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 19 210 525,29 zł, tj. 68,38% planu wynoszącego 28 092 164,17 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 7 657 894,34 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 6 381 009,53 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 3 040 388,61 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 759 313,80 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 590 617,43 zł, wynagrodzenia bezosobowe 467 182,25 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 292 557,44 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 15 900,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 553,43 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 108,46 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 5 103 025,42 zł, tj. 87,41% planu wynoszącego 5 838 232,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 4 132 197,92 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 517 856,67 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 405 310,29 zł, stypendia dla uczniów 47 660,54 zł;
- dotacje – 1 758 212,25 zł, tj. 66,36% planu wynoszącego 2 649 466,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 19 307,34 zł, tj. 31,99% planu wynoszącego 60 359,68 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 10 097 943,99 zł, tj. 59,85% planu wynoszącego 16 871 585,85 zł, z tego: zakup usług pozostałych 4 001 917,14 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 215 534,11 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 074 197,81 zł, różne opłaty i składki 1 045 590,19 zł, zakup energii 862 528,38 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 740 854,67 zł, zakup środków żywności 400 071,13 zł, zakup usług remontowych 269 367,76 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 106 817,79 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 67 104,18 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 62 399,65 zł, podróże służbowe krajowe 53 379,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 40 283,40 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 30 115,02 zł, zakup usług zdrowotnych 20 272,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 20 051,12 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 19 533,92 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 15 655,65 zł, podatek od nieruchomości 11 543,00 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 11 344,89 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 7 001,99 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 6 923,39 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 5 310,00 zł, nagrody konkursowe 5 256,79 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 4 830,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 40,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 21,01 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 652 830,59 zł, tj. w 41,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 335 787,48 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 652 830,59 zł, tj. 41,05% planu wynoszącego 11 335 787,48 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 5 745 853,71 zł, (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 5 517 417,39 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 228 436,32 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

WÓJT

 dr inż. Janusz Tyburski