

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Rypin
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 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 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Rypin nr XIX/142/25 z dnia 30.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 60 258 934,55 zł;
- realizację wydatków na poziomie 64 277 403,61 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 018 469,06 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 018 469,06 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Rypin na 2026 rok. Planowana na 2026 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 571 716,91 zł do kwoty 61 830 651,46 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 571 716,91 zł do kwoty 65 849 120,52 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Rypin zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 018 469,06 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:	60 258 934,55	61 830 651,46	20 609 453,68	33,33%
1.	Dochody bieżące, w tym:	58 449 386,00	58 657 219,91	20 577 779,68	35,08%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 309 212,00</i>	<i>5 316 845,91</i>	<i>1 718 130,01</i>	<i>32,31%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>17 089 145,00</i>	<i>17 089 145,00</i>	<i>6 572 750,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>20 623 882,00</i>	<i>20 623 882,00</i>	<i>7 810 904,00</i>	<i>37,87%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>12 330 535,00</i>	<i>12 500 535,00</i>	<i>3 697 109,37</i>	<i>29,58%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 096 612,00</i>	<i>3 126 812,00</i>	<i>778 886,30</i>	<i>24,91%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	1 809 548,55	3 173 431,55	31 674,00	1,00%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>3 170 000,00</i>	<i>31 674,00</i>	<i>99,92%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>1 809 548,55</i>	<i>3 141 731,55</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</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:	64 277 403,61	65 849 120,52	12 396 678,58	18,83%
1.	Wydatki bieżące	54 096 808,23	54 257 420,68	12 377 997,14	22,81%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	10 180 595,38	11 591 699,84	18 681,44	0,16%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>10 180 595,38</i>	<i>11 591 699,84</i>	<i>18 681,44</i>	<i>0,16%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 018 469,06	-4 018 469,06	8 212 775,10	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 352 577,77	4 399 799,23	8 199 782,54	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 8 212 775,10 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 8 199 782,54 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 20 609 453,68 zł, a ich realizacja stanowiła 33,33% planu wynoszącego 61 830 651,46 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 20 577 779,68 zł, tj. w 35,08% w stosunku do planu wynoszącego 58 657 219,91 zł. Dochody majątkowe Gminy Rypin w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 31 674,00 zł, tj. w 1,00% w stosunku do planu wynoszącego 3 173 431,55 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 5 316 845,91 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 718 130,01 zł, co stanowi 32,31% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 391 057,28 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 315 007,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 12 065,73 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 17 089 145,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 572 750,00 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 20 623 882,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 7 810 904,00 zł, co stanowi 37,87% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 225 369,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 7 585 535,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 986 141,73 zł, co stanowi 30,71% realizacji planu wynoszącego 6 468 000,00 zł, w tym 1 149 954,92 zł od osób prawnych i 836 186,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 153 341,11 zł, w tym 2 422,00 zł od osób prawnych i 150 919,11 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 375 509,75 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 384 458,69 zł, co stanowi 40,75% realizacji planu wynoszącego 943 555,00 zł, w tym 14 289,62 zł od osób prawnych i 370 169,07 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 69 736,18 zł, w tym 30,00 zł od osób prawnych i 69 706,18 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 60 263,25 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 461,59 zł, co stanowi 35,75% realizacji planu wynoszącego 46 050,00 zł, w tym 8 455,59 zł od osób prawnych i 8 006,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 1 201,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 201,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 177 371,01 zł, co stanowi 45,46% realizacji planu wynoszącego 390 150,00 zł, w tym 25 182,00 zł od osób prawnych i 152 189,01 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 69 363,84 zł, w tym 7 037,00 zł od osób prawnych i 62 326,84 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 189 546,61 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 444,00 zł, co stanowi 67,67% realizacji planu wynoszącego 11 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 19 776,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 159 184,97 zł, co stanowi 37,02% realizacji planu wynoszącego 430 000,00 zł, w tym 34 864,00 zł od osób prawnych i 124 320,97 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 819,77 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 819,77 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 643,50 zł, co stanowi 36,91% realizacji planu wynoszącego 18 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 489,80 zł, co stanowi 18,71% realizacji planu wynoszącego 24 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 169 780,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 954 914,08 zł, co stanowi 22,90% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 657 115,18 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 161 446,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 64 203,20 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 58 831,20 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 5 535,96 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 126 812,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 778 886,30 zł, co stanowi 24,91% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 31 700,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 31 674,00 zł, co stanowi 99,92% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 31 674,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 141 731,55 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 12 396 678,58 zł, a ich realizacja wyniosła 18,83% planu wynoszącego 65 849 120,52 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 377 997,14 zł, tj. w 22,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 54 257 420,68 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 18 681,44 zł, tj. w 0,16% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 591 699,84 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	26 815 599,86	28 341 269,38	6 303 277,23	22,24%	50,85%
750	Administracja publiczna	9 625 230,50	9 685 357,32	2 214 996,99	22,87%	17,87%
855	Rodzina	4 608 084,08	4 608 084,08	1 389 432,13	30,15%	11,21%
852	Pomoc społeczna	3 559 865,31	3 566 644,59	858 619,59	24,07%	6,93%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 328 857,55	5 339 077,38	636 386,10	11,92%	5,13%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 751 271,00	2 803 271,00	251 934,92	8,99%	2,03%
926	Kultura fizyczna	387 000,00	413 000,00	210 663,39	51,01%	1,70%
600	Transport i łączność	7 589 612,89	7 478 534,35	188 645,65	2,52%	1,52%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	955 206,49	957 206,49	155 997,69	16,30%	1,26%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 396 589,27	1 396 589,27	145 348,72	10,41%	1,17%
851	Ochrona zdrowia	90 000,00	90 000,00	15 458,61	17,18%	0,12%
700	Gospodarka mieszkaniowa	198 000,00	198 000,00	14 110,10	7,13%	0,11%
710	Działalność usługowa	485 886,66	485 886,66	10 415,46	2,14%	0,08%
630	Turystyka	1 500,00	1 500,00	1 392,00	92,80%	0,01%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00%	0,00%
720	Informatyka	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 700,00	1 700,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	64 277 403,61	65 849 120,52	12 396 678,58	18,83%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 377 997,14 zł, tj. w 22,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 54 257 420,68 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 471 388,36 zł, tj. 25,20% planu wynoszącego 29 645 787,03 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 448 687,49 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 246 220,79 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 120 940,24 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 821 436,50 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 640 700,95 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 115 453,07 zł, wynagrodzenia bezosobowe 68 614,47 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 5 361,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 3 537,81 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 436,04 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 692 881,22 zł, tj. 30,20% planu wynoszącego 5 606 247,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 394 986,98 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 173 116,02 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 124 778,22 zł;
 - dotacje – 878 793,30 zł, tj. 30,40% planu wynoszącego 2 890 650,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 23 069,63 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 2 334 934,26 zł, tj. 14,51% planu wynoszącego 16 091 667,02 zł, z tego: zakup usług pozostałych 793 278,22 zł, zakup energii 462 737,66 zł, zakup materiałów i wyposażenia 396 259,48 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 279 758,04 zł, zakup środków żywności 180 428,41 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 67 104,18 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 29 416,77 zł, zakup usług remontowych 23 583,46 zł, różne opłaty i składki 22 964,27 zł, podróże służbowe krajowe 17 386,06 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 13 685,70 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 12 994,52 zł, podatek od nieruchomości 12 458,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 6 330,45 zł, zakup usług zdrowotnych 6 256,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 5 484,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 4 600,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z

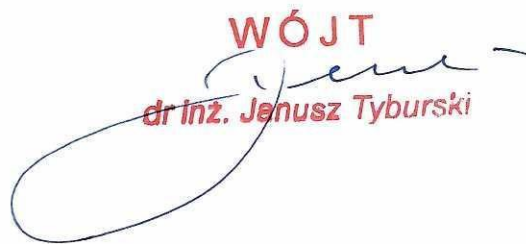
podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego 160,04 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 49,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 18 681,44 zł, tj. w 0,16% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 591 699,84 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 18 681,44 zł, tj. 0,16% planu wynoszącego 11 591 699,84 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

WÓJT

dr inż. Janusz Tyburski

