

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Rypin
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 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 półroczu 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 754 508,74 zł do kwoty 64 013 443,29 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 754 508,74 zł do kwoty 68 031 912,35 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 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 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:	60 258 934,55	64 013 443,29	36 606 959,22	57,19%
1.	Dochody bieżące, w tym:	58 449 386,00	60 160 754,74	36 415 535,22	60,53%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 309 212,00</i>	<i>6 527 768,20</i>	<i>4 415 547,04</i>	<i>67,64%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>17 089 145,00</i>	<i>17 089 145,00</i>	<i>10 516 400,00</i>	<i>61,54%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>20 623 882,00</i>	<i>20 623 882,00</i>	<i>12 587 594,00</i>	<i>61,03%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>12 330 535,00</i>	<i>12 500 535,00</i>	<i>6 883 910,17</i>	<i>55,07%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 096 612,00</i>	<i>3 419 424,54</i>	<i>2 012 084,01</i>	<i>58,84%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	1 809 548,55	3 852 688,55	191 424,00	4,97%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>31 700,00</i>	<i>31 674,00</i>	<i>99,92%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>1 809 548,55</i>	<i>3 820 988,55</i>	<i>159 750,00</i>	<i>4,18%</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	68 031 912,35	26 435 819,40	38,86%
1.	Wydatki bieżące	54 096 808,23	55 781 732,51	26 124 236,14	46,83%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	10 180 595,38	12 250 179,84	311 583,26	2,54%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>10 180 595,38</i>	<i>12 250 179,84</i>	<i>311 583,26</i>	<i>2,54%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 018 469,06	-4 018 469,06	10 171 139,82	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 352 577,77	4 379 022,23	10 291 299,08	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 10 171 139,82 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 10 291 299,08 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 36 606 959,22 zł, a ich realizacja stanowiła 57,19% planu wynoszącego 64 013 443,29 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 36 415 535,22 zł, tj. w 60,53% w stosunku do planu wynoszącego 60 160 754,74 zł. Dochody majątkowe Gminy Rypin w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 191 424,00 zł, tj. w 4,97% w stosunku do planu wynoszącego 3 852 688,55 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 6 527 768,20 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 415 547,04 zł, co stanowi 67,64% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 612 084,21 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 649 811,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 124 660,35 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 124 660,35 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 26 991,48 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 17 089 145,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 10 516 400,00 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 20 623 882,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 12 587 594,00 zł, co stanowi 61,03% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 450 738,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 12 136 856,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 547 496,07 zł, co stanowi 54,85% realizacji planu wynoszącego 6 468 000,00 zł, w tym 2 226 252,81 zł od osób prawnych i 1 321 243,26 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 129 626,76 zł, w tym 438,00 zł od osób prawnych i 129 188,76 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 748 922,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 579 145,72 zł, co stanowi 61,38% realizacji planu wynoszącego 943 555,00 zł, w tym 24 671,62 zł od osób prawnych i 554 474,10 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 60 055,93 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 60 055,93 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 120 539,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 26 413,59 zł, co stanowi 57,36% realizacji planu wynoszącego 46 050,00 zł, w tym 16 267,59 zł od osób prawnych i 10 146,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 1 137,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 137,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 215 527,85 zł, co stanowi 55,24% realizacji planu wynoszącego 390 150,00 zł, w tym 30 324,00 zł od osób prawnych i 185 203,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 40 357,00 zł, w tym 1 895,00 zł od osób

prawnych i 38 462,00 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 197 959,11 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 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 30 czerwca 2026 roku wynoszą 19 776,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 348 623,97 zł, co stanowi 81,08% realizacji planu wynoszącego 430 000,00 zł, w tym 57 492,00 zł od osób prawnych i 291 131,97 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 286,77 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 286,77 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 393,50 zł, co stanowi 85,52% realizacji planu wynoszącego 18 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 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 półroczu w kwocie 2 139 375,67 zł, co stanowi 51,31% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 247 223,21 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 362 664,61 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 340 241,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 85 181,88 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 70 373,71 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 419 424,54 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 2 012 084,01 zł, co stanowi 58,84% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 31 700,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 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 3 820 988,55 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 159 750,00 zł, co stanowi 4,18% realizacji planu.

W pierwszym półroczu Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Pozostała działalność w ramach działu Kultura fizyczna w kwocie 159 750,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 26 435 819,40 zł, a ich realizacja wyniosła 38,86% planu wynoszącego 68 031 912,35 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 26 124 236,14 zł, tj. w 46,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 55 781 732,51 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 311 583,26 zł, tj. w 2,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 250 179,84 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	26 815 599,86	27 867 449,38	12 691 757,06	45,54%	48,01%
750	Administracja publiczna	9 625 230,50	9 698 715,32	4 355 181,46	44,90%	16,47%
855	Rodzina	4 608 084,08	4 616 180,08	2 814 706,35	60,97%	10,65%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 328 857,55	5 384 608,92	1 811 437,06	33,64%	6,85%
852	Pomoc społeczna	3 559 865,31	3 664 499,95	1 668 354,77	45,53%	6,31%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 751 271,00	3 860 611,93	1 512 597,44	39,18%	5,72%
600	Transport i łączność	7 589 612,89	7 322 034,35	426 649,31	5,83%	1,61%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	955 206,49	957 206,49	323 133,81	33,76%	1,22%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 396 589,27	1 393 589,27	297 898,40	21,38%	1,13%
926	Kultura fizyczna	387 000,00	990 745,38	242 272,31	24,45%	0,92%
710	Działalność usługowa	485 886,66	485 886,66	149 760,71	30,82%	0,57%
851	Ochrona zdrowia	90 000,00	90 000,00	52 859,61	58,73%	0,20%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	36 000,00	72 000,00	43 906,15	60,98%	0,17%
700	Gospodarka mieszkaniowa	198 000,00	198 000,00	34 928,88	17,64%	0,13%
752	Obrona narodowa	0,00	770 000,00	8 130,08	1,06%	0,03%
630	Turystyka	1 500,00	1 500,00	1 392,00	92,80%	< 0,01%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 700,00	1 700,00	854,00	50,24%	< 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%
758	Różne rozliczenia	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	210 184,62	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	64 277 403,61	68 031 912,35	26 435 819,40	38,86%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 26 124 236,14 zł, tj. w 46,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 55 781 732,51 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 13 978 922,49 zł, tj. 47,12% planu wynoszącego 29 666 620,30 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 5 312 054,27 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 630 900,94 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 165 917,12 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 821 436,50 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 640 700,95 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 216 304,97 zł, wynagrodzenia bezosobowe 172 955,43 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 10 722,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 7 137,87 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 792,44 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 372 988,29 zł, tj. 58,70% planu wynoszącego 5 746 079,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 715 131,07 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 377 006,14 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 236 944,93 zł, stypendia dla uczniów 43 906,15 zł;
 - dotacje – 1 656 132,47 zł, tj. 57,29% 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 – 4 305,00 zł, tj. 1,86% planu wynoszącego 231 499,61 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 7 111 887,89 zł, tj. 41,24% planu wynoszącego 17 246 883,60 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 355 082,49 zł, różne opłaty i składki 1 040 486,50 zł, zakup materiałów i wyposażenia 862 059,00 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 846 681,58 zł, zakup energii 669 062,61

zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 553 943,69 zł, zakup środków żywności 381 403,61 zł, zakup usług remontowych 110 134,31 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 67 104,18 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 64 810,66 zł, podróże służbowe krajowe 36 450,31 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 27 284,50 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 25 240,84 zł, nagrody konkursowe 13 282,56 zł, podatek od nieruchomości 12 458,00 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 11 383,58 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 10 750,00 zł, zakup usług zdrowotnych 10 380,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 7 879,47 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 5 484,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 477,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 49,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 311 583,26 zł, tj. w 2,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 250 179,84 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 311 583,26 zł, tj. 2,54% planu wynoszącego 12 250 179,84 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 873 526,97 zł, (co stanowi 295,47% 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 – 11 642 140,71 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 231 386,26 zł.

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

WÓJT

dr inż. Janusz Tyburski