

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Rypin
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 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 trzecim kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 4 927 957,84 zł do kwoty 65 186 892,39 zł;
- plan wydatków wzrósł o 7 037 162,04 zł do kwoty 71 314 565,65 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 109 204,20 zł do kwoty 6 127 673,26 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2026 roku budżet Gminy Rypin zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 6 127 673,26 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:	60 258 934,55	65 186 892,39	51 407 751,88	78,86%
1.	Dochody bieżące, w tym:	58 449 386,00	61 221 243,84	50 904 477,88	83,15%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 309 212,00</i>	<i>7 278 545,37</i>	<i>6 499 016,51</i>	<i>89,29%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>17 089 145,00</i>	<i>17 089 145,00</i>	<i>14 460 050,00</i>	<i>84,62%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>20 623 882,00</i>	<i>20 623 882,00</i>	<i>17 364 284,00</i>	<i>84,20%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>12 330 535,00</i>	<i>12 362 307,93</i>	<i>9 545 896,72</i>	<i>77,22%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 096 612,00</i>	<i>3 867 363,54</i>	<i>3 035 230,65</i>	<i>78,48%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	1 809 548,55	3 965 648,55	503 274,00	12,69%
	<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>3 933 948,55</i>	<i>471 600,00</i>	<i>11,99%</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	71 314 565,65	39 995 508,80	56,08%
1.	Wydatki bieżące	54 096 808,23	57 939 363,70	38 857 004,76	67,06%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	10 180 595,38	13 375 201,95	1 138 504,04	8,51%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>10 180 595,38</i>	<i>13 375 201,95</i>	<i>1 138 504,04</i>	<i>8,51%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 018 469,06	-6 127 673,26	11 412 243,08	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 352 577,77	3 281 880,14	12 047 473,12	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 11 412 243,08 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 12 047 473,12 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 51 407 751,88 zł, a ich realizacja stanowiła 78,86% planu wynoszącego 65 186 892,39 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 50 904 477,88 zł, tj. w 83,15% w stosunku do planu wynoszącego 61 221 243,84 zł. Dochody majątkowe Gminy Rypin w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 503 274,00 zł, tj. w 12,69% w stosunku do planu wynoszącego 3 965 648,55 zł.

osób prawnych i 74 450,85 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 420 169,75 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim 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 30 września 2026 roku wynoszą 19 776,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 474 093,97 zł, co stanowi 100,87% realizacji planu wynoszącego 470 000,00 zł, w tym 87 863,00 zł od osób prawnych i 386 230,97 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 205,77 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 205,77 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 21 935,00 zł, co stanowi 99,70% realizacji planu wynoszącego 22 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 240,40 zł, co stanowi 34,34% realizacji planu wynoszącego 24 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 987 552,93 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 2 877 887,95 zł, co stanowi 72,17% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 830 023,53 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 411 334,00 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 365 734,29 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 119 007,34 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 105 021,11 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 867 363,54 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 3 035 230,65 zł, co stanowi 78,48% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 31 700,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim 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 3 933 948,55 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 471 600,00 zł, co stanowi 11,99% realizacji planu.

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

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 70 409,39 zł, tj. 30,41% planu wynoszącego 231 499,61 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 11 029 172,77 zł, tj. 58,63% planu wynoszącego 18 811 371,40 zł, z tego: zakup usług pozostałych 4 254 308,08 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 398 313,69 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 130 345,72 zł, różne opłaty i składki 1 067 428,67 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 920 795,84 zł, zakup energii 904 971,67 zł, zakup środków żywności 476 369,06 zł, zakup usług remontowych 277 024,10 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 160 820,30 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 101 906,10 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 67 104,18 zł, podróże służbowe krajowe 52 786,75 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 45 479,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 39 744,42 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 36 664,39 zł, nagrody konkursowe 21 030,46 zł, zakup usług zdrowotnych 18 657,00 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, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 7 879,47 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 6 923,39 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 5 484,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 477,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 67,90 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 138 504,04 zł, tj. w 8,51% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 375 201,95 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 138 504,04 zł, tj. 8,51% planu wynoszącego 13 375 201,95 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 873 526,97 zł (co stanowi 193,77% 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 trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

WÓJT

dr inż. Janusz Tyburski