**Załącznik nr 1**

**do Zarządzenia nr 213/20**

**Wójta Gminy Mrągowo**

**z dnia 06 maja 2020 r.**

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Mrągowo**

**za I kwartał 2020 roku**

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U.   
z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Wójt Gminy Mrągowo podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Mrągowo, w tym kwotę deficytu/nadwyżki, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy Mrągowo na 2020 r. został uchwalony przez Radę Gminy na sesji   
w dniu 23 grudnia 2019 r. – uchwałą nr XXI/156/19. Dochody gminy uchwalono na kwotę 42.077.043 zł, natomiast wydatki w kwocie 44.549.505,00 zł. Planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 2.472.462,00 zł.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2020 r. przedstawia poniższa tabela.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | Wyszczególnienie | **Budżet na 2020 r.** | | **Wykonanie za I kwartał  2020 r.** | **Wskaźnik**  **5:4** |
| **z Uchwały Rady Gminy** | **po zmianach na dzień**  **30.03.2020 r.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I | **Dochody ogółem** | **42.077.043,00** | **43.170.234,15** | **10.540.488,35** | **24,4%** |
|  | w tym: |  |  |  |  |
| **1** | **Dochody własne** | **17.722.059,00** | **17.778.084,07** | **4.506.738,82** | **25,3%** |
| **2** | **Dotacje celowe** | **13.106.044,00** | **13.150.866,00** | **3.339.367,00** | **25,4%** |
|  | w tym: |  |  |  |  |
|  | - dotacje na zadania z zakresu  administracji rządowej | 11.891.628,00 | 11.908.153,00 | 3.058.750,00 | 26,7% |
|  | - dotacje na zadania własne | 1.214.416,00 | 1.242.713,00 | 280.617,00 | 22,3% |
| **3** | **Subwencje ogólne** | **7.802.748,00** | **7.802.748,00** | **2.541.257,00** | **32,6%** |
|  | w tym: |  |  |  |  |
|  | - część oświatowa | 4.387.084,00 | 4.387.084,00 | 1.687.340,00 | 38,5% |
|  | - część równoważąca | 107.744,00 | 107.744,00 | 26.937,00 | 25,0% |
|  | - część wyrównawcza | 3.307.920,00 | 3.307.920,00 | 826.980,00 | 25,0% |
| **4.** | **Środki pochodzące z UE** | **2.121.963,00** | **3.088.337,22** | **137.462,32** | **4,5%** |
| **5.** | **Środki na dofinansowanie inwestycji z innych źródeł** | **1.290.129,00** | **1.320.129,00** | **5.593,35** | **0,4%** |
|  | w tym: |  |  |  |  |
|  | - dotacje na podstawie porozumień, umów | 1.290.129,00 | 1.320.129,00 | 5.593,35 | 0,4% |
| **6.** | **Środki na dofinansowanie z innych źródeł** | **34.100,00** | **30.069,86** | **10.069,86** | **33,5%** |
| **II** | Wydatki ogółem | **44.549.505,00** | **45.642.696,15** | **9.631.256,20** | **21,1%** |
|  | w tym: |  |  |  |  |
| **1** | **Wydatki bieżące** | **36.989.324,00** | **37.160.961,37** | **9.024.634,48** | **24,3%** |
| **2.** | **Wydatki majątkowe** | **7.560.181,00** | **8.481.734,78** | **606.621,72** | **7,2%** |
|  | z tego: |  |  |  |  |
|  | wydatki na inwestycje | 7.560.181,00 | 8.481.734,78 | 606.621,72 | 7,2% |
| **III** | **Wynik +/- (I-II)** | **-2.472.462,00** | **-2.472.462,00** | **909.232,15** |  |
| **IV** | **Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi** | **971.781,00** | **933.923,54** | **1.148.360,84** |  |

Z powyższej tabeli wynika, iż zaplanowane dochody po zmianach ogółem wynoszą 43.170.234,15 zł, które zostały zrealizowane w wysokości 10.540.488,35 zł, co stanowi 24,4%.

**DOCHODY**

Dochody wykonano:

* dochody własne na kwotę - 4.506.738,82 zł, tj. 25,3%
* dotacje celowe na kwotę - 3.339.367,00zł, tj. 25,4%
* subwencje ogólne na kwotę - 2.541.257,00zł, tj. 32,6%
* środki pochodzące z budżetu UE 137.462,32 zł, tj. 4,5%
* inne wpływy 15.663,21 zł, tj. 1,2%

Dochody budżetu ogółem za I kwartał 2020 r. wyniosły 10.540.488,35 zł, co stanowi 24,4% planu,   
w tym dochody bieżące 10.172.995,32 zł a dochody majątkowe 367.493,03 zł.

**DOCHODY WŁASNE**

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie **4.506.738,82 zł** tj. w 25,3%:

- podatek od nieruchomości – 1.361.108,28 zł, tj. 25,8%,

- podatek rolny – 585.069,04 zł, tj. 29,7%,

- podatek leśny – 55.154,40 zł, tj. 28,1%,

- podatek od środków transportowych – 40.248,60 zł, tj. 42,3%,

- wpływy z karty podatkowej – 1.141,00 zł, tj. 22,8%,

- wpływy z opłaty miejscowej – 2.480,00zł, tj. 8,9%,

- podatek od czynności cywilnoprawnych – 188.629,26 zł, tj. 46,0%,

- wpływy z opłaty skarbowej – 10.069,00 zł, tj. 40,3%,

- wpływy z podatku od spadku i darowizn – 4.495,21 zł, tj. 5,6%,

- wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 13.658,40 zł, tj. 33,3%,

- dochód z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 30.368,67 zł, tj. 20,6%,

- wpływy za użytkowanie wieczyste – 20.062,78 zł, tj. 61,6%

- wpływy z usług – 137.380,39 zł, tj. 28,6%,

- podatek dochodowy od osób fizycznych – 1.103.408,00 zł, tj. 21,0%,

- podatek dochodowy od osób prawnych – 56.388,31 zł, tj. 12,5%,

- opłata za wywóz nieczystości stałych – 405.731,59 zł, tj. 29,0%,

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 314.367,50 zł, tj. 28,6%,

- wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 25.161,63 zł, tj. 42,3%,

- wpływy z różnych opłat – 52.342,35 zł, tj. 12,0%,

- wpływy z różnych dochodów – 66.826,05 zł, tj. 44,4%,

- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 4.963,21 zł, tj. 16,8%,

- opłata za wychowanie przedszkolne – 5.381,00 zł, tj. 28,5%,

- pozostałe odsetki – 5.462,56 zł, tj. 30,2%,

- pozostałe dochody – 16.841,59 zł, tj. 0,5%.

W I kwartale 2020 r. skutki obniżenia górnych stawek podatkowych i ulg udzielonych przez gminę przedstawiają się następująco:

1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły **92.785,29 zł**, w tym:
2. w podatku od nieruchomości wyniosły 73.746,20 zł, w tym:

- osoby fizyczne – 60.080,00 zł

* osoby prawne i jednostki organizacyjne – 13.666,11 zł,

1. w podatku od środków transportowych wyniosły 19.039,09 zł, w tym:

* osoby fizyczne – 17.517,64 zł,
* osoby prawne i jednostki organizacyjne – 1.521,45 zł,

1. Skutki umorzenia zaległości podatkowych – **59.140,60 zł,** w tym:
   * 1. w podatku od nieruchomości wyniosły 58.948,00 zł, w tym:

- osoby fizyczne – 47.948,00 zł

* osoby prawne i jednostki organizacyjne – 11.000,00 zł,
  + 1. w podatku rolnym od osób fizycznych – 67,60 zł,
    2. w opłacie za wywóz nieczystości stałych od osób fizycznych – 125,00 zł.

3. Rozłożenie na raty i odroczenie terminu płatności – **122.106,27zł**, w tym:

a. podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 80.804,41 zł,

b. podatek od nieruchomości od osób prawnych – 29.652,00 zł

c. podatek rolny od osób fizycznych – 10.495,00zł,

d. podatek leśny od osób fizycznych – 40,00 zł,

e. opłata za wywóz nieczystości stałych – 1.114,86 zł.

4. Udzielenie ulg podatkowych w podatku rolnym – **0,00 zł**,

**SUBWENCJA OGÓLNA**

W strukturze dochodów gminy zrealizowanych w I kwartale 2020 r. wyróżniamy subwencję ogólną   
w kwocie **2.541.257,00 zł** w skład, której wchodzi:

* część oświatowa – 1.687.340,00 zł, tj. w 38,5%,
* część równoważąca - 26.937,00 zł, tj. w 25,0%,
* część wyrównawcza – 826.980,00 zł, tj. w 25,0%.

**DOTACJE CELOWE**

W strukturze dochodów gminy zrealizowanych w I kwartale 2020 r. wyróżniamy dotacje celowe na kwotę **3.492.492,53 zł** w skład której wchodzą:

* dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami – 3.058.750,00 zł,
* dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy – 280.617,00 zł,
* dotacja ze środków budżetu UE na zadania bieżące – 89.930,14 zł,
* dotacja za środków budżetu UE na zadania inwestycyjne – 47.532,18 zł,
* dotacja ze środków budżetu państwa na zadania inwestycyjne – 5.593,35 zł,
* dotacja ze środków budżetu państwa na zadania bieżące – 10.069,86

**WYDATKI**

Wydatki budżetu ogółem za I kwartał 2020 r. wyniosły 9.631.256,20 zł, co stanowi 21,1% planu,   
w tym wydatki bieżące 9.024.634,48 zł, a wydatki majątkowe 606.621,72 zł.

Gmina realizuje zadania własne oraz zadania zlecone.

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

1. Wydatki bieżące stanowią **9.024.634,48 zł** tj. 93,7% ogółu wydatków w I kwartale 2020 r.   
   z tego:

* płace i pochodne od wynagrodzeń – **3.266.948,77 zł**, tj. 65,1% ogółu wydatków, z tego wypłacono na wynagrodzenia 2.085.875,75 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 626.179,30 zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 440.069,00 zł oraz składki na Fundusz Pracy – 40.991,74 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 73.647,78 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne – 185,20 zł.
* świadczenia na rzecz osób fizycznych – **3.367.634,63 zł**, tj. 35,0% ogółu wydatków, z tego wydatkowano na nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń na kwotę 76.556,90 zł (w tym, dodatki dla nauczycieli), różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 42.564,00 zł, świadczenia społeczne – 3.240.173,73 zł oraz stypendia i inne formy pomocy dla uczniów – 8.340,00zł.
* wydatki na obsługę długu publicznego – **139.826,54 zł,** tj. 1,4%,
* dotacje – **250.532,71 zł,** tj. 2,6%,
* wydatki na zadania realizowane z udziałem środków z budżetu UE – **207.076,87 zł,** tj. 2,2%,
* wydatki rzeczowe – **1.792.614,96 zł**, tj. 18,6% ogółu wydatków, w tym wydatkowano na zakup usług remontowych – 38.849,25 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 144.713,87 zł, zakup energii – 157.202,38 zł, zakup usług pozostałych – 705.232,18 zł, podróże służbowe krajowe – 4.073,75 zł, różne opłaty i składki – 141.077,84 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 36.790,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne – 17.474,69 zł, szkolenia – 8.887,20 zł, zakup usług telekomunikacyjnych oraz Internet – 8.099,51 zł, podatek od nieruchomości, podatek VAT, opłaty na rzecz budżetów j.s.t oraz pozostałe podatki na rzecz j.s.t. – 235.945,50 zł, koszty postępowania sądowego – 843,02 zł, zakup usług zdrowotnych – 1.810,00 zł, zakup usług obejmujących ekspertyzy, analizy – 40,00 zł, zakup usług przez j.s.t. od innych j.s.t. – 262.494,81 zł, odsetki i za zwrot dotacji pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 9.556,02 zł, kary   
  i odszkodowania – 870,00 zł, zakup pomocy dydaktycznych i książek – 5.325,51 zł, zwrot dotacji – 12.496,44 zł, wpłaty gmin na izby rolnicze – 752,99 zł, inne – 80,00 zł.

1. Wydatki majątkowe na kwotę **606.621,72 zł,** tj. 6,3% wydatków ogółem w I kwartale 2020 roku,   
   z tego przypada na wydatki inwestycyjne – 606.621,72 zł oraz inne wydatki majątkowe – 0,00 zł.

Najwyższy udział w wydatkach ogółem stanowią wynagrodzenia – 33,92%, w następnej kolejności świadczenia na rzecz osób fizycznych – 34,97%, wydatki rzeczowe – 18,61%, wydatki majątkowe – 6,30%, wydatki na zadania dofinansowane z budżetu UE – 2,15%, dotacje – 2,60% oraz obsługa długu publicznego – 1,45%.

Na koniec I kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie – 909.232,15 zł.

Gmina Mrągowo na koniec I kwartału posiada zobowiązania w kwocie 405.534,47 zł, w tym zobowiązania wymagalne – 0,00 zł.

Różnica między dochodem bieżącym a wydatkiem bieżącym wynosi – 1.148.360,84 zł.

W I kwartale 2020 r. dokonano rozchód z tytułu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów   
i pożyczek na kwotę 220.000,00 zł.

Mrągowo, 06 maja 2020 r.

**Wójt Gminy Mrągowo**

**Piotr Piercewicz**