**Załącznik nr 1**

**do Zarządzenia nr 384/21**

**Wójta Gminy Mrągowo**

**z dnia 28 października 2021 r.**

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Mrągowo**

**za III kwartał 2021 roku**

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U.   
z 2021 r. poz. 305 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 2021 r. został uchwalony przez Radę Gminy na sesji   
w dniu 28 grudnia 2020 r. – uchwałą nr XXXIV/264/20. Dochody gminy uchwalono na kwotę 49.061.335,00 zł, natomiast wydatki w kwocie 52.252.459,00 zł. Planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 3.191.124,00 zł.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za III kwartał 2021 r. przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | Wyszczególnienie | **Budżet na 2021r.** | | **Wykonanie za III kwartał  2021 r.**  **(zł)** | **Wskaźnik**  **5:4**  **(%)** |
| **z Uchwały Rady Gminy**  **(zł)** | **po zmianach na dzień**  **30.09.2021 r.**  **(zł)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I | **Dochody ogółem** | **49.061.335,00** | **48.737.470,92** | **36.084.819,82** | **74,04** |
|  | w tym: |  |  |  |  |
| **1** | **Dochody własne** | **21.004.309,00** | **21.698.102,08** | **16.423.845,81** | **75,69** |
| **2** | **Dotacje celowe** | **13.461.459,00** | **14.461.948,88** | **11.192.827,53** | **77,40** |
|  | w tym: |  |  |  |  |
|  | - dotacje na zadania z zakresu  administracji rządowej | 12.252.815,00 | 12.859.682,93 | 9.971.797,58 | 77,54 |
|  | - dotacje na zadania własne | 1.208.644,00 | 1.602.265,95 | 1.221.029,95 | 76,21 |
| **3** | **Subwencje ogólne** | **7.198.658,00** | **7.220.258,00** | **5.870.272,00** | **81,30** |
|  | w tym: |  |  |  |  |
|  | - część oświatowa | 4.503.836,00 | 4.525.436,00 | 3.849.160,00 | 85,06 |
|  | - część równoważąca | 89.320,00 | 89.320,00 | 66.987,00 | 75,00 |
|  | - część wyrównawcza | 2.605.502,00 | 2.605.502,00 | 1.954.125,00 | 75,00 |
| **4.** | **Środki pochodzące z UE** | **1.716.059,00** | **1.980.855,66** | **1.218.559,46** | **61,52** |
| **5.** | **Środki na dofinansowanie inwestycji z innych źródeł** | **5.660.850,00** | **3.320.761,30** | **1.327.537,82** | **39,98** |
|  | w tym: |  |  |  |  |
|  | - dotacje na podstawie porozumień, umów | 5.660.850,00 | 3.320.761,30 | 1.327.537,82 | 39,98 |
| **6.** | **Środki na dofinansowanie z innych źródeł** | **20.000,00** | **55.545,00** | **51.777,20** | **93,22** |
| **II** | Wydatki ogółem | **52.252.459,00** | **53.916.503,92** | **32.044.581,98** | **59,43** |
|  | w tym: |  |  |  |  |
| **1** | **Wydatki bieżące** | **39.071.635,00** | **41.185.399,33** | **28.426.226,76** | **69,00** |
| **2.** | **Wydatki majątkowe** | **13.180.824,00** | **12.731.104,59** | **3.618.355,22** | **28,40** |
|  | z tego: |  |  |  |  |
|  | wydatki na inwestycje | 13.137.050,00 | 12.532.330,59 | 3.429.581,22 | 27,40 |
| **III** | **Wynik +/- (I-II)** | **-3.191.124,00** | **-5.179.033,00** | **4.040.237,84** |  |
| **IV** | **Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi** | **612.791,00** | **278.999,51** | **3.067.771,89** |  |

Z powyższej tabeli wynika, iż zaplanowane dochody po zmianach ogółem wynoszą 48.737.470,92 zł, które zostały zrealizowane w wysokości **36.084.819,82 zł**, co stanowi 74,04% wykonania.

**DOCHODY**

Dochody wykonano:

* dochody własne na kwotę - 16.423.845,81 zł, tj. 75,69 %
* dotacje celowe na kwotę - 11.192.827,53 zł, tj. 77,40 %
* subwencje ogólne na kwotę - 5.870.272,00 zł, tj. 81,30 %
* środki pochodzące z budżetu UE 1.218.559,46 zł, tj. 61,52 %
* inne wpływy 1.379.315,02 zł, tj. 40,85 %

Dochody budżetu ogółem za III kwartał 2021 r. wyniosły 36.084.819,82 zł, co stanowi 74,04 % planu,   
w tym dochody bieżące 31.493.998,65 zł a dochody majątkowe 4.590.821,17 zł.

**DOCHODY WŁASNE**

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie **16.423.845,81 zł** tj. w 46,20 %:

- podatek od nieruchomości – 4.124.614,00 zł, tj. 66,87 %,

- podatek rolny – 1.472.030,30 zł, tj. 71,56 %,

- podatek leśny – 155.043,10 zł, tj. 75,29 %,

- podatek od środków transportowych – 113.599,10 zł, tj. 113,36 %,

- wpływy z karty podatkowej – 8.426,04,00 zł, tj. 168,52 %,

- wpływy z opłaty miejscowej – 29.843,00 zł, tj. 99,48 %,

- podatek od czynności cywilnoprawnych – 786.501,07 zł, tj. 120,63 %,

- wpływy z opłaty skarbowej – 68.157,89 zł, tj. 94,66 %,

- wpływy z podatku od spadku i darowizn – 33.856,84 zł, tj. 52,90 %,

- wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 44.308,20 zł, tj. 98,46 %,

- dochód z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 90.370,18 zł, tj. 59,40 %,

- wpływy za użytkowanie wieczyste – 51.308,07 zł, tj. 79,00 %

- wpływy z tytułu przekształcenia p. użytkowania wieczystego w p. własności – 4206,34 zł, tj. 76,48 %,

- wpływy z usług – 15.003,59 zł, tj. 8,00 %,

- podatek dochodowy od osób fizycznych – 4.586.326,00 zł, tj. 76,00 %,

- podatek dochodowy od osób prawnych – 244.526,01 zł, tj. 49,00 %,

- opłata za wywóz nieczystości stałych – 1.466.469,28 zł, tj. 70,24 %,

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 2.301.542,4367 zł, tj. 103,35 %,

- wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 72.715,64 zł, tj. 117,28 %,

- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w o. hurtowym – 7.855,07 zł, tj. 0,00 %

- wpływy z różnych opłat – 76.015,50, tj. 76,98 %,

- wpływy z różnych dochodów – 566.434,69 zł, tj. 83,53 %,

- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 26.162,51 zł, tj. 94,89 %,

- wpływy z tytułu k. egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 13.033,78 zł, tj. 81,97 %

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań

z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 25.524,47 zł, tj. 106,13 %

- pozostałe odsetki – 504,79 zł, tj. 9,86 %,

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 7.043,51 zł, tj. 113,93 %

- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 11.581,00 zł, tj. 100%,

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 10.490,00 zł, tj. 49,95 %,

- pozostałe dochody – 7.353,41zł, tj. 23,02 %.

W III kwartale 2021 r. skutki obniżenia górnych stawek podatkowych i ulg udzielonych przez gminę przedstawiają się następująco:

1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły **222.399,63 zł**, w tym:
2. w podatku od nieruchomości wyniosły 285650,06 zł, w tym:

- osoby fizyczne – 189.337,08 zł

* osoby prawne i jednostki organizacyjne – 96.312,98 zł,

1. w podatku od środków transportowych wyniosły 47.749,57 zł, w tym:

* osoby fizyczne – 43.413,68 zł,
* osoby prawne i jednostki organizacyjne – 4.335,89 zł,

1. Skutki umorzenia zaległości podatkowych – **59.260,60 zł,** w tym:
   * 1. w podatku od nieruchomości wyniosły 55.863,60 zł, w tym:

- osoby fizyczne – 20.952,60 zł

* osoby prawne i jednostki organizacyjne – 34.911,00 zł,
  + 1. w podatku rolnym od osób fizycznych – 2.142,00 zł,
    2. w podatku leśnym od osób fizycznych – 76,00 zł,
    3. w opłacie za wywóz nieczystości stałych od osób fizycznych – 1.179,00 zł,

3. Rozłożenie na raty i odroczenie terminu płatności – **109.570,02 zł**, w tym:

a. podatek od nieruchomości od osób prawnych i jednostek organizacyjnych – 48.396,00 zł,

b. podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 37.320,76 zł,

c. podatek rolny od osób fizycznych – 14.057,40 zł,

d. podatek leśny od osób fizycznych – 157,00 zł,

e. opłata za wywóz nieczystości stałych – 9.638,86 zł.

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

**SUBWENCJA OGÓLNA**

W strukturze dochodów gminy zrealizowanych w III kwartale 2021 r. wyróżniamy subwencję ogólną   
w kwocie **5.870.272,00 zł** wykonaną w 81,30 % w skład, której wchodzi:

* część oświatowa – 3.849.160,00 zł, tj. w 85,06 %,
* część równoważąca - 66.987,00 zł, tj. w 75,00 %,
* część wyrównawcza – 1.954.125,00 zł, tj. w 75,00 %.

**DOTACJE CELOWE**

W strukturze dochodów gminy zrealizowanych w I kwartale 2021 r. wyróżniamy dotacje celowe na kwotę **13.790.702,01 zł** w skład której wchodzą:

* dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami – 9.971.797,58 zł,
* dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy – 1.221.029,95 zł,
* dotacja ze środków budżetu UE na zadania bieżące – 261.024,88 zł,
* dotacja ze środków budżetu państwa na zadania inwestycyjne – 957.534,58 zł,
* dotacja ze środków budżetów państwa na zadania bieżące – 51.777,20 zł.
* inne dotacje inwestycyjne – 1.327.537,82 zł.

**WYDATKI**

Wydatki budżetu ogółem za III kwartał 2021 r. wyniosły **32.044.581,98 zł**, co stanowi 59,43 % planu,   
w tym wydatki bieżące **28.426.226,76 zł**, a wydatki majątkowe **3.618.355,22 zł**.

Gmina realizuje zadania własne oraz zadania zlecone.

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

1. Wydatki bieżące stanowią **28.426.226,76** tj. 88,71 % ogółu wydatków w III kwartale 2021 r.   
   z tego:

* płace i pochodne od wynagrodzeń – **9.398.374,01 zł**, tj. 29,33% ogółu wydatków, z tego wypłacono na wynagrodzenia 7.125.131,11 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 663.806,87 zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 1.202.936,15 zł oraz składki na Fundusz Pracy – 125.341,59 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 207.701,97 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne – 67.280,70 zł.
* świadczenia na rzecz osób fizycznych – **10.353.245,06 zł**, tj. 32,31 % ogółu wydatków, z tego wydatkowano na nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń na kwotę 299.039,78 zł (w tym, dodatki dla nauczycieli), różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 119.351,42 zł, świadczenia społeczne – 9.803.823,86 zł oraz stypendia i inne formy pomocy dla uczniów – 131.030,00zł.
* wydatki na obsługę długu publicznego – **230.090,08 zł,** tj. 0,72 %,
* dotacje – **667398,75 zł,** tj. 2,08 %,
* wydatki na zadania realizowane z udziałem środków z budżetu UE – **46.676,05 zł,** tj. 0,15 %,
* wydatki rzeczowe – **7.730.442,81 zł**, tj. 24,12 % ogółu wydatków, w tym wydatkowano na zakup usług remontowych – 381.394,86 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 407.726,26 zł, zakup energii – 346.785,55 zł, zakup usług pozostałych – 2.765.470,13 zł, podróże służbowe krajowe – 14.340,83 zł, różne opłaty i składki – 1.085.643,45 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 418.897,05 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne – 59.672,77 zł, szkolenia – 39.105,16 zł, zakup usług telekomunikacyjnych oraz Internet – 19.808,49 zł, podatek od nieruchomości, podatek VAT, opłaty na rzecz budżetów j.s.t oraz pozostałe podatki na rzecz j.s.t. – 1.198.359,74 zł, koszty postępowania sądowego – 6.401,72 zł, zakup usług zdrowotnych – 13.292,60 zł, zakup usług obejmujących ekspertyzy, analizy – 1.130,00 zł, zakup usług przez j.s.t. od innych j.s.t. – 869.264,73 zł, odsetki i za zwrot dotacji pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 5.546,32 zł, kary   
  i odszkodowania – 870,00 zł, zakup pomocy dydaktycznych i książek – 73.055,38 zł, wpłaty gmin na izby rolnicze – 22.385,77 zł, PFRON – 1.292,00 zł.

1. Wydatki majątkowe na kwotę **3.618.355,22 zł,** tj. 11,29 % wydatków ogółem w III kwartale 2021 roku, z tego przypada na wydatki inwestycyjne – 3.429.581,22 zł oraz inne wydatki majątkowe – 188.774,00 zł.

Na koniec III kwartału w budżecie gminy wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie – **4.040.237,84 zł**.

Gmina Mrągowo na koniec III kwartału posiada zobowiązania budżetowe w kwocie 666.288,55 zł, w tym zobowiązania wymagalne – 0,00 zł.

Różnica pomiędzy dochodem bieżącym, a wydatkiem bieżącym wynosi – **3.067.771,89** **zł**.

W III kwartale 2021 r. dokonano rozchodu z tytułu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów   
i pożyczek na kwotę 680.000,00 zł.

Mrągowo, 28 października 2021 r.

**Wójt Gminy Mrągowo**

**Piotr Piercewicz**