

**Zarządzenie Nr 667/24**  
**Wójta Gminy Mrągowo**  
**z dnia 30 kwietnia 2024 r.**

**w sprawie:** podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu za I kwartał 2024 roku.

Na podstawie art. 37 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz.U. z 2023 poz. 1270 t.j.) oraz § 4 Rozporządzenia Ministra Finansów dnia 31 marca 2020 r (Dz.U z 2023 poz. 1585) w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzania, zatwierdzania, udostępniania i przekazywania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji,

**Wójt Gminy zarządza co następuje:**

**§ 1**

Przedstawia się informację opisową o wykonaniu budżetu Gminy Mrągowo za I kwartał 2024 roku zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Informacja, o której mowa opublikowana będzie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Mrągowo.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Mrągowo

Piotr Piercewicz

## Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Mrągowo za I kwartał 2024 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy Mrągowo podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Mrągowo, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Mrągowo nr LXXIV/604/23 z dnia 20.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 67 536 072,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 70 687 273,93 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 802 291,93 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 651 090,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 151 201,93 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Mrągowo na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 289 283,58 zł do kwoty 70 825 355,58 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 289 283,58 zł do kwoty 73 976 557,51 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Mrągowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 151 201,93 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.03.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>67 536 072,00</b>	<b>70 825 355,58</b>	<b>14 137 927,84</b>	<b>19,96%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	42 090 546,00	44 268 505,81	12 794 747,55	28,90%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 359 571,00</i>	<i>6 006 373,81</i>	<i>1 877 020,71</i>	<i>31,25%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 315 652,00</i>	<i>12 679 995,00</i>	<i>4 162 401,00</i>	<i>32,83%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>7 821 565,00</i>	<i>7 821 565,00</i>	<i>1 955 388,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>13 558 390,00</i>	<i>13 513 583,00</i>	<i>4 293 839,20</i>	<i>31,77%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>4 035 368,00</i>	<i>4 246 989,00</i>	<i>506 098,64</i>	<i>11,92%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	25 445 526,00	26 556 849,77	1 343 180,29	5,06%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>2 355 000,00</i>	<i>2 355 000,00</i>	<i>59 865,73</i>	<i>2,54%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>23 090 526,00</i>	<i>24 201 849,77</i>	<i>1 283 314,56</i>	<i>5,30%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>70 687 273,93</b>	<b>73 976 557,51</b>	<b>11 834 160,38</b>	<b>16,00%</b>
1.	Wydatki bieżące	41 781 274,36	43 466 300,17	10 181 635,61	23,42%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	28 905 999,57	30 510 257,34	1 652 524,77	5,42%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>28 905 999,57</i>	<i>30 510 257,34</i>	<i>1 652 524,77</i>	<i>5,42%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-3 151 201,93</b>	<b>-3 151 201,93</b>	<b>2 303 767,46</b>	-
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>309 271,64</b>	<b>802 205,64</b>	<b>2 613 111,94</b>	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 303 767,46 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 613 111,94 zł.

## **DOCHODY**

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 14 137 927,84 zł, a ich realizacja stanowiła 19,96% planu wynoszącego 70 825 355,58 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 12 794 747,55 zł, tj. w 28,90% w stosunku do planu wynoszącego 44 268 505,81 zł. Dochody majątkowe Gminy Mrągowo w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 1 343 180,29 zł, tj. w 5,06% w stosunku do planu wynoszącego 26 556 849,77 zł.

## **DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE**

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 6 006 373,81 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 877 020,71 zł, co stanowi 31,25% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 369 589,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 369 499,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 137 932,71 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 679 995,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 162 401,00 zł, co stanowi 32,83% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 2 835 435,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 200 651,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 112 650,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 13 665,00 zł.

## **UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 7 821 565,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 1 955 388,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 173 415,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 781 973,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 220 329,96 zł, co stanowi 35,72% realizacji planu wynoszącego 6 216 343,00 zł, w tym 1 098 769,00 zł od osób prawnych i 1 121 560,96 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 433 847,60 zł, w tym 148 229,00 zł od osób prawnych i 1 285 618,60 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 166 931,97 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 826 327,70 zł, co stanowi 37,04% realizacji planu wynoszącego 2 230 915,00 zł, w tym 25 772,92 zł od osób prawnych i 800 554,78 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 359 126,10 zł, w tym 19 126,00 zł od osób prawnych i 340 000,10 zł od osób fizycznych.

## **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 110 743,29 zł, co stanowi 32,27% realizacji planu wynoszącego 343 152,00 zł, w tym 92 472,08 zł od osób prawnych i 18 271,21 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 10 932,51 zł, w tym 586,00 zł od osób prawnych i 10 346,51 zł od osób fizycznych.

## **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 46 965,50 zł, co stanowi 44,31% realizacji planu wynoszącego 106 000,00 zł, w tym 16 226,00 zł od osób prawnych i 30 739,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 9 541,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 9 541,00 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 24 566,44 zł.

## **Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej**

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 678,77 zł, co stanowi 33,48% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 153,25 zł.

## **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 320,88 zł, co stanowi 104,01% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 5 108,12 zł.

## **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 139 805,00 zł, co stanowi 13,98% realizacji planu wynoszącego 1 000 300,00 zł, w tym 146,00 zł od osób prawnych i 139 659,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 236,55 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 236,55 zł od osób fizycznych.

## **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 210,00 zł, co stanowi 22,61% realizacji planu wynoszącego 54 000,00 zł.

## **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 33 108,92 zł, co stanowi 39,89% realizacji planu wynoszącego 83 000,00 zł.

## **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 463 873,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 893 349,18 zł, co stanowi 25,79% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 747 336,35 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 83 386,77 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 30 305,18 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 19 389,11 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 6 748,30 zł.

## **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 4 246 989,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 506 098,64 zł, co stanowi 11,92% założeń.

## DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 2 355 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 59 865,73 zł, co stanowi 2,54% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 58 394,98 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 1 438,75 zł;
- wpływy ze zbycia praw majątkowych wyniosły 32,00 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 24 201 849,77 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 283 314,56 zł, co stanowi 5,30% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo w kwocie 1 283 314,56 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 11 834 160,38 zł, a ich realizacja wyniosła 16,00% planu wynoszącego 73 976 557,51 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 181 635,61 zł, tj. w 23,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 43 466 300,17 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 652 524,77 zł, tj. w 5,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 510 257,34 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.03.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	16 853 870,00	18 092 207,00	3 579 535,47	19,78%	30,25%
750	Administracja publiczna	7 167 372,00	7 345 647,00	1 645 391,60	22,40%	13,90%
010	Rolnictwo i łowiectwo	7 289 982,00	7 444 982,00	1 327 807,84	17,83%	11,22%
855	Rodzina	4 345 065,00	4 350 851,96	1 270 640,55	29,20%	10,74%
852	Pomoc społeczna	4 766 441,00	4 868 582,85	1 060 908,64	21,79%	8,96%
600	Transport i łączność	17 337 635,60	17 454 135,60	885 707,74	5,07%	7,48%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 600 069,44	6 647 835,42	797 823,29	12,00%	6,74%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 746 349,00	1 808 173,00	590 656,74	32,67%	4,99%
757	Obsługa długu publicznego	1 355 000,00	1 355 000,00	303 035,28	22,36%	2,56%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 038 456,38	2 116 456,38	156 212,07	7,38%	1,32%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	600 721,95	808 849,95	144 644,10	17,88%	1,22%
710	Działalność usługowa	591 960,00	591 960,00	15 840,41	2,68%	0,13%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 600,00	87 648,00	15 373,25	17,54%	0,13%
926	Kultura fizyczna	308 976,56	300 968,35	15 087,97	5,01%	0,13%
851	Ochrona zdrowia	99 675,00	99 675,00	13 030,09	13,07%	0,11%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	110 000,00	110 000,00	5 820,34	5,29%	0,05%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 000,00	9 485,00	2 820,00	29,73%	0,02%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	51 000,00	51 000,00	2 800,00	5,49%	0,02%
020	Leśnictwo	1 200,00	1 200,00	1 025,00	85,42%	< 0,01%
630	Turystyka	8 000,00	24 000,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	7 900,00	7 900,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>70 687 273,93</b>	<b>73 976 557,51</b>	<b>11 834 160,38</b>	<b>16,00%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 181 635,61 zł, tj. w 23,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 43 466 300,17 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 666 910,04 zł, tj. 25,43% planu wynoszącego 18 348 615,38 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 632 974,28 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 606 227,69 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 533 739,47 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 429 402,35 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 298 046,36 zł, wynagrodzenia bezosobowe 94 314,69 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 53 877,98 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 10 487,14 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 5 610,24 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 900,50 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 329,34 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 636 474,03 zł, tj. 26,19% planu wynoszącego 6 249 352,07 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 416 329,10 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 125 291,57 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 58 060,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 25 600,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 8 393,36 zł, stypendia dla uczniów 2 800,00 zł;
  - dotacje – 158 649,71 zł, tj. 15,94% planu wynoszącego 995 500,00 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 301 035,28 zł, tj. 22,55% planu wynoszącego 1 335 000,00 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące – 3 418 566,55 zł, tj. 20,67% planu wynoszącego 16 537 832,72 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 297 985,41 zł, podatek od nieruchomości 426 387,00 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 425 073,14 zł, zakup energii 359 151,61 zł, zakup usług remontowych 338 631,82 zł, zakup materiałów i wyposażenia 206 106,91 zł, różne opłaty i składki 168 012,42 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 42 256,08 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 33 957,54 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 25 000,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 19 589,36 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 16 030,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 9 404,25 zł, podróże służbowe krajowe 8 136,19 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 7 708,08 zł, zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 7 255,41 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6 170,70 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 5 491,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 3 584,48 zł, zakup usług zdrowotnych 3 050,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 2 033,82 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 974,38 zł, zakup środków żywności 1 788,92 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 579,24 zł, pozostałe odsetki 1 183,79 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 025,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 652 524,77 zł, tj. w 5,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 510 257,34 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 652 524,77 zł, tj. 5,42% planu wynoszącego 30 510 257,34 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł, (co stanowi 0,00% planu).

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

## Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Mrągowo za I kwartał 2024 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy Mrągowo podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Mrągowo, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Mrągowo nr LXXIV/604/23 z dnia 20.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 67 536 072,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 70 687 273,93 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 802 291,93 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 651 090,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 151 201,93 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Mrągowo na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 289 283,58 zł do kwoty 70 825 355,58 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 289 283,58 zł do kwoty 73 976 557,51 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Mrągowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 151 201,93 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.03.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>67 536 072,00</b>	<b>70 825 355,58</b>	<b>14 137 927,84</b>	<b>19,96%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	42 090 546,00	44 268 505,81	12 794 747,55	28,90%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 359 571,00</i>	<i>6 006 373,81</i>	<i>1 877 020,71</i>	<i>31,25%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 315 652,00</i>	<i>12 679 995,00</i>	<i>4 162 401,00</i>	<i>32,83%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>7 821 565,00</i>	<i>7 821 565,00</i>	<i>1 955 388,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>13 558 390,00</i>	<i>13 513 583,00</i>	<i>4 293 839,20</i>	<i>31,77%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>4 035 368,00</i>	<i>4 246 989,00</i>	<i>506 098,64</i>	<i>11,92%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	25 445 526,00	26 556 849,77	1 343 180,29	5,06%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>2 355 000,00</i>	<i>2 355 000,00</i>	<i>59 865,73</i>	<i>2,54%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>23 090 526,00</i>	<i>24 201 849,77</i>	<i>1 283 314,56</i>	<i>5,30%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>70 687 273,93</b>	<b>73 976 557,51</b>	<b>11 834 160,38</b>	<b>16,00%</b>
1.	Wydatki bieżące	41 781 274,36	43 466 300,17	10 181 635,61	23,42%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	28 905 999,57	30 510 257,34	1 652 524,77	5,42%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>28 905 999,57</i>	<i>30 510 257,34</i>	<i>1 652 524,77</i>	<i>5,42%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-3 151 201,93</b>	<b>-3 151 201,93</b>	<b>2 303 767,46</b>	-
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>309 271,64</b>	<b>802 205,64</b>	<b>2 613 111,94</b>	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 303 767,46 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 613 111,94 zł.

## **DOCHODY**

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 14 137 927,84 zł, a ich realizacja stanowiła 19,96% planu wynoszącego 70 825 355,58 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 12 794 747,55 zł, tj. w 28,90% w stosunku do planu wynoszącego 44 268 505,81 zł. Dochody majątkowe Gminy Mrągowo w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 1 343 180,29 zł, tj. w 5,06% w stosunku do planu wynoszącego 26 556 849,77 zł.

## **DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE**

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 6 006 373,81 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 877 020,71 zł, co stanowi 31,25% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 369 589,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 369 499,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 137 932,71 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 679 995,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 162 401,00 zł, co stanowi 32,83% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 2 835 435,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 200 651,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 112 650,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 13 665,00 zł.

## **UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 7 821 565,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 1 955 388,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 173 415,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 781 973,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 220 329,96 zł, co stanowi 35,72% realizacji planu wynoszącego 6 216 343,00 zł, w tym 1 098 769,00 zł od osób prawnych i 1 121 560,96 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 433 847,60 zł, w tym 148 229,00 zł od osób prawnych i 1 285 618,60 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 166 931,97 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 826 327,70 zł, co stanowi 37,04% realizacji planu wynoszącego 2 230 915,00 zł, w tym 25 772,92 zł od osób prawnych i 800 554,78 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 359 126,10 zł, w tym 19 126,00 zł od osób prawnych i 340 000,10 zł od osób fizycznych.



## **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 110 743,29 zł, co stanowi 32,27% realizacji planu wynoszącego 343 152,00 zł, w tym 92 472,08 zł od osób prawnych i 18 271,21 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 10 932,51 zł, w tym 586,00 zł od osób prawnych i 10 346,51 zł od osób fizycznych.

## **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 46 965,50 zł, co stanowi 44,31% realizacji planu wynoszącego 106 000,00 zł, w tym 16 226,00 zł od osób prawnych i 30 739,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 9 541,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 9 541,00 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 24 566,44 zł.

## **Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej**

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 678,77 zł, co stanowi 33,48% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 153,25 zł.

## **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 320,88 zł, co stanowi 104,01% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 5 108,12 zł.

## **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 139 805,00 zł, co stanowi 13,98% realizacji planu wynoszącego 1 000 300,00 zł, w tym 146,00 zł od osób prawnych i 139 659,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 236,55 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 236,55 zł od osób fizycznych.

## **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 210,00 zł, co stanowi 22,61% realizacji planu wynoszącego 54 000,00 zł.

## **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 33 108,92 zł, co stanowi 39,89% realizacji planu wynoszącego 83 000,00 zł.

## **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 463 873,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 893 349,18 zł, co stanowi 25,79% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 747 336,35 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 83 386,77 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 30 305,18 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 19 389,11 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 6 748,30 zł.

## **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 4 246 989,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 506 098,64 zł, co stanowi 11,92% założeń.

## DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 2 355 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 59 865,73 zł, co stanowi 2,54% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 58 394,98 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 1 438,75 zł;
- wpływy ze zbycia praw majątkowych wyniosły 32,00 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 24 201 849,77 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 283 314,56 zł, co stanowi 5,30% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo w kwocie 1 283 314,56 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 11 834 160,38 zł, a ich realizacja wyniosła 16,00% planu wynoszącego 73 976 557,51 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 181 635,61 zł, tj. w 23,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 43 466 300,17 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 652 524,77 zł, tj. w 5,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 510 257,34 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.03.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	16 853 870,00	18 092 207,00	3 579 535,47	19,78%	30,25%
750	Administracja publiczna	7 167 372,00	7 345 647,00	1 645 391,60	22,40%	13,90%
010	Rolnictwo i łowiectwo	7 289 982,00	7 444 982,00	1 327 807,84	17,83%	11,22%
855	Rodzina	4 345 065,00	4 350 851,96	1 270 640,55	29,20%	10,74%
852	Pomoc społeczna	4 766 441,00	4 868 582,85	1 060 908,64	21,79%	8,96%
600	Transport i łączność	17 337 635,60	17 454 135,60	885 707,74	5,07%	7,48%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 600 069,44	6 647 835,42	797 823,29	12,00%	6,74%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 746 349,00	1 808 173,00	590 656,74	32,67%	4,99%
757	Obsługa długu publicznego	1 355 000,00	1 355 000,00	303 035,28	22,36%	2,56%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 038 456,38	2 116 456,38	156 212,07	7,38%	1,32%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	600 721,95	808 849,95	144 644,10	17,88%	1,22%
710	Działalność usługowa	591 960,00	591 960,00	15 840,41	2,68%	0,13%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 600,00	87 648,00	15 373,25	17,54%	0,13%
926	Kultura fizyczna	308 976,56	300 968,35	15 087,97	5,01%	0,13%
851	Ochrona zdrowia	99 675,00	99 675,00	13 030,09	13,07%	0,11%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	110 000,00	110 000,00	5 820,34	5,29%	0,05%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 000,00	9 485,00	2 820,00	29,73%	0,02%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	51 000,00	51 000,00	2 800,00	5,49%	0,02%
020	Leśnictwo	1 200,00	1 200,00	1 025,00	85,42%	< 0,01%
630	Turystyka	8 000,00	24 000,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	7 900,00	7 900,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>70 687 273,93</b>	<b>73 976 557,51</b>	<b>11 834 160,38</b>	<b>16,00%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 181 635,61 zł, tj. w 23,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 43 466 300,17 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 666 910,04 zł, tj. 25,43% planu wynoszącego 18 348 615,38 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 632 974,28 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 606 227,69 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 533 739,47 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 429 402,35 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 298 046,36 zł, wynagrodzenia bezosobowe 94 314,69 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 53 877,98 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 10 487,14 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 5 610,24 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 900,50 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 329,34 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 636 474,03 zł, tj. 26,19% planu wynoszącego 6 249 352,07 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 416 329,10 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 125 291,57 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 58 060,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 25 600,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 8 393,36 zł, stypendia dla uczniów 2 800,00 zł;
  - dotacje – 158 649,71 zł, tj. 15,94% planu wynoszącego 995 500,00 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 301 035,28 zł, tj. 22,55% planu wynoszącego 1 335 000,00 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące – 3 418 566,55 zł, tj. 20,67% planu wynoszącego 16 537 832,72 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 297 985,41 zł, podatek od nieruchomości 426 387,00 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 425 073,14 zł, zakup energii 359 151,61 zł, zakup usług remontowych 338 631,82 zł, zakup materiałów i wyposażenia 206 106,91 zł, różne opłaty i składki 168 012,42 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 42 256,08 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 33 957,54 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 25 000,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 19 589,36 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 16 030,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 9 404,25 zł, podróże służbowe krajowe 8 136,19 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 7 708,08 zł, zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 7 255,41 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6 170,70 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 5 491,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 3 584,48 zł, zakup usług zdrowotnych 3 050,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 2 033,82 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 974,38 zł, zakup środków żywności 1 788,92 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 579,24 zł, pozostałe odsetki 1 183,79 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 025,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 652 524,77 zł, tj. w 5,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 510 257,34 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 652 524,77 zł, tj. 5,42% planu wynoszącego 30 510 257,34 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł, (co stanowi 0,00% planu).

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).