Zarządzenie Nr 223/16
Wójta Gminy Mrągowo
z dnia 27 października 2016 r.

w sprawie: podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu za III kwartały 2016 roku.

Na podstawie art. 37 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. tj. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)

Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1

Przedstawia się informację opisową o wykonaniu budżetu Gminy Mrągowo za III kwartały 2016 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

Jerzy Krasiński

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 223/16
Wójta Gminy Mrągowo
z dnia 27 października 2016 r.

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Mrągowo za III kwartały 2016 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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 2016 r. został uchwalony przez Radę Gminy na sesji w dniu 30 grudnia 2015 r. – uchwałą nr XV/137/15. Dochody gminy uchwalono na kwotę 29.557.946,00 zł, natomiast wydatki w kwocie 28.683.828,00 zł. Planowano nadwyżkę budżetową w wysokości 874.118,00 zł.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za III kwartały 2016 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	**Budżet na 2016 r.**		**Wykonanie za III kwartały 2016 r.**	**Wskaźnik 5:4**
		z Uchwały Rady Gminy	po zmianach na dzień 30.09.2016 r.		
1	2	3	4	5	6
I	**Dochody ogółem**	**29.557.946,00**	**30.946.719,96**	**22.274.574,12**	**72,0%**
	w tym:				
1	**Dochody własne**	**13.156.230,00**	**14.090.330,77**	**9.138.402,34**	**64,9%**
2	**Dotacje celowe**	**4.121.716,00**	**10.596.097,55**	**8.119.870,14**	**76,6%**
	w tym:				
	- dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej	3.395.643,00	8.482.839,96	6.331.642,55	74,6%
	- dotacje na zadania własne	726.073,00	2.113.257,59	1.788.227,59	84,6%
3	**Subwencje ogólne**	**6.250.172,00**	**6.131.153,00**	**4.948.668,00**	**80,7%**
	w tym:				
	- część oświatowa	3.749.407,00	3.630.388,00	3.073.095,00	84,6%
	- część równoważąca	197.879,00	197.879,00	148.410,00	75,0%
	- część wyrównawcza	2.302.886,00	2.302.886,00	1.727.163,00	75,0%
4.	**Środki pochodzące z UE**	**407.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
5.	**Środki na dofinansowanie inwestycji z innych źródeł**	**5.599.000,00**	**37.832,64**	**37.806,29**	**99,9%**
	w tym:				
	- dotacje na podstawie porozumień, umów	5.599.000,00	37.832,64	37.806,29	99,9%
6.	**Środki na dofinansowanie z innych źródeł**	**23.328,00**	**91.306,00**	**29.827,35**	**32,7%**
II	Wydatki ogółem	**28.683.828,00**	**30.072.601,96**	**21.184.969,55**	**70,4%**
	w tym:				
1	**Wydatki bieżące**	**20.472.578,00**	**27.946.394,87**	**19.936.506,82**	**71,3%**
2.	**Wydatki majątkowe**	**8.211.250,00**	**2.126.207,09**	**1.248.462,73**	**58,7%**

	z tego:				
	wydatki na inwestycje	8.034.800,00	1.905.75,09	1.069.462,73	56,1%
III	**Wynik +/- (I-II)**	**874.118,00**	**874.118,00**	**1.089.584,57**	

Z powyższej tabeli wynika, iż zaplanowane dochody po zmianach ogółem wynoszą 30.946.719,96zł, które zostały zrealizowane w wysokości 22.274.574,12 zł, co stanowi 72%.

DOCHODY

Dochody wykonano:

- dochody własne na kwotę - 9.138.402,34 zł, tj. 64,9%
- dotacje celowe na kwotę - 8.119.870,14 zł, tj. 76,6%
- subwencje ogólne na kwotę - 4.948.668,00 zł, tj. 80,7%
- środki na dofinansowanie z innych źródeł 67.633,64 zł, tj. 52,4%

Dochody budżetu ogółem za III kwartały 2016 r. wyniosły **22.274.574,12 zł**, co stanowi 72,0% planu, w tym: dochody bieżące 22.208.325,11 zł, a dochody majątkowe 66.249,01 zł.

DOCHODY WŁASNE

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie **9.138.402,34 zł** tj. w 64,9%:

- podatek od nieruchomości – 3.120.281,12 zł, tj. 69,9%,
- podatek rolny – 1.374.249,98 zł, tj. 69,9%,
- podatek leśny – 142.344,20 zł, tj. 72,6%,
- podatek od środków transportowych – 88.634,30 zł, tj. 100,7%,
- wpływy z karty podatkowej – 1.269,00 zł, tj. 126,9%,
- wpływy z opłaty miejscowej – 26.675,00 zł, tj. 95,3%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 285.873,11 zł, tj. 139,5%,
- wpływy z opłaty skarbowej – 22.526,32 zł, tj. 90,1%,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 28.929,90 zł, tj. 74,2%,
- dochód z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 72.883,91 zł, tj. 64,8%,
- wpływy z opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste – 16.777,53 zł, tj. 93,2%,
- wpływy z usług – 24.098,40 zł, tj. 66,9%,
- podatek dochodowy od osób fizycznych – 2.491.526,00 zł, tj. 72,3%,
- podatek dochodowy od osób prawnych – 128.744,45 zł, tj. 40,6%,
- opłata za wywóz nieczystości stałych – 875.504,99 zł, tj. 78,4%,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 28.442,72 zł, tj. 4,4%,
- wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 77.985,38 zł, tj. 110,9%,
- wpływy z różnych opłat – 107.995,90 zł, tj. 56,5%,
- wpływy z różnych dochodów – 88.851,80 zł, tj. 8,7%,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 24.950,50 zł, tj. 94,3%,
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny pieniężne -39.685,00 zł, tj. 274,0%,
- pozostałe odsetki – 5.632,65 zł, tj. 59,3%,
- wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 18.864,79 zł, tj. 72,7%,
- zwrot dotacji – 7.339,50 zł, tj. 40,6%,
- pozostałe dochody – 38.335,89 zł, tj. 0,5%.

Za III kwartały 2016 r. skutki obniżenia górnych stawek podatkowych i ulg udzielonych przez gminę przedstawiają się następująco:

1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły **585.135,35 zł**, w tym:
   a. w podatku od nieruchomości wyniosły 553.055,98 zł, w tym:

- osoby fizyczne – 422.377,36 zł
- osoby prawne i jednostki organizacyjne – 130.678,62 zł,

b. w podatku od środków transportowych wyniosły 32.079,37 zł, w tym:
- osoby fizyczne – 30.646,05 zł,
- osoby prawne i jednostki organizacyjne – 1433,32 zł,

2. Skutki umorzenia zaległości podatkowych – **111.782,00 zł,** w tym:
3. a. podatek od nieruchomości – 109.864,00 zł, w tym:
   - podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 9.747,00 zł,
   - podatek od nieruchomości od osób prawnych – 100.117,00 zł,

   b. podatek rolny – 1.915,00 zł, w tym:
   - podatek rolny od osób fizycznych – 742,00 zł,
   - podatek rolny od osób prawnych – 1.173,00,00 zł,

   c. podatek leśny od osób fizycznych – 3,00 zł.
3. Rozłożenie na raty i odroczenie terminu płatności – **181.813,42 zł**, w tym:
   a. podatek od nieruchomości – 131.504,00 zł, w tym:
   - osoby fizyczne – 8.807,00 zł,
   -osoby prawne – 122.697,00 zł,

   b. podatek rolny – 50.083,42 zł, w tym:
   - osoby fizyczne – 49.059,42 zł
   - osoby prawne i jednostki organizacyjne – 1.024,00 zł

   c. podatek leśny od osób fizycznych – 226,00 zł.
4. Udzielenie ulg podatkowych w podatku rolnym – **0,00 zł**,

SUBWENCJA OGÓLNA

W strukturze dochodów gminy zrealizowanych za III kwartały 2016 r. wyróżniamy subwencję ogólną w kwocie **4.948.668,00 zł** w skład, której wchodzi:

- część oświatowa – 3.073.095,00 zł, tj. w 84,6%,
- część równoważąca - 148.410,00 zł, tj. w 75,0%,
- część wyrównawcza – 1.727.163,00 zł, tj. w 75,0%.

DOTACJE CELOWE

W strukturze dochodów gminy zrealizowanych za III kwartały 2016 r. wyróżniamy dotacje celowe na kwotę **8.187.503,78 zł** w skład której wchodzą:

- dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami – 6.331.642,55 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy – 1.788.227,59 zł,
- inna dotacja – 67.633,64 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu ogółem za III kwartały 2016 r. wyniosły **21.184.969,55 zł,** co stanowi 70,5% planu, w tym wydatki bieżące 19.936.506,82 zł, a wydatki majątkowe 1.248.462,73 zł.

Gmina realizuje zadania własne oraz zadania zlecone.

Strukturę wykonania zadań obrazuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura wykonania
WYDATKI OGÓŁEM	**30.072.601,96**	**21.184.969,55**	**70,4**	**100,0**
• ***zadania własne: w tym***	***21.584.512,00***	***14.959.704,77***	***69,3***	***70,6***
wydatki bieżące	19.463.554,91	13.716.492,04	70,5	64,7
wydatki majątkowe	2.120.957,09	1.243.212,73	58,6	5,9
• ***zadania zlecone: w tym***	***8.488.089,96***	***6.225.264,78***	***73,3***	***29,4***
wydatki bieżące	8.482.839,96	6.220.014,78	73,3	29,4
wydatki majątkowe	5.250,00	5.250,00	100,0	0,0

Z przedstawionej tabeli wynika przeważający udział zadań własnych w wydatkach ogółem – 70,6%. Zadania zlecone stanowią 29,4%.

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

1. Wydatki bieżące stanowią **19.936.506,82 zł** tj. 71,3% ogółu wydatków za III kwartały 2016r. z tego:

- płace i pochodne od wynagrodzeń – **6.639.232,07 zł**, tj. 76,5% ogółu wydatków, z tego wypłacono na wynagrodzenia 4.876.036,66 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 489.104,26 zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 905.516,83 zł oraz składki na Fundusz Pracy – 100.386,43 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 211.945,89 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne – 56.242,00 zł.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – **7.411.522,82 zł**, tj. 72,1% ogółu wydatków, z tego wydatkowano na nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń na kwotę 204.591,72 zł (w tym, dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli), różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 96.024,25 zł, świadczenia społeczne – 6.805.896,85 zł oraz stypendia i inne formy pomocy dla uczniów – 305.010,00 zł.
- wydatki na obsługę długu publicznego – **337.288,69 zł,** tj. 59,5%,
- dotacje – **549.734,05 zł,** tj. 70,1%,
- wydatki rzeczowe – **4.998.729,19 zł**, tj. 65,4% ogółu wydatków, w tym wydatkowano na zakup usług remontowych – 308.946,08 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 463.724,62zł, zakup energii – 191.483,15 zł, zakup usług pozostałych – 1.691.070,12 zł, podróże służbowe krajowe – 15.428,42 zł, różne opłaty i składki – 799.295,48 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 235.730,50 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne – 43.354,88 zł, szkolenia – 22.412,50 zł, zakup usług telekomunikacyjnych oraz Internet – 33.075,89 zł, podatek od nieruchomości, podatek VAT, opłaty na rzecz budżetów j.s.t oraz pozostałe podatki na rzecz j.s.t. – 622.859,00 zł, koszty postępowania sądowego – 2.170,95 zł, zakup usług zdrowotnych – 9.800,00 zł, zakup usług obejmujących ekspertyzy, analizy – 5.996,30zł, zakup usług przez j.s.t. od innych j.s.t. – 370.136,45 zł, odsetki i za zwrot dotacji pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 9.998,46 zł, zwroty dotacji – 18.824,79 zł, kary i odszkodowania – 17.740,00 zł, dopłaty do spółek prawa handlowego – 50.000,00 zł, wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych (2% wpłaconego podatku rolnego) – 19.113,16 zł, zakup pomocy dydaktycznych – 66.240,02 zł, zakup środków żywności – 1.328,42 zł.

2. Wydatki majątkowe na kwotę **1.248.462,73 zł,** tj. 58,7% wydatków ogółem za III kwartały 2016 roku, z tego przypada na wydatki inwestycyjne – 1.069.462,73 zł, a na wydatki majątkowe – 179.000,00 zł.

Najwyższy udział w wydatkach ogółem stanowi wypłata świadczeń na rzecz osób fizycznych – 34,8%, w następnej kolejności wypłata wynagrodzeń – 31,3%, wydatki rzeczowe – 23,6%, wydatki majątkowe – 5,9%, dotacje – 2,7% oraz obsługa długu publicznego – 1,6%.

W strukturze działowej wydatki przedstawiają się następująco:

- pomoc społeczna 8.006.655,64 zł, tj. 37,6%
- oświata i wychowanie 5.383.930,95 zł, tj. 25,4%
- rolnictwo i łowiectwo 2.304.234,23 zł, tj. 10,2%
- administracja publiczna 2.288.553,27 zł, tj. 10,2%
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.148.756,65 zł, tj. 5,4%
- edukacyjna opieka wychowawcza 433.631,83 zł, tj. 2,0%
- transport i łączność 344.895,18 zł, tj. 1,6%
- obsługa długu publicznego 338.788,69 zł, tj. 1,6%
- gospodarka mieszkaniowa 223.760,82 zł, tj. 1,1%
- kultura fizyczna 182.143,20 zł, tj. 0,9%
- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 180.667,41 zł, tj. 0,9%
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 152.160,10 zł, tj. 0,7%
- działalność usługowa 109.146,16 zł, tj. 0,5%
- ochrona zdrowia 47.589,91 zł, tj. 0,2%
- turystyka 16.807,00 zł, tj. 0,1%
- pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 15.050,00 zł, tj. 0,1%
- urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 7.574,51 zł, tj. 0,0%
- leśnictwo 624,00 zł tj. 0,0%.

27,5% budżetu wydawane jest na oświatę. Stanowi to kwotę 5.817.562,78 zł. Wydatki są finansowane z następujących źródeł:

- subwencja oświatowa – 3.073.095,00 zł,
- dotacje celowe – 324.256,26 zł,
- dofinansowanie ze środków własnych gminy – 2.420.211,52 zł.

38,0% budżetu wydawane jest na pomoc społeczną. Stanowi to kwotę 8.054.245,55 zł. Wydatki są finansowane z następujących źródeł:

- dotacje celowe – 6.926.140,00 zł,
- dofinansowanie ze środków własnych gminy – 1.128.105,55 zł.

Wydatki majątkowe wykonane są na kwotę 1.248.462,73 zł tj. w 5,9%.

Na koniec III kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie – 1.089.584,57 zł.

W tym okresie zaciągnięto kredyt w rachunku bieżącym w kwocie – 232.481.53 zł. W ciągu 9 miesięcy (I-IX 2016 roku) dokonano spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów – 660.401,00 zł.

Gmina Mrągowo na koniec III kwartału posiada zobowiązania w kwocie 668.877,58 zł, w tym zobowiązania wymagalne – 57.864,02 zł.

Mrągowo, 27 października 2016 r.

Wójt Gminy Mrągowo

Jerzy Krasiński