**UZASADNIENIE**

**DOCHODY:**

Zadania własne:

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 01095 w wysokości 38 431,00 zł z tytułu wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływów z tytułu kar i odszkodowań w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 40095 w wysokości 4 000,00 zł z tytułu wpływów z tytułu kar i odszkodowań w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 60004 w łącznej wysokości 1 850,00 zł, w tym zwiększenia w wysokości 1 850,00 zł z tytułu wpływów ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, zmniejszenia w wysokości 3 700,00 zł z tytułu wpływów z różnych dochodów w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 60016 w wysokości 55 368,00 zł z tytułu wpływów z kar i odszkodowań wynikających z umów w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się przeniesienia układu klasyfikacji budżetowej w rozdziale 63095 w wysokości 30 130,63 zł w celu prawidłowego oznaczenia podziału dochodów według źródła ich pochodzenia na realizację programów w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 w ramach Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgoskiego Obszaru Funkcjonalnego 2030+.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 70005 w wysokości 10 000,00 zł z tytułu wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 72095 w wysokości 42 259,08 zł w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania w ramach środków pochodzących z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy w ramach projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd”.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 75095 w wysokości 15 550,00 zł z tytułu wpływów z kar i odszkodowań wynikających z umów, wpływów z różnych dochodów, rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 75416 w wysokości 16 700,00 zł z tytułu wpływów z grzywien, mandatów od osób fizycznych wraz z kosztami egzekucyjnymi w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 75615 w łącznej wysokości 260 261,07 zł, w tym zwiększenia w wysokości 2 200,00 zł z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych, zmniejszenia w wysokości 262 461,07 zł z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, podatku od czynności cywilnoprawnych w celu dostosowania planu do przewidywanego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 75616 w łącznej wysokości 21 050,00 zł, w tym zwiększenia w wysokości 232 000,00 zł z tytułu wpływów z podatku od środków transportowych, podatku od czynności cywilnoprawnych, kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, zmniejszenia w wysokości 210 950,00 zł z tytułu wpływów z podatku od spadków i darowizn, opłaty targowej w celu dostosowania planu do przewidywanego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 75618 w wysokości 18 809,37 zł z tytułu wpływów z opłaty skarbowej, opłaty eksploatacyjnej, wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Pismem znak: ST.3.4753.16.2024 z dnia 3 grudnia 2024 roku Minister Finansów poinformował o przyznaniu dodatkowych dochodów na 2024 rok z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 638 479,00 zł w rozdziale 75621.

Pismem znak: ST.4751.1.3.2024 z dnia 3 grudnia 2024 roku Minister Finansów poinformował o przyznaniu dodatkowych dochodów na 2024 rok z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w wysokości 861 521,00 zł w rozdziale 75802.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 75814 w wysokości 78 000,00 zł z tytułu wpływów z pozostałych odsetek w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 85202 w wysokości 7 680,00 zł, w rozdziale 85214 w wysokości 3 250,00 z tytułu wpływów z usług w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 85219 w wysokości 2 146,00 zł z tytułu wpływów z kar i odszkodowań wynikających z umów, wpływów z różnych dochodów w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 85228 w wysokości 10 738,00 zł z tytułu wpływów z usług, dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 85502 w wysokości 41 500,00 zł z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 90002 w łącznej wysokości 50 000,00 zł z tytułu wpływów z innych lokalnych opłat związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadami komunalnymi w celu dostosowania planu do przewidywanego wykonania.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 90004 w wysokości 7 052,72 zł tytułem zatwierdzonej zgody na uruchomienie środków na zadanie pn. „Nasadzenie drzew i krzewów w gminie Mrocza w 2024 (Uchwała Nr 1232/14 z dn.2 grudnia 2024 roku Zarządu Województwa Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu).

Dokonuje się zwiększenia w rozdziale 90005 w wysokości 2 350,00 zł w związku z przyznanymi środkami WFOŚiGW w Toruniu na realizację programu priorytetowego „Czyste Powietrze” z zakresu pomocy technicznej dla gmin.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 90013 w łącznej wysokości 450,00 zł, w tym zwiększenia w wysokości 550,00 zł z tytułu wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat, zmniejszenia w wysokości 100,00 zł z tytułu wpływów z pozostałych odsetek w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia w rozdziale 90015 w wysokości 166,00 zł z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 90026 w łącznej wysokości 8 911,26 zł, w tym zmniejszenia w wysokości 18 911,26 zł z tytułu środków otrzymanych z WFOŚiGW w Toruniu za realizację zadania polegającego na unieszkodliwianiu wyrobów zawierających azbest, zwiększenia w wysokości 10 000,00 zł z tytułu wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 92109 w wysokości 250,00 zł z tytułu wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 92195 w wysokości 201,00 zł z tytułu wpływów z różnych dochodów w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 92695 w wysokości 1 000,00 zł z tytułu wpływów z różnych opłat w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

**Dochody majątkowe:**

Dochody majątkowe:

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 01044 w wysokości 106 797,35 zł tytułem zatwierdzonej do refundacji kwoty dotacji celowej w ramach Programu Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Matyldzin-Wyrza”. Na podstawie § 9 ust.2 umowy o przyznanie pomocy nr 00189-65150-UM0210213/22 Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego po rozpatrzeniu wniosku o płatność odmówił wypłaty części pomocy w związku z karą nałożoną na etapie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 01095 z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 491 570,00 zł w celu dostosowania planu finansowego do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zmiany układu klasyfikacji budżetowej w wysokości 310 000,00 zł w ramach środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie własnego zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 090723C od km 0+011,80 do km 0+308,00 – ul. Postępu w Mroczy” poprzez zwiększenie w rozdziale 60016 „Drogi publiczne gminne” i odpowiednio zmniejszenie w rozdziale 60018 „Działalność Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg”. Powyższa zmiana wynika z ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 roku o zmianie ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg oraz niektórych innych ustaw.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 70005 z tytułu wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 449 775,52 zł w celu dostosowania planu finansowego do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 72095 w wysokości 34 741,35 zł w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania w ramach środków pochodzących z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy w ramach projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd”.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 75412 w wysokości 7 650,00 zł tytułem otrzymanego wpływu ze sprzedaży składnika majątkowego – samochodu specjalnego pożarniczego.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 90005 w wysokości 11 385,14 zł w związku ze zmniejszeniem planu wydatków udzielanych dotacji na dofinansowanie wymiany źródeł ciepła w lokalach niemieszklanych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych mieszkańcom Gminy Mrocza w ramach programu „Ciepłe Mieszkanie” w wysokości 11 385,14 zł (Uchwała Nr VII/72/2024 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 25 października 2024 roku).

**WYDATKI**

Wydatki bieżące:

1. Na wniosek Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mroczy dokonano zmiany w planie finansowym poprzez przesunięcia wynikające z analizy budżetu w celu prawidłowej realizacji zadań jednostki. Plan finansowy jednostki budżetowej zwiększono o wartość 1 125,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w związku z realizacją programu priorytetowego „Czyste Powietrze”.
2. Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy dokonano zmiany poprzez przesunięcia wynikające z bieżącej analizy budżetu niezbędnej dla prawidłowej realizacji zadań jednostki. Plan finansowy jednostki budżetowej zwiększono o wartość 81 750,00 zł na wydatki związane ze statutową działalnością jednostki w tym na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.
3. Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Witosławiu dokonano zmian poprzez przesunięcia wynikające z bieżącej analizy budżetu niezbędnej dla prawidłowej realizacji zadań jednostki. Plan finansowy jednostki budżetowej zwiększono o wartość 10 880,00 zł na wydatki związane ze statutową działalnością jednostki.
4. Na wniosek Dyrektora Przedszkola Miejskiego w Mroczy dokonano zmian poprzez przesunięcia wynikające z bieżącej analizy budżetu niezbędnej dla prawidłowej realizacji zadań jednostki. Plan finansowy jednostki budżetowej zwiększono o wartość 10 880,00 zł na wydatki związane ze statutową działalnością jednostki.
5. Na wniosek Dyrektora Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Mroczy dokonano zmian poprzez przesunięcia wynikające z bieżącej analizy budżetu niezbędnej dla prawidłowej realizacji zadań jednostki.
6. Na wniosek Kierowników poszczególnych referatów Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy dokonano zmian poprzez przesunięcia wynikające z bieżącej analizy budżetu niezbędnej dla prawidłowej realizacji zadań. Plan finansowy wydatków zmniejszono ogółem o kwotę 937 850,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o wartość 32 572,82 zł, wydatki majątkowe zmniejszono o 970 423,78 zł.

**Wydatki majątkowe:**

Zmniejszono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 01044 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Matyldzin-Wyrza” w wysokości 136 797,35 zł w związku koniecznością zmiany montażu finansowego zadania do wartości przyznanej refundacji kwoty dotacji celowej w ramach Programu Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w wysokości 106 797,35 zł wraz ze środkami własnymi w wysokości 30 000,00 zł.

Odstąpiono od zadania inwestycyjnego w ramach przedsięwzięć realizowanych ze środków funduszu sołeckiego Sołectwa Wiele pn. „Doposażenie placu zabaw w Wielu” w wysokości 3 000,00 zł w związku z przeniesieniem zadania do wydatków bieżących.

Zmniejszono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 60016 pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w miejscowości Drzewianowo od km 0+000 do km 0+0750” w wysokości 237 515,50 zł w rozdziale 60018 w wysokości 556 775,00 zł. W związku z odstąpieniem w dniu 2 grudnia 2024 roku od umowy z wykonawcą prac budowlanych zadania inwestycyjnego konieczna jest zmiana montażu finansowego zadania, które realizowane będzie w 2025 roku po uprzednim rozstrzygnięciu postepowania przetargowego.

Dokonuje się zmiany układu klasyfikacji budżetowej w rozdziale 60018 poprzez zmniejszenie w wysokości 866 775,00 zł w ramach środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 090723C od km 0+011,80 do km 0+308,00 – ul. Postępu w Mroczy”, „Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w miejscowości Drzewianowo od km 0+000 do km 0+0750”. Zwiększeniu ulega plan finansowy w rozdziale 60016 „Drogi publiczne gminne” w wysokości 310 000,00 zł w ramach środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 090723C od km 0+011,80 do km 0+308,00 – ul. Postępu w Mroczy”. Powyższa zmiana dotycząca układu klasyfikacji budżetowej wynika z ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 roku o zmianie ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg oraz niektórych innych ustaw.

Zmniejszono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 72095 pn. „Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza” w wysokości 34 741,35 zł.

Zmniejszono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadań inwestycyjnych w rozdziale 75023 pn. „Zakup serwera wraz z dyskami oraz licencjami do obsługi systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją” w wysokości 400,00 zł, pn. „Zakup serwera NAS na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy” w wysokości 1 194,58 zł.

**Wydatki z Funduszu Sołeckiego**

Dokonano zmian w planie wydatków Funduszu Sołeckiego Sołectwa Wiele dokonując przesunięcia pomiędzy układem klasyfikacji budżetowej wydatków bieżących i majątkowych w wysokości 3 000,00 zł w rozdziale 01095. Powyższa zmiana nie ma wpływu na zamianę zakresu przedsięwzięcia zadania przewidzianego do realizacji z funduszu sołeckiego.

**Przychody i rozchody**

W wyniku dokonanych zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Mrocza plan dochodów wyniesie 79 177 973,13 zł, plan wydatków wyniesie 84 294 698,16 zł. Deficyt budżetu zmniejszy się o wartość 1 083 100,00 zł i wyniesie 5 119 725,03 zł.

Po przeprowadzonych zmianach plan przychodów wyniesie 6 219 725,03 zł, natomiast plan rozchodów wyniesie 1 100 000,00 zł.