**UZASADNIENIE**

**DOCHODY:**

Wprowadza się plan finansowy w rozdziale 63095 w wysokości 23 679,98 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 92109 w wysokości 25 000,00 zł w z tytułu wpływu dodatkowego zabezpieczenia w ramach umowy z wykonawcą zakończonego zadania inwestycyjnego.

**Dochody majątkowe:**

Dochody majątkowe:

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 40095 w wysokości 200 697,00 zł w związku z otrzymaniem w roku poprzednim środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi gminnej nr 090723c od km 0+011,80 do km 0+308,00 – ul. Postępu w Mroczy”.

Dokonuje się zmiany układu planu klasyfikacji budżetowej dochodów w rozdziale 63095 w wysokości 697 651,71 zł w celu prawidłowego oznaczenia środków europejskich i środków pochodzących z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego „Modernizacja parku przy ulicy Łąkowej i Zielonej w Mroczy – Etap I” realizowanego w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 w ramach Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgoskiego Obszaru Funkcjonalnego 2030+. Dodatkowo zwiększa się plan dochodów zadania w wysokości 152 923,47 zł w związku z koniecznością zmiany montażu finansowego zadania, które nie zostało wykonane przez wykonawcę w roku poprzednim.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 90005 w wysokości 390 430,70 zł tytułem środków przeznaczonych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie – I nabór” w związku z aktualizacją harmonogramu realizacji przedsięwzięcia w celu zawarcia aneksu do umowy na dofinansowanie Nr DM22001/OA-cm zawartej z WFOŚiGW w Toruniu.

**WYDATKI**

Wydatki bieżące:

1. Na wniosek Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Mroczy dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej o wartość 169 600,29 zł. Kwota zwiększenia stanowi niewykorzystane środki z roku poprzedniego w ramach realizacji umowy o dofinansowanie projektu pt. „Funkcjonowanie Centrum Usług Społecznych w Gminie Mrocza na lata 2024-2026”.
2. Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej o wartość 9 361,36 zł na wydatki związane z realizacją zadań z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy.
3. Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Witosławiu dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej o wartość 6 874,18 zł na wydatki związane z realizacją zadań z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy.
4. 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 zwiększono ogółem o kwotę 1 241 345,78 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o wartość 129 817,26 zł, wydatki majątkowe zwiększono o 1 111 528,52 zł.

**Pomoc obywatelom Ukrainy:**

Dokonano zwiększenia wydatków w rozdziale 80101 w wysokości 16 235,54 zł z niewykorzystanych z 2024 roku środków Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Niewykorzystane środki z Funduszu Pomocy stanowią wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

**Wydatki majątkowe:**

Zwiększono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 40095 pn. „Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Ostrowo, Gmina Mrocza” w wysokości 6,00 zł.

Zwiększono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 60016 pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 090723C od km 0+011,80 do km 0+308,00 – ul. Postępu w Mroczy” w wysokości 310 000,00 zł. Wprowadzona zmiana ma na celu prawidłową realizację zadania inwestycyjnego, wymaga zmiany montażu finansowego odpowiednio do faktycznego stanu zrealizowanego zadania w roku poprzednim potwierdzonego odbiorem częściowym jak i realizacją postanowień zawartej umowy z wykonawcą zadania.

Zwiększono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 63095 pn. „Modernizacja parku przy ulicy Łąkowej i Zielonej w Mroczy – Etap I” w wysokości 256 628,14 zł. Wprowadzona zmiana ma na celu prawidłową realizację zadania inwestycyjnego, wymaga zmiany montażu finansowego odpowiednio do faktycznego stanu zrealizowanego zadania w roku poprzednim potwierdzonego odbiorem częściowym jak i realizacją postanowień zawartej umowy z wykonawcą zadania.

Zwiększono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 72095 pn. „Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza” w wysokości 113 830,35 zł. Kwota zwiększenia stanowi niewykorzystane środki z roku poprzedniego w ramach realizacji projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd”.

Zwiększono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 90005 pn. „Dotacja na realizację programu priorytetowego Ciepłe mieszkanie – I nabór” w wysokości 390 430,70 zł. Wprowadzona zmiana ma na celu prawidłową realizację zadania inwestycyjnego w związku z aktualizacją harmonogramu realizacji przedsięwzięcia w celu zawarcia aneksu do umowy na dofinansowanie Nr DM22001/OA-cm zawartej z WFOŚiGW w Toruniu.

Do wykazu wydatków inwestycyjnych wprowadza się zadanie inwestycyjne:

- pn. „Remont drogi gminnej nr 090718C od km 0+000 do km 0+565 w ciągu ul. Piotra w Mroczy - odszkodowania działka nr 539/2, działka nr 583/9” w wysokości 633,33 zł,

- pn. „Zakup serwera na potrzeby Centrum Usług Społecznych” w wysokości 50 000,00 zł.,

- pn. „Zakup urządzenia zabezpieczającego dostęp do Internetu i pracę sieci komputerowej klasy UTM” w wysokości 12 000,00 zł.

Powyższe zadania stanowią środki trwałe w budowie (inwestycje), które nie zostały zakończone w 2024 roku a ich kontynuacja ma na celu prawidłową realizację zadań własnych gminy.

**Przychody i rozchody**

W wyniku dokonanych zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Mrocza plan dochodów wyniesie 89 408 292,44 zł, plan wydatków wyniesie 97 083 421,40 zł. Deficyt budżetu zwiększy się o wartość 1 035 838,46 zł i wyniesie po zmianie 7 675 128,96 zł. Źródłem pokrycia zwiększonego deficytu są środki zgromadzone na rachunkach bankowych budżetu gminy Mrocza na dzień 31 grudnia 2024 roku. W załączniku Nr 4 do niniejszej uchwały szczegółowo opisano źródła pokrycia deficytu.

Po przeprowadzonych zmianach plan przychodów wyniesie 8 830 128,96 zł, natomiast plan rozchodów wyniesie 1 155 000,00 zł.