**UZASADNIENIE**

**DOCHODY:**

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 75802 w wysokości 21 377 706,05 zł, zwiększenia w rozdziale 75834 w wysokości 20 489 019,49 zł, zwiększenia w rozdziale 75835 w wysokości 888 686,56 zł w związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej dochodów z tytułu subwencji ogólnej i środków z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego zgodnie z § 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 grudnia 2024 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2024 r. poz.1872).

**WYDATKI**

Wydatki bieżące:

1. Na wniosek Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Mroczy dokonano przeniesień pomiędzy rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej celem zabezpieczenia środków na realizację wydatków bieżących.
2. Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej o wartość 5 525,00 zł na wydatki związane z realizacją zadań z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy. Ponadto dokonano przeniesień pomiędzy rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej celem zabezpieczenia środków na realizację wydatków bieżących.
3. Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Witosławiu dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej o wartość 342,88 zł na wydatki związane z realizacją zadań z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy. Ponadto dokonano przeniesień pomiędzy rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej celem zabezpieczenia środków na realizację wydatków bieżących.
4. Na wniosek Dyrektora Przedszkola Miejskiego w Mroczy dokonano przeniesień pomiędzy rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej celem zabezpieczenia środków na realizację wydatków bieżących.
5. Na wniosek Dyrektora Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Mroczy dokonano przeniesień pomiędzy rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej celem zabezpieczenia środków na realizację wydatków bieżących.
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 zwiększono ogółem o kwotę 1 061,53 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o wartość 129 361,53 zł, wydatki majątkowe zmniejszono o 128 300,00 zł.

**Pomoc obywatelom Ukrainy:**

Minister Finansów pismem: ST3.4752.2.2025.g z dnia 28 stycznia 2025 roku poinformował o zwiększeniu środków z Funduszu Pomocy w rozdziale 75814 w wysokości 6 587,00 zł z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy o których mowa w art.50 ust.6 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Plan wydatków o powyższą kwotę zwiększa się w rozdziale 80101 w kwocie 5 867,88 zł z przeznaczeniem na zakup towarów, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy, w rozdziale 80104 w kwocie 719,12 zł na dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty. Dokonano również zwiększenia wydatków w rozdziale 80104 w wysokości 342,41 zł z niewykorzystanych w 2024 roku środków Funduszu Pomocy. W związku z powyższym łączna kwota z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy przeznaczona została na dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w rozdziale 80104 wynosi 1 061,53 zł.

**Wydatki majątkowe:**

Do wykazu wydatków inwestycyjnych wprowadza się zadania inwestycyjne:

- pn. „Opracowanie dokumentacji na budowę ścieżek rowerowych w ciągach dróg wojewódzkich nr 241 i 246 na terenie powiatu nakielskiego” w wysokości 71 700,00 zł.

Dokonuje się zmniejszenia planu wydatków na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 70005 pn. „Objęcie udziałów – spółka prawa handlowego – Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa „KZN-Bydgoski” Sp. z o.o. – wkład własny” w wysokości 200 000,00 zł. Plan po zmianie wynosi 0,00 zł. Jednocześnie w celu zastosowania prawidłowego układu klasyfikacji budżetowej i prawidłowej realizacji zadania polegającego na dokonaniu wpłaty na rzecz spółki prawa handlowego w związku z partycypacją w kosztach budowy lokali mieszkalnych w ramach zasobów Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej dokonuje się zwiększenia planu wydatków bieżących w rozdziale 70021 w wysokości 200 000,00 zł.

**Przychody i rozchody**

W wyniku dokonanych zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Mrocza plan dochodów wyniesie 89 414 879,44 zł, plan wydatków wyniesie 97 090 350,81 zł. Deficyt budżetu zwiększy się o wartość 342,41 zł i wyniesie po zmianie 7 675 471,37 zł. Źródłem pokrycia zwiększonego deficytu są niewykorzystane środki z Funduszu Pomocy stanowiące wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. W załączniku Nr 4 do niniejszej uchwały szczegółowo opisano źródła pokrycia deficytu.

Po przeprowadzonych zmianach plan przychodów wyniesie 8 830 471,37 zł, natomiast plan rozchodów wyniesie 1 155 000,00 zł.