**UZASADNIENIE**

**DOCHODY:**

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 75085 w wysokości 196,00 zł tytułem wykonanych dochodów z wpływu kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Minister Finansów pismem znak: ST3.4751.6.2025 z dnia 12 marca 2025 roku poinformował o zwiększeniu dochodów na 2025 rok w wysokości 203 586,00 zł w rozdziale 75835. Przyznanie powyżej kwoty jest związane z uwzględnieniem w dochodach skutków wzrostu o 5% średnich wynagrodzeń nauczycieli o których mowa w art. 30 ust.3 ustawy Karta Nauczyciela, czyli ponad poziom tego wzrostu przyjęty do ustalenia potrzeb oświatowych na rok 2025 określonych w art.81 ust.1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 80101 w wysokości 76 609,44 zł z tytułu dochodów z wpływu kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, wpływu z tytułu odszkodowania, wpływu z otrzymanych darowizn, z tytułu dotacji celowej w wysokości 71 398,44 zł w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus z przeznaczeniem na zapewnienie bieżącej obsługi projektu pn. „Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza” w ramach działania Kształcenie ogólne BydOF-IP.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 80104 w wysokości 409,00 zł tytułem wykonanych dochodów z wpływu kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 85214 w wysokości 9 000,00 zł tytułem wpływu z usług za przyznane schronienie w ramach świadczeń społecznych.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 85228 w wysokości 14 059,17 zł w związku z zwiększeniem podziału środków finansowych na realizację projektu „Rozwój usług opiekuńczych dla mieszkańców gmin Mrocza oraz Sicienko” w ramach zawartego aneksu z dnia 24 lutego 2025 roku do umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza.

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko–Pomorskiego WFB.I.3120.3.14.2025 dokonano zmiany planu dochodów i wydatków:

- o kwotę 15 305,00 zł w rozdziale 85228 zwiększającej plan dotacji celowej (§2010) z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi zgodnie z art.18 ust.1 pkt 3 oraz ust.2 ustawy o pomocy społecznej. W planie finansowym wydatków budżetu zmiany ujęte zostały w § 4170, § 4300;

- o kwotę 43 167,60 zł w rozdziale 85504 zwiększającej plan dotacji celowej (§2030) w związku z przeznaczeniem na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027”.W planie finansowym wydatków budżetu zmiany ujęte zostały w § 4010, § 4110, § 4120;

Dokonuje się zwiększenia w rozdziale 90005 w wysokości 1 675,00 zł w związku z przyznanymi środkami WFOŚiGW w Toruniu na realizację programu priorytetowego „Czyste Powietrze” z zakresu pomocy technicznej dla gmin.

**Dochody majątkowe:**

Wprowadza się plan finansowy w rozdziale 60016 w wysokości 676 942,00 zł w związku z przyznanym dofinansowaniem w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania inwestycyjnego „Remont drogi gminnej nr 090735C – ulicy Kościuszki od km 0+153,30 km do km 1+173,50 o długości 1 020,20 m wraz z rozbudową skrzyżowania ulic Kościuszki i Piotra w Mroczy”.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 75867 w wysokości 420 825,15 zł w związku z otrzymaniem zwiększonych środków dofinansowania z Krajowego Planu Odbudowy oraz środków z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania „Utworzenie nowych miejsc w żłobku – program Maluch+2022-2029” w ramach zawartego aneksu Nr 1 z dnia 14 marca 2025 roku do umowy Nr 21/2023/N1 zawartej w dniu 4 grudnia 2023 roku z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 80101 w wysokości 67 162,11 zł z tytułu dotacji celowej ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus na zadanie inwestycyjne pn. „Projekt edukacyjny dla uczniów podstawowych gminy Mrocza.

**WYDATKI**

Wydatki bieżące:

1. Na wniosek Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Mroczy dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej o wartość 82 356,77 zł. Plan finansowy jednostki budżetowej zwiększono o wartość 14 059,17 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące dotyczące wynagrodzeń osób świadczących usługi opiekuńcze, wynagrodzeń specjalisty prowadzącego konsultacje indywidualne wraz z kosztami administracyjnymi w ramach realizacji projektu „Rozwój usług opiekuńczych dla mieszkańców gmin Mrocza oraz Sicienko”. Dodatkowo plan finansowy jednostki zwiększono: o wartość 9 000,00 zł z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków bieżących ze środków pochodzących z dochodów własnych jednostki, o wartość 825,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w związku z realizacją programu priorytetowego „Czyste Powietrze”, o wartość 58 472,60 zł dotacji celowych na zadania własne i zlecone.
2. Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej o wartość 4 999,00 zł na wydatki bieżące ze środków pochodzących z dochodów własnych jednostki.
3. Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Witosławiu dokonano zmniejszenia planu finansowego jednostki budżetowej w związku z zaplanowanym a niewdrożonym zatrudnieniem pomocy nauczyciela o wartość 6 713,00 zł.
4. Na wniosek Dyrektora Przedszkola Miejskiego w Mroczy dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej w celu realizacji zadań statutowych o wartość 4 594,00 zł.
5. Na wniosek Dyrektora Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Mroczy dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej w celu realizacji zadań statutowych o wartość 2 936,00 zł.
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 1 428 971,10 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o wartość 16 484,77 zł, wydatki majątkowe zwiększono o 1 412 486,33 zł.

**Wydatki majątkowe:**

Zwiększono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 60016 pn. „Przebudowa drogi – ulicy Półwiejskiej (wykup gruntu na poszerzenie drogi)” w wysokości 60 000,00 zł.

W związku z przyznaniem zwiększonych środków dofinansowania na realizację zadania „Utworzenie nowych miejsc w żłobku – program Maluch+2022-2029” w kwocie 420 825,15 zł dokonano stosownego przesunięcia pomiędzy układem klasyfikacji budżetowej w rozdziale 85516 w ramach środków przyznanych z Krajowego Planu Odbudowy w wysokości 303 324,00 zł, środków z budżetu państwa na finansowanie podatku Vat w wysokości 117 501,15 zł, zmniejszając odpowiednio udział środków własnych gminy w wysokości 420 825,15 zł.

Zmniejszono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 80101 pn. „Projekty edukacyjne dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza” w wysokości 71 398,44 zł z przeznaczeniem na zapewnienie bieżącej obsługi projektu w ramach realizacji programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus.

 Do wykazu wydatków inwestycyjnych wprowadza się nowe zadanie inwestycyjne:

- pn. „Remont drogi gminnej nr 090735C – ulicy Kościuszki od km 0+153,30 do km 1+173,50 o długości 1 020,20 m wraz z rozbudową skrzyżowania ulic Kościuszki i Piotra w Mroczy” w wysokości 1 373 884,77 zł,

- pn. „Przebudowa budynku zlokalizowanego na działce nr 24/7 w miejscowości Kosowo na świetlicę” w wysokości 50 000,00 zł.

**Przychody i rozchody**

W wyniku dokonanych zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Mrocza plan dochodów wyniesie 91 214 694,69 zł, plan wydatków wyniesie 99 012 697,68 zł. Deficyt budżetu zwiększy się o wartość 122 531,62 zł i wyniesie po zmianie 7 798 002,99 zł. Źródłem pokrycia zwiększonego deficytu są wolne środki wynikające z rozliczenia budżetu 2023 roku, a nie wykorzystane w 2024 roku. W załączniku Nr 4 do niniejszej uchwały szczegółowo opisano źródła pokrycia deficytu.

Po przeprowadzonych zmianach plan przychodów wyniesie 8 953 002,99 zł, natomiast plan rozchodów wyniesie 1 155 000,00 zł.