**UZASADNIENIE**

**DOCHODY:**

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko–Pomorskiego WFB.I.3120.3.24.2025 dokonano zmiany planu dochodów i wydatków o kwotę 1 005 128,88 zł w rozdziale 01095 zwiększającej plan dotacji celowej (§2010) z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy w I terminie płatniczym 2025 roku. W planie finansowym wydatków budżetu zmiany ujęte zostały w: §4010, §4110, §4120,§4210, §4300, §4430.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 40095 w wysokości 8 733,00 zł tytułem otrzymanego odszkodowania za szkodę na mieniu składnika majątkowego zasobu Gminy Mrocza, szkoda TUW/0000208/2025.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziałach 85219, 85502, 85504 w łącznej wysokości 11 007,74 zł tytułem sfinansowania działań na rzecz kształcenia ustawicznego z Krajowego Funduszu Szkoleniowego realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Nakle nad Notecią.

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko–Pomorskiego WFB.I.3120.3.23.2025 dokonano zmiany planu dochodów i wydatków:

- o kwotę 24 819,00 zł w rozdziale 85214 zwiększającej plan dotacji celowej (§2030) z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art.147 ust.7 ustawy o pomocy społecznej. W planie finansowym wydatków budżetu zmiany ujęte zostały w § 3110, § 4300;

- o kwotę 19 500,00 zł w rozdziale 85502 zwiększającej plan dotacji celowej (§2060) w związku z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu świadczeń wychowawczych zgodnie z art.24 ust.2 ustawy z dnia 17 września 2021 roku o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci. W planie finansowym wydatków budżetu zmiany ujęte zostały w §3110, § 4010, § 4110, § 4120.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 90095 w wysokości 5 000,00 zł na podstawie zawartej umowy darowizny Nr ZAK/21/2025 z dnia 13 stycznia 2025 roku z Ogólnopolską Fundacją na Rzecz Ochrony Zwierząt „ZWIERZ” na realizację projektu „Zwierzowa Akcja Kastracja” .

**WYDATKI**

Wydatki bieżące:

1. Na wniosek Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Mroczy dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej o wartość 98 788,62 zł, w tym o wartość 11 007,74 zł z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków bieżących w ramach szkoleń pracowników ze środków pochodzących z Krajowego Funduszu Szkoleniowego realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Nakle nad Notecią, o wartość 44 319,00 zł dotacji celowych na zadania własne i zlecone. Ponadto w uzgodnieniu z Pełnomocnikiem ds. realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dokonuje się zmiany planu finansowego wydatków bieżących o kwotę 43 461,88 zł w rozdziale 85153 i 85154 w celu prawidłowej realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii zgodnie z załącznikiem Nr 10 do niniejszej uchwały. Powyższe zwiększenie pokryte zostanie z przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych z lat poprzednich na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiazywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Mrocza.
2. Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy dokonano przesunięcia wynikające z bieżącej analizy budżetu niezbędnej dla prawidłowej realizacji zadań statutowych jednostki.
3. 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 1 025 238,89 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o wartość 1 015 338,84 zł, wydatki majątkowe zmniejszono o wartość 9 900,05 zł. Plan finansowy dotacji udzielanych z budżetu gminy zwiększono odpowiednio o wartość 6 352,00 zł zgodnie z załącznikiem Nr 10 do niniejszej uchwały.

**Wydatki majątkowe:**

Odstąpiono od realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Zagospodarowanie terenu przy Centrum Turystki Rowerowej w Krukówku” w wysokości 11 943,50 zł w ramach przedsięwzięć z funduszu sołeckiego Sołectwa Krukówko.

Zwiększono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 92109 pn. „Budowa placu zabaw” w wysokości 2 043,45 zł w ramach przedsięwzięć realizowanych z funduszu sołeckiego Sołectwa Drzewianowo.

**Wydatki z Funduszu Sołeckiego**

Dokonano zmian w planie wydatków Funduszu Sołeckiego Sołectwa: Drzewianowo i Krukówko dokonując przesunięcia pomiędzy układem klasyfikacji budżetowej w tym przesunięcia wydatków majątkowych w wysokości 9 900,05 zł na wydatki bieżące.

**Pomoc obywatelom Ukrainy:**

Minister Finansów pismem: ST3.4752.4.2025.g z dnia 17 marca 2025 roku poinformował o zwiększeniu środków z Funduszu Pomocy w rozdziale 75814 w wysokości 6 352,00 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.6a 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 w rozdziale 80104 w kwocie 6 352,00 zł z przeznaczeniem na dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko–Pomorskiego WFB.I.3121.2.34.2025 dokonano zmiany planu dochodów i wydatków o kwotę 25,01 zł w rozdziale 75011 określającego plan środków z Funduszu Pomocy (§2100) z przeznaczeniem na zadanie z zakresu nadania numer Pesel zgodnie z ustawą o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. W planie finansowym wydatków budżetu zmiany ujęte zostały w: §4740, § 4850.

**Przychody i rozchody**

W wyniku dokonanych zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Mrocza plan dochodów wyniesie 92 295 260,32 zł, plan wydatków wyniesie 100 136 725,19 zł. Deficyt budżetu zwiększy się o wartość 43 461,88 zł i wyniesie po zmianie 7 841 464,87 zł. Źródłem pokrycia zwiększonego deficytu są niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8.

W załączniku Nr 4 do niniejszej uchwały szczegółowo opisano źródła pokrycia deficytu.

Po przeprowadzonych zmianach plan przychodów wyniesie 8 996 464,87 zł, natomiast plan rozchodów wyniesie 1 155 000,00 zł.