**UZASADNIENIE**

**DOCHODY:**

Zmniejsza się plan dochodów w rozdziale 60004 w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów
z lat ubiegłych” w kwocie 1 794,00 zł w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania. Wprowadza się plan dochodów w rozdziale 60004 w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana
z samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego” w kwocie 3 068,00 zł.

W rozdziale 60019 w ramach paragrafu „Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw” zwiększa się dochody o 5 500,00 zł w celu dostosowania planu do przewidywanego wykonania.

Wprowadza się plan dochodów w rozdziale 70007 w ramach otrzymanej pomocy finansowej w kwocie 15 000,00 zł w związku ze zdarzeniem kryzysowym w postaci pożaru budynku mieszkalnego w Mroczy w ramach zawartej umowy Nr 5/07/2025 z Kujawsko-Pomorskim Samorządowym Stowarzyszeniem Salutaris w Toruniu.

Wprowadza się plan dochodów w rozdziale 75095 w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” w kwocie 34 500,00 zł, w ramach paragrafu „Wpływy z różnych dochodów” w kwocie 2 000,00 zł w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 75814 w ramach paragrafu „Wpływy
 z pozostałych odsetek” o 48 000,00 zł w celu dostosowania planu do przewidywanego wykonania.

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3120.3.62.2025 wprowadza się plan dochodów w rozdziale 75814 w wysokości 99 261,01 zł stanowiących zwrot części wydatków bieżących wykonywanych w ramach funduszu sołeckiego w 2024 roku.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 80101 w ramach paragrafu „Wpływy
 z pozostałych odsetek” o kwotę 3 719,00 zł w celu dostosowania planu do przewidywanego wykonania.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 80101 w wysokości 138 601,56 zł w ramach paragrafu „Dotacja celowa na programy finansowane z udziałem środków europejskich” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus na zadanie inwestycyjne pn. „Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza.” Wprowadzony plan finansowy zabezpiecza możliwość realizacji zadania w ramach otrzymanej dotacji na wydatki bieżące projektu edukacyjnego w związku
 z przesunięciem środków z dotacji na realizację wydatków majątkowych.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 80104 w ramach paragrafu „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” w kwocie 2 397,00 zł tytułem otrzymanego odszkodowania za szkodę na mieniu składnika majątkowego zasobu Gminy Mrocza, szkoda TUW/0002277/2025.

Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdziale 85295 w ramach paragrafu „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” w kwocie 2 245,00 zł tytułem otrzymanego odszkodowania za szkodę na mieniu składnika majątkowego zasobu Gminy Mrocza, tytułem zgłoszonej szkody
Nr 2002313863.

Wprowadza się plan dochodów w rozdziale 85502 w wysokości 36 000,00 zł w ramach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

Zwiększa się plan dochodów w rozdziale 90026 w wysokości 500,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z różnych opłat” w celu dostosowania budżetu do rzeczywistego wykonania.

**Dochody majątkowe:**

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3120.3.62.2025 wprowadza się plan dochodów w rozdziale 75814 w wysokości 59 677,04 zł stanowiących zwrot części wydatków majątkowych wykonywanych w ramach funduszu sołeckiego w 2024 roku.

Dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdziale 80101 w wysokości 138 601,56 zł w ramach paragrafu „Dotacja celowa na programy finansowane z udziałem środków europejskich” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus na zadanie inwestycyjne pn. „Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza”, w związku z przeniesieniem powyższych środków do dochodów bieżących.

Wprowadza się plan dochodów w rozdziale 90095 w kwocie 1 500,00 zł tytułem otrzymanego wpływu ze sprzedaży samochodu dostawczego stanowiącego składnik majątkowy zasobu Gminy Mrocza.

**WYDATKI**

Wydatki bieżące:

1. Na wniosek Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Mroczy dokonano przesunięcia pomiędzy układem klasyfikacji wydatków wynikających z bieżącej analizy budżetu niezbędnej dla prawidłowej realizacji zadań statutowych jednostki.
2. Na wniosek Dyrektora Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Mroczy dokonano przesunięcia pomiędzy układem klasyfikacji wydatków wynikających z bieżącej analizy budżetu niezbędnej dla prawidłowej realizacji zadań statutowych jednostki.
3. Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej o kwotę 11 628,00 zł, w tym na wydatki związane z realizacją zadań z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 7 909,00 zł.
4. Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Witosławiu dokonano zwiększenia planu finansowego jednostki budżetowej o kwotę 5 805,00 zł na wydatki związane z realizacją zadań z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy.
5. 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
307 854,05 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o kwotę 484 300,61 zł, natomiast wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 176 446,56 zł. Zmniejszeniu uległ plan finansowy rozdziału 80104 w kwocie 110 000,00 w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu
dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w celu dostosowania planu
do przewidywanego wykonania i zwiększenia planu finansowego: rozdziału 80101, 80103, 80149, 85404 w łącznej kwocie 303 938,05 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji podmiotowej z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty.

Zwiększeniu uległ plan finansowy rozdziału 75702 w kwocie 107 000,00 zł w ramach obsługi zobowiązań gminy na odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych kredytów i pożyczek.

**Wydatki majątkowe:**

Zwiększono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 80101 pn. „Przebudowa i modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy” w kwocie 24 600,00 zł z przeznaczeniem na zwiększone koszty wykonania zadania.

Zmniejszono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego
w rozdziale 80101 pn. „Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza.” w kwocie 138 601,56 zł. Plan finansowy po zmianie w §6057, §6059 wynosi 0,00 zł. W celu prawidłowej realizacji zadania dokonano przesunięcia planu finansowego wydatków majątkowych na wydatki bieżące z przeznaczeniem na realizację projektu w ramach realizacji programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus.

Zwiększono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 85495 pn. „Zagospodarowanie wiejskich terenów rekreacyjnych w Gminie Mrocza” w kwocie 5 000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków związanych z aktualizacją dokumentacji technicznej wraz z kosztorysami w celu złożenia wniosku o dofinansowanie w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Realnej 2023-2027 na działanie związane z poprawą dostępu do małej infrastruktury publicznej.

Zmniejszono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 90001 pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy, etap I” w ramach środków własnych w kwocie 81 445,00 zł, w związku z niższymi kosztami realizacji tego zadania.

Zmniejszono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 92109 pn. „Budowa oświetlenia placu zabaw w Drążonku (zakup i montaż podwójnej lampy zasilanej ogniwami fotowoltaicznymi)” w kwocie 1 000,00 zł.

Zwiększono plan wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego w rozdziale 92695 pn. „Budowa wiaty rekreacyjnej wraz z zagospodarowaniem terenu w Kosowie”
w kwocie 15 000,00 zł z przeznaczeniem na ulepszenie używanego własnego środka trwałego.

**Wydatki z Funduszu Sołeckiego**

Dokonano zmian w planie wydatków Funduszu Sołeckiego Sołectwa Drążno poprzez wprowadzenia do wykazu przedsięwzięć nowego zadania pn. „Konserwacja oświetlenia w sołectwie Drążno” w kwocie 3 612,38 zł z przesunięcia pomiędzy układem klasyfikacji budżetowej, w tym przesunięcia wydatków majątkowych w wysokości 1 000,00 zł na wydatki bieżące.

**Pomoc obywatelom Ukrainy:**

Minister Finansów pismami: ST3.4752.8.2025.g z dnia 16 lipca 2025 roku, ST3.4752.9.2025.g z dnia 18 sierpnia 2025 roku poinformował o zwiększeniu środków z Funduszu Pomocy w rozdziale 75814
 w łącznej wysokości 13 714,00 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 się w rozdziale 80101 z przeznaczeniem na zakup towarów i usług, wynagrodzenia, uposażenia, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy.

W wyniku dokonanych zmian budżetu Gminy Mrocza plan dochodów wyniesie 93 973 360,52 zł,
plan wydatków wyniesie 102 062 625,39 zł. Deficyt budżetu pozostaje na niezmienionym poziomie
i wyniesie 8 089 264,87 zł.