

Objaśnienia do budżetu Gminy Mrocza na 2026 rok

Prace nad budżetem gminy na 2026 rok przebiegały w oparciu o przepisy art.51 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r., poz.1153 z późn. zm.), art.233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz.1483) oraz Uchwały Nr XXXVIII/294/2021 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 31 sierpnia 2021 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mrocza.

Budżet Gminy Mrocza na 2026 rok opracowano na podstawie następujących danych i prognoz, w szczególności:

1. informacji Ministra Finansów Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 roku o ustalonych na 2026 rok kwotach należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, należnej subwencji ogólnej, wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026, potrzeb finansowych, korekty z tytułu zamożności. Kwoty dochodów gminy ustalone na 2026 rok zostały z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w ustawie z dnia 1 października 2024 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz w projekcie nowelizacji tej ustawy;
2. informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.5.17.2025 z dnia 24 października 2025 roku o przyjętym przez Radę Ministrów w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
3. informacji Krajowego Biura Wyborczego Nr DBD.3113.6.2025 z dnia 23 października 2025 roku o przewidzianej dla gminy wysokości dotacji celowej na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców;
4. Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza Nr 0050.134.2025 z dnia 5 września 2025 roku w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Mrocza na 2026 rok;
5. Uchwały Nr XXI/200/2025 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 31 października 2025 roku w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości;
6. Uchwały Nr VIII/85/2024 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 29 listopada 2024 roku w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych i zwolnień w tym podatku;
7. Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2025 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego za rok podatkowy 2026;
8. Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 roku;
9. rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 września 2025 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026 roku (Dz. U. z 2025 r., poz.1242);
10. przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r., poz.1572 z późn.zm.).

Burmistrz Miasta i Gminy Mrocza przedłożył organowi stanowiącemu gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy projekt uchwały budżetowej na 2026 rok.

Budżet Gminy Mrocza zawiera następujące założenia:

1. prognozowane dochody budżetowe w kwocie 96 065 192,57 zł;
2. prognozowane wydatki budżetowe w kwocie 98 721 248,05 zł;
3. przychody w kwocie 13 566 055,48 zł;
4. rozchody w kwocie 10 910 000,00 zł.

Deficyt budżetu w wysokości 2 656 055,48 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu:

- 1) pożyczki zaciągniętej na rynku krajowym w wysokości 1 090 000,00 zł,
- 2) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających 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 ustawy o finansach publicznych w kwocie 656 055,48 zł,
- 3) wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 910 000,00 zł.

Zaplanowane przychody budżetu w kwocie 13 566 055,48 zł pokrywają planowany deficyt budżetu oraz planowane rozchody budżetu w wysokości 10 910 000,00 zł. Po stronie przychodów zaplanowano emisję obligacji komunalnych na wcześniejszą spłatę zobowiązań w kwocie 10 000 000,00 zł. Po stronie rozchodów zaplanowano wcześniejszą spłatę istniejącego długu Gminy Mrocza w kwocie 10 000 000,00 zł. Konsolidacja zadłużenia nie wpłynie na kwotę długu oraz na spłaty zobowiązań wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych. Przeprowadzona transakcja wpłynie na obniżenie wydatków na obsługę długu w całym okresie spłaty zaciągniętego zobowiązania.

DOCHODY

Dochody budżetowe zaplanowano w wysokości 96 065 192,57 zł, stanowią je następująco:

1. dotacje w wysokości 7 517 277,00 zł tj. 7,83 % z tego:
 - 1) dotacje na zadania zlecone – 6 314 469,00 zł;
 - 2) dotacje na zadania własne – 1 053 360,00 zł;
 - 3) dotacje według porozumień z organami administracji rządowej – 9 000,00 zł;
 - 4) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich - 140 448,00 zł
2. subwencja ogólna z budżetu państwa – 25 687 176,00 zł, tj. 26,74 %;
3. udziały we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych – 23 082 660,00 zł, tj. 24,03 %;
4. udziały we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych - 243 589,00 zł, tj. 0,25 %;
5. dochody własne – 39 534 490,57 zł, tj. 41,15 %.

W uchwale budżetowej dokonano podziału dochodów budżetowych na:

1. Dochody bieżące w wysokości 73 886 595,46 zł;
2. Dochody majątkowe w wysokości 22 178 597,11 zł, następująco:
 - 1) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 8 820,00 zł;
 - 2) dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 3 099 770,50 zł;
 - 3) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie: 6 945 703,09 zł;
 - 4) środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 519 865,00 zł;

- 5) środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 7 933 613,50 zł i płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego w kwocie 374 925,18 zł;
- 6) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w kwocie 107 000,00 zł;
- 7) środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy, pozyskane z innych źródeł w kwocie 3 188 899,84 zł.

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług przyjęto na podstawie kształtowania się faktycznych wpływów w 2026 roku. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich faktyczne wykonanie w 2025 roku oraz na podstawie stawek wynikających z podjętych uchwał w sprawie podatków i opłat oraz komunikatów Prezesa GUS stanowiących podstawę ustalenia stawek podatku rolnego i leśnego.

Prognozowane dochody budżetowe Gminy Mrocza na 2026 rok w szczególności klasyfikacji budżetowej zawiera tabela Nr 1.

Podstawowe kwoty planowanych dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

Dział 010 **Rolnictwo i łowiectwo** – plan 7 331 842,46 zł, co stanowi 7,64 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 2 012 293,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 5 319 549,46 zł.

Na powyższą kwotę składają się następujące dochody z tytułu:

- wpływy z usług w wysokości 23 000,00 zł;

- dzierżawy gruntów rolnych oraz dzierżawy obwodów łowieckich w wysokości 50 000,00 zł. Wysokość dochodów za dzierżawę gruntów rolnych uzależniona jest od ceny q żyta, która jest przyjmowana za podstawę ustalenia wysokości czynszu dzierżawnego, natomiast zasady ustalania i przekazywania czynszu za obwody łowieckie reguluje przepis art.31 ustawy z dnia 13 października 1995 Prawo łowieckie;

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 1 939 293,00 zł. W związku ze złożoną w dniu 31 października 2025 roku korektą planuje się odzyskanie w trybie zwrotu nadpłaty VAT-u oraz w formie zwrotu nadwyżek podatku naliczonego nad należnym łącznie za zrealizowane inwestycje w latach 2021-2025 z zakresu budowy infrastruktury wodno-kanalizacyjnej pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Matyldzin-Wyrza”, „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Mrocza-Matyldzin-Białowieża”, Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Witosław w Gminie Mrocza”, Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Ostrowo, Gmina Mrocza”.

- środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności dla przedsięwzięcia objętego wsparciem w ramach inwestycji B3.1. Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Samsiecznynek, Gmina Mrocza” w wysokości 4 991 549,46 zł;

- dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 328 000,00 zł, planowana sprzedaż dotyczący następująco:

- działki nr 117/5 w Drzewianowie, pow. 0,2161 ha, planowany dochód 48 000,00 zł;
- działki nr 657 w Mroczy, pow. 0,0564 ha, planowany dochód 24 550,00 zł;
- działki nr 107/2 w Ostrowie, pow. 2,0570 ha, planowany dochód 190 000,00 zł;
- działki nr 118/1 w Ostrowie, pow. 1,2831 ha, planowany dochód 65 450,00 zł.

Dział 600 Transport i łączność — plan 1 198 365,00 zł, co stanowi 1,25 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 678 500,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 519 865,00 zł.

Na powyższą kwotę składają się wpływy z tytułu:

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w wysokości 3 500,00 zł;
- środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących w wysokości 550 000,00 zł;
- dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 25 000,00 zł;
- wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości w wysokości 50 000,00 zł;
- wpływy z innych lokalnych opłat na podstawie odrębnych ustaw w wysokości 50 000,00 zł;
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania inwestycyjnego: „Remont drogi gminnej Nr 090735C - ulicy Kościuszki od km 0+153,30 do km 1+173,50 o długości 1 020,20 km wraz z rozbudową skrzyżowania ulicy Kościuszki i Piotra w Mroczy” w wysokości 519 865,00 zł.

Dział 630 Turystyka – plan 1 616 189,22 zł, co stanowi 1,68 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 0,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 1 616 189,22 zł.

Stanowi ją kwota środków na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w ramach Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgoskiego Obszaru Funkcjonalnego 2030+ na zadanie inwestycyjne: „Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Rościmińskim Małym” w wysokości 1 616 189,22 zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – plan 6 351 917,34 zł, co stanowi 6,61 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 382 427,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 5 969 490,34 zł.

Na powyższą kwotę składają się następujące dochody z tytułu:

- wpływów z opłat z tytułu użytkowania wieczystego w wysokości 5 927,00 zł;
- wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 375 000,00 zł;
- wpływów z pozostałych odsetek w wysokości 1 500,00 zł.
- wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 8 820,00 zł;

- wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 2 771 770 50 zł, planowana sprzedaż dotyczy następująco:

- działki nr 93 w Białowieży, pow. 0,4800 ha, planowany dochód 410 000,00 zł;
- działki nr 798/6 w Mroczy, pow. 1,1677 ha, planowany dochód 429 270,00 zł;
- działki nr 999/18 w Moczy, pow. 0,2084 ha, planowany dochód 160 900,50 zł;
- działki nr 999/35 w Mroczy, pow. 0,5233 ha, planowany dochód 586 000,00 zł;
- działki nr 206/16 w Ostrowie, pow. 2,2371 ha, planowany dochód 596 900,00 zł;
- działki nr 206/17 w Ostrowie, pow. 2,2598 ha, planowany dochód 588 700,00 zł.

- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskanych z innych źródeł w kwocie 3 188 899,84 zł. Zaplanowany dochód w ramach środków pochodzących z Funduszu Dopłat z Krajowego Planu Odbudowy na objęcie udziałów w spółce prawa handlowego - Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa „KZN-Bydgoski” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Inowrocławiu w związku z realizacją przez w/w spółkę inwestycji polegającej na budowie budynku wielorodzinnego na działce 963/1, przy ul. Nakielskiej w Mroczy.

Dział 710 **Działalność usługowa – plan 9 000,00 zł**, co stanowi 0,01 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 9 000,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

Wskazany dochód stanowi dotację celową z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z zakresu utrzymania cmentarzy, grobów wojennych i miejsc pamięci narodowej.

Dział 720 **Informatyka – plan 28 800,00 zł**, co stanowi 0,03 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 0,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 28 800,00 zł.

Wskazany dochód stanowi dotację celową w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich „Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej”.

Dział 750 **Administracja publiczna – plan 345 767,56 zł**, co stanowi 0,36 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 147 900,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 197 867,56 zł.

Planowany dochód obejmuje następująco:

- dotacje celową z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zleconej gminie na zadania z zakresu utrzymania stanowisk pracy z zakresu spraw obywatelskich i pozostałych zadań w wysokości 147 650,00 zł;

- wpływów z różnych dochodów w wysokości 250,00 zł;

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego: „Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami” w kwocie 197 867,56 zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony państwa oraz sądownictwa – plan 2 606,00 zł, co stanowi 0,00 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 2 606,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

Wskazany dochód stanowi dotację celową z budżetu państwa na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan 1 260 000,00 zł, co stanowi 1,31 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 10 000,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 1 250 000,00 zł.

Planowany dochód obejmuje następująco:

- wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w kwocie 10 000,00 zł;

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego: „Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Staży Pożarnej w Mroczy mieszczącego się w budynku MGOKiR w Mroczy” w kwocie 1 250 000,00 zł.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – plan 30 389 487,00 zł, co stanowi 31,63 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 30 389 487,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

Na powyższą kwotę składają się dochody z poniższych źródeł:

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w wysokości 6 000,00 zł;

- wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w wysokości 1 883 801,00 zł, wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych w wysokości 2 265 120,00 zł;

- wpływy z podatku rolnego od osób prawnych w wysokości 277 000,00 zł, wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych w wysokości 1 339 717,00 zł;

- wpływy z podatku leśnego od osób prawnych w wysokości 69 000,00 zł, wpływy z podatku leśnego od osób fizycznych w wysokości 9 000,00 zł;

- wpływy z podatku od środków transportowych od osób prawnych w wysokości 85 000,00 zł, wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych w wysokości 295 000,00 zł;

- wpływy z podatku od spadków i darowizn w wysokości 50 000,00 zł, podatek ten opłacany przez osoby fizyczne jest dochodem gminy pobieranym za pośrednictwem właściwych urzędów skarbowych;

- wpływy z opłaty targowej w wysokości 100,00 zł;

- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w wysokości 325 000,00 zł, podatek ten zgodnie z przepisami wpływa do budżetu gminy za pośrednictwem właściwych urzędów skarbowych;
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 9 500,00 zł;
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 25 000,00 zł;
- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 60 000,00 zł, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 200 000,00 zł;
- wpływy z opłaty skarbowej w wysokości 40 000,00 zł;
- wpływy z innych opłat lokalnych pobieranych na podstawie odrębnych ustaw w wysokości 74 000,00 zł;
- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w wysokości 23 082 660,00 zł, kwota ta została wprowadzona do budżetu na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów.
- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w wysokości 243 589,00 zł, kwota ta została wprowadzona do budżetu na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów.

Dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT ustalone zostały na 2026 rok z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 roku oraz projekcie nowelizacji tej ustawy. Dochody z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej gminy na zasadach określonych przepisami w/w ustawy.

Dział 758 Różne rozliczenia – plan 25 887 176,00 zł, co stanowi 26,95 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 25 887 176,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

Kwota subwencji ogólnej na 2026 rok w wysokości 25 687 176,00 zł została przyjęta zgodnie z informacją Ministra Finansów i Gospodarki. Wysokość należnej subwencji ogólnej uwzględnia rozwiązania zawarte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 roku i w projekcie nowelizacji tej ustawy.

W dziale powyższym zaplanowano również:

- dochód z tytułu odsetek bankowych od zgromadzonych środków na rachunku bankowym w wysokości 200 000,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie – plan 1 691 862,69 zł, co stanowi 1,76 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 1 191 862,69 zł,
- dochody majątkowe – plan 500 000,00 zł.

Na powyższą kwotę składają się dochody z poniższych źródeł:

- wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów, wpływy z różnych dochodów w kwocie 780,00 zł;

- wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole, dochody z tytułu opłaty za wyżywienie uczniów w oddziałach przedszkolnych szkół i przedszkolu miejskim w kwocie 581 964,00 zł;
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego, dochody z tytułu opłaty za świadczenia przekraczające podstawę programową wychowania przedszkolnego w kwocie 56 980,00 zł;
- wpływy z różnych opłat, dochody w zakresie pokrycia kosztów wychowania przedszkolnego dzieci zamieszkałych na terenie innej gminy uczęszczających do placówek wychowania przedszkolnego na terenie Gminy Mrocza w kwocie 108 103,00 zł;
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych między innymi z najmu pomieszczeń realizowanych na podstawie zawartych umów w wysokości 128 900,00 zł;
- wpływy z różnych opłat, dochody stanowiące wynagrodzenie dla płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne i podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 2 700,00 zł;
- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich: Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 na realizację zadania inwestycyjnego: „Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych Gminy Mrocza” w kwocie 312 435,69 zł;
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego: „Przebudowa i modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy” w kwocie 500 000,00 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna – plan 3 252 728,77 zł, co stanowi 3,39 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 3 252 728,77 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

Na powyższą kwotę składają się dochody z tytułu:

- wpływów z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 200,00 zł;
- wpływów z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych z tytułu nienależnie pobranych zasiłków, nadpłat składek zdrowotnych od zasiłków stałych w wysokości 11 000,00 zł;
- wpływów z dotacji celowej na zadania własne w wysokości 81 447,00 zł;
- wpływów z dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 1 029 559,00 zł;
- wpływów z usług z alimentacji osób przebywających w domach pomocy społecznej, odpłatności za schronienie, opłat za dowóz posiłków i usługę door to door, opłata za usługi opiekuńcze w wysokości 200 738,00 zł;
- wpływów z pozostałych odsetek (kapitalizacja) w wysokości 11 000,00 zł;
- wpływów z różnych dochodów stanowiące wynagrodzenie dla płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne i podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 1 000,00 zł;
- wpływów z różnych dochodów tytułem opłat od uczestników klubu samopomocy w wysokości 16 800,00 zł;

- środki w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027, dofinansowanie projektu „Funkcjonowanie Centrum Usług Społecznych w Gminie Mrocza na lata 2024-2026”, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus na wydatki bieżące w kwocie 1 765 607,80 zł;

- środki w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w ramach programu: Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach realizacji projektu „Rozwój usług społecznych dla mieszkańców gminy Mrocza oraz Sicienko” na wydatki bieżące w kwocie 122 051,07 zł;

- środki w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w ramach programu: Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 w ramach realizacji programu: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I” na wydatki bieżące w kwocie 13 325,90 zł.

Dział 855 **Rodzina – plan 6 337 315,00 zł**, co stanowi 6,60 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 6 337 315,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

Na powyższą kwotę składają się dochody z tytułu:

- wpływów z pozostałych odsetek od należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych w kwocie 14 000,00 zł;

- wpływów z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień od świadczeń wychowawczych i świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego w kwocie 300,00 zł;

- wpływów z rozliczeń, zwrotów z lat ubiegłych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego w kwocie 49 000,00 zł;

- wpływów z dotacji celowych na zadania własne w kwocie 23 801,00 zł;

- wpływów z dotacji celowej na zadania zlecone w kwocie 6 082 766,00 zł;

- środków w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w ramach programu Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności w ramach realizacji programu: “Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Maluch +2022-2029” na wydatki bieżące w kwocie 140 448,00 zł.

Dział 900 **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 8 628 635,53 zł**, co stanowi 8,99 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 3 523 800,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 5 104 835,53 zł.

Na powyższą kwotę składają się dochody z tytułu:

- wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 3 370 000,00 zł;

- wpływów z tytułu opłaty za korzystanie z toalet publicznych w kwocie 3 000,00 zł;

- wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 36 600,00 zł;

- wpływów z pozostałych odsetek w kwocie 100,00 zł;

- wpływów z różnych dochodów w kwocie 4 000,00 zł;

- wpływów z różnych opłat w kwocie 11 000,00 zł;
- wpływów z opłaty prolongacyjnej w kwocie 100,00 zł;
- wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 19 000,00 zł;
- środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 80 000,00 zł;
- środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w ramach realizacji Programu Priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" - I nabór w kwocie 107 000,00 zł;
- środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego: „Rozbudowa oczyszczalni cieków w Mroczy – etap I” w kwocie 4 997 835,53 zł.

Dział 921 **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – plan 1 728 500,00 zł, co stanowi 1,79 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 56 500,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 1 672 000,00 zł.

Na powyższą kwotę składają się dochody z tytułu:

- wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 2 000,00 zł;
- dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w ramach Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgoskiego Obszaru Funkcjonalnego 2030+ na zadanie bieżące: „Przebudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy” w kwocie 54 500,00 zł;
- dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w ramach Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgoskiego Obszaru Funkcjonalnego 2030+ na zadanie inwestycyjne: „Przebudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy” w kwocie 1 672 000,00 zł;

Rozdział 926 **Kultura fizyczna** – plan 5 000,00 zł, co stanowi 0,00 % planowanych wpływów ogółem, w tym:

- dochody bieżące – plan 5 000,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

Planowany dochód dotyczy wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 5 000,00 zł.

WYDATKI

Plan wydatków na 2026 rok w wysokości 98 721 248,05 zł został opracowany na podstawie wcześniej ustalonego planu dochodów budżetowych z uwzględnieniem niezbędnych potrzeb i wytycznych wynikających z przepisów prawnych i aktów prawa miejscowego. Ogólny plan wydatków:

1. wydatki bieżące w wysokości 72 445 316,33 zł stanowią 73,38 % ogólnego planu wydatków;

2. wydatki majątkowe w wysokości 26 275 931,72 zł stanowią 26 62 % ogólnego planu wydatków.

Struktura planowanych wydatków obejmuje:

1. wydatki bieżące w kwocie 72 445 316,33 zł, z tego:
 - a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 46 505 784,62 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 30 234 722,92 zł;
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 16 271 061,70 zł;
 - b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 13 358 980,00 zł;
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 7 782 087,41 zł;
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań gminy w wysokości 2 825 944,30 zł;
 - e) obsługa długu gminy w kwocie 1 972 520,00 zł;
2. wydatki majątkowe w kwocie 26 275 931,72 zł, z tego:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 23 087 031,88 zł, w tym:
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań gminy w kwocie 11 575 215,93 zł;
 - b) zakup i objęcie akcji i udziałów w kwocie 3 188 899,84 zł.

Prognozowane wydatki gminy Mrocza na 2026 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zawarto w załączniku Nr 2, natomiast zadania inwestycyjne zestawiono w załączniku Nr 3.

Udział w wydatkach majątkowych zaplanowano w ramach działów następująco: Rolnictwo i łowiectwo (26,88%), Transport i łączność (6,68%), Turystyka (7,11%), Gospodarka mieszkaniowa (14,42%), Informatyka (1,52%), Administracja publiczna (1,23%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (8,25%), Oświata i wychowanie (3,85%), Edukacyjna opieka wychowawcza (0,03%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (21,31%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (6,85%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (8,72%).

Prognozowane wydatki budżetowe gminy na 2026 rok w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

Dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo – plan 7 178 814,95 zł, co stanowi 7,27 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 115 350,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 7 063 464,95 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- dotacja celowa udzielana spółce wodnej na zadania z zakresu bieżącego utrzymania wód i urządzeń wodnych na terenie gminy w kwocie 26 000,00 zł;
- wpłata gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5% należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego w kwocie 35 000,00 zł;
- konserwacja urządzeń melioracyjnych na terenie gminy w kwocie 20 000,00 zł;
- opłaty za ustalenie służebności, opłaty za wyłączenie gruntu z produkcji rolnej, opłata za użytkowanie gruntów pokrytych wodami w łącznej kwocie 25 800,00 zł;

- wydatki na zakup nagród na olimpiadę rolniczą, w kwocie 550,00 zł;

- wydatki majątkowe dotyczą planowanych zadań inwestycyjnych: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Samsiecznynek, Gmina Mrocza” w kwocie 6 995 667,85 zł, w tym środki pochodzące z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności w kwocie 4 991 549,46 zł, „Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Chwałka i Ostrowo w Gminie Mrocza wraz z wykupem wierzytelności na okres 10 lat” w kwocie 67 797,10 zł.

Dział 020 **Leśnictwo** – plan 50,00 zł, co stanowi 0,00 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 50,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

Planowany wydatek z zakresu podatków na rzecz budżetu Gminy Mrocza w kwocie 50,00 zł.

Dział 600 **Transport i Łączność** – plan 3 946 138,00 zł, co stanowi 4,00 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 2 190 200,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 1 755 938,00 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących – Metropolitarna Karta Uczniowska w kwocie 20 000,00 zł;

- wydatki związane z organizacją lokalnego transportu zbiorowego w kwocie 1 450 000,00 zł;

- wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi w kwocie 11 000,00 zł;

- wydatki związane z bieżącym utrzymaniem, naprawą dróg gminnych, dróg wewnętrznych, płatnego parkowania w kwocie 533 987,82 zł;

- wydatki bieżące w ramach przedsięwzięć z funduszu sołeckiego w łącznej kwocie 175 212,18 zł;

- wydatki majątkowe wynoszą 1 755 938,00 zł, dotyczą planowanych zadań inwestycyjnych:

„Budowa dróg rowerowych przy drogach wojewódzkich nr 241 oraz 246” w kwocie 71 700,00 zł, „Przebudowa drogi gminnej – ulica Rzeczna w Mroczy, remont ulicy Słonecznej w Mroczy, przebudowa drogi gminnej – ulica Polna w Mroczy, remont ulicy Kościelnej w Mroczy, budowa chodnika w ciągu ulicy Spokojnej w Mroczy – etap II, remont ulicy Wacława Polewczyńskiego Połomskiego” – wykup wierzytelności w kwocie 120 000,00 zł, „Wykonanie przejścia dla pieszych na ulicy Nakielskiej” w kwocie 50 000,00 zł, „Rozbudowa drogi gminnej nr 090732C (km 0+000,00 do km 0+352,76) – ul. Zielonej oraz drogi gminnej nr 0900170C (km 0+005,90 do km 0+289,40) – ul. Łąkowej w Mroczy” – odszkodowania w wysokości 80 000,00 zł, „Remont drogi gminnej nr 090735C - ulicy Kościuszki od km 0+153,30 do km 1+173,50 km wraz z rozbudową skrzyżowania ulic Kościuszki i Piotra w Mroczy” w kwocie 1 104 238,00 zł, w tym otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 519 865,00 zł, „Budowa chodnika - ul. Bydgoska w Mroczy” w kwocie 35 000,00 zł, „Budowa progu zwalniającego w Drażonku oraz budowa chodnika w kierunku cmentarza w Drażnie” w kwocie 15 000,00 zł, „Przejęcie nieruchomości pod drogę - wypłata odszkodowań współwłaścicielom i właścicielom dróg (poszerzenie drogi w Drzewianowie, poszerzenie ul. Półwiejskiej i ul. Bocianowo)” w kwocie 80 000,00 zł, „Zakup sprzętu do utrzymania dróg (zamiatarka oraz walec drogowy)” w kwocie 150 000,00 zł, „Remont drogi wewnętrznej zlokalizowanej na

działkach nr 294/5 oraz 294/7 w Konstantowie, obręb ewidencyjny Wiele - etap II” w kwocie 50 000,00 zł.

Dział 630 **Turystyka – plan 1 885 979,28 zł**, co stanowi 1,91 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 17 000,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 1 868 979,28 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- dotacja celowa na wypoczynek letni dla dzieci i młodzieży w kwocie 10 000,00 zł;
- wydatki bieżące w kwocie 7 000,00 zł;
- wydatki majątkowe dotyczą planowanego zadania inwestycyjnego: „Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Rościmińskim Małym” w kwocie 1 868 979,28 zł w ramach Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgoskiego Obszaru Funkcjonalnego 2030+ w kwocie 1 616 189,22 zł.

Dział 700 **Gospodarka mieszkaniowa – plan 4 478 045,68 zł**, co stanowi 4,54 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 689 145,84 zł,
- wydatki majątkowe – plan 3 788 899,84 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- wydatki związane z usługą szacowania nieruchomości, podziałów geodezyjnych, wypisów i wyrysów, opłat na rzecz budżetu państwa, różnych opłat i składek, podatku od nieruchomości, kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 189 145,84 zł;
- wydatki związane z bieżącym utrzymaniem mieszkaniowego zasobu gminy z zakresu usług remontowych nieruchomości stanowiących własność gminy, środki na fundusz remontowy dla wspólnot mieszkaniowych w części odpowiadającej udziałowi gminy, zakup energii do lokali w budynkach gminnych, koszty eksploatacji i konserwacji, kary i odszkodowania wypłacane stronie wynajmującej zgodnie z ustawą o ochronie praw lokatorów, wydatki na zarządzanie i administrowanie mieszkaniowym zasobem gminnym w kwocie 245 000,00 zł;
- wydatki związane z dopłatą w spółce prawa handlowego - Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa „KZN-Bydgoski” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Inowrocławiu - partycypacja w kosztach budowy lokali mieszkalnych w budynku wielorodzinnym na działce 963/1, przy ul. Nakielskiej w Mroczy w kwocie 165 000,00 zł;
- wydatki związane z pozostałą działalnością związaną z gospodarką mieszkaniową w zakresie zarządzania nieruchomościami zabudowanymi będącymi własnością oraz zarządzanymi przez gminę poprzez zakupy materiałów niezbędnych do prawidłowej gospodarki, zakupu energii zakupu usług remontowych i usług pozostałych w kwocie 90 000,00 zł;
- wydatki majątkowe dotyczą planowanego zadania inwestycyjnego: “Zakup zabudowanej nieruchomości zlokalizowanej na działce nr 563 i 564 w Mroczy” w kwocie 350 000,00 zł „Regulacja stanu prawnego gruntów nabytych przez Gminę Mrocza” w kwocie 50 000,00 zł, „Objęcie udziałów spółki prawa handlowego - Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa - KZN Bydgoski Sp. z o.o.” w wysokości 3 188 899,84 zł, „Modernizacja budynków wchodzących w skład zasobu mieszkaniowego Gminy Mrocza” w kwocie 300 000,00 zł, „Modernizacja budynków będących własnością Gminy Mrocza” w kwocie 200 000,00 zł.

Dział 710 **Działalność usługowa – plan 155 400,00 zł**, co stanowi 0,16 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 155 400,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- wydatki związane z opracowaniem miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, opracowania ogólnego planu dla miasta i gminy Mrocza, zakupem usług sporządzania projektu decyzji o warunkach zabudowy i decyzji o ustaleniu lokalizacji celu publicznego, zakupem usług sporządzenia operatów szacunkowych, zakupu usług pozostałych do sporządzenia metadanych i nanoszenia obszarów objętych planami do systemów przestrzennych, wynagrodzeniem bezosobowym wraz z pochodnymi gminnej komisji urbanistyczno-architektonicznej w kwocie 144 400,00 zł;

- wydatki związane z utrzymaniem cmentarzy i grobów wojennych w kwocie 11 000,00 zł, w tym środki w formie dotacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w kwocie 9 000,00 zł.

Dział 720 Informatyka – plan 684 855,48 zł, co stanowi 0,69 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 286 083,78 zł,
- wydatki majątkowe – plan 398 771,70 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- wydatki bieżące i majątkowe dotyczą planowanego zadania inwestycyjnego: „Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza” w kwocie 656 055,48 zł w ramach środków otrzymanych z programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, działanie: Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, projekt grantowy „Cyberbezpieczny Samorząd”;

- wydatki majątkowe dotyczą planowanego zadania inwestycyjnego: „Infostrada Kujaw i Pomorza” w kwocie 28 800,00 zł.

Dział 750 Administracja publiczna – plan 9 765 206,87 zł, co stanowi 9,89 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 9 441 339,31 zł,
- wydatki majątkowe – plan 323 867,56 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- wydatki przeznaczone na realizację zadań zleconych gminie ustawami z zakresu administracji rządowej zaplanowano w kwocie 620 964,05 zł, z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących te zadania w wysokości 567 693,00 zł oraz pozostałe wydatki w kwocie 53 271,05 zł. Wydatki na powyższy cel zaplanowano w wysokości odpowiadającej wielkości planowanej dotacji od Wojewody Kujawsko - Pomorskiego w kwocie 147 650,00 zł. Kwota ta nie zabezpiecza bieżących potrzeb w związku z powyższym, mając na uwadze prawidłową realizację zadań i zapewnienie ciągłości pracy Urzędu Stanu Cywilnego oraz osób wykonujących prace z zakresu spraw obywatelskich i dowodów osobistych, z budżetu gminy na ten cel zabezpieczono środki w kwocie 473 314,05 zł;

- wydatki na wypłaty diet przysługującym radnym Rady Miejskiej z tytułu uczestnictwa w pracach komisji i sesjach Rady Miejskiej wraz z bieżącymi wydatkami obsługi biura rady w kwocie 388 855,00 zł;

- wydatki mające najwyższy udział w wydatkach działu 750 związane są kosztami funkcjonowania Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy w kwocie 6 600 786,78 zł. Stanowią je wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenia roczne, wynagrodzenia

bezosobowe, obligatoryjne odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki rzeczowe, zakup energii, zakup usług remontowych, usług telekomunikacyjnych, usług pozostałych, usług zdrowotnych, szkoleń pracowników, podróży służbowych, kosztów postępowania związanych z poborem podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych, opłata na rzecz budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego;

- wydatki bieżące związane z promocją gminy w kwocie 102 285,25 zł;

- wydatki związane z kosztami funkcjonowania Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Mroczy w kwocie 1 050 688,00 zł. Stanowią je wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenia roczne, obligatoryjne odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki rzeczowe, zakup energii, zakup usług remontowych, usług telekomunikacyjnych, usług pozostałych, szkoleń pracowników, podróży służbowych;

- wydatki bieżące związane z pozostałą działalnością administracji publicznej w kwocie 701 760,23 zł; w tym dotacja celowa dla Stowarzyszenia Metropolia Bydgoszcz na pokrycie kosztów funkcjonowania biura ZIT w kwocie 5 869,00 zł;

- wydatki bieżące w ramach przedsięwzięć z funduszu sołeckiego w łącznej kwocie 6 000,00 zł.

- wydatki majątkowe dotyczą planowanych zadań inwestycyjnych: „Zakup miksera dźwięku do sali sesyjnej” w kwocie 30 000,00 zł, „Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy dla potrzeb osób z niepełnosprawnościami” w kwocie 223 867,56 zł, w tym środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 197 867,56 zł, „Zakup oprogramowania na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy” w kwocie 70 000,00 zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony państwa oraz sądownictwa – plan 2 606,00 zł, co stanowi 0,00 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 2 606,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

Na wydatki w powyższym dziale przewiduje się wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na 2026 rok z dotacji celowej przyjętej na podstawie informacji z Krajowego Biura Wyborczego.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan 3 088 082,96 zł, co stanowi 3,13 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 919 508,01 zł,
- wydatki majątkowe – plan 2 168 574,86 zł.

W dziale 754 zaplanowano wydatki związane z zadaniami wynikającymi z ustawy o samorządzie gminnym i ustawy o ochronie przeciwpożarowej. Na wydatki w powyższym dziale składają się:

- wydatki na funkcjonowanie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie Miasta i Gminy Mrocza w łącznej kwocie 378 488,40 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia bezosobowe kierowców jednostek, ekwiwalent pieniężny dla członków jednostek biorących udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych, szkolenia członków, zakupy sprzętu, paliw, przeglądów technicznych pojazdów i sprzętu specjalistycznego, udzielenie dotacji z budżetu gminy na dofinansowanie zadań bieżących jednostek OSP w kwocie 31 880,00 zł;

- wydatki bieżące na funkcjonowanie obrony cywilnej w kwocie 187 782,10 zł związane są z zabezpieczeniem środków na ochronę ludności cywilnej i infrastruktury krytycznej, na

współdziałanie w usuwaniu klęsk żywiołowych, na wynagrodzenie osobowe wraz z obowiązkowymi pochodnymi pracownika realizującego zadania z zakresu obrony cywilnej;

- wydatki na funkcjonowanie Straży Miejskiej w Mroczy w kwocie 326 237,60 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie i zapewnienie bezpieczeństwa publicznego wraz z wynagrodzeniem osobowym z pochodnymi płac;

- wydatki bieżące w ramach przedsięwzięć z funduszu sołeckiego w łącznej kwocie 27 000,00 zł;

- wydatki majątkowe dotyczą planowanych zadań inwestycyjnych: „Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mroczy mieszczącego się w budynku MGOKiR w Mroczy” w kwocie 2 068 574,86 zł, w tym finansowany ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 1 250 000,00 zł, „Zakup samochodu pożarniczego” w wysokości 100 000,00 zł.

Dział 757 Obsługa długu publicznego – plan 1 972 520,00 zł, co stanowi 2,00 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 1 972 520,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

Na ogólne wydatki w zakresie obsługi długu publicznego składa się:

- obsługa zobowiązania zaliczanego do tytułu dłużnego (kredyty i pożyczki, o których mowa w art.72 ust.1 pkt 2 uofp) wobec PKO Bank Polski S.A. Warszawa, VeloBank S.A. Warszawa, Banku Spółdzielczego w Barcinie;

- odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych kredytów i pożyczek wobec Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy, Banku Spółdzielczego w Koronowie, oddział w Mroczy, Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu, PKO Bank Polski S.A. Warszawa, Banku Ochrony Środowiska S.A. Warszawa.

Dział 758 Różne rozliczenia – plan 375 000,00 zł, co stanowi 0,38 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 375 000,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

Rezerwę ogólną ustalono w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie większej niż 1% wydatków budżetu w kwocie 205 000,00 zł. Rezerwę celową ustalono zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w kwocie 170 000,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie – plan 32 816 498,69 zł, co stanowi 33,24 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 31 805 498,69 zł,
- wydatki majątkowe – plan 1 011 000,00 zł.

Gmina Mrocza jest organem prowadzącym dla trzech jednostek oświatowych: Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy, Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Witosławiu, Przedszkola Miejskiego w Mroczy. Wydatki w powyższym dziale stanowią:

- wynagrodzenia osobowe związane z wynagrodzeniami nauczycieli i pracowników niepedagogicznych wraz z pochodnymi, wynagrodzenia bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, wpłaty na pracownicze plany kapitałowe w kwocie 17 892 376,00 zł;

- wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 840 180,00 zł;

- wydatki rzeczowe związane z bieżącym utrzymaniem szkół i przedszkola w zakresie zaopatrzenia w opał, energię, zakupu materiałów i wyposażenia, pomocy dydaktycznych, zakupu usług pozostałych, remontowych, usług zdrowotnych, odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalny w kwocie 3 617 807,00 zł;

- wydatki bieżące związane z realizacją programu pn. „Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza” w ramach programu: Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w kwocie 312 435,69 zł.

- dotacje podmiotowe dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w kwocie 9 142 700,00 zł;

- wydatki majątkowe dotyczą planowanych zadań inwestycyjnych: „Przebudowa i modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy” w kwocie 721 000,00 zł w tym finansowany ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 500 000,00 zł, “Wymiana i montaż pieca w Szkole Podstawowej w Mroczy” w kwocie 290 000,00 zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia – plan 267 500,00 zł, co stanowi 0,27 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 267 500,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- wydatki bieżące z zakresu przeciwdziałania narkomanii w ramach Gminnego Programu Zwalczenia Narkomanii w kwocie 14 600,00 zł;

- wydatki bieżące związane z profilaktyką przeciwdziałania alkoholizmowi w ramach Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 245 400,00 zł;

- wydatki bieżące w zakresie pozostałej działalności w kwocie 7 500,00 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna – plan 7 311 730,34 zł, co stanowi 7,41 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 7 311 730,34 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

W powyższym dziale wydatki obejmują:

- domy pomocy społecznej w kwocie 895 430,00 zł zaplanowano na wydatki z tytułu opłat za pobyt w domach pomocy społecznej osób z terenu gminy;

- zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie w kwocie 12 100,00 zł, dotacja celowa na zadania własne w kwocie 6 000,00 zł;

- zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej w kwocie 1 000,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne w kwocie 55 813,00 zł; dotacja celowa na zadania własne w kwocie 54 313,00 zł;

- zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości od zasiłków okresowych, celowych i pomocy

w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w kwocie 5 000,00 zł, zasiłki okresowe, celowe, zakupy usług w kwocie 335 590,00 zł, dotacja celowa na zadania własne w kwocie 145 325,00 zł;

- świadczeń społecznych z tytułu dodatków mieszkaniowych w kwocie 278 000,00 zł;
- zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości z tytułu zasiłków stałych w kwocie 5 000,00 zł, dotacja celowa na zadania własne w kwocie 446 015,00 zł z przeznaczeniem na świadczenia społeczne;
- ośrodki pomocy społecznej w kwocie 4 415 669,37 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wydatki rzeczowe, zakupy usług i szkolenia pracowników, na powyższą kwotę składa się dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 2 832,00 z przeznaczeniem na świadczenia społeczne, dotacja celowa na zadania własne w kwocie 325 306,00 zł, w tym na dodatki motywacyjne w kwocie 165 456,00 zł. W ramach realizacji projektu "Funkcjonowanie Centrum Usług Społecznych w Gminie Mrocza na lata 2024-2026" wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 885 135,86 zł.
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w kwocie 538 188,44 zł w tym dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 71 280,00 zł oraz środki na realizację projektu „Rozwój usług opiekuńczych dla mieszkańców gmin Mrocza oraz Sicienko” w kwocie 122 051,07 zł;
- pomoc w zakresie dożywiania w kwocie 87 667,00 zł; środki własne gminy wynoszą 35 067,00 zł, dotacja celowa na zadania własne w kwocie 52 600,00 zł;
- pozostałą działalność w kwocie 236 257,53 zł w tym dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 7 335,00 zł oraz środki na realizację projektu „Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I” w kwocie 19 420,90 zł.

Dział 854 **Edukacyjna opieka wychowawcza** – plan 263 071,00 zł, co stanowi 0,27 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 255 071,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 8 000,00 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 146 800,00 zł;
- wydatki bieżące jednostek oświatowych w kwocie 72 271,00 zł;
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 30 000,00 zł;
- wydatki na pozostałą działalność w kwocie 6 000,00 zł;
- wydatek majątkowy dotyczy planowanego zadania inwestycyjnego: "Budowa placu zabaw na działce ewidencyjnej" nr 370/11 w Mroczy" w kwocie 8 000,00 zł.

Dział 855 **Rodzina** – plan 7 051 159,07 zł, co stanowi 7,14 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 7 051 159,07 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

W ramach zaplanowanych wydatków objęto:

- zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem wraz z odsetkami od świadczeń wychowawczych, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 38 100,00 zł;

- zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem wraz z odsetkami od świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 51 000,00 zł;
- zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem od składek na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 1 000,00 zł;
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego w wysokości 6 089 446,83 zł, środki własne gminy wynoszą 150 759,83 zł, na powyższą kwotę składa się dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 5 938 687,00 zł z przeznaczeniem na świadczenia społeczne i wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakup usług pozostałych;
- „karta dużej rodziny” w kwocie 300,00 zł tj. 100% wysokości dotacji celowej na zadanie zlecone z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia i zakup energii, zakup usług;
- wspieranie rodziny w wysokości środków własnych gminy w kwocie 352 585,24 zł w tym na zaplanowaną dotację celową dla organizacji prowadzącej działalność pożytku publicznego na zadanie z zakresu wspierania rodziny i pieczy zastępczej w wysokości 21 000,00 zł i pozostałych wydatków bieżących w kwocie 331 585,24 zł;
- rodziny zastępcze w wysokości 232 000,00 zł z tytułu pobytu dzieci w rodzinie zastępczej lub placówce opiekuńczo – wychowawczej;
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz osoby pobierające zasiłki dla opiekunów w wysokości 146 279,00 zł, środki własne gminy wynoszą 2 500,00 zł, na powyższą kwotę składa się dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 143 779,00 zł;
- dotacja celowa udzielana w trybie art.221 ustawy o finansach publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 140 448,00 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 11 530 861,73 zł, co stanowi 11,68 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 5 932 026,20 zł,
- wydatki majątkowe – plan 5 598 835,53 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi w kwocie 3 747 261,78 zł, w tym dotacja celowa na realizację zadań bieżących realizowanych na podstawie porozumień w kwocie 700 000,00 zł;
- oczyszczanie wsi i miast w kwocie 57 000,00 zł;
- utrzymanie zieleni w wysokości 126 300,00 zł, w tym wydatki bieżące w ramach przedsięwzięć realizowanych z funduszu sołeckiego w kwocie 39 100,00 zł;
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w kwocie 68 021,00 zł;
- schroniska dla zwierząt w kwocie 38 000,00 zł;
- oświetlenie ulic, placów i dróg w kwocie 660 000,00 zł;
- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 151 000,00 zł;
- wydatki na pozostałe działania związane z gospodarką odpadami w kwocie 55 000,00 zł;
- wydatki związane z pozostałą działalnością w kwocie 1 029 443,42 zł;

- wydatki majątkowe dotyczą planowanych zadań inwestycyjnych: „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy – etap I” w kwocie 5 147 835,53 00 w tym finansowanego ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 4 997 835,53 zł, “Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy - etap II” w kwocie 185 000,00 zł, „Dotacja na realizację programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” – I nabór w kwocie 107 000,00 zł, „Dotacja na wymianę pieców przez mieszkańców Miasta i Gminy Mrocza w kwocie 52 500,00 zł;

- wydatki na zadania inwestycyjne realizowane w ramach przedsięwzięć z funduszu sołeckiego: „Rozbudowa oświetlenia drogowego w sołectwie Białowieża” w kwocie 10 000,00 zł, „Zakup lamp oświetlenia w sołectwie Kosowo” w kwocie 18 000,00 zł, „Rozbudowa oświetlenia drogowego w sołectwie Wyrza” w kwocie 15 000,00 zł, “Rozbudowa oświetlenia drogowego w miejscowości Konstantowo” w kwocie 13 500,00 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan 5 544 350,00 zł, co stanowi 5,61 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 3 254 750,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 2 289 600,00 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- dotacje podmiotowe dla instytucji kultury: Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy, Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Mroczy w łącznej kwocie 3 000 000,00 zł;

- pozostałe zadania w zakresie kultury w kwocie 136 000,00 zł, w tym wydatki bieżące w ramach przedsięwzięć realizowanych z funduszu sołeckiego w kwocie 119 933,39 zł;

- wydatki bieżące w ramach realizacji zadania inwestycyjnego “Przebudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy” w łącznej kwocie 54 500,00 zł;

- wydatki bieżące w ramach przedsięwzięć z funduszu sołeckiego w łącznej kwocie 85 084,99 zł;

- wydatki na pozostałą działalność w kwocie 2 750,00 zł;

- wydatki majątkowe dotyczą planowanych zadań inwestycyjnych: „Przebudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy” w kwocie 2 244 000,00 zł w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków w ramach Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgoskiego Obszaru Funkcjonalnego 2030+ w wysokości 1 672 000,00 zł;

- wydatki na zadania inwestycyjne realizowane w ramach przedsięwzięć z funduszu sołeckiego: „Budowa placu zabaw - aktualizacja dokumentacji technicznej w miejscowości Drzewianowo” w kwocie 7 600,00 zł, „Doposażenie placu zabaw w Rajgrodzie” w kwocie 10 000,00 zł, „Przebudowa budynku Centrum Turystyki Rowerowej w Krukówku ” w kwocie 10 000,00 zł, “Zagospodarowanie terenu wokół Centrum Turystyki Rowerowej w Krukówku” w kwocie 7 000,00 zł, „Zagospodarowanie terenu wokół placu zabaw w Rościminie” w kwocie 6 000,00 zł, „Rozbudowa placu zabaw w sołectwie Wyrza” w kwocie 5 000,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna – plan 403 378,00 zł, co stanowi 0,41 % przewidywanych wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące – plan 403 378,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się:

- dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w kwocie 260 000,00 zł;
- wydatki bieżące dotyczące utrzymania obiektów sportowych w kwocie 105 982,00 zł;
- wydatki na pozostałą działalność sportową w kwocie 37 396,00 zł, w tym wydatki bieżące w ramach przedsięwzięć realizowanych z funduszu sołeckiego w kwocie 3 000,00 zł.