

ZARZĄDZENIE NR 166/2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY GÓRZNO

z dnia 31 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Górzno na 2025 rok

Na podstawie art.30 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz.1153), art. 257 pkt. 1 oraz art. 258 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 12 ust. 5 i art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 337 ze zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr XI/63/2024 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 30 grudnia 2024 w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Górzno na 2025 r., zmienionej: Uchwałą nr XII/74/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 18 lutego 2025 r., Zarządzeniem nr 93/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 25 lutego 2025, Uchwałą nr XIII/84/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 21 marca 2025 r., Zarządzeniem nr 98/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 31 marca 2025 r., Uchwałą nr XIV/88/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 29 kwietnia 2025 r., Zarządzeniem nr 106/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 30 kwietnia 2025 r., Zarządzeniem nr 107/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 9 maja 2025 r., Zarządzeniem nr 108/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 19 maja 2025 r., Zarządzeniem nr 109/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 29 maja 2025 r., Uchwałą nr XV/105/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 18 czerwca 2025 r., Zarządzeniem nr 114/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 25 czerwca 2025 r., Zarządzeniem nr 116/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 30 czerwca 2025 r., Uchwałą nr XVI/113/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 29 lipca 2025 r., Zarządzeniem nr 119/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 5 sierpnia 2025 r., Zarządzeniem nr 122/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 18 sierpnia 2025 r. Zarządzeniem nr 125/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 29 sierpnia 2025 r., Uchwałą nr XVII/116/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 5 września 2025 r., Zarządzeniem nr 129/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 15 września 2025 r., Uchwałą nr XVIII/119/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 30 września 2025 r., Zarządzeniem nr 133/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 30 września 2025 r., Zarządzeniem nr 137/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 17 października 2025 r., Zarządzeniem nr 139/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 24 października 2025 r., Zarządzeniem nr 141/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 31 października 2025 r., Zarządzeniem nr 146/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 12 listopada 2025 r. Uchwałą nr XIX/123/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 24 listopada 2025 r., Zarządzeniem nr 154/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 28 listopada 2025 r., Zarządzeniem nr 159/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 5 grudnia 2025 r., Zarządzeniem nr 161/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 15 grudnia 2025 r., Uchwałą nr XX/130/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 29 grudnia 2025 r. wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2025 rok w wysokości 43 625 308,53 zł, z tego:

1) dochody bieżące w kwocie 32 834 181,93 zł;

2) dochody majątkowe w kwocie 10 791 126,60 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1.”;

2) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2025 rok w wysokości 45 722 824,60 zł, z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 31 086 656,60 zł;

2) wydatki majątkowe w wysokości 14 636 168,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.”;

3) w załączniku nr 1 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia;

4) w załączniku nr 2 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia;

5) w załączniku nr 5 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia;

§ 2. Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Miasta i Gminy Górzno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje w roku budżetowym 2025.

§ 4. Zarządzenie podlega niezwłocznemu ogłoszeniu.

Burmistrz Miasta i Gminy Górzno

Jacek Ruciński

DOCHODY

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 166/2025 z dnia 31 grudnia 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	1 041 724,11	63,03	1 041 787,14
	75011		Urzędy wojewódzkie	84 931,00	63,03	84 994,03
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	63,03	63,03
Razem:				43 625 245,50	63,03	43 625 308,53

WYDATKI

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 166/2025 z dnia 31 grudnia 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	3 864 506,04	63,03	3 864 569,07
	75011		Urzędy wojewódzkie	91 931,00	63,03	91 994,03
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	63,03	63,03
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 989 461,39	0,00	2 989 461,39
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 818 500,22	-6 190,50	1 812 309,72
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	311 362,33	6 921,47	318 283,80
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	39 473,40	-730,97	38 742,43
801			Oświata i wychowanie	15 908 128,15	0,00	15 908 128,15
	80101		Szkoły podstawowe	10 451 054,10	-244,53	10 450 809,57
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	213 403,59	7 000,00	220 403,59
		4260	Zakup energii	428 104,00	-20 280,08	407 823,92
		4300	Zakup usług pozostałych	50 990,00	-100,00	50 890,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	181 101,97	19 985,55	201 087,52
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	1 400,00	50,00	1 450,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 600,00	100,00	3 700,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 145 376,74	-7 000,00	3 138 376,74
	80104		Przedszkola	2 091 377,85	-6 782,32	2 084 595,53
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	414 069,46	-200,00	413 869,46
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	90 550,99	-7 022,32	83 528,67
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 696,00	240,00	3 936,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 100,00	200,00	2 300,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	182 907,37	43,16	182 950,53
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	730,25	43,16	773,41
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 574 878,73	1 805,81	1 576 684,54
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 381,50	1 805,81	6 187,31

	80195		Pozostała działalność	261 336,02	5 177,88	266 513,90
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	36 162,88	577,59	36 740,47
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	5 500,00	-577,59	4 922,41
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	96 138,96	5 177,88	101 316,84
852			Pomoc społeczna	1 271 021,15	0,00	1 271 021,15
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	609 493,15	0,00	609 493,15
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	433 123,28	-29,60	433 093,68
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 993,28	29,60	7 022,88
855			Rodzina	3 376 334,30	0,00	3 376 334,30
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 791 739,34	0,00	2 791 739,34
		3110	Świadczenia społeczne	2 339 989,44	-3 916,57	2 336 072,87
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	333 295,30	2 657,55	335 952,85
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 079,36	1 259,02	3 338,38
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	524 674,96	0,00	524 674,96
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	202,00	202,00
		4260	Zakup energii	17 841,02	-1 206,59	16 634,43
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 970,71	1 004,59	10 975,30

Razem:				45 722 761,57	63,03	45 722 824,60
---------------	--	--	--	---------------	-------	---------------

Wydatki - zadania zlecone

Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 166/2025 z dnia 31 grudnia 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	2 767 675,00	0,00	2 767 675,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 728 155,00	0,00	2 728 155,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 339 989,44	-3 916,57	2 336 072,87
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	318 184,18	2 657,55	320 841,73
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14,54	1 259,02	1 273,56
Razem:				3 695 142,27	0,00	3 695 142,27

Uzasadnienie

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 63,03 zł do kwoty 43 625 308,53 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 63,03 zł do kwoty 32 834 181,93 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonywane są następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

• w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” wprowadza się dochody w kwocie 63,03 zł - **informacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3121.2.126.2025 z dnia 29 grudnia 2025 r. nadanie numeru PESEL na wnioski w związku z konfliktem na Ukrainie w urzędzie;**

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	43 625 245,50	63,03	43 625 308,53
dochody bieżące, w tym:	32 834 118,90	63,03	32 834 181,93
Administracja publiczna	1 041 724,11	63,03	1 041 787,14

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 63,03 zł do kwoty 45 722 824,60 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 63,03 zł do kwoty 31 086 656,60 zł,
- wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonywane są następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

• w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” wprowadza się wydatki w kwocie 63,03 zł;

• w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 6 921,47 zł do kwoty 318 283,80 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” zwiększa się wydatki o 7 000,00 zł do kwoty 220 403,59 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 19 985,55 zł do kwoty 201 087,52 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Podatek od towarów i usług (VAT)” zwiększa się wydatki o 50,00 zł do kwoty 1 450,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego” zwiększa się wydatki o 100,00 zł do kwoty 3 700,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 240,00 zł do kwoty 3 936,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” zwiększa się wydatki o 200,00 zł do kwoty 2 360,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 43,16 zł do kwoty 773,41 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu

„Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 1 805,81 zł do kwoty 6 187,31 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 577,59 zł do kwoty 36 740,47 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 5 177,88 zł do kwoty 101 316,84 zł;

- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 29,60 zł do kwoty 7 022,88 zł;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 2 657,55 zł do kwoty 335 952,85 zł;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 1 259,02 zł do kwoty 3 338,38 zł;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” wprowadza się wydatki w kwocie 202,00 zł;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 1 004,59 zł do kwoty 10 975,30 zł;

Dokonywane są następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 6 190,50 zł do kwoty 1 812 309,72 zł;

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 730,97 zł do kwoty 38 742,43 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 20 280,08 zł do kwoty 407 823,92 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 100,00 zł do kwoty 50 890,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 7 000,00 zł do kwoty 3 138 376,74 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 200,00 zł do kwoty 416 869,46 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zmniejsza się wydatki o 7 022,32 zł do kwoty 83 528,67 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy” zmniejsza się wydatki o 577,59 zł do kwoty 4 922,41 zł;

- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 29,60 zł do kwoty 433 093,68 zł;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 3 916,57 zł do kwoty 2 336 072,87 zł;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 1 206,59 zł do kwoty 16 634,43 zł;

Zmian w planie wydatków dokonano na podstawie wniosków Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej nr GOPS.PS.560.85.2025 z dnia 31 grudnia, Dyrektor Zespołu Szkół w Górnym nr

ZS.353.14.2025 oraz ZS.353.15.2025 z dnia 29 grudnia 2025 r. Kierownik Klubu Dziecięcego "GórzMisie" nr KD.353.6.2025 z dnia 22 grudnia 2025 r.

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	45 722 761,57	63,03	45 722 824,60
wydatki bieżące, w tym:	31 086 593,57	63,03	31 086 656,60
Administracja publiczna	3 658 778,70	63,03	3 658 841,73

PRZYCHODY

Przychody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 nie uległy zmianie.

ROZCHODY

Rozchody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 nie uległy zmianie.