

## ZARZĄDZENIE NR 453/2024

### BURMISTRZA MIASTA I GMINY GÓRZNO

z dnia 27 lutego 2024 r.

#### w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Górzno na 2024 rok

Na podstawie art.30 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40, poz.572, poz. 1463, poz. 1688), 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 2023 r. poz. 1270, poz.1273, poz. 498, poz. 1407, poz. 1641, poz.1872, poz.1693, poz. 1429) 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 2023 r. poz. 103 ze zm.), zarządza się, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale nr LII/292/2023 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 28 grudnia 2023 w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Górzno na 2024 r. wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2024 rok w wysokości 32 730 777,11 zł, z tego:

1) dochody bieżące w kwocie 22 156 728,83 zł;

2) dochody majątkowe w kwocie 10 574 048,28 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1.”;

2) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2024 rok w wysokości 36 655 594,14 zł, z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 23 722 758,37 zł;

2) wydatki majątkowe w wysokości 12 932 835,77 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.”;

3) § 7 otrzymuje brzmienie:

„§ 7. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego:

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych 1 133 459,90 zł;

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 4 567 781,76 zł, zgodnie z załącznikiem nr 8”;

4) w załączniku nr 8 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia;

5) w załączniku nr 17 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 4 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 2024.

**§ 4.** Zarządzenie podlega niezwłocznemu ogłoszeniu.

Burmistrz Miasta i Gminy

Tomasz Kinicki

# Uzasadnienie

## DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 14 542,00 zł do kwoty 32 730 777,11 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 14 542,00 zł do kwoty 22 156 728,83 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

### Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Różne rozliczenia finansowe” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” zwiększa się dochody o 14 542,00 zł do kwoty 26 995,00 zł – **otrzymano środki na dodatkowe zadania oświatowe;**

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	32 716 235,11	14 542,00	32 730 777,11
dochody bieżące, w tym:	22 142 186,83	14 542,00	22 156 728,83
Różne rozliczenia	11 537 027,00	14 542,00	11 551 569,00

## WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 14 542,00 zł do kwoty 36 655 594,14 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 14 542,00 zł do kwoty 23 722 758,37 zł,
- wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

### Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych” wprowadza się wydatki w kwocie 2 005,70 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zwiększa się wydatki o 5 036,17 zł do kwoty 187 054,79 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zwiększa się wydatki o 4 015,37 zł do kwoty 9 815,37 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zwiększa się wydatki o 500,00 zł do kwoty 4 500,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 750,00 zł do kwoty 1 500,00 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 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zwiększa się wydatki o 840,30 zł do kwoty 34 666,53 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” wprowadza się wydatki w kwocie 1 800,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 4 242,00 zł do kwoty 16 014,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 4 000,00 zł do kwoty 10 000,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 1 744,30 zł do kwoty 5 418,75 zł;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 4 500,00 zł do kwoty 81 034,05 zł;

### **Dokonywane są następujące zmniejszenia po stronie wydatków bieżących:**

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 5 102,28 zł do kwoty 59 897,72 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 5 289,56 zł do kwoty 16 008,19 zł;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 4 500,00 zł do kwoty 13 500,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem:	36 641 052,14	14 542,00	36 655 594,14
wydatki bieżące, w tym:	23 708 216,37	14 542,00	23 722 758,37
Oświata i wychowanie	12 187 925,53	14 542,00	12 202 467,53

## **PRZYCHODY**

Przychody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 nie uległy zmianie.

## **ROZCHODY**

Rozchody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 nie uległy zmianie.

**DOCHODY**

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 453/2024 z dnia 27 lutego 2024 r.

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>11 537 027,00</b>	<b>14 542,00</b>	<b>11 551 569,00</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	134 753,00	14 542,00	149 295,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	12 453,00	14 542,00	26 995,00
<b>Razem:</b>				32 716 235,11	14 542,00	32 730 777,11

## WYDATKI

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 453/2024 z dnia 27 lutego 2024 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>12 292 925,53</b>	<b>14 542,00</b>	<b>12 307 467,53</b>
	80101		Szkoły podstawowe	8 456 115,00	7 041,87	8 463 156,87
		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	2 005,70	2 005,70
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	182 018,62	5 036,17	187 054,79
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 019 347,37	-1 086,91	1 018 260,46
		4260	Zakup energii	65 000,00	-5 102,28	59 897,72
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 800,00	4 015,37	9 815,37
	80104		Przedszkola	1 115 906,48	-4 789,56	1 111 116,92
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	500,00	4 500,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	21 297,75	-5 289,56	16 008,19
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	523 536,00	750,00	524 286,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	750,00	750,00	1 500,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	979 906,73	840,30	980 747,03
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	33 826,23	840,30	34 666,53
	80195		Pozostała działalność	83 238,46	11 786,30	95 024,76
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 800,00	1 800,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	11 772,00	4 242,00	16 014,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	6 000,00	4 000,00	10 000,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 674,45	1 744,30	5 418,75
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>2 970 025,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2 970 025,18</b>
	90095		Pozostała działalność	112 614,05	0,00	112 614,05
		4260	Zakup energii	18 000,00	-4 500,00	13 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	76 534,05	4 500,00	81 034,05
<b>Razem:</b>				<b>36 641 052,14</b>	<b>14 542,00</b>	<b>36 655 594,14</b>

**Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych 1 133 459,90 zł**

*1) dotacje podmiotowe 452 556,00 zł*

w złotych

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji	Kwota dotacji
1.	921	92109	2480	Gminny Ośrodek Kultury w Górznie	315 156,00
2.	921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Górznie	137 400,00

*2) dotacje celowe 680 903,90 zł*

w złotych

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji	Kwota dotacji
1.	600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	627 162,90
2.	710	71012	2320	Dotacje celowe przekazane do powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	3.600,00
3.	750	75095	2310	Dotacja celowe przekazane do powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień – Gmina Zbiczno realizacja Obszaru Prowadzenia Polityki Terytorialnej Brodnicy	3 931,00
4.	851	85154	2330	Dotacja przekazana do Samorządu Województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	210,00
5.	900	90017	6210	Dotacja celowa na zadania inwestycyjne dla samorządowego zakładu budżetowego	46 000,00

## Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 4 567 781,76 zł

2) dotacja podmiotowa 4 397 781,76 zł

w złotych

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji	Kwota dotacji
1.	801	80101	2540	Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo	2 042 599,90
2.	801	80101	2580	Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo	2 005,70
3.	801	80103	2540	Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo	553 231,58
4.	801	80150	2540	Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo	152 850,45
5.	801	80101	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie	1 265 242,64
6.	801	80103	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie	181 057,61
7.	801	80150	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie	193 777,74
8.	854	85404	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie	7 016,14

2) dotacja celowa 170 000,00 zł

w złotych

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa przedsięwzięcia	Kwota dotacji
1.	851	85154	2830	Dotacja celowa z budżetu JST udzielona w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5 000,00
2.	921	92120	6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	150 000,00
3.	926	92695	2360	Dotacja celowa z budżetu JST, udzielona w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	15 000,00

## Plan dochodów i wydatków realizowanych w ramach Funduszu Pomocy

### Plan dochodów

Dział	Rozdział	§	Treść	plan
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>5 024,00</b>
	75495		Pozostała działalność	5 024,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lud dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	5 024,00
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>26.995,00</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	26.995,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lud dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	26.995,00
Razem				32.019,00

### Plan wydatków

Dział	Rozdział	§	Treść	plan
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>5 024,00</b>
	75495		Pozostała działalność	5 024,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	4 960,00
		4350	Zakup towarów ( w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	64,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>36 738,45</b>
	80101		Szkoły podstawowe	2 005,70
		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	2 005,70
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	1 500,00
		4350	Zakup towarów ( w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 500,00
	80195		Pozostała działalność	33 232,75
		4350	Zakup towarów ( w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 800,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	16 014,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	10 000,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	5 418,75
Razem				41 762,45 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami wynosi 9 743,45 zł. Kwota ta stanowi przychody roku 2024 i pochodzi z niewykorzystanych środków na dodatkowe zadania oświatowe z 2023 r.