**uzasadnienie**

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 1 012 539,44 zł do kwoty 35 340 571,90 zł, w tym:

* dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 1 012 539,44 zł do kwoty 24 769 058,62 zł,
* dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

* w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” wprowadza się dochody w kwocie 391 152,44 zł - **decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.28.2024 z dnia 24 kwietnia 2024, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy w I terminie płatniczym 2024 r.**;
* 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 13 626,00 zł do kwoty 54 916,00 zł - **środki na dodatkowe zadania oświatowe dla uczniów z Ukrainy**;

**Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.14.2024 z dnia 12 marca 2024 r. zwiększa się plan dochodów:**

* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 123 550,00 zł do kwoty 210 347,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 199 872,00 zł do kwoty 341 318,00 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 „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” wprowadza się dochody w kwocie 7 937,00 zł;

**Powyższe środki przeznaczone są na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w roku 2024.**

* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” zwiększa się dochody o 260 100,00 zł do kwoty 266 212,00 zł - **decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.29.2024 z dnia 26 kwietnia 2024, z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych, przysługujących od 1 styznia 2024 do 30 czerwca 2024 oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie**;
* w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” wprowadza się dochody w kwocie 16 200,00 zł - **decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.28.2024 z dnia 24 kwietnia 2024, z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów**;
* w dziale „Rodzina” w rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” zwiększa się dochody o 102,00 zł do kwoty 202,00 zł - **decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.27.2024 z dnia 24 kwietnia 2024, z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny**;

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
| --- | --- | --- | --- |
| dochody ogółem: | 34 328 032,46 | 1 012 539,44 | 35 340 571,90 |
| dochody bieżące, w tym: | 23 756 519,18 | 1 012 539,44 | 24 769 058,62 |
| Rolnictwo i łowiectwo | 0,00 | 391 152,44 | 391 152,44 |
| Różne rozliczenia | 12 880 610,00 | 13 626,00 | 12 894 236,00 |
| Oświata i wychowanie | 473 087,00 | 331 359,00 | 804 446,00 |
| Pomoc społeczna | 250 032,00 | 260 100,00 | 510 132,00 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 0,00 | 16 200,00 | 16 200,00 |
| Rodzina | 2 416 260,00 | 102,00 | 2 416 362,00 |

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 1 012 539,44 zł do kwoty 39 265 388,93 zł, w tym:

* wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 1 012 539,44 zł do kwoty 26 332 553,16 zł,
* wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

* w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” wprowadza się wydatki w kwocie 5 945,14 zł;
* w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” wprowadza się wydatki w kwocie 1 006,51 zł;
* w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” wprowadza się wydatki w kwocie 268,00 zł;
* w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” wprowadza się wydatki w kwocie 383 482,79 zł;
* w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” wprowadza się wydatki w kwocie 450,00 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Zakup usług zdrowotnych” zwiększa się wydatki o 500,00 zł do kwoty 2 200,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych” zwiększa się wydatki o 2 817,20 zł do kwoty 7 452,93 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” zwiększa się wydatki o 147 877,88 zł do kwoty 882 167,07 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 175 544,12 zł do kwoty 186 953,44 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 3 000,00 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 „Zakup materiałów i wyposażenia” wprowadza się wydatki w kwocie 7 937,00 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 4 000,00 zł do kwoty 26 056,00 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 16 500,00 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 2 058,80 zł do kwoty 9 850,52 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 255 000,00 zł do kwoty 258 000,00 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 3 389,27 zł do kwoty 3 638,48 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 607,69 zł do kwoty 652,37 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 83,04 zł do kwoty 89,15 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” wprowadza się wydatki w kwocie 277,85 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 252,15 zł do kwoty 56 364,15 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” wprowadza się wydatki w kwocie 490,00 zł;
* w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” w ramach paragrafu „Stypendia dla uczniów” zwiększa się wydatki o 16 200,00 zł do kwoty 31 200,00 zł;
* w dziale „Rodzina” w rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 102,00 zł do kwoty 202,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” wprowadza się wydatki w kwocie 190,40 zł;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 500,00 zł do kwoty 198 960,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 190,40 zł do kwoty 9 809,60 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
| --- | --- | --- | --- |
| wydatki ogółem: | 38 252 849,49 | 1 012 539,44 | 39 265 388,93 |
| wydatki bieżące, w tym: | 25 320 013,72 | 1 012 539,44 | 26 332 553,16 |
| Rolnictwo i łowiectwo | 13 600,00 | 391 152,44 | 404 752,44 |
| Oświata i wychowanie | 13 507 468,12 | 344 985,00 | 13 852 453,12 |
| Pomoc społeczna | 982 562,08 | 260 100,00 | 1 242 662,08 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 23 099,52 | 16 200,00 | 39 299,52 |
| Rodzina | 2 473 473,21 | 102,00 | 2 473 575,21 |

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.