**uzasadnienie**

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 62 969,21 zł do kwoty 35 675 275,20 zł, w tym:

* dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 62 969,21 zł do kwoty 25 103 761,92 zł,
* dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” 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 62 969,21 zł - **decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskie nr WFB.I.3120.3.51.2024 z dnia 3 lipca 2024 r. - dotacja celowa z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne - zgodnie z postanowieniami art. 55 ust. 3 oraz art. 69 ust. 2 ustaw z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych**;

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
| --- | --- | --- | --- |
| dochody ogółem: | 35 612 305,99 | 62 969,21 | 35 675 275,20 |
| dochody bieżące, w tym: | 25 040 792,71 | 62 969,21 | 25 103 761,92 |
| Oświata i wychowanie | 827 795,61 | 62 969,21 | 890 764,82 |

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 62 969,21 zł do kwoty 39 943 614,23 zł, w tym:

* wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 62 969,21 zł do kwoty 26 635 598,46 zł,
* wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

* w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 11 902,47 zł do kwoty 598 638,05 zł;
* w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 10 390,86 zł do kwoty 320 571,28 zł;
* w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 300,00 zł do kwoty 1 200,00 zł;
* w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 214,89 zł do kwoty 2 532,44 zł;
* w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 28,76 zł do kwoty 358,30 zł;
* w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zwiększa się wydatki o 975,00 zł do kwoty 16 994,20 zł;
* w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 45,35 zł do kwoty 13 169,81 zł;
* w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zwiększa się wydatki o 6 800,00 zł do kwoty 7 780,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 3 891,14 zł do kwoty 41 219,14 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 7 881,52 zł do kwoty 102 984,96 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” w ramach paragrafu „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom” wprowadza się wydatki w kwocie 30 402,20 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” wprowadza się wydatki w kwocie 515,76 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” wprowadza się wydatki w kwocie 87,31 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” wprowadza się wydatki w kwocie 12,63 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” w ramach paragrafu „Zakup środków dydaktycznych i książek” wprowadza się wydatki w kwocie 31 943,58 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” wprowadza się wydatki w kwocie 7,73 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” wprowadza się wydatki w kwocie 1 600,00 zł;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

* w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 10 390,86 zł do kwoty 13 551,74 zł;
* w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 8 473,45 zł do kwoty 110 151,27 zł;
* w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych” zmniejsza się wydatki o 3 429,02 zł do kwoty 22 570,98 zł;
* w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 1 564,00 zł do kwoty 4 845,32 zł;
* w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 4 300,00 zł do kwoty 4 700,00 zł;
* w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 2 500,00 zł do kwoty 13 350,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 3 802,00 zł do kwoty 40 657,67 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zmniejsza się wydatki o 7 881,52 zł do kwoty 0,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 89,14 zł do kwoty 12 671,44 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zmniejsza się wydatki o 1 600,00 zł do kwoty 31 400,00 zł;

Zmiany w planie wydatków bieżących związane są z prawidłową klasyfikacją wydatków. W związku z tym dokonano przesunięć w działach "Transport i łączność", "Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa" - dotyczy wyborów uzupełniających do Rady Gminy, "Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa" - wydatki związane z organizacją 100-lecia OSP w Miesiączkowie. Na podstawie wniosku Dyrektora Zespołu Szkół w Górznie dokonano przesunięć w ramach działu "Oświatach i wychowanie" tej jednostki.

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
| --- | --- | --- | --- |
| wydatki ogółem: | 39 880 645,02 | 62 969,21 | 39 943 614,23 |
| wydatki bieżące, w tym: | 26 572 629,25 | 62 969,21 | 26 635 598,46 |
| Oświata i wychowanie | 13 857 810,73 | 62 969,21 | 13 920 779,94 |

PRZYCHODY

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

ROZCHODY

Rozchody budżetu Miasta i