**Uzasadnienie**

**DOCHODY**

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 74 795,13 zł do kwoty 31 084 764,68 zł, w tym:

●dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 74 795,13 zł do kwoty 25 287 712,48 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 13 050,00 zł do kwoty 114 633,00 zł -  **środki na dodatkowe zadania oświatowe finansowane z Funduszu Pomocy**;

**Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.66.2024 z dnia 22 sierpnia 2024 r. zwiększa się plan:**

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki stałe” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 11 157,00 zł do kwoty 76 957,00 zł;

**Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.62.2024 z dnia 6 sierpnia 2024 r. zwiększa się plan na wypłatę dodatków motywacyjnych:**

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 23 583,00 zł do kwoty 112 103,00 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” 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 27 005,13 zł;

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| dochody ogółem: | **31 009 969,55** | **74 795,13** | **31 084 764,68** |
| dochody bieżące, w tym: | **25 212 917,35** | **74 795,13** | **25 287 712,48** |
| Różne rozliczenia | **12 940 903,00** | **13 050,00** | **12 953 953,00** |
| Pomoc społeczna | **521 365,00** | **34 740,00** | **556 105,00** |
| Rodzina | **2 462 760,00** | **27 005,13** | **2 489 765,13** |

**WYDATKI**

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 74 795,13 zł do kwoty 36 048 622,17 zł, w tym:

●wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 74 795,13 zł do kwoty 26 821 007,99 zł,

●wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

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

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” wprowadza się wydatki w kwocie 1 000,00 zł;

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zwiększa się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 3 000,00 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 18 538,33 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zwiększa się wydatki o 4 905,00 zł do kwoty 11 905,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 8 000,00 zł do kwoty 53 800,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 4 195,00 zł do kwoty 10 195,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” zwiększa się wydatki o 400,00 zł do kwoty 1 137,13 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 7 232,80 zł do kwoty 13 349,57 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 1 500,00 zł do kwoty 41 556,00 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 1 500,00 zł do kwoty 29 500,00 zł;

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki stałe” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 11 157,00 zł do kwoty 76 957,00 zł;

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 19 500,00 zł do kwoty 330 881,76 zł;

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 3 605,25 zł do kwoty 69 584,06 zł;

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 477,75 zł do kwoty 8 132,13 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 22 157,14 zł do kwoty 138 546,19 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 3 972,78 zł do kwoty 24 973,05 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 542,85 zł do kwoty 3 539,88 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” wprowadza się wydatki w kwocie 332,36 zł;

●w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 123,00 zł do kwoty 8 123,00 zł;

**Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:**

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 4 000,00 zł;

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 17 300,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup środków dydaktycznych i książek” zmniejsza się wydatki o 4 000,00 zł do kwoty 1 000,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Podróże służbowe krajowe” zmniejsza się wydatki o 1 500,00 zł do kwoty 1 500,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup środków dydaktycznych i książek” zmniejsza się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 1 000,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 8 000,00 zł do kwoty 178 953,44 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Podróże służbowe krajowe” zmniejsza się wydatki o 3 000,00 zł do kwoty 600,00 zł;

●w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 123,00 zł do kwoty 11 877,00 zł;

Zmiany w planie wydatków dotyczą wprowadzenia planów na wypłatę dodatków motywacyjnych w działach "Pomoc społeczna" i „Rodzina" oraz zwiększenia planu wydatków w dziale "Oświata i wychowanie" w celu realizacji dodatkowych zadań oświatowych z Funduszu Pomocy. Pozostałe zmiany zostały dokonane na podstawie wniosku Dyrektora Zespołu Szkół w Górznie. Zmiany w działach "Administracja publiczna" oraz "Kultura fizyczna" związane są z prawidłową klasyfikacją wydatków. Zabezpieczono środki na zakup ławek i krzeseł do sali lekcyjnej w ZS w Górznie w kwocie 8 000,00 zł.

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| wydatki ogółem: | **35 973 827,04** | **74 795,13** | **36 048 622,17** |
| wydatki bieżące, w tym: | **26 746 212,86** | **74 795,13** | **26 821 007,99** |
| Oświata i wychowanie | **13 965 438,94** | **13 050,00** | **13 978 488,94** |
| Pomoc społeczna | **1 250 295,08** | **34 740,00** | **1 285 035,08** |
| Rodzina | **2 519 973,21** | **27 005,13** | **2 546 978,34** |

**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.