**uzasadnienie**

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 109 902,00 zł do kwoty 33 770 254,79 zł, w tym:

* dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 109 902,00 zł do kwoty 27 973 202,59 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 13 842,00 zł do kwoty 153 225,00 zł **- środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe**;

**Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 listopada 2024 r. nr WFB.I.3120.3.111.2024 zwiększono plan dotacji:**

* 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 9 502,00 zł do kwoty 105 835,00 zł - **z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych**;

**Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 15 listopada 2024 r. nr WFB.I.3120.3.106.2024 zwiększono plan dotacji:**

* w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego ” 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 141 452,00 zł do kwoty 2 713 845,00 zł - **z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art.10 ustawy o wsparciu obiec w ciąży i rodzin "Za życiem"**;

**Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 15 listopada 2024 r. nr WFB.I.3120.3.105.2024 zwiększono plan dotacji:**

* 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 72,00 zł do kwoty 472,00 zł - **z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny**;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów bieżących:

**Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 15 listopada 2024 r. nr WFB.I.3120.3.105.2024 zmniejszono plan dotacji:**

* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Dodatki mieszkaniowe” 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” zmniejsza się dochody o 51 497,00 zł do kwoty 175 000,00 zł;

**Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 listopada 2024 r. nr WFB.I.3120.3.108.2024 zmniejszono plan dotacji:**

* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pomoc w zakresie dożywiania” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zmniejsza się dochody o 3 200,00 zł do kwoty 44 800,00 zł;

**Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 15 listopada 2024 r. nr WFB.I.3120.3.106.2024 zmniejszono plan dotacji:**

* w dziale „Rodzina” w rozdziale „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” 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” zmniejsza się dochody o 269,00 zł do kwoty 34 561,00 zł;

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
| --- | --- | --- | --- |
| dochody ogółem: | 33 660 352,79 | 109 902,00 | 33 770 254,79 |
| dochody bieżące, w tym: | 27 863 300,59 | 109 902,00 | 27 973 202,59 |
| Różne rozliczenia | 13 792 162,99 | 13 842,00 | 13 806 004,99 |
| Pomoc społeczna | 778 356,99 | -45 195,00 | 733 161,99 |
| Rodzina | 2 798 108,12 | 141 255,00 | 2 939 363,12 |

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 109 902,00 zł do kwoty 37 967 702,84 zł, w tym:

* wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 109 902,00 zł do kwoty 28 849 088,66 zł,
* wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 7 948,26 zł do kwoty 11 748,26 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Podróże służbowe krajowe” zwiększa się wydatki o 2 000,00 zł do kwoty 10 000,00 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 600,00 zł do kwoty 12 708,70 zł;
* w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 489,00 zł do kwoty 32 378,00 zł;
* w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 15,20 zł do kwoty 433,20 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 1 592,00 zł do kwoty 24 488,33 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” zwiększa się wydatki o 360,00 zł do kwoty 5 360,00 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 5 040,88 zł do kwoty 895 459,18 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zwiększa się wydatki o 10 000,00 zł do kwoty 170 000,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 1 500,00 zł do kwoty 134 270,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 4 000,00 zł do kwoty 27 478,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 60,00 zł do kwoty 3 325,00 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 500,00 zł do kwoty 6 007,50 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” zwiększa się wydatki o 15,00 zł do kwoty 983,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych” zwiększa się wydatki o 25,00 zł do kwoty 1 056,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w ramach paragrafu „Podróże służbowe krajowe” wprowadza się wydatki w kwocie 600,00 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 „Zakup usług pozostałych” wprowadza się wydatki w kwocie 200,00 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 2 750,00 zł do kwoty 18 776,07 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 6 000,00 zł do kwoty 42 500,00 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 3 000,00 zł do kwoty 26 640,55 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zwiększa się wydatki o 0,05 zł do kwoty 86,05 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki stałe” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 9 502,00 zł do kwoty 105 835,00 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” zwiększa się wydatki o 127 452,00 zł do kwoty 2 335 705,78 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 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 14 000,00 zł do kwoty 85 398,92 zł;
* w dziale „Rodzina” w rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” wprowadza się wydatki w kwocie 150,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka odpadami komunalnymi” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 722,00 zł do kwoty 29 801,05 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka odpadami komunalnymi” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 122,23 zł do kwoty 5 415,64 zł;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych ” zmniejsza się wydatki o 7 948,26 zł do kwoty 149 492,82 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zmniejsza się wydatki o 2 000,00 zł do kwoty 25 000,00 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zmniejsza się wydatki o 600,00 zł do kwoty 4 400,00 zł;
* w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 25,00 zł do kwoty 5 873,00 zł;
* w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 479,20 zł do kwoty 66 540,80 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zmniejsza się wydatki o 360,00 zł do kwoty 51 140,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 10 000,00 zł do kwoty 182 301,18 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zmniejsza się wydatki o 5 600,00 zł do kwoty 25 800,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 5 040,88 zł do kwoty 74 959,12 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 600,00 zł do kwoty 3 400,00 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 „Zakup środków dydaktycznych i książek” zmniejsza się wydatki o 200,00 zł do kwoty 8 800,00 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 0,05 zł do kwoty 2 499,95 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Dodatki mieszkaniowe” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 49 997,09 zł do kwoty 184 902,91 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Dodatki mieszkaniowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 1 245,98 zł do kwoty 3 114,82 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Dodatki mieszkaniowe” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 223,40 zł do kwoty 558,49 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Dodatki mieszkaniowe” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 30,53 zł do kwoty 76,32 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pomoc w zakresie dożywiania” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 3 200,00 zł do kwoty 72 800,00 zł;
* w dziale „Rodzina” w rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 78,00 zł do kwoty 322,00 zł;
* w dziale „Rodzina” w rozdziale „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenie zdrowotne” zmniejsza się wydatki o 269,00 zł do kwoty 34 561,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka odpadami komunalnymi” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 844,23 zł do kwoty 1 487 185,77 zł;

**Na podstawie wniosku z dnia 28 listopada 2024 nr ZS.353.11.2024 Dyrektor Zespołu Szkół w Górznie dokonano przesunięć w ramach działu „Oświata i wychowanie".**

**Na podstawie wniosku z dnia 29 listopada 2024 nr GOPS.PS.560.110.2024 Kierownika GOPS w Górznie dokonano przesunięć w ramach działu „Pomoc społeczna" oraz ”Rodzina".**

**Ponadto w celu prawidłowej klasyfikacji wydatków dokonano przesunięć w dziale "Administracja publiczna", "Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa" oraz "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska". W rozdziale "System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3" zmieniono finansowanie wydatków inwestycyjnych.**

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
| --- | --- | --- | --- |
| wydatki ogółem: | 37 857 800,84 | 109 902,00 | 37 967 702,84 |
| wydatki bieżące, w tym: | 28 739 186,66 | 109 902,00 | 28 849 088,66 |
| Oświata i wychowanie | 14 563 312,42 | 13 842,00 | 14 577 154,42 |
| Pomoc społeczna | 1 506 206,07 | -45 195,00 | 1 461 011,07 |
| Rodzina | 2 940 907,34 | 141 255,00 | 3 082 162,34 |

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.