**UZASADNIENIE**

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 15 502,83 zł do kwoty 29 806 588,91 zł, w tym:

* dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 15 502,83 zł do kwoty 28 111 735,12 zł,
* dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

Na podstawie informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.121.2.237.2024 oraz WFB.I.3121.2.241.2024:

* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” wprowadza się dochody w kwocie 78,83 zł;
* 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 15 155,00 zł do kwoty 168 380,00 zł - **środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe**;
* 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” zwiększa się dochody o 269,00 zł do kwoty 34 830,00 zł - **dostosowanie planu do wykonania**;

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
| --- | --- | --- | --- |
| dochody ogółem: | 29 791 086,08 | 15 502,83 | 29 806 588,91 |
| dochody bieżące, w tym: | 28 096 232,29 | 15 502,83 | 28 111 735,12 |
| Administracja publiczna | 215 553,25 | 78,83 | 215 632,08 |
| Różne rozliczenia | 13 836 854,99 | 15 155,00 | 13 852 009,99 |
| Rodzina | 2 939 363,12 | 269,00 | 2 939 632,12 |

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 15 502,83 zł do kwoty 33 244 683,26 zł, w tym:

* wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 15 502,83 zł do kwoty 28 922 317,49 zł,
* wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

* w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej” w ramach paragrafu „Zakup energii” zwiększa się wydatki o 200,00 zł do kwoty 1 300,00 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” wprowadza się wydatki w kwocie 78,83 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” wprowadza się wydatki w kwocie 500,00 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 3 744,78 zł do kwoty 16 544,78 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 2 000,00 zł do kwoty 19 708,70 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zwiększa się wydatki o 775,00 zł do kwoty 5 712,37 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 1 541,00 zł do kwoty 26 029,33 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 1 500,00 zł do kwoty 45 719,14 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zwiększa się wydatki o 15 000,00 zł do kwoty 215 000,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 7,14 zł do kwoty 27 485,14 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 6 507,50 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 3 800,00 zł do kwoty 7 800,00 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 21 526,07 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy” wprowadza się wydatki w kwocie 3 364,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 2 173,92 zł do kwoty 89 617,20 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 46 500,00 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 29 640,55 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 500,00 zł do kwoty 133 925,63 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 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zwiększa się wydatki o 2 337,21 zł do kwoty 7 937,21 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 „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 208,34 zł do kwoty 3 008,34 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” zwiększa się wydatki o 269,00 zł do kwoty 34 830,00 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 1 500,00 zł do kwoty 29 973,05 zł;
* w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Zakup energii” zwiększa się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 11 500,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka odpadami komunalnymi” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 138 691,80 zł do kwoty 1 625 877,57 zł;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

* w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Podatek od towarów i usług (VAT).” zmniejsza się wydatki o 200,00 zł do kwoty 4 800,00 zł;
* 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 4 300,00 zł do kwoty 145 192,82 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zmniejsza się wydatki o 419,78 zł do kwoty 1 080,22 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” zmniejsza się wydatki o 1 800,00 zł do kwoty 8 200,00 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych ” zmniejsza się wydatki o 500,00 zł do kwoty 43 562,92 zł;
* w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Rezerwy ogólne i celowe” w ramach paragrafu „Rezerwy” zmniejsza się wydatki o 64 336,55 zł do kwoty 95 663,45 zł.

**Rezerwa ogólna w kwocie 64 336,55 zł zostaje uruchomiona na wydatki w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział Gospodarka odpadami komunalnymi, paragraf zakup usług pozostałych .**

* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 3 673,92 zł do kwoty 261 326,08 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 15 000,00 zł do kwoty 167 301,18 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 7,14 zł do kwoty 134 262,86 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 300,00 zł do kwoty 3 100,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” zmniejsza się wydatki o 3 500,00 zł do kwoty 17 762,45 zł;
* w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 500,00 zł do kwoty 16 450,00 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” zmniejsza się wydatki o 1 750,28 zł do kwoty 2 307 097,83 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 „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 516,38 zł do kwoty 352 212,99 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 „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 70,55 zł do kwoty 3 414,52 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 „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 208,34 zł do kwoty 812,34 zł;
* w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 1 500,00 zł do kwoty 168 546,19 zł;
* w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 1 800,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 1 795,07 zł do kwoty 188 075,93 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka odpadami komunalnymi” w ramach paragrafu „Podróże służbowe krajowe” zmniejsza się wydatki o 200,00 zł do kwoty 0,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka odpadami komunalnymi” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” zmniejsza się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 0,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 384,85 zł do kwoty 11 500,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 118,20 zł do kwoty 1 946,95 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 104,00 zł do kwoty 196,00 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 610,43 zł do kwoty 9 199,17 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 7 585,00 zł do kwoty 2 185,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” zmniejsza się wydatki o 110,00 zł do kwoty 90,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona gleby i wód podziemnych” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 7 947,62 zł do kwoty 2 352,38 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Schroniska dla zwierząt” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 2 282,00 zł do kwoty 21 218,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 6 369,13 zł do kwoty 88 263,57 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zmniejsza się wydatki o 1 615,00 zł do kwoty 9 385,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 9 693,30 zł do kwoty 13 523,70 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 34 540,65 zł do kwoty 38 493,40 zł;

**Zmian w planie wydatków bieżących dokonano na podstawie wniosków kierowników jednostek organizacyjnych tj. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Zespołu Szkół w Górznie, Klubu Dziecięcego "GórzMisie" oraz w oparciu o bieżące potrzeby Urzędu Miasta i Gminy w Górznie.**

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
| --- | --- | --- | --- |
| wydatki ogółem: | 33 229 180,43 | 15 502,83 | 33 244 683,26 |
| wydatki bieżące, w tym: | 28 906 814,66 | 15 502,83 | 28 922 317,49 |
| Administracja publiczna | 3 083 066,80 | 78,83 | 3 083 145,63 |
| Różne rozliczenia | 160 000,00 | -64 336,55 | 95 663,45 |
| Oświata i wychowanie | 14 637 154,42 | 15 155,00 | 14 652 309,42 |
| Rodzina | 3 082 162,34 | 269,00 | 3 082 431,34 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 2 586 041,03 | 64 336,55 | 2 650 377,58 |

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