

ZARZĄDZENIE NR 93/2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY GÓRZNO

z dnia 25 lutego 2025 r.

w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Górzno na 2025 rok

Na podstawie art.30 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz.1465, poz.1572, poz. 1907, poz. 1940), art. 257 pkt. 1 oraz art. 258 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz.1907, poz. 39) oraz art. 12 ust. 5 i art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 167 ze zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr XI/63/2024 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 30 grudnia 2024 w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Górzno na 2025 r., zmienionej: Uchwałą nr XII/74/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 18 lutego 2025 r. wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2025 rok w wysokości 37 468 549,66 zł, z tego:

1) dochody bieżące w kwocie 29 117 152,83 zł;

2) dochody majątkowe w kwocie 8 351 396,83 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1.”;

2) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2024 rok w wysokości 39 427 936,02 zł, z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 27 944 055,47 zł;

2) wydatki majątkowe w wysokości 11 483 880,55 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.”;

3) § 7 otrzymuje brzmienie:

„§ 7. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego:

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych 661 596,00 zł;

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 5 489 615,44 zł, zgodnie z załącznikiem nr 8.”;

4) w załączniku nr 1 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia;

5) w załączniku nr 2 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia;

6) w załączniku nr 8 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia;

§ 2. Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Miasta i Gminy Górzno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje w roku budżetowym 2025.

§ 4. Zarządzenie podlega niezwłocznemu ogłoszeniu.

Burmistrz Miasta i Gminy Górzno

Jacek Ruciński

DOCHODY

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 93/2025 z dnia 25 lutego 2025 r.

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|---------------|-----------------|-----------------|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| 758 | | | Różne rozliczenia | 11 610 928,21 | 15 247,00 | 11 626 175,21 |
| | 75814 | | Różne rozliczenia finansowe | 146 996,00 | 15 247,00 | 162 243,00 |
| | | 2100 | Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy | 14 496,00 | 15 247,00 | 29 743,00 |
| 852 | | | Pomoc społeczna | 291 250,00 | 46 581,00 | 337 831,00 |
| | 85219 | | Ośrodki pomocy społecznej | 86 600,00 | 46 581,00 | 133 181,00 |
| | | 2030 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 86 600,00 | 46 581,00 | 133 181,00 |
| 855 | | | Rodzina | 2 487 523,00 | 52 738,62 | 2 540 261,62 |
| | 85516 | | System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 | 367 072,00 | 52 738,62 | 419 810,62 |
| | | 2030 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 0,00 | 52 738,62 | 52 738,62 |
| Razem: | | | | 37 353 983,04 | 114 566,62 | 37 468 549,66 |

WYDATKI

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 93/2025 z dnia 25 lutego 2025 r.

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|------------|----------|----------|---|----------------------|------------------|----------------------|
| 801 | | | Oświata i wychowanie | 14 826 129,11 | 15 247,00 | 14 841 376,11 |
| | 80101 | | Szkoły podstawowe | 10 032 306,62 | 1 328,50 | 10 033 635,12 |
| | | 2580 | Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych | 1 265,50 | 1 356,50 | 2 622,00 |
| | | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 37 231,85 | -28,00 | 37 203,85 |
| | 80113 | | Dowożenie uczniów do szkół | 554 006,76 | 500,00 | 554 506,76 |
| | | 4350 | Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 500,00 | 500,00 | 1 000,00 |
| | 80195 | | Pozostała działalność | 164 484,31 | 13 418,50 | 177 902,81 |
| | | 2910 | Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości | 0,00 | 25,92 | 25,92 |
| | | 4350 | Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 13 730,50 | 4 730,50 | 18 461,00 |
| | | 4370 | Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy | 8 000,00 | 1 000,00 | 9 000,00 |
| | | 4560 | Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości | 0,00 | 2,08 | 2,08 |
| | | 4740 | Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 10 000,00 | 1 660,00 | 11 660,00 |
| | | 4750 | Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 12 500,00 | 3 500,00 | 16 000,00 |
| | | 4850 | Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 13 614,85 | 2 500,00 | 16 114,85 |
| 852 | | | Pomoc społeczna | 1 145 934,59 | 46 581,00 | 1 192 515,59 |
| | 85219 | | Ośrodki pomocy społecznej | 559 196,59 | 46 581,00 | 605 777,59 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 390 407,72 | 39 000,00 | 429 407,72 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 70 779,64 | 6 993,00 | 77 772,64 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 6 405,28 | 588,00 | 6 993,28 |
| 855 | | | Rodzina | 2 669 730,69 | 52 738,62 | 2 722 469,31 |
| | 85516 | | System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 | 471 795,35 | 52 738,62 | 524 533,97 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 152 776,52 | 44 114,28 | 196 890,80 |

| | | | | | |
|---------------|------|---|---------------|------------|---------------|
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 27 636,09 | 7 543,54 | 35 179,63 |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 4 314,01 | 1 080,80 | 5 394,81 |
| Razem: | | | 39 313 369,40 | 114 566,62 | 39 427 936,02 |

Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych 661 596,00 zł

1) dotacje podmiotowe 467 295,00 zł

w złotych

| L.p. | Dział | Rozdział | § | Nazwa instytucji | Kwota dotacji |
|------|-------|----------|------|---------------------------------------|---------------|
| 1. | 921 | 92109 | 2480 | Gminny Ośrodek Kultury w Górznie | 307 800,00 |
| 2. | 921 | 92116 | 2480 | Gminna Biblioteka Publiczna w Górznie | 159 495,00 |

2) dotacje celowe 194 301,00 zł

w złotych

| L.p. | Dział | Rozdział | § | Nazwa instytucji | Kwota dotacji |
|------|-------|----------|------|--|---------------|
| 1. | 710 | 71012 | 2320 | Dotacje celowe przekazane do powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego | 3.600,00 |
| 2. | 750 | 75095 | 2310 | Dotacja celowe przekazane do powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień – Gmina Zbiczno realizacja Obszaru Prowadzenia Polityki Terytorialnej Brodnicy | 3 931,00 |
| 3. | 851 | 85154 | 2330 | Dotacja przekazana do Samorządu Województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego | 210,00 |
| 4. | 901 | 90001 | 6210 | Dotacja celowa na zadania inwestycyjne dla samorządowego zakładu budżetowego | 100 000,00 |
| 5. | 900 | 90017 | 6210 | Dotacja celowa na zadania inwestycyjne dla samorządowego zakładu budżetowego | 46 000,00 |
| 6. | 921 | 92109 | 2800 | Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych o sektora finansów publicznych | 35 000,00 |

| | | | | | |
|----|-----|-------|------|---|----------|
| 7. | 921 | 92116 | 2800 | Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych o sektora finansów publicznych | 5 560,00 |
|----|-----|-------|------|---|----------|

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 5 489 615,44 zł

2) dotacja podmiotowa 5 309 615,44 zł

w złotych

| L.p. | Dział | Rozdział | § | Nazwa instytucji | Kwota dotacji |
|------|-------|----------|------|--|---------------|
| 1. | 801 | 80101 | 2540 | Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo | 2 596 871,28 |
| | 801 | 80101 | 2580 | Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo | 2 622,00 |
| 2. | 801 | 80103 | 2540 | Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo | 628 649,28 |
| 3. | 801 | 80149 | 2540 | Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo | 37 283,68 |
| 4. | 801 | 80150 | 2540 | Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo | 403 049,28 |
| 5. | 801 | 80101 | 2540 | Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie | 1 369 812,48 |
| 6. | 801 | 80103 | 2540 | Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie | 157 162,32 |
| 7. | 801 | 80149 | 2540 | Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie | 27 962,76 |
| 8. | 801 | 80150 | 2540 | Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie | 78 102,84 |
| 9. | 854 | 85404 | 2540 | Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie | 8 099,52 |

2) dotacja celowa 180 000,00 zł

w złotych

| L.p. | Dział | Rozdział | § | Nazwa przedsięwzięcia | Kwota dotacji |
|------|-------|----------|------|--|---------------|
| 1. | 851 | 85154 | 2830 | Dotacja celowa z budżetu JST udzielona w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego | 5 000,00 |
| 2. | 900 | 90095 | 2830 | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych | 10 000,00 |
| 3. | 921 | 92120 | 6570 | Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub | 150 000,00 |

| | | | | | |
|----|-----|-------|------|---|-----------|
| | | | | dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | |
| 4. | 926 | 92695 | 2360 | Dotacja celowa z budżetu JST, udzielona w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego | 15 000,00 |

Uzasadnienie

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 114 566,62 zł do kwoty 37 468 549,66 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 114 566,62 zł do kwoty 29 117 152,83 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonyje 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 15 247,00 zł do kwoty 29 743,00 zł - **środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe;**

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.5.2025 z dnia 12 lutego 2025 r.

● 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 46 581,00 zł do kwoty 133 181,00 zł;

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.4.2025 z dnia 10 lutego 2025 r.

● 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 52 738,62 zł;

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|-------------------------|-------------------|------------|---------------|
| dochody ogółem: | 37 353 983,04 | 114 566,62 | 37 468 549,66 |
| dochody bieżące, w tym: | 29 002 586,21 | 114 566,62 | 29 117 152,83 |
| | Różne rozliczenia | 15 247,00 | 11 626 175,21 |
| | Pomoc społeczna | 46 581,00 | 337 831,00 |
| | Rodzina | 52 738,62 | 2 540 261,62 |

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 114 566,62 zł do kwoty 39 427 936,02 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 114 566,62 zł do kwoty 27 944 055,47 zł,
- wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

● 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 1 356,50 zł do kwoty 2 622,00 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 1 000,00 zł;

● w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” wprowadza się wydatki w kwocie 25,92 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 4 730,50 zł do kwoty 18 461,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 9 000,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” wprowadza się wydatki w kwocie 2,08 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 1 660,00 zł do kwoty 11 660,00 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 3 500,00 zł do kwoty 16 000,00 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 2 500,00 zł do kwoty 16 114,85 zł;

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 39 000,00 zł do kwoty 429 407,72 zł;

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 6 993,00 zł do kwoty 77 772,64 zł;

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 588,00 zł do kwoty 6 993,28 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 44 114,28 zł do kwoty 330 228,56 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 7 543,54 zł do kwoty 59 087,08 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 1 080,80 zł do kwoty 8 661,60 zł;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 28,00 zł do kwoty 37 203,85 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|-------------------------|---------------|------------|---------------|
| wydatki ogółem: | 39 313 369,40 | 114 566,62 | 39 427 936,02 |
| wydatki bieżące, w tym: | 27 829 488,85 | 114 566,62 | 27 944 055,47 |
| Oświata i wychowanie | 14 666 629,11 | 15 247,00 | 14 681 876,11 |
| Pomoc społeczna | 1 145 934,59 | 46 581,00 | 1 192 515,59 |
| Rodzina | 2 669 730,69 | 52 738,62 | 2 722 469,31 |

PRZYCHODY

Przychody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 nie uległy zmianie.

ROZCHODY

Rozchody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 nie uległy zmianie.