**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.

**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 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 | **11 610 928,21** | **15 247,00** | **11 626 175,21** |
| Pomoc społeczna | **291 250,00** | **46 581,00** | **337 831,00** |
| Rodzina | **2 487 523,00** | **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.

**Dokonuje 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.