**Uzasadnienie**

**DOCHODY**

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 27 497,00 zł do kwoty 39 220 464,07 zł, w tym:

●dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 27 497,00 zł do kwoty 29 793 152,71 zł,

●dochody majątkowe nie uległy zmianie.

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

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” 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 2 000,00 zł do kwoty 74 416,00 zł - **decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 kwietnia 2025 r. nr WFB.I.3120.3.27.2025 - środki na sfinansowanie kosztów konserwacji ksiąg stanu cywilnego**;

●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 10 917,00 zł do kwoty 54 480,00 zł  **- środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe**;

●w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” 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 14 580,00 zł - **decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 30 kwietnia 2025 r. nr WFB.I.3120.3.29.2025 - środki z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów**;

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| dochody ogółem: | **39 192 967,07** | **27 497,00** | **39 220 464,07** |
| dochody bieżące, w tym: | **29 765 655,71** | **27 497,00** | **29 793 152,71** |
| Administracja publiczna | **72 916,00** | **2 000,00** | **74 916,00** |
| Różne rozliczenia | **11 745 921,21** | **10 917,00** | **11 756 838,21** |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | **0,00** | **14 580,00** | **14 580,00** |

**WYDATKI**

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 27 497,00 zł do kwoty 43 331 821,76 zł, w tym:

●wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 27 497,00 zł do kwoty 28 612 812,00 zł,

●wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

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

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 2 000,00 zł do kwoty 4 000,00 zł - **wydatki na konserwację ksiąg stanu cywilnego**;

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 5 000,00 zł do kwoty 15 000,00 zł - **zmiana klasyfikacji**;

●w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej” w ramach paragrafu „Podróże służbowe krajowe” zwiększa się wydatki o 218,00 zł do kwoty 609,00 zł - **zmiana klasyfikacji**;

**W celu realizacji zadań oświatowych związanych z pomocą obywatelom Ukrainy zwiększono wydatki:**

●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 1 358,10 zł do kwoty 5 206,67 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 3 058,90 zł do kwoty 24 519,90 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 3 000,00 zł do kwoty 22 000,00 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 3 000,00 zł do kwoty 21 114,85 zł;

**Na podstawie wniosku Dyrektor Zespołu Szkół w Górznie dokonano zmian w planie wydatków:**

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 4 094,85 zł do kwoty 537 006,87 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Podatek od towarów i usług (VAT).” wprowadza się wydatki w kwocie 1 400,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 3 322,57 zł do kwoty 3 187 876,74 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 2 298,76 zł do kwoty 522 215,62 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 2 000,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 149,76 zł do kwoty 60 939,30 zł;

●w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” w ramach paragrafu „Stypendia dla uczniów” zwiększa się wydatki o 14 580,00 zł do kwoty 24 580,00 zł - **środki na wypłatę stypendiów dla uczniów**;

**Na podstawie wniosku Kierownika Klubu Dziecięcego "GórzMisie" w Górznie dokonano zmian w planie wydatków:**

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 2 000,00 zł do kwoty 7 800,00 zł;

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

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 5 000,00 zł do kwoty 5 000,00 zł - - **zmiana klasyfikacji**;

●w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 218,00 zł do kwoty 2 782,00 zł - - **zmiana klasyfikacji**;

**Na podstawie wniosku Dyrektor Zespołu Szkół w Górznie dokonano zmian w planie wydatków:**

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 4 694,85 zł do kwoty 32 509,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 4 122,57 zł do kwoty 213 771,35 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 939,37 zł do kwoty 23 971,12 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 1 359,39 zł do kwoty 38 413,25 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 149,76 zł do kwoty 10 151,84 zł;

**Na podstawie wniosku Kierownika Klubu Dziecięcego "GórzMisie" w Górznie dokonano zmian w planie wydatków:**

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 2 000,00 zł do kwoty 8 000,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| wydatki ogółem: | **43 304 324,76** | **27 497,00** | **43 331 821,76** |
| wydatki bieżące, w tym: | **28 585 315,00** | **27 497,00** | **28 612 812,00** |
| Administracja publiczna | **3 460 727,71** | **2 000,00** | **3 462 727,71** |
| Oświata i wychowanie | **14 840 973,88** | **10 917,00** | **14 851 890,88** |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | **20 376,24** | **14 580,00** | **34 956,24** |

**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.