**Uzasadnienie**

**DOCHODY**

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 42 364,00 zł do kwoty 39 295 628,07 zł, w tym:

●dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 42 364,00 zł do kwoty 29 868 316,71 zł,

●dochody majątkowe nie uległy zmianie.

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

**Na podstawie decyzji Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu z dnia 20.05.2025 r. nr DTR.3113.5.2025, z dnia 20.05.2025 r. nr DTR.3113.6.2025 oraz z dnia 29.05.2025 r. nr DTR.3113.7.2025:**

●w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej” 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 32 410,00 zł do kwoty 74 659,00 zł - **z przeznaczaniem na wypłatę zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych w ponownym głosowaniu, w dniu 1 czerwca 2025 r. na wypłatę zryczałtowanych diet dla mężów zaufania, o których mowa w art. 103aa Kodeksu wyborczego, w pierwszym głosowaniu oraz na pokrycie wydatków poniesionych na organizację i przeprowadzenia wyborów w ponownym głosowaniu, w dniu 1 czerwca 2025 r.**;

●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 9 954,00 zł do kwoty 64 434,00 zł - **środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe**;

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| dochody ogółem: | **39 253 264,07** | **42 364,00** | **39 295 628,07** |
| dochody bieżące, w tym: | **29 825 952,71** | **42 364,00** | **29 868 316,71** |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | **43 036,00** | **32 410,00** | **75 446,00** |
| Różne rozliczenia | **11 756 838,21** | **9 954,00** | **11 766 792,21** |

**WYDATKI**

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 42 364,00 zł do kwoty 43 406 985,76 zł, w tym:

●wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 42 364,00 zł do kwoty 28 687 976,00 zł,

●wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

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

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 112 300,00 zł do kwoty 341 760,00 zł - **wynagrodzenie za doradztwo podatkowe związane z odzyskaniem podatku VAT od zrealizowanej inwestycji "Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Górznie"**;

**W związku z otrzymaniem z Krajowego Biura Wyborczego kolejnych środków na organizację wyborów prezydenta RP zaplanowano wydatki na przeprowadzenie procesu wyborczego:**

●w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej” w ramach paragrafu „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych ” zwiększa się wydatki o 19 250,00 zł do kwoty 43 050,00 zł;

●w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 450,00 zł do kwoty 1 050,00 zł;

●w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 1 174,23 zł do kwoty 2 665,16 zł;

●w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 170,18 zł do kwoty 377,51 zł;

●w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zwiększa się wydatki o 8 142,01 zł do kwoty 18 598,39 zł;

●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” zwiększa się wydatki o 1 500,00 zł do kwoty 3 847,47 zł;

●w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 1 500,00 zł do kwoty 4 200,06 zł;

●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 195,50 zł do kwoty 804,50 zł;

●w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w rozdziale „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” zwiększa się wydatki o 28,08 zł do kwoty 65,91 zł;

**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 1 314,00 zł do kwoty 6 520,67 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 2 500,00 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 2 700,00 zł do kwoty 27 219,90 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 2 720,00 zł do kwoty 24 720,00 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 2 720,00 zł do kwoty 23 834,85 zł;

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

●w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Rezerwy ogólne i celowe” w ramach paragrafu „Rezerwy” zmniejsza się wydatki o 112 300,00 zł do kwoty 87 700,00 zł - **rozwiązano część rezerwy ogólnej przeznaczając środki na opłatę wynagrodzenia za doradztwo podatkowe związane z odzyskaniem podatku VAT od zrealizowanej inwestycji** ;

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| wydatki ogółem: | **43 364 621,76** | **42 364,00** | **43 406 985,76** |
| wydatki bieżące, w tym: | **28 645 612,00** | **42 364,00** | **28 687 976,00** |
| Administracja publiczna | **3 462 727,71** | **112 300,00** | **3 575 027,71** |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | **43 036,00** | **32 410,00** | **75 446,00** |
| Różne rozliczenia | **200 000,00** | **-112 300,00** | **87 700,00** |
| Oświata i wychowanie | **14 851 890,88** | **9 954,00** | **14 861 844,88** |

**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.