

Projekt

z dnia 13 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR/...../.....
RADY MIEJSKIEJ W GÓRZNIE**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Górzno na 2026 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, lit. c, d oraz lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1153) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237, 239, 258, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1483) 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 2025 r. poz. 337 ze zm.) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2026 rok w wysokości 31 253 619,74 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 31 100 254,38 zł;
- 2) dochody majątkowe w kwocie 153 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1”.

§ 2. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2026 rok w wysokości 36 709 163,71 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 29 416 669,71 zł;
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 7 292 494,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2”.

§ 3. Określa się limity na zadania inwestycyjne w 2026 roku, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Deficyt budżetu w kwocie 5 455 543,97 zł, zostanie sfinansowany przychodami:

- 1) emisją obligacji komunalnych w kwocie 800 000,00 zł;
- 2) pożyczką w kwocie 1 200 000,00 zł;
- 3) z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3 455 543,97 zł;

§ 5. 1. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 4 i 5.

2. Ustala się dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 6.

§ 6. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów 5 974 543,97 zł, i łączną kwotę planowanych rozchodów 519 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7.

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

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych 1 191 701,00 zł;
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 5 901 876,24 zł, zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 8. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie 2 500 000,00 zł, w tym na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu JST w kwocie 500 000,00 zł;
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2 000 000,00 zł;

§ 9. Ustala się plan dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów własnych jednostki oświatowej:

- 1) dochody w kwocie 152 000,00 zł;

2) wydatki w kwocie 152 000,00 zł; zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 10. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 500 000,00 zł;
- 2) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 2 000 000,00 zł;
- 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, łącznie z wydatkami na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy;
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach;
- 4) w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza, do:
 - a) dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,
 - b) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - c) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 11. Ustala się dochody w kwocie 100 000,00 zł, z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 100 000,00 zł, na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.

§ 12. W budżecie tworzy się rezerwy:

- 1) ogólna w wysokości 111 000,00 zł;
- 2) celową w wysokości 89 000,00 zł, z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe w wysokości 89 000,00 zł.

§ 13. 1. Jednostki pomocnicze prowadzą gospodarkę finansową w ramach budżetu.

2. Ustala się fundusz sołecki w formie zestawienia wydatków z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji dla poszczególnych sołectw, zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 14. Ustala się dochody z tytułu korzystania ze środowiska w kwocie 10 000,00 zł, i przeznacza się na wydatki związane z ochroną środowiska w kwocie 10 000,00 zł.

§ 15. Ustala się dochody z tytułu opłat pobieranych za odpady w kwocie 1 604 000,00 zł, i przeznacza na wydatki związane z gospodarką odpadami w kwocie 2 747 911,37 zł, w tym wydatki majątkowe w kwocie 710 000,00 zł.

§ 16. Ustala się plan przychodów i kosztów Zakładu Usług Komunalnych:

- 1) przychody w kwocie 2 021 901,00 zł;
- 2) koszty w kwocie 2 021 901,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 17. Ustala się, że:

- 1) uzyskane przez jednostki budżetowe Miasta i Gminy Górzno zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym;
- 2) uzyskane przez jednostki budżetowe Miasta i Gminy Górzno zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na dochody w roku, w którym dokonano zwrotu tych wydatków.

§ 20. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Górzno.

§ 21. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku, podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Górznie

Adam Pobłocki

UZASADNIENIE

DO BUDŻETU MIASTA I GMINY GÓRZNO

na 2026 rok

Prace nad budżetem Miasta i Gminy Górzno na 2026 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483).

Budżet Miasta i Gminy Górzno na 2026 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

- Informacji Ministra Finansów ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Miasta i Gminy Górzno oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2026 rok;
- Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
- Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców;
- Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Miasta i Gminy Górzno na 2026 rok;
- Przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572).

Budżet Miasta i Gminy Górzno zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 31 253 619,74 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 36 709 163,71 zł.
- Przychody w wysokości 5 974 543,97 zł.
- Rozchody w wysokości 519 000,00 zł.

Planuje się, że budżet Miasta i Gminy Górzno zamknie się deficytem w kwocie 5 455 543,97 zł.

Dochody budżetu

Plan dochodów Miasta i Gminy Górzno na rok 2026 ustalony został w kwocie 31 253 619,74 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 31 100 254,38 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 153 365,36 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 99,51% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 0,49% dochodów ogółem.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2026 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 10 409 399,00 zł;

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 257 509,00 zł;
- dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 12 117 990,00 zł,

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 2 743 048,00 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 2 198 448,00 zł;
- dotacje na zadania własne w wysokości 539 600,00 zł;
- dotacje według porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 5 000,00 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 0,00 zł.

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2026 roku. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2025 rok oraz na podstawie stawek minimalnych jak i maksymalnych ogłaszanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów.

Podstawowe kwoty planowanych dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

„Rolnictwo i łowiectwo” (010) – plan 11 867,01 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 11 867,01 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

„Pozostała działalność” (01095) – plan 11 867,01 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 11 867,01 zł, w tym:
 - „wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” w kwocie 11 867,01 zł;

„Transport i łączność” (600) – plan 15 600,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 15 600,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

„Drogi publiczne gminne” (60016) – plan 15 600,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 15 600,00 zł, w tym:
 - „wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości” w kwocie 15 600,00 zł;

„Gospodarka mieszkaniowa” (700) – plan 189 677,54 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 36 312,18 zł,
- dochody majątkowe – plan 153 365,36 zł.

„Gospodarka gruntami i nieruchomościami” (70005) – plan 189 677,54 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 153 365,36 zł, w tym:
 - „wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności” w kwocie 365,36 zł;

- „wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości” w kwocie 153 000,00 zł;
- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 36 312,18 zł, w tym:
 - „wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości” w kwocie 2 791,77 zł;
 - „wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” w kwocie 33 520,41 zł;

„Działalność usługowa” (710) – plan 5 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 5 000,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Cmentarze” (71035) – plan 5 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej” w kwocie 5 000,00 zł;

„Administracja publiczna” (750) – plan 80 699,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 80 699,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Urzędy wojewódzkie” (75011) – plan 80 219,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 80 219,00 zł, w tym:
 - „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” w kwocie 80 219,00 zł;

„Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” (75023) – plan 480,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 480,00 zł, w tym:
 - „wpływy z różnych dochodów” w kwocie 480,00 zł;

„Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” (751) – plan 783,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 783,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa” (75101) – plan 783,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 783,00 zł, w tym:
 - „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” w kwocie 783,00 zł;

„Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” (754) – plan 1 100,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 1 100,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

„Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego” (75418) – plan 1 100,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1 100,00 zł, w tym:
 - „wpływy z pozostałych odsetek” w kwocie 1 100,00 zł;

„Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” (756) – plan 13 971 897,19 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 13 971 897,19 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

„Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych” (75601) – plan 4 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 4 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej” w kwocie 4 000,00 zł;

„Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” (75615) – plan 1 409 763,45 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1 409 763,45 zł, w tym:
 - „wpływy z podatku od nieruchomości” w kwocie 1 102 825,48 zł;
 - „wpływy z podatku rolnego” w kwocie 1 620,00 zł;
 - „wpływy z podatku leśnego” w kwocie 282 026,97 zł;
 - „wpływy z podatku od środków transportowych” w kwocie 22 791,00 zł;
 - „wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych” w kwocie 500,00 zł;

„Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” (75616) – plan 1 776 225,74 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1 776 225,74 zł, w tym:
 - „wpływy z podatku od nieruchomości” w kwocie 852 718,00 zł;
 - „wpływy z podatku rolnego” w kwocie 471 154,00 zł;
 - „wpływy z podatku leśnego” w kwocie 9 529,74 zł;
 - „wpływy z podatku od środków transportowych” w kwocie 274 224,00 zł;
 - „wpływy z podatku od spadków i darowizn” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „wpływy z opłaty targowej” w kwocie 1 600,00 zł;
 - „wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych” w kwocie 150 000,00 zł;
 - „wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień” w kwocie 2 000,00 zł;
 - „wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat” w kwocie 10 000,00 zł;

„Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” (75618) – plan 115 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 115 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z opłaty skarbowej” w kwocie 13 000,00 zł;
 - „wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych” w kwocie 100 000,00 zł;
 - „wpływy z różnych opłat” w kwocie 2 000,00 zł;

„Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” (75621) – plan 10 666 908,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 10 666 908,00 zł, w tym:
 - „wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych” w kwocie 10 409 399,00 zł;
 - „wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych” w kwocie 257 509,00 zł;

„Różne rozliczenia” (758) – plan 12 242 990,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 12 242 990,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Różne rozliczenia finansowe” (75814) – plan 125 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 125 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z pozostałych odsetek” w kwocie 125 000,00 zł;

„Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego” (75834) – plan 12 117 990,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 12 117 990,00 zł, w tym:
 - „subwencje ogólne z budżetu państwa” w kwocie 12 117 990,00 zł;

„Oświata i wychowanie” (801) – plan 242 500,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 242 500,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Szkoły podstawowe” (80101) – plan 2 500,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 2 500,00 zł, w tym:
 - „wpływy z różnych dochodów” w kwocie 2 500,00 zł;

„Przedszkola” (80104) – plan 180 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 180 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego” w kwocie 20 000,00 zł;
 - „wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole” w kwocie 150 000,00 zł;
 - „wpływy z różnych dochodów” w kwocie 10 000,00 zł;

„Stołówki szkolne i przedszkolne” (80148) – plan 60 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 60 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole” w kwocie 60 000,00 zł;

„Pomoc społeczna” (852) – plan 318 052,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 318 052,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej” (85205) – plan 6 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 6 000,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 6 000,00 zł;

„Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” (85213) – plan 10 793,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 10 793,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 10 793,00 zł;

„Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” (85214) – plan 36 062,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 36 062,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 36 062,00 zł;

„Zasiłki stałe” (85216) – plan 99 408,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 99 408,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 99 408,00 zł;

„Ośrodki pomocy społecznej” (85219) – plan 109 892,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 109 892,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 109 892,00 zł;

„Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” (85228) – plan 17 562,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 17 562,00 zł, w tym:
 - „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” w kwocie 17 562,00 zł;

„Pomoc w zakresie dożywiania” (85230) – plan 31 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 31 000,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 31 000,00 zł;

„Pozostała działalność” (85295) – plan 7 335,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 7 335,00 zł, w tym:
 - „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” w kwocie 7 335,00 zł;

„Rodzina” (855) – plan 2 517 254,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 2 517 254,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Świadczenie wychowawcze” (85501) – plan 1 200,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1 200,00 zł, w tym:
 - „wpływy z pozostałych odsetek” w kwocie 200,00 zł;
 - „wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” w kwocie 1 000,00 zł;

„Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” (85502) – plan 2 067 870,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 2 067 870,00 zł, w tym:
 - „wpływy z pozostałych odsetek” w kwocie 300,00 zł;
 - „wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „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” w kwocie 2 062 570,00 zł;

„Karta Dużej Rodziny” (85503) – plan 100,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 100,00 zł, w tym:
 - „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” w kwocie 100,00 zł;

„Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” (85513) – plan 29 879,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 29 879,00 zł, w tym:
 - „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” w kwocie 29 879,00 zł;

„System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” (85516) – plan 418 205,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 418 205,00 zł, w tym:

- „wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole” w kwocie 52 360,00 zł;
- „wpływy z różnych opłat” w kwocie 154 000,00 zł;
- „wpływy z pozostałych odsetek” w kwocie 300,00 zł;
- „wpływy z różnych dochodów” w kwocie 100,00 zł;
- „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 50 933,00 zł;
- „dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” w kwocie 160 512,00 zł;

„Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” (900) – plan 1 656 200,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 1 656 200,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Gospodarka odpadami komunalnymi” (90002) – plan 1 604 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1 604 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw” w kwocie 1 604 000,00 zł;

„Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” (90005) – plan 35 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 35 000,00 zł, w tym:
 - „środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” w kwocie 35 000,00 zł;

„Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” (90019) – plan 10 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z różnych opłat” w kwocie 10 000,00 zł;

„Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” (90026) – plan 7 200,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 7 200,00 zł, w tym:
 - „wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień” w kwocie 4 000,00 zł;
 - „wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat” w kwocie 3 200,00 zł;

Wydatki budżetu

Plan wydatków Miasta i Gminy Górzno na 2026 rok ustalony został w kwocie 36 709 163,71 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 29 416 669,71 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 7 292 494,00 zł. W

rezultacie wydatki bieżące stanowią 80,13% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 19,87% wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 29 416 669,71 zł, z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 19 518 726,11 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 11 489 389,56 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 8 029 336,55 zł,
 - dotacje na zadania bieżące w wysokości 6 443 577,24 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 2 667 466,60 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 446 899,76 zł,
 - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
 - obsługa długu w wysokości 340 000,00 zł;
- wydatki majątkowe w wysokości 7 292 494,00 zł, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 7 292 494,00 zł, w tym:
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Miasta i Gminy Górzno w wysokości 76 500,00 zł,
 - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2026 roku zaplanowano w ramach działu Kultura fizyczna (28,74%), następnie w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (24,29%), Transport i łączność (22,57%), Oświata i wychowanie (16,59%), Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę (4,25%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (2,50%), Rolnictwo i łowiectwo (1,05%).

Planowane na rok 2026 wydatki Miasta i Gminy Górzno, w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

Zestawienie wg działów

Dział	Nazwa	Dochody	Wydatki
010	Rolnictwo i łowiectwo	11 867,01	92 276,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	310 000,00
600	Transport i łączność	15 600,00	2 538 766,03
630	Turystyka	0,00	15 900,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	189 677,54	13 000,00
710	Działalność usługowa	5 000,00	331 986,00
750	Administracja publiczna	80 699,00	3 807 111,00
751	Naczelne organy władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	783,00	783,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 100,00	579 572,93
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 971 897,19	0,00
757	Obsługa długu publicznego	0,00	340 000,00
758	Różne rozliczenia	12 242 990,00	200 000,00
801	Oświata i wychowanie	242 500,00	16 740 930,50
851	Ochrona zdrowia	0,00	100 000,00
852	Opieka społeczna	318 052,00	1 186 382,33

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	18 376,24
855	Rodzina	2 517 254,00	2 702 394,86
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 656 200,00	5 021 203,82
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	556 960,00
926	Kultura fizyczna i sport	0,00	2 153 521,00
Razem		31 253 619,74	36 709 163,71

„Rolnictwo i łowiectwo” (010) – plan 92 276,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 15 524,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 76 752,00 zł.**

„Izby rolnicze” (01030) – plan 14 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 14 000,00 zł, w tym:
 - „wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego” w kwocie 14 000,00 zł;

„Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich” (01036) – plan 1 524,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 524,00 zł, w tym:
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 1 524,00 zł - składna na rzecz Stowarzyszenia LGD Pojezierze Brodnickie, zgodnie ze stawkami ustalonymi uchwałą Zarządu Stowarzyszenia;

„Infrastruktura sanitacyjna wsi” (01044) – plan 76 752,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 76 752,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 76 752,00 zł - zadanie "Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zaborowo - dokumentacja;

„Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” (400) – plan 310 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 0,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 310 000,00 zł.**

„Dostarczanie ciepła” (40001) – plan 310 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 310 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 310 000,00 zł - zadanie "Ciepłownia lokalna w Mieście i Gminie Górzno";

„Transport i łączność” (600) – plan 2 538 766,03 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 892 786,03 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 1 645 980,00 zł.**

„Drogi publiczne powiatowe” (60014) – plan 550 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 550 000,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych” w kwocie 550 000,00 zł - pomoc finansowa dla Powiatu Brodnickiego na zadanie "Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1837C na odcinku ulic: Nowe Osiedle, Freta, Kościelna, Rynek, Kościuszki, 11 Listopada, 3 Maja w msc. Górzno";

„Drogi publiczne gminne” (60016) – plan 1 842 946,03 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1 065 980,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 995 980,00 zł:
 - Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Górzno - dokumentacja (ul. Witosza);
 - Przebudowa drogi nr 080753C w Czarnym Bryńsku;
 - Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Górzno - ul. Śmigockiego.
 - Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na modernizację i przebudowę dróg w Mieście i Gminie Górzno
 - „dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych” w kwocie 100 000,00 zł (dotyczy zadania Zakup walca drogowego);
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 746 966,03 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 227 086,12 zł - zakup kruszywa kamiennego na drogi w mieście i sołectwach, zakup płyt jomb w sołectwach;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 20 000,00 zł - bieżąca naprawa dróg gminnych;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 465 279,91 zł - usługi na drogach gminnych;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 11 000,00 zł - ubezpieczenie dróg;
 - „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 23 600,00 zł - opłata za zajęcie pasa drogowego;

„Pozostała działalność” (60095) – plan 145 820,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 145 820,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 27 500,00 zł - zakup m.in. znaków drogowych;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 10 000,00 zł - remont mostów i przepustów;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 108 320,00 zł - m.in. zakup tabliczek z nazwami ulic i drogowskazów (Czarny Bryńsk), zakup projektów organizacji ruchu, montaż znaków drogowych, usuwanie krzewów i gałęzi przy drogach gminnych;

„Turystyka” (630) – plan 15 900,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 15 900,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Pozostała działalność” (63095) – plan 15 900,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 12 000,00 zł, w tym:

- „zakup usług pozostałych” w kwocie 12 000,00 zł - znakowanie ścieżki rowerowej w GLPK;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 3 900,00 zł - składka członkowska LOT;

„Gospodarka mieszkaniowa” (700) – plan 13 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 13 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej” (70004) – plan 3 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 3 000,00 zł, w tym:
 - „zakup energii” w kwocie 3 000,00 zł;

„Gospodarka gruntami i nieruchomościami” (70005) – plan 10 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - „podatek od towarów i usług (VAT).” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” w kwocie 5 000,00 zł - służebność przesyłu;

„Działalność usługowa” (710) – plan 331 986,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 331 986,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Plany zagospodarowania przestrzennego” (71004) – plan 201 200,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 201 200,00 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 55 000,00 zł - opracowanie MPZP dla Górzna Wyb. oraz Górzna, opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i decyzji celu publicznego;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 146 200,00 zł - opracowanie planu ogólnego dla gminy

„Zadania z zakresu geodezji i kartografii” (71012) – plan 106 950,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 106 950,00 zł, w tym:
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 76 950,00 zł - ogłoszenia prasowe, regulacja stanów prawnych, operaty szacunkowe, podziały i rozgraniczenia nieruchomości, obsługa serwisowa SIP i aplikacji WUZETKA, wdrożenie aplikacji MPZP, wektoryzacja istniejących MPZP,
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 20 000,00 zł - opłaty notarialne, opłaty sądowe;
 - „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 10 000,00 zł - dokumenty geodezyjne;

„Cmentarze” (71035) – plan 5 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 800,00 zł - zakup kwiatów i zniczy;

- „zakup usług pozostałych” w kwocie 4 200,00 zł - utrzymanie kwater pomordowanych;

„Pozostała działalność” (71095) – plan 18 836,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 18 836,00 zł, w tym:
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 2 600,00 zł - ogłoszenia prasowe, monitoring i ewaluacja zrealizowanych projektów unijnych;
 - „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii” w kwocie 16 236,00 zł - opracowanie strategii dla Miasta i Gminy Górzno;

„Administracja publiczna” (750) – plan 3 807 011,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 3 807 011,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

„Urzędy wojewódzkie” (75011) – plan 86 219,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 86 219,00 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 60 612,38 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 7 860,12 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 10 261,50 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 1 485,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 2 500,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 3 500,00 zł;

„Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” (75022) – plan 216 928,76 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 216 928,76 zł, w tym:
 - „różne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 193 128,76 zł - diety radnych;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 6 000,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 500,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 16 300,00 zł;
 - „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 1 000,00 zł;

„Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” (75023) – plan 3 159 832,72 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 3 159 832,72 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 10 250,80 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 1 981 535,90 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 135 139,88 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 351 620,44 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 46 221,50 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 13 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 87 900,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 1 500,00 zł;
 - „zakup energii” w kwocie 41 500,00 zł;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 17 000,00 zł;
 - „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 1 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 258 159,00 zł - opłaty bankowe, opłaty pocztowe, obsługa kotłowni, nadzór informatyczny Rensoft, opieka autorska

RADIX, LEX, BIP, utrzymanie strony internetowej www.gorzno.pl, usługi BHP, przeglądy, obsługa prawna;

- „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 17 050,00 zł;
- „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii” w kwocie 6 600,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 16 000,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 80 000,00 zł - polisy ubezpieczeniowe;
- „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 67 255,20 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 11 500,00 zł;
- „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 16 600,00 zł;

„Promocja jednostek samorządu terytorialnego” (75075) – plan 42 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 42 000,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 17 000,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 3 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 22 000,00 zł;

„Pozostała działalność” (75095) – plan 306 130,52 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 306 030,52 zł, w tym:
 - „dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego” w kwocie 3 931,00 zł - składka OPPT;
 - „różne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 63 311,76 zł - diety sołtysów;
 - „nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 3 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 50 541,74 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 160 382,00 zł;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 2 784,64 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 12 029,38 zł;
 - „podatek od towarów i usług (VAT).” w kwocie 1 150,00 zł;

„Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” (751) – plan 783,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 783,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa” (75101) – plan 783,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 783,00 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 655,89 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 111,04 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 16,07 zł;

„Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” (754) – plan 579 572,93 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 397 072,93 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 182 500,00 zł.**

„Komendy powiatowe Policji” (75405) – plan 2 500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 500,00 zł, w tym:
 - „wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy” w kwocie 2 500,00 zł - dofinansowanie posterunku w Górznie na czas wakacji;

„Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” (75411) – plan 5 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:
 - „wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy” w kwocie 5 000,00 zł - doposażenie PSP w Brodnicy;

„Ochotnicze straże pożarne” (75412) – plan 496 572,93 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 176 500,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 106 000,00 zł - zadanie "Przebudowa i wzmocnienie remizy w Szynkówku,,;
 - „wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 76 500,00 zł - zadanie "Przebudowa i nadbudowa budynku remizy OSP w Górznie" - dotyczy zakupu syreny alarmowej;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 314 072,93 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 700,00 zł;
 - „różne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 26 000,00 zł - ekwiwalent za udział w akcjach i szkoleniach;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 38 550,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 2 496,96 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 6 946,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 996,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 56 202,60 zł;
 - „zakup energii” w kwocie 64 310,00 zł - energia ciepła i elektryczna;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 42 500,00 zł;
 - „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 4 100,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 33 023,00 zł;
 - „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 1 000,00 zł;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 31 000,00 zł - polisy ubezpieczeniowe;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 1 640,37 zł;
 - „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 4 608,00 zł;

„Obrona cywilna” (75414) – plan 65 500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 65 500,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 50 000,00 zł - doposażenie magazynu OC;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 12 500,00 zł - oprawa planów, szkolenia z ochrony ludności i zarządzania kryzysowego;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 3 000,00 zł - składka członkowska Salutaris;

„Pozostała działalność” (75495) – plan 10 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 2 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 500,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 2 500,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 5 000,00 zł;
 Środki na uroczyste otwarcie remizy OSP w Górznie

„Obsługa długu publicznego” (757) – plan 340 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 340 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki” (75702) – plan 340 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 340 000,00 zł, w tym:
 - „koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje” w kwocie 20 000,00 zł;
 - „odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek” w kwocie 320 000,00 zł;

„Różne rozliczenia” (758) – plan 200 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 200 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Rezerwy ogólne i celowe” (75818) – plan 200 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 200 000,00 zł, w tym:
 - „rezerwy” w kwocie 200 000,00 zł, z czego;
 - rezerwa ogólna 111 000,00 zł,
 - rezerwa na zarządzanie kryzysowe 89 000,00 zł.

„Oświata i wychowanie” (801) – plan 16 740 930,50 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 15 530 930,50 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 1 210 000,00 zł.**

„Szkoły podstawowe” (80101) – plan 11 833 403,65 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1 210 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 1 210 000,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10 623 403,65 zł, w tym:
 - „dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w kwocie 4 510 045,92 zł, w tym:
 - Stowarzyszenie "Kuźnia" -3 080 769,72 zł;
 - SPSK w Częstochowie - 1 429 276,20 zł;
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 225 710,12 zł, w tym:
 - środki bhp i odzież ochronna, ekwiwalent za pranie 4 410,00 zł;
 - dodatki wiejskie 208 940,80 zł;

- fundusz zdrowotny 9 859,32 zł;
- „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 582 392,17 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 44 093,80 zł;
- „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 692 547,68 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 96 904,23 zł, w tym: wymiana mebli, krzeseł, ławek, środki czystości, kwiaty, tonery, art. biurowe, kontener na śmieci, zakup odczynników chemicznych, art. przemysłowe;
- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 7 000,00 zł;
- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 50 200,00 zł;
- „zakup środków dydaktycznych i książek” w kwocie 35 000,00 zł, w tym zakup pomocy dydaktycznych (wkład własny do projektów), zakup komputerów stacjonarnych;
- „zakup energii” w kwocie 374 384,00 zł, w tym:
 - centralne ogrzewanie 222 640,00 zł;
 - energia elektryczna 150 944,00 zł;
 - woda 8 000,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 120 000,00 zł, w tym: konserwacja ksero, remont łazienek, utworzenie małego gabinetu dla specjalistów (psycholog);
- „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 4 000,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 44 860,00 zł, w tym opłaty bankowe, licencja Vulcan, ścieki, wydruk legitymacji szkolnych, okresowe przeglądy budynku, usł.informacyjne i transportowe, dostęp do portalu oświatowego i LEX;
- „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 3 000,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 3 500,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 8 000,00 zł;
- „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 199 683,24 zł;
- „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 12 480,00 zł;
- „podatek od towarów i usług (VAT).” w kwocie 5 000,00 zł;
- „koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego” w kwocie 4 000,00 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 5 500,00 zł;
- „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 9 823,09 zł;
- „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 3 347 265,12 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 238 014,28 zł;

„Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” (80103) – plan 498 876,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 498 876,00 zł, w tym:
 - „dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w kwocie 498 876,00 zł, w tym:
 - Stowarzyszenie "Kuźnia" - 320 706,00 zł;
 - SPSK w Częstochowie - 178 170,00 zł;;

„Przedszkola” (80104) – plan 1 773 637,99 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 773 637,99 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 41 143,70 zł, w tym:
 - środki bhp i odzież ochronna, ekwiwalent za pranie 2 600,00 zł;

- dodatki wiejskie 35 227,20 zł;
- okulary 1 500,00 zł
- fundusz zdrowotny 1 816,50 zł;
- „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 413 951,10 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 31 699,99 zł;
- „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 172 733,27 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 24 892,90 zł;
- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 47 650,00 zł, w tym środki czystości, materiały biurowe, wyposażenie;
- „zakup środków żywności” w kwocie 150 000,00 zł;
- „zakup środków dydaktycznych i książek” w kwocie 3 000,00 zł;
- „zakup energii” w kwocie 150 000,00 zł, w tym:
 - centralne ogrzewanie 50 000,00 zł;
 - energia elektryczna 82 000,00 zł;
 - woda 6 000,00 zł;
 - gaz 12 000,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 5 000,00 zł;
- „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 1 500,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 7 500,00 zł;
- „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 500,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 300,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 22 000,00 zł, w tym środki dla innych gmina na terenie których do przedszkoli uczęszczają dzieci z gminy Górzno;
- „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 78 136,92 zł;
- „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 3 700,00 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 3 000,00 zł;
- „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 2 376,55 zł;
- „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 572 066,54 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 42 487,02 zł;

„Dowożenie uczniów do szkół” (80113) – plan 501 468,78 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 501 468,78 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 1 500,00 zł;
 - „różne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 21 620,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 160 000,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 11 791,20 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 33 276,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 3 919,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 37 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 65 000,00 zł;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 30 000,00 zł;
 - „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 800,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 113 396,00 zł - opłata RTV, opłata dla prywatnego przewoźnika;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 7 000,00 zł - polisy ubezpieczeniowe;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 8 749,58 zł;

- „pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 5 000,00 zł;
- „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 1 205,00 zł;
- „składki na Fundusz Emerytur Pomostowych” w kwocie 1 212,00 zł;

„Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” (80146) – plan 37 443,60 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 37 443,60 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 10 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 10 000,00 zł;
 - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 1 000,00 zł;
 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 16 443,60 zł;

„Stołówki szkolne i przedszkolne” (80148) – plan 80 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 80 000,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 20 000,00 zł - wykład do projektu;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 60 000,00 zł;

„Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” (80149) – plan 128 982,49 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 128 982,49 zł, w tym:
 - „dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w kwocie 28 918,08 zł;
 - Stowarzyszenie "Kuźnia" - 28 918,08 zł;
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 5 637,13 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 14 563,96 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 2 275,72 zł;
 - „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 150,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 77 437,60 zł;

„Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” (80150) – plan 1 783 026,39 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 783 026,39 zł, w tym:
 - „dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w kwocie 825 660,00 zł, w tym:
 - Stowarzyszenie "Kuźnia" - 650 157,36 zł;
 - SPSK w Częstochowie - 175 502,64 zł;
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 55 203,73 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 125 656,09 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 18 503,84 zł;
 - „zakup środków dydaktycznych i książek” w kwocie 9 000,00 zł;
 - „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 500,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 7 234,90 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 683 680,04 zł;

- „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 57 587,79 zł;
- „Pozostała działalność” (80195) – plan 104 091,60 zł, w tym:
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 104 091,60 zł, w tym:
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 340,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 2 000,00 zł - awans zawodowy nauczycieli;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 5 000,00 zł - środki SM na nagrody, FS Miesięczkowo, wkład własny do NPRC;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 96 751,60 zł;

„Ochrona zdrowia” (851) – plan 100 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 100 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Zwalczanie narkomanii” (85153) – plan 10 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 5 000,00 zł;

„Przeciwdziałanie alkoholizmowi” (85154) – plan 90 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 90 000,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego” w kwocie 210,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 2 113,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 40 080,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 8 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 39 097,00 zł;
 - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 500,00 zł;

„Pomoc społeczna” (852) – plan 1 186 382,33 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 1 186 382,33 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Domy pomocy społecznej” (85202) – plan 240 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 240 000,00 zł, w tym:
 - „zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 240 000,00 zł;

„Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej” (85205) – plan 7 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 7 000,00 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 2 492,11 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 446,84 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 61,05 zł;

- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 3 000,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 1 000,00 zł;

„Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” (85213) – plan 10 793,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10 793,00 zł, w tym:
 - „składki na ubezpieczenie zdrowotne” w kwocie 10 793,00 zł;

„Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” (85214) – plan 74 062,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 74 062,00 zł, w tym:
 - „świadczenia społeczne” w kwocie 72 062,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 2 000,00 zł;

„Dodatki mieszkaniowe” (85215) – plan 21 343,16 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 21 343,16 zł, w tym:
 - „świadczenia społeczne” w kwocie 20 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 1 343,16 zł;

„Zasiłki stałe” (85216) – plan 99 408,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 99 408,00 zł, w tym:
 - „świadczenia społeczne” w kwocie 99 408,00 zł;

„Ośrodki pomocy społecznej” (85219) – plan 596 711,17 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 596 711,17 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 3 161,40 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 413 407,14 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 23 919,35 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 76 550,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 7 380,43 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 20 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 6 000,00 zł - środki czystości, materiały biurowe;
 - „zakup energii” w kwocie 1 500,00 zł;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 2 000,00 zł;
 - „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 500,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 22 800,00 zł - opł.bankowe, opł.pocztowe, przeglądy, opieka autorska RADIX;
 - „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 1 200,00 zł;
 - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 1 000,00 zł;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 1 200,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 13 092,85 zł;
 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 3 000,00 zł;

„Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” (85228) – plan 17 562,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 17 562,00 zł, w tym:
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 833,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 97,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 16 632,00 zł;
- „Pomoc w zakresie dożywiania” (85230) – plan 59 000,00 zł, w tym:
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 59 000,00 zł, w tym:
 - „świadczenia społeczne” w kwocie 59 000,00 zł;
- „Pozostała działalność” (85295) – plan 60 503,00 zł, w tym:
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 60 503,00 zł, w tym:
 - „świadczenia społeczne” w kwocie 2 668,00 zł;
 - „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 200,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 57 635,00 zł, w tym wydatki związane ze współfinansowaniem dziennego domu pobytu dla Seniorów - 50 000,00 zł;

„Edukacyjna opieka wychowawcza” (854) – plan 18 376,24 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 18 376,24 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Specjalne ośrodki wychowawcze” (85402) – plan 8 376,24 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 8 376,24 zł, w tym:
 - „dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w kwocie 8 376,24 zł, w tym:
 - SPSK w Częstochowie - 8 376,24 zł;

„Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” (85415) – plan 10 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - „stypendia dla uczniów” w kwocie 10 000,00 zł;

„Rodzina” (855) – plan 2 702 394,86 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 2 702 394,86 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Świadczenie wychowawcze” (85501) – plan 1 200,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 200,00 zł, w tym:
 - „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” w kwocie 1 000,00 zł;
 - „pozostałe odsetki” w kwocie 200,00 zł;

„Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” (85502) – plan 2 132 295,08 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 132 295,08 zł, w tym:

- „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” w kwocie 5 000,00 zł;
- „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 961,20 zł;
- „świadczenia społeczne” w kwocie 1 753 000,00 zł;
- „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 81 576,00 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 6 487,20 zł;
- „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 265 789,73 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 2 157,55 zł;
- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 1 200,00 zł;
- „zakup energii” w kwocie 750,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 1 000,00 zł;
- „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 250,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 8 400,00 zł;
- „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 600,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 300,00 zł;
- „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 2 723,40 zł;
- „pozostałe odsetki” w kwocie 300,00 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 1 800,00 zł;

„Karta Dużej Rodziny” (85503) – plan 100,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 100,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 100,00 zł;

„Rodziny zastępcze” (85508) – plan 21 600,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 21 600,00 zł, w tym:
 - „zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 21 600,00 zł;

„Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” (85513) – plan 29 879,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 29 879,00 zł, w tym:
 - „składki na ubezpieczenie zdrowotne” w kwocie 29 879,00 zł;

„System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” (85516) – plan 517 320,78 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 517 320,78 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 306 057,05 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 20 442,51 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 59 138,73 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 8 944,21 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 3 600,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 17 000,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 52 360,00 zł;
 - „zakup środków dydaktycznych i książek” w kwocie 4 000,00 zł;
 - „zakup energii” w kwocie 20 000,00 zł;
 - „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 400,00 zł;

- „zakup usług pozostałych” w kwocie 7 600,00 zł;
- „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 360,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 600,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 600,00 zł;
- „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 12 718,28 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 3 500,00 zł;

„Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” (900) – plan 5 021 203,82 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 3 249 641,82 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 1 771 562,00 zł.**

„Gospodarka ściekowa i ochrona wód” (90001) – plan 1 246 562,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1 011 562,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 1 011 562,00 zł - zadanie "Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w mieście Górzno";
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 235 000,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych” w kwocie 10 000,00 zł - program budowy zbiorników wodnych;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 225 000,00 zł - opłata za ścieki przekazane do Unifreeze, wykonanie dokumentacji rozbudowa kanalizacji deszczowej na ul. Okrężnej ;

„Gospodarka odpadami komunalnymi” (90002) – plan 2 747 911,37 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 710 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 710 000,00 zł - zadanie "Budowa PSZOK";
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 037 911,37 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 35 700,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 2 724,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 6 508,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 139,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 1 989 900,00 zł;
 - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 300,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 1 640,37 zł;
 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 1 000,00 zł;

„Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” (90004) – plan 342 290,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 50 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 50 000,00 zł - zadanie "Odnowa przestrzeni parku miejskiego w Górznie";
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 292 290,00 zł, w tym:

- „zakup usług pozostałych” w kwocie 292 290,00 zł;

„Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” (90005) – plan 35 000,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 35 000,00 zł, w tym:
 - Realizacja programu "Czyste powietrze":
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 4 134,33 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 702,30 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 101,33 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 15 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 15 000,00 zł;
 - „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 62,04 zł;

„Ochrona gleby i wód podziemnych” (90006) – plan 9 200,45 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 9 200,45 zł, w tym:
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 9 200,45 zł - monitoring wód podziemnych na składowisku odpadów oraz naprawa piezometrów;

„Schroniska dla zwierząt” (90013) – plan 35 000,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 35 000,00 zł, w tym:
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 35 000,00 zł;

„Oświetlenie ulic, placów i dróg” (90015) – plan 373 500,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 373 500,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 42 000,00 zł - rozbudowa oświetlenia ulicznego;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 331 500,00 zł - oświetlenie ulic;

„Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” (90019) – plan 10 000,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 5 000,00 zł;

„Pozostała działalność” (90095) – plan 221 740,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 221 740,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 13 600,00 zł - zakup kwiatów na skwer, zakup ławek i koszy ulicznych, zakup skrzynek na piach, zakup karmy dla zwierząt;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 35 000,00 zł - remont fontanny i muru przy byłym przedszkolu;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 144 000,00 zł, w tym zakup opracowanie programów - ochrony środowiska, opieki nad zabytkami, gospodarki niskoemisyjnej, kastracja i sterylizacja bezdomnych zwierząt, opieka weterynaryjna, załadunek folii rolniczej, obsługa szaletu miejskiego, wycinka drzew, wykonanie nasadzeń zastępczych, przeglądy budowlane budynków;
 - „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii” w kwocie 27 200,00 zł - audyty energetyczne budynków, opinie dendrologiczne;

- „pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 500,00 zł - podatek od nieruchomości;
- „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 1 440,00 zł - odpady komunalne;

„Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” (921) – plan 556 960,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 556 960,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” (92109) – plan 372 440,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 372 440,00 zł, w tym:
 - „dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” w kwocie 332 040,00 zł;
 - „dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” w kwocie 35 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 4 600,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 800,00 zł;

„Biblioteki” (92116) – plan 170 520,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 170 520,00 zł, w tym:
 - „dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” w kwocie 170 520,00 zł;

„Pozostała działalność” (92195) – plan 14 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 14 000,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 1 100,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 12 900,00 zł - organizacja festynów i integracja mieszkańców w sołectwach w ramach Funduszu Sołeckiego;

„Kultura fizyczna” (926) – plan 2 153 521,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 57 821,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 2 095 700,00 zł.**

„Obiekty sportowe” (92601) – plan 2 105 700,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 2 095 700,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 2 095 700,00 zł, w tym zadania:
 - Modernizacja i remont plaży miejskiej w Górznie - 200 000,00 zł;
 - Budowa boisk wielofunkcyjnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Mieście i Gminie Górzno - 1 880 000,00 zł;
 - Teren rekreacyjny w m. Szynkówko - 15 700,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 3 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 7 000,00 zł;

„Pozostała działalność” (92695) – plan 47 821,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 47 821,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego” w kwocie 20 000,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 260,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 38,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 1 500,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 6 000,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 7 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 12 000,00 zł;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 1 000,00 zł;
 - „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 23,00 zł;

Przychody budżetu

Na 2026 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 5 974 543,97 zł przychodów, na wartość której składają się:

- przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 2 000 000,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 3 974 543,97 zł;

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Miasta i Gminy Górzno.

Rozchody budżetu

W 2026 roku z budżetu Miasta i Gminy Górzno należy spłacić łącznie 519 000,00 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się:

- wykup innych papierów wartościowych w kwocie 419 000,00 zł;
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 100 000,00 zł;

Uwagi końcowe

Podstawowym zadaniem gminy oprócz zadań własnych są zadania zlecone i powierzone. Zadania mogą być realizowane dzięki zapewnieniu środków budżetowych. Ponośzone przez gminę wydatki można podzielić na bieżące i majątkowe.

W przedłożonym projekcie budżetu wydatki inwestycyjne to kwota 7 292 494,00 zł jest to 19,87 % planu wydatków ogółem. Pozostałe wydatki związane z codziennym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych gminy wynoszą 29 526 669,71 zł co stanowi 80,13% wydatków ogółem.

Wydatki oświatowe: Zespół Szkół, dowóz dzieci, dotacje dla stowarzyszeń prowadzących szkoły, przedszkole to kwota 16 740 930,50 zł i stanowi 45,60% wydatków ogółem . Wydatki bieżące w oświacie, to kwota 15 530 930,50 zł, co stanowi 42,30 % wydatków ogółem, a 52,80% wydatków bieżących.

W przedłożonym budżecie dochody zaplanowano na kwotę 31 253 619,74 zł, wydatki budżetowe zamykają się kwotą 36 783 163,71 zł. Planowany budżet na rok 2026 zamyka się deficytem w kwocie 5 529 543,97 zł, który zostanie pokryty emisją obligacji komunalnych w kwocie oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3 529 543,97zł.

Kwota zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2025 r. wyniesie 4 826 000,00 zł. Spłata w 2026 r. rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek nastąpi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 519 000,00 zł.

Dynamika wydatków w poszczególnych działach jest zróżnicowana, uzależniona przede wszystkim od zadań inwestycyjnych w danym roku budżetowym.

Uchwała budżetowa określa prognozowane dochody według ważniejszych źródeł i działów klasyfikacji budżetowej, które przedstawiają się następująco:

Dochody bieżące – 31 100 254,38 zł

Dochody majątkowe –153 000,00 zł

Uchwała określa prognozowane wydatki z wyodrębnieniem:

Wydatków bieżących – 29 416 669,71 zł

Wydatków na zadania inwestycyjne – 7 292 494,00 zł

Planowany budżet określa również wysokość rezerwy ogólnej, która nie może być niższa niż 0,1 i nie wyższa niż 1% wydatków ogółem i wynosi 111 000,00 zł, co stanowi 0,30% wydatków j.s.t.. Plan określa również wielkość rezerwy celowej z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe w kwocie 89.000,00 zł.

Budżet stanowi podstawę gospodarki finansowej j.s.t. w roku 2026. Jest to roczny plan obowiązywania, obejmuje jednym dokumentem wszystkie jednostki organizacyjne (szkołę, opiekę społeczną, urząd, zakład budżetowy oraz instytucje kultury, w którym określa się sferę dochodową i wydatkową).