

ZARZĄDZENIE NR 161/2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY GÓRZNO

z dnia 15 grudnia 2025 r.

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

Na podstawie art.30 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz.1153), art. 257 pkt. 1 oraz art. 258 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 12 ust. 5 i art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 337 ze zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr XI/63/2024 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 30 grudnia 2024 w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Górzno na 2025 r., zmienionej: Uchwałą nr XII/74/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 18 lutego 2025 r., Zarządzeniem nr 93/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 25 lutego 2025, Uchwałą nr XIII/84/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 21 marca 2025 r., Zarządzeniem nr 98/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 31 marca 2025 r., Uchwałą nr XIV/88/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 29 kwietnia 2025 r., Zarządzeniem nr 106/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 30 kwietnia 2025 r., Zarządzeniem nr 107/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 9 maja 2025 r., Zarządzeniem nr 108/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 19 maja 2025 r., Zarządzeniem nr 109/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 29 maja 2025 r., Uchwałą nr XV/105/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 18 czerwca 2025 r., Zarządzeniem nr 114/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 25 czerwca 2025 r., Zarządzeniem nr 116/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 30 czerwca 2025 r., Uchwałą nr XVI/113/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 29 lipca 2025 r., Zarządzeniem nr 119/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 5 sierpnia 2025 r., Zarządzeniem nr 122/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 18 sierpnia 2025 r. Zarządzeniem nr 125/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 29 sierpnia 2025 r., Uchwałą nr XVII/116/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 5 września 2025 r., Zarządzeniem nr 129/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 15 września 2025 r., Uchwałą nr XVIII/119/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 30 września 2025 r., Zarządzeniem nr 133/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 30 września 2025 r., Zarządzeniem nr 137/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 17 października 2025 r., Zarządzeniem nr 139/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 24 października 2025 r., Zarządzeniem nr 141/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 31 października 2025 r., Zarządzeniem nr 146/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 12 listopada 2025 r. Uchwałą nr XIX/123/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 24 listopada 2025 r., Zarządzeniem nr 154/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 28 listopada 2025 r., Zarządzeniem nr 159/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 5 grudnia 2025 r., wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2025 rok w wysokości 43 624 895,50 zł, z tego:

1) dochody bieżące w kwocie 32 833 768,90 zł;

2) dochody majątkowe w kwocie 10 791 126,60 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1.”;

2) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2025 rok w wysokości 45 722 411,57 zł, z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 31 232 570,47 zł;

2) wydatki majątkowe w wysokości 14 489 841,10 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.”;

3) § 7 otrzymuje brzmienie:

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

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych 1 033 241,91 zł;

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 5 926 754,44 zł, zgodnie z załącznikiem nr 8.”;

- 4) w załączniku nr 1 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 5) w załączniku nr 2 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 6) w załączniku nr 4 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 7) w załączniku nr 5 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 8) w załączniku nr 8 wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 5 do niniejszego zarządzenia;

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

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

§ 4. Zarządzenie podlega niezwłocznemu ogłoszeniu.

Burmistrz Miasta i Gminy Górzno

Jacek Ruciński

DOCHODY

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 161/2025 z dnia 15 grudnia 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	12 200 219,62	16 293,00	12 216 512,62
	75814		Różne rozliczenia finansowe	502 002,41	16 293,00	518 295,41
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	120 403,00	16 293,00	136 696,00
855			Rodzina	3 079 412,61	114 714,00	3 194 126,61
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 618 741,00	114 714,00	2 733 455,00
		2010	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	2 610 941,00	114 714,00	2 725 655,00
Razem:				43 493 888,50	131 007,00	43 624 895,50

WYDATKI

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 161/2025 z dnia 15 grudnia 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	15 891 835,15	16 293,00	15 908 128,15
	80101		Szkoły podstawowe	10 446 173,70	4 880,40	10 451 054,10
		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	16 761,39	4 880,40	21 641,79
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	687 930,31	1 000,00	688 930,31
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4 500,00	1 000,00	5 500,00
	80195		Pozostała działalność	250 923,42	10 412,60	261 336,02
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	25 360,00	4 456,30	29 816,30
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	59 336,80	4 456,30	63 793,10
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	18 396,78	1 500,00	19 896,78
855			Rodzina	3 261 620,30	114 714,00	3 376 334,30
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 677 025,34	114 714,00	2 791 739,34
		3110	Świadczenia społeczne	2 259 051,28	80 938,16	2 339 989,44
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 729,36	698,09	86 427,45
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300 217,55	33 077,75	333 295,30
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 466 989,17	0,00	4 466 989,17
	90006		Ochrona gleby i wód podziemnych	11 205,00	-100,00	11 105,00
		4300	Zakup usług pozostałych	11 205,00	-100,00	11 105,00
	90095		Pozostała działalność	291 440,00	100,00	291 540,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 452,00	100,00	18 552,00
Razem:				45 591 404,57	131 007,00	45 722 411,57

Dochody - zadania zlecone

Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 161/2025 z dnia 15 grudnia 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	2 652 961,00	114 714,00	2 767 675,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 613 441,00	114 714,00	2 728 155,00
		2010	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	2 610 941,00	114 714,00	2 725 655,00
Razem:				3 580 428,27	114 714,00	3 695 142,27

Wydatki - zadania zlecone

Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 161/2025 z dnia 15 grudnia 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	2 652 961,00	114 714,00	2 767 675,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 613 441,00	114 714,00	2 728 155,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 259 051,28	80 938,16	2 339 989,44
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	67 983,30	698,09	68 681,39
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	285 106,43	33 077,75	318 184,18
Razem:				3 580 428,27	114 714,00	3 695 142,27

Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych 1 033 241,91 zł

1) dotacje podmiotowe 473 075,00 zł

w złotych

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji	Kwota dotacji
1.	921	92109	2480	Gminny Ośrodek Kultury w Górznie	307 800,00
2.	921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Górznie	165 275,00

2) dotacje celowe 560.166,91 zł

w złotych

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji	Kwota dotacji
1.	750	75095	2310	Dotacja celowe przekazane do powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień – Gmina Zbiczno realizacja Obszaru Prowadzenia Polityki Terytorialnej Brodnicy	3 931,00
2.	851	85154	2330	Dotacja przekazana do Samorządu Województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	210,00
3.	901	90001	6210	Dotacja celowa na zadania inwestycyjne dla samorządowego zakładu budżetowego	302 090,00
4.	900	90017	6210	Dotacja celowa na zadania inwestycyjne dla samorządowego zakładu budżetowego	225 575,91
5.	921	92109	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych o sektora finansów publicznych	22 800,00
6.	921	92116	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych o sektora finansów publicznych	5 560,00

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 5 921 874,04 zł

2) dotacja podmiotowa 5 724 663,87 zł

w złotych

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji	Kwota dotacji
1.	801	80101	2540	Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo	2 961 033,84
2.	801	80101	2580	Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo	21 641,79
3.	801	80103	2540	Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo	438 948,74
4.	801	80149	2540	Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo	62 655,84
5.	801	80150	2540	Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo	584 344,26
6.	801	80101	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie	1 388 013,84
7.	801	80103	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie	131 724,86
8.	801	80149	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie	28 918,08
9.	801	80150	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie	99 006,38
10.	854	85404	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie	8 376,24

2) dotacja celowa 202 090,57 zł

w złotych

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa przedsięwzięcia	Kwota dotacji
1.	801	80153	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lud dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom – zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych - Stowarzyszenie Rozwoju Wsi „Kuźnia” Gołkowo	17 678,97
2.	801	80153	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lud dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom – zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych - Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie	4 411,60
3.	851	85154	2830	Dotacja celowa z budżetu JST udzielona w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5 000,00
4.	900	90095	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00

5.	921	92120	6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	150 000,00
6.	926	92695	2360	Dotacja celowa z budżetu JST, udzielona w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	15 000,00

Uzasadnienie

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 131 007,00 zł do kwoty 43 624 895,50 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 131 007,00 zł do kwoty 32 833 768,90 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

• w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Różne rozliczenia finansowe” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” zwiększa się dochody o 16 293,00 zł do kwoty 136 696,00 zł - **środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe;**

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.150.2025 z dnia 11 grudnia 2025 r.:

• w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” 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 114 714,00 zł do kwoty 2 725 655,00 zł - **z przeznaczaniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów;**

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	43 493 888,50	131 007,00	43 624 895,50
dochody bieżące, w tym:	32 702 761,90	131 007,00	32 833 768,90
Różne rozliczenia	12 071 860,62	16 293,00	12 088 153,62
Rodzina	3 079 412,61	114 714,00	3 194 126,61

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 131 007,00 zł do kwoty 45 722 411,57 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 131 007,00 zł do kwoty 31 232 570,47 zł,
- wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

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 4 880,40 zł do kwoty 21 641,79 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 1 000,00 zł do kwoty 5 500,00 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 4 456,30 zł do kwoty 29 816,30 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 4 456,30 zł do kwoty 63 793,10 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 1 500,00 zł do kwoty 19 896,78 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 80 938,16 zł do kwoty 2 339 989,44 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 698,09 zł do kwoty 86 427,45 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 33 077,75 zł do kwoty 333 295,30 zł;

●w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 100,00 zł do kwoty 18 552,00 zł - **przesunięcie środków**;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

●w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona gleby i wód podziemnych” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 100,00 zł do kwoty 11 105,00 zł - **przesunięcie środków**;

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	45 591 404,57	131 007,00	45 722 411,57
wydatki bieżące, w tym:	31 101 563,47	131 007,00	31 232 570,47
Oświata i wychowanie	15 640 835,15	16 293,00	15 657 128,15
Rodzina	3 261 620,30	114 714,00	3 376 334,30

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.