**Uzasadnienie**

**DOCHODY**

Dochody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę 3 976 894,71 zł do kwoty 29 791 086,08 zł, w tym:

●dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 125 303,70 zł do kwoty 28 096 232,29 zł,

●dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 4 102 198,41 zł do kwoty 1 694 853,79 zł

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

●w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Subwencje ogólne z budżetu państwa” zwiększa się dochody o 30 850,00 zł do kwoty 8 872 377,00 zł - **pismo Ministra Finansów nr ST3.4751.2.12.2024.10g z dnia 12 grudnia 2024 r - rezerwa części oświatowej subwencji ogólnej**;

●w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Środki na uzupełnienie dochodów gmin” wprowadza się dochody w kwocie 689 814,00 zł - **zmiana klasyfikacji**;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego” zwiększa się dochody o 30 000,00 zł do kwoty 190 000,00 zł - **wniosek Dyrektor Zespołu Szkół w Górznie**;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Wpływy z różnych dochodów” zwiększa się dochody o 64 453,70 zł do kwoty 184 453,70 zł - **dostosowanie planu do wykonania**;

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

●w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Różne rozliczenia finansowe” w ramach paragrafu „Środki na uzupełnienie dochodów gmin” zmniejsza się dochody o 689 814,00 zł do kwoty 0,00 zł - **zmiana klasyfikacji**;

**Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów majątkowych:**

●w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” zmniejsza się dochody o 3 253 048,41 zł do kwoty 0,00 zł - **dochody przesunięte na rok 2025**;

●w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” zmniejsza się dochody o 849 150,00 zł do kwoty 0,00 zł - **dochody przesunięte na rok 2025**;

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| dochody ogółem: | **33 767 980,79** | **-3 976 894,71** | **29 791 086,08** |
| dochody bieżące, w tym: | **27 970 928,59** | **125 303,70** | **28 096 232,29** |
| Różne rozliczenia | **13 806 004,99** | **30 850,00** | **13 836 854,99** |
| Oświata i wychowanie | **1 044 651,54** | **94 453,70** | **1 139 105,24** |
| dochody majątkowe, w tym: | **5 797 052,20** | **-4 102 198,41** | **1 694 853,79** |
| Transport i łączność | **3 353 048,41** | **-3 253 048,41** | **100 000,00** |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | **849 150,00** | **-849 150,00** | **0,00** |

**WYDATKI**

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę 4 736 248,41 zł do kwoty 33 229 180,43 zł, w tym:

●wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 60 000,00 zł do kwoty 28 906 814,66 zł,

●wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 4 796 248,41 zł do kwoty 4 322 365,77 zł

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

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zwiększa się wydatki o 30 000,00 zł do kwoty 200 000,00 zł;

●w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zwiększa się wydatki o 30 000,00 zł do kwoty 71 400,00 zł;

**Na podstawie wniosku Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Górznie:**

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Dodatki mieszkaniowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 20,99 zł do kwoty 150,75 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 1 269,60 zł do kwoty 72 668,52 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 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zwiększa się wydatki o 524,56 zł do kwoty 5 600,00 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 23 437,52 zł do kwoty 352 729,37 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 Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 1 625,99 zł do kwoty 3 485,07 zł;

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

**Na podstawie wniosku Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Górznie:**

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Dodatki mieszkaniowe” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 20,99 zł do kwoty 184 881,92 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” zmniejsza się wydatki o 26 857,67 zł do kwoty 2 308 848,11 zł;

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

●w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” zmniejsza się wydatki o 3 253 048,41 zł do kwoty 0,00 zł - **wydatki przeniesiono na 2025 r.**;

●w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zmniejsza się wydatki o 694 050,00 zł do kwoty 1 116 780,00 zł - **wydatki przeniesiono na 2025 r.**;

●w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” zmniejsza się wydatki o 849 150,00 zł do kwoty 0,00 zł **wydatki przeniesiono na 2025 r.**;

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| wydatki ogółem: | **37 965 428,84** | **-4 736 248,41** | **33 229 180,43** |
| wydatki bieżące, w tym: | **28 846 814,66** | **60 000,00** | **28 906 814,66** |
| Oświata i wychowanie | **14 577 154,42** | **60 000,00** | **14 637 154,42** |
| wydatki majątkowe, w tym: | **9 118 614,18** | **-4 796 248,41** | **4 322 365,77** |
| Transport i łączność | **4 487 261,31** | **-3 253 048,41** | **1 234 212,90** |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | **2 659 980,00** | **-1 543 200,00** | **1 116 780,00** |

**PRZYCHODY**

Przychody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę 759 353,70 zł do kwoty 4 012 237,19 zł, w tym:

●„Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy” ulegają zmniejszeniu o kwotę 759 353,70 zł do kwoty 1 952 431,63 zł

Podsumowanie zmian przychodów Miasta i Gminy Górzno przedstawia tabela poniżej.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy | **2 711 785,33** | **-759 353,70** | **1 952 431,63** |

**ROZCHODY**

Rozchody budżetu Miasta i Gminy Górzno na rok 2024 nie uległy zmianie.