#### UZASADNIENIE

**do projektu uchwały w sprawie zmian w budżecie miasta Częstochowy na rok 2022**

Projekt Uchwały Rady Miasta Częstochowy w sprawie zmian w budżecie miasta Częstochowy na rok 2022 zawiera następujące zmiany:

**DOCHODY zwiększenie 12 205 352 zł**

**dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Zwiększenie 1 250 000 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 650 000 zł w związku z wyższym niż planowano wpływem z tytułu 25% wpływów z tytułu gospodarowania nieruchomościami SP w ramach dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

**Zwiększenie dochodów majątkowych** o kwotę 600 000 zł w pozycji „Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości” w związku z wypracowaniem ponadplanowych dochodów z tytułu wpływów ze sprzedaży lokali.

**dział 750 – Administracja publiczna**

**Zwiększenie 472 382 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 472 382 zł, z tego:

* 22 000 złw pozycji„Wpływy z różnych opłat”w związku z pozyskaniem wyższych niż planowano dochodów z tytułu:„Opłata dodatkowa za przyjęcie oświadczenia o wstąpieniu w związek małżeński poza urzędem stanu cywilnego”;
* 450 382 zł w związku z otrzymaniem dofinansowania (refundacja) w formie grantu do projektu pn. „Cyfrowa gmina” (śr. EFRR/PO CP).

**dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**

**Zwiększenie 6 740 000 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 6 740 000 zł, z tego:

* 3 740 000 zł z tytułu wpływu dywidend spółek miejskich,
* 3 000 000 zł z tytułu podatku od nieruchomości (wpłaty zaległych podatków).

**dział 758 – Różne rozliczenia**

**Zwiększenie 2 763 678 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 2 143 678 zł, z tego:

1. 1 541 337 zł w pozycji „Subwencja ogólna z budżetu państwa” w tym: dla gmin 661 686 zł, dla powiatów 879 651 zł, w związku z przyznaniem dla Miasta Częstochowy części oświatowej subwencji ogólnej w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych (tj. wynagrodzenia nauczycieli początkujących) od 1 września 2022;
2. 600 000 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” z tytułu wpływów z odsetek od lokat gromadzonych na rachunku bieżącym miasta;
3. 2 341 zł, w związku z przyznaniem przez Wojewodę Śląskiego dotacji celowej na refundację kosztów poniesionych w roku szkolnym 2021/2022 w okresie od 1 września do 31 grudnia 2021 roku na zapewnienie uczniom podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych.

**Wprowadzenie dochodów majątkowych** z kwotą 620 000 zł w pozycji „Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego” z tytułu zwrotu niewykorzystanych środków.

**dział 801 – Oświata i wychowanie**

**Zmniejszenie 132 240 zł**

**Zmniejszenie dochodów bieżących** o kwotę 132 240 zł, z tego:

1. 50 000 złw związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu pn.: „Zawodowa współpraca 5”, (wydłużenie okresu realizacji), z tego:

* śr. EFS/RPO WSL – 44 737 zł,
* śr. budżetu państwa – 5 263 zł;

1. 82 240 zł (śr. FRSE - Narodowej Agencji Programu Erasmus+) w związku z ze zmianą harmonogramu realizacji projektu pn.: „RE:co! Dokąd zmierzamy?” (zmiana sposobu przekazania środków do partnerskiej szkoły w Hiszpanii).

**dział 852 – Pomoc społeczna**

**Zwiększenie 1 093 532 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 1 093 532 zł, z tego:

1. 122 053 zł w pozycji: „Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19” w związku z przyznaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2;
2. 951 479 zł w DPS w związku z wyższym niż planowano wykonaniem oraz wypracowaniem ponadplanowych dochodów w pozycjach:

* „Wpływy z usług” – 950 471 zł (opłaty za pobyt w dps),
* „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” – 1 008 zł (zwroty nadpłat z lat ubiegłych – rozliczenie składek ZUS);

1. 20 000 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (zwroty świadczeń i odpłatności) w związku z wypracowaniem ponadplanowych dochodów;

**dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

**Zwiększenie 18 000 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 18 000 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień” z tytułu kosztów upomnienia dotyczących opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

**WYDATKI zwiększenie 37 691 674 zł**

**dział 600 – Transport i łączność 4 800 000 zł**

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 4 800 000 zł na zadaniu pn.: „Podwyższenie kapitału zakładowego MPK” celem dofinansowania realizacji inwestycji „Przebudowa liniowej infrastruktury tramwajowej w Częstochowie (odcinek 1, 2, 3, 4, 5a, 6) oraz zakup taboru tramwajowego na potrzeby transportu publicznego w Częstochowie”.

**dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Przemieszczenie w ramach wydatków majątkowych** kwoty /-//+/146 512 zł z zadania pn.: „Nabycia nieruchomości w trybie zamian” (niezaangażowana kwota planu) celem uzupełnienia planu na zadaniu pn.: „Nabycia nieruchomości pod infrastrukturę gminną”

**dział 750 – Administracja publiczna**

**Zwiększenie 732 382 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 508 600 zł, z tego:

* 7 000 zł celem zabezpieczenia środków na zakup niezbędnego wyposażenia dla USC oraz dodatkowego wynagrodzenia dla pracowników USC.

Źródłem pokrycia wydatków jest zwiększony plan dochodów z tytułu opłat za przyjęcie oświadczenia o wstąpieniu w związek małżeński poza urzędem stanu cywilnego;

* 241 600 zł celem zabezpieczenia środków na bieżącą działalności Wydziału NA, związane głównie z utrzymaniem infrastruktury teleinformatycznej, szkoleniami, zarządzaniem miejskim systemem informacji turystycznej. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 750;
* 260 000 zł celem uzupełnienia środków na wynagrodzenia i pochodne w BFO.

**Zwiększenie wydatków majątkowych** o kwotę 223 782 zł, z tego:

* 118 782 zł na zadaniu pn.: „Kontynuacja informatyzacji Miasta Gminy Częstochowa” celem zakupu: centrali telefonicznej, 2 kamer monitoringu miejskiego, rejestratora kamer monitoringu miejskiego oraz aplikacji zgłoszeniowej,
* 90 000 zł na zadaniu pn.: „Zakup platformy schodowej (dostosowanie budynku USC do potrzeb osób niepełnosprawnych)”- wprowadzenie zadania.

Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 750.

* 15 000 zł na zadaniu pn.: „Montaż systemu nagłaśniającego w sali ślubów USC” - wprowadzenie zadania. Źródłem pokrycia wydatków jest zwiększony plan dochodów z tytułu opłat za przyjęcie oświadczenia o wstąpieniu w związek małżeński poza urzędem stanu cywilnego.

**dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

**Zmniejszenie 2 100 zł**

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 2 100 zł w związku z oszczędnościami powstałymi w ramach budżetu obywatelskiego na zadaniu pn. „Zakup sprzętu gaśniczego i szkoleniowego dla OSP Dźbów” i przemieszczenie do działu 926 na realizację nowego zadania pn. Ogólnodostępne treningi rugby dla dzieci i młodzieży – rozwijamy ciało i duch – Dźbów”.

**dział 757 – Obsługa długu publicznego**

**Zmniejszenie 3 800 000 zł**

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 3 800 000 zł z tytułu poręczeń w związku z terminową spłatą kredytów poręczonych przez miasto.

**dział 801 – Oświata i wychowanie**

**Zwiększenie 37 204 779 zł**

Na powyższą kwotę składają się zarówno zwiększenia jak i zmniejszenia opisane poniżej:

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 37 337 019 zł celem częściowego zabezpieczenia środków głównie na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w placówkach oświatowych, dotacje w związku z koniecznością aktualizacji stawek dotacji w miesiącu wrześniu co będzie wiązało się z koniecznością wypłacenia wyrównania stawek od początku roku dla placówek dotowanych zgodnie z art. 44 ustawy z dnia 27 października 2017r o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2020r. poz. 2029 ze zm.) oraz wydatki związane z realizacją statutowych zadań.

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 132 240 zł, z tego:

1. 50 000 złw związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu pn.: „Zawodowa współpraca 5”, (wydłużenie okresu realizacji), z tego:

* śr. EFS/RPO WSL – 44 737 zł,
* śr. budżetu państwa – 5 263 zł;

1. 82 240 zł (śr. FRSE - Narodowej Agencji Programu Erasmus+) w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu pn.: „RE:co! Dokąd zmierzamy?” oraz zmianą sposobu realizacji zadania.

**Przemieszczenie w ramach wydatków bieżących** kwoty /-//+/56 282 zł celem zabezpieczenia limitu wydatków w projekcie pn. „Z wiedzą ku zdobywaniu doświadczenia zawodowego” z tytułu wystąpienia różnic kursowych (wzrost kursu Euro).

**dział 852 – Pomoc społeczna**

**Zwiększenie 3 086 826 zł**

Na powyższą kwotę składają się zarówno zwiększenia jak i zmniejszenia opisane poniżej:

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 3 053 532 zł, z tego:

* 122 053 zł w związku z przyznaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852;
* 2 111 479 zł celem zabezpieczenia środków na bieżącą działalność DPS. Źródłem pokrycia wydatku jest częściowo zwiększony plan dochodów w dziale 852 w kwocie 911 479 zł;
* 800 000 zł celem zabezpieczenia środków na wypłaty dodatków mieszkaniowych w październiku br.;
* 20 000 zł w związku z koniecznością dokonania zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych (zwroty nienależnie pobranego zasiłku stałego). Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852;

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 6 706 zł (przemieszczenie do działu 855) celem zabezpieczenia środków na zwrot do ŚUW dotacji dotyczącej kosztów obsługi programu „Dobry Start” realizowanego w 2020 r. przez Częstochowskie Centrum Świadczeń.

**Wprowadzenie wydatków majątkowych** z kwotę 40 000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania „Zakup i montaż zestawu pomp do przepompowni DPS”. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852.

**dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

**Zwiększenie 2 642 981 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 2 642 981 zł celem częściowego zabezpieczenia głównie wynagrodzeń i pochodnych w placówkach oświatowych oraz dotacji w związku z koniecznością aktualizacji stawek dotacji w miesiącu wrześniu co będzie wiązało się z koniecznością wypłacenia wyrównania stawek od początku roku dla placówek dotowanych zgodnie z art. 44 ustawy z dnia 27 października 2017r o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2020r. poz. 2029 ze zm.) oraz wydatki związane z realizacją statutowych zadań.

**dział 855 – Rodzina**

**Zwiększenie 6 706 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 6 706 zł (przemieszczenie z działu 852) w związku z koniecznością zwrotu do ŚUW dotacji dotyczącej kosztów obsługi programu „Dobry Start” realizowanego w 2020 r. przez Częstochowskie Centrum Świadczeń.

**dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

**Zmniejszenie 6 982 000 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 18 000 zł celem zabezpieczenia środków na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 7 000 000 zł na zadaniu „Utylizacja odpadów przy ul. Filomatów” z przeznaczeniem na udzielenie pożyczki dla Miejskiego Szpitala Zespolonego.

Kwota zmniejszenia 7 000 000 zł w 2022 r. jest ujęta w WPF na lata przyszłe w związku z planowanym do pozyskania dofinansowaniem i terminem ogłoszenia na ten cel konkursów.

**dział 926 – Kultura fizyczna**

**Zwiększenie 2 100 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 2 100 zł (przemieszczenie z działu 754) na realizację nowego zadania pn. Ogólnodostępne treningi rugby dla dzieci i młodzieży – rozwijamy ciało i ducha! – Dźbów”.

**Jednocześnie, dokonuje się następujących zmian:**

**w załączniku nr 3** (pn.: Wydatki majątkowe na rok 2022), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej wydatków;

**w załączniku nr 4** (pn.: Wydatki na zadania realizowane z udziałem środków, o  których mowa w  art.  5  ust.  1  pkt. 2  i 3  ustawy o  finansach publicznych), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej wydatków;

**w załączniku nr 6** (pn.: Wydatki na zadania realizowane w roku 2022 w ramach budżetu obywatelskiego), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej wydatków;

**w załączniku nr 8** (pn.: Przychody i rozchody budżetu miasta Częstochowy na rok 2022),dokonać zmian, jak niżej:

1. zwiększyć przychody o kwotę 33 486 322 zł, tj. do kwoty 151 389 564 zł, w tym:

* zwiększyć paragraf 950 - Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o kwotę 33 486 322 zł;

1. zwiększyć rozchody o kwotę 8 000 000 zł, tj. do kwoty 70 477 237 zł, w tym:

* zwiększyć paragraf 991 – Udzielone pożyczki i kredyty o kwotę 8 000 000 zł.

Powyższej zmiany dokonuje się w związku z planowanym udzieleniem Miejskiemu Szpitalowi Zespolonemu w Częstochowie pożyczki w kwocie  8 000 000 zł na uregulowanie zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych przez Szpital kredytów.

**w załączniku nr 10** (pn.: Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych w ramach dotacji celowych na rok 2022), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej dochodów i wydatków;

**w załączniku nr 19** (pn.: Plan dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów jednostek oświatowych na rok 2022) - zmiany dotyczą zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę  371 600 zł i dotyczą:

a) w zakresie dochodów:

* wpływy z usług – 281 600 zł,
* wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 87 000 zł,
* darowizn – 3 000 zł,

b) w zakresie wydatków:

* zakup środków żywności – 170 000 zł,
* zakup usług remontowych – 87 000 zł,
* zakup materiałów i wyposażenia – 64 000 zł,
* zakup usług pozostałych – 46 600 zł,
* różne opłaty i składki – 2 000 zł,
* podatek od towarów i usług (Vat) – 2 000 zł;

**w załączniku nr 20** (pn.: Zestawienie planowanych do udzielenia kwot dotacji z budżetu miasta na  rok 2022), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej wydatków.

**w załączniku nr 23**(pn.: Fundusz Przeciwdziałania COVID-19), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej dochodów i wydatków.

**Wnioski końcowe do zmian w budżecie:**

W projekcie uchwały w sprawie zmian w budżecie dokonano następujących zmian:

* 1. Ogółem dochody uległy zwiększeniu o kwotę 12 205 352 zł, tj. do kwoty 1 608 563 745 zł, z tego:
* dochody bieżące – zwiększono o kwotę 10 985 352 zł, tj. do kwoty 1 415 079 628 zł;
* dochody majątkowe – zwiększono o kwotę 1 220 000 zł, tj. do kwoty 193 484 117 zł;
  1. Wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 37 691 674 zł, tj. do kwoty 1 689 476 072 zł, z tego:
* wydatki bieżące – zwiększono o kwotę 32 627 892 zł, tj. do kwoty 1 326 754 707  zł;
* wydatki majątkowe – zwiększono o kwotę 5 063 782 zł, tj. do kwoty 362 721 365 zł.
  1. Deficyt budżetu ulega zwiększeniu o kwotę 25 486 322 zł, tj. z kwoty /-/55 426 005 zł do kwoty /-/80 912 327 zł,
  2. Przychody uległy zwiększeniu o kwotę 33 486 322 zł, tj. z kwoty 117 903 242 zł do kwoty 151 389 564 zł,
  3. Rozchody uległy zwiększeniu o kwotę 8 000 000 zł, tj. z kwoty 62 477 237 zł do kwoty 70 477 237 zł.