#### 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 1 294 162 zł**

**dział 600 – Transport i łączność**

**Zwiększenie 41 173 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 36 757 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” w związku z otrzymaniem odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej za uszkodzenia wiat przystankowych.

**Zwiększenie dochodów majątkowych** o kwotę 4 416 zł w pozycji „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych” z tytułu sprzedaży złomu.

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

**Zwiększenie 970 689 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 970 689 zł, z tego:

* 470 689 zł w związku z wpływem na rachunek bieżący Gminy z Urzędów Skarbowych opłat od napojów alkoholowych sprzedawanych w obrocie hurtowym,
* 500 000 zł w pozycji „Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych”, w związku z wyższymi niż pierwotnie planowano wpływami z tego tytułu.

**dział 801 – Oświata i wychowanie**

**Zwiększenie 15 663 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 15 663 zł (śr. FRSE - Narodowej Agencji Programu Erasmus+) w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektów pn.:

* „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej 2022-1-PL01-KA121-SCH-000065336” – 10 341 zł (różnice kursowe),
* „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe 2022-1-PL01-KA121-VET-000056612” - 3 792 zł (różnice kursowe),
* „Rozwój kompetencji zawodowych” - 1 530 zł (różnice kursowe).

**dział 852 – Pomoc społeczna**

**Zwiększenie 110 737 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 110 737 zł w związku z wyższym niż planowano wykonaniem dochodów w pozycjach:

* „Wpływy z usług” – 93 000 zł, w tym:
* opłaty za pobyt w domach pomocy społecznej – 13 000 zł,
* opłaty za usługi opiekuńcze – 50 000 zł,
* odpłatność osób za pobyt w placówkach dla bezdomnych – 30 000 zł;
* „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” – 16 207 zł (zwroty świadczeń i odpłatności);
* „Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego” – 1 530 zł (wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych).

**dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

**Zwiększenie 82 650 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 82 650 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” w związku z wyższym niż planowano wykonaniem dochodów (środki PFRON).

**dział 855 – Rodzina**

**Zwiększenie 53 500 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 53 500 zł w pozycjach:

* „Wpływy z usług” – 37 000 zł w związku z wyższym niż planowano wykonaniem dochodów z tytułu wpłaty rodziców za wyżywienie dzieci w Żłobku Miejskim,
* „Wpływy z rożnych dochodów” – 16 500 zł (odpłatność za pobyt dzieci spoza Częstochowy w rodzinach zastępczych w Częstochowie), w związku z wyższym niż planowano wykonaniem dochodów.

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

**Zwiększenie 19 750 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 19 750 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” w związku z naliczeniem kar wynikających z niewłaściwego wykonania umów.

**WYDATKI zwiększenie 1 687 967 zł**

**dział 600 – Transport i łączność**

**Zwiększenie 46 916 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 41 173 zł celem zabezpieczenia środków na zakup i montaż infrastruktury przystankowej. Źródłem pokrycia wydatków jest zwiększony plan dochodów w dziale 600.

**Zwiększenie wydatków majątkowych** o kwotę 5 743 zł (przemieszczenie z działu 900) celem uzupełnienia planu na realizację zadania pn.: „Radarowy wyświetlacz prędkości na ul. Powstańców Warszawy ” realizowanego w ramach budżetu obywatelskiego.

**dział 750 – Administracja publiczna**

**Zwiększenie 19 750 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 19 750 zł celem uzupełnienia środków na wynagrodzenia dla pracowników CUK. Źródłem pokrycia wydatków jest zwiększony plan dochodów w dziale 900.

**dział 757 – Obsługa długu publicznego**

**Zmniejszenie 700 000 zł**

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 700 000 zł (przemieszczenie do działu 852) z tytułu poręczeń w związku z terminową spłatą kredytów poręczonych przez miasto.

**dział 801 – Oświata i wychowanie**

**Zwiększenie 15 663 zł**

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

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 32 535 zł (śr. FRSE - Narodowej Agencji Programu Erasmus+) w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektów pn.:

* „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej 2022-1-PL01-KA121-SCH-000065336” – 10 341 zł (różnice kursowe),
* „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe 2022-1-PL01-KA121-VET-000056612” - 3 792 zł (różnice kursowe),
* „Rozwój kompetencji zawodowych” – 7 650 zł (różnice kursowe),
* „Mobilna szkoła-trampolina sukcesu” – 10 752 zł (różnice kursowe).

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 16 872 zł celem zabezpieczenia środków na realizację projektów pn.: „Rozwój kompetencji zawodowych”, „Mobilna szkoła - trampolina sukcesu”(różnice kursowe).

**dział 851 – Ochrona zdrowia**

**Zwiększenie 1 080 694 zł**

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

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 1 364 494 zł celem prawidłowej realizacji zadań wynikających z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii oraz realizacji międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu. Źródłem pokrycia wydatku są niewykorzystane w 2021 roku środki pochodzące z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii oraz realizacji międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu – kwota 393 805 zł oraz zwiększenie planu dochodów w dziale 756 – kwota 970 689 zł.

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 283 800 zł (przemieszczeniu do działu 855) celem uzupełnienia planu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników Żłobka Miejskiego „Reksio”.

**dział 852 – Pomoc społeczna**

**Zwiększenie 885 987 zł**

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

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 898 987 zł, z tego:

* 16 207 zł w związku z koniecznością dokonania zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych (zwroty z ZUS nadpłaconych składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne). Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852;
* 131 230 zł z przeznaczeniem na częściowe pokrycie niedoborów w MOPS dotyczących odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852 i 855 oraz zmniejszenie planu wydatków w dziale 855;
* 700 000 zł (przemieszczenie z działu 757) celem zabezpieczenia środków na bieżącą działalność DPS;
* 21 550 zł z przeznaczeniem na realizację pilotażowego programu „Aktywny Samorząd", którego głównym celem jest wyeliminowanie lub zmniejszenie barier ograniczających uczestnictwo osób niepełnosprawnych w życiu społecznym, zawodowym i dostępie do edukacji. Kwota dotyczy ewaluacji oraz kosztów: obsługi, promocji realizacji w/w programu i jest pokrywana ze środków PFRON. Powyższe środki zostaną przeznaczone na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników zatrudnionych do obsługi ww. programu;
* 30 000 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników Sekcji Pomocy Osobom z Niepełnosprawnością. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 853 (środki PFRON).

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 13 000 zł (przemieszczenie do działu 853) celem zabezpieczenia wkładu własnego na dofinansowanie działalności dwóch warsztatów terapii zajęciowej działających na terenie miasta Częstochowy.

**dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

**Zwiększenie 44 100 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 44 100 zł, z tego:

* 13 000 zł (przemieszczenie z działu 852), celem zabezpieczenia wkładu własnego na dofinansowanie działalności dwóch warsztatów terapii zajęciowej działających na terenie miasta Częstochowy;
* 31 100 zł z przeznaczeniem na realizację pilotażowego programu „Aktywny Samorząd", którego głównym celem jest wyeliminowanie lub zmniejszenie barier ograniczających uczestnictwo osób niepełnosprawnych w życiu społecznym, zawodowym i dostępie do edukacji. Kwota dotyczy ewaluacji oraz kosztów: obsługi, promocji realizacji w/w programu i jest pokrywana ze środków PFRON. Powyższe środki zostaną przeznaczone na wydatki rzeczowe związane z obsługą ww. programu.

**dział 855 – Rodzina**

**Zwiększenie 300 600 zł**

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

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 357 000 zł, z tego:

* 37 000 zł celem zabezpieczenia środków na zakup artykułów spożywczych na wyżywienie dzieci w Żłobku Miejskim „Reksio”. Źródłem pokrycia wydatków jest zwiększony plan dochodów w dziale 855;
* 320 000 zł (przemieszczenie z działu 851 i 855) celem zabezpieczenia środków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników Żłobka Miejskiego „Reksio”.

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 56 400 zł, z tego:

* 20 200 zł (przemieszczenie do działu 852) celem uzupełnienia planu na odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej,
* 36 200 zł celem uzupełnienia planu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników Żłobka Miejskiego „Reksio”.

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

**Zmniejszenie 5 743 zł**

**Zmniejszenie wydatków majątkowych** o kwotę 5 743 zł (przemieszczenie do działu 600) w związku z oszczędnościami powstałymi w ramach budżetu obywatelskiego na zadaniu pn.: „Budowa placu Street Workout w dzielnicy Wrzosowiak”.

**Jednocześnie, dokonuje się następujących zmian:**

**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 393 805 zł, tj. do kwoty 230 224 037 zł, w tym:
* zwiększyć paragraf 905 - Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach o kwotę 393 805 zł (środki z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii oraz realizacja międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu).

Powyższej zmiany dokonuje się w związku z faktem, iż na koniec grudnia 2021 roku pozostała niewykorzystana kwota środków z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii oraz realizacji międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu. W związku z powyższym w bieżącym roku środki te wprowadza się w pozycji: Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

**w załączniku nr 14** (pn.: Miejski Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Program Przeciwdziałania Narkomanii oraz realizacja międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej dochodów/przychodów i wydatków;

**w załączniku nr 18** (pn.: Przychody i  koszty samorządowych zakładów budżetowych na rok 2022) dokonać zmian w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji, jak niżej:

1. zwiększyć przychody ogółem o kwotę 646 411 zł (wpływy: z sprzedaży kart wspólnej płatności na obiektach MOSiR, z sprzedaży środków trwałych oraz w związku z przekazaniem nadwyżki budżetowej roku 2021).
2. zwiększyć koszty ogółem o kwotę 646 411 zł.

Powyższej zmiany dokonuje się celem zabezpieczenia środków na: zapłatę podatku VAT niepodlegającego odliczeniu, pokrycie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych na obiektach MOSiR.

**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 267 500 zł i dotyczą:

a) w zakresie dochodów:

* darowizn – 6 500 zł,
* wpływy z usług -  211 000 zł (wpływ środków na wyżywienie dzieci),
* wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 50 000 zł,

b) w zakresie wydatków:

* zakup środków żywności – 261 000 zł,
* zakup środków dydaktycznych i książek – 6 500 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;

**Wnioski końcowe do zmian w budżecie:**

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

* 1. Ogółem dochody uległy zwiększeniu o kwotę 1 294 162 zł, tj. do kwoty 1 739 231 325 zł, z tego:
* dochody bieżące – zwiększono o kwotę 1 289 746 zł, tj. do kwoty 1 545 565 389 zł;
* dochody majątkowe – zwiększono o kwotę 4 416 zł, tj. do kwoty 193 665 936 zł;
	1. Wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 1 687 967 zł, tj. do kwoty 1 898 978 125 zł, z tego:
* wydatki bieżące – zwiększono o kwotę 1 687 967 zł, tj. do kwoty 1 533 576 621 zł;
	1. Deficyt budżetu ulega zwiększeniu o kwotę 393 805 zł, tj. z kwoty /-/ 159 352 995 zł do kwoty /-/ 159 746 800 zł,
	2. Przychody uległy zwiększeniu o kwotę 393 805 zł, tj. z kwoty 229 830 232 zł do kwoty 230 224 037 zł.

Z up. Prezydenta Miasta

(-) Ryszard Stefaniak

Zastępca Prezydenta

Miasta Częstochowy

Radca prawny

(-) Sławomir Kawa

Skarbnik Miasta

(-) Ewa Wójcik