

## UZASADNIENIE

### do projektu uchwały w sprawie zmian w budżecie miasta Częstochowy na rok 2023

Projekt Uchwały Rady Miasta Częstochowy w sprawie zmian w budżecie miasta Częstochowy na rok 2023 zawiera następujące zmiany:

**DOCHODY zmniejszenie 3 926 992 zł**

#### **dział 851 – Ochrona zdrowie**

**Zwiększenie 20 000 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 20 000 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” z tytułu korekty deklaracji rozliczeniowych złożonych do ZUS dotyczących nadpłaty w ramach dotacji celowej z budżetu państwa składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby uprawnione.

#### **dział 852 – Pomoc społeczna**

**Zwiększenie 13 965 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 13 965 zł w MOPS w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych”, z tego:

- zwroty świadczeń i odpłatności – 1 000 zł,
- ubezpieczenie zdrowotne świadczeniobiorców (zwrot dotacji) – 12 965 zł.

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

**Zwiększenie 36 461 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 36 461 zł, z tego:

- 10 461 zł w pozycji „Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19” w związku z wpływem środków na refundację podatku Vat dla odbiorców paliw gazowych,
- 26 000 zł w pozycji: „Wpływy z różnych dochodów” (środki PFRON).

#### **dział 855 – Rodzina**

**Zwiększenie 2 582 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 2 582 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych”, z tego:

- nadpłacone składki ZUS – 1 715 zł,
- ubezpieczenie zdrowotne świadczeniobiorców (zwrot dotacji) – 214 zł,
- ubezpieczenie społeczne świadczeniobiorców (zwrot dotacji) – 653 zł.

## **dział 926 – Kultura fizyczna**

**Zmniejszenie** **4 000 000 zł**

**Zmniejszenie dochodów majątkowych** o kwotę 4 000 000 zł w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania pn.: „Centrum Piłki Nożnej w Częstochowie – przebudowa i rozbudowa obiektu sportowego przy ul. Limanowskiego w Częstochowie - II etap” (zmiana umowy o dofinansowanie - przesunięcie środków na 2025 rok).

**WYDATKI zmniejszenie** **3 926 992 zł**

## **dział 600 – Transport i łączność**

**Zmniejszenie** **264 000 zł**

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

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 296 000 zł celem zabezpieczenia środków na funkcjonowanie publicznej komunikacji dziennej autobusowej.

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 500 000 zł w związku z niezaangażowaną kwotą planu na zadaniu „Zakup usług od MPK w zakresie lokalnego transportu zbiorowego - funkcjonowanie publicznej komunikacji dziennej”.

**Zmniejszenie wydatków majątkowych** o kwotę 60 000 zł w związku z rezygnacją z realizacji zadania pn.: „Budowa peronu przystankowego ul. Turystyczna/ ul. Prędziszów” w ramach środków budżetu obywatelskiego I przemieszczeniem do działu 900 celem uzupełnienia planu na zadaniu pn.: „Połączenie pieszo-rowerowe nad Wartą z ulicą Mączną”.

## **dział 710 – Działalność usługowa**

**Zmniejszenie** **157 000 zł**

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 157 000 zł (przemieszczenie do działu 750) celem zabezpieczenia środków na realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Rozbudowa systemu oprogramowania do prowadzenia zasobu geodezyjnego i kartograficznego”, „Zakup urządzenia wielofunkcyjnego do obsługi Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej”, „Zakup napędu macierzy dyskowej wraz z dyskami”.

## **dział 750 – Administracja publiczna**

**Zwiększenie** **174 000 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 17 000 zł (przemieszczenie z działu 852) celem zabezpieczenia środków na organizację Gali Ekonomii Społecznej oraz świątecznego spotkania władz miasta z podmiotami ekonomii społecznej.

**Zwiększenie wydatków majątkowych** o kwotę 157 000 zł (przemieszczenie z działu 710) celem zabezpieczenia środków na realizację zadań pn.:

- „Rozbudowa systemu oprogramowania do prowadzenia zasobu geodezyjnego i kartograficznego” – 27 000 zł (rozbudowa posiadanego oprogramowania o moduł - Portal dla Projektanta co w połączeniu z wdrożonym wcześniej portalem Narada Koordynacyjna zapewni kompleksową realizację narad koordynacyjnych - przewidzianych ustawą prawo geodezyjne i kartograficzne - tylko i wyłącznie z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej i z wykorzystaniem dokumentów elektronicznych),
- „Zakup urządzenia wielofunkcyjnego do obsługi Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej” – 30 000 zł (wprowadzenie zadania),
- „Zakup napędu macierzy dyskowej wraz z dyskami” – 100 000 zł (zwiększenie pojemności dyskowej) – wprowadzenie zadania.

### **dział 851 – Ochrona zdrowia**

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

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 20 000 celem zabezpieczenia planu wydatków na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych przez PUP (dotyczy nadpłaty składki zdrowotnej za osoby uprawnione). Źródłem pokrycia wydatków jest zwiększony plan dochodów w dziale 851.

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 20 000 zł (przemieszczenia do działu 853) celem zabezpieczenia środków finansowych na usługę stwierdzenia zgonu i jego przyczyn oraz wystawienie karty zgonu.

### **dział 852 – Pomoc społeczna**

**Zmniejszenie**

**221 459 zł**

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

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 35 965 zł, z tego:

- 22 000 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 kosztów obsługi i ewaluacji realizacji w/w programu i jest pokrywana ze środków PFRON. Powyższe środki zostaną przeznaczone na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników obsługujących ww. program oraz na zakup materiałów i wyposażenia;
- 13 965 zł celem zabezpieczenia planu na zwrot zasiłków wypłaconych z dotacji Wojewody, wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852.

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 257 424 zł, z tego:

- 34 429 zł (przemieszczenie do działu 855) w związku z niezaangażowaną kwotą planu projektu

rozliczanego ryczałtowo pn.: „Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy – GMINA MIASTO CZĘSTOCHOWA - cz. 3”, w tym: (śr. EFS/RPO WSL – 29 265 zł, śr. budżetu miasta – 5 164 zł),

- 2 995 zł (przemieszczenie do działu 855) celem zabezpieczenia środków na zwrot zasiłków wypłaconych z dotacji Wojewody, wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości,
- 210 000 zł (przemieszczenie do działu 750 i 855) celem uzupełnienia planu na zadaniu pn. Opieka oraz wychowanie dzieci i młodzieży w całodobowych placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz zabezpieczenia środków na: organizację Gali Ekonomii Społecznej, świątecznego spotkania władz miasta z podmiotami ekonomii społecznej,
- 10 000 zł (przemieszczenie do działu 855) celem zabezpieczenia środków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej typu rodzinnego przy ul. Kolorowej.

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

##### **Zwiększenie**

**28 170 zł**

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

##### **Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 34 461 zł, z tego:**

- 4 000 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 kosztów promocji realizacji w/w programu i jest pokrywana ze środków PFRON;
- 10 461 zł w związku z przyznaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na refundację podatku Vat dla odbiorców paliw gazowych. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 853;
- 20 000 zł (przemieszczenie z działu 851) w związku z potrzebą zabezpieczenia środków finansowych na usługę stwierdzenia zgonu i jego przyczyn oraz wystawiania karty zgonu.

**Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 6 291 zł (przemieszczenie do działu 855) celem zabezpieczenia środków na wypłatę świadczeń przysługujących rodzinie zastępczej i prowadzącym rodzinny dom dziecka.**

#### **dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

##### **Zmniejszenie**

**37 146 zł**

##### **Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 37 146 zł, z tego:**

- 560 zł (przemieszczenie do działu 855) celem zabezpieczenia środków na zwrot zasiłków wypłaconych z dotacji Wojewody, wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości,

- 36 586 zł (przemieszczenie do działu 855) celem zabezpieczenia środków na wypłatę świadczeń przysługujących rodzinie zastępczej i prowadzącym rodzinny dom dziecka.

#### **dział 855 – Rodzina**

##### **Zwiększenie**

**286 443 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 286 443 zł, w tym:

- 11 715 zł celem uzupełnienia planu na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej typu rodzinnego przy ul. Kolorowej. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 855 o kwotę 1 715 zł oraz zmniejszenie planu wydatków w dziale 852 o kwotę 10 000 zł;
- 79 422 zł celem zabezpieczenia planu na zwrot zasiłków wypłaconych z dotacji Wojewody, wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 855 o kwotę 867 zł oraz zmniejszenie planu wydatków w dziale 852 i 854 o kwotę 78 555 zł;
- 42 877 zł (przemieszczenie z działu 853 i 854) celem zabezpieczenia środków na wypłatę świadczeń przysługujących rodzinie zastępczej i prowadzącym rodzinny dom dziecka;
- 34 429 zł (przemieszczenie z działu 852) celem uzupełnienia planu na zwrot świadczeń dla innych powiatów, ponoszonych na podstawie zawartych porozumień, w związku z umieszczeniem dzieci z terenu Częstochowy w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów;
- 118 000 zł (przemieszczenie z działu 852) celem uzupełnienia planu na zadaniu pn.: Opieka oraz wychowanie dzieci i młodzieży w całodobowych placówkach opiekuńczo-wychowawczych w związku z większą ilością dzieci skierowanych do placówek).

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

##### **Zwiększenie**

**264 000 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 204 000 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na podpisanie nowej umowy dotyczącej zimowego utrzymania miasta Częstochowy.

**Zwiększenie wydatków majątkowych** o kwotę 60 000 zł (przemieszczenie z działu 600) celem zabezpieczenia środków na realizację zadania w ramach budżetu obywatelskiego pn.: „Połączenie pieszo-rowerowe nad Wartą z ulicą Mączną”.

#### **dział 926 – Kultura fizyczna**

##### **Zmniejszenie**

**4 000 000 zł**

**Zmniejszenie wydatków majątkowych** o kwotę 4 000 000 zł w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania pn.: „Centrum Piłki Nożnej w Częstochowie – przebudowa i rozbudowa obiektu sportowego przy ul. Limanowskiego w Częstochowie - II etap” (zmiana umowy o dofinansowanie - przesunięcie środków na 2025 rok).

**Jednocześnie, dokonuje się następujących zmian:**

**w załączniku nr 3** (pn.: Wydatki majątkowe na rok 2023), 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 2023 w ramach budżetu obywatelskiego), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej wydatków;

**w załączniku nr 9** (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 wydatków;

**załączniku nr 17** (pn.: Przychody i koszty samorządowych zakładów budżetowych na rok 2023) dokonać zmian w Centrum Integracji Społecznej, jak niżej:

- zwiększyć przychody ogółem o kwotę 523 600 zł,
- zwiększyć koszty ogółem o kwotę 523 600 zł.

Powyższych zmian dokonuje się w związku z:

- pozyskaniem wyższych niż dotychczas planowano przychodów z tytułu: wpływów z różnych dochodów,
- koniecznością zabezpieczenia środków na realizację zadania pn.: „Reintegracja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym”.

**w załączniku nr 18** (pn.: Plan dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów jednostek oświatowych na rok 2023) - zmiany dotyczą zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 29 200 zł i dotyczą:

a) w zakresie dochodów:

- darowizn – 20 200 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 8 000 zł (odszkodowanie od ubezpieczyciela),
- wpływy z różnych dochodów – 1 000 zł (wpłaty z MOPS w związku ze zwiększoną w ciągu roku szkolnego ilością osób korzystających z posiłków w stołówce szkolnej),

b) w zakresie wydatków:

- zakup środków dydaktycznych i książek – 20 200 zł,
- zakup usług remontowych – 5 007 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 2 993 zł,

- zakup środków żywności – 1 000 zł.

**w załączniku nr 19** (pn.: Zestawienie planowanych do udzielenia kwot dotacji z budżetu miasta na rok 2023), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej wydatków;

**w załączniku nr 24** (pn.: Fundusz Przeciwdziałania COVID-19), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej dochodów i wydatków;

**w załączniku nr 25** (pn.: Dochody i wydatki związane z realizacją zadań w ramach dotacji celowych otrzymywanych z funduszy celowych na rok 2023) - 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 zmniejszeniu o kwotę 3 926 992 zł, tj. do kwoty 1 859 119 057 zł, z tego:
  - dochody bieżące – zwiększono o kwotę 73 008 zł, tj. do kwoty 1 515 565 155 zł;
  - dochody majątkowe – zmniejszono o kwotę 4 000 000 zł, tj. do kwoty 343 553 902 zł;
2. Wydatki uległy zmniejszeniu o kwotę 3 926 992 zł, tj. do kwoty 2 157 903 193 zł, z tego:
  - wydatki bieżące – zmniejszono o kwotę 83 992 zł, tj. do kwoty 1 590 221 700 zł;
  - wydatki majątkowe – zmniejszono o kwotę 3 843 000 zł, tj. do kwoty 567 681 493 zł.