

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 zwiększenie 1 613 905 zł

dział 600 – Transport i łączność

Zmniejszenie 1 916 288 zł

Zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 1 916 288 zł w związku z aktualnym brakiem możliwości realizacji inwestycji pn.: „Przebudowa ulicy Jasnogórskiej w Częstochowie”.

dział 758 – Różne rozliczenia

Zwiększenie 3 447 644 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 3 447 644 zł, z tego:

1) „Subwencje ogólne z budżetu państwa” w związku z przyznaniem dla Miasta Częstochowy ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej kwoty 3 445 802 zł, w tym:

a) 1 384 871 zł w części gminnej na:

- finansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla zwalnianych nauczycieli w szkołach i placówkach oświatowych albo przechodzących na emeryturę – 790 900 zł,
- finansowanie wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych polegającego na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w odniesieniu do danych przyjętych do naliczenia algorytmem – 593 971 zł,

b) 2 060 931 zł w części powiatowej na:

- finansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla zwalnianych nauczycieli w szkołach i placówkach oświatowych albo przechodzących na emeryturę – 113 516 zł,
- finansowanie wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych polegającego na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w odniesieniu do danych przyjętych do naliczenia algorytmem – 1 947 415 zł;

2) 1 842 zł w związku z przyznaniem przez Wojewodę Śląskiego refundacji wydatków poniesionych na podatek leśny od nieruchomości Skarbu Państwa za lata 2018-2019.

dział 852 – Pomoc społeczna

Zwiększenie 72 473 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 72 473 zł, z tego:

a) 40 427 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów”, w tym:

- 35 741 zł w związku z planowanym otrzymaniem odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej z tytułu zaproszenia ognia w DPS przy ul. Kontkiewicza,
- 4 686 zł w związku z planowanym otrzymaniem odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej

z tytułu przecieku dachu budynku w DPS przy ul. Kontkiewicza;

- b) 14 848 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” w związku z pozyskaniem środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na sfinansowanie dokształcania pracowników zatrudnionych w MOPS;
- c) 17 198 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (zwrot świadczeń i odpłatności).

dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zwiększenie **10 237 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 10 237 zł, z tego:

- 510 zł w związku z wpływem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatku dla gospodarstw domowych,
- 3 204 zł w pozycji „Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego” (zwroty kosztów zastępstwa procesowego i kosztów klauzuli);
- 6 523 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.

dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Zmniejszenie **562 zł**

Zmniejszenie dochodów bieżących o kwotę 562 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” - pomoc materialna dla uczniów – (zwrot nienależnie pobranych stypendiów) w związku z niższymi niż pierwotnie zakładano wpływami z ww. tytułu.

dział 855 – Rodzina

Zwiększenie **401 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 401 zł, z tego:

- 268 zł w pozycji „Wpływy z pozostałych odsetek” (odsetki od nienależnie pobranych świadczeń społecznych i odpłatności),
- 133 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (nienależnie pobrane świadczenia społeczne).

WYDATKI zwiększenie **1 613 905 zł**

dział 600 – Transport i łączność

Zmniejszenie **1 916 288 zł**

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

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 7 737 692 zł dotyczących zadania „Przebudowa Alei

Wojska Polskiego – DK 1 w Częstochowie” – środki CUPT (zwrot).

Zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 9 653 980 zł, z tego:

- a) 5 755 968 zł w związku z niezaangażowaną kwotą planu na zadaniach pn.:
- Przebudowa sygnalizacji świetlnej celem nadania priorytetu dla komunikacji zbiorowej (buspas) na skrzyżowaniu ulic Warszawskiej, Spadek i Giuseppe Garibaldiego w Częstochowie – 50 000 zł,
 - Przebudowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu Alei 11 Listopada i ul. Brzozowej w Częstochowie wraz przeniesieniem przejścia dla pieszych – 140 000 zł,
 - Budowa połączenia komunikacyjnego ul. 1 Maja - Krakowska w Częstochowie – 3 000 000 zł,
 - Program budowy i przebudowy ulic oraz dróg lokalnych - Budowa połączenia drogowego ul. Wojciecha Korfanteo z ul. Bugajską w Częstochowie – 2 565 968 zł,
- b) 3 898 012 zł (w tym m.in.: śr. budżetu miasta – 1 981 724 zł, śr. RFRD – 1 916 288 zł) w związku z aktualnym brakiem możliwości realizacji inwestycji pn.: „Przebudowa ulicy Jasnogórskiej w Częstochowie”.

dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Zwiększenie **1 842 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1 842 zł celem uzupełnienia planu na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 758.

Przemieszczenie z wydatków bieżących na wydatki majątkowe kwoty /-//+17 564 zł celem zabezpieczenia środków na realizację zadania pn.: „Modernizacja budynków z mieszkaniowego zasobu gminy”. Powyższe środki przekazane zostaną na zapłatę za instalację centralnego ogrzewania w budynku mieszkalnym przy ul. Warszawskiej 36 oraz na opłatę za przyłączenie instalacji gazowej do budynku ul. Diamentowa 10.

dział 750 – Administracja publiczna

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 20 000 zł celem zabezpieczenia środków na zakup drukarek.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 20 000 zł (śr. EFS/RPO WSL) w związku z niezaangażowaną kwotą planu projektu rozliczanego ryczałtowo pn.: „Zdrowiej znaczy efektywniej 2”.

dział 757 – Obsługa długu publicznego

Zmniejszenie **1 859 817 zł**

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 1 859 817 zł (przemieszczenie do działu 801) z tytułu poręczeń w związku z terminową spłatą kredytów poręczonych przez miasto.

dział 801 – Oświata i wychowanie

Zwiększenie

5 289 482 zł

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 5 330 482 zł celem pokrycia niedoborów na wynagrodzeniach i składkach od nich naliczanych w oświacie. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 758 o kwotę 3 445 802 zł oraz zmniejszenie planu wydatków w dziale 757 i 854 o kwotę 1 884 680 zł.

Zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 41 000 zł (przemieszczenie do działu 852) w związku z niezaangażowaną kwotą planu na zadaniach pn.: „Budowa budynku Miejskiego Przedszkola nr 29 w Częstochowie, ul. Osada Młyńska 1 wraz z rozbiórką istniejącego przedszkola i zagospodarowaniem terenu”.

dział 852 – Pomoc społeczna

Zmniejszenie

150 975 zł

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 70 068 zł, z tego:

- 35 741 zł celem zabezpieczenia środków na zakup materiałów i wyposażenia oraz remont pokoju, który uległ spaleniem na skutek pożaru w DPS ul. Kontkiewicza. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększenie planu dochodów w dziale 852;
- 4 686 zł celem zabezpieczenia środków na zakup płyty głównej do centrali sterującej klapą dymną oraz remont dachu budynku w DPS ul. Kontkiewicza. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększenie planu dochodów w dziale 852;
- 14 848 zł celem zabezpieczenia planu wydatków na szkolenia pracowników MOPS-u w związku z podpisaniem umowy z PUP na dofinansowanie szkoleń pracowników w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852 z tytułu zwrotu kosztów szkoleń pracowników z Krajowego Funduszu Szkoleniowego;
- 14 793 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 262 043 zł (przemieszczenie do działu 855) celem uzupełnienia planu na zadaniu pn. Opieka oraz wychowanie dzieci i młodzieży w całodobowych placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz zabezpieczenia środków na bieżącą działalność w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej typu rodzinnego przy ul. Kolorowej.

Wprowadzenie wydatków majątkowych z kwotą 41 000 zł (przemieszczenie z działu 801) z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Zakup i dostawa pieca konwekcyjnego wraz ze

specjalistycznym montażem”.

dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zwiększenie **10 237 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 10 237 zł, z tego:

- 510 zł w związku z przyznaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatku dla gospodarstw domowych. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 853,
- 3 204 zł celem zabezpieczenia środków na wynagrodzenie dla pełnomocnika (radcy prawnego) za prowadzenie sprawy sądowej dotyczącej nienależnie pobranych świadczeń pieniężnych z Funduszu Pracy. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów z tytułu zwrotu kosztów zastępstwa procesowego i kosztów klauzuli;
- 6 523 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.

dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Zmniejszenie **24 863 zł**

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 24 863 zł (przemieszczenie do działu 801) celem pokrycia niedoborów w oświacie.

dział 855 – Rodzina

Zwiększenie **264 287 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 264 287 zł, z tego:

- 260 443 (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;
- 1 600 zł (przemieszczenie z działu 852) celem zabezpieczenia środków na bieżącą działalność w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej typu rodzinnego przy ul. Kolorowej (zakup energii);
- 2 244 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 i 855.

dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zwiększenie **119 300 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 119 300 zł (przemieszczenie z działu 926) celem zabezpieczenia środków dla Ośrodka Promocji i Kultury „Gaude Mater” na organizację Sylwestra Miejskiego.

dział 926 – Kultura fizyczna

Zmniejszenie

119 300 zł

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 119 300 zł (przemieszczenie do działu 921) celem zabezpieczenia środków dla Ośrodka Promocji i Kultury „Gaude Mater” na organizację Sylwestra Miejskiego.

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 5 (pn.: Wydatki na zadania majątkowe realizowane w roku 2023 w ramach środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej wydatków;

w załączniku nr 8 (pn.: Dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na rok 2023), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej dochodów;

w załączniku nr 9 (pn.: Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych w ramach dotacji celowych na rok 2023), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej wydatków;

w załączniku nr 16 (pn.: Środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej wydatków;

w załączniku nr 17 (pn.: Przychody i koszty samorządowych zakładów budżetowych na rok 2023) dokonać zmian w Cmentarzu Komunalnym, jak niżej:

- zwiększyć przychody ogółem o kwotę 300 000 zł,
- zwiększyć koszty ogółem o kwotę 300 000 zł.

Powyższych zmian dokonuje się w związku z:

- pozyskaniem wyższych niż dotychczas planowano przychodów z tytułu opłat za usługi pogrzebowe,
- zaplanowaną wpłatą do budżetu Gminy nadwyżki środków obrotowych;

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 237 500 zł

i dotyczą:

a) w zakresie dochodów:

- darowizn – 30 000 zł,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 32 000 zł,
- wpływy z usług – 172 500 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 3 000 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 żywności – 207 500 zł,
- zakup usług pozostałych – 15 000 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 15 000 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.

Wnioski końcowe do zmian w budżecie:

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

1. Ogółem dochody uległy zwiększeniu o kwotę 1 613 905 zł, tj. do kwoty 1 867 260 393 zł, z tego:
 - dochody bieżące – zwiększono o kwotę 3 530 193 zł, tj. do kwoty 1 525 497 979 zł;
 - dochody majątkowe – zmniejszono o kwotę 1 916 288 zł, tj. do kwoty 341 762 414 zł;
2. Wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 1 613 905 zł, tj. do kwoty 2 166 044 529 zł, z tego:
 - wydatki bieżące – zwiększono o kwotę 3 512 629 zł, tj. do kwoty 1 600 497 078 zł,
 - wydatki majątkowe – zmniejszono o kwotę 1 898 724 zł, tj. do kwoty 565 547 451 zł.