

UZASADNIENIE

do projektu uchwały w sprawie zmian w budżecie miasta Częstochowy na rok 2024

Projekt Uchwały Rady Miasta Częstochowy w sprawie zmian w budżecie miasta Częstochowy na rok 2024 zawiera następujące zmiany:

DOCHODY zwiększenie 93 052 906 zł

dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę

Zwiększenie 25 500 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 25 500 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 wyrównania dla przedsiębiorstw, zgodnie z ustawą o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw.

dział 600 – Transport i łączność

Zwiększenie 143 680 zł

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

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 143 680 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (zwrot podatku VAT z lat ubiegłych).

Przemieszczenie w ramach dochodów bieżących kwoty $-/+ / 5\ 160\ 000$ zł, pomiędzy źródłami dochodów celem dostosowania klasyfikacji budżetowej do faktycznego źródła. Dotyczy to:

- Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości $/+ / 5\ 160\ 000$ zł,
- Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw $- / 5\ 160\ 000$ zł.

dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Zwiększenie 517 473 zł

Zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 517 473 zł w pozycji „Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości” w związku z planowaną sprzedażą lokali nabytych w drodze spadku.

dział 710 – Działalność usługowa

Zwiększenie 2 545 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 2 545 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” w związku z otrzymanym zwrotem nadpłaty w bieżącym roku korekty faktury za zużycie gazu w 2023 roku.

dział 750 – Administracja publiczna

Zwiększenie

745 028 zł

Wprowadzenie dochodów majątkowych z kwotą 745 028 zł w związku z planowanym pozyskaniem dofinansowania ze środków EFRR/FERC na realizację zadania pn.: „Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w Gminie Częstochowa”, z tego:

- śr. EFRR/FERC – 625 824 zł,
- śr. budżetu państwa – 119 204 zł.

dział 758 – Różne rozliczenia

Zwiększenie

91 405 666 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 91 405 666 zł, w związku z informacją otrzymaną od Ministra Finansów o ostatecznych wielkościach przyznanych subwencji dla miasta Częstochowy wynikających z ustawy budżetowej na 2024 rok, z tego:

- część oświatowa subwencji ogólnej +/- 73 162 998 zł,
- część rozwojowa subwencji ogólnej +/- 18 242 668 zł.

dział 801 – Oświata i wychowanie

Zwiększenie

169 134 zł

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

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 170 109 zł, z tego:

- wprowadzenie kwoty 12 000 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” z tytułu wpływu środków na wypłacenie nagrody za uczestnictwo SP nr 8 w projekcie "Leśne eksperymentarium" dotyczącego konkursu Zielona Pracownia projekt 2024;
- wprowadzenie kwoty 11 000 zł w związku z decyzją Międzynarodowej Organizacji ds. Migracji (IOM) o przyznaniu dofinansowania na działania integracyjne dla dzieci i młodzieży ze społeczności lokalnej i migranckiej 2;
- 19 880 zł w związku z pozyskaniem środków na realizację zadania w ramach Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży pn.: „Obywatele Europy dziś i jutro”;
- wprowadzenie kwoty 24 840 zł w związku z planowanym pozyskaniem dofinansowania ze środków FRSE - Narodowej Agencji Programu ERASMUS+ na realizację projektu pn.: „Był las - nie było nas, nie będzie nas - będzie las”,
- 102 389 zł (śr. FRSE - Narodowej Agencji Programu Erasmus+) w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektów pn.:
 - „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe 2022-1-PL01-KA121-VET-000063450” – 6 961 zł (ZS im. gen. W.Andersa),
 - „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe 2022-1-

PL01-KA121-VET-000063782” – 47 017 zł (ZSE),

- „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe 2023-1-PL01-KA121-VET-000130680” – 48 411 zł (ZS im. J.Kochanowskiego),

Zmniejszenie dochodów bieżących o kwotę 975 zł (śr. FRSE - Narodowej Agencji Programu Erasmus+) w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu pn.: „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej 2023-1-PL01-KA121-SCH-000128657” (ZSE) – różnice kursowe.

dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zwiększenie **43 880 zł**

Zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 43 880 zł z tytułu wpłat inicjatorów na zadaniach realizowanych w ramach inicjatywy lokalnej.

WYDATKI zwiększenie **93 052 906 zł**

dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Zwiększenie **25 500 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 25 500 zł w związku z przyznaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wyrównania dla przedsiębiorstw, zgodnie z ustawą o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 400.

dział 600 – Transport i łączność

Zwiększenie **457 154 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1 127 154 zł, z tego:

- 63 930 zł celem zabezpieczenia środków na obsługę strefy płatnego parkowania. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 600;
- 1 063 224 zł celem zabezpieczenia środków na zarządzanie i kompleksową eksploatację systemu Częstochowskiego Roweru Miejskiego.

Przemieszczenie w ramach wydatków majątkowych kwoty /-/ 670 000 zł (przemieszczenie do działu 900) celem zaklasyfikowania części zadania pn.: „Program budowy i przebudowy ulic oraz dróg lokalnych” do właściwej podziałki klasyfikacyjnej.

Zmiana nazwy zadania z „Dostosowanie sygnalizacji świetlnych do wymogów prawnych” na „Modernizacja sygnalizacji świetlnych w Częstochowie” celem dostosowania do rzeczywistego zakresu prac.

dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Zwiększenie

462 473 zł

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 517 473 zł celem zabezpieczenia środków na wypłatę odszkodowań na rzecz osób fizycznych za przejęte przez Gminę tereny pod drogi publiczne.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 5 000 zł (przemieszczenie do działu 750) celem zabezpieczenia środków na zapłatę za publikację ogłoszeń w prasie.

Zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 50 000 zł (przemieszczenie do działu 801) w związku z niezaangażowaną kwotą planu na zadaniu pn.: „Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Piotra Bardowskiego w Częstochowie”.

dział 710 – Działalność usługowa

Zwiększenie

2 545 zł

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 2 545 zł celem zabezpieczenia środków na zwrot do Wojewody Śląskiego dotacji wynikającej z korekty faktury za media (gaz). Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 710.

dział 750 – Administracja publiczna

Zwiększenie

829 778 zł

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 84 750 zł, z tego:

- 5 000 zł (przemieszczenie z działu 700) celem zabezpieczenia środków na zapłatę za publikację ogłoszeń w prasie,
- 79 750 zł uzupełnienie planu wydatków bieżących MZD celem zapewnienia prawidłowego działania jednostki. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 600.

Wprowadzenie wydatków majątkowych z kwotą 1 196 070 zł w związku z planowanym pozyskaniem dofinansowania ze środków EFRR/FERC na realizację zadania pn.: „Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w Gminie Częstochowa”, z tego:

- śr. EFRR/FERC – 625 824 zł,
- śr. budżetu państwa – 119 204 zł,
- śr. budżetu miasta – 451 042 zł.

Zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 451 042 zł w związku z niezaangażowaną kwotą planu na zadaniu pn.: „Kontynuacja informatyzacji Miasta Gminy Częstochowa”.

dział 801 – Oświata i wychowanie

Zwiększenie

76 691 854 zł

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 76 710 011 zł, z tego:

- a) 76 544 720 zł celem pokrycia niedoborów wydatków w zadaniach oświatowych, w tym na:
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli – 62 544 720 zł;
 - dotacje dla szkół prowadzonych przez osoby fizyczne i prawne inne niż JST – 14 000 000 zł,
Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 758 w związku z informacją otrzymaną od Ministra Finansów o ostatecznych wielkościach przyznanych subwencji dla miasta Częstochowy wynikających z ustawy budżetowej na 2024 rok;
- b) wprowadzenie kwoty 12 000 zł celem zabezpieczenia środków na zakup materiałów remontowych w SP nr 8. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów z tytułu wpływu nagrody za uczestnictwo SP nr 8 w projekcie "Leśne eksperymentarium" dotyczącego konkursu Zielona Pracownia projekt 2024;
- c) 41 669 zł (śr. FRSE - Narodowej Agencji Programu Erasmus+) w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektów pn.:
- „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe 2023-1-PL01-KA121-VET-000125581” – 134 zł (ZS Samochodowych),
 - „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe 2023-1-PL01-KA121-VET-000117007” – 11 000 zł (ZSTiO),
 - „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej 2023-1-PL01-KA121-SCH-000139198” – 339 zł (SP nr 8),
 - „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej 2023-1-PL01-KA121-SCH-000141499” – 853 zł (IX LO),
 - „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej 2023-1-PL01-KA121-SCH-000130437” – 13 884 zł (SP nr 15),
 - „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej 2023-1-PL01-KA121-SCH-000128657” – 10 680 zł (ZSE),
 - „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej 2023-1-PL01-KA121-SCH-000124445” – 2 455 zł (ZSME),
 - „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe 2023-1-PL01-KA121-VET-000114130” – 2 324 zł (ZSME),
(przesunięcie środków z 2023 roku na rok bieżący).
- d) 24 323 zł (śr. FRSE - Narodowej Agencji Programu Erasmus+) w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu pn.: „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia

- Zawodowe 2023-1-PL01-KA121-VET-000130680” - ZS im. J.Kochanowskiego (wydłużenie okresu realizacji projektu),
- e) 16 656 zł (śr. FRSE - Narodowej Agencji Programu Erasmus+) w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu pn.: „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe 2022-1-PL01-KA121-VET-000063782” – ZSE (wydłużenie okresu realizacji projektu),
- f) 34 803 zł (śr. FRSE - Narodowej Agencji Programu Erasmus+) w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu pn.: „Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe 2022-1-PL01-KA121-VET-000063450” – ZS im. gen. W.Andersa (wydłużenie okresu realizacji projektu),
- g) wprowadzenie kwoty 11 000 zł w związku z decyzją Międzynarodowej Organizacji ds. Migracji (IOM) o przyznaniu dofinansowania (Grant) na działania integracyjne dla dzieci i młodzieży ze społeczności lokalnej i migranckiej 2 (wprowadzenie zadania),
- h) wprowadzenie kwoty 24 840 zł w związku z planowanym pozyskaniem dofinansowania ze środków FRSE - Narodowej Agencji Programu ERASMUS+ na realizację projektu pn.: „Był las - nie było nas, nie będzie nas - będzie las”.

Przemieszczenie w ramach wydatków bieżących kwoty /-//+/19 880 zł w związku z pozyskaniem środków na realizację zadania w ramach Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży pn.: „Obywatele Europy dziś i jutro”, z tego: śr. budżetu miasta /-/19 880 zł, śr. Organizacji Międzynarodowej Polsko-Niemieckiej /+/19 880 zł. Zwalniane środki budżetu miasta w kwocie /+/19 880 zł przeznacza się na pokrycie niedoborów płacowych.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 31 037 zł, z tego:

- 16 037 zł celem zabezpieczenia środków na realizację ww. projektów oświatowych,
- 15 000 zł (przemieszczenie do działu 921) celem zabezpieczenia środków na remont frontonu teatru.

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 50 000 zł (przemieszczenie z działu 700) celem zabezpieczenia środków na realizację zadania pn.: „Przebudowa sanitarnego zaplecza basenu szkolnego” (rozstrzygnięcia poprzetargowe).

Zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 57 000 zł (przemieszczenie do działu 921) w związku z niezaangażowaną kwotą planu na zadaniu pn.: „Likwidacja barier architektonicznych w placówkach miejskich w Częstochowie”

dział 851 – Ochrona zdrowia

Zwiększenie

7 873 405 zł

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 7 923 405 zł celem zabezpieczenia środków na pokrycie planowanego ujemnego wyniku finansowego Miejskiego Szpitala Zespolonego w Częstochowie za rok 2023.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 50 000 zł (przemieszczenie do działu 921) celem zorganizowania przez Filharmonię Częstochowską części artystycznej uroczystości wręczenia nagród w dziedzinie ochrony zdrowia.

dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Zwiększenie **5 874 317 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 5 874 317 zł celem pokrycia niedoborów zadań oświatowych, w tym na:

- dotacje dla szkół prowadzonych przez osoby fizyczne i prawne inne niż JST – 1 000 000 zł,
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli – 4 874 317 zł.

Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 758 w związku z informacją otrzymaną od Ministra Finansów o ostatecznych wielkościach przyznanych subwencji dla miasta Częstochowy wynikających z ustawy budżetowej na 2024 rok.

dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zwiększenie **713 880 zł**

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 713 880 zł, z tego:

a) 43 880 zł na zadaniach realizowanych w ramach inicjatywy lokalnej pn.:

- „Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Dekabrystów w Częstochowie” – 18 565 zł,
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Kosiarzy w Częstochowie” – 25 315 zł.

Źródłem pokrycia wydatków są wpłaty inicjatorów na ww. zadaniach;

b) 670 000 zł (przemieszczenie z działu 600) na zadaniu pn.: „Program budowy i przebudowy ulic oraz dróg lokalnych” celem zabezpieczenia środków na realizację zadania „Budowa kanału deszczowego w ul. Michała Faradaya w Częstochowie”.

dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zwiększenie **122 000 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 77 000 zł, z tego:

- 12 000 zł (przemieszczenie z działu 801) w związku z koniecznością zabezpieczenia planu wydatków na zwrot środków dotyczących zadania pn.: „Przebudowa i rozbudowa budynku Ratusza Starej Częstochowy wraz z zagospodarowaniem terenu - zwrot VAT”;
- 50 000 zł (przemieszczenie z działu 851) celem zorganizowania przez Filharmonię Częstochowską części artystycznej uroczystości wręczenia nagród w dziedzinie ochrony zdrowia,
- 15 000 zł (przemieszczenie z działu 801) celem zabezpieczenia środków na remont frontonu teatru.

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 45 000 zł (przemieszczenie z działu 801) na zadaniu pn.: „Przebudowa i rozbudowa budynku Ratusza Starej Częstochowy wraz z zagospodarowaniem terenu - zwrot VAT” celem zwrotu części podatku VAT w związku ze zmianą prewspółczynników i wskaźników

struktury sprzedaży na ww. zadaniu.

Jednocześnie, dokonuje się następujących zmian:

w załączniku nr 3 (pn.: Wydatki majątkowe na rok 2024), 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 2024 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 9 (pn.: Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych w ramach dotacji celowych na rok 2024), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej dochodów i wydatków;

w załączniku nr 17 (pn.: Środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych), 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 2024) - zmiany dotyczą zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 6 559 zł i dotyczą:

a) w zakresie dochodów:

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 6 509 zł (odszkodowanie od ubezpieczyciela),
- wpływy z różnych dochodów – 50 zł (odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych),

b) w zakresie wydatków:

- zakup materiałów i wyposażenia – 6 559 zł;

w załączniku nr 20 (pn.: Zestawienie planowanych do udzielenia kwot dotacji z budżetu miasta na rok 2024), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej wydatków;

w załączniku nr 21 (pn.: Wydatki na zadania realizowane w roku 2024 w ramach inicjatywy lokalnej), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej dochodów i wydatków;

w załączniku nr 22 (pn.: Zadłużenie miasta Częstochowy z tytułu kredytów i pożyczek) – ustalić tekst jednolity załącznika jak w załączniku nr 9 do niniejszej uchwały. Zmiana wynika z zaokrągleń związanych z prezentacją w budżecie kwot w pełnych złotych, tymczasem realizacja odbywa się w groszach (zaokrąglenia dotyczą w sumie kwoty 2 zł);

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 93 052 906 zł, tj. do kwoty 1 980 956 832 zł, z tego:
 - dochody bieżące – zwiększono o kwotę 91 746 525 zł, tj. do kwoty 1 776 782 091 zł;
 - dochody majątkowe – zwiększono o kwotę 1 306 381 zł, tj. do kwoty 204 174 741 zł;
2. Wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 93 052 906 zł, tj. do kwoty 1 983 841 594 zł, z tego:
 - wydatki bieżące – zwiększono o kwotę 92 275 998 zł, tj. do kwoty 1 741 678 768 zł;
 - wydatki majątkowe – zwiększono o kwotę 776 908 zł, tj. do kwoty 242 162 826 zł.