

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 6 990 139 zł

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

Zwiększenie 15 300 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 15 300 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 803 179 zł

Zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 803 179 zł w związku z pozyskaniem refundacji wydatków poniesionych w latach ubiegłych na zadaniu „Budowa węzłów przesiadkowych na terenie miasta Częstochowy”.

Przemieszczenie kwoty $-//+142\ 333$ zł w ramach zadania „Partycypacja inwestora w kosztach realizacji inwestycji drogowej - Rozbudowa ul. Poleskiej od ul. Nowobialskiej do zjazdu do Kaufland” z dochodów bieżących na dochody majątkowe celem realizacji zadania w prawidłowej podziałce klasyfikacji budżetowej.

dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Zwiększenie 327 769 zł

Zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 327 769 zł, w związku z otrzymaniem refundacji wydatków poniesionych w latach ubiegłych na zadanie pn. "Termomodernizacja budynku przy ul. Jana Kilińskiego 13".

dział 750 – Administracja publiczna

Zwiększenie 1 000 000 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 1 000 0000 zł w związku z otrzymanymi środkami z depozytu sądowego związanymi z egzekucją należności.

dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zwiększenie 26 278 zł

Zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 26 278 zł w pozycji „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych” dotyczy środków pozyskanych przez Straż Miejską z tytułu sprzedaży samochodu.

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

Zwiększenie **1 664 721 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 1 664 721 zł, z tego:

- 1 090 682 zł w związku z wpływem z Urzędów Skarbowych opłat od napojów alkoholowych sprzedawanych w opakowaniach o małych pojemnościach,
- 574 039 zł w związku z wpływem ponadplanowych dochodów z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

dział 758 – Różne rozliczenia

Zwiększenie **2 046 363 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 2 046 363 zł w pozycji „Rozliczenie podatku VAT z lat ubiegłych” w związku z wpływem dochodów z tytułu odzyskanego podatku VAT.

dział 801 – Oświata i wychowanie

Zwiększenie **955 120 zł**

Zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 955 120 zł w związku z pozyskaniem refundacji wydatków poniesionych w latach ubiegłych na zadaniu pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Częstochowie – III etap”,

dział 852 – Pomoc społeczna

Zwiększenie **41 053 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 41 053 zł, z tego:

- 2 585 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” w związku z otrzymaniem odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej z tytułu uszkodzonego mienia (uszkodzenie laptopa zakupionego w ramach projektu),
- 9 842 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” w związku z pozyskaniem środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na sfinansowanie dokształcania pracowników zatrudnionych w Częstochowskim Centrum Świadczeń,
- 12 600 zł z tytułu zwrotu nienależnie pobranego świadczenia na zakwaterowanie i wyżywienie obywateli Ukrainy,
- 5 000 zł z tytułu zwrotu nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego dla obywateli Ukrainy,
- 11 026 zł w pozycji „Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności”, w tym zwrot nienależnie pobranej dotacji dotyczącej zadania „Wsparcie kobiet w ciąży”.

dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zwiększenie **102 772 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 102 772 zł, z tego:

- 98 414 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,
- 4 310 zł w pozycji „Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności”, zwrot dotyczy niewykorzystanej dotacji dla Warsztatów Terapii Zajęciowej,
- 48 zł w pozycji „Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” dotyczący Warsztatów Terapii Zajęciowej.

dział 855 - Rodzina

Zwiększenie **7 584 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 7 584 zł, w pozycji „Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności”, zwrot dotyczy niewykorzystanej dotacji dla Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych.

WYDATKI zwiększenie **18 341 159 zł**

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

Zwiększenie **15 300 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 15 300 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 **600 000 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 3 000 000 zł, z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie dróg gminnych, powiatowych, wojewódzkich i krajowych, w tym w technologii Patcher 400 000 zł.

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 5 292 570 zł, z tego:

- 3 142 570 zł na zadaniu pn. „Budowa węzła drogowego Alei Wojska Polskiego DK-1 wraz z nowym przebiegiem DK-46 w Częstochowie” celem dostosowania planu do złożonego przez wykonawcę harmonogramu prac;

- 2 150 000 zł na zadaniu pn. „Program budowy i przebudowy ulic oraz dróg lokalnych - Budowa połączenia drogowego ul. Wojciecha Korfantego z ul. Bugajską w Częstochowie” celem zabezpieczenia środków na waloryzację wynagrodzenia dla wykonawcy;

Zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 7 692 570 zł na zadaniu pn. „Program budowy i przebudowy ulic oraz dróg lokalnych” w związku z niezaangażowaną kwotą planu.

dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Zwiększenie **327 769 zł**

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 327 769 zł na realizację zadania pn. „Modernizacja budynków z mieszkaniowego zasobu gminy”. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 700.

dział 750 – Administracja publiczna

Zmniejszenie **591 185 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 8 815 zł (przemieszczenie z działu 900 i 852) celem zakwalifikowania wydatków do właściwej klasyfikacji budżetowej.;

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 600 000 zł w związku z niezaangażowaną kwotą planu, celem przemieszczenia do działu 600.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zwiększenie **26 278 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 26 278 zł, celem zabezpieczenia środków dla Straży Miejskiej. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 754.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Zmniejszenie **3 655 824 zł**

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 3 655 824 zł z tytułu poręczeń w związku z terminową spłatą kredytów poręczonych przez miasto.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Zmniejszenie **500 000 zł**

Zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 500 000 zł na zadaniu pn. „Likwidacja barier architektonicznych w placówkach miejskich w Częstochowie” w związku z niezaangażowaną kwotą planu celem przemieszczenia do działu 855.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Zwiększenie**1 090 682 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1 090 682 zł celem zabezpieczenia środków na zadania związane z przeciwdziałaniem negatywnym skutkom spożywania alkoholu. Źródłem pokrycia wydatków jest zwiększony plan dochodów w dziale 756 (tzw. opłata od „małpek”). Zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi środki te można przeznaczyć wyłącznie na działania mające na celu realizację międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu.

Dział 852 – Pomoc społeczna**Zwiększenie****30 997 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 33 412 zł, z tego:

- 2 585 zł celem odtworzenia zniszczonego mienia z wypłaconego odszkodowania (koszty wykonania ekspertyzy oraz zakup laptopa). Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852;
- 9 842 zł celem zabezpieczenia planu wydatków na szkolenia pracowników Częstochowskiego Centrum Świadczeń w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852;
- 17 600 zł celem zabezpieczenia planu wydatków na zwrot: nienależnie pobranego świadczenia na zakwaterowanie i wyżywienie obywateli Ukrainy oraz nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego dla obywateli Ukrainy. Źródłem pokrycia wydatków jest zwiększony plan dochodów w dziale 852;
- 3 385 zł celem zabezpieczenia planu na zwrot nienależnie pobranych zasiłków wypłaconych z dotacji Wojewody. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 2 415 zł (przemieszczenie do działu 750).

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**Zwiększenie****98 414 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 98 414 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 855 - Rodzina**Zwiększenie****519 583 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 19 583 zł celem zabezpieczenia planu na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych z dotacji Wojewody. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852 i 855.

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 500 000 zł na zadaniu pn. „Rozbudowa Żłobka Miejskiego REKSIO w Częstochowie przy Alei Armii Krajowej 66a oraz utworzenie dodatkowych miejsc w Filii Żłobka przy ul. Sportowej 34a” w związku z ustaleniami poprzetargowymi (przemieszczenie z działu 801).

dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zwiększenie

20 379 145 zł

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 21 035 545 zł celem uzupełnienia niewykonanego w 2023 r. planu na system gospodarowania odpadami komunalnymi.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 706 400 zł, z tego:

- 6 400 zł celem zaklasyfikowania wydatków do właściwej podziałki klasyfikacji budżetowej (przemieszczenie do działu 750),
- 700 000 zł w związku z niezaangażowaną kwota planu na zadaniu „Utylizacja odpadów przy ul. Filomatów”.

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 50 000 zł celem zakupu biletomatu wraz z oprogramowaniem na potrzeby usprawnienia obsługi mieszkańców w ramach systemu gospodarowania odpadami.

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 7 (pn.: Przychody i rozchody budżetu miasta Częstochowy na rok 2024), dokonać zmian, jak niżej:

Zwiększyć przychody o kwotę 11 351 020 zł, tj. do kwoty 89 596 649 zł, w tym: zwiększyć paragraf

- 951 – Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych z kwotą o kwotę 8 000 000 zł (spłata pożyczki udzielonej Miejskiemu Przedsiębiorstwu Komunalnemu S.A. w Częstochowie),

- 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 3 351 020 zł (środki z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi).

Powyższej zmiany dokonuje się w związku z faktem, iż na koniec grudnia 2023 roku pozostała niewykorzystana kwota środków z GOK. 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 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 14 (pn.: Miejski Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii Miasta Częstochowy i realizacja międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej dochodów i wydatków;

w załączniku nr 15 (pn.: Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi), 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 18 (pn.: Przychody i koszty samorządowych zakładów budżetowych na rok 2024) dokonać zmian w:

a) Centrum Integracji Społecznej, jak niżej:

zwiększyć stan środków obrotowych/pieniężnych na początek i koniec roku 2024 o kwotę 26 939 zł,

b) Miejskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji, jak niżej:

zwiększyć stan środków obrotowych/pieniężnych na początek i koniec roku 2024 o kwotę 100 000 zł,

Powyższych zmian dokonuje się w związku z dostosowaniem stanu środków obrotowych na początek roku do faktycznego wykonania stanu środków obrotowych na koniec 2023 r.;

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 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 6 990 139 zł, tj. do kwoty 2 018 817 316 zł, z tego:
 - dochody bieżące – zwiększono o kwotę 4 735 460 zł, tj. do kwoty 1 811 412 274 zł;
 - dochody majątkowe – zwiększono o kwotę 2 254 679 zł, tj. do kwoty 207 405 042 zł;
2. Wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 18 341 159 zł, tj. do kwoty 2 033 566 727 zł, z tego:
 - wydatki bieżące – zwiększono o kwotę 20 363 390 zł, tj. do kwoty 1 792 533 472 zł;
 - wydatki majątkowe – zmniejszono o kwotę 2 022 231 zł, tj. do kwoty 241 033 255 zł;
3. Deficyt budżetu ulega zwiększeniu o kwotę 11 351 020 zł, tj. z kwoty /-/ 3 398 391 zł do kwoty /-/ 14 749 411 zł;
4. Przychody uległy zwiększeniu o kwotę 11 351 020 zł, tj. z kwoty 78 245 629 zł do kwoty 89 596 649 zł.