

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 6 460 825 zł

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

Zwiększenie 214 200 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 214 200 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 130 798 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 112 362 zł, z tego:

- a) 3 299 zł w pozycji „Wpływy z pozostałych odsetek” (odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu dzierżawy pojazdów);
- b) 1 749 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych”, w tym:
 - rozliczenie z MPK dotyczące lat ubiegłych – 1 441 zł,
 - zwrot opłaty sądowej z lat ubiegłych – 145 zł,
 - zwrot składki na ubezpieczenie pojazdu – 163 zł;
- c) 37 600 zł w pozycji „Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw” (karta postojowa miesięczna na parkowanie na stanowisku postojowym zastrzeżonym);
- d) 27 424 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” (odszkodowanie z tytułu uszkodzonego mienia);
- e) 28 401 zł w pozycji „Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości” (zajęcie pasa drogowego pod reklamę);
- f) 11 501 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień” (wpływy z tytułu kosztów upomnień);
- g) 2 138 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów”, w tym:
 - odszkodowania z tytułu uszkodzonego mienia – 1 117 zł,
 - prowizje ZUS i US – 1 021 zł;
- h) 250 zł w pozycji „Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat” (Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych).

Zwiększeń dochodów dokonuje się w związku z wyższym niż planowano wykonaniem oraz wypracowaniem ponadplanowych dochodów.

Zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 18 436 zł w pozycji „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych”, w tym: z tytułu sprzedaży złomu – 15 343 zł, sprzedaż drewna – 3 093 zł.

dział 630 – Turystyka

Zwiększenie **884 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 884 zł, z tego:

- 842 zł w pozycji „Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności”,
- 42 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” (zwrot dotacji dotyczącej zadania - Upowszechnianie turystyki i krajoznawstwa),

w związku z wypracowaniem ponadplanowych dochodów.

dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Zwiększenie **2 588 150 zł**

Zwiększenie dochodów o kwotę 2 588 150 zł w związku z pozyskaniem refundacji wydatków poniesionych w latach ubiegłych na zadaniu „Pomoc dla obywateli Ukrainy poprzez zwiększenie ilości mieszkań dostępnych na terenie Gminy Miasto Częstochowa”, z tego:

- dochody bieżące – 2 258 082 zł,
- dochody majątkowe – 330 068 zł.

dział 710 – Działalność usługowa

Zwiększenie **20 848 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 20 848 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” w związku z wypracowaniem ponadplanowych dochodów.

dział 750 – Administracja publiczna

Zwiększenie **328 583 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 328 583 zł, z tego:

- a) 247 573 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień”, w tym:
- wpływy za czynności egzekucyjne (wpływ środków uzyskanych z egzekucji należności pieniężnych) – 200 000 zł,
 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w związku z wyższym niż planowano wykonaniem dochodów – 8 411 zł,
 - koszty upomnień z tyt. podatków i opłat lokalnych – 39 162 zł;

- b) 41 983 zł w pozycji „Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej” (wpływy uzyskane ze spadków przejętych przez Gminę Miasto Częstochowa);
- c) 12 137 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” (wynagrodzenie płatnika za terminowe wpłaty podatku i składek na ubezpieczenia społeczne);
- d) 22 874 zł w pozycji „Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego”;
- e) 4 016 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” w związku z otrzymaniem odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej za zalanie sufitów w pomieszczeniach Wydziału IZ.

Zwiększeń dochodów dokonuje się w związku z wyższym niż planowano wykonaniem oraz wypracowaniem ponadplanowych dochodów.

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

Zwiększenie

549 434 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 549 434 zł, z tego:

- a) 100 000 zł w pozycji „Wpływy z opłaty komunikacyjnej” (wpływy z tytułu rejestracji pojazdów i wydawania praw jazdy);
- b) 170 888 zł w pozycji „Wpływy z opłaty prolongacyjnej” (opłaty prolongacyjne związane z czynnościami windykacyjnymi);
- c) 60 308 zł w pozycji „Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat”, w tym:
 - odsetki za zwłokę – 58 424 zł,
 - odsetki od decyzji – 1 884 zł;
- d) 1 619 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (przedawnione nadpłaty z tytułu podatku od nieruchomości);
- e) 6 540 zł w pozycji „Wpływy z opłat za koncesje i licencje”, w tym:
 - wpływy z tytułu opłat za wydawanie licencji na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu osób taksówką– 731 zł,
 - wpływy z tyt. opłat za wydawanie licencji na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu osób i pośrednictwa przy przewozie rzeczy oraz zezwoleń na wykonywanie zawodu przewoźnika drogowego – 5 309 zł,
 - wpływy związane z ośrodkami szkolenia kierowców – 500 zł;
- f) 150 563 zł w pozycji „Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych”, w tym:
 - kary pieniężne od osób fizycznych z tytułu naruszeń dotyczących licencji, o których mowa w ustawie o transporcie drogowym art. 95a) – 2 000 zł,

- grzywna w celu przymuszenia do zwrotu prawa jazdy – 764 zł,
 - kara pieniężna za naruszenie przepisów ustawy Prawo o ruchu drogowym – 147 799 zł;
- g) 3 143 zł w pozycji „Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość” (wpływy z tytułu opłat dotyczących zezwoleń na wykonywanie przewozów regularnych i regularnych specjalnych w krajowym transporcie drogowym);
- h) 14 441 zł w pozycji „Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” (kara pieniężna za naruszenie przepisów ustawy Prawo o ruchu drogowym);
- i) 625 zł w pozycji „Wpływy z różnych opłat” (wpływy z tytułu zaświadczeń na krajowy niezarobkowy przewóz drogowy rzeczy i osób);
- j) 7 369 zł w pozycji „Wpływy z pozostałych odsetek” (odsetki od nieterminowych wpłat związanych z decyzjami dot. pojazdów usuniętych z drogi);
- k) 33 938 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” (dochody związane z usuwaniem pojazdów).
- Zwiększeń dochodów dokonuje się w związku z wyższym niż planowano wykonaniem oraz wypracowaniem ponadplanowych dochodów.

dział 758 – Różne rozliczenia

Zwiększenie **2 707 031 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 265 000 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” w związku z wyższym niż planowano wykonaniem dochodów z tytułu wpływów z odsetek od lokat gromadzonych na rachunku bieżącym.

Ponadto dokonuje się przemieszczenia w ramach dochodów majątkowych kwoty 2 442 031 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” pomiędzy działami dochodów (z działu 855 do działu 758) celem zastosowania prawidłowej klasyfikacji budżetowej zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2024 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

dział 801 – Oświata i wychowanie

Zwiększenie **1 741 350 zł**

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

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 1 770 172 zł, z tego:

- 54 108 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” (Nagrody Kuratora Oświaty),
- 97 972 zł w pozycji „Wpływy z usług” (wpływy z tytułu zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego),
- 266 771 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”,
- 790 186 zł w pozycji „Wpływy ze zwrotów 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” (zwrot dotacji pobranych w nadmiernej wysokości lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem przez szkoły prowadzone przez inne podmioty niż jst),
 - 27 848 zł w pozycji „Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności” (zwrot dotacji niewykorzystanych przez szkoły prowadzone przez inne podmioty niż jst),
 - 67 398 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (zwrot dotyczący dowozu dzieci), w związku z wypracowaniem ponadplanowych dochodów;
 - 90 000 zł w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu pn.: „Czas na staż” (z tego: środki EFS+/FESL – 85 000 zł, środki budżetu państwa – 5 000 zł),
 - wprowadzenie kwoty 311 916 zł w związku z pozyskaniem dofinansowania ze środków EFS+/FERS na realizację zadania pn.: „Integracja cyfrowa, metodyczna i językowa: nowoczesne podejście do nauczania w XXI wieku” (z tego: środki EFS+/FERS – 257 393 zł, środki budżetu państwa – 54 523 zł),
 - 63 973 zł (środki 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-000124691” (wydłużenie okresu realizacji projektu).

Zmniejszenie dochodów bieżących o kwotę 28 822 zł (środki 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-000114130 – 21 955 zł,
- Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe 2023-1-PL01-KA121-VET-000113461 – 6 867 zł,

(wydłużenie okresu realizacji projektów).

dział 852 – Pomoc społeczna

Zwiększenie

755 233 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 755 063 zł, z tego:

- a) 10 833 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” (odszkodowanie od ubezpieczyciela za wystąpienie szkód);
- b) 693 736 zł w pozycji „Wpływy z usług”, w tym:
 - opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej – 395 504 zł,
 - odpłatność od organizacji pozarządowych (czynsze, media) – 36 232 zł,
 - opłaty za usługi opiekuńcze -60 000 zł,

- odpłatność osób za pobyt w placówkach dla bezdomnych – 202 000 zł;
- c) 34 456 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów”, w tym:
- wpływy z tytułu zasądzonych należności – 14 250 zł,
 - zwrot opłaty za pobyt w DPS zastępczo ponoszonej przez Gminę – 839 zł,
 - odszkodowania za zniszczone mienie – 4 813 zł,
 - wynagrodzenia płatnika za terminowe wpłaty podatku i składek na ubezpieczenia społeczne – 1 050 zł,
 - zwrot zasiłku pogrzebowego ZUS – 4 000 zł,
 - środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na sfinansowanie doszkąłcania pracowników zatrudnionych w MOPS –9 504 zł;
- d) 13 800 zł w pozycji „Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” (wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych);
- e) 2 238 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (zwroty świadczeń i odpłatności).
Zwiększeń dochodów dokonuje się w związku z wyższym niż planowano wykonaniem oraz wypracowaniem ponadplanowych dochodów.

Zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 170 zł w pozycji „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych” z tytułu sprzedaży telefonów używanych.

dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zwiększenie **51 442 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 51 442 zł, z tego:

- 46 442 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 z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na refundację podatku Vat dla odbiorców paliw gazowych,
- 5 000 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” (środki PFRON).

dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Zwiększenie **3 273 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 3 273 zł, z tego:

- 3 000 zł w pozycji „Wpływy ze zwrotów 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”,
- 273 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” (zwrot dotacji dotyczącej zadania –

Upowszechnianie turystyki i krajoznawstwa),
w związku z wypracowaniem ponadplanowych dochodów.

dział 855 – Rodzina

Zmniejszenie

2 265 636 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 176 395 zł, z tego:

- a) 49 500 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych”, w tym:
- nienależnie pobrane świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 15 000 zł,
 - nadpłacone składki ZUS – 34 500 zł;
- b) 42 395 zł w pozycji „Wpływy z pozostałych odsetek”, w tym:
- odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego - 41 150 zł,
 - odsetki od nienależnie pobranych świadczeń społecznych i odpłatności – 1 245 zł;
- c) 79 500 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów”, w tym:
- odpłatność za pobyt dzieci spoza Częstochowy w rodzinach zastępczych w Częstochowie – 60 000 zł,
 - odpłatność za pobyt dzieci spoza Częstochowy w placówkach opiekuńczo-wychowawczych – 19 500 zł;
- d) 5 000 zł w pozycji „Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej”.

Zwiększeń dochodów dokonuje się w związku z wyższym niż planowano wykonaniem oraz wypracowaniem ponadplanowych dochodów.

Ponadto dokonuje się przemieszczenia w ramach dochodów majątkowych kwoty 2 442 031 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” pomiędzy działami dochodów (z działu 855 do działu 758) celem zastosowania prawidłowej klasyfikacji budżetowej zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2024 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zwiększenie

42 526 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 42 526 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów”, w związku z otrzymaniem odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej z tytułu uszkodzenia fontanny.

dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zmniejszenie

415 609 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 25 839 zł, z tego:

- 16 000 zł w pozycji „Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności” (zwrot dotacji dotyczący zadania z zakresu kultury i sztuki oraz upowszechniania kultury),
- 8 800 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” (odszkodowanie za utracone mienie),
- 550 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”,
- 489 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (zwrot nadpłat z tytułu opłat licencyjnych ZAIKS),

w związku z wypracowaniem ponadplanowych dochodów.

Zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 441 448 zł na zadaniu pn.: „Remont (renowacja) elewacji Kościoła cmentarnego pw.św. Rocha i św. Sebastiana w Częstochowie wraz z murem otaczającym cmentarz w zakresie ogrodzenia kamiennego” w związku ze zmianą harmonogramu robót.

dział 926 – Kultura fizyczna

Zwiększenie

8 318 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 8 318 zł, z tego:

- a) 7 682 zł w pozycji „Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności”, w tym:
 - zwrot dotacji z imprez sportowych rangi międzynarodowej i ogólnopolskiej – 5 682 zł,
 - zwrot dotacji dotyczącej zadania – organizacja imprez sportowych – 2 000 zł;
- b) 255 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” (zwrot dotacji dotyczącej zadania – organizacja imprez sportowych);
- c) 381 zł w pozycji „Wpływy z pozostałych odsetek” (odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu umów najmu);

w związku z wypracowaniem ponadplanowych dochodów.

WYDATKI zwiększenie

46 460 825 zł

dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Zmniejszenie

2 052 zł

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 2 052 zł, w związku z poczynionymi oszczędnościami w wydatkach bieżących OŚR.

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

Zwiększenie **214 200 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 214 200 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 **7 130 572 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 7 160 000 zł, z tego:

- 7 090 000 zł celem zabezpieczenia środków na usługę transportową świadczoną przez MPK,
- 70 000 zł celem zabezpieczenia środków na utrzymanie oznakowania poziomego, a w szczególności na wyznaczenie pasów rowerowych na ul. Generała Wilhelma Orlik - Ruckemanna w Częstochowie.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 11 231 zł (przemieszczenie do działu 926) w związku z poczynionymi oszczędnościami w ramach środków budżetu obywatelskiego na zadaniach pn.:

- „Obniżenie krawężników na drodze rowerowej na skrzyżowaniu ulicy Feliksa Nowowiejskiego z ulicą Mikołaja Kopernika w Częstochowie” – 3 285 zł,
- „Podpórki rowerowe w dzielnicy Stare Miasto” – 7 946 zł.

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 3 723 552 zł, z tego:

- wyodrębnienie zadania pn.: „Przebudowa skrzyżowania ul. Gen. Augusta Fieldorfa-Nila z Aleją Wyzwolenia” z kwotą 2 548 052 zł w związku z ubieganiem się o przyznanie środków z rezerwy subwencji ogólnej,
- 1 120 000 zł na zadaniu pn.: „Budowa połączenia komunikacyjnego ul. 1 Maja - Krakowska w Częstochowie” celem zabezpieczenia środków na zawarcie aneksu do umowy i wykonanie robót budowlanych zgodnie z zatwierdzonymi protokołami konieczności,
- wprowadzenie kwoty 50 000 zł celem zabezpieczenia środków na realizację zadania pn.: „Zakup serwera wraz z montażem na potrzeby systemu ITS w Częstochowie” (zakup serwera w celu uruchomienia systemu preselekcji wagowej i stacji ciągłego pomiaru ruchu na DK 46 i DK 91 w Częstochowie),
- 5 500 zł na zadaniu pn.: „Budowa węzła drogowego Alei Wojska Polskiego DK-1 wraz z nowym przebiegiem DK-46 w Częstochowie” celem zlecenia usługi polegającej na wykonaniu opracowania aktualizacji i uzupełnienia inwentaryzacji w obszarze inwestycji.

Zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 3 741 749 zł, z tego:

- a) 73 697 zł (przemieszczenie do działów 754, 801, 900 i 926) w związku z poczynionymi oszczędnościami w ramach środków budżetu obywatelskiego na zadaniach pn.:

- „Budowa ciekłu odwodnienia wzdłuż ulicy Hektarowej w Częstochowie” – 10 000 zł,
- „Przebudowa ulicy Ostrowskiej w Częstochowie na odcinku od ulicy Chochołowskiej do ulicy Pienińskiej” – 10 000 zł,
- „Przebudowa chodnika w ulicy Józefa Mireckiego w Częstochowie” – 5 400 zł,
- „Przebudowa chodnika w ulicy św. Rocha w Częstochowie” – 11 423 zł,
- „Budowa chodnika w ulicy Stefana Kisielewskiego w Częstochowie po stronie zachodniej od nr 63 do nr 77” – 36 874 zł;

b) 3 668 052 zł na zadaniu pn.: „Program budowy i przebudowy ulic oraz dróg lokalnych” celem:

- wyodrębnienia zadania pn.: „Przebudowa skrzyżowania ul. Gen. Augusta Fieldorfa-Nila z Aleją Wyzwolenia” – 2 548 052 zł,
- przesunięcia środków na zadanie pn.: „Budowa połączenia komunikacyjnego ul. 1 Maja - Krakowska w Częstochowie” – 1 120 000 zł.

dział 710 – Działalność usługowa

Zmniejszenie

33 800 zł

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 33 800 zł (przemieszczenie do działu 750) celem zabezpieczenia środków na zadania realizowane w ramach państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

dział 750 – Administracja publiczna

Zwiększenie

268 433 zł

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 338 693 zł, z tego:

- 22 874 zł celem zabezpieczenia środków finansowych na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia dla radców prawnych z tytułu zastępstwa procesowego. Źródłem pokrycia wydatków jest zwiększony plan dochodów w dziale 750,
- 4 016 zł celem zabezpieczenia środków na bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta, tj. m.in. wypłata ekwiwalentu za odzież oraz ryczałt z tytułu pracy zdalnej pracowników UM,
- 3 800 zł (przemieszczenie z działu 710) celem zabezpieczenia środków na zadania realizowane w ramach państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (koszt zakupu urządzeń i materiałów do monitoringu wizyjnego, koszt montażu urządzeń do monitoringu wizyjnego),
- 307 003 zł celem zabezpieczenia środków na podpisanie umowy z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych na dostarczanie dokumentów wg ustalonych prawem wzorów na potrzeby Urzędu Miasta Częstochowy,
- 1 000 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia planu na spłatę zobowiązań Gminy Częstochowa, jako spadkobiercy z tytułu odpowiedzialności za długi.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 100 260 zł, z tego:

- 90 260 zł, w związku z poczynionymi oszczędnościami w wydatkach bieżących,
- 10 000 zł celem zabezpieczenia środków na wkład własny do projektu „Czas na staż”.

Wprowadzenie wydatków majątkowych z kwotą 30 000 zł (przemieszczenie z działu 710) celem zabezpieczenia środków na zadaniu realizowanym w ramach państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego pn.: „Zakup urządzenia wielofunkcyjnego do obsługi Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej”.

dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zwiększenie **10 000 zł**

Wprowadzenie wydatków bieżących z kwotą 10 000 zł (przemieszczenie z działu 600) celem zabezpieczenia środków na realizację zadania w ramach budżetu obywatelskiego pn.: „Zakup agregatu prądotwórczego dla OSP Wielki Bór”.

dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Zmniejszenie **3 000 zł**

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 3 000 zł (przemieszczenie do działu 855) celem pokrycia niedoborów występujących na zadaniu związanym z opieką oraz wychowaniem dzieci i młodzieży w całodobowych placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

dział 757 – Obsługa długu publicznego

Zmniejszenie **9 464 000 zł**

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 9 464 000 zł, w tym:

- z tytułu poręczeń – 1 464 000 zł, w związku z terminową spłatą kredytów poręczonych przez miasto,
- z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów krajowych i zagranicznych – 8 000 000 zł, w związku z oszczędnościami, jakie powstały na skutek obniżenia poziomu stóp procentowych w stosunku do planowanych.

dział 758 – Różne rozliczenia

Zmniejszenie **75 025 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 4 475 zł celem zabezpieczenia środków na pokrycie wydatków związanych z przejmowaniem i zagospodarowywaniem spadków nabywanych przez Gminę Miasto Częstochowa.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 79 500 zł w związku z poczynionymi oszczędnościami na zadaniu pn.: „Rozliczenie podatku VAT”.

dział 801 – Oświata i wychowanie

Zwiększenie

41 149 680 zł

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 41 340 969 zł, z tego:

- 40 797 572 zł celem pokrycia niedoborów na wynagrodzeniach i pochodnych w jednostkach oświatowych,
- 54 108 zł w związku z przyznaniem Nagrody Kuratora Oświaty,
- 5 400 zł (przemieszczenie z działu 600) celem zabezpieczenia środków na realizację zadania w ramach budżetu obywatelskiego pn.: „Warsztaty efektywnego uczenia się w Szkole Podstawowej nr 38 im. Ludwika Zamenhofa w Częstochowie”,
- 100 000 zł w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu pn.: „Czas na staż” (z tego: środki EFS+/FESL – 85 000 zł, środki budżetu państwa – 5 000 zł, środki budżetu miasta – 10 000 zł),
- 8 000 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-000114130” (wydłużenie okresu realizacji projektu),
- 63 973 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-000124691” (wydłużenie okresu realizacji projektu),
- wprowadzenie kwoty 311 916 zł w związku z pozyskaniem dofinansowania ze środków EFS+/FERS na realizację zadania pn.: „Integracja cyfrowa, metodyczna i językowa: nowoczesne podejście do nauczania w XXI wieku” (z tego: środki EFS+/FERS – 257 393 zł, środki budżetu państwa – 54 523 zł).

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 191 289 zł, z tego:

- 154 467 zł w związku z poczynionymi oszczędnościami w wydatkach bieżących,
- 36 822 zł na realizację ww. projektów oświatowych.

dział 852 – Pomoc społeczna

Zwiększenie

5 330 575 zł

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 5 280 575 zł, z tego:

- 1 070 000 zł celem częściowego zabezpieczenia niedoborów dotyczących dodatków mieszkaniowych,
- 1 780 992 zł z przeznaczeniem na częściowe pokrycie niedoborów w MOPS dotyczących odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej,
- 1 799 500 zł celem zabezpieczenia środków na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników MOPS,
- 615 579 zł celem częściowego zabezpieczenia niedoborów na prowadzenie domów pomocy

społecznej,

- 9 504 zł celem zabezpieczenia planu wydatków na szkolenia pracowników MOPS w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększony plan dochodów w dziale 852,
- 5 000 zł celem uzupełnienia wynagrodzeń pokrywanych ze środków PFRON.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 50 000 zł (przemieszczenie do działu 855) celem pokrycia niedoborów występujących na zadaniu związanym z opieką oraz wychowaniem dzieci i młodzieży w całodobowych placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 100 000 zł celem zabezpieczenia środków na realizację zadań w DPS przy ul. Kontkiewicza pn.:

- Dostawa i montaż fabrycznie nowych okien i witryn – 70 000 zł (wprowadzenie zadania),
- Adaptacja palarni na poziomie 0 - strona żeńska – 30 000 zł.

dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zwiększenie **41 042 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 46 442 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.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 5 400 zł (przemieszczenie do działu 852) celem zabezpieczenia środków na częściowe pokrycie niedoborów w MOPS dotyczących odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej.

dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Zwiększenie **1 353 343 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1 353 343 zł celem pokrycia niedoborów na wynagrodzeniach i pochodnych w jednostek oświatowych.

dział 855 – Rodzina

Zwiększenie **1 024 571 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1 198 071 zł, z tego:

- 90 650 zł celem zabezpieczenia planu wydatków na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami wypłaconych z dotacji Wojewody,
- 1 107 421 celem pokrycia niedoborów występujących na zadaniu związanym z opieką oraz wychowaniem dzieci i młodzieży w całodobowych placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 173 500 zł (przemieszczenie do działu 852) celem zabezpieczenia środków na częściowe pokrycie niedoborów w MOPS dotyczących odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej oraz na wynagrodzenia i pochodne.

dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zmniejszenie **100 741 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 52 526 zł, z tego:

- wprowadzenie kwoty 10 000 zł (przemieszczenie z działu 600) celem zabezpieczenia środków na realizację zadania w ramach budżetu obywatelskiego pn.: „Odwodnienie liniowe na skrzyżowaniu ulicy mjra Henryka Sucharskiego z ulicą Ludową”,
- 42 526 zł celem zabezpieczenia środków na naprawę alejek znajdujących się w Parkach podjasnogórskich, które po ulewach wymagają uzupełnienia nawierzchni, zakup usług związanych z wynajmem rębaka do drewna, zakup materiałów i wyposażenia oraz bieżącą eksploatacją maszyn i urządzeń.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 153 267 zł, w związku z poczynionymi oszczędnościami w wydatkach bieżących.

dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zmniejszenie **441 448 zł**

Zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 441 448 zł na zadaniu pn.: „Remont (renowacja) elewacji Kościoła cmentarnego pw.św. Rocha i św.Sebastiana w Częstochowie wraz z murem otaczającym cmentarz w zakresie ogrodzenia kamiennego” w związku ze zmianą harmonogramu robót i przeniesieniem środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na rok 2025.

dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody

Zmniejszenie **1 053 zł**

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 1 053 zł, w związku z poczynionymi oszczędnościami w wydatkach bieżących.

dział 926 – Kultura fizyczna

Zwiększenie **59 528 zł**

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 59 528 zł (przemieszczenie z działu 600) celem zabezpieczenia środków na realizację zadania w ramach budżetu obywatelskiego pn.: „Budowa zaplecza sportowego przy ul. Lourdyjskiej w Częstochowie”.

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 6 (pn.: Wydatki na zadania realizowane w roku 2024 w ramach budżetu obywatelskiego) - 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:

a) zwiększyć przychody o kwotę 40 000 000 zł, tj. do kwoty 129 321 099 zł, w tym:

- wprowadzić paragraf 952 – Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym o kwotę 40 000 000 zł. Zwiększenie dotyczy wprowadzenia planowanej do zaciągnięcia pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 40 000 000 zł. Zwiększona kwota zadłużenia stanowić będzie źródło finansowania zadań inwestycyjnych, a planowane dotychczas środki własne przemieszczone zostaną na zabezpieczenie występujących w budżecie niedoborów związanych głównie z zadaniami oświatowymi i z zakresu pomocy społecznej;

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 19 (pn.: Plan dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów jednostek oświatowych na rok 2024) - zmiany dotyczą zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 265 691 zł i dotyczą:

a) w zakresie dochodów:

- wpływy z usług – 160 000 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 85 276 zł (odszkodowanie od ubezpieczyciela),
- darowizny – 20 100 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 315 zł (odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych);

b) w zakresie wydatków:

- zakup materiałów i wyposażenia – 26 190 zł,
- zakup środków żywności – 160 000 zł,
- zakup usług remontowych – 69 401 zł,

- zakup środków dydaktycznych i książek – 10 100 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 22 (pn.: Zadłużenie miasta Częstochowy z tytułu kredytów i pożyczek) – ustalić tekst jednolity załącznika jak w załączniku nr 10 do niniejszej uchwały.

Uchwałą wprowadza się planowaną do zaciągnięcia w Banku Gospodarstwa Krajowego pożyczkę w wysokości 40 000 000 zł. Zwiększona kwota zadłużenia stanowić będzie źródło finansowania zadań inwestycyjnych, a planowane dotychczas środki własne przemieszczone zostaną na zabezpieczenie występujących w budżecie niedoborów związanych głównie z zadaniami oświatowymi i z zakresu pomocy społecznej.

Potrzeba zaciągnięcia powyższej pożyczki wynika ze znacznego uszczuplenia, w wyniku reform podatkowych, dochodów budżetu miasta z tytułu udziałów w podatku PIT, zbyt niskiej subwencji oświatowej oraz wzrastających wydatków w wyniku wysokiej inflacji, podwyżek mediów oraz rosnących kosztów pracy (w tym wynagrodzeń);

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 6 460 825 zł, tj. do kwoty 2 093 870 642 zł, z tego:
 - dochody bieżące – zwiększono o kwotę 6 553 599 zł, tj. do kwoty 1 864 650 949 zł;
 - dochody majątkowe – zmniejszono o kwotę 92 774 zł, tj. do kwoty 229 219 693 zł;
2. Wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 46 460 825 zł, tj. do kwoty 2 148 344 503 zł, z tego:
 - wydatki bieżące – zwiększono o kwotę 46 730 942 zł, tj. do kwoty 1 891 268 374 zł;
 - wydatki majątkowe – zmniejszono o kwotę 270 117 zł, tj. do kwoty 257 076 129 zł;
3. Deficyt budżetu ulega zwiększeniu o kwotę 40 000 000 zł, tj. z kwoty /- / 14 473 861 zł do kwoty /- / 54 473 861 zł;
4. Przychody uległy zwiększeniu o kwotę 40 000 000 zł, tj. z kwoty 89 321 099 zł do kwoty 129 321 099 zł.