

## 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 30 378 800 zł**

**dział 600 – Transport i łączność**

**Zmniejszenie 18 173 194 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 59 796 zł, z tego:

- a) 10 168 zł w pozycji „Wpływy z pozostałych odsetek” (odsetki z tytułu przeterminowanych należności);
- b) 489 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (zwrot nadpłat dotyczących zobowiązań z lat ubiegłych);
- c) 7 540 zł w pozycji „Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw”, w tym:
  - opłaty za wydanie zezwolenia kategorii I na przejazd pojazdu nienormatywnego – 2 740 zł,
  - karta postojowa miesięczna na parkowanie na stanowisku postojowym zastrzeżonym – 4 800 zł,
- d) 18 703 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” (kary wynikające z umów cywilnoprawnych);
- e) 2 276 zł w pozycji „Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość” (zajęcie pasa drogowego pod reklamę);
- f) 5 982 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień”, w tym:
  - koszty zastępstwa w egzekucji – 3 630 zł,
  - wpływy z tytułu kosztów upomnień – 2 352 zł;
- g) 3 206 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów”, w tym:
  - odszkodowania z tytułu uszkodzonego mienia – 2 067 zł,
  - prowizje ZUS i US – 1 021 zł,
  - rekompensata za koszty odzyskiwania należności – 118 zł;
- h) 8 812 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” (dzierżawa lokalu użytkowego);
- i) 2 620 zł w pozycji „Wpływy z usług”, w tym:
  - wpływy pozyskane z tytułu obciążenia za media: woda zimna, odprowadzanie ścieków, energia, węzeł sanitarny – 385 zł,
  - sprzedaż energii elektrycznej nośników reklamowych – 2 235 zł.

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

wypracowaniem ponadplanowych dochodów.

**Zwiększenie dochodów majątkowych** o kwotę 17 010 zł w pozycji „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych”, w tym: z tytułu sprzedaży złomu – 9 539 zł, sprzedaż drewna – 7 471 zł.

**Zmniejszenie dochodów majątkowych** o kwotę 18 250 000 zł na zadaniu pn.: „Zakup autobusów elektrycznych wraz ze stacjami ładowania - Gmina Miasto Częstochowa” w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania (zmiana źródła finansowania z środków NFOŚiGW na śr. KPO).

#### **dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Zwiększenie** **2 364 579 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 2 364 579 zł, z tego:

- a) 200 880 zł w pozycji „Wpływy z pozostałych odsetek”, w tym:
- odsetki z tytułu nieterminowych wpłat czynszu z najmu i dzierżawy mieszkaniowego zasobu gminy – 113 402 zł,
  - odsetki z tytułu nieterminowych opłat za dostawę mediów najemcom mieszkaniowego zasobu gminy – 80 178 zł,
  - odsetki z tytułu nieterminowych wpłat czynszu z najmu dzierżawy lokali użytkowych – 7 300 zł;
- b) 88 722 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (rozliczenia z lat ubiegłych z tytułu dostawy mediów najemcom mieszkaniowego zasobu gminy);
- c) 2 000 000 zł w pozycji „Wpływy z usług” (opłaty za media zapewniane najemcom mieszkaniowego zasobu gminy);
- d) 74 977 zł w pozycji „Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego” (zwrot kosztów zastępstwa procesowego);

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** **46 145 426 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 46 145 426 zł, z tego:

- a) 250 000 zł w pozycji „Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych”,
- b) 100 000 zł w pozycji „Wpływy z podatku rolnego”,

w związku z wyższymi niż pierwotnie planowano wpływami z ww. tytułów,

- c) 45 795 426 zł w pozycji „Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych” (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych) w związku z informacją Ministerstwa Finansów o podziale dodatkowych środków dla jednostek samorządu terytorialnego na 2024 rok.

## **dział 801 – Oświata i wychowanie**

**Zmniejszenie** **45 693 zł**

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

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 47 572 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” (Nagrody Ministra Edukacji i Nauki).

**Zmniejszenie dochodów bieżących** o kwotę 93 265 zł (środki FRSE- Narodowej Agencji Programu ERASMUS+) w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektów.

## **dział 851 – Ochrona zdrowia**

**Zwiększenie** **400 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 400 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** **23 043 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 23 043 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych”, w tym:

- zwroty świadczeń i odpłatności – 10 586 zł,
- ubezpieczenie zdrowotne świadczeniobiorców – 12 457 zł,

w związku z wyższymi niż pierwotnie planowano wpływami z ww. tytułów.

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

**Zwiększenie** **2 014 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 2 014 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).

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

**Zwiększenie** **183 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 183 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” - pomoc materialna dla uczniów (zwrot nienależnie pobranych stypendiów).

## **dział 855 – Rodzina**

**Zwiększenie** **60 848 zł**

**Zwiększenie dochodów bieżących** o kwotę 60 848 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” w związku z przyznaniem środków z Funduszu Pracy na realizację programu „Asystent rodziny w 2024”.

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

**Zwiększenie** **1 194 zł**

**Zwiększenie dochodów majątkowych** o kwotę 1 194 zł w pozycji „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych” (sprzedaż złomu).

**WYDATKI zwiększenie** **30 378 800 zł**

## **dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

**Zwiększenie** **2 000 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 2 000 zł, celem zabezpieczenia planu wydatków na wpłatę gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

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

**Zmniejszenie** **11 153 383 zł**

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

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 7 096 617 zł, z tego:

- 7 008 180 zł celem zabezpieczenia środków na usługę transportową świadczoną przez MPK,
- 88 437 zł celem zabezpieczenia środków na wydatki związane z obsługą zadania „Przebudowa Alei Wojska Polskiego - DK 1 w Częstochowie” po zakończeniu jego realizacji, w tym zapewnienie obsługi prawnej.

**Zmniejszenie wydatków majątkowych** o kwotę 18 250 000 zł na zadaniu pn.: „Zakup autobusów elektrycznych wraz ze stacjami ładowania - Gmina Miasto Częstochowa”, w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania.

Ponadto, dokonuje się przemieszczenia zadań pn.:

- „Centra przesiadkowe na terenie Miasta Częstochowy” z kwotą 50 000 zł,
- „Zakup autobusów elektrycznych wraz ze stacjami ładowania - Gmina Miasto Częstochowa” z kwotą 5 120 000 zł,

z załącznika nr 3 do załącznika nr 4 w związku z planowanym pozyskaniem środków unijnych.

## **dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Zwiększenie** **2 364 579 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 2 364 579 zł, z tego:

- 1 364 579 zł celem zabezpieczenia środków na zadaniu pn.: „Wydatki na media zapewniane najemcom mieszkaniowego zasobu gminy”,
- 1 000 000 zł celem zabezpieczenia środków na zadaniu pn.: „Koszty zarządzania mieszkaniowym zasobem gminy”.

## **dział 750 – Administracja publiczna**

### **Zmniejszenie**

**840 689 zł**

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

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 9 311 zł (przemieszczenie z działu 900) celem zabezpieczenia środków na zakup energii elektrycznej dla potrzeb Urzędu Miasta.

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 850 000 zł (przemieszczenie do działu 801) celem częściowego pokrycia niedoborów w oświacie.

## **dział 801 – Oświata i wychowanie**

### **Zwiększenie**

**33 804 307 zł**

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

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 33 902 072 zł, z tego:

- 33 850 000 zł celem pokrycia niedoborów na wynagrodzenia i pochodne w jednostkach oświatowych,
- 47 572 zł w związku z przyznaniem Nagrody Ministra Edukacji i Nauki,
- 4 500 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-000113482”.

**Zmniejszenie wydatków bieżących** 97 765 zł celem zabezpieczenia środków na realizację projektów oświatowych współfinansowanych środkami FRSE.

## **dział 851 – Ochrona zdrowia**

### **Zwiększenie**

**250 400 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 250 400 zł, z tego:

- 250 000 zł celem prawidłowej realizacji zadań wynikających z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii. Źródłem pokrycia wydatku jest zwiększenie planu dochodów w dziale 756,
- 400 zł celem zabezpieczenia planu wydatków na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych przez PUP (dotyczy nadpłaty składki zdrowotnej za osoby uprawnione).

## **dział 852 – Pomoc społeczna**

### **Zwiększenie**

**5 023 043 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 5 023 043 zł, z tego:

- 23 043 zł celem zabezpieczenia planu wydatków na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych z dotacji Wojewody,
- 900 000 zł celem zabezpieczenia niedoborów dotyczących dodatków mieszkaniowych,

- 1 620 000 zł z przeznaczeniem na pokrycie niedoborów w MOPS dotyczących odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej,
- 1 580 000 zł celem zabezpieczenia środków na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników MOPS,
- 900 000 zł celem zabezpieczenia niedoborów na prowadzenie domów pomocy społecznej.

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

**Zwiększenie** **2 014 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 2 014 zł celem zabezpieczenia środków na wynagrodzenie dla pełnomocnika (radcy prawnego) za prowadzenie sprawy sądowej dotyczącej nienależnie pobranych świadczeń pieniężnych z Funduszu Pracy.

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

**Zwiększenie** **885 429 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 885 429 zł, z tego:

- 183 zł celem zabezpieczenia planu wydatków na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych z dotacji Wojewody,
- 885 246 zł celem pokrycia niedoborów na wynagrodzenia i pochodne w jednostkach oświatowych.

#### **dział 855 – Rodzina**

**Zwiększenie** **60 848 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 60 848 zł w związku z przyznaniem środków z Funduszu Pracy na realizację rządowego programu „Asystent rodziny w 2024”.

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

**Zmniejszenie** **19 748 zł**

**Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 10 437 zł** (niezaangażowana kwota planu) celem przemieszczenia do działu 600.

**Zmniejszenie wydatków majątkowych** o kwotę 9 311 zł (przemieszczenie do działu 750) w związku z niezaangażowaną kwotą planu na zadaniu pn.: „Kontrola przestrzegania przepisów uchwały antysmogowej – zakup pojazdu z napędem elektrycznym wyposażonego w urządzenia do kontroli palenisk”.

#### **dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

**Zwiększenie** **350 000 zł**

**Zwiększenie wydatków bieżących** o kwotę 350 000 zł (przemieszczenie z działu 926) celem zabezpieczenia środków na organizację Sylwestra przez Ośrodek Promocji Kultury „Gaude Mater”.

## **dział 926 – Kultura fizyczna**

**Zmniejszenie**

**350 000 zł**

**Zmniejszenie wydatków bieżących** o kwotę 350 000 zł (przemieszczenie do działu 921) celem zabezpieczenia środków na organizację Sylwestra przez Ośrodek Promocji Kultury „Gaude Mater”.

**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 10** (pn.: Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na rok 2024), dostosowanie załącznika do zmian objętych projektem uchwały - zmiany zostały szczegółowo opisane w części uzasadnienia dotyczącej wydatków;

**w załączniku nr 12** (pn.: Dochody i wydatki związane z realizacją zadań w ramach dotacji celowych otrzymywanych z funduszy 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/przychodów i wydatków;

**w załączniku nr 18** (pn.: Przychody i koszty samorządowych zakładów budżetowych na rok 2024) dokonać zmian w Centrum Integracji Społecznej, jak niżej:

- a) zwiększyć przychody ogółem o kwotę 100 000 zł,
  - zwiększyć dotację przedmiotową o kwotę 100 000 zł,
- b) zwiększyć koszty ogółem o kwotę 100 000 zł;

Powyższych zmian dokonuje się w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na realizację zadania pn.: „Przeciwdziałanie negatywnym skutkom spożywania alkoholu”;

**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 203 604 zł i dotyczą:

a) w zakresie dochodów:

- wpływy z usług – 105 900 zł (wpłaty za żywienie dzieci),
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 41 841 zł (odszkodowanie od ubezpieczyciela),
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 31 000 zł,
- darowizny – 12 713 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 12 150 zł (odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wpłaty na wyjazd edukacyjny uczniów do Chin);

c) w zakresie wydatków:

- zakup materiałów i wyposażenia – 43 707 zł,
- zakup środków żywności – 136 000 zł,
- zakup usług remontowych – 11 847 zł,
- zakup usług pozostałych – 12 050 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.

#### **Wnioski końcowe do zmian w budżecie:**

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

1. Ogółem dochody uległy zwiększeniu o kwotę 30 378 800 zł, tj. do kwoty 2 149 443 607zł, z tego:
  - dochody bieżące – zwiększono o kwotę 48 610 596 zł, tj. do kwoty 1 938 460 710 zł;
  - dochody majątkowe – zmniejszono o kwotę 18 231 796 zł, tj. do kwoty 210 982 897 zł;
2. Wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 30 378 800 zł, tj. do kwoty 2 203 917 468 zł, z tego:
  - wydatki bieżące – zwiększono o kwotę 48 638 111 zł, tj. do kwoty 1 964 938 650 zł;
  - wydatki majątkowe – zmniejszono o kwotę 18 259 311zł, tj. do kwoty 238 978 818 zł.