

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 16 311 528 zł

dział 600 – Transport i łączność

Zwiększenie 176 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 176 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (zwrot składki na ubezpieczenie pojazdu).

dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Zwiększenie 16 063 038 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 447 125 zł, z tego:

- a) 137 772 zł w pozycji „Wpływy z pozostałych odsetek”, w tym:
- odsetki z tytułu nieterminowych wpłat czynszu z najmu i dzierżawy mieszkaniowego zasobu gminy – 31 000 zł,
 - odsetki z tytułu nieterminowych opłat za dostawę mediów najemcom mieszkaniowego zasobu gminy – 45 000 zł,
 - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu dzierżawy, użytkowania wieczystego i innych należności cywilnoprawnych - 61 772 zł;
- b) 22 187 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);
- c) 233 838 zł w pozycji „Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości”;
- d) 40 103 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” (zwrot nadpłat i kosztów poniesionych w roku poprzednim);
- e) 13 225 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” (wpływy z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości);

w związku z wyższym niż planowano wykonaniem dochodów.

Zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 15 615 913 zł w pozycji „Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości”, w tym:

- Wpływy ze sprzedaży lokali – 1 998 275 zł,
- Wpływy ze sprzedaży nieruchomości – 13 511 114 zł,
- Wpływy z tytułu zamian nieruchomości – 106 524 zł,

w związku z wyższym niż planowano wykonaniem dochodów.

dział 750 – Administracja publiczna

Zwiększenie

12 076 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 12 076 zł w pozycji „Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego” (koszty zastępstwa procesowego).

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

Zwiększenie

71 589 zł

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 71 589 zł, z tego:

- 3 000 zł w pozycji „Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” (wpływy z tytułu kary pieniężnej za naruszenie przepisów ustawy Prawo o ruchu drogowym),
- 23 539 zł w pozycji „Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych” (wpływy z tytułu kary pieniężnej za naruszenie przepisów ustawy Prawo o ruchu drogowym),
- 866 zł w pozycji „Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat” (odsetki od decyzji),
- 1 035 zł w pozycji „Wpływy z pozostałych odsetek” (odsetki od nieterminowych wpłat związanych z decyzjami dotyczącymi pojazdów usuniętych z drogi),
- 43 149 zł w pozycji „Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw” (wpływy z opłaty adiacenckiej).

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

dział 801 – Oświata i wychowanie

Zmniejszenie

14 585 zł

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

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 2 150 zł w pozycji „Wpływy z różnych dochodów” w związku z otrzymaniem środków na organizację Olimpiady wiedzy historycznej – wspieranie rozwoju uczniów wybitnie uzdolnionych.

Zmniejszenie dochodów bieżących o kwotę 16 735 zł (środki 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-000147844”.

dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zwiększenie **61 862 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 61 862 zł, z tego:

- 100 zł w pozycji: „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” w związku z odzyskaniem środków finansowych w drodze postępowania egzekucyjnego od uczestnika projektu konkursowego pn. „Biznesmen-Bizneswomen” realizowanego w latach 2012 – 2014;
- 61 762 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.

dział 855 – Rodzina

Zwiększenie **101 535 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 101 535 zł, z tego:

- a) 94 535 zł w pozycji „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych”, w tym:
- nienależnie pobrane świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 20 000 zł,
 - nadpłacone składki ZUS – 64 535 zł,
 - nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze – 10 000 zł;
- b) 7 000 zł w pozycji „Wpływy z różnych opłat” (zwrot kosztów zastępstwa procesowego).

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

dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zwiększenie **15 837 zł**

Zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 15 837 zł w pozycji „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów”, w związku z otrzymaniem odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej z tytułu uszkodzenia fontanny.

WYDATKI zwiększenie **16 311 528 zł**

dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Zwiększenie **18 722 zł**

Zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 18 722 zł (przemieszczenie z działu 020 i 750) celem zaklasyfikowania wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do właściwej podziałki klasyfikacyjnej (dofinansowanie Miasta).

dział 020 – Leśnictwo

Zmniejszenie **38 490 zł**

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 38 490 zł (przemieszczenie do działu 010, 100) celem zaklasyfikowania wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do właściwej podziałki klasyfikacyjnej (dofinansowanie Miasta).

dział 100 – Górnictwo i kopalnictwo

Zwiększenie **43 281 zł**

Zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 43 281 zł (przemieszczenie z działu 020 i 700) celem zaklasyfikowania wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do właściwej podziałki klasyfikacyjnej (dofinansowanie Miasta).

dział 600 – Transport i łączność

Zwiększenie **51 975 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 129 130 zł, z tego:

- 28 616 zł celem zabezpieczenia środków na pokrycie kosztów związanych z usuwaniem pojazdów,
- 100 000 zł celem zabezpieczenia środków na regularną konserwację separatorów substancji ropopochodnych na wylotach kanalizacji deszczowej do odbiorników na terenie miasta Częstochowy,
- 514 zł (przemieszczenie z działu 700) celem zaklasyfikowania wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do właściwej podziałki klasyfikacyjnej (dofinansowanie Miasta).

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 77 155 zł celem uzupełnienia planu na regularną konserwację separatorów substancji ropopochodnych na wylotach kanalizacji deszczowej do odbiorników na terenie miasta Częstochowy.

dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Zwiększenie **58 121 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 98 187 zł celem zabezpieczenia środków na zadaniu pn.: „Wydatki na media zapewniane najemcom mieszkaniowego zasobu gminy”.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 40 066 zł (przemieszczenie do działu 100, 600 i 750) celem zaklasyfikowania wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do właściwej podziałki klasyfikacyjnej (dofinansowanie Miasta).

dział 710 – Działalność usługowa

Zmniejszenie **410 424 zł**

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 410 424 zł (przemieszczenie do działu 750) celem zaklasyfikowania wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do właściwej podziałki klasyfikacyjnej (dofinansowanie Miasta).

dział 750 – Administracja publiczna

Zwiększenie **445 952 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 450 968 zł, z tego:

- 12 076 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia planu na zapłatę kosztów zastępstwa procesowego,
- 438 892 zł (przemieszczenie z działu 700, 710 i 752) celem zaklasyfikowania wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do właściwej podziałki klasyfikacyjnej (dofinansowanie Miasta).

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 5 016 zł, z tego:

- 5 000 zł (przemieszczenie do działu 852) celem zabezpieczenia środków na prowadzenie dziennych domów pobytu dla seniorów,
- 16 zł (przemieszczenie do działu 010) celem zaklasyfikowania wydatków dotyczących wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe do właściwej podziałki klasyfikacyjnej.

dział 752 – Obrona narodowa

Zmniejszenie **12 413 zł**

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 12 413 zł (przemieszczenie do działu 750) celem zaklasyfikowania wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do właściwej podziałki klasyfikacyjnej (dofinansowanie Miasta).

dział 801 – Oświata i wychowanie

Zwiększenie **15 305 881 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 15 237 316 zł, z tego:

- a) 2 150 zł celem zabezpieczenia planu na zakup środków żywności oraz zapłatę za nagrody konkursowe związane z organizacją etapu okręgowego Olimpiady wiedzy historycznej – wspieranie rozwoju uczniów wybitnie uzdolnionych,
- b) 15 235 166 zł celem zabezpieczenia środków na dotacje dla szkół prowadzonych przez osoby fizyczne

i prawne inne niż JST.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 16 735 zł (środki 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-000147844”.

Przemieszczenie wydatków majątkowych w ramach zadania pn.: „Dokumentacja przyszłościowa” o kwotę 85 300 zł (przemieszczenie z działu 900) celem zabezpieczenia planu na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej budowy sali gimnastycznej LO im. J. Słowackiego.

dział 852 – Pomoc społeczna

Zmniejszenie **375 333 zł**

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 148 667 zł, z tego:

- 143 667 zł (przemieszczenie z działu 855) z przeznaczeniem na pokrycie niedoborów w MOPS dotyczących odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej,
- 5 000 zł (przemieszczenie z działu 750) celem zabezpieczenia środków na prowadzenie dziennych domów pobytu dla seniorów.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 524 000 zł, z tego:

- 32 000 zł (przemieszczenie do działu 855) celem pokrycia niedoborów występujących na zadaniu związanym z opieką oraz wychowaniem dzieci i młodzieży w całodobowych placówkach opiekuńczo-wychowawczych,
- 492 000 zł (przemieszczenie do działu 801) w związku z poczynionymi oszczędnościami

dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zwiększenie **61 862 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 61 862 zł, z tego:

- 100 zł celem zabezpieczenia środków na zwrot dotacji dot. projektu „Biznesmen – Bizneswomen” (należność odzyskiwana w drodze postępowania egzekucyjnego od uczestnika projektu);
- 61 762 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

Zwiększenie **1 264 834 zł**

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1 264 834 zł celem zabezpieczenia środków na dotacje dla szkół prowadzonych przez osoby fizyczne i prawne inne niż JST.

dział 855 – Rodzina

Zmniejszenie

10 132 zł

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 133 535 zł, z tego:

- 32 000 zł (przemieszczenie z działu 852) celem pokrycia niedoborów występujących na zadaniu związanym z opieką oraz wychowaniem dzieci i młodzieży w całodobowych placówkach opiekuńczo-wychowawczych;
- 101 535 zł celem zabezpieczenia planu wydatków na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych z dotacji Wojewody.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 143 667 zł (przemieszczenie do działu 852) celem zabezpieczenia środków na 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

92 308 zł

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

Zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 15 837 zł celem zabezpieczenia środków na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług związanych z wynajmem rębaka do drewna.

Zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 22 845 zł (przemieszczenie do działu 600) celem uzupełnienia planu na regularną konserwację separatorów substancji ropopochodnych na wylotach kanalizacji deszczowej do odbiorników na terenie miasta Częstochowy.

Przemieszczenie wydatków majątkowych, tj. o kwotę 85 300 zł, do działu 801 w związku z niezaangażowaną kwotą planu na zadaniu pn.: „Dokumentacja przyszłościowa”.

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 19 (pn.: Plan dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów jednostek oświatowych na rok 2024) - zmiany dotyczą zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 381 120 zł i dotyczą:

a) w zakresie dochodów:

- wpływy z usług – 97 900 zł (wpłaty za żywienie dzieci i personelu),

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 70 000 zł (odszkodowanie od ubezpieczyciela),
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 192 000 zł,
- darowizny – 10 500 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 10 720 zł (m.in. odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych);

a) w zakresie wydatków:

- zakup materiałów i wyposażenia – 14 120 zł,
- zakup środków żywności – 297 000 zł,
- zakup usług remontowych – 70 000 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 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 16 311 528 zł, tj. do kwoty 2 169 116 382 zł, z tego:
 - dochody bieżące – zwiększono o kwotę 695 615 zł, tj. do kwoty 1 942 517 572 zł;
 - dochody majątkowe – zwiększono o kwotę 15 615 913 zł, tj. do kwoty 226 598 810 zł;
2. Wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 16 311 528 zł, tj. do kwoty 2 223 590 243 zł, z tego:
 - wydatki bieżące – zwiększono o kwotę 16 311 528 zł, tj. do kwoty 1 984 243 665 zł.