

### Objaśnienia dokonanych zmian w budżecie Miasta Łomża na 2023 rok

W budżecie miasta Łomża dokonano zmian po stronie dochodów i wydatków z następujących tytułów:

1. W **planie dochodów** budżetowych dostosowano dochody bieżące i majątkowe do aktualnych założeń i potrzeb, m. in.:

- zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 1 185 371 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej dla gminy (pismo Ministerstwa Finansów Nr ST3.4751.1.11.2023 z dnia 18 sierpnia 2023 r.);
- zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 708 296 zł z tytułu przyznania przez Ministra Finansów (na wniosek Ministra Edukacji i Nauki) środków z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej przyznanej z tytułu wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych, polegającego na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w odniesieniu do danych przyjętych do naliczenia algorytmem części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok, w tym: część powiatowa – 502 962 zł, część gminna – 205 334 zł (pismo nr ST3.4751.2.18.2023.12pm i ST3.4751.2.18.2023.10gm z dnia 24 listopada 2023 r.);
- zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 27 300 zł z tytułu przyznania przez Ministra Finansów (na wniosek Ministra Edukacji i Nauki) środków z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej przyznanej z tytułu dofinansowania kosztów związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli zwalnianych w szkołach i placówkach oświatowych w trybie art. 20 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela albo przechodzących na emeryturę na podstawie art. 88 ustawy – część powiatowa (pismo nr ST3.4751.2.17.2023.11pm z dnia 24 listopada 2023 r.);
- zmniejszono plan dochodów majątkowych o kwotę 7 560 000 zł z tytułu dofinansowania projektu pn. „Budowa bulwarów nad Narwią w Łomży (etap II: Port Łomża – kąpielisko przy moście Hubala, etap III: most przy ul. Zjazd – istniejące bulwary” ze środków Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych; zmiana wynika z otrzymania nowej promesy na realizację zadania planowanego do realizacji w latach 2024 – 2026, jednocześnie dokonano zmiany nazwy zadania na: „Budowa bulwarów nad Narwią w Łomży” .;
- zmniejszono plan dochodów majątkowych o kwotę 6 466 840 zł z tytułu dofinansowania projektu pn. „Łomża – Miasto, w którym żyję i pracuję” ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014 – 2020 – przesunięcie planu dotacji z 2023 r. na 2024 r.;
- zwiększono plan dochodów majątkowych o kwotę 15 900 zł z tytułu przyznania przez Wojewodę Podlaskiego dotacji celowej z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na cele termomodernizacji budynku Skarbu Państwa położonego przy ul. Nowej 2 w Łomży”;

- zmniejszono plan dochodów majątkowych o kwotę 2 260 000 zł z tytułu dofinansowania z Funduszu Dopłat BGK zadania inwestycyjnego pn. „Zwiększenie zasobu lokalowego Miasta Łomża – modernizacja kamienicy przy ul. Polowej 19”. Zmiana związana jest z poziomem zaawansowania prac i planowanym przeniesieniem realizacji części zadania na 2024 r.;
- zmniejszono plan dochodów majątkowych o kwotę 2 151 192 zł, w związku z tym iż, zapłata za planowane do sprzedaży działki w rejonie ul. Żabiej i Geodetów nastąpi w I kwartale 2024 r. (rozd. 70005);
- zmniejszono plan dochodów majątkowych o kwotę 15 465 zł a zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 15 466 zł z tytułu dofinansowania ze środków RPOWP 2014 – 2020 zadania pn. „Rozwój elektronicznych usług w Mieście Łomża” (rozd. 75023);
- zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 500 000 zł, w związku z aktualizacją stawki – zgodnie z art. 43 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych i koniecznością wyrównania dotacji od początku 2023 roku, a tym samym obciążenia gmin, których mieszkańcy objęci są wychowaniem przedszkolnym w łomżyńskich przedszkolach (rozd. 80104);
- zwiększono plan dochodów bieżących w Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej o kwotę 154 742 zł w związku z wpływami z tytułu opłat za pobyt w placówce wychowanków z innych powiatów (rozd. 85510);
- zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu odpłatności za pobyt w DPS – 63 980 zł, które w całości przeznaczone na pokrycie kosztów funkcjonowania Domu Pomocy Społecznej (rozd. 85202);
- zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 41 000 zł z tytułu wpływów należnych JST (25%) dochodów z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa (rozd. 70005);
- wprowadzono dochody bieżące z tytułu wyższych, niż pierwotnie planowano wpływów do budżetu.

2. W **planie wydatków** budżetowych dostosowano plan do aktualnych potrzeb, m. in.:

- zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 2 736 000 zł z tytułu dotacji podmiotowej dla szkół, przedszkoli i placówek oświatowych nie samorządowych;
- zwiększono plan wydatków bieżących w poszczególnych jednostkach na zadania oświatowe na łączną kwotę 6 128 301 zł;
- zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 908 443 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów funkcjonowania systemu zagospodarowania odpadów komunalnych w 2023 r. (rozd. 90002); dochody z tytułu opłat za odpady komunalne od mieszkańców nie zabezpieczają w pełni kosztów funkcjonowania systemu;
- zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 150 000 zł z przeznaczeniem na oczyszczanie miasta (rozd. 90003);
- zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 90 000 zł z przeznaczeniem na utrzymanie zieleni (rozd. 90004);
- zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 200 000 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów odpłatności za podopiecznych w domach pomocy społecznej (rozd. 85202);

- zmniejszono plan wydatków bieżących na dotację celową dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych o kwotę 250 000 zł, w związku z aktualizacją kosztorysu zadania do złożonego wniosku przez Akademię Łomżyńską (rozd. 73095);
- zwiększono plan wydatków bieżących na dotację celową dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych o kwotę 15 000 zł na realizację zadania „Wychowanie w świecie wirtualnym – popularyzacja wiedzy wśród rodziców i nauczycieli” przez Akademię Łomżyńską;
- przeniesiono plan wydatków w kwocie 18 195 zł z majątkowych na bieżące oraz kwotę 15 864 zł w ramach wydatków bieżących w projekcie pn. „Rozwój elektronicznych usług w Mieście Łomża”, w związku z końcowym rozliczeniem zadania (rozd. 75023);
- zmniejszono plan wydatków na obsługę zadłużenia o kwotę 1 890 000 zł (rozd. 75702);
- zmniejszono rezerwę celową na pokrycie kosztów systemu gospodarowania odpadami określonych w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach o kwotę 2 058 032 zł;
- zwiększono plan dotacji podmiotowej dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łomży o kwotę 15 480 zł;
- zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 1 019 038 zł na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte z mocy prawa na rzecz Miasta Łomża ZRID w związku z planowaną realizacją zadania „Rozbudowa drogi gminnej ul. Słonecznikowa”;
- zmniejszono plan wydatków majątkowych na następujących zadaniach: „Przebudowa drogi gminnej nr 101113B ul. Reymonta w Łomży” – 100 000 zł, „Przebudowa ul. Owocowej i DG101145B (ul. Talesa z Miletu) oraz budowa ul. 1KDZ (przedłużenia ul. Sybiraków do ul. Owocowej) w Łomży” – 400 000 zł, „Przebudowa drogi gminnej nr 101185B ul. Kalinowej w Łomży” – 100 000 zł, „Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 4 w Łomży” – 200 000 zł, „Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej nr 10” – 300 000 zł, „Termomodernizacja budynku III Liceum Ogólnokształcącego” – 700 000 zł, „Zadaszenie nad boiskiem wielofunkcyjnym na Orliku – Katyńska 3 BO – 500 000 zł, „Budowa drogi na odcinku od Wojska Polskiego (DK 61) do ul. Nowogrodzkiej (DW 645) w Łomży” – 853 000 zł, „Modernizacja pomieszczeń budynku Przedszkola Publicznego Nr 1 w Łomży” – 314 526 zł, „Zakup nieruchomości do gminnego zasobu” – 104 440 zł, „Wynagrodzenie za nakłady poniesione na nieruchomościach Miasta Łomża” – 1 944 zł, „Wymiana pokrycia dachowego w budynkach noclegowni ogrzewalni – ul. Dworna 24a – 4 289 zł, „Wirtualna Strzelnica w ZSWiO Nr 7 w Łomży” – 35 000 zł;
- zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę 9 035 000 zł na zadaniu pn. „Budowa bulwarów nad Narwią w Łomży (etap II: Port Łomża – kąpielisko przy moście Hubala, etap III: most przy ul. Zjazd – istniejące bulwary”, w tym 7 560 000 zł finansowane ze środków Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych i zwiększono plan wydatków inwestycyjnych o kwotę 725 000 zł na zadanie pn. „Budowa bulwarów nad Narwią w Łomży”; zmiana wynika z otrzymania nowej promesy na realizację zadania planowanego na lata 2023 – 2026, jednocześnie dokonano zmiany nazwy zadania na: „Budowa bulwarów nad Narwią w Łomży”;
- zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę 6 631 840 zł na realizację zadania pn. „Łomża – Miasto, w którym żyję i pracuję (Budowa bulwarów nad Narwią)” finansowanego ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014 – 2020”. W związku z tym, że Miasto pozyskało na budowę bulwarów nad Narwią dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Polski Ład:

Program Inwestycji Strategicznych oraz w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (Program Fundusze Europejskie dla Podlaskiego), których rzeczowa realizacja ma nastąpić w 2024 r. i latach następnych, odstąpiono od realizacji zadania pn. „Łomża – Miasto, w którym żyję i pracuję (Budowa bulwarów nad Narwią)”, a pozyskane na jego realizację środki z Norweskiego Mechanizmu Finansowego przesunięto w części na budowę sali sportowej przy SP 5 oraz w części na nowe zadanie dotyczące wykonania instalacji fotowoltaicznych na obiektach miejskich;

- zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 15 900 zł na sfinansowanie zadania pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na cele termomodernizacji budynku Skarbu Państwa położonego przy ul. Nowej 2 w Łomży”, powyższe środki pochodzą z dotacji celowej przyznanej przez Wojewodę Podlaskiego;
  - zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę 2 900 000 zł (w tym 2 260 000 zł finansowane z Funduszu Dopłat BGK, 640 000 zł ze środków własnych) na zadaniu inwestycyjnym pn. „Zwiększenie zasobu lokalowego Miasta Łomża – modernizacja kamienicy przy ul. Połowej 19”; zmiana związana jest z poziomem zaawansowania prac i planowanym przeniesieniem realizacji części zadania na 2024 r.;
  - zmniejszono plan wydatków majątkowych w Szkole Podstawowej nr 5 na zadaniu pn. „Wykonanie monitoringu wizyjnego w Szkole Podstawowej Nr 5” o kwotę 1 230 zł;
  - w związku z niższymi kosztami wykonania zadania pn. „Wydzielenie pomieszczeń do zajęć specjalistycznych wraz z wyposażeniem w Przedszkolu Publicznym Nr 10”, przeniesiono kwotę 36 000 zł na zakup wyposażenia na plac zabaw przy Przedszkolu Publicznym Nr 10, z tego 15 000 zł na zakupy inwestycyjne, 21 000 zł na zakupy w ramach wydatków bieżących;
  - zwiększono plan wydatków inwestycyjnych Przedszkola Publicznego Nr 2 o kwotę 13 116 zł na zadaniu „Wyposażenie kuchni PP2”;
  - zmniejszono plan dotacji celowych inwestycyjnych o kwotę 46 000 zł na zadanie „Realizacja Programu Ograniczenia Niskiej Emisji”;
  - zwiększono plan zakupów inwestycyjnych na potrzeby ZSWiO Nr 7 w Łomży o kwotę 35 000 zł na zakup przemysłowej hafciarki oraz programu do projektowania i konstruowania elementów odzieży, który jest niezbędny do realizacji podstawy programowej na kierunku technikum przemysłu mody oraz utworzenia na miejscu w ZSWiO Nr 7 w Łomży ośrodka egzaminacyjnego z kwalifikacji zawodowych w w/w kierunku;
  - zmieniono nazwę zadania: „Przebudowa na rzece Łomżycze mostu w ciągu drogi krajowej DK61 ul. Wojska Polskiego oraz kładki w okolicy ul. Wesolej” (w kwocie 28 137 zł) na: „Rozbudowa mostu na rzece Łomżyczka w ciągu drogi krajowej nr 61, ul Wojska Polskiego w Łomży” (rozd. 60015). Zmiana wynika z planowanego złożenia wniosku o dofinansowanie do Ministerstwa Infrastruktury w ramach rezerwy subwencji ogólnej; zakres planowanego wniosku nie obejmuje przebudowy kładki w okolicy ul. Wesolej;
  - dostosowano plany wydatków bieżących jednostek budżetowych do aktualnych potrzeb.
3. W planie **przychodów** wprowadzono wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 3 000 000 zł. Jednocześnie przeniesiono z pozycji: „niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków” kwotę 165 000 zł do pozycji: „wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych”.

4. Zwiększono rozchody budżetu o kwotę 2 300 000 zł, w związku z planowaną całkowitą spłatą najdroższego kredytu (marża 1,12%), którego spłaty przypadają na lata 2024 – 2030.
5. Dokonano aktualizacji załączników: „Projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi”, „Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych na 2023 rok”, „Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na 2023 rok”, „Przychody i rozchody budżetu”, „Przychody i koszty samorządowych zakładów budżetowych na 2023 rok”.
6. Powyższe zmiany spowodują zwiększenie deficytu budżetu o kwotę 700 000 zł do wysokości 30 761 347 zł, który zostanie pokryty:
  - przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem tych środków – 4 363 742 zł,
  - przychodami 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 – 676 645 zł,
  - wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 15 786 584 zł,
  - przychodami z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym, w kwocie 9 934 376 zł.
7. Dokonane zmiany spowodują:
  - zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 3 879 305 zł,
  - zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 18 434 897 zł,
  - zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 6 602 818 zł,
  - zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 20 458 410 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 3 000 000 zł,
  - zwiększenie rozchodów o kwotę 2 300 000 zł.

Przewodniczący Rady Miejskiej Łomży

Wiesław Tadeusz Grzymała