

Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Łomża na 2018 rok.

I. UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY.

Przedstawiony projekt budżetu na 2018 rok został opracowany zgodnie z uchwałą Nr I/6/10 Rady Gminy z dnia 02 grudnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

W przedstawionym projekcie budżetu uwzględniono:

- założenia do projektu budżetu Państwa na 2018 rok,
- zapewnienie zgodności z projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2018 rok i lata następne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu,
- utrzymanie standardu realizacji bieżących zadań samorządowych,
- aktualnie obowiązujące akty prawne,
- otrzymaną informację od Ministra Finansów o projektowanych kwotach subwencji oświatowej, ogólnej i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- pismo Wojewody Podlaskiego i Krajowego Biura Wyborczego o wysokościach dotacji,
- planowane dochody i prognozowane wydatki Gminy ustalone w materiałach planistycznych do budżetu, sporządzonych przez kierowników jednostek organizacyjnych i wydziałów urzędu gminy.

Projekt budżetu Gminy uwzględnia obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy i rozdziały oraz w podziale dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe, co ma szczególne znaczenie do obliczenia nadwyżki operacyjnej.

Po dokonaniu szczegółowych analiz przewidywanego wykonania za 2017 rok oraz prognozowanych dochodach i wydatkach na 2018 rok, projekt budżetu Gminy zakłada:

1. Dochody budżetu Gminy w wysokości 42 350 891,40 zł

z tego:

- dochody bieżące w kwocie 39 168 456,00 zł
- dochody majątkowe w kwocie 3 182 435,40 zł

2. Wydatki budżetu Gminy w wysokości 47 467 567,44 zł

- wydatki bieżące w wysokości 35 145 874,04 zł
- wydatki majątkowe 12 321 693,40 zł

3. Przychody 6 000 000,00zł /planowany kredyt/

4. Rozchody 883 323,96 zł /spłata kredytów/

Przyjęto następujące wartości do budżetu na 2018 rok.

- poziom dochodów z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych „PIT” na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na 2018 rok – planowana kwota dochodów z tytułu udziałów jest wyższa o 700 000,00 zł, w porównaniu z planem obowiązującym na 31.10.2017 r.,
- wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych - planowane są wyższe od przewidywanego wykonania za 2017 r. o kwotę 193 700,00 zł.
- stawki do obliczenia podatku rolnego z 1 ha przeliczeniowego przyjęto w wysokości 49,00 zł,
- dofinansowanie oświaty środkami własnymi ponad poziom przyznanej subwencji o kwotę 6 824 469,04 zł – wstępna kwota subwencji na zadania oświatowe została ustalona na podstawie projektu ustawy budżetowej Państwa na 2018 rok na kwotę 7 098 053,00 zł.
- dofinansowanie środkami własnymi zadań z zakresu pomocy społecznej wyniesie 800 835,80 zł,

Głównym źródłem dochodów budżetu Gminy są następujące dochody:

- udziały w podatkach PIT i CIT – 7 280 000,00 zł /16,72% dochodów ogółem/
- subwencje- 11 666 063,00 zł /26,80% dochodów ogółem/
- podatki i opłaty lokalne – 6 118 100,00 zł /14,05 % dochodów ogółem/
- dotacje – 12 588 047,00 zł /28,91% dochodów ogółem/
- pozostałe dochody – 239 125,00 zł /0,64% dochodów ogółem/

Zgodnie z art. 4 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gmin wynosić będzie 37,98%. Jednocześnie Minister Finansów zastrzega, że przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno–szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na rok 2018 przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%.
- wysokość obowiązującej składki na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Uwzględniono zmiany w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli.

Dla pracowników urzędu gminy, plan funduszu płac oszacowano na podstawie wypłaconych wynagrodzeń w październiku bieżącego roku powiększony o 3 %.

W projekcie uchwały budżetowej na 2018 rok zapisano rozchód w wysokości 883 323,96 zł na spłatę następujących zobowiązań:

- spłata kredytu na inwestycje gminne 333 324 zł (kredyt zaciągnięty 2014 roku, spłata w 2020 r).
- spłata kredytu na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów 249 999,96 zł (kredyt zaciągnięty w 2016 r, spłata w 2020 r)
- spłata kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu 300 000,00 zł (kredyt planowany do zaciągnięcia w 2017 r., przewidywana spłata w 2022 r).

W zakresie planu dochodów z podatków i opłat lokalnych przyjęto:

- do celów wymiaru podatku rolnego dla gruntów gospodarstw rolnych przyjęto z 1 ha przeliczeniowego równowartość pieniężną $2,5q \text{ żyta} \times 49\text{zł} = 122,50 \text{ zł}$
- do naliczania podatku leśnego z 1 ha fizycznego przyjęto cenę drewna uzyskaną przez Nadleśnictwa za pierwsze 3 kwartały 2017 roku $197,06 \text{ zł} \times 0,220 \text{ m}^3 = 43,3532 \text{ zł}$

II. OMÓWIENIE PLANU DOCHODÓW.

Dane o przewidywanym wykonaniu dochodów za 2017 rok wg stanu na dzień 31 października i projektowanej ich wielkości na 2018 rok przedstawiono w załączniku Nr 1.

Dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo

Plan 1 023 804,00 zł, w tym:

- pomoc na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pochodząca ze śr. UE na modernizację Stacji Uzdatniania Wody – 1 022 704,00 zł,
- użytkowanie gruntów rolniczo według zawartych umów - 1 100,00 zł.

Na etapie planowania budżetu, nie planuje się dotacji dotyczących zwrotu podatku akcyzowego dla producentów rolnych.

Dział 020 Leśnictwo

Plan – 6 000,00 zł:

- dochody z Kół Łowieckich za korzystanie z naszych terenów.

Dział 600 Transport i Łączność

Plan – 300 000,00 zł:

- opłata za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasach drogowych.

Dział 700 Gospodarka Mieszkaniowa.

Plan – 65 046,00 zł, w tym:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste – 366,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy /grunty, lokale/ - 64 680,00 zł,

Dział 750 Administracja Publiczna

Plan - 53 900,00 zł, w tym:

- dotacja celowa otrzymana na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami (zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Podlaskiego)
- 46 800,00 zł,
- wpływy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - 100,00 zł,
- wpływy z różnych opłat - 7 000,00 zł.

Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan - 2 247,00 zł na aktualizację rejestru spisu wyborców w 2018 roku.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.

Planowane dochody w w/w dziale wynoszą 13 393 100,00 zł, co stanowi 107,10% przewidywanego wykonania planu za 2017 rok.

Na powyższą kwotę składają się wpłaty z tytułu:

Rozdział 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 100 000,00 zł, w tym:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej.

Rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.

Plan – 3 005 600,00 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 2 960 000,00 zł,
- podatek rolny 3 600,00 zł,
- podatek leśny 33 000,00 zł,
- podatek od środków transportowych 8 000,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych 1 000,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych realizuje Urząd Skarbowy. Wpływy pochodzą z opłat notarialnych, umów cywilnoprawnych i zależą od ilości zdarzeń w danym roku.

Rozdział 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych.

Plan – 2 850 000,00 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 1 500 000,00 zł,
- podatek rolny 620 000,00 zł,
- podatek leśny 90 000,00 zł,
- podatek od środków transportowych 240 000,00 zł,
- podatek od spadków i darowizn 100 000,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych 300 000,00 zł,

Rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw.

Plan – 157 500,00 zł, w tym:

- wpływy z opłaty skarbowej 35 000,00 zł,
- opłata eksploatacyjna 1 500,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 121 000,00 zł,

Rozdział 75621 Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Plan – 7 280 000,00 zł, w tym:

- podatek dochodowy od osób fizycznych 7 200 000,00 zł,
- podatek dochodowy od osób prawnych 80 000,00 zł.

Dział 758 Różne rozliczenia

W dziale tym zaplanowana jest subwencja oraz odsetki z tytułu oprocentowania środków na rachunkach bankowych.

Plan – 11 696 063,00 zł w tym:

- subwencja oświatowa 7 098 053,00 zł
- subwencja ogólna 4 568 010,00 zł,
- odsetki od lokat 30 000 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Plan – 94 000,00 zł, w tym:

- czynsze za wynajmowane lokale w szkołach podstawowych 10 000,00 zł,
- wpływy z usług 2 000,00 zł,
- wynajem pomieszczeń w Gimnazjum 80 000,00 zł,
- wynajem autokaru 2 000,00 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna

Wojewoda Podlaski poinformował o kwotach dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych oraz o dotacjach celowych na realizację własnych zadań bieżących na 2018 rok.

Plan 659 000,00 zł, w tym:

- dotacja na opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia – 27 000,00 zł,
- dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 297 000,00 zł
- dotacja na wypłaty zasiłków stałych 109 000,00 zł,
- dotacja na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej 100 000,00 zł,
- dożywianie uczniów 126 000,00 zł.

Dział 855 Rodzina

Plan 11 888 000,00 zł, w tym:

- dotacja na świadczenia wychowawcze 8 395 000,00 zł
- dotacja na finansowanie świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego 3 485 000,00 zł,
- dochody z realizacji zadań zleconych dotyczących funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej 8 000,00 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.

Plan 2 967 731,40 zł w tym:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw – opłata za odbiór odpadów komunalnych 980 000,00 zł,
- wpływy do budżetu z tytułu zanieczyszczenia środowiska 30 000,00 zł.
- pomoc na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pochodząca ze śr. UE na montaż instalacji fotowoltaicznych i kolektorów słonecznych 1 370 411,98 zł,
- wpłaty mieszkańców za montaż instalacji fotowoltaicznych i kolektorów słonecznych 587 319,42 zł /kwota netto/,

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

Plan 202 000,00 zł, na którą składa się

- pomoc finansowa w ramach RPO WP na przebudowę budynku w Starej Łomży przy Szosie 202 000,00 zł.

III. OMÓWIENIE PLANOWANYCH WYDATKÓW GMINY

Na rok 2018 zaplanowano wydatki na kwotę 47 467 567,44 zł, z tego:

- wydatki bieżące 35 145 874,04 zł
- wydatki majątkowe 12 321 693,40 zł

Wydatki bieżące, przeznaczone będą na bieżącą działalność Gminy i jej prawidłowe funkcjonowanie. Udział wydatków sztywnych na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dotacje i obsługa długu muszą być zabezpieczone i stanowią kwotę 16 269 358,28 zł tj. 34,27% planowanych wydatków na 2018 rok.

Przypadający do spłaty kapitał kredytów w 2018 roku wyniesie 883 323,96 zł, który planuje się pokryć z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 6 000 000,00 zł.

Wydzielono środki na rezerwę celową w wysokości 300 000 zł, w tym: rezerwę w zakresie zarządzania kryzysowego 100 000 zł. W 2018 roku na Fundusz Sołecki planuje się przeznaczyć środki w wysokości 639 665,30 zł.

Dział 010 Rolnictwo i Łowiectwa

Plan 4 510 457,00 zł (9,5% wydatków ogółem) przeznaczona się na:

- infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi 4 372 657,00 zł, w tym wydatki inwestycyjne 4 351 657,00 zł /zgodnie z załącznikiem Nr 3/,
- usuwanie ewentualnych klęsk żywiołowych 8 000,00 zł (zakup sprzętu, przeglądy i konserwacja agregatów prądotwórczych),
- wpłaty do Podlaskiej Izby Rolniczej 2% odpisu od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego 12 800,00 zł
- utylizacja zwierząt, ochrona zwierząt, eutanazja, schronisko dla zwierząt 114 000,00 zł
- zakup materiałów i usług 3 000,00 zł

Dział 600 Transport i Łączność.

Plan 5 695 838,86 zł, (12% wydatków ogółem), z tego:

- odszkodowania za przejmowane grunty pod drogi 5 000,00 zł
- zajęcie pasa drogowego 11 500,00 zł
- remonty częściowe nawierzchni bitumicznych jezdni, bieżące naprawy, utrzymanie zimowe oraz praca równiarki 786 542,07 zł,
- ubezpieczenie dróg 5 000,00 zł,
- zakup znaków drogowych oraz zakup tabliczek z nazwami ulic, zakup kruszywa 5 000,00 zł,
- umowy o dzieło i zlecenia 5 000,00zł
- wydatki inwestycyjne 4 764 726,79 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/
- dotacja na organizację transportu lokalnego 100 950,00 zł
- dopłata do biletów 12 120,00 zł.

Dział 630 Turystyka.

W dziale tym kwota 5 000,00 zł przeznaczona jest na utrzymanie infrastruktury powstałej w wyniku projektu „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej – województwo podlaskie”

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa.

Plan 177 061,83 zł przeznacza się na:

- podatek od nieruchomości 900,00 zł,
- podatek VAT 3 000,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 3 000,00 zł,
- zakup energii do budynków komunalnych, bieżące utrzymanie, remonty budynków, realizacja zadań w ramach środków Funduszu Sołeckiego, podziały, rozgraniczenia, księgi wieczyste 105 708,17 zł,
- odszkodowania za przejęte grunty 20 000,00 zł,
- koszty sądowe 1 000,00 zł
- wydatki inwestycyjne 43 453,66 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/.

Dział 710 Działalność usługowa.

Plan 109 700,00 zł przeznacza się na:

- opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego oraz wydawanie decyzji o warunkach zabudowy 108 200,00 zł,
- koszty sądowe 1 500,00 zł.

Dział 750 Administracja Publiczna

Plan 3 852 182,46 zł obejmuje następujące rodzaje wydatków:

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie.

Łączne wydatki w tym rozdziale określono na kwotę 188 849,81 zł, z tego dotacja z budżetu wojewody 46 800,00 zł i własne środki 142 049,81 zł. Całość wydatków powinien sfinansować budżet państwa. W ramach oszacowanych wydatków są finansowane takie stanowiska jak USC, Obrona Cywilna, Sprawy Wojskowe, Ewidencja Ludności, Wydawanie pozwoleń na prowadzenie działalności gospodarczej. Dotacja pokrywa 24,78% planowanych wydatków.

Rozdział 75022 Rady Gmin.

Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy i sołtysów określono na kwotę 222 900,00 zł. Do kalkulacji przyjęto 400 zł za udział radnego w obradach Sesji i posiedzeniach komisji oraz miesięczne diety dla sołtysów w kwocie 250 zł.

Rozdział 75023 Urzędy Gmin

Wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Gminy określono na 2 670 518,65 zł, w tym na:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 2 216 615,96 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 45 252,69 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 396 250,00 zł
- zakupy inwestycyjne 12 400,00 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan wydatków określono na kwotę 65 000,00 zł

W ramach określonego planu będziemy finansować:

- nagrody i materiały promocyjne 24 000,00 zł
- zakup usług związanych z promocją gminy 41 000,00 zł.

Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Rozdział ten obejmuje wydatki, które dotychczas klasyfikowane były w rozdziale 80114 Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół. Wydatki obejmują obsługę wszystkich szkół gminy. Na plan 543 064,00 zł składają się:

- wynagrodzenia i pochodne 494 350,00 zł,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 11 264,00 zł,
- pozostałe wydatki rzeczowe 37 450,00 zł.

Rozdział 75095 Pozostała działalność

Wydatki określono w wysokości 161 850 zł, w tym na:

- składki z tytułu przynależności Gminy do Związków i Stowarzyszeń /Związek Gmin Wiejskich, Związek Gmin Województwa Podlaskiego, Bezpieczna Ziemia, Lokalna Grupa Działania Stowarzyszenie „Sąsiedzi”/ 11 000,00 zł
- zakup pucharów i nagród oraz materiałów 14 350,00 zł
- obsługę informatyczną podatków i opłat, ogłoszenia w prasie, życzenia świąteczne, wydatki reprezentacyjne, przesyłki pocztowe, skład i druk gazetki „Wieści Gminne” 60 000,00 zł
- umowy zlecenia 10 000,00 zł
- prowizji dla inkasentów 66 000,00 zł
- koszty postępowania 500,00 zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Plan wydatków został określony w wysokości 2 247,00 zł. Środki w tej wysokości zostaną przeznaczone na aktualizację spisu wyborców w 2018 roku.

Dział 754 Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa

Na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych przewidziano środki w wysokości 391 445,57 zł. W ramach tych środków będą finansowane następujące wydatki:

- udział w zdarzeniach pożarniczych 25 000,00 zł,
- wynagrodzenia kierowców-konserwatorów oraz składki ZUS i pochodne od wynagrodzeń 72 250,00 zł,
- wydatki rzeczowe /paliwo, olej grzewczy, wyposażenie jednostek OSP/ 147 100,13 zł,
- ubezpieczenie członków OSP i sprzętu 22 000,00 zł,
- zakupy i wydatki inwestycyjne 125 095,57 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/.

Dział 757 Obsługa Długu Publicznego

W dziale tym zabezpieczono środki na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytu 114 000,00 zł.

Dział 758 Różne rozliczenia

W dziale tym zabezpieczono środki na rezerwę w wysokości 300 000 zł, w tym: rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 100 000,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 13 079 457,04 zł.

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

Na utrzymanie 8 szkół podstawowych przewidziano środki w wysokości 8 482 179,36 zł z tego:

- wynagrodzenie i pochodne wynagrodzeń 6 666 809,00 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 501 811,00 zł

- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 298 339,00 zł
- dotacja dla stowarzyszenia EDUKATOR na prowadzenie Szkoły Podstawowej w Lutostani 241 754,88 zł
- energia elektryczna, gaz, woda, olej 531 020,48 zł
- zakup usług 110 870,00 zł
- opłaty za usługi internetowe oraz zakupu usług telekomunikacyjnych 14 800,00 zł
- podróże służbowe krajowe 2 465,00 zł
- ubezpieczenie sprzętu, budynków 12 650,00 zł
- zakup usług zdrowotnych 7 200,00 zł
- pomoce dydaktyczne 32 610,00 zł
- szkolenia 1 850,00 zł
- inwestycje 60 000,00 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

Wydatki na utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych zostały oszacowane na kwotę 1 095 935,00 zł, z czego:

- wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne od wynagrodzeń 916 007,00 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 79 836,00 zł
- odpisy na zakładowy f-sz świadczeń socjalnych 44 612,00 zł
- wydatki rzeczowe - zakup materiałów i wyposażenia 3 300,00 zł
- pomoce dydaktyczne 5 950,00 zł
- zakup usług 150,00 zł
- usługi zdrowotne 1 800,00 zł
- dotacja dla Stowarzyszenia Edukator na prowadzenie oddziału w szkole podstawowej w Lutostani 44 280,00 zł

Rozdział 80104 Przedszkola

Na utrzymanie dzieci w przedszkolach zarezerwowano kwotę 325 000,00 zł.

Rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego.

Na utrzymanie innych form wychowania przedszkolnego zarezerwowano kwotę 355 608,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne od wynagrodzeń 313 823,00 zł.
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 21 409,00 zł.
- odpis na f-sz świadczeń socjalnych 13 926,00 zł.
- pomoce dydaktyczne 4 500,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe tj. zakup materiałów i wyposażenia, usługa zdrowotna 1 950,00 zł.

Rozdział 80110 Gimnazja.

Na utrzymanie Gimnazjum określono plan wydatków w wysokości 2 123 809,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne 1 885 495,00 zł
- odpis na zakładowy f- sz świadczeń socjalnych 64 914,00 zł
- zakup energii cieplnej i elektrycznej 120 000,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe tj. usługi zdrowotne, remontowe, internetowe, telekomunikacyjne, zakupy pomocy naukowych, książek, wyposażenie materiałów budowlanych, biurowych, szkolenie pracowników, administrowanie budynkiem, podróże służbowe - 53 400,00 zł

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół.

Na dowożenie uczniów do szkół przewidziano środki w wysokości 308 427,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 57 841,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 1 186,00 zł
- wydatki rzeczowe, wynajem autokarów, zakup oleju do autobusu, usług zdrowotnych, ubezpieczenie autokaru, podatek od środków transportu 249 400,00 zł

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli.

Na doksztalcanie nauczycieli zarezerwowano kwotę 38 249,00 zł.

Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne.

W ramach tego rozdziału przewidziano wydatki w wysokości 4 850,00 zł, na które składają się zakup usług i materiałów.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży

Na realizację zadań zarezerwowano kwotę w wysokości 222 271,68 zł, w tym:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne 153 022,00 zł.
- dotacja dla Stowarzyszenia Edukator na prowadzenie oddziału w szkole podstawowej w Lutostani 69 249,68,00 zł

Rozdział 80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych

Plan 35 742,00 zł przeznacza się na wynagrodzenia i pochodne.

Rozdział 80195 Pozostała działalność

W ramach pozostałej działalności przewidziano wydatki w wysokości 87 386,00 zł:

- odpis na f-sz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów 65 242,00 zł
- zakup nagród na konkursy 3 500,00 zł

- wynagrodzenie dla ekspertów biorących udział w komisjach na awans zawodowy nauczycieli, wynagrodzenie dla koordynatora zajmującego się sportem szkolnym na terenie Gminy Łomża 5 000,00 zł;
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli 7 644,00 zł
- zakup materiałów i usług 6 000,00 zł

Dział 851 Ochrona Zdrowia

Plan wydatków oszacowano na kwotę 121 000,00 zł, w tym na:

- wynagrodzenia i pochodne osób zatrudnionych w świetlicach wiejskich i członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych 58 664,00 zł,
- zakup nagród na zagadnienia promujące zdrowy tryb życia bez alkoholu i materiałów 4 000,00 zł,
- pozostałe wydatki rzeczowe np. organizacja kolonii dla dzieci z rodzin z problemem alkoholowym, programy profilaktyczne w szkole i szkolenia członków GKRPA 38 336,00 zł,
- przeprowadzenie programu profilaktycznego z zakresu narkomanii w szkołach: 4 000,00 zł,
- dotacja dla stowarzyszeń 16 000,00 zł.

Dział 852 Pomoc Społeczna

Pomoc społeczna finansowana jest z dotacji oraz z własnych środków. Plan wydatków oszacowano na kwotę 1 272 535,00 zł, w tym na:

- pobyt w Domach pomocy społecznej 84 000,00 zł,
- usługi związane z ośrodkami wsparcia 980,00 zł
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie 3 000,00 zł
- zasiłki oraz składki ubezpieczeniowe 375 000,00 zł
- dodatki mieszkaniowe 1 332,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia 27 000,00 zł
- wypłata zasiłków stałych 109 000,00 zł
- utrzymanie Ośrodka Pomocy 501 001,00 zł
- dożywianie uczniów 171 222,00 zł.

Dział 854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza

Wydatki w tym dziale określono w wysokości 300 001,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia łącznie z pochodnymi 239 633,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 11 952,00 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 27 066,00 zł
- wydatki rzeczowe: zakup usług zdrowotnych, środków czystości, wyposażenia i pomocy naukowych 6 350,00 zł
- stypendia za wyniki w nauce 15 000,00 zł.

Dział 855 Rodzina

Dział „Rodzina” finansowany jest z dotacji oraz z własnych środków. Plan wydatków oszacowano na kwotę 12 075 300,80 zł.

Planowane wydatki w ramach otrzymanych dotacji przedstawiają się następująco:

- świadczenia rodzinne 8 395 000,00 zł,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 3 485 000,00 zł /dotacja/
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 85 226,64 zł /środki własne/
- Karta Dużej Rodziny 2 612,00 zł
- wspieranie rodziny 47 462,16 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki w tym dziale zostały oszacowane w wysokości 4 003 241,38 zł.

W ramach tych środków będziemy finansować:

- gospodarka odpadami 980 000,00 zł
- oczyszczanie wsi 16 000,00 zł
- utrzymanie zieleni 20 900,00 zł
- oświetlenie uliczne 376 738,00 zł
- budowa oświetlenia ulicznego 91 860,06 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/
- dotacja przedmiotowa dla Zakładu Usług Komunalnych 289 880,00 zł /dopłata do opłaty stałej za wodę i ścieki/
- montaż instalacji fotowoltaicznych i kolektorów słonecznych 2 227 863,32 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W ramach tego działu określono plan wydatków na kwotę 1 303 160,08 zł, w tym:

- dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie 230 000,00 zł
- dotacja dla Biblioteki Publicznej w Podgórzu 540 838,26 zł
- zakup energii, materiałów, wyposażenia i usług na potrzeby świetlic wiejskich 23 500,00 zł
- wydatki inwestycyjne 508 821,82 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

W dziale tym przewidziano wydatki na łączną kwotę 154 939,42 zł z przeznaczeniem na zakup nagród, utrzymanie Orlika w Pniewie, zakup sprzętu do wyposażenia boisk.

Plany wydatków inwestycyjnych określone przez Rady Sołeckie głównie na urządzenie placów zabaw, siłowni, boisk na kwotę 128 394,42 zł /zgodnie z załącznikiem Nr 3/

IV. Zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom.

Wojewoda Podlaski poinformował nas o kwotach dotacji celowych oraz o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań zleconych ujętych w projekcie ustawy budżetowej na 2018 rok. Jest to kwota 11 942 800,00 zł, na którą składają się:

- prowadzenie zadań administracji publicznej 46 800,00 zł
- świadczenia wychowawcze 8 395 000,00 zł
- świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 3 485 000,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne 16 000,00 zł

Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Łomży na aktualizację spisu wyborców określił plan wydatków na kwotę 2 247,00 zł.

Projekt budżetu na 2018 rok jest planem realnym. Strona dochodowa opiera się na wpływach takich jak: podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, dotacje i subwencja. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem Gminy, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące.

Od 2011 roku samorządy zobowiązane są do sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej, która jest instrumentem długofalowego zarządzania finansami publicznymi. Dokument ten zawiera szeroką prezentację dochodów zrealizowanych i planowanych, oraz wydatków, przychodów i rozchodów.

Analizę sytuacji finansowej przedstawiono w Wieloletniej Prognozie Finansowej, przedkładanej wraz z projektem budżetu na rok 2018.