

**Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Łomża na 2019 rok.**

**I. UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY.**

Przedstawiony projekt budżetu na 2019 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 2019 rok,
- zapewnienie zgodności z projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2019 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 2018 rok oraz prognozowanych dochodach i wydatkach na 2019 rok, projekt budżetu Gminy zakłada:

1. Dochody budżetu Gminy w wysokości 44 702 998,00 zł,

z tego:

- dochody bieżące w kwocie 42 225 703,00 zł
- dochody majątkowe w kwocie 2 477 295,00 zł

2. Wydatki budżetu Gminy w wysokości 42 757 174,00 zł,

z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 36 317 931,62 zł
- wydatki majątkowe 6 439 242,38 zł

3. Rozchody 1 945 824,00 zł /spłata kredytów/

Przyjęto następujące wartości do budżetu na 2019 rok.

- poziom dochodów z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych „PIT” na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na 2019 rok – planowana kwota dochodów z tytułu udziałów jest wyższa o 2 638 500,00 zł, w porównaniu z planem obowiązującym na 31.10.2018 r.,
- wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych - planowane są wyższe od przewidywanego wykonania za 2018 r. o kwotę 116 995,00 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 6 778 760,16 zł – wstępna kwota subwencji na zadania oświatowe została ustalona na podstawie projektu ustawy budżetowej Państwa na 2019 rok na kwotę 7 239 707,00 zł.
- dofinansowanie środkami własnymi zadań z zakresu pomocy społecznej wyniesie 1 094 567,00 zł,

Podstawowymi źródłami dochodów budżetu Gminy są następujące dochody:

- udziały w podatkach PIT i CIT – 10 080 000,00 zł /22,55% dochodów ogółem/
- subwencje- 12 262 387,00 zł /27,43% dochodów ogółem/
- podatki i opłaty lokalne – 6 648 815,00 zł /14,87 % dochodów ogółem/
- dotacje – 14 399 596,00 zł /32,21% dochodów ogółem/
- pozostałe dochody – 1 312 200,00 zł /2,94% 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 38,08%. 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 2019 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 2019 rok zapisano rozchód w wysokości 1 945 824,00 zł na spłatę następujących zobowiązań:

- spłata kredytu na inwestycje gminne 333 324 zł (kredyt zaciągnięty w 2014 r.- spłata do 2020 r).
- spłata kredytu na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów 249 999,96 zł (kredyt zaciągnięty w 2016 r.- spłata do 2020 r)
- spłata kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu 300 000,00 zł (kredyt zaciągnięty w 2017 r. - spłata do 2022 r)
- -spłata kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 1 062 500,04 zł (kredyt planowany do zaciągnięcia w 2018 r. - spłata do 2026 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 2018 roku  $191,98 \text{ zł} \times 0,220 \text{ m}^3 = 42,2356 \text{ zł}$

## **II. OMÓWIENIE PLANU DOCHODÓW.**

Dane o przewidywanym wykonaniu dochodów za 2018 rok wg stanu na dzień 31 października i projektowanej ich wielkości na 2019 rok przedstawiono w załączniku Nr 1.

### **Dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo**

Plan 978 223,00 zł, w tym:

- pomoc na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pochodząca ze śr. UE na modernizację Stacji Uzdantniania Wody – 977 295,00 zł, refundacja wydatków za 2018 r,
- użytkowanie gruntów rolniczo według zawartych umów - 928,00 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 terenów.

### **Dział 700 Gospodarka Mieszkaniowa.**

Plan – 70 372,00 zł, w tym:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste – 366,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy /grunty, lokale/ - 70 006,00 zł,

### **Dział 750 Administracja Publiczna**

Plan - 58 755,00 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)
- 57 100,00 zł,
- wpływy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - 100,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 1 555,00 zł.

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

Plan - 2 286,00 zł na aktualizację rejestru spisu wyborców w 2019 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 16 728 815,00 zł, co stanowi 119,72% przewidywanego wykonania planu za 2018 rok.

Na powyższą kwotę składają się wpłaty z tytułu:

Rozdział 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 130 000,00 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 – 2 996 100,00 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 2 950 000,00 zł,
- podatek rolny 3 600,00 zł,
- podatek leśny 38 000,00 zł,
- podatek od środków transportowych 4 000,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych 500,00 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 – 3 063 000,00 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 1 630 000,00 zł,
- podatek rolny 640 000,00 zł,
- podatek leśny 93 000,00 zł,
- podatek od środków transportowych 280 000,00 zł,
- podatek od spadków i darowizn 60 000,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych 360 000,00 zł,

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

Plan – 459 715,00 zł, w tym:

- wpływy z opłaty skarbowej 35 000,00 zł,
- opłata eksploatacyjna 3 400,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 121 000,00 zł,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego – 300 000,00 zł,
- Opłaty za koncesje i licencje – 315,00 zł,

Rozdział 75621 Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Plan – 10 080 000,00 zł, w tym:

- podatek dochodowy od osób fizycznych 10 000 000,00 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 – 12 292 387,00 zł w tym:

- subwencja oświatowa 7 239 707,00 zł

- subwencja ogólna 5 022 680,00 zł,
- odsetki od lokat 30 000 zł.

### **Dział 801 Oświata i wychowanie**

Plan – 1 693 860,00 zł, w tym:

- czynsze za wynajmowane lokale w szkołach podstawowych 30 818,00 zł,
- dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych 1 500 000,00 zł,
- wpływy z usług 19 357,00 zł,
- wynajem pomieszczeń w Gimnazjum 62 000,00 zł,
- wpływy z opłat 70,00 zł,
- wynajem autokaru 1 000,00 zł,
- dotacja na projekt "SZANSA NA LEPSZY START" 80 615,00 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 2019 rok.

Plan 627 000,00 zł, w tym:

- dotacja na opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia – 12 000,00 zł,
- dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 287 000,00 zł
- dotacja na wypłaty zasiłków stałych 107 000,00 zł,
- dotacja na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej 92 000,00 zł,
- dożywianie uczniów 129 000,00 zł.

### **Dział 855 Rodzina**

Plan 11 152 000,00 zł, w tym:

- dotacja na świadczenia wychowawcze 7 529 000,00 zł
- dotacja na finansowanie świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego 3 306 000,00 zł,
- dochody z realizacji zadań zleconych dotyczących funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej 10 000,00 zł,
- wspieranie rodziny 286 000,00 zł,

- dotacja na opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia 21 000,00 zł.

### **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Plan 1 093 300,00 zł w tym:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw – opłata za odbiór odpadów komunalnych 1 050 000,00 zł,
- wpływy do budżetu z tytułu zanieczyszczenia środowiska 30 000,00 zł,
- dotacja za 2018 r. dotycząca usuwania azbestu 13 300,00 zł.

### **III. OMÓWIENIE PLANOWANYCH WYDATKÓW GMINY**

Na rok 2019 zaplanowano wydatki na kwotę 42 757 174,00 zł, z tego:

- wydatki bieżące 36 317 931,62 zł,
- wydatki majątkowe 6 439 242,38 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 17 916 931,14 zł tj. 41,9% planowanych wydatków na 2019 rok.

Przypadający do spłaty kapitał kredytów w 2019 roku wyniesie 1 945 824,00 zł.

Wydzielono środki na rezerwę celową w wysokości 250 000,00 zł, w tym: rezerwę w zakresie zarządzania kryzysowego 101 000,00 zł.

W 2019 roku na Fundusz Sołecki planuje się przeznaczyć środki w wysokości 674 455,58 zł.

### **Dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo**

Plan 248 500,00 zł (0,58% wydatków ogółem) przeznaczona się na:

- infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi 96 000,00 zł, w tym wydatki inwestycyjne 80 000,00 zł /zgodnie z załącznikiem Nr 3/,
- usuwanie ewentualnych klęsk żywiołowych 7 500,00 zł (zakup sprzętu, przeglądy i konserwacja agregatów prądotwórczych),
- wpłaty do Podlaskiej Izby Rolniczej 2% odpisu od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego 13 000,00 zł
- wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia 10 000,00 zł,
- utrzymanie bezpańskich zwierząt, ochrona zwierząt, eutanazja, schronisko dla zwierząt 120 000,00 zł

- zakup materiałów i usług 2 000,00 zł

#### **Dział 600 Transport i Łączność.**

Plan 4 082 914,11 zł, (9,55% wydatków ogółem), z tego:

- dotacja na organizację transportu lokalnego 80 000,00 zł
- dopłata do biletów 13 000,00 zł
- umowy o dzieło i zlecenia 5 000,00zł
- zajęcie pasa drogowego 11 500,00 zł
- zakup znaków drogowych oraz zakup tabliczek z nazwami ulic, zakup kruszywa 14 267,40 zł,
- remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych jezdni, bieżące naprawy, utrzymanie zimowe oraz praca równiarki 708 572,79 zł,
- ubezpieczenie dróg 5 000,00 zł,
- odszkodowania za przejmowane grunty pod drogi 2 000,00 zł
- wydatki inwestycyjne 3 243 573,92 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/.

#### **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 130 857,18 zł przeznacza się na:

- podatek 2 100,00 zł,
- podatek VAT 200,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 1 500,00 zł,
- zakup energii do budynków komunalnych, bieżące utrzymanie, remonty budynków, realizacja zadań w ramach środków Funduszu Sołeckiego, podziały, rozgraniczenia, księgi wieczyste 57 136,06 zł,
- odszkodowania za przejęte grunty 15 000,00 zł,
- koszty sądowe 5 000,00 zł
- wydatki inwestycyjne 49 921,12 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/.

#### **Dział 710 Działalność usługowa.**

Plan 83 000,00 zł przeznacza się na:

- wynagrodzenia bezosobowe 2 000,00 zł,
- opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego oraz wydawanie decyzji o warunkach zabudowy 80 000,00 zł,



- koszty sądowe 1 000,00 zł.

### **Dział 750 Administracja Publiczna**

Plan 4 675 082,91 zł obejmuje następujące rodzaje wydatków:

#### **Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie.**

Łączne wydatki w tym rozdziale określono na kwotę 223 238,42 zł, z tego dotacja z budżetu wojewody 57 100,00 zł i własne środki 166 138,42 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 25,58% planowanych wydatków.

#### **Rozdział 75022 Rady Gmin.**

Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy określono na kwotę 186 016,00 zł. Do kalkulacji przyjęto 400 zł za udział radnego w obradach Sesji i posiedzeniach.

#### **Rozdział 75023 Urzędy Gmin**

Wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Gminy określono na 3 287 373,49 zł, w tym na:

- prowizja sołtysów za inkaso podatków 61 000,00 zł,
- wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi 2 659 573,00 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 41 300,49 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 395 500,00 zł
- zakupy inwestycyjne 130 000,00 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/

#### **Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego**

Plan wydatków określono na kwotę 34 000,00 zł

W ramach określonego planu będziemy finansować:

- nagrody i materiały promocyjne 19 000,00 zł
- zakup usług związanych z promocją gminy 15 000,00 zł.

#### **Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego**

Wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczą obsługi wszystkich szkół gminy. Na plan 653 375,00 zł składają się:

- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 556 744,00 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 12 281,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 84 350,00 zł

#### **Rozdział 75095 Pozostała działalność**

Wydatki określono w wysokości 291 080,00 zł, w tym na:

- miesięczne diety dla sołtysów 120 000,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 20 000,00 zł,
- 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 40 080,00 zł
- obsługę informatyczną podatków i opłat, ogłoszenia w prasie, życzenia świąteczne, wydatki reprezentacyjne, przesyłki pocztowe, skład i druk gazetki „Wieści Gminne” 100 000,00 zł.

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

Plan wydatków został określony w wysokości 2 286,00 zł. Środki w tej wysokości zostaną przeznaczone na aktualizację spisu wyborców w 2019 roku.

#### **Dział 754 Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpowodzi**

Na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych przewidziano środki w wysokości 379 063,22 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 70 700,00 zł,
- wydatki rzeczowe /paliwo, olej grzewczy, wyposażenie jednostek OSP/ 121 155,00 zł,
- remonty 31 849,50 zł,
- badania okresowe 6 000,00 zł,
- zakup usług 56 600,00 zł,
- ubezpieczenie członków OSP i sprzętu 25 000,00 zł,
- wydatki inwestycyjne 42 758,72 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/.

#### **Dział 757 Obsługa Długu Publicznego**

W dziale tym zabezpieczono środki na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytu 226 000,00 zł.

#### **Dział 758 Różne rozliczenia**

W dziale tym zabezpieczono środki na rezerwę w wysokości 250 000 zł, w tym: rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 101 000,00 zł.

## **Dział 801 Oświata i wychowanie**

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 16 211 141,16 zł.

### **Rozdział 80101 Szkoły podstawowe**

Na utrzymanie 7 szkół podstawowych przewidziano środki w wysokości 12 495 606,44 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 8 466 767,00 zł
- dodatki wiejskie dla nauczycieli 363 072,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 334 488,00 zł
- dotacja dla stowarzyszenia EDUKATOR-prowadzenie Szkoły Podstawowej w Lutostani 264 865,44 zł
- energia elektryczna, gaz, woda, olej 320 700,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia 97 700,00 zł
- zakup usług 152 300, 00 zł
- opłaty za usługi internetowe oraz zakup usług telekomunikacyjnych 15 200,00 zł
- podróże służbowe krajowe 2 300,00 zł
- ubezpieczenie sprzętu, budynków 12 400,00 zł
- zakup usług zdrowotnych 10 300,00 zł
- zakup pomocy dydaktycznych 10 800,00 zł
- szkolenia 1 500,00 zł
- wydatki inwestycyjne 2 443 214,00 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-1 007 454,00 zł

- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 856 016,00 zł
- dodatki wiejskie dla nauczycieli 44 975,00 zł
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych 39 898,00 zł
- dotacja dla stowarzyszenia EDUKATOR na prowadzenie oddziału w Szkole Podstawowej w Lutostani 57 265,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia 3 300,00 zł
- zakup usług zdrowotnych 1 500,00 zł
- pomoce dydaktyczne 4 500,00 zł

### **Rozdział 80104 Przedszkola**

Na utrzymanie dzieci w przedszkolach zarezerwowano kwotę 300 000,00 zł.

### **Rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego**

Na utrzymanie innych form wychowanie przedszkolnego zaplanowano kwotę 399 955,00 zł, w tym:

- dodatki wiejskie dla nauczycieli 18 865,00 zł
- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 356 803,00 zł
- zakup usług zdrowotnych 700,00 zł

- odpis na fundusz świadczeń socjalnych 19 587,00 zł
- pomoce dydaktyczne 2 500,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia 1 500,00 zł

#### Rozdział 80110 Gimnazjum

Na utrzymanie Gimnazjum określono plan wydatków w wysokości 964 166,00 zł.

- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 846 317,00 zł
- świadczenia z zakresu BHP 1 500,00 zł
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych 26 849,00 zł
- energia elektryczna, gaz, woda 60 000,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia 3 500,00 zł
- zakup usług 18 500,00 zł
- opłaty za usługi internetowe oraz zakup usług telekomunikacyjnych 2 000,00 zł
- podróże służbowe krajowe 500,00 zł
- ubezpieczenie sprzętu, budynków 2 000,00 zł
- zakup usług zdrowotnych 1 500,00 zł
- pomoce dydaktyczne 1 000,00 zł
- szkolenia 500,00 zł

#### Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół

Na dowożenie uczniów do szkół przewidziano środki w wysokości 379 234,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 61 092,00 zł
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych 1 229,00 zł
- wydatki rzeczowe, wynajem autokarów, zakup oleju do autobusu, usług zdrowotnych, ubezpieczenia autokaru, podatek od środków transportu 316 913,00 zł

#### Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Na doksztalcanie nauczycieli zarezerwowano kwotę 38 498,00 zł

#### Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne

W ramach tego rozdziału przewidziano wydatki w wysokości 4 900,00 zł, na które składają się zakup usług i materiałów.

#### Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego

W ramach tego rozdziału wydatki oszacowano na kwotę 20 454,00 zł na pokrycie wynagrodzeń nauczycieli wraz z pochodnymi.

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

Na realizację zadań zarezerwowano kwotę w wysokości 410 693,72 zł

- wynagrodzenia osobowe i pochodne 269 983,00 zł
- zakup pomocy dydaktycznych 1 600,00 zł
- dotacja dla Stowarzyszenia Edukator na utrzymanie uczniów niepełnosprawnych w Szkole Podstawowej w Lutostani 139 110,72 zł

#### **Rozdział 80195 Pozostała działalność**

W ramach pozostałej działalności przewidziano wydatki w wysokości 190 180,00 zł, z tego:

- pomoc zdrowotna dla nauczycieli 7 702,00 zł
- wynagrodzenie dla koordynatora zajmującego się sportem szkolnym na terenie Gminy Łomża, wynagrodzenie dla ekspertów biorących udział w komisjach na awans zawodowy nauczycieli oraz dla opiekunów uczniów w wyjazdach na basen 13 800,00 zł
- zakup nagród na konkursy 3 500,00 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla emerytów i rencistów 69 813,00 zł
- zakup materiałów i usług 14 000,00 zł
- ubezpieczenie wyjazdów uczniów na basen 750,00 zł

Ponadto w ramach tego rozdziału finansowane są wydatki Projektu "SZANSA NA LEPSZY START" w kwocie 80 615,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 50 910,00 zł
- zakup materiałów i usług 19 705,00 zł
- zakup pomocy dydaktycznych 10 000,00 zł

#### **Dział 851 Ochrona Zdrowia**

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

- wynagrodzenia oraz pochodne osób zatrudnionych w świetlicach wiejskich i członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych 56 664,00 zł,
- zakup nagród na zagadnienia promujące zdrowy tryb życia bez alkoholu 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 36 336,00 zł,
- przeprowadzenie programu profilaktycznego z zakresu narkomanii w szkołach: 4 000,00 zł,
- szkolenia pracowników 2 000,00 zł
- dotacja dla stowarzyszeń 18 000,00 zł.

#### **Dział 852 Pomoc Społeczna**

Pomoc społeczna finansowana jest zarówno z dotacji, jak też środków własnych. Plan wydatków oszacowano na kwotę 1 469 599,00 zł, w tym na:

- pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej – 150 000,00 zł

- usługi związane z ośrodkami wsparcia – 980,00 zł
- zadania związane z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie – 2 500,00 zł
- składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłek stały – 12 000,00 zł
- wypłatę zasiłków okresowych, celowych i specjalnych celowych – 387 000,00 zł
- wypłatę dodatków mieszkaniowych – 1 332,00 zł
- wypłatę zasiłków stałych – 107 000,00 zł
- utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej – 582 677,00 zł
- dożywianie uczniów – 226 110,00 zł.

#### **Dział 854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza**

Wydatki w tym dziale określono na kwotę 250 540,00 zł

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 208 432,00 zł
- dodatki wiejskie dla nauczycieli 12 918,00 zł
- wydatki rzeczowe: zakup usług zdrowotnych, środków czystości, wyposażenia i pomocy naukowych 5 550,00 zł
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych 8 640,00 zł
- stypendia za wyniki w nauce 15 000,00 zł.

#### **Dział 855 Rodzina**

Dział „Rodzina” finansowany jest z dotacji oraz środków własnych. Plan oszacowano na kwotę 11 403 968,00 zł, w tym na:

- wypłatę i obsługę świadczeń wychowawczych – 7 529 000,00 zł /dotacja/
- wypłatę i obsługę świadczeń rodzinnych oraz funduszu alimentacyjnego, a także opłatę składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 3 306 000,00 zł /dotacja/
- wypłatę i obsługę świadczeń rodzinnych oraz funduszu alimentacyjnego, a także opłatę składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 139 443,00 zł /środki własne/
- obsługę Karty Dużej Rodziny Gminy Łomża – 4 934,00 zł /środki własne/
- realizację zadań asystenta rodziny – 56 211,00 zł /środki własne/
- wypłatę i obsługę Świadczenia Dobry Start – 286 000,00 zł /dotacja/
- rodziny zastępcze – 61 380,00 zł /środki własne/
- składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 21 000,00 zł /dotacja/.

#### **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Wydatki w tym dziale zostały oszacowane w wysokości 2 093 077,57 zł.

W ramach tych środków będziemy finansować:

- gospodarka odpadami 1 050 000,00 zł
- oczyszczanie wsi 22 000,00 zł
- utrzymanie zieleni 20 000,00 zł
- oświetlenie uliczne 395 000,00 zł
- budowa oświetlenia ulicznego 313 077,57 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/
- dotacja przedmiotowa dla Zakładu Usług Komunalnych 293 000,00 zł /dopłata do opłaty stałej za wodę i ścieki/.

#### **Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

W ramach tego działu określono plan wydatków na kwotę 1 008 746,73 zł, w tym:

- dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie 300 000,00 zł
- dotacja dla Biblioteki Publicznej w Podgórzu 570 998,30 zł
- zakup energii, materiałów, wyposażenia i usług na potrzeby świetlic wiejskich 91 149,50 zł
- wydatki inwestycyjne 46 598,93 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/

#### **Dział 926 Kultura fizyczna i sport**

W dziale tym przewidziano wydatki na łączną kwotę 116 398,12 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 90 098,12 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 2019 rok. Jest to kwota 11 201 386,00 zł, na którą składają się:

- prowadzenie zadań administracji publicznej 57 100,00 zł
- świadczenia wychowawcze 7 529 000,00 zł
- świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 3 306 000,00 zł
- wspieranie rodziny 286 000,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne 21 000,00 zł

Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Łomży na aktualizację spisu wyborców określił plan wydatków na kwotę 2 286,00 zł.

Projekt budżetu na 2019 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 2019.