

I. Wprowadzenie – uzasadnienie do Uchwały.

Budżet Gminy Łomża na 2012 rok przygotowany został zgodnie z procedurą "Trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu" uchwaloną przez Radę Gminy w dniu 02 grudnia 2010 roku.

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

Przyjęto następujące założenia do budżetu na 2012 rok.

- przyjęcie poziomu dochodów z tytułu udziału gminy z podatku dochodowego od osób fizycznych „PIT” na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na 2012 rok – planowana kwota dochodów z tytułu udziałów jest wyższa o 685 481 zł, w porównaniu z planem

na 2011 rok.

- wzrost stawek podatków lokalnych o ponad 4 %, planowane są większe wpływy o kwotę 78 950 zł, w porównaniu do przewidywanego wykonania 2011 roku.
- wzrost stawki do obliczenia podatku rolnego z 1 ha przeliczeniowego o 90,62 %, przewidywane są większe wpływy o kwotę 280 950 zł,
- dochody ze sprzedaży majątku 300 000 zł, są mniejsze o 50% w porównaniu do planu 2011 roku.
- utrzymanie dofinansowania oświaty środkami własnymi ponad poziom przyznanej subwencji o kwotę 4 913 776 zł – wstępna kwota subwencji na zadania oświatowe została ustalona na podstawie projektu ustawy budżetowej Państwa na 2012 rok, w której przyjęto wskaźnik wzrostu subwencji o 8,29%, w stosunku do 2011 roku,
- ograniczenia wydatków do poziomu gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań,
- zwiększenie dofinansowania środkami własnymi zadań zakresu pomocy społecznej o kwotę 542 135 zł,
- na zadania inwestycyjne określono kwotę 600 000 zł,
- deficyt na poziomie 505 123 zł, który zostanie pokryty wolnymi środkami z 2011 roku.

Główne źródło dochodów budżetu gminy stanowią niezmiennie od kilku lat następujące dochody:

• udziały w podatkach PIT i CIT - wpływy na poziomie	4 207 000 zł / 18,40% dochodów ogółem/
• subwencje- wpływy na poziomie	10 305 886 zł / 45,26% dochodów ogółem/
• dochody podatkowe - wpływy na poziomie	3 697 100 zł / 36,22 % dochodów ogółem/
• dotacje –wpływy na poziomie	3 845 786 zł / 16,87% dochodów ogółem/
• dochody majątkowe- wpływy na poziomie	300 000 zł / 1,32% dochodów ogółem/
• pozostałe dochody- wpływy	440 233 zł / 1,93% dochodów ogółem/

Przy szacowaniu planu dochodów i wydatków wzięto pod uwagę realizację dochodów i wydatków w latach ubiegłych oraz ocenę stopnia realizacji planu za trzy kwartały 2011 roku oraz dane uzyskane z Ministerstwa Finansów.

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 37,26%(2011 roku 37,12%). 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 2012 przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,8%.
- średnioroczny wskaźnik wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100 %.
- wysokość obowiązującej składki na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Przewidziano podwyżki dla nauczycieli o 3,8% od 1 września 2012 roku ze skutkami przechodzącymi na 2012 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 7% wdrożonej od 1 września 2011 roku. Uwzględniono również zmiany w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli.

Dla pozostałych pracowników urzędu gminy oraz jednostek budżetowych, plan funduszu płac oszacowano na podstawie wypłaconych wynagrodzeń w listopadzie bieżącego roku powiększony o 3 %.

Zadłużenie nasze na koniec 2011 roku wyniesie 6 750 000 zł. W projekcie uchwały budżetowej na 2012 rok zapisano rozchód w wysokości 1 350 000 zł na spłatę następujących zobowiązań:

- spłata kredytu na inwestycje gminne 750 000 zł(kredyt zaciągnięty w 2010 roku),
- spłata kredytu na inwestycje gminne 600 000 zł(kredyt zaciągnięty w 2011 roku).

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 $2,5q \text{ żyta} \times 65 = 162,50\text{zł}$
- podstawą naliczania podatku leśnego z 1 ha fizycznego jest cena drewna uzyskana przez Nadleśnictwa za 3 kwartały 2011 roku $186,68 \text{ zł} \times 220 \text{ m}^3 = 41,0696 \text{ zł}$.

II. Omówienie planu dochodów.

Przyjęte wielkości dochodów gminy to prognozy ustalone na podstawie wykonania planów w 2011 roku w każdym ze źródeł odrębnie, skorygowane o takie czynniki jak:

średni wskaźnik tempa wzrostu lub spadku wpływów w ostatnich latach, zakładany stopień inflacji, zmiany przepisów prawa finansowego.

Dane o przewidywanym wykonaniu dochodów za 2011 rok wg stanu na dzień 31 października i projektowanej ich wielkości na 2012 rok przedstawiono w załączniku

Nr 1.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

W dziale tym zostały zaplanowane dochody z tytułu użytkowania gruntów rolniczo według zawartych umów w wysokości 501 zł, na poziomie 2011 roku.

Dział 020 Leśnictwo

W dziale tym zostały zaplanowane dochody w wysokości 5 000 zł na poziomie 2011 roku. Otrzymamy je z Kół Łowieckich za korzystanie z naszych terenów.

Dział 600 Transport i łączność

W dziale tym zaplanowane są dochody w wysokości łącznej 58 000 zł. Otrzymamy je za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasach drogowych.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Z mienia komunalnego zaplanowano dochody w kwocie 417 450 zł (59,44%).

Otrzymamy je z następujących źródeł:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste 24 350 zł
- dochody z najmu i dzierżawy/ garaże/ ,grunty, lokale 90 000 zł
- odsetki 100 zł
- wpływy z różnych dochodów 3 000 zł
- sprzedaż nieruchomości 300 000 zł

Dział 750 Administracja publiczna

Planowane dochody w tym dziale wynoszą 110 400 zł / 80,35 %/

Na powyższą kwotę składają się :

- dotacja celowa otrzymana na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami (zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Podlaskiego) w kwocie 107 000 zł
- opłaty za wydawanie koncesji i licencji oraz wpływy z różnych opłat 3 400 zł

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

Jest to dotacja w wysokości 1 768 zł na aktualizację rejestru spisu wyborców w 2012 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 8 038 100 zł, co stanowi 115,05% przewidywanego wykonania planu za 2011 rok.

Na powyższą kwotę składają się wpłaty z tytułu:

Rozdział 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 15 100zł (86,75%).

Uzyskamy je z następujących źródeł:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej 13 000zł

- odsetki

100zł

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

Dochody w tym rozdziale oszacowano na kwotę 1 497 800 zł (100,53% przewidywanego wykonania w 2011 roku) w tym:

- | | |
|--|-----------------------|
| • podatek od nieruchomości | 1 475 000zł (100,34%) |
| • podatek rolny | 2 800zł (151,35%) |
| • podatek leśny | 18 000zł (128,60%) |
| • podatek od czynności cywilnoprawnych | 1 000zł (100,00%) |
| • odsetki | 1 000zł (33,33%) |

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.

Podatki w tym rozdziale oszacowano na kwotę 2 186 200 zł, co stanowi 119,25 % przewidywanego wykonania w 2011 roku, w tym:

- | | |
|--|----------------------|
| • podatek od nieruchomości | 930 000zł (112,05%) |
| • podatek rolny | 700 000zł (166,67%) |
| • podatek leśny | 88 000zł (100,00%) |
| • podatek od środków transportowych | 180 000zł (109,09%) |
| • podatek od spadków i darowizn | 30 000zł (107,14%) |
| • podatek od posiadania psów | 100zł (100,00%) |
| • wpływy z innych opłat lokalnych | 100 zł (50,00%) |
| • podatek od czynności cywilnoprawnych | 250 000zł (84,46%) |
| • odsetki | 8 000zł (133,33%) |

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

Podatki w tym rozdziale oszacowano na kwotę 120 000zł, co stanowi 96,77% przewidywanego wykonania w 2011 roku, w tym:

- | | |
|---|--------------------|
| • wpływy z opłaty skarbowej | 30 000zł (88,24%) |
| • wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu | 90 000zł (100,00%) |

Rozdział 75619 Wpływy z różnych rozliczeń.

Oszacowane dochody w wysokości 14 000 zł będą pochodzić z opłaty eksploatacyjnej.

Rozdział 75621 Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Źródła pochodzenia dochodów są następujące:

- | | |
|--|------------------------|
| • podatek dochodowy od osób fizycznych | 4 200 000zł (119,50 %) |
| • podatek dochodowy od osób prawnych | 7 000zł (70,00%) |

Dział 758 Różne rozliczenia

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

Roczna kwota subwencji została określona w wysokości 10 335 886 zł, w tym:

- | | |
|--------------------|------------------------|
| • oświatowa | 6 867 543 zł (108,29%) |
| • ogólna | 3 438 343 zł (97,67%) |
| • odsetki od lokat | 30 000zł (36,58%) |

Dział 801 Oświata i wychowanie

⤿ Zakłada się uzyskać dochody w wysokości 57 300zł. Źródła pochodzenia omawianych dochodów są następujące:

- | | |
|---|----------|
| • czynsze za wynajmowane lokale w Szk. Podst. | 5 900 zł |
| • odsetki | 300 zł |
| • wpłaty z różnych dochodów | 100 zł |
| • wynajem hali sportowej w Gimnazjum | 50 000zł |
| • wynajem autokaru | 1 000zł |

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 2012 rok i jest to kwota 3 744 000 zł, dochody własne 7 000 zł (96,56%).

⤿ uzyskamy następujące wpływy:

- | | |
|---|----------------------|
| • dotacja na finansowanie świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego | 3 119 000zł (98,94%) |
| • dotacja na finansowanie ubezpieczeń zdrowotnych | 9 000zł (92,08%) |
| • dotacja na wypłaty zasiłków stałych | 55 000zł (106,10%) |
| • dotacja na wypłaty zasiłków okresowych | 274 000zł (95,47%) |
| • dotacja na utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej | 154 000zł (91,83%) |
| • dochody z realizacji zadań zleconych dotyczących funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej | 7 000zł (100,00%) |
| • dożywianie dzieci | 126 000 zł (64,09%) |

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody w tym dziale oszacowano na kwotę 25 000zł (24,50%).

Uzyskamy wpływ do budżetu z tytułu przyjmowania odpadów komunalnych na składowisko w Ratowie Piotrowie 5 000 zł, oraz opłaty za zanieczyszczanie środowiska 20 000 zł

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym planuje się uzyskać wpływy do budżetu z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 2 600 zł (102,69 %).

III. Wydatki gminy

Na rok 2012 zaplanowano wydatki na kwotę 21 951 128 zł, z tego:

- wydatki bieżące – 21 351 128 zł
- wydatki majątkowe - 600 000 zł

Wydatki bieżące, przeznaczone będą na bieżącą działalność Gminy i jej prawidłowe funkcjonowanie. Dotyczą przede wszystkim realizacji zadań własnych Gminy, a ich zakres, pod wpływem zmieniających się przepisów prawa, jak również zwiększających się kosztów stałych i potrzeb społecznych, systematycznie wzrasta. Udział wydatków sztywnych na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dotacje i obsługa długu muszą być zabezpieczone i stanowią 58% planowanych wydatków na 2012 rok.

Z zaplanowanych dochodów w wysokości 22 796 005 zł wydzielono środki na spłatę kredytów, wymienionych na wstępie objaśnień, w wysokości 1 350 000 zł. W związku z tym, do podziału pozostała kwota w wysokości 21 446 005 zł. Z kwoty tej wydzielono środki na rezerwę celową w wysokości 214 460 zł, w tym: rezerwę w zakresie zarządzania kryzysowego 48 301 zł. Do podziału wydatków przyjęto kwotę 21 739 668 zł przy uwzględnieniu wolnych środków za 2011 rok 505 123 zł.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Zaplanowana kwota w wysokości 254 300 zł / 37,27% przeznaczona jest na sfinansowanie następujących zadań:

- usuwanie ewentualnych klęsk żywiołowych 7 000 zł
(zakup sprzętu, przeglądy i konserwacja agregatów prądotwórczych)
- wpłaty do Podlaskiej Izby Rolniczej 2% odpisu od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego 13 800 zł
- odbiór padłych zwierząt w celu utylizacji 5 280 zł
- ochrona zwierząt, zapobieganie ewentualnym chorobom, zakup środków dezynfekcyjnych 5 000 zł
- dopłata do zakupu wody 137 220 zł
- schronisko dla zwierząt / umowa 3000 x12/ 36 000 zł
- infrastruktura wodociągowa i sanitarna (inwestycje) 50 000 zł

Dział 600 Transport i łączność

Na utrzymanie dróg publicznych gminnych określono środki w wysokości 606 031 zł, w tym:

- odszkodowania 40 000 zł
- remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych jezdni,
bieżące naprawy, utrzymanie zimowe oraz praca równiarki 200 000 zł
- ubezpieczenie dróg 5 000 zł
- zakup znaków drogowych oraz zakup tabliczek z nazwami ulic 2 400 zł
- opłata za umieszczenia urządzeń infrastruktury w pasach drogowych 10 631 zł
- wydatki inwestycyjne pokazane w załączniku Nr4 kwota 340 000 zł
- odśnieżanie dróg / umowy o dzieło/
(wynagrodzenia bezosobowe osoby fizyczne) 8 000 zł

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Plan wydatków oszacowano na kwotę 85 000zł (63,91% przewidywanego wykonania 2011 rok).

W ramach tych środków będziemy finansować:

- podatek od nieruchomości 1 000 zł
- podziały i rozgraniczenia, wypisy, 45 000 zł
- zakup energii do budynków komunalnych, bieżące utrzymanie, remonty, ubezpieczenia
budynków 15 000 zł
- zakup materiałów i wyposażenia / remonty budynków użyteczności
publicznej/ 15 000 zł
- ubezpieczenia budynków 5 000 zł
- remont budynków 3 000 zł

Dział 710 Działalność usługowa

W dziale tym określono wydatki na kwotę 63 000zł (wskaźnik 69,23%).

W ramach tej kwoty będziemy finansować:

- opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego
farmy wiatrowej, linii elektro energetycznej oraz stacji 20 000 zł
- wydawanie decyzji o warunkach zabudowy 40 000 zł
- utrzymanie cmentarzy 3 000 zł

Dział 750 Administracja Publiczna

Plan wydatków określono na kwotę 2 882 935 zł / 103,39%/ przewidywanego wykonania 2011 rok/.

Plan wydatków obejmuje następujące rodzaje wydatków:

- Urzędy wojewódzkie

Łączne wydatki w tym rozdziale określono na kwotę 271 935zł, w tym dotacja z budżetu wojewody 107 000zł, własne środki 164 935 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.

- Rady Gmin

Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy określono na kwotę 198 100zł. Do szacowania planów wydatków przyjęto 350zł za udział radnego w obradach Sesji i posiedzeniach komisji. Natomiast dla sołtysów za udział w posiedzeniach Rady przyjęto $150\text{zł} \times 40 \times 12 = 72\,000\text{zł}$

- Urzędy Gmin

Wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Gminy określono na kwotę 2 277 900zł (tj. 99,20%) w stosunku do przewidywanego wykonania w 2011 roku.

Zapisano następujące rodzaje wydatków:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 1 849 000 zł
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 44 280zł
- Zakupy inwestycyjne 30 000zł
- Pozostałe wydatki rzeczowe 353 700zł

Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan wydatków określono na kwotę 16 000zł tj. 62,75%.

W ramach określonego planu będziemy finansować:

- zakup wkładek do gazet o gminie Łomża
- promocja gospodarstw turystycznych, terenów pod budownictwo, udział w targach
- przygotowanie albumu i kalendarza promującego gminę Łomża.

Pozostała działalność

Wydatki określono w wysokości 119 000zł.

W ramach tego planu będziemy finansować:

- składki z tytułu przynależności Gminy do Związku Gmin Wiejskich, Związku Gmin Województwa Podlaskiego, Bezpieczna Ziemia, Lokalną Grupą Działania Stowarzyszenie „Sąsiedzi”
- ogłoszenia w prasie
- zakup pocztówek z okazji Świąt Bożego Narodzenia i Świąt Wielkanocnych
- wydatki reprezentacyjne
- zakup pucharów

Wymienione wydatki oszacowano na kwotę 18 000 zł.

W związku z tym, że zmieniła się klasyfikacja budżetowa w rozdziale 75 095 ustalono plan wydatków do obsługi podatków i opłat lokalnych.

Założono plan w wysokości 101 000 zł, w tym:

- wynagrodzenia dla sołtysów za pobór podatków i opłat lokalnych 65 000 zł
- umowy o dzieło - doręczanie decyzji podatkowych – 6 000 zł
- przesyłki pocztowe, programy komputerowe 30 000 zł

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

Plan wydatków został określony w wysokości 1768 zł. Środki w tej wysokości zostaną przeznaczone na aktualizację spisu wyborców 2012 roku.

Dział 754 Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa

Na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych przewidziano środki w wysokości 354 650 (wskaźnik 106,52%). W ramach tych środków będą finansowane następujące

wydatki:

- | | |
|---|------------|
| • udział w pożarach | 20 000 zł |
| • wynagrodzenia kierowców- konserwatorów oraz składki ZUS pochodne od wynagrodzeń | 60 750 zł |
| • wydatki rzeczowe | 193 900 zł |
| • zakup samochodu używanego | 80 000 zł |

Dział 757 Obsługa Długu Publicznego

W dziale tym zabezpieczono środki na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytu 343 000 zł.

Dział 758 Różne rozliczenia

W dziale tym zabezpieczono środki na rezerwę w wysokości 211 460 zł, w tym: rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 48 301zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Na utrzymanie 8 szkół podstawowych przewidziano środki w wysokości 6 932 759 zł, z tego:

- | | |
|---|--------------|
| • wynagrodzenie i pochodne wynagrodzeń | 5 362 092 zł |
| • dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli | 388 625 zł |
| • odpisy na fundusz świadczeń socjalnych | 248 412 zł |
| • dotacja dla stowarzyszenia EDUKATOR na prowadzenie Szkoły Podstawowej w Lutostani | 259 842 zł |
| • energia elektryczna, gaz, woda, olej | 456 850 zł |

• pomoce naukowe i dydaktyczne	20 000 zł
• opłaty za usługi internetowe oraz zakupu usług telekomunikacyjnych	18 670 zł
• podróże służbowe krajowe	3 550 zł
• ubezpieczenie sprzętu, budynków	9 080 zł
• zakup usług zdrowotnych	5 780 zł
• pozostałe wydatki tj. remonty, zakup materiałów budowlanych, kancelaryjnych, papierniczych, akcesoriów komputerowych, przejazd uczniów na zawody sportowe, monitoring budynków, dzierżawa pojemników, prenumerata czasopism	159 858 zł

Wydatki na utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych zostały oszacowane na kwotę 821 095 zł, z czego:

• wynagrodzenia osobowe pracowników	572 211 zł
• pochodne od wynagrodzeń	111 561 zł
• dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli	60 475 zł
• odpisy na zakładowy f-sz świadczeń socjalnych	34 560 zł
• wydatki rzeczowe – zakup pomocy naukowych	8 550 zł
• usług zdrowotnych	1 050 zł
• dotacja dla Stowarzyszenia Edukator na prowadzenie oddziału	32 688 zł

Na utrzymanie dzieci w przedszkolach zarezerwowano kwotę 399 953 zł

Na utrzymanie Gimnazjum określono plan wydatków na 2 289 046 zł, z tego:

• wynagrodzenia osobowe i pochodne	2 009 581 zł
• odpis na zakładowy f- sz świadczeń socjalnych	95 683 zł
• zakup energii cieplnej i elektrycznej	100 000 zł
• pozostałe wydatki rzeczowe tj. usługi zdrowotne, remontowe, internetowe, telekomunikacyjne, zakupy pomocy naukowych, książek, wyposażenie materiałów budowlanych, biurowych, szkolenie pracowników	83 782 zł

Na dowożenie uczniów do szkół przewidziano środki w wysokości 514 737 zł, w tym:

• wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	49 337 zł
• odpisy na f-sz św. socjalnych	1 100 zł
• wydatki rzeczowe tj. zakup biletów miesięcznych w PKS,	

MPK -u, wynajem autokarów , zakup oleju do autobusu,
usług zdrowotnych, ubezpieczenie autokaru, podatek
od środków transportu

464 300 zł

Zarząd Ekonomiczny Szkół Gminy Łomża prowadzi obsługę finansową 8 szkół
podstawowych, gimnazjum, w którym zatrudnionych jest 6 osób. W rozdziale tym oszacowano
wydatki na kwotę 399 124 zł, w tym:

- płace, składki i pochodne 358 124 zł
- odpis na f-sz świadczeń socjalnych 7 150 zł
- wydatki rzeczowe 33 850 zł

Na doksztalcanie nauczycieli zarezerwowano kwotę 58 985 zł.

W ramach pozostałej działalności przewidziano wydatki w wysokości 79 900 zł

- odpis na f-sz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów 56 900 zł
- zakup nagród na konkursy 3 500 zł
- wynagrodzenie dla ekspertów biorących udział
w komisjach na awans zawodowy nauczycieli, wynagrodzenie
dla koordynatora zajmującego się sportem szkolnym
na terenie Gminy Łomża 2 000 zł
- pomoc zdrowotną dla nauczycieli 17 500 zł

Dział 854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza

Wydatki w tym dziale zostały skalkulowane w wysokości 232 512 zł, z tego:

- wynagrodzenia łącznie z pochodnymi 180 654 zł
- odpisy na f-sz świadczeń socjalnych 11 088 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 18 370 zł
- wydatki rzeczowe: zakup usług zdrowotnych, środków czystości,
wyposażenia i pomocy naukowych 7 400 zł
- stypendia za wyniki w nauce 15 000 zł

Dział 852 Pomoc Społeczna

Pomoc społeczna finansowana jest z dotacji i z własnych środków. Plan wydatków
oszacowano na kwotę 4 279 135 zł, co stanowi 98,07% w stosunku do przewidywanego
wykonania w 2011 roku.

Planowane wydatki w ramach otrzymanych dotacji przedstawiają się następująco:

Rozdział	Objaśnienia	Wydatki 2011	Plan na 2012	%
85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego § 2010	3 152 500	3 119 000	98,94
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne § 2010 i 2030	9 774	9 000	92,08
85214	Zasiłki i pomoc w naturze § 2030	287 000	274 000	95,47
85216	Zasiłki i pomoc w naturze § 2030	51 840	55 000	106,10
85219	Ośrodki Pomocy Społecznej § 2030	167 710	154 000	91,83
85295	Pozostała działalność (dożywianie) § 2030	201 700	126 000	62,47
Ogółem		3 870 524	3 737 000	96,55

Planowane wydatki z dochodów budżetowych Gminy na utrzymanie Pomocy Społecznej

Rozdział	Objaśnienia	Wydatki 2011	Plan na 2012	%
85202	Domy pomocy społecznej	30 540	40 000	130,98
85203	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 000	1 000	100,00
85205	Ośrodki wsparcia	2 000	2 000	100,00
85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	62 960	70 908	114,68
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	1 000	1 000	100,00
85214	Zasiłki i pomoc w naturze	95 120	96 000	100,00
85215	Dodatki mieszkaniowe	2 866	4 366	152,34
85216	Zasiłki i pomoc w naturze	12 960	12 960	100,00
85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	212 648	243 165	114,35
85295	Pozostała działalność	70 736	70 736	100,00
Ogółem		491 560	542 135	110,29

Utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej w 2012 roku wyniesie 397 165zł wspólnie z dotacją otrzymaną z budżetu państwa.

W ramach tej kwoty zapisano następujące rodzaje wydatków:

• wynagrodzenia	272 435 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 200 zł
• składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz ZFŚS	59 760 zł
• wydatki rzeczowe	33 610 zł
• wynagrodzenia bezosobowe (informatyk oraz sprzątanie pomieszczeń)	11 160 zł

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki w tym dziale zostały oszacowane w wysokości 461 000 zł, co stanowi 45,08% przewidywanego wykonania na 2011 rok.

W ramach tych środków będziemy finansować:

• likwidację dzikich wysypisk, porządkowanie terenu gminy, finansowanie edukacji ekologicznej, konkursy, zakup rękawic	39 000 zł
• zakup energii elektrycznej pobieranej do oświetlenia ulic	270 000 zł
• zakup usług remontowych obejmujących remonty oświetleń	50 000 zł
• opłaty za zgłoszenie poboru energii	2 000 zł
• przebudowa linii energetycznych	100 000 zł

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W ramach tego działu będziemy finansować Gminny Ośrodek Kultury w Pniewie i Publiczną Bibliotekę w Podgórzu.

Dla Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie określono dotacje podmiotową w wysokości 128 648 zł, dla Biblioteki Publicznej w Podgórzu – 430 000 zł.

Szczegółowe uzasadnienie wydatków Instytucji Kultury zawarte jest w planach finansowych dołączonych do niniejszej informacji.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport.

W dziale tym przewidziano następujące wydatki:

• zakup nagród, sprzętu do wyposażenia boisk	1 000 zł
• zużycie energii	5 000 zł
• wynagrodzenia	18 000 zł
• przewóz zawodników na zawody sportowe, dojazd sędziów na mecze	- 1 000 zł

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 2011 rok. Jest to kwota 3 208 675 zł, na którą składają się:

• prowadzenie spraw administracji publicznej	107 000 zł
--	------------

- świadczenia rodzinne 3 119 000 zł
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne 4 000 zł
- Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Łomży na aktualizację spisu wyborców określił plan wydatków na kwotę 1 768 zł.

Projekt budżetu na 2012 rok jest 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.

Utrzymywanie wysokiej nadwyżki operacyjnej oraz konsekwentne przestrzeganie zasady, że dochody ze sprzedaży majątku Gminy przeznaczone są w całości na finansowanie wydatków majątkowych zwiększą możliwości inwestycyjne Gminy.

Analizę sytuacji finansowej przedstawiono w Wieloletniej Prognozie Finansowej, przedkładanej wraz z projektem budżetu na rok 2012.