

Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Łomża na 2017 rok.

I. Uzasadnienie do projektu uchwały.

Przedstawiony projekt budżetu na 2017 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 2017 rok,
- zapewnienie zgodności z projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2017 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 2016 rok oraz prognozowanych dochodach i wydatkach na 2017 rok, projekt budżetu Gminy zakłada:

1. Dochody budżetu Gminy w wysokości 37 253 907,10 zł

z tego:

- dochody bieżące w kwocie 36 618 458,12 zł
- dochody majątkowe w kwocie 635 448,98 zł

2. Wydatki budżetu Gminy w wysokości 40 245 583,10 zł

- wydatki bieżące w wysokości 33 131 926,43 zł
- wydatki majątkowe 7 113 656,67 zł

3. Przychody 3 700 000,00zł /planowany kredyt/

4. Rozchody 708 324,00 zł /spłata kredytów/

Przyjęto następujące wartości do budżetu na 2017 rok.

- poziom dochodów z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych „PIT” na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na 2017 rok – planowana kwota dochodów z tytułu udziałów jest wyższa o 199 763 zł, w porównaniu z planem obowiązującym w/g danych za 3 kwartały 2016 r.,
- wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych - planowane są niższe od przewidywanego wykonania za 2016 r. o kwotę 333 005,56 zł. W 2016 r. wystąpiły dochody z tytułu wycinki drzew, w 2017 r nie przewiduje się tego typu dochodów,
- 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 6 127 740,15 zł – wstępna kwota subwencji na zadania oświatowe została ustalona na podstawie projektu ustawy budżetowej Państwa na 2017 rok na kwotę 6 699 224,00 zł i jest niższa o 114 811,00 zł (1,68%),
- dofinansowanie środkami własnymi zadań z zakresu pomocy społecznej wyniesie 789 675,33 zł,

Głównym źródłem dochodów budżetu Gminy są następujące dochody:

- udziały w podatkach PIT i CIT - 6 550 000,00 zł /17,58% dochodów ogółem/
- subwencje- 10 871 330,00 zł /29,18% dochodów ogółem/
- podatki i opłaty lokalne – 6 597 054,44 zł /17,71 % dochodów ogółem/
- dotacje – 12 996 397,66 zł /34,89% 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 37,89%. 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 2017 przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,3%.
- 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 2017 rok zapisano rozchód w wysokości 708 324,00 zł na spłatę następujących zobowiązań:

- spłata kredytu na inwestycje gminne 333 324 zł (kredyt zaciągnięty 2014 roku).
- spłata kredytu na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów 375 000 zł (kredyt planowany do zaciągnięcia w 2016 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 $2,5q \text{ żyta} \times 49\text{zł} = 122,50 \text{ zł}$
- do naliczania podatku leśnego z 1 ha fizycznego przyjęto cenę drewna uzyskaną przez Nadleśnictwa za pierwsze 3 kwartały 2016 roku $191,01 \text{ zł} \times 0,220 \text{ m}^3 = 42,0222 \text{ zł}$

II. Omówienie planu dochodów.

Dane o przewidywanym wykonaniu dochodów za 2016 rok wg stanu na dzień 31 października i projektowanej ich wielkości na 2017 rok przedstawiono w załączniku Nr 1.

Dział 010 Rolnictwo i Leśnictwo

W dziale tym zostały zaplanowane dochody z tytułu użytkowania gruntów rolniczo według zawartych umów w wysokości 1 000,00 zł. Na etapie planowania budżetu, nie planuje się dotacji dotyczących zwrotu podatku akcyzowego dla producentów rolnych.

Dział 020 Leśnictwo

W dziale tym zostały zaplanowane dochody w wysokości 6 000,00 zł. Otrzymamy je z Kół Łowieckich za korzystanie z naszych terenów /100%/.

Dział 600 Transport i Łączność

W dziale tym zaplanowane są dochody w wysokości łącznej 300 000,00 zł. Otrzymamy je za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasach drogowych /spadek w stosunku do 2016 r o 1,96 %/.

Dział 700 Gospodarka Mieszkaniowa.

Z mienia komunalnego zaplanowano dochody w kwocie 95 604,44 zł /44,85%/.

Otrzymamy je z następujących źródeł:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste 404,44zł,
- dochody z najmu i dzierżawy/ garaże, grunty, lokale/ 94 700,00 zł,
- inne wpłaty 500,00 zł,

Dział 750 Administracja Publiczna

Planowane dochody w tym dziale wynoszą 53 900,00 zł /56,7%/.

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 46 800,00 zł
- wpływy z różnych dochodów 2 100,00zł
- wpływy z różnych opłat 5 000,00 zł.

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

Planowana jest dotacja w wysokości 2 239,00 zł na aktualizację rejestru spisu wyborców w 2017 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 11 966 600,00 zł, co stanowi 103,34% przewidywanego wykonania planu za 2016 rok.

Na powyższą kwotę składają się wpłaty z tytułu:

Rozdział 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 70 000,00 zł (79,46%).

Uzyskamy je z następujących źródeł:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej 70 000,00 zł

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 2 557 600,00 zł (106,35% przewidywanego wykonania w 2016 roku), w tym:

- podatek od nieruchomości 2 510 000,00 zł (106,49%)
- podatek rolny 3 600,00 zł (92,21%)
- podatek leśny 33 000,00 zł (100%)
- podatek od środków transportowych 10 000,00 zł (100%)
- podatek od czynności cywilnoprawnych 1 000,00 zł (200,00%)

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 2 651 000,00 zł, co stanowi 101,92 % przewidywanego wykonania w 2016 roku, w tym:

- podatek od nieruchomości 1 355 000,00 zł (111,98%)
- podatek rolny 590 000,00 zł (98,99%)

- podatek leśny 90 000,00 zł (100%)
- podatek od środków transportowych 240 000,00 zł (100%)
- podatek od spadków i darowizn 71 000,00 zł (70,3%)
- podatek od czynności cywilnoprawnych 300 000,00 zł (84,75%)
- odsetki 5 000,00 zł (50%)

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

Dochody w tym rozdziale oszacowano na kwotę 138 000,00 zł, co stanowi 103,76% przewidywanego wykonania w 2016 roku, w tym:

- wpływy z opłaty skarbowej 35 000,00 zł (116,67%)
- opłata eksploatacyjna 3 000,00 zł (100%)
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 100 000,00 zł (100%)

Rozdział 75621 Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Dochody w tym rozdziale wynoszą 6 550 000,00 zł i są większe o 103,1% w stosunku do 2016 r. Źródła pochodzenia dochodów są następujące:

- podatek dochodowy od osób fizycznych 6 500 000,00 zł (103,17%)
- podatek dochodowy od osób prawnych 50 000,00 zł (94,34%).

Dział 758 Różne rozliczenia

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

Roczna kwota subwencji i odsetek została określona w wysokości 10 901 330,00 zł (97,73%), w tym:

- oświatowa 6 699 224,00 zł (98,32%)
- ogólna 4 172 106,00 zł (101,72%)
- odsetki od lokat 30 000 zł (81,94%).

Dział 801 Oświata i wychowanie

Planuje się uzyskać dochody w wysokości 699 086,54 zł. Źródła pochodzenia omawianych dochodów są następujące:

- czynsze za wynajmowane lokale w szkołach podstawowych 9 575,00 zł (97,46%)
- wpływy z różnych dochodów 300,00 zł
- wynajem pomieszczeń w Gimnazjum 80 000,00 zł (76,19%)
- wynajem autokaru 2 000,00 zł (100%)
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 607 211,54 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 2016 rok. Jest to kwota 12 267 000,00 zł, (121,75%), dochody własne wynoszą 8 000,00 zł.

Uzyskamy następujące wpływy:

- dotacja na finansowanie świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego 3 653 000,00 zł (107,71%)
- dotacja na finansowanie świadczeń wychowawczych 8 034 000,00 zł (130,53%)
- dotacja na finansowanie ubezpieczeń zdrowotnych 27 000,00 zł (101,83%)
- dotacja na wypłaty zasiłków stałych 75 000,00 zł (59,24%)
- dotacja na wypłaty zasiłków okresowych 261 000,00 zł (65,25%)
- dotacja na utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej 101 000,00 zł (80,9%)
- dochody z realizacji zadań zleconych dotyczących funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej 8 000,00 zł (100,00%)
- dożywianie dzieci 116 000,00 zł (74,11%).

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.

Dochody w tym dziale oszacowano na kwotę 893 147,12 zł. (62,29%), na którą składają się:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst. na podstawie odrębnych ustaw – opłata za odbiór odpadów komunalnych 850 000,00 zł (103,66%).
- wpływy do budżetu z tytułu zanieczyszczenia środowiska 30 000,00 zł.
- dotacja na składowanie materiałów zawierających azbest 13 147,12 zł

W 2016 r dochody zrealizowane były większe o wpłaty z tytułu wycinki drzew, których w 2017r nie przewiduje się.

Dział 926 Kultura fizyczna.

Dochody tego działu stanowi dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki w kwocie 60 000,00 zł.

III. Omówienie planowanych wydatków gminy

Na rok 2017 zaplanowano wydatki na kwotę 40 245 583,10 zł, z tego:

- wydatki bieżące 33 131 926,43 zł
- wydatki majątkowe 7 113 656,67 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 14 341 633,39 zł tj. 35,64% planowanych wydatków na 2017 rok.

Przypadający do spłaty kapitał kredytów w 2017 roku wyniesie 708 324,00 zł, który planuje się pokryć z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 3 700 000,00 zł.

Wydzielono środki na rezerwę celową w wysokości 200 000 zł, w tym: rezerwę w zakresie zarządzania kryzysowego 50 000 zł. W 2017 roku na Fundusz Sołecki planuje się przeznaczyć środki w wysokości 475 795,97 zł.

Dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo

Zaplanowana kwota w wysokości 405 277,48 zł (29,20%) przeznaczona jest na sfinansowanie następujących zadań:

- usuwanie ewentualnych klęsk żywiołowych 15 000,00 zł
(zakup sprzętu, przeglądy i konserwacja agregatów prądotwórczych)
- wpłaty do Podlaskiej Izby Rolniczej 2% odpisu od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego 12 277,48 zł
- utylizacja zwierząt, ochrona zwierząt, eutanazja, gniazda bocianie, schronisko dla zwierząt 110 000,00 zł
- zakup materiałów i usług 7 000,00 zł
- infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi 261 000,00 zł w tym:
wydatki inwestycyjne 230 000,00 zł /zgodnie z załącznikiem Nr 3/

Dział 600 Transport i Łączność.

Na utrzymanie dróg publicznych gminnych określono środki w wysokości 6 080 389,15zł, (101,41%), 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 738 616,39 zł
- ubezpieczenie dróg 5 000,00 zł
- zakup znaków drogowych oraz zakup tabliczek z nazwami ulic, zakup kruszywa 5 000,00 zł
- odśnieżanie dróg / umowy o dzieło/ 2 000,00zł
- wydatki inwestycyjne 5 175 152,76 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/
- dotacja na organizację transportu lokalnego 126 000,00 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 wydatków oszacowano na kwotę 295 016,22 zł (84,66% przewidywanego wykonania 2016 roku).

W ramach tych środków będziemy finansować:

- podatek od nieruchomości 900,00 zł
- podatek VAT 5 000,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 6 000,00 zł
- zakup energii do budynków komunalnych, bieżące utrzymanie, remonty budynków, realizacja zadań w ramach środków Funduszu Sołeckiego, podziały, rozgraniczenia, księgi wieczyste 107 587,65 zł
- odszkodowania za przejęte grunty 100 000,00 zł
- ubezpieczenia budynków i koszty sądowe 2 000,00 zł
- wydatki inwestycyjne 73 528,57 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/

Dział 710 Działalność usługowa.

W dziale tym określono wydatki na kwotę 170 500 zł (247,1%).

W ramach tej kwoty będziemy finansować:

- opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego oraz wydawanie decyzji o warunkach zabudowy 162 500,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 6 000,00 zł
- koszty sądowe 2 000,00 zł

Dział 750 Administracja Publiczna

Plan wydatków określono na kwotę 3 412 665,00 zł (wskaźnik 108,44%)

Plan wydatków obejmuje następujące rodzaje wydatków:

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie.

Łączne wydatki w tym rozdziale określono na kwotę 190 879,00 zł, z tego dotacja z budżetu wojewody 46 800,00 zł i własne środki 144 079,00 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 24,51% planowanych wydatków.

Rozdział 75022 Rady Gmin.

Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy i sołtysów określono na kwotę 210 000,00 zł. Do kalkulacji przyjęto 400 zł za udział radnego w obradach Sesji i posiedzeniach komisji oraz miesięczne diety dla sołtysów w kwocie 200 zł.

Rozdział 75023 Urzędy Gmin

Wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Gminy określono na kwotę 2 798 286,00 zł (tj. 112,51%) w stosunku do przewidywanego wykonania w 2016 roku.

Zapisano następujące rodzaje wydatków:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 2 183 700,00 zł
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 36 647,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 367 939,00 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne 210 000 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan wydatków określono na kwotę 40 000,00 zł

W ramach określonego planu będziemy finansować:

- wynagrodzenie za skład i druk gazetki „Wieści Gminne”
- nagrody i materiały promocyjne
- udział w akcjach promocyjnych gospodarstw agroturystycznych, terenów pod budownictwo, udział w targach,

Rozdział 75095 Pozostała działalność

Wydatki określono w wysokości 173 500 zł (91,92%).

W ramach tego planu będziemy finansować składki z tytułu przynależności Gminy do Związków i Stowarzyszeń /Związek Gmin Wiejskich, Związek Gmin Województwa Podlaskiego, Bezpieczna Ziemia, Lokalna Grupa Działania Stowarzyszenie „Sąsiedzi”/, ogłoszenia w prasie, życzenia świąteczne, wydatki reprezentacyjne, zakup pucharów oraz obsługę informatyczną podatków i opłat, a także prowizji dla inkasentów.

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

Plan wydatków został określony w wysokości 2 239,00 zł. Środki w tej wysokości zostaną przeznaczone na aktualizację spisu wyborców w 2017 roku.

Dział 754 Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa

Na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych przewidziano środki w wysokości 313 824,75 zł (106,18%). W ramach tych środków będą finansowane następujące wydatki:

- udział w zdarzeniach pożarniczych 26 000,00 zł
- wynagrodzenia kierowców, konserwatorów oraz składki ZUS, pochodne od wynagrodzeń 72 250,00 zł
- wydatki rzeczowe /paliwo, olej grzewczy, wyposażenie jednostek OSP/ 162 850,00 zł
- wydatki inwestycyjne 52 724,75 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/

Dział 757 Obsługa Długu Publicznego

W dziale tym zabezpieczono środki na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytu 65 000,00 zł.

Dział 758 Różne rozliczenia

W dziale tym zabezpieczono środki na rezerwę w wysokości 200 000 zł, w tym: rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 50 000,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 13 212 625,69 zł (94,80%)

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

Na utrzymanie 8 szkół podstawowych przewidziano środki w wysokości 8 746 306,69 zł z tego:

- wynagrodzenie i pochodne wynagrodzeń 6 028 249,00 zł
- wynagrodzenie i pochodne wynagrodzeń w ramach projektu 16 400,00 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 457 180,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 263 846,00 zł
- dotacja dla stowarzyszenia EDUKATOR na prowadzenie Szkoły Podstawowej w Lutostani 223 538,00 zł
- energia elektryczna, gaz, woda, olej 350 019,00 zł
- opłaty za usługi internetowe oraz zakupu usług telekomunikacyjnych 15 848,00 zł
- podróże służbowe krajowe 2 460,00 zł
- ubezpieczenie sprzętu, budynków 11 357,00 zł
- zakup usług zdrowotnych 6 065,00 zł
- zakup usług w ramach projektu 26 400,00 zł
- pozostałe wydatki tj. drobne remonty, zakup materiałów budowlanych, kancelaryjnych, papierniczych, akcesoriów komputerowych, przejazd uczniów na zawody sportowe, monitoring budynków, dzierżawa pojemników, prenumerata czasopism 144 944,00 zł
- inwestycje 1 200 000,69 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 748 711,00 zł, (98,46%), z czego:

- wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne od wynagrodzeń 592 889,00 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 71 480,00 zł
- odpisy na zakładowy f-sz świadczeń socjalnych 42 715,00 zł
- wydatki rzeczowe - zakup materiałów i wyposażenia 1 300,00 zł
- usługi zdrowotne 1 150,00 zł
- dotacja dla Stowarzyszenia Edukator na prowadzenie oddziału w szkole podstawowej w Lutostani 39 177,00 zł

Rozdział 80104 Przedszkola

Na utrzymanie dzieci w przedszkolach zarezerwowano kwotę 275 000,00 zł (57,85%)

Rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego

Na utrzymanie innych form wychowania przedszkolnego zarezerwowano kwotę 175 822,00 zł (68,79%), w tym:

- wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne od wynagrodzeń 143 786,00 zł.

- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 15 211,00 zł.
- odpis na f-sz świadczeń socjalnych 11 925,00 zł.
- pozostałe wydatki rzeczowe tj. zakup materiałów i wyposażenia, usługa zdrowotna 4 900,00 zł.

Rozdział 80110 Gimnazja.

Na utrzymanie Gimnazjum określono plan wydatków w wysokości 2 068 595,00 zł (90,71%), z tego:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne 1 843 634,00 zł
- odpis na zakładowy f- sz świadczeń socjalnych 86 379,00 zł
- zakup energii cieplnej i elektrycznej 87 586,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe tj. usługi zdrowotne, remontowe, internetowe, telekomunikacyjne, zakupy pomocy naukowych, książek, wyposażenie materiałów budowlanych, biurowych, szkolenie pracowników, administrowanie budynkiem, podróże służbowe, 50 996,00 zł

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół.

Na dowożenie uczniów do szkół przewidziano środki w wysokości 294 250,00 zł, (98,60%), w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 52 856,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 1 094,00 zł
- wydatki rzeczowe, wynajem autokarów, zakup oleju do autobusu, usług zdrowotnych, ubezpieczenie autokaru, podatek od środków transportu 240 300,00 zł

Rozdział 80114 Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół.

Zarząd Ekonomiczny Szkół Gminy Łomża zatrudnia 8 osób i prowadzi obsługę finansową 8 szkół Podstawowych oraz gimnazjum. W rozdziale tym oszacowano wydatki na kwotę 486 630,00 zł, (100,91%), w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 450 375,00 zł
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych 8 205,00 zł
- wydatki rzeczowe 28 050,00 zł.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli.

Na doksztalcanie nauczycieli zarezerwowano kwotę 32 150,00 zł (99,69%).

Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne.

W ramach tego rozdziału przewidziano wydatki w wysokości 4 800,00 zł (171,43%), 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 305 449,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne 272 329,00 zł.
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 13 490,00 zł.

- odpis na zakładowy f-sz świadczeń socjalnych 7 110,00 zł.
- energia elektryczna 8 075,00 zł.
- pozostałe wydatki rzeczowe tj. usługi zdrowotne, remontowe, internetowe, telekomunikacyjne, materiały i wyposażenie, biurowych, szkolenie pracowników, podróże służbowe 4 445,00 zł.

Rozdział 80195 Pozostała działalność

W ramach pozostałej działalności przewidziano wydatki w wysokości 74 912,00 zł:

- odpis na f-sz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów 62 837,00 zł
- zakup nagród na konkursy 3 000,00 zł
- wynagrodzenie dla ekspertów biorących udział w komisjach na awans zawodowy nauczycieli, wynagrodzenie dla koordynatora zajmującego się sportem szkolnym na terenie Gminy Łomża 2 500,00 zł;
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli 6 575,00 zł

Dział 851 Ochrona Zdrowia

Plan wydatków oszacowano na kwotę 100 000,00 zł co stanowi 90,91% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2016 roku. W rozdziale tym oszacowano wydatki:

- wynagrodzenia i pochodne osób zatrudnionych w świetlicach wiejskich: 49 986,79 zł w tym 36 378,37 zł na wynagrodzenia dla Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych;
- zakup nagród na zagadnienia promujące zdrowy tryb życia bez alkoholu: 5 000,00 zł;
- pozostałe wydatki rzeczowe takie jak: organizacja kolonii dla dzieci z rodzin z problemem alkoholowym, programy profilaktyczne w szkole i szkolenia członków GKRPA: 26 013,21 zł;
- przeprowadzenie programu profilaktycznego z zakresu narkomanii w szkołach: 3 000,00 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 1 204 913,71 zł. W dziale 852 uchylono rozdziały 85204, 85206, 85211, 85212 i dodano dział 855 gdzie ujęto wyżej wymienione rozdziały. Wydzielono również rozdział 85230 – pomoc w zakresie dożywiania.

Planowane wydatki w ramach otrzymanych dotacji przedstawiają się następująco:

Rozdział	Objaśnienia	Wydatki 2016	Plan na 2017	%
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne § 2010 i 2030	26 786,00	27 000,00	101,42

85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe § 2030	405 455,00	261 000,00	64,37
85216	Zasiłki stałe § 2030	126 610,00	75 000,00	59,24
85219	Ośrodki Pomocy Społecznej § 2030	124 845,00	101 000,00	80,90
85230	Pomoc w zakresie dożywiania § 2030	156 527,00	116 000,00	74,11
85295	Pozostała działalność § 2010	655,32	0	0,00
Razem		840 878,32	580 000,00	68,98

Planowane wydatki z dochodów budżetowych Gminy na utrzymanie Pomocy Społecznej

Rozdział	Objaśnienia	Wydatki 2016	Plan na 2017	%
85202	Domy pomocy społecznej	61 000,00	61 000,00	100,00
85203	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	980,00	980,00	100,00
85205	Ośrodki wsparcia	3 034,00	3 000,00	98,88
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	270,00	0,00	0,00
85214	Zasiłki i pomoc w naturze	77 360,00	95 000,00	122,80
85215	Dodatki mieszkaniowe	1 332,00	1 332,00	100,00
85216	Zasiłki stałe	8 870,00	0,00	0,00
85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	321 166,00	422 023,71	131,40
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	45 222,00	39 200,00	86,68
85295	Pozostała działalność	2 378,00	2 378,00	100,00
Razem		521 612,00	624 913,71	119,80

Utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej w 2017 roku wyniesie 523 023,71 zł wspólnie z dotacją otrzymaną z budżetu państwa, co stanowi 117,27% przewidywanego wykonania za 2016r.

W ramach tej kwoty zapisano następujące rodzaje wydatków:

- wynagrodzenia 345 316,40 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 27 521,84 zł
- składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz ZFŚS 79 217,47 zł
- wydatki rzeczowe 51 168,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe (informatyk oraz sprzątanie pomieszczeń) 19 800,00 zł

Dział 854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza

Wydatki w tym dziale określono w wysokości 221 550,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia łącznie z pochodnymi 175 340,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 8 640,00 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 17 220 zł
- wydatki rzeczowe: zakup usług zdrowotnych, środków czystości, wyposażenia i pomocy naukowych 5 350,00 zł
- stypendia za wyniki w nauce 15 000 zł.

Dział 855 Rodzina

Dział „Rodzina” finansowany jest z dotacji oraz z własnych środków. Plan wydatków oszacowano na kwotę 11 851 761,62 zł. W dziale 855 ujęto rozdziały 85204, 85206, 85211, 85212 z działu 852, które uzyskały nowe brzmienie.

Planowane wydatki w ramach otrzymanych dotacji przedstawiają się następująco:

Rozdział	Objaśnienia	Wydatki 2016	Plan na 2017	%
85501 był 85211	Świadczenia wychowawcze	6 154 742,00	8 034 000,00	130,53
85502 Był 85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego § 2010	3 391 617,00	3 653 000,00	107,71
85504 był 85206	Wspieranie rodziny § 2030	21 300,00	0,00	0,00
Razem		9 567 659,00	11 687 000,00	122,15

Planowane wydatki z dochodów budżetowych Gminy:

Rozdział	Objaśnienia	Wydatki 2016	Plan na 2017	%
----------	-------------	--------------	--------------	---

85502 Był 85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	135 444,00	73 156,69	54,01
85504 Był 85206	Wspieranie rodziny	28 203,00	43 604,93	154,61
85508 Był 85204	Rodziny zastępcze	48 000,00	48 000,00	100,00
Razem		211 647,00	164 761,62	77,85

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki w tym dziale zostały oszacowane w wysokości 1 742 576,51 zł, co stanowi 130,18% przewidywanego wykonania za 2016 rok.

W ramach tych środków będziemy finansować:

- gospodarka odpadami 850 000,00 zł
- oczyszczanie miast i wsi 81 000,00 zł
- utrzymanie zieleni 40 900,00 zł
- oświetlenie uliczne 420 796,51 zł
- budowa oświetlenia ulicznego 60 000,00 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/
- dotacja przedmiotowa dla Zakładu Usług Komunalnych 289 880,00 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 861 135,77 zł (81,61%), w tym:

- dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie 230 700,00 zł
- dotacja dla Biblioteki Publicznej w Podgórzu 542 075,30 zł
- zakup energii, materiałów, wyposażenia i usług na potrzeby świetlic wiejskich 55 218,77 zł /część wydatków to zadania określone przez rady sołeckie/
- wydatki inwestycyjne 33 141,70 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

W dziale tym przewidziano wydatki na łączną kwotę 101 108,20 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 79 108,20 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 2017 rok. Jest to kwota 11 750 800,00 zł, na którą składają się:

- prowadzenie zadań administracji publicznej 46 800,00 zł
- świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 3 653 000,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne 17 000,00 zł
- świadczenia wychowawcze 8 034 000,00 zł.

Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Łomży na aktualizację spisu wyborców określił plan wydatków na kwotę 2 239,00 zł.

Projekt budżetu na 2017 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. Utrzymywanie wysokiej nadwyżki operacyjnej zwiększa możliwości inwestycyjne Gminy.

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 2017.