

**Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Łomża na 2020 rok.**

**I. UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY.**

Przedstawiony projekt budżetu na 2020 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 2020 rok,
- zapewnienie zgodności z projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2020 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 2019 rok oraz prognozowanych dochodach i wydatkach na 2020 rok, projekt budżetu Gminy zakłada:

1. Dochody budżetu Gminy w wysokości 54 358 748,69 zł,

z tego:

- dochody bieżące w kwocie 49 152 137,13 zł
- dochody majątkowe w kwocie 5 206 611,56 zł

2. Wydatki budżetu Gminy w wysokości 52 348 759,61 zł,

z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 42 109 140,95 zł
- wydatki majątkowe 10 239 618,66 zł

3. Rozchody 2 283 380,04 zł /spłata kredytów/

4. Przychody 273 390,96 zł, w tym:

- wolne środki 181 057,97 zł
- nadwyżka za 2018 r 92 332,99 zł, na którą składa się nadwyżka z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 15 342,45 zł i opłaty za gospodarowanie odpadami w wysokości 76 990,54 zł.

Przyjęto następujące wartości do budżetu na 2020 rok.

- poziom dochodów z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych „PIT” na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na 2020 rok – planowana kwota dochodów z tytułu udziałów jest niższa w porównaniu z planem na 31.10.2020 r,
- wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych - planowane są wyższe od przewidywanego wykonania za 2019 r, w związku z podwyżkami i zwiększającą się liczbą płatników,
- stawki do obliczenia podatku rolnego z 1 ha przeliczeniowego przyjęto w wysokości 55,00 zł,
- dofinansowanie oświaty środkami własnymi ponad poziom przyznanej subwencji. Wstępna kwota subwencji na zadania oświatowe została ustalona na podstawie projektu ustawy budżetowej Państwa na 2020 rok w kwocie 7 986 682,00 zł i jest większa od subwencji na 2019 r o 471 234,00 zł.
- dofinansowanie środkami własnymi zadań z zakresu pomocy społecznej wyniesie 1 154 423,44 zł,

Podstawowymi źródłami dochodów budżetu Gminy są następujące dochody:

- udziały w podatkach PIT i CIT – 9 930 000,00 zł /18,27% dochodów ogółem/
- subwencje- 13 933 151,00 zł /25,63% dochodów ogółem/
- podatki i opłaty lokalne – 9 114 975,00 zł /16,77 % dochodów ogółem/
- dotacje – 15 728 725,13 zł /28,94% dochodów ogółem/
- pozostałe dochody – 445 286,00 zł /0,82% 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 38,16%. 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 2020 przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,5%.
- wysokość obowiązującej składki na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,00% 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 2020 rok zapisano rozchód w wysokości 2 283 380,04 zł na spłatę następujących zobowiązań:

- spłata kredytu na inwestycje gminne 333 380,00 zł (kredyt zaciągnięty w 2014 r.- spłata do 2020 r).
- spłata kredytu na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów 250 000,12 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 zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów 999 999,96 zł (kredyt zaciągnięty w 2018 r – spłata do 2026 r)
- spłata kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 399 999,96 zł (kredyt planowany do zaciągnięcia w 2019 r. - spłata do 2029 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  $2,5q \text{ żyta} \times 55\text{zł} = 137,50 \text{ zł}$
- do naliczania podatku leśnego z 1 ha fizycznego przyjęto cenę drewna uzyskaną przez Nadleśnictwa za pierwsze 3 kwartały 2019 roku  $194,24 \text{ zł} \times 0,220 \text{ m}^3 = 42,7328 \text{ zł}$ .

## **II. OMÓWIENIE PLANU DOCHODÓW.**

Dane o przewidywanym wykonaniu dochodów za 2019 rok wg stanu na dzień 31 października i projektowanej ich wielkości na 2020 rok przedstawiono w załączniku Nr 1.

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

Plan - 1 572,00 zł, w tym:

- użytkowanie gruntów rolniczo według zawartych umów - 1 572,00 zł.

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

### **Dział 020 Leśnictwo**

Plan – 5 000,00 zł:

- dochody z Kół Łowieckich za korzystanie z terenów.

### **Dział 600 Transport i łączność**

Plan – 1 899 696,32 zł, w tym:

- środki z Funduszu Dróg Samorządowych na budowę dróg gminnych.

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

Plan – 250 000,00 zł, w tym:

- dochody z najmu i dzierżawy /grunty, lokale/.

### **Dział 750 Administracja Publiczna**

Plan - 66 600,00 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)
- 66 500,00 zł,
- wpływy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - 100,00 zł.

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

Plan - 2 302,00 zł – dotacja na aktualizację rejestru spisu wyborców w 2020 roku.

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

Planowane dochody w w/w dziale wynoszą 17 439 975,00 zł, co stanowi 100,36% przewidywanego wykonania planu za 2019 rok.

Na powyższą kwotę składają się wpłaty z tytułu:

Rozdział 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 200 000,00 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 – 3 146 260,00 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 3 100 000,00 zł,
- podatek rolny 4 200,00 zł,
- podatek leśny 41 000,00 zł,
- podatek od środków transportowych 560,00 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 – 3 694 000,00 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 2 000 000,00 zł,
- podatek rolny 710 000,00 zł,
- podatek leśny 94 000,00 zł,
- podatek od środków transportowych 230 000,00 zł,
- podatek od spadków i darowizn 60 000,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych 600 000,00 zł,

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

Plan – 469 715,00 zł, w tym:

- wpływy z opłaty skarbowej 45 000,00 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 – 9 930 000,00 zł, w tym:

- podatek dochodowy od osób fizycznych 9 850 000,00 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 – 13 963 151,00 zł w tym:

- subwencja oświatowa 7 986 682,00 zł
- subwencja ogólna 5 946 469,00 zł,
- odsetki od lokat 30 000 zł.

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

Plan – 2 384 840,00 zł, w tym:

- czynsze za wynajmowane lokale w szkołach podstawowych 31 100,00 zł,
- dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych 2 259 700,00 zł,
- wpływy z usług 5 514,00 zł,
- dotacja na projekt "Trening czyni mistrza" 88 526,00 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 2020 rok.

Plan 667 000,00 zł, w tym:

- wpływy z tytułu dopłat do opłaty za pobyt w DPS – 30 000,00 zł,
- dotacja na opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia – 15 000,00 zł,
- dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 266 000,00 zł
- dotacja na wypłaty zasiłków stałych - 120 000,00 zł,
- dotacja na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej - 109 000,00 zł,
- dożywianie uczniów - 127 000,00 zł.

### **Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

Plan – 135 397,13 zł, w tym:

- dotacja na realizację projektu pn. Młodzi-Aktywni – 3 163,10 zł
- dotacje na realizację projektu pn. Druga szansa – 43 489,03 zł
- dotacja na realizację projektu pn, Rozwój usług społecznych – 88 745,00 zł.

### **Dział 855 Rodzina**

Plan – 14 816 000,00 zł, w tym:

- dotacja na świadczenia wychowawcze 10 852 000,00 zł
- dotacja na finansowanie świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego 3 445 000,00 zł,
- dochody z realizacji zadań zleconych dotyczących funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej 17 000,00 zł,
- wspieranie rodziny 485 000,00 zł,
- dotacja na opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia 17 000,00 zł.

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

Plan 1 680 000,00 zł w tym:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw – opłata za odbiór odpadów komunalnych 1 650 000,00 zł,
- wpływy do budżetu z tytułu zanieczyszczenia środowiska 30 000,00 zł.

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

Na rok 2020 zaplanowano wydatki na kwotę 52 348 759,61 zł, z tego:

- wydatki bieżące 42 109 141,07 zł,
- wydatki majątkowe 10 239 618,54 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 20 067 876,83 zł tj. 38,33% planowanych wydatków na 2020 rok.

Przypadający do spłaty kapitał kredytów w 2020 roku wyniesie 2 283 380,04 zł.

Wydzielono środki na rezerwę celową w wysokości 310 000,00 zł, w tym: rezerwę w zakresie zarządzania kryzysowego 132 000,00 zł.

W 2020 roku na Fundusz Sołecki planuje się przeznaczyć środki w wysokości 704 985,60 zł.

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

Plan – 355 752,13 zł (0,68% wydatków ogółem) przeznaczona się na:

- infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi 171 000,00 zł, w tym wydatki inwestycyjne 150 000,00 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 15 000,00 zł
- utrzymanie bezpiecznych zwierząt, ochrona zwierząt, eutanazja, schronisko dla zwierząt 157 252,13 zł
- zakup materiałów i usług 5 000,00 zł

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

Plan – 5 713 435,52 zł, (10,91% wydatków ogółem), z tego:

- dotacja na organizację transportu lokalnego 84 000,00 zł
- dopłata do biletów 13 000,00 zł
- umowy o dzieło i zlecenia 5 000,00zł
- zajęcie pasa drogowego 8 050,00 zł
- dotacja celowa dla Powiatu Łomżyńskiego 1 172 493,00 zł
- zakup znaków drogowych oraz zakup tabliczek z nazwami ulic, zakup kruszywa 5 000,00 zł,
- remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych jezdni, bieżące naprawy, utrzymanie zimowe oraz praca równiarki 894 230,31 zł,
- ubezpieczenie dróg 5 000,00 zł,
- wydatki inwestycyjne 3 523 212,21 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 137 139,29 zł przeznacza się na:

- podatek 2 100,00 zł,
- podatek VAT 1 000,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 1 500,00 zł,
- różne opłaty i składki 704,00 zł,
- zakup energii do budynków komunalnych, bieżące utrzymanie, remonty budynków, realizacja zadań w ramach środków Funduszu Sołeckiego, podziały, rozgraniczenia, księgi wieczyste 81 250,00 zł,
- odszkodowania za przejęte grunty 10 000,00 zł,



- koszty sądowe 5 000,00 zł
- wydatki inwestycyjne 35 585,29 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/.

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

Plan 82 000,00 zł przeznacza się na:

- wynagrodzenia bezosobowe 1 000,00 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 4 626 753,02 zł obejmuje następujące rodzaje wydatków:

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

Łączne wydatki w tym rozdziale określono na kwotę 223 757,11 zł, z tego dotacja z budżetu wojewody 56 500,00 zł i własne środki 167 257,11 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 25,25% planowanych wydatków.

#### **Rozdział 75022 Rady Gmin.**

Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy określono na kwotę 180 004,00 zł.

#### **Rozdział 75023 Urzędy Gmin**

Wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Gminy określono na 3 228 548,91 zł, w tym na:

- prowizja softysów za inkaso podatków 65 000,00 zł,
- wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi 2 471 446,42,00 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 41 102,49 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 601 000,00 zł
- zakupy inwestycyjne 50 000,00 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/

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

Plan wydatków określono na kwotę 60 000,00 zł

W ramach określonego planu będziemy finansować:

- nagrody i materiały promocyjne 20 000,00 zł
- zakup usług związanych z promocją gminy 40 000,00 zł.

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

Wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczą obsługi wszystkich szkół gminy. Na plan 720 143,00 zł składają się:

- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 659 529,00 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 16 014,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 44 600,00 zł

#### Rozdział 75095 Pozostała działalność

Wydatki określono w wysokości 214 300,00 zł, w tym na:

- miesięczne diety dla sołtysów 120 000,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 15 800,00 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 22 000,00 zł
- obsługę informatyczną podatków i opłat, ogłoszenia w prasie, życzenia świąteczne, wydatki reprezentacyjne, przesyłki pocztowe, skład i druk gazetki „Wieści Gminne” 45 500,00 zł.

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

Plan wydatków został określony w wysokości 2 302,00 zł. Środki w tej wysokości zostaną przeznaczone na aktualizację spisu wyborców w 2020 roku.

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

Na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych przewidziano środki w wysokości 350 319,90 zł.

W ramach tych środków będą finansowane następujące wydatki:

- udział w zdarzeniach pożarniczych 28 000,00 zł,
- wynagrodzenia kierowców-konserwatorów oraz składki ZUS i pochodne od wynagrodzeń 77 400,00 zł,
- wydatki rzeczowe /paliwo, olej grzewczy, wyposażenie jednostek OSP/ 118 500,00 zł,
- remonty 25 000,00 zł,
- badania okresowe 7 000,00 zł,
- zakup usług 48 100,00 zł,
- ubezpieczenie członków OSP i sprzętu 25 000,00 zł,
- wydatki inwestycyjne 21 319,90 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/.

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

W dziale tym zabezpieczono środki na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytu 266 000,00 zł.

### **Dział 758 Różne rozliczenia**

W dziale tym zabezpieczono środki na rezerwę w wysokości 310 000 zł, w tym: rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 132 000,00 zł.

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

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 17 325 712,22 zł.

#### **Rozdział 80101 - Szkoły Podstawowe**

Na utrzymanie 7 szkół podstawowych przewidziano środki w wysokości 14 389 815,98 zł, z tego:

- dotacja dla stowarzyszenia EDUKATOR-prowadzenie Szkoły Podstawowej w Lutostani 288 025,32 zł
- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 9 598 496,00 zł
- dodatki wiejskie dla nauczycieli 391 690,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 363 674,00 zł
- energia elektryczna, gaz, woda, olej 325 435,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia 165 608,85 zł
- zakup usług 150 509,20 zł
- opłaty za usługi internetowe oraz zakup usług telekomunikacyjnych 15 325,00 zł
- podróże służbowe krajowe 2 300,00 zł
- ubezpieczenie sprzętu, budynków 13 350,00 zł
- zakup usług zdrowotnych 11 775,00 zł
- zakup usług remontowych 26 360,00 zł
- zakup pomocy dydaktycznych 16 000,00 zł
- szkolenia 2 200,00 zł
- wydatki inwestycyjne 3 019 067,61 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-1 009 219,48 zł:

- dotacja dla stowarzyszenia EDUKATOR-prowadzenie Szkoły Podstawowej w Lutostani 52 986,48 zł
- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 861 811,00 zł
- dodatki wiejskie dla nauczycieli 45 599,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 38 973,00zł
- zakup materiałów i wyposażenia 3 300,00 zł
- zakup usług zdrowotnych 2 050,00 zł
- pomoce dydaktyczne 4 500,00 zł

#### **Rozdział 80104 – Przedszkola**

Na utrzymanie dzieci w przedszkolach zarezerwowano kwotę 301 803,00 zł.

#### Rozdział 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego

Na utrzymanie innych form wychowania przedszkolnego zaplanowano kwotę 396 319,00 zł, w tym:

- dodatki wiejskie dla nauczycieli 19 250,00 zł
- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 349 771,00 zł
- zakup usług zdrowotnych 1 150,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 21 148,00 zł
- pomoce dydaktyczne 3 500,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia 1 500,00 zł

#### Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół

Na dowożenie uczniów do szkół przewidziano środki w wysokości 362 567,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 99 629,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 1 550,00 zł
- wydatki rzeczowe, wynajem autokarów, zakup oleju do autobusu, usług zdrowotnych, ubezpieczenia autokaru, podatek od środków transportu 261 388,00 zł

#### Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Na doksztalcanie nauczycieli zarezerwowano kwotę 65 604,00 zł

#### Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne

W ramach tego rozdziału przewidziano wydatki w wysokości 6 800,00 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 68 818,00 zł na pokrycie m.in.:

- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 60 353,00 zł
- dodatki wiejskie dla nauczycieli 3 435,00 zł
- zakup usług i pomocy dydaktycznych 2 041,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 2 989,00 zł

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

Na realizację zadań zarezerwowano kwotę w wysokości 535 664,76 zł:

- dotacja dla stowarzyszenia EDUKATOR-prowadzenie Szkoły Podstawowej w Lutostani 214 232,76 zł
- wynagrodzenia osobowe i pochodne 277 785,00 zł
- dodatki wiejskie dla nauczycieli 15 934,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia 2 000,00 zł
- zakup pomocy dydaktycznych 11 546,00 zł

- zakup usług zdrowotnych 660,00 zł
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 13 507,00 zł

#### Rozdział 80195 - Pozostała działalność

W ramach pozostałej działalności przewidziano wydatki w wysokości 189 101,00 zł, z tego:

- pomoc zdrowotna dla nauczycieli 8 201,00 zł
- wynagrodzenie dla koordynatora zajmującego się sportem szkolnym na terenie Gminy Łomża, wynagrodzenie dla ekspertów biorących udział w komisjach na awans zawodowy nauczycieli 3 000,00 zł
- zakup nagród na konkursy 3 500,00 zł
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla emerytów i rencistów 81 874,00 zł
- zakup materiałów i usług 4 000,00 zł

Ponadto w ramach tego rozdziału finansowane są wydatki Projektu” TRENING CZYNI MISTRZA”

w kwocie 88 526,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń 60 526,00 zł
- zakup materiałów i usług 8 000,00 zł
- zakup pomocy dydaktycznych 20 000,00 zł

#### **Dział 851 Ochrona Zdrowia**

Plan wydatków oszacowano na kwotę 136 342,45 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 i upominków na zagadnienia promujące zdrowy tryb życia bez alkoholu – 15 636,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe, np. organizacja kolonii dla dzieci z rodzin dotkniętych problemem alkoholowym, programy profilaktyczne w szkole i szkolenia członków GKRPA – 31 342,45 zł
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 700,00 zł
- przeprowadzenie programu profilaktycznego z zakresu narkomanii w szkołach – 4 000,00 zł
- dotacja dla stowarzyszeń 26 000,00 zł.

Plan dochodów na 2020 r oszacowano na 121 000,00 zł. Plan wydatków jest większy o kwotę 15 342,45 zł stanowiącą nadwyżkę za 2018 r.

#### **Dział 852 Pomoc Społeczna**

Pomoc społeczna finansowana jest zarówno z dotacji, jak też środków własnych.

Plan - 1 526 824,22 zł, w tym na:

- pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej – 239 323,00 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 – 15 000,00 zł
- wypłatę zasiłków okresowych, celowych i specjalnych celowych – 366 000,00 zł
- wypłatę dodatków mieszkaniowych – 1 332,00 zł
- wypłatę zasiłków stałych – 120 000,00 zł
- utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej – 570 022,22 zł
- dożywianie uczniów – 211 667,00 zł.

#### **Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

W dziale tym realizowane są projekty finansowane ze środków Unii Europejskiej.

Plan – 135 397,13, w tym:

##### **Projekt „Młodzi Aktywni”:**

- Wynagrodzenia i pochodne osób zatrudnionych – 3 163,10 zł

##### **Projekt „Druga Szansa”:**

- Wynagrodzenia i pochodne osób zatrudnionych – 43 489,03 zł

##### **Projekt „Rozwój Usług Społecznych w Gminie Łomża”:**

- Wynagrodzenia i pochodne osób zatrudnionych – 73 874,00 zł
- Zadania związane z funkcjonowaniem Klubu Seniora w Pniewie – 14 871,00 zł

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

Plan - 310 474,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 267 178,00 zł
- dodatki wiejskie dla nauczycieli 13 061,00 zł
- wydatki rzeczowe: zakup usług zdrowotnych, środków czystości, wyposażenia i pomocy naukowych 5 700,00 zł
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych 9 535,00 zł
- stypendia za wyniki w nauce 15 000,00 zł.

#### **Dział 855 Rodzina**

Dział „Rodzina” finansowany jest z dotacji oraz środków własnych.

Plan - 15 063 599,22 zł, w tym na:

- wypłatę i obsługę świadczeń wychowawczych – 10 852 000,00 zł /dotacja/
- wypłatę i obsługę świadczeń wychowawczych – 32 535,36 zł /własne/

- wypłatę i obsługę świadczeń rodzinnych oraz funduszu alimentacyjnego, a także opłatę składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 3 445 000,00 zł /dotacja/
- wypłatę i obsługę świadczeń rodzinnych oraz funduszu alimentacyjnego, a także opłatę składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 107 781,83 zł /środki własne/
- obsługę Karty Dużej Rodziny Gminy Łomża – 5 077,08 zł /środki własne/
- realizację zadań asystenta rodziny – 56 044,95 zł /środki własne/
- wypłatę i obsługę Świadczenia Dobry Start – 485 000,00 zł /dotacja/
- rodziny zastępcze – 63 160,00 zł /środki własne/
- składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 17 000,00 zł /dotacja/.

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

Plan - 2 685 790,54 zł, w tym:

- gospodarka odpadami 1 726 990,54 zł /plan dochodów określono na kwotę 1 650 000,00 zł, natomiast plan wydatków został zwiększony o kwotę 76 990,54 zł, stanowiącą nadwyżkę za 2018 r/
- oczyszczanie wsi 22 000,00 zł
- utrzymanie zieleni 10 000,00 zł
- oświetlenie uliczne – wydatki bieżące 565 000,00 zł
- wydatki inwestycyjne 50 000,00 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/
- dotacja przedmiotowa dla Zakładu Usług Komunalnych 311 800,00 zł /dopłata do wody i ścieków/.

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

W ramach tego działu określono plan wydatków na kwotę 2 863 477,84 zł, w tym:

- dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie 320 000,00 zł
- dotacja podmiotowa dla Biblioteki Publicznej w Podgórzu 636 000,00 zł
- dotacja celowa dla Biblioteki Publicznej w Podgórzu 300 000,00 zł
- zakup energii, materiałów, wyposażenia i usług na potrzeby świetlic wiejskich 106 359,98 zł
- wydatki inwestycyjne 1 501 117,86 zł /zgodnie z załącznikiem nr 3/

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

W dziale tym przewidziano wydatki na łączną kwotę 452 440,13 zł, w tym;

- zakup nagród, utrzymanie Orlika w Pniewie, zakup sprzętu do wyposażenia boisk 35 617,46 zł
- wydatki inwestycyjne 416 822,67 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 2020 rok. Jest to kwota 14 865 500,00 zł, na którą składają się:

- prowadzenie zadań administracji publicznej 66 500,00 zł,
- świadczenia wychowawcze 10 852 000,00 zł
- świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 3 445 000,00 zł
- wspieranie rodziny 485 000,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne 17 000,00 zł

Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Łomży na aktualizację spisu wyborców określił plan wydatków w wysokości 2 302,00 zł.

Projekt budżetu na 2020 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 2020.