

UZASADNIENIE
do projektu budżetu Gminy Śniadowo na 2019 rok

I. Ogólna charakterystyka budżetu

Do opracowania projektu budżetu na 2019 rok przyjęto między innymi następujące informacje:

- Ministra Finansów o wielkości subwencji z podziałem na wyrównawczą, równoważącą oraz oświatową, a także wysokości udziału gminy we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych, zgodnie z pismem Ministra finansów z dnia 12 października 2018 roku Nr ST3.4750.41.2018,
- Wojewody Podlaskiego odnośnie wysokości dotacji celowych na realizację zadań administracji rządowej zleconych gminie oraz na zadania własne, zgodnie z pismem FB-II.3110.24.2018.ML z dnia 25 października 2018 roku,
- określoną przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Łomży odnośnie dotacji celowej na realizację zadań administracji rządowej zleconych gminie zgodnie z pismem DŁM.3113-8/18 z dnia 27 września 2018 roku,

oraz:

- przewidywane wykonanie budżetu w roku 2018 we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy,
- przewidywany wzrost najniższego wynagrodzenia na 2019 rok do kwoty 2.250 zł,
- wzrost kosztów ubezpieczeń komunikacyjnych pojazdów będących na stanie,
- wzrost kosztów zakupu energii elektrycznej wykorzystywanej do oświetlenia pomieszczeń oraz ulic placów i dróg,
- wzrost kosztów zakupu oleju opałowego wykorzystywanego do ogrzewania pomieszczeń oraz paliwa do autobusów, samochodów jednostek OSP oraz samochodu służbowego,
- przewidywane wpływy do budżetu gminy dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, uwzględniając w podatku rolnym stawkę maksymalną zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019.

II. Przewidywane wykonanie wydatków roku 2018 i plan na 2019 rok

Dział	Rozdział	Nazwa działu, rozdziału	Przewidywane wykonanie roku 2018	Plan na 2019 rok	%
010		<u>Rolnictwo i łowiectwo</u>	<u>1.330.584,37</u>	<u>3.572.079</u>	<u>268,46</u>
	01009	Spółki wodne	9.000	9.000	100
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	360.168	3.529.479	979,95
	01030	Izby rolnicze	9.201	9.600	104,34

	01095	Pozostała działalność	952.215,37	24.000	2,52
<u>020</u>		<u>Leśnictwo</u>	<u>400</u>	<u>400</u>	<u>100</u>
	02095	Pozostała działalność	400	400	100
<u>600</u>		<u>Transport i łączność</u>	<u>1.269.644</u>	<u>1.209.705</u>	<u>95,28</u>
	60014	Drogi publiczne powiatowe	129.496	0	0
	60016	Drogi publiczne gminne	1.140.148	1.209.705	106,10
<u>700</u>		<u>Gospodarka mieszkaniowa</u>	<u>44.573</u>	<u>44.000</u>	<u>98,71</u>
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	44.573	44.000	98,71
<u>710</u>		<u>Działalność usługowa</u>	<u>30.000</u>	<u>62.000</u>	<u>206,67</u>
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	30.000	62.000	206,67
<u>750</u>		<u>Administracja publiczna</u>	<u>2.613.507</u>	<u>2.794.175</u>	<u>106,91</u>
	75011	Urzędy wojewódzkie	43.333	32.800	75,69
	75022	Rady gmin	114.576	133.900	116,87
	75023	Urzędy gmin	2.331.398	2.503.975	107,40
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	68.000	67.000	98,53
	75095	Pozostała działalność	56.200	56.500	100,53
<u>751</u>		<u>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</u>	<u>65.582</u>	<u>1.124</u>	<u>1,71</u>
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.122	1.124	100,18
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	64.460	0	0
<u>754</u>		<u>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</u>	<u>528.613</u>	<u>236.321</u>	<u>44,71</u>
	75412	Ochotnicze straże pożarne	524.113	231.821	44,23
	75495	Pozostała działalność	4.500	4.500	100
<u>757</u>		<u>Obsługa długu publicznego</u>	<u>95.000</u>	<u>149.970</u>	<u>157,86</u>
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	95.000	149.970	157,86
<u>758</u>		<u>Różne rozliczenia</u>	<u>0</u>	<u>95.000</u>	<u>=</u>
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	0	95.000	-
<u>801</u>		<u>Oświata i wychowanie</u>	<u>7.809.636,78</u>	<u>8.108.053</u>	<u>103,82</u>
	80101	Szkoły podstawowe	4.093.030,40	4.833.586	118,09
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	283.222	265.665	93,80
	80104	Przedszkola	410.866	465.156	113,21
	80106	Inne formy wychowania przedszkolnego	109.034	57.960	53,16
	80110	Gimnazja	988.397	913.998	92,47

	80113	Dowożenie uczniów do szkół	567.684	679.580	119,71
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	8.800	8.000	90,91
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	357.090	312.112	87,40
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	429.581	316.435	73,66
	80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	400.063	166.005	41,49
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	45.685,38	0	0
	80195	Pozostała działalność	116.184	89.556	77,08
<u>851</u>		<u>Ochrona zdrowia</u>	<u>87.276,83</u>	<u>60.800</u>	<u>69,66</u>
	85153	Zwalczanie narkomanii	3.000	3.000	100
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	82.276,83	55.800	67,82
	85195	Pozostała działalność	2.000	2.000	100
<u>852</u>		<u>Pomoc społeczna</u>	<u>690.886</u>	<u>711.433</u>	<u>102,97</u>
	85202	Domy pomocy społecznej	153.700	205.000	133,38
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2.000	2.000	100
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	7.500	8.000	106,67
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	68.000	49.000	72,06
	85215	Dodatki mieszkaniowe	14.394	14.000	97,26
	85216	Zasiłki stałe	67.000	45.000	67,16
	85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	282.392	314.233	111,28
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	3.000	11.700	390
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	68.000	50.000	73,53
	85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	14.000	0	0
	85295	Pozostała działalność	10.900	12.500	114,68
<u>854</u>		<u>Edukacyjna opieka wychowawcza</u>	<u>161.144</u>	<u>132.875</u>	<u>82,46</u>

	85401	Świetlice szkolne	96.768	112.875	116,64
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	64.376	20.000	310,67
855		<u>Rodzina</u>	<u>6.627.793,68</u>	<u>5.999.910</u>	<u>90,53</u>
	85501	Świadczenie wychowawcze	4.301.048	3.969.000	92,28
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu rentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i we z ubezpieczenia społecznego	2.032.183	1.845.310	90,80
	85503	Karta Dużej rodziny	337,68	0	0
	85504	Wspieranie rodziny	279.225	167.600	60,02
	85508	Rodziny zastępcze	15.000	18.000	120
900		<u>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</u>	<u>1.751.019</u>	<u>3.100.176</u>	<u>177,05</u>
	90002	Gospodarka odpadami	657.373	874.690	122,06
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	208.950	204.285	97,77
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	7.500	6.800	90,67
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0	1.589.191	-
	90013	Schroniska dla zwierząt	40.000	40.000	100
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	225.040	317.195	140,95
	90095	Pozostała działalność	612.156	68.015	11,11
921		<u>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</u>	<u>800.118</u>	<u>530.000</u>	<u>66,24</u>
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	515.118	279.000	54,16
	92116	Biblioteki	260.000	251.000	96,54
	92195	Pozostała działalność	25.000	0	0
926		<u>Kultura fizyczna</u>	<u>182.072</u>	<u>847.150</u>	<u>465,28</u>
	92601	Obiekty sportowe	28.650	705.150	2461
	92695	Pozostała działalność	153.422	142.000	92,56
OGÓŁEM:			24.087.849,66	27.655.171	114,81

III. Dochody budżetowe

Plan dochodów budżetowych na rok 2019 oszacowano na kwotę **26.016.325 zł**, w tym:

- dochody majątkowe – 3.404.632 zł
- dochody bieżące – 22.611.693 zł.

Dochody majątkowe planowane na 2019 rok to kwota 3.404.632 zł i stanowią 13,09 % ogółu dochodów i pochodzą z następujących źródeł:

- kwota **1.820.210 zł** – środki z budżetu UE w ramach PROW na inwestycję pn. „Budowa ujęcia wody ze stacją uzdatniania wody w Wierzbowie oraz budowa wodociągowej sieci magistralnej i odcinków

wodociągu spinającej sieć w Gminie Śniadowo” zagwarantowane podpisaną w dniu 10 lipca 2017 roku umową o przyznaniu pomocy,

- kwota **371.140 zł** – planowana dotacja z budżetu państwa na przebudowę ul. Szosowej w Śniadowie (tzw. Mogiłki), stanowiąca 50% kosztów wykonania zadania,

- kwota **75.000 zł** – planowany dochód ze sprzedaży dwóch autobusów dowożących dzieci do szkół,

- kwota **757.984 zł** – środki z UE w ramach RPOWP na zadanie pn. „Montaż instalacji odnawialnych źródeł energii na budynkach mieszkalnych w Gminie Śniadowo” zagwarantowane podpisaną w lipcu bieżącego roku umową na dofinansowanie zadania,

- kwota **35.298 zł** – środki z UE w ramach PROW jako refundacja poniesionych w roku 2018 kosztów wykonania placu zabaw w miejscowości Ratowo Piotrowo.

- kwota **345.000 zł** dotacja z Ministerstwa Sportu na budowę sali gimnastycznej wraz z częścią socjalną przy szkole Podstawowej w Szczepankowie.

Dochody bieżące planowane na 2019 rok stanowią zaś 86,91 % ogółu dochodów i składają się z następujących źródeł względem ich wielkości i udziału procentowego w budżecie:

- subwencji – kwota 9.583.861 zł – tj. 36,84 % ogółu dochodów bieżących,
- dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – kwota 5.934.924 zł, tj. 22,81 % ogółu dochodów bieżących,
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych – kwota 1.805.287 zł., tj. 6,94 % ogółu dochodów bieżących,
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych – kwota 120.000 zł, co stanowi 0,46 % dochodów,
- dotacji z budżetu państwa i UE na zadania własne – kwota 405.300 zł, co stanowi 1,56 % planu dochodów bieżących na 2019 rok,
- kwota 3.652.502 zł – podatki i opłaty zarówno lokalne, jak i pobierane i przekazywane gminie przez Urząd Skarbowy, - kwota ta stanowi 14,04 % ogółu dochodów bieżących,
- pozostałe dochody własne – kwota 1.109.819 zł, tj. 4,25 % ogółu planowanych dochodów.

Najbardziej znaczącą pozycją w planie dochodów budżetowych są subwencje ogólne określone przez Ministra Finansów w kwocie **9.583.861 zł**. Składają się z następujących części:

- część oświatowa – kwota 4.825.408 zł, wyższa o 2,8 % od jej wykonania w roku 2018,
- część wyrównawcza – kwota 4.402.117 zł, wyższa o 4,80 % od jej wykonania w roku 2018,
- część równoważąca – kwota 356.336 zł, wyższa o 36,44 % od jej wykonania w roku 2018.

Drugą pozycję w planie dochodów na 2018 rok zajmują dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej określone w wysokości **5.934.924 zł**.

Dotacje zostaną przeznaczone na:

- zadania administracji rządowej – 32.800 zł,
- zadania z zakresu prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w gminie – 1.124 zł,
- zadania pomocy społecznej – kwota 2.000 zł składki na ubezpieczenie zdrowotne od osób pobierających świadczenia rodzinne,
- zadania z zakresu rodziny – ogółem kwota 5.899.000 zł, w tym kwota 3.969.000 zł dotyczy świadczeń wychowawczych, kwota 1.778.000 zł świadczeń rodzinnych oraz kwota 152.000 zł wspieranie rodziny.

Na rok 2019 Minister Finansów określił wysokość udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie **1.805.287 zł** przekazując informację łącznie z wysokościami subwencji ogólnych na rok przyszły.

Dochody budżetu gminy, w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, zostały określone na kwotę **120.000 zł**, na podstawie przewidywanego wykonania dochodów z tego tytułu w roku bieżącym, które wpłyną do budżetu do końca tego roku.

Środki pochodzące z budżetu państwa i UE przekazane w formie dotacji celowych na zadania własne określono w ogólnej kwocie **405.300 zł** dotyczyć będą:

- kwota 12.330 zł – dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego realizowanego w oddziałach przedszkolnych na terenie gminy,
- kwota 106.860 zł – dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego realizowanego w przedszkolach na terenie gminy,
- kwota 23.290 zł – dofinansowania zadań z zakresu wychowania przedszkolnego realizowanego w punkcie przedszkolnym na terenie gminy,
- kwota 6.000 zł - składek na ubezpieczenie zdrowotne osób korzystających ze świadczeń pomocy społecznej,
- kwota 19.000 zł - wypłaty zasiłków okresowych,
- kwota 45.000 zł - wypłaty zasiłków stałych,
- kwota 81.000 zł - utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej.
- kwota 30.000 zł - realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”
- kwota 81.820 – dotacja z budżetu UE jako refundacja części wydatków poniesionych w roku 2018 na remont budynków remiz we wsi Szabły Młode oraz Szczepankowo.

Z tytułu dochodów własnych w zakresie podatków i opłat lokalnych oraz dochodów z podatków pobieranych i przekazywanych przez Urzędy Skarbowe do budżetu roku 2019 powinna wpłynąć kwota **3.652.502 zł**. Będzie ona składać się między innymi z następujących źródeł:

- podatku od nieruchomości – wpływy z tego tytułu od osób fizycznych oraz prawnych planowane są w kwocie 1.800.000 zł,
- podatku rolnego – ogółem od osób fizycznych i prawnych planuje się uzyskać kwotę 460.038 zł,
- podatku leśnego – plan 99.530 zł,
- podatku od środków transportowych – 101.855 zł,
- podatku od spadków i darowizn – 18.000 zł,
- opłaty targowej – 5.000 zł,
- podatku od czynności cywilnoprawnych – 125.300 zł,
- opłata za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców gminy – kwota 874.690 zł,
- opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska przekazywana przez UM – plan 25.000 zł
- opłaty skarbowej – 29.000 zł,
- wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 58.800 zł,
- wpłat rodziców za dodatkowe godziny pobytu dziecka w przedszkolu – 6.500 zł,
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – 18.000 zł,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego – kwota 6.400 zł,
- opłata za ustanowienie trwałego zarządu dla ZGK w Śniadowie – kwota 6.016 zł,
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntów – kwota 12.269 zł,

- opłata eksploatacyjna – kwota 4.000 zł,
- opłata pobierana za wysłane upomnienia dla podatników, którzy nie regulują w terminie podatków lokalnych – kwota 2.000 zł ,
- opłaty pobierane przez placówki oświatowe za wydawanie duplikatów świadectw i innych dokumentów – kwota 104 zł.

Pozostała kwota dochodów własnych – **352.020 zł**, w skład jej będą wchodziły między innymi następujące dochody:

- udziały gminy w dochodach pozyskiwanych na rzecz budżetu państwa (udostępnianie danych ze zbiorów meldunkowych oraz zwroty od komornika wypłaconych świadczeń alimentacyjnych) – kwota 10.005 zł,
- odsetki od nieterminowego regulowania podatków i opłat lokalnych i innych należności budżetowych – kwota 775 zł,
- odsetki od środków na rachunku bankowym – kwota 200 zł
- przekazane przez WFOŚiGW środki z opłaty produktowej – kwota 200 zł
- kwota 160.000 zł – odpłatność rodziców za żywienie dzieci szkolnych na stołówce szkolnej,
- pozostałe dochody – kwota 110.000 zł – pozostałe dochody, w tym również środki Powiatowego Urzędu Pracy na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne pracowników grupy robót publicznych i interwencyjnych,
- dochody z mienia komunalnego – **ogółem 70.840 zł**, w tym:
 - a) 3.200 zł – dzierżawa obwodów łowieckich,
 - b) 67.640 zł – dochody z majątku gminy oraz majątku placówek oświatowych (najem i dzierżawa lokali i gruntów).

W budżecie gminy oprócz wyżej wymienionych i corocznie planowanych dochodów ujęte zostały dochody w kwocie **487.137 zł**, pochodzące ze zwrotu części podatku VAT od inwestycji pn. „Budowa ujęcia wody ze stacją uzdatniania wody w Wierzbowie oraz budowa wodociągowej sieci magistralnej i odcinków wodociągu spinającej istniejącą sieć w gminie Śniadowo”. O zwrot podatku gmina ubiegać się będzie po zakończeniu II etapu tej inwestycji i otrzymaniu faktur od Wykonawcy za wykonanie zadania.

Ponadto podobna sytuacja ma miejsce w przypadku inwestycji pn. „Dostawa i montaż instalacji odnawialnych źródeł energii na budynkach mieszkalnych w gminie Śniadowo”, gdzie po stronie dochodów została także zaplanowana kwota pochodząca ze zwrotu podatku VAT w kwocie **270.662 zł**, której wpływ do budżetu planowany jest po zakończeniu inwestycji, otrzymaniu faktury oraz przygotowaniu deklaracji VAT 7 do Urzędu Skarbowego.

IV. Wydatki budżetowe

Na 2019 rok zaplanowano wydatki budżetowe w ogólnej wysokości 27.655.171 zł, które będą niższe o 5,44 % od przewidywanego wykonania wydatków roku 2018, przede wszystkim o kwotę wydatków na zadanie z zakresu administracji rządowej, zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego w produkcji rolniczej. Planowane wydatki kształtują się one następująco:

- wydatki majątkowe – kwota 6.630.487 zł,

- wydatki bieżące – kwota 21.024.684 zł.

Wydatki majątkowe stanowią 23,98 % ogólnego planu wydatków na 2019 rok. Poszczególne zadania i zakupy inwestycyjne określone zostały szczegółowo w Załączniku Nr 4 do projektu uchwały w sprawie budżetu gminy Śniadowo na 2019 rok.

Wydatki bieżące na 2019 rok w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się natomiast następująco:

Rolnictwo i łowiectwo – w tym dziale ogółem planuje się przeznaczyć kwotę 61.946 zł, w tym:

- kwota 9.000 zł, jako dotację dla GSW w Śniadowie na dofinansowanie remontu przepustów,
- kwota 19.346 zł jako coroczna opłata za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej wodociągowej w pasie dróg powiatowych,
- kwota 9.600 zł jako 2 % odpis z wpływów do budżetu gminy dochodów z podatku rolnego przekazywany na rzecz Podlaskiej Izby Rolniczej,
- kwota 24.000 zł na zakupy nagród dla rolników z terenu naszej gminy za osiągnięcia w produkcji zwierzęcej, na opłatę za odbiór zwłok padłych zwierząt gospodarskich oraz odpadów ptasich.

Leśnictwo – w tym dziale kwotę 400 zł planuje się przeznaczyć tytułem corocznej opłaty za wyłączenie gruntów leśnych z produkcji.

Transport i łączność – w tym dziale z planowanej kwoty 410.000 zł planuje się między innymi zakupić materiały wykorzystywane do bieżącego utrzymania dróg, remonty przepustów, znaki drogowe oraz wykonać usługi związane z zimowym odśnieżaniem dróg i bieżącymi remontami wykonywanymi przez jednostkę podległą Gminie, tj. Zakład Gospodarki Komunalnej.

Gospodarka mieszkaniowa – wydatki tego działu zostały skalkulowane na ogólną kwotę 44.000 zł i są związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami, a mianowicie sporządzenie wypisów, wyrysów, okazywanie granic, wycenę nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, ogłoszenia o sprzedaży itp.), zapłatę na konto Urzędu Skarbowego podatku VAT, w tym kwota 1.000 zł dotyczy ewentualnie koniecznego do zapłaty czynszu od wydzierżawionych budynków pod lokale socjalne oraz podatek od nieruchomości.

Działalność usługowa – na zmiany w planach zagospodarowania przestrzennego oraz koszty związane z wydawaniem decyzji o warunkach zabudowy w 2019 roku planuje się przeznaczyć kwotę 62.000 zł.

Administracja publiczna – planowane wydatki bieżące administracji publicznej w 2019 roku będą wynosić 2.736.375 zł. Wydatki w poszczególnych rozdziałach przedstawiają się następująco:

- 1) na zadania administracji rządowej zleconej gminie przypada kwota 32.800 zł (dotacja z budżetu państwa na wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od pracowników realizujących zadania zlecone). Należy w tym miejscu podkreślić, że otrzymana dotacja powinna pokryć wydatki związane między innymi z realizacją zadań: obrona cywilna, ewidencja ludności, sprawy USC, dowody osobiste a także działalność gospodarcza.

- 2) na wydatki Rady Gminy ogółem planuje się przeznaczyć kwotę 133.900 zł, a przeznaczona ona będzie na wypłatę zryczałtowanych diet dla radnych, diety dla Przewodniczącego Rady, sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy, pozostałe wydatki to zakupy, usługi jak również zapłata abonamentu za telefon komórkowy Przewodniczącego Rady Gminy,
- 3) na wydatki związane z funkcjonowaniem urzędu planuje się kwotę 2.478.975 zł.

Wśród wydatków bieżących (**kwota 2.478.975 zł**) rozdziału Urzędu Gminy poszczególne rodzaje wydatków kształtują się następująco:

- wynagrodzenia osobowe pracowników (w tym również grupy robót publicznych i interwencyjnych, nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna, ekwiwalenty dla pracowników grupy robót publicznych i interwencyjnych za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne zarówno dla pracowników administracji, obsługi jak również dla pracowników grupy robót publicznych i interwencyjnych, którzy przepracowali w Urzędzie Gminy powyżej 6 miesięcy w roku budżetowym 2017 i nabyli prawo do tzw. „trzynastego wynagrodzenia”, prowizja za inkaso opłaty targowej, składki na ubezpieczenie społeczne i FP, wynagrodzenie dla pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy na podstawie umów zlecenia oraz umów o dzieło – kwota 2.017.475 zł,
 - kwota 28.000 zł składka na PFRON,
 - 3.000 zł na ekwiwalenty za pranie odzieży dla pracowników fizycznych oraz zwrot kosztów za zakup okularów korekcyjnych do pracy przy monitorach ekranowych,
 - 163.000 zł na zakupy materiałów i wyposażenia (olej opałowy do kotłowni, druki, środki czystości, materiały do remontu pomieszczeń, materiały papiernicze, tonery, prasa, tusze do kserokopiarek i drukarek),
 - 32.000 zł na zakup energii elektrycznej oraz wody,
 - 4.000 zł na wykonanie przez pracowników kontrolnych badań okresowych oraz badań wstępnych dla pracowników zatrudnianych w ramach stażu, prac interwencyjnych oraz robót publicznych,
 - usługi remontowe – kwota 10.000 zł,
 - 140.000 zł – na pozostałe usługi (pocztowe, monitoring, abonament RTV, serwis itp.),
 - 12.000 zł – na opłatę za dostęp do korzystania i sieci internet, usługi telefoniczne stacjonarne oraz sieci komórkowej,
 - 4.500 zł – delegacje dla pracowników wyjeżdżających na szkolenia oraz inne podróże służbowe,
 - 14.000 zł na ubezpieczenie mienia gminnego (budynek, środki transportowe, wyposażenie),
 - 41.000 zł – odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
 - 10.000 zł na szkolenia pracowników,
- 4) na opłatę corocznych składek za przynależność gminy do związków przeznaczy się kwotę 4.500 zł, pozostała kwota 47.000 zł dotyczy prowizji dla sołtysów za inkaso podatków lokalnych, oraz pozostała kwota to usługi pozostałe,
 - 5) na promocję gminy przeznaczy się kwotę 67.000 zł, w tym również planowane są środki na organizację corocznych dożynek gminnych, które w przyszłym roku planowane są w miejscowości Szczepankowo.

Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – na aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie przypada **1.124 zł**, która zostanie przeznaczona na wynagrodzenie oraz pochodne dla pracownika, któremu zlecono do realizacji to zadanie.

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – ogółem w tym dziale na utrzymanie ochotniczych jednostek straży pożarnych oraz wiejskich remiz strażackich przeznacza się kwotę 231.821 zł. Wydatki przedstawiają się następująco:

- a) ekwiwalenty dla strażaków za udział w pożarach i innych akcjach ratowniczych – kwota 26.000 zł,
- b) wynagrodzenia dla kierowców oraz obowiązkowe składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, ryczałt komendanta gminnego, umowy zlecenia – kwota 67.330 zł,
- c) pozostałe wydatki – kwota 138.491 zł, w tym zakupy paliwa do samochodów i motopomp, ogrzewanie pomieszczeń, części do bieżących napraw sprzętu, remonty bieżące sprzętu, energia wykorzystywana do ogrzewania pomieszczeń, woda do akcji ratowniczych, badania strażaków, usługi, delegacje, ubezpieczenie samochodów oraz strażaków, a także FŚS dla kierowców.

Kwota 4.500 zł zostanie przeznaczona na pozostałą działalność z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej.

Obsługa długu publicznego - kwotę **149.970 zł** przeznacza się na spłatę odsetek od kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach poprzednich, planowanego kredytu na wyprzedzające finansowanie a także kredytu na pokrycie przejściowego deficytu budżetu gminy.

Różne rozliczenia – kwotę **95.000 zł** pozostawia się jako rezerwę, która zostanie rozdysponowana w trakcie roku budżetowego, w tym 54.000 zł przeznacza się na zarządzanie kryzysowe, natomiast pozostałą kwotę na rezerwę ogólną, która zostanie w trakcie roku rozdysponowana na wydatki nie ujęte na etapie przyjęcia budżetu bądź też na wydatki zaplanowane w niewystarczającej wysokości w granicach uprawnień nadanych Wójtowi przepisami prawa, tj. ustawą o finansach publicznych.

Oświata i wychowanie – w tym dziale wydatki bieżące na 2019 rok zostały zaplanowane na kwotę 8.033.053 zł. Wydatki bieżące w poszczególnych rozdziałach kształtują się następująco:

Szkoły podstawowe – plan wydatków bieżących tego rozdziału został skalkulowany na kwotę **4.833.586 zł**, czyli na utrzymanie dwóch szkół podstawowych funkcjonujących na terenie gminy, tj. w Śniadowie oraz Szczepankowie, w tym na:

- 1) wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń i dodatkowego wynagrodzenia rocznego, nagrody jubileuszowe dla pracowników oświaty (nauczyciele i pracownicy obsługi) umowy zlecenia, umowy o dzieło - kwota 4.075.770 zł,
- 2) dodatki wiejskie, ekwiwalenty BHP – 191.480 zł,
- 3) wydatki rzeczowe: zakup materiałów, wyposażenia, artykułów biurowych, środki czystości, czasopism, oleju do ogrzewania budynków, artykułów papierniczych, zakup pomocy naukowych i książek, energii, wody, usługi telefoniczne, internetowe, pocztowe, monitoring – 382.700 zł,
- 4) delegacje i ubezpieczenia mienia, szkolenia pracowników, ZFŚS – 176.536 zł,

- 5) badania lekarskie pracowników – kwota 5.400 zł,
- 6) podatek VAY – 1.700 zł.

Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – ogółem plan wydatków bieżących na rok 2019 to kwota **265.665 zł**. W ramach tej kwoty wydatki na wynagrodzenia i pochodne pracowników zatrudnionych w szkołach podstawowych uczących dzieci w klasach zerowych, dają kwotę 239.235 zł, kwota 12.540 zł to dodatki wiejskie, pozostała kwota 13.890 to wydatki rzeczowe oraz ZFŚS).

Przedszkola – wydatki bieżące tego rozdziału to kwota **465.156 zł**, a dotyczą utrzymania 4 oddziałów Gminnego Przedszkola w Śniadowie. Poszczególne wydatki tego działu przedstawiają się następująco:

- 1) wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi, – 382.355 zł,
- 2) dodatki wiejskie - kwota 18.780 zł,
- 3) odpis na ZFŚS - kwota 16.771 zł
- 4) zakupy materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych – 2.500 zł,
- 5) badania lekarskie, usługi pozostałe oraz telekomunikacyjne, to kwota 44.750 zł. (w tym również zwrot kosztów dla Miasta Łomży za utrzymanie przedszkolaków zamieszkałych na terenie naszej gminy a uczęszczających do przedszkoli prowadzonych przez Miasto Łomża).

Inne formy wychowania przedszkolnego – w tym rozdziale zostały zaplanowane wydatki w kwocie **57.960 zł** na funkcjonowanie punktu przedszkolnego w Szczepankowie. W ramach środków pokryte zostaną wydatki na dodatki wiejskie – kwota 3.135 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz ZFŚS – kwota 52.975 zł. Pozostała kwota 1.850 zł to wydatki rzeczowe, tj. zakupy materiałów i wyposażenia, pomocy dydaktycznych, badania lekarskie.

Gimnazja – na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Publicznego Gimnazjum w Śniadowie ogółem planuje się przeznaczyć w budżecie roku 2019 kwotę **913.998 zł**. Szczegółowy plan wydatków tego rozdziału kształtuje się następująco:

- 1) dodatki wiejskie dla nauczycieli, ekwiwalenty BHP oraz FŚS – 43.913 zł,
- 2) wynagrodzenia nauczycieli oraz obsługi wraz z pochodnymi (dodatkowe wynagrodzenie roczne, ubezpieczenie społeczne oraz Fundusz Pracy, nagrody jubileuszowe, umowy zlecenia) – 848.785 zł,
- 3) zakupy (materiały, olej do ogrzewania pomieszczeń, pomoce naukowe, książki, artykuły biurowe, wyposażenie, środki czystości, artykuły papiernicze oraz czasopisma) – 8.000 zł.
- 4) usługi telefoniczne, badania lekarskie pracowników, pocztowe, internetowe - kwota 10.800 zł,
- 5) delegacje oraz ubezpieczenie mienia – 1.800 zł,
- 6) szkolenia pracowników oraz podatek VAT (obowiązkowe rozliczenia po centralizacji VAT) – kwota 700 zł

Dowożenie uczniów do szkół – w tym rozdziale na rok 2019 zabezpiecza się środki w kwocie **604.580 zł** na dowożenie dzieci do szkół, a także zwrot kosztów dla rodziców dowozu dzieci niepełnosprawnych do szkoły własnym transportem. Wśród wydatków pokryte zostaną koszty wynagrodzeń, zakup paliwa, usługi pozostałe i remontowe oraz ubezpieczenie mienia.

Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli – to kwota **8.000 zł**.

Stołówki szkolne i przedszkolne – wydatki na 2019 rok w tym rozdziale zostały skalkulowane na kwotę **312.112 zł**. Wydatki dotyczyły wynagrodzeń i pochodnych zatrudnionych kucharek oraz intendenta, a także zakupu materiałów, środków żywności.

Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – w ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki na ogólną kwotę 316.435 zł. Wydatki zostaną poniesione na funkcjonowanie 2 oddziałów klas integracyjnych przy Szkole Podstawowej w Śniadowie. Zostaną one rozdysponowane na dodatki wiejskie, wynagrodzenia, pochodne oraz ZFŚS i delegacje. W Szkole Podstawowej w Szczepankowie planowane są wydatki na wynagrodzenie za godziny nadwymiarowe dla nauczycieli prowadzących indywidualne zajęcia z dziećmi wymagającymi takiej organizacji nauki.

Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych – w ramach tego rozdziału zaplanowano kwotę 166.005 zł na prowadzenie 1 oddziału integracyjnego przy Publicznym Gimnazjum w Śniadowie oraz godziny zajęć realizowane z dziećmi posiadającymi orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego. Zostaną one rozdysponowane na dodatki wiejskie, wynagrodzenia i pochodne, ZFŚS.

Pozostała działalność – w tym dziale środki w wysokości **89.556 zł** przeznaczone na:

- zapomogi zdrowotne dla nauczycieli w kwocie 4.300 zł,
- nagrody wraz z pochodnymi w kwocie 19.256 zł,
- wynagrodzenie członków komisji pracującej w związku z awansem zawodowym nauczycieli – kwota 2.000 zł,
- fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów - byłych pracowników szkół – kwota 60.000 zł,
- pozostałe wydatki (zakup druków, usługi itp). kwota 4.000 zł.

Ochrona zdrowia - w ramach tego działu zaplanowano środki w wysokości **60.800 zł** na przeciwdziałanie alkoholizmowi, zwalczaniu narkomanii oraz pozostałą działalność związaną z ochroną zdrowia. Wydatki tego działu realizowane będą zgodnie z opracowanym w tym zakresie regulaminem profilaktyki przeciwalkoholowej i zwalczaniem narkomanii. Środki jak co roku wykorzystane zostaną na:

1. udzielanie pomocy materialnej dla dzieci z rodzin zagrożonych problemem alkoholowym w postaci zakupu odzieży i żywności oraz sfinansowanie kolonii i zimowisk,
2. prowadzenie szkoleń i programów edukacyjnych, punktów konsultacyjnych,
3. organizowanie imprez kulturalnych bezalkoholowych,
4. dofinansowanie działalności GOK-u oraz bibliotek w zakresie zakupu materiałów, książek udostępnianych również dzieciom z rodzin zagrożonych alkoholizmem,
5. pokrycie kosztów związanych z leczeniem osób uzależnionych w placówkach stacjonarnych,
6. dofinansowanie klubu sportowego działającego na terenie gminy,

7. funkcjonowanie gminnej komisji ds. przeciwdziałania alkoholizmowi (zakup materiałów oraz wynagrodzenia członków komisji).

Pomoc społeczna – wydatki tego działu to kwota **711.433 zł**. Środki przeznaczone są na:

- 1) zapłatę za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej – kwota 205.000 zł,
- 2) przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – kwota 2.000 zł,
- 3) składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne – 8.000 zł,
- 4) wypłatę zasiłków okresowych oraz celowych kwota 49.000 zł,
- 5) dodatki mieszkaniowe – kwota 14.000 zł,
- 6) zasiłki stałe – kwota 45.000 zł,
- 7) utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej to kwota 314.233 zł, w tym:
 - a) wynagrodzenia i pochodne pracowników, umowa zlecenie – 270.200 zł,
 - b) ekwiwalenty bhp, FŚS – 7.533 zł,
 - c) zakup materiałów, energii, wody, usługi pocztowe, szkolenia, ubezpieczenie – 36.000 zł,
 - d) podatek od nieruchomości – 500 zł,
- 8) specjalistyczne usługi opiekuńcze – kwota 11.700 zł
- 9) na pomoc społeczną w zakresie dożywiania uczniów przypada ogółem 50.000 zł,
- 10) wynagrodzenie dla pracowników zatrudnionych w ramach prac społecznie użytecznych – kwota 12.500 zł.

Edukacyjna opieka wychowawcza – w tym dziale ogółem zaplanowano kwotę **132.875 zł**, w tym na utrzymanie pracowników dyżurujących w świetlicy szkolnej przy Szkole Podstawowej w Śniadowie (dodatki wiejskie, wynagrodzenia i pochodne, FŚS) przeznacza się 112.875 zł. Kwotę 20.000 zł zabezpiecza się jako udział własny na wypłatę stypendiów i zasiłków szkolnych dla uczniów po utrzymaniu w trakcie roku dofinansowania tego zadania z budżetu państwa.

Rodzina – wydatki tego rozdziału zostały skalkulowane w ogólnej kwocie **5.999.910 zł**, a dotyczyły następujących zadań:

- 1) wypłat świadczeń wychowawczych wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 3.969.000 zł,
- 2) wypłat świadczeń rodzinnych także z kosztami obsługi – kwota 1.845.310 zł,
- 3) wspieranie rodziny – kwota 167.600 zł,
- 4) rodziny zastępcze – kwota 18.000 zł.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki bieżące tego działu skalkulowane na kwotę **1.595.527 zł** i będą dotyczyły:

- 1) realizacji programu tj. systemu gospodarowania odpadami (wynagrodzenie pracownika realizującego zadanie (0,5 etatu), składki na ubezpieczenie społeczne i FP, ZFŚS, wynagrodzenie za usługę odbioru odpadów od mieszkańców, inkaso dla sołtysów) – ogółem kwota 874.690 zł,
- 2) oczyszczania terenu gminy – 204.285 zł (zakupy, usługi, wynagrodzenie pracownika zatrudnionego na umowę zlecenie),
- 3) utrzymania zieleni – zakup paliwa, części do pracy sprzętu, naprawy itp. – kwota 6.800 zł,
- 4) schroniska dla zwierząt – kwota 40.000 zł,

- 5) oświetlenie ulic i dróg (energia oraz konserwacja oświetlenia ulicznego) kwota 260.000 zł,
- 6) utrzymanie mienia komunalnego, zakup materiałów i remonty lokali socjalnych, zapłata opłaty za wieczyste użytkowanie, wynagrodzenie pracownika zatrudnionego na umowę zlecenie, inne wydatki związane z gospodarką komunalną – kwota 68.015 zł,
- 7) podatek VAT należny na rzecz budżetu państwa, od planowanej dotacji z budżetu UE w ramach RPOWP na dofinansowanie montażu kolektorów słonecznych i paneli fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych mieszkańców gminy, którzy wyrazili chęć przystąpienia do projektu i wnieśli swój udział finansowy – kwota 141.737 zł, konieczny do zapłaty w związku z interpretacjami wydanymi przez Ministra Finansów w tym zakresie.

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – w tym dziale przewidziano ogółem na funkcjonowanie samorządowych instytucji kultury kwotę dotacji podmiotowych w wysokości 530.000 zł, w tym dotacja na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Kultury w Śniadowie - kwota 279.000 zł oraz na Bibliotekę Publiczną Gminy Śniadowo kwotę 251.000 zł.

Kultura fizyczna – na wydatki bieżące na kulturę fizyczną w 2019 roku planuje się przeznaczyć kwotę **131.150 zł**, w tym na utrzymanie boiska Orlik – kwota 29.150 zł (zatrudnienie trenera, zakup materiałów do pielęgnacji nawierzchni, energia elektryczna i woda). Kwotę 70.000 zł planuje się przekazać jako dotację na zadania zlecone z zakresu sportu w oparciu o ustawę o pożytku publicznym i wolontariacie. Pozostałą kwotę 32.000 zł planuje się na zapłatę energii i wody wykorzystywanej na boisku piłkarskim w Śniadowie przy ulicy Kolejowej oraz na zakup nagród za udział w konkursach i zawodach sportowych organizowanych na terenie gminy.

V. Przychody i rozchody budżetu

W budżecie na 2019 rok planuje się przychody w ogólnej kwocie 2.340.822 zł, w tym kredyt długoterminowy w kwocie 1.500.000 zł oraz kwota pozostała, tj. 840.822 zł wolne środki z lat poprzednich. W skład wolnych środków wejdą niewykorzystane w roku 2018 dochody pochodzące z wpłat mieszkańców dokonanych na poczet montażu paneli fotowoltaicznych i kolektorów słonecznych. Inwestycja ta miała być realizowana w roku 2018. Mieszkańcy dokonali całości wpłat z tego tytułu. Z uwagi na bardzo późne podpisanie umowy z Urzędem Marszałkowskim na dofinansowanie tego zadania, nie było możliwe jego wykonanie w terminie przewidzianym w złożonym wniosku o dofinansowanie zadania, tj. do końca września 2018 roku. Z tego powodu Urząd Marszałkowski bezpośrednio po podpisaniu umowy wyraził zgodę na jego przedłużenie do końca czerwca 2019 roku. Taki ostateczny termin realizacji został określony w warunkach przetargu ogłoszonym przez Gminę. Pozostała kwota wolnych środków dotyczy zabezpieczonych środków w budżecie roku 2018 na wykonanie części robót w ramach II etapu budowy ujęcia wody ze stacją uzdatniania wody w Wierzbowie. Po przeprowadzeniu rozmów z Wykonawcą Urząd Gminy przewiduje, że nie jest możliwe wykonanie planowanego zakresu do końca tego roku, tak więc planowane wydatki jako udział własny nie zostaną wykorzystane, przejdą w wolne środki i zasilą plan przychodów roku budżetowego 2019. Odpowiednio budżet po stronie wydatków został zwiększony. Plan rozchodów roku 2019 natomiast został określony na kwotę 701.976 zł, w tym kwota 584.858 zł na spłatę kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach poprzednich oraz kwota 117.118 zł – spłata kredytu planowanego jeszcze do zaciągnięcia do końca 2018 roku na wyprzedzające finansowanie działań

finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, w zakresie inwestycji polegającej na remoncie dwóch remiz strażackich, tj. w Szablach Młodych oraz Szczepankowie oraz budowie placu zabaw w Ratowie Piotrowie.

WÓJT
mgr Rafał Pstragowski