

OPIS
BUDŻETU POWIATU WAŁBRZYSKIEGO
NA 2014 ROK

I. WSTĘP

Na podstawie art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku poz.885 z późn. zm.) Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego przedkłada Radzie Powiatu Wałbrzyskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania, projekt uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na 2014 rok.

Zgodnie z art. 233 wyżej wymienionej ustawy inicjatywa w sprawie sporządzenia tego projektu przysługuje Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego.

Uchwała Budżetowa Powiatu Wałbrzyskiego na 2014 rok uwzględnia zmiany wynikające z przepisów Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 lipca 2012 roku w sprawie przywrócenia miastu Wałbrzych statusu miasta na prawach powiatu oraz ustalenia granic powiatu wałbrzyskiego (Dz. U. z dnia 25 lipca 2012 r., poz. 853).

Ponadto projekt uchwały budżetowej na rok 2014 przygotowano na podstawie:

- ³⁵/₁₇ ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 885 z późn. zm.),
- ³⁵/₁₇ ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2010, Nr 80, poz. 526 z późn. zm),
- ³⁵/₁₇ ustawy z dnia 5 czerwca 2012 roku 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 595 z późn. zm.),
- ³⁵/₁₇ rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207),
- ³⁵/₁₇ Uchwały Nr XLIV/29/10 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 24 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego,
- ³⁵/₁₇ Uchwały Nr V/40/11 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 30 marca 2011 roku w sprawie wydzielonych dochodów rachunków dochodów jednostek budżetowych Powiatu Wałbrzyskiego prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty z późniejszymi zmianami,

³⁵₁₇ Uchwały Nr 69/2013 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 25 lipca 2013 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na 2014 rok,

Prognozowane dochody powiatu wałbrzyskiego na rok 2014 zostały wykazane według działów klasyfikacji budżetowej oraz sporządzone w oparciu o informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów o planowanych na rok 2014 kwotach dochodów powiatu z tytułu:

- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- części wyrównawczej subwencji ogólnej;
- części równoważącej subwencji ogólnej;
- części oświatowej subwencji ogólnej,

informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o planowanych w roku 2014 kwotach dotacji na zadania własne i z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Uchwała budżetowa Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2014 określa m.in. łączną kwotę planowanych dochodów, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych, łączną kwotę planowanych wydatków, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, kwotę planowanego deficytu oraz źródła jego finansowania, łączną kwotę planowanych przychodów i rozchodów, limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w rachunku bieżącym.

W zakresie dochodów własnych planowane kwoty zostały ustalone na podstawie realnych prognoz dochodów tj. na podstawie zawartych umów najmu, dzierżawy, prognozowanych dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne.

Plan wydatków Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2014 sporządzony został w oparciu o przedłożone przez jednostki organizacyjne powiatu wałbrzyskiego materiały planistyczne, wnioski składane przez jednostki organizacyjne oraz inne jednostki wykonujące zadania ustawowe powiatu.

Przy opracowaniu budżetu wzięto pod uwagę przede wszystkim politykę dochodową i wydatkową powiatu, a zwłaszcza zachowania równowagi budżetowej w zakresie działalności operacyjnej.

W związku z brakiem możliwości zbilansowania wydatków projektowanych przez jednostki organizacyjne powiatu Wałbrzyskiego przyjęto zasadę ograniczenia wydatków bieżących. Co w konsekwencji wiązać się będzie z działaniami z zakresu dyscypliny i wzmożonej kontroli

procesu ich realizacji. Konieczność wprowadzenia limitów wydatków w poszczególnych działach wynika z możliwości finansowych powiatu wałbrzyskiego i ma na celu zmuszenie jednostek do szukania kolejnych oszczędności i uzyskania jak najlepszych efektów przy posiadanych środkach finansowych.

Prognozowane dochody i limity wydatków zaplanowane w budżecie Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2014 powinny zapewnić realizację wszystkich ustawowych zadań nałożonych na powiat.

Zakłada się, że budżet Powiatu wałbrzyskiego na rok 2014 zamknie się po stronie dochodów kwotą : 38.156.535 zł oraz po stronie wydatków kwotą: 40.477.535 zł. Różnica między dochodami a wydatkami oznacza, że budżet będzie budżetem nie zrównoważonym, zamykającym się deficytem budżetowym w wysokości : 2.321.000 zł, który w całości zostanie sfinansowany potencjalnym kredytem na działalność inwestycyjną. Natomiast różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi nadwyżkę operacyjną w wysokości : 679.000 zł, inaczej zwaną dodatnim wynikiem bieżącym. Wynik operacyjny wskazuje, czy jednostka samorządu terytorialnego jest w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi.

Rozchody budżetu Powiatu w roku 2014 stanowią kwotę: 270.000 zł i będą w całości przeznaczone na spłatę kredytu zaciągniętego na zadania inwestycyjne. Natomiast przychody budżetu Powiatu wynosić będą: 2.591.000 zł, a ich źródłem będzie kredyt w wysokości: 2.591.000 zł .

Na dzień 31 grudnia 2014 r. zobowiązania Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych wyniosą : 2.321.000 zł

II. OBJAŚNIENIA DO DOCHODÓW

Dochody ogółem

38.156.535 zł

Dochody Powiatu Wałbrzyskiego zaplanowane na 2014 rok zamykają się kwotą 38.156.535 zł. Z analizy struktury dochodów można stwierdzić, że największą pozycję w projekcie budżetu stanowią subwencje, udziały w podatkach oraz dotacje z czego:

1. subwencje stanowią 33,42 % dochodów budżetu
2. udziały w podatkach stanowią 24,84 % dochodów budżetu
3. dotacje celowe z budżetu państwa stanowią 22,74 % dochodów budżetu
4. pozostałe dochody zaledwie 19,00 % dochodów budżetu.

Szczegółowy opis planowanych na rok 2014 dochodów w budżecie Powiatu Wałbrzyskiego zawiera poniższa informacja.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo 10.000 zł

Dochody zaplanowane w tym dziale to dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat. Kwota dotacji przyznana jest na podstawie ilości wniosków zgłoszonych Starostom o zwrot działek pozostawionych rolnikom do dożywotniego użytkowania.

Dział 020 Leśnictwo 100.000 zł

Dochody zaplanowane w tym dziale to ekwiwalenty za zalesianie. Środki otrzymywane są z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłacanie rolnikom ekwiwalentów za grunty rolne, które zostały wyłączone z upraw rolnych i przeznaczone na zalesianie. Ekwiwalenty te wypłacane są w kwotach miesięcznych.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa 399.071 zł

Zaplanowane w tym dziale dochody obejmują:

-dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych powiatu. 93.492 zł

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań 109.250 zł

z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Kwota 109.250 zł zaplanowana została w wysokości 25% dochodów Skarbu Państwa z tytułu opłat za zarząd, użytkowanie, użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa będących w gospodarowaniu powiatu. Kwota ta zaplanowana została w oparciu o wysokość opłat z tytułu użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa, wpływów z tytułu zarządu, użytkowania wieczystego oraz przekształcenia prawa wieczystego użytkowania we własność.

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat. Starosta w imieniu Wojewody Dolnośląskiego zawiaduje nieruchomościami Skarbu Państwa znajdującymi się na terenie powiatu, przyznawane środki przeznaczone są na pokrycie kosztów utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa. 29.769 zł

- wpływy z usług, wpływy z kosztów eksploatacyjnych z umów najmu budynku przy Al. Wyzwolenia 22 – 24. 166.560 zł

Dział 710 Działalność usługowa 853.848 zł

Dochody zaplanowane w tym dziale obejmują:

- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach i wpływy z różnych dochodów zaplanowanych przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, 750 zł

- dochody powiatu związane z realizacją dochodów z zakresu zadań z administracji rządowej – realizowane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, 1.050 zł

- wpływy z usług geodezyjnych. Wpływy z usług geodezyjnych obejmują dochody ze sprzedaży map, wypisów, wyrysów, innych materiałów i informacji z powiatowego zasobu geodezyjnego, a także z opłat za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów, 350.000 zł

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane 502.048 zł

przez powiat i przeznaczone na:

a) finansowanie wszystkich kosztów zleceń, opracowań geodezyjno-kartograficznych,

b) częściowe pokrycie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników powiatowego ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej,

c) na działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego,

w tym dochód majątkowy 9.000 zł na zakup urządzenia wielofunkcyjnego.

Dział 750 Administracja publiczna 146.985 zł

Zaplanowane dochody w tym dziale obejmują:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat i przeznaczone na: 135.531 zł

- a) urzędy wojewódzkie – są to środki wynikające ze zlecenia przez administrację rządową zadań do realizacji przez powiat (jego urzędników),
- b) kwalifikacje wojskowe – są to środki na pokrycie kosztów kwalifikacji wojskowej w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu. Obejmują one wydatki w szczególności na zatrudnianie lekarzy, średniego personelu medycznego do komisji, jak również za wykonywane badania lekarskie osób stających przed komisją lekarską,

- opłata za wydawanie kart wędkarskich - dochody powyższe realizowane są przez wydziały merytoryczne Starostwa, 1.000 zł

-rejestracje dzienników budowy (10.404 zł), opłaty za udzielanie informacji o środowisku (50 zł). 10.454 zł

Dział 752 Obrona narodowa 20.000 zł

W ramach działu wykazano dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat z zakresu pozostałych wydatków obronnych.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 3.000 zł

W ramach działu wykazano dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w zakresie obrony cywilnej.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem 10.601.305 zł

Zaplanowane dochody w tym dziale obejmują:

- udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych 9.459.605 zł

Zgodnie z informacją zawartą w piśmie Ministra Finansów Nr ST4/4820/795/2013 z dnia 10.10.2013 roku o kwocie udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych . Przy czym przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału 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.

- udział powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych 20.000 zł
Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego powiaty otrzymują dochód w postaci udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Ponieważ w roku 2013 Powiat Wałbrzyski dokonuje dużej ilości zwrotów nadpłaconego podatku CIT, dlatego prognoza na rok 2014 opiera się na niskim poziomie.

- wpływy z tytułu opłat komunikacyjnych 1.030.200 zł
Opłaty z tytułu rejestracji pojazdów i praw jazdy to zadania własne powiatu określone ustawą Prawo o ruchu drogowym. Opłacie podlegają prawa jazdy, międzynarodowe prawa jazdy, karty rowerowe i motorowerowe, karty kierowców, legitymacje instruktora praw jazdy, dowody rejestracyjne, karty pojazdów oraz tablice rejestracyjne,

- wpływy za usuwanie pojazdów z dróg i przejmowanie pojazdów na własność 14.500 zł

- wpływy za zajęcie pasa drogowego 50.000 zł

- wpływy za korzystanie z przystanków 20.000 zł

- wpływy za licencje - dochody z tytułu licencji wynikają z przepisów 1.000 zł

ustawy o transporcie drogowym z dnia 26 września 2001 roku

- zaświadczenia, zezwolenia w krajowym transporcie drogowym 6.000 zł

Dział 758 Różne rozliczenia 12.752.621 zł

Dochody zaplanowane w tym dziale to:

- część oświatowa subwencji ogólnej 10.149.981 zł

- część wyrównawcza subwencji ogólnej 2.119.670 zł

- część równoważąca subwencji ogólnej 482.970 zł

zgodnie z informacją zawartą w piśmie Ministra Finansów

Nr ST4/4820/795/2013 z dnia 10.10.2013 roku.

Dział 801 Oświata i wychowanie 5.100 zł

Dochody zaplanowane w tym dziale obejmują:

- dochody z tytułu wpływów z najmu i dzierżawy, odsetek od środków na 5.100 zł

rachunkach bankowych czy wpływów z różnych dochodów planowanych do realizacji przez Zespół Szkół w Szczawnie Zdroju.

Dział 851 Ochrona zdrowia 7.593.734 zł

Dochody zaplanowane w tym dziale to dotacja celowa z budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych (7.554.000 zł) oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne za wychowanków domów dziecka (39.734 zł). Podstawowym kryterium brany pod uwagę przy planowaniu dotacji jest ilość osób i dzieci (wychowanków) podlegających obowiązkowi tego ubezpieczenia - informacja z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego FB-BP.3110.3.2013.KSz z dnia 24 października 2013 roku.

Dział 852 Pomoc społeczna

2.597.488 zł

Dochody zaplanowane w tym dziale obejmują:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat - dotacje na prowadzenie Ośrodka Wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi i ofiar przemocy w rodzinie

381.600 zł

- dochody z tytułu porozumień w zakresie pomocy społecznej
Zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zmieniła ustawę o pomocy społecznej, stąd konieczność zawierania porozumień pomiędzy powiatami w zakresie finansowania kosztów przebywania wychowanków w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych według miejsca zameldowania. Powiat Wałbrzyski ponosi koszty pobytu wychowanków zameldowanych na terenie powiatu, przebywających w placówkach innych powiatów, jednocześnie otrzymuje dochody z tytułu pobytu wychowanków z innych powiatów w placówkach i rodzinach zastępczych na terenie własnym.

2.131.000 zł

-dochody z tytułu odpłatności od rodziców za przebywanie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i w rodzinach zastępczych

5.300 zł

-pozostałe dochody planowane do realizacji przez Dom Dziecka w Jedlinie Zdrój, Dom Dziecka „Catharina” w Nowym Siodle, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Wałbrzychu w szczególności z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych czy wpływów z różnych dochodów.

78.838 zł

-dochody powiatu związane z realizacją dochodów z zakresu zadań z administracji rządowej – realizowane przez Powiatowy Środowiskowy

750 zł

Dom Samopomocy w Wałbrzychu.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej **2.995.683 zł**

Dochody zaplanowane w tym dziale obejmują:

- środki z Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych 25.000 zł

- dochody planowane do realizacji przez Powiatowy Urząd Pracy w Wałbrzychu z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych czy wpływy z różnych dochodów. 76.500 zł

- dotację celową z Miasta Wałbrzych na dofinansowanie funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu. Zgodnie z art. 9a ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucji rynku pracy (tj. Dz. U. z 2008 r. Nr 69, poz. 415 z późn. zm.) Powiatowy Urząd Pracy realizujący zadania obejmujące obszarem swojego działania kilka powiatów jest współfinansowany z budżetów tych powiatów. 2.090.189 zł

- środki z Funduszu Pracy 791.500 zł
Do dnia przygotowania projektu uchwały budżetowej powiat nie otrzymał informacji w sprawie wysokości środków Funduszu Pracy na 2014 rok. W związku z powyższym przyjętą wysokością jest kwota określona w piśmie DF-I-074-276-MK/12 z dnia 18.09.2012 roku.

- dotacje celowe w związku z realizowanymi przez Powiatowy Urząd Pracy projektami w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 12.494 zł
a) Nowoczesna spółdzielnia socjalna 2013 – 6.247 zł
b) Aktywność szansą na przyszłość – 6.247 zł

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza **7.700 zł**

Zaplanowane dochody w tym dziale obejmują dochody z tytułu wpływów z usług, odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz wpływów z różnych dochodów planowanych do realizacji przez Zespół Placówek Resocjalizacyjnych w Walimiu (5.000 zł) oraz Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Nowym Siodle (2.700 zł).

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska **70.000 zł**

Zaplanowane w tym dziale dochody obejmują wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Szczegółowe zestawienie dochodów planowanych przez jednostki

*organizacyjne Powiatu Wałbrzyskiego na 2014 rok zawiera Załącznik Nr 1
do objaśnień do dochodów.*