

**OPIS**  
**BUDŻETU POWIATU WAŁBRZYSKIEGO**  
**NA 2015 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 2015 rok.

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

Zadania publiczne realizowane przez powiat określa art. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz.U z 2013 roku poz.595 z późniejszymi zmianami). W celu wykonywania zadań powiat może tworzyć jednostki organizacyjne i zawierać umowy z innymi podmiotami. Zadania powiatu wykonuje zarząd powiatu przy pomocy starostwa powiatowego oraz jednostek organizacyjnych powiatu którymi są:

- 1) Zespół Szkół Szczawno-Zdrój
- 2) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nowe Siodło
- 3) Dom Dziecka Jedlina Zdrój
- 4) Dom Dziecka „Catharina” Nowe Siodło
- 5) Powiatowy Urząd Pracy Wałbrzych
- 6) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Wałbrzych
- 7) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Wałbrzych
- 8) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy Wałbrzych
- 9) Zespół Placówek Resocjalizacyjnych Walim

Uchwała Budżetowa Powiatu Wałbrzyskiego na 2015 rok została przygotowana na podstawie:

<sup>35</sup>/<sub>17</sub> ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 885 z późn. zm.),

<sup>35</sup>/<sub>17</sub> 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),

<sup>35</sup>/<sub>17</sub> ustawy z dnia 5 czerwca 2012 roku 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 595 z późn. zm.),

- <sup>35</sup><sub>17</sub> 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),
- <sup>35</sup><sub>17</sub> Uchwały Nr XLIV/29/10 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 24 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego,
- <sup>35</sup><sub>17</sub> Uchwały Nr I/3/13 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 11 stycznia 2013 roku w sprawie zmiany Uchwały Nr V/40/11 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 30 marca 2011 roku w sprawie wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych Powiatu Wałbrzyskiego prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty,
- <sup>35</sup><sub>17</sub> Uchwały Nr 79/2014 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 31 lipca 2014 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na 2015 rok,

Prognozowane dochody powiatu wałbrzyskiego na rok 2015 zostały wykazane według działów klasyfikacji budżetowej i sporządzone w oparciu o informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów o planowanych na rok 2015 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,

oraz w oparciu o informację z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o planowanych w roku 2015 kwotach dotacji na zadania własne i z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Uchwała budżetowa Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2015 określa m.in. łączną kwotę planowanych dochodów, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych, łączną kwotę planowanych wydatków, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, kwotę planowanej nadwyżki oraz jej przeznaczenie, 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 2015 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.

Prognozowane dochody i limity wydatków zaplanowane w budżecie Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2015 powinny zapewnić realizację wszystkich ustawowych zadań nałożonych na powiat.

W celu utrzymania równowagi budżetowej kontynuowane będą działania stabilizujące finanse Powiatu polegające na:

- <sup>35</sup>/<sub>17</sub> stałym monitoringu wydatków bieżących;
- <sup>35</sup>/<sub>17</sub> ograniczaniu wydatków bieżących;
- <sup>35</sup>/<sub>17</sub> podejmowaniu działań zmierzających do pozyskania zewnętrznych środków bezzwrotnych.

Zakłada się, że Powiat Wałbrzyski w roku 2015 wypracuje nadwyżkę operacyjną w wysokości 2.724.700 zł, która umożliwi realizację nowych wydatków majątkowych, bezpośrednio przeznaczając tę kwotę na zadania inwestycyjne, bez konieczności sięgania po zewnętrzne źródła finansowania w postaci kredytów lub pożyczek.

Rozchody budżetu Powiatu w roku 2015 stanowią kwotę: 260.000 zł i będą w całości przeznaczone na spłatę kredytu zaciągniętego w roku 2014 na zadania inwestycyjne w Europejskim Banku Inwestycyjnym.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. zobowiązania Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych wyniosą : 2.061.000 zł

## **II. OBJAŚNIENIA DO DOCHODÓW**

**Dochody ogółem** **42.470.301 zł**

Dochody Powiatu Wałbrzyskiego zaplanowane na 2015 rok zamykają się kwotą 42.470.301 zł. Z analizy struktury dochodów można stwierdzić, że największą pozycję w projekcie budżetu stanowią subwencje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacje z czego:

1. subwencje stanowią 38,71 % dochodów budżetu

2. udziały w podatkach stanowią 22,44 % dochodów budżetu
3. dotacje celowe z budżetu państwa stanowią 18,71 % dochodów budżetu
4. pozostałe dochody zaledwie 20,14 % dochodów budżetu.

Szczegółowy opis planowanych na rok 2015 dochodów w budżecie Powiatu Wałbrzyskiego zawiera poniższa informacja.

**Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo 38.319 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 600 Transport i łączność 872 zł**

Dochody w tym dziale obejmują dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat i przeznaczone częściowe pokrycie wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone.

**Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa 500.448 zł**

Zaplanowane w tym dziale dochody obejmują:

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych powiatu. 78.089 zł
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. 161.500 zł

Kwota 161.500 zł zaplanowana została w oparciu o wysokość opłat z tytułu użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa, wpływów z tytułu trwałego zarządu, przekształcenia prawa wieczystego użytkowania we

własność i stanowi 25% dochodów Skarbu Państwa.

- 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. 84.677 zł

- wpływy z usług, wpływy z kosztów eksploatacyjnych umów najmu budynku przy Al. Wyzwolenia 22 – 24. 176.182 zł

**Dział 710 Działalność usługowa 753.418 zł**

Dochody zaplanowane w tym dziale obejmują:

- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach i wpływy z różnych dochodów zaplanowanych przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, 350 zł

- dochody powiatu związane z realizacją dochodów z zakresu zadań 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, 250.000 zł

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat i przeznaczone na: 502.018 zł

a) finansowanie wszystkich kosztów zleceń, opracowań geodezyjno-kartograficznych - 6.437 zł

b) częściowe pokrycie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników powiatowego ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej - 95.500 zł

c) na działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego - 400.081 zł

**Dział 750 Administracja publiczna** **181.525 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 kwalifikacje wojskowe, które obejmują wydatki w szczególności na zatrudnianie lekarzy, średniego personelu medycznego do komisji, jak również za wykonywane badania lekarskie osób stających przed komisją lekarską, **25.000 zł**
- opłata za wydawanie kart wędkarskich - dochody powyższe realizowane są przez wydział merytoryczny Starostwa, **1.000 zł**
- rejestracje dzienników budowy, opłaty za udzielanie informacji o środowisku. **11.250 zł**
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych **25.000 zł**
- dotacje celowe z gminy na zadania bieżące – porozumienie z Gminą Wałbrzych w sprawie przekazania Powiatowi do prowadzenia zadań z zakresu ochrony interesów konsumentów **56.275 zł**
- środki z Wojewódzkiego Fundusz Ochrony Środowiska na przygotowanie, wydruk i rozpowszechnienie przewodnika pn:”Naturalne piękno Ziemi Wałbrzyskiej” **63.000 zł**

**Dział 752 Obrona narodowa** **46.000 zł**

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

**Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** **9.328 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, przeznaczone na:

- uzupełnienie wyposażenia w zakresie obrony cywilnej **3.000 zł**
- częściowe pokrycie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone **6.328 zł**

**Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** **10.826.066 zł**

Zaplanowane dochody w tym dziale obejmują:

- udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych 9.524.466 zł

Zgodnie z informacją zawartą w piśmie Ministra Finansów Nr ST4/4820/785/2014 z dnia 13.10.2014 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 5.000 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 2014 Powiat Wałbrzyski dokonuje dużej ilości zwrotów nadpłaconego podatku CIT, dlatego prognoza na rok 2015 opiera się na niskim poziomie.

- wpływy z tytułu opłat komunikacyjnych 1.175.000 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 25.000 zł

- wpływy za zajęcie pasa drogowego 50.000 zł

- wpływy za korzystanie z przystanków 20.000 zł

- wpływy za licencje 25.000 zł

- zaświadczenia, zezwolenia w krajowym transporcie drogowym 1.600 zł

<b>Dział 758 Różne rozliczenia</b>	<b>16.440.700 zł</b>
Dochody zaplanowane w tym dziale to:	
- część oświatowa subwencji ogólnej	9.894.689 zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej	6.168.573 zł
- część równoważąca subwencji ogólnej	377.438 zł
zgodnie z informacją zawartą w piśmie Ministra Finansów Nr ST4/4820/785/2014 z dnia 13.10.2014 roku.	
<b>Dział 801 Oświata i wychowanie</b>	<b>49.161 zł</b>
Dochody zaplanowane w tym dziale obejmują:	
-dochody z tytułu wpływów z najmu i dzierżawy, odsetek od środków na rachunkach bankowych czy wpływów z różnych dochodów planowanych do realizacji przez Zespół Szkół w Szczawnie Zdroju.	4.736 zł
- dotacja celowa w związku z realizowanym przez Zespół Placówek Resocjalizacyjnych projektem w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki „Rozwijamy Umysł, Wigor, Nabywamy Aktywność Językową - RUWNAJ”	44.425 zł
<b>Dział 851 Ochrona zdrowia</b>	<b>6.900.288 zł</b>
Dochody zaplanowane w tym dziale to dotacja celowa z budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych (6.856.000 zł) oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne za wychowanków domów dziecka (38.288 zł). Podstawowym kryterium brany pod uwagę przy planowaniu dotacji jest ilość osób i dzieci (wychowanków) podlegających obowiązkowi tego ubezpieczenia oraz dotacja na częściowe pokrycie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone (6.000 zł) - informacja z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego FB-BP.3110.6.2014.KSz z dnia 22 października 2014 roku.	
<b>Dział 852 Pomoc społeczna</b>	<b>3.124.656 zł</b>
Dochody zaplanowane w tym dziale obejmują:	
- dotację celową z budżetu państwa na prowadzenie Ośrodka Wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi i ofiar przemocy w rodzinie	381.600 zł
- dotację z budżetu państwa na częściowe pokrycie wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone	
- dotację celową w związku z realizowanym przez Powiatowe Centrum	4 860 zł



Pomocy Rodzinie projektem w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki „Feniks – Program Reintegracji Społecznej i Zawodowej Mieszkańców Powiatu Wałbrzyskiego” 492.886 zł

- dochody z tytułu porozumień w zakresie pomocy społecznej 2.050.000 zł

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.

-dochody z tytułu odpłatności od rodziców za przebywanie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i w rodzinach zastępczych 25.200 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. 169.460 zł

-dochody powiatu związane z realizacją dochodów z zakresu zadań administracji rządowej – realizowane przez Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Wałbrzychu. 650 zł

**Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 3.045.100 zł**

Dochody bieżące zaplanowane w tym dziale obejmują:

-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 2013 r. poz. 474 z późn. zm.) Powiatowy Urząd Pracy realizujący zadania obejmujące obszarem swojego działania kilka powiatów jest współfinansowany z budżetów tych powiatów. 1.906.000 zł

- środki z Funduszu Pracy 1.035.700 zł

Na podstawie informacji DF-I-074-246-JW/14 z dnia 29.09.2014 roku otrzymanej z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej o wysokości środków Funduszu Pracy przeznaczonych w 2015 roku na finansowanie kosztów wynagrodzeń pracowników powiatowych urzędów pracy.

-dochody planowane do realizacji przez Powiatowy Urząd Pracy w Wałbrzychu z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych czy wpływy z różnych dochodów. 78.200 zł

- środki z Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych 25.000 zł

Dochody majątkowe zaplanowane w tym dziale obejmują wpływy ze sprzedaży składników majątkowych planowane do realizacji przez Powiatowy Urząd Pracy w kwocie 200 zł.

**Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza 374.420 zł**

Zaplanowane dochody w tym dziale obejmują:

- dochody bieżące w wysokości 8.320 zł 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 i Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy w Nowym Siodle oraz dochody

- dochody majątkowe w kwocie 366.100 zł z tytułu refundacji poniesionych wydatków na projekt pn. „Termomodernizacja budynku internatu Zespołu Placówek Resocjalizacyjnych w Walimiu”

**Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 80.000 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 2015 rok zawiera Załącznik Nr 1 do objaśnień do dochodów.*