

OPIS
BUDŻETU POWIATU WAŁBRZYSKIEGO
NA 2016 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 2016 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 2015 roku poz.1445). 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) Zespół Szkół w Głuszycy z siedzibą w Szczawnie-Zdroju
- 3) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nowe Siodło
- 4) Dom Dziecka Jedlina Zdrój
- 5) Dom Dziecka „Catharina” Nowe Siodło
- 6) Powiatowy Urząd Pracy Wałbrzych
- 7) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Wałbrzych
- 8) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Wałbrzych
- 9) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy Wałbrzych
- 10) Zespół Placówek Resocjalizacyjnych Walim
- 11) Powiatowa Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna

Uchwała Budżetowa Powiatu Wałbrzyskiego na 2016 rok została przygotowana 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 2015, poz. 1293),

- ³⁵₁₇ ustawy z dnia 5 czerwca 2012 roku 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 roku poz. 1445),
- ³⁵₁₇ rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. z 2014 roku poz.1053 ze zmianami),
- ³⁵₁₇ Uchwały Nr XLIV/29/10 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 24 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego,
- ³⁵₁₇ 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,
- ³⁵₁₇ Uchwały Nr 80/2015 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 20 lipca 2015 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na 2016 rok,

Prognozowane dochody powiatu wałbrzyskiego na rok 2016 zostały wykazane według działów klasyfikacji budżetowej i sporządzone w oparciu o informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów o planowanych na rok 2016 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 2016 kwotach dotacji na zadania własne i z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Uchwała budżetowa Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2016 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, 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 2016 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 2016 powinny zapewnić realizację wszystkich ustawowych zadań nałożonych na powiat.

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

- ³⁵₁₇ stałym monitoringu wydatków bieżących;
- ³⁵₁₇ ograniczaniu wydatków bieżących;
- ³⁵₁₇ podejmowaniu działań zmierzających do pozyskania zewnętrznych środków bezzwrotnych.

W celu usprawnienia funkcjonowania i organizowania zadań, które powiat wykonuje na rzecz Obywateli w dniu 28 października 2015 roku podjęta została Uchwała Rady Powiatu Wałbrzyskiego Nr XI/68/2015 w sprawie wspólnej obsługi finansowo-księgowej jednostek prowadzonych przez Powiat Wałbrzyski. Obsługę jednostek wykonywać będą pracownicy zatrudnieni w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu, co przyczyni się do niższych kosztów działalności oraz efektywności i gospodarności przy wykonywaniu ustawowych zadań nałożonych na powiat.

Zakłada się, że Powiat Wałbrzyski w roku 2016 zamknie się ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 4.740.000 zł. Spowodowane to jest planowanym zaciągnięciem kredytu długoterminowego w wysokości 5.000.000 zł – na realizację zamierzeń inwestycyjnych powiatu. Kredyt planowany jest z okresem spłaty na lata 2017 – 2026.

Rozchody budżetu Powiatu w roku 2016 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 2016 r. zobowiązania Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych wyniosą : 6.801.000 zł

II. OBJAŚNIENIA DO DOCHODÓW

Dochody ogółem **41.569.819 zł**

Dochody Powiatu Wałbrzyskiego zaplanowane na 2016 rok zamykają się kwotą 41.569.819 zł, z tego na dochody bieżące kwotę 41.415.819 zł stanowiącą 99,63% dochodów ogółem, a na dochody majątkowe kwotę 154.000 zł stanowiącą 0,37% dochodów ogółem. 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 39,65 % dochodów budżetu
2. udziały w podatkach stanowią 23,77 % dochodów budżetu
3. dotacje celowe z budżetu państwa stanowią 16,52 % dochodów budżetu
4. pozostałe dochody zaledwie 20,06 % dochodów budżetu.

Szczegółowy opis planowanych na rok 2016 dochodów w budżecie Powiatu Wałbrzyskiego zawiera poniższa informacja.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo **17.427 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 **150.430 zł**

Dochody bieżące: **430 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 na częściowe pokrycie wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone.

Dochody majątkowe: 150.000 zł

Zaplanowano dotację celową z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, stosownie do zawartej umowy z Gminą Boguszów-Gorce na zadanie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 3397 D w Boguszowie-Gorcach”

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa 608.995 zł

Zaplanowane w tym dziale dochody obejmują:

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. 220.333 zł

Kwota 220.333 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 stanowiące 25% dochodów Skarbu Państwa.

- wpływy wynikające z kosztów eksploatacyjnych umów najmu budynku przy Al. Wyzwolenia 22 – 24. 209.275 zł

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych powiatu. 90.988 zł

- 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. 88.345 zł

- wpływy z opłat za trwały zarząd 54,00 zł

Dział 710 Działalność usługowa 857.450 zł

Dochody zaplanowane w tym dziale obejmują:

Dochody bieżące:	853.450 zł
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat i przeznaczone na:	552.295 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,	300.000 zł
- dochody powiatu związane z realizacją dochodów z zakresu zadań administracji rządowej – realizowane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego,	1.105 zł
- wpływy z różnych dochodów zaplanowane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	50 zł
Dochody majątkowe:	4.000 zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadanie inwestycyjne dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego	
Dział 750 Administracja publiczna	98.918 zł
Zaplanowane dochody w tym dziale obejmują:	
- dotacje celowe z gminy na zadania bieżące – porozumienie z Gminą Wałbrzych w sprawie przekazania Powiatowi do prowadzenia zadań z zakresu ochrony interesów konsumentów	60.568 zł
- 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
-rejestracje dzienników budowy, opłaty za udzielanie informacji o środowisku.	12.550 zł

- opłata za wydawanie kart wędkarskich - dochody powyższe realizowane są przez wydział merytoryczny Starostwa, 800 zł

Dział 752 Obrona narodowa 15.000 zł

W ramach działu wykazano dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 12.157 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 9.157 zł

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem 11.229.407 zł

Zaplanowane dochody w tym dziale obejmują:

- udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych 9.845.407 zł

Zgodnie z informacją zawartą w piśmie Ministra Finansów Nr ST4.4750.20.2015 z dnia 12 października 2015 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 35.000 zł

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego powiaty otrzymują dochód w postaci udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

- wpływy z tytułu opłat komunikacyjnych	1.250.000 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 zajęcie pasa drogowego	50.000 zł
- wpływy za korzystanie z przystanków	20.000 zł
- wpływy za licencje	22.000 zł
- wpływy za usuwanie pojazdów z dróg i przejmowanie pojazdów na własność	7.000 zł

Dział 758 Różne rozliczenia **16.482.255 zł**

Dochody zaplanowane w tym dziale to:

- część oświatowa subwencji ogólnej	9.696.265 zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej	6.332.844 zł
- część równoważąca subwencji ogólnej	453.146 zł

zgodnie z informacją zawartą w piśmie Ministra Finansów Nr ST4.4750.20.2015 z dnia 12.10.2015 roku.

Dział 801 Oświata i wychowanie **9.000 zł**

Dochody zaplanowane w tym dziale obejmują:

- dochody z tytułu wpływów z najmu i dzierżawy, wpływów z różnych dochodów planowanych do realizacji przez Zespół Szkół w Szczawnie Zdroju.	9.000 zł
---	----------

Dział 851 Ochrona zdrowia **5.760.000 zł**

Dochody zaplanowane w tym dziale to dotacja celowa z budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych (5.723.000 zł) oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne za wychowanków domów dziecka (37.000 zł). Podstawowym kryterium brany pod uwagę przy planowaniu dotacji jest ilość osób i dzieci (wychowanków) podlegających obowiązkowi tego ubezpieczenia.

Dział 852 Pomoc społeczna **2.665.578 zł**

Dochody zaplanowane w tym dziale obejmują:

- dochody z tytułu porozumień w zakresie pomocy społecznej 1.990.000 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.

- dotację celową z budżetu państwa na prowadzenie Ośrodka Wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi i ofiar przemocy w rodzinie 403.920 zł

- dotację z budżetu państwa na częściowe pokrycie wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone 4 971 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 wpływów z różnych dochodów oraz darowizn w postaci pieniężnej. 255.850 zł

- dochody z tytułu odpłatności od rodziców za pobyt dzieci w pieczy zastępczej 10.100 zł

- dochody powiatu związane z realizacją dochodów z zakresu zadań administracji rządowej – realizowane przez Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Wałbrzychu. 737 zł

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej **3.510.102 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 instytucjach rynku pracy (tj. Dz.U. z 2015 r. poz. 149 z późn. zm.) Powiatowy Urząd Pracy 2.576.702 zł

realizujący zadania obejmujące obszarem swojego działania kilka powiatów jest współfinansowany z budżetów tych powiatów.

- środki z Funduszu Pracy 912.400 zł

Na podstawie informacji DF-VII.4021.28.2015.KS z dnia 16.10.2015 roku otrzymanej z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej o przewidywanej wysokości środków Funduszu Pracy przeznaczonych w 2016 roku na finansowanie kosztów wynagrodzeń pracowników powiatowych urzędów pracy.

- środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 20.000 zł

- dochody planowane do realizacji przez Powiatowy Urząd Pracy w Wałbrzychu z tytułu wpływów z różnych dochodów. 1.000 zł

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza 3.100 zł

Zaplanowane dochody w tym dziale obejmują:

- dochody bieżące w wysokości 3.100 zł z tytułu wpływów z usług, wpływów z różnych dochodów planowanych do realizacji przez Zespół Placówek Resocjalizacyjnych w Walimiu, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Nowym Siodle oraz Powiatową Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 50.000 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 2016 rok zawiera Załącznik Nr 1 do objaśnień do dochodów.