

OBJAŚNIENIA

A 0. WPROWADZENIE

I. Uwagi ogólne

Budżet Powiatu w Bielsku Podlaskim został opracowany na podstawie:

1. obowiązujących ustaw:
 - ◆ z dnia 5 czerwca 1998 r samorządzie powiatowym, (tj. z 2001r. Dz.U. Nr 142, poz.1592 z późn. zm.),
 - ◆ z dnia 26 listopada 1998 r o finansach publicznych (Dz. U Nr 155, poz. 1014 z późn. zm.),
 - ◆ z dnia 13 listopada 2003 r o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U Nr 203 poz. 1966),
2. informacji Ministra Finansów z dnia 13.10.2004r. znak ST4-4820/783/2004 w sprawie planu subwencji ogólnej, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych) oraz planu dotacji celowych, podanego przez Wojewodę Podlaskiego (pismo z dnia 21.10.2004r., znak FB.II.3010-15/04),
3. zgłoszonych przez jednostki budżetowe potrzeb finansowych na 2005 rok.

Dochodami powiatu są:

1. dochody własne

- 1) wpływy z opłat stanowiących dochody powiatu, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
- 2) dochody uzyskiwane przez powiatowe jednostki budżetowe powiatu oraz wpłaty od powiatowych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych powiatowych jednostek budżetowych;
- 3) dochody z majątku powiatu;
- 4) spadki, zapisy i darowizny na rzecz powiatu;
- 5) dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
- 6) 5,0 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 7) odsetki od pożyczek udzielanych przez powiat, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 8) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody powiatu;
- 9) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych powiatu, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 10) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
- 11) inne dochody należne powiatowi na podstawie odrębnych przepisów.
- 12) wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu wynosi 10,25 %.
- 13) wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze powiatu, wynosi 1,40 %.

2. subwencja ogólna;

- 1) część oświatowa
- 2) część wyrównawcza
- 3) część równoważąca

3. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań straży i inspekcji, o których mowa w ustawie z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z późn. zm.).

Dochodami powiatu mogą być:

1. Dotacje celowe z budżetu państwa na:
 - 1) zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami;
 - 2) zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej;
 - 3) usuwanie bezpośrednich zagrożeń dla bezpieczeństwa i porządku publicznego, skutków powodzi i osuwisk ziemnych oraz skutków innych klęsk żywiołowych;
 - 4) finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych;
 - 5) realizację zadań wynikających z umów międzynarodowych.
2. Środki z funduszy celowych, pozyskiwane na podstawie odrębnych przepisów.
3. Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi;
4. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej;
5. Inne środki określone w odrębnych przepisach.

II. Informacja Ministra Finansów

Zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, póź. 1966), Minister Finansów przekazał informację o:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2005 rok,
- planowanej na 2005 r. wpłacie do budżetu państwa,
- planowanej na 2005 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

ustalonych według zasad określonych w ww. ustawie.

Cześć wyrównawcza subwencji ogólnej

Cześć wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów zaplanowana została w wysokości 644.019 tyś. zł.

Zgodnie z art. 22 wyżej wymienionej ustawy, cześć wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzymują powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P) jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów (Pp).

Przez dochody podatkowe, rozumie się łączne dochody z tytułu:

- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wysokość należnej powiatowi kwoty podstawowej obliczono, mnożąc liczbę mieszkańców powiatu przez liczbę stanowiącą 88 % różnicy między wskaźnikiem Pp a wskaźnikiem P.

Kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzymują powiaty, w których wskaźnik bezrobocia w powiecie, obliczony jako iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju, zwany wskaźnikiem B, jest wyższy od 1,10. Im wyższy jest ten wskaźnik, tym wyższa jest kwota uzupełniająca w przeliczeniu na jednego mieszkańca danego powiatu.

Przy wyliczaniu kwoty uzupełniającej uwzględnia się stopę bezrobocia, ustaloną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok bazowy, a więc dla roku 2005 -ustaloną na dzień 31 grudnia 2003 r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla Powiatu Bielskiego została ustalona w kwocie 1.799.709 zł. i jest niższa w porównaniu do roku 2004 o kwotę 19.400 zł.

Część równoważąca subwencji ogólnej

Zgodnie z art. 23 ust. 1 wyżej wymienionej ustawy, część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów ustala się w wysokości łącznej kwoty wpłat powiatów do budżetu państwa.

Zaplanowana w projekcie ustawy budżetowej na 2005 r. część równoważąca subwencji ogólnej wynosi 506.782 tys. zł.

Część równoważącą subwencji ogólnej podzielono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 września 2004 r. w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów na rok 2005 (Dz. U. Nr 214, póź. 2170).

W roku 2005, zgodnie z ww. rozporządzeniem, część równoważącą otrzymują powiaty:

- w których dochody przeliczeniowe, o których mowa w § 3 ust. 3 rozporządzenia są niższe od dochodów bazowych, o których mowa w § 3 ust. 2 rozporządzenia,
- w których jednostką organizacyjną był Powiatowy Urząd Pracy działający w 2004r. na obszarze przekraczającym granice tego powiatu,
- w których długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju,
- które w 2003 r. otrzymały dotacje celowe z budżetu państwa na rodziny zastępcze,
- w których planowane dochody powiatu na 2005 r., o których mowa w § 7 ust. 3 rozporządzenia są niższe o więcej niż 50 tys. zł od kwoty dochodów powiatu w 2004 r., o których mowa w § 7 ust. 2 rozporządzenia.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla Powiatu Bielskiego została ustalona w kwocie 2.503.428 zł. i jest niższa w porównaniu do roku 2004 o kwotę 356.846 zł.

Część oświatowa subwencji ogólnej

Określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2005 część oświatowa subwencji ogólnej - po odjęciu 0,6 % rezerwy - podzielona została między wszystkie jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z art. 28 ust. 5 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Z podziału ogólnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2005 r. - 25.917.111 tys. zł - wyłączona została ustawowa (0,6 %) rezerwa w wysokości 155.502.666 zł, która została powiększona o kwotę 3.711 zł wynikającą z zaokrągleń.

W związku z powyższym, pomiędzy poszczególne rodzaje samorządu terytorialnego podzielono kwotę 25.761.604.623 zł, z tego dla:

- gmin 15.593.423.335 zł.,

- powiatów 9.671.554.068 zł.,

- województw 496.627.220 zł.

W powyższych wielkościach kwotowych uwzględnione zostały: kwota bazowa, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych oraz kwota na zadania pozaszkolne.

Naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2005 r. dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu na podstawie wstępnego projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2005. Prace nad projektem rozporządzenia są prowadzone przy udziale Zespołu ds. Edukacji, Kultury i Sportu Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego.

Zakres zadań oświatowych realizowany przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2005 r., określony został na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2004/2005 wg stanu na dzień 10 września 2004 r. (druki EN-8), danych dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w sprawozdaniach EN-3 na rok szkolny 2003/2004 oraz danych statystycznych zawartych w sprawozdaniach GUS (druki typu S) na rok szkolny 2003/2004 w

odniesieniu do pozostałych elementów formuły algorytmicznej podziału części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego.

Wykorzystane przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu do naliczenia planowanych na 2005 r. kwot części oświatowej subwencji ogólnej dane o liczbie uczniów w roku szkolnym 2004/2005 wg stanu na dzień 10 września br. (druki EN-8) nie są danymi ostatecznymi. Jak wynika z informacji przekazanej przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu niektóre szkoły błędnie sporządziły informacje o liczbie uczniów lub też nie przekazały ich w przewidzianym terminie do Urzędów Statystycznych.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2005 r. wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków ze sprawozdań GUS typu "S" na rok szkolny 2004/2005.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla Powiatu Bielskiego została ustalona w kwocie 17.272.614 zł. i jest wyższa w porównaniu do roku 2004 o kwotę 944.630 zł.

Wpłaty do budżetu państwa

Powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca (wskaźnik P) jest większy niż 110% wskaźnika ustalonego analogicznie dla wszystkich powiatów (wskaźnik Pp), dokonują wpłat do budżetu państwa. Planowana w 2005 r. wysokość wpłat do budżetu państwa przez powiaty wynosi 506.782 tyś. zł.

Zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do dokonywania wpłat na rachunek budżetu państwa w dwunastu równych ratach w terminie do 15 dnia każdego miesiąca.

Powiat Bielski w roku 2005 nie będzie dokonywał wpłat do budżetu państwa.

O ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej dla powiatu oraz o wysokości wpłat na 2005r. Minister Finansów powiadomi - zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – wszystkie powiaty, w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2005 r.

Udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych

Zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu od 1 stycznia 2005 r. wynosi 10,25%.

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. Realizacja tych dochodów może ulec zmniejszeniu lub zwiększeniu, w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody powiatów mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

W 2005 r. powiaty nie otrzymają z budżetu państwa jednorazowej zaliczki dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określiła, że taka zaliczka mogła być przyznana w 2004 r. W związku z tym, zachodzi konieczność zapewnienia przez powiaty w swoich budżetach środków, które umożliwią, ciągłość finansowania zadań w pierwszych miesiącach 2005 r.

Minister Finansów poinformował, że przy opracowywaniu przez jednostki samorządu terytorialnego projektów budżetów na rok 2005 będą miały zastosowanie procedury ostrożnościowe określone w art. 45 ustawy z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych.

Norma tego artykułu stanowi, że w przypadku gdy wartość relacji łącznej kwoty państwowego długu publicznego powiększonej o kwotę przewidywanych wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji, udzielonych przez podmioty sektora finansów publicznych, do produktu krajowego brutto, jest większa od 50%, a nie większa od 55%, to:

- a) Rada Ministrów uchwała projekt ustawy budżetowej, w którym relacja deficytu budżetu państwa do dochodów budżetu państwa, nie może być wyższa niż analogiczna relacja z roku bieżącego,
- b) relacja, o której mowa w lit. a, stanowi górne ograniczenie relacji deficytu każdej jednostki samorządu terytorialnego do jej dochodów, jaka może zostać uchwalona w budżecie jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 24 maja 2004r. w sprawie ogłoszenia kwot i relacji, o których mowa w art. 12 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (M.P. z 2004r. Nr 23, póź. 403), relacja, o której mowa wyżej, przekroczyła poziom 50% i wyniosła 51,6%.

Relacja deficytu budżetu państwa do dochodów budżetu państwa, zgodnie z ustawą budżetową na 2004r. wynosi 29,3%.

W związku z powyższym, jednostki samorządu terytorialnego, przygotowując projekty budżetów na rok 2005 zostały zobligowane do przestrzegania przepisów, o których mowa wyżej.

Stosownie do art. 45 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, w/w ograniczeń nie stosuje się do kwot deficytu jednostek samorządu terytorialnego sfinansowanych nadwyżką budżetową z lat poprzednich.

Niżej podaje się informację o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2005r., które były brane pod uwagę przy opracowywaniu projektu budżetu powiatu.

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na 2005 r. przyjęto, że:

- Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 103,0%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej wynosi 103 %,
- składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne.

III. Informacja Wojewody Podlaskiego o dotacjach

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, jednostki samorządu terytorialnego mogą otrzymywać dotacje celowe z budżetu państwa na:

- zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami, zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej,
- usuwanie bezpośrednich zagrożeń dla bezpieczeństwa i porządku publicznego, skutków powodzi i osuwisk ziemnych oraz skutków innych klęsk żywiołowych,
- finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych objętych kontraktem wojewódzkim oraz zadań własnych wymienionych w art. 42 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- realizację zadań wynikających z umów międzynarodowych.

Kwoty dotacji na 2005 rok zostały skalkulowane w oparciu o wskaźniki określone przez Ministra Finansów, a mianowicie:

- wydatki na wynagrodzenia osobowe zostały naliczone przy przyjęciu średniorocznego wskaźnika wzrostu 103% w stosunku do roku 2004,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (nagrody roczne) ustalono zgodnie z ustawowo określonymi zasadami,
- wydatki pozapłacowe zostały zaplanowane na poziomie 87% kwoty wynikającej z ustawy

budżetowej na 2004 rok, z wyjątkiem opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych nie pobierających zasiłku – wydatki te ustalone zostały przy założeniu, że w roku 2005 składka na ubezpieczenie zdrowotne wyniesie 8,5% podstawy wymiaru składki (zgodnie z art. 199 pkt. 3 ustawy o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia).

IV. Informacja o przepisach dotyczących udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych

Zgodnie z art.10 ust. ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego jeżeli podatnik podatku dochodowego od osób prawnych posiada zakład (oddział) położony na obszarze jednostki samorządu terytorialnego innej niż właściwa dla jego siedziby, to część dochodu z tytułu udziału we wpływach z tego podatku jest przekazywana do budżetu jednostki samorządu terytorialnego, na której obszarze znajduje się ten zakład (oddział), proporcjonalnie do liczby zatrudnionych w nim osób na podstawie umowy o pracę.

Zakładem (oddziałem) w rozumieniu ustawy jest określone w umowie o pracę miejsce wykonywania pracy, położone na obszarze jednostki samorządu terytorialnego innej niż jednostka samorządu terytorialnego właściwa dla siedziby podatnika.

Podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych są obowiązani do sporządzania i przekazywania informacji składanych do urzędów skarbowych, zawierających wykaz zakładów (oddziałów) oraz liczbę osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, świadczących pracę w poszczególnych zakładach (oddziałach) ze wskazaniem jednostek samorządu terytorialnego, na których obszarze są położone.

Środki stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego, które na podstawie odrębnych przepisów pobierają urzędy skarbowe, są odprowadzane na rachunek budżetu właściwej jednostki samorządu terytorialnego w terminie 14 dni od dnia, w którym wpłynęły na rachunek urzędu skarbowego.

Środki stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych podlegają przekazaniu z centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa na rachunki budżetów właściwych jednostek samorządu terytorialnego w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym podatek wpłynął na rachunek urzędu skarbowego.

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze powiatu, wynosi 1,40 %. Jest to wielkość szacunkowa i podobnie jak udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych może ulec zmianie.

V. Informacja o przepisach dotyczących porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego

Zgodnie z ustawą dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego jednostka samorządu terytorialnego realizująca zadania z zakresu działania innych jednostek samorządu terytorialnego, na mocy porozumień zawartych z tymi jednostkami, otrzymuje od tych jednostek dotacje celowe w kwocie wynikającej z zawartego porozumienia, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.

Jednostka samorządu terytorialnego może udzielać dotacji innym jednostkom samorządu terytorialnego na dofinansowanie realizowanych przez nie zadań.

Wysokość dofinansowania określa, w drodze uchwały, organ stanowiący tej jednostki samorządu terytorialnego, która udziela dotacji.

Szczegółowe zasady i terminy przekazywania dotacji na realizację przez jednostkę samorządu terytorialnego zadań na mocy porozumień określają te porozumienia.

VI. Informacja o przepisach dotyczących dochodów ze środków zagranicznych

Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi oraz środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej są przekazywane zgodnie z procedurami zawartymi w umowie międzynarodowej lub w umowie z przekazującym środki albo z innymi procedurami obowiązującymi przy ich wykorzystaniu.

AB. DOCHODY

W 2005 r planuje się dochody w wysokości **37.754.914 zł.**
Na ogólną kwotę składają się wpływy z następujących źródeł:

A. Dochody własne powiatu planowane są w wysokości 30.979.583 zł. (82,05 % dochodów ogółem powiatu), z czego:	
I. Dział 020, rozdział 02001 – Gospodarka leśna 195.623 zł. § 2460 - środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR)	
II. Dział 600, rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe 279.741 zł. <u>Powiatowy Zarząd Dróg w Bielsku Podlaskim</u> 135.750 zł.	
1. § 0840 – (między innymi sprzedaż drzewa) –	45.000 zł.
2. § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych –	600 zł.
3. § 0970 – (refundacja PUP – 90.000 zł. (w 2004 roku kwoty otrzymywane jako zwrot z PUP pomniejszyły wydatki, natomiast w 2005 roku będą księgowane jako dochody), wpłaty z tytułu prowizji płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu terminowego odprowadzania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych -150 zł.)	90.150 zł
<u>Budżet Powiatu</u>	143.991 zł..
§ 6439 – (dotacja celowa do pozyskania z 10% rezerwy budżetowej państwa na zadanie pn. „droga Nr 1691 B odcinek Olszewo – Boćki”)	143.991 zł.
III. Dział 700, rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami 130.996 zł. <u>§ 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t.</u> 130.996 zł.	
1. Zespół Szkół Rolniczych w Rudce – 84.000 zł.,	
2. Bursa Szkolna w Bielsku Podlaskim – 25.160 zł.,	
3. Powiatowy Zarząd Dróg w Bielsku Podlaskim – 7.800 zł.,	
4. Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim – 14.036 zł., z tego: (w Bielsku Podlaskim przy ul. Szkolnej – 10.856 zł., przy ul. 11-go Listopada – 3.180 zł.)	
IV. Dział 710, rozdział 71015 – Nadzór budowlany 200 zł. § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych – 200 zł.	
V. Dział 750, rozdział 75020 – Starostwa Powiatowe 1.221.200 zł. <u>Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim</u> 1.221.200 zł.	
1. § 0420 – dochody pobierane przez Wydział Komunikacji opłaty (tablice rejestracyjne pojazdów, dowody rejestracyjne świadectwa kwalifikacyjne, pozwolenia tymczasowe)	950.000 zł.
2. § 0830 – (obsługa prawno-biurowa Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej - 19.800 zł., za przewóz dzieci do Zespołu Szkół Specjalnych w Bielsku Podlaskim - 70.000 zł. (w 2004 roku kwota ta była planowana jako dotacja natomiast w 2005 roku jako usługa), za rozmowy telefoniczne pracowników - 1.000 zł., wpływy za korzystanie z Neostrady Plus przez Poradnię Psychologiczno Pedagogiczną - 400 zł.)	91.200 zł.
3. § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	80.000 zł.

4. § 0970 – (refundacje PUP – 34.500 zł., prowizja za znaki skarbowe, ZUS, Urząd Skarbowy – 3.500 zł., prowizja 25% z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa – 60.000 zł., sprzedaż dzienników budowy, kart wędkarskich – 2.000 zł.)	100.000 zł.
VI. Dział 750, rozdział 75095 – Pozostała działalność	1.209.784 zł.
Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim	1.209.784 zł.
1. § 0470 - wpływy z tytułu opłat za trwałe zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości	2.321 zł.
2. § 0750 – wynajem lokali użytkowych (kwota netto) w tym:	264.963
1) w Bielsku Podlaskim w budynku przy:	
- ul.3-go Maja – 42.248 zł.,	
- ul. Mickiewicza 46 (siedziba Starostwa Powiatowego) – 16.738 zł.,	
- ul. Jagiellońskiej – 145.526 zł.,	
- ul. 11 Listopada – 12.864 zł.	
2) w Boćkach przy ul. Grunwaldzkiej – 47.587 zł.	
3. § 0840 sprzedaż nieruchomości - Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim (nieruchomość przy ul. Kleszczelowskiej w Bielsku Podlaskim)	200.000 zł.
4. § 0970 – woda, energia cieplna, z tego:	742.500 zł.
(z kotłowni w budynku przy ul. Mickiewicza 46 – 30.010 zł. z kotłowni w budynku przy ul.11-go Listopada 4 – 74.810 zł., z kotłowni w Zespole Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim – 617.680 zł., z kotłowni w budynku przy ul. 3 Maja 17 – 10.000 zł., z budynków mieszkalnych w Boćkach – 10.000 zł.) Zwiększenie planu na 2005 rok w porównaniu do roku 2004 o kwotę 142.188 zł. wynika z przejęcia przez Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim kotłowni przy ul. 3 Maja 17 dotychczas będącej własnością Zespołu Szkół Specjalnych w Bielsku Podlaskim oraz ze zmian stawek taryfy dla ciepła w kotłowni przy ul. 11 Listopada oraz w Zespole Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim.	
VII. Dział 754, rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	2.000 zł.
§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	2.000 zł.
VIII. Dział 756, rozdział 75622 – Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3.451.714 zł.
1. § 0010 – podatek dochodowy od osób fizycznych	3.321.714 zł.
Wpływy z tego tytułu przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów. Stanowi on 8,86% ogółu dochodów. Kwota tego dochodu jest zmienna i uzależniona od wpływów podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywanych przez mieszkańców powiatu po pomniejszeniu o zwroty podatku.	
2. § 0020 – podatek dochodowy od osób prawnych	130.000 zł.
W 2005 roku zaplanowana kwota ma charakter szacunkowy. Jest ona uzależniona od wielkości wpływów tego podatku do budżetu państwa z terenu powiatu oraz od wysokości zwrotów tego podatku podatnikom. Została ona ustalona w wysokości o 10.000 zł. wyższej od planowanego wykonania w roku 2004.	
IX. Dział 758, rozdział 75801 – część oświatowa subwencji ogólnej	17.272.614 zł.
(46,09% dochodów ogółem powiatu na 2005r.; w porównaniu do 2004 r. wzrost o 944.630 zł.)	

X.	Dział 758, rozdział 75803 – część wyrównawcza subwencji ogólnej (4,80 % dochodów ogółem powiatu na 2005r; w porównaniu do 2004 r.; spadek o 19.400 zł.)	1.799.709 zł.
XI.	Dział 758, rozdział 75832 – część równoważąca subwencji ogólnej (6,68 % dochodów ogółem powiatu na 2005r; w porównaniu do 2004 r.; spadek o 356.846 zł.)	2.503.428 zł.
XII.	Dział 801, rozdział 80102 – szkoły podstawowe specjalne <u>Zespół Szkół Specjalnych w Bielsku Podlaskim</u>	1.450 zł. 1.450 zł.
	1. § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	1.200 zł.
	2. § 0970 – wpłaty z tytułu prowizji płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu terminowego odprowadzania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych	250 zł.
XIII.	Dział 801, rozdział 80120 – licea ogólnokształcące	43.500 zł.
	1. <u>§ 0750 – dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t.</u> I Liceum Ogólnokształcące w Bielsku Podlaskim	<u>2.000 zł.</u> 2.000 zł.
	2. <u>§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych</u>	<u>2.100 zł.</u>
	1) I Liceum Ogólnokształcące w Bielsku Podlaskim	1.000 zł.
	2) II Liceum Ogólnokształcące w Bielsku Podlaskim	1.100 zł.
	3. <u>§ 0970 wpływy z różnych dochodów</u>	<u>39.400 zł.</u>
	1) I Liceum Ogólnokształcące w Bielsku Podlaskim - wpłaty z tytułu prowizji płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych	300 zł.
	2) II Liceum Ogólnokształcące w Bielsku Podlaskim - z tytułu refundacji kosztów ogrzewania, energii elektrycznej, doprowadzenia wody i odprowadzenia ścieków przez Zespół Szkół z Dodatkową Nauką Języka Białoruskiego w Bielsku Podlaskim oraz wpłaty z tytułu prowizji płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych)	39.100 zł.
XIV.	Dział 801, rozdział 80130 – szkoły zawodowe	243.824 zł.
	1. § 0750 – dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t.	23.750 zł.
	1) Zespół Szkół Nr 1 w Bielsku Podlaskim w kwocie 2.300 zł.	
	2) Zespół Szkół Nr 2 w Bielsku Podlaskim w kwocie 6.450 zł.	
	3) Zespół Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim w kwocie 6.800 zł.	
	4) Zespół Szkół Nr 4 w Bielsku Podlaskim w kwocie 8.200 zł.	
	2. § 0840 – sprzedaż złomu	500 zł.
	1) Zespół Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim w kwocie 300 zł.	
	2) Zespół Szkół Nr 4 w Bielsku Podlaskim w kwocie 200 zł.	
	3. § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	8.220 zł.
	1) Zespół Szkół Nr 1 w Bielsku Podlaskim w kwocie 1.520 zł.	
	2) Zespół Szkół Nr 2 w Bielsku Podlaskim w kwocie 1.100 zł.	
	3) Zespół Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim w kwocie 1.700 zł.	
	4) Zespół Szkół Nr 4 w Bielsku Podlaskim w kwocie 1.500 zł.	
	5) Zespół Szkół Rolniczych w Rudce w kwocie 2.400 zł.	
	4. § 0970 – wpływy z różnych dochodów	1.354 zł.
	1) Zespół Szkół Nr 1 w Bielsku Podlaskim w kwocie 300 zł.	
	2) Zespół Szkół Nr 2 w Bielsku Podlaskim w kwocie 150 zł.	
	3) Zespół Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim w kwocie 400 zł.	
	4) Zespół Szkół Nr 4 w Bielsku Podlaskim w kwocie 504 zł.	
	5. § 6260 – dotacja z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska	

	i Gospodarki Wodnej z przeznaczeniem na urządzenie i utrzymanie zabytkowego parku pałacowego przy Zespole Szkół Rolniczych w Rudce	30.000 zł.
6.	§ 6430 – dotacja z Ministerstwa Edukacji narodowej i Sportu z przeznaczeniem na modernizację stadionu szkolnego przy Zespole Szkół Zawodowych Nr 1 im. Marszałka J. K. Piłsudskiego w Bielsku Podlaskim	180.000 zł.
XV.	Dział 801, rozdział 80140 – centra kształcenia praktycznego	293.000 zł.
	<u>Centrum Kształcenia Praktycznego w Bielsku Podlaskim</u>	<u>293.000 zł.</u>
1.	§ 0830 – sprzedaż ciepła – 118.000 zł., usługi samochodowe i ślusarskie – 155.000 zł.	273.000 zł.
2.	§ 0840 – sprzedaż wyrobów własnej produkcji	7.000 zł.
3.	§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	1.000 zł.
4.	§ 0970 – wpłaty z tytułu prowizji płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu terminowego odprowadzania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, różnica podatku VAT między naliczonym i należnym	12.000 zł.
XVI.	Dział 852, rozdział 85201 – placówki opiekuńczo-wychowawcze	120 zł.
	<u>Rodzinny Dom Dziecka Nr 1 w Bielsku Podlaskim</u>	<u>120 zł.</u>
	§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	120 zł.
XVII.	Dział 852, rozdział 85202 – domy pomocy społecznej	2.312.000 zł.
	<u>Dom Pomocy Społecznej w Brańsku</u>	<u>2.312.000 zł.</u>
1.	§ 0750 – dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t.	45.000 zł.
2.	§ 0830 – dochody z tytułu wpłat pensjonariuszy za pobyt	553.000 zł.
3.	§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	1.500 zł.
4.	§ 0970 - prowizje płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek, wpływy z różnych dochodów	500 zł.
5.	§ 2130 – dotacja Wojewody Podlaskiego na realizację bieżących zadań własnych	1.712.000 zł.
XVIII.	Dział 852, rozdział 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie	15.850 zł.
	<u>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Bielsku Podlaskim</u>	<u>15.850 zł.</u>
1.	§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	850 zł.
2.	§ 0970 - 2,5% z tytułu realizacji zadań przez Powiat Bielski określonych przez PFRON od środków finansowych liczonych algorytmem - 14.964 zł., prowizje płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych – 36 zł.)	15.000 zł.
XIX.	Dział 853, rozdział 85333 – Powiatowe urzędy pracy	1.200 zł.
	<u>Powiatowy Urząd Pracy w Bielsku Podlaskim</u>	<u>1.200 zł.</u>
	§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	1.200 zł.
XX.	Dział 854, rozdział 85406 – Poradnie psychologiczno-pedagogiczne	370 zł.
	<u>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Bielsku Podlaskim</u>	<u>370 zł.</u>
1.	§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	300 zł.
2.	§ 0970 - prowizje płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych	70 zł.
XXI.	Dział 854, rozdział 85410 – Internaty i bursy szkolne	1.260 zł.
	<u>Bursa Szkolna w Bielsku Podlaskim</u>	<u>1.260 zł.</u>
1.	§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	1.100 zł.

2. § 0970 - prowizje płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych 160 zł.

B. Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone ustawami 3.180.000 zł.
Stanowią one 8,49 % ogółu dochodów powiatu.

- I. Dział 010, rozdział 01005 – Prace geodezyjno urządzeniowe na potrzeby rolnictwa 90.000 zł.**
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące (w odniesieniu do 2004 r. występuje spadek o kwotę 7.400 zł.) 90.000 zł.
- II. Dział 700, rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami 80.000 zł.**
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące (w porównaniu do 2004 r. wzrost dotacji o kwotę 5.000 zł.) 80.000 zł.
- III. Dział 710, rozdział 71013 - Prace geodezyjne i kartograficzne 80.000 zł.**
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące (przyznana dotacja na poziomie roku 2004) 80.000 zł.
- IV. Dział 710, rozdział 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne 10.000 zł.**
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące (spadek o 10.000 zł w porównaniu do roku 2004) 10.000 zł.
- V. Dział 710, rozdział 71015 – Nadzór budowlany 146.000 zł.**
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące (w porównaniu do 2004 r. wzrost dotacji o kwotę 9.614 zł) 146.000 zł.
- VI. Dział 750, rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie 168.000 zł.**
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące (w porównaniu do 2004 r. wzrost o 5.000 zł.) 168.000 zł.
- VII. Dział 750, rozdział 75045 – Komisje poborowe 20.000 zł.**
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące (w porównaniu do 2004 r. wzrost o 1.000 zł.) 20.000 zł.
- VIII. Dział 754, rozdział 75411 – Komendy powiatowe państwowej Straży Pożarnej 2.155.000 zł.**
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące (w porównaniu do 2004 r. wzrost dotacji o kwotę 110.000 zł.) 2.005.000 zł.
§ 6410 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania inwestycyjne (w porównaniu do 2004 r. spadek dotacji o kwotę 400.000 zł.) 150.000 zł.
- IX. Dział 851, rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego 360.000 zł.**
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące (w odniesieniu do 2004 r. nastąpił wzrost dotacji o kwotę 25.000 zł.) 360.000 zł.
- X. Dział 852, rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 8.000 zł.**
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące (w odniesieniu do 2004 r. nastąpił spadek dotacji o kwotę 14.096 zł.) 8.000 zł.

- XI. Dział 853, rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności** **63.000 zł.**
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące 63.000 zł.
(w odniesieniu do 2004 r. nastąpił spadek dotacji o kwotę 1.000 zł.)

C. Dotacje na zadania realizowane w drodze porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego **58.444 zł.**
Stanowią one 0,15% ogółu dochodów powiatu

- I. Dział 750, rozdział 75095 – Pozostała działalność** **48.440 zł.**
§ 2310 – dotacja celowa z Gminy Wiejskiej Bielsk Podlaski z przeznaczeniem na odnowienie schodów wejściowych zewnętrznych oraz termoizolację budynku Starostwa Powiatowego i Urzędu Gminy w Bielsku Podlaskim– 48.440 zł.

- II. Dział 801, rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące** **3.240 zł.**
§ 2310 – dotacje celowe otrzymane na utrzymanie doradcy metodycznego religii prawosławnej z poszczególnych gmin: 3.240 zł.
1. Gmina Wiejska Bielsk Podlaski – 1.752 zł.
2. Gmina Wyszki – 96 zł.
3. Gmina Wiejska Brańsk – 48 zł.
4. Gmina Miejska Brańsk – 48 zł.
5. Gmina Orła – 1.296 zł.

- III. Dział 801, rozdział 80130 – Szkoły zawodowe** **6.204 zł.**
§ 2310 – dotacje celowe otrzymane na utrzymanie doradcy metodycznego religii prawosławnej z poszczególnych gmin: 6.204 zł.
1. Gmina Wiejska Bielsk Podlaski – 852 zł.
2. Gmina Wyszki – 1.548 zł.
3. Gmina Wiejska Brańsk – 1.716 zł.
4. Gmina Miejska Brańsk – 1.992 zł.
5. Gmina Orła – 96 zł.

D. Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, z budżetu Unii Europejskiej i z innych źródeł **3.536.887 zł.**
Stanowią one 9,37 % ogółu dochodów powiatu

- I. Dział 600, rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe** **3.254.224 zł.**
§ 6439 – środki na inwestycje drogowe w ramach programu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (ZPORR). 3.254.224 zł.
1. Przebudowa drogi Nr 1601B ul. Mickiewicza w Bielsku Podlaskim – 2.174.288 zł.
z tego kwota 675.000 zł. planowana do pozyskania w 2004r.,
2. Droga Nr 1691B odcinek Olszewo-Boćki – 1.079.936 zł.
Kwota planowana do pozyskania w 2004r.,
Wpływ środków na rachunek budżetu Powiatu uzależniony od decyzji władz wojewódzkich.

- II. Dział 803, rozdział 80309 – Szkolnictwo wyższe** **34.632 zł.**
§ 2708 – środki z Europejskiego Funduszu Społecznego z przeznaczeniem na realizację projektu „Fundusz Stypendialny dla studentów z obszarów zmarginalizowanych”.

III. Dział 854, rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów 248.031 zł.

§ 2708 – środki z Europejskiego Funduszu Społecznego z przeznaczeniem na realizację projektu „Fundusz Stypendialny dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z obszarów wiejskich”.

Szczegółowa specyfikacja poszczególnych kwot w/w dochodów zawarta jest w załączniku nr 1 uchwały budżetowej.