

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 29.11.2003r. znak ST3-4820-81/2003 w sprawie planu planu subwencji ogólnej, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych) oraz planu dotacji celowych, podanego przez Wojewodę Podlaskiego (pismo z dnia 22.10.2003r., znak FB.II.3010-12/03),
3. zgłoszonych przez jednostki budżetowe potrzeb finansowych na 2003 rok.

II. Struktura dochodów i wydatków powiatu

Ustawa z dnia 26 listopada 1998 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w latach 1999-2003 traci moc z dniem 31 grudnia 2003 r. Dnia 13 listopada 2003 r. Sejm RP uchwalił ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określa:

- źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów,
- zasady ustalania i przekazywania subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa.
-

Źródła dochodów zostały w ustawie sklasyfikowane zgodnie z Konstytucją RP, i są nimi:

- dochody własne,
- subwencja ogólna,
- dotacje celowe z budżetu państwa.

Ponadto, zgodnie z art. 3 ustawy, dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być także środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki określone w odrębnych przepisach

Zasadnicze zmiany w systemie finansowania samorządów zawarte w ustawie:

1. Zwiększone udziały w podatkach bezpośrednich:

Dochodem własnym powiatu będą zwiększone udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych:

- 1) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) wzrośnie z 1,0% do 8,42:% w 2004r., do 10,25% od 2005r.,

- 2) udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) wzrośnie z 0% do 1,40% od 2004r.

Zgodnie z art. 93 ustawy, w celu zapewnienia ciągłości finansowania zadań w 2004 roku, powiaty otrzymają do dnia 20 stycznia 2004 r. jednorazową zaliczkę z budżetu państwa w wysokości 1/12 różnicy między kwotą wynikającą z planowanej na 2004 r. dla danej jednostki kwoty udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych a kwotą wynikającą z udziału we wpływach z tego podatku przed dniem 1 stycznia 2004 r.

Zaliczka dla powiatu będzie potrącona w sześciu równych ratach, począwszy od 1 maja 2004 r. z dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT - zgodnie z art. 93 ust. 3 i 4 ustawy.

2. Inne zmiany w grupie dochodów własnych:

- powiaty otrzymają dodatkowy dochód w postaci 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
- powiaty otrzymają 25% (a nie jak obecnie 5%) dochodów z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa (art. 63 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, zmieniający ustawę o gospodarce nieruchomościami).

3. Nowa konstrukcja subwencji ogólnej

Zgodnie z art. 7 ustawy, dochodem jednostek samorządu terytorialnego będzie subwencja ogólna. Powiaty będą otrzymywały subwencję ogólną składającą się z części:

- wyrównawczej,
- równoważącej,
- oświatowej.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej

Z uwagi na duże zróżnicowanie dochodów w powiatach wprowadzony został system wyrównawczy, który ma za zadanie ochronę jednostek najsłabszych ekonomicznie. Różnice w dochodach będą wyrównywane w postaci części wyrównawczej oraz części równoważącej subwencji ogólnej.

Uwzględniając zróżnicowanie jednostek samorządu terytorialnego pod względem dochodowym, gospodarczym i społecznym, wprowadzona została kategoryzacja tych jednostek w zakresie systemu wyrównywania różnic w potencjale dochodowym.

Część równoważąca subwencji ogólnej

Część równoważąca dla powiatów ustalana jest w wysokości łącznej kwoty wpłat powiatów.

Część równoważącą subwencji ogólnej otrzymają powiaty w celu wyrównania ewentualnych różnic w dochodach, w związku z wprowadzeniem zmian w systemie finansowania zadań.

W 2004 r. sposób podziału części równoważącej dla powiatów został określony ustawowo.

Od roku 2005 minister właściwy do spraw finansów publicznych, po zasięgnięciu opinii reprezentacji jednostek samorządu terytorialnego, określi - w drodze rozporządzenia - szczegółowy sposób podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów, z uwzględnieniem między innymi sytuacji finansowej tych jednostek.

Część oświatowa subwencji ogólnej

Zgodnie z art. 27 i 28 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę przeznaczoną na część oświatową subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego, ustala się corocznie w ustawie budżetowej w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym, skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

Sposób podziału tej części subwencji ogólnej między poszczególne jednostki samorządu terytorialnego określi - w drodze rozporządzenia - minister właściwy do spraw oświaty i wychowania, po zasięgnięciu opinii ministra właściwego do spraw finansów publicznych oraz reprezentacji jednostek samorządu terytorialnego. Sposób podziału części oświatowej subwencji ogólnej uwzględniać będzie w szczególności typy i rodzaje szkół i placówek prowadzonych

przez jednostki samorządu terytorialnego, stopnie awansu zawodowego nauczycieli oraz liczbę uczniów w tych szkołach i placówkach.

Od kwoty części oświatowej subwencji ogólnej odliczana będzie rezerwa części oświatowej subwencji ogólnej:

- w roku 2004 w, wysokości 1% ,
- od roku 2005 w wysokości 0,6%.

Podział rezerwy części oświatowej subwencji będzie dokonywany do dnia 30 listopada każdego roku.

Zakres zadań oświatowych realizowany przez poszczególne JST, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2004 r., określony został przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2003/2004 wg stanu na dzień 10 września br. (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 2002/2003 w odniesieniu do pozostałych elementów formuły algorytmicznej podziału części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego.

W planowanych na 2004 r. kwotach części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego uwzględnione zostały m. in. środki na finansowanie:

- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami,
- dodatków i premii (wraz z pochodnymi) dla opiekunów praktyk zawodowych,
- szkół i placówek artystycznych prowadzonych przez JST na podstawie porozumień z Ministrem Kultury,
- wdrożenia od 1 września 2004 r. 4-tej godziny zajęć z wychowania fizycznego dla uczniów V i VI klas szkół podstawowych,
- działalności młodzieżowych ośrodków wychowawczych oraz młodzieżowych ośrodków socjoterapii, objętych od 1 stycznia 2004 r. przepisami ustawy o systemie oświaty,
- wzrostu wydatków płacowych, wynikającego z planowanej w projekcie ustawy budżetowej waloryzacji wynagrodzeń.

Terminy przekazywania części subwencji ogólnej

Poszczególne części subwencji ogólnej będą przekazywane w dwunastu ratach miesięcznych, w terminach:

- część oświatowa - do 25 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty wynagrodzeń, z tym że rata za marzec wynosi 2/13 ogólnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej będzie przekazywana do 15 dnia każdego miesiąca,
- część równoważąca i regionalna - do 25 dnia każdego miesiąca.

4. Rezerwy subwencji

Zgodnie z art. 26 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w budżecie państwa tworzy się rezerwę subwencji ogólnej:

- w wysokości 2% sumy planowanych części wyrównawczych subwencji ogólnej ustalonej dla powiatów. Środki te będą przeznaczone na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego, w szczególności na zadania związane z pomocą społeczną oraz na wyrównanie różnic w dochodach jednostek samorządu terytorialnego po zmianie systemu finansowania zadań.

Rezerwą tą dysponuje minister właściwy do spraw finansów publicznych, po zasięgnięciu opinii reprezentacji jednostek samorządu terytorialnego i właściwych ministrów.

- oraz rezerwę na dofinansowanie:
 - budowy, modernizacji, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami krajowymi i wojewódzkimi w granicach miast na prawach powiatu,
 - inwestycji na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu, rozpoczętych przed dniem 1 stycznia 1999 r.
 - utrzymania rzecznych przepraw promowych.

Rezerwą tą dysponuje minister właściwy do spraw finansów publicznych, w porozumieniu z ministrem właściwym do spraw transportu, po zasięgnięciu opinii reprezentacji jednostek samorządu terytorialnego.

5. Wprowadzenie systemu wpłat do budżetu państwa na wszystkich poziomach jednostek samorządu terytorialnego

Mechanizm solidarnościowych wpłat gmin najbogatszych na rzecz gmin najuboższych rozciągnięty został na powiaty i województwa.

Jednostki samorządu terytorialnego, dla których ustalono wpłaty, dokonują wpłat w dwunastu równych ratach w terminie do 15 dnia każdego miesiąca. Termin wpłaty pierwszej raty został przesunięty do dnia 31 stycznia 2004 r. Zgodnie z podaną informacją przez Ministra Finansów Powiat Bielski został zwolniony z dokonywania wpłat na rzecz innych samorządów.

6. Wprowadzenie mechanizmu zachęcającego do łączenia się jednostek samorządu terytorialnego.

Nowy system finansów samorządu terytorialnego zawiera mechanizm zachęcający do łączenia się jednostek samorządu terytorialnego. Dla gmin i powiatów powstałych w wyniku połączenia dwóch lub więcej gmin lub powiatów, wskaźnik udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, w okresie 5 lat, począwszy od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym podjęto decyzję o połączeniu, jest zwiększony o pięć punktów procentowych. Uzyskane w ten sposób dochody nie będą wliczane do systemu wpłat.

7. Dotacje celowe z budżetu państwa

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.

8. Zmiany w zakresie sposobu finansowania niektórych zadań.

W roku 2004 likwidacji ulegną dotacje celowe na te zadania, które zostaną przekazane jednostkom samorządu terytorialnego do realizacji jako zadania własne i finansowane będą z dochodów własnych powiatów. W miejsce tych dotacji jednostki miały otrzymać zwiększone dochody własne. Zmiany w przepisach obowiązujących zostały zawarte w Rozdziale 8 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Minister Finansów poinformował, że przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału powiatów 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 zwiększeniu lub zmniejszeniu, 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.

Niżej podaję się informację o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2004 r., które zostały uwzględnione przy opracowywaniu niniejszej uchwały budżetowej:

1. prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,0%,
2. średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej wynosi 103,0%,
3. składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne.

AB. DOCHODY

W 2004 r planuje się dochody w wysokości **36.537.124 zł.**
Na ogólną kwotę składają się wpływy z następujących źródeł:

A. Dochody własne powiatu planowane są w wysokości **28.288.333 zł.**
(77,42 % dochodów ogółem powiatu), z czego:

I. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. (§ 075) **399.722 zł.**

- Gospodarka mieszkaniowa **132.992 zł.**
 - Zespół Szkół Rolniczych w Rudce – 80.760 zł.,
 - Bursa Szkolna w Bielsku Podlaskim – 21.240 zł.,
 - Powiatowy Zarząd Dróg w Bielsku Podlaskim - 7.800 zł.,
 - Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim – 23.192 zł., z tego:
(w Bielsku Podlaskim przy ul. Szkolnej – 10.825 zł.,
przy ul. 11-go Listopada – 2.939 zł.,
w Boćkach – przy ul. Grunwaldzkiej – 9.428 zł.)
- Pozostałe dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz Skarbu Państwa **266.730 zł.**

Wynajem lokali użytkowych przez:

- Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim, w tym: **200.766 zł.**
 - W Bielsku Podlaskim w budynku przy:
 - ul.3-go Maja – 36.683 zł.,
 - ul. Mickiewicza 46 (siedziba Starostwa Powiatowego) – 25.988 zł.,
 - ul. Jagiellońskiej (w przychodni) – 76.254 zł.,
 - ul. 11 Listopada – 13.160 zł.
 - W Boćkach przy ul. Grunwaldzkiej - 48.681 zł.,
- I LO im. T. Kościuszki w Bielsku Podlaskim **2.400 zł.**
- Szkoły zawodowe, w tym: **23.564 zł.**
 - Zespół Szkół Nr 1 w Bielsku Podlaskim w kwocie 2.914 zł.
 - Zespół Szkół Nr 2 w Bielsku Podlaskim w kwocie 6.450 zł.,
 - Zespół Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim w kwocie 6.400 zł.,
 - Zespół Szkół Nr 4 w Bielsku Podlaskim w kwocie 7.800 zł.,
- Dom Pomocy Społecznej w Brańsku **40.000 zł.**

II. Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych (§ 084) **127.500 zł.**

- Powiatowy Zarząd Dróg w Bielsku Podlaskim (między innymi sprzedaż drzewa) **40.000 zł.**
- sprzedaż nieruchomości - Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim (5 mieszkań w Rudce) **75.000 zł.**
- sprzedaż złomu (Zespół Szkół Nr 3 –300 zł., Z.Sz.Nr 4 – 200 zł.) **500 zł.**
- Centrum Kształcenia Praktycznego w Bielsku Podlaskim (sprzedaż wyrobów własnej produkcji) **12.000 zł.**

<i>III. Wpływy z usług (§ 083)</i>	<i>898.100 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Centrum Kształcenia Praktycznego w Bielsku Podlaskim (sprzedaż ciepła – 114.600 zł., usługi samochodowe i ślusarskie – 158.400 zł.) 	<i>273.000 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Dom Pomocy Społecznej w Brańsku - z tytułu wpłat pensjonariuszy za pobyt w kwocie 	<i>550.000 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Zespół Szkół Specjalnych w Bielsku Podlaskim (sprzedaż ciepła budynek przy ul. 3 Maja w Bielsku Podlaskim) 	<i>20.000 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Starostwo Powiatowe - usługi transportowe 35.000 zł. (wynajem samochodu Zespołowi Szkół Specjalnych celem dowozu dzieci i młodzieży do szkoły), - obsługa prawno-biurowa (Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej) 19.800 zł., - za rozmowy telefoniczne pracowników 300 zł. 	<i>55.100 zł.</i>
<i>IV. Wpływy z różnych dochodów i opłat (§ 042, § 047, § 097), z tego:</i>	<i>1.876.639 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Powiatowy Zarząd Dróg w Bielsku Podlaskim (wpłaty z tytułu prowizji płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu terminowego odprowadzania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych) 	<i>200 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Zespół Szkół Specjalnych (wpłaty z tytułu prowizji płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu terminowego odprowadzania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych) 	<i>250 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Licea ogólnokształcące w tym dochody pobierane przez: <ul style="list-style-type: none"> ✓ II.LO z BJN w Bielsku Podlaskim (z tytułu refundacji kosztów ogrzewania przez Szkołę Podstawową Nr 3 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) – 41.640 zł, ✓ I LO im. T.Kościuszki 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) - 200 zł. 	<i>41.840 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Szkoły zawodowe (wpłaty z tytułu prowizji płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu terminowego odprowadzania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych), z tego: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Z.Sz.Nr 3 w Bielsku Podlaskim - 300 zł., ✓ Z.Sz Nr 1 w Bielsku Podlaskim - 200 zł., ✓ Z.Sz.Nr 4 w Bielsku Podlaskim - 500 zł., ✓ Z.Sz Nr 2 w Bielsku Podlaskim - 200 zł. 	<i>1.200 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Centrum Kształcenia Praktycznego w Bielsku Podlaskim (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) 	<i>14.000 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Bursa Szkolna w Bielsku Podlaskim (prowizje płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych) 	<i>144 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Poradnia Pedagogiczno-Psychologiczna w Bielsku Podlaskim (prowizje płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych) 	<i>72 zł.</i>
<ul style="list-style-type: none"> ● Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Bielsku Podlaskim (2,5% z tytułu realizacji zadań przez Powiat określonych dla PFRON) 	<i>20.000 zł.</i>

- Dom Pomocy Społecznej w Brańsku 300 zł.
(prowinzje płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek, wpływy z różnych dochodów)
- Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim 1.798.633 zł.
 - ✓ pobierane przez Wydział Komunikacji opłaty – 1.100.000 zł.
(tablice rejestracyjne pojazdów, dowody rejestracyjne świadectwa kwalifikacyjne, pozwolenia tymczasowe)
 - ✓ wpływy z tytułu opłat za trwały zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości - 2.321 zł.,
 - ✓ różne dochody – 696.312 zł., w tym:
 - woda, energia ciepła w kwocie 595.212 zł., z tego:
(z kotłowni w budynku przy ul. Mickiewicza 46 – 35.000 zł.
z kotłowni w budynku przy ul.11-go Listopada 4 – 56.567 zł.,
z kotłowni w Zespole Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim – 493.645 zł.,
z kotłowni w budynku przy ul. 3 Maja 17 – 10.000 zł.)
 - refundacje PUP – 29.000 zł.,
 - prowizja za znaki skarbowe, ZUS, Urząd Skarbowy – 4.600 zł.,
 - prowizja 25% z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa (wieczyste użytkowanie nieruchomości, najem lokali mieszkalnych, trwały zarząd) – 45.000 zł.,
 - sprzedaż dzienników budowy, kart wędkarskich – 2.500 zł.,
 - różne dochody (operat szacunkowy, złom, zajęcie pasa drogow.) – 20.000 zł.

V. Odsetki od środków na rachunkach bankowych 57.445 zł.

Zgodnie z interpretacją Ministra Finansów zawartą w piśmie z dnia 8.02.2001 r. , znak STI-4800-17/2001 odsetki od środków na rachunkach bankowych ujmują się w dziale i rozdziale właściwym dla jednostki w § 092, a mianowicie

- dz.600, rozdz.60014 – 900 zł. (Powiatowy Zarząd Dróg w Bielsku Podlaskim)
- dz.710, rozdz.71015 - 100 zł. (Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Bielsku Podlaskim)
- dz.750, rozdz.75020 – 40.000 zł. (Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim)
- dz. 754, rozdz. 75411 – 1.200 zł.
- dz.801, rozdz. 80102 - 960 zł. (Zespół Szkół Specjalnych w Bielsku Podlaskim)
- dz.801, rozdz.80120 – 1.110 zł. (I LO im. T. Kościuszki w Bielsku Podlaskim)
- dz.801, rozdz.80120 – 1.015 zł. (II LO z BJN w Bielsku Podlaskim)
- dz.801, rozdz.80130 – 1.050 zł (Zespół Szkół Nr1 w Bielsku Podlaskim)
- dz.801, rozdz.80130 – 770 zł. (Zespół Szkół Nr2 w Bielsku Podlaskim)
- dz.801, rozdz.80130 – 1.470 zł (Zespół Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim)
- dz.801, rozdz.80130 – 1.350 zł (Zespół Szkół Nr 4 w Bielsku Podlaskim)
- dz.801, rozdz.80130 - 1.620 zł (Zespół Szkół Rolniczych w Rudce)
- dz.801, rozdz.80140 – 2.000 zł. (Centrum Kształcenia Praktycznego w Bielsku Podlaskim)
- dz.853, rozdz.85202 – 1.200 zł. (DPS w Brańsku)
- dz.853, rozdz.85218 - 800 zł. (PCPR w Bielsku Podlaskim)
- dz.853, rozdz.85333 – 1.200 zł. (Powiatowy Urząd Pracy w Bielsku Podlaskim)
- dz.854, rozdz.85406 - 300 zł. (Poradnia Psychologiczna – Pedagogiczna)
- dz.854, rozdz.85410 – 400 zł. (Bursa Szkolna w Bielsku Podlaskim)

Plan dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych jest niższy niż w roku ubiegłym i stanowi ok. 95% przewidywanego wykonania w roku 2003.

VI. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu w kwocie	1.643.000 zł.
z czego w zakresie:	
• pomocy społecznej, w tym:	1.643.000 zł.
✓ Dom Pomocy Społecznej w Brańsku - na bieżące utrzymanie (w odniesieniu do roku 2003 nastąpił spadek o kwotę 41.870 zł.)	1.615.000 zł.
✓ Placówki opiekuńczo - wychowawcze (w porównaniu do 2003r nastąpił wzrost o kwotę 92 zł)	28.000 zł.
VII. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	124.000 zł.
• Leśnictwo	124.000 zł.
Środki otrzymane z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR).	
VIII. Udziały powiatu w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2.499.368 zł.
• 8,42% udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	2.479.368 zł.
Wpływy z tego tytułu przyjęto zgodnie z ostateczną informacją Ministra Finansów. Stanowi on 6,79% 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.	
• 1,40% udział w podatku dochodowym od osób prawnych	20.000 zł.
W 2004 roku dodatkowym dochodem powiatu jest udział w powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych. 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.	
IX. Subwencja ogólna w łącznej kwocie	20.662.559 zł.
(56,55% dochodów powiatu na 2003r.), składająca się z trzech części:	
• <u>części oświatowej w wysokości</u> (43,75% dochodów powiatu na 2004r.; w porównaniu do 2003 r. wzrost o 368.073 zł.)	15.983.176 zł.
• <u>części wyrównawczej</u> (4,98 % dochodów powiatu na 2004r; w porównaniu do 2003 r wzrost o 889.456 zł.)	1.819.109 zł.
• <u>części równoważącej</u>	2.860.274 zł.

B. Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat. 3.374.000 zł.

Stanowią one 9,23 % ogółu dochodów powiatu.

I. Dotacje Skarbu Państwa przeznaczone są na zadania z zakresu:

- **rolnictwa i łowiectwa, z tego: 153.000 zł.**
 - ✓ prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa 153.000 zł.
(w odniesieniu do 2003 r. występuje spadek o kwotę 35.000 zł.)
- **gospodarki mieszkaniowej, z tego: 80.000 zł.**
 - ✓ gospodarka gruntami i nieruchomościami 80.000 zł.
(w porównaniu do 2003 r. spadek o 95.000zł.)
- **działalności usługowej, z tego: 214.000 zł.**
 - ✓ prace geodezyjne i kartograficzne 80.000 zł.
(spadek o 15.000 zł w porównaniu do roku 2003)
 - ✓ opracowania geodezyjne i kartograficzne 20.000 zł.
(spadek o 30.000 zł w porównaniu do roku 2003)
 - ✓ nadzór budowlany 114.000 zł.
 - z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Bielsku Podlaskim 84.000 zł.
(w porównaniu do 2003 r. wzrost dotacji o kwotę 413 zł.)
 - z przeznaczeniem na inwestycje Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Bielsku Podlaskim 30.000 zł.
(w porównaniu do 2003 r. wzrost dotacji o kwotę 26.000 zł.)
- **administracji publicznej 182.000 zł.**
 - ✓ urzędy wojewódzkie 163.000 zł.
(w porównaniu do 2003 r. wzrost o 20.000 zł.)
 - ✓ komisje poborowe 19.000 zł.
(w porównaniu do 2003 r. nie odnotowano wzrostu)
- **bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej 2.328.000 zł.**
 - ✓ z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Bielsku Podlaskim 1.778.000 zł.
(w porównaniu do 2003 r. wzrost dotacji o kwotę 75.196 zł.)
 - ✓ z przeznaczeniem na inwestycje Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Bielsku Podlaskim 550.000 zł.
(w porównaniu do 2003 r. wzrost dotacji o kwotę 280.000 zł.)
- **ochrony zdrowia, w tym: 335.000 zł.**
 - ✓ na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku 335.000 zł.
(w odniesieniu do 2003 r. nastąpił wzrost dotacji o kwotę 14.500 zł.)
- **pomocy społecznej, w tym: 18.000 zł.**
 - ✓ zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze 18.000 zł.
(w odniesieniu do 2003 r. nastąpił wzrost dotacji o kwotę 2.000 zł.)
- **opieki społecznej, w tym: 64.000 zł.**
 - ✓ zespoły ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności 64.000 zł.
(w porównaniu do 2003 r. wzrost o 1.380 zł.)

C. Dotacje na zadania realizowane w drodze porozumień

z jednostkami samorządu terytorialnego

554.968 zł.

Stanowią one 1,52% ogółu dochodów powiatu

- **transport i łączność** **423.968 zł.**
 - ✓ dotacja z Urzędu Gminy Bielsk Podlaski z przeznaczeniem na:
 - drogę Nr 1689B i Nr 1688B od drogi krajowej Nr 66-Bolesty – 144.578 zł.,
 - drogę Nr 1585B Bańki-Nałogi – 9.000 zł.,
 - drogę Nr 1608B od drogi kraj. Nr 19-Knorozy-Zubowo – 15.000 zł.,
 - ✓ dotacja z Urzędu Gminy Brańsk z przeznaczeniem na drogę Nr 1693B Kiersnowo-Chojewo – 175.962 zł.,
 - ✓ dotacja z Urzędu Gminy Boćki z przeznaczeniem na:
 - drogę Nr 1692B ul. w m. Hawryłki i Wiecień – 69.528 zł.,
 - ✓ dotacja z Urzędu Gminy Orla z przeznaczeniem na drogę Nr 1679B od drogi Nr 1681B-Topczykały-do drogi kraj. Nr 66 – 9.900 zł.

- **bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** **50.000 zł.**

Dotacja celowa na zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z Urzędu Miasta Bielsk Podlaski.

- **oświata i wychowanie** **81.000 zł.**

Dotacje celowe przekazywane przez gminy z tytułu dowożenia uczniów do Zespołu Szkół Specjalnych w Bielsku Podlaskim – 81.000 zł.

D. Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, z budżetu Unii Europejskiej

źródeł z innych źródeł

4.319.823 zł.

Stanowią one 11,82% ogółu dochodów powiatu

- **transport i łączność** **4.319.823zł.**

Środki na inwestycje drogowe w ramach:

 - programu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (ERDF) – 3.358.500 zł.,
 - programu SAPARD – 961.323 zł.

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