

OBJAŚNIENIA

A 0. WPROWADZENIE

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 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 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 10.10.2007r., znak ST4-4820/706/2007 w sprawie planu subwencji ogólnej, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych) oraz planu dotacji celowych, podanego przez Wojewodę Podlaskiego (pismo z dnia 22.10.2007r., znak FB.II..MD.3010-15/07),
3. zgłoszonych przez jednostki budżetowe potrzeb finansowych na 2008 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,% i 25% 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.

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, poz. 1966), Minister Finansów przekazał informację o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2008:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej,
- planowanej na 2008 r. wpłacie do budżetu państwa,
- planowanej na 2008 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

ustalonych według zasad określonych w ww. ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów zaplanowana została w wysokości 1.212.073 tys. zł.

Zgodnie z art. 22 wyżej wymienionej ustawy, część 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 90% 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 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, tj. na dzień 31 grudnia 2006 r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla Powiatu Bielskiego została ustalona w kwocie 3.086.332 zł. i jest wyższa w porównaniu do roku 2007 o kwotę 537.748 zł.

Cześć 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 rok 2008 część równoważąca subwencji ogólnej wynosi 885.916 tys. zł.

Zgodnie z art. 23a ww. ustawy, część równoważącą otrzymują powiaty:

- z uwzględnieniem wydatków na rodziny zastępcze wykonanych w roku poprzedzającym rok bazowy, które w tym roku nie były objęte obowiązkiem dokonywania wpłat, o których mowa w art. 30, lub dla których taka wpłata ustalona była w kwocie niższej od 1.000.000 zł.,
- w których nie działa powiatowy urząd pracy, a zadania tej jednostki realizowane są przez inny powiat,
- 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 w kraju,
- w których kwota planowanych dochodów powiatu na 2008 r. jest niższa od kwoty planowanych dochodów powiatu na 2007 r.

Subwencję równoważącą otrzymają również miasta na prawach powiatu w zależności od długości dróg wojewódzkich i krajowych znajdujących się w granicach tych miast.

Cześć równoważąca subwencji ogólnej dla Powiatu Bielskiego została ustalona w kwocie 2.812.150 zł. i jest wyższa w porównaniu do roku 2007 o kwotę 294.000 zł.

Cześć oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

Określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2008 część oświatowa subwencji ogólnej - po odliczeniu 0,6% na rezerwę części oświatowej - podzielona została między wszystkie jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z art. 28 ust. 5 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Z podziału ogólnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2008 r. - 29.056.617.000 zł - wyłączona została ustawowa 0,6% rezerwa w wysokości 174.339.702 zł., która została powiększona o kwotę 1.758 zł wynikającą z zaokrągleń.

W związku z powyższym, pomiędzy poszczególne jednostki samorządu terytorialnego podzielono kwotę 28.882.275 zł, z tego dla:

- gmin – 17.679.630.962 zł,
- powiatów – 10.592.446.219 zł,
- województw – 610.198.359 zł.

W powyższych wielkościach kwotowych uwzględnione zostały:

- a) kwota bazowa,
- b) kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych, oraz
- c) kwota na zadania pozaszkolne.

Wstępne kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2008 r. dla poszczególnych gmin, powiatów i województw samorządowych naliczone zostały przez Ministerstwo Edukacji Narodowej na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2008. Prace nad projektem rozporządzenia są prowadzone przy udziale Zespołu ds. Edukacji, Kultury i Sportu Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego.

Zakres zadań oświatowych, realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2008 r., określony został na podstawie:

- 1) danych statystycznych z meldunku EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli według stanu na dzień 10 września 2006 r. (rok szkolny 2006/2007),
- 2) danych statystycznych GUS o liczbie uczniów (korzystających) wg stanu na początek roku szkolnego 2006/2007 (opracowanych na podstawie przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2005 r. W sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2006 – DZ. U. Nr 178, poz. 1482, z późn. zm.) zweryfikowanych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki.

W zakresie zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego uwzględniono zmiany liczby uczniów (wychowanków) związane z przejściem do prowadzenia od dnia 1 stycznia 2008 r. Przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi – 28 szkół rolniczych oraz porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego.

Wykorzystane do naliczenia planowanych na 2008 r. kwot części oświatowej subwencji ogólnej dane o liczbie uczniów w roku szkolnym 2007/2008 nie są danymi ostatecznymi. Należy podkreślić, że niektóre szkoły błędnie sporządziły informacje o liczbie uczniów lub też nie przekazały ich w przewidzianym terminie do Urzędów Statystycznych. Zgodnie z informacją Ministra Finansów do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2008 r. wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2007 r. oraz 10 października 2007r., a także dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2007r. (rok szkolny 2007/2008).

Minister Finansów poinformował, że w planowanej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2008 uwzględniono wzrost – w stosunku do roku bazowego (2007) – wydatków bieżących szkół i placówek oświatowych finansowanych (dotowanych) z budżetu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu planowanego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli, z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego nauczycieli.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla Powiatu Bielskiego została ustalona w kwocie 16.031.572 zł. i jest niższa w porównaniu do roku 2007 o kwotę 1.269.471 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 2008 r. wysokość wpłat do budżetu państwa przez powiaty wynosi 885.916 tys. 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 2008 nie będzie dokonywał wpłat do budżetu państwa.

O ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej dla powiatu oraz o wysokości wpłat na 2008 r. Minister Finansów powiadomi - zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wszystkie powiaty, w terminie 14 dni od ogłoszenia ustawy budżetowej na 2008 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 w 2008r. wyniesie 10,25%.

Minister Finansów poinformował, iż plan dochodu dla Powiatu Bielskiego z w/w tytułu w 2008r. powinien wynosić 5.403.808 zł. tj. więcej niż w planowano w 2007r. o kwotę 949.437 zł.

Przekazana przez Ministra Finansów 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 większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Minister Finansów informuje, iż przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na rok 2008 przyjęto, że:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,3%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników w państwowej sferze budżetowej w wysokości nie niższej niż 102,3%,
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45 % podstawy ich wymiaru.

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.

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.

Udział Powiatu Bielskiego w podatku dochodowym od osób prawnych został zaplanowany 2008r. w kwocie 130.000 zł, tj w takiej, w jakiej przewidywane jest wykonanie w 2007r.

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.

Informacja o przepisach dotyczących dochodów ze środków zagranicznych

Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające 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

Część opisowa planowanych na 2008r. dochodów odnosi się do załącznika Nr 1 projektu uchwały Rady Powiatu.

I. Dochody powiatu ogółem planowane są w wysokości **40.118.275 zł.**

1. Dochody bieżące – 37.543.775 zł.
2. Dochody majątkowe – 2.574.500 zł. (dotacje celowe otrzymane z gmin na podstawie porozumień z przeznaczeniem na inwestycje drogowe).

II. Dział 010, rozdział 01005 – Prace geodezyjno urządzeniowe na potrzeby rolnictwa **387.000 zł.**

<u>Budżet</u>	<u>387.000 zł.</u>
---------------	--------------------

- | | |
|--|-------------|
| 1. § 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 27.000 zł. |
| 2. § 2118 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (środki Unii Europejskiej) | 288.000 zł. |
| 3. § 2119 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (środki krajowe) | 72.000 zł. |

(w odniesieniu do 2007 r. występuje zwiększenie planu dotacji o łączną kwotę 110.000 zł.)

III. Dział 020, rozdział 02001 – Gospodarka leśna **215.261 zł.**

1. § 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (w porównaniu do 2007r. zmniejszenie planu dotacji o 1.000 zł.) 3.000 zł.
2. § 2460 – środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (AR i MR) 212.261 zł.

(środki zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania w 2007r.)

IV. Dział 600, rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe **2.784.500 zł.**

<u>Powiatowy Zarząd Dróg w Bielsku Podlaskim</u>	<u>210.000 zł.</u>
--	--------------------

- | | |
|--|-------------|
| 1) § 0690 – wpływy z różnych opłat (opłaty z tytułu zajęcia pasa drogowego) | 40.000 zł. |
| 2) § 0840 – wpływy ze sprzedaży drzew z pasów drogowych | 153.900 zł. |
| 3) § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych | 2.000 zł. |
| 4) § 0970 – (refundacja PUP – 22.800 zł., wpłaty z tytułu prowizji płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu terminowego odprowadzania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych - 200 zł.) | 14.100 zł. |

<u>Budżet</u>	<u>2.574.500 zł.</u>
---------------	----------------------

§ 6610 – dotacje celowe otrzymane z gmin na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego 2.574.500 zł.

1. dotacje z Gminy Brańsk na zadania pn.:
 - a) „Przebudowa dr.Nr.1688B odcinek; od dr kr. Nr. 66-Koszewo” 250.000 zł.
 - b) „Przebudowa dr.Nr.1599B odcinek; ulica w miejscowości Załuskie Kościelne” 200.000 zł.
2. dotacje z Gminy Bielsk Podlaski na zadania pn.:
 - a) „Przebudowa dr.Nr.1607B od dr.Nr.1601B-Pilipki” 157.000 zł.
 - b) „Przebudowa dr.Nr 1590B odc. od dr Nr 1575B-Husaki” 259.000 zł.
 - c) „Przebudowa dr.Nr.1591B od dr.kraj.Nr 19-Deniski” 290.000 zł.
 - d) „Przebudowa dr.Nr.1613B ulica w miejscowości Mięgisze” 150.000 zł.
3. dotacja z Gminy Wyszki na zadanie pn. „Przebudowa dr.Nr.1576B odcinek Samułki Małe-Strabla” 381.000 zł.

4. dotacje z Gminy Orla na zadania pn.:
 - a) „Przebudowa dr.Nr.1697B odcinek Topczykały-dr.krajowa Nr.66” 250.000 zł.
 - b) „Przebudowa dr.Nr.1677B od dr.nr.1654B-Reduty” 140.000 zł.
5. dotacje z Gminy Boćki na zadania pn.:
 - a) „Przebudowa dr.Nr.1571B ulica w miejscowości Andryjanki” 287.500 zł.
 - b) „Przebudowa dr.Nr.1696B odcinek Torule-Wojtki” 210.000 zł.

V. Dział 700, rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami 109.570 zł.
§ 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. 59.570 zł.

- 1) Bursa Szkolna w Bielsku Podlaskim – 45.100 zł.,
 - 2) Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim – 14.470 zł., z tego:
 (w Bielsku Podlaskim przy ul. Szkolnej – 11.270 zł., przy ul. 11-go Listopada – 3.200 zł.)
- Budżet 50.000 zł.
 § 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 50.000 zł.
 (w porównaniu do 2007 r. dotacja niższa o 20.000 zł.)

VI. Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 330.500 zł.

1. rozdział 71013 - Prace geodezyjne i kartograficzne 70.000 zł.

- Budżet 70.000 zł.
 § 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 70.000 zł.
 (w porównaniu do 2007 r. dotacja niższa o kwotę 1.094 zł.)

2. rozdział 71014 – Opracowania geodezyjne i kartografii 10.000 zł.

- Budżet 10.000 zł.
 § 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 10.000 zł.
 (w porównaniu do 2007 r. dotacja wyższa o kwotę 1.094 zł.)

3. rozdział 71015 – Nadzór budowlany 250.500 zł.

- Budżet 250.000 zł.
 1) § 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 250.000 zł.
 (w porównaniu do 2007 r. wzrost dotacji o kwotę 41.780 zł.)
 Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Bielsku Podlaskim 500 zł.
 § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych 500 zł.

VII. Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA 2.291.376 zł.

1. rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie 177.000 zł.

- Budżet 177.000 zł.
 § 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 177.000 zł.
 (w porównaniu do 2007 r. wzrost dotacji o kwotę 4.400 zł.)

2. rozdział 75020 – Starostwa Powiatowe 1.318.900 zł.

- Budżet 76.500 zł.
 § 2360 – prowizja 5% i 25% z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa 76.500 zł.
 Plan dochodów na 2007r ustalono na poziomie przewidywanego wykonania 2007 roku
 Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim 1.242.400 zł.
1. § 0420 – dochody pobierane przez Wydział Komunikacji 1.100.000 zł.
 (tablice rejestracyjne pojazdów, dowody rejestracyjne, świadectwa kwalifikacyjne, pozwolenia tymczasowe); planowane na 2008 rok dochody są niższe niż przewidywane wykonanie w 2007 roku o 38.000 zł., w związku ze zmniejszającą się ilością załatwianych interesantów

2. § 0830 – (obsługa prawno-biurowa Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej – 24.600 zł.,
za rozmowy telefoniczne pracowników - 300 zł.) 24.900 zł.
3. § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych 90.000 zł.
Planowane na 2008 rok dochody są niższe niż przewidywane wykonanie w 2007 roku o kwotę 5.000 zł.
4. § 0970 – (pro wizja za znaki skarbowe, ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu terminowego odprowadzania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych – 800 zł.,
złomowanie tablic rejestracyjnych – 2.500 zł.,
refundacje wynagrodzeń z PUP – 20.000 zł.,
sprzedaż dzienników budowy, kart wędkarskich – 3.000 zł.,
inne dochody 1.200 zł.) 27.500 zł.
W 2008 r. zaplanowano niższe dochody o 10.500 zł. w porównaniu do przewidywanego wykonania w 2007 roku.

3. rozdział 75045 – Komisje poborowe 26.000 zł.
Budżet 26.000 zł.
 § 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 26.000 zł.
 (w porównaniu do 2007 r. wzrost o kwotę 4.000 zł.)

4. rozdział 75095 – Pozostała działalność 769.476 zł.
Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim 769.476 zł.
 1. § 0470 - wpływy z tytułu opłat za trwałe zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości 2.156 zł.
 2. § 0750 – wynajem lokali użytkowych i dzierżawa, w tym: 249.320 zł.
 1) wynajem lokali użytkowych w Bielsku Podlaskim w budynku przy:
 - ul.3-go Maja – 24.000 zł.,
 - ul. Mickiewicza 46 (siedziba Starostwa Powiatowego) – 22.320 zł.,
 - ul. Jagiellońskiej – 166.000 zł.,
 - ul. 11 Listopada – 12.600 zł.,
 - ul. Kleszczelowska – 18.600 zł.,
 2) dzierżawa nieruchomości przy ul. 3 Maja 17 – 2.200 zł.,
 3) dzierżawa przyłącza MPEC przy ul. Widowskiej – 3.600 zł.,
 3. § 0970 – woda, energia ciepła, z tego: 518.000 zł.
 (z kotłowni w budynku przy ul. Mickiewicza 46 – 29.000 zł.,
 z kotłowni w budynku przy ul.11-go Listopada 4 – 54.000 zł.,
 z kotłowni w Zespole Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim – 350.000 zł.,
 z kotłowni w budynku przy ul. 3 Maja 17 – 15.000 zł.,
 Vat – 70.000 zł.
 (spadek planowanych dochodów o 7.250 zł. w porównaniu do przewidywanego wykonania w 2007 roku).

VIII.Dział 754, rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej 2.611.000 zł.

<u>Budżet</u>	<u>2.609.000 zł.</u>
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2.609.000 zł.
(w porównaniu do 2007 r. wzrost o kwotę 343.180 zł.)	
<u>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Bielsku Podlaskim</u>	<u>2.000 zł.</u>
§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	2.000 zł.

IX. Dział 756, rozdział 75622 – Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5.533.808 zł.
<u>Budżet</u>	<u>5.533.808 zł.</u>
1. § 0010 – udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	5.403.808 zł.
Wpływy z tego tytułu przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów. Udział w tym podatku stanowi 14 % 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. (planowane w 2008r. wpływy udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych będą wyższe o 949.437 zł. w porównaniu do przewidywanego wykonania w 2007 roku)	
2. § 0020 – udział w podatku dochodowym od osób prawnych	130.000 zł.
W 2007 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. (dochód ten został zaplanowany na poziomie przewidywanego wykonania 2007 roku)	
X. Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA	21.930.054 zł.
1. rozdział 75801 – część oświatowa subwencji ogólnej	16.031.572 zł.
<u>Budżet</u>	<u>16.031.572 zł.</u>
(40% dochodów ogółem powiatu na 2008r.; w porównaniu do 2007 r. planowane dochody są niższe o kwotę 1.269.471 zł.)	
2. rozdział 75803 – część wyrównawcza subwencji ogólnej	3.086.332 zł.
<u>Budżet</u>	<u>3.086.332 zł.</u>
(7,69% dochodów ogółem powiatu na 2008r.; w porównaniu do przewidywanego wykonania w 2007 r. planowane dochody są wyższe o 537.748 zł.)	
3. rozdział 75832 – część równoważąca subwencji ogólnej	2.812.150 zł.
<u>Budżet</u>	<u>2.812.150 zł.</u>
(7% dochodów ogółem powiatu na 2008r.; w porównaniu do 2007 r. wzrost o 294.000 zł.)	
XI. Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE	534.660 zł.
1. rozdział 80102 – szkoły podstawowe specjalne	102.000 zł.
<u>Zespół Szkół Specjalnych w Bielsku Podlaskim</u>	<u>102.000 zł.</u>
1) § 0830 – wpływy z tytułu dowożenia uczniów do Zespołu Szkół Specjalnych z terenów Gminy Wyszki, Gminy Rudka, Gminy Brańsk, Gminy Miejskiej Brańsk	100.000 zł.
2) § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	1.700 zł.
3) § 0970 – wpłaty z tytułu prowizji płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu terminowego odprowadzania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych	300 zł.
2. rozdział 80120 – licea ogólnokształcące	56.609 zł.
1. § 0750 – dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t.	5.300 zł.
1) I Liceum Ogólnokształcące w Bielsku Podlaskim	3.600 zł.
2) II Liceum Ogólnokształcące w Bielsku Podlaskim	1.700 zł.
2. § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	5.000 zł.
1) I Liceum Ogólnokształcące w Bielsku Podlaskim	3.600 zł.
2) II Liceum Ogólnokształcące w Bielsku Podlaskim	1.400 zł.
3. § 0970 wpływy z różnych dochodów	32.240 zł.
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	240 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) 32.000 zł.

Powiat Bielski 14.069 zł.

§ 2701 - środki na realizację Programu Unii Europejskiej „Uczenie się przez całe życie”,
realizowanego przez II Liceum Ogólnokształcące w Bielsku Podlaskim 11.750 zł.

§ 2310 – dotacje celowe na utrzymanie doradcy metodycznego religii prawosławnej
z poszczególnych gmin: 2.319 zł.

1. Gmina Wiejska Bielsk Podlaski – 1.174 zł.

2. Gmina Orla – 1.145 zł.

3. rozdział 80130 – szkoły zawodowe 47.551 zł.

1. § 0750 – dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. 14.450 zł.

1) Zespół Szkół Nr 1 w Bielsku Podlaskim w kwocie 2.650 zł.

2) Zespół Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim w kwocie 6.800 zł.

3) Zespół Szkół Nr 4 w Bielsku Podlaskim w kwocie 5.000 zł.

2. § 0870 – sprzedaż złomu 300 zł.

1) Zespół Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim w kwocie 300 zł.

3. § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych 6.000 zł.

1) Zespół Szkół Nr 1 w Bielsku Podlaskim w kwocie 2.700 zł.

2) Zespół Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim w kwocie 2.100 zł.

3) Zespół Szkół Nr 4 w Bielsku Podlaskim w kwocie 1.200 zł.

4. § 0970 – wpływy z różnych dochodów 1.000 zł.

1) Zespół Szkół Nr 1 w Bielsku Podlaskim w kwocie 300 zł.

2) Zespół Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim w kwocie 400 zł.

3) Zespół Szkół Nr 4 w Bielsku Podlaskim w kwocie 300 zł.

Budżet 25.801 zł.

1. § 2701 - środki na realizację Programu Unii Europejskiej „Uczenie się przez całe życie”,
realizowanego przez Zespół Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim 24.800 zł.

2. § 2310 – dotacje celowe na utrzymanie doradcy metodycznego religii katolickiej
z poszczególnych gmin: 1.001 zł.

1) Gmina Wiejska Bielsk Podlaski – 919 zł.

2) Gmina Orla – 82 zł.

4. rozdział 80140 – centra kształcenia praktycznego 328.500 zł.

Centrum Kształcenia Praktycznego w Bielsku Podlaskim 328.500 zł.

1) § 0830 – sprzedaż ciepła – 118.000 zł.,

usługi samochodowe i ślusarskie – 182.000 zł. 300.000 zł.

2) § 0840 – sprzedaż wyrobów własnej produkcji 13.000 zł.

3) § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych 2.500 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 13.000 zł.

XII. Dział 851, rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia

dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego 435.000 zł.

Budżet 435.000 zł.

§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji
rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 435.000 zł.
(w porównaniu do 2007 r. spadek o kwotę 41.000 zł.)

XIII. Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA	2.647.112 zł.
1. rozdział 85201 – placówki opiekuńczo-wychowawcze	216 zł.
<u>Rodzinny Dom Dziecka Nr 1 w Bielsku Podlaskim</u>	<u>216 zł.</u>
§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	216 zł.
2. rozdział 85202 – domy pomocy społecznej	2.581.556 zł.
<u>Budżet</u>	<u>1.386.556 zł.</u>
1) § 2130 – dotacja Wojewody Podlaskiego na realizację bieżących zadań własnych powiatu	1.379.000 zł.
2) § 2440 – dotacja celowa z PFRON z przeznaczeniem na refundację kosztów wynagrodzenia oraz składek należnych od pracodawcy na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzenia osoby niepełnosprawnej zatrudnionej na nowym miejscu pracy w Domu Pomocy Społecznej w Brańsku	7.556 zł.
<u>Dom Pomocy Społecznej w Brańsku</u>	<u>1.195.000 zł.</u>
1) § 0750 – dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t.	44.000 zł.
2) § 0830 – dochody z tytułu wpłat pensjonariuszy za pobyt	1.150.000 zł.
3) § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	700 zł.
4) § 0970 – prowizje płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek, wpływy z różnych dochodów	300 zł.
3. rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia	6.000 zł.
<u>Budżet</u>	<u>6.000 zł.</u>
§ 2110 – dotacja Wojewody Podlaskiego na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6.000 zł.
4. rozdział 85204 - Rodziny zastępcze	43.800 zł.
<u>Budżet</u>	<u>43.800 zł.</u>
1) § 2310 – dotacja celowa z gmin z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z umieszczeniem dziecka w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Bielskiego w łącznej kwocie świadczeń przysługujących danej rodzinie zastępczej	23.900 zł.
a) Miasto Warszawa – 12.000 zł.	
b) Miasto Rybnik – 11.900 zł.	
2) § 2320 – dotacje celowe z powiatów z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z umieszczeniem dziecka w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Bielskiego w łącznej kwocie świadczeń przysługujących danej rodzinie zastępczej	19.900 zł.
a) Powiat Białostocki – 11.900 zł.	
b) Powiat Wysokomazowiecki – 8.000 zł.	
5. rozdział 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie	15.540 zł.
<u>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Bielsku Podlaskim</u>	<u>15.540 zł.</u>
1) § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	504 zł.
2) § 0970 – 2,5% z tytułu realizacji zadań przez Powiat Bielski określonych przez PFRON od środków finansowych liczonych algorytmem - 15.000 zł., prowizje płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych – 36 zł.)	15.036 zł.
XIV. Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	304.234 zł.
1. rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności	69.000 zł.
<u>Budżet</u>	<u>69.000 zł.</u>
§ 2110 – dotacja celowa Wojewody Podlaskiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	69.000 zł.
(w porównaniu do 2007 r. wzrost o kwotę 4.000 zł.)	

2. rozdział 85333 – Powiatowe urzędy pracy	235.234 zł.
<u>Powiatowy Urząd Pracy w Bielsku Podlaskim</u>	<u>2.400 zł.</u>
§ 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych	1.600 zł.
§ 0970 – zwrot wydatków za rozmowy telefoniczne pracowników	800 zł.

<u>Budżet</u>	<u>232.834 zł.</u>
---------------	--------------------

- 1) § 2690 – środki z Funduszu Pracy na podstawie art. 9 ust.2 a – 2 c ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U.Nr 99, poz.1001 z późn. zm.) przeznaczona jest na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników zatrudnionych w powiatowych urzędach pracy 171.500 zł.
- 2) § 2708 – środki z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z przeznaczeniem na realizację projektu „Aktywność szansą kobiet” jako udział UE, w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006, Priorytet - Aktywna polityka rynku pracy oraz integracji społecznej i zawodowej, Działanie 1.6 Integracja i reintegracja zawodowa kobiet. 21.476 zł.
- 3) § 2888 – środki z Europejskiego Funduszu Społecznego na zadanie realizowane w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006, priorytet: I Aktywna polityka rynku pracy oraz integracji zawodowej i społecznej, działanie: 1.1 Rozwój i modernizacja instrumentów i instytucji rynku pracy, nazwa projektu: Urząd Pracy 7 dni w tygodniu, 24 h na dobę (środki UE) 31.316 zł.
- 4) § 2889 – środki z Europejskiego Funduszu Społecznego na zadanie realizowane w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006, priorytet: I Aktywna polityka rynku pracy oraz integracji zawodowej i społecznej, działanie: 1.1 Rozwój i modernizacja instrumentów i instytucji rynku pracy, nazwa projektu: Urząd Pracy 7 dni w tygodniu, 24 h na dobę (środki budżetu państwa) 8.542 zł.

XV. Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	4.200 zł.
--	------------------

1. rozdział 85406 – Poradnie psychologiczno-pedagogiczne	1.100 zł.
---	------------------

<u>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Bielsku Podlaskim</u>	<u>1.100 zł.</u>
---	------------------

- 1) § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych 1.000 zł.
- 2) § 0970 – prowizje płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych 100 zł.

2. rozdział 85410 – Internaty i bursy szkolne	3.100 zł.
--	------------------

<u>Bursa Szkolna w Bielsku Podlaskim</u>	<u>3.100 zł.</u>
--	------------------

- 1) § 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych 3.000 zł.
- 2) § 0970 – prowizje płacone przez ZUS i Urząd Skarbowy z tytułu naliczania składek i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych 100 zł.

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