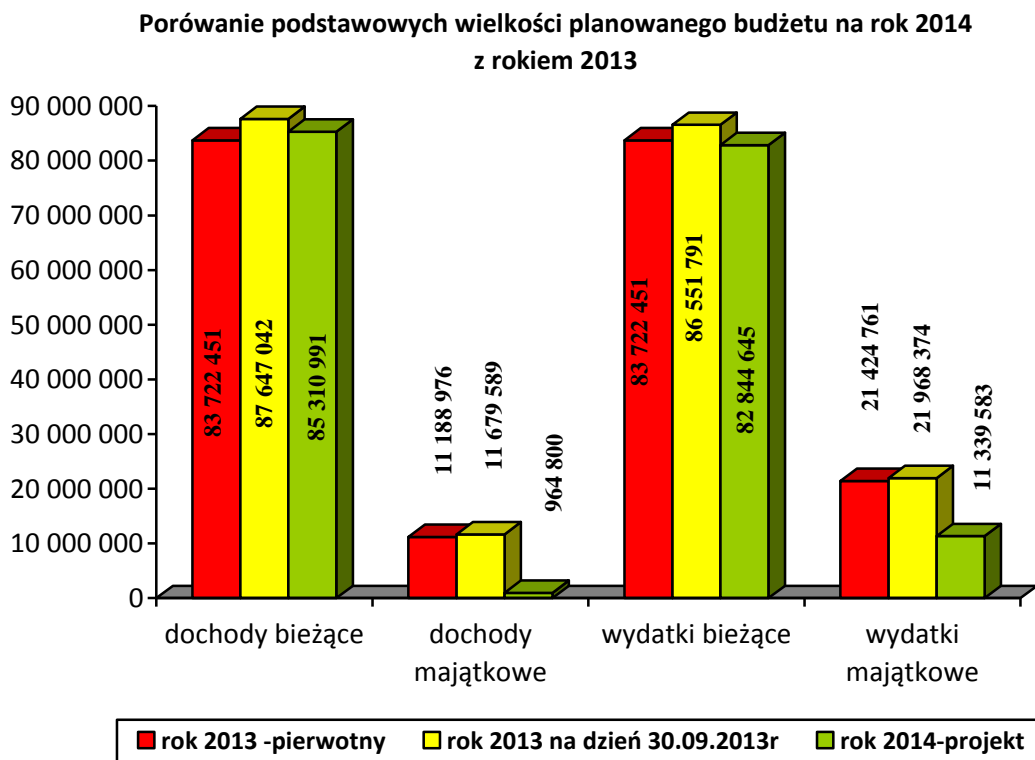


UZASADNIENIE
DO BUDŻETU POWIATU SKARŻYSKIEGO
NA 2014 ROK

Plan budżetu powiatu na 2014 rok przedstawia się następująco:

– dochody ogółem zł:	86.275.791
• dochody bieżące zł:	85.310.991
• dochody majątkowe zł:	964.800
– wydatki ogółem zł:	94.184.228
• wydatki bieżące zł:	82.844.645
• wydatki majątkowe zł:	11.339.583
– deficyt budżetowy zł:	7.908.437
– przychody zł:	7.908.437

Poniżej przedstawione zostało porównanie projektu budżetu na 2014r z budżetem powiatu Skarżyskiego na 2013r uchwalonym 21 grudnia 2012r:



- dochody bieżące roku 2014r są wyższe o 1,90% w stosunku do budżetu na 2013r przed zmianami, zaś mniejsze o 2,67% w stosunku do planu na koniec III kwartału 2013r
- dochody majątkowe roku 2014 są niższe od zatwierzonego budżetu na 2013r o 91,38% i od planu na 2013 rok po zmianach o 91,74%
- wydatki bieżące w 2014r zaplanowane są w kwocie niższej o 1,05% od pierwotnie planowanej w uchwale budżetowej na 2013r, zaś o 4,28% od planu po zmianach
- wydatki majątkowe planowane na 2014r są niższe od planowanych na 2013r o 47,07%, a w stosunku do planu na 2013r po dokonanych w trakcie roku zmianach o 48,38%

Przy planowaniu budżetu na 2014 rok starano się uwzględnić wszystkie propozycje wysunięte przez jednostki budżetowe i radnych powiatu. Nie zawsze jednak istniała możliwość ich wprowadzenia do budżetu. Ustawa o finansach publicznych wprowadziła bardzo restrykcyjne zasady planowania. Jedną z nich jest ta wynikająca z art. 242 ust.1, mówiąca, że Rada Powiatu nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przewyższyć dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych oraz o tzw. „wolne środki” rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Dużą trudność sprawiło uzyskanie jak najniższych wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących, zważywszy na to, że nakładane są na powiat nowe zadania, które muszą być sfinansowane ze środków własnych.

W dalszej części omówione zostaną podstawowe wielkości budżetu powiatu na 2014r.

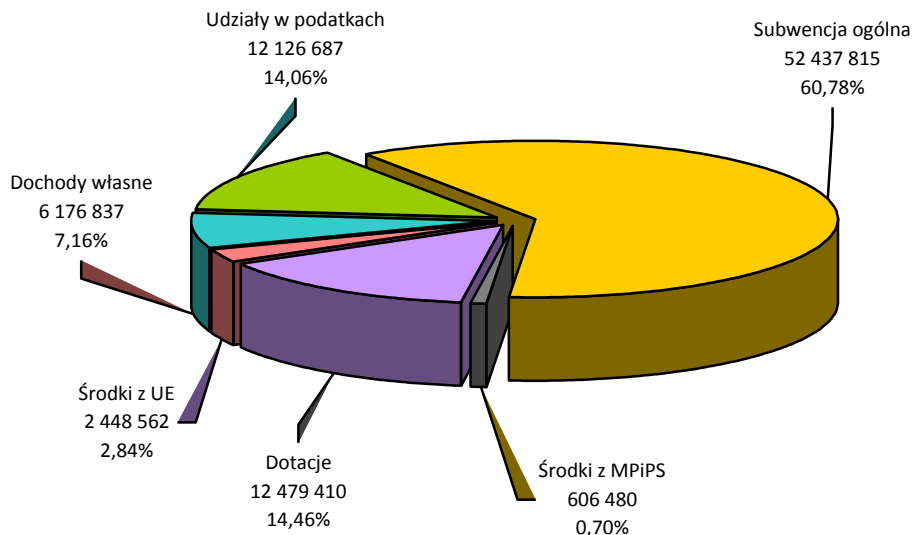
DOCHODY

Plan dochodów budżetowych opracowano na podstawie:

- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2010 Nr 80 poz. 526 z późn. zm.),
- Informacji Ministra Finansów o wysokości rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2014,
- planowanej na rok 2014 kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
- informacji Wojewody Świętokrzyskiego o wielkościach dotacji celowych na zadania wykonywane przez powiat a wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2014rok,

- faktycznego wykonania dochodów własnych przez powiat i jednostki organizacyjne JST w roku 2011 i 2012 oraz prognozowanego wykonania 2013 roku na podstawie wykonania za III kwartały 2013r,
- porozumień zawartych z Jednostkami Samorządu Terytorialnego.

Struktura planowanych dochodów przedstawia się następująco:



Największe grupy dochodów to: subwencja ogólna, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz dotacje z budżetu państwa oraz od innych jednostek samorządu terytorialnego. Stanowią one prawie 90% planowanych dochodów ogółem.

Omówienie poszczególnych rodzajów dochodów:

– **Dochody jednostek budżetowych**

Źródła tych dochodów:

- sprzedaż mienia 7.100zł
to przede wszystkim sprzedaż złomu pochodzącego z majątku powiatu
- wynajem mienia powiatu 799.000zł
są to dochody pochodzące z wynajmu pomieszczeń w budynku przy Placu Floriańskim i przy ul.Sikorskiego oraz w innych jednostkach organizacyjnych powiatu. Wykonanie tych dochodów za III kwartały roku 2013 wyniosło 480.500,06zł, a nie wszystkie pomieszczenia w budynku przy Placu Floriańskim były zajęte od początku roku.
- 25% dochodów realizowanych na rzecz Skarbu Państwa 230.000

są zaplanowane na poziomie poprzedniego roku. W 2010r dochody te wynosiły 172.890,16zł, w 2011 wyniosły 233.888,57zł, w 2012 roku – 250.903,92zł, a na koniec III kwartału 2013r – 224.206,72zł. Dochody te są uzależnione od planowanych przez Wojewodę dochodów Skarbu Państwa.

- opłata komunikacyjna
1.500.000

jest nieznacznie niższa w stosunku do kwoty planowanej w roku 2013 (o 60.000zł) i wynika z przeanalizowania faktycznego wykonania tych dochodów od roku 2010 na podstawie sprawozdań RB-27S. W 2010r ich wykonanie to 1.546.979,94zł, w 2011r - 1.511.608zł, w 2012 roku – 1.465.582,56zł, zaś na dzień 30.09.2013r – 1.141.497,40zł.

- usługi świadczone w Domu Pomocy Społecznej
1.346.673

opłaty wynikają z Zarządzenia Starosty, w którym określana jest stawka na jednego mieszkańca wyliczana na podstawie wykonania roku poprzedniego. Do projektu przyjęto szacunkową wartość na podstawie prognozowanego na 2013r wykonania planu wydatków.

- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska
100.000

opłaty te w całości muszą być przeznaczane na wydatki wynikające z ustawy Prawo Ochrony Środowiska.

- wpływy z usług gospodarki zasobem geodezyjnym
300.000

oszacowane zostały na podstawie wykonania w ostatnich latach (rok 2011 – 321.673,34zł, rok 2012 – 309.446,22zł oraz III kwartał 2013r – 251.049,22zł)

- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego
300.000

są zaplanowane na takim samym poziomie jak w poprzednim roku, choć ich wykonanie ciągle wzrasta, w 2010r wynosiło 121.309,59zł, w 2011r - 220.745,05zł, w 2012r – 352.670,02zł, a na koniec III kwartału 2013r – 282.798,76zł.

- wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe
629.220

są to przede wszystkim usługi żywienia i dowozu dzieci

- odsetki od środków na rachunku budżetu powiatu (organu) oraz innych jednostek organizacyjnych
174.480

zaplanowane zostały na podstawie analizy sprawozdania RB-27S za III kwartały 2013 roku. Ich wykonanie za 9 m-cy wyniosło 149.291,93zł.

- środki z powiatów i gmin na utrzymanie dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej „Przystań” oraz w rodzinach zastępczych
667.764

W latach poprzednich środki planowane były jako dotacja celowa, ale po wejściu w życie ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej pojawiły się wątpliwości w jaki sposób je traktować. W odpowiedzi na nasz wniosek o wydanie interpretacji w tej sprawie Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach zaleciła stosowanie §2900 i nie uznawanie tych wpływów jako dotacji. Wielkość tych środków wynika z wydanych indywidualnie na każde dziecko decyzji określających stawki jego utrzymania w rodzinie zastępczej oraz stawki, określonej Zarządzeniem Starosty, na utrzymanie wychowanka w placówce opiekuńczo - wychowawczej.

- pozostałe dochody 122.600
w tym przede wszystkim 2,5% za obsługę PFRON

Planowane dochody własne w budżecie powiatu z uwagi na ograniczone źródła ich pozyskiwania, a określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 r., stanowią zaledwie 7,16% ogólnej kwoty dochodów budżetu powiatu.

– **Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**

a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Wielkość wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na terenie powiatu wynosi 10,25% tych wpływów tj. kwotę zł. 11.786.687 i w porównaniu do planu roku 2013 po zmianach w trakcie roku oznacza więcej o kwotę zł. 368.196

b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych posiadających siedzibę na terenie powiatu wynosi kwotę zł. 340.000. Udział powiatu stanowi 1,40% tych wpływów. Zaplanowana kwota jest nieznacznie wyższa od planowanej w 2013r. Wykonanie tych dochodów za 9 m-cy 2013 roku wynosiło 333.654,10 zł, zaś zrealizowane z tego tytułu dochody w 2012 roku stanowiły kwotę 334.943,01zł.

Otrzymana z Ministerstwa Finansów informacja o wielkości udziału dla Powiatu Skarżyskiego ma charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

– **Subwencja ogólna**

Określona wielkość subwencji ogólnej dla Powiatu Skarżyskiego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2014 wynosi łącznie zł. 52.437.815 i w stosunku do planu na dzień 30.09.2013 r. jest niższa o 660.589zł, tj. o 1,24%.

Subwencja ogólna składa się z następujących części:

- a) Część wyrównawcza 6.585.725

i jest mniejsza od planowanej w 2013r o 7,41% tj. 526.766zł

Część wyrównawcza składa się z sumy kwoty podstawowej i uzupełniającej. Kwotę podstawową otrzymuje ten powiat, w którym wskaźnik dochodów podatkowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca jest niższy niż wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca dla wszystkich powiatów. Kwotę uzupełniającą otrzymuje ten powiat, w którym wskaźnik bezrobocia liczony jako iloraz stopy bezrobocia w powiecie w stosunku do stopy bezrobocia w kraju jest większy niż 1,10

- b) Część równoważąca 1.703.941

Część równoważącą subwencji ogólnej otrzymują powiaty w zależności od wysokości wydatków na rodziny zastępcze w roku poprzedzającym rok bazowy. W stosunku do roku 2013 planowana kwota zwiększyła się o 342.745zł.

- c) Część oświatowa 44.148.149

Wielkość planowanej części subwencji oświatowej na rok 2014 w stosunku do planu na dzień 30.09.2013r. jest niższa o kwotę 476.568 tj. o 1,07%.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2014 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2013r oraz 10 października 2013r.

– **Środki z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej**

W dziale 853 rozdział 85333 znajdują się środki finansowe otrzymane z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach na rynku pracy (Dz. U. z 2013 r. poz. 674 z późn. zm.) w wysokości zł. **606.480**

z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy. Prawdopodobnie środki na ten cel powiat będzie otrzymywał jeszcze tylko do 2017 roku.

– **Dotacje**

Planowane w budżecie powiatu dotacje to:

– dotacje z budżetu państwa zł.:	12.469.546
w tym:	
• na zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej	11.758.607
• na zadania bieżące własne powiatu	585.939
• na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	25.000
• na zadania inwestycyjne z zakresu administracji rządowej	100.000
– dotacje z tytułu porozumień z J.S.T. na zadania bieżące	9.864

Środki z budżetu państwa przeznaczone są głównie na:

- utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego
- utrzymanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej
- utrzymanie Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy
- utrzymanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności
- składkę zdrowotną za osoby bezrobotne nie posiadające prawa do zasiłku oraz wychowanków domu dziecka
- gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa wraz z wynagrodzeniami osób wykonujących te zadania
- wiosenną kwalifikację wojskową
- utrzymanie Domu Pomocy Społecznej

i wynikają z Informacji od Wojewody Świętokrzyskiego o przyjętych kwotach w projekcie budżetu państwa na 2014r

Środki z dotacji od innych jednostek samorządu terytorialnego zaplanowane są na:

- na dowóz wychowanków do Warsztatów Terapii Zajęciowej
- i zaplanowane zostały zgodnie z zawartymi porozumieniami.

– **Środki z Unii Europejskiej**

Środki na dofinansowanie zadań własnych J.S.T pozyskane z innych źródeł wynoszą **2.448.562zł**. Przeznaczone są na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – 281.912zł, Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka – 524.620zł, w ramach programu Leonardo da Vinci – 811.330zł, na realizację zadania „e-świętokrzyskie – Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST” oraz „e-świętokrzyskie – Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego: - 830.700zł.

Środki zostały zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami. Projekty realizowane w ramach tych środków zostały określone w załączniku nr 6.

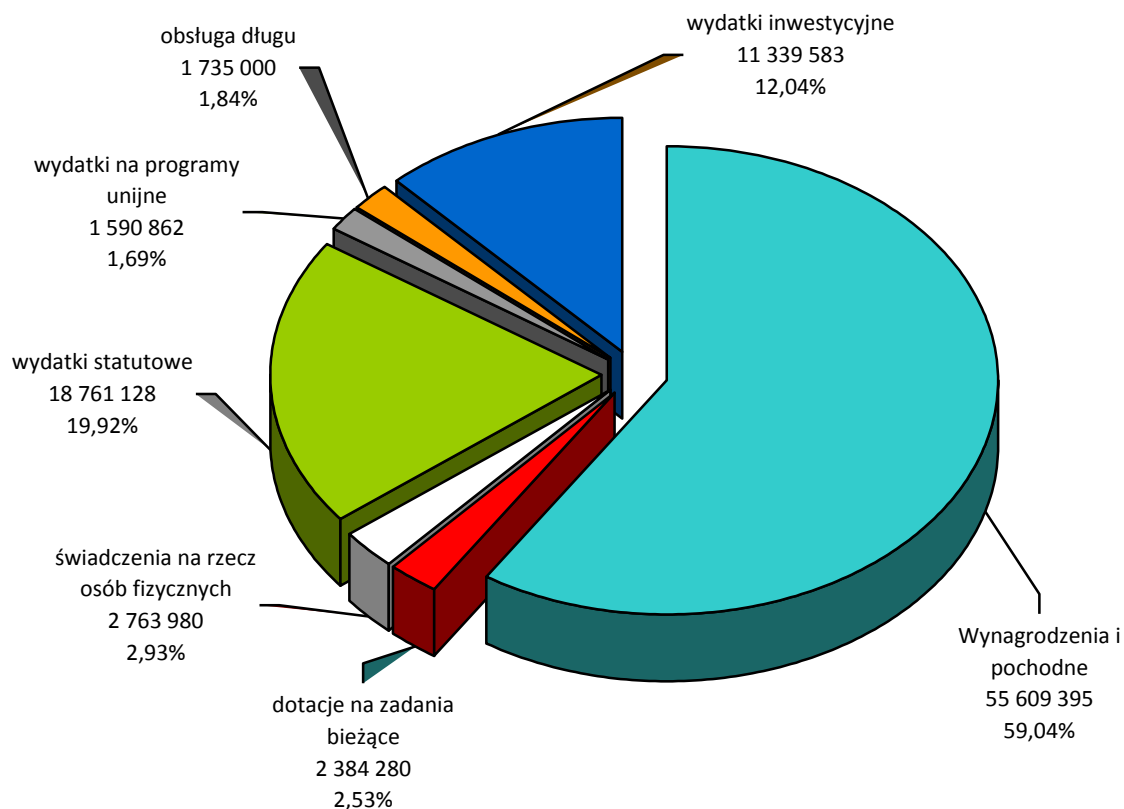
WYDATKI

Planowane wydatki w budżecie 2014 roku wynoszą zł. **94.184.228zł** i ich struktura przedstawiona została na poniższym wykresie.

Przy kalkulacji planu wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przyjęto założenia określone w projekcie budżetu państwa na 2014r., a mianowicie:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,4%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników w państwowej sferze budżetowej oraz nauczycieli - w wysokości 100 %,
- obowiązkowa składka na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru
- płaca minimalna – 1.680zł.

Plan wydatków wg poszczególnych grup wydatków



Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią największą grupę wydatków Powiatu Skarżyskiego, wynoszą prawie 60% wszystkich wydatków. Około 63% wydatków tej grupy to wynagrodzenia w oświacie. Drugą co do wielkości grupą wydatków są wydatki statutowe niezbędne do poniesienia przez powiat w związku z realizacją jego statutowych zadań. Znaczącymi wydatkami są także wydatki inwestycyjne. Do najważniejszych z nich należą inwestycje drogowe – 3.747.500zł, termomodernizacja budynku Zespołu Opieki Zdrowotnej i Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy przy ul.Ekonomii 4 i budynku Zespołu Placówek Edukacyjno-Wychowawczych przy ul.Szkolnej 15– 2.240.000zł, projekty e-świętokrzyskie – 1.048.083zł, adaptacja pomieszczeń na potrzeby biblioteki pedagogicznej – 1.000.000zł, adaptacja budynku na placówkę opiekuńczo-wychowawczą – 1.928.000zł i budowę Centrum Archeologicznego Rydna – 900.000zł oraz zakup samochodu dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej i Komendy Powiatowej Policji – 370.000zł.

Wielkość planowanych wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010: ROLNICTWO I ŁOWIECTWO **5.000**

Zaplanowane wydatki obejmują koszty wykonania dokumentacji dotyczącej zmiany klasyfikacji gleboznawczej gruntów oraz koszty wykonania dokumentacji geodezyjnej zwrotu działek siedliskowych i dożywotniego użytkowania. Na te wydatki Powiat otrzymuje dotacje z budżetu państwa gdyż są to zadania zlecone.

Dział 600: TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ **7.058.200**

Na kwotę planowanych wydatków w tym rozdziale składają się:

- wydatki bieżące **3.310.700**
 - w tym: dotacja dla Gminy Bliżyn
 - na zimowe utrzymanie dróg powiatowych (zaplanowana na podstawie wykonania poprzedniego sezonu zimowego) 150.000

- wydatki inwestycyjne **3.747.500**

Wydatki bieżące dotyczą przede wszystkim remontów przeprowadzanych na drogach powiatowych, zimowego utrzymania dróg i chodników oraz wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników Zarządu Dróg Powiatowych oraz pozostałych kosztów utrzymania jednostki.

Dział 630: TURYSTYKA **18.500**

Planowana kwota przeznaczona jest na realizację zadań z zakresu upowszechniania turystyki i dotyczy zakupu nagród rzeczowych, kosztów wykonania medali i dyplomów dla uczestników masowych imprez turystycznych organizowanych lub współorganizowanych przez powiat oraz wynagrodzeń osób zatrudnionych do obsługi medycznej podczas tych imprez oraz kosztów ubezpieczenia uczestników.

Dział 700: GOSPODARKA MIESZKANIOWA **2.531.000**

Środki zaplanowane w tym rozdziale przeznaczone zostaną na koszty wykonania dokumentacji związanej z gospodarką gruntami i nieruchomościami będącymi własnością

Skarbu Państwa, opłaty za czynności notarialne, odszkodowania za wywłaszczone nieruchomości Skarbu Państwa kwota zł: 20.000

Pozostała planowana kwota zł: 2.511.000

to koszty związane z utrzymaniem mienia powiatu

w tym :

– wydatki majątkowe 2.240.000

dotyczące kosztów termomodernizacja budynku Zespołu Opieki Zdrowotnej i Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy przy ul.Ekonomii 4 i budynku Zespołu Placówek Edukacyjno-Wychowawczych przy ul.Szkolnej 15

– wydatki bieżące 271.000

dotyczące kosztów energii, usług remontowych, ubezpieczenia całego mienia powiatu, podatku od nieruchomości oraz kosztów utrzymania budynków przy ul. Sikorskiego i Plac Floriański (częściowo koszty pokryte będą w rozdziale 75020 bowiem część tego budynku przeznaczona jest dla Starostwa Powiatowego) i innych zadań związanych z gospodarką gruntami i nieruchomościami będącymi własnością Powiatu Skarżyskiego.

Dział 710: DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 537.500

Plan tego działu dotyczy trzech rozdziałów:

71013: „Prace geodezyjne i kartograficzne” zł: 150.000

Plan wydatków przewiduje koszty usług związanych z ewidencją budynków, koszty wykonania dokumentacji geodezyjnej umożliwiającej doprowadzenie do zgodności danych w ewidencji gruntów ze stanem prawnym nieruchomości oraz modernizacja ewidencji gruntów i założenie ewidencji budynków. Planowane środki pochodzą z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego.

71014: „Opracowania geodezyjne i kartograficzne” 77.500

Kwota planu wydatków przeznaczona jest na pokrycie kosztów opracowań geodezyjnych związanych z regulacją stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa i Powiatu Skarżyskiego, koszty prac geodezyjnych związanych ze zwrotem wywłaszczonych nieruchomości. Kwota zł: 14.000 pokrywana jest z dotacji z budżetu Wojewody, pozostała część pokrywana jest ze środków własnych powiatu.

71015: „Nadzór budowlany” 310.000

Planowane wydatki pokrywane są ze środków przyznanej dotacji z budżetu Wojewody i dotyczą kosztów utrzymania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego. Przynajmniej w części dotyczą kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, zakupu materiałów i wyposażenia, energii, usług remontowych, zdrowotnych, opłat pocztowych i telekomunikacyjnych, opłat za wynajem pomieszczeń, usługi internetowe, szkolenia, kosztów podróży krajowych, kosztów różnych opłat i składek, odpisu na ZFŚS.

Dział 720: INFORMATYKA 1.572.703

Wydatki tego działu przeznaczone są na realizację trzech projektów:

– e-Świętokrzyskie - Rozbudowa Infrastruktury informatycznej JST	251.433
w tym środki z UE	200.081
– e-Świętokrzyskie - Budowa systemu informacji przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego	796.650
w tym środki z UE	630.619
– Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Skarżyskim	524.620
w tym środki z UE	445.928
dotacja z budżetu państwa	78.692

Projekty e-świętokrzyskie są to zadania realizowane przez Urząd Marszałkowski w całym województwie. Powiat Skarżyski jest jedynie partnerem tych projektów. Termin realizacji projektów został przesunięty do 2014 roku. Jest to spowodowane przedłużającymi się procedurami przetargowymi i jest niezależne od Powiatu.

Projekt „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Skarżyskim” jest finansowany w całości ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka. Realizowany będzie w latach 2013-2015 przez Starostwo Powiatowe w Skarżysku-Kamiennej i ma na celu zapewnienie dostępu do internetu 6 jednostkom podległym Powiatowi oraz 50 gospodarstwom domowym z terenu naszego powiatu.

Dział 750: ADMINISTRACJA PUBLICZNA 10.156.973

W planie wydatków tego działu mieszczą się:

- wydatki bieżące 10.149.973

dotyczące utrzymania Starostwa Powiatowego, Rady Powiatu, kosztów przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz koszty promocji Powiatu Skarżyskiego w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 7.847.048
- diety radnych 307.576
- koszty pozostałe dotyczące kosztów energii, zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu tablic rejestracyjnych, wykonania dokumentów komunikacyjnych, odpisu na ZFŚS, opłat pocztowych i usług telekomunikacyjnych oraz koszty działalności promocyjnej powiatu.

- wydatki inwestycyjne 7.000
przeznaczone są na zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania.

Dział 754: BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

6.705.000

Plan wydatków w kwocie zł: 6.505.000 dotyczy utrzymania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej i jest w większości finansowany z dotacji z budżetu państwa. W kwocie tej mieszczą się wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń funkcjonariuszy – 5.436.791zł. Pozostała kwota to wydatki bieżące, które zapewniają właściwe funkcjonowanie komendy oraz wydatki inwestycyjne związane z zakupem samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem terenowym. Zakup samochodu będzie sfinansowany z dotacji od Wojewody w kwocie zł: 100.000 oraz środków własnych powiatu w kwocie zł: 200.000.

W omawianym dziale zaplanowano także kwotę zł: 70.000 na zakup dwóch samochodów dla Komendy Powiatowej Policji w Skarżysku -Kamiennej.

W dziale znajduje się także rezerwa celowa na zarządzaniu kryzysowe, która musi być wyższa od otrzymanej z wyliczenia kwoty tj: $0,5\% \times (\text{Wydatki ogółem} - \text{wydatki inwestycyjne} - \text{wydatki na obsługę długu} - \text{wydatki na wynagrodzenia})$.

Zaplanowana rezerwa w kwocie zł: 127.000 spełnia ten wymóg.

Kwota 3.000zł dotyczy realizacji zadań polegających na szerzeniu wśród młodzieży zasad bezpieczeństwa. Środki te przeznaczone są przede wszystkim na zakup nagród w konkursach z zakresu bezpieczeństwa.

Dział 757: OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**1.735.000**

Kwotę zł. 1.735.000 przeznacza się na pokrycie kosztów obsługi zaciągniętych kredytów w:

- Banku PKO BP S.A.
- Banku Pekao SA
- Banku Ochrony Środowiska

wg symulacji na podstawie harmonogramu spłat rat kapitałowych i odsetek. Do celów obliczeń przyjęto WIBOR 1M z okresu 3.04-03.10.2013r oraz marże zgodne z zawartymi umowami. Kwota odsetek będzie ulegała ciągłym wahaniom z uwagi na zmienną, comiesięczną stawkę WIBOR.

Dział 758: RÓŻNE ROZLICZENIA**200.000**

Planowana kwota zł. 200.000 stanowi rezerwę ogólną stanowiącą 0,21% ogólnych wydatków, mieści się więc w ustalonych ustawą o finansach publicznych granicach tj jest wyższa od 0,1% a niższa od 1% wydatków budżetu.

Dział 801: OŚWIATA I WYCHOWANIE**36.012.598**

Zaplanowane wydatki przeznaczone są w całości na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania przez szkoły i placówki oświatowe Powiatu Skarżyskiego oraz przez Starostwo Powiatowe. Są w całości finansowane z subwencji oświatowej oraz ze środków pochodzących z Programu Leonardo da Vinci.

W ramach ogólnej kwoty wydatków działu 801 wyodrębnia się następujące rodzaje wydatków:

- | | |
|--|------------|
| - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 27.885.015 |
| - dotacje dla szkół niepublicznych | 2.005.980 |
| - rezerwa celowa | 277.000 |
| - wydatki rzeczowe | 4.033.273 |
| dotyczące stałych kosztów utrzymania placówek oświatowych | |
| - wydatki na realizację projektów w ramach programu Leonardo da Vinci | 811.330 |
| - wydatki na adaptację pomieszczeń budynku przy Placu Floriańskim na potrzeby biblioteki pedagogicznej wraz z wyposażeniem tej nowej jednostki | 1.000.000 |

Kwota wydatków bieżących dla działu 801 „Oświata i wychowanie” w porównaniu z kwotą przyjętą w uchwale budżetowej na rok 2013 jest wyższa o 1.837.629zł.

Z działu 801 finansowane są zadania związane z prowadzeniem szkół podstawowych specjalnych, przedszkola specjalnego, gimnazjów specjalnych, liceów ogólnokształcących i profilowanych, liceum profilowanego specjalnego, szkół zawodowych, szkół zawodowych specjalnych, centrum kształcenia praktycznego, biblioteki pedagogicznej oraz finansowaniem szkół niepublicznych poprzez dotacje podmiotowe, a także koszty związane z doskonaleniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli.

Dział 851: OCHRONA ZDROWIA

4.363.859

W tym dziale planowane są składki na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku oraz za dzieci przebywające w placówce opiekuńczo-wychowawczych i specjalnym ośrodku szkolno-wychowawczym. Stanowi to kwotę zł: 4.348.859, która jest w całości sfinansowana z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone.

Pozostała kwota zł: 15.000 dotyczy zabezpieczenia środków na kolejne edycje programu „NIE nowotworom u dzieci”, polegającego na przeprowadzeniu specjalistycznych badań u dzieci z terenu naszego powiatu. Program realizowany jest przez Fundację Mcdonalda.

Dział 852: POMOC SPOŁECZNA

10.808.333

Z omawianego działu Powiat pokrywa koszty pobytu dzieci z terenu powiatu w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie innego powiatu. Koszty te powiat ponosi z własnych środków. Planowane środki na ten cel to 2.474.750zł. Kwota została oszacowana na podstawie wydanych decyzji o umieszczeniu dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych oraz założono niewielką rezerwę na nowe dzieci.

Oprócz środków dla powiatów na utrzymanie dzieci w placówkach i rodzinach zastępczych w dziale tym znajdują się wydatki dotyczące kosztów utrzymania Zespołu Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji Kryzysowej „Przystań”, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, Domu Pomocy Społecznej oraz Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy.

Są to wydatki służące właściwemu wykonywaniu zadań przez te jednostki i tak:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zł: 3.443.959
- świadczenia społeczne zł: 1.941.730
- pozostałe wydatki dotyczą bieżących kosztów utrzymania tj. energia, ogrzewanie, opłaty telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, zakup żywności itp. Są ograniczone do niezbędnego minimum.

Zaplanowana jest także kwota zł: 2.000.000 na dostosowanie pomieszczeń wraz z wyposażeniem na potrzeby placówki opiekuńczo-wychowawczej oraz na zakup mikrobusów dla Domu Pomocy Społecznej i Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy.

Powiat otrzymuje dotacje z budżetu państwa na funkcjonowanie Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy oraz częściowo na utrzymanie Domu Pomocy Społecznej, który finansuje się również z wpłat od pensjonariuszy.

Otrzymujemy zwrot kosztów utrzymania wychowanków umieszczonych w naszej placówce opiekuńczo-wychowawczej „Przystań” i dzieci w rodzinach zastępczych od innych powiatów, z których pochodzą dzieci oraz częściowy zwrot wydatków z gmin naszego powiatu, które zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej muszą uczestniczyć w utrzymaniu dzieci z ich terenu. Stanowi to kwotę zł: 667.764. Stawka na dziecko umieszczone w rodzinie zastępczej określona jest ustawowo, natomiast koszt utrzymania wychowanka w placówce opiekuńczo-wychowawczej jest ustalany Zarządzeniem Starosty w oparciu o wykonanie wydatków jednostki za rok poprzedni. Ostateczny koszt utrzymania jednego wychowanka będzie znany po zakończeniu roku 2013. Wówczas zweryfikowany zostanie plan „Przystani”.

Dział 853: POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

3.592.181

W dziale planowane są wydatki na dotację podmiotową dla dwóch Warsztatów Terapii Zajęciowej tytułem zwrotu 10% kosztów utrzymania jednego uczestnika warsztatów zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej i tak:

1. Warsztat Terapii Zajęciowej ul. Równoległa zł: 73.980
2. Warsztat Terapii Zajęciowej ul. Kościuszki zł: 49.320

Ujęte są także środki na utrzymanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności, który częściowo finansowany jest z dotacji od Wojewody w kwocie zł: 155.000. Jest to kwota

niewystarczająca i budżet powiatu musi dokładać własne środki by zapewnić właściwe funkcjonowanie zespołu.

Planowana kwota na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy to 2.897.934zł. i jest nieznacznie wyższa w stosunku do roku 2013 o kwotę zł 36.700. Kwotę wydatków przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
- zakup energii
- zakup materiałów i wyposażenia
- pozostałe wydatki rzeczowe

Z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej Powiat otrzymuje środki na wynagrodzenia pracowników urzędu pracy – 606.480zł. Środki na ten cel powiat będzie otrzymywał jedynie do 2017 roku.

W dziale 853 mieszczą się wydatki realizowane w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego. Projekty realizowane są w:

1. Powiatowym Urzędzie Pracy	kwota zł:	280.220
2. Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie	kwota zł:	1.692

Dział 854: EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 7.823.881

Plan wydatków na rok 2014 na powyższy dział jest niższy od planu wg uchwały budżetowej na rok 2013 o kwotę zł. 66.785. Planowana kwota przeznaczona jest na zadania pozaszkolne, rozumie się przez to prowadzenie poradni psychologiczno-pedagogicznej, specjalnych ośrodków szkolno-wychowawczych, bursy szkolnej, Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii oraz Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego.

Są to przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 6.909.883zł. pozostałe wydatki to koszty utrzymania jednostek oświatowych – energia i pozostałe media, zakup żywności, materiałów i wyposażenia.

Dział 900: GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 100.000

Dział ten dotyczy wydatków związanych z realizacją ustawy o ochronie środowiska. Ustawa wprowadza zasadę, iż wpływy powiatu z opłat i kar za korzystanie ze środowiska muszą być w całości wydatkowane na cele określone w tej ustawie. Planowana kwota zł 100.000 przeznaczona zostanie m.in. na zakup nagród w konkursach związanych z ochroną środowiska, utrzymanie terenów zielonych oraz inne usługi związane z zadaniami wynikającymi z ustawy.

Dział 921: KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 936.500

Planowana kwota wydatków zł: 11.500 przeznaczona jest na organizację konkursów i imprez kulturalnych o zasięgu lokalnym i powiatowym zgodnie z przyjętym harmonogramem imprez kulturalnych i sportowych.

Kwota w wysokości 25.000zł to dotacja dla jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Skarżysko-Kamienna z przeznaczeniem dla Instytucji Kultury tj. Biblioteki Miejsko-Powiatowej na zakup książek.

Pozostała kwota 900.000zł to wydatki inwestycyjne przeznaczone na budowę centrum archeologicznego Rydno. Powiat stara się o dofinansowanie tej inwestycji ze środków zewnętrznych.

Dział 926: KULTURA FIZYCZNA 27.000

W rozdziale tym planuje się wydatki związane z organizacją rozgrywek sportowych lokalnych i powiatowych oraz promowanie imprez sportowych w związku z realizacją przyjętego przez Radę Powiatu Skarżyskiego kalendarza imprez.

PRZYCHODY

W 2014 roku planuje się przychody w wysokości 7.908.437zł pochodzące z kredytu i są w całości przeznaczone na pokrycie deficytu budżetowego.

Kredyt zostanie zaciągnięty w banku, który będzie wyłoniony w przetargu. Procedura przetargowa będzie uruchomiona w chwili zaistnienia potrzeby zasilenia budżetu dodatkowymi środkami.

ROZCHODY

W budżecie na 2014 rok nie planowane są żadne rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych w poprzednich latach kredytów. Wynika to z harmonogramów spłat, które są integralną częścią umów kredytowych.

Każdy kolejny budżet jest trudniejszy do zaplanowania oraz do realizacji, w związku z wprowadzonymi przez ustawę o finansach publicznych ograniczeniami, zmierzającymi do wprowadzenia radykalnych cięć w wydatkach bieżących i ograniczenia zadłużenia się samorządów. Wydatki muszą być dokonywane w sposób oszczędny i uzasadniony. Należy ograniczać wydatki bieżące w taki sposób aby nie przekraczały dochodów bieżących, wówczas będzie spełniona zasada wynikająca z ustawy o finansach publicznych oraz wpłynie to korzystnie na wskaźnik z art. 243 uofp. Wydatki inwestycyjne muszą być starannie przemyślane, gdyż są one niemal w całości finansowane z kredytów i pożyczek, a ich spłata ma wpływ na wskaźniki wykazywane w WPF. Im większe obciążenie budżetu spłatami kredytów oraz kosztami obsługi długu tym wskaźniki się pogarszają. Od 2014 roku relacje wynikające z art.243 nie mogą być ujemne, a na ich wartość będzie miało wpływ wykonanie lat 2011-2013. W praktyce nie można mówić o roczności budżetu, jego realizacja ma wpływ na lata następne. Planując budżet należy patrzeć perspektywicznie, w kontekście kolejnych budżetów.