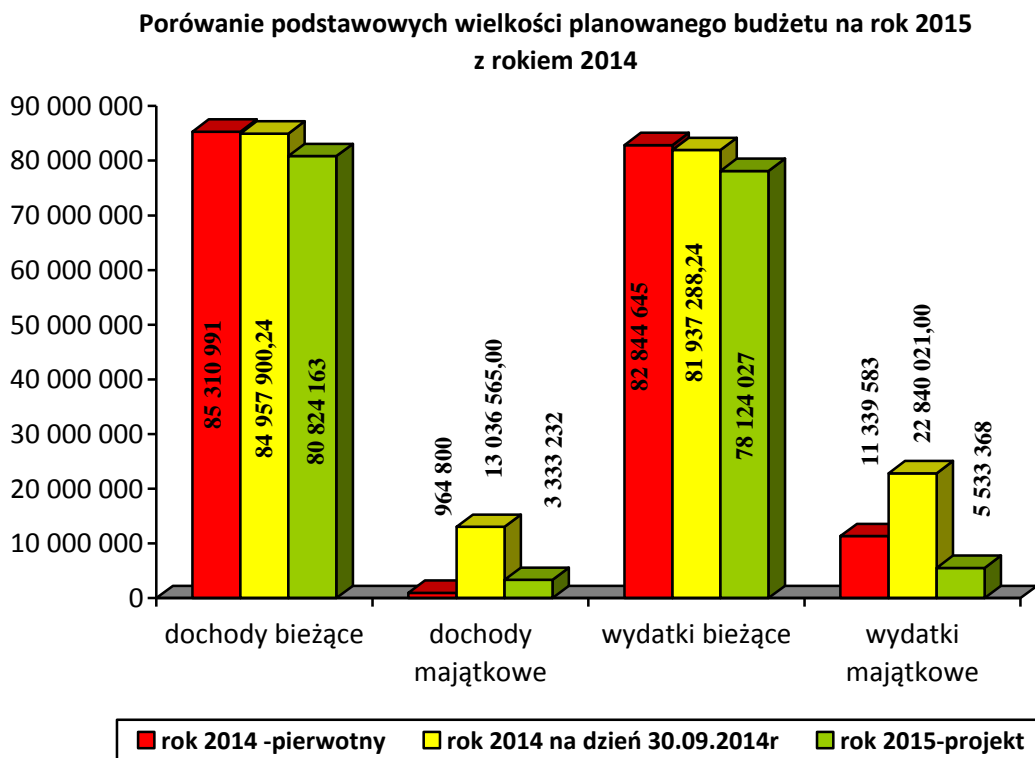


**UZASADNIENIE**  
**DO BUDŻETU POWIATU SKARŻYSKIEGO**  
**NA 2015 ROK**

Plan budżetu powiatu na 2015 rok przedstawia się następująco:

– dochody ogółem zł:	<b>84.157.395</b>
• dochody bieżące zł:	80.824.163
• dochody majątkowe zł:	3.333.232
– wydatki ogółem zł:	<b>83.657.395</b>
• wydatki bieżące zł:	78.124.027
• wydatki majątkowe zł:	5.533.368
– nadwyżka budżetowa zł:	<b>500.000</b>
– rozchody zł:	<b>500.000</b>

Poniżej przedstawione zostało porównanie projektu budżetu na 2015r z budżetem powiatu Skarżyskiego na 2014r uchwalonym w dniu 22 stycznia 2014r:



- dochody bieżące roku 2015r są niższe o 5,26% w stosunku do budżetu na 2014r przed zmianami oraz o 4,87% w stosunku do planu na koniec III kwartału 2014r
- dochody majątkowe roku 2015 są wyższe od zatwierdzonego budżetu na 2014r o 245,48%, zaś niższe od planu na 2014 rok po zmianach o 74,43%
- wydatki bieżące w 2015r zaplanowane są w kwocie niższej o 5,70% od pierwotnie planowanej w uchwale budżetowej na 2014r, zaś o 4,65% od planu po zmianach
- wydatki majątkowe planowane na 2015r są niższe od planowanych na 2014r o 51,20%, a w stosunku do planu na 2014r po dokonanych w trakcie roku zmianach o 75,77%

Przy planowaniu budżetu na 2015 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 2015r.

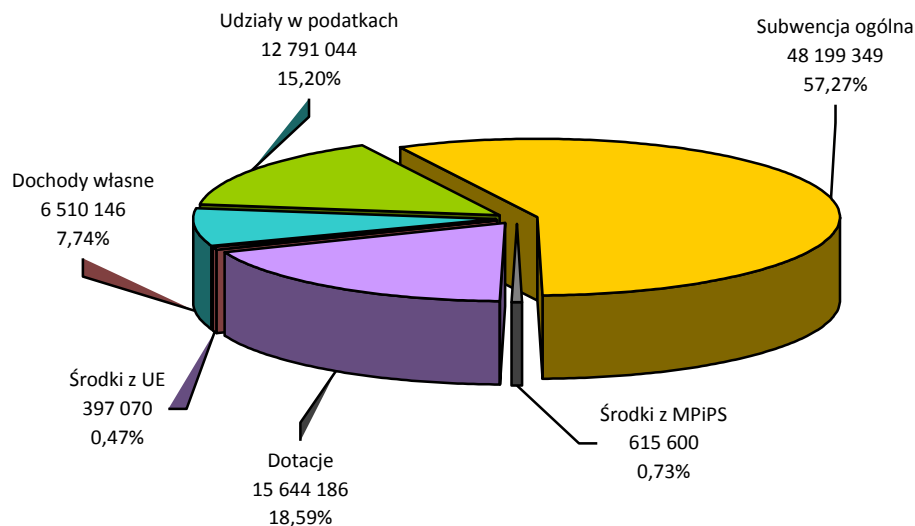
## **DOCHODY**

### **Plan dochodów budżetowych opracowano na podstawie:**

- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2014 poz. 1115 z późn. zm.),
- Informacji Ministra Finansów o wysokości rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015,
- planowanej na rok 2015 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 2015rok,

- faktycznego wykonania dochodów własnych przez powiat i jednostki organizacyjne JST w latach 2011-2013 oraz prognozowanego wykonania 2014 roku na podstawie wykonania za III kwartały 2014r,
- 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 około 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 768.500zł  
są to dochody pochodzące z wynajmu pomieszczeń w budynku przy Placu Floriańskim i przy ul.Sikorskiego, spalarni oraz w innych jednostkach organizacyjnych powiatu. Wykonanie tych dochodów za III kwartały roku 2014 wyniosło 493.744,48zł, a nie wszystkie pomieszczenia w budynku przy Placu Floriańskim były zajęte od początku roku, poza tym w tym roku nie osiągnęliśmy dochodów z tytułu wynajmu nieruchomości zabudowanej budynkami kotłowni i odpadów medycznych.

- 25% dochodów realizowanych na rzecz Skarbu Państwa 330.000  
są zaplanowane na poziomie poprzedniego roku. W 2011 roku dochody te wyniosły 233.888,57zł, w 2012 roku – 250.903,92zł, w 2013 roku – 244.665,49 a na koniec III kwartału 2014r – 334.213,37zł. Dochody te są uzależnione od planowanych przez Wojewodę dochodów Skarbu Państwa.
- opłata komunikacyjna 1.500.000  
jest zaplanowana na tym samym poziomie co w 2014 roku i wynika z przeanalizowania faktycznego wykonania tych dochodów od roku 2011 na podstawie sprawozdań RB-27S. W 2011r ich wykonanie wyniosło 1.511.608zł, w 2012 roku – 1.465.582,56zł, w 2013r – 1.507.233,83zł, zaś na dzień 30.09.2014r – 1.155.838,40zł.
- usługi świadczone w Domu Pomocy Społecznej 1.515.914  
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 2014r wykonania planu wydatków.
- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 75.000  
opłaty te w całości muszą być przeznaczane na wydatki wynikające z ustawy Prawo Ochrony Środowiska.
- wpływy z usług gospodarki zasobem geodezyjnym 300.000  
są zaplanowane w tej samej wysokości co w roku 2014, oszacowane zostały na podstawie wykonania w ostatnich latach (rok 2011 – 321.673,34zł, rok 2012 – 309.446,22zł, rok 2013 – 344.087,90zł oraz III kwartał 2014r – 236.417,69zł)
- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego 350.000  
po przeanalizowaniu wykonania lat poprzednich można stwierdzić że ich realizacja charakteryzuje się tendencją wzrostową, w 2011r ich wykonanie wynosiło - 220.745,05zł, w 2012r – 352.670,02zł, w 2013r - 309.396,48zł a na koniec III kwartału 2014r – 345.661,60zł.
- wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe 610.020  
są to przede wszystkim usługi żywienia i dowozu dzieci
- odsetki od środków na rachunku budżetu powiatu (organu) 175.500  
oraz innych jednostek organizacyjnych  
zaplanowane zostały na podstawie analizy sprawozdania RB-27S za III kwartały 2014 roku. Ich wykonanie za 9 m-cy wyniosło 211.195,13zł.

- środki z powiatów i gmin na utrzymanie dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej „Przystań” oraz w rodzinach zastępczych 770.892  
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 107.220  
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 7,74% 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. 12.441.044 i w porównaniu do planu roku 2014 po zmianach w trakcie roku oznacza to kwotę wyższą o 654.357zł

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. 350.000. Udział powiatu stanowi 1,40% tych wpływów. Zaplanowana kwota jest nieznacznie wyższa od planowanej w 2014r. Wykonanie tych dochodów za 9 m-cy 2014 roku wynosiło 305.568,38zł, za 2013r – 430.186,88zł, za 2012 rok 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 2015 wynosi łącznie zł. 48.199.349 i w stosunku do planu na dzień 30.09.2014 r. jest niższa o 1.757.168zł, tj. o 3,52%.

Subwencja ogólna składa się z następujących części:

a) Część wyrównawcza 7.237.291

i jest wyższa od planowanej w 2014r o 9,89% tj. 651.566zł

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 1.033.666

Część równoważącą subwencji ogólnej otrzymują powiaty w zależności od wysokości wydatków na rodziny zastępcze w roku poprzedzającym rok bazowy. W stosunku do roku 2014 planowana kwota zmniejszyła się o 670.275zł.

c) Część oświatowa 39.928.392

Wielkość planowanej części subwencji oświatowej na rok 2015 w stosunku do planu na dzień 30.09.2014r. jest niższa o kwotę 1.738.459 tj. o 4,17%.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2015 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2014r oraz 10 października 2014r.

– **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. **615.600**

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.:	14.195.796
w tym:	
• na zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej	11.777.710
• na zadania bieżące własne powiatu	544.086
• na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	24.000
• na zadania inwestycyjne własne (Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych)	1.850.000
– dotacje z tytułu porozumień z J.S.T. na zadania bieżące	248.390
– dotacje z tytułu porozumień z J.S.T. na zadania inwestycyjne	1.200.000

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 2015r.

Poza tym przyjęto do budżetu kwotę zł: 1.850.000, zgodnie ze wstępną listą rankingową wniosków o dofinansowanie zadań w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych. Zgodnie z tą listą otrzymaliśmy dofinansowanie na zadanie „Rozbudowa ciągu

dróg powiatowych nr 0575T ul.Staffa w m.Majków gm.Skarzysko Kościelne Powiat Skarżyski i Nr 0576T ul.Młyńska m.Parszów gm.Wąchock Powiat Starachowicki”

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

- na dowóz wychowanków do Warsztatów Terapii Zajęciowej
- na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚS pracowników biblioteki pedagogicznej
- na zadanie „Rozbudowa ciągu dróg powiatowych nr 0575T ul.Staffa w m.Majków gm.Skarzysko Kościelne Powiat Skarżyski i Nr 0576T ul.Młyńska m.Parszów gm.Wąchock Powiat Starachowicki”

i zaplanowane zostały zgodnie z zawartymi porozumieniami.

– **Środki z Unii Europejskiej**

Środki na dofinansowanie zadań własnych J.S.T pozyskane z innych źródeł wynoszą **397.070zł**. Przeznaczone są na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – 1.875zł, Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka – 119.063zł, na realizację zadania „e-świętokrzyskie – Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST” oraz „e-świętokrzyskie – Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego: 276.132zł.

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

## **WYDATKI**

Planowane wydatki w budżecie 2015 roku wynoszą zł. **83.657.395zł** i ich struktura przedstawiona została na poniższym wykresie.

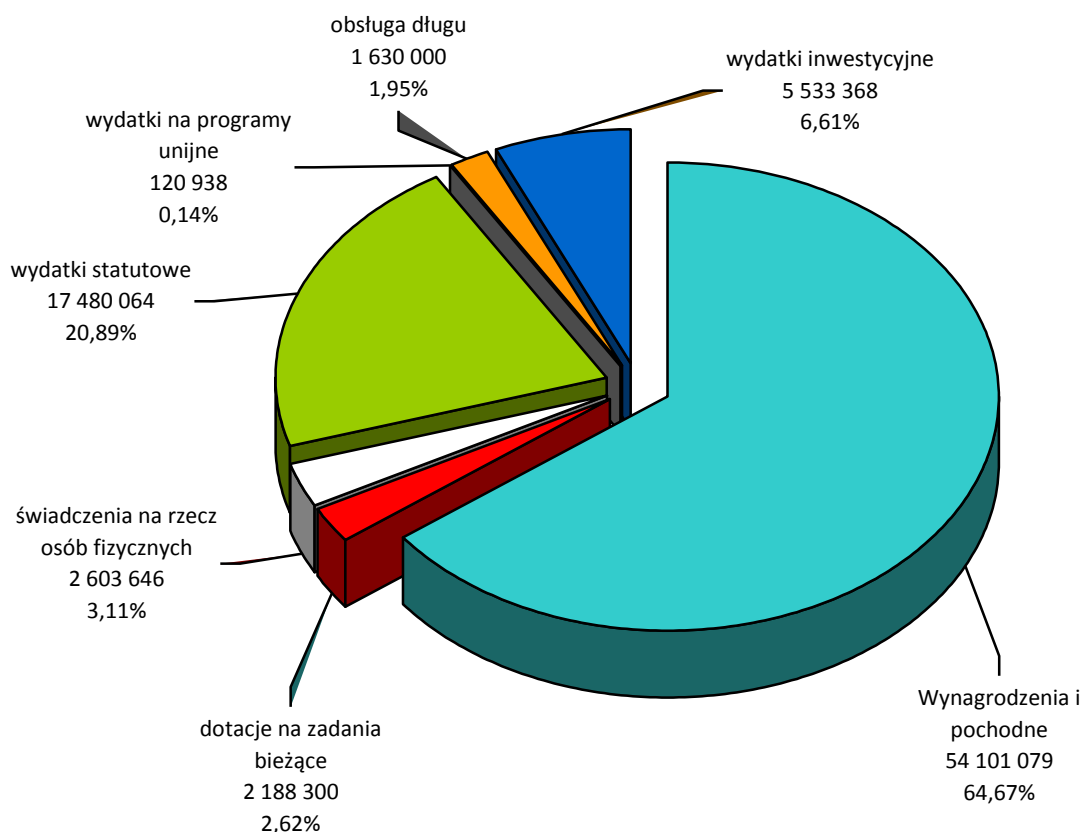
Przy kalkulacji planu wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przyjęto założenia określone w projekcie budżetu państwa na 2015r., a mianowicie:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,2%,
- 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 – 1.750zł.

### Plan wydatków wg poszczególnych grup wydatków



Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią największą grupę wydatków Powiatu Skarżyskiego, wynoszą ponad 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 – 4.700.000zł, zagospodarowanie terenu wokół budynków przy Placu Floriańskim – 261.346zł, projekty e-świętokrzyskie – 426.022zł.

Wielkość planowanych wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

#### **Dział 010: ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

**2.000**

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** **7.879.405**

Na kwotę planowanych wydatków w tym rozdziale składają się:

- wydatki bieżące **3.143.405**
  - w tym: dotacja dla Gminy Bliżyn
  - na zimowe utrzymanie dróg powiatowych (zaplanowana na podstawie wykonania poprzedniego sezonu zimowego) 100.000
- wydatki inwestycyjne **4.736.000**

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.

Wydatki inwestycyjne to:

- Zakup pługa średniego – 30.000zł
- Zakup kserokopiarki – 6.000zł
- Rozbudowa ciągu dróg powiatowych nr 0575T ul.Staffa w m.Majków gm.Skarzysko Kościelne Powiat Skarżyski i Nr 0576T ul.Młyńska m.Parszów gm.Wąchock Powiat Starachowicki – 3.700.000zł w tym 1.850.000zł z NPPDL, 550.000zł z Powiatu Starachowickiego i 650.000zł z Gminy Skarżysko Kościelne
- Budowa skrzyżowania dróg powiatowych w formie ronda w miejsce skrzyżowania czterowłotowego dróg powiatowych w Skarżysku-Kościelnym tj drogi nr 0555T ul.Szkolna, droga Nr 0556T ul.Kolonia, droga Nr 0557T ul.Kościelna i ul.Łżecka – 130.000zł – są to odszkodowania z tytułu zajęcia nieruchomości pod inwestycje
- Budowa ul.Ponurego w Skarżysku-Kam. – 870.000zł w tym 300.000zł na odszkodowania za zajęcie nieruchomości pod inwestycje.

**Dział 630: TURYSTYKA** **20.000**

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**

**543.346**

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:

35.000

Pozostała planowana kwota zł:

508.346

to koszty związane z utrzymaniem mienia powiatu

w tym :

– wydatki majątkowe 261.346

dotyczące zagospodarowania terenu wokół budynku przy Placu Floriańskim będącym własnością Powiatu Skarżyskiego

– wydatki bieżące 247.000

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**

**475.000**

Plan tego działu dotyczy trzech rozdziałów:

71013: „Prace geodezyjne i kartograficzne” zł: 90.000

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” 64.000

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: 10.000 pokrywana jest z dotacji z budżetu Wojewody, pozostała część pokrywana jest ze środków własnych powiatu.

71015: „Nadzór budowlany” 321.000

Planowane wydatki pokrywane są ze środków przyznanej dotacji z budżetu Wojewody i dotyczą kosztów utrzymania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego. Przede wszystkim 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 560.085**

Wydatki tego działu przeznaczone są na realizację trzech projektów:

– e-Świętokrzyskie - Rozbudowa Infrastruktury informatycznej JST	175.379
w tym środki z UE	109.619
– e-Świętokrzyskie - Budowa systemu informacji przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego	250.643
w tym środki z UE	166.513
– Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Skarżyskim	119.063
w tym środki z UE	101.244
dotacja z budżetu państwa	17.819

oraz na trwałość projektu Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Skarżyskim – 15.000zł w formie zapłaty za usługi internetowe dla biorących udział w projekcie gospodarstw domowych i jednostek podległych.

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 2015 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 jest 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 9.015.818**

W planie wydatków tego działu mieszczą się:

- wydatki bieżące 9.005.818

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

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 7.011.957
- diety radnych 317.116
- 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 10.000

przeznaczone są na zakup serwera rozpoznawania znaków dla systemu eod Edicta.

**Dział 754: BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**

**6.380.760**

Plan wydatków w kwocie zł: 6.260.760 dotyczy utrzymania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej i jest w całości finansowany z dotacji z budżetu państwa. W kwocie tej mieszczą się wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń funkcjonariuszy – 5.443.551zł. Pozostała kwota to wydatki bieżące, które zapewniają właściwe funkcjonowanie komendy.

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: 115.000 spełnia ten wymóg.

Kwota 5.000zł 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** **1.630.000**

Kwotę zł. 1.630.000 przeznacza się na pokrycie kosztów obsługi zaciągniętych kredytów w:

- Banku PKO BP S.A.
- Banku Pekao SA
- Banku Ochrony Środowiska
- Getin Noble Bank SA

wg symulacji na podstawie harmonogramu spłat rat kapitałowych i odsetek. Do celów obliczeń przyjęto WIBOR 1M z okresu 1.01-22.10.2014r 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 0,23% 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** **32.533.787**

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.

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

- |   |            |
|---|------------|
| - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 26.703.103 |
| - dotacje dla szkół niepublicznych        | 1.880.000  |
| - rezerwa celowa                          | 200.000    |

- wydatki rzeczowe 3.700.684  
dotyczące stałych kosztów utrzymania placówek oświatowych
- zakupy inwestycyjne 50.000  
z przeznaczeniem na zakup samochodu dla Zespołu Placówek Resocjalizacyjno-  
Wychowawczych

Kwota wydatków bieżących dla działu 801 „Oświata i wychowanie” w porównaniu z kwotą przyjętą w uchwale budżetowej na rok 2014 jest niższa o 2.528.811zł ( bez wydatków unijnych jest to kwota 1.717.481zł), a od planu na dzień 30.09.2014r o 1.377.279zł (bez uwzględnienia wydatków unijnych jest to kwota mniejsza o 459.589zł).

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 doksztalcaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli.

#### **Dział 851: OCHRONA ZDROWIA**

**4.358.747**

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: 4.345.747, która jest w całości sfinansowana z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone.

Pozostała kwota zł: 13.000 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**

**8.535.836**

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 2.050.000zł. 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: 3.713.717
- świadczenia społeczne zł: 1.851.830
- pozostałe wydatki dotyczą bieżących kosztów utrzymania tj. energia, ogrzewanie, opłaty telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, zakup żywności itp. Są ograniczone do niezbędnego minimum.

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: 770.892. 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 2014. Wówczas zweryfikowany zostanie plan „Przystani”.

### **Dział 853: POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

**3.497.656**

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: 171.800. Jest to kwota niewystarczająca i budżet powiatu musi dokładać własne środki by zapewnić właściwe funkcjonowanie zespołu.

Planowana kwota na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy to 3.074.754zł. Kwotę wydatków przeznacza się na:

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

Z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej Powiat otrzymuje środki na wynagrodzenia pracowników urzędu pracy – 615.600zł. 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. Program ten kończy się. Pozostała jedynie wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego w ramach projektu Dobry start realizowanego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie .

#### **Dział 854: EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

**7.831.255**

Plan wydatków na rok 2015 na powyższy dział jest wyższy od planu wg uchwały budżetowej na rok 2014 o kwotę zł. 7.374, zaś od planu na dzień 30.09.2014r o 198.261zł. 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 – 6.977.720zł. pozostałe wydatki to koszty utrzymania jednostek oświatowych – energia i pozostałe media, zakup żywności, materiałów i wyposażenia.

**Dział 900: GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 130.000**

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 130.000 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 36.500**

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.

**Dział 926: KULTURA FIZYCZNA 27.200**

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 2015 roku nie planowane są żadne przychody.

**ROZCHODY**

W budżecie na 2015 rok planowane są rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych w poprzednich latach kredytów w wysokości 500.000zł. Dotyczy to spłaty kredytu zaciągniętego w 2010 roku w Banku Pekao SA.

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. Poza tym 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 trzech poprzednich lat. W praktyce nie można mówić o roczności budżetu, jego realizacja ma wpływ na lata następne. Planując budżet należy patrzeć perspektywicznie, w kontekście kolejnych budżetów.