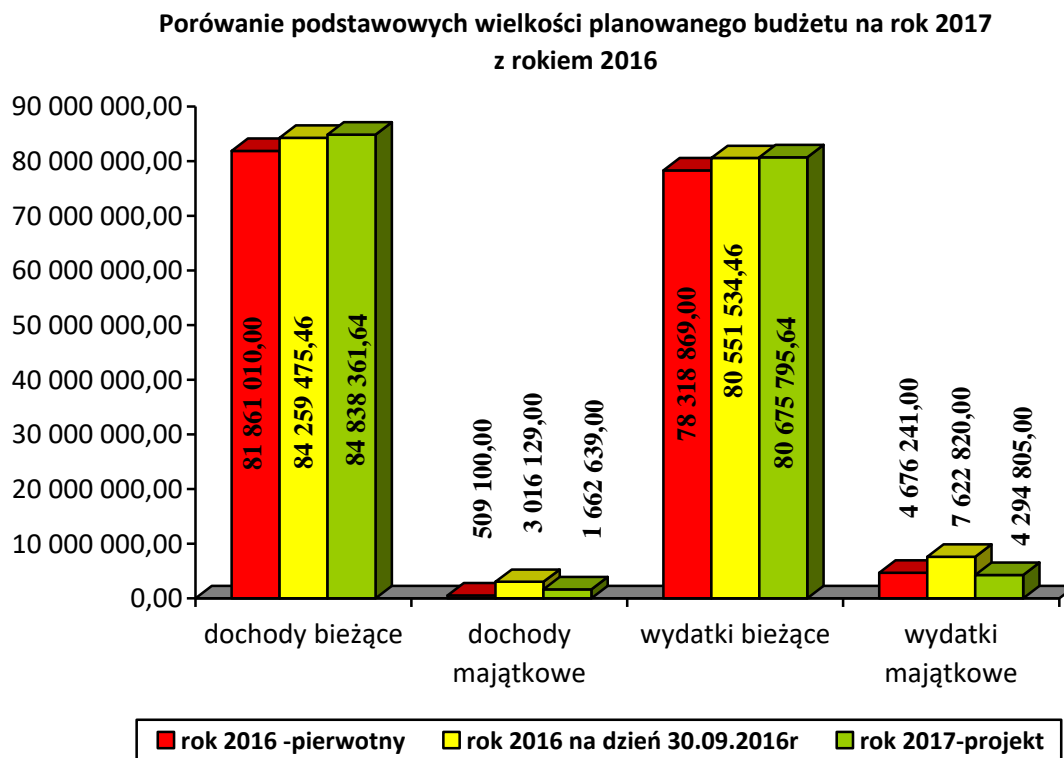


UZASADNIENIE
DO BUDŻETU POWIATU SKARŻYSKIEGO
NA 2017 ROK

Plan budżetu powiatu na 2017 rok przedstawia się następująco:

– dochody ogółem zł:	86.501.000,64
• dochody bieżące zł:	84.838.361,64
• dochody majątkowe zł:	1.662.639,00
– wydatki ogółem zł:	84.970.600,64
• wydatki bieżące zł:	80.675.795,64
• wydatki majątkowe zł:	4.294.805,00
– nadwyżka budżetowa zł:	1.530.400,00
– rozchody zł:	1.530.400,00

Poniżej przedstawione zostało porównanie projektu budżetu na 2017r z budżetem powiatu Skarżyskiego na 2016r uchwalonym w dniu 28 grudnia 2015r:



- dochody bieżące roku 2017r są wyższe o 3,63% w stosunku do budżetu na 2016r przed zmianami i o 0,69% w stosunku do planu na koniec III kwartału 2016r
- dochody majątkowe są wyższe od zatwierdzonego budżetu na 2016r o 226,58%, a od planu na 2016 rok po zmianach są niższe o 44,88%
- wydatki bieżące w 2017r zaplanowane są w kwocie wyższej o 3,01% od pierwotnie planowanej w uchwale budżetowej na 2016r oraz o 0,15% od planu po zmianach
- wydatki majątkowe planowane na 2017r są niższe od planowanych na 2016r o 8,16%, a w stosunku do planu na 2016r po dokonanych w trakcie roku zmianach o 43,66%.

Przy planowaniu budżetu na 2017 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 określa 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 przewyższyły 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 co korzystnie wpływa na wskaźnik z art. 243 ustawy i pozwala większe środki zaangażować na inwestycje.

W dalszej części omówione zostaną podstawowe wielkości budżetu powiatu na 2017r.

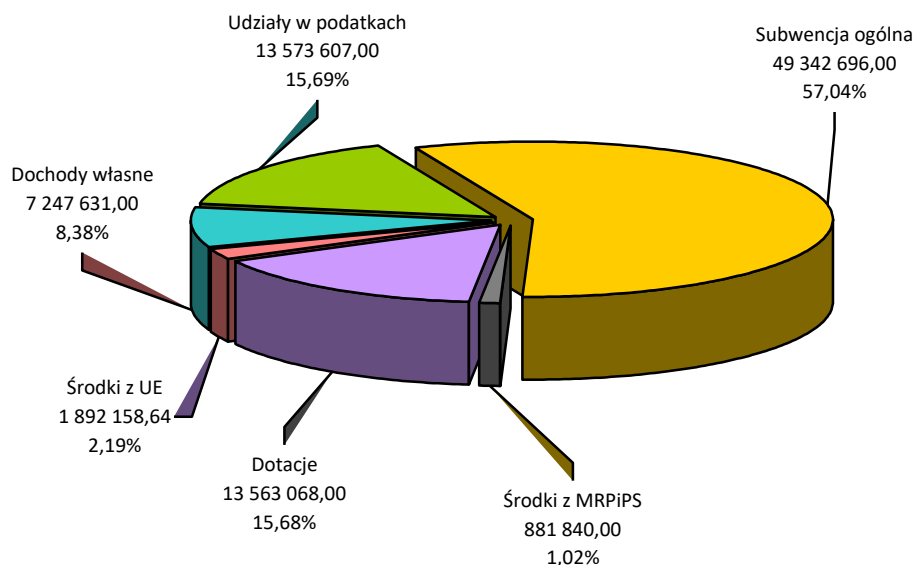
DOCHODY

Plan dochodów budżetowych opracowano na podstawie:

- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 198 z późn. zm.),
- Informacji Ministra Finansów o wysokości rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2017,
- planowanej na rok 2017 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 wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2017rok,
- faktycznego wykonania dochodów własnych przez powiat i jednostki organizacyjne JST w latach 2013-2015 oraz prognozowanego wykonania 2016 roku na podstawie wykonania za III kwartały

- zawartych umów (porozumień) z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań własnych powiatu
- zawartych umów na dofinansowanie projektów w ramach środków unijnych.

Struktura planowanych dochodów przedstawia się następująco:



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

Omówienie poszczególnych rodzajów dochodów:

– **Dochody własne**

Źródła tych dochodów:

- wynajem mienia powiatu 590.000,00
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 2016 wyniosło 506.378,72zł, zaś w 2015 roku - 662.702,68zł. W 2017 roku planuje się niższe dochody z tego tytułu przede wszystkim w związku z wypowiedzeniem umowy najmu przez Bank PKO BP.
- 25% dochodów realizowanych na rzecz Skarbu Państwa 340.000
są zaplanowane na podobnym poziomie jak w poprzednim roku. W 2013 roku wyniosły –244.665,49, w 2014 roku – 495.139zł, w 2015 roku – 359.672,30zł a na koniec III kwartału 2016r – 351.209,31zł (większość tych dochodów realizowana jest

w I półroczu roku, w drugim półroczu wpływy są znikome). Dochody te są uzależnione od planowanych przez Wojewodę dochodów Skarbu Państwa.

- opłata komunikacyjna 1.720.000
plan ten jest wyższy od poprzedniego roku o 140.000zł i wynika z przeanalizowania faktycznego wykonania tych dochodów od roku 2013 na podstawie sprawozdań RB-27S. W 2013 roku ich wykonanie wyniosło – 1.507.233,83zł, w 2014r – 1.515.881,65zł, w 2015r – 1.558.587,75zł zaś na dzień 30.09.2016r – 1.275.368,75zł.
- usługi świadczone w Domu Pomocy Społecznej 1.829.231
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 2016r wykonania planu wydatków.
- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 80.000
opłaty te w całości muszą być przeznaczane na wydatki wynikające z ustawy Prawo Ochrony Środowiska.
- wpływy z usług gospodarki zasobem geodezyjnym 340.000
są zaplanowane w podobnej wysokości co w roku 2016, oszacowane zostały na podstawie wykonania w ostatnich latach (rok 2013 – 344.087,90zł, rok 2014 – 326.064,82zł, rok 2015 – 358.976,88zł oraz III kwartał 2016r – 268.494,37zł)
- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego 450.000
po przeanalizowaniu wykonania lat poprzednich można stwierdzić że ich realizacja charakteryzuje się tendencją wzrostową, w 2012r ich wykonanie wyniosło – 352.670,02zł, w 2013r - 309.396,48zł, w 2014r – 358.951,80zł, w 2015r - 411.249,09zł a na koniec III kwartału 2016r – 421.051,98zł.
- wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe 660.200
są to przede wszystkim usługi żywienia i dowozu dzieci
- odsetki od środków na rachunku budżetu powiatu (organu) 62.650
oraz innych jednostek organizacyjnych
zaplanowane zostały na podstawie analizy sprawozdania RB-27S za III kwartały 2016 roku. Ich wykonanie za 9 m-cy wyniosło 45.041,82zł.
- środki z powiatów i gmin na utrzymanie dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej „Przystań” oraz w rodzinach zastępczych 1.071.762

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 103.788
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 2003r., stanowią zaledwie 8,38% 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. 13.273.607 i w porównaniu do planu roku 2016 po zmianach w trakcie roku oznacza to kwotę wyższą o 248.440zł. Dochody te systematycznie wzrastają.

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. 300.000. Udział powiatu stanowi 1,40% ogólnych wpływów do budżetu państwa. Zaplanowana kwota jest identyczna w stosunku do zaplanowanej w 2016r. Wykonanie tych dochodów za 9 m-cy 2016 roku wyniosło 202.245,16zł, za cały 2015 rok – 377.931,60zł za 2014r – 381.331,59zł, za 2013r stanowiło kwotę 430.186,88zł. Przewidywane wykonanie tych dochodów w 2016 roku będzie prawdopodobnie niższe niż w poprzednim roku, ale plan zostanie wykonany.

Otrzymana z Ministerstwa Finansów informacja o wielkości udziałów 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 2017 wynosi łącznie zł. 49.342.696 i w stosunku do planu na dzień 30.09.2016 r. jest wyższa o 562.328zł, tj. o 1,15%.

Subwencja ogólna składa się z następujących części:

a) Część wyrównawcza 10.084.521

i jest wyższa od planowanej w 2016r o 19,56% tj. 1.649.493zł

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. Wynosi ona kwotę 3.368.299zł. 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. Kwota uzupełniająca wynosi 6.716.222zł.

b) Część równoważąca 352.859

Część równoważącą subwencji ogólnej otrzymują powiaty w zależności od wysokości wydatków na rodziny zastępcze w roku poprzedzającym rok bazowy. W stosunku do roku 2016 planowana kwota zmniejszyła się o 59.943zł.

c) Część oświatowa 38.905.316

Wielkość planowanej części subwencji oświatowej na rok 2017 w stosunku do planu na dzień 30.09.2016r. jest niższa o kwotę 1.027.222 tj. o 2,57%. W ostatnich latach następuje spadek tej części subwencji ze względu na spadek liczby uczniów.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2017 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2016r oraz 10 października 2016r.

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

W dziale 853 rozdział 85333 znajdują się środki finansowe otrzymane z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach na rynku pracy (Dz. U. z 2016 r. poz. 645 z późn. zm.) w wysokości zł. **881.840**

z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy. Zgodnie z powyższą ustawą środki na ten cel powiat otrzyma w 2017 roku po raz ostatni.

– **Dotacje**

Planowane w budżecie powiatu dotacje to:

– dotacje z budżetu państwa zł.:	12.648.849
w tym:	
• na zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej	12.140.900
• na zadania bieżące własne powiatu	486.949
• na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	21.000
– dotacje z tytułu porozumień z J.S.T. na zadania bieżące	14.219
– dotacje z tytułu porozumień z J.S.T. na zadania inwestycyjne	900.000

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, wychowanków domu dziecka oraz uczniów szkół, których rodzice nie są objęci ubezpieczeniem
 - gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa
 - zalesianie
 - wynagrodzenia osób wykonujących zadania Skarbu Państwa
 - wiosenną kwalifikację wojskową
 - utrzymanie Domu Pomocy Społecznej
 - nieodpłatną pomoc prawną
 - realizację programu Rodzina 500+
- i wynikają z Decyzji Wojewody Świętokrzyskiego określającej przyjęte kwoty w projekcie budżetu państwa na 2017r.

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

- na dowóz wychowanków do Warsztatów Terapii Zajęciowej
- na zadanie Budowa ul.Ponurego w Skarżysku-Kam – 800.000zł z Gminy Skarżysko-Kamienna

- Przebudowa ul.Paryskiej na odcinku od ul.Krasińskiego do ul.Norwida w Skarżysku-Kamiennej –100.000zł z Gminy Skarżysko-Kamienna
- **Środki z Unii Europejskiej**

Środki na dofinansowanie zadań własnych J.S.T pozyskane z innych źródeł wynoszą **1.892.158,64zł**. Przeznaczone są na dwa projekty realizowane przez Zespół Szkół Technicznych w ramach programu Erasmus+ na kwotę dofinansowania 423.325zł, dwa projekty w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój realizowane przez Zespół Szkół Technicznych i Zespół Szkół Ekonomicznych na kwotę dofinansowania 706.194,64zł oraz na projekt realizowany przez Zarząd Dróg Powiatowych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – 474.090zł (II etap). Zaplanowany został także wpływ refundacji wydatków ze środków PROW w związku z realizacją w 2016 roku I etapu inwestycji drogowej w m.Rędocin – 288.549zł.

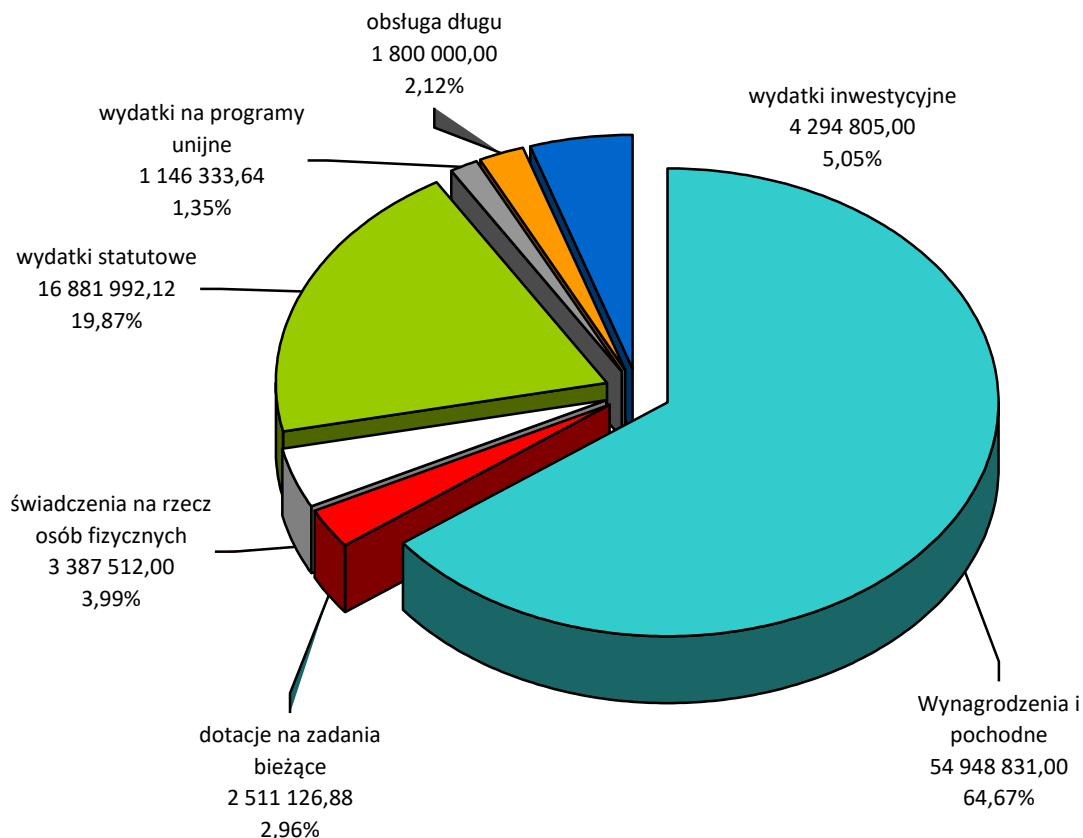
WYDATKI

Planowane wydatki w budżecie 2017 roku wynoszą zł. **84.970.600,64zł** 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 2017r., a mianowicie:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,3%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100% oraz nauczycieli - w wysokości 101,3 %, (planowana kwota bazowa dla nauczycieli od 1.01.2017r – 2.752,92zł)
- obowiązkowa składka na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru
- płaca minimalna – 2.000zł.
- prognoza odpisu na ZFŚS – odpis na poziomie 2016 roku
- prognozowana kwota bazowa dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe – 1.789,42zł (wzrost w stosunku do poprzedniego roku o 22,96zł tj o 1,3%)

Plan wydatków wg poszczególnych grup wydatków



Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią największą grupę wydatków Powiatu Skarżyskiego, wynoszą prawie 65% wszystkich wydatków. Ponad 60% 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. Należą do nich inwestycje drogowe – 4.010.000zł, dostosowanie budynku po III Liceum Ogólnokształcącym na potrzeby domu pomocy społecznej i mieszkań chronionych – 212.805zł (wkład własny), zakup serwera dla Starostwa Powiatowego – 18.000zł oraz dotacje na renowacje zabytków w wysokości 54.000zł.

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 020: LEŚNICTWO **5.000**

W dziale będą realizowane zadania z zakresu administracji rządowej związane z zalesianiem gruntów przez właścicieli lub użytkowników wieczystych oraz zagospodarowaniem i ochroną drzewostanów uszkodzonych w wyniku oddziaływania gazów i pyłów przemysłowych oraz w przypadku pożarów lub innych klęsk żywiołowych zagrażających trwałości lasów, w przypadku braku możliwości ustalenia sprawcy, w lasach niestanowiących własności Skarbu Państwa. Wydatki w całości finansowane będą z dotacji z budżetu państwa.

Dział 600: TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ **6.518.550**

Na kwotę planowanych wydatków w tym rozdziale składają się:

- wydatki bieżące **2.508.550**
 - w tym: dotacja dla Gminy Bliżyn
 - na zimowe utrzymanie dróg powiatowych (zaplanowana na podstawie wykonania poprzedniego sezonu zimowego) 90.000

- wydatki inwestycyjne **4.010.000**

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. Otrzymaliśmy również dotacje z budżetu państwa w wysokości 450zł na obsługę zadań związanych z prowadzeniem rejestru przedsiębiorców prowadzących ośrodki szkolenia kierowców oraz stacje kontroli pojazdów.

Wydatki inwestycyjne to:

- Przebudowa drogi powiatowej Nr 0441T Mroczków-Rędocin granica województwa świętokrzyskiego (Borki) m.Rędocin na odcinku od km 2+850 000-4+091,51km – 750.000zł
- Budowa ul.Ponurego w Skarżysku-Kam – 2.800.000zł
- Przebudowa ul.Paryskiej na odcinku od ul.Kraśnińskiego do ul.Norwida w Skarżysku-Kamiennej – 350.000zł

- Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej nr 0576T w km 2+093 w miejscowości Majków polegająca na wzmocnieniu przyczółków i dostosowanie przekroju poprzecznego do przekroju drogowego – 100.000zł
- Rozbudowa drogi powiatowej ul.Metalowców wraz z przebudową infrastruktury technicznej oraz budową "małego ronda" na skrzyżowaniu z ul. Paryską i Norwida w Skarżysku-Kamiennej – 10.000zł (konieczność zabezpieczenia środków na zobowiązanie stanowiące przedmiot postępowania sądowego).

Na dwa zadania: budowa ul.Ponurego oraz przebudowa ul.Paryskiej złożono wnioski o dofinansowanie ze środków Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2020. W budżecie powiatu zabezpieczono jedynie wkład własny powiatu wraz z dofinansowaniem z Gminy Skarżysko-Kamienna. Zgodnie z podpisanymi umowami Gmina udzieli naszemu powiatowi dotacji w wysokości 800.000zł na budowę ul.Ponurego oraz 100.000zł na przebudowę ul.Paryskiej.

Na początku 2017 roku planuje się złożenie wniosku o dofinansowanie przebudowy mostu w miejscowości Majków z rezerwy subwencji ogólnej.

Podpisana została umowa na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej w m.Rędocin w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020. Kwota dofinansowania w 2017 roku wynosi 474.090zł. Prognozuje się także, że refundacja wydatków poniesionych w ramach I etapu inwestycji wpłynie w 2017 roku. Stanowi to kwotę 288.549zł.

Dział 630: TURYSTYKA

23.000

Planowana kwota przeznaczona jest na realizację zadań z zakresu upowszechniania turystyki i dotyczy zakupu gadżetów rozdawanych podczas imprez, 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

689.709

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 oraz wynagrodzenia pracowników zajmujących się tymi zadaniami kwota zł: 179.000

Pozostała planowana kwota zł: 510.709

to koszty zadań związanych z gospodarką gruntami i nieruchomościami będącymi własnością Powiatu Skarżyskiego oraz wynagrodzeń pracowników Starostwa zajmującymi się tymi zadaniami, koszty związane z utrzymaniem mienia powiatu dotyczące kosztów energii, usług remontowych, ubezpieczenia całego mienia powiatu, podatku od nieruchomości oraz kosztów utrzymania budynków będących własnością Powiatu Skarżyskiego z wyjątkiem budynków przeznaczonych dla Starostwa Powiatowego, gdyż koszty ich utrzymania pokrywane są z rozdziału 75020.

Dział 710: DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 1.827.011

Plan tego działu dotyczy dwóch rozdziałów:

71012: „Zadania z zakresu geodezji i kartografii” zł: 1.040.453

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 modernizacją ewidencji gruntów i założeniem ewidencji budynków, pokryciem kosztów opracowań geodezyjnych związanych z regulacją stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa i Powiatu Skarżyskiego, koszty prac geodezyjnych związanych ze zwrotem wywłaszczonych nieruchomości. Częściowo pokrywane są one z dotacji z budżetu państwa, w przypadku wykonywania zadań z zakresu zadań zleconych. Jest to kwota w wysokości 208.000zł. Pokrywa ona także częściowo wynagrodzenia pracowników Starostwa zajmujących się sprawami geodezyjnymi. Pozostała część tych wynagrodzeń pokrywana jest ze środków własnych powiatu, bowiem pracownicy, których wynagrodzenia zakwalifikowane są do omawianego rozdziału, wykonują zarówno zadania zlecone z zakresu administracji rządowej jak i zadania własne powiatu.

71015: „Nadzór budowlany” 786.558

Planowane wydatki częściowo finansowane są ze środków przyznanej dotacji z budżetu Wojewody. W całości budżet państwa pokrywa koszty utrzymania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego. Przede wszystkim są to koszty wynagrodzeń i pochodnych od

wynagrodzeń, zakup materiałów i wyposażenia, energii, usług remontowych, zdrowotnych, opłat pocztowych i telekomunikacyjnych, opłat za wynajem pomieszczeń, usługi internetowe, szkolenia, koszty podróży krajowych, koszty różnych opłat i składek, odpis na ZFŚS. Plan wydatków Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego wynosi 341.000zł.

Pozostała część planu tj. 445.558 dotyczy wynagrodzeń pracowników Wydziału Architektury i Budownictwa Starostwa Powiatowego, którzy wykonują zadania organów I instancji administracji architektoniczno-budowlanej w samorządach powiatowych realizujących zadania z zakresu Prawa budowlanego. Wydatki te w wysokości 30.800zł są dofinansowane z dotacji z budżetu państwa.

Dział 720: INFORMATYKA

60.000

Wydatki tego działu przeznaczone są przede wszystkim na trwałość projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Skarżyskim”, polegającą na zapewnieniu mieszkańcom powiatu oraz jednostkom organizacyjnym biorącym udział w projekcie dalszego dostępu do Internetu. Plan w wysokości 25.000zł stanowi wkład własny do ewentualnego projektu, gdzie liderem będzie Urząd Marszałkowski, a powiat będzie partnerem. Projekt ten ma nawiązywać do projektów e-świętokrzyskie i polegać na przeszkoleniu pracowników z systemów dziedzinowych zakupionych w ramach projektów e-świętokrzyskie.

Dział 750: ADMINISTRACJA PUBLICZNA

7.745.282

Są to wydatki bieżące dotyczące utrzymania Starostwa Powiatowego, Rady Powiatu, kosztów przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz kosztów promocji Powiatu Skarżyskiego w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 5.830.900
- diety radnych 270.712
- pozostałe koszty dotyczące energii, zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu tablic rejestracyjnych, wykonania dokumentów komunikacyjnych, odpisu na ZFŚS, opłat pocztowych i usług telekomunikacyjnych oraz koszty działalności promocyjnej powiatu.

Dział 754: BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

6.791.169

Plan wydatków w kwocie zł: 6.665.000 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 – 5.817.547zł. 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: 119.169 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. Pozostała kwota 2.000zł zaplanowana została na zakup doładowań telefonów komórkowych dla zespołu reagowania kryzysowego.

Dział 755: WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI

187.812

Zaplanowano tu wydatki dotyczące nieodpłatnej pomocy prawnej dla mieszkańców powiatu. Jest to zadanie zlecone powiatowi do realizacji przez administrację państwową, w związku z tym będzie ono w całości finansowane z dotacji z budżetu państwa. Dotacja jest przeznaczana w 97% na wynagrodzenia, a w 3% – na pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej zadania. Na terenie Powiatu Skarżyskiego funkcjonować będą 3 punkty pomocy prawnej.

Dział 757: OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

1.800.000

Kwotę zł. 1.800.000 przeznacza się na pokrycie kosztów obsługi zaciągniętych kredytów w:

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

oraz wyemitowanych obligacji zakupionych przez Getin Noble Bank SA wg symulacji na podstawie harmonogramu spłat rat kapitałowych i odsetek. Kwota odsetek będzie ulegała ciągłym wahaniom z uwagi na zmienną stawkę WIBOR.

Dział 758: RÓŻNE ROZLICZENIA**265.000**

Planowana kwota zł. 265.000 to rezerwa ogólna stanowiąca 0,31% 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**33.246.224,64**

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	26.054.935
– dotacje dla szkół niepublicznych	2.060.000
– rezerwa celowa	180.000
– wydatki unijne	1.146.333,64
– wydatki rzeczowe	3.804.956
dotyczące stałych kosztów utrzymania placówek oświatowych	

Kwota wydatków bieżących dla działu 801 „Oświata i wychowanie” w porównaniu z kwotą przyjętą w uchwale budżetowej na rok 2016 jest wyższa o 581.080,64zł (bez uwzględnienia wydatków unijnych jest to kwota niższa o 206.693zł), a od planu na dzień 30.09.2016 niższa o 631.340,41zł (bez uwzględnienia wydatków unijnych jest to kwota mniejsza o 1.161.475,41zł).

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 doszkalaaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli.

Dział 851: OCHRONA ZDROWIA

3.727.155

W tym dziale planowane są składki na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku oraz za dzieci przebywające w placówce opiekuńczo-wychowawczej i za uczniów, których rodzice nie posiadają ubezpieczenia zdrowotnego. Stanowi to kwotę zł: 3.380.096, która jest w całości finansowana z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone.

Poza tym zabezpieczono środki na kolejną edycję programu „NIE nowotworom u dzieci”, polegającego na przeprowadzeniu specjalistycznych badań u dzieci z terenu naszego powiatu – 17.000zł oraz na zakup nagród w konkursach związanych z profilaktyką i promocją zdrowia – 3.000zł. Zaplanowano także drugą ratę środków na pokrycie straty Zespołu Opieki Zdrowotnej Szpitala im. Marii Skłodowskiej-Curie w Skarżysku - Kamiennej. Rada Powiatu Skarżyskiego podjęła decyzję, że strata szpitala za 2015 rok w łącznej wysokości 827.058,51zł zostanie pokryta przez Powiat w dwóch ratach, w ciągu 9 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego szpitala. Kwota 500.000zł została przekazana placówce w listopadzie 2016r, zaś kwota 327.059zł została zaplanowana w budżecie na 2017 rok.

Dział 852: POMOC SPOŁECZNA

3.809.917

W dziale tym znajdują się wydatki dotyczące kosztów utrzymania Domu Pomocy Społecznej, Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy oraz Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie bez wydatków związanych z pieczęcią zastępczą, które zostały przeniesione do nowego działu 855 „Rodzina”.

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

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zł: 2.843.041
- pozostałe wydatki w wysokości 754.071zł dotyczą bieżących kosztów utrzymania tj. energia, ogrzewanie, opłaty telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, zakup żywności itp. Są ograniczone do niezbędnego minimum.

Poza tym w planie ujęta została kwota 212.805zł jako wkład własny do projektu dostosowania budynku po III Liceum Ogólnokształcącym na potrzeby domu pomocy społecznej i mieszkań chronionych. Wniosek o dofinansowanie projektu został złożony do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 Działanie 7.3.

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. Kwota przyznanych dotacji w 2017r, zgodnie z Decyzją Wojewody Świętokrzyskiego, wynosi 889.278zł.

Dział 853: POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

3.722.574

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: | 106.640 |
| 2. Warsztat Terapii Zajęciowej ul. Kościuszki zł: | 53.320 |

Zaplanowano dotację dla Powiatu Kieleckiego w wysokości 12.441zł na utrzymanie mieszkańców naszego powiatu na warsztatach terapii zajęciowej na terenie tego powiatu.

Ujęte są także środki na utrzymanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności, który częściowo finansowany jest z dotacji od Wojewody w kwocie zł: 159.459. Jest to kwota niewystarczająca i budżet powiatu musi dokładać własne środki by zapewnić właściwe funkcjonowanie zespołu – 169.531zł.

Planowana kwota na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy to 3.221.183zł. 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 Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej Powiat otrzymuje środki na wynagrodzenia pracowników urzędu pracy – 881.840zł. Zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach na rynku pracy środki na ten cel powiat otrzymuje po raz ostatni.

Dział 854: EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

7.883.690

Plan wydatków na rok 2017 na powyższy dział jest niższy od planu wg uchwały budżetowej na rok 2016 o kwotę zł. 7.400, zaś od planu na dzień 30.09.2016r o 21.400zł. 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 – 6.933.570zł. Pozostałe wydatki to koszty utrzymania jednostek oświatowych – energia i pozostałe media, zakup żywności, materiałów i wyposażenia.

Dział 855: RODZINA

6.395.607

Jest to nowy dział wprowadzony Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2016r zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych i ma zastosowanie po raz pierwszy do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2017.

Z omawianego działu Powiat pokrywać będzie 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”.

Są to:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zł: 1.029.660
 - pozostałe wydatki zł 279.531
- dotyczą bieżących kosztów utrzymania tj. energia, ogrzewanie, opłaty telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, zakup żywności itp.

Mieszczą się tu także wydatki związane z utrzymaniem rodzinnej pieczy zastępczej oraz realizacją świadczeń dla wychowanków opuszczających placówkę opiekuńczo-wychowawczą dokonywane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie:

- świadczenia dla wychowanków placówki opiekuńczo –wychowawczej zł:161.500
- świadczenia dla rodzin zastępczych zł: 2.500.000
- wynagrodzenia koordynatorów pieczy zastępczej zł: 366.400
- pozostałe wydatki zł: 8.516

dotyczą odpisu na ZFŚS, kosztów badań lekarskich, szkoleń i zakupu materiałów biurowych.

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 łączną kwotę zł: 1.071.762. Stawka na dziecko umieszczone w rodzinie zastępczej określona jest ustawowo, natomiast stawka utrzymania wychowanka w placówce opiekuńczo-wychowawczej jest ustalana Zarządzeniem Starosty w oparciu o wykonanie wydatków jednostki za rok poprzedni. Ostateczny koszt utrzymania jednego wychowanka będzie znany po zakończeniu 2016 roku.

Dział 900: GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 145.000

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 145.000 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 102.000

Planowana kwota wydatków zł: 28.000 przeznaczona jest na organizację konkursów i imprez kulturalnych o zasięgu lokalnym i powiatowym zgodnie z przyjętym harmonogramem imprez kulturalnych i sportowych. W ramach tych środków przekazywane będą dotacje dla podmiotów wyłonionych w konkursach w łącznej wysokości 25.000zł.

Kwota w wysokości 20.000zł to dotacja dla jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Skarżysko-Kamienna z przeznaczeniem dla Instytucji Kultury tj. Biblioteki Miejsko-Powiatowej na zakup książek.

Zaplanowano również środki na konserwację zabytków w wysokości 54.000zł.

Dział 926: KULTURA FIZYCZNA 23.900

W rozdziale tym planuje się wydatki związane z organizacją rozgrywek sportowych lokalnych i powiatowych oraz promowanie imprez sportowych. Podobnie jak przy imprezach

kulturalnych częściowo środki będą przekazywane podmiotom, które zostaną wyłonione w konkursie na realizację tych zadań. Stanowi to kwotę 18.000zł.

PRZYCHODY

W 2017 roku nie zostały zaplanowane żadne przychody.

ROZCHODY

W budżecie na 2017 rok zaplanowano spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w umowach kredytowych i tak:

- raty kredytu zaciągniętego w 2012 roku w PKO BP SA - 702.400zł
- raty kredytu zaciągniętego w 2013 roku w Banku Ochrony Środowiska – 828.000zł.

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.