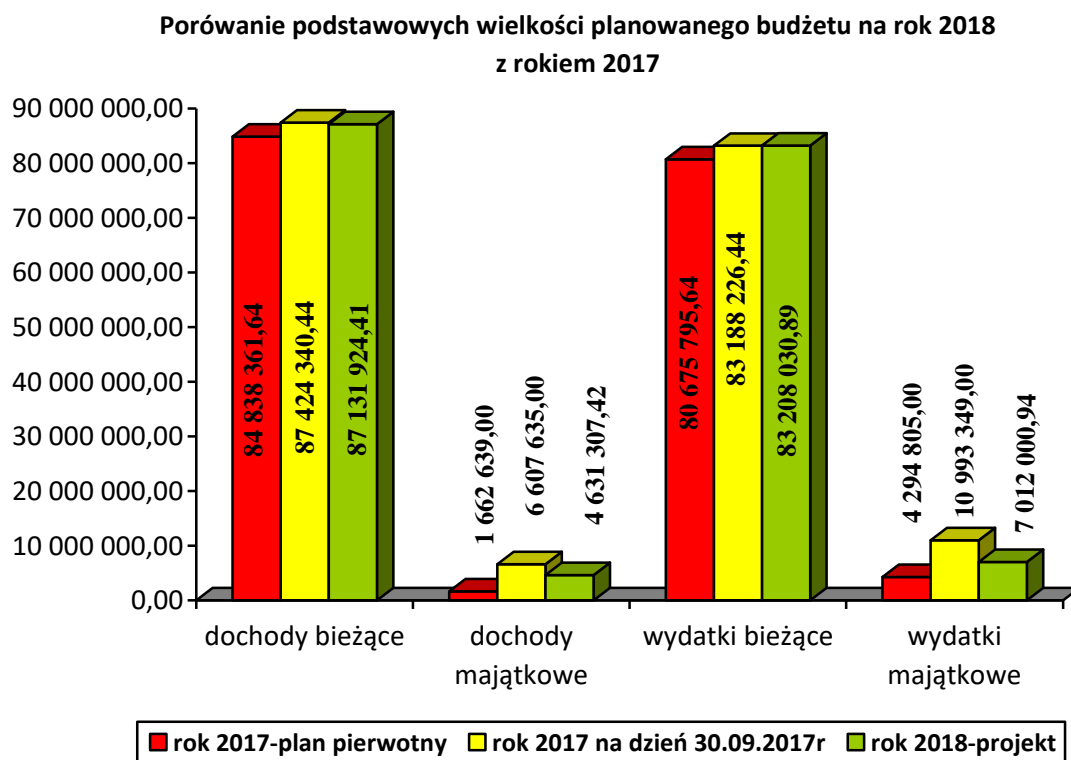


UZASADNIENIE
DO BUDŻETU POWIATU SKARŻYSKIEGO
NA 2018 ROK

Plan budżetu powiatu na 2018 rok przedstawia się następująco:

– dochody ogółem zł:	91.763.231,83
• dochody bieżące zł:	87.131.924,41
• dochody majątkowe zł:	4.631.307,42
– wydatki ogółem zł:	90.220.031,83
• wydatki bieżące zł:	83.208.030,89
• wydatki majątkowe zł:	7.012.000,94
– nadwyżka budżetowa zł:	1.543.200,00
– rozchody zł:	1.543.200,00

Poniżej przedstawione zostało porównanie projektu budżetu na 2018r z budżetem powiatu Skarżyskiego na 2017r uchwalonym w dniu 28 grudnia 2016r:



- dochody bieżące roku 2018r są wyższe o 2,70% w stosunku do budżetu na 2017r przed zmianami, a mniejsze o 0,33% w stosunku do planu na koniec III kwartału 2017r
- dochody majątkowe są wyższe od zatwierdzonego budżetu na 2017r o 178,55%, a od planu na 2017 rok po zmianach są niższe o 29,91%
- wydatki bieżące w 2018r zaplanowane są w kwocie wyższej o 3,14% od pierwotnie planowanej w uchwale budżetowej na 2017r oraz o 0,02% od planu po zmianach
- wydatki majątkowe planowane na 2018r są wyższe od planowanych na 2017r o 63,28%, a w stosunku do planu na 2017r po dokonanych w trakcie roku zmianach niższe o 36,22%.

Przy planowaniu budżetu na 2018 rok starano się uwzględnić wszystkie propozycje wysunięte przez jednostki budżetowe i radnych powiatu. Jednak ograniczone środki finansowe powodowały, że nie zawsze 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 2018r.

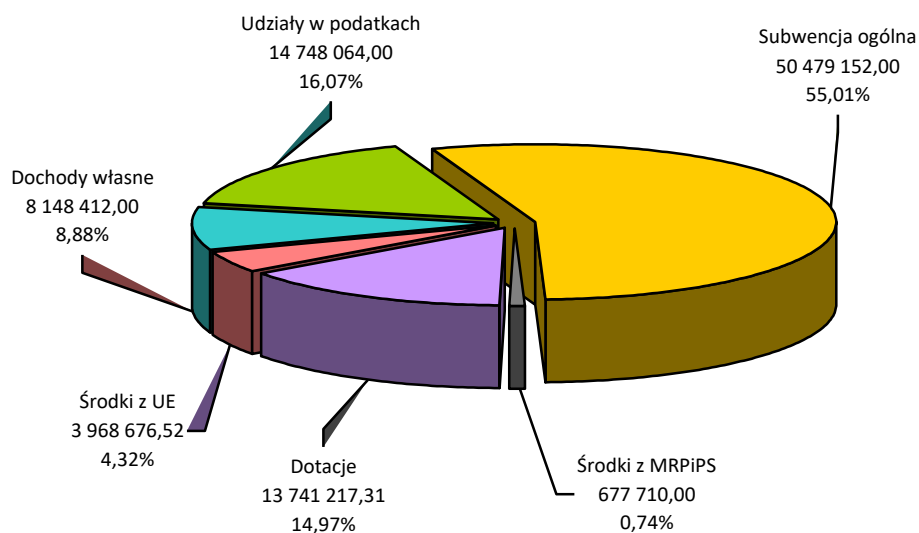
DOCHODY

Plan dochodów budżetowych opracowano na podstawie:

- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2017 poz. 1453)
- Informacji Ministra Finansów o wysokości rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2018,
- planowanej na rok 2018 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 2018rok,

- faktycznego wykonania dochodów własnych przez powiat i jednostki organizacyjne JST w latach 2014-2016 oraz prognozowanego wykonania 2017 roku na podstawie wykonania za III kwartały
- zawartych umów (porozumień) 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. Stanowią one 86,06% planowanych dochodów ogółem.

Omówienie poszczególnych rodzajów dochodów:

– **Dochody własne**

Źródła tych dochodów:

- wynajem mienia powiatu 459.300,00
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 2017 wyniosło 501.544,17zł, zaś w 2016 roku – 686.463,35zł. W 2018 roku planuje się niższe dochody z tego tytułu w związku z tym, że Bank PKO BP od października 2017 roku nie jest już najemcą naszych pomieszczeń.
- 25% dochodów realizowanych na rzecz Skarbu Państwa 370.300,00

Wpływy z tego tytułu w 2014 roku wynosiły – 495.139zł, w 2015 roku – 359.672,30zł, w 2016 roku – 374.976,35zł, a na koniec III kwartału 2017r – 381.466,90zł (większość tych dochodów realizowana jest w I półroczu roku, w drugim półroczu wpływy są znikome). Dochody te są także weryfikowane z planowanymi przez Wojewodę dochodami Skarbu Państwa.

- opłata komunikacyjna 1.620.000
plan ten jest niższy od poprzedniego roku o 100.000zł i wynika z przeanalizowania faktycznego wykonania tych dochodów od roku 2014 na podstawie sprawozdań RB-27S. W 2014 roku ich wykonanie wyniosło – 1.515.881,65zł, w 2015r – 1.558.587,75zł, w 2016 roku – 1.688.165zł zaś na dzień 30.09.2017r – 1.194.839,40zł.
- usługi świadczone w Domu Pomocy Społecznej 1.949.284
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 2017r 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 340.000
są zaplanowane w tej samej wysokości co w 2017 roku, oszacowane zostały na podstawie wykonania w ostatnich latach (rok 2014 – 326.064,82zł, rok 2015 – 358.976,88zł, rok 2016 – 342.760,19zł oraz III kwartał 2017r – 268.435,26zł)
- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego 450.000
zaplanowana kwota jest identyczna z kwotą zaplanowaną w 2017 roku, po przeanalizowaniu wykonania lat poprzednich można stwierdzić, że ich realizacja charakteryzuje się tendencją wzrostową, w 2014r ich wykonanie wyniosło – 358.951,80zł, w 2015r - 411.249,09zł, w 2016 roku – 433.031,90zł a na koniec III kwartału 2017r – 436.249,81zł.
- wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe 734.000
są to przede wszystkim usługi żywienia i dowozu dzieci
- odsetki od środków na rachunku budżetu powiatu (organu)
oraz innych jednostek organizacyjnych 57.025

zaplanowane zostały na podstawie analizy sprawozdania RB-27S za III kwartały 2017 roku. Ich wykonanie za 9 m-cy wyniosło 46.192,77zł.

- środki z powiatów i gmin na utrzymanie dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej „Przystań” oraz w rodzinach zastępczych 1.207.255
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.
- dochody ze sprzedaży mienia powiatu i posiadanych praw majątkowych 740.000
dotyczą one przede wszystkim sprzedaży działek nr 14/1 i 16 przy ul. Szkolnej (320.000zł) oraz sprzedaż praw majątkowych wynikających ze świadectwa efektywności energetycznej tzw. "białych certyfikatów" (400.000zł). W przypadku działek na ul. Szkolnej, Rada Powiatu Skarżyskiego Uchwałą Nr 158/XXII/2016 z dnia 23 czerwca 2016 roku wyraziła zgodę na zbycie w drodze przetargu nieruchomości gruntowych niezabudowanych oznaczonych w ewidencji gruntów i budynków m. Skarżyska-Kamiennej jako działka nr 14/1 o powierzchni 0,4186 ha i Nr 16 o powierzchni 0,8030 ha. Wydział Inwestycji i Administrowania Mieniem zlecił opracowanie operatu szacunkowego, który określił wartość rynkową nieruchomości i tak: dla działki nr 16 – wartość 470.900 zł oraz 14/1 – wartość 259.700 zł. W związku z negatywnymi wynikami przetargów ustnych nieograniczonych na sprzedaż w/w nieruchomości Zarząd Powiatu Skarżyskiego działając na podstawie §25 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (t.j. Dz. U. z 2014 r, poz 1490) podjął decyzję o sprzedaży nieruchomości w formie rokowań. Zarząd ustalił ceny wyjściowe do rokowań w następującej wysokości:
 - 1) działka nr 14/1 – 110 000,00 zł (słownie: sto dziesięć tysięcy złotych 00/100)+ 23% VAT
 - 2) działka nr 16 – 210 000,00 zł (słownie: dwieście dziesięć tysięcy złotych 00/100) + 23% VAT

W przypadku sprzedaży certyfikatów, Powiat Skarżyski w odpowiedzi na ogłoszony przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki przetarg Nr 1/2016 z dnia 31.09.2016r. na wybór przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej, za które można uzyskać świadectwa efektywności energetycznej, w dniu 13.10.2017r. otrzymał świadectwo efektywności energetycznej potwierdzające oszczędność energii. Wartość przyznanego świadectwa efektywności energetycznej to 750 toe (ton oleju ekwiwalentnego). Prawa majątkowe wynikające ze świadectwa efektywności energetycznej są towarem giełdowym w rozumieniu ustawy z dnia 26.10.2000r o giełdach towarowych i są zbywalne. Aktualny maksymalny kurs PLN/toe na rynku giełdowym to 500 zł/1 toe, jednak w 2018 roku przewiduje się jego wzrost. Zgodnie z decyzją Zarządu Powiatu Skarżyskiego z dnia 18.10.2017 r. w roku 2018 ma zostać rozpoczęta procedura związana ze sprzedażą tzw. „białych certyfikatów”.

- pozostałe dochody 121.248
w tym między innymi 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 8,88% 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. 14.398.064 i w porównaniu do planu roku 2017 po zmianach w trakcie roku oznacza to kwotę wyższą o 1.130.005zł. 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. 350.000. Udział powiatu stanowi 1,40% ogólnych wpływów do budżetu państwa. Zaplanowana kwota jest wyższa w stosunku do zaplanowanej w 2017r o 50.000zł. Wykonanie tych dochodów za 9 m-cy 2017 roku wyniosło 354.159,52zł, za 2016 rok – 294.165,74zł za cały 2015 rok – 377.931,60zł, za 2014r – 381.331,59zł.

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 2018 wynosi łącznie 50.479.152zł i w stosunku do planu na dzień 30.09.2017 r. jest wyższa o 588.542zł, tj. o 1,18%.

Subwencja ogólna składa się z następujących części:

a) Część wyrównawcza 11.566.061

i jest wyższa od planowanej w 2017r o 14,69% tj. 1.481.540zł

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 3.803.694zł. 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 7.762.367zł.

b) Część równoważąca 412.899

Część równoważącą subwencji ogólnej otrzymują powiaty w zależności od wysokości wydatków na rodziny zastępcze w roku poprzedzającym rok bazowy. W stosunku do roku 2017 planowana kwota zwiększyła się o 60.040zł.

c) Część oświatowa 38.500.192

Wielkość planowanej części subwencji oświatowej na rok 2018 w stosunku do planu na dzień 30.09.2017r. jest niższa o kwotę 953.038 tj. o 2,42%. W ostatnich latach następuje spadek tej części subwencji ze względu na spadek liczby uczniów.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2018 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2017r oraz 10 października 2017r.

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

W dziale 853 rozdział 85333 znajdują się środki finansowe z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy – 677.710zł. Środki te powiat miał otrzymać w 2017 roku po raz ostatni. Jednak zgodnie z projektem ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2018 powiaty jeszcze w 2018 roku otrzymają powyższe środki wyliczone na podstawie wysokości przyznanych powiatowi środków z Funduszu Pracy.

– **Dotacje**

Planowane w budżecie powiatu dotacje to:

- | | |
|--|---------------|
| – dotacje z budżetu państwa zł.: | 12.928.776,00 |
| w tym: | |
| • na zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej | 12.443.294 |
| • na zadania bieżące własne powiatu | 463.482 |
| • na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | 22.000 |
| – dotacje z tytułu porozumień z J.S.T. na zadania bieżące | 12.441,31 |
| – dotacje z państwowego funduszu celowego na zadania inwestycyjne | 800.000,00 |

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
- 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 2018r.

Środki z dotacji od innych jednostek samorządu terytorialnego zaplanowane są na dowóz wychowanków do Warsztatów Terapii Zajęciowej.

Środki w wysokości 800.000zł to dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie „Rozbudowa infrastruktury II Liceum Ogólnokształcącego o halę sportową łączącą zaplecze sportowe II Liceum Ogólnokształcącego i Zespołu Szkół Technicznych w Skarżysku-Kamiennej”.

– Środki z Unii Europejskiej

Środki na dofinansowanie zadań własnych J.S.T pozyskane z innych źródeł wynoszą **3.968.676,52zł**. Przeznaczone są na jeden projekt realizowany przez Zespół Szkół Technicznych w ramach programu Erasmus+ na kwotę dofinansowania 210.454zł, trzy projekty w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój realizowane przez Zespół Szkół Technicznych i Zespół Szkół Transportowo-Mechatronicznych na łączną kwotę dofinansowania 503.365,10zł oraz na dwa projekty realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 – 3.254.857,42zł, gdzie jeden z projektów realizowany jest przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, a drugi przez Starostwo Powiatowe i dotyczy adaptacji budynku po III Liceum Ogólnokształcącym na nowy dom pomocy społecznej i mieszkania chronione.

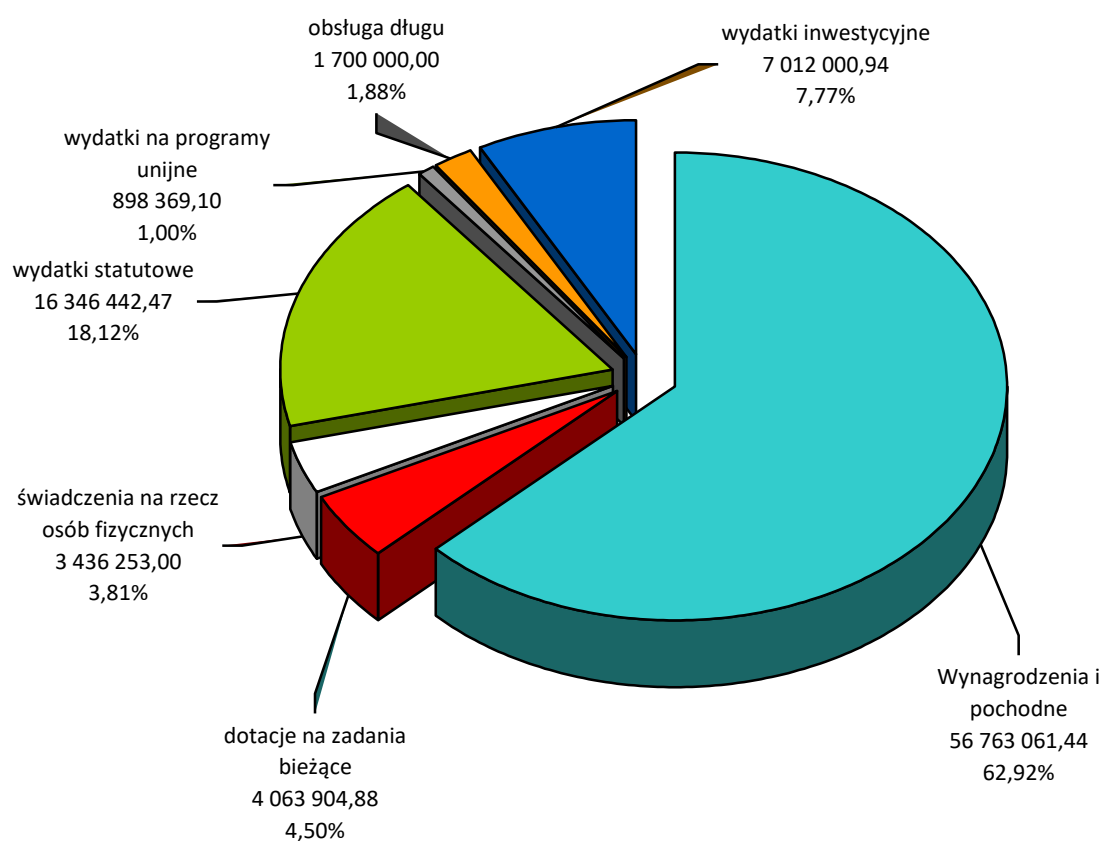
WYDATKI

Planowane wydatki w budżecie 2018 rok wynoszą zł. **90.220.031,83zł** 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 2018r., a mianowicie:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%,
- brak wzrostu wynagrodzeń pracowników, z wyjątkiem nauczycieli, dla których planowany jest wzrost o 5% od miesiąca maja 2018 roku
- obowiązkowa składka na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru
- płaca minimalna – 2.100zł.
- prognoza odpisu na ZFŚS – odpis na poziomie 2017 roku
- prognozowana kwota bazowa dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe – 1.789,42zł (bez zmian w stosunku do poprzedniego roku)

Plan wydatków wg poszczególnych grup wydatków



Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią największą grupę wydatków Powiatu Skarżyskiego, wynoszą prawie 63% wszystkich wydatków. Około 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 –

1.375.000zł, dostosowanie budynku po III Liceum Ogólnokształcącym na potrzeby domu pomocy społecznej i mieszkań chronionych – 3.781.567,94zł, inwestycje w obiekty sportowe – 1.720.433zł, projekt e-geodezja – 110.000zł, zakup działki na terenie OLK – 20.000zł oraz dotacje na renowacje zabytków w wysokości 5.000zł.

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 dożywnotnego użytkowania. Na te wydatki Powiat otrzymuje dotacje z budżetu państwa gdyż są to zadania zlecone.

Dział 600: TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 3.985.050

Na kwotę planowanych wydatków w tym rozdziale składają się:

- wydatki bieżące **2.609.500**
 - w tym: dotacja dla Gminy Bliżyn
 - na zimowe utrzymanie dróg powiatowych (zaplanowana na podstawie wykonania poprzedniego sezonu zimowego) 120.000

- wydatki inwestycyjne **1.375.000**

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 550zł na obsługę zadań związanych z prowadzeniem rejestru przedsiębiorców prowadzących ośrodki szkolenia kierowców oraz stacje kontroli pojazdów.

Wydatki inwestycyjne to:

- Przebudowa drogi powiatowej nr 0557T Skarżysko-Kamienna –Mirzec w miejscowości Skarżysko Kościelne – Grzybowa Góra km 4+286 do km 7+517 – 1.125.000zł
- Przebudowa drogi powiatowej nr 0594T wraz z budową chodnika ul.Zagórska w Suchedniowie – 250.000zł

Dział 630: TURYSTYKA**13.160**

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**865.674**

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:

260.000

Pozostała planowana kwota zł:

605.674

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. W ramach tych wydatków zaplanowano zakup działki od PKP na terenie Obwodu Lecznictwa Kolejowego, którą następnie placówka medyczna odkupi od powiatu.

Dział 710: DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**1.581.771**

Plan tego działu dotyczy dwóch rozdziałów:

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

1.233.771

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 351.000zł. 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.

Kwota 110.000zł dotyczy projektu e-geodezja, który będzie realizowany wspólnie przez trzy powiaty: Konecki, Starachowicki i Skarżyski, a ma na celu zapewnić mieszkańcom Powiatu elektroniczny dostęp do usług geodezyjnych.

71015: „Nadzór budowlany”

348.000

Planowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego i są w całości finansowane są ze środków przyznanej dotacji z budżetu Wojewody. 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.

Dział 720: INFORMATYKA

37.790

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 15.000zł 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

8.598.791

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 6.538.000
- diety radnych 269.712
- 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

7.251.807

Plan wydatków w kwocie zł: 7.118.307 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 – 6.243.854zł. 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: 123.500 spełnia ten wymóg.

Kwota 8.000zł 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

1.700.000

Kwotę zł. 1.700.000 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

180.500

Planowana kwota zł. 180.500 to rezerwa ogólna stanowiąca 0,20% 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

34.905.677,10

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	26.514.613,00
- dotacje dla szkół niepublicznych	3.403.000,00
- rezerwa celowa	160.000,00
- wydatki unijne	734.819,10
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	45.500,00
- wydatki rzeczowe	4.047.745,00
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 2017 jest wyższa o 1.659.452,46zł (bez uwzględnienia wydatków unijnych jest to kwota wyższa o 2.070.967zł), a od planu na dzień 30.09.2017 wyższa o 1.004.312,78zł (bez uwzględnienia wydatków unijnych jest to kwota większa o 1.442.611,32zł).

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 doksztalaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli.

Środki na doksztalanie nauczycieli zostały wyliczone zgodnie z ustawowymi wymogami w wysokości nie mniejszej niż 1% zaplanowanych w budżecie wynagrodzeń osobowych nauczycieli działu 801 i 854 tj.

$21.669.630,01 \times 1\% = 216.696,30\text{zł}$, z tego 20% może być przeznaczony na metodyków, a pozostała kwota 173.357,04zł na doksztalanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli. Suma par. 4300 i 4700 w rozdziałach 80146 i 85446 wynosi 185.040zł.

Dział 851: OCHRONA ZDROWIA

2.799.840

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: 2.778.840, 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 – 18.000zł oraz na zakup nagród w konkursach związanych z profilaktyką i promocją zdrowia- 3.000zł.

Dział 852: POMOC SPOŁECZNA

7.806.756,94

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 są zaplanowane w dziale 855 „Rodzina”.

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

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zł: 3.124.989,00
- pozostałe wydatki w wysokości 736.650zł 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 3.781.567,94zł w związku z realizacją projektu dostosowania budynku po III Liceum Ogólnokształcącym na potrzeby domu pomocy społecznej

i mieszkań chronionych. Dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 wynosi 3.091.307,42zł.

W dziale zaplanowany jest jeszcze jeden projekt współfinansowany z Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, dotyczy wspierania rodzinnej pieczy zastępczej i jest realizowany przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Wydatki z tego tytułu zaplanowane do poniesieni w 2018 roku wynoszą 163.550zł.

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 2018r, zgodnie z Decyzją Wojewody Świętokrzyskiego, wynosi 970.936zł.

Dział 853: POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

3.668.089

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 14.219zł 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: 181.109. Jest to kwota niewystarczająca i budżet powiatu musi dokładać własne środki by zapewnić właściwe funkcjonowanie zespołu – 165.060zł.

Planowana kwota na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy to 3.147.741zł. Kwotę wydatków przeznacza się na:

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

Dział 854: EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**8.143.940**

Plan wydatków na rok 2018 na powyższy dział jest wyższy od planu wg uchwały budżetowej na rok 2017 o kwotę 260.250zł, zaś od planu na dzień 30.09.2017r o 116.047zł. 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 – 7.181.083zł. Pozostałe wydatki to koszty utrzymania jednostek oświatowych – energia i pozostałe media, zakup żywności, materiałów i wyposażenia.

Dział 855: RODZINA**6.543.640,79**

Dział dotyczy wydatków związanych z pieczę zastępczą. 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 2.207.060,79zł. 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: 1.028.473
- pozostałe wydatki zł 300.910
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:130.000
- świadczenia dla rodzin zastępczych zł: 2.459.257
- wynagrodzenia koordynatorów pieczy zastępczej zł: 404.300
- pozostałe wydatki zł: 13.640

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: 1.207.255. 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 2017 roku.

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, wykonanie planów urządzeniowych lasów nie będących własnością Skarbu Państwa oraz inne usługi związane z zadaniami wynikającymi z ustawy.

Dział 921: KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 58.300

Planowana kwota wydatków zł: 33.300 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 konserwacje zabytków w wysokości 5.000zł.

W rozdziale tym planuje się wydatki związane z organizacją rozgrywek sportowych lokalnych i powiatowych oraz promowanie imprez sportowych w wysokości 39.000. Podobnie jak przy imprezach kulturalnych częściowo środki będą przekazywane podmiotom, które zostaną wyłonione w konkursie na realizację tych zadań. Stanowi to kwotę 23.000zł.

Poza tym w dziale zaplanowano wkład własny do projektów związanych z budową obiektów sportowych tj hali przy II Liceum Ogólnokształcącym oraz pięciu boisk przy placówkach oświatowych. Projekty mają być realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. Łączny wkład własny w 2018 roku to 1.720.433zł, w tym 800.000zł to środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

PRZYCHODY

W 2018 roku nie zostały zaplanowane żadne przychody.

ROZCHODY

W budżecie na 2018 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 - 715.200zł
- raty kredytu zaciągniętego w 2013 roku w Banku Ochrony Środowiska – 828.000zł.

Każdy kolejny budżet jest coraz 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.