

POWIAT SKARŻYSKI

Informacja

o przebiegu wykonania budżetu Powiatu
Skarżyskiego za I półrocze 2020r

Spis treści

Spis rysunków	3
UWAGI OGÓLNE	5
DOCHODY	10
1. Dochody własne	12
2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.....	15
3. Subwencja ogólna	15
4. Środki z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.....	16
5. Dotacje	17
6. Środki z Unii Europejskiej	20
7. Dofinansowanie z pozostałych źródeł.....	21
WYDATKI	23
Dział 010: ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	27
Dział 600: TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	27
Dział 630: TURYSTYKA.....	30
Dział 700: GOSPODARKA MIESZKANIOWA	31
Dział 710: DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	32
Dział 720: INFORMATYKA.....	33
Dział 750: ADMINISTRACJA PUBLICZNA	34
Dział 752: OBRONA NARODOWA	37
Dział 754: BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA	37
Dział 755: WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI.....	40
Dział 757: OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	41
Dział 758: RÓŻNE ROZLICZENIA	41
Dział 801: OŚWIATA I WYCHOWANIE	42
Dział 851: OCHRONA ZDROWIA	49
Dział 852: POMOC SPOŁECZNA.....	50
Dział 853: POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	54
Dział 854: EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	56
Dział 855: RODZINA	58
Dział 900: GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA.....	61
Dział 921: KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	61
Dział 926: KULTURA FIZYCZNA	62
PRZYCHODY	64
ROZCHODY	65

Spis rysunków

Rysunek 1 Dochody i wydatki budżetu za I półrocze 2020r.....	8
Rysunek 2 Wykonanie budżetu Powiatu w latach 2015-2020 (za I półrocza).....	8
Rysunek 3 Wykonanie dochodów za I półrocze 2020 roku w stosunku do planu.....	11
Rysunek 4 Wykonanie dochodów za I półrocze 2020 rok wg źródeł pochodzenia.....	11
Rysunek 5 Rozliczenie wydatków niewygasających w 2019 roku.....	14
Rysunek 6 Udział poszczególnych rodzajów dotacji w wykonaniu dotacji ogółem	20
Rysunek 7 Porównanie wykonania dochodów za I półrocze lat 2015-2020.....	22
Rysunek 8 Wykonanie wydatków w stosunku do planu.....	24
Rysunek 9 Wykonanie poszczególnych grup wydatków w stosunku do wykonania wydatków ogółem.....	25
Rysunek 10 Wykonanie wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej	26
Rysunek 11 Struktura planu w dziale Transport i łączność	28
Rysunek 12 Struktura wydatków bieżących dot. dróg powiatowych wg gmin	29
Rysunek 13 Wykonanie wydatków działu 750 - Administracja publiczna wg rozdziałów	34
Rysunek 14 Wykonanie wydatków działu 750 - Administracja publiczna wg grup wydatków.....	35
Rysunek 15 Finansowanie oświaty	42
Rysunek 16 Wykonanie wydatków na oświatę wg grup wydatków	43
Rysunek 17 Wykonanie planu wydatków w dziale 801 za I półrocze 2020 rok wg jednostek	44
Rysunek 18 Liczba uczniów w placówkach oświatowych w latach 2011-2020.....	46
Rysunek 19 Liczba szkół publicznych	47
Rysunek 20 Udział jednostek w wykonaniu działu 852	52
Rysunek 21 Wydatki działu 852 wg grup wydatków	52
Rysunek 22 Wykonanie wydatków działu 854 wg jednostek.....	56

Załączniki:

1. Dane ogólne o wykonaniu budżetu za I półrocze 2020 roku
2. Sprawozdanie o dochodach budżetowych wg działów i rozdziałów wg stanu na dzień 30.06.2020r.
3. Sprawozdanie o dochodach budżetowych wg źródeł pochodzenia wg stanu na dzień 30.06.2020r.
4. Plan i wykonanie wydatków budżetu Powiatu Skarżyskiego za I półrocze 2020 roku wg grup wydatków
5. Wykonanie za I półrocze 2020 roku dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami i porozumieniami z organami administracji rządowej
6. Plan i wykonanie wydatków budżetu Powiatu Skarżyskiego za I półrocze 2020 roku związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami i porozumieniami z organami administracji rządowej
7. Wykonanie za I półrocze 2020 roku dochodów związanych z realizacją zadań w drodze porozumień z innymi jst
8. Plan i wykonanie wydatków budżetu Powiatu Skarżyskiego za I półrocze 2020 roku związanych z realizacją zadań w drodze porozumień z innymi jst
9. Plan i wykonanie środków z innych JST na zadania bieżące i inwestycyjne wg stanu na 30.06.2020 r. zgodnie z zawartymi porozumieniami
10. Wykonanie planu dotacji celowych udzielonych z budżetu powiatu dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych za I półrocze 2020r.
11. Wykonanie planu dotacji podmiotowych udzielonych z budżetu powiatu dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych za I półrocze 2020r.
12. Wykonanie planu wydatków majątkowych w I półroczu 2020r.

UWAGI OGÓLNE

Budżet Powiatu Skarżyskiego na rok 2020 został uchwalony przez Radę Powiatu w dniu 19 grudnia 2019 roku Uchwałą Nr 127/XVI/2019. Podstawowe dane przedstawiały się następująco:

– dochody ogółem zł:	110 251 847,28
• dochody bieżące zł:	104 310 985,32
• dochody majątkowe zł:	5 940 861,96
– wydatki ogółem zł:	111 181 383,68
• wydatki bieżące zł:	100 385 000,00
• wydatki majątkowe zł:	10 796 383,68
– deficyt zł:	929 536,40
– przychody ogółem zł:	2 892 736,40
• wolne środki zł:	1 190 537,96
• przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach zł:	1 100 000,00
• przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. i dotacji na realizację programu, projekt lub zadania finansowanego z udziałem tych środków zł:	602 198,44
– rozchody ogółem zł:	1 963 200,00
• spłata kredytów zł:	1 543 200,00
• wykup obligacji zł:	420 000,00

W trakcie I półrocza 2020 roku strona dochodowa zwiększyła się o **9 679 045,56zł**, a wydatkowa o **11 631 561,75zł**. Jest to wynikiem przede wszystkim otrzymania dodatkowych dotacji celowych z budżetu państwa (645 812,17zł), budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego (1 342 123zł), środków z Funduszu Dróg Samorządowych (3 403 462zł), podpisania umów o dofinansowanie projektów unijnych (2 957 391,39zł), zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej (407 741zł), zwiększenia wpływów za utrzymanie mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej przy

ul.Spornej w związku z ich przeliczeniem wg tegorocznej stawki (193 000zł) oraz wprowadzenia środków z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na wynagrodzenia pracowników Powiatowego Urzędu Pracy oraz obsługę przez tą jednostkę programów w zakresie przeciwdziałania skutkom COVID-19 (665 100zł). Wydatki wzrosły o wyższą kwotę niż dochody przede wszystkim wskutek zwiększenia w budżecie tzw. „wolnych środków” o kwotę 1 902 340,83zł i przeznaczenia ich na:

- dokumentację projektową inwestycji drogowych:
 - „Budowa drogi powiatowej nr 0573T w miejscowości Majków-Michałów w Gminie Skarżysko Kościelne – 100 000zł
 - Rozbudowa drogi powiatowej ul.Łyżwy w Skarżysku-Kamiennej – 1 000zł,
 - Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej Nr 0437T w m. Nowy Odrowążek – 20 000zł
 - Budowa drogi powiatowej nr 0573T w miejscowości Majków-Michałów w Gminie Skarżysko Kościelne – 26 000zł
- aktualizację dokumentacji projektowej zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 34478 w m. Kierz Niedźwiedzi - etap II w Gm.Skarżysko Kościelne” – 5 000zł (projekt wykonano w 2009 roku w kwocie 85 000zł)
- przebudowę drogi powiatowej nr 0557T relacji Skarżysko-Kamienna –Mirzec - Etap II – 800 000zł
- zadanie „Likwidacja barier architektonicznych w budynku przy Placu Floriańskim 1 w Skarżysku-Kamiennej – budowa windy zewnętrznej” – 381 203zł
- pokrycie straty szpitala - 539 137,83zł (łącna kwota do pokrycia przez Powiat Skarżyski – 3 839 137,83zł)
- zakup samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Skarżysku-Kamiennej – 30 000zł.

Poza tym skorygowano według faktycznego stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku stan środków na rachunku bankowym, które pozostały na koncie a są przeznaczone na tegoroczne wydatki. Zwiększono środki Funduszu Dróg Samorządowych na budowę ul.Ponurego w Skarżysku - Kamiennej o kwotę 48 891,45zł do kwoty 1 148 891,45zł oraz środki z programów Erasmus i POWER na projekty unijne realizowane przez placówki oświatowe o 1 283,91zł do kwoty 603 482,35zł.

Budżet został zmieniony 24 razy, w tym przez Zarząd Powiatu – 18 razy oraz przez Radę Powiatu – 6 razy.

W wyniku uchwalonych zmian budżet powiatu wg stanu na 30 czerwca 2020r. wynosił:

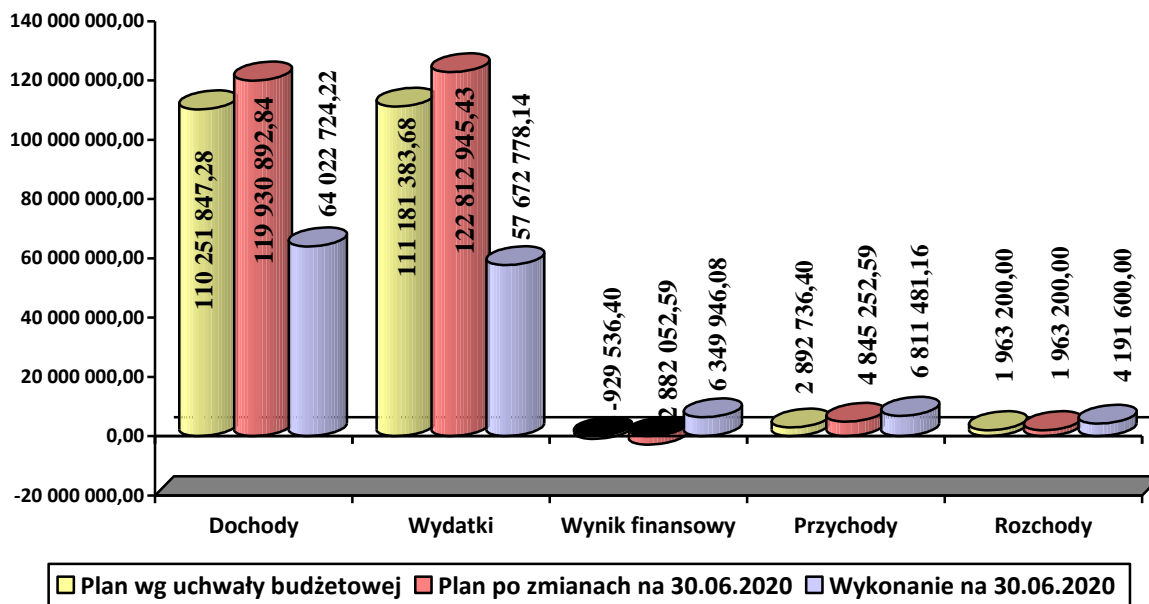
– dochody ogółem zł:	119 930 892,84
• dochody bieżące zł:	109 079 445,88
• dochody majątkowe zł:	10 851 446,96
– wydatki ogółem zł:	122 812 945,43
• wydatki bieżące zł:	105 693 882,30
• wydatki majątkowe zł:	17 119 063,13
– planowany deficyt zł:	2 882 052,59
– przychody ogółem zł:	4 845 252,59
• wolne środki zł:	3 092 878,79
• przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach zł:	1 148 891,45
• przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. i dotacji na realizację programu, projekt lub zadania finansowanego z udziałem tych środków zł:	603 482,35
– rozchody ogółem zł:	1 963 200,00
• spłata kredytów zł:	1 543 200
• wykup obligacji zł:	420 000

Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2020r przedstawia się następująco:

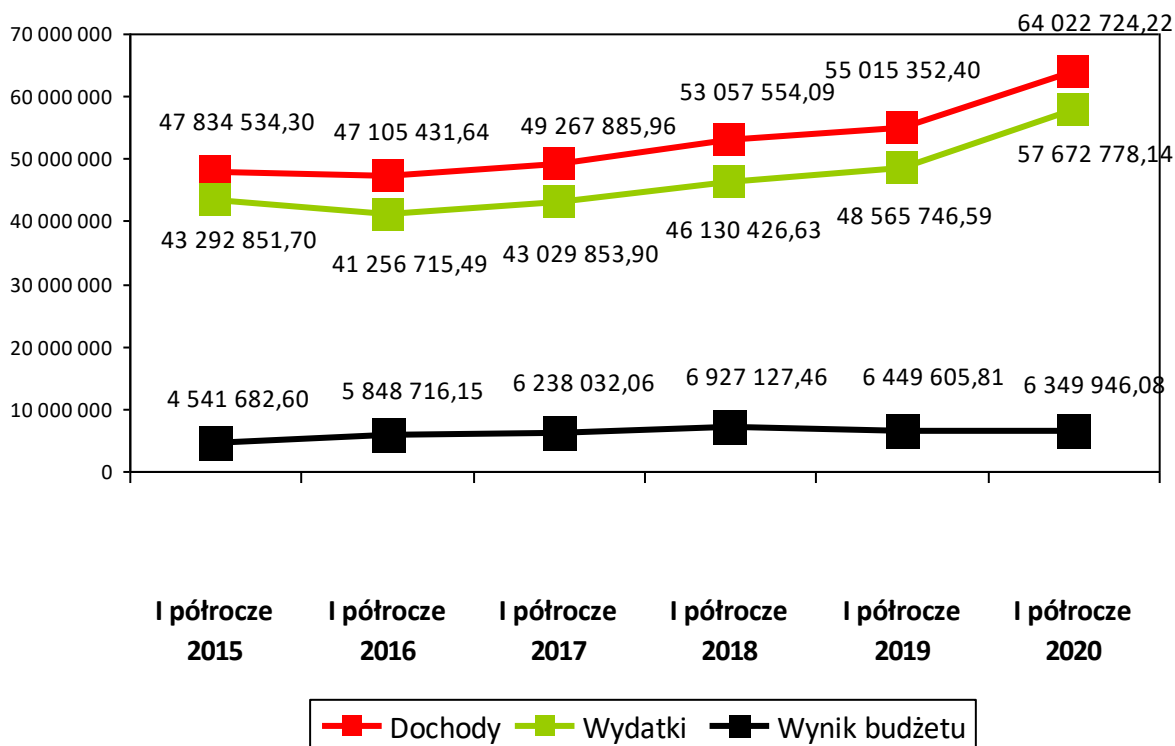
– dochody ogółem zł:	64 022 724,22
• dochody bieżące zł:	60 952 210,98
• dochody majątkowe zł:	3 070 513,24
– wydatki ogółem zł:	57 672 778,14
• wydatki bieżące zł:	52 774 400,36
• wydatki majątkowe zł:	4 898 377,78
– nadwyżka zł:	6 349 946,08
– przychody zł:	6 811 481,16
– rozchody zł:	4 191 600,00

Przedstawione wyżej dane zostały zobrazowane na rysunku nr 1, a na rysunku nr 2 zaprezentowano wykonanie budżetu w analogicznych okresach lat 2015-2020.

Rysunek 1 Dochody i wydatki budżetu za I półrocze 2020r



Rysunek 2 Wykonanie budżetu Powiatu w latach 2015-2020 (za I półrocza)



Wykonane dochody w I półroczu są wyższe niż w poprzednim roku o 9 007 371,82zł i zostały wykonane na najwyższym dotychczas poziomie. Wyższe niż w I półroczu 2019 roku wykonanie zanotowały zarówno dochody bieżące o 7 794 967,60zł, jak i dochody majątkowe o 1 212 404,22zł. Dochody bieżące są wyższe przede wszystkim wskutek wyższych wpływów z subwencji ogólnej, dotacji z budżetu państwa oraz środków unijnych. Należy zaznaczyć, że wzrost dochodów nie pokrył przyrostu kosztów zadań zleconych rządowych oraz regulacji prawnych, które masowo zostały wprowadzone i wymusiły dodatkowe zobowiązania. Dochody własne są wykonane niemal na takim samym poziomie jak w poprzednim roku, zaś spadły udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa o 327 175,94zł. Wynika to przede wszystkim z gorszych warunków ekonomicznych związanych z obowiązującym w naszym kraju stanem epidemii. Wpływ dochodów majątkowych uzależniony jest od etapu zaawansowania realizacji inwestycji.

Podobnie jak dochody, wyższe są także wydatki wykonane w omawianym półroczu w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 9 107 031,55zł. Wzrosły wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki statutowe wynikające z realizacji zadań powiatu. Koszt wynagrodzeń zwiększył się z powodu ustawowego wzrostu najniższego wynagrodzenia (zasadniczego). W konsekwencji przy zwiększonych zadaniach powiat ponosi większe wydatki na płace pracowników.

Wzrost dochodów i wydatków bieżących jest na kwotowo zbliżonym poziomie. Dla powiatu ważne jest by dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących co korzystnie wpływa na wskaźnik z art. 243, który określa możliwości powiatu w spłacie zadłużenia, co jest bardzo ważne gdyż Powiat jest wysoko zadłużony i musimy planowo kontynuować spłatę zaciągniętych w poprzednich latach kredytów i wyemitowanych obligacji.

Standardem jest, że pierwsze półrocze powiat zamyka nadwyżką dochodów nad wydatkami. Nadwyżka wypracowana w tym półroczu wynosi 6 349 946,08zł i jest niższa niż w poprzednim roku o 99 659,73zł.

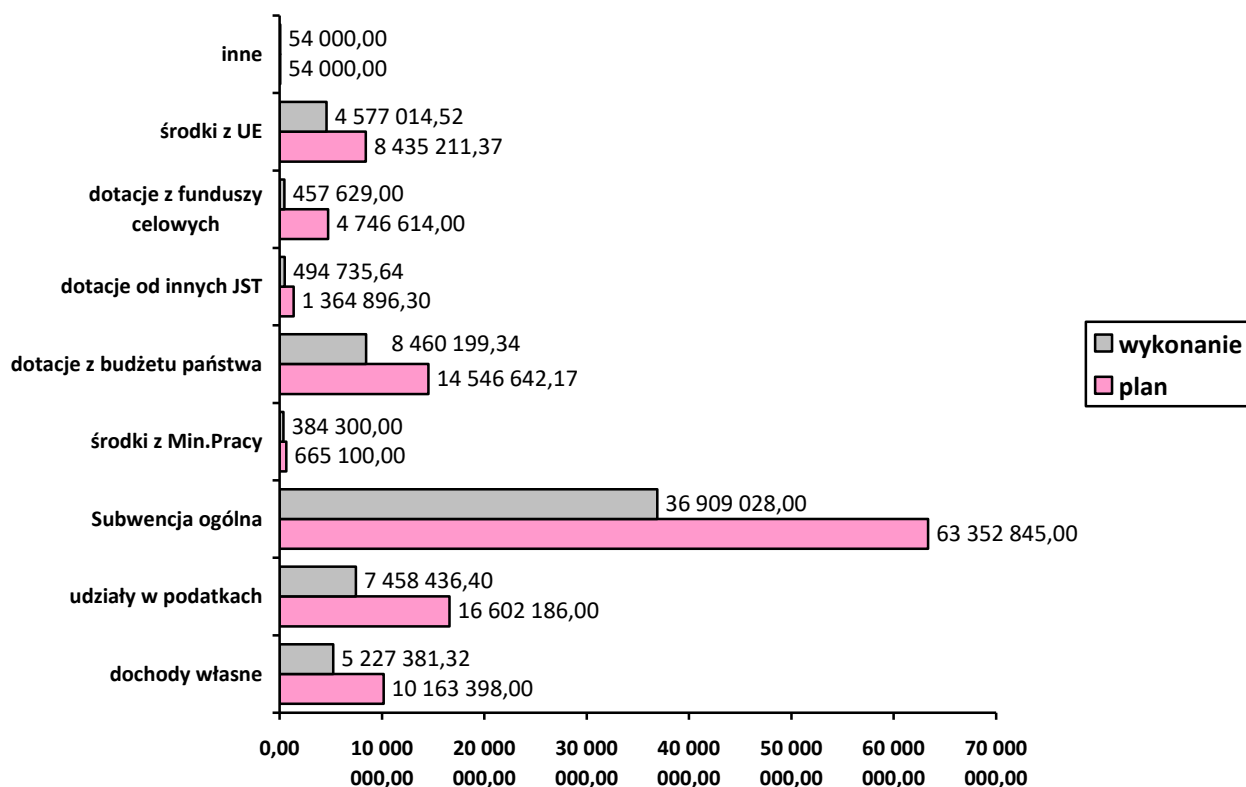
Nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wynosi 8 177 810,62zł i jest najwyższa w przedstawionym okresie. Nadrzędnym celem samorządu powinno być osiągnięcie jak najlepszego wyniku finansowego w postaci niższego niż

zaplanowano deficytu lub nadwyżki budżetowej oraz dopilnowanie by wykonanie wydatków bieżących było jak najniższe w stosunku do zrealizowanych dochodów bieżących w celu zachowania zasady z art. 242 ustawy o finansach publicznych oraz korzystnej relacji z art.243 tejże ustawy. Zmusza to do większej kontroli wykonania budżetu oraz bardziej racjonalnego i restrykcyjnego wydatkowania środków, co nie zawsze spotyka się z aprobatą. Są to jednak działania niezbędne by zapewnić właściwe funkcjonowanie powiatu w latach następnych.

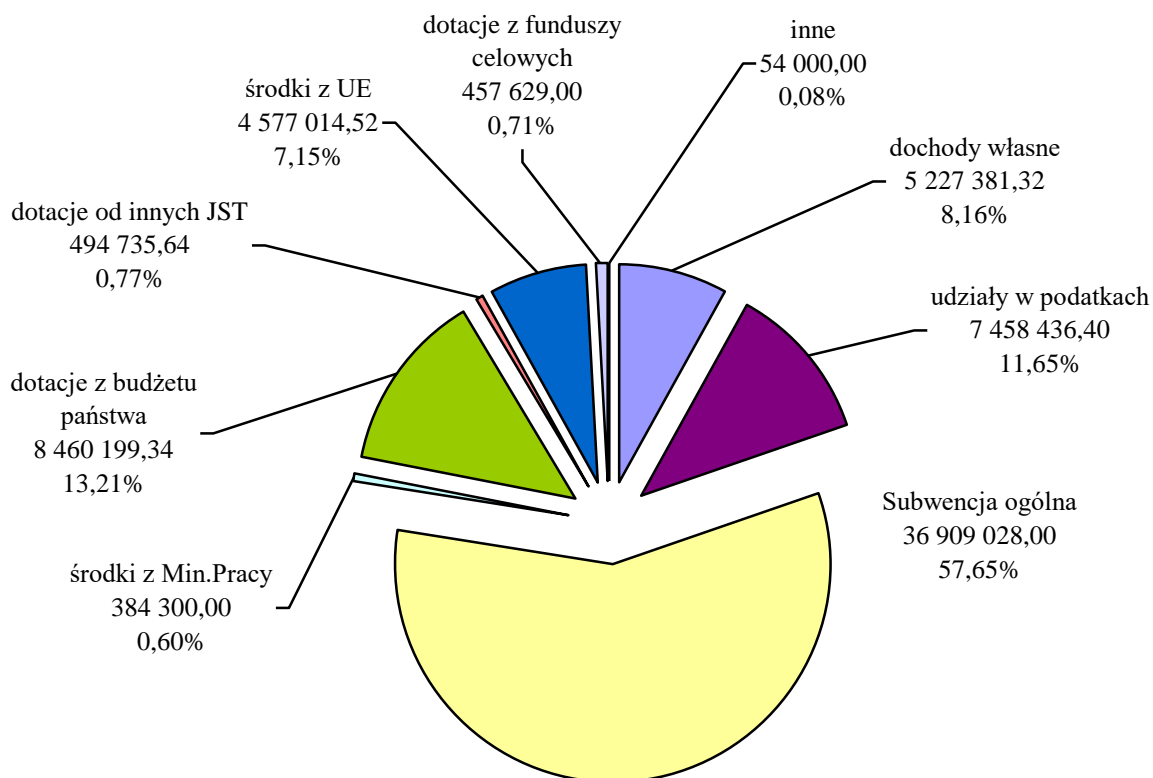
DOCHODY

Dochody budżetowe Powiatu Skarżyskiego w I półroczu zostały wykonane w kwocie **64 022 724,22zł** co stanowi 53,38% ogólnego planu. Dochody bieżące wyniosły 60 952 210,98zł co stanowi 55,88% planu a 95,20% wykonania dochodów ogółem, zaś dochody majątkowe wykonane w kwocie 3 070 513,24zł czyli w 28,30% planu stanowią 4,80% uzyskanych dochodów ogółem. Niskie wykonanie dochodów majątkowych wynika z przebiegu realizacji zadań inwestycyjnych, które w przeważającej części będą wykonywane w drugiej połowie roku. Poniższe wykresy przedstawiają wykonanie dochodów wg źródeł w stosunku do planu na 2020r oraz ich udział w wykonanych dochodach ogółem.

Rysunek 3 Wykonanie dochodów za I półrocze 2020 roku w stosunku do planu



Rysunek 4 Wykonanie dochodów za I półrocze 2020 rok wg źródeł pochodzenia



Omówienie poszczególnych rodzajów dochodów:

1. Dochody własne

Dochody własne zostały wykonane w kwocie zł: **5 227 381,32** co stanowi **51,43%** planu. Na powyższą kwotę składają się przede wszystkim:

- opłaty komunikacyjne zł: 632 254,30
Są to opłaty z tytułu wydania tablic rejestracyjnych, praw jazdy, czasowych pozwoleń i innych druków komunikacyjnych. Powyższe dochody realizowane są przez Starostwo Powiatowe. Ich wykonanie jest niższe niż w analogicznym okresie poprzedniego roku o 141 405,70zł. Wynika to w dużej mierze z sytuacji epidemiologicznej w naszym kraju, która spowodowała ograniczenia w dostępie do naszego urzędu, poza tym wydłużony został termin na zawiadomienie o nabyciu pojazdu i jego przerejestrowanie. Wszystko to spowodowało mniejszą liczbę załatwianych spraw. Plan tych dochodów został wykonany poniżej 50% i wyniósł 38,67%.
- wpływy z usług zł: 3 094 780,63
są to przede wszystkim wpływy z opłat wnoszonych przez pensjonariuszy Domu Pomocy Społecznej przy ul. Spornej (1 249 005,94zł), Centrum Seniora (777 032,35zł), za wyżywienie, zakwaterowanie oraz dowóz wychowanków w placówkach oświatowych (348 375,62zł), a także za utrzymanie dzieci spoza naszego powiatu w pieczy zastępczej (719 274,80zł). Wykonane dochody są wyższe od uzyskanych w I półroczu 2019 roku o 533 011,01zł. Wynika przede wszystkim z większego niż w tamtym okresie obłożenia jednostki Centrum Seniora, która wówczas dopiero w trakcie I półrocza zaczynała przyjmować pensjonariuszy.
- opłaty za usługi dot. prac geodezyjnych wykonywanych przez Starostwo Powiatowe zł: 154 581,99
są one niższe niż w analogicznym okresie poprzedniego roku o 39 826,49zł. Podobnie jak w przypadku opłat komunikacyjnych wynikało to z ograniczenia pracy urzędu ze względu na zagrożenie COVID-19 i mniejszą liczbą interesantów.
- z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego zł: 471 959,13

- udział powiatu w dochodach zrealizowanych na rzecz Skarbu Państwa zł:

	231 783,39
--	------------

dochody te są niższe niż w ubiegłym roku o 370 402,16zł, lecz stanowią 115,49% tego rocznego planu. Niższe niż w ubiegłym roku wykonanie wynika przede wszystkim z tego, że w ubiegłym roku dokonano sprzedaży działki Skarbu Państwa oraz duża część użytkowników wieczystych jednorazowo przekształciła prawo użytkowania wieczystego w prawo własności. Obecnie podobnie jak w poprzednim roku dużo osób fizycznych korzysta z ulg w jednorazowych opłatach za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, więc wpływy są ograniczone. Przedłużone zostały terminy płatności opłat za użytkowanie wieczyste najpierw do 30 czerwca a później do 31 stycznia 2021 roku, a opłat za przekształcenie do 30 czerwca 2020 roku (rata za 2020 rok). Nie zmieniono natomiast terminu wniesienia opłaty za przekształcenie za 2019 rok czyli 29 luty 2020 rok.
- dochody z wynajmu mienia kwota zł:

	287 152,71
--	------------

zostały wykonane w wysokości 50,91% planu. Dochody te realizuje głównie Starostwo Powiatowe z tytułu wynajmu pomieszczeń w budynku przy ul.Sikorskiego i Plac Floriański oraz z wynajmu i dzierżawy innych nieruchomości należących do powiatu (241 253,74zł). Pozostała kwota pochodzi od innych jednostek organizacyjnych powiatu, które wynajmują pomieszczenia w swoich budynkach. Dochody zostały wykonane na niższym niż w I półroczu 2019r poziomie o 23 581,69zł. Jest to głównie wynikiem ograniczenia najmu w szkołach i placówkach oświatowych, które właściwie od m-ca marca nie funkcjonują.
- odsetki bankowe od środków na rachunku i odsetki z tyt. nieterminowych wpłat zł:

	22 524,76
--	-----------
- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zł:

	26 073,08
--	-----------
- wpływy z tytułu 2,5% kosztów obsługi PFRON zł:

	37 025,38
--	-----------
- otrzymane darowizny zł:

	20 740,00
--	-----------

w tym: dla wychowanków Przystani – 10 740zł oraz na zakup środków przeciwdziałających COVID-19 dla Domu Pomocy Społecznej przy ul.Spornej – 10 000zł

- wpływy z opłat za trwałe zarząd zł: 6.817,20
- wpływy wynikające z rozliczeń z lat ubiegłych zł: 77 144,40
- wpływy ze sprzedaży mienia powiatu zł: 15 804,88
to sprzedaż złomu
- kary pieniężne m in. z tytułu niewłaściwego wykonania umów zł: 63 572,34
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień zł: 13 762,49
- wpływy za holowanie i parkowanie pojazdów usuniętych z dróg zł: 13 742,06
- opłaty za wydawanie oświadczeń o powierzeniu wykonywania pracy i za zezwolenia na pracę sezonową cudzoziemcom zł: 14 851,35
- środki niewykorzystane na wydatki niewygasające w 2019 roku zł: 1 472,30

Rysunek 5 Rozliczenie wydatków niewygasających w 2019 roku

Dz.	Rozdz	§	Nazwa zadania	Jednostka realizująca	Kwota planu	Środki wydatkowane przez jednostkę	Środki do zwrotu na dochody Powiatu	Uwagi
600	60014	6050	Rozbudowa drogi powiatowej nr 0593T w miejscowości Występa w Gminie Łączna - etap II	Zarząd Dróg Powiatowych w Skarżysku-Kam	39 852,00	39 852,00	0,00	zadanie wykonane
900	90095	6057 6059	Rewitalizacja Osiedli Zachodnie i Dolna Kamienna w Skarżysku – Kamiennej	Starostwo Powiatowe w Skarżysku-Kam	1 072 158,53	1 070 686,23	1 472,30	zadanie wykonane
Ogółem					1 112 010,53	1 110 538,23	1 472,30	

Wykonanie dochodów własnych w I półroczu 2020r. wyniosło 51,43% planu. Jest to dobry wynik świadczący o planowym wykonywaniu dochodów. Zaznaczyć trzeba, że niektóre dochody wpływają niemal w całości w pierwszym półroczu, później wpływy z nich są niewielkie. Do takich dochodów należą środki z wydatków niewygasających,

udział powiatu w dochodach skarbu państwa czy wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego. Porównując wykonanie dochodów własnych z analogicznym okresem poprzedniego roku można zauważyć, że są one niższe o 99 312,61zł, czyli o 1,86%.

2.Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Powyższe dochody zostały wykonane w kwocie zł: **7 458 436,40** co stanowi **44,92%** planu. W stosunku do analogicznego okresu roku 2019 jest to kwota niższa o 327 175,94zł. Od kilku lat można było obserwować tendencję wzrostową tych dochodów, jednak obecnie panujący stan epidemii i związana z tym trudna sytuacja gospodarcza spowodowała mniejsze wpływy z tego tytułu. Wpływy z udziałów są niższe w przypadku podatku dochodowego od osób fizycznych – o 663 803zł, zaś w przypadku podatku dochodowego od osób prawnych są wyższe o 336 627,06zł (w jednym miesiącu wpłynęła jednorazowo bardzo duża kwota prawie 300 000zł pochodząca prawdopodobnie ze ściągnięcia zaległości od podatnika). Omawiane dochody planowane są na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów w przypadku podatku dochodowego od osób fizycznych oraz na podstawie wykonania roku poprzedniego w przypadku podatku dochodowego od osób prawnych. Na dochody z udziałów w podatkach składają się:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zł: 6 932 036,00
(42,78% planu)
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zł: 526 400,40
(131,60% planu)

3.Subwencja ogólna

Subwencja ogólna została wykonana w I półroczu 2020 roku w kwocie zł: **36 909 028** tj. **58,26%** planu i składa się z:

- | | | |
|-----------------------|---------------|------------|
| – części oświatowej | wykonanie zł: | 27 907 240 |
| – części wyrównawczej | wykonanie zł: | 8 756 754 |
| – części równoważącej | wykonanie zł: | 245 034 |

Dochody z tytułu subwencji stanowią największą grupę dochodów powiatu, gdyż ich udział w dochodach wykonanych ogółem wynosi prawie 57,65%. W stosunku do

I półrocza 2019 roku wpływy z subwencji są wyższe o kwotę zł: 4 975 802 czyli o 15,58%. Wzrosła część oświatowa subwencji o 2 682 488zł, spowodowane jest to zdublowaniem się dwóch roczników uczniów w pierwszych klasach szkół ponadgimnazjalnych w wyniku likwidacji gimnazjów i wydłużeniem nauki w szkole podstawowej. Niestety zwiększona subwencja nie jest wystarczająca. Biorąc pod uwagę aktualne regulacje prawne w zatrważającym tempie rosną koszty oświaty, a ich skala jest niewystraszająco uwzględniona w kalkulacji wysokości subwencji oświatowej. Część równoważąca i wyrównawcza także są wyższe niż w poprzednim roku. Część równoważąca o 21 660zł, a wyrównawcza o 2 271 654zł. Część równoważąca subwencji dzieli się między powiaty z uwzględnieniem kryteriów dotyczących wydatków na rodziny zastępcze, długości dróg powiatowych, a także planowanych dochodów powiatu. Ponadto bierze się pod uwagę kwestię czy w jednostce nie działa powiatowy urząd pracy. Część wyrównawcza dzieli się na część podstawową i uzupełniającą. Powiaty otrzymują kwotę podstawową, jeśli wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie jest niższy od średniej krajowej. Kwotę uzupełniającą uzyskują te powiaty, w których poziom bezrobocia przekracza 110% średniej krajowej. W przypadku naszego powiatu wpłynęły środki w wysokości 2 559 751zł jako część podstawowa oraz 6 197 003zł jako uzupełniająca.

4. Środki z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Są to środki pochodzące z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na finansowanie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy. Wykonanie tych dochodów wynosi **57,78%** planu czyli **384 300zł**. Należy zaznaczyć, że w 2014 roku powiat miał już nie otrzymywać tych środków, dopiero zmiana ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy wprowadziła zapis, że samorzady powiatowe będą otrzymywać 5% środków Funduszu Pracy ustalonych na rok poprzedni na realizację programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej, o których mowa w art. 109 ust. 2, z wyłączeniem kwot przyznanych z rezerwy dysponenta Funduszu Pracy, z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy pełniących funkcje doradców

klienta. Środki te powiat miał otrzymać w 2017 roku po raz ostatni. Jednak zgodnie z ustawą o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2018, 2019 i 2020 powiat jeszcze otrzymuje powyższe środki wyliczone na podstawie wysokości przyznanych powiatowi środków z Funduszu Pracy.

W tym roku w powyższej kwocie mieszczą się środki, związane z obsługą programów zwalczających skutki COVID-19, które realizują Powiatowe Urzędy Pracy. Stanowi to kwotę 103 500zł.

5. Dotacje

Dotacje stanowią drugą co do wielkości grupę dochodów budżetu Powiatu Skarżyskiego. Ich wykonanie za I półrocze roku 2020 wynosi **9 412 563,98zł** co stanowi **45,56%** planu i **14,70%** dochodów ogółem. Część planowanych dotacji przeznaczona jest na realizację zadań inwestycyjnych i w związku z tym wpłyną dopiero w drugiej połowie roku gdy rozpocznie się regulowanie płatności za wykonane prace. Wykonanie dotacji przedstawia się następująco:

– Dotacje z budżetu państwa **8 460 199,34zł:**

- na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami zł: 7 990 493,32 (57,83% planu)

Są to środki przeznaczone 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 i uczniów nieposiadających ubezpieczenia
- gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa wraz z wynagrodzeniami osób wykonujących te zadania
- wiosenną kwalifikację wojskową
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie

- nieodpłatną pomoc prawną
 - wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe
 - nadzór nad bezpieczeństwem ruchu i transportu drogowego
 - wypłatę świadczeń w ramach programu Rodzina 500+
- na zadania inwestycyjne z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami zł: 50 000,00 (100% planu)
na sprzęt informatyki i łączności w ramach Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020
 - na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zł: 184 243,02 (78,05% planu)
z przeznaczeniem na wiosenną kwalifikację wojskową – 19 000zł, na realizację programu kompleksowego wsparcia rodzin „Za życiem” - na przygotowanie i utrzymanie miejsca dla uczennic w ciąży oraz na zapewnienie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu – 109 500zł, na koszty zatrudnienia metodyków w szkołach – 43 243,02zł oraz na organizację kwarantanny zamkniętej w związku z zagrożeniem COVID-19 – 12 500zł.
 - na bieżące zadania własne powiatu zł: 235 463,00 (53,20% planu)
z przeznaczeniem na utrzymanie Domu Pomocy Społecznej (222 224zł), na zakup nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych (2480zł) oraz na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2020 roku (10 759zł).
- Dotacje z budżetów innych JST: **494 735,64zł:**
- na zadania bieżące zł: 75 247,96 (85,73% planu)
na dowóz uczestników do Warsztatów Terapii Zajęciowej (10 247,96zł) i Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy (5000zł) oraz na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników biblioteki pedagogicznej (60 000zł)
 - na zadania inwestycyjne zł: 419 487,68 (32,85% planu)

dotacja z Gminy Skarżysko-Kamienna na budowę zintegrowanego systemu komunikacyjnego obejmującego wykonanie przebudowy istniejącego układu komunikacyjnego wraz z budową obiektu w celu przekroczenia linii kolejowej nr 8 Warszawa-Kraków i skomunikowania Osiedla Dolna Kamienna z Osiedlem Przydworcowym w Skarżysku-Kamiennej – 184 315,50zł oraz na budowę ul.Ponurego - 235 172,18zł. Pozostałe dotacje będą wpływać zgodnie ze stopniem realizacji zadań i warunkami określonymi w umowach dotacji.

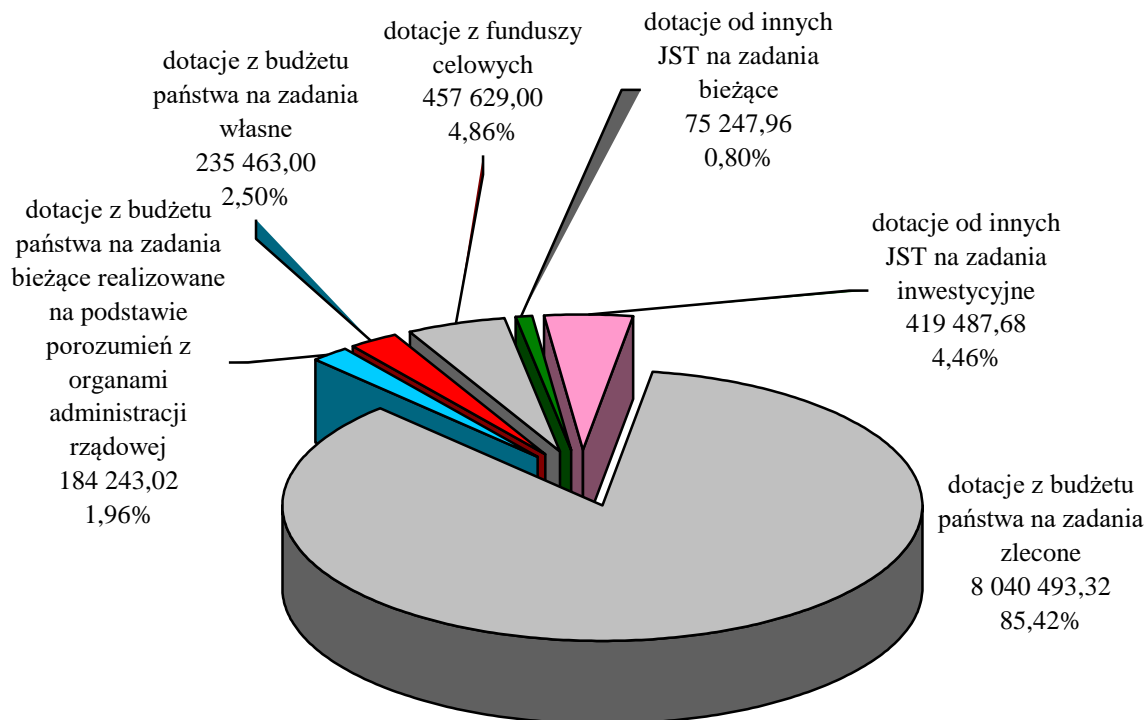
Źródło dotacji z innych jednostek samorządu terytorialnego oraz ich cel zostały pokazane w tabeli nr 9 stanowiącej załącznik do niniejszej informacji.

– Dotacje i środki z funduszy celowych: **457 629zł:**

- na zadania inwestycyjne zł: 457 629,00 (9,64% planu)
środki te przeznaczone są na budowę hali sportowej przy II Liceum Ogólnokształcącym z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

Zaplanowane są także środki z dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 3 403 462zł na II etap przebudowy drogi powiatowej relacji Skarżysko-Kamienna –Mirzec. Plan ten zostanie zmniejszony do kwoty 2 507 709zł, zgodnie z aneksem do umowy dofinansowania z dnia 10 lipca 2020r. Zmniejszenie wynika z korzystniejszych rozstrzygnięć przetargowych.

Rysunek 6 Udział poszczególnych rodzajów dotacji w wykonaniu dotacji ogółem



Dotacje, które wpływają do powiatu to przede wszystkim dotacje z budżetu państwa, na zadania, które nie są ujęte w zadaniach własnych powiatu, a zostały mu zlecone i realizuje je w imieniu administracji państwowej. W pierwszym półroczu tego roku dotacje te stanowiły 87,38% wszystkich otrzymanych dotacji. W I półroczu dotacje, które wpłynęły przeznaczone były przede wszystkim na zadania bieżące. Niewielkie wykonanie dotacji majątkowych wiąże się z tym, iż płatności za zrealizowane inwestycje będą dokonywane w głównie III i IV kwartale roku i wówczas będą wpływać środki na ten cel. Należy zaznaczyć, że powiat nie otrzymuje na wykonywanie zadań zleconych pokrycia pełnych kosztów. Poziom finansowania jest wysoce niezadowolający i szacuje się na poziomie 50 potrzebnych wydatków.

6. Środki z Unii Europejskiej

Wykonanie tych dochodów w I półroczu 2020 roku wynosi **4 577 014,52zł** co stanowi 54,26% planu. Środki wpływają zgodnie z harmonogramami rzeczowo-finansowymi. Wykonane dochody dotyczą realizacji projektów w ramach Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój (84 455,30zł), programu ERASMUS (130 280,61zł), Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 (99 168zł) oraz

Regionalnego Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (4 263 110,61zł). Otrzymano środki na:

- projekt „Zagraniczna praktyka drogą do kariery” realizowany przez Zespół Szkół Samochodowo-Uslugowych zł: 84 455,30
- projekt „Praktyki zagraniczne uczniów skarżyskiego ekonomika drogą do zawodowego sukcesu” realizowany przez Zespół Szkół Ekonomicznych zł: 130 280,61
- projekt „zdalna szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego” realizowany przez Starostwo Powiatowe zł: 99 168,00
- projekt „Stop koronawirusowi! Przeciwdziałanie i ograniczenie skutków pandemii COVID -19 na terenie Powiatu Skarżyskiego” realizowany przez Starostwo Powiatowe zł: 1 850 000,00
- projekt „Diagnoza – Aktywizacja - Praca” realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy zł: 165 452,76
- projekt „Kreatywnie i skutecznie” realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy zł: 170 431,47
- projekt „Rewitalizacja Osiedli Zachodnie i Dolna Kamienna” realizowany przez Starostwo Powiatowe zł: 829 508,87
- projekt „e-geodezja” realizowany przez Starostwo Powiatowe zł: 8 500,00
- projekt „Rozbudowa infrastruktury II Liceum Ogólnokształcącego o halę sportową łączącą zaplecze sportowe II Liceum Ogólnokształcącego i Zespołu Szkół Technicznych w Skarżysku-Kamiennej” realizowany przez Starostwo Powiatowe zł: 1 239 217,51

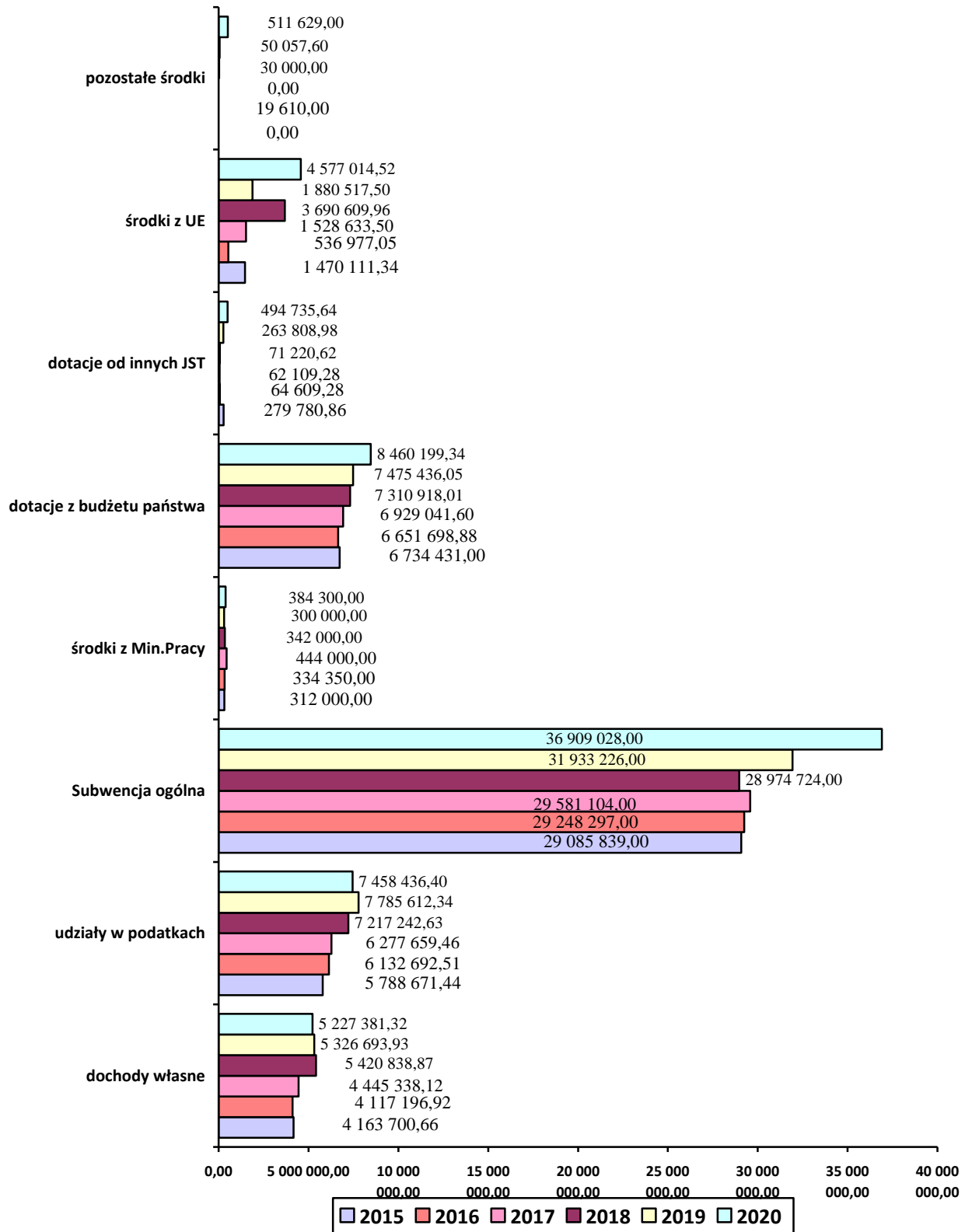
7. Dofinansowanie z pozostałych źródeł

Poza omówionymi powyżej dochodami wpłynęły środki w wysokości **54 000zł**. Są to:

- środki z Fundacji mBanku na dofinansowanie w Zespole Szkół Ekonomicznych projektu „Zabawa matematyką” w wysokości 4 000zł. Realizacja projektu ma na celu wsparcie dzieci i młodzieży w nauce matematyki.
- środki z Terra Bau na dofinansowanie dokumentacji projektowej zadania „Budowa mini ronda przy skrzyżowaniu dróg ul.Towarowej z ulicą 1-go Maja w Skarżysku-Kamiennej” – 50 000zł.

Poniżej przedstawiony został wykres porównujący wykonanie dochodów w I półroczu 2020 roku z analogicznymi okresami lat 2015-2019.

Rysunek 7 Porównanie wykonania dochodów za I półrocze lat 2015-2020



Ogółem wykonanie dochodów w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego jest wyższe o 9 007 371,82zł. Wzrosły poniższe źródła dochodów:

- subwencja ogólna o 4 975 802zł tj o 15,58%
- dotacje o 1 655 261,35zł tj o 21,34%
- środki z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej o 84 300zł tj o 28,10%
- środki unijne o 2 696 497,02zł tj o 143,39%

Natomiast spadek zanotowały dochody własne o 99 312,61zł tj o 1,86% oraz udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa o 327 175,94zł tj o 4,20%.

Realizację planu i wykonania dochodów szczegółowo przedstawiają tabele nr 2, 3, 5, 7 i 9 załączone do informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Skarżyskiego za I półrocze 2020 roku.

WYDATKI

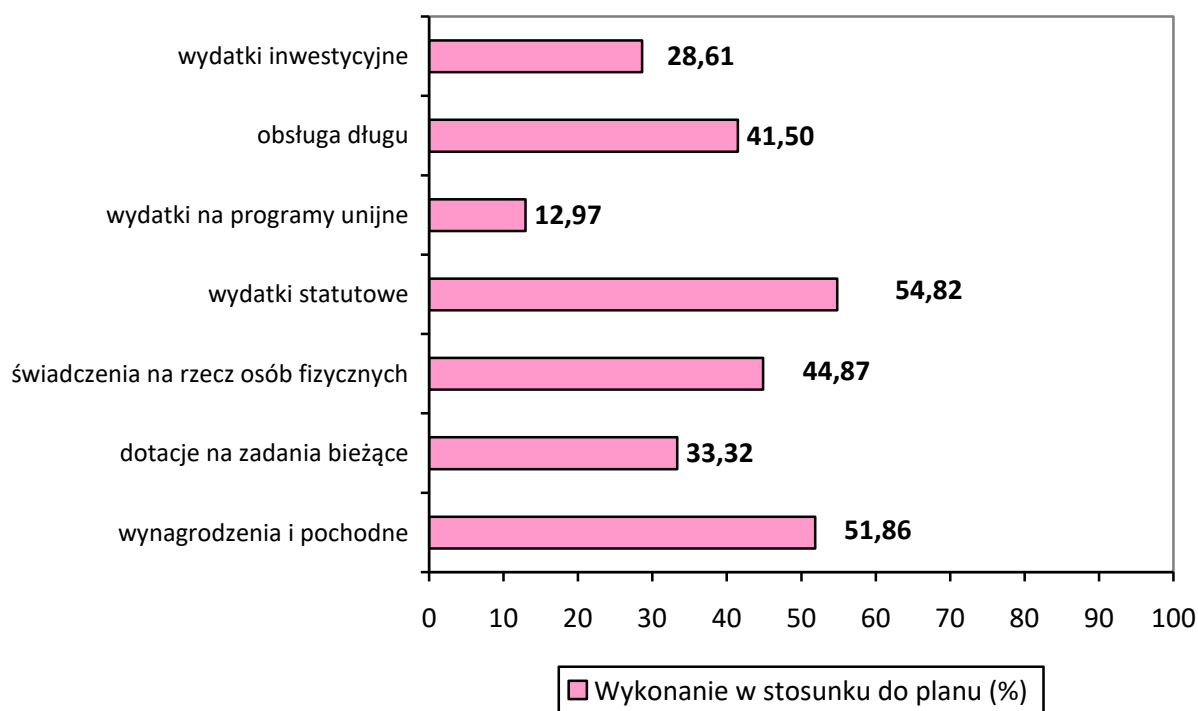
Wydatki zaplanowane w budżecie powiatu w kwocie 122 812 945,43zł zostały wykonane w I półroczu w wysokości **57 672 778,14zł** tj. w 46,96%. Wydatki bieżące zostały zrealizowane w 49,93%, zaś wydatki majątkowe w 28,61% planu:

- | | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| – wydatki bieżące | wykonanie zł: | 52 774 400,36 |
| – wydatki majątkowe | wykonanie zł: | 4 898 377,78 |

Niski procent wykonania wydatków majątkowych wynika z tego, iż zostały one zaplanowane do zrealizowania w II połowie roku. W dalszej części sprawozdania omówiona zostanie szczegółowo realizacja wydatków w poszczególnych działach.

Poniżej przedstawione zostały wykresy określające wykonanie poszczególnych grup wydatków w stosunku do planu oraz w stosunku do wykonania wydatków ogółem.

Rysunek 8 Wykonanie wydatków w stosunku do planu

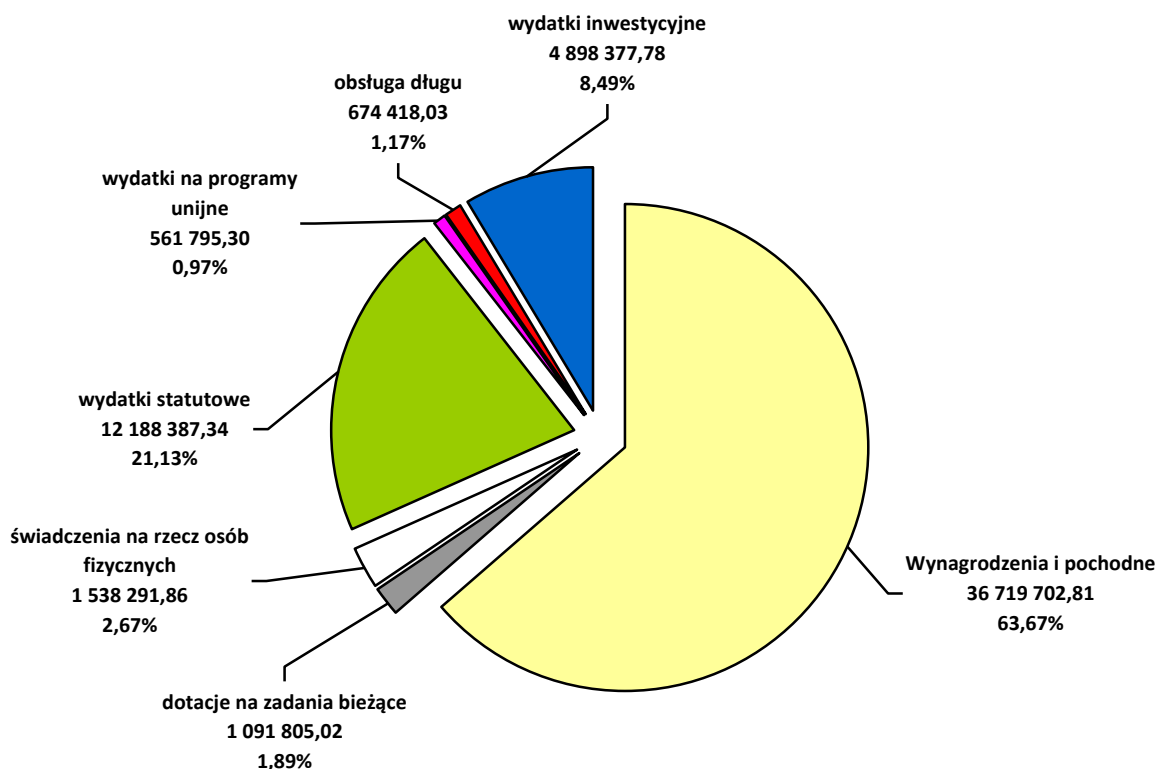


Wykonanie poniżej 50% można zaobserwować we wszystkich grupach wydatków z wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia i pochodne, których wykonanie wynosi 51,86% planu oraz wydatków statutowych, których wykonanie wynosi 54,82%. Jest to jednak przede wszystkim spowodowane wypłatą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi w I kwartale roku, zgodnie z ustawowymi terminami. Wydatki statutowe wykonane w prawie 55% planu mogą budzić niepokój, ale takie wykonanie spowodowane jest pokryciem ujemnego wyniku finansowego szpitala (prawie 4 mln, plan wykonany w 100%). Gdyby pominąć plan i wydatki w tym paragrafie, wykonanie wydatków statutowych byłoby na poziomie 45,39%, więc na dobrym poziomie w połowie roku.

Najniższy stopień wykonania mają projekty unijne, lecz one są realizowane zgodnie z harmonogramami przyjętymi w umowach o dofinansowanie. Poza tym umowa na duży projekt unijny związany ze zwalczaniem COVID została podpisana pod koniec półrocza i wprowadzony plan w wysokości 2 720 591zł nie został dotychczas wykonany. Niski stopień wykonania dotyczy także wydatków inwestycyjnych, gdyż w I półroczu wybierani są wykonawcy, a płatności za zrealizowane inwestycje następują w II półroczu, zwłaszcza w ostatnim kwartale. Dotacje na zadania bieżące realizowane są zgodnie z warunkami podpisanych umów. Plan i wykonanie dotacji przedstawione są w tabeli nr 10 i 11.

Wydatki dotyczące obsługi długu wynikają ze zmiennej stopy procentowej i nie da się precyzyjnie ich określić. Poza tym zgodnie z harmonogramami spłaty większą część odsetek zapłacimy w II półroczu tego roku. Dla powiatu dobrą sytuacją będzie wykonanie tych wydatków na jak najniższym poziomie.

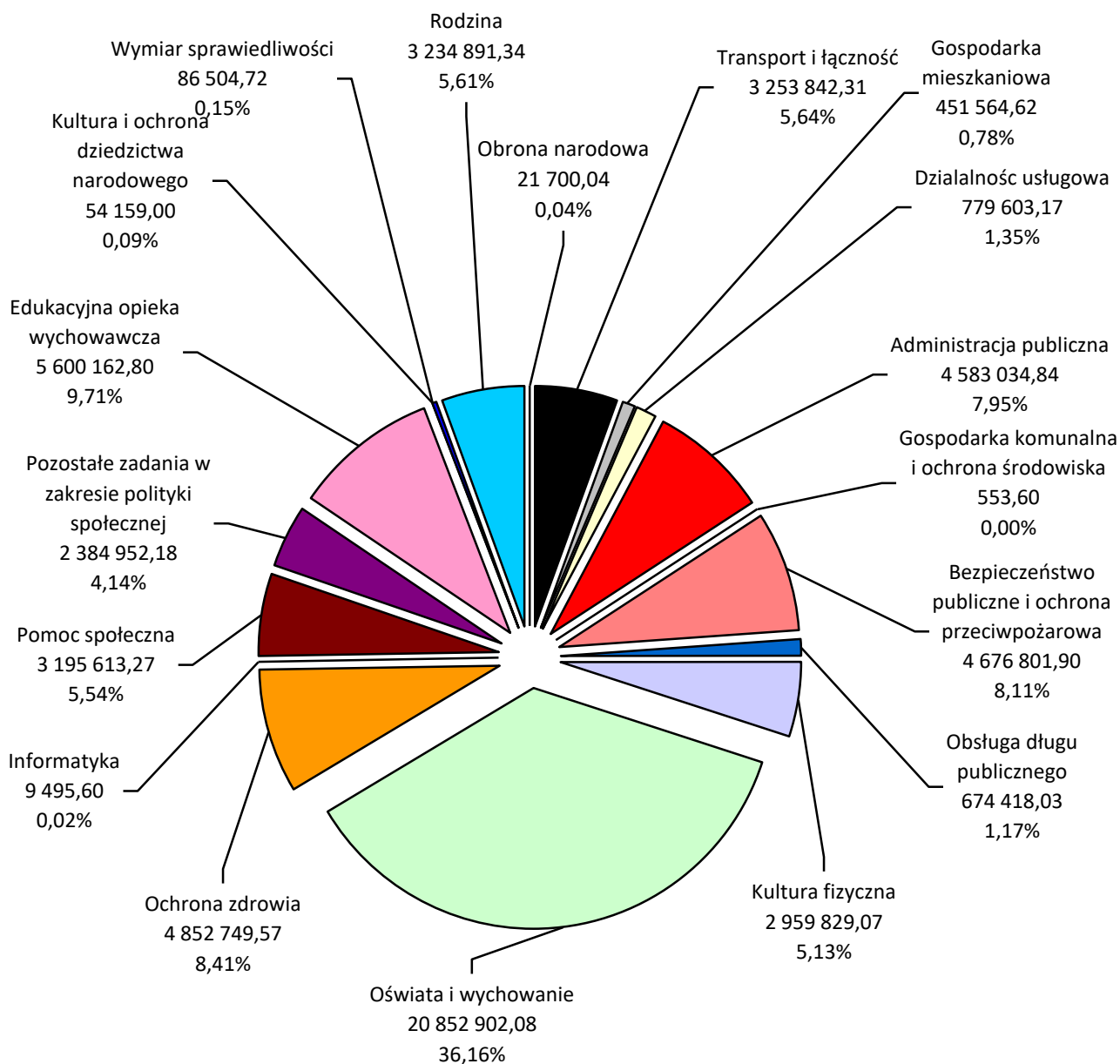
Rysunek 9 Wykonanie poszczególnych grup wydatków w stosunku do wykonania wydatków ogółem



Jak widać na powyższym wykresie największą grupę wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne. Zaś ponad 60% wydatków z tej grupy stanowią wynagrodzenia w oświacie.

W poszczególnych działach wykonanie przedstawia się następująco:

Rysunek 10 Wykonanie wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej



Dział 010: ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

W dziale zaplanowane są prace geodezyjne związane z wykonaniem dokumentacji dotyczącej zmiany klasyfikacji gleboznawczej gruntów, zwrotem działek siedliskowych i dożywotnim użytkowaniem, a także związane z wykonaniem korekt scalenia. Są to zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, w całości finansowane z dotacji z budżetu państwa. W I półroczu nie wykonano żadnych prac, dlatego brak jest wykonania wydatków.

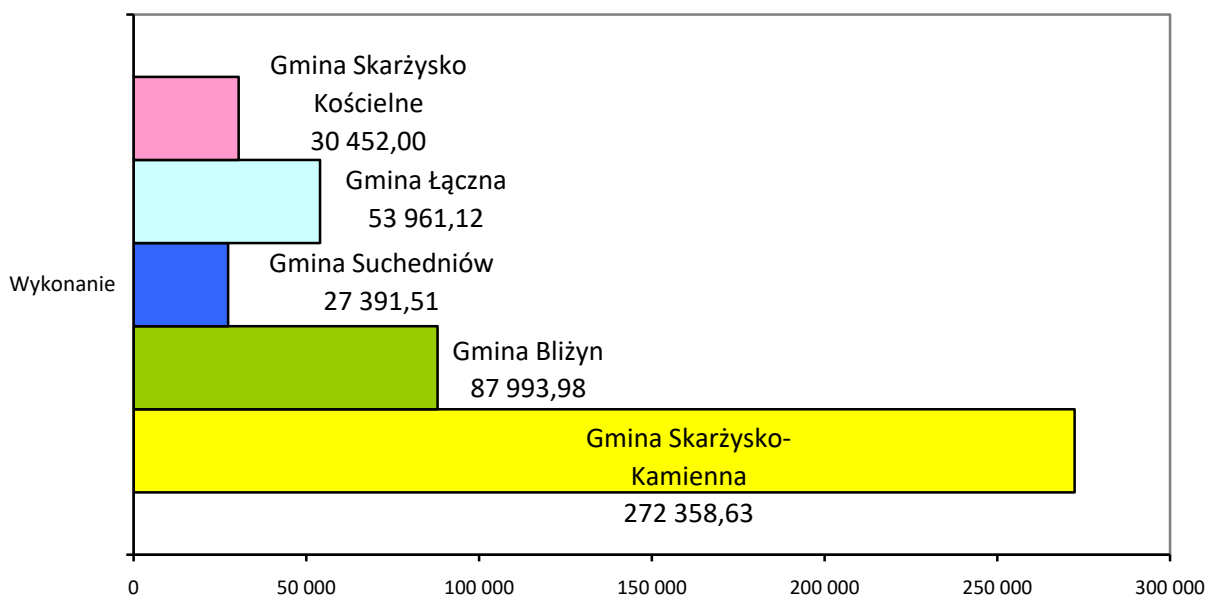
Dział 600: TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki wykonywane są przez Zarząd Dróg Powiatowych i częściowo przez Starostwo Powiatowe. Wykonanie wynosi 3 253 842,31zł co stanowi 27,71% planu. Niewielkie wykonanie planu wynika ze struktury wydatków tego działu, gdzie ponad 70% planu dotyczy wydatków inwestycyjnych, które będą realizowane w większości w drugiej połowie roku. Wykonanie w I półroczu to wydatki bieżące w kwocie 1 333 271,37zł, które zostały wykonane w 40,59% planu i stanowią 40,98% wykonanych wydatków w omawianym dziale. Wydatki inwestycyjne wyniosły 1 920 570,94zł i dotyczyły budowy ul. Ponurego w Skarżysku-Kamiennej – 1 423 456,97zł, wykonania dokumentacji projektowej budowy zintegrowanego systemu komunikacyjnego obejmującego wykonanie przebudowy istniejącego układu komunikacyjnego wraz z budową obiektu w celu przekroczenia linii kolejowej nr 8 Warszawa-Kraków i skomunikowania Osiedla Dolna Kamienna z Osiedlem Przydworcowy – 492 113,97zł oraz aktualizacji dokumentacji projektowej zadania przebudowy drogi powiatowej Sadek-Kierz Niedźwiedzi – 5 000zł.

– odpis na ZFŚS	zł	21 000,00
– podatek od nieruchomości i środków transportowych	zł	5 804,00
– obsługa prawna	zł	15 375,00
– opłaty pocztowe i bankowe	zł	5 053,75
– opłaty za czynsz, trwałe zarząd i usługi telekomunikacyjne	zł	12 798,95
– pozostałe wydatki dotyczą m.in. świadczeń dla pracowników z tyt. BHP, zakupu artykułów biurowych i wyposażenia, prenumeraty prasy, kosztów szkoleń i podróży służbowych i innych drobnych usług i opłat.		

Poniżej znajduje się wykres obrazujący kształtowanie się wydatków bieżących dotyczących utrzymania dróg powiatowych w poszczególnych gminach Powiatu Skarżyskiego. Część wydatków tj zakup materiałów do remontów czy zimowego utrzymania dróg nie da się rozdzielić na poszczególne gminy.

Rysunek 12 Struktura wydatków bieżących dot. dróg powiatowych wg gmin



Na pokrycie wynagrodzeń pracowników prowadzących rejestry przedsiębiorców prowadzących ośrodki szkolenia kierowców oraz przedsiębiorców prowadzących stację kontroli pojazdów oraz realizujących nadzór na stacjach kontroli pojazdów Powiat otrzymał dotacje z budżetu państwa w wysokości 409zł. Dotacja nie została jednak wykorzystana w związku z sytuacją epidemii w kraju i brakiem działania ośrodków szkolenia kierowców i stacji kontroli

pojazdów.

Powiat jest w trakcie realizacji inwestycji drogowych, które współfinansowane są w 2020 roku ze środków zewnętrznych i tak:

1. Budowa ul. Ponurego w Skarżysku – Kamiennej
 - dotacja z Gminy Skarżysko Kamienna – 250 000zł
 - środki Funduszu Dróg Samorządowych – 1 148 891,45zł
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 0557T relacji Skarżysko-Kamienna – Mirzec - Etap II
 - środki z Funduszu Dróg Samorządowych – 2 507 709zł (plan jest wyższy – 3 403 462zł - gdyż wynika z pierwszej umowy, po rozstrzygnięciu przetargowym podpisany został aneks zmniejszający kwotę dofinansowania)
 - dotacja z Gminy Skarżysko Kościelne - 830 000zł.
3. Budowa zintegrowanego systemu komunikacyjnego obejmującego wykonanie przebudowy istniejącego układu komunikacyjnego wraz z budową obiektu w celu przekroczenia linii kolejowej nr 8 Warszawa-Kraków i skomunikowania Osiedla Dolna Kamienna z Osiedlem Przydworcowym w Skarżysku-Kamiennej
 - dotacja z Gminy Skarżysko-Kamienna – 197 123zł.

W I półroczu wpłynęły środki z Gminy Skarżysko-Kamienna w wysokości 235 172,18zł na budowę ul.Ponurego oraz w wysokości 184 315,50zł na dokumentację projektową budowy zintegrowanego systemu komunikacyjnego.

Dział 630: TURYSTYKA

W I półroczu nie zrealizowano żadnych wydatków w tym dziale. Plan dotyczy zadań z zakresu upowszechniania turystyki. Jednak w związku z ogłoszonym stanem epidemii nie było możliwości organizowania imprez turystycznych ze względu na bezpieczeństwo mieszkańców i przeciwdziałanie rozprzestrzenianiu się wirusa.

Dział 700: GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wykonanie za I półrocze 2020 roku wyniosło kwotę **451 564,62zł** co stanowi 12,03% planu. Większość wykonanych wydatków dotyczy zadań bieżących, czyli utrzymania budynków przy ul. Sikorskiego, częściowo przy Placu Floriańskim i przejętych od szpitala spalarni i kotłowni, budynku przy ul.Sportowej w Suchedniowie, a także gospodarki gruntami Skarbu Państwa, która finansowana jest z dotacji z budżetu państwa i gospodarki gruntami Powiatu Skarżyskiego. W I półroczu wpłynęła kwota dotacji w wysokości 86 500zł, z czego wydatkowano środki w kwocie zł: 84 281,24. Dotyczyły one opłat za ogłoszenia w prasie, szkolenia oraz wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania z zakresu prac zleconych przez administrację rządową. Pozostała część dotacji zostanie wydatkowana w kolejnych miesiącach.

Wynagrodzenia pracowników wykonujących zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami, zarówno Powiatu jak i Skarbu Państwa wynoszą 143 639,57zł (po pomniejszeniu o te pokryte dotacją z budżetu państwa wynoszą 61 767,59zł). W ramach tych wydatków wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok – 19 095,16zł.

Koszty utrzymania budynków to głównie koszty energii elektrycznej, ciepłej i wody, odprowadzenia ścieków i wywozu nieczystości, przeglądów technicznych i dotyczą:

- Budynku przy ul. Sikorskiego zł: 79 050,36
- Budynku przy Placu Floriańskim zł: 87 010,14
w tym remont schodów wejściowych – 26 600zł
- spalarni i kotłowni przy szpitalu zł: 1 835,51
- budynku przy ul.Sportowej w Suchedniowie zł: 2 600,20

Pozostała kwota wydatków bieżących zł: 102 471,34 dotyczy podatku od nieruchomości (24 564zł), ubezpieczenia mienia powiatu (25 490zł), odpis na ZFŚS (5813,47zł), usług doradczych w zakresie redukcji opłat dystrybucyjnych za energię elektryczną, ciepło sieciowe i gaz sieciowy (25 089,34zł), wykonania operatu szacunkowego nieruchomości przy ul.Sportowej w Suchedniowie (3 400zł), kosztów szkoleń pracowników (2 212,46zł), zapłaty podatku VAT od należności, których dłużnicy nie regulują terminowo (14 699,88zł) i innych drobnych opłat.

Wydatki inwestycyjne w kwocie 34 957,50zł dotyczą dwóch zadań:

1. Likwidacja barier architektonicznych w budynku przy Placu Floriańskim 1 w Skarżysku-Kamiennej - budowa windy zewnętrznej – 28 500zł (dokumentacja projektowa). Plan zadania na wynosi 381 203zł, poza tym pozabudżetowo dofinansowane jest ono ze środków PFRON w wysokości 150 000zł.

W lipcu podpisana została umowa z Wykonawcą na realizację zadania.

2. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Powiecie Skarżyskim – 6 457,50zł.

Projekt realizowany przy współudziale środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego. Dofinansowanie wynosi do 85% wydatków kwalifikowalnych. W 2019 roku wykonano termomodernizację Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 2. Obecnie trwa termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej przy ul.Spornej. Planowane na 2020 rok wydatki na powyższe zadanie wynoszą 2 402 066,42zł i będą pokryte ze środków unijnych (1 787 836,79zł) i ze środków własnych powiatu (614 229,63zł).

Dział 710: DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki tego działu dotyczą dwóch rozdziałów:

- 71012: „Zadania z zakresu geodezji i kartografii” zł: 575 786,62
przy planie 2 617 410zł

Rozdział dotyczy kosztów związanych z wykonaniem dokumentacji geodezyjnej umożliwiającej doprowadzenie do zgodności danych w ewidencji gruntów ze stanem prawnym nieruchomości, koszty związane z założeniem ewidencji budynków oraz koszty opracowania dokumentacji dotyczącej regulacji prawnej gruntów Skarbu Państwa. W przypadku gruntów Skarbu Państwa Powiat otrzymuje dotacje z budżetu państwa, która w I półroczu wpłynęła w wysokości 206 000zł, co stanowi 66,03% dotacji planowanej zgodnie z Decyzją Wojewody.

Dotychczas wydatkowano środki przede wszystkim na wynagrodzenia pracowników Starostwa Powiatowego wykonujących zadania z zakresu geodezji i kartografii wraz z odpisem na ZFŚS – 569 504,15zł. W ramach tych wydatków wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok –

65 043,29zł, nagrodę jubileuszową w wysokości 17 010zł oraz odprawę emerytalną w kwocie 34 020zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 6 282,47zł dotyczą projektu e-geodezja – wynagrodzenia Inżyniera Projektu.

Projekt realizowany będzie przy współudziale środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego (do 85% dofinansowania wydatków kwalifikowalnych). Planowane w 2020 roku wydatki wynoszą 1 311 054,60zł z tego pokryte ze środków unijnych 1 077 711,18zł.

- 71015: „Nadzór budowlany” zł: 203 816,55
co stanowi 48,99% planu

Wydatki są realizowane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego i są w całości finansowane z budżetu państwa. Są to koszty utrzymania jednostki wraz z wynagrodzeniami pracowników w niej zatrudnionych.

Główne wydatki to:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym zł: 178 986,50
- pozostałe wydatki zł: 24 830,05
to przede wszystkim koszty energii, usług telekomunikacyjnych i pocztowych, opłaty za czynsz i media, odpis na ZFŚS oraz zakup sprzętu i materiałów na potrzeby inspektoratu, głównie paliwa.

Dział 720: INFORMATYKA

Wydatki tego działu dotyczą ciągłości projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Skarżyskim” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka. Polega ona na zapewnieniu dostępu do internetu wszystkim uczestnikom projektu przez 5 lat od zakończenia projektu.

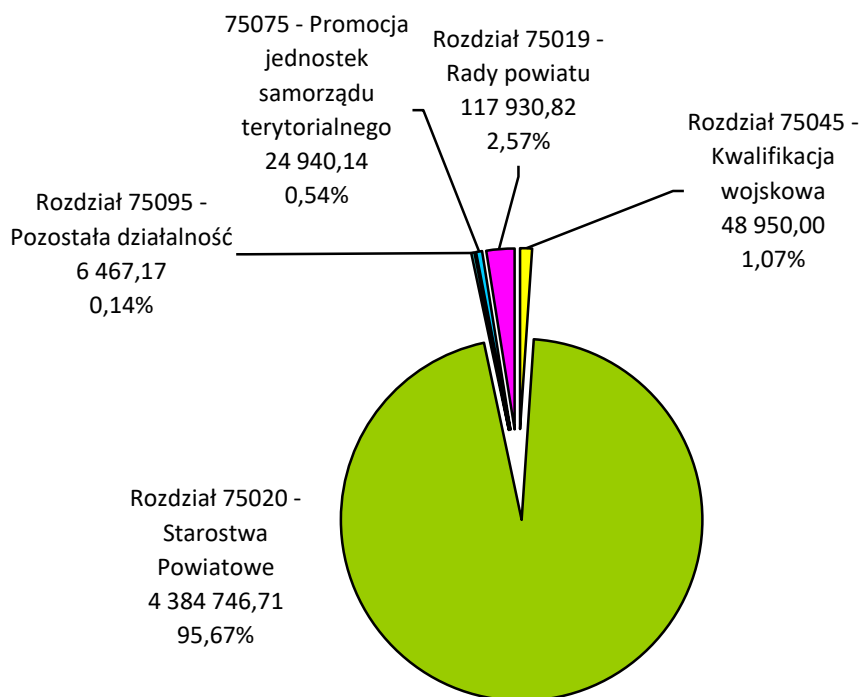
Projekt został zakończony we wrześniu 2015r i wzięło w nim udział 50 gospodarstw domowych oraz 6 jednostek podległych powiatowi.

W I półroczu wydatki na ten cel wyniosły 9 495,60zł.

Dział 750: ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki tego działu wg rozdziałów przedstawione są na poniższym wykresie

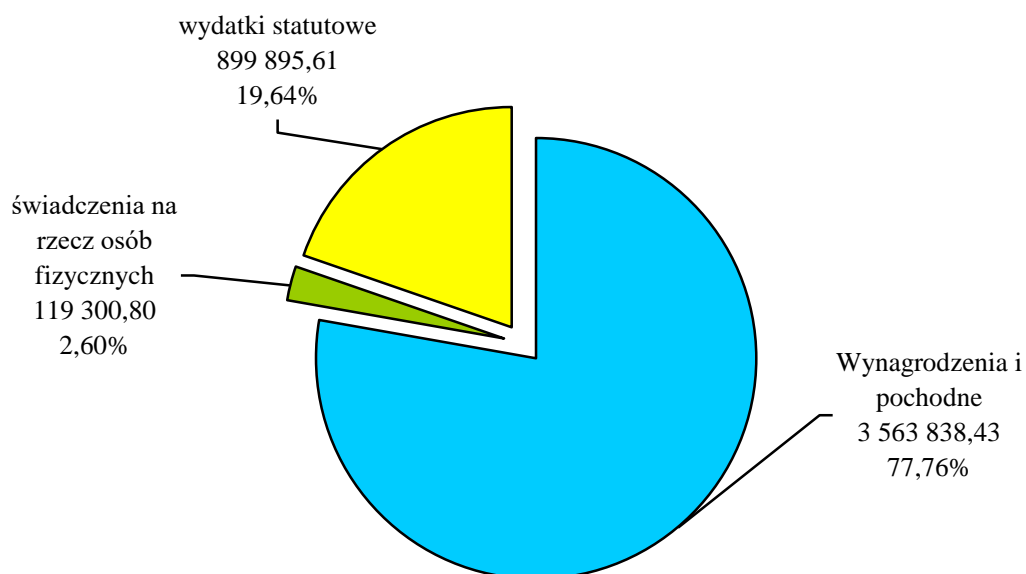
Rysunek 13 Wykonanie wydatków działu 750 - Administracja publiczna wg rozdziałów



Największy udział w wydatkach tego działu mają wydatki związane z obsługą Starostwa Powiatowego, gdyż stanowią ponad 95%. Sytuacja ta jest zjawiskiem powtarzającym się, bowiem niemal wszystkie wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki – Starostwo Powiatowe – w tym wynagrodzenia większej części pracowników, mieszczą się w ramach tego rozdziału. Pozostała część wynagrodzeń wypłacana jest w rozdziałach 70005 i 71012 (Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami) oraz 85321 (Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności).

W tym dziale otrzymujemy dotacje z budżetu państwa na pokrycie kosztów przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej. Dotacje te wyniosły 48 950zł i stanowią 95,79% planu.

Rysunek 14 Wykonanie wydatków działu 750 - Administracja publiczna wg grup wydatków



1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń -wykonane w 52,62% w stosunku do planu - stanowią największą grupę wydatków:

– wynagrodzenia osobowe zł:	2 611 457,06
w tym ekwiwalent za niewykorzystany urlop dla 2 osób zł:	721,04
nagrody jubileuszowe dla 6 osób zł:	35 015,75
nagrody starosty dla 11 osób zł:	7 550,00
– składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy zł:	509 404,67
– dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok zł:	418 380,19
– wynagrodzenia bezosobowe zł:	24 596,51
dotyczą zatrudnienia na umowę zlecenia osób wchodzących w skład Komisji Poborowej oraz obsługujących tą Komisję (19 000zł) oraz wynagrodzenie dla radcy prawnego z tytułu zastępstwa procesowego (5 596,51zł)	

2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – wykonane w 43,45% planu - dotyczą przede wszystkim:

– wypłat ryczałtów dla radnych zł:	114 115,00
– zakupów materiałów i usług wymaganych przez BHP (herbata, woda, ekwiwalent za odzież roboczą, refundacja kosztów okularów) zł:	5 185,80

3. Wydatki statutowe – wykonane w 45,41% planu - dotyczą głównie:

– zakupu druków dla Wydziału Komunikacji zł:	218 545,06
– zakupu energii: elektrycznej, ciepłej i wody zł:	123 862,74
w tym: budynek przy ul.Konarskiego – 89 758,61zł	
budynek przy Placu Floriańskim – 34 104,13zł	
– zakupu tablic rejestracyjnych zł:	45 095,48
– opłat pocztowe zł:	74 286,50
– opłaty za obsługę bankową w tym za kasę automatyczną zł:	24 000,00
– usługi komunalne (wywóz nieczystości, ścieki i usługi kominiarskie) zł:	11 495,43
w tym: budynek przy ul.Konarskiego – 10 159,35zł	
budynek przy Placu Floriańskim– 1 336,08zł	
– odpisu na ZFŚS zł:	116 932,24
– badania lekarskie pracowników zł:	2 105,00
– opłat telekomunikacyjnych zł:	15 525,69
– zakupy dla Biura Rady i Sekretariatu zł:	2 571,72
– zakup słuchawek komputerowych na potrzeby zdalnej sesji zł:	3 555,96
– zakupy na potrzeby Komisji Poborowej zł:	25 831,72
– zakup publikacji i prenumerata prasy (z dostępem internetowym, w tym dostęp do lexa) zł:	27 358,04
– zakup mebli i wyposażenia zł:	7 689,03
– zakup art. biurowych zł:	17 237,66
– wykonanie pieczętek i papieru firmowego zł:	1 447,45
– odnowienie sztandaru zł:	1 900,00
– zakup środków czystości do sprzątania budynków Starostwa zł:	8 500,08
– zakup sprzętu komputerowego, oprogramowania oraz materiałów eksploatacyjnych zł:	37 051,04
– przeprowadzenie procesu certyfikacji systemu zarządzania jakością zł:	4 797,00
– przeprowadzenie audytu bezpieczeństwa informacji oraz analizy ryzyka w Starostwie zł:	15 375,00

– usługi doradcze w zakresie podatku VAT zł:	5 820,46
– abonament za wynajem urządzeń drukujących oraz opłata za wydruki zł:	7 082,04
– składka do Związku Powiatów Polskich zł:	6 319,15
– promocja Powiatu w środkach masowego przekazu (prasa i telewizja) zł:	16 789,50
– wykonanie statuetek Powiatowe Dęby zł:	4 674,00
– utrzymanie samochodu służbowego zł:	6 765,25
– konserwacja, przeglądy sprzętu, zakup materiałów do remontu i konserwacji zł:	13 526,55
– konwój kasjera zł:	4 735,50
– utrzymanie programów funkcjonujących w Starostwie Powiatowym (w tym strony BIP) zł:	13 995,95
– szkolenia pracowników wraz z przejazdami (w tym ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych) i zakwaterowaniem	18 244,83

Dział 752: OBRONA NARODOWA

W I półroczu wydatki wyniosły 21 700,04zł. Zaplanowane wydatki w wysokości 133.900zł związane są z zakupem wyposażenia osobistego i ochronnego funkcjonariuszy oraz sprzętu informatyki i łączności w ramach realizacji zadań wynikających z ustawy o ustanowieniu "Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020". Wydatki w całości zostaną pokryte z dotacji z budżetu państwa.

Dział 754: BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Wydatki w I półroczu 2020 roku zostały wykonane w wysokości 4 676 801,90zł co stanowi 51,72% planu. Przede wszystkim dotyczą utrzymania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Skarżysku - Kamiennej. Stanowi to kwotę

4 540 444,08zł. Wydatki te są w całości finansowane z dotacji z budżetu państwa. Są to głównie:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla 90 osób w tym 87 funkcjonariuszy zł: 4 163 861,74
w tym: nagrody jubileuszowe dla 4 osób – 18 959zł
odprawy z tyt. zwolnienia ze służby dla 3 osób – 123 011,28
rekompensata za przedłużony czas pracy – 318 199,34zł
nagrody i zapomogi funkcjonariuszy – 69 350,44zł
równoważniki pieniężne za umundurowanie – 163 512,72zł
dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok – 450 244,53zł
- wypłaty dla funkcjonariuszy za remont lokalu mieszkalnego lub za brak tego lokalu, dopłaty do wypoczynku oraz przejazdu do szkół zł: 74 268,69
- zakup paliwa zł: 35 512,37
- zakup mundurów i ubrań specjalnych zł: 20 544,36
- usługi krawieckie zł: 4 777,00
- zakup materiałów łączności i transportu, uzbrojenia i techniki specjalnej zł: 19 722,15
- zakup artykułów medycznych zł: 21 396,06
- wykonanie remontów i konserwacji wraz z zakupem materiałów zł: 15 121,68
- przeglądy urządzeń i budynków zł: 20 467,83
- zakup sprzętu komputerowego wraz z materiałami eksploatacyjnymi zł: 1 322,50
- zakup materiałów biurowych, prenumerata prasy zł: 7 046,96
- zakup środków czystości zł: 751,36
- zakup energii elektrycznej zł: 15 855,99
- zakup gazu zł: 45 654,70
- zakup wody zł: 3 341,98
- usługi w zakresie szkolenia i prewencji zł: 9 990,01
- zakup usług zdrowotnych zł: 6 412,50
- zakup środków żywności zł: 4 561,87

– podatek od nieruchomości zł:	11 527,00
– odprowadzenie ścieków i wywóz nieczystości zł:	6 611,83
– usługi telekomunikacyjne, pocztowe i opłaty RTV zł:	7 506,89
– odpis na ZFŚS zł:	4 650,78
– opłata za trwały zarząd nieruchomości zł:	1 767,89

W celu utrzymania pełnej gotowości bojowej samochodów, sprzętu silnikowego oraz wyposażenia specjalistycznego część przeglądów technicznych i napraw wykonywanych jest we własnym zakresie. Zwłaszcza, że częsty udział w akcjach powoduje szybsze zużycie i starzenie się samochodów i sprzętu.

W dziale tym mieści się także rezerwa celowa z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe, która zgodnie z przepisami ustawy, została zaplanowana w wysokości 145 000zł. W związku z zaistniałą sytuacją zagrożenia koronawirusem rezerwa została w kwocie 140 000zł rozdysponowana na przygotowanie i utrzymanie kwarantanny zamkniętej, na zakup środków ochrony osobistej i innych niezbędnych materiałów. Do końca czerwca wydatkowano środki na:

– dozоровanie miejsca kwarantanny zł:	51 185,43
– zapewnienie wyżywienia dla osób przebywających w kwarantannie zł:	31 481,02
– usługi ozonowanie i dezynfekcji miejsca kwarantanny oraz pomieszczeń Starostwa, w których odbywała się obsługa mieszkańców zł:	20 300,00
– usługi pralnicze zł:	319,80
– zakup środków czystości i ochrony osobistej w związku z koronawirusem (rękawiczki, maseczki, przyłbice, środki dezynfekujące, pleksa oddzielająca pracowników od interesantów itp.) zł:	33 071,57

Zgodnie z ustawą z dnia 5 grudnia 2008r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi art. 33 ust 7 wskazuje, że w przypadku konieczności poddania izolacji lub kwarantannie osób zakażonych albo podejrzanych o zakażenie lub osób, które miały styczność ze źródłem biologicznego czynnika chorobotwórczego w celu zapobieżenia szerzeniu się zakażeń lub chorób zakaźnych, wojewoda zapewni warunki izolacji lub kwarantanny przez zapewnienie odpowiednich pomieszczeń,

wyposażenia oraz skierowanie do pracy osób posiadających odpowiednie kwalifikacje. W związku z powyższym na Wojewodę Świętokrzyskiego nałożone są obowiązki pokrywania kosztów związanych z organizacją kwarantanny. Do końca czerwca wpłynęła na ten cel dotacja wysokości 12 500zł, która częściowo pokrywała wydatki poniesione w m-cu marcu.

W omawianym dziale zaplanowane są środki w wysokości 30 000zł na zakup oznakowanego samochodu osobowego na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Skarżysku-Kamiennej. Porozumienie z Komendą Wojewódzką Policji zostało podpisane w m-cu lipcu i zgodnie z zapisami tego porozumienia zostaną przekazane środki na zakup tego samochodu.

Dział 755: WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI

W dziale tym realizowane są wydatki związane z nieodpłatną pomocą prawną dla mieszkańców Powiatu Skarżyskiego. W I półroczu poniesiono na ten cel wydatki w wysokości 86 504,72zł i są one w całości sfinansowane z dotacji z budżetu państwa. Utworzone zostały trzy punkty udzielania porad prawnych, w tym dwa obsługiwane przez organizację pozarządową prowadzącą działalność pożytku publicznego:

- w budynku przy Placu Floriański 1
- w budynku Zespołu Szkół Transportowo Mechatronicznych przy ul. Legionów 119
- w budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. J. Słowackiego przy ul. 1-go Maja 82.

W omawianym okresie udzielono łącznie 472 porad prawnych.

Zgodnie z ustawą otrzymane środki w 91% należy wykorzystać na wynagrodzenia adwokatów lub radców prawnych, z którymi Powiat zawarł umowy na udzielanie nieodpłatnej pomocy prawnej, 3% na zadania z zakresu edukacji prawnej powierzone organizacji pozarządowej, a 6% na pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej zadania.

Dział 757: OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Wydatki zostały wykonane w kwocie zł: 674 418,03 tj. w 41,50% planu i dotyczą zapłaty odsetek od zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i tak:

a) Bank PKO BP SA zł:	85 990,59
dot. kredytu zaciągniętego na inwestycje w roku 2012	
b) Bank Ochrony Środowiska zł:	140 698,86
dot. kredytu zaciągniętego na inwestycje w roku 2013	
c) Getin Noble Bank zł:	447 728,58
dot. obligacji zaciągniętych w 2016 roku na konsolidację zadłużenia	

Odsetki od kredytów płacone są w okresach miesięcznych, natomiast w przypadku obligacji odsetki płatne są w półrocznych okresach w zależności od terminu emisji poszczególnych serii.

Dział 758: RÓŻNE ROZLICZENIA

W tym dziale planowana jest rezerwa ogólna budżetu, która wg uchwały budżetowej wynosiła 165 000zł. W I półroczu została rozdysponowana w kwocie 80 596,31zł:

- Uchwałą Zarządu Powiatu z dnia 12 lutego 2020r. kwota 5 000,00zł na zapłatę podatku VAT w związku z przeliczeniem współczynników wyliczenia podatku w ramach realizacji czynności mieszanych po faktycznym wykonaniu 2019 roku
- Uchwałą Zarządu Powiatu z dnia 26 lutego 2020r. kwota 45 000,00zł na zapłatę wynagrodzenia firmie świadczącej usługi związane z redukcją kosztów zaopatrzenia w media energetyczne.
- Uchwałą Zarządu Powiatu z dnia 11 marca 2020r. kwota 28 575,00zł na odpis na ZFŚS od pracowników Starostwa Powiatowego w związku ze zwiększeniem stawki na jednego pracownika.
- Uchwałą Zarządu Powiatu z dnia 26 marca 2020r. kwota 21,31zł na zwiększenie środków zaplanowanych na zwrot części oświatowej subwencji ogólnej za 2015 rok zgodnie z ostateczną decyzją
- Uchwałą Zarządu Powiatu z dnia 24 czerwca 2020r. kwota 2 000zł na zakup drzewca do sztandaru, pokrowca i podstawy do sztandaru.

Poza rezerwą w dziale tym zaplanowany został zwrot części oświatowej subwencji ogólnej za 2015 rok, który wynikł z przeprowadzonej kontroli. Kwota zwrotu wynosi 608 443zł. Pierwsza rata została uiszczona w lipcu br.

Dział 801: OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wydatki wykonane zostały w kwocie zł: **20 852 902,08** co stanowi **50,40%** planu i stanowią największą grupę wydatków budżetu Powiatu Skarżyskiego bo aż 36,16% wykonania. Są finansowane z części oświatowej subwencji ogólnej, ze środków unijnych, dotacji z budżetu państwa i z Województwa Świętokrzyskiego oraz środków pozyskanych z innych źródeł i dochodów uzyskiwanych przez jednostki oświatowe np. z wynajmu pomieszczeń. Część wydatków jest finansowana z pozostałych środków własnych powiatu, gdyż wymienione wyżej źródła pokrycia wydatków są niewystarczające.

Poniżej przedstawione zostały źródła finansowania oświaty:

Rysunek 15 Finansowanie oświaty

Dochody:	Plan na 2020 rok wg stanu na 30.06.2020r	Wykonanie za I półrocze 2020 roku
część oświatowa subwencja	45 349 268,00	27 907 240,00
unijne środki Erasmus i POWER (w tym z przychodów, jeśli wpłynęły w poprzednim roku, ale były przeznaczone na wydatki 2020 roku)	903 139,01	818 218,26
Środki unijne przeznaczone na zakup komputerów - zdalna szkoła	99 168,00	99 168,00
dotacja z Województwa Świętokrzyskiego na bibliotekę pedagogiczną	60 000,00	60 000,00
dotacja z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2020 roku	21 519,00	10 759,00
dotacje celowe z budżetu państwa na zakup nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) w celu wzbogacenia zasobów biblioteki szkolnej	0,00	2 480,00
dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie wydatków związanych z zatrudnieniem nauczycieli w celu realizacji zadań doradcy metodycznego w okresie od stycznia do grudnia 2020r	78 634,00	43 243,02
dotacje celowe z budżetu państwa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe	18 637,00	18 636,70
dotacja z budżetu państwa na realizację programu kompleksowego wsparcia rodzin „Za życiem” - na przygotowanie i utrzymanie miejsca dla uczennic w ciąży oraz na zapewnienie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu	109 500,00	109 500,00
środki z mBanku na realizację projektu przez Zespół Szkół Ekonomicznych	4 000,00	4 000,00
dochody pozostałe jednostek oświatowych	986 770,00	437 018,83
Ogółem	47 630 635,01	29 510 263,81

Wydatki:	Plan wg stanu na 30.06.2020r	Wykonanie za I półrocze 2020 roku
801	41 377 154,81	20 852 902,08

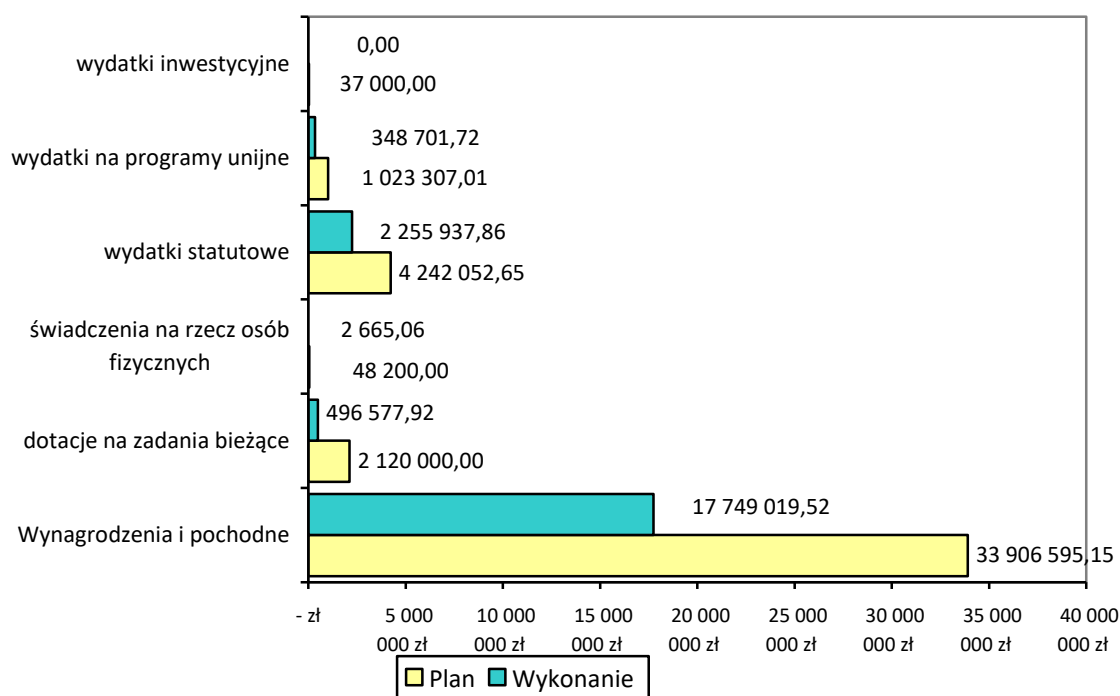
	w tym unijne	1 023 307,01	348 701,72
	854	11 109 602,00	5 600 162,80
	Ogółem	52 486 756,81	26 453 064,88
	pokrycie ze środków własnych Powiatu	-4 856 121,80	3 057 198,93

W I półroczu teoretycznie oświata się bilansuje i powiat nie musiał dokładać, ale wynika to z powodu, że część dotacji wpłynęła już na cały rok, a wydatki rozłożone są w czasie. W czerwcu wpłynęła subwencja na lipiec w wysokości 3 488 405zł.

Subwencja oświatowa, którą Powiat otrzymuje z Ministerstwa nie wystarcza nawet na pokrycie wydatków związanych z zatrudnieniem kadry pedagogicznej i niepedagogicznej. W 2020 roku na etapie planu już uwzględniono około 5 000 000zł dofinansowania do oświaty. W zastraszającym tempie rośnie luka w finansowaniu oświaty, co w połączeniu z niedoszacowaniem zadań zleconych stawia powiat w bardzo niekorzystnym położeniu finansowym.

W poszczególnych rodzajach wydatki te przedstawiają się następująco:

Rysunek 16 Wykonanie wydatków na oświatę wg grup wydatków



Główną część wydatków – 85,12% - stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Same wynagrodzenia nauczycieli to 70,08% wydatków działu 801.

Pozostałe wydatki to przede wszystkim stałe opłaty dot. utrzymania jednostek i zostaną omówione poniżej.

W ramach tego działu finansowanych jest 10 placówek oświatowych, a część wydatków jest realizowana przez Starostwo Powiatowe, są to przede wszystkim dotacje dla szkół niepublicznych.

Rysunek 17 Wykonanie planu wydatków w dziale 801 za I półrocze 2020 rok wg jednostek

lp	Nazwa jednostki	Plan na 2020r po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2020 roku	% wykonania
1	I Liceum Ogólnokształcące	4 337 337,00	2 279 196,50	52,55%
2	II Liceum Ogólnokształcące	3 447 708,00	1 756 358,47	50,94%
3	Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Wychowawczych	2 180 590,65	1 258 059,39	57,69%
4	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2	4 966 245,37	2 473 131,13	49,80%
5	Zespół Placówek Edukacyjno-Wychowawczych	7 392 437,19	4 038 544,51	54,63%
6	Zespół Szkół Technicznych	5 687 349,75	3 023 708,55	53,17%
7	Zespół Szkół Ekonomicznych	4 013 631,66	2 210 296,69	55,07%
8	Zespół Szkół Samochodowo-Usługowych	2 959 067,80	1 511 238,28	51,07%
9	Zespół Szkół Transportowo - Mechatronicznych	3 013 951,60	1 532 253,75	50,84%
10	Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji	333 272,00	170 200,09	51,07%
11	Starostwo Powiatowe	3 045 563,79	599 914,72	19,70%
Razem		41 377 154,81	20 852 902,08	50,40%

Na wykonane wydatki składają się przede wszystkim:

- Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń zł: 17 731 597,73
 - w tym dot. nauczycieli zł: 14 617 047,67
 - dot. administracji zł: 1 140 838,25
 - dot. obsługi zł: 1 973 711,81
 - w tym: za godziny ponadwymiarowe – 875 927,52zł
 - za godziny doraźnych zastępstw – 46 333,97zł
 - za indywidualne nauczanie – 63 001,58zł

ekwiwalent za urlop – 24 843,12zł	
nagrody jubileuszowe – 130 549,43zł	
urlopy zdrowotne – 30 826,09zł	
nagrody – 700zł	
odprawy – 33 901,20zł	
dodatkowe wynagrodzenie roczne – 1 888 200,66zł	
– Wynagrodzenia bezosobowe zł:	17 421,79
dotyczą realizacji programu kompleksowego wsparcia rodzin „Za życiem” - na przygotowanie i utrzymanie miejsca dla uczennic w ciąży oraz na zapewnienie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu i są finansowane z dotacji z budżetu państwa	
– Zakup środków czystości zł:	38 178,46
– Zakup art. biurowych, programów i licencji (w tym odnowienie), prenumerata prasy zł:	44 419,80
– Zakup mebli i wyposażenia zł:	18 746,07
– Zakup sprzętu komputerowego oraz innych akcesoriów komputerowych i materiałów eksploatacyjnych zł:	5 524,22
– utrzymanie samochodów służbowych w tym paliwo, ubezpieczenie i podatek od śr.transp. zł:	62 043,50
– Zakup pomocy dydaktycznych zł:	283,27
– Zakup środków ochrony osobistej zł:	11 317,57
– Energia cieplna zł:	377 487,92
– Energia elektryczna zł:	108 133,48
– Gaz zł:	65 918,00
– Woda zł:	16 656,51
– Odprowadzenie ścieków i wywóz nieczystości zł:	32 611,07
– Usługi remontowe, przeglądy i usługi konserwacyjne wraz z zakupem materiałów do remontów i konserwacji zł:	86 362,93
– Usługi telekomunikacyjne i pocztowe zł:	15 551,74
– Podróże służbowe pracowników zł:	5 393,63
– Usługi transportowe zł:	19 884,54

– Badania lekarskie pracowników zł:	4 595,00
– Zakupy i dopłaty dla pracowników wynikające z ustawy o BHP zł:	2 665,06
– Obsługa PKZP zł:	8 694,00
– Składki na PFRON zł:	4 451,00
– Podatek od nieruchomości zł:	499,00
– Szkolenia i doksztalcanie nauczycieli zł:	31 431,14
– Odpis na ZFŚS zł:	1 268 018,14
– Dotacje dla szkół niepublicznych zł:	496 577,92
podział dotacji na poszczególne szkoły znajduje się w tab.11 załączonej do niniejszej informacji	
– Zakup komputerów służących zdalnemu nauczaniu zł:	99 168,00
– Wydatki związane z realizacją projektów w ramach programu Erasmus i Programu Wiedza Edukacja Rozwój w Zespole Szkół Ekonomicznych i Zespole Szkół Technicznych zł:	249 533,72

W tabelach poniżej przedstawiono liczbę uczniów w placówkach oświatowych oraz liczbę poszczególnych rodzajów szkół w ramach jednostek organizacyjnych powiatu.

Rysunek 18 Liczba uczniów w placówkach oświatowych w latach 2011-2020

lp	Nazwa jednostki	Liczba uczniów w w roku szkolnym 2011/2012	Liczba uczniów w w roku szkolnym 2012/2013	Liczba uczniów w w roku szkolnym 2013/2014	Liczba uczniów w w roku szkolnym 2014/2015	Liczba uczniów w w roku szkolnym 2015/2016	Liczba uczniów w w roku szkolnym 2016/2017	Liczba uczniów w w roku szkolnym 2017/2018	Liczba uczniów w w roku szkolnym 2018/2019 (wg SIO na 30.09.2018)	Liczba uczniów w w roku szkolnym 2019/2020 (wg SIO na 30.09.2019)
1	I Liceum Ogólnokształcące	526	527	509	520	484	553	518	505	614
2	II Liceum Ogólnokształcące	513	517	521	518	483	549	424	339	444
3	III Liceum Ogólnokształcące	336	329	328	282	244	0			0

4	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii	96								
5	Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Wychowawczych		115	82	97	84	77	78	71	69
6	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2	68	74	67	58	58	69	65	68	71
7	Zespół Placówek Edukacyjno-Wychowawczych	230	213	184	178	166	164	145	144	135
8	Zespół Szkół Technicznych	525	466	456	432	433	456	475	537	609
9	Zespół Szkół Ekonomicznych	489	467	382	345	354	356	355	380	531
10	Zespół Szkół Samochodowo-Usługowych	532	454	433	393	368	353	296	323	386
11	Zespół Szkół Transportowo - Mechatronicznych	410	308	296	280	319	313	291	326	383
12	Zespół Szkół im.H.Sienkiewicza w Suchedniowie						86	44	19	0
Razem		3725	3470	3258	3103	2993	2976	2691	2712	3 242

Rysunek 19 Liczba szkół publicznych

Rodzaj szkoły	Liczba szkół w roku szkolnym 2011/2012	Liczba szkół w roku szkolnym 2012/2013	Liczba szkół w roku szkolnym 2013/2014	Liczba szkół w roku szkolnym 2014/2015	Liczba szkół w roku szkolnym 2015/2016	Liczba szkół w roku szkolnym 2016/2017	Liczba szkół w roku szkolnym 2017/2018	Liczba szkół w roku szkolnym 2018/2019	Liczba szkół w roku szkolnym 2019/2020
przedszkole specjalne	1	2	2	2	2	2	2	2	2
szkoła podstawowa specjalna	2	2	2	3	3	3	4	4	4
gimnazjum specjalne	3	3	3	4	4	4	0	0	0
Liceum ogólnokształcące	3	3	3	3	3	2	2	2	2
Liceum ogólnokształcące dla dorosłych			1	2	2	3	3	3	2
Licem ogólnokształcące specjalne	1	1	1	1	1		0	0	1

Liceum profilowane	1	1	1	0	0	0	0	0	0
Liceum profilowane specjalne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uzupełniające liceum ogólnokształcące specjalne	1	1	0	0	0	0	0	0	0
Zasadnicza Szkoła Zawodowa	2	2	2	2	2	2	2	0	0
Branżowa I st.								2	2
Zasadnicza Szkoła Zawodowa specjalna	1	3	3	3	3	3	3	0	0
Branżowa I st. specjalna								3	3
Technikum	4	4	4	4	4	5	5	5	4
Techniku Uzupełniające	2	2	2	2	0	0	0	0	0
Szkoła Policealna dla dorosłych		2	1	2	1	1	1	1	1
Szkoła przysposabiająca do pracy	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Razem	23	28	27	30	27	27	24	24	23

W roku szkolnym 2019/2020 wzrosła liczba uczniów o 530 w stosunku do poprzedniego roku. Jest to spowodowane zdublowaniem się rocznika w szkołach ponadgimnazjalnych, w związku z tym, że w do pierwszej klasy poszli uczniowie kończący gimnazjum i szkołę podstawową. Spowodowało to większą kwotę części oświatowej subwencji, ale i wyższe koszty jakie powiat musi ponieść z tego tytułu. Liczba szkół zmniejszyła się o jedną. Zmniejszyły się o jedno liceum ogólnokształcące dla dorosłych oraz technikum, a utworzono jedno liceum ogólnokształcące specjalne.

W budżecie utworzona była rezerwa celowa przeznaczona na oświatę i wychowanie w kwocie zł: 175 000. W I półroczu została ona rozdysponowana w wysokości 102 000zł i tak:

- Uchwałą Zarządu Powiatu Nr 10/27/2020 z dnia 26 lutego 2020r. kwota 2 000zł na zakup laptopa dla pracownika zatrudnionego na potrzeby szkół w zakresie RODO.
- Uchwałą Zarządu Powiatu Nr 17/40/2020 z dnia 8 kwietnia 2020r. kwota 100.000zł na zakup komputerów do prowadzenia zdalnych zajęć

dydaktycznych w istniejącej sytuacji kryzysowej do czasu otrzymania dofinansowania zakupu tych komputerów ze środków zewnętrznych.

Dział 851: OCHRONA ZDROWIA

Plan tego działu w kwocie 8 858 341,83zł został wykonany w 54,78% tj. w kwocie 4 852 749,57zł. Wydatki w kwocie 1 009 911,74zł dotyczą zapłaty składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób nieobjętych tym ubezpieczeniem, czyli osób bezrobotnych niepobierających zasiłków oraz wychowanków domu dziecka i placówek oświatowych. Wydatki te wykonane były przez cztery jednostki tj:

– Powiatowy Urząd Pracy zł:	1 002 043,94
– Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 Przystań 1 zł:	3 627,00
– Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 Przystań 2 zł:	3 961,80
– Zespół Szkół Ekonomicznych zł:	279,00

Wydatki w wysokości 3 700zł to dotacje dla organizacji pozarządowych wyłonionych w konkursie na realizację naszych zadań z zakresu zdrowia i tak:

- dotacja dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Cicha woda” na realizację imprezy „Użytkom mówię NIE” – 1 800zł
- dotacja dla Stowarzyszenia "Włącz się" na realizację zadania "Aktywne wakacje na lodowisku" – 1 100zł
- dotacja dla Skarżyskiego Klubu Amazonek na realizację zadania "Ochrona i promocja zdrowia. Organizacja XI Marszu Różowej Wstążeczki w Skarżysku - Kamiennej, profilaktyka nowotworu piersi" – 800zł.

Pozostała kwota 3 839 137,83zł to środki przekazane dla szpitala im. Marii Skłodowskiej-Curie na pokrycie ujemnego wyniku finansowego za 2018 rok. Zgodnie z art. 59 ustawy o działalności leczniczej, jeżeli strata netto za rok obrotowy nie mogła być pokryta przez szpital z jego funduszu oraz po dodaniu kosztów amortyzacji miała wartość ujemną, podmiot tworzący, czyli Powiat Skarżyski, był obowiązany w terminie:

- a) 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu albo
- b) 12 miesięcy od upływu terminu określonego powyżej podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

W dniu 26 marca 2020 roku Rada Powiatu Skarżyskiego podjęła uchwałę w sprawie pokrycia straty finansowej netto Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej-Curie za rok 2018 przez Powiat Skarżyski. Uchwalono, że kwota straty zostanie przekazana szpitalowi do 30 marca 2020 roku i termin ten został zachowany.

W czerwcu wprowadzono do budżetu dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 projektu „Stop koronawirusowi! Przeciwdziałanie i ograniczenie skutków pandemii COVID - 19 na terenie Powiatu Skarżyskiego”. Kwota dofinansowania wynosi 2 850 591zł co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych. Wkład własny zostanie częściowo rozliczony wydatkami już poniesionymi, a część jako koszty pośrednie, czyli wydatki, które powiat i tak ponosi np.: wynagrodzenia członków zespołu, koszty utrzymania budynku, usługi telekomunikacyjne itp. Z projektu skorzysta kilkadziesiąt jednostek z terenu całego Powiatu. Część wydatków w wysokości 130 000zł dotyczyć będzie zakupów inwestycyjnych tj. zakupu sterylizatora parowego z wyposażeniem. Do końca czerwca nie poniesiono żadnych wydatków w ramach projektu. Przygotowywano dokumentację potrzebną do rozpoczęcia procedury przetargowej, co miało miejsce w lipcu br.

Dział 852:POMOC SPOŁECZNA

Realizacja wydatków w tym dziale wyniosła **3 195 613,27zł** co stanowi 49,09% planu. Wydatki dotyczą przede wszystkim kosztów utrzymania Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie (z wyłączeniem wydatków na pieczę zastępczą), Domu Pomocy Społecznej, Domu Pomocy Społecznej „Centrum Seniora” oraz Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy.

W omawianym dziale mieszczą się wydatki na utrzymanie i zadania wykonywane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie z wyłączeniem zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, które zostały przypisane do działu 855 - Rodzina. Kwota tych wydatków wyniosła 543 115,83zł. W I półroczu wpłynęła dotacja z budżetu państwa na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie

w wysokości 4 935zł co stanowi 41,67% zaplanowanej kwoty. Pozostałe wydatki pokryte są ze środków własnych powiatu. Zadaniem PCPR jest przede wszystkim obsługa rodzin zastępczych, kierowanie dzieci do placówek opiekuńczo-wychowawczych zgodnie z postanowieniami sądu, przeciwdziałanie przemocy w rodzinie poprzez zapewnienie pomocy terapeutycznej oraz prawnej dla ofiar przemocy, a także terapii dla sprawców tej przemocy, realizacja programu korekcyjno-edukacyjnego dla sprawców przemocy, porady dotyczące problemów wychowawczych, problemów w związkach, realizacja programu edukacyjno-wychowawczego dla młodzieży z nadzorem kuratora, prowadzenie procedury Niebieska Karta – Pomoc Społeczna, konsultacje z policją, MOPS, pedagogami szkolnymi.

Dom Pomocy Społecznej przy ul. Spornej wykonał wydatki w kwocie zł: 1 372 300,30zł co stanowi 45,46% planu. Częściowo wydatki finansowane są z dotacji z budżetu państwa. Dotacja przeznaczona jest na osoby przebywające na tzw. „starych zasadach”, czyli przyjęte przed dniem 1 stycznia 2004. Kwota dotacji otrzymana w I półroczu wyniosła 222 224zł. Pozostała kwota wydatków pokrywana jest z odpłatności mieszkańców i Ośrodków Pomocy Społecznej (w przypadku kierowanych osób przez te ośrodki). W DPS przebywa 60 osób, w tym 11 osób na tzw. „starych zasadach”.

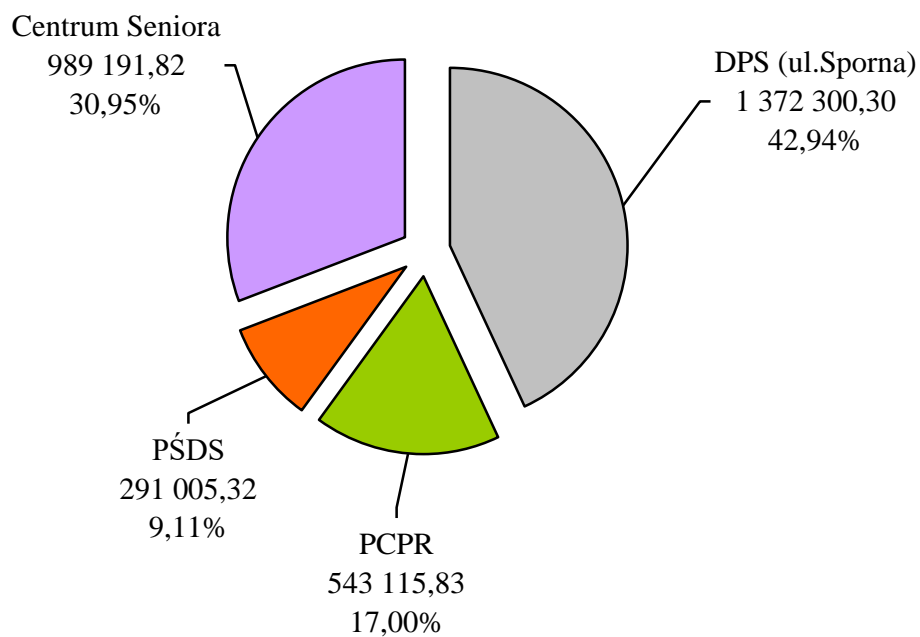
Kwota wydatków zł: 291 005,32 dotyczy Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy. Jest on w całości finansowany z dotacji Wojewody oraz z dotacji z Gminy Bliżyn na dowóz uczestników z jej terenu do świetlicy. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy jest jednostką organizacyjną pomocy społecznej zapewniającą pobyt dzienny dla osób niepełnosprawnych intelektualnie – zgodnie z wydaną przez Wojewodę decyzją.

Z dniem 1 września 2018 roku utworzono jednostkę – Dom Pomocy Społecznej „Centrum Seniora”, która mieści się w zaadaptowanym na ten cel budynku po III Liceum Ogólnokształcącym im. S.Staszica. Placówka przeznaczona jest dla 30 osób w domu pomocy społecznej i 30 osób w mieszkaniach chronionych. Wydatki w I półroczu wyniosły 989 191,82zł co stanowi 57,42% planu. Docelowo źródłem pokrycia wydatków będą wpływy z opłat za pobyt w placówce, jednak na początku

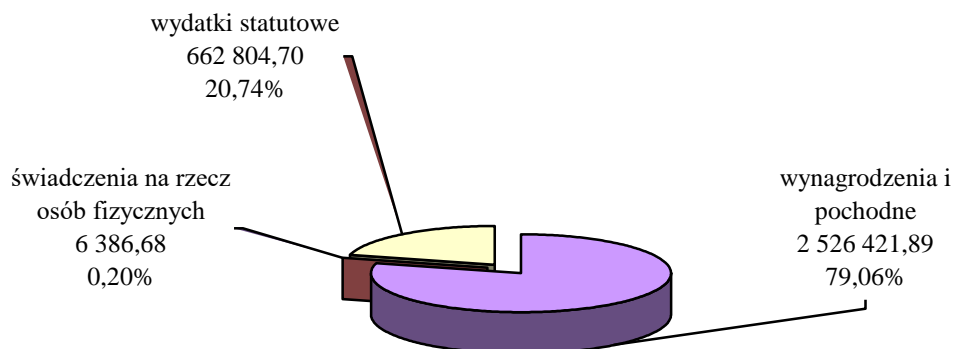
działalności część wydatków pokrywana jest ze środków własnych powiatu. Opłaty za pobyt wpłynęły w wysokości 777 032,35zł, więc kwota wydatków 212 159,47zł została pokryta ze środków własnych powiatu.

Poniżej przedstawione zostały udziały poszczególnych jednostek w wydatkach ogółem działu 852 oraz główne rodzaje wydatków ponoszonych w tym dziale.

Rysunek 20 Udział jednostek w wykonaniu działu 852



Rysunek 21 Wydatki działu 852 wg grup wydatków



Największe wydatki ponoszone są na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zł:
2 526 421,89 i dotyczą one średnio 96 etatów w tym:

- nagrody jubileuszowe – 9 760,50
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 279 997,61zł
- wynagrodzenia bezosobowe – 45 663,29zł.
- ekwiwalent za urlop – 1 065,68zł

Obok wynagrodzeń i pochodnych główne wydatki to:

- | | |
|------------------------------------------------------------|------------|
| – koszty energii zł: | 179 599,38 |
| w tym: energia elektryczna – 58 449,50zł | |
| energia cieplna – 107 230,08zł | |
| woda – 12 279,32zł | |
| gaz – 1 640,48zł | |
| – zakup środków żywności zł: | 147 441,86 |
| – odpis na ZFŚS zł: | 116 574,00 |
| – podatek od nieruchomości zł: | 9 934,00 |
| – zakup leków zł: | 15 965,65 |
| – badania lekarskie pracowników zł: | 2 562,00 |
| – zakup środków czystości zł: | 49 554,97 |
| – utrzymanie samochodu służbowego | |
| w tym paliwo i ubezpieczenie zł: | 10 666,57 |
| – zakup art.biurowych zł: | 5 965,45 |
| – zakup mebli i wyposażenia zł: | 4 632,39 |
| – usługi informatyczne i wdrożeniowe w Centrum Seniora zł: | 5 275,48 |
| – zakup sprzętu komputerowego | |
| wraz z materiałami eksploatacyjnymi zł: | 6 537,05 |
| – usługi remontowe i konserwacyjne wraz z zakupem | |
| materiałów zł: | 14 199,97 |
| – przeglądy budynków i urządzeń zł: | 9 634,40 |
| – usługi telekomunikacyjne zł: | 4 649,32 |
| – opłaty pocztowe zł: | 5 595,70 |

– licencje na programy (w tym odnowienia) zł:	6 095,15
– wywóz śmieci i odprowadzenie ścieków zł:	26 961,51
– usługa deratyzacji i dezynfekcji zł:	4 747,20
– zakupy dla pracowników wynikające z ustawy o BHP zł:	6 386,68
– szkolenia dla pracowników oraz podróże służbowe zł:	7 034,25
– pozostałe usługi zł:	29 178,40

Dział 853: POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Wydatki zostały wykonane w kwocie 2 384 952,18zł co stanowi 54,19% planu.

Największą część wydatków dotyczy utrzymania Powiatowego Urzędu Pracy. Jest to kwota zł: 1 988 604,33 czyli 83,38% wszystkich wydatków tego działu. Wynagrodzenia pracowników są częściowo finansowe ze środków z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, co zostało omówione w części dot. dochodów. W I półroczu wpłynęły z tego tytułu środki w wysokości 384 300zł. Największą grupę wydatków Powiatowego Urzędu Pracy stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1 606 708,85zł, w tym jedna odprawa emerytalna w wysokości 27 402zł oraz nagrody dla pracowników 89 740zł (pokryte ze środków Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w związku ze zwiększonymi obowiązkami wynikającymi z nałożenia dodatkowych zadań mających na celu zwalczanie skutków epidemii). Pozostałe wydatki dotyczą bieżących kosztów utrzymania i są to przede wszystkim koszty energii elektrycznej (12 367,86zł), gazu (23 262,12zł) i wody (1 080,62zł), zakup materiałów i wyposażenia (12 197,22zł) – głównie zakup artykułów biurowych, materiałów do konserwacji sprzętu, wyposażenia oraz prenumerata prasy, odpis na ZFŚS (65 100zł), podatek od nieruchomości (6 600zł), opinie prawne (7 995zł), odprawa z tytułu zmniejszenia zatrudnienia (22 835zł) oraz pozostałe usługi w tym opłaty za usługi telekomunikacyjne, wywóz nieczystości i odprowadzenie ścieków, szkolenia, usługi remontowe czy badania lekarskie pracowników. Powiatowy Urząd Pracy realizuje również dwa projekty unijne:

- Kreatywnie i skutecznie – w partnerstwie z Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Skarżysku-Kamiennej. Wydatki w I półroczu wyniosły

55 607,97zł i były w całości sfinansowane ze środków zewnętrznych. Projekt rozpoczął się w 2019 roku i będzie trwał do 2022 roku.

- Diagnoza-Aktywizacja-Praca - w partnerstwie z Regionalną Izbą Gospodarczą w Starachowicach. Wydatki w I półroczu wyniosły 157 485,61zł i podobnie jak w pierwszym projekcie, sfinansowane były ze środków unijnych. Zakończenie projektu planowane jest na 2020 rok.

W dziale tym finansowane jest także funkcjonowanie Zespołu ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności, który wchodzi w strukturę organizacyjną Starostwa. Do obsługi Zespołu zatrudnionych jest 5 osób na umowę o pracę oraz lekarze zatrudniani na umowy zlecenia. Zespół jest częściowo finansowany z dotacji z budżetu państwa. Na jego funkcjonowanie otrzymano do tej pory kwotę 102 166,40zł co pokryło 46,96% łącznych wydatków tego rozdziału. Zaznaczyć także należy, że część kosztów funkcjonowania Zespołu pokrywana jest z rozdziału 75020, bowiem Zespół mieści się obecnie w budynku Starostwa i stanowi jego komórkę organizacyjną, niezasadnym jest więc sztuczne wydzielanie tych wydatków. Są to materiały biurowe, opłaty pocztowe, media, usługi telekomunikacyjne. Wydatki omawianego rozdziału przeznaczone były przede wszystkim na:

– wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń zł:	171 747,76
– wynagrodzenia członków Zespołu zł:	38 825,22
– odpis na ZFŚS zł:	5 813,48
– wykonanie pieczętek zł:	41,00
– zakup materiałów do zabudowy stanowisk pracy w celu ochrony przed wirusem COVID -19 zł:	750,00
– refundacja zakupu okularów dla pracowników zgodnie z przepisami BHP zł:	400,00

W omawianym dziale Starostwo Powiatowe przekazuje dotacje dla Warsztatów Terapii Zajęciowej na pokrycie 10% kosztów ich działalności. Pozostała część pokrywana jest ze środków PFRON-u, które nie przechodzą przez budżet Powiatu. W omawianym okresie na powyższy cel przekazano kwotę zł: 170 799,73 dla dwóch warsztatów funkcjonujących na terenie naszego powiatu:

1) Warsztaty Terapii Zajęciowej ul. Kościuszki 38	51 239,90
---------------------------------------------------	-----------

2) Warsztaty Terapii Zajęciowej ul. Równoległa 23

119 559,83

Na utrzymanie osób z innych powiatów: koneckiego, szydlowieckiego i starachowickiego przebywających w tych warsztatach otrzymujemy dotacje od tych powiatów, które na koniec półrocza wyniosły kwotę zł: 10 247,96.

Poza tym przekazana została dotacja dla Powiatu Kieleckiego na utrzymanie uczestników warsztatów na terenie tego powiatu, a pochodzących z Powiatu Skarżyskiego, w wysokości 7 970,66zł.

Dział 854: EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Wydatki w kwocie zł: 5 600 162,80 wykonane w 50,41% planu były realizowane przez jednostki oświatowe oraz częściowo przez Starostwo Powiatowe.

Rysunek 22 Wykonanie wydatków działu 854 wg jednostek

lp	Nazwa jednostki	Plan na 2020r po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2020 roku	% wykonania
1	Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Wychowawczych	4 064 391,00	2 188 621,73	53,85%
2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2	2 467 152,00	1 206 793,09	48,91%
3	Zespół Placówek Edukacyjno-Wychowawczych	2 144 795,00	1 079 175,32	50,32%
4	Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji	1 803 494,00	888 150,42	49,25%
5	Starostwo Powiatowe	629 770,00	237 422,24	37,70%
Razem		11 109 602,00	5 600 162,80	50,41%

Zrealizowane wydatki to przede wszystkim:

– wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zł: 4 476 442,04

• nauczyciele zł: 3 955 504,85

• administracja zł: 114 668,54

• obsługa zł: 406 268,65

w tym: za godziny ponadwymiarowe – 80 486,24zł

za godziny doraźnych zastępstw – 32 426,71zł

ekwiwalent za urlop – 10 519,91zł

urlopy zdrowotne – 23 163,04zł

nagrody jubileuszowe – 45 750zł

nagrody – 6 900,00zł

dotatkowe wynagrodzenie roczne – 512 905,38zł

– wynagrodzenia bezosobowe zł:	7 425,00
– odpis na ZFŚS zł:	362 097,50
– zakup środków żywności zł:	175 564,74
– koszt wyjazdów służbowych zł:	1 204,99
– wydatki wynikające z ustawy o BHP zł:	918,69
– zakup materiałów biurowych i prenumerata prasy zł:	10 801,58
– zakup środków czystości zł:	16 100,86
– zakup leków zł:	3 676,71
– zakup pomocy dydaktycznych zł:	1 106,63
– zakup materiałów do remontów i konserwacji zł:	22 804,31
– zakup sprzętu komputerowego oraz innych akcesoriów komputerowych i materiałów eksploatacyjnych zł:	5 542,40
– zakup wyposażenia zł:	5 177,26
– wydatki dot. utrzymania samochodów służbowych w tym paliwo zł:	12 456,88
– energia elektryczna zł:	39 316,57
– energia cieplna zł:	100 916,97
– gaz zł:	15 822,72
– woda zł:	9 438,28
– odprowadzenie ścieków i wywóz nieczystości zł:	21 723,17
– przeglądy urządzeń i budynków zł:	2 171,91
– abonament za programy i odnowienie licencji zł:	8 523,63
– opłaty pocztowe zł:	8 639,99
– usługi telekomunikacyjne zł:	6 916,92
– udział lekarzy w komisjach orzekających zł:	7 038,76
– kształcenie pracowników zł:	3 230,00
– zakup środków ochrony osobistej oraz usługi deratyzacji i dezynfekcji zł:	7 240,59
– dotacje dla szkół niepublicznych zł:	237 422,24

W części informacji opisującej wykonanie działu 801 – Oświata i wychowanie znajdują się dane dotyczące szkół i uczniów oraz źródeł finansowania w ramach obecnie omawianego działu, w związku z tym iż oba działy odnoszą się tylko i wyłącznie do zadań oświatowych.

Dział 855: RODZINA

Rozdział ten dotyczy przede wszystkim realizacji zadań z zakresu ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej oraz realizacji programu Rodzina 500+. Mieści się w nim utrzymanie Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 1 i 2, Centrum Obsługi Placówek oraz wydatki Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie związane z realizacją zadań opisanych powyżej.

Z dniem 1 stycznia 2019r Zespół Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji Kryzysowej Przystań przekształcił się w trzy nowe placówki: Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą Nr 1 Przystań 1, Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą Nr 2 Przystań 2 oraz Centrum Obsługi Placówek. Taki podział wynikał z wymogów ustawowych. W każdej placówce opiekuńczo-wychowawczej może przebywać po 15 wychowanków. Koszt utrzymania dziecka wynosił do lutego br 4 080,98zł miesięcznie w obu placówkach, a od marca w Przystani 1 – 4 156,93zł, a w Przystani 2 – 4 651,19zł. Większość dzieci pochodzi z terenu naszego powiatu. Na dzieci pochodzące z innych powiatów – 3 dzieci - otrzymaliśmy środki w wysokości 78 323,12zł. Poza tymi dochodami powiat otrzymuje środki z gmin właściwych ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej:

- 1) 10% kosztów utrzymania dziecka w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej,
- 2) 30% kosztów w drugim roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej,
- 3) 50% kosztów w trzecim roku i następnych latach pobytu dziecka w pieczy zastępczej.

Wynika to z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. W pierwszym półroczu wpłynęły z tego tytułu środki w wysokości 351 413,92zł:

– z Gminy Skarżysko-Kamienna – 213 125,91zł

- z Gminy Suchedniów – 57 089,53zł
- z Gminy Bliżyn – 59 913,12zł
- z Gminy Skarżysko Kościelne – 6 189,82zł
- z Gminy Łączna – 15 095,54zł.

Wydatki placówek, w tym jednostki, która ich obsługuje - Centrum Obsługi Placówek - wyniosły w I półroczu kwotę 758 150,82zł. Większość dotyczy wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla 26 osób zatrudnionych na umowę o pracę i 3 osób na umowę zlecenia– 611 201,84zł (w tym 2 nagrody jubileuszowe – 30 800zł). Pozostałe wydatki to między innymi:

– odpis na ZFŚS zł:	30 054,00
– zakup żywności zł:	33 950,74
– zakup środków czystości zł:	2 854,38
– zakup artykułów biurowych zł:	518,41
– usługi konserwacyjne urządzeń oraz zakup materiałów do remontów i konserwacji zł:	2 806,59
– zakup odzieży i obuwia dla wychowanków zł:	4 237,00
– zakup paliwa zł:	1 273,30
– zakup leków dla wychowanków zł:	2 352,13
– energia elektryczna zł:	16 904,30
– energia cieplna zł:	18 365,54
– woda zł:	2 555,39
– odprowadzenie ścieków i wywóz nieczystości zł:	3 212,22
– usługi telekomunikacyjne zł:	1 056,56
– kieszonkowe dla wychowanków zł:	5 920,00
– podatek od nieruchomości zł:	922,00
– opłaty RTV, abonamenty za programy i licencje zł:	4 491,32
– usługi informatyczne oraz opłaty za podpis elektroniczny zł:	3 678,20
– opłaty za przedszkole i żywienie w internatach zł:	3 121,00

Wydatki Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w tym dziale wyniosły 2 476 740,52zł i dotyczą:

- zapłaty za dzieci pochodzące z naszego powiatu umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych w innych powiatach zł: 690 371,78
- zapłaty za dzieci pochodzące z naszego powiatu umieszczone w rodzinach zastępczych w innych powiatach zł: 210 243,77
- pomocy pieniężnej dla wychowanków domu dziecka oraz rodzin zastępczych na kontynuowanie nauki, pomocy na usamodzielnienie się, wypłaty dla rodzin zastępczych na utrzymanie dzieci, w tym świadczenia z programu Rodzina 500+ zł: 1 303 050,58
- wynagrodzeń koordynatorów pieczy zastępczej i osób realizujących program Rodzina 500+ zł: 259 456,91
- odpisu na ZFŚS zł: 10 000,00
- energii elektrycznej zł: 710,29
- usług telekomunikacyjnych zł: 530,39
- badań lekarskich pracowników zł: 740,00
- kosztów szkoleń i podróży służbowych zł: 350,00
- abonamentu za programy i licencje zł: 1 236,15
- kosztów postępowania sądowego zł: 50,65

Podobnie jak w przypadku placówek opiekuńczo-wychowawczych część wydatków związana z wychowankami rodzin zastępczych, pochodzącymi z innych powiatów jest zwracana przez powiaty bądź miasta na prawach powiatów, z których dzieci pochodzą. W I półroczu środki te wyniosły 85 183,21zł. Poza tym na tych samych zasadach co w przypadku wychowanków instytucjonalnej pieczy zastępczej wpływają środki z gmin i tak:

- z Gminy Skarżysko-Kamienna – 133 305,09zł
- z Gminy Suchedniów – 26 177,04zł
- z Gminy Bliżyn – 12 816,92zł
- z Gminy Skarżysko Kościelne – 21 737,96zł
- z Gminy Łączna – 10 317,54zł.

Program Rodzina 500+ jest programem rządowym, w związku z tym powiat na jego realizację otrzymuje dotacje z budżetu państwa, która na koniec czerwca wyniosła 393 466zł tj 59,51% planu.

Środki, które Powiat Skarżyski przekazuje innym powiatom na utrzymanie dzieci z naszego terenu w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie tych powiatów są niższe niż w tym samym okresie roku poprzedniego tj o 133 811,79zł (16,24%), zaś w przypadku rodzinnej pieczy zastępczej o 9 848,31zł (4,47%).

Dział 900: GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

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.

W I półroczu do budżetu powiatu wpłynęła z powyższego tytułu kwota zł: 26 073,08. Z poprzedniego roku do wykorzystania nie pozostała żadna kwota.

Wydatki w I półroczu wyniosły kwotę zł: 553,60 i stanowią 2,17% planu. Dotyczyły:

- | | |
|---------------------------------------|--------|
| – prenumeraty literatury fachowej zł: | 184,60 |
| – wydruku kart wędkarskich zł: | 369,00 |

Dział 921: KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Poniesione w I półroczu 2020r wydatki w kwocie zł: 28 159 stanowiące 60,56% planu przeznaczone były na finansowanie imprez kulturalnych. Większość wydatków realizowana była poprzez przekazanie dotacji dla podmiotów, które zostały wyłonione w konkursie na realizację naszych zadań z zakresu kultury. Wykaz tych podmiotów znajduje się w załączniku nr 10 do niniejszej informacji. Dofinansowano niżej wymienione zadania kulturalne:

- Dzień babci i dziadka w powiecie skarżyskim – 800zł
- Z Fundacją w Krainie Łagodności – 2 000zł
- Amazing Math Week - Niesamowity Tydzień Matematyczny– 1 900zł
- MOTOSERCE 2020 - Krew darem życia, podziel się nim – 1 600zł

- III Przegląd Dziecięcych Zespołów Ludowych Odłotowo na ludowo Gwara 2020
1 900zł
- Maj miesiącem życzliwości w powiecie skarżyskim– 800zł
- Zeszyty Suchedniowskie. Historia nr 5/2020 – 800zł
- Biwak czytelniczy – 960zł
- XXIX Festiwal Piosenki – 1 500zł
- Wycieczka 3-dniowa Białystok-Augustów – 1 200zł
- 110-lecie OSP Bliżyn – 1 000zł
- II Przegląd "święto smaku i tradycji – 1 800zł
- Piknik rodzinny "U Alberta" – 1 200zł
- XIII Festiwal Muzyki Chrześcijańskiej "Muzyką do nieba" – 1 300zł
- XII Festyn Parafialny Postaw na rodzinę – 1 600zł
- Tak przed tym wszędzie bywało - przegląd godek i zwyczajów wiejskich – 2 000zł
- Przechodniu! Powiedz Polsce, tu leżym Jej syny... - w 80 Rocznicę Rozstrzelania
Polskich Patriotów na Brzasku – 2 000zł
- Przegląd kolęd i pastorałek organizowany przez Stowarzyszenie "Bądź dobry jak
chleb" – 3 000zł.

Powiat przeznaczył pewną kwotę na zakup nagród w konkursach. W I półroczu wydatkowano z tego tytułu kwotę 799zł na nagrody:

- na Powiatowy Konkurs Recytatorski Poezji Patriotycznej "Pro Patria" – 399zł
- na Powiatowy konkurs informatyczny i fotograficzny - 400zł.

W ramach omawianego działu przekazana została dotacja na częściowe utrzymanie Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w kwocie 26 000zł, zgodnie z zawartym porozumieniem.

Dział 926: KULTURA FIZYCZNA

W I półroczu zadania z zakresu kultury fizycznej realizowane były każdorazowo w trybie konkursowym jako zadania realizowane we współpracy z organizacjami pozarządowymi. Wydatki w kwocie zł: 23 262,20 dotyczyły współfinansowania imprez sportowych na terenie powiatu głównie w formie przekazania dotacji i tak:

- Rozgrywki I Ligi Tenisa Stołowego – 1 200zł
- Organizacja turnieju Celsius CUP – 1 100zł
- Bieg patriotyczny z piknikiem - Bór 2020 – 1 300zł
- IV Skarżyski maraton pieszy Nad Kamienną – 1 800zł
- Piłka nożna jest dla wszystkich – 1 000zł
- Rozgrywki amatorskiej ligi piłkarskiej, Rozgrywki pucharu niepodległości, Rozgrywki o puchar ligi, Mecz o superpuchar – 900zł
- XI Międzyszkolny Ekologiczny Bieg Patrolowy – 700zł
- Impreza sportowa - XII Memoriał im. Krzystofa Wolińskiego w biegach – 900zł
- Turniej siatkarski Gala Cup 2020 – 1 300zł
- ERBEL-Szkoła Przyszłości - realizacja zadania Euro Erblo 2020 – 700zł
- Integracyjny Turniej Sportowy – 900zł
- III Strzelecki Bieg Patrolowy na orientację – 1 300zł
- Rodzinny festyn sportowy – 900zł
- Mistrzostwa Powiatu Skarżyskiego w Badmintonie – 1 300zł
- Organizacja dwóch turniejów brydża sportowego... – 900zł
- Aktywna Dolna Kamienna 2020 – 1 800zł
- Świętokrzyski Mityng Wrotkarski i Gimnastyczny Olimpiad Specjalnych – 1 700zł
- Kop z nami - dołącz do nas – 1 400zł
- Prowadzenie zajęć w okresie letnim – 1 402,20zł

Poza wyżej wymienionymi dotacjami powiat opłacił koszty sędziowskie podczas zawodów sportowych w wysokości 760zł.

Wykaz podmiotów, które otrzymały dotacje w ramach konkursu ofert na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu ujęte są w załączniku nr 10 do niniejszej informacji.

Poza wyżej wymienionymi wydatkami w tym dziale realizowana jest inwestycja związana z budową obiektu sportowego tj hali przy II Liceum Ogólnokształcącym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. Wydatki w I półroczu wyniosły 2 936 566,87 i sfinansowane były ze

środków unijnych 1 239 217,51zł, ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – 457 629zł i ze środków własnych powiatu - 1 239 720,36zł.

Dofinansowanie tego zadania ze środków unijnych wynosi 42,89% wydatków kwalifikowalnych, a ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej - 33% wydatków kwalifikowalnych. Prace budowlane zostały zakończone. Obecnie trwa wyposażenie hali sportowej w celu jej oddania do użytkowania.

PRZYCHODY

W I półroczu 2020 roku przychody Powiatu Skarżyskiego wyniosły 6 811 481,16zł i są to:

- tzw wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 4 744 431,88zł
- środki Funduszu Dróg Samorządowych, które wpłynęły w 2019 roku na budowę ul.Ponurego w Skarżysku – Kamiennej w 2020 roku – 1 148 891,45zł
- środki unijne z programu Erasmus i POWER, które wpłynęły w poprzednich latach na wydatki projektów w 2020 i 2021 roku – 918 157,83zł (w tym na 2021 rok 314 675,48zł).

Dwa ostatnie źródła przychodów mają z góry określony cel, natomiast tzw „wolne środki” zostały w 2020 roku rozdysponowane w kwocie 3 092 878,79zł na poniższe zadania:

- budowę hali sportowej - 1 190 537,96zł
- dokumentację projektową inwestycji drogowych:
 - „Budowa drogi powiatowej nr 0573T w miejscowości Majków-Michałów w Gminie Skarżysko Kościelne – 100 000zł
 - Rozbudowa drogi powiatowej ul.Łyżwy w Skarżysku-Kamiennej – 1 000zł,
 - Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej Nr 0437T w m. Nowy Odrowążek – 20 000zł
 - Budowa drogi powiatowej nr 0573T w miejscowości Majków-Michałów w Gminie Skarżysko Kościelne – 26 000zł
- aktualizację dokumentacji projektowej zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 34478 w m. Kierz Niedźwiedzi - etap II w Gm.Skarżysko Kościelne” – 5 000zł (projekt wykonano w 2009 roku w kwocie 85 000zł)

- przebudowę drogi powiatowej nr 0557T relacji Skarżysko-Kamienna –Mirzec -
Etap II – 800 000zł
- zadanie „Likwidacja barier architektonicznych w budynku przy Placu Floriańskim
1 w Skarżysku - Kamiennej – budowa windy zewnętrznej” – 381 203zł
- pokrycie straty szpitala - 539 137,83zł (łączna kwota do pokrycia przez Powiat
Skarżyski – 3 839 137,83zł)
- zakup samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Skarżysku-Kamiennej –
30 000zł.

Pozostała kwota 1 651 553,09zł stanowi bardzo niewielką rezerwę przy ponad 120 mln budżecie, którą powiat musi posiadać by nie stracić płynności finansowej w nieprzewidzianej sytuacji, gdy jakieś dochody będą niewykonane.

Nie planuje się zaciągać żadnych kredytów czy emitować obligacji, w związku z bardzo ograniczonymi możliwościami spłaty zadłużenia.

ROZCHODY

W budżecie powiatu na 2020 rok zaplanowano spłaty kredytów z lat 2012 i 2013 w łącznej wysokości 1 543 200zł zgodnie z terminami wynikającymi z harmonogramów spłat określonymi w umowach kredytowych oraz wykup obligacji wyemitowanych w 2016 roku w ramach konsolidacji długu w kwocie 420 000zł. Do końca czerwca spłacono 1 191 600zł, czyli 3,08% zadłużenia naszego powiatu z początku roku. Spłaty dotyczyły kredytu zaciągniętego w 2012 roku w Banku PKO BP SA – 357 600zł, w 2013 roku w Banku Ochrony Środowiska – 414 000zł oraz wykupu obligacji wyemitowanych w 2016 roku w Getin Noble Bank – 420 000zł.

Na dzień 30.06.2020r zadłużenie Powiatu wynosi zł: **37 538 133**

w tym:

- kredyt w Banku PKO BP SA zaciągnięty w 2012 roku zł 7 509 600
- kredyt w Banku Ochrony Środowiska zaciągnięty w 2013 roku zł 10 990 533
- obligacje w Getin Noble Bank wyemitowane w 2016 roku zł: 19 038 000

W trakcie realizacji budżetu Powiatu Skarżyskiego w I półroczu 2020 roku wygenerowana została nadwyżka, co jest charakterystyczne dla wykonania za pierwsze sześć miesięcy roku. Powstała także nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi, co jest istotne z punktu widzenia art.242 ust.2 ustawy o finansach publicznych

mówiącym iż wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, spłatę udzielonych pożyczek w latach ubiegłych oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków:

**Dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + przychody wynikające z rozliczeń
środków pozostałych na rachunku z poprzedniego roku > wydatki bieżące**

60 952 210,98 + 2 067 049,28 > 52 774 400,36

Dochody ogółem wykonane zostały w 53,38% planu, co jest dobrym wynikiem. Bardzo dobrze kształtuje się wykonanie dochodów bieżących, które zostały wykonane w 55,88% planu i są wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Podobnie jak w przypadku dochodów wzrosły także wydatki bieżące, które są wykonane w 49,93% planu.

Na koniec I półrocza nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, wszystkie płatności regulowane były terminowo.

Należności Powiatu wg sprawozdania RB-27s wyniosły kwotę zł: 6 431 736,58 w tym wymagalne zł: 6 195 760,03. Dotyczą one przede wszystkim należności z tytułu płatności rodziców za utrzymanie dzieci w pieczy zastępczej, z tytułu holowania i parkowania pojazdów usuniętych z dróg oraz kar naliczonych zgodnie z umowami za niewykonanie bądź opóźnienie w wykonaniu zadań wynikających z tych umów. W stosunku do wszystkich należności powiatu prowadzona jest windykacja, która w ostateczności kończy się postępowaniem sądowym i komorniczym. Kolumna zaległości w sprawozdaniu RB-27S po odjęciu zaległości na odsetkach nie jest zgodna ze sprawozdaniem RB-N, w związku z tym, iż w sprawozdaniu RB-N nie należy ujmować należności spornych, należności od podmiotów wykreślonych z KRS, które znajdują się w sprawozdaniu o dochodach. Natomiast należności z Funduszu Pracy i PFRON, które nie są ujęte w RB-27S wchodzi w skład zbiorczego RB-N.