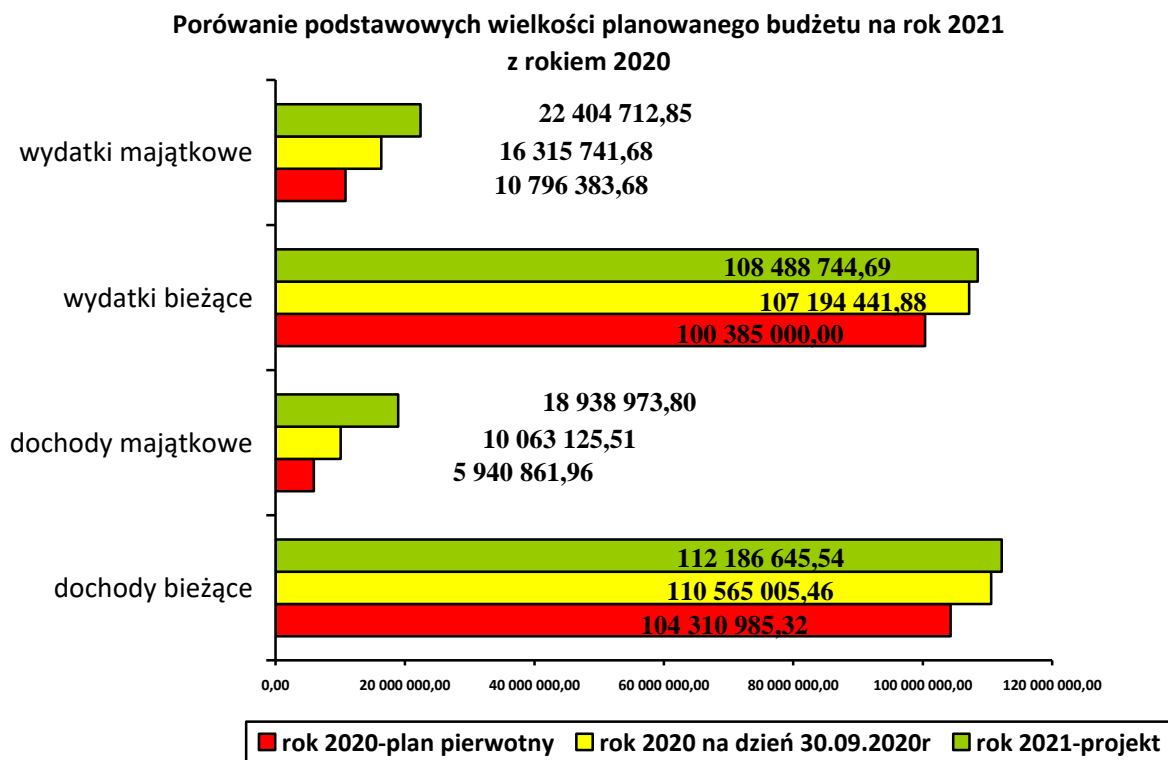


**UZASADNIENIE**  
**DO BUDŻETU POWIATU SKARŻYSKIEGO**  
**NA 2021 ROK**

Plan budżetu powiatu na 2021 rok przedstawia się następująco:

– dochody ogółem zł:	<b>131 125 619,34</b>
• dochody bieżące zł:	112 186 645,54
• dochody majątkowe zł:	18 938 973,80
– wydatki ogółem zł:	<b>130 893 457,54</b>
• wydatki bieżące zł:	108 488 744,69
• wydatki majątkowe zł:	22 404 712,85
– nadwyżka budżetowa zł:	<b>232 161,80</b>
– przychody zł:	<b>1 811 038,20</b>
– rozchody zł:	<b>2 043 200,00</b>

Poniżej przedstawione zostało porównanie projektu budżetu na 2021r z budżetem Powiatu Skarżyskiego na 2020r uchwalonym w dniu 19 grudnia 2019r:



- dochody bieżące roku 2021r są wyższe o 7,55% w stosunku do budżetu na 2020r przed zmianami oraz o 1,47% w stosunku do planu na koniec III kwartału 2020r
- dochody majątkowe są wyższe od zatwierdzonego budżetu na 2020r. o 218,79%, a od planu na 2020 rok po zmianach o 88,20%
- wydatki bieżące w 2021r zaplanowane są w kwocie wyższej o 8,07% od pierwotnie planowanej w uchwale budżetowej na 2020r oraz o 1,21% od planu po zmianach
- wydatki majątkowe planowane na 2021r są wyższe od planowanych na 2020r o 107,52%, a w stosunku do planu na 2020r. po dokonanych w trakcie roku zmianach wyższe o 37,32%.

Przy planowaniu budżetu na 2021 rok starano się uwzględnić wszystkie propozycje wysunięte przez jednostki budżetowe i radnych powiatu. Jednak ograniczone środki finansowe powodowały, że nie zawsze istniała możliwość ich wprowadzenia do budżetu. Ustawa o finansach publicznych określa bardzo restrykcyjne zasady planowania. Jedną z nich jest ta wynikająca z art. 242 ust.1, mówiąca, że Rada Powiatu nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przewyższyć dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych oraz niewykorzystane środki pieniężne 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. Dużą trudność sprawiło uzyskanie jak najniższych wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących co korzystnie wpływa na wskaźnik z art. 243 ustawy i pozwala większe środki zaangażować na inwestycje.

W dalszej części omówione zostaną podstawowe wielkości budżetu powiatu na 2021r.

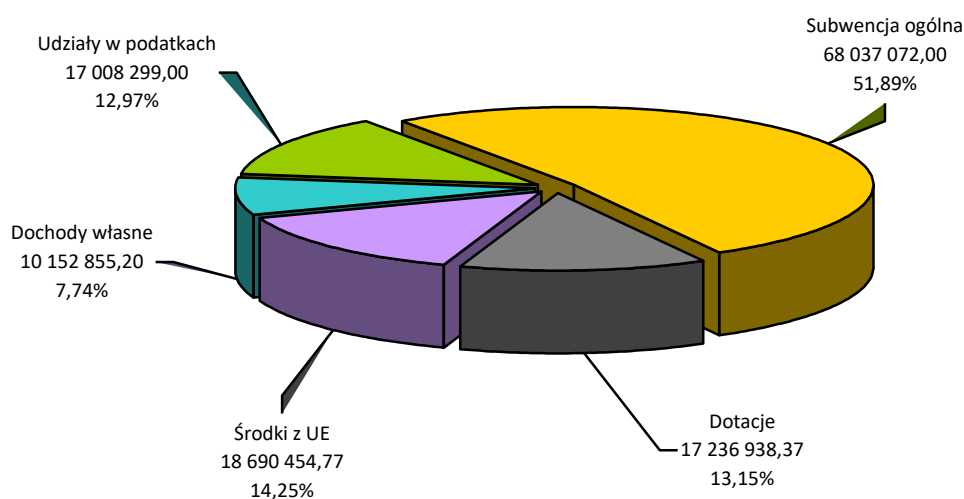
## **DOCHODY**

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

- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2020 poz. 23 z późn.zm.)
- Informacji Ministra Finansów o wysokości rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021,
- planowanej na rok 2021 kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

- informacji Wojewody Świętokrzyskiego o wielkościach dotacji celowych na zadania wykonywane przez powiat a wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2021rok,
- faktycznego wykonania dochodów własnych przez powiat i jednostki organizacyjne JST w roku 2019 oraz prognozowanego wykonania 2020 roku na podstawie sprawozdań budżetowych za III kwartały
- zawartych umów (porozumień) na dofinansowanie zadań własnych powiatu
- zawartych umów na dofinansowanie projektów w ramach środków unijnych.

Struktura planowanych dochodów przedstawia się następująco:



Największe grupy dochodów to: subwencja ogólna, środki unijne, dotacje z budżetu państwa i od innych jednostek oraz udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Stanowią one 92,26% planowanych dochodów ogółem.

Omówienie poszczególnych rodzajów dochodów:

– **Dochody własne**

Źródła tych dochodów:

- wynajem mienia powiatu 570 825,00  
są to dochody pochodzące z wynajmu pomieszczeń w budynku przy Placu Floriańskim i przy ul. Sikorskiego oraz w innych jednostkach organizacyjnych powiatu. Wykonanie tych dochodów za III kwartały roku 2020 wyniosło 418 980,20zł, w 2019 roku – 615 025,04zł, w 2018 roku – 597.254,47zł, w 2017r – 643.995,66zł, zaś w 2016 roku – 686.463,35zł.

- 25% dochodów realizowanych na rzecz Skarbu Państwa 350 850,00  
 Wpływy z tego tytułu w 2016 roku wyniosły – 374 976,35zł, w 2017 roku – 398 363,42zł, w 2018 roku – 441 636,37zł, w 2019 roku – 691 894,56zł (sprzedana została działka Skarbu Państwa co spowodowało wyższe dochody), a na koniec III kwartału 2020r – 343 484,97zł.
- opłata komunikacyjna 1 520 000,00  
 plan jest na trochę niższy niż w 2020 roku i wynika z przeanalizowania faktycznego wykonania tych dochodów od roku 2016 na podstawie sprawozdań RB-27S oraz z uwzględnienia obecnie panujących warunków w sytuacji zagrożenia COVID-19. W 2016 roku ich wykonanie wyniosło – 1 688 165zł, w 2017 roku – 1.552.398,90zł, w 2018 roku - 1.536.513zł, w 2019 roku – 1 681 330,95zł zaś na dzień 30.09.2020r – 1 061 001,55zł.
- usługi świadczone w domach pomocy społecznej 4 251 236,00  
 opłaty wynikają z Zarządzenia Starosty, w którym określana jest stawka na jednego mieszkańca wyliczana na podstawie wykonania roku poprzedniego. Do projektu przyjęto szacunkową wartość na podstawie prognozowanego na 2020r wykonania planu wydatków. Wpływy dotyczą dwóch domów pomocy społecznej na ul.Spornej (2 577 236zł) i na ul.Ekonomii (1 674 000zł).
- wpływy za utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie naszego powiatu zł 1 568 987,00  
 wykonanie tych dochodów za III kwartały 2020r wyniosły 1 154 648,38zł.
- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 30 000,00  
 opłaty te w całości muszą być przeznaczane na wydatki wynikające z ustawy Prawo Ochrony Środowiska i są zaplanowane na podstawie wykonania 2020 roku.
- opłaty za korzystanie z zasobu geodezyjnego 350.000,00  
 są zaplanowane na takim samym poziomie jak 2020 roku, oszacowane zostały na podstawie wykonania w ostatnich latach (rok 2016 – 342.760,19zł, rok 2017 – 339.054,62zł, rok 2018 – 341.841,37zł, rok 2019 – 420 823,02zł oraz III kwartał 2020r – 271 660,45zł).
- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego oraz za holowanie i parkowanie pojazdów usuwanych z dróg na terenie powiatu 530 000,00  
 zaplanowana kwota jest nieznacznie wyższa w stosunku do kwoty zaplanowanej w 2020 roku, po przeanalizowaniu wykonania lat poprzednich można stwierdzić, że

ich realizacja charakteryzuje się tendencją wzrostową, w 2016 roku ich wykonanie wynosiło – 433.031,90zł, w 2017 roku – 445.367,47zł, w 2018 roku – 496.036,27zł, w 2019 roku – 545 218,76zł, a na koniec III kwartału 2020r – 508 769,53zł.

- wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe 822 000,00  
są to przede wszystkim usługi żywienia i dowozu dzieci
- odsetki od środków na rachunku budżetu powiatu (organu)  
oraz innych jednostek organizacyjnych 25 500,00  
zaplanowane zostały na podstawie analizy sprawozdania RB-27S za III kwartały 2020 roku oraz aktualnego oprocentowania środków na rachunku, które wynosi 0%. Jedynie lokaty mają minimalne oprocentowanie. Wykonanie za 9 m-cy wyniosło 41 256,03zł.
- pozostałe dochody 133 457,20  
w tym między innymi 2,5% za obsługę PFRON (60 000zł) oraz z tyt. wydawania zezwoleń na pracę dla cudzoziemców (32 800zł)

Planowane dochody własne w budżecie powiatu z uwagi na ograniczone źródła ich pozyskiwania, a określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003r., stanowią zaledwie 7,74% ogólnej kwoty dochodów budżetu powiatu.

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

a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Wielkość wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na terenie powiatu wynosi 10,25% tych wpływów tj. kwotę 16 558 299zł i w porównaniu do planu roku 2020 po zmianach w trakcie roku oznacza to kwotę wyższą o 356 113zł. Ich wykonanie za III kwartały 2020 roku wyniosły 11 011 531zł. Planowana kwota wynika z otrzymanej z Ministerstwa Finansów informacji o wielkości udziałów dla Powiatu Skarżyskiego.

b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych posiadających siedzibę na terenie powiatu wynosi kwotę 450 000zł. Udział powiatu stanowi 1,40% ogólnych wpływów do budżetu państwa. Zaplanowana kwota jest na tym nieco wyższym poziomie w stosunku do zaplanowanej w 2020r. Wykonanie tych dochodów za 9 m-cy 2020 roku wyniosło 686 731,77zł (w czerwcu wpłynęła jednorazowo kwota ponad 267 000zł pochodząca prawdopodobnie ze ściągnięcia

zaległości od podatnika), za 2019 rok – 431 440,23zł, za 2018 rok – 542.440,99r, za 2017 rok – 449.772,31zł, za 2016 rok – 294.165,74zł, za 2015 rok – 377.931,60zł.

– **Subwencja ogólna**

Określona wielkość subwencji ogólnej dla Powiatu Skarżyskiego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021 wynosi łącznie 68 037 072zł i w stosunku do planu na dzień 30.09.2020r. jest wyższa o 4 684 227zł, tj. o 7,39%.

Subwencja ogólna składa się z następujących części:

- a) Część wyrównawcza 20 294 370,00

i jest wyższa od planowanej w 2020r o 15,88% tj. 2 780 860zł

Część wyrównawcza składa się z sumy kwoty podstawowej i uzupełniającej. Kwotę podstawową otrzymuje ten powiat, w którym wskaźnik dochodów podatkowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca jest niższy niż wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca dla wszystkich powiatów. Wynosi ona kwotę 6 013 249 zł. Kwotę uzupełniającą otrzymuje ten powiat, w którym wskaźnik bezrobocia liczony jako iloraz stopy bezrobocia w powiecie w stosunku do stopy bezrobocia w kraju jest większy niż 1,10. Kwota uzupełniająca wynosi 14 281 121zł.

- b) Część równoważąca 535 699,00

Część równoważąca 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 działa czy nie działa powiatowy urząd pracy. W stosunku do roku 2020 planowana kwota zwiększyła się o 45 632zł.

- c) Część oświatowa 47 207 003,00

Wielkość planowanej części subwencji oświatowej na rok 2021 w stosunku do planu na dzień 30.09.2020r. jest wyższa o kwotę 1 857 735 tj. o 4,10%. Wzrost wynika z ustawowego podwyższenia wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2020r o 5% oraz nałożenia się dwóch roczników uczniów w szkołach ponadgimnazjalnych w wyniku przeprowadzonej reformy oświaty.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2021 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2020r.

– **Dotacje**

Planowane w budżecie powiatu dotacje to:

– dotacje z budżetu państwa zł.:	15 416 821,00
w tym:	
• na zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej	14 818 173,00
• na zadania bieżące własne powiatu	437 148,00
• na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	161 500,00
– dotacje z tytułu porozumień z innymi JST na zadania bieżące	26 517,37
– dotacje z tytułu porozumień z innymi JST na zadania inwestycyjne	1 793 600,00

Środki z budżetu państwa przeznaczone są głównie na:

- utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego
- utrzymanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej
- utrzymanie Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy
- utrzymanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności
- składkę zdrowotną za osoby bezrobotne nie posiadające prawa do zasiłku, wychowanków domu dziecka oraz uczniów szkół, których rodzice nie są objęci ubezpieczeniem
- gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa
- wynagrodzenia osób wykonujących zadania Skarbu Państwa
- wiosenną kwalifikację wojskową
- utrzymanie Domu Pomocy Społecznej
- nieodpłatną pomoc prawną
- wynagrodzenia metodyków zatrudnionych w placówkach oświatowych
- realizację programu Rodzina 500+ oraz 300+ na wyprawkę dla uczniów
- realizację programu „Za życiem” w zakresie przygotowania i utrzymania miejsca dla uczennic w ciąży oraz zapewnienia realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu

i wynikają z Decyzji Wojewody Świętokrzyskiego określającej przyjęte kwoty w projekcie budżetu państwa na 2021r oraz z podpisanych umów z administracją rządową.

Środki z dotacji od innych jednostek samorządu terytorialnego zaplanowane są na utrzymanie uczestników Warsztatów Terapii Zajęciowej spoza naszego powiatu oraz na inwestycję drogową – „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”.

– **Środki z Unii Europejskiej**

Środki na dofinansowanie zadań własnych J.S.T pozyskane z innych źródeł wynoszą **18 690 454,77zł**. Kwota 868 928,63zł to środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na realizację projektów przez Powiatowy Urząd Pracy. Środki w wysokości 276 041,97zł dotyczy projektów realizowanych przez Zespół Szkół Technicznych i Zespół Szkół Transportowo-Mechatronicznych w ramach programu Erasmus+ i Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój. Zaplanowane dochody w wysokości 920 189,65zł dotyczą realizacji przez Starostwo Powiatowe projektu „Stop koronawirusowi! Przeciwdziałanie i ograniczenie skutków pandemii COVID -19 na terenie Powiatu Skarżyskiego”. Pozostałe środki unijne to dofinansowanie projektów inwestycyjnych realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 – 16 625 294,52zł. Są to środki na projekt e-geodezja (1 559 494,23zł) oraz na budowę wiaduktu (15 065 800,29zł).

### **WYDATKI**

Planowane wydatki w budżecie 2021 rok wynoszą zł. **130 893 457,54zł** i ich struktura przedstawiona została na poniższym wykresie.

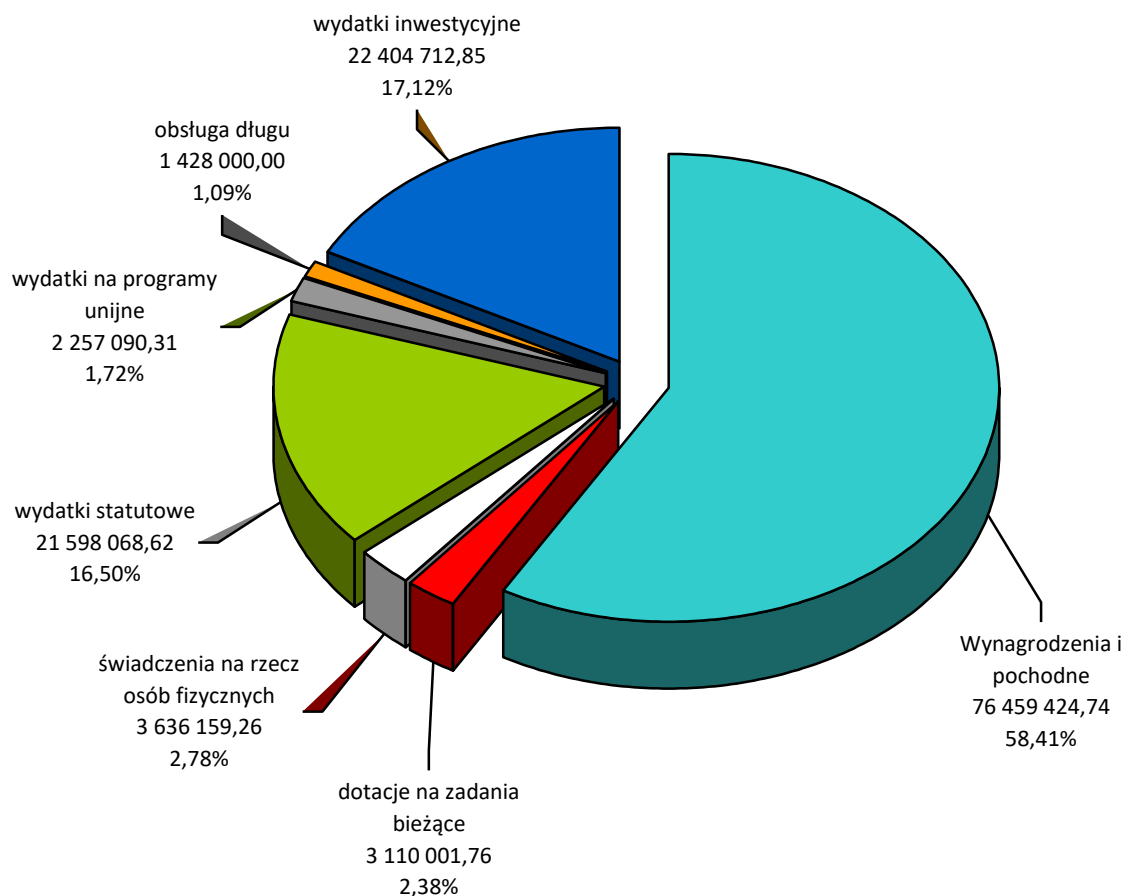
Przy kalkulacji planu wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przyjęto założenia określone w projekcie budżetu państwa na 2021r., a mianowicie:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,8%,
- brak wzrostu wynagrodzeń pracowników (nauczycielom wzrosły wynagrodzenia od m-ca września 2020r.),
- obowiązkowa składka na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru
- płaca minimalna – 2 800zł.



- prognoza odpisu na ZFŚS – odpis dla nauczycieli – 3 028,21zł, dla pozostałych pracowników 1 550,26zł
- prognozowana kwota bazowa dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe – 1.789,42zł (bez zmian w stosunku do poprzedniego roku)
- wysokość wpłaty pracodawcy na PPK – Pracownicze Plany Kapitałowe – 1,5% (nowe obciążenie dla pracodawców)

### Plan wydatków wg poszczególnych grup wydatków



Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią największą grupę wydatków Powiatu Skarżyskiego, wynoszą prawie 58,41% wszystkich wydatków. Duży wzrost wynagrodzeń w stosunku do poprzedniego roku wynika przede wszystkim z podwyżek nauczycieli od m-ca września 2020r oraz podwyżką płacy minimalnej od stycznia 2021 roku i wprowadzeniem nowego obciążenia dla pracodawcy - wpłat na PPK w wysokości 1,5% wynagrodzeń podlegających ubezpieczeniu społecznemu. Drugą co do wielkości grupą wydatków są w tym roku wydatki inwestycyjne:

- 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 – 19 465 154,38zł
- rozbudowa drogi powiatowej nr 0593T w miejscowości Występa w Gminie Łączna - etap II w km 0+700 do km 1+310 o długości 610,00m – 186 116zł
- przebudowa drogi powiatowej nr 34478 Sadek - Kierz Niedźwiedzi w miejscowości Kierz Niedźwiedzi na odcinku od km 4+280,00 do km 5+255,00 – 186 116zł
- dokumentacja projektowa budowy mini ronda przy skrzyżowaniu dróg ul.Towarowej z ulicą 1-go Maja w Skarżysku-Kamiennej – 25 000zł
- dokumentacja projektowa zadania „Termomodernizacja budynku przy ul.Sikorskiego 20 w Skarżysku-Kamiennej wraz z adaptacją pomieszczeń na potrzeby Powiatowego Urzędu Pracy” – 100 000zł
- e-geodezja – 1 874 747,19zł
- zakup sprzętu w ramach projektu „Stop koronawirusowi! Przeciwdziałanie i ograniczenie skutków pandemii COVID -19 na terenie Powiatu Skarżyskiego” – 520 079,28zł
- zakup radiowozu dla Komendy Powiatowej Policji – 47 500zł.

Znaczącymi wydatkami są także wydatki statutowe niezbędne do poniesienia przez powiat w związku z realizacją jego statutowych zadań.

Wielkość planowanych wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

**Dział 010: ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 15 000,00**

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

**Dział 600: TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 24 098 604,38**

Na kwotę planowanych wydatków w tym rozdziale składają się:

- wydatki bieżące **4 236 218,00**

w tym: dotacja dla Gminy Bliżyn

na zimowe utrzymanie dróg powiatowych (zaplanowana na podstawie wykonania

poprzedniego sezonu zimowego)	130 000
- wydatki inwestycyjne	<b>19 862 386,38</b>

Wydatki bieżące dotyczą przede wszystkim remontów przeprowadzanych na drogach powiatowych, zimowego utrzymania dróg i chodników, wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników Zarządu Dróg Powiatowych oraz pozostałych kosztów utrzymania jednostki. Otrzymaliśmy również dotacje z budżetu państwa w wysokości 818zł na obsługę zadań związanych z prowadzeniem rejestru i kontrolą przedsiębiorców prowadzących ośrodki szkolenia kierowców oraz stacje kontroli pojazdów.

Wydatki inwestycyjne to:

- 1) 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 – 19 465 154,38zł
  - w tym: - środki unijne - 15 065 800,29zł
  - dotacja z Gminy Skarżysko-Kamienna – 1 793 600zł
  - środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 600 000zł
  - środki własne powiatu – 2 005 754,09zł.
- Przewidywane łączne nakłady – 38 207 145,79zł
  - w tym - środki unijne – 30 131 600,58zł
  - dotacja z Gminy Skarżysko-Kamienna – 3 894 392,50zł
  - środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 1 200 000zł
  - środki własne powiatu – 2 981 152,71zł.
- 2) Rozbudowa drogi powiatowej nr 0593T w miejscowości Występa w Gminie Łączna - etap II w km 0+700 do km 1+310 o długości 610,00m – 186 116zł przy łącznych nakładach 225 968zł (w tym dokumentacja projektowa 39 852zł). Źródłem pokrycia wydatków są środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.
- 3) Przebudowa drogi powiatowej nr 34478 Sadek - Kierz Niedźwiedzi w miejscowości Kierz Niedźwiedzi na odcinku od km 4+280,00 do km 5+255,00 – 186 116zł przy łącznych nakładach - 271 116zł (w tym dokumentacja projektowa 85 000zł). Źródłem pokrycia wydatków są środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.
- 4) dokumentacja projektowa budowy mini ronda przy skrzyżowaniu dróg ul.Towarowej z ulicą 1-go Maja w Skarżysku-Kamiennej – 25 000zł przy łącznych nakładach 50 000zł.

**Dział 630: TURYSTYKA****60 000,00**

Planowana kwota przeznaczona jest na realizację zadań z zakresu upowszechniania turystyki i dotyczy organizacji marszobiegów powiatowych. Przeznaczona jest na zakup gadżetów rozdawanych podczas imprez, kosztów wykonania medali i dyplomów dla uczestników masowych imprez turystycznych organizowanych lub współorganizowanych przez powiat oraz wynagrodzeń osób zatrudnionych do obsługi medycznej podczas tych imprez oraz kosztów ubezpieczenia uczestników. Kwota 20 000zł przeznaczona jest na dotacje dla podmiotów, które zostaną wyłonione w konkursie na realizację zadań powiatu w zakresie upowszechniania turystyki. Zaplanowano także środki na opracowanie koncepcji ścieżek rowerowych w wysokości 20 000zł.

**Dział 700: GOSPODARKA MIESZKANIOWA****1 048 641,00**

Środki zaplanowane w tym rozdziale przeznaczone zostaną na koszty wykonania dokumentacji związanej z gospodarką gruntami i nieruchomościami będącymi własnością Skarbu Państwa, opłaty za czynności notarialne, odszkodowania za wywłaszczone nieruchomości Skarbu Państwa oraz wynagrodzenia pracowników zajmujących się tymi zadaniami kwota zł:

173 000,00

Pozostała planowana kwota zł:

775 641,00

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

W ramach tego działu zaplanowano także wykonanie dokumentacji termomodernizacji budynku przy ul.Sikorskiego 20 w Skarżysku-Kamiennej wraz z adaptacją pomieszczeń na potrzeby Powiatowego Urzędu Pracy. Planowana kwota na ten cel to 100 000zł i pochodzi ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

**Dział 710: DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA****3 687 120,19**

Plan tego działu dotyczy dwóch rozdziałów:

Plan wydatków przewiduje koszty usług związanych z ewidencją budynków, koszty wykonania dokumentacji geodezyjnej umożliwiającej doprowadzenie do zgodności danych w ewidencji gruntów ze stanem prawnym nieruchomości oraz modernizacją ewidencji gruntów i założeniem ewidencji budynków, pokryciem kosztów opracowań geodezyjnych związanych z regulacją stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa i Powiatu Skarżyskiego, koszty prac geodezyjnych związanych ze zwrotem wywłaszczonych nieruchomości. Częściowo pokrywane są one z dotacji z budżetu państwa, w przypadku wykonywania zadań z zakresu zadań zleconych. Jest to kwota w wysokości 312 000zł. Pokrywa ona także częściowo wynagrodzenia pracowników Starostwa zajmujących się sprawami geodezyjnymi. Pozostała część tych wynagrodzeń pokrywana jest ze środków własnych powiatu, bowiem pracownicy, których wynagrodzenia zakwalifikowane są do omawianego rozdziału, wykonują zarówno zadania zlecone z zakresu administracji rządowej jak i zadania własne powiatu.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z 16 kwietnia 2020 r. o zmianie ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2020 poz. 782), z dniem 1 stycznia 2021 r. wejdzie w życie nowe brzmienie art. 41b ust. 3 ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne. Nowy zapis stanowi, że z budżetu powiatu, w wysokości nie mniejszej niż uzyskana w roku poprzednim kwota wpływów, z udostępniania map, danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych materiałów i informacji z zasobów powiatowych, są finansowane zadania związane z gromadzeniem, aktualizacją, uzupełnianiem, udostępnianiem i zabezpieczaniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz wyłączeniem materiałów z zasobu. W naszym przypadku planowana kwota dochodów z tego tytułu do osiągnięcia w 2020 roku wynosi 350 000zł, a wydatki na 2021 rok pokrywane ze środków własnych wynoszą 1 060 373zł. Warunek zostaje więc zachowany.

Kwota 1 874 747,19zł dotyczy projektu e-geodezja, który jest realizowany wspólnie przez trzy powiaty: Konecki, Starachowicki i Skarżyski, a ma na celu zapewnić mieszkańcom Powiatu elektroniczny dostęp do usług geodezyjnych. Projekt dofinansowany jest ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego w wysokości 85% wydatków kwalifikowalnych.

Przewidywane łączne nakłady – 1 922 411,74zł

w tym - środki unijne – 1 576 194,10zł

- środki własne powiatu – 346 217,64zł.

71015: „Nadzór budowlany”

440 000,00

Planowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego i są w całości finansowane są ze środków przyznanej dotacji z budżetu państwa. Przede wszystkim są to koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, zakup materiałów i wyposażenia, energii, usług remontowych, zdrowotnych, opłat pocztowych i telekomunikacyjnych, opłat za wynajem pomieszczeń, usługi internetowe, szkolenia, koszty podróży krajowych, koszty różnych opłat i składek, odpis na ZFŚS.

**Dział 720: INFORMATYKA**

**32 969,28**

Wydatki tego działu przeznaczone są przede wszystkim na trwałość projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Skarżyskim”, polegającą na zapewnieniu biorącym udział w projekcie 50 gospodarstwom domowym i 6 jednostkom podległym powiatowi dostępu do internetu. W związku z pismem Centrum Projektów Polska Cyfrowa trwałość projektu zakończy się w czerwcu 2021 roku, a nie jak zakładano w październiku 2020 roku.

Plan w wysokości 15 000zł stanowi wkład własny do ewentualnego projektu, gdzie liderem będzie Urząd Marszałkowski, a powiat będzie partnerem. Projekt ten ma nawiązywać do projektów e-świętokrzyskie i polegać na przeszkoleniu pracowników z systemów dziedzinowych zakupionych w ramach projektów e-świętokrzyskie.

**Dział 750: ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

**9 935 421,20**

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

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 7 399 700
- diety radnych 241 048
- pozostałe koszty dotyczące energii i pozostałych mediów, zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu tablic rejestracyjnych, wykonania dokumentów komunikacyjnych, odpisu na ZFŚS, opłat pocztowych i usług telekomunikacyjnych oraz koszty działalności promocyjnej powiatu.

## **Dział 754: BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA**

**9 284 037,00**

Plan wydatków w kwocie 8 975 537zł dotyczy utrzymania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej i jest w całości finansowany z dotacji z budżetu państwa. W kwocie tej mieszczą się wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń funkcjonariuszy – 8 100 045zł. Pozostała kwota to wydatki bieżące, które zapewniają właściwe funkcjonowanie komendy.

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

Zaplanowana rezerwa w kwocie zł: 155 000 spełnia ten wymóg.

Kwota 34 000zł dotyczy realizacji zadań polegających na szerzeniu wśród młodzieży zasad bezpieczeństwa, zakupu komputerów wraz z oprogramowaniem umożliwiającym pracę we współczesnych systemach obronnych SI Promień oraz remontu masztu stacji KF (sieci ostrzegania) i radiostacji w celu zapewnienia systemu łączności Krajowego Systemu Współdziałania i Alarmowania. Kwota 2.000zł zaplanowana została na zakup doładowań telefonów komórkowych dla zespołu reagowania kryzysowego.

Plan w wysokości 70 000zł to środki na zakupy środków ochrony w celu zapewnienia bezpieczeństwa w sytuacji panującej obecnie pandemii oraz na zapewnienie utrzymania kwarantanny do czasu otrzymania na ten cel dotacji z budżetu Wojewody, który odpowiada za finansowanie osób umieszczanych w kwarantannie.

Poza tym w omawianym dziale zaplanowano środki na zakup radiowozu dla Komendy Powiatowej Policji w Skarżysku - Kamiennej w kwocie 47 500zł.

## **Dział 755: WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI**

**198 000,00**

Zaplanowano tu wydatki dotyczące nieodpłatnej pomocy prawnej dla mieszkańców powiatu. Jest to zadanie zlecone powiatowi do realizacji przez administrację państwową, w związku z tym będzie ono w całości finansowane z dotacji z budżetu państwa. Dotacja jest przeznaczana w 91% na wynagrodzenia adwokatów lub radców prawnych udzielających nieodpłatnej pomocy prawnej na podstawie umowy zawartej z powiatem, w 3% na edukację prawną, a w 6% – na pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej zadania. Na terenie Powiatu Skarżyskiego funkcjonować będą 3 punkty pomocy prawnej.

**Dział 757: OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO****1 428 000,00**

Zaplanowaną kwotę przeznacza się na pokrycie kosztów obsługi zaciągniętych kredytów w:

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

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

**Dział 758: RÓŻNE ROZLICZENIA****240 716,18**

Planowana kwota 240 716,18zł to rezerwa ogólna stanowiąca 0,18% ogólnych wydatków, mieści się więc w ustalonych ustawą o finansach publicznych granicach tj jest wyższa od 0,1% a niższa od 1% wydatków budżetu.

**Dział 801: OŚWIATA I WYCHOWANIE****44 460 668,94**

Zaplanowane wydatki przeznaczone są w całości na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania przez szkoły i placówki oświatowe Powiatu Skarżyskiego oraz przez Starostwo Powiatowe.

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

- |   |               |
|---|---------------|
| - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 37 346 615,00 |
| - dotacje dla szkół niepublicznych        | 1 910 000,00  |
| - rezerwa celowa                          | 180 000,00    |
| - wydatki unijne                          | 988 051,31    |
| - świadczenia na rzecz osób fizycznych    | 46 300,00     |
| - wydatki rzeczowe                        | 3 989 702,63  |

dotyczące stałych kosztów utrzymania placówek oświatowych.

Kwota wydatków bieżących dla działu 801 „Oświata i wychowanie” w porównaniu z kwotą przyjętą w uchwale budżetowej na rok 2020 jest wyższa o 3 064 419,74zł (bez uwzględnienia wydatków unijnych jest to kwota wyższa o 2 985 595,14zł), a od planu na dzień 31.10.2020 wyższa o 3 336 516,13zł (bez uwzględnienia wydatków unijnych jest to kwota większa o 3 371 771,83zł).



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

Środki na doksztalanie nauczycieli zostały wyliczone zgodnie z ustawowymi wymogami, art. 70a ustawy Karta Nauczyciela, w wysokości nie mniejszej niż 0,8% zaplanowanych w budżecie wynagrodzeń osobowych nauczycieli działu 801 i 854 tj.

$29\,789\,537,77 \times 0,8\% = 238\,316,30\text{zł}$ . Zaplanowane środki na doksztalanie (suma par. 4300 i 4700 w rozdziałach 80146 i 85446) wynoszą 250 000zł.

Większość wydatków tego działu oraz działu 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza pokrywana jest z części oświatowej subwencji ogólnej – 47 207 003zł. Jest to jednak kwota niewystarczająca, gdyż pokrywa to 83,46% ogólnych wydatków tych dwóch działów – 56 560 134,94zł. Pozostałe źródła finansowania to:

- dochody jednostek oświatowych (wynajem, dowóz, wyżywienie itp) – 932 765zł
- dotacja z budżetu państwa na wynagrodzenia metodyków – 32 000zł
- dotacja z budżetu państwa za pośrednictwem Kuratorium Oświaty na realizację programu "Za życiem" w zakresie zapewnienia realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu – 109 500zł
- środki unijne z programu Erasmus i POWER (20% dofinansowania projektów) – 276 041,97zł
- przychody wynikające z rozliczenia środków unijnych na realizację projektów w ramach programu Erasmus i POWER – 713 806,20zł (są to środki, które wpłynęły w poprzednich latach do zrealizowania w 2020 roku).

Na etapie projektowania budżetu powiat musiał założyć, że kwotę 7 289 018,77zł pokryje z pozostałych własnych środków w celu zbilansowania wydatków oświaty. W 2020 roku była to kwota 5 519 287,49zł

## **Dział 851: OCHRONA ZDROWIA**

**5 509 092,65**

W tym dziale planowane są składki na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku oraz za dzieci przebywające w placówce opiekuńczo-wychowawczej i za uczniów,

których rodzice nie posiadają ubezpieczenia zdrowotnego. Stanowi to kwotę zł: 2 780 903, która jest w całości finansowana z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone.

Poza tym zabezpieczono środki na dotację dla stowarzyszeń, które zostaną wyłonione w konkursie na realizację zadań powiatu z zakresu profilaktyki zdrowia – 8 000zł.

Zaplanowana została także kwota 1 800 000 zł na pokrycie straty netto Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej-Curie. Całkowita kwota przypadająca do pokrycia z budżetu Powiatu Skarżyskiego, rozumiana jako wartość straty netto powiększonej o koszty amortyzacji, wynosi 5 240 202, 15 zł. Obowiązek pokrywania straty netto nakłada na jednostki samorządu terytorialnego wykonujące uprawnienia i obowiązki podmiotu tworzącego samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. Zgodnie z tym przepisem podmiot tworzący jest obowiązany

w terminie:

- 1) 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta z funduszu zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji albo
- 2) 12 miesięcy od upływu terminu określonego w pkt 1 wydać rozporządzenie, zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – jeżeli strata netto za rok obrotowy nie może być pokryta w sposób określony w ust. 1 oraz po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną.

W tym miejscu należy zauważyć, że Trybunał Konstytucyjny w wyroku z 20 listopada 2019 r. wskazał, że art. 59 ust. 2 w zakresie, w jakim zobowiązuje jednostkę samorządu terytorialnego, będącą podmiotem tworzącym samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, do pokrycia straty netto stanowiącej ekonomiczny skutek wprowadzania przepisów powszechnie obowiązujących, które wywołują obligatoryjne skutki finansowe dla działania samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, jest niezgodny z Konstytucją Rzeczypospolitej Polskiej.

Zgodnie ze stanowiskiem Trybunału, zawartym w powyższym wyroku, obowiązujący stan prawny nie pozostawia także wątpliwości, że zadanie finansowania świadczeń opieki zdrowotnej zostało przez prawodawcę w całości powierzone wyspecjalizowanej instytucji centralnej, jaką jest NFZ i brak jest podstaw do przyjęcia tezy o odpowiedzialności JST za zobowiązania, stratę netto samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Trybunał

postanowił jednak odroczyć utratę mocy obowiązującej niekonstytucyjnego przepisu art. 59 ust. 2 o maksymalny dopuszczalny okres, tj. o 18 miesięcy od dnia publikacji wyroku w Dzienniku Ustaw (wyrok został opublikowany 28.11.2019 r.).

Pomimo zakwestionowania przez Trybunał zgodności z Konstytucją art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej ustawodawca do tej pory nie rozwiązał jednak problemu i nie opracował nowej regulacji określającej w sposób czytelny i jednoznaczny mechanizm prawny finansowania strat netto samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej podlegających samorządom.

W dziale zaplanowano kwotę 920 189,65zł w ramach dofinansowania projektu „Stop koronawirusowi! Przeciwdziałanie i ograniczenie skutków pandemii COVID -19 na terenie Powiatu Skarżyskiego” ze środków unijnych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego. Projekt rozpoczął się i miał się zakończyć w 2020 roku, ale termin zakończenia, ze względu na trudności z realizacją zamówień zgłaszanymi przez jednostki realizujące projekt w naszym województwie, został przesunięty na 2021 rok. W ramach projektu zakupione zostaną sprzęty i środki ochrony indywidualnej mające na celu ograniczenie skutków pandemii.

Przewidywane łączne nakłady finansowe projektu 2 983 118,99zł są w całości finansowane ze środków unijnych z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego. Wkład własny zostanie częściowo rozliczony wydatkami już poniesionymi przez skarżyskie szpitale, 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.

## **Dział 852:POMOC SPOŁECZNA**

**6 838 832,40**

W dziale tym znajdują się wydatki dotyczące kosztów utrzymania Domu Pomocy Społecznej, Centrum Seniora, Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy oraz Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie bez wydatków związanych z pieczęcią zastępczą, które są zaplanowane w dziale 855 „Rodzina”.

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

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zł: 5 587 903,00
- pozostałe wydatki w wysokości 1 250 929,40zł dotyczą bieżących kosztów utrzymania tj. energia, ogrzewanie, opłaty telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, zakup żywności itp. Są ograniczone do niezbędnego minimum.

Powiat otrzymuje dotacje z budżetu państwa na funkcjonowanie Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy oraz częściowo na utrzymanie Domu Pomocy Społecznej, który finansuje się również z wpłat od pensjonariuszy. Kwota przyznanych dotacji w 2021r, zgodnie z Decyzją Wojewody Świętokrzyskiego, wynosi 1 089 078zł.

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

**4 411 301,32**

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

- |   |            |
|---|------------|
| 1. Warsztat Terapii Zajęciowej ul. Równoległa zł: | 168 746,90 |
| 2. Warsztat Terapii Zajęciowej ul. Kościuszki zł: | 72 320,10  |

Zaplanowano dotację dla Powiatu Kieleckiego w wysokości 16 874,76zł na utrzymanie mieszkańców naszego powiatu na warsztatach terapii zajęciowej na terenie tego powiatu.

Ujęte są także środki na utrzymanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności, który częściowo finansowany jest z dotacji od Wojewody w kwocie 420 000zł. Jest to kwota niewystarczająca i w momencie tworzenia budżetu powiat musi dołożyć własne środki by zapewnić właściwe funkcjonowanie zespołu – 88 351,93zł.

Planowana kwota na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy to 3 645 007,63zł. Kwotę wydatków przeznacza się na:

- |  |              |
|--|--------------|
| - wynagrodzenia osobowe i pochodne                       | 2 507 320,00 |
| - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych       | 90 440,00    |
| - zakup energii  | 75 000,00    |
| - zakup materiałów i wyposażenia                         | 11 500,00    |
| - wydatki związane z realizacją dwóch projektów unijnych | 868 928,63   |
| - pozostałe wydatki rzeczowe                             | 91 819,00    |

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

**12 099 466,00**

Plan wydatków na rok 2021 na powyższy dział jest wyższy od planu wg uchwały budżetowej na rok 2020 o kwotę 989 864zł, zaś od planu na dzień 31.10.2020r o 769 864zł. Planowana kwota przeznaczona jest na zadania pozaszkolne, rozumie się przez to prowadzenie poradni psychologiczno-pedagogicznej, specjalnych ośrodków szkolno-

wychowawczych, bursy szkolnej, Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii oraz Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego.

Są to przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 9 758 132zł. Pozostałe wydatki to koszty utrzymania jednostek oświatowych – energia i pozostałe media, zakup żywności, materiałów i wyposażenia oraz dotacje dla szkół niepublicznych.

## **Dział 855: RODZINA**

**7 360 587,00**

Dział dotyczy wydatków związanych z pieczęią zastępczą. Z omawianego działu Powiat pokrywa koszty pobytu dzieci z terenu powiatu w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie innego powiatu. Koszty te powiat ponosi z własnych środków. Planowane środki na ten cel to 1 955 345zł. Kwota została oszacowana na podstawie wydanych decyzji o umieszczeniu dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych oraz założono niewielką rezerwę na nowe dzieci.

Oprócz środków dla powiatów na utrzymanie dzieci w placówkach i rodzinach zastępczych w dziale tym znajdują się wydatki dotyczące kosztów utrzymania trzech jednostek, powstałych z przekształcenia Zespołu Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji Kryzysowej „Przystań”: dwóch placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz centrum obsługi tych placówek.

Są to:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zł: 1 496 587,00
- pozostałe wydatki zł 321 903,00  
dotyczą bieżących kosztów utrzymania tj. energia, ogrzewanie, opłaty telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, zakup żywności itp.

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

- świadczenia dla rodzin zastępczych zł: 1 950 000,00
- świadczenia na kontynuowanie nauki, na zagospodarowanie się dla wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze zł 160 000,00
- wynagrodzenia koordynatorów pieczy zastępczej zł: 632 000,00
- realizacja programu Rodzina 500 + - świadczenia dla wychowanków rodzin zastępczych i placówek opiekuńczo-wychowawczych wraz z kosztami obsługi programu zł: 777 274,00

- realizacja programu 300+ na wyprawkę dla wychowanków na rozpoczęcie roku szkolnego zł: 47 511,00
- pozostałe wydatki zł: 19 967,00  
dotyczą odpisu na ZFŚS, kosztów badań lekarskich, energii i ewentualnych kosztów postępowania sądowego wobec dłużników.

Otrzymujemy zwrot kosztów utrzymania wychowanków umieszczonych w naszych placówkach opiekuńczo-wychowawczych i dzieci w rodzinach zastępczych od innych powiatów, z których pochodzą dzieci oraz częściowy zwrot wydatków z gmin naszego powiatu, które zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej muszą uczestniczyć w utrzymaniu dzieci z ich terenu. Stanowi to łączną kwotę zł: 1 568 987. Stawka na dziecko umieszczone w rodzinie zastępczej określona jest ustawowo, natomiast stawka utrzymania wychowanka w placówkach opiekuńczo-wychowawczych jest ustalana Zarządzeniem Starosty w oparciu o wykonanie wydatków jednostki za rok poprzedni. Ostateczny koszt utrzymania jednego wychowanka będzie znany po zakończeniu 2020 roku.

Świadczenia dla rodzin zastępczych w ramach programu Rodzina 500+ oraz programu 300+ na wyprawkę szkolną finansowane są w całości z dotacji z budżetu państwa, która zgodnie z decyzją Wojewody wynosi 824 785zł.

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

**55 000,00**

Dział ten dotyczy m.in. wydatków związanych z realizacją ustawy o ochronie środowiska. Ustawa wprowadza zasadę, iż wpływy powiatu z opłat i kar za korzystanie ze środowiska muszą być w całości wydatkowane na cele określone w tej ustawie. Planowana kwota zł 50 000 przeznaczona zostanie m.in. na zakup nagród w konkursach związanych z ochroną środowiska, utrzymanie terenów zielonych, publikacje oraz inne usługi związane z zadaniami wynikającymi z ustawy.

### **Dział 921: KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

**72 000,00**

Planowana kwota wydatków 47 000zł przeznaczona jest na organizację konkursów i imprez kulturalnych o zasięgu lokalnym i powiatowym zgodnie z przyjętym harmonogramem imprez kulturalnych i sportowych. W ramach tych środków przekazywane będą dotacje dla podmiotów wyłonionych w konkursach w łącznej wysokości 33 000zł.

Kwota w wysokości 25 000zł to dotacja dla jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Skarżysko-Kamienna z przeznaczeniem dla Instytucji Kultury tj. Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej

### **Dział 926: KULTURA FIZYCZNA**

**58 000,00**

W rozdziale tym planuje się wydatki związane z organizacją rozgrywek sportowych lokalnych i powiatowych oraz promowanie imprez sportowych w wysokości 58 000zł. Podobnie jak przy imprezach kulturalnych częściowo środki będą przekazywane podmiotom, które zostaną wyłonione w konkursie na realizację tych zadań. Stanowi to kwotę 30 000zł.

### **PRZYCHODY**

W 2021 roku zaplanowano przychody w łącznej wysokości 1 811 038,20zł. Są to:

- 1) tzw "wolne środki" w wysokości 25 000zł, które zostają przeznaczone na wykonanie dokumentacji projektowej zadania „Budowa mini ronda przy skrzyżowaniu dróg ul.Towarowej z ulicą 1-go Maja w Skarżysku-Kamiennej”
- 2) 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 – 1 072 232zł. Są to środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczone na wydatki inwestycyjne:
  - a) 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 – 600 000zł
  - b) Rozbudowa drogi powiatowej nr 0593T w miejscowości Występa w Gminie Łączna - etap II w km 0+700 do km 1+310 o długości 610,00m – 186 116zł
  - c) Przebudowa drogi powiatowej nr 34478 Sadek - Kierz Niedźwiedzi w miejscowości Kierz Niedźwiedzi na odcinku od km 4+280,00 do km 5+255,00 – 186 116zł
  - d) Termomodernizacja budynku przy ul.Sikorskiego 20 w Skarżysku - Kamiennej wraz z adaptacją pomieszczeń na potrzeby Powiatowego Urzędu Pracy (dokumentacja projektowa) – 100 000zł

W 2020 roku na rachunek powiatu wpłynęły środki z RFIL w wysokości 1 672 232zł. Po odjęciu wyżej wymienionych inwestycji pozostanie do wykorzystania kwota 600 000zł,

która została przeznaczona do wydatkowania w 2022 roku na zadanie wymienione w ppkt a) – budowę zintegrowanego systemu komunikacyjnego.

- 3) 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 – 713 806,20zł. Są to środki z programu Erasmus i POWER, które wpłynęły w poprzednich latach na realizację projektów w 2021 roku. Środki te pozostają na wyodrębnionych kontach co ułatwia ich wyliczenie.

## **ROZCHODY**

W budżecie na 2021 rok zaplanowano spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w umowach kredytowych i tak:

- raty kredytu zaciągniętego w 2012 roku w PKO BP SA - 715 200zł
- raty kredytu zaciągniętego w 2013 roku w Banku Ochrony Środowiska – 828 000zł.

Zgodnie z harmonogramem, powiat dokona częściowego wykupu obligacji wyemitowanych w 2016 roku w celu konsolidacji długu. Kwota wykupu wyniesie w 2020 roku – 500 000zł.

Każdy kolejny budżet jest coraz trudniejszy do zaplanowania oraz do realizacji, w związku z wprowadzonymi przez ustawę o finansach publicznych ograniczeniami, zmierzającymi do wprowadzenia radykalnych cięć w wydatkach bieżących i ograniczenia zadłużenia się samorządów. Wydatki muszą być dokonywane w sposób oszczędny i uzasadniony. Należy ograniczać wydatki bieżące w taki sposób aby nie przekraczały dochodów bieżących, wówczas będzie spełniona zasada wynikająca z ustawy o finansach publicznych oraz wpłynie to korzystnie na wskaźnik z art. 243 uofp. Poza tym im większe obciążenie budżetu spłatami kredytów oraz kosztami obsługi długu tym wskaźniki się pogarszają. W praktyce nie można mówić o roczności budżetu, jego realizacja ma wpływ na lata następne, po zmianie ustawy o finansach publicznych realizacja budżetu danego roku będzie miała wpływ na kolejne siedem lat, a nie na trzy jak było dotychczas. Planując budżet należy patrzeć perspektywicznie, w kontekście kolejnych budżetów.