

UZASADNIENIE
DO BUDŻETU POWIATU SKARŻYSKIEGO
NA 2008 ROK

Projekt planu budżetu powiatu na 2008 rok zakłada dochody wyższe w stosunku do uchwalonego na 2007 rok o 8,99% kwotowo o 5.279.022 zł, a wydatki wyższe o kwotę 9.622.881 zł tj. o 14,43%.

Jest budżetem deficytowym w wysokości **2.650.120** zł stanowiącym ujemną różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami (64.020.604 – 66.670.724).

Rozchody w kwocie zł. 162.000 to przypadające do spłaty raty kredytu zaciągniętego w roku 2005 na budowę Hali Sportowo – Rehabilitacyjnej (1.300.000 – spłata od 1.VII.2006) .

Deficyt w kwocie zł: 2.650.120 zł planuje się sfinansować kredytem bankowym w kwocie zł 1.650.120 oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie zł. 1.000.000. Brak planowanych środków dotyczy wyłącznie wydatków majątkowych tj. zadań inwestycyjnych na budowę dróg powiatowych. Wykonanie budżetu za rok 2007 stanowi nadwyżka w kwocie zł: + 1.276.564,83 i jest to różnica pomiędzy kwotą wykonanych dochodów i wykonanych wydatków, kredyt bankowy planuje się zaciągnąć w II półroczu 2008 z karencją do 31.12.2008 tak, aby spłaty kapitału miały miejsce od 1.01.2009 roku.

Plan dochodów budżetowych opracowano na podstawie:

- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203 poz. 1966 z późn. zm.),
- Informacji Ministra Finansów o wysokości rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w ustawie budżetowej na rok 2008,
- planowanej na rok 2008 kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – załącznik do pisma ST4/4820/69/2008 z dnia 12 lutego 2008 r.,
- informacji Wojewody Świętokrzyskiego Znak FN I-3010-020-2/08 z dnia 2008-02-22 r. o wielkościach dotacji celowych na zadania wykonywane

poz. 2104 z późn. zm.) – zmiana (Dz.U. Nr 249 poz. 1832 z dnia 8 grudnia 2006r) polegająca na tym, że dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmują się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, oraz wydatki budżetu w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Do dochodów majątkowych zalicza się:

- dotacje i środki otrzymane na inwestycje
- dochody ze sprzedaży majątku
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, a dochody bieżące to te które nie są dochodami majątkowymi, czyli pozostałe dochody.

W poszczególnych tytułach zakładane wielkości dochodów budżetowych przedstawiają się następująco:

I. DOCHODY WŁASNE ogółem	3.123.634
w tym: - dochody majątkowe	153.500
- dochody bieżące	2.970.134

W ramach dochodów własnych planuje się osiągnąć następujące kwoty z niżej wymienionych rodzajów wpływów i tak:

- dochody ze sprzedaży, wynajmu mienia powiatu oraz 25 % dochodów realizowanych na rzecz Skarbu Państwa **556.500**
- opłata komunikacyjna **1.469.000**
- usługi świadczone w Domu Pomocy Społecznej **710.558**
- oprocentowanie środków na rachunku podstawowym budżetu **70.000**
- 2,5 % od kwoty zrealizowanych wydatków przeznaczonych na rehabilitację społeczną i zawodową pochodzących z PFRON-u **47.000**
- różne dochody i odsetki od środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych **156.576**

- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego **114.000**

Dochody majątkowe to wpływy ze sprzedaży ruchomych składników majątkowych w jednostkach budżetowych .

Znikoma kwota przekazywanych dochodów do budżetu przez jednostki organizacyjne wynika z faktu, że uzyskiwane w tych jednostkach dochody z tytułu świadczonych usług oraz wynajmu pomieszczeń stanowią dochody własne, które są wydatkowane na uzupełnienie środków budżetowych, w pozycjach wpływów z usług, w całości na pokrycie kosztów związanych ze świadczeniem tychże usług.

Rozmiar tych dochodów i wydatków nimi finansujących w poszczególnych jednostkach obrazuje Zał. Nr 9 do Uchwały.

Planowane dochody w budżecie powiatu z uwagi na ograniczone źródła ich pozyskiwania, a określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 r., stanowią zaledwie 4,88% ogólnej kwoty dochodów budżetu powiatu.

II. Dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu

Wielkość wpływów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku, zamieszkałych na terenie powiatu zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego od dnia 1 stycznia 2005 r. wynosi niezmiennie 10,25% tj. kwotę 8.316.059 zł i w porównaniu do planu roku 2007 po zmianach w ciągu roku oznacza więcej o kwotę 674.826 zł.

Wprowadzono plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wynoszącym 1,40% tj. kwotę 300.000 zł od podatników posiadających siedzibę na terenie powiatu, wpływy w 2007 r. wyniosły kwotę zł. 270.063.

Otrzymana informacja o wielkości udziału dla Powiatu Skarżyskiego z Ministerstwa Finansów w załączniku do pisma Nr ST4-4820/69/08 z dnia 12 lutego 2008 r. nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ

dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

W związku z powyższym faktyczne dochody powiatów mogą być większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów, mimo że wynikają z planowanych dochodów przyjętych w ustawie budżetowej.

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od osób prawnych (CIT), rodzaje części subwencji ogólnej oraz wielkość i rodzaje dotacji wynikają z ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która w art. 54 zmieniła częściowo w roku 2004, a całkowicie w roku 2005, 2006, 2007 i 2008 finansowanie pomocy społecznej.

Zasadniczą zmianą w ustawie z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64 poz. 593 z późn. zm.) jest finansowanie opieki i wychowania dzieci całkowicie lub częściowo pozbawionych opieki rodziców, a w szczególności pokrywanie kosztów utrzymania dzieci z terenu powiatu, umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i w rodzinach zastępczych również na terenie innego powiatu, całkowicie z dochodów własnych powiatu.

III. SUBWENCJA OGÓLNA

Określona wielkość subwencji ogólnej dla Powiatu Skarżyskiego w ustawie budżetowej na rok 2008, a przygotowana przez Ministerstwo Finansów wynosi łącznie 39.505.621 zł i w stosunku do planu na dzień 31.12.2007 r. stanowi kwotowo więcej o 4.205.210 zł tj. o 11,91%.

Subwencja ogólna składa się z następujących części:

1. Część wyrównawcza	plan: 5.433.571
i stanowi 26,44% więcej w stosunku do planu roku 2007 po zmianach,	
a kwotowo o zł:	1.136.105

W części wyrównawczej subwencji ogólnej wyodrębnia się:

- kwotę podstawową części wyrównawczej zł:	2.759.774
- kwotę uzupełniającą części wyrównawczej zł:	2.673.797

Kwotę podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzymują powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P 86,44%) jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów (P.p 124,90%).

Przez dochody podatkowe rozumie się udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych. Wysokość należnej powiatowi kwoty podstawowej obliczono mnożąc liczbę mieszkańców powiatu (79.730) przez liczbę stanowiącą 90% różnicy między wskaźnikiem P.p a wskaźnikiem P.

Kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzymują powiaty, w których wskaźnik bezrobocia w powiecie, obliczony jako iloraz stopy bezrobocia w kraju zwany wskaźnikiem B (1,940) jest wyższy od 1,10. Im wyższy jest ten wskaźnik, tym wyższa jest kwota uzupełniająca w przeliczeniu na jednego mieszkańca danego powiatu.

Przy wyliczaniu kwoty uzupełniającej uwzględnia się stopę bezrobocia ustaloną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wg stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok bazowy, tj. na dzień 31 grudnia 2006r. i tak:

- stopa bezrobocia za 2006 r. w kraju w %:	14,9
- stopa bezrobocia w powiecie za 2006 r. w %:	28,9

Liczba mieszkańców w powiecie na dzień 31.12.2006 – 79.730 i w stosunku do analogicznego okresu roku 2005 zmniejszyła się o 689 osób.

2. Część równoważąca subwencji ogólnej **plan: 260.375**

Cześć równoważącą subwencji ogólnej otrzymują powiaty w zależności od wysokości wydatków na rodziny zastępcze w roku poprzedzającym rok bazowy. Kalkulacja ustalenia wielkości części subwencji równoważącej dla powiatu została określona

w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 21 września 2006 r. (Dz. U. Nr 169 poz. 1208 z późn. zmianami).

3. Część oświatowa subwencji ogólnej

plan: 33.811.675

Wielkość planowanej części subwencji oświatowej na rok 2008 w stosunku do przyjętej w uchwale budżetowej na 2007 r. zwiększyła się o kwotę 4.003.177 zł, a w stosunku do planu na dzień 31.12.2007 r. o kwotę 3.925.980 tj. o 13,14%.

Zwiększenie łącznej kwoty subwencji oświatowej zdeterminowane zostało planowanym w roku bieżącym wzrostem średnich wynagrodzeń nauczycieli (z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego nauczycieli). W 2008 roku kwota bazowa dla nauczycieli została ustalona w art. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2007 r. o zmianie ustawy – Karta Nauczyciela (Dz. U. Nr 247 poz. 1821) w wysokości 2.074,15 tj. wyżej o 10 % od kwoty bazowej w roku ubiegłym.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej uwzględnione zostały: kwota bazowa według finansowego standardu A, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych, kwota na zadania pozaszkolne.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego stanowiący podstawę do naliczenia subwencji na 2008 r. określony został na podstawie danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2007/2008, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2007 i dzień 10 października 2007) oraz danych dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w sprawozdaniach EN-3 (wg stanu na 10 września 2007 r.).

W dziale 758 rozdział 75814 znajdują się środki finansowe otrzymane z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej zgodnie z ustawą z dnia 28 lipca 2005 r. o zmianie ustawy

o promocji zatrudnienia i instytucjach na rynku pracy, oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 164 poz. 1366). Pismo Ministra Pracy i Polityki Społecznej DF.I-4021-01-AK/08 z dnia 2008-02-07 w wysokości **674.700** z przeznaczeniem na finansowanie w roku 2008 kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy. W roku 2007 kwota ta wynosiła 376.200.

IV. DOTACJE CELOWE

plan: 12.100.590

Kwota dotacji celowych składa się z:

- dotacji z budżetu Wojewody zł: **9.761.715**
- w tym: - na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej bieżące **8.286.780**
 - na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej- inwestycyjne **800.000**
 - na zadania zlecone własne powiatu **624.935**
 - na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej **50.000**
- dotacji z tytułu porozumień z J.S.T. **2.055.970**
- dotacji z innych źródeł (UE i PFRON) **282.905**

Dotacje celowe mają charakter dyrektywny i wynikają ze stosownych decyzji Wojewody Świętokrzyskiego i porozumień zawartych z JST.

Dotacje celowe z budżetu Wojewody przeznaczone są na:

- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i dotyczą działów: 010, 700, 710, 750, 754, 851, 852 i 853 i są większe od kwot przyznanych na początku roku 2007 o kwotę zł: **428.927**
- a w stosunku do planu po zmianach na dzień 31.12.2007 r. mniejsze o kwotę zł: **5.119.093**

Dotacja celowa na zadania własne powiatu występuje w dziale 754 rozdział 75421 „Zarządzanie kryzysowe” w kwocie zł: **7.142** oraz w dziale 852 rozdział 85202 w kwocie **617.793** zł (dotyczy dotacji dla Domu Pomocy Społecznej) i w stosunku do roku 2007 jest mniejsza o 122.703 zł. Po raz pierwszy w budżecie występuje dotacja z budżetu Wojewody na zadania własne w dziale 754 rozdz. 75421 „Zarządzanie kryzysowe” z kwotą zł: 7.142.

Począwszy od roku 2004 samorządy powiatowe nie otrzymują dotacji celowej na zadania własne w dziale 852 rozdział 85201, rozdział 85204, rozdział 85218i rozdział 85220 na placówki opiekuńczo-wychowawcze, rodziny zastępcze i Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie oraz na jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej z uwagi na inną formę finansowania zadań z zakresu „Pomocy społecznej” i „Pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej”, a mianowicie ze środków własnych powiatu.

Dotacje celowe otrzymane z JST na podstawie porozumień i umów

wynoszą zł: **2.055.970**

i dotyczą:

- zadań bieżących przedmiotem których są:

- dowóz dzieci do Zespołu Placówek Specjalnych dla Niepełnosprawnych Ruchowo i Ośrodka Szkolno–Wychowawczego Nr 3 **201.158**

- dotacje od powiatów, z których dzieci przebywają w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Skarżysku-Kam. **272.136**

(wg kosztu miesięcznego utrzymania na 1 dziecko 2.441,87 zł.

Od dnia 01.03.2008 koszt miesięczny utrzymania wychowanka będzie wynosił kwotę ogłoszoną w Dzienniku

Urzędowym Wojewody Świętokrzyskiego)

- dotacje od innych gmin i powiatów, z których dzieci przebywają w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Skarżyskiego **147.816**

- dotacje od powiatów, z których przebywają niepełnosprawne

osoby w Warsztatach Terapii Zajęciowej	4.470
- dotacje od gmin na inwestycje drogowe	1.430.390

V. Środki na dofinansowanie zadań własnych JST pozyskane

z innych źródeł **plan: 282.905**

Powyższa kwota planowana po stronie dochodów to udział w wysokości 75% dofinansowania kosztów ze środków Unii Europejskiej do programu operacyjnego „Kapitał ludzki” – projekt poprawa obsługi obywatela i modernizacja zarządzania Starostwem kwota zł: **273.750** oraz kwota zł: **9.155** - dotacja z funduszu celowego PFRON (program „Osoba Niepełnosprawna W Służbie Publicznej”).

Struktura planowanych dochodów budżetowych w stosunku do ogólnej kwoty przedstawia się następująco:

	2007 r.	2008r.
– dochody własne	7,90%	4,88%
– udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	13,25%	13,46%
– subwencje	58,34%	61,71%
– środki z MPiPS	0,64%	1,05%
– dotacje z budżetu Wojewody	13,18%	15,25%
– dotacje na porozumienia z JST	2,55%	3,21%
– środki z innych źródeł	3,53%	0,43%
– dotacje z funduszy celowych (PFRON)	0,02%	0,01%

Suma dochodów budżetowych i przychodów jest równa sumie wydatków i rozchodów (zał. Nr 1, 2 i zał. Nr 5 Uchwały).

Wydatki

Planowane wydatki w budżecie 2008 roku w ogólnej kwocie **66.670.724** zł są wyższe od uchwalonego na 2007 r. o kwotę 9.622.881 zł.

Przy kalkulacji planu wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przyjęto założenia określone w Ustawie Budżetowej na 2008 r. (Dz. U. Nr 19 poz. 117) a mianowicie:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników w państwowej sferze budżetowej - w wysokości od 102,3 % - 110% (Dział 750 i 854),
- obowiązkowa składka na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru.

Z ogólnej kwoty wydatków zł:	66.670.724
wyodrębnia się:	
- wydatki bieżące	61.890.427
w tym m.in.:	
– wynagrodzenia	36.041.718
– pochodne od wynagrodzeń	7.665.143
– dotacje	2.582.049
– wydatki na obsługę długu jednostki	64.590
– wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	1.538.654
- wydatki majątkowe	4.780.297

Zgodnie z art. 173 ust. 4 ustawy o finansach publicznych została utworzona w budżecie powiatu rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki w wysokości 0,90 % ogółu wydatków.

Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zasadniczo zmieniła system finansowania zadań postawionych przed samorządami powiatowymi a mianowicie:

- zwiększone procentowo udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z 8,42% do 10,25% spowodowały zmniejszenie dotacji celowych i finansowania większej ilości zadań własnych powiatu ze środków własnych.

Budżet powiatu otrzymuje tylko dotacje na zadania własne dotyczące częściowego utrzymania Domu Pomocy Społecznej i po raz pierwszy na zarządzanie kryzysowe.

Jak już wspomniano na wstępie budżet Powiatu Skarżyskiego na rok 2008 jest budżetem deficytowym w kwocie **2.812.120** zł. Jest to ujemna różnica pomiędzy kwotą planowanych dochodów i przychodów a kwotą planowanych wydatków i rozchodów a dotyczy przypadających do spłaty rat kredytu zaciągniętego w roku 2004 na budowę Hali Sportowo-Rehabilitacyjnej w Suchedniowie oraz planowanych w roku 2008 wydatków na budowę dróg.

Ogólną kwotę planowanych wydatków przedstawia się również w sposób następujący:

1. Wydatki na zadania własne	55.252.495
2. Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej	9.136.780
3. Wydatki na zadania przejęte przez JST	282.950
4. Wydatki na realizację zadań wspólnych z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	1.724.749
5. Współfinansowanie programów realizowanych ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej	273.750

Wielkość planowanych wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia i pochodne dla 11-tu pracowników	486.108
- zakup materiałów i wyposażenia	191.700
w tym między innymi:	
zakup znaków drogowych, części samochodowych, materiałów pędnych, biurowych, materiałów do remontów dróg i mostów: kruszywo, drewno, rury betonowe, ruszty uliczne	
- koszty energii wraz z kosztami sygnalizacji świetlnej	24.000
- koszty usług remontowych dróg, sygnalizacji świetlnej, oznakowania, malowania pasów, poprawy odwodnienia i remontów środków trwałych, remonty mostu i przepustu oraz koszty opracowania projektów	941.792
- pozostałe koszty	800.000
w tym m.in.:	
- zimowe utrzymanie dróg	600.000
- pozimowe sprzątnięcie ulic i letnie utrzymanie dróg	150.000
- koszty podróży służbowych	5.000
- ubezpieczenia dróg i samochodów	47.500
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9.200
 Planowane wydatki inwestycyjne	 3.483.389
to:	
- nakłady finansowe na inwestycje jednoroczne	1.256.780
- nakłady finansowe na inwestycje wieloletnie	2.226.609

Szczegółowo przedstawione w załączniku Nr 3 i 3a do projektu Uchwały.

Planowane wydatki na budowę dróg powiatowych, na koszty opracowań dokumentacji i zakupy inwestycyjne w roku 2008 w ogólnej kwocie **3.483.389** zł pochodzą z:

– planowanego do zaciągnięcia w bankach kredytu	1.553.212
– środków urzędu gmin w ramach porozumień	1.430.390
– środków własnych powiatu	499.787

Dział 630: TURYSTYKA 15..000

Rozdział 63003: „Zadania w zakresie upowszechniania turystyki” 15.000

Powyższą kwotę przeznacza się na współpracę z organizacjami pozarządowymi w zakresie tworzenia szlaków i tras turystycznych, organizację ponadgimnazjalnych imprez turystyki aktywnej oraz uczestnictwo w targach turystycznych i imprezach branżowych.

Dział 700: GOSPODARKA MIESZKANIOWA 308.000

Rozdział 70005: „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” 308.000

Środki zaplanowane w tym rozdziale przeznaczone zostaną na koszty wykonania dokumentacji związanej z gospodarką gruntami i nieruchomościami będącymi własnością Skarbu Państwa, opłaty za czynności notarialne, odszkodowania za wywłaszczone nieruchomości Skarbu Państwa kwota zł: **90.000**

Pozostała planowana kwota zł: **218.000**

to koszty związane z utrzymaniem i remontem mienia powiatu.

Dział 710: DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 532.000

Rozdział 71013: „Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)” 220.000

Plan wydatków przewiduje koszty usług związanych z ewidencją budynków, koszty wykonania dokumentacji geodezyjnej umożliwiającej doprowadzenie do zgodności danych w ewidencji gruntów ze stanem prawnym nieruchomości,

modernizacja osnowy III klasy oraz modernizacja ewidencji gruntów i założenie ewidencji budynków.

Rozdział 71014: „Opracowania geodezyjne i kartograficzne” 25.000

Powyższą kwotę przeznacza się na koszty opracowań geodezyjnych związanych z regulacją stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa, koszty prac geodezyjnych związanych ze zwrotem wywłaszczonych nieruchomości.

Rozdział 71015: „Nadzór budowlany” 287.000

Kwota wydatków w wielkości przyznanej dotacji z budżetu województwa dotyczy wydatków bieżących, w ramach których wyodrębnia się:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
dla 6 pracowników w wymiarze 5 ½ etatu wynoszą **237.400**
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **4.400**

Pozostała kwota to wydatki rzeczowe **45.200**

jak: zakup materiałów i wyposażenia, energii, usług remontowych, zdrowotnych, opłat pocztowych i telekomunikacyjnych, opłat za wynajem, usługi internetowe, szkolenia, opłaty, składki i koszty podróży krajowych, koszty różnych opłat i składek.

Dział 750: ADMINISTRACJA PUBLICZNA 7.615.056

w tym:

- wydatki bieżące **7.515.056**
 - z tego: - wynagrodzenia i pochodne łącznie z dodatkowym
wynagrodzeniem rocznym „13” **4.936.969**
- wydatki majątkowe (inwestycyjne) **100.000**

Planowane wydatki tego działu przeznacza się na:

1. Rozdział 75011 : „Urzędy Wojewódzkie”	915.301
2. Rozdział 75019 : „Rady powiatów”	244.932
3. Rozdział 75020 : „Starostwa powiatowe”	6.047.868
4. Rozdział 75045 : „Komisje poborowe”	50.000
5. Rozdział 75075 : „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”	205.800
6. Rozdział 75095 : „Pozostała działalność”	151.155

Wydatki wykazane w pkt 1 i 3 w łącznej wysokości **6.963.169**

dotyczą kosztów utrzymania administracji samorządowej i rządowej i w stosunku do planu na rok 2007 nastąpił wzrost o 18,34% tj. o kwotę 1.277.263 zł.

Projekt ustawy budżetowej na rok 2008 zakłada wzrost wynagrodzeń i wydatków rzeczowych o 2,3 %, natomiast projekt Rozporządzenia przygotowany przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej wzrost wynagrodzeń w sferze budżetowej od 10% do 36%.

Dotacja z budżetu Wojewody na wykonanie zadań z zakresu administracji rządowej w administracji wynosi zaledwie 182.600 zł i ulega zmianie w stosunku do roku 2007 o kwotę zł: 3.830 tj. 2,14%.

Rozdział 75011: „Urzędy wojewódzkie” 850.640

Przyznana kwota dotacji pokrywa zaledwie 21,47% wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, bez dodatkowego wynagrodzenia rocznego, odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i wydatków rzeczowych.

Faktyczne koszty wynagrodzeń wynoszą	734.366
składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy	133.046
dodatkowe wynagrodzenie roczne	47.889
dla 22 osób zatrudnionych na 20,35 etatu wobec przyznanej dotacji	

z budżetu Wojewody na 10,6 etatu.

Niedobór środków w kwocie zł: **732.701**

obciąża budżet powiatu bez uwzględniania innych wydatków takich jak: koszty szkoleń, podróży służbowych, opłat pocztowych i telekomunikacyjnych, materiałów biurowych, wyposażenia.

Rozdział 75019: „Rady powiatów” 244.932

W ramach wydatków rozdziału 75019 planuje się wydatki na wypłatę diet dla Radnych Powiatu Skarżyskiego w wysokości ustalonej Uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego przy uwzględnieniu wzrostu kwoty bazowej ogłaszanej corocznie w ustawie budżetowej oraz wydatki związane z kosztami podróży służbowych, kursów, szkoleń, prenumeraty czasopism i zakupu materiałów biurowych.

Rozdział 75020: „Starostwa powiatowe” 6.047.868

Planowana wielkość środków na pokrycie kosztów związanych

z funkcjonowaniem Starostwa w ogólnej kwocie zł: **6.047.868**

w tym: - wydatki bieżące **5.947.868**

- wydatki inwestycyjne **100.000**

pozwalają na zabezpieczenie przewidywanego wykonania w roku 2008 wraz z pokryciem zobowiązań powstałych na 31.12.2007 r. z tytułu zakupu druków dowodów rejestracyjnych i tablic rejestracyjnych.

Szczegółowo plan wydatków w poszczególnych rodzajach przedstawia się następująco:

	Plan na 2007 r. wg uchwały budżetowej	Plan na 2007 r. po zmian. na 31.12.2007	Wykonanie za rok 2007 na dzień 31.12.2007 r.	Plan na 2008 r.
1	2	3	4	5
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2.000	32.500	31.734,16	10.000
- wynagrodzenia osobowe pracowników	2.956.511	2.429.004	2.426.489,30	3.108.233
- dodatkowe wynagrodzenie	240.000	220.785	220.784,50	177.909

roczne				
- składki na ubezpieczenia społeczne	570.048	417.013	407.229,95	463.042
- składki na Fundusz Pracy	81.000	69.715	63.331,44	74.684
- zakup materiałów wyposażenia w tym: druków praw jazdy	539.157	594.157	592.000,54	600.000
- zakup energii	85.000	85.000	81.647,80	100.000
- zakup usług remontowych	150.000	78.220	77.308,84	235.000
- zakup usług zdrowotnych	3.000	3.500	3.240	1.700
- zakup usług pozostałych i innych w tym m.in.:	515.300	559.800	559.008,97	788.800
-wdrożenie 100 procesów EOD	-	-	-	95.500
-opłaty pocztowe i telekomunikacyjne,	152.000		94.596,60	80.000
-tablice rejestracyjne	274.500		250.808,13	212.800
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne (15.000zł 8.000zł)	24.220	17.900	14.310,93	40.000
- opłaty i składki – wpłaty na PFRON	8.500	12.715	10.649,50	9.000
- koszty postępowania sądowego	1.000	6.000	2.479,27	5.000
- wydatki inwestycyjne (zakup sprzętu komputerowego, oprogramowania i kserokopiarki)	279.600	169.200	142.286	100.000
-opłaty za administr. i czynsze za budynki, lokale pomieszczenia garażowe	-	1.500	1.474,20	2.000
- wynagrodzenia bezosobowe w tym: wynagrodzenia bezosobowe U.E.	18.000	39.000	38.130,80	170.000
- zakup usług dostępu do sieci Internet, telek. tel. komórkowej, telek. tel. stacjonarnej	9.300	80.800	73.128,14	84.000
- -szkolenia	-	23.000	20.062,00	18.000
- opłaty na rzecz budżetu państwa	-	5.000	4.700	500
- zakup materiałów do sprzętów i urządzeń kserograficznych, programów, licencji i inne	30.000	101.000	96.336,11	60.000
Razem:	5.512.636	4.945.809	4.866.332,45	6.047.868

Planowane wydatki inwestycyjne w ogólnej kwocie zł: **100.000**

dotyczą:

- kontynuacja komputeryzacji w budynku Starostwa zł: **100.000**

Dla zobrazowania stanu zatrudnienia i ruchów z tym związanych przedstawia się tabelę wg stanu na 31.12.2007 w porównaniu do stanu na 31.12.2006 r.

Stan zatrudnienia w poszczególnych wydziałach Starostwa Powiatowego na dzień 31.12.2006 i 31.12.2007					
Nazwa Wydziału	Liczba osób na dzień 31.12.2006 r.	Liczba osób na dzień 31.12.2007 r.	W przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.12.2007 r.	Zwiększenie w odniesieniu do 31.12.2006 r.	Zmniejszenie w odniesieniu do 31.12.2006 r.
Zarząd Powiatu	4	4	4	1	1
Biuro Rady	3	3	3	-	-
Wydział Finansowy	11	12	12	3	2
Wydział Gospodarki Mieniem Powiatu	8	3	3	1	6
Zespół Radców Prawnych	2	2	1,5	-	-
Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki	5	5	5	2	2
Wydział Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa	4	4	4	-	-
Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami	16	16	16	2	2
Wydział Architektury, Budownictwa i Zagospodarowania Przestrzennego	6	5	5	2	3
Wydział Organizacyjny i Spraw Obywatelskich	12	11	11	10	11
Wydział Zarządzania Kryzysowego, Ochrony Ludności i Spraw Obronnych	2	4	3,5	2	-
Wydział Komunikacji i Transportu	10	9	9	1	2
Pełnomocnik Ochrony Informacji Niejawnych	2	1	0,1	-	1
Wydział Zdrowia	3	5	5	5	3
Wydział Rozwoju Powiatu i Funduszy Europejskich	5	3	3	-	2
Zespół Kontroli i Audytu Wewnętrznego	1	2	1,5	1	-

Powiatowy Rzecznik Konsumentów	1	1	1	-	-
Geolog Powiatowy	1	1	0,25	1	1
Sekretarz Powiatu, Wieloosobowe Stanowisko ds. Obsługi Zarządu Powiatu	0	3	3	3	-
Stanowisko ds. Kadr i Szkolenia Zawodowego	0	1	1	1	-
Zespół Zabezpieczenia Informatycznego	0	2	1,5	2	-
Ogółem	96	97	93,35	37	36

Rozdział 75045: „Komisje poborowe”

50.000

Zaplanowane wydatki w całości przeznacza się na pokrycie kosztów związanych z organizacją poboru wojskowego osób z całego Powiatu Skarżyskiego i w stosunku do planu roku 2007 nie uległy zmianie.

Wydatki w tym rozdziale to w szczególności:

- wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na rzecz osób fizycznych wynikające z umów dla członków Komisji **24.300**
- pozostała kwota dotyczy wydatków rzeczowych i wynosi zł: **25.700**

Rozdział 75075: „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”

205.800

Wydatki tego rozdziału związane są z kosztami współfinansowania programów i projektów z UE pn. „Nad Czarną i Kamienną” (dotacja dla powiatu starachowickiego) zł : **125.000**

oraz z wydatkami dot. promocji powiatu podczas organizacji imprez o charakterze państwowym i regionalnym, a polegających na prezentacjach powiatu, kosztach wydawnictw, kosztach sprezentowanych upominków (mapy i drobne upominki np.: długopisy) i nagród dla zwycięzców konkursów.

Rozdział 75095: „Pozostała działalność” 151.155

W ramach wydatków rozdziału 75095 przewiduje się :

- obligatoryjny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalny dla pracowników starostwa wynagradzanych z działu 750 zł: **84.405**
 - koszty aktualizacji Strategii i Rozwoju Powiatu, planu rozwoju regionalnego, opracowania wieloletniego Planu Inwestycyjnego oraz koszty tłumaczeń publikacji pt. „Bank Informacji o Powiecie” zł: **59.000**
 - składkę członkowską na Związek Powiatów Polskich zł: **5.700**
- oraz inne wydatki związane z uroczystościami lokalnymi, powiatowymi i państwowymi (wiązańki okolicznościowe).

**Dział 754: BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE
I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA 5.844.852**

Rozdział 75405: „Komendy powiatowe Policji” 80.000

Powyższa kwota dotyczy wpłaty na fundusz celowy na dofinansowanie zadań inwestycyjnych związanych z opracowaniem projektu budowlanego nowej siedziby Komendy Powiatowej Policji zł. 50.000 i współfinansowania zakupu „wideorejestratora” zł. 30.000.

**Rozdział 75411: „Komendy powiatowe Państwowej
Straży Pożarnej” 5.752.710**

Plan wydatków w tym rozdziale jest większy od planu roku 2007 o kwotę 1.813.710 zł.

Z ogólnej kwoty planowanych wydatków wyodrębnia się między innymi:

- ekwiwalenty i przysługujące równoważniki dla funkcjonariuszy **514.000**

– wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników cywilnych i członków korpusu służby cywilnej wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym	29.432
– uposażenia dla 91 funkcjonariuszy	3.968.607
– wynagrodzenia bezosobowe	2.000
– materiały i wyposażenie	208.920
w tym: - opał i materiały pędne	
- przedmioty zaopatrzenia mundurowego, łączności, uzbrojenia i informatyki, transportu konserwacji sprzętu i mat. kwaterunkowe	
– środki żywności w czasie akcji	6.000
– leki i materiały medyczne	1.010
– zakup sprzętu i uzbrojenia	29.400
– zakup energii	39.000
– zakup usług remontowych	14.370
– zakup usług zdrowotnych	16.500
– zakup różnych usług pozostałych	35.000
– koszty podróży służbowych	8.700
– różne opłaty i składki	500
– odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	820
– podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa i samorządu	13.426
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych i do sieci „Internet”	43.928
– zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji	9.200
– zakup usług pozostałych	35.000
Rozdział 75421: „Zarządzanie kryzysowe”	7.142

To nowo utworzony rozdział, a wydatki dotyczą zakupu sprzętu komputerowego.

Rozdział 75495: „Pozostała działalność”	5.000
--	--------------

Rozdział 75818: „Rezerwy ogólne i celowe” 600.000

Planowana kwota 600.000 zł stanowi rezerwę ogólną stanowiącą 0,90% ogólnych wydatków.

Kwota rezerwy składa się z:

- rezerwy ogólnej budżetu zł. 250.000
- rezerw celowych zł. 350.000

Rezerwy celowe utworzone są:

- w Dziale 801 „Oświata i wychowanie”
na wydatki, które w chwili planowania budżetu
nie jest możliwy podział (nieprzewidziane) 330.000
- w Dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” 20.000
zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym
(Dz. U. Nr 89 poz. 590).

Dział 801: OŚWIATA I WYCHOWANIE 27.148.648

Na sfinansowanie zadań w zakresie oświaty i wychowania proponuje się przeznaczyć kwotę zł: 27.148.648 pochodzącą z części oświatowej subwencji ogólnej i z dotacji z J.S.T. wg zawartych porozumień.

Otrzymana przez powiat Skarżyski część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie zł: 33.811.675

została przeznaczona na:

- dział 758 „Rezerwy ogólne” 330.000
- dział 801 „Oświata i wychowanie” 26.979.748
- dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” 6.443.127
- dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” 34.300
- dział 926 „Kultura fizyczna i sport” 24.500

W ramach ogólnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej wyodrębnia się następujące rodzaje wydatków:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	27.483.671
- dotacje	1.382.530
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów byłych pracowników jednostek oświatowych	236.160
- rezerwy	330.000
- wydatki rzeczowe	4.379.314

Projektowana kwota wydatków dla działu 801 „Oświata i wychowanie” w porównaniu z kwotą przyjętą w uchwale na rok 2007 jest większa o kwotę 3.018.382 zł.

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, doksztalcaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli oraz szkół niepublicznych poprzez dotację podmiotową.

Przy podziale subwencji oświatowej na zadania szkolne pod uwagę wzięta została liczba uczniów, oddziałów oraz liczba godzin nauczania odrębnie dla każdej placówki oświatowej.

Przydział środków przez Ministerstwo Edukacji Narodowej nastąpił więc na podstawie przybliżonej wielkości bonu edukacyjnego, w kwocie zł: 3.645 na jednego ucznia oraz wzrostu wag przeliczeniowych jeśli chodzi o uczniów w ośrodkach specjalnych, po uwzględnieniu wzrostu wydatków w stosunku do roku 2007. Ostateczna kwota bonu będzie podana w tzw. metryczce subwencji oświatowej.

W poszczególnych rozdziałach proponowane kwoty wydatków przedstawiają się następująco:

1. Rozdział 80102 „Szkoły podstawowe specjalne”	1.834.350
2. Rozdział 80105 „Przedszkola specjalne”	706.816
3. Rozdział 80111 „Gimnazja specjalne”	1.693.719
4. Rozdział 80120 „Licea ogólnokształcące”	7.014.663
w tym: dotacja dla J.S.T.	8.700
5. Rozdział 80123 „Licea profilowane”	379.273
6. Rozdział 80124 „Licea profilowane specjalne”	390.671
7. Rozdział 80130 „Szkoły zawodowe”	10.704.985
8. Rozdział 80134 „Szkoły zawodowe specjalne”	1.397.103
9. Rozdział 80140 „Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego”	1.311.098
10. Rozdział 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	91.500
11. Rozdział 80195 „Pozostała działalność”	1.624.470
w tym: dotacja dla szkół niepublicznych	1.353.830
Razem:	27.148.648
w tym: wynagrodzenia i pochodne	22.261.561
co stanowi 82% wielkości budżetu przeznaczzonego na oświatę.	

Poniższe tabele obrazują stan ilościowy nauczycieli, administracji i obsługi oraz uczniów w poszczególnych placówkach oświatowych.

Tab. Nr 1

**Tabela obrazująca ilość placówek szkolnych do finansowania w roku 2008
w dziale 801 oraz liczbę uczniów, nauczycieli, pracowników administracji
i obsługi w roku szkolnym 2007/2008 w porównaniu z rokiem szkolnym 2006/2007**

Jednostki	Liczba uczniów wg spr. "S" na 30 IX 2006r. rok szkolny 2006/2007	Liczba uczniów wg spr. SIO na 30 IX 2007r. rok szkolny 2007/2008	Liczba etatów nauczycieli wg Rb-70 na 31 grudnia 2006r. rok szkolny 2006/2007	Liczba etatów nauczycieli wg Rb-70 na 31 grudnia 2007r. rok szkolny 2007/2008	Liczba etatów admin. wg Rb-70 na 31 grudnia 2006r. rok szkolny 2006/2007	Liczba etatów admin. wg Rb-70 na 31 grudnia 2007r. rok szkolny 2007/2008	Liczba etatów obsługi wg Rb-70 na 31 grudnia 2006r. rok szkolny 2006/2007	Liczba etatów obsługi wg Rb-70 na 31 grudnia 2007r. rok szkolny 2007/2008
1 - Przedszkole specjalne	13	10	6,00	6,00	1,00	1,00	6,00	6,00
5 - Szkół podstawowych specjalnych	160	120	38,65	30,06	1,00	1,00	6,00	6,00
5 - Gimnazjów specjalnych	135	161	27,47	48,06	1,00	1,00	1,00	1,00
5 - Liceów ogólnokształcących	1814	1792	142,19	132,11	9,00	8,75	24,55	23,50
1 - Liceum profilowane specjalne	16	15	9,71	8,60	0,00	0,00	1,00	1,00
2 - Licea profilowane	262	144	15,74	10,90	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Szkół zawodowych	2328	2343	217,15	200,46	29,12	28,12	45,97	46,30
3 - Szkoły zawodowe specjalne	133	122	29,55	31,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - Centrum Kształcenia Praktycznego			22,00	22,50	6,00	6,50	5,00	5,00
Razem:	4 861	4 707	508,46	490,06	47,12	46,37	89,52	88,80

w tym:

Jednostka		Liczba uczniów w roku szkolnym 2006/2007	Liczba uczniów w roku szkolnym 2007/2008
1 - Centrum Kształcenia Praktycznego	praktyczna nauka zawodu	328	315
	praktyka zawodowa	399	668

**Liczba uczniów w poszczególnych placówkach
w roku szkolnym 2007/2008 w porównaniu z rokiem 2006/2007**

Placówka	Liczba uczniów w roku szkolnym 2006/2007 wg sprawozdania typu "S" na IX 2006	Liczba uczniów w roku szkolnym 2007/2008 wg sprawozdania SIO na 30 IX 2007
I liceum Ogólnokształcące	585	596
II Liceum Ogólnokształcące	630	622
III Liceum Ogólnokształcące	388	318
Zespół Szkół Zawodowych Nr 1	317	292
Zespół Szkół Ekonomicznych	667	708
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 - młodzież	603	579
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 - dorośli	36	71
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4	411	370
Zespół Szkół Budowlanych - młodzież	241	270
Zespół Szkół Budowlanych - dorośli	55	76
Techniczne Zakłady Naukowe - młodzież	440	356
Techniczne Zakłady Naukowe - dorośli	31	21
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1	199	171
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2	74	70
Zespół Placówek Specjalnych	84	87
Zespół Placówek Specjalnych dla Niepełnosprawnych Ruchowo	100	100
Razem:	4861	4707

**Liczba etatów nauczycieli w poszczególnych placówkach
w roku szkolnym 2007/2008 w porównaniu do roku 2006/2007**

Placówka	Liczba etatów nauczycieli w roku szkolnym 2006/2007 wg Rb-70 na 31 grudnia 2006r.	Liczba etatów nauczycieli w roku szkolnym 2007/2008 wg Rb-70 na 31 grudnia 2007r.
I liceum Ogólnokształcące	47,30	43,01
II Liceum Ogólnokształcące	44,31	40,15
III Liceum Ogólnokształcące	35,61	30,92
Zespół Szkół Zawodowych Nr 1	31,47	35,59
Zespół Szkół Ekonomicznych	59,14	50,68
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3	51,34	46,93
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4	34,43	35,05
Zespół Szkół Budowlanych	23,48	23,14
Techniczne Zakłady Naukowe	48,00	38,00
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1	44,37	42,38
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2	21,00	22,50
Zespół Placówek Specjalnych	18,36	30,00
Zespół Placówek Specjalnych dla Niepełnosprawnych Ruchowo	27,65	29,21
Centrum Kształcenia Praktycznego	22,00	22,50
Razem:	508,46	490,06

Tab. Nr 4

**Liczba etatów administracji w poszczególnych placówkach
w roku szkolnym 2007/2008 w porównaniu do roku 2006/2007**

Placówka	Liczba etatów administracji w roku szkolnym 2006/2007 wg Rb-70 na dzień 31 grudnia 2006r.	Liczba etatów administracji w roku szkolnym 2007/2008 wg Rb-70 na dzień 31 grudnia 2007r.
I liceum Ogólnokształcące	3,00	2,75
II Liceum Ogólnokształcące	3,00	3,00
III Liceum Ogólnokształcące	3,00	3,00
Zespół Szkół Zawodowych Nr 1	4,12	4,12
Zespół Szkół Ekonomicznych	5,00	5,00
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3	6,00	6,00
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4	4,00	4,00
Zespół Szkół Budowlanych	4,00	4,00
Techniczne Zakłady Naukowe	6,00	5,00
Zespół Placówek Specjalnych dla Niepełnosprawnych Ruchowo	3,00	3,00
Centrum Kształcenia Praktycznego	6,00	6,50
Razem:	47,12	46,37

Tab. Nr 5

**Liczba etatów obsługi w poszczególnych placówkach
w roku szkolnym 2007/2008 w porównaniu do roku 2006/2007**

Placówka	Liczba etatów obsługi w roku szkolnym 2006/2007 wg Rb-70 na dzień 31 grudnia 2006r.	Liczba etatów obsługi w roku szkolnym 2007/2008 wg Rb-70 na dzień 31 grudnia 2007r.
I liceum Ogólnokształcące	9,30	9,25
II Liceum Ogólnokształcące	7,25	7,25
III Liceum Ogólnokształcące	8,00	7,00
Zespół Szkół Zawodowych Nr 1	8,00	8,00

Zespół Szkół Ekonomicznych	8,00	8,00
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3	8,47	8,80
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4	6,00	6,00
Zespół Szkół Budowlanych	6,50	6,50
Techniczne Zakłady Naukowe	9,00	9,00
Zespół Placówek Specjalnych	3,00	3,00
Zespół Placówek Specjalnych dla Niepełnosprawnych Ruchowo	11,00	11,00
Centrum Kształcenia Praktycznego	5,00	5,00
Razem:	89,52	88,80

Z przedstawionych tabel wynika, że w szkołach publicznych liczba uczniów zmniejszyła się o 154 tj. z liczby 4.861 do 4.707. Liczba etatów nauczycieli zmniejszyła się z 508,46 do 490,06 tj. o 18,40. Liczba etatów pracowników administracji zmalała o 0,75 etatu, a obsługi zmniejszyła się o 0,72 etatu.

Uwagi wymaga omówienie proponowanej kwoty planu w rozdziale 80195 „Pozostała działalność”, gdzie zwiększenie planu w stosunku do wykonania za 2007 rok wynosi 410.994 zł.

Z ogólnej kwoty 1.624.470 zł dotacje dla szkół niepublicznych wynoszą 1.353.830 zł, a to z uwagi na fakt, że w porównaniu do roku szkolnego 2006/2007 nastąpił wzrost liczby uczniów z 884,33 (średnioroczne) do 987,32 (średnia za 6 m-cy roku szkolnego 2007/2008), a więc o 102,99 uczniów, a także planowany wzrost liczby uczniów w roku szkolnym 2008/2009 (4 miesiące są liczone do budżetu 2008 roku).

W roku 2008 funkcjonują trzy niepubliczne szkoły dzienne dla młodzieży, które otrzymują dotację w takiej samej wysokości na ucznia, co szkoły publiczne. Pozostałe szkoły niepubliczne mogą otrzymywać dotacje na ucznia nie mniej niż 50 % ustalonych w budżecie powiatu wydatków bieżących w szkołach publicznych tego samego typu.

Liczba uczniów w poszczególnych szkołach przedstawia się następująco:

	Rok szkolny	
	2006/2007 średnioroczna	2007/2008 średnia (od IX.07 do II 08)
1. Zakład Doskonalenia Zawodowego	126,17	172,83
2. I Prywatne Liceum Ogólnokształcące "Lumen" Sp. z o o w Radomiu	26,58	13,50
3. Prywatny Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych "Awans"	251,00	318,83
4. Centrum Edukacji Zawodowej	377,08	378,33
5. Świętokrzyskie Stowarzyszenie na Rzecz Aktywizacji Zawodowej i Pomocy Młodzieży	103,50	103,83
Razem:	884,33	987,32

Dział 851 : OCHRONA ZDROWIA 2.218.792

Rozdział 85156: „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” 2.056.610

Kwota powyższa dotyczy w całości składki zdrowotnej i ubezpieczeniowej bezrobotnych bez prawa do zasiłku oraz dzieci przebywających w palcówkach opiekuńczo-wychowawczych i specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych i domach pomocy społecznej.

Rozdział 85111: „Szpitale ogólne” 162.182

Uchwała Nr 41/VIII/2007 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 12 kwietnia 2007 w sprawie przystąpienia i współfinansowania przez powiat skarżyski realizowanego przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej projektu „Poprawa jakości dostępu do świadczeń zdrowotnych i badań profilaktycznych w ZOZ w Skarżysku-

30 x 2.535,36 x 10 m-cy = 760.608,00

1 dziecko x 2 dni x 2.441,87 = 157,54

Razem zł: **907.277,74**

Należy nadmienić, że stawka na utrzymanie dziecka 2.535,36 zł jest wyliczona na podstawie rzeczywistych poniesionych kosztów na 1-go wychowanka za rok 2007.

Na dzień planowania w placówce opiekuńczo-wychowawczej przebywa 21 wychowanków z terenu powiatu Skarżyskiego i 9-cioro wychowanków z innych powiatów.

2. Dotacje do przekazania innym powiatom, w których przebywają dzieci z powiatu Skarżyskiego wg zawartych porozumień i kosztów utrzymania dziecka w tych placówkach tj. 25-ro dzieci czyni kwotę **786.211**

w tym:

średnie koszty roczne umieszczenia 4-ga dzieci dodatkowo w 2008 r. **92.480**

Koszt utrzymania dziecka w tych placówkach waha się w granicach od 1.796 – 2.403

3. Koszty usamodzielnienia się 3 wychowanków i koszty dla 19 osób kontynuujących naukę **137.360**

4. Utrzymanie Rodzinnego Domu Dziecka Nr 1 **116.376**
wg stawki 1.616,34 wobec 1.580 w roku 2007.

W budżecie powiatu dla rozdziału **85201 „Placówki opiekuńczo**

-wychowawcze” zabezpieczone zostały środki w kwocie zł: **1.947.235**

co w porównaniu do roku 2007 czyni wzrost o kwotę zł: **48.247**

W placówce opiekuńczo-wychowawczej zatrudnienie wynosi 24 osoby na 24 etatach w tym dwie osoby w ramach prac interwencyjnych i w stosunku do roku 2007 nie uległo zmianie.

W Placówce przebywa średnio 25 wychowanków a w internatach 4-5.

Zatrudnienie wg stanu na 30.09.07 r. przedstawia się następująco:

- pracownicy działalności podstawowej (pedagogiczni)	9 etatów	(9 osób)
- pracownicy administracji	4 etaty	(4 osoby)
- pracownicy obsługi	6 etatów	(6 osób)
- pracownik socjalny	1 etat	(1 osoba)
- psycholog	1 etat	(1 osoba)
- terapeuta	1 etat	(1 osoba)
- młodszy wychowawca		
(w ramach prac interwencyjnych z PUP)	2 etaty	(2 osoby)
Razem:	24 etaty	(24 osoby)

Płace i pochodne pochłaniają kwotę 709.796 zł, pozostała kwota 197.482 zł to: zakup żywności, materiałów i wyposażenia, energii, różne opłaty, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, koszty podróży służbowych, usług zdrowotnych oraz opłat i składek. Rok 2007 (plan po zmianach) – płace i pochodne wynosiły 693.922, a wydatki rzeczowe 200.734. Następuje więc wzrost wydatków osobowych kosztem wydatków rzeczowych w stosunku do planu 2007 r. o 2,24% a w Rodzinnym Domu Dziecka Nr 1 o kwotę 2.616 zł tj. o 2,3 %.

Rozdział 85202: „Domy pomocy społecznej” 1.328.351

Finansowanie Domu Pomocy Społecznej odbywa się poprzez dotację z budżetu Wojewody kwota zł: **617.793**

oraz poprzez środki własne uzyskiwane z odpłatności za pobyt pensjonariuszy kwota zł: **710.558**

Dotacja na rok 2008 wyliczona została w oparciu o podaną liczbę mieszkańców wg starych zasad (przepisów). Z chwilą zmian w liczbie mieszkańców następować będzie zmiana dotacji w ciągu roku 2008 na in minus.

Dom Pomocy Społecznej posiada 60 miejsc, natomiast średnie wykorzystanie ich odbiega nieco od planowanej liczby mieszkańców z uwagi na ruchy w pobycie mieszkańców w poszczególnych miesiącach na in minus.

Plan wydatków przewiduje:

- wynagrodzenia i pochodne dla 39 osób zatrudnionych
na 38,5 etatach **937.465**
i w stosunku do roku 2007 nie nastąpiła zmiana
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **30.977**
- wydatki rzeczowe **359.909**

m.in.:

- zakup środków żywności (stawka żywieniowa 6,34 dziennie) **132.000**
i w porównaniu do roku 2007 wzrasta o 0,71 zł
- zakup leków i materiałów medycznych **21.500**
(stawka miesięczna na leczenie 29,86 i w porównaniu do roku 2007
wzrasta o 5,73zł)
- zakup energii **89.000**
- zakup usług remontowych **20.582**
- zakup usług zdrowotnych **1.228**
- zakup materiałów i wyposażenia **45.917**
- zakup usług pozostałych **21.524**
- podatki, opłaty, koszty podróży służbowych, eksploatacji i inne **28.158**

Rozdział 85203: „Ośrodki wsparcia” **326.200**

Ośrodek wsparcia przy Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy został powołany Uchwałą Nr 300/XLIV/2006 Rady Powiatu z dnia 30.08.2006 r. i finansowany z dotacji celowej na zadania rządowe z budżetu Wojewody.

Plan wydatków przewiduje kwotę zł: **326.200**

z tego:

wynagrodzenia i pochodne dla 9 osób na 8,5 etatach zł: **233.418**

- pozostałe wydatki	92.782
w tym m.in.:	
- materiały i wyposażenie	10.963
- zakup środków żywności	12.000
- zakup energii	6.000
- zakup usług pozostałych i różnych	48.814
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7.055
- inne	7.950

Rozdział 85204: „Rodziny zastępcze” **1.730.677**

Środki w tym rozdziale przeznacza się na:

- świadczenia częściowego utrzymania 143 dzieci w 107 rodzinach zastępczych średnio od kwoty 676,30 zł – do kwoty 960 zł co czyni kwotę zł:	1.270.214
- utrzymanie pogotowia rodzinnego	63.245
- wydatki na kontynuowanie nauki i usamodzielnienie się dzieci z rodzin zastępczych	276.202
- dotacje dla powiatów w których przebywają dzieci w rodzinach zastępczych z powiatu Skarżyskiego (11-ro dzieci średni koszt waha się od 164,70 – 1.336,96)	121.016

Rozdział 85218: „Powiatowe centra pomocy rodzinie” **381.480**

Są to wydatki związane z planowanym utrzymaniem 10 etatów.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą	342.765
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8.200
Pozostała kwota planu to:	30.515

- wydatki rzeczowe jak: zakup materiałów i wyposażenia, energii, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne, podróże służbowe, szkolenia, zakup usług zdrowotnych, pozostałych oraz opłat.

**Rozdział 85220: „Jednostki specjalistycznego poradnictwa,
mieszkania chronione i ośrodki interwencji
kryzysowej”** **123.735**

Jest to nowo utworzone zadanie w 2007r, na które przeznaczona
jest kwota zł: **123.735**

w tym dla:

- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie zł: **110.665**
- Zespołu Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji
Kryzysowej „Przystań” zł: **13.070**

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie planowaną kwotę 110.665 zł przeznacza na:

- wynagrodzenia i pochodne dla 4 osób zatrudnionych na 3,5 etatach **93.255**
- pozostałe wydatki rzeczowe **17.410**

Zespół Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji Kryzysowej „Przystań”
przeznacza na:

- koszty hostelu (Interwencja kryzysowa) **13.070**

Rozdział 85233: „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” **2.720**

Planowana kwota 2.720 zł przeznaczona jest na koszty związane z dokształcaniem
pracowników pedagogicznych w placówce opiekuńczo–wychowawczej.

Rozdział 85295: „Pozostała działalność” **22.270**

Kwota 22.270 zł dotyczy odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
emerytów i rencistów byłych pracowników placówki opiekuńczo–wychowawczej
zł: 10.610 oraz na koszty związane z nowo powstałym, w 2007r zadaniem „Przemoc
w rodzinie” zł: 11.660.

Rozdział 85333: „Powiatowe urzędy pracy” 1.897.967

Planowana kwota na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy w stosunku do roku 2007 jest wyższa o kwotę 508.482 zł, a od kwoty po zmianach o 383.281 zł.

Kwotę wydatków na 2008 rok przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne dla 62 etatów (2007 r. - 55, następuje więc wzrost etatów w ciągu roku 2007 i 2008 o 7)	1.660.265
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	54.900
- zakup energii	48.900
- zakup materiałów, wyposażenia, akcesoriów	52.100
- pozostałe wydatki rzeczowe	62.202
- podatki i opłaty na rzecz JST	11.600
- składka na PFRON	8.000

Dział 854 : EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 6.475.385

Plan wydatków na rok 2008 na powyższy dział jest większy od planu wg uchwały budżetowej na rok 2007 o kwotę 901.480 zł. Planowana kwota przeznaczona jest na zadania pozaszkolne, rozumie się przez to prowadzenie poradni psychologiczno-pedagogicznej, specjalnych ośrodków szkolno-wychowawczych, burs i internatów oraz Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii.

Tak jak przy przyznaniu środków na zadania szkolne, tak samo na zadania pozaszkolne uwzględniona została liczba uczniów w każdej placówce oraz dodatkowe środki z tzw. „wagi”.

Poniższa tabela przedstawia ilość placówek prowadzących zadania pozaszkolne – liczbę uczniów, nauczycieli, pracowników administracji i obsługi na rok 2008 w porównaniu do roku 2007:

Jednostki	Liczba uczniów w roku szkol. 2006/2007	Liczba uczniów w roku szkol. 2007/2008	Liczba nauczycieli w roku szkol. 2006/2007	Liczba nauczycieli w roku szkol. 2007/2008	Liczba admin. obsługi w roku szkol. 2006/2007	Liczba admin. w roku szkol. 2007/2008	Liczba obsługi w roku szkol. 2007/2008
3 - Specjalne ośrodki szkolno-wychow. + Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii	171	184	61,75	68,85	58	16	42
1 - Poradnia psychologiczno-pedagogiczna	-	-	14	14	4	3	1
1 - Bursa i internat	43	50	4	5	13	3	7
5 – Ogółem:	214	234	79,75	87,85	75	22	50

W poszczególnych rozdziałach proponowane kwoty wydatków przedstawiają się następująco:

1. Rozdział 85403 „Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze”	3.822.187
2. Rozdział 85406 „Poradnie psychologiczno – pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne”	1.047.193
3. Rozdział 85410 „Internaty i bursy szkolne”	550.616
4. Rozdział 85421 „Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii”	1.000.569
5. Rozdział 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	30.500
6. Rozdział 85495 „Pozostała działalność”	24.320
Razem:	6.475.385
w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5.423.268
tj. 83,75 % ogólnego planu.	

Dział 921 : KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 34.300

Rozdział 92105: „Pozostałe zadania w zakresie kultury” 14.300

Planowana kwota wydatków przeznaczona jest na nagrody dla zwycięzców w konkursach i imprezach kulturalnych o zasięgu lokalnym i powiatowym zgodnie z przyjętym harmonogramem imprez kulturalnych i sportowych.

Rozdział 92116: „Biblioteki” 20.000

Wydatki w tym rozdziale to dotacja dla jednostek samorządu terytorialnego - Urząd Gminy Skarżysko-Kamiennej z przeznaczeniem dla Instytucji Kultury tj. Biblioteki miejsko-powiatowej na zakup książek.

Dział 926: KULTURA FIZYCZNA I SPORT 24.500

Rozdział 92605: „Zadania w zakresie kultury i sportu” 24.500

W rozdziale tym planuje się wydatki związane z zakupem nagród rzeczowych za udział w rozgrywkach sportowych lokalnych i powiatowych oraz promowanie imprez sportowych w celu realizacji przyjętego kalendarza imprez przez Radę Powiatu Skarżyskiego.

Przedstawione proponowane kwoty planu w poszczególnych działach i rozdziałach budżetu powiatu na 2008 r. na ogólną kwotę wydatków 66.670.724 w tym wydatki majątkowe 4.780.297 w porównaniu do uchwalonego budżetu na 2007 r. o wyższą kwotę zł. 9.622.881 stawia Zarząd Powiatu przed pełną mobilizacją aby w należyty sposób kwoty planu były w pełni zrealizowane, a wydatki dokonane w sposób oszczędny i uzasadniony.

Deficyt budżetu netto wyrażający się kwotą zł. 1.650.120 stanowi zaledwie 2,48% i przy pełnej mobilizacji załączonych planów wpływów i ewentualnie zwiększonej kwoty wpływów ze sprzedaży i wynajmu mienia deficyt ten może być zniwelowany.