

UZASADNIENIE
DO BUDŻETU POWIATU SKARŻYSKIEGO
NA 2009 ROK

Plan budżetu powiatu na 2009 rok zakłada dochody wyższe w stosunku do uchwalonego na 2008 rok o 18,11% kwotowo o zł. 11.596.008, a wydatki wyższe o kwotę zł. 19.147.495, tj. o 28,72%.

Jest budżetem deficytowym w wysokości zł. **10.201.607** stanowiącym ujemną różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami (75.616.612 – 84.818.219).

Rozchody w kwocie zł. 1.362.000 to przypadające do spłaty raty kredytu zaciągniętego w roku 2005 na budowę Hali Sportowo – Rehabilitacyjnej (1.300.000 – spłata od 1.VII.2006 po zł. 162.000) oraz spłaty 8 rat po zł. 150.000 nowo pobranego kredytu inwestycyjnego w Banku Spółdzielczym Suchedniów w kwocie zł. 3.000.000 – spłata od 01.05.2009 do 01.12.2010 .

Deficyt w kwocie zł. 10.201.607 oraz kwotę rozchodów zł. 1.362.000 zł planuje się sfinansować kredytem bankowym w kwocie zł. 11.563.607.

Brak planowanych środków dotyczy wyłącznie wydatków majątkowych.

DOCHODY

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 2009,
- planowanej na rok 2009 kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – załącznik do pisma ST4/4820/763/2008 z dnia 10 października 2008 r.,
- informacji Wojewody Świętokrzyskiego Znak FN I-3010-221-1/08 z dnia 22 października 2008 r. o wielkościach dotacji celowych na zadania wykonywane przez powiat a wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2009 rok,

- faktycznego wykonania dochodów własnych przez powiat i jednostki organizacyjne JST w roku 2008,
- porozumień zawartych z Jednostkami Samorządu Terytorialnego w zakresie dowozu dzieci niepełnosprawnych z okolicznych gmin do Zespołu Placówek Specjalnych dla Niepełnosprawnych Ruchowo i Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 3, w zakresie przekazywanych do budżetu dotacji z powiatów, z których dzieci przebywają w placówce opiekuńczo-wychowawczej, w zakresie przekazywanych dotacji z powiatów tytułem wydatków na dzieci przebywające w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Skarżyskiego, oraz w zakresie współfinansowania w budowie, rozbudowie, względnie przebudowie dróg powiatowych na terenie gmin.

W roku 2009 przewiduje się osiągnąć dochody budżetowe w łącznej

wysokości zł:	75.616.612
w tym:	
- dochody bieżące	69.471.225
- dochody majątkowe	6.145.387
z następujących źródeł:	
- dochodów własnych	4.163.333
- udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9.488.553
- subwencji ogólnej	45.682.135
- dotacji z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej	1.017.000
- dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej	9.257.455
- dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych powiatu	572.471
- dotacji celowych otrzymanych na podstawie porozumień z JST	2.121.426
- dotacji z funduszy celowych /PFRON/	9.155
- dotacji rozwojowej	125.097
- dochodów pozyskanych ze środków pomocowych	3.179.987

Do opracowania uchwały budżetowej na rok 2009 ma zastosowanie art. 165a ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 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 ujmuje 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	4.163.333
w tym: - dochody majątkowe	1.000.400
- dochody bieżące	3.162.933

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 **1.402.868**
- opłata komunikacyjna **1.550.000**
- usługi świadczone w Domu Pomocy Społecznej **845.808**
- oprocentowanie środków na rachunku podstawowym budżetu **100.000**
- 2,5 % od kwoty zrealizowanych wydatków przeznaczonych na rehabilitację społeczną i zawodową pochodzących z PFRON-u **44.000**
- różne dochody i odsetki od środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych **103.657**
- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego **117.000**

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 5,51% 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 zł. 9.238.553 i w porównaniu do planu roku 2008 po zmianach w ciągu roku oznacza więcej o kwotę zł. 1.922.494.

Wprowadzono plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wynoszącym 1,40% tj. kwotę zł. 250.000 od podatników posiadających siedzibę na terenie powiatu. Wpływy w 2008 r. na dzień 30.09. wyniosły kwotę zł. 219.861.

Otrzymana informacja o wielkości udziału dla Powiatu Skarżyskiego z Ministerstwa Finansów w załączniku do pisma Nr ST4-4820/763/08 z dnia 10 października 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 projekcie ustawy budżetowej na 2009 rok.

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 projekcie ustawy budżetowej na rok 2009, a przygotowana przez Ministerstwo Finansów wynosi łącznie zł. 45.682.135 i w stosunku do planu na dzień 30.09.2008 r. stanowi kwotowo więcej o zł. 4.953.364, tj. o 10,84%.

Subwencja ogólna składa się z następujących części:

1. Część wyrównawcza	plan: 8.431.056
i stanowi 35,55% więcej w stosunku do planu roku 2008 po zmianach, a kwotowo o zł.:	2.997.485
W części wyrównawczej subwencji ogólnej wyodrębnia się:	
- kwotę podstawową części wyrównawczej zł.:	3.374.747
- kwotę uzupełniającą części wyrównawczej zł.:	5.056.309

Kwotę podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzymują powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie

(P 107,60%) jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów (P.p 154,89%).

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 (79.292) 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 (2,298), 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 2007r. i tak:

- stopa bezrobocia za 2007 r. w kraju w %:	11,4
- stopa bezrobocia w powiecie za 2007 r. w %:	26,2

Liczba mieszkańców w powiecie na dzień 31.12.2007 – 79.292 i w stosunku do analogicznego okresu roku 2006 zmniejszyła się o 438 osób.

2. Część równoważąca subwencji ogólnej **plan: 393.428**

Cześć równoważącą subwencji ogólnej otrzymują powiaty w zależności od wysokości wydatków na rodziny zastępcze w roku poprzedzającym rok bazowy. Kalkulacja 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: 36.857.651**

Wielkość planowanej części subwencji oświatowej na rok 2009 w stosunku do przyjętej w uchwale budżetowej na 2008 r. zwiększyła się o kwotę 3.045.976 zł, a w stosunku do planu na dzień 30.09.2008 r. o kwotę 2.979.826 tj. o 8,08%.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego stanowiący podstawę do naliczenia subwencji na 2009 r. określony został na podstawie danych statystycznych ujętych w sprawozdaniu EN-3 - ostatnie zatrudnienia w dniu 10 września 2007 (rok szkolny 2007/2008), danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2008/2009 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2008 i dzień 10 października 2007) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty SOA i SOB.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2009 rok została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2008) skorygowanej o kwoty innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych, w tym planowanych na rok 2009 podwyżek płac dla nauczycieli z dniem 1 stycznia 2009 roku o 5% oraz dodatkowo od 1 września o następne 5%, a także ze skutkami zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych. Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2009 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2008 oraz 10 października 2008, a także dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN-3 – ostatnie zatrudnienia w dniu 10 września 2008 roku (rok szkolny 2008/2009).

W dziale 758 rozdział 75814 znajdują się środki finansowe otrzymane z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej zgodnie z art. 9 ust. 2a ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach na rynku pracy (Dz. U. z 2008 r. Nr 69 poz. 415 z późn. zm.) w wysokości zł.

1.017.000

z przeznaczeniem na finansowanie w roku 2009 kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy.

W roku 2008 kwota ta wynosiła zł. 674.700.

IV. Dotacje celowe

plan: 15.265.591

Kwota dotacji celowych składa się z:

- dotacji z budżetu Wojewody zł.:	9.829.926
w tym: - na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej bieżące	8.703.455
- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej- inwestycyjne	500.000
- na zadania zlecone własne powiatu	572.471
- na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	54.000
- dotacji z tytułu porozumień z J.S.T.	2.121.426
- dotacji z innych źródeł (UE i PFRON, rozwojowe)	3.314.239

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 2008 o kwotę zł:	68.211
a w stosunku do planu po zmianach na dzień 30.09.2008 r. mniejsze o kwotę zł:	190.113

Dotacja celowa na zadania własne powiatu występuje w dziale 852 rozdział 85202 w kwocie zł. **572.471** (dotyczy dotacji dla Domu Pomocy Społecznej) i w stosunku do roku 2008 jest mniejsza o zł. 45.322.

Począwszy od roku 2004 samorządy powiatowe nie otrzymują dotacji celowej na zadania własne w dziale 852 rozdział 85201, rozdział 85204, rozdział 85218 i 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 J.S.T na podstawie porozumień i umów

wynoszą zł: **2.121.426**

i dotyczą:

- zadań bieżących, przedmiotem których są:

- dowóz dzieci do Zespołu Placówek Specjalnych dla Niepełnosprawnych Ruchowo i Ośrodka Szkolno –Wychowawczego Nr 3 **191.542**

- dotacje od powiatów, z których dzieci przebywają w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Skarżysku-Kam. **334.667**

(wg kosztu miesięcznego utrzymania na 1 dziecko zł. 2.535,36.

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 **120.748**

- dotacje od powiatów, z których przebywają niepełnosprawne osoby w Warsztatach Terapii Zajęciowej **9.469**

- dotacje od gmin na inwestycje drogowe **1.465.000**

Środki na dofinansowanie zadań własnych J.S.T pozyskane

z innych źródeł plan: **3.314.239**

Powyższa kwota planowana po stronie dochodów to udział na dofinansowanie kosztów ze środków Unii Europejskiej do programów - termomodernizacja budynków będących własnością powiatu, budowę sali sportowej przy I Liceum Ogólnokształcącym, dotacja

rozwojowa dla Powiatowego Urzędu Pracy 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:

	2008 r.	2009r.
– dochody własne	4,88%	5,51%
– udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	13,46%	12,80%
– subwencje	61,71%	61,61%
– środki z MPiPS	1,05%	1,37%
– dotacje z budżetu Wojewody	15,25%	13,26%
– dotacje na porozumienia z JST	3,21%	2,81%
– środki z innych źródeł	0,43%	4,46%
– dotacje z funduszy celowych (PFRON)	0,01%	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 2009 roku w ogólnej kwocie zł. **85.818.219** są wyższe od uchwalonego na 2008 r. o kwotę zł. 19.335.880.

Przy kalkulacji planu wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przyjęto założenia określone w projekcie budżetu państwa na 2009 r., a mianowicie:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,9%,

- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników w państwowej sferze budżetowej - w wysokości od 103,6 %,
- obowiązkowa składka na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru.

Z ogólnej kwoty wydatków zł:	85.818.219
wyodrębnia się:	
- wydatki bieżące	67.902.385
w tym m.in.:	
– wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	48.336.270
– dotacje	2.704.136
– wydatki na obsługę długu jednostki	264.845
– wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	1.878.168
- wydatki majątkowe	17.915.834

Zgodnie z art. 173 ust. 4 ustawy o finansach publicznych została utworzona w budżecie powiatu rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki w wysokości 0,82 % 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.

Jak już wspomniano na wstępie budżet Powiatu Skarżyskiego na rok 2009 jest budżetem deficytowym w ogólnej kwocie niedoboru w wysokości zł. **11.628.104**. Jest to ujemna różnica pomiędzy kwotą planowanych dochodów i przychodów a kwotą planowanych

wydatków i rozchodów, a dotyczy przypadających do spłaty rat kredytów oraz planowanych w roku 2009 wydatków majątkowych, co wiąże się z pobraniem nowych kredytów w 2009 roku.

Ogólną kwotę planowanych wydatków przedstawia się w sposób następujący:

1. Wydatki na zadania własne	69.385.777
2. Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej	9.257.455
3. Wydatki na zadania przejęte przez JST	80.000
4. Wydatki na realizację zadań wspólnych z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	3.915.000
5. Współfinansowanie programów realizowanych ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej	3.179.987

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

Dział 010: ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 5.000

Rozdział 01005: „Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa” 5.000

Planowana kwota na 2009 rok obejmuje wydatki związane z kosztami dokumentacji gleboznawczej gruntów oraz kosztami dokumentacji dotyczącej zwrotu działek siedliskowych i dożywotniego użytkowania.

Dział 020: LEŚNICTWO 57.079

Rozdział 02002: „Nadzór nad gospodarką leśną” 57.079

Planowane wydatki tego rozdziału to koszty związane z nadzorem nad lasami nie stanowiącymi własności Skarbu Państwa sprawowanego przez pracownika Starostwa. Kwota wydatków obejmuje wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń zł. 55.039 oraz kwotę pozostałych wydatków zł. 2.040.

Dział 600: TRANSPORT i ŁĄCZNOŚĆ 14.642.516

Rozdział 60014: „Drogi publiczne powiatowe” 14.642.516

Na kwotę planowanych wydatków w tym rozdziale składają się:

- wydatki bieżące	3.601.549
w tym: dotacje z tyt. porozumień dla Urzędu Gm. Bliżyn	
na zimowe utrzymanie dróg powiatowych	80.000
- wydatki majątkowe (inwestycyjne)	11.040.967

Ogólna kwota wydatków działu 600 stanowi 17,06% ogólnego budżetu (rok 2008 9,24%).

Wydatki bieżące obejmują :

- dotacje dla gmin	80.000
- wynagrodzenia i pochodne dla 12-tu pracowników	566.727
- pozostałe wydatki	2.954.822
w tym między innymi:	
- zakup materiałów i wyposażenia	200.000
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	35.000
- koszty usług remontowych dróg, sygnalizacji świetlnej, oznakowania, malowania pasów, poprawy odwodnienia i remontów środków trwałych, remonty mostu i przepustu oraz koszty opracowania projektów	1.422.940
- koszty usług pozostałych	1.160.000
w tym m.in.:	
zimowe utrzymanie dróg	800.000
pozimowe sprzątnięcie ulic i letnie utrzymanie dróg	250.000
koszty podróży służbowych	5.000

ubezpieczenia dróg i samochodów	43.000
odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11.100
Planowane wydatki inwestycyjne	11.040.967
to:	
- nakłady finansowe na inwestycje jednoroczne	3.109.000
- nakłady finansowe na inwestycje wieloletnie	7.931.967

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 2009 w ogólnej kwocie zł. **11.040.967** pochodzą z:

– planowanego do zaciągnięcia w bankach kredytu	8.571.634
– środków własnych powiatu	1.004.333

Dział 630: TURYSTYKA 40.000

Rozdział 63003: „Zadania w zakresie upowszechniania turystyki” 40.000

Powyższą kwotę przeznacza się na zakup nagród rzeczowych dla uczestników imprez turystycznych i koszty usług związanych z wykonaniem medali i dyplomów dla uczestników masowych imprez turystycznych.

Dział 700: GOSPODARKA MIESZKANIOWA 3.069.667

Rozdział 70005: „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” 3.069.667

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: **50.000**
Pozostała planowana kwota zł: **3.019.667**
to koszty związane z utrzymaniem i remontem mienia powiatu
w tym : wydatki majątkowe **2.696.667**
dotyczące kosztów termomodernizacji budynków stanowiących własność powiatu (zł. 2.667.667) i budowy garażu (zł. 30.000).

Dział 710: DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 570.000

Rozdział 71013: „Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)” 245.000

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” 20.000

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” 305.000

Dotacja z budżetu Wojewody na wykonanie zadań z zakresu administracji rządowej w dziale 750 wynosi zaledwie zł. 188.845 i ulega zmianie w stosunku do roku 2008 o kwotę zł: 6.245, tj. 3,42%.

Rozdział 75011: „Urzędy wojewódzkie” 981.013

Przyznana kwota dotacji w wielkości zł. 188.845 pokrywa zaledwie 19,25% wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, bez dodatkowego wynagrodzenia rocznego, odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i wydatków rzeczowych.

Faktyczne koszty wynagrodzeń wynoszą **780.406**

składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy **141.607**

dodatkowe wynagrodzenie roczne **59.000**

dla 22 osób zatrudnionych na 20,25 etatu wobec przyznanej dotacji z budżetu Wojewody na 10,6 etatu.

Niedobór środków w kwocie zł: **792.168**

obciąża budżet powiatu bez uwzględniania innych wydatków takich jak: koszty szkoleń, podróży służbowych, opłat pocztowych i telekomunikacyjnych, materiałów biurowych, wyposażenia i wzrósł w stosunku do roku 2008 o kwotę zł. 59.467.

Rozdział 75019: „Rady powiatów” 268.264

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” 5.931.892

Planowana wielkość środków na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem Starostwa w ogólnej kwocie zł:	5.931.892
w tym: - wydatki bieżące	5.781.892
- wydatki inwestycyjne	150.000
pozwalają na zabezpieczenie przewidywanego wykonania w roku 2009 wraz z ewentualnym pokryciem zobowiązań jakie powstaną z tytułu zakupu druków dowodów rejestracyjnych i tablic rejestracyjnych.	
Plan wydatków bieżących w poszczególnych rodzajach obejmuje m. innymi:	
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18.000
- wynagrodzenia osobowe pracowników	3.402.392
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	240.000
- składki na ubezpieczenia społeczne	517.000
- składki na Fundusz Pracy	84.000
- zakup materiałów i wyposażenia	530.000
w tym: druków praw jazdy	473.000
- zakup energii	100.000
- zakup usług remontowych	70.000
- zakup usług zdrowotnych	2.200
- zakup usług pozostałych i innych	490.000
w tym m.in.:	
wdrożenie 100 procesów EOD	70.000
opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	90.000
tablice rejestracyjne	275.000
- podróże służbowe krajowe	18.000
- podróże służbowe zagraniczne	10.000
- opłaty i składki – wpłaty na PFRON	5.200
- koszty postępowania sądowego	1.000
-opłaty za administr. i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1.600
- wynagrodzenia bezosobowe	50.000

- zakup usług dostępu do sieci Internet, telekom. telefonii komórkowej i stacjonarnej	76.500
- szkolenia	50.000
- opłaty na rzecz budżetu państwa	500
- zakup materiałów do sprzętów i urządzeń kserograficznych, programów, licencji i inne	102.000

Planowane wydatki inwestycyjne w ogólnej kwocie zł: **150.000**

dotyczą kontynuacji komputeryzacji w budynku Starostwa (zł. 50.000) oraz dotacji celowej na dofinansowanie Regionalnego Programu Operacyjnego e-Świętokrzyskie.

Dla zobrazowania stanu zatrudnienia i ruchów z tym związanych przedstawia się tabelę wg stanu na 30.09.2008 w porównaniu do stanu na 31.12.2007 r.

Stan zatrudnienia w poszczególnych wydziałach Starostwa Powiatowego na dzień 31.12.2007 i 30.09.2008					
Nazwa Wydziału	Liczba osób na dzień 31.12.2007 r.	Liczba osób na dzień 30.09.2008 r.	W przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.09.2008 r.	Zwiększenie w odniesieniu do 31.12.2007 r.	Zmniejszenie w odniesieniu do 31.12.2007 r.
Zarząd Powiatu	4	4	4	-	-
Biuro Rady	3	3	3	-	-
Wydział Finansowy	12	11	11	2	3
Wydział Gospodarki Mieniem Powiatu	3	2	2	-	1
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	17	17	2	1
Wydział Architektury, Budownictwa i Zagospodarowania Przestrzennego	5	6	6	1	-
Wydział Organizacyjny i Spraw Obywatelskich	11	14	14	4	1
Wydział Zarządzania	4	3	2,75	-	1

Kryzysowego, Ochrony Ludności i Spraw Obronnych					
Wydział Komunikacji i Transportu	9	11	11	4	2
Pełnomocnik Ochrony Informacji Niejawnych	1	1	0,25	1	1
Wydział Zdrowia	5	6	6	1	-
Wydział Rozwoju Powiatu i Funduszy Europejskich	3	3	3	2	2
Zespół Kontroli i Audytu Wewnętrznego	2	2	1,5	-	-
Powiatowy Rzecznik Konsumentów	1	1	1	-	-
Geolog Powiatowy	1	1	0,25	-	-
Sekretarz Powiatu, Wieloosobowe Stanowisko ds. Obsługi Zarządu Powiatu	3	3	3	1	1
Stanowisko ds. Kadr i Szkolenia Zawodowego	1	1	1	-	-
Zespół Zabezpieczenia Informatycznego	2	2	1,5	1	1
Ogółem	97	102^x	98,75	21	16

^x w liczbie 102 jest 5 pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w ramach prac interwencyjnych.

Rozdział 75045: „Komisje poborowe”

54.000

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 2008 uległy zwiększeniu o zł. 4.000.

Wydatki w tym rozdziale to w szczególności:

- wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na rzecz osób fizycznych wynikające z umów dla członków Komisji **24.700**
- pozostała kwota dotyczy wydatków rzeczowych i wynosi zł: **29.300**

Rozdział 75075: „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”

231.000

Wydatki tego rozdziału związane są z kosztami współfinansowania programów i projektów z UE pn. „Nad Czarną i Kamienną” (dotacja dla powiatu

starachowickiego) zł : **100.000**
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” **97.897**

W ramach wydatków rozdziału 75095 przewiduje się :

- obligatoryjny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalny dla pracowników starostwa wynagradzanych z działu 750 **87.277**
- koszty wydania Strategii Rozwoju Powiatu Skarżyskiego do roku 2020 wraz z wynikającym z niej Wieloletnim Planem Inwestycyjnym w wersji książkowej i elektronicznej(1000 szt.) **5.000**
- składkę członkowską na Związek Powiatów Polskich oraz inne wydatki związane z uroczystościami lokalnymi, powiatowymi i państwowymi (wiązanki okolicznościowe) **5.620**

**Dział 754: BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE
I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA **6.045.718****

Rozdział 75411: „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” **6.038.718**

Plan wydatków w tym rozdziale jest większy od planu roku 2008 o kwotę zł. 286.008.

Przewidywane zatrudnienie w 2009 roku zwiększa się o 2-ch funkcjonariuszy w stosunku do stanu w 2008 roku.

Z ogólnej kwoty planowanych wydatków wyodrębnia się między innymi:

– ekwiwalenty i przysługujące równoważniki dla funkcjonariuszy	521.000
– wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników cywilnych i członków korpusu służby cywilnej wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym	107.110
– uposażenia dla 91 funkcjonariuszy	4.500.120
– wynagrodzenia bezosobowe	2.000
– materiały i wyposażenie	189.362
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	49.500
– 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	3.059
– podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa i samorządu	14.145
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych i do sieci „Internet”	16.502
– zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji	4.000
Rozdział 75495: „Pozostała działalność”	7.000

Kwota zł. 7.000 w/w rozdziale to koszty szkoleń w celu realizacji powiatowego programu na rzecz bezpieczeństwa obywateli.

Dział 757: OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO 2.143.013

Rozdział 75702: „Obsługa papierów wartościowych, kredytów

i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego” 264.845

Kwotę zł. 264.845 przeznacza się na pokrycie kosztów obsługi zaciągniętego kredytu (odsetek) w:

- Banku PKO BP S.A. Regionalny Oddział Korporacyjny w Krakowie, wg symulacji przedstawionej w harmonogramie spłat rat kapitałowych i odsetek. Kwota odsetek może nieco różnić się od kwot wykazanych w harmonogramie, a to z uwagi na zmienną, comiesięczną stawkę WIBOR ustalaną procentowo przez Bank Centralny. Średnie koszty miesięczne oprocentowania kredytu wahają się w granicach kwoty zł. 5.400 oraz koszty obsługi kredytu planowanego do zaciągnięcia w m-cu grudniu 2008 roku.

Rozdział 75704: „Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego” 1.878.168

Dotyczy kapitału i odsetek od udzielonego poręczenia na zaciągnięcie kredytu przez Samodzielny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kam. od kwoty zł. 10.000.000 na podstawie przedstawionej symulacji przez BRE Bank Hipoteczny S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 14.02.2008.

Od m-ca grudnia 2007 do obecnej chwili z budżetu powiatu następuje spłata odsetek, a od m-ca kwietnia br. spłata rat kredytu zaciągniętego przez ZOZ.

Dział 758: RÓŻNE ROZLICZENIA 700.000

Rozdział 75818: „Rezerwy ogólne i celowe” 700.000

Planowana kwota zł. 700.000 zł stanowi rezerwę ogólną stanowiącą 0,82% ogólnych wydatków.

Kwota rezerwy składa się z:

- rezerwy ogólnej budżetu 320.000

- rezerw celowych **380.000**

Rezerwy celowe utworzone są:

- w dziale 801 „Oświata i wychowanie”
na wydatki, na które w chwili planowania budżetu
nie jest możliwy podział (nieprzewidziane) **360.000**
- w dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”
zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym
(Dz. U. Nr 89 poz. 590). **20.000**

Dział 801: OŚWIATA I WYCHOWANIE 33.031.087

Na sfinansowanie zadań w zakresie oświaty i wychowania

proponuje się przeznaczyć kwotę zł: **33.031.087**

pochoząca z części oświatowej subwencji ogólnej i z dotacji z J.S.T.

wg zawartych porozumień oraz ze środków budżetu powiatu i ewentualnie
ze środków U.E..

Planowana na 2009 r. dla Powiatu Skarżyskiego część oświatowa subwencji ogólnej

w kwocie zł: **36.857.651**

została przeznaczona na:

- dział 758 „Rezerwy ogólne” **360.000**
- dział 801 „Oświata i wychowanie” **29.339.987**
- dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” **7.097.614**
- dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” **34.750**
- dział 926 „Kultura fizyczna i sport” **25.300**

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

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń **30.409.898**
- dotacje **1.360.680**
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów

i rencistów byłych pracowników jednostek oświatowych	305.862
– rezerwy	360.000
– wydatki rzeczowe	4.421.211

Projektowana kwota wydatków dla działu 801 „Oświata i wychowanie” w porównaniu z kwotą przyjętą w uchwale na rok 2008 jest większa o kwotę zł. 5.882.439.

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, szkół niepublicznych oraz doksztalcaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli 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 na jednego ucznia oraz wzrostu wag przeliczeniowych jeśli chodzi o uczniów w ośrodkach specjalnych, po uwzględnieniu wzrostu wydatków w stosunku do roku 2008. Ostateczna kwota bonu będzie podana w tzw. metryczce subwencji oświatowej.

W poszczególnych rozdziałach proponowane kwoty wydatków przedstawiają się następująco:

1. Rozdział 80102 „Szkoly podstawowe specjalne”	1.669.430
2. Rozdział 80105 „Przedszkola specjalne”	688.840
3. Rozdział 80111 „Gimnazja specjalne”	2.335.508
4. Rozdział 80120 „Licea ogólnokształcące”	10.722.215

5. Rozdział 80121 „Licea ogólnokształcące specjalne”	294.700
6. Rozdział 80123 „Licea profilowane”	359.444
7. Rozdział 80124 „Licea profilowane specjalne”	249.100
8. Rozdział 80130 „Szkoły zawodowe”	12.016.252
9. Rozdział 80134 „Szkoły zawodowe specjalne”	1.645.941
10. Rozdział 80140 „Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego”	1.237.719
11. Rozdział 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	133.770
12. Rozdział 80195 „Pozostała działalność”	1.678.168
w tym: dotacja dla szkół niepublicznych	1.340.680
Razem:	33.031.087
w tym: wynagrodzenia i pochodne	24.444.880
co stanowi 74% wielkości budżetu przeznaczanego 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 2009
w dziale 801 oraz liczbę uczniów, nauczycieli, pracowników administracji
i obsługi w roku szkolnym 2008/2009 w porównaniu z rokiem szkolnym 2007/2008**

Jednostki	Liczba uczniów wg spr. SIO na 30 IX 2007r. rok szkolny 2007/2008	Liczba uczniów wg spr. SIO na 30 IX 2008r. rok szkolny 2008/2009	Liczba etatów nauczycieli wg Rb-70 na 31 grudnia 2007r. rok szkolny 2007/2008	Liczba etatów nauczycieli wg Rb-70 na 30 września 2008r. rok szkolny 2008/2009	Liczba etatów admin. wg Rb-70 na 31 grudnia 2007r. rok szkolny 2007/2008	Liczba etatów admin. wg Rb-70 na 30 września 2008r. rok szkolny 2008/2009	Liczba etatów obsługi wg Rb-70 na 31 grudnia 2007r. rok szkolny 2007/2008	Liczba etatów obsługi wg Rb-70 na 30 września 2008r. rok szkolny 2008/2009
1 - Przedszkole specjalne	10	10	6,00	7,00	1,00	1,00	6,00	5,00
5 - Szkół podstawowych specjalnych	120	127	30,06	29,11	1,00	1,00	6,00	6,00
5 - Gimnazjów specjalnych	161	163	48,06	36,63	1,00	1,00	1,00	1,00
5 - Liceów ogólnokształcących	1792	1675	132,11	120,83	8,75	9,00	23,50	21,25
1 - Liceum ogólnokształcące specjalne	-	5	-	-	-	-	-	-
1 - Liceum profilowane specjalne	15	11	8,60	8,83	0,00	0,00	1,00	1,00
2 - Licea profilowane	144	116	10,90	7,39	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Szkół zawodowych	2343	2316	200,46	200,54	28,12	25,00	46,30	41,30
3 - Szkoły zawodowe specjalne	122	131	31,37	31,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - Centrum Kształcenia Praktycznego			22,50	20,70	6,50	6,50	5,00	4,00
Razem:	4707	4554	490,06	462,32	46,37	43,50	88,80	79,55

Tab. Nr 2

**Liczba uczniów w poszczególnych placówkach
w roku szkolnym 2008/2009 w porównaniu z rokiem 2007/2008**

Placówka	Liczba uczniów w roku szkolnym 2007/2008 wg sprawozdania SIO na 30. IX 2007	Liczba uczniów w roku szkolnym 2008/2009 wg sprawozdania SIO na 30. IX 2008
I Liceum Ogólnokształcące	596	603
II Liceum Ogólnokształcące	622	607
III Liceum Ogólnokształcące	318	309
Zespół Szkół Zawodowych Nr 1	292	-
Zespół Szkół Technicznych - młodzież	-	539
Zespół Szkół Technicznych - dorośli	-	74
Zespół Szkół Ekonomicznych	708	689
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 - młodzież	579	525
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 - dorośli	71	71
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4	370	347
Zespół Szkół Budowlanych - młodzież	270	-
Zespół Szkół Budowlanych - dorośli	76	-
Techniczne Zakłady Naukowe - młodzież	356	336
Techniczne Zakłady Naukowe - dorośli	21	7
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1	171	197
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2	70	71
Zespół Placówek Specjalnych	87	78
Zespół Placówek Specjalnych dla Niepełnosprawnych Ruchowo	100	101
Razem:	4707	4554

Tab. Nr 3

Liczba etatów nauczycieli w poszczególnych placówkach

w roku szkolnym 2008/2009 w porównaniu do roku 2007/2008

Placówka	Liczba etatów nauczycieli w roku szkolnym 2007/2008 wg Rb-70 na 31 grudnia 2007r.	Liczba etatów nauczycieli w roku szkolnym 2008/2009 wg Rb-70 na 30 września 2008r.
I Liceum Ogólnokształcące	43,01	40,09
II Liceum Ogólnokształcące	40,15	41,93
III Liceum Ogólnokształcące	30,92	27,48
Zespół Szkół Zawodowych Nr 1	35,59	-
Zespół Szkół Technicznych	-	53,23
Zespół Szkół Ekonomicznych	50,68	55,53
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3	46,93	47,00
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4	35,05	30,05
Zespół Szkół Budowlanych	23,14	-
Techniczne Zakłady Naukowe	38,00	33,00
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1	42,38	45,02
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2	22,50	24,00
Zespół Placówek Specjalnych	30,00	13,68
Zespół Placówek Specjalnych dla Niepełnosprawnych Ruchowo	29,21	30,16
Centrum Kształcenia Praktycznego	22,50	20,70
Razem:	490,06	461,87

Tab. Nr 4

**Liczba etatów administracji w poszczególnych placówkach
w roku szkolnym 2008/2009 w porównaniu do roku 2007/2008**

Placówka	Liczba etatów administracji w roku szkolnym 2007/2008 wg Rb-70 na dzień 31 grudnia 2007r.	Liczba etatów administracji w roku szkolnym 2008/2009 wg Rb-70 na dzień 30 września 2008r.
I Liceum Ogólnokształcące	2,75	3,00
II Liceum Ogólnokształcące	3,00	3,00
III Liceum Ogólnokształcące	3,00	3,00
Zespół Szkół Zawodowych Nr 1	4,12	-
Zespół Szkół Technicznych	-	7,00
Zespół Szkół Ekonomicznych	5,00	4,00
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3	6,00	6,00
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4	4,00	4,00
Zespół Szkół Budowlanych	4,00	-
Techniczne Zakłady Naukowe	5,00	4,00
Zespół Placówek Specjalnych dla Niepełnosprawnych Ruchowo	3,00	3,00
Centrum Kształcenia Praktycznego	6,50	6,50
Razem:	46,37	43,50

Tab. Nr 5

**Liczba etatów obsługi w poszczególnych placówkach
w roku szkolnym 2008/2009 w porównaniu do roku 2007/2008**

Placówka	Liczba etatów obsługi w roku szkolnym 2007/2008 wg Rb-70 na dzień 31 grudnia 2007r.	Liczba etatów obsługi w roku szkolnym 2008/2009 wg Rb-70 na dzień 30 września 2008r.
I Liceum Ogólnokształcące	9,25	7,00
II Liceum Ogólnokształcące	7,25	7,25
III Liceum Ogólnokształcące	7,00	7,00
Zespół Szkół Zawodowych Nr 1	8,00	-
Zespół Szkół Technicznych	-	12,50
Zespół Szkół Ekonomicznych	8,00	7,00
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3	8,80	8,80
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4	6,00	6,00
Zespół Szkół Budowlanych	6,50	-
Techniczne Zakłady Naukowe	9,00	7,00
Zespół Placówek Specjalnych	3,00	3,00
Zespół Placówek Specjalnych dla Niepełnosprawnych Ruchowo	11,00	10,00
Centrum Kształcenia Praktycznego	5,00	4,00
Razem:	88,80	79,55

Z przedstawionych tabel wynika, że w szkołach publicznych liczba uczniów zmniejszyła się o 153 tj. z liczby 4.707 do 4.554. Liczba etatów nauczycieli zmniejszyła się z 490,06 do 462,32 tj. o 27,74. Liczba etatów pracowników administracji zmalała o 2,87 etatu, a obsługi zmniejszyła się o 9,25 etatu.

W rozdziale 80195 „Pozostała działalność” z ogólnej kwoty zł. 1.678.168 dotacje dla szkół niepublicznych wynoszą zł. 1.340.680. W porównaniu do roku szkolnego 2007/2008 nastąpił wzrost liczby uczniów z 871 (wg SIO na 30.09.2007r.) do 985 (wg SIO na 30.09.2008), a więc o 114 uczniów.

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:

	liczba uczniów	kwota dotacji
1. Zakład Doskonalenia Zawodowego	151	162.180
2. I Prywatne Liceum Ogólnokształcące "Lumen" Sp. z o o w Radomiu	14	15.000
3. Prywatny Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych "Awans"	384	486.600
4. Centrum Edukacji Zawodowej	353	357.900
5. Świętokrzyskie Stowarzyszenie na Rzecz Aktywizacji Zawodowej i Pomocy Młodzieży	83	319.000
Razem:	985	1.340.680

Dział 851 : OCHRONA ZDROWIA 1.882.872

Rozdział 85156: „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” 1.882.872

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.

Dział 852 : POMOC SPOŁECZNA 5.841.274

Coraz wyższy poziom wydatków wynika ze zmiany przepisów w sprawie finansowania z dniem 1.01.2005 r. zadań z zakresu opieki społecznej a mianowicie: ustawa z dnia 12 marca 2004 r. (Dz. U. Nr 64 poz. 593 z późn. zm.) w art. 19 pkt 4 i 5,

mówi o pokrywaniu przez powiaty kosztów pobytu dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych z terenu powiatu w placówkach i rodzinach zastępczych na terenie innego powiatu, a nie tylko w placówce za dzieci pochodzące z terenu powiatu (miejscowej placówce opiekuńczo-wychowawczej). Taki zapis w ustawie przyczynił się do wygaśnięcia dotacji z budżetu Wojewody na te zadania od roku 2005. Wzrost kosztów następuje corocznie, jak wznoszą koszty utrzymania jednego wychowanka w różnych placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

Kalkulacja kosztów przedstawia się następująco:

1. Koszt utrzymania w placówce dziecka pochodzącego z terenu powiatu w roku 2008 wynosił zł. 2.535,36 i taki został przyjęty do budżetu przez okres pierwszych dwóch miesięcy roku 2008. Od dnia 01.03.2009 koszt został wyliczony na okres od 01.03.2008 – 31.03.2009 wg rzeczywistych kosztów z 2007 r. w wysokości zł. 2.535,36 i ustalony Zarządzeniem Nr 4/2008 Starosty Skarżyskiego z dnia 6 lutego 2008 r. ogłoszony w Dzienniku Wojewody Nr 29 z dnia 18 lutego 2008.

Placówka posiada 30 miejsc.

Rok 2009 przedstawia się następująco :

Przewidywane koszty utrzymania dzieci w placówce	994.941
minus wydatki poniesione w roku 2008 tytułem kapitałnych remontów	2.000
pozostałe wszystkie koszty :	992.941

Wyliczenie kosztów utrzymania 1-go wychowanka w roku 2009 :

$$992,941 : 12 = 82.745,08 : 30 = 2.758,17$$

$$2.758,17 \times 12 = 33.098,04 \times 30 = 992.941$$

wskaźnik wzrostu (inflacja 2,9%)	28.795,29
----------------------------------	-----------

kwota planu 2009 r.	1.021.736
---------------------	------------------

stawka kosztów utrzymania na 1-go wychowanka	2.838,16
--	----------

wzrost w stosunku do roku 2008	302,80
--------------------------------	--------

2. Dotacje do przekazania innym powiatom, w których przebywają dzieci z Powiatu Skarżyskiego wg zawartych porozumień i kosztów utrzymania dziecka w tych placówkach tj. 27-ro dzieci czyni kwotę **766.365**

oraz

średnie koszty roczne umieszczenia 4-ga dzieci dodatkowo w 2009 r. **94.612**

Koszt utrzymania dziecka w tych placówkach waha się w granicach zł. 2.365,32

3. Koszty usamodzielnienia się 4 wychowanków i koszty dla 22 osób kontynuujących naukę **131.101**

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

-wychowawcze” zabezpieczone zostały środki w kwocie zł: **2.013.814**

co w porównaniu do roku 2008 czyni wzrost o kwotę zł: **66.579**

Na powyższą kwotę składa się ;

1. Utrzymanie placówki opiekuńczo-wychowawczej.
2. Dotacje dla powiatów.
3. Środki na usamodzielnienie i kontynuację nauki.

W stacjonarnej placówce opiekuńczo–wychowawczej zatrudnienie wynosi 22 osoby na 22 etatach i w stosunku do roku 2007 nie uległo zmianie.

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

Zatrudnienie wg stanu na 30.09.08 r. przedstawia się następująco:

- pracownicy działalności podstawowej (pedagogiczni)	7 etatów	(7 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:	22 etaty	(22 osoby)

Płace i pochodne pochłaniają kwotę zł. 810.360, pozostała kwota zł. 211.376 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 2008 (plan po zmianach) – płace i pochodne wynoszą zł. 762.569,

a wydatki rzeczowe zł. 232.372. Następuje więc wzrost wydatków osobowych kosztem wydatków rzeczowych.

Rozdział 85202: „Domy pomocy społecznej” 1.418.279

Finansowanie Domu Pomocy Społecznej odbywa się poprzez dotację z budżetu Wojewody kwota zł: **572.471**

oraz poprzez środki własne uzyskiwane z odpłatności za pobyt pensjonariuszy kwota zł: **845.808**

Dotacja na rok 2009 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 2009 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 **1.018.573**
i w stosunku do roku 2008 nie nastąpiła zmiana
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **34.904**
- wydatki rzeczowe **364.802**

m.in.:

- zakup środków żywności (stawka żywieniowa zł. 6,53 dziennie) 135.828
i w porównaniu do roku 2008 wzrasta o zł. 0,19
- zakup leków i materiałów medycznych 22.123
(stawka miesięczna na leczenie zł. 30,73 i w porównaniu do roku 2008 wzrasta o zł. 0,87)
- zakup energii 92.318
- zakup usług remontowych 16.033
- zakup usług zdrowotnych 1.263
- zakup materiałów i wyposażenia 47.008

- zakup usług pozostałych	24.100
- podatki, opłaty, koszty podróży służbowych, eksploatacji i inne	13.160

Rozdział 85203: „Ośrodki wsparcia” 280.800

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: **280.800**

z tego:

wynagrodzenia i pochodne dla 9 osób na 8,5 etatach zł: **246.215**

- pozostałe wydatki **34.585**

w tym m.in.:

- zakup środków żywności 12.600

Rozdział 85204: „Rodziny zastępcze” 1.575.875

Środki w tym rozdziale przeznacza się na:

- świadczenia częściowego utrzymania 128 dzieci w 93 rodzinach zastępczych średnio od kwoty zł. 687,32 – do kwoty zł. 720, co czyni kwotę zł: **1.121.577**

- utrzymanie pogotowia rodzinnego **63.245**

- wydatki na kontynuowanie nauki i usamodzielnienie się dzieci z rodzin zastępczych **261.379**

- dotacje dla powiatów, w których przebywają dzieci w rodzinach zastępczych z Powiatu Skarżyskiego (13-ro dzieci średni koszt waha się od 164,70 – 1.169,88) **129.674**

Rozdział 85218: „Powiatowe centra pomocy rodzinie” 405.954

Są to wydatki związane z planowanym utrzymaniem 11 etatów.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą **359.827**

Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **9.500**
Pozostała kwota planu to wydatki rzeczowe : **36.627**

tj. 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” **123.450**

Jest to zadanie utworzone od 2007r, na które przeznaczona jest kwota zł: **123.450**

w tym dla:

- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie zł: **110.000**
- Zespołu Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji Kryzysowej „Przystań” zł: **13.450**

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie planowaną kwotę zł. 110.000 przeznacza na:

- wynagrodzenia i pochodne dla 4 osób zatrudnionych na 4 etatach **98.224**
- pozostałe wydatki rzeczowe **11.776**

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

- koszty hostelu (Interwencja kryzysowa) **13.450**

Rozdział 85233: „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” **2.800**

Planowana kwota zł. 2.800 przeznaczona jest na koszty związane z dokształcaniem pracowników pedagogicznych w placówce opiekuńczo-wychowawczej.

Rozdział 85295: „Pozostała działalność” 20.302

Kwota zł. 20.302 dotyczy odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emerytów i rencistów byłych pracowników placówki opiekuńczo-wychowawczej zł. 5.082 oraz na koszty związane z powstałym w 2007r zadaniem „Przemoc w rodzinie” zł: 15.220, finansowanym dotacją z budżetu Wojewody – zadanie rządowe.

**Dział 853 : POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE
POLITYKI SPOŁECZNEJ 3.045.621**

**Rozdział 85311: „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób
niepełnosprawnych” 172.805**

Powyższa kwota przeznaczona jest na dotację celową, podmiotową dla dwóch Warsztatów Terapii Zajęciowej tytułem 15% kosztów utrzymania jednego uczestnika warsztatów tj. $197,27 \times 73 \times 12 = 172.805$ zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej (Dz. U. Nr 123 poz. 776 z późn. zm.).

**Rozdział 85321: „Zespoły do spraw orzekania o
niepełnosprawności” 208.022**

w tym: - dotacja z Urzędu Wojewódzkiego na zadania
administracji rządowej zł: 172.000
- środki budżetu powiatu zł: 36.022

W ramach powyższego rozdziału kwotę zł: 208.022

planuje się przeznaczyć na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla 4 osób na 4 etatach 153.987

- wydatki na rzecz osób fizycznych zatrudnionych
na umowach cywilno-prawnych – członkowie Komisji **9.424**
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **3.602**
- pozostałe wydatki rzeczowe **41.009**
- w tym: zakup usług pozostałych i wynagrodzenia
 dla członków składów orzekających 35.482

Rozdział 85333: „Powiatowe urzędy pracy” **2.664.794**

Planowana kwota na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy w stosunku do roku 2008 jest wyższa o kwotę zł. 766.827.

Kwotę wydatków na 2009 rok przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne dla 64,25 etatów **2.439.032**
(2007 r. - 55, 2008 r. – 62, następuje więc dalszy wzrost etatów o 2,25 w ciągu roku 2009, o 7 w ciągu roku 2008)
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **64.960**
- zakup energii **30.000**
- zakup materiałów, wyposażenia, akcesoriów **43.500**
- pozostałe wydatki rzeczowe **60.702**
- podatki i opłaty na rzecz JST **12.600**
- składka na PFRON **14.000**

Dział 854 : EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA **7.120.256**

Plan wydatków na rok 2009 na powyższy dział jest większy od planu wg uchwały budżetowej na rok 2008 o kwotę zł. 644.871. 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 2009 w porównaniu do roku 2008:

Jednostki	Liczba uczniów w roku szkol. 2007/2008	Liczba uczniów w roku szkol. 2008/2009	Liczba nauczycieli w roku szkol. 2007/2008	Liczba nauczycieli w roku szkol. 2008/2009	Liczba admin. obsługi w roku szkol. 2007/2008	Liczba admin. w roku szkol. 2008/2009	Liczba obsługi w roku szkol. 2008/2009
3 - Specjalne ośrodki szkolno-wychow. + Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii	184	180	68,85	69,56	58	12	39
1 - Poradnia psychologiczno-pedagogiczna	-	-	14	16	4	3,5	1
1 - Bursa i internat	50	43	5	4,74	10	3	7
5 – Ogółem:	234	223	87,85	90,3	72	18,5	47

W poszczególnych rozdziałach proponowane kwoty wydatków przedstawiają się następująco:

1. Rozdział 85403 „Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze”	3.654.785
2. Rozdział 85406 „Poradnie psychologiczno – pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne”	1.041.194
3. Rozdział 85410 „Internaty i bursy szkolne”	590.743
4. Rozdział 85421 „Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii”	1.756.570
5. Rozdział 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	45.690
6. Rozdział 85495 „Pozostała działalność”	31.274
Razem:	7.120.256
w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5.957.768

tj. 83,67 % ogólnego planu.

**Dział 921 : KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA
NARODOWEGO 34.750**

Rozdział 92105: „Pozostałe zadania w zakresie kultury” 14.750

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 - Urzędu Gminy w Skarżysku-Kamiennej z przeznaczeniem dla Instytucji Kultury tj. Biblioteki Miejsko-Powiatowej na zakup książek.

Dział 926: KULTURA FIZYCZNA I SPORT 25.300

Rozdział 92605: „Zadania w zakresie kultury i sportu” 25.300

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 2009 r. na ogólną kwotę wydatków zł. 85.818.219, w tym wydatki majątkowe zł. 17.915.834, w porównaniu do uchwalonego budżetu na 2008r. wyższe o kwotę zł. 19.147.495 stawia Zarząd Powiatu przed pełną mobilizacją, aby w należyty sposób kwoty planu były w pełni zrealizowane, a wydatki dokonane w sposób oszczędny i uzasadniony.

Ogólny niedobór budżetu wyrażający się kwotą netto zł. 11.563.607 zostanie pokryty planowanymi do zaciągnięcia kredytami oraz ewentualnie częściowo dotacją w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych 2008-2011” kwota zł. 2.250.000 oraz udziału we współfinansowaniu przez J.S.T. budowy dróg powiatowych po zawarciu stosownych porozumień.

Efektem ambitnego planu wydatków w roku 2009 będą stworzone dobra materialne, które bez zaciągania kredytów nie byłyby możliwe do zrealizowania.