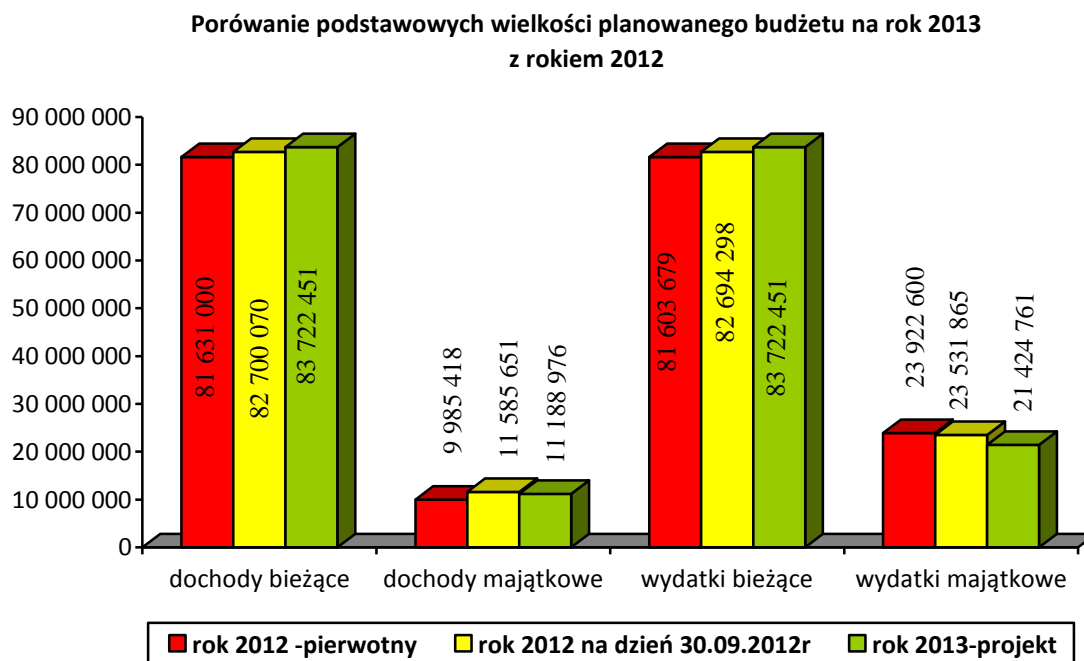


UZASADNIENIE
DO BUDŻETU POWIATU SKARŻYSKIEGO
NA 2013 ROK

Plan budżetu powiatu na 2013 rok przedstawia się następująco:

– dochody ogółem zł:	94.911.427
• dochody bieżące zł:	83.722.451
• dochody majątkowe zł:	11.188.976
– wydatki ogółem zł:	105.147.212
• wydatki bieżące zł:	83.722.451
• wydatki majątkowe zł:	21.424.761
– deficyt budżetowy zł:	10.235.785
– przychody zł:	17.044.385
– rozchody zł:	6.808.600

Poniżej przedstawione zostało porównanie projektu budżetu na 2013r z budżetem powiatu Skarżyskiego na 2012r uchwalonym 26 stycznia 2012r:



- dochody bieżące roku 2013r są wyższe o 2,56% w stosunku do budżetu na 2012r przed zmianami, zaś o 1,24% w stosunku do planu na koniec III kwartału 2012r

- dochody majątkowe roku 2013 są wyższe od zatwierdzonego w styczniu 2012r budżetu o 12,05%, natomiast są niższe od planowanych na 2012r na dzień 30.09.2012 o 3,42%
- wydatki bieżące w 2013r przewyższają te zaplanowane w uchwale budżetowej na 2012r o 2,60%, natomiast w stosunku do planu wydatków na koniec września 2012r są większe jedynie o 1,24%
- wydatki majątkowe planowane na 2013r są niższe od planowanych na 2012r o 10,44%, a w stosunku do planu na 2012r po dokonanych w trakcie roku zmianach o 8,95%

Przy planowaniu budżetu na 2013 rok starano się uwzględnić wszystkie propozycje wysunięte przez jednostki budżetowe i radnych powiatu. Ustawa o finansach publicznych wprowadziła bardzo restrykcyjne zasady planowania. Jedną z nich jest ta wynikająca z art. 242 ust.1, mówiąca, że Rada Powiatu nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przewyższyły dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych oraz o tzw. „wolne środki” rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Dużą trudność sprawiło zbilansowanie dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi, zważywszy na to, że nakładane są na powiat nowe zadania, które muszą być sfinansowane ze środków własnych.

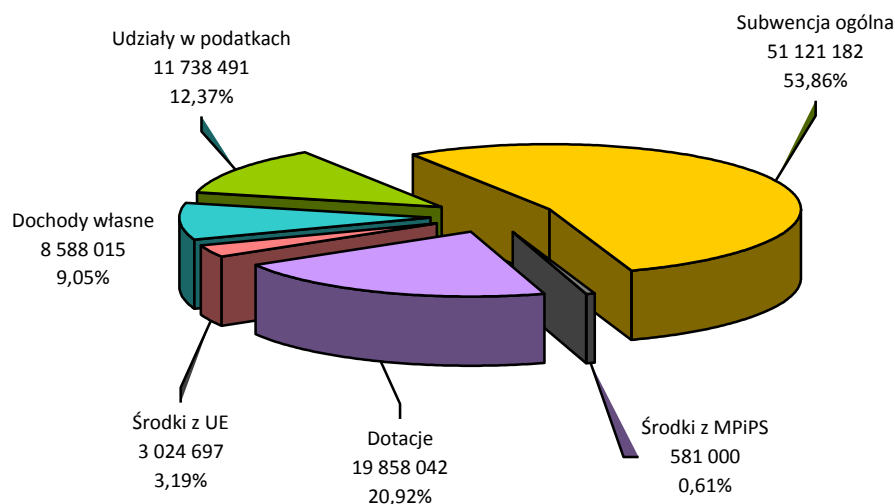
W dalszej części omówione zostaną podstawowe wielkości budżetu powiatu na 2013r.

DOCHODY

Plan dochodów budżetowych opracowano na podstawie:

- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2010r Nr 80 poz. 526 z późn. zm.),
- Informacji Ministra Finansów o wysokości rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2013,
- planowanej na rok 2013 kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
- informacji Wojewody Świętokrzyskiego o wielkościach dotacji celowych na zadania wykonywane przez powiat a wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2013rok,
- faktycznego wykonania dochodów własnych przez powiat i jednostki organizacyjne JST w roku 2011 i 2012,
- porozumień zawartych z Jednostkami Samorządu Terytorialnego.

Struktura planowanych dochodów przedstawia się następująco:



Największe grupy dochodów to: subwencja ogólna, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz dotacje z budżetu państwa oraz od innych jednostek samorządu terytorialnego. Stanowią one prawie 90% dochodów ogółem.

Omówienie poszczególnych rodzajów dochodów:

– **Dochody jednostek budżetowych**

Źródła tych dochodów:

- sprzedaż mienia 2.510.100zł
planowana jest sprzedaż budynku przy Placu Floriańskim obok nowo oddanego do użytku budynku Starostwa Powiatowego – 2.500.000zł oraz sprzedaż złomu pochodzącego z majątku powiatu – 10.100zł.
- wynajem mienia powiatu 674.340zł
są to dochody pochodzące z wynajmu pomieszczeń w budynku przy Placu Floriańskim i przy ul.Sikorskiego oraz w innych jednostkach organizacyjnych powiatu. Wykonanie tych dochodów za III kwartały roku 2012 wyniosło 413.048,13zł, a nie wszystkie pomieszczenia są zajęte, ciągle trwa ich wynajmowanie. Budynek przy Placu Floriańskim oddano do użytku dopiero w kwietniu 2012r, a część pomieszczeń przy ul

Sikorskiego w czerwcu br, gdyż zwolniły się pomieszczenia zajmowane przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej

- 25% dochodów realizowanych na rzecz Skarbu Państwa 230.000
W 2010r dochody te wynosiły 172.890,16zł, w 2011 wyniosły 233.888,57zł, a na koniec II kwartału 2012r – 231.003,82zł. Dochody te są uzależnione od planowanych przez Wojewodę dochodów Skarbu Państwa.
- opłata komunikacyjna 1.560.000
jest niższa w stosunku do kwoty planowanej w roku 2012 i wynika z przeanalizowania faktycznego wykonania tych dochodów od roku 2010 na podstawie sprawozdań RB-27S. W 2010r ich wykonanie to 1.546.979,94zł, w 2011r -1.511.608zł, zaś na dzień 30.09.2012r – 1.098.871,26zł.
- usługi świadczone w Domu Pomocy Społecznej 1.279.140
opłaty wynikają z Zarządzenia Starosty, w którym określana jest stawka na jednego mieszkańca wyliczana na podstawie wykonania roku poprzedniego. Do projektu przyjęto szacunkową wartość na podstawie prognozowanego na 2012r wykonania planu wydatków.
- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 90.000
opłaty te w całości muszą być przeznaczane na wydatki wynikające z ustawy Prawo Ochrony Środowiska.
- wpływy z usług gospodarki zasobem geodezyjnym 310.000
oszacowane zostały na podstawie wykonania w roku 2011 – 321.673,34zł oraz III kwartału 2012r – 220.781.42zł
- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego 300.000
ich wykonanie ciągle wzrasta, w 2010r wynosiło 121.309,59zł, w 2011r - 220.745,05zł, a na koniec III kwartału 2012r – 313.000,16zł.
- wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe 596.000
są to przede wszystkim usługi żywienia i dowozu dzieci
- odsetki od środków na rachunku budżetu powiatu (organu) oraz innych jednostek organizacyjnych 355.700
Bank, który od końca 2010 realizuje obsługę bankową wszystkich jednostek organizacyjnych powiatu zapewnia dobre oprocentowanie środków na rachunku co przyczyniło się do wzrostu wpływów z tego tytułu. W 2011r wyniosły one 356.137,74zł, a za 9 miesięcy roku 2012 – 337.434,14zł.

- środki z powiatów i gmin na utrzymanie dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej „Przystań” oraz w rodzinach zastępczych 540.645
W latach poprzednich środki planowane były jako dotacja celowa, ale po wejściu w życie ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej pojawiły się wątpliwości w jaki sposób je traktować. W odpowiedzi na nasz wniosek o wydanie interpretacji w tej sprawie Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach zaleciła stosowanie §2900 i nie uznawanie tych wpływów jako dotacji. Wielkość tych środków wynika z wydanych indywidualnie na każde dziecko decyzji określających stawki jego utrzymania w rodzinie zastępczej oraz stawki, określonej Zarządzeniem Starosty, na utrzymanie wychowanka w placówce opiekuńczo - wychowawczej.
- pozostałe dochody 142.090
w tym 2,5% za obsługę PFRON

Planowane dochody własne w budżecie powiatu z uwagi na ograniczone źródła ich pozyskiwania, a określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 r., stanowią zaledwie 9,05% ogólnej kwoty dochodów budżetu powiatu.

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

a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Wielkość wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na terenie powiatu wynosi 10,25% tych wpływów tj. kwotę zł. 11.418.491 i w porównaniu do planu roku 2012 po zmianach w trakcie roku oznacza więcej o kwotę zł. 386.281.

b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych posiadających siedzibę na terenie powiatu wynosi kwotę zł. 320.000 i stanowi 1,40% wpływów. Jest niższa w stosunku do 2012 roku o 50.000, gdyż prawdopodobnie plan nie zostanie w tym roku wykonany. Wykonanie za 9 m-cy wyniosło 239.509,45zł.

Otrzymana z Ministerstwa Finansów informacja o wielkości udziału dla Powiatu Skarżyskiego ma charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

– **Subwencja ogólna**

Określona wielkość subwencji ogólnej dla Powiatu Skarżyskiego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2013 wynosi łącznie zł. 51.121.182 i w stosunku do planu na dzień 30.09.2012 r. stanowi więcej o 914.442, tj. o 1,82%.

Subwencja ogólna składa się z następujących części:

- a) Część wyrównawcza 7.112.491
i jest większa od planowanej w 2012r o 5,23% tj. 353.778zł
Część wyrównawcza składa się z sumy kwoty podstawowej i uzupełniającej. Kwotę podstawową otrzymuje ten powiat, w którym wskaźnik dochodów podatkowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca jest niższy niż wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca dla wszystkich powiatów. Kwotę uzupełniającą otrzymuje ten powiat, w którym wskaźnik bezrobocia liczony jako iloraz stopy bezrobocia w powiecie w stosunku do stopy bezrobocia w kraju jest większy niż 1,10
- b) Część równoważąca 1.360.866
Część równoważącą subwencji ogólnej otrzymują powiaty w zależności od wysokości wydatków na rodziny zastępcze w roku poprzedzającym rok bazowy. W stosunku do roku 2012 zmniejszyła się o kwotę zł: 293.470.
- c) Część oświatowa 42.647.825
Wielkość planowanej części subwencji oświatowej na rok 2013 w stosunku do przyjętej w uchwale budżetowej na 2012 r. zwiększyła się o kwotę 300.695 zł, a w stosunku do planu na dzień 30.09.2012r. o kwotę 854.134 tj. o 2,04%.
Zwiększenie kwoty części oświatowej subwencji ogólnej związane jest przede wszystkim ze skutkami podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli od 1 września 2012r, 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 2013 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2012r oraz 10 października 2012r.

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

W dziale 853 rozdział 85333 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. **581.000** z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy. Środki te są wyższe w stosunku do 2012r o 67.300, ale mniejsze od przyznanych w 2011 roku o 897.100zł.

– **Dotacje**

Planowane w budżecie powiatu dotacje to:

– dotacje z budżetu państwa zł.:	12.013.178
w tym:	
• na zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej	11.414.068
• na zadania bieżące własne powiatu	574.110
• na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	25.000
– dotacje z tytułu porozumień z J.S.T. na zadania bieżące	44.864
– dotacje z tytułu porozumień z J.S.T. na zadania inwestycyjne	3.600.000
– dotacje na inwestycje drogowe z NPPDL	4.200.000

Środki z budżetu państwa przeznaczone są głównie na:

- utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego
- utrzymanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej
- utrzymanie Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy
- utrzymanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności
- składkę zdrowotną za osoby bezrobotne nie posiadające prawa do zasiłku oraz wychowanków domu dziecka
- gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa wraz z wynagrodzeniami osób wykonujących te zadania
- wiosenną kwalifikację wojskową
- utrzymanie Domu Pomocy Społecznej

i wynikają z Informacji od Wojewody Świętokrzyskiego o przyjętych kwotach w projekcie budżetu państwa na 2013r

Środki z dotacji od innych jednostek samorządu terytorialnego zaplanowane są na:

- zimowe utrzymanie chodników na terenie Gminy Skarżysko-Kamienna
- zadanie „Budowa ul.3-go Maja w Skarżysku-Kam.”
- na dowóz wychowanków do Warsztatów Terapii Zajęciowej

i zaplanowane zostały zgodnie z zawartymi porozumieniami.

Dotacja z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2012-2015 została zaplanowana na podstawie zatwierdzonej przez Wojewodę w dniu 30 października 2012 r. wstępnej listy rankingowej wniosków zakwalifikowanych do dofinansowania zadań w 2013 roku w ramach Programu. Na tej liście znalazły się dwie nasze inwestycje drogowe:

- Przebudowa drogi powiatowej Nr 0576T -ul.Piękna na odcinku od ul.1-go Maja do ul.3-go Maja wraz z budową kanalizacji deszczowej w Skarżysku-Kamiennej – 1.200.000zł
- Budowa ul.3-go Maja w Skarżysku-Kam. – 3.000.000zł.

– **Środki z Unii Europejskiej**

Środki na dofinansowanie zadań własnych J.S.T pozyskane z innych źródeł wynoszą **3.024.697zł**. Przeznaczone są na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – 1.685.325zł, w ramach programu Leonardo da Vinci – 460.496zł (w tym refundacja 20% wydatków poniesionych w 2012 roku -116.662zł), na realizację zadania „e-świętokrzyskie – Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST” oraz „e-świętokrzyskie – Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego: - 878.876zł.

Środki zostały zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami. Projekty realizowane w ramach tych środków zostały określone w załączniku nr 6.

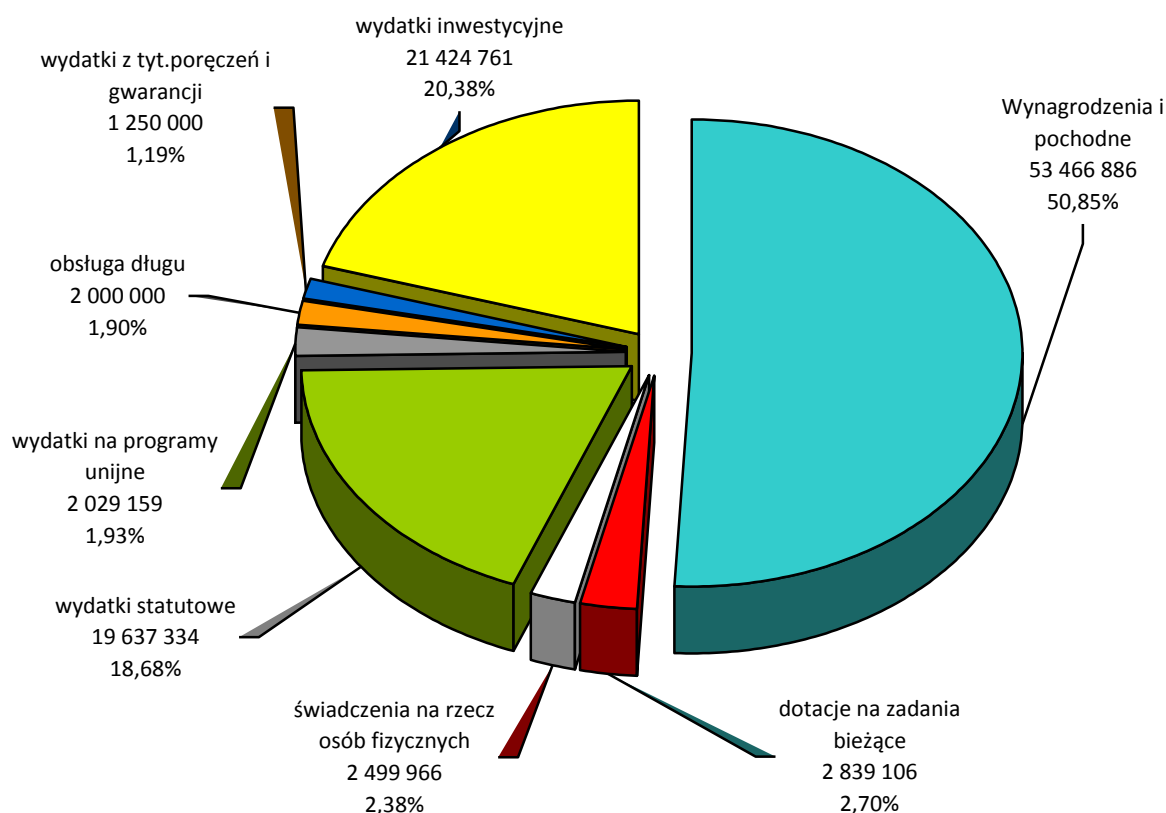
WYDATKI

Planowane wydatki w budżecie 2013 roku wynoszą zł. **105.147.212** i ich struktura przedstawiona została na poniższym wykresie.

Przy kalkulacji planu wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przyjęto założenia określone w projekcie budżetu państwa na 2013r., a mianowicie:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,7%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników w państwowej sferze budżetowej oraz nauczycieli - w wysokości 100 %,
- obowiązkowa składka na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru.

Plan wydatków wg poszczególnych grup wydatków



Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią największą grupę wydatków Powiatu Skarżyskiego, wynoszą ponad połowę wszystkich wydatków. Około 64% wydatków tej grupy to wynagrodzenia w oświacie. Znaczącymi wydatkami są także wydatki inwestycyjne. Do najważniejszych z nich należą inwestycje drogowe – 18.230.000zł, termomodernizacja budynku Zespołu Opieki Zdrowotnej i Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy przy ul.Ekonomii 4 i budynku Zespołu Placówek Edukacyjno-Wychowawczych przy ul.Szkolnej 15– 2.000.000zł,

oraz projekty e-świętokrzyskie – 1.104.761zł. W stosunku do planu 2012 roku zauważa się duży spadek dotacji bieżących, jednak wiąże się to jedynie z przekwalifikowaniem wydatków na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów na wydatki statutowe.

Wielkość planowanych wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010: ROLNICTWO I ŁOWIECTWO **3.000**

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

Dział 600: TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ **21.919.400**

Na kwotę planowanych wydatków w tym rozdziale składają się:

- wydatki bieżące **3.689.400**

w tym: dotacja dla Gminy Bliżyn

na zimowe utrzymanie dróg powiatowych (zaplanowana na podstawie wykonania poprzedniego sezonu zimowego) 95.000

- wydatki inwestycyjne **18.230.000**

Część wydatków inwestycyjnych pokrywana będzie z dotacji i tak:

- z Gminy Skarżysko-Kamienna zł: 3.600.000
- z NPPDL 2012-2015 zł: 4.200.000

Wydatki bieżące dotyczą przede wszystkim remontów przeprowadzanych na drogach powiatowych, zimowego utrzymania dróg i chodników oraz wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników Zarządu Dróg Powiatowych.

Dział 630: TURYSTYKA **45.600**

Planowana kwota przeznaczona jest na realizację zadań z zakresu upowszechniania turystyki i dotyczy zakupu nagród rzeczowych, kosztów wykonania medali i dyplomów dla uczestników masowych imprez turystycznych organizowanych lub współorganizowanych przez powiat oraz wynagrodzeń osób zatrudnionych do obsługi medycznej podczas tych imprez oraz kosztów ubezpieczenia uczestników.

Dział 700: GOSPODARKA MIESZKANIOWA**2.316.000**

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: 15.000

Pozostała planowana kwota zł: 2.301.000

to koszty związane z utrzymaniem mienia powiatu

w tym :

– wydatki majątkowe 2.045.000

dotyczące kosztów termomodernizacji budynków stanowiących własność powiatu (zł.2.000.000), monitoringu w budynku przy ul.Sikorskiego (25.000zł) i wykonania przyłącza do sieci dystrybucyjnej budynku przy ul.Plac Floriański (20.000)

– wydatki bieżące 256.000

dotyczące kosztów energii, usług remontowych, ubezpieczenia całego mienia powiatu, podatku od nieruchomości oraz innych kosztów utrzymania budynków przy ul. Sikorskiego i Plac Floriański (częściowo koszty pokryte będą w rozdziale 75020 bowiem część tego budynku przeznaczona jest dla Starostwa Powiatowego).

Dział 710: DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**551.000**

Plan tego działu dotyczy trzech rozdziałów:

71013: „Prace geodezyjne i kartograficzne” zł: 160.000

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 oraz modernizacja ewidencji gruntów i założenie ewidencji budynków. Planowane środki pochodzą z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego.

71014: „Opracowania geodezyjne i kartograficzne” 79.000

Kwota planu wydatków przeznaczona jest na pokrycie kosztów opracowań geodezyjnych związanych z regulacją stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa, koszty prac

geodezyjnych związanych ze zwrotem wywłaszczonych nieruchomości. Kwota zł: 9.000 pokrywana jest z dotacji z budżetu Wojewody, pozostała część pokrywana jest ze środków własnych powiatu.

71015: „Nadzór budowlany” 312.000

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

Dział 720: INFORMATYKA 1.104.761

Wydatki tego działu przeznaczone są na realizację dwóch projektów:

- e-Świętokrzyskie - Rozbudowa Infrastruktury informatycznej JST 308.111
w tym środki z UE 248.257
- e-Świętokrzyskie - Budowa systemu informacji przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego 796.650
w tym środki z UE 630.619

Są to zadania realizowane przez Urząd Marszałkowski w całym województwie. Powiat Skarżyski jest jedynie partnerem tych projektów. Termin realizacji pierwszego projektu został przesunięty do 2014 roku, a drugiego do 2013 roku. Jest to spowodowane przedłużającymi się procedurami przetargowymi i jest niezależne od Powiatu.

Dział 750: ADMINISTRACJA PUBLICZNA 9.125.442

W planie wydatków tego działu mieszczą się:

- wydatki bieżące 9.080.442
dotyczące utrzymania Starostwa Powiatowego, Rady Powiatu, kosztów przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz koszty promocji Powiatu Skarżyskiego w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 6.913.364

• diety radnych 307.576

• koszty pozostałe dotyczące kosztów energii, zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu tablic rejestracyjnych, wykonania dokumentów komunikacyjnych, odpisu na ZFŚS, opłat pocztowych i usług telekomunikacyjnych oraz koszty działalności promocyjnej powiatu.

- wydatki inwestycyjne 45.000

przeznaczone są na zakup i montaż systemu przesuwne archiwalnego w budynku Starostwa Powiatowego – 25.000zł oraz na zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania – 20.000zł.

Dział 754: BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

5.953.573

Plan wydatków w kwocie zł: 5.812.000 dotyczy utrzymania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej i jest w całości finansowany z dotacji z budżetu państwa. W kwocie tej mieszczą się wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń funkcjonariuszy – 5.054.660zł. Pozostała kwota to wydatki bieżące, które zapewniają właściwe funkcjonowanie komendy.

W dziale znajduje się także rezerwa celowa na zarządzaniu kryzysowe, która wyliczana jest na podstawie wzoru:

Rezerwa celowa $> 0,5\% \times (\text{Wydatki ogółem} - \text{wydatki inwestycyjne} - \text{wydatki na obsługę długu} - \text{wydatki na wynagrodzenia})$

Po wyliczeniach jej wysokość wyniosła zł: 136.573.

Kwota 5.000zł dotyczy realizacji zadań polegających na szerzeniu wśród młodzieży zasad bezpieczeństwa. Środki te przeznaczone są na zakup nagród w konkursach oraz przeprowadzeniu szkoleń z zakresu bezpieczeństwa.

Dział 757: OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

3.250.000

Kwotę zł. 2.000.000 przeznacza się na pokrycie kosztów obsługi zaciągniętych kredytów w:

- Banku PKO BP S.A.
- Banku Pekao SA

oraz pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wg symulacji na podstawie harmonogramu spłat rat kapitałowych i odsetek. Do celów obliczeń przyjęto WIBOR 3M i 1Y z dnia 26.10.2012r oraz marże zgodne z zawartymi umowami. Kwota

odsetek będzie ulegała ciągłym wahaniom z uwagi na zmienną, comiesięczną stawkę WIBOR ustalaną procentowo przez Bank Centralny.

Kwota zł: 1.250.000 zabezpiecza spłatę kredytu zaciągniętego przez Zakład Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kam., poręczonego przez Powiat Skarżyski w 2006 roku. Dotyczy kapitału i odsetek z tytułu jego spłaty. W związku z niespłacaniem kredytu przez ZOZ Powiat Skarżyski musi regulować te spłaty na podstawie umowy poręczenia.

Dział 758: RÓŻNE ROZLICZENIA 200.000

Planowana kwota zł. 200.000 stanowi rezerwę ogólną stanowiącą 0,19% ogólnych wydatków.

Dział 801: OŚWIATA I WYCHOWANIE 34.174.969

Zaplanowane wydatki przeznaczone są w całości na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania przez szkoły i placówki oświatowe Powiatu Skarżyskiego oraz przez Starostwo Powiatowe. Są w całości finansowane z subwencji oświatowej oraz ze środków pochodzących z Programu Leonardo da Vinci.

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

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	27.180.288
- dotacje dla szkół niepublicznych	2.583.106
- rezerwa celowa	89.000
- wydatki rzeczowe	3.978.741
dotyczące stałych kosztów utrzymania placówek oświatowych	
- wydatki na realizację projektów w ramach programu Leonardo da Vinci	343.834

Kwota wydatków bieżących dla działu 801 „Oświata i wychowanie” w porównaniu z kwotą przyjętą w uchwale budżetowej na rok 2012 jest wyższa o 149.536zł.

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 oraz finansowaniem szkół niepublicznych

poprzez dotacje podmiotowe, a także koszty związane z doksztalcaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli.

Dział 851: OCHRONA ZDROWIA

4.419.803

W tym dziale planowane są składki na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku oraz za dzieci przebywające w placówce opiekuńczo-wychowawczych i specjalnym ośrodku szkolno-wychowawczym. Stanowi to kwotę zł: 4.404.803, która jest w całości sfinansowana z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone.

Pozostała kwota zł; 15.000 dotyczy zabezpieczenia środków na kolejne edycje programu „NIE nowotworom u dzieci”, polegającego na przeprowadzeniu specjalistycznych badań u dzieci z terenu naszego powiatu. Program realizowany jest przez Fundację Mcdonalda.

Dział 852: POMOC SPOŁECZNA

9.048.240

Kwota planu jest wyższa od planowanej w 2012r o 468.202zł. Coraz wyższy poziom wydatków wynika ze zmiany przepisów od 2005 roku w sprawie finansowania zadań z zakresu opieki społecznej. Powiat pokrywa koszty pobytu dzieci z terenu powiatu w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie innego powiatu. Koszty te powiat ponosi z własnych środków. Niestety następuje coroczny wzrost kosztów, poza tym wzrasta liczba dzieci umieszczanych przez sąd w placówkach. Generuje to coraz większe wydatki, na które powiat musi znaleźć środki kosztem innych wydatków, gdyż dochody powiatu nie ulegają zwiększeniu, a ich źródła są ograniczone. Planowane środki na ten cel to 3.050.000zł, w 2012r w uchwale budżetowej była to kwota zł: 2.769.267zł, a w 2011r - 1.466.533zł. Jest to duży wzrost i niestety tendencja wzrostowa prawdopodobnie się utrzyma.

Oprócz środków dla powiatów na utrzymanie dzieci w placówkach i rodzinach zastępczych w dziale tym znajdują się wydatki dotyczące kosztów utrzymania Zespołu Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji Kryzysowej „Przystań”, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, Domu Pomocy Społecznej oraz Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy.

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

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zł: 3.346.651
- świadczenia społeczne zł: 1.730.590

- pozostałe wydatki dotyczą bieżących kosztów utrzymania tj. energia, ogrzewanie, opłaty telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, zakup żywności itp. Są ograniczone do niezbędnego minimum.

Powiat otrzymuje dotacje z budżetu państwa na funkcjonowanie Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy oraz częściowo na utrzymanie Domu Pomocy Społecznej, który finansuje się również z wpłat od pensjonariuszy.

Otrzymujemy zwrot kosztów utrzymania 6 wychowanków umieszczonych w naszej placówce opiekuńczo-wychowawczej „Przystań” od innych jednostek samorządu terytorialnego, z których pochodzą dzieci. Stanowi to kwotę zł: 247.454. Przystań posiada 30 miejsc i jej plan wyliczony jest na podstawie kosztu utrzymania wychowanka, który ustalany jest Zarządzeniem Starosty w oparciu o wykonanie wydatków jednostki za rok poprzedni. Ostateczny koszt utrzymania jednego wychowanka będzie znany po zakończeniu roku 2012. Wówczas zweryfikowany zostanie plan „Przystani”.

Inne powiaty refundują nam częściowo środki na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych, jest to kwota 136.140zł i dotyczy 14 dzieci pochodzących spoza naszego powiatu.

Dział 853: POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

4.960.058

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

1. Warsztat Terapii Zajęciowej ul. Równoległa zł: 76.680
2. Warsztat Terapii Zajęciowej ul. Kościuszki zł: 49.320

Ujęte są także środki na utrzymanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności, który częściowo finansowany jest z dotacji od Wojewody w kwocie zł: 155.000. Jest to kwota niewystarczająca i budżet powiatu musi dokładać własne środki by zapewnić właściwe funkcjonowanie zespołu.

Planowana kwota na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy to 2.861.234zł. i jest niższa w stosunku do roku 2012 o kwotę zł 154.645. Kwotę wydatków przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

- zakup energii
- zakup materiałów i wyposażenia
- pozostałe wydatki rzeczowe

Z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej Powiat otrzymuje środki na wynagrodzenia pracowników urzędu pracy – 581.000zł. Kwota ta jest na podobnym poziomie jak w 2012 roku, jednak wówczas została ona znacząco zmniejszona i stanowiła zaledwie 1/3 kwoty przyznanej w 2010r, co oznacza że powiat musi ponosić dodatkowe koszty na utrzymanie urzędu.

W dziale 853 mieszczą się wydatki realizowane w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego. Projekty realizowane są w:

1. Powiatowym Urzędzie Pracy	kwota zł:	1.665.879
2. Zespole Szkół Transportowo-Mechatronicznych	kwota zł:	19.446

Dział 854: EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 7.890.666

Plan wydatków na rok 2013 na powyższy dział jest niższy od planu wg uchwały budżetowej na rok 2012 o kwotę zł. 355.531. Planowana kwota przeznaczona jest na zadania pozaszkolne, rozumie się przez to prowadzenie poradni psychologiczno-pedagogicznej, specjalnych ośrodków szkolno-wychowawczych, bursy szkolnej, Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii oraz Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego.

Są to przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 6.949.000zł. pozostałe wydatki to koszty utrzymania jednostek oświatowych – energia i pozostałe media, zakup żywności, materiałów i wyposażenia.

Dział 900: GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 90.000

Dział ten dotyczy wydatków związanych z realizacją ustawy o ochronie środowiska. Ustawa wprowadza zasadę, iż wpływy powiatu z opłat i kar za korzystanie ze środowiska muszą być w całości wydatkowane na cele określone w tej ustawie. Planowana kwota zł 90.000 przeznaczona zostanie m.in. na zakup nagród w konkursach związanych z ochroną środowiska oraz inne usługi związane z zadaniami wynikającymi z ustawy.

Dział 921: KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**55.200**

Planowana kwota wydatków zł: 20.200 przeznaczona jest na organizację konkursów i imprez kulturalnych o zasięgu lokalnym i powiatowym zgodnie z przyjętym harmonogramem imprez kulturalnych i sportowych.

Pozostała kwota w wysokości 35.000zł to dotacja dla jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Skarżysko-Kamienna z przeznaczeniem dla Instytucji Kultury tj. Biblioteki Miejsko-Powiatowej na zakup książek.

Dział 926: KULTURA FIZYCZNA I SPORT**39.500**

W rozdziale tym planuje się wydatki związane z organizacją rozgrywek sportowych lokalnych i powiatowych oraz promowanie imprez sportowych w związku z realizacją przyjętego przez Radę Powiatu Skarżyskiego kalendarza imprez.

PRZYCHODY

W 2013 roku planuje się przychody w wysokości 17.044.385zł pochodzące z zaciągniętych kredytów - 13.044.385zł oraz tzw. wolnych środków, rozumianych jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 4.000.000zł.

Kredyt zostanie zaciągnięty w banku, który będzie wyłoniony w przetargu. Procedura przetargowa będzie uruchomiona w chwili zaistnienia potrzeby zasilenia budżetu dodatkowymi środkami. Kredyt w całości zostanie przeznaczony na sfinansowanie zadań inwestycyjnych powiatu oraz spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek.

ROZCHODY

Planowana kwota rozchodów w wysokości 6.808.600zł dotyczy spłaty zaciągniętych w poprzednich latach kredytów i pożyczek:

- kwota zł: 2.028.000 dotyczy kredytu zaciągniętego w PKO SA w 2010 roku
- kwota zł: 162.000 dotyczy kredytu zaciągniętego w PKO BP na budowę hali sportowo- rekreacyjnej w Suchedniowie.
- kwota zł: 417.600 dotyczy kredytu zaciągniętego w PKO SA w 2011 roku

- kwota zł: 201.000 dotyczy pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz planowanych do udzielenia pożyczek.

Każdy kolejny budżet jest trudniejszy do zaplanowania oraz do realizacji. Podobnie będzie w 2013 roku. Wydatki muszą być dokonywane w sposób oszczędny i uzasadniony. Należy ograniczać wydatki bieżące w taki sposób aby nie przekraczały dochodów bieżących, wówczas będzie spełniona zasada wynikająca z ustawy o finansach publicznych oraz wpłynie to korzystnie na wskaźnik z art. 243 uofp. Wydatki inwestycyjne muszą być starannie przemyślane, gdyż są one niemal w całości finansowane z kredytów i pożyczek, a ich spłata ma wpływ na wskaźniki wykazywane w WPF. Im większe obciążenie budżetu spłatami kredytów oraz kosztami obsługi długu tym wskaźniki się pogarszają. W 2014 roku relacje wynikające z art.243 nie mogą być ujemne, a na ich wartość będzie miało wpływ wykonanie lat 2011-2013. W praktyce nie można mówić o roczności budżetu, jego realizacja ma wpływ na lata następne. Planując budżet należy patrzeć perspektywicznie, w kontekście kolejnych budżetów. Wprowadzenie wskaźnika przez ustawę o finansach publicznych w znaczący sposób ogranicza inwestycje w powiatach oraz zmusza samorządy do radykalnych cięć wydatków bieżących.