

Informacja opisowa objaśniająca wykonanie budżetu powiatu nowomiejskiego za I półrocze 2013 r.

W I półroczu 2013 r. osiągnięto dochody budżetowe w wysokości 17.179.325,35 zł w stosunku do planu dochodu po zmianach w wysokości 39.230.660,45 zł, co stanowi 44% wykonania planu dochodów. Zrealizowano wydatki budżetowe w wysokości 16.505.874,39 zł w stosunku do planowanych wydatków 37.422.260,45 zł, co stanowi 44% wykonania planu wydatków.

I. *Objaśnienie do osiągniętych dochodów budżetowych za I półrocze 2013 r.*

- Wykonano dochody własne ogółem w wysokości 3.969.456,49 zł, co stanowi 32% wykonania planu dochodów własnych, w szczególności:
 - dochody z odsetek kapitałowych od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych powiatu i jednostek budżetowych,
 - dochody z dzierżawy składników majątkowych powiatu i opłat za zarząd nieruchomościami jednostki samorządu terytorialnego,
 - dochody z tytułu środków otrzymanych z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłaty ekwiwalentów za prowadzenie upraw leśnych,
 - odpłatności mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Grodzicznie z przeznaczeniem na ich utrzymanie,
 - dochody z komunikacji, z czynności związanych z rejestracją pojazdów i wydawaniem uprawnień do prowadzenia pojazdów,
 - dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
 - dochody różne, między innymi z wynagrodzenia płatnika składek ZUS, z otrzymanych darowizn w postaci pieniężnej, z odpłatności rodziców biologicznych dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych,
 - wykonano dochód z tytułu 1% udział w podatku dochodowym od osób fizycznych pochodzących z Ministerstwa Finansów w wysokości 1.577.549,00 zł, co stanowi 42 % wykonania planu udziału w podatku,
 - wykonano dochód z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, których miejsce prowadzenia działalności gospodarczej znajduje się na terenie Powiatu Nowomiejskiego w wysokości 26.355,99 zł, co stanowi 45% wykonania planu.
- Otrzymano dotacje ogółem w wysokości 3.951.196,57 zł, co stanowi 39% wykonania planu dotacji, w szczególności:
 - ✓ dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości 3.743.230,12 zł, co stanowi 59% wykonania planu dochodów z dotacji do zadań z zakresu administracji rządowej, w szczególności:
 - środki na prowadzenie i opracowanie prac geodezyjnych i kartograficznych łącznie w wysokości 19.000,00 zł,
 - środki na prowadzenie spraw z zakresu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa w wysokości 1.800,00 zł,
 - środki na utrzymanie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w wysokości 147.020,00 zł,

- środki na utrzymanie pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości 59.826,00 zł,
 - środki na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2013 r. w wysokości 12.676,12 zł,
 - środki na funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim w wysokości 2.144.038,00 zł,
 - środki na opłacenie składki ubezpieczenia zdrowotnego wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku w wysokości 1.048.864,00 zł,
 - środki na funkcjonowanie Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim w wysokości 202.500,00 zł,
 - środki na funkcjonowanie Zespołu do spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności prowadzonych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim w wysokości 107.506,00zł,
- ✓ dotacje celowe na realizację zadań własnych powiatu w wysokości 207.966,45,00 zł, co stanowi 8% wykonania planu dochodu z przeznaczeniem w szczególności na funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej w Grodzicznie.
- Otrzymano subwencję ogólną na łączną kwotę 8.817.426,00 zł, co stanowi 57 % wykonania planu subwencji, w której skład wchodzi następujące części subwencji:
 - część oświatowa – 5.858.040,00 zł,
 - część wyrównawcza – 2.562.732,00 zł,
 - część równoważąca – 396.654,00 zł.

Uchwałą Rady Powiatu Nr XXXIII/271/2012 z dnia 27 grudnia 2012 r. został przyjęty plan dochodów i przychodów budżetowych powiatu nowomiejskiego na łączną sumę **34.291.839,00 zł**. W okresie od 01 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. Rada Powiatu Nowomiejskiego sześciokrotnie zajmowała się zmianami w uchwale budżetowej. Poniższa tabela przedstawia stany zmniejszeń (-) i zwiększeń (+) dochodów i przychodów budżetowych z okresu I półrocza 2013 r. budżetu powiatu.

DOCHODY I PRZYCHODY

Dział	Nazwa działu	Dochody		
		Plan 01.01.2013	Plan 30.06.2013	Różnica (+)zwiększenie (-)zmniejszenie
010	Rolnictwo i łowiectwo	30.000,00	3.000,00	- 27.000,00
020	Leśnictwo	360.000,00	360.000,00	0,00
600	Transport i łączność	958.488,00	2.298.044,00	+ 1.339.556,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	2.293.783,00	3.308.068,00	+ 1.014.285,00
710	Działalność usługowa	577.157,00	577.157,00	0,00
750	Administracja publiczna	154.899,00	159.483,00	+ 4.584,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3.040.550,00	3.236.648,00	+ 196.098,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5.509.748,00	5.085.328,00	- 424.420,00
758	Różne rozliczenia	15.449.094,00	15.448.076,00	- 1.018,00

801	Oświata i wychowanie	705.355,00	1.054.112,00	+ 348.757,00
851	Ochrona zdrowia	1.988.892,00	4.373.132,00	+ 2.384.240,00
852	Pomoc społeczna	2.370.521,00	2.407.583,45	+ 37.062,45
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	639.307,00	703.066,00	+ 63.759,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	27.645,00	28.440,00	+ 795,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	60.000,00	60.000,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	126.400,00	126.400,00	0,00
926	Kultura fizyczna	0,00	2.123,00	+ 2.123,00
Razem dochody		34.291.839,00	39.230.660,45	+ 4.938.821,45

		Przychody		
		Plan 01.01.2013	Plan 30.06.2013	Różnica (+)zwiększenie (-)zmniejszenie
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM (dochody + przychody)		34.291.839,00	39.230.660,45	+ 4.938.821,45

W I półroczu 2013 r. największych zmian w planie dochodów i przychodów budżetowych dokonano w szczególności:

- w dziale 600 – Transport i łączność, zwiększenia o kwotę 1.339.556,00 zł w szczególności związane z dofinansowaniem drogowych zadań inwestycyjnych w ramach programu wieloletniego pn. „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”,
- w dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa, zwiększenia o kwotę 1.014.285,00 w szczególności związane z planowaną sprzedażą mienia powiatu położonego w Nowym Mieście Lubawskim, przy ul. Grunwaldzkiej 9,
- w dziale 851 – Ochrona zdrowia, zwiększenia o kwotę 2.384.240,00 w związku z planowaną dotacją celową z Ministerstwa Zdrowia przeznaczoną na spłatę przejętych zobowiązań po przekształconym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim w spółkę prawa handlowego.

Do dnia 30 czerwca 2013 r. nie zrealizowano dochodów z planowanej sprzedaży majątku powiatu na kwotę 2.812.875 zł, lecz wszczęte są procedury sprzedaży majątku.

II. Objaśnienie do zrealizowanych wydatków budżetowych w I półroczu 2013 r.

W okresie 01.01.2012 – 30.06.2012 r. jednostki budżetowe otrzymały środki na pokrycie wydatków budżetowych, które zostały przedłożone Zarządowi Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim do rozliczenia w sprawozdawczości budżetowej (sprawozdanie o wydatkach Rb-28S) w następujących wielkościach:

Lp.	Nazwa jednostki	Plan wydatków [zł]	Wykonanie wydatków [zł]	Wykonanie wydatków [%]
1.	Zespół Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim	5.460.236,00	2.807.166,03	51
2.	Zespół Szkół Rolniczych w Czachówkach	1.021.252,00	562.060,34	55
3.	Zespół Szkół Zawodowych w Nowym Mieście Lubawskim	2.009.469,00	1.054.425,37	52
4.	Dom Dziecka w Pacoławie	1.179.749,00	655.246,44	56
5.	Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie	1.554.225,00	723.803,33	47
6.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lub.	3.271.098,00	1.850.273,94	57
7.	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lub.	280.757,00	134.872,90	48
8.	Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku	2.274.620,00	906.427,05	40

9.	Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lub.	395.500,00	184.957,41	47
10.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lub.	1.892.988,45	851.960,23	45
11.	Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lub.	3.584.911,00	1.868.460,80	52
12.	Powiatowa Biblioteka Pedagogiczna w Nowym Mieście Lub. (jednostka funkcjonowała do 31.03.2013r.)	32.194,32	32.194,32	100
13.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Nowym Mieście Lub. (jednostka funkcjonowała do 31.03.2013r.)	188.588,02	188.588,02	100
14.	Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim (rozpoczęcie działalności jednostki z dniem 01.04.2013 r.)	584.427,66	183.876,44	31
15.	Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lub. (obsługa pozostałych działów budżetu powiatu)	13.692.245,00	4.501.561,77	33
Razem		37.422.260,45	16.505.874,39	44

Wydatkowano ogółem – 16.505.874,39 zł, co stanowi 44% wykonania planu wydatków budżetowych, w tym:

1. Wydatki bieżące – 14.995.155,34 zł (91% wykonania wydatków ogółem), w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 9.931.702,09 zł,
 - dotacje przekazane z budżetu – 84.693,75 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 785.770,70 zł,
 - wydatki na programy finansowane z UE – 67.885,56 zł,
 - na obsługę długu jst – 409.299,59 zł (odsetki od kredytów i papierów wartościowych),
 - z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez JST – 0,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 3.715.803,65 zł.
2. Wydatki majątkowe – 1.510.719,05 zł (9% wykonania wydatków ogółem), w tym:
 - inwestycyjne – 1.510.719,05 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł.

Realizację wykonanych wydatków przez jednostki budżetowe powiatu przedstawiono pod kątem wydatków bieżących i inwestycyjnych, a w wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki rzeczowe.

W **Zespole Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim** wydatkowano ogółem 2.807.166,03 zł., co stanowi 51% wykonania planu wydatków budżetowych szkoły, w tym:

1. Wydatki bieżące 2.807.166,03 zł w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 2.399.960,06 zł (co stanowi 85% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 407.205,97 zł (co stanowi 15% wydatków bieżących).

W **Zespole Szkół Rolniczych w Czachówkach** wydatkowano ogółem 562.060,34 zł., co stanowi 55% wykonania planu wydatków budżetowych szkoły, w tym:

1. Wydatki bieżące 562.060,34 zł, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 442.223,50 zł (co stanowi 79% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 119.836,84 zł (co stanowi 21% wydatków bieżących).

W **Zespole Szkół Zawodowych w Nowym Mieście Lubawskim** wydatkowano ogółem 1.054.425,37 zł., co stanowi 52% wykonania planu wydatków budżetowych szkoły, w tym:

1. Wydatki bieżące 1.054.425,37 zł, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 927.910,94 zł (co stanowi 88% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 126.514,43 zł (co stanowi 12% wydatków bieżących).

W **Domu Dziecka w Pacółtowie** wydatkowano ogółem 655.246,44 zł., co stanowi 56% wykonania planu wydatków budżetowych placówki, w tym:

1. Wydatki bieżące 655.246,44 zł, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 499.462,80 zł (co stanowi 76% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 155.783,64 zł (co stanowi 24% wydatków bieżących).

W **Domu Pomocy Społecznej w Grodzicznie** wydatkowano ogółem 723.803,33 zł., co stanowi 47% wykonania planu wydatków budżetowych placówki, w tym:

1. Wydatki bieżące 723.403,33 zł (99,94% wykonania planu wydatków ogółem DPS), w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 509.710,81 zł (co stanowi 70% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 213.692,52 zł (co stanowi 30% wydatków bieżących).
2. Wydatki majątkowe 400 zł (0,06% wykonania wydatków ogółem Domu Pomocy Społecznej).

W **Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim** wydatkowano ogółem 1.850.273,94 zł., co stanowi 57% wykonania planu wydatków budżetowych jednostki, w tym:

1. Wydatki bieżące 1.820.273,94 zł (98% wykonania planu wydatków ogółem KPPSP). w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 1.566.396,21 zł (co stanowi 86% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 253.877,73 zł (co stanowi 14% wydatków bieżących).
2. Wydatki majątkowe 30.000 zł (2% wykonania wydatków ogółem KPPSP).

W **Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego** wydatkowano ogółem 134.872,90 zł., co stanowi 48% wykonania planu wydatków budżetowych jednostki, w tym:

1. Wydatki bieżące 134.872,90 zł, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 117.767,27 zł (co stanowi 87% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 17.105,63 zł (co stanowi 13% wydatków bieżących).

W **Zarządzie Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku** wydatkowano ogółem 906.427,05 zł., co stanowi 40% wykonania planu wydatków budżetowych jednostki, w tym:

1. Wydatki bieżące 899.242,41 zł (99,21% wykonania planu wydatków ogółem Zarządu Dróg Powiatowych), w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 388.452,77 zł (co stanowi 43% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 510.789,64 zł (co stanowi 57% wydatków bieżących).
2. Wydatki majątkowe 7.184,64 zł (0,79% wykonania wydatków ogółem Zarządu Dróg Powiatowych).

W **Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim** wydatkowano ogółem 184.957,41 zł., co stanowi 47% wykonania planu wydatków budżetowych jednostki, w tym:

1. Wydatki bieżące 184.957,41 zł, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 132.665,41 zł (co stanowi 72% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 52.292,00 zł (co stanowi 28% wydatków bieżących).

W **Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim** wydatkowano ogółem 851.960,23 zł., co stanowi 45% wykonania planu wydatków budżetowych jednostki, w tym:

1. Wydatki bieżące 851.960,23 zł, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 287.936,59 zł (co stanowi 34% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 564.023,64 zł (co stanowi 66% wydatków bieżących).

W **Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowym Mieście Lubawskim** wydatkowano ogółem 1.868.460,80 zł., co stanowi 52% wykonania planu wydatków budżetowych jednostki, w tym:

1. Wydatki bieżące 1.868.460,80 zł, w tym:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 669.425,71 zł (co stanowi 36% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 1.199.035,09 zł (co stanowi 64% wydatków bieżących).

W **Powiatowej Bibliotece Pedagogicznej w Nowym Mieście Lubawskim** w okresie od stycznia do marca 2013 r. wydatkowano ogółem 32.194,32 zł., co stanowi 100% wykonania planu wydatków budżetowych jednostki, w tym:

1. Wydatki bieżące 32.194,32 zł, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 29.095,23 zł (co stanowi 90% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 3.099,09 zł (co stanowi 10% wydatków bieżących).

Jednostka z dniem 1 kwietnia 2013 r. została połączona z Poradnią Psychologiczno-Pedagogiczną i utworzono Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji.

W **Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Nowym Mieście Lubawskim** w okresie od stycznia do marca 2013 r. wydatkowano ogółem 188.588,03 zł., co stanowi 100% wykonania planu wydatków budżetowych jednostki, w tym:

2. Wydatki bieżące 188.588,02 zł, w tym na:
 - c) wynagrodzenia i pochodne – 179.402,98 zł (co stanowi 95% wydatków bieżących),
 - d) pozostałe wydatki rzeczowe – 9.185,04 zł (co stanowi 5% wydatków bieżących).

Jednostka z dniem 1 kwietnia 2013 r. została połączona z Powiatową Biblioteką Pedagogiczną i utworzono Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji.

W **Powiatowym Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim** w okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2013 r. wydatkowano ogółem 183.876,44 zł., co stanowi 31% wykonania planu wydatków budżetowych jednostki, w tym:

3. Wydatki bieżące 183.876,44 zł, w tym na:
 - e) wynagrodzenia i pochodne – 142.825,75 zł (co stanowi 88% wydatków bieżących),
 - f) pozostałe wydatki rzeczowe – 41.050,69 zł (co stanowi 22% wydatków bieżących).

Jednostka utworzona z dniem 1 kwietnia 2013 r.

W Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim wydatkowano ogółem 4.501.561,77 zł., co stanowi 33% wykonania planu wydatków budżetowych jednostki, w tym:

1. Wydatki bieżące 3.028.427,36 zł (67% wykonania planu wydatków ogółem Starostwa Powiatowego), w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 1.638.466,06 zł (co stanowi 54% wydatków bieżących),
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe – 1.389.961,30 zł (co stanowi 46% wydatków bieżących).
2. Wydatki majątkowe 1.473.134,41 zł (33% wykonania wydatków Starostwa Powiatowego ogółem).

Uchwałą Rady Powiatu Nr XXXIII/271/2012 z dnia 27 grudnia 2012 r. został przyjęty plan wydatków i rozchodów budżetowych powiatu nowomiejskiego na łączną sumę **34.291.839,00 zł.** W okresie od 01 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. Rada Powiatu Nowomiejskiego sześciokrotnie zajmowała się zmianami w uchwale budżetowej. Poniższa tabela przedstawia stany zmniejszeń (-) i zwiększeń (+) wydatków i rozchodów budżetowych z okresu I półrocza 2013 r. budżetu powiatu.

WYDATKI I ROZCHODY

Dział	Nazwa działu	Wydatki		
		Plan 01.01.2013	Plan 30.06.2013	Różnica (+)zwiększenie (-)zmniejszenie
010	Rolnictwo i łowiectwo	30.000,00	3.000,00	- 27.000,00
020	Leśnictwo	417.455,00	417.455,00	0,00
600	Transport i łączność	3.471.660,00	4.866.147,00	+ 1.394.487,00
630	Turystyka	0,00	1.183,00	+ 1.183,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	267.000,00	275.080,00	+ 8.080,00
710	Działalność usługowa	577.757,00	576.757,00	- 1.000,00
750	Administracja publiczna	4.155.306,00	4.220.543,00	+ 65.237,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3.061.500,00	3.277.598,00	+ 216.098,00
757	Obsługa długu publicznego	1.372.365,00	912.427,00	- 459.938,00
758	Różne rozliczenia	84.000,00	84.000,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	10.194.269,00	10.551.145,00	+ 356.876,00
851	Ochrona zdrowia	1.997.892,00	4.467.808,00	+ 2.469.916,00
852	Pomoc społeczna	4.670.419,00	4.718.326,45	+ 47.907,45
853	Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	1.886.355,00	1.960.536,00	+ 74.181,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	863.058,00	867.126,00	+ 4.068,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	60.000,00	60.000,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	141.250,00	134.935,00	- 6.315,00
926	Kultura fizyczna i sport	24.573,00	28.194,00	+ 3.621,00
	Razem wydatki	33.275.439,00	37.422.260,45	+ 4.146.821,45

		Rozchody		
		Plan 01.01.2013	Plan 30.06.2013	Różnica (+)zwiększenie (-)zmniejszenie
992	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1.016.400,00	1.808.400,00	+ 792.000,00
	OGÓŁEM (wydatki + rozchody)	34.291.839,00	39.230.660,45	+ 4.938.821,45

W I półroczu 2013 r. największych zmian w planie wydatków i rozchodów budżetowych dokonano w szczególności:

- w dziale 600 – Transport i łączność, zwiększenia o kwotę 1.394.487,00 zł, w związku z uaktualnieniem harmonogramu realizacji inwestycji drogowych oraz remontów dróg publicznych powiatowych, w szczególności zwiększenia planu wydatków na realizację zadań inwestycyjnych na drogach w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych,
- w dziale 757 – Obsługa długu publicznego, zmniejszenia o kwotę 459.938,00 zł, w związku z uaktualnieniem planu wydatków przeznaczonych na obsługę długu powiatu w związku ze spadkiem stopy % WIBOR oraz uaktualnienia planu poręczeń powiatu, gdzie solidarny poręczyciel nie miał obowiązku dokonania spłat poręczonych kredytów w okresie I półroczu 2013 r., ponieważ podmioty którym poręczono, należycie wywiązują się z płatności zaciągniętych kredytów,
- w dziale 851 – Ochrona zdrowia, zwiększenia o kwotę 2.469.916,00, z przeznaczeniem w szczególności na spłatę w 2013 r. przejętych zobowiązań po przekształconym SPZOZ w Nowym Mieście Lubawskim w spółkę prawa handlowego.

III. Wykonanie wydatków majątkowych w I półroczu 2013 r.

- **Wieloletnie programy inwestycyjne:**

Planowane wydatki na inwestycje wieloletnie przewidziane do realizacji w 2013 r. zaplanowano w kwocie 98.340,00 zł i zostały zrealizowane na poziomie 30.000,00 zł, co stanowi 31% planu wieloletnich wydatków. Stan zaawansowania wieloletnich wydatków przewidzianych do realizacji w 2013 r. przedstawia się następująco:

- ✓ Budowa drogi powiatowej Nr 1337N Boleszyn - gr. woj. (Wielkie Leżno) na odcinku o długości 1,760 km (planowana realizacja w latach 2011 - 2014) – zadanie w trakcie realizacji, stan zaawansowania finansowego w 2013 r. wynosi 0 zł,
- ✓ Termomodernizacja budynków, wymiana systemu ogrzewania, wykonanie wentylacji mechanicznej i montaż kolektorów słonecznych w budynkach KP PSP w Nowym Mieście Lub. (planowana realizacja w latach 2012 - 2014) – zadanie w trakcie realizacji, stan zaawansowania finansowego w 2013 r. wynosi 30.000 zł.

- **Zadania inwestycyjne roczne:**

Zaplanowane zadania inwestycyjne w roku budżetowym 2013 w łącznej kwocie 4.710.881,00 zł zostały zrealizowane na poziomie 1.480.719,05 zł, co stanowi 31% planu wydatków inwestycyjnych.

Stan zaawansowania zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:

- ✓ Przebudowa drogi powiatowej Nr 1248N gr. woj. (Ciche) - Nielbark - gr. woj. (Brzozie) przez wieś Nielbark do drogi krajowej Nr 15, nakłady finansowe w 2013 r. – 0 zł,
- ✓ Przebudowa drogi powiatowej Nr 1321N Kurzętnik – Nielbark, nakłady finansowe w 2013 r. – 0 zł,
- ✓ Przebudowa drogi powiatowej Nr 1254N Tuszewo (dr. woj. Nr 541) - Truszczyń - Dębien na odcinku od gr. powiatu ławskiego do miejscowości Świniarc – dł. 1,42 km, nakłady finansowe w 2013 r. – 0 zł,
- ✓ Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N Łąkorz – Bielice, nakłady finansowe w 2013 r. – 8,78 zł,
- ✓ Przebudowa drogi powiatowej Nr 1246N dr. woj. Nr 538 - Skarlin - Nowe Miasto Lubawskie polegająca na budowie chodnika (dł. 110 mb) w miejscowości Nawra wraz z budową odwodnienia drogi, nakłady finansowe w 2013 r. – 3.317,00 zł,

- ✓ Przebudowa drogi powiatowej Nr 1244N Skarlin - Lekarty - Nowy Dwór polegająca na budowie chodnika (dł. 150 mb) w miejscowości Lekarzy, nakłady finansowe w 2013 r. – 3.835,95 zł,
 - ✓ Budowa kolektora deszczowego w ciągu drogi powiatowej Nr 1335N w miejscowości Mroczno, nakłady finansowe w 2013 r. – 0 zł,
 - ✓ Przebudowa drogi powiatowej Nr 1333N Ława - Radomno - Nowe Miasto Lubawskie na odcinku od granicy Powiatu Nowomiejskiego do miejscowości Chrośle o długości 4,805 km, nakłady finansowe w 2013 r. – 22,91 zł,
 - ✓ Przebudowa drogi powiatowej Nr 1317N Tereszewo - gr. woj. (Pokrzydowo) na odcinku o długości 450 mb przez miejscowość Szafarnia, nakłady finansowe w 2013 r. – 0 zł,
 - ✓ Wykonanie przyłącza ciepłego do budynku administracyjno - biurowego przy ul. Grunwaldzkiej 3 w Nowym Mieście Lubawskim, nakłady finansowe w 2013 r. – 0 zł,
 - ✓ Zakup sprzętu kserograficznego, komputerowego i drukarskiego, nakłady finansowe w 2013 r. – 0 zł,
 - ✓ Budowa Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku - I etap, nakłady finansowe w 2013 r. – 1.473.134,41 zł,
 - ✓ Termomodernizacja komina Domu Pomocy Społecznej w Grodzicznie, nakłady finansowe w 2013 r. – 400,00 zł,
 - ✓ Zakup sprzętu komputerowego w Starostwie, nakłady finansowe w 2013 r. – 0 zł.
- Pozostałe wydatki majątkowe:
Zaplanowane pozostałe wydatki majątkowe w roku budżetowym 2013 r. w kwocie 670.973,00 zł nie zostały zrealizowane w I półroczu 2013 r. Planuje się realizację wydatków majątkowych w II kwartale 2013 r.

IV. Informacja o przychodach związanych z pokryciem niedoboru budżetu oraz rozchodach związanych ze spłatami rat kredytu i wykupem obligacji.

W I półroczu 2013 r. zrealizowano dochody budżetu na poziomie 44% oraz poniesiono wydatki budżetu na poziomie 44%. Różnica pomiędzy osiągniętymi dochodami, a zrealizowanymi wydatkami ukształtowała się na poziomie (+) 673.450,96 zł.

Z planowanych rozchodów w wysokości 1.808.400,00 zł zrealizowano 26% planowanej spłaty długu. Dokonano następujących spłat:

- kredytów zaciągniętych w BOŚ w wysokości 304.200,00 zł,
- kredytów zaciągniętych w PKO BP S.A. w wysokości 170.000,00 zł,

W I półroczu 2013 r. nie planowano przychodów budżetu powiatu.

V. Obsługa długu publicznego w I półroczu 2013 r.

Z zaplanowanych wydatków w wysokości 912.427,00 zł na obsługę długu publicznego zrealizowano 409.299,59 zł, co stanowi 45% wykonania planu.

Zrealizowano następujące wydatki związane z obsługą długu publicznego polegające na spłacie odsetek w wysokości 409.299,59 zł od zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych przez Powiat Nowomiejski na pokrycie deficytu budżetów z lat poprzednich.

Z zabezpieczonych środków na rozliczenia z tytułu poręczeń udzielonych przez powiat w wysokości 82.198,00 zł nie wystąpiła sytuacja w której solidarny poręczyciel zobowiązany był do spłaty długu. Poręczone kredyty i pożyczki spłacane są przez kredytobiorców w sposób sukcesywny.

Łączna kwota długu powiatu przewidziana na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniesie 14.904.000 zł.

Wskaźnik zadłużenia (14.904.000 zł) w porównaniu do dochodów ogółem (39.230.660,45 zł) o którym mowa w art. 170 ustawy o finansach publicznych z 2005 r. na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniesie 37,99% i nie przekroczy progu 60%.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty zobowiązań przewidzianych do spłaty w 2013 r. (912.427 zł – obsługa długu, spłata kredytów – 1.808.400 zł, łącznie 2.780.827 zł) o którym mowa w art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z 2005 r. w porównaniu do dochodów ogółem (39.230.660,45 zł) na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniesie 6,94% i nie przekroczy progu 15%.

Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych z 2009 r. wyliczony indywidualnie wg relacji opisanych w cytowanym art. nie będzie spełniony przez Powiat Nowomiejski w 2014 r. i tym samym wystąpi brak możliwości uchwalenia przez Radę Powiatu Nowomiejskiego budżetu na 2014 r.

Zachowanie relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 nowej ustawy o finansach publicznych z 2009 r. przedstawia się następująco: osiągnięto dochody bieżące w I półroczu 2013 r. w wysokości 16.704.434,34 zł, zrealizowano wydatki bieżące w I półroczu 2013 r. na poziomie 14.995.155,34 zł. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w wysokości 1.709.279,00 zł jest nadwyżką operacyjną, która służy do obsługi zadłużenia powiatu, a także finansowania zadań inwestycyjnych.