

## **Część objaśniająca do projektu budżetu powiatu nowomiejskiego na 2010 r.**

Plan dochodów i wydatków budżetowych na rok 2010 sporządzono w układzie dział, rozdział, §, treść §, przewidywane wykonanie roku bazowego (2009 r.) według stanu planów z sesji Nr XLI/294/09 Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 15 września 2009 r. gdzie:

- plan dochodów roku bazowego 2009 wynosi ogółem 32.995.297 zł.,
- plan wydatków roku bazowego 2009 wynosi ogółem 35.618.897 zł.,
- planowany deficyt w roku bazowym 2009 ukształtował się na poziomie (-) 2.623.600 zł.

### ***I. Szczegółowe objaśnienie dochodów z poszczególnych źródeł, ze wskazaniem sposobu i podstaw ich obliczenia.***

Dochodami powiatu nowomiejskiego według ważniejszych źródeł ich osiągnięcia są:

- dochody własne powiatu, w tym:
  - dochody z majątku powiatu,
  - dochody z udziału w podatkach,
- subwencja,
- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej,
- dotacje celowe na zadania własne.

Podstawa obliczenia dochodów na rok 2010 dotyczących subwencji, udziału w podatkach zawarta jest w:

1. Otrzymanej informacji z Ministerstwa Finansów znak sprawy Nr ST4/4820/784/2009 z dnia 08 października 2009 r. o:
  - rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2010 r.,
  - na 2010 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalonych wg. zasad określonych w ustawie z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 88, poz. 539 z 2008 r.),
  - o zastosowanych wskaźnikach i stawkach do opracowania projektu budżetu dla powiatu nowomiejskiego na 2010 r., które ukształtowały się w następujący sposób:
    - liczba mieszkańców powiatu nowomiejskiego na podstawie której dokonano obliczeń poszczególnych kwot dochodów i subwencji wynosiła 43.673 osób wg. stanu na dzień 31 grudnia 2008 r.,
    - wysokość należnej powiatowi kwoty podstawowej subwencji ogólnej obliczono mnożąc liczbę mieszkańców powiatu przez liczbę stanowiącą 90% różnicy między wskaźnikiem dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów, a wskaźnikiem dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie nowomiejskim. Część podstawowa subwencji ogólnej wynosi **3.762.342 zł.**
    - do kalkulacji kwoty uzupełniającej subwencji wyrównawczej zastosowano wskaźnik bezrobocia za 2008 r. w powiecie nowomiejskim w wysokości 14,50% i porównano ze wskaźnikiem bezrobocia w kraju w wysokości 9,50% wynikiem porównania jest wskaźnik kalkulacji 1,526. Jeśli wskaźnik jest wyższy od bazowego – 1,10 tym wyższa jest kwota uzupełniająca subwencji w przeliczeniu na 1 mieszkańca w powiecie, uzupełniająca subwencji została zaplanowana na poziomie **769.320 zł,**
    - część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości **1.112.386 zł,**
    - część oświatowa subwencji ogólnej została podzielona pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z ustawą o dochodach z dnia 13 listopada 2003 r. Naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2010 r. dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2008/2009 wg. stanu na początek roku szkolnego (nie są to dane ostateczne) oraz danych dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego. Subwencję oświatową zaplanowano na poziomie **10.009.059 zł.** Do naliczenia ostatecznych kwot subwencji oświatowej na 2010 r. wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów zgromadzone w Systemie Informacyjnym Oświaty (SIO) wg. stanu na 30 września 2009 r. oraz 10 października 2009 r., a także dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2009 r. (rok szkolny 2009/2010).

Ogółem subwencje dla powiatu wyniosą **15.653.107 zł.**

- wskaźnik udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) od podatników zamieszkałych na obszarze powiatu nowomiejskiego na rok 2010 wynosi 10,25%, tj. **2.894.877 zł** i sporządzony został na podstawie szacunków i prognoz planowanego budżetu państwa. Faktyczna wysokość tych dochodów może ulegać zmniejszeniu lub zwiększeniu na które nie ma się bezpośredniego wpływu.

2. Podstawa obliczenia dochodów z tytułu dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej i na zadania własne powiatu zawarta jest w otrzymanym zawiadomieniu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o wstępnie ustalonych dla powiatu nowomiejskiego dochodach budżetowych i dotacjach celowych na rok 2010 zgodnie z decyzją Nr FB 158/2009 z dnia 22 października 2009 r., które przedstawiają się następująco:

- dochody dla Skarbu Państwa do osiągnięcia przez powiat nowomiejski:
  - Ø dział 010, rozdział 01008, § 2350 w wysokości 100 zł.,
  - Ø dział 700, rozdział 70005, § 2350 w wysokości 68.000 zł.,
  - Ø dział 754, rozdział 75411, § 2350 w wysokości 9.000 zł.,
- dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań bieżących zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości **5.155.549 zł.**,
- dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań bieżących własnych powiatu w wysokości **495.061 zł.**

Ogółem dotacje do otrzymania **5.650.610 zł.**

Podstawą do powyższych ustaleń zawartych w informacji z Ministerstwa Finansów i Wojewody Warmińsko-Mazurskiego jest projekt ustawy budżetowej na rok 2010.

Informację o ostatecznych kwotach dochodów oraz dotacji celowych na 2010 r. otrzymamy po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2010 r.

3. Podstawą obliczenia źródeł dochodów własnych powiatu na 2010 r. były:
- kalkulacje z merytorycznych wydziałów Starostwa Powiatowego oraz jednostek budżetowych powiatu,
  - informacje zawarte w sprawozdaniach na dzień 30 września 2009 r. o osiągniętych dochodach jednostek budżetowych za okres trzech kwartałów 2009 r.,
  - projektowane uczestnictwo w programach współfinansowanych ze środków UE,
  - przewidywane zawarcie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego (gminy, powiaty, województwo).

Poniższa tabela przedstawia dochody powiatu zgrupowane w poszczególnych działach gałęzi gospodarki państwa, natomiast dwie ostatnie kolumny określają następujące wielkości:

- strukturalne (%) – objaśniają % udział każdego działu gałęzi gospodarki w planowanych dochodach dla powiatu ogółem,
- dynamika (%) – jest wynikiem planowanych dochodów do osiągnięcia w 2010 r. z przewidywanym wykonaniem bieżącego roku 2009 r.

Wzrost powyżej 100% oznacza wzrost dochodu.

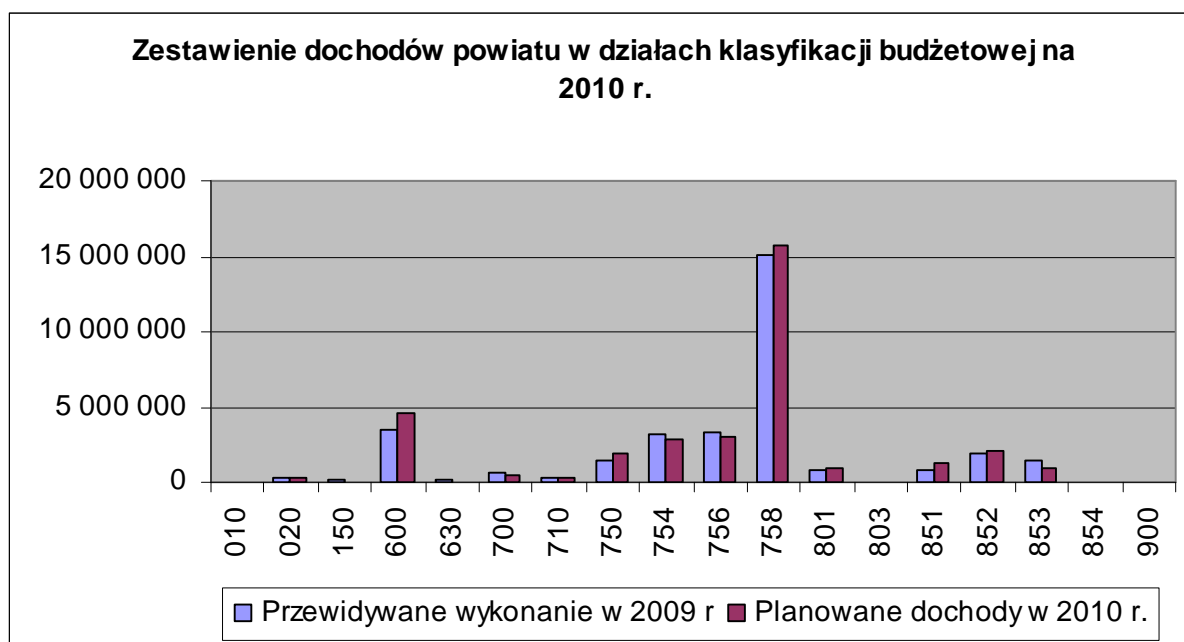
Dochody budżetu powiatu oszacowano na poziomie 104% w porównaniu do planu roku 2009.

Wzrost nastąpi w wyniku realizacji programów ze wsparciem finansowym otrzymanym z Regionalnego Programu Operacyjnego (RPO) i przeznaczonym na realizację zadań inwestycyjnych wymienionych w załączniku nr 3 str. 31.

#### **Zestawienie dochodów budżetu powiatu nowomiejskiego w działach klasyfikacji budżetowej na rok 2010.**

Dział	Nazwa działu	Przewidywane wykonanie w 2009 r.	Planowane dochody w 2010 r.	Dynamika [%]	Struktura [%]
010	Rolnictwo i łowiectwo	45.100	35.005	78	0,1
020	Leśnictwo	319.267	332.544	104	1,0
150	Przetwórstwo przemysłowe	86.742	0	0	0,0
600	Transport i łączność	3.558.759	4.536.256	127	13,3

630	Turystyka	109.357	0	0	0,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	657.147	519.676	79	1,5
710	Działalność usługowa	310.729	293.237	94	0,9
750	Administracja publiczna	1.353.342	1.865.458	138	5,5
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3.104.900	2.816.750	91	8,2
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	3.312.140	2.947.877	89	8,6
758	Różne rozliczenia	15.000.664	15.669.107	104	45,8
801	Oświata i wychowanie	844.619	936.558	111	2,7
803	Szkoły wyższe	2.253	3.904	173	0,0
851	Ochrona zdrowia	850.825	1.261.544	148	3,7
852	Pomoc społeczna	1.949.989	1.991.244	102	5,8
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1.457.629	955.724	66	2,8
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	21.835	21.335	98	0,1
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10.000	0	0	0,0
<b>Razem</b>		<b>32.995.297</b>	<b>34.186.219</b>	<b>104</b>	<b>100,0</b>



## II. Szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.

Przyjęte zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania w roku budżetowym 2010 oraz niezbędne wskaźniki, które towarzyszyły projektowaniu budżetu:

- Skalkulowano środki na wydatki bieżące każdej z jednostek budżetowych do których zalicza się:
  - wydatki osobowe i pochodne od wynagrodzeń,
  - pozostałe wydatki bieżące (opłata mediów, usług, zakupy),
w oparciu o założenia do konstrukcji budżetu państwa przyjmując za podstawę następujące wskaźniki:
  - wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (w stosunku rocznym) w wysokości 1%,
  - wydatki budżetowe opracowano w oparciu o obowiązującą klasyfikację budżetową (Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r., ogłoszone w Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726 ze zm.) z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy przy uwzględnieniu jej obowiązywania od 1 stycznia 2008 r.
  - dotację podmiotową dla niepublicznej szkoły ponadgimnazjalnej opracowano na podstawie uchwały Nr 109/583/2009 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 15 września 2009 r. w sprawie wstępnie ustalonej stawki dotacji na jednego słuchacza dla niepublicznych

szkół i placówek oświatowo-wychowawczych przyjętej do projektu budżetu na 2010 r. w wysokości 76,24 zł/miesiąc.

2. Dodatkowe kryteria, które towarzyszyły projektowi budżetu to:

- umieszczenie poszczególnych zadań w projekcie budżetu, które odpowiadały poniższemu wymogom:
  - zadania, które są zadaniami własnymi powiatu,
  - zadania rozpoczęte w roku ubiegłym lub wcześniej i wymagające kontynuacji dla uzyskania efektu,
  - zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i potem osiągnięcie oszczędności w okresach następnych,
  - zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
  - zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu prac interwencyjnych,
  - zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla Powiatu,
  - zadania wynikające z funkcji Powiatu jako ośrodka regionalnego,
  - zadania, przy realizacji których można wykorzystać środki z UE.

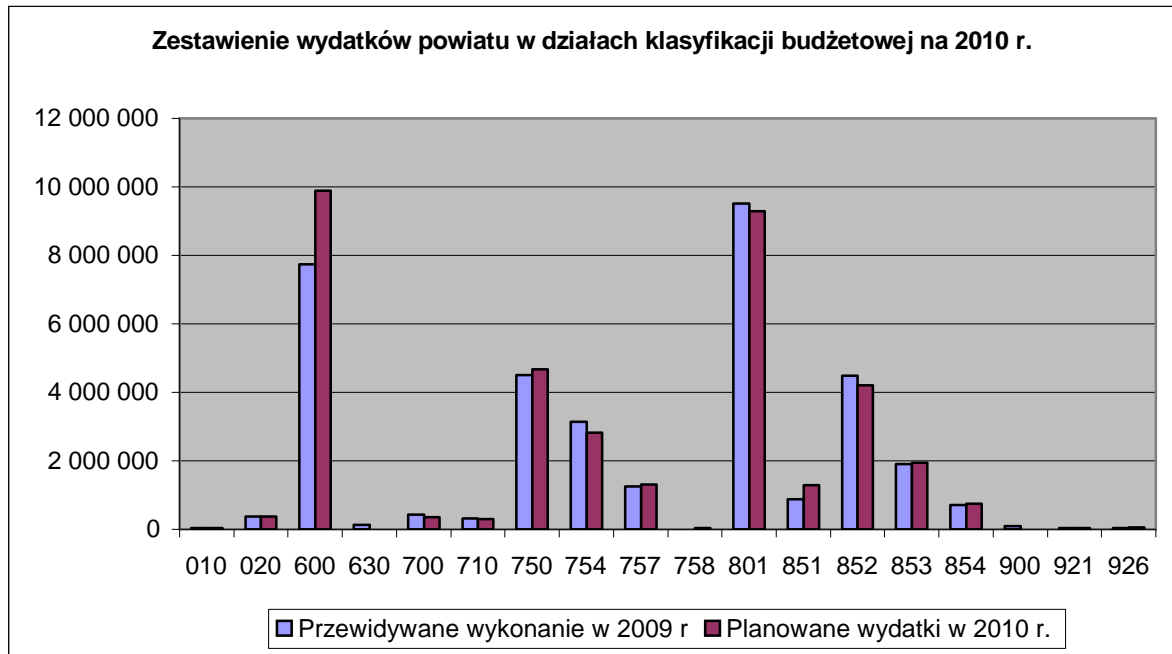
Stan zatrudnienia w roku budżetowym 2010 oszacowano w oparciu o zatrudnienie w roku 2009 oraz regulaminy organizacyjne poszczególnych jednostek budżetowych powiatu. Planowane kwota wynagrodzeń ogółem wynika z:

- indywidualnego przeliczenia uposażenia każdej osoby zatrudnionej w jednostce powiększona o przewidywany wskaźnik wzrostu wysługi lat o 1% oraz planowanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń na poziomie 2,1%, natomiast w systemie oświaty przewiduje się wyższe wynagrodzeń o 6,67%,
- planowanej kwoty na odprawy emerytalne / rentowe,
- planowanej kwoty na wypłaty nagród jubileuszowych.

Poniższa tabela przedstawia wydatki powiatu do zrealizowania w poszczególnych gałęziach gospodarki państwa w podobny sposób jak dla dochodów powiatu. Wydatki budżetu powiatu zaplanowano do realizacji na poziomie 105% w porównaniu do przewidywanego wykonania planu roku 2009.

**Zestawienie wydatków budżetu powiatu nowomiejskiego w działach klasyfikacji budżetowej na rok 2010.**

Dział	Nazwa działu	Przewidywane wykonanie w 2009 r.	Planowane wydatki w 2010 r.	Dynamika [%]	Struktura [%]
010	Rolnictwo i łowiectwo	45.000	35.000	78	0,1
020	Leśnictwo	365.174	379.390	104	1,0
600	Transport i łączność	7.741.916	9.886.080	128	26,5
630	Turystyka	134.344	0	0	0,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	439.231	355.500	81	1,0
710	Działalność usługowa	310.379	292.887	94	0,8
750	Administracja publiczna	4.507.751	4.667.688	104	12,5
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3.139.025	2.813.600	90	7,5
757	Obsługa długu publicznego	1.260.569	1.310.554	104	3,5
758	Różne rozliczenia	2.000	39.400	1970	0,1
801	Oświata i wychowanie	9.518.976	9.286.097	98	24,9
851	Ochrona zdrowia	873.225	1.284.944	147	3,4
852	Pomoc społeczna	4.484.365	4.209.715	94	11,3
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1.915.565	1.935.631	101	5,2
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	702.147	750.454	107	2,0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	99.742	3.000	3	0,0
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	33.580	29.650	88	0,1
926	Kultura fizyczna i sport	45.908	48.229	105	0,1
	<b>Razem</b>	<b>35.618.897</b>	<b>37.327.819</b>	<b>105</b>	<b>100,0</b>



**Zestawienie planowanego podziału środków na wydatki realizowane przez jednostki budżetowe powiatu nowomiejskiego w 2010 r.**

Nazwa jednostki budżetowej	Przewidywane wykonanie w roku 2009	Plan na rok 2010	Dynamika wzrostu [%] (3/2)
1	2	3	4
1. Zespół Szkół w Nowym Mieście Lubawskim	4.713.586	5.045.150	107,03
2. Zespół Szkół Rolniczych w Czachówkach	849.808	897.407	105,60
3. Zespół Szkół Rolniczych w Nowym Mieście Lubawskim	1.667.224	1.745.089	104,67
4. Dom Dziecka w Pacółtowiu	1.102.128	1.069.450	97,04
5. Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie	1.148.920	1.244.149	108,29
6. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim	3.107.500	2.811.000	90,46
7. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lubawskim	265.379	259.887	97,93
8. Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku	3.344.347	3.386.880	101,27
9. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim	410.750	432.000	105,17
10. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim	1.969.916	1.583.964	80,41
11. Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lubawskim	2.380.357	2.918.081	122,59

12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Nowym Mieście Lubawskim	546.549	579.349	106,00
13. Starostwo Powiatowe – obsługa pozostałych rozdziałów	14.112.433	15.355.413	108,81
<b>Ogólna suma planowanych wydatków budżetowych</b>	<b>35.618.897</b>	<b>37.327.819</b>	<b>104,80</b>

### **Zespół Szkół w Nowym Mieście Lubawskim**

Budżet jednostki w wysokości 5.045.150 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 5.045.150 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 3.517.600 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 672.264 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 855.286 zł.

### **Zespół Szkół Rolniczych w Czachówkach**

Budżet jednostki w wysokości 897.407 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 897.407 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 585.335zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 117.740 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 194.332 zł.

### **Zespół Szkół Rolniczych w Nowym Mieście Lubawskim**

Budżet jednostki w wysokości 1.745.089 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 1.745.089 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 1.303.835 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 226.768 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 214.486 zł

### **Dom Dziecka w Pacótkowie**

Budżet jednostki w wysokości 1.069.450 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 1.069.450 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 694.163 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 131.543 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 231.374 zł,
  - wydatki na opłacenie składki zdrowotnej za dzieci przebywające w Domu Dziecka – 12.370 zł.

Planowany koszt utrzymania jednego wychowanka Domu Dziecka w Pacótkowie skalkulowano na poziomie 2.745 zł. i dla 34 wychowanków domu (standard 30 wychowanków).

### **Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie**

Budżet jednostki w wysokości 1.244.149 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 1.244.149 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 721.590 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 127.087 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 395.472 zł,

Planowane koszty na utrzymanie mieszkańców Domu Pomocy w Grodzicznie opracowano w oparciu o środki w których utrzymuje się jednostka, a zwłaszcza o dotację od Wojewody w wysokości 495.061 zł oraz dochód z odpłatności mieszkańców domu według starych i nowych zasad w wysokości 749.088 zł. Liczba mieszkańców – 48 osób. Przewidywany koszt utrzymania na jedną osobę wyniesie 2.072,52 zł miesięcznie.

#### ***Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim***

Budżet jednostki w wysokości 2.811.000 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 2.811.000 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 2.311.000 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 12.000 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 488.000 zł.

#### ***Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lubawskim***

Budżet jednostki w wysokości 259.887 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 259.887 zł., w tym:
  - wynagrodzenia - 192.423 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 35.367 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 32.097 zł.

#### ***Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku***

Budżet jednostki w wysokości 3.386.880 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 3.386.880 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 984.900 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 159.000 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 2.242.980 zł.

#### ***Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim***

Budżet jednostki w wysokości 432.000 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 432.000 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 218.122 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 36.033 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 177.845 zł.

Projekt planów wydatków opracowano w oparciu o środki od Wojewody na utrzymanie zadań zleconych do realizacji powiatom dla 36 osób przebywających w Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy. Przyjęty koszt utrzymania jednej osoby skalkulowano na poziomie 1.000 zł miesięcznie.

#### ***Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim***

Budżet jednostki w wysokości 1.583.964 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 1.583.964 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 486.867 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 68.487 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 185.374 zł,
  - wypłata świadczeń dla rodzin zastępczych – 843.236 zł.

### **Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lubawskim**

Budżet jednostki w wysokości 2.918.081 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 2.918.081 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 1.263.176 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 222.205 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 183.526 zł,
  - wydatki związane z opłaceniem składki za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – 1.249.174 zł.

### **Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Nowym Mieście Lubawskim**

Budżet jednostki w wysokości 570.561 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 570.561 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 429.967 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 77.380 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 63.214 zł.

### **Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim – obsługa pozostałych zadań**

Budżet jednostki w wysokości 15.355.413 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 8.540.620 zł, w tym:
  - wynagrodzenia - 2.803.630 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń - 467.997 zł,
  - dotacje - 320.378 zł,
  - wydatki na obsługę długu - 815.525 zł,
  - wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji - 495.029 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - 3.638.061 zł,
- Ø wydatki majątkowe w wysokości 6.814.793 zł zgodnie z załącznikiem nr 2 str. 13-30, nr 3, str. 31, z przeznaczeniem na planowane:
  - wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2010 – 2012, gdzie w roku budżetowym 2010 przewiduje się nakłady inwestycyjne w wysokości 6.324.241 zł, w tym:
    - Budowa drogi powiatowej Nr 1319N Nowe Miasto Lub. - Kaługa na odcinku Nowe Miasto Lub. - Kurzętnik, długość 3,187 km – 2.209.620 zł,
    - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N granica woj. (Brodnicą)-Krotoszyny-Jamielnik - droga powiatowa Nr 1333N na odcinkach przez wieś Bielice i Krotoszyny – 2.661.528 zł,
    - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1335N Nowe Miasto Lubawskie - Mroczno - Słup – 132.500 zł,
    - Budowa Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku - I etap – 694.380 zł,
    - Utworzenie Edukacyjnego Centrum Multimedialnego dla szkolnictwa zawodowego w Zespole Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim – 626.213 zł,
  - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 490.552 zł.

Poniżej zestawiona tabela przedstawia główne grupy planowanych wydatków do realizacji przez Starostwo Powiatowe:

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan na 2010 r.</b>
010	01005	Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa <i>Planowane zadania:</i> <ul style="list-style-type: none"><li>- „rentówka”- opracowanie dokumentacji dla dożywnych użytkowników,</li><li>- klasyfikacja gruntów,</li><li>- założenie ewidencji budynków dla gmin powiatu nowomiejskiego</li></ul>	35.000



020	02001	Gospodarka leśna <i>Planowane zadania:</i> - wypłata ekwiwalentów za uprawy leśne	332.544
020	02002	Nadzór nad gospodarką leśną <i>Planowane zadania:</i> - porozumienia z nadleśnictwami o nadzór nad lasami prywatnymi.	46.846
600	60014	Drogi publiczne powiatowe <i>Planowane zadania:</i> - Budowa drogi powiatowej Nr 1319N Nowe Miasto Lub. - Kaługa na odcinku Nowe Miasto Lub. - Kurzętnik, długość 3,187 km, - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N granica woj. (Brodnica)-Krotoszyny- Jamielnik - droga powiatowa Nr 1333N na odcinkach przez wieś Bielice i Krotoszyny, - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1335N Nowe Miasto Lubawskie - Mroczno – Słup, - Remont dróg powiatowych tzw. „schetynówki”.	6.499.200
700	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami <i>Utrzymanie mienia powiatu, koszty eksploatacyjne, w tym planowane zadanie zlecone ustawami (11.000 zł.):</i> - regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa - wyceny nieruchomości Skarbu Państwa, - wypłaty odszkodowań.	355.500
710	71013	Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) <i>Planowane zadania:</i> - aktualizacja ewidencji budynków i lokali dla miasta Nowego Miasta Lub. - kontynuacja opracowania EwMapy.	31.000
710	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne <i>Planowane zadania:</i> - regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa.	2.000
750 Administ racja publiczn a	75011	Urzędy wojewódzki – utrzymanie zadań z prawa wodnego i geodezyjnego.	104.518
	75019	Rady powiatów – diety radnych.	153.620
	75020	Starostwa powiatowe – bieżące wydatki	4.287.728
	75045	Komisje poborowe	12.000
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	109.822
754	75495	Pozostała działalność	2.600
757	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t.	815.525
757	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonej przez j.s.t	495.029
758	75818	Rezerwy ogólne i celowe	39.400
801	80120	Licea ogólnokształcące – środki na dotację podmiotową dla szkół niepublicznych	137.232
801	80130	Szkoły zawodowe <i>Planowane zadania:</i> - Budowa Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku - I etap, - realizacja programu o nazwie „Nauka i praktyka – zajęcia pozalekcyjne dla uczniów szkół zawodowych z Powiatu Nowomiejskiego”.	970.001
801	80195	Pozostała działalność <i>Planowane zadania:</i> - realizacja harmonogramu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu edukacji,	661.123

		- <i>Utworzenie Edukacyjnego Centrum Multimedialnego w Zespole Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim.</i>	
851	85149	Programy polityki zdrowotnej <i>Planowane zadania:</i> - <i>realizacja harmonogramu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu zdrowia i polityki społecznej.</i>	21.400
851	85195	Pozostała działalność	2.000
852	85201	Placówki opiekuńczo-wychowawcze	23.000
852	85204	Rodziny zastępcze	31.622
852	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione, ośrodki interwencji kryzysowej	13.000
852	85295	Pozostała działalność	16.000
853	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – <i>10% dofinansowanie dla Warsztatów Terapii Zajęciowej</i>	75.624
854	85406	Poradnie psychologiczno – pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne <i>Planowane zadania:</i> - <i>umowa z Poradnią Psychologiczno-Pedagogiczną w Elblągu na badania specjalistyczne.</i>	1.200
900	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	3.000
921	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury <i>Planowane zadania:</i> - <i>realizacja harmonogramu imprez kulturalnych.</i>	24.650
921	92116	Biblioteki <i>Planowane zadania:</i> - <i>umowa z gminą na prowadzenie biblioteki.</i>	5.000
926	92695	Pozostała działalność <i>Planowane zadania:</i> - <i>realizacja harmonogramu imprez sportowych i rekreacyjnych.</i>	48.229
<b>Razem wydatki realizowane przez Starostwo Powiatowe</b>			<b>15.355.413</b>

W dziale 750 rozdziale 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego znajdują się planowane wydatki na opłacenie składek członkowskich związanych z przynależnością powiatu do związków takich jak § 2900:

- Związku Powiatów Polskich (Uchwała Nr XII/67/99 Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 31 sierpnia 1999 r. w sprawie przystąpienia do Związku Powiatów Polskich). Składka roczna na 2010 r. w wysokości 4.867 zł,
- Stowarzyszenia Gmin RP Euroregionu Bałtyk (Uchwała Nr XXXIX/326/2002 Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie przystąpienia Powiatu Nowomiejskiego do Stowarzyszenia Gmin RP Euroregionu Bałtyk). Składka roczna na 2010 r. w wysokości 5.000 zł,
- Stowarzyszenia Miast, Gmin i Powiatów Dorzecza Drwęcy (Uchwała Nr VIII/61/2003 Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 30 kwietnia 2003 r. w sprawie przystąpienia do Stowarzyszenia Miast, Gmin i Powiatów Dorzecza Drwęcy). Składka roczna na 2009 r. w wysokości 5.000 zł.

Łącznie składki członkowskie na 2010 r. wyniosą 14.867 zł.

### **III. Prognoza kwoty długu i sytuacji finansowej powiatu w latach spłaty długu.**

W prognozie sytuacji finansowej powiatu w latach spłaty długu (załącznik 11a), a także w prognozie kwoty długu na rok 2010 i lata następne (załącznik nr 11) szczegółowo rozpisano tytuły zobowiązań oraz koszty obsługi zadłużenia.

### **Sytuacja finansowa w 2010 r. będzie przedstawiała się następująco:**

Planowana łączna kwota długu na dzień 31 grudnia 2010 r. wyniesie 14.749.200 zł i będzie składała się z następujących tytułów dłużnych:

- kredyty zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia – 14.749.200 zł., w tym:
  - ü 3.990.000 zł. – planowany kredyt do zaciągnięcia w 2010 r. na lata spłaty od 2011 – 2034 (285 rat po 14.000 zł) z czego: 3.141.600 zł przeznaczona się na pokrycie deficytu budżetu, 848.400 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
  - ü 10.759.200 zł – zadłużenie z tytułu kredytu w latach spłaty długu do 2032 r., z czego:
    - 2.808.000 zł kredyt do spłaty w Banku Ochrony Środowiska w Olsztynie 2011 - 2032, w 2010 r. dokona się spłaty w wysokości 132.000 zł,
    - 3.570.000 zł kredyt do spłaty w Banku Ochrony Środowiska w Olsztynie 2011 – 2024, w 2010 dokona się spłaty w wysokości 270.000 zł,
    - 2.280.000 zł kredyt do spłaty w PKO BP S.A. o/Nowe Miasto Lubawskie w latach 2011 – 2020, w 2010 dokona się spłaty w wysokości 240.000 zł,
    - 2.101.200 zł kredyt do spłaty w Banku Ochrony Środowiska w Olsztynie 2011 – 2021, w 2010 dokona się spłaty w wysokości 206.400 zł.

Na obsługę zadłużenia w 2010 r. planuje się zabezpieczyć w budżecie kwotę 815.525 zł, w tym:

- na odsetki od krajowych pożyczek i kredytów – 805.525 zł,
- na prowizje od planowanego kredytu – 10.000 zł.

Ponadto w obsłudze długu publicznego znajdują się zabezpieczone środki budżetowe na udzielone poręczenia przez powiat nowomiejski w wysokości 495.029 zł następującym podmiotom:

- 1) Uchwała Nr LIII/391/06 Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 13 lipca 2006 r. w sprawie udzielenia poręczenia pożyczki zaciągniętej przez Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim Sp. z o.o. na okres przekraczający rok budżetowy na łączną kwotę 202.765 zł w tym 189.648 zł kapitał i 13.117 zł koszt kapitału, na okres poręczenia od 2006r. do 2012 r. Umowa poręczenia z dnia 31 lipiec 2006r. między Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie a Powiatem Nowomiejskim.
- 2) Uchwała Nr 39/209/2007 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 30 październik 2007 roku w sprawie udzielenia poręczenia kredytu zaciąganego przez Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim Sp. z o.o. oraz zmieniającą Uchwałę Nr 41/225/2007 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 20 listopada 2007 r. w łącznej wysokości 3.135.498 zł w tym 1.500.000 zł kapitał oraz 1.635.498 zł koszt kapitału na okres od 2007 r. do 2037 r. Umowa poręczenia z dnia 18 grudnia 2007 r. z BRE Bankiem Hipotecznym S.A. z/s w Warszawie a Powiatem Nowomiejskim.
- 3) Uchwała Nr 39/208/2007 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 30 października 2007 r. w sprawie udzielenia poręczenia kredytu zaciąganego przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim oraz zmieniającą Uchwałę Nr 41/224/2007 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 20 listopada 2007 w łącznej wysokości 6.270.995 zł, w tym 3.000.000 zł kapitał oraz 3.270.995 zł koszt kapitału na okres od 2007 r. do 2037 r. Umowa poręczenia z dnia 18 grudnia 2007 r. z BRE Bankiem Hipotecznym S.A. z/s w Warszawie a Powiatem Nowomiejski.

**W prognozie sytuacji finansowej na 2010 r.** (załącznik 11a wiersz III) planuje się spłatę zobowiązań w wysokości 2.148.954 zł z następujących tytułów:

- spłaty kredytów w wysokości 848.400 zł i kosztu kapitału 691.414 zł,
- odsetek od nowoplanowanego kredytu w wysokości 114.111 zł,
- wartość udzielonych poręczeń w wysokości 495.029 zł.

Łączna kwota długu przypadająca do spłaty w planowanym roku budżetowym z tytułu rat kredytu, poręczeń i należnych odsetek nie przekroczy wskaźnika 15% i wyniesie 2.148.954 zł, tj. 6,29%. Planowana łączna kwota długu powiatu na koniec roku budżetowego 2010 nie przekroczy 60%, długu do planowanych dochodów i wyniesie 14.749.200 zł, tj. 43,14%.

Planuje się, że Powiat Nowomiejski w 2010 r. osiągnie dochody na poziomie 34.186.219 zł, w tym dochody z tytułu realizacji programów z udziałem środków z Unii Europejskiej w kwocie 4.631.180 zł, zgodnie z załącznikiem 4, kol. 13. Udział środków z budżetu UE zarówno po stronie planowanych dochodów jak i po stronie planowanych wydatków wykazany jest w budżecie powiatu z końcówką czwartej cyfry § „8”.

**IV. Informacja o przychodach związana z pokryciem niedoboru budżetowego oraz rozchodach związanych ze spłatami rat kredytowych (załącznik nr 7).**

Projekt budżetu powiatu na 2010 r. przedstawia się następująco:

- zaplanowano osiągnięcie dochodów na poziomie 34.186.219 zł,
- planowane wydatki wyniosą 37.327.819 zł,
- deficyt budżetowy w 2010 r. ukształtuje się na poziomie (-) 3.141.600 zł,
- w przychodach budżetu ogółem planuje się:
  - zaciągnięcie kredytu w wysokości 3.990.000 zł, z tego na pokrycie deficytu 3.141.600 zł i 848.400 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- w rozchodach budżetu ogółem znajdują się przewidziane do spłaty kredyty w wysokości 848.400 zł, o których mowa w pkt III niniejszego objaśnienia do budżetu 2010 r.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami wynosi (-) 3.141.600 zł i jest deficytem budżetu, natomiast różnica pomiędzy przychodami budżetu a rozchodami budżetu wynosi (+) 3.141.600 zł i jest źródłem sfinansowania deficytu budżetu.

**V. Limit wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2010 – 2012 (załącznik 3 ) oraz pozostałe wydatki majątkowe.**

W projekcie budżetu na 2010 r. zaplanowano wydatki majątkowe na łączną kwotę 6.814.793 zł co stanowi 18% planowanych wydatków ogółem.

Do ważniejszych zadań inwestycyjnych należą:

- zadania z wieloletnich programów inwestycyjnych:
  - Budowa drogi powiatowej Nr 1319N Nowe Miasto Lub. - Kaługa na odcinku Nowe Miasto Lub. - Kurzętnik, długość 3,187 km – 2.209.620 zł,
  - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N granica woj. (Brodnica)Krotoszyny-Jamielnik - droga powiatowa Nr 1333N na odcinkach przez wieś Bielice i Krotoszyny – 2.661.528 zł,
  - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1335N Nowe Miasto Lubawskie - Mroczno - Słup – 132.500 zł,
  - Budowa Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku - I etap – 694.380 zł,
  - Utworzenie Edukacyjnego Centrum Multimedialnego dla szkolnictwa zawodowego w Zespole Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim – 626.213 zł,
- zadania związane z realizacją pozostałych wydatków majątkowych na łączną kwotę 490.552 zł, na udzielenie pomocy finansowej Gminie Biskupiec w wysokości 340.552 zł oraz Gminie Grodziczno w wysokości 150.000 zł, o której mowa w załączniku Nr 8 do uchwały budżetowej.