

Część objaśniająca do wykonania budżetu powiatu nowomiejskiego za 2008 r.

Zaplanowane dochody budżetu powiatu nowomiejskiego na 2008 r. po uwzględnieniu zmian w planie dochodów ukształtowały się na poziomie 26.089.916,00 zł, z czego osiągnięto 26.454.175,45 zł., co stanowi 101% wykonania planu dochodów.

Planowane wydatki budżetowe powiatu nowomiejskiego na 2008 r. po uwzględnieniu zmian w planie wydatków wyniosły 27.618.533,00 zł, z czego zrealizowano 26.748.774,41 zł, co stanowi 97% wykonania planu wydatków.

Sprawozdanie budżetowe za 2008 r. o „nadwyżce/deficycie budżetu” (Rb-NDS) oraz bilans budżetu powiatu nowomiejskiego określa deficyt w wysokości (-) 294.598,96 zł.

- Stan rachunku bankowego budżetu na dzień 31 grudnia 2008 r. wynosił 2.004.060,50 zł.
- Należności dla budżetu wyniosły 438.205,29 zł. (sprawozdanie Rb-N).
- Stan zobowiązań finansowych z tytułu zaciągniętego długu publicznego wynosi 9.384.000 zł (sprawozdanie Rb-Z i Rb-UZ), w tym:
 - zobowiązania finansowe długoterminowe 8.667.600 zł, w tym:
 - z tytułu zaciągniętych kredytów 8.667.600 zł,
 - zobowiązania krótkoterminowe 716.400 zł, w tym:
 - z tytułu zaciągniętych kredytów 716.400 zł.
- Zobowiązania wobec budżetów i inne wynoszą 862.909,20 zł, w tym:
 - środki z subwencji oświatowej na 2009 r. w kwocie 732.909 zł,
 - dotacja dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim na 2009 r. w wysokości 130.000 zł,
 - środki z rozliczenia składki zdrowotnej przez Dom Dziecka w Pacótkowie w wysokości 0,20 zł.
- Skumulowany wynik budżetów od początku istnienia powiatu nowomiejskiego, tj. od 1999 r. łącznie z 2008 r. wynosi (-) 7.855.382,79 zł.

I. Szczegółowe objaśnienie osiągniętych dochodów z poszczególnych źródeł w 2008 r.

W zrealizowanych dochodach ogółem 26.454.175,45 zł znajdują się grupy dochodów, których napływ do budżetu ma istotne znaczenie dla gospodarki finansowej powiatu.

Dochody własne powiatu to takie jak:

- wpływ z opłaty komunikacyjnej,
- udziały w podatkach,
- najem, dzierżawa, sprzedaż majątku powiatu,
- odsetki z rachunków bankowych,
- otrzymane spadki, darowizny w postaci pieniężnej,
- subwencja ogólna (...).

Dochody które wpływają do powiatu w formie dotacji na realizację zadań zleconych, własnych, powierzonych i innych są środkami, które podlegają szczegółowemu rozliczeniu a w przypadku ich nie wykorzystania lub wykorzystania niezgodnie z ich przeznaczeniem, podlegają zwrotowi

do dysponenta głównego środków. Z otrzymanych dotacji z budżetu Wojewody dnia 22 stycznia 2009 r. przekazano 0,20 zł z rozliczenia otrzymanej dotacji do zadań zleconych na opłacenie składek zdrowotnych za dzieci przebywające w Domu Dziecka w Pacółtownie.

W poniższej tabeli dokonano podsumowania poszczególnych §§ dochodów ze wszystkich działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej. Najwyżej osiągnięte dochody dotyczą otrzymanych środków z Unii Europejskiej na realizację zadania o nazwie „Platforma 112” (386% wykonania planu) oraz wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (120% wykonania planu), a także większych wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (111% wykonania planu) i prawnych (114% wykonania planu). Najniżej wykonana grupa dochodów dotyczy wpływów z różnych opłat (§ 0690) i przede wszystkim związana jest z odpłatnością rodziców biologicznych za umieszczenie dzieci w Rodzinie Zastępczej oraz Domu Dziecka (wykonanie na poziomie 71% planu).

§	Treść § zgodna z klasyfikacją budżetową	Plan 2007	Wykonania	% wykonanie dochodów (4:3)
1	2	3	4	5
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2.925.177,00	3.244.379,00	111
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	45.000,00	51.498,40	114
0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	1.095.571,00	1.153.879,12	105
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	1.124,00	1.123,96	100
0490	Wpływy z lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	11.800,00	11.711,79	99
0690	Wpływy z różnych opłat	11.190,00	7.922,44	71
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze	440.210,00	438.971,74	100
0830	Wpływy z usług	615.348,00	613.458,77	100
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	1.800,00	1.800,00	100
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2.500,00	3.000,00	120
0920	Pozostałe odsetki	94.221,00	100.101,92	106
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	38.285,00	41.345,32	108
0970	Wpływy z różnych dochodów	72.217,00	65.459,71	91
2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	86.191,00	71.126,49	83
2009	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	6.872,00	5.103,53	74
2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.	4.510.811,00	4.510.810,80	100
2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu.	716.942,00	715.260,60	100
2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	15.000,00	15.000,00	100
2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	458.443,00	458.443,38	100
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	66.609,00	66.950,86	101
2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących z sektora finansów publicznych	23.691,00	23690,56	100
2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących z sektora finansów publicznych	178.370,00	173.093,45	97
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych	310.417,00	310.417,27	100

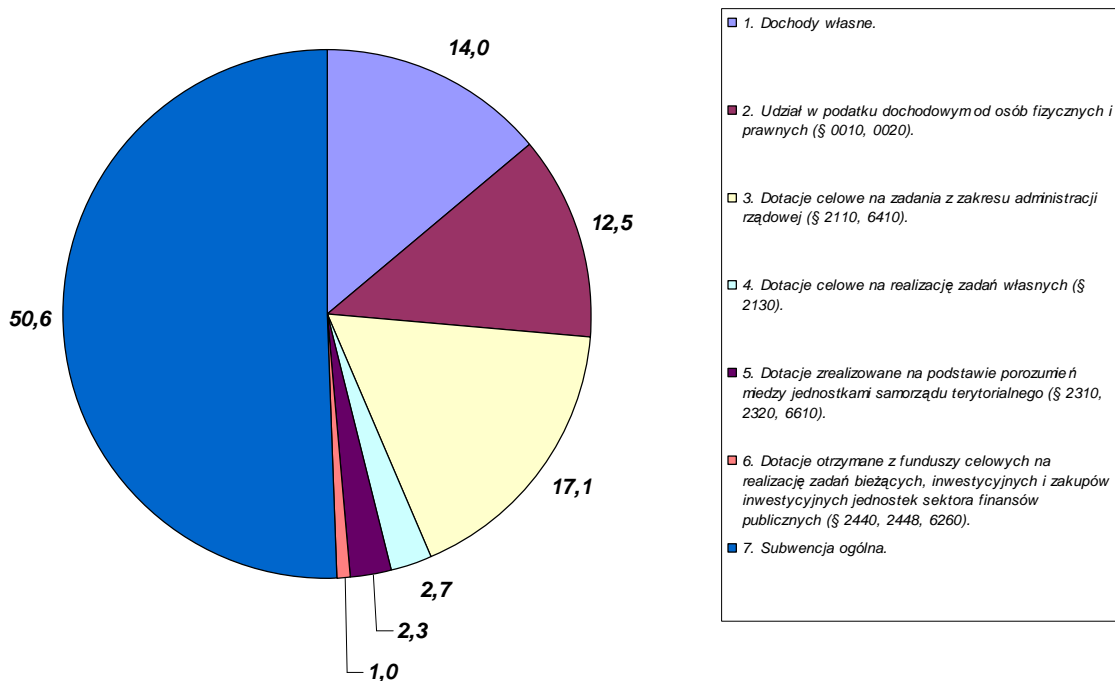
2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	309.800,00	309.800,00	100
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących powiatów, pozyskane z innych źródeł	20.000,00	20.000,00	100
2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	104.000,00	104.000,00	100
2919	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	3.691,00	3.690,84	100
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	13.378.499,00	13.378.499,00	100
6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	53.516,00	53.516,00	100
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji powiatów, pozyskane z innych źródeł	358.000,00	358.000,00	100
6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4.000,00	4.000,00	100
6610	Dotacje celowe otrzymane z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	128.000,00	128.000,00	100
8538	Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej przeznaczone na finansowanie programów i projektów realizowanych przez jednostki sektora finansów publicznych	2.621,00	10.120,50	386
RAZEM		26.089.916,00	26.454.175,45	101

W uzasadnieniu do uchwały Rady Powiatu w sprawie udzielenia absolutorium znajdują się pogrupowane §§ dochodów własnych i zleconych, które są przeanalizowane w układzie porównawczym (wykonania budżetu do planu budżetu), a także zobrazowano strukturę dochodów do dochodów ogółem.

Z zestawienia wynika, że najbardziej znaczące dochody pozyskiwane są z subwencji ogólnej dla powiatu (§ 2920) na poziomie 50,6 % dochodów ogółem, natomiast najmniej dochodów uzyskuje się z dotacji otrzymanych z funduszy celowych na realizację zadań bieżących, inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych. Pozyskane dochody z udziału w podatku od osób fizycznych i prawnych były znacznie większe od planowanych w 2008 r. i wyniosły 111% w stosunku do planu.

Poniższy wykres w sposób obrazowy przedstawia szczegółową strukturę pogrupowanych dochodów.

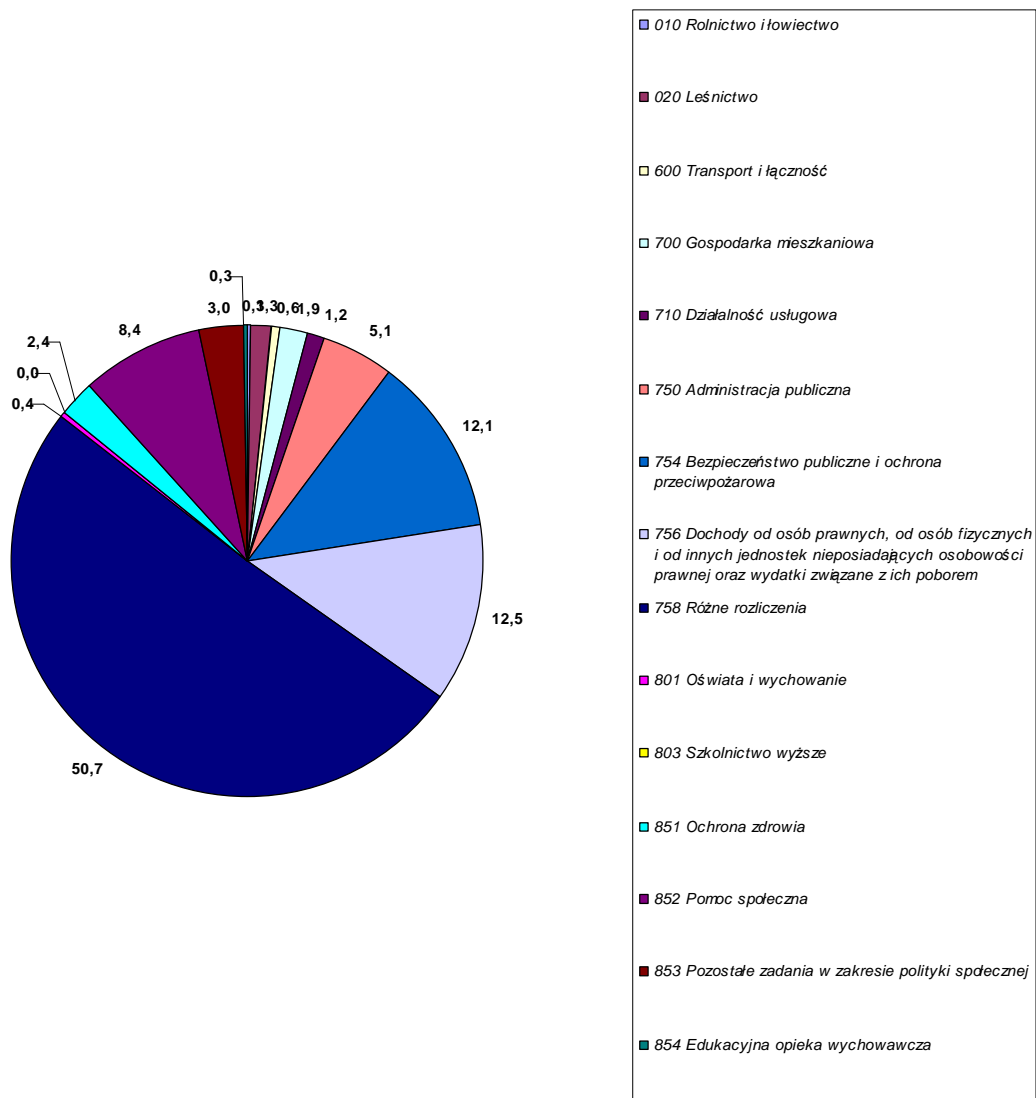
Struktura osiągniętych dochodów w 2008 r.



Poniższy wykres przedstawia główne źródła zasilania budżetu w układzie działów gospodarki narodowej. Najwięcej środków uzyskuje się z „Różnych rozliczeń – 758”- w wysokości 13.407.700,96 zł., co stanowi 50,7% budżetu ogółem. W dziale 758 znajdują się subwencje w wysokości 13.378.499 zł. oraz odsetki z rachunku bankowego budżetu w wysokości 29.201,96 zł.

Działami budżetu o najmniejszym napływie środków finansowych są działy: 803 – Szkolnictwo wyższe – w wysokości 5.054,41 zł, co stanowi 0,02% dochodów ogółem, 010 – Rolnictwo i łowiectwo – w wysokości 69.271,07 zł, co stanowi 0,3% dochodów ogółem oraz 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – w wysokości 81.393,24 zł, co stanowi 0,3% dochodów ogólnych budżetu.

Zestawienie pozyskanych dochodów w poszczególnych działach budżetowych w 2008 r.



Szczegółowe omówienie poszczególnych wydatków zrealizowanych w 2008 r.

W uzasadnieniu do uchwały Rady Powiatu w sprawie udzielenia absolutorium wyszczególniono wydatki budżetu na ogólną kwotę 26.748.774,41 zł.

W poniższej tabeli dokonano podsumowania poszczególnych §§ wydatków ze wszystkich działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej celem analizy. Najniżej wykonanym wydatkiem na poziomie 23% w porównaniu do planu budżetu jest § 2310 związany z przekazaniem gminie dotacji na zadanie bieżące realizowane na podstawie porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego. Nie wykonano zadania związanego z obowiązkiem prowadzenia biblioteki powiatowej, której prowadzenie planowano przekazać w porozumieniu z gminą. Z uwagi na zbyt niskie środki wyasygnowane w planie budżetu, żadna z gmin nie okazuje zainteresowania realizacją zadania.

§	Treść § zgodna z klasyfikacją budżetową	Plan 2008	Wykonanie	% wykonanie wydatków (3:4)
1	2	3	4	5
2310	Dotacje celowe przekazane gminom na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6.500,00	1.500,00	23
2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	79.184,00	76.984,60	97
2330	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2.520,00	2.520,00	100
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej szkoły lub innej niepublicznej placówki oświatowo-wychowawczej	84.343,00	83.508,00	99
2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	34.280,00	34.280,00	100
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10.858,00	10.858,00	100
2820	Dotacja celowa otrzymana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	13.000,00	13.000,00	100
2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych	33.479,00	33.479,00	100
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	8.049,00	8.049,56	100
2910	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	10.439,00	10.439,51	100
3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	102.546,00	100.070,70	98
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	520.959,00	517.125,37	99
3050	Zasądzone renty	5.280,00	5.280,00	100
3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	126.833,00	126.832,64	100
3110	Świadczenia społeczne	841.494,00	841.493,58	100
3119	Świadczenia społeczne	3.459,00	3.458,70	100
3240	Stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów	12.800,00	11.200,00	88
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10.134.979,00	10.123.728,90	100
4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	28.488,00	27.864,45	98
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4.202,00	4.128,25	98
4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	118.380,00	118.380,01	100
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	697.785,00	697.782,56	100
4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy	1.680.600,00	1.680.599,98	100
4060	Pozostałe należności żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy	206.063,00	206.062,82	100
4070	Nagrody roczne dla żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy	125.235,00	125.234,83	100
4080	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	33.300,00	33.300,00	100
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1.635.781,00	1.628.377,12	100
4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	5.685,00	5.564,90	98
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	870,00	856,50	98
4120	Składki na fundusz pracy	271.517,00	264.523,66	97
4128	Składki na fundusz pracy	930,00	878,68	94
4129	Składki na fundusz pracy	142,00	135,77	96
4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	633.248,00	633.247,80	100
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	228.768,00	225.446,33	99
4178	Wynagrodzenia bezosobowe	118.167,00	115.531,31	98

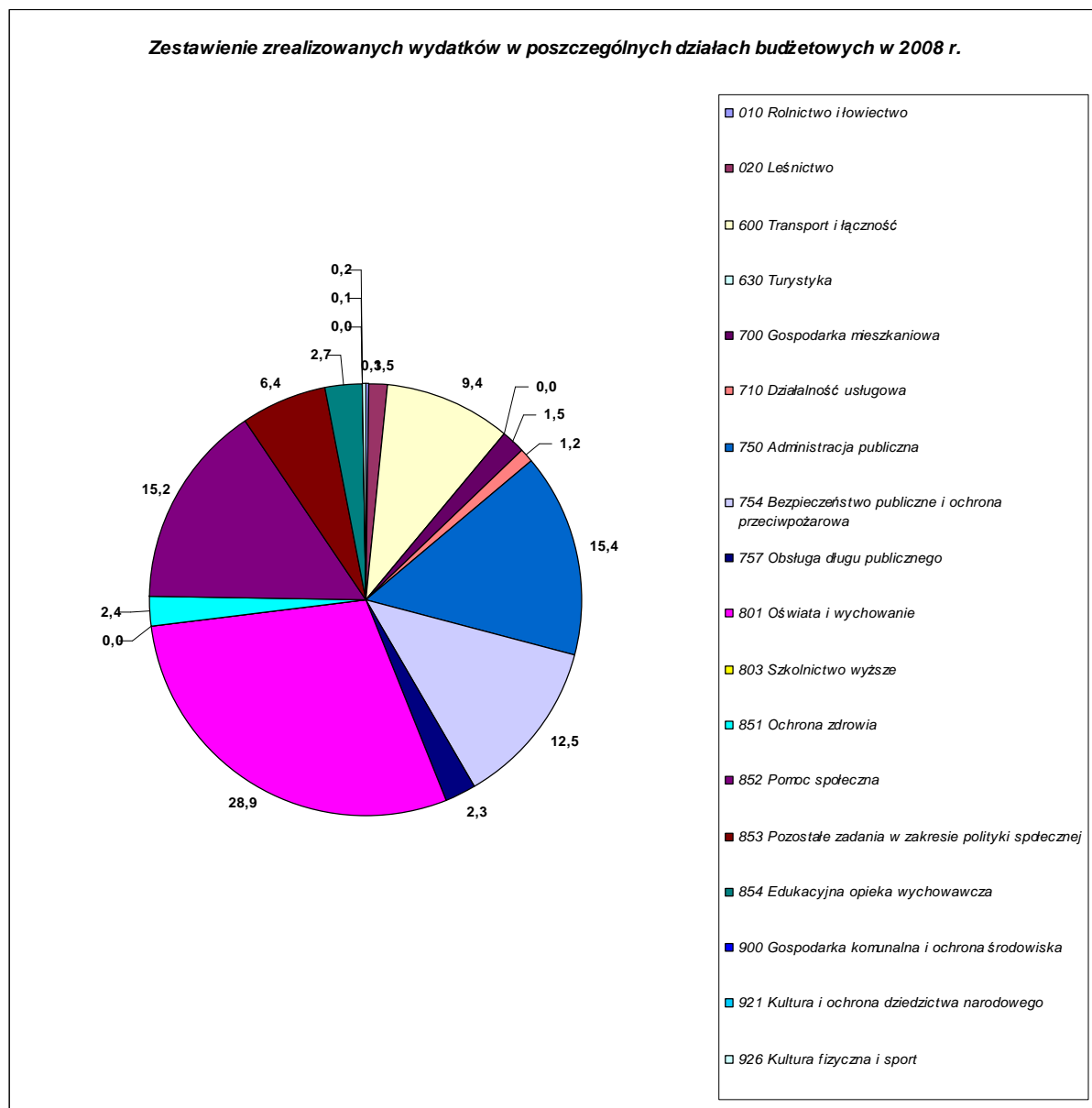
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	3.603,00	3.556,20	99
4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy	78.489,00	78.488,86	100
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.114.108,00	2.004.983,04	95
4218	Zakup materiałów i wyposażenia	29.274,00	28.557,84	98
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	477,00	393,53	83
4220	Zakup środków żywności	150.742,00	150.742,60	100
4230	Zakup leków i materiałów medycznych	6.008,00	6.007,95	100
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	75.942,00	75.575,39	100
4260	Zakup energii	520.704,00	494.508,85	95
4270	Zakup usług remontowych	1.597.498,00	1.475.353,12	92
4280	Zakup usług medycznych	30.670,00	28.700,50	94
4300	Zakup usług pozostałych	1.225.717,00	1.186.332,82	97
4308	Zakup usług pozostałych	65.136,00	50.144,33	77
4309	Zakup usług pozostałych	2.186,00	641,81	29
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	23.239,00	21.947,62	94
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	19.630,00	18.725,83	95
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	69.096,00	66.009,93	96
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1.624,00	1.623,24	100
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	60.260,00	60.259,46	100
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	17.863,00	17.862,35	100
4410	Podróże służbowe krajowe	48.293,00	42.301,75	88
4418	Podróże służbowe krajowe	15.028,00	13.825,36	92
4430	Różne opłaty i składki	58.922,00	45.806,88	78
4440	Odpisy na ZFŚS	524.094,00	524.093,62	100
4448	Odpisy na ZFŚS	899,00	899,05	100
4449	Odpisy na ZFŚS	159,00	158,65	100
4480	Podatek od nieruchomości	20.775,00	20.585,00	99
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	12.624,00	12.624,10	100
4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	156,00	156,30	100
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1.124,00	1.123,96	100
4560	Odsutki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	1.272,00	1.272,00	100
4580	Pozostałe odsutki	3.703,00	3.702,61	100
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	3.503,00	3.502,50	100
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	42.856,00	42.129,94	98
4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	24.914,00	24.394,38	98
4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	122.684,00	115.929,92	94
4758	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	954,00	954,02	100
4759	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	112,00	111,98	100
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	308.963,00	308.962,57	100
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	490.125,00	416.024,62	85
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1.009.751,00	1.009.750,90	100
6639	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	300,00	0,00	0
8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	2.000,00	2.000,00	100
8020	Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	353.147,00	0,00	0

8070	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz krajowych pożyczek i kredytów	604.815,00	561.396,00	93
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych	54.931,00	54.930,50	100
RAZEM		27.618.533,00	26.748.774,41	

Do największej grupy wydatków ogólnych budżetu należą wynagrodzenia osobowe (§ 4010) w wysokości 10.123.728,90 zł na opłacenie wynagrodzeń pracowników we wszystkich jednostkach budżetowych w tym:

- pracowników administracji,
- nauczycieli,
- funkcjonariuszy oraz pracowników na stanowiskach obsługi i pokrewnych,
- pracowników placówek opiekuńczo-medyczo-rehabilitacyjnych i specjalistów.

Poniższy wykres w sposób obrazowy przedstawia szczegółową strukturę zrealizowanych wydatków w podziale na poszczególne działy gospodarki narodowej w roku budżetowym 2008.



Przeanalizowano wykonane wydatki budżetowe o niskim wskaźniku realizacji:

- Ø W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, zadanie wykonano na poziomie 25% w stosunku do planu. Zrealizowanie tak niskiego wskaźnika było spowodowane mniejszymi opłatami za korzystanie ze środowiska, z uwagi na zmodernizowane kotłownie CO w budynkach mienia powiatu.
- Ø W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, zadanie wykonano na poziomie 77%. Przyczyną wykonania tak niskiego wskaźnika było małe zainteresowanie gmin przyjęciem w formie porozumienia prowadzenia zadania biblioteki powiatowej. Kwota oferowana to 5.000 zł, która w efekcie nie została wykonana.
- Ø W dziale 757 – Obsługa długu publicznego, wykonano na poziomie 61%. Przyczyna osiągnięcia tak niskiego wskaźnika tkwi głównie w zabezpieczeniu środków na wypłatę ewentualnych poręczeń i gwarancji, które nie musiało być uruchamiane w roku budżetowym 2008, ponieważ wszystkie poręczone zobowiązania spłacane są przez kredytobiorcę w sposób rzetelny i terminowy. Reasumując koszty obsługi długu publicznego za 2008 r. należy stwierdzić, że nie wykonanie planu w 100% jest w rzeczywistości pozytywnym działaniem.

W poniższej tabeli zestawiono jednostki budżetowe powiatu, które zasilane są z budżetu a osiągnięte dochody odprowadzają na rachunek główny budżetu powiatu.

Stan rachunków bankowych niżej wymienionych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2008 r. wynosił saldo „0”.

Zestawienie zrealizowanych wydatków przez jednostki budżetowe powiatu nowomiejskiego.

Nazwa jednostki	Plan na 2008 r.	Wykonanie w 2008 r.	Zobowiązanie niewymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-28s
1	2	3	4
1. Zespół Szkół w Nowym Mieście Lubawskim	4.604.009,00	4.577.185,16	284.595,87
2. Zespół Szkół Rolniczych w Czachówkach	871.468,00	871.410,40	49.655,66
3. Zespół Szkół Rolniczych w Nowym Mieście Lubawskim	1.673.277,00	1.671.670,17	94.902,62
4. Dom Dziecka w Pacółtownie	1.008.061,00	1.007.559,64	52.694,07
5. Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie	1.179.490,00	1.179.489,76	47.788,87
6. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim	3.324.210,00	3.324.210,00	147.610,65
7. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lubawskim	262.567,00	262.567,00	16.446,13
8. Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku	2.375.888,00	2.367.716,80	57.210,52

9.	Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim	474.150,00	474.150,00	13.203,16
10.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim	1.546.445,00	1.529.611,18	22.273,39
11.	Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lubawskim	1.911.219,00	1.906.339,64	83.482,93
12.	Poradnia Psychologiczno –Pedagogiczna w Nowym Mieście Lubawskim	554.062,00	549.632,82	33.150,90
13.	Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lub. – obsługa pozostałych rozdziałów	7.833.687,00	7.027.231,84	223.335,33
Ogólna suma zrealizowanych wydatków budżetowych		27.618.533,00	26.748.774,41	1.126.350,10

Występujące zobowiązania w wysokości 1.126.350,10 zł są niewymagalne i dotyczą w szczególności naliczonego na dzień 31 grudnia 2008 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, które z mocy ustawy wypłacane jest w I kwartale następnego roku budżetowego. Zobowiązania wymagalne na dzień sprawozdawczy nie wystąpiły.

W analizie każdej z jednostek budżetowych zawarto główne i istotne dane dla gospodarki finansowej powiatu, które dotyczą:

- zatrudnienia,
- ruchu kadrowego,
- majątku jednostki,
- budżetu zgromadzonych dochodów i zrealizowanych wydatków,
- efektów rzeczowych jakie osiągnięto dla polepszenia życia wspólnoty samorządowej.

Zespół Szkół w Nowym Mieście Lubawskim

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	4.604.009,00	4.577.185,16
		a) wydatki bieżące:	4.564.667,00	4.537.843,33
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	39.342,00	39.341,83
801	80120	Licea ogólnokształcące	2.400.489,00	2.377.244,88
801	80123	Licea profilowane	137.489,00	137.487,16
801	80130	Szkoły zawodowe	1.131.664,00	1.130.833,38
801	80134	Szkoły zawodowe specjalne	61.071,00	60.995,31
801	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	14.893,00	14.616,66
801	80195	Pozostała działalność	700.089,00	698.404,60
854	85406	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	20.934,00	20.934,00
854	85410	Internaty i bursy szkolne	137.380,00	136.669,17
Razem wydatki w Zespole Szkół w Nowym Mieście Lub.			4.604.009,00	4.577.185,16

1. *Zatrudnienie (zgodnie ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)*

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 89
w tym:
 - administracja – 8 etatów,
 - nauczyciele – 67 etatów,
 - pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 14 etatów,
- w ogólnej liczbie zatrudnionych:
 - pracownicy w ramach prac interwencyjnych i publicznych – 2 osoby
- przyjęci do pracy i zwolnieni w czasie roku budżetowego:
w tym:
 - przyjęci – 6 osób,
 - zwolnieni – 6 osób,

2. *Liczba uczniów zgłoszonych do GUS w roku szkolnym 2008/2009 – 1.045 osób, w tym:*

- młodzież (nauczanie w trybie dziennym) – 994 uczniów,
- osoby dorosłe (nauczanie w trybie wieczorowym) – 51 uczniów.

3. *Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)*

- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 47.339,30 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały):
 - 3.396.211,88 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 2.575.974,50 zł netto (po umorzeniu)
- pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 823.242,96 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

4. *Budżet jednostki za 2008 r.*

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 4.577.185,16 zł, w tym:
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodnych od wynagrodzeń 284.595,87 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 87.408,67 zł.

5. *Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008.*

W ramach zadań inwestycyjnych objętych § 6050 – 6059 jednostka poniosła wydatki w wysokości 39.341,83 zł. Na bieżące remonty jednostka wydatkowała 28.888,94 zł, w szczególności:

- remont klas 112, 113, 08, 200,109;
- uzupełnienie oświetlenia;

- remont klatki schodowej I i II piętra;
- przebudowa portierni;
- remont holu na I piętrze;
- wymiana instalacji elektrycznej na II piętrze internatu;
- wymiana wykładziny w internacie w 5 pokojach;
- uzupełnienie oświetlenia w internacie.

Zespół Szkół Rolniczych w Czachówkach.

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	871.468,00	871.410,40
		a) wydatki bieżące:	871.468,00	871.410,40
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	0,00	0,00
801	80130	Szkoły zawodowe	860.375,00	860.375,30
801	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2.299,00	2.298,70
801	80195	Pozostała działalność	8.794,00	8.736,40
Razem wydatki w Zespole Szkół Rolniczych w Czachówkach			871.468,00	871.410,40

1. Zatrudnienie (zgodnie ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 18
w tym:
 - administracja – 2 etaty,
 - nauczyciele – 12 etatów,
 - pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 4 etaty,

2. Liczba uczniów zgłoszonych do GUS w roku szkolnym 2008/2009.

- młodzież (nauczanie w trybie dziennym) – 149 uczniów,

3. Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)

- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 14.097,69 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały):
 - 1.355.087,17 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 959.131,35 zł netto (po umorzeniu)
- pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 351.732,89 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

4. Budżet jednostki za 2008 r.

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 871.410,40 zł,
w tym:
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodnych od wynagrodzeń 49.655,66 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 9552,73 zł.

5. Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008.

W styczniu 2008 r. szkoła z Europejskiego Funduszu Społecznego otrzymała pracownię multimedialną składającą się z czterech zestawów komputerowych i urządzenia wielofunkcyjnego. Na potrzeby nowej pracowni szkoła we własnym zakresie wyremontowała salę po byłym internacie. Przeprowadzono remonty dwóch sal lekcyjnych, wejścia do szkoły i sekretariatu oraz księgowości. Zakupiono nowe meble do w/w pomieszczeń. Na bieżąco wykonywano drobne remonty i naprawy w ramach posiadanych środków finansowych.

Zespół Szkół Rolniczych w Nowym Mieście Lub.

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	1.673.277,00	1.671.670,17
		a) wydatki bieżące:	1.644.336,00	1.642.729,39
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	28.941,00	28.940,78
801	80130	Szkoły zawodowe	1.639.449,00	1.639.449,20
801	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	8.479,00	8.478,80
801	80195	Pozostała działalność	12.549,00	12.542,17
854	85415	Pomoc materialna dla uczniów	12.800,00	11.200,00
Razem wydatki w Zespole Szkół Rolniczych w Nowym Mieście Lub.			1.673.277,00	1.671.670,17

1. Zatrudnienie (zgodne ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 37
w tym:
 - administracja – 4 etaty,
 - nauczyciele – 30 etaty,
 - pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 3 etaty,
- przyjęci do pracy i zwolnieni w czasie roku budżetowego:
w tym:
 - przyjęci – 10 osoby,
 - zwolnieni – 7 osoby,

2. *Liczba uczniów zgłoszonych do GUS w roku szkolnym 2008/2009 – 405 osób, w tym:*

- młodzież (nauczanie w trybie dziennym) – 327 uczniów,
- osoby dorosłe (nauczanie w trybie wieczorowym) – 78 uczniów.

3. *Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)*

- Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 14.797,33 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały):
 - 613.000,38 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 461.182,14 zł netto (po umorzeniu),
- pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 490.728,99 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

4. *Budżet jednostki za 2008 r.*

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 1.671.670,17 zł, w tym:
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodnych od wynagrodzeń 94.902,62 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 11.498,59 zł.

5. *Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008.*

W roku 2008 dokonano przebudowy komina, naprawy oryynnowania i montażu płotków przeciwnieźnych, łączny koszt naprawy dachu wyniósł 26.840,00 zł.

Utworzono salę multimedialną, do której zakupiono komputery przenośne, tablicę interaktywną, sprzęt multimedialny oraz meble. Zakupiono pomoce naukowe takie jak mikroskopy, fantom. Wyposażono dwie klasy lekcyjne w nowe stoły i krzesła, zakupiono ławki i szafki schowkowe na korytarze.

Dom Dziecka w Pacóltowie

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	1.008.061,00	1.007.559,64
		a) wydatki bieżące:	963.661,00	963.159,64
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	44.400,00	44.400,00
851	85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	7.976,00	7.975,80
852	85201	Placówki opiekuńczo-wychowawcze	1.000.085,00	999.583,84
Razem wydatki w Domu Dziecka w Pacóltowie			1.008.061,00	1.007.559,64

1. *Zatrudnienie (zgodnie ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)*

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 21

w tym:

- administracja – 5,5 etatów,
- nauczyciele – 5,5 etatów,
- wychowawcy spoza kadry nauczycielskiej – 6 etaty,
- pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 4 etatów,
- w ogólnej liczbie zatrudnionych:
 - pracownicy w ramach prac interwencyjnych i publicznych – 4 osoba
- przyjęci do pracy i zwolnieni w czasie roku budżetowego:

w tym:

 - przyjęci – 6 osoby,
 - zwolnieni – 5 osób,

2. *Liczba wychowanków (stan na dzień 31 grudnia 2008 r.)* – 37 wychowanków / standard 30 wychowanków.

3. *Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)*

- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 10.071,59 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały)
 - 657.622,70 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 459.241,12 zł netto (po umorzeniu),
- pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 299.581,93 zł – zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

4. *Budżet jednostki za 2008 r.*

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 1.007.559,64 zł, w tym:
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodne od wynagrodzeń 52.694,07 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 17.726,50 zł.

5. *Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008 r.*

W roku 2008 dla Domu Dziecka w Pacółowie pozyskano dodatkowe środki w łącznej kwocie 43.000 zł, z czego:

- 10.000 zł z dotacji budżetu państwa na standaryzację placówki, dzięki czemu doposażono aneks kuchenny grupy II w sprzęt AGD,
- 30.000 zł to środki od Wojewody Warmińsko-Mazurskiego na dofinansowanie placówki, które przeznaczono na zakup mebli pokojowych dla grupy usamodzielnienia i do izolatki, a także mebli

ogrodowych, telewizora do jednej ze świetlic, blachodachówkę do położenia na pomieszczeniach gospodarczych, panele podłogowe,

- 3.000 zł na dodatek do wynagrodzenia pracownika socjalnego.

Ze środków własnych budżetu powiatu i dzięki pozyskanym darowiznom wymieniono samochód na nowego siedmioosobowego Fiata Doblo, na który przeznaczono łącznie 44.400 zł.

Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	1.179.490,00	1.179.489,76
		a) wydatki bieżące:	1.115.390,00	1.115.389,76
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	64.100	64.100
852	85202	Domy pomocy społecznej	1.179.490,00	1.179.489,76
Razem wydatki w Domu Pomocy Społecznej w Grodzicznie			1.179.490,00	1.179.489,76

1. Zatrudnienie (zgodne ze sprawozdaniem Z-06 za 2008.)

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 23,33
w tym:
 - administracja – 3 etaty,
 - pracownicy działalności opiekuńczo-terapeutycznej, medyczno-rehabilitacyjnej – 15,50 etatów,
 - pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 4,83 etatów,
- w ogólnej liczbie zatrudnionych:
 - pracownicy w ramach prac interwencyjnych i publicznych – 3 osoby
- przyjęci do pracy i zwolnieni w czasie roku budżetowego:
w tym:
 - przyjęci – 3 osoby,
 - zwolnieni – 4 osoby.

2. Liczba mieszkańców (stan na dzień 31 grudnia 2008 r.) – 48 mieszkańców.

3. Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)

- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 12.257,54 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały)
 - 1.237.601,25 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 797.854,96 zł netto (po umorzeniu)
- pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 230.540,76 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

4. Budżet jednostki za 2008 r.

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 1.179.489,76 zł, w tym:
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodne od wynagrodzeń 47.788,87 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 589.657,13 zł.

5. Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008 r.

Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie w ramach otrzymanego budżetu na 2008 r., na który składały się dotacja wojewody w kwocie 593.425,00 zł, 7.000,00 zł darowizny oraz dochody własne z tytułu odpłatności mieszkańców GOPS i MOPS w kwocie 579.064,76 zł, dążąc do ciągłej poprawy warunków bytowych mieszkańców i atrakcyjności placówki przeprowadził remont tarasu z wymianą płytek, naprawę i renowację okien oraz remont komina.

Poczyniono także zakupy inwestycyjne:

- samochód osobowy,
- garaż blaszany podwójny

oraz bieżące doposażenie kuchni i oddziału (zakup garnków, naczyń, sprzętu AGD, mebli).

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	3.324.210,00	3.324.210,00
		a) wydatki bieżące:	2.664.300,00	2.664.300,00
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	659.910,00	659.910,00
754	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3.324.210,00	3.324.210,00
Razem wydatki w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lub.			3.324.210,00	3.324.210,00

1. Zatrudnienie (zgodne ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 46
w tym:
 - funkcjonariusze – 45 etaty
 - pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 1 etat,
- przyjęci do pracy i zwolnieni w czasie roku budżetowego:
w tym:
 - przyjęci – 4 osób,
 - zwolnieni – 5 osób,

2. *Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)*

- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 36.159,32 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały):
 - 2.003.072,77 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 1.062.280,58 zł netto (po umorzeniu)
- pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 433.451,41 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

3. *Budżet jednostki za 2008 r.*

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 3.324.210,00 zł, w tym:
 - zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług 6.859 zł,
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodnych od wynagrodzeń 140.751,65 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 39.049,53 zł.

4. *Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008 r.*

Z otrzymanych środków finansowych na wydatki rzeczowe w 2008 r. przeprowadziliśmy remont myjni (we własnym zakresie) na łączną kwotę 6.060 zł. W trakcie roku zwiększono budżet jednostki o kwotę 25.000 zł z przeznaczeniem na remont klatki schodowej i korytarza. Otrzymana w/w kwota pozwoliła również na przeprowadzenie remontu w stanowisku kierowania.

W 2008 r. zakupiono ciężki samochód ratowniczo – gaśniczy za kwotę 655.910,00 zł ze środków otrzymanych w ramach porozumień, dofinansowań, darowizn i dotacji.

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lub.

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	262.567,00	262.567,00
		a) wydatki bieżące:	262.567,00	262.567,00
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	0,00	0,00
710	71015	Nadzór budowlany	262.567,00	262.567,00
Razem wydatki w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lub.			262.567,00	262.567,00

1. *Zatrudnienie (zgodnie ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)*

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 4
w tym:

- administracja – 4 etaty,
2. *Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)*
- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 8.612,49 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały)
 - 56.500,01 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 4.407,95 zł netto (po umorzeniu)
 - pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 37.604,71 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
3. *Budżet jednostki za 2008 r.*
- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 262.567,00 zł, w tym:
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodnych od wynagrodzeń 16.446,13 zł,
 - wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 559.06 zł.

Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	2.375.888,00	2.367.716,80
		a) wydatki bieżące:	2.287.669,00	2.279.497,80
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	88.219,00	88.219,00
600	60014	Drogi publiczne powiatowe	2.375.888,00	2.367.716,80
Razem wydatki w Zarządzie Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku			2.375.888,00	2.367.716,80

1. *Zatrudnienie (zgodnie ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)*
- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 19
w tym:
 - administracja – 7 etatów,
 - pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 12 etatów
 - w ogólnej liczbie zatrudnionych:
 - pracownicy w ramach prac interwencyjnych i publicznych – 5 osób
 - przyjęci do pracy i zwolnieni w czasie roku budżetowego:
w tym:
 - przyjęci – 4 osób,
 - zwolnieni – 5 osób.

2. *Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)*

- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 12.163,05 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały)
 - 7.185.599,21 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 6.137.334,71 zł netto (po umorzeniu)
- pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 88.757,24 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

3. *Budżet jednostki za 2008 r.*

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 2.367.716,80 zł, w tym:
 - zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodnych od wynagrodzeń 57.210,52 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 47.769,77 zł.

4. *Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008 r.*

Inwestycje i remonty na drogach:

- remont cząstkowy emulsją asfaltową i grysami kamiennymi na drogach powiatowych w ilości 8.000 m² – 195.200,00 zł,
- przebudowy i odnowy nawierzchni dróg powiatowych – 758.935,00 zł,
- ułożenie korytek ściekowych w miejscowości Radomno i Mierzyn – 18.692,00 zł,
- przebudowa chodników w miejscowości Biskupiec, Sędzice, Chrośle, Lipinki, Świniarc – 48.323,00 zł,
- budowa zatoki autobusowej i chodnika w miejscowości Brzozie Lubawskie – 215.293,00 zł.

Zakupy inwestycyjne:

- młot spalinowy – 15.799,00 zł,
- samochód osobowy Fiat Grande Punto – 38.260,00 zł,
- piaskarka – 34.160,00 zł.

Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lub.

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	474.150,00	474.150,00
		a) wydatki bieżące:	474.150,00	474.150,00
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	0,00	0,00
852	85203	Ośrodki wsparcia	474.150,00	474.150,00
Razem wydatki w Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lub.			474.150,00	474.150,00

1. *Zatrudnienie (zgodne ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)*

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 13
w tym:
 - administracja – 3 etaty,
 - terapeuci – 7 etatów,
 - pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 3 etaty,
- w ogólnej liczbie zatrudnionych:
§ pracownicy w ramach prac interwencyjnych i publicznych – 3 osoby
- przyjęci do pracy i zwolnieni w czasie roku budżetowego:
w tym:
 - przyjęci – 5 osób,
 - zwolnieni – 6 osób,

2. *Liczba uczestników dziennego pobytu – 33 osoby.*

3. *Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)*

- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 9.605,00 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały)
 - 113.469,71 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 7.266,67 zł netto (po umorzeniu)
- pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 157.972,25 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

4. *Budżet jednostki za 2008 r.*

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 474.150,00 zł, w tym:
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodnych od wynagrodzeń 13.203,16 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 1.196,45 zł.

5. *Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008.*

Wśród znaczących zadań w Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim dokonano następujących przedsięwzięć:

- dożywiania osób niepełnosprawnych korzystających z ośrodka,
- zakup oleju opałowego do ogrzania budynku jednostki,
- odnowiono wszystkie pomieszczenia ośrodka,

- poprawiono oświetlenie w pomieszczeniach pracowni,
- odnowiono sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem do pracowni multimedialnej,
- zakupiono telewizor plazmowy,
- zakupiono rowery do przeprowadzanie wycieczek w okresie wiosenno-letnim wraz z opiekunami,
- zakupiono również sanki do przeprowadzania kuligów w okresie zimowym,
- zakupiono sprzęt wędkarski w celu umożliwienia osobom niepełnosprawnym wycieczek plenerowych wraz z możliwością wędkowania.

Środki finansowe na wyżej wymienione przedsięwzięcia pochodzą z dotacji do zadań zleconych z zakresy Administracji Rządowej.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lub.

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	1.546.445,00	1.529.611,18
		a) wydatki bieżące:	1.546.445,00	1.529.611,18
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	0,00	0,00
852	85201	Placówki opiekuńczo-wychowawcze	47.105,00	47.104,20
852	85203	Ośrodki wsparcia	38.137,00	38.136,53
852	85204	Rodziny zastępcze	789.931,00	789.931,08
852	85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	414.161,00	414.161,35
852	85295	Pozostała działalność	15.162,00	15.161,64
853	85321	Zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności	176.535,00	176.535,00
853	85395	Pozostała działalność	65.414,00	48.581,38
Razem wydatki w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lub.			1.546.445,00	1.529.611,18

1. Zatrudnienie (zgodne ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 10
w tym:
 - administracja – 10 etatów,
 w ogólnej liczbie zatrudnionych:
 - § pracownicy w ramach prac interwencyjnych i publicznych – 1 osoba
- przyjęci do pracy i zwolnieni w czasie roku budżetowego:
w tym:
 - przyjęci – 2 osoby,
 - zwolnieni – 1 osoba,

2. Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)

- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 23.446,01 zł brutto zgodne z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały)

- 21.827,01 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
- pozostałe środki trwałe (inventarz ruchomy)
- 148.730,40 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

3. Budżet jednostki za 2008 r.

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 1.529.611,18 zł, w tym:
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodne od wynagrodzeń 22.273,39 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 58.052,32 zł, w tym:
 - należności pozostałe do zapłaty 7.507 zł, w tym zaległości 4.628,08 zł.

6. Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008.

W roku 2008 Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim realizowało następujące programy:

- korekcyjno-edukacyjny dla sprawców przemocy, który był realizowany ze środków Wojewody Warmińsko-Mazurskiego,
- „Opieka nad dzieckiem i rodziną” finansowany przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej,
- „Od wsparcia do samodzielności” program systemowy na lata 2007 - 2013 współfinansowany przez Unię Europejską.

Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lub.

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	1.911.219,00	1.906.339,64
		a) wydatki bieżące:	1.870.618,00	1.865.738,52
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	40.601,00	40.601,12
851	85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	625.272,00	625.272,00
853	85333	Powiatowe urzędy pracy	1.253.419,00	1.248.539,84
853	85395	Pozostała działalność	32.528,00	32.527,80
Razem wydatki w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowym Mieście Lub.			1.911.219,00	1.906.339,64

1. Zatrudnienie (zgodne ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 32
w tym:
 - administracja – 30 etatów,
 - pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 2 etatów,
- przyjęci do pracy i zwolnieni w czasie roku budżetowego:
w tym:

- przyjęci – 2 osoby w ramach EFS,

2. *Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)*

- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 91.052,36 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 15.529,49 zł netto (po umorzeniu)
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały)
 - 467.569,92 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 118.015,49 zł netto (po umorzeniu)
- pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 166.294,62 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

3. *Budżet jednostki za 2008 r.*

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 1.906.339,64 zł, w tym:
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodnych od wynagrodzeń 83.482,93 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 35.941,18 zł.

4. *Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008 r.:*

- pozyskano środki na zatrudnienie dwóch osób w ramach projektu P.O.K.L., działanie 6.1.2 okres realizacji 01.06.2008 r. do 31.05.2013 r. na ogólną kwotę 390.599,99 zł,
- zakupiono dla Powiatowego Urzędu Pracy samochód osobowy za kwotę 40.601,13 zł,
- pozyskano pomieszczenie oraz dodatkowe środki z budżetu powiatu na wyposażenie Klubu Pracy – wartość wyposażenia na kwotę 7.410 zł,
- pozyskano środki z EFS w programie 1.3 „Poprawa zdolności do zatrudnienia oraz podnoszenie poziomu aktywności zawodowej osób bezrobotnych w 2008 r. na kwotę 2.441.565,28 zł,
- pozyskano środki na programy regionalne:
 - Ø Gminny Konsultant R IV edycja – 11.520 zł,
 - Ø Nowe Kwalifikacje – nowa praca – 115.700 zł,
 - Ø Osoby w wieku powyżej 50 lat powracające na rynek pracy – 52.065 zł,
- otrzymano środki na realizację programu regionalnego „Przedsiębiorczość 2008 r.” w kwocie 113.600 zł,
- pozyskano dodatkowe środki w kwocie 178.000 zł na „Program 45/50 PLUS”,
- pozyskano dodatkowe środki w kwocie 2.700.000 zł z rezerwy Ministerstwa na program „Aktywizacja bezrobotnych z powiatu nowomiejskiego w 2008 r.”

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Nowym Mieście Lubawskim

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	554.062,00	549.632,82
		a) wydatki bieżące:	554.062,00	549.632,82
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	0,00	0,00
854	85406	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	546.003,00	541.601,82
854	85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	3.869,00	3.841,00
854	85495	Pozostała działalność	4.190,00	4.190,00
Razem wydatki w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Nowym Mieście Lubawskim			554.062,00	549.632,82

1. Zatrudnienie (zgodne ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 11
w tym:
 - administracja – 1,5 etatu,
 - nauczyciele – 8,5 etatów,
 - pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 1 etat,
- przyjęci do pracy i zwolnieni w czasie roku budżetowego:
w tym:
 - przyjęci – 2 osoby,

2. Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)

- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 16.845,86 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały)
 - 5.500,00 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 4.730,00 zł netto (po umorzeniu)
- pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 86.359,37 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

3. Budżet jednostki za 2008 r.

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 549.632,82 zł,
w tym:
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodnych od wynagrodzeń 33.150,90 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 2.106,40 zł.

4. Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008 r.:

Udział w rządowym programie na lata 2008 – 2013 „Bezpieczna i przyjazna szkoła” w zakresie działalności punktów konsultacyjnych na kwotę 15.287,00 zł, w tym: 2.485,00 zł zakup specjalistycznej skali do diagnozy rozwoju małego dziecka w wieku 0 – 3 roku życia; 6.500 zł doposażenia punktów konsultacyjnych w niezbędne narzędzia do diagnozy i terapii pedagogicznej i logopedycznej, a także do diagnozy i terapii dzieci z grupy ryzyka dysleksji wraz komputerem umożliwiającym wykorzystanie programów zakupionych do pracy z dziećmi w wieku 5 – 8 lat; 5.600 zł sprzęt i oprogramowanie do prowadzenia badań. Zakupiono również EEG Biofeed Back oraz pokrycie szkoleń na EEG na kwotę 14.012 zł.

Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lub. – obsługa pozostałych zadań

Główne grupy zrealizowanych wydatków:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan 2008	Wykonanie 2008
		Wydatki ogółem, z tego:	7.833.687,00	7.027.231,84
		a) wydatki bieżące:	6.990.061,00	6.258.006,48
		b) wydatki majątkowe (inwestycyjne):	843.626,00	769.225,36
010	01005	Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	69.000,00	69.000,00
020	02001	Gospodarka leśna	351.933,00	349.741,01
020	02002	Nadzór nad gospodarką leśną	41.269,00	41.261,17
600	60014	Drogi publiczne powiatowe (<i>zadania inwestycyjne realizowane przez Powiat</i>)	210.859,00	146.798,72
630	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	300,00	0,00
700	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	448.099,00	412.927,56
710	71013	Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)	40.000,00	40.000,00
710	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	6.000,00	6.000,00
750 Administracja publiczna	75011	Urzędy wojewódzkie	133.811,00	133.811,00
	75019	Rady powiatów	150.140,00	145.513,89
	75020	Starostwa powiatowe	3.853.426,00	3.703.540,29
	75045	Komisje poborowe	16.000,00	16.000,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	117.565,00	111.147,28
754	75414	Obrona cywilna	2.500,00	2.500,00
754	75421	Zarządzanie kryzysowe	20.853,00	20.851,56
754	75495	Pozostała działalność	300,00	258,17
757	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t.	661.746,00	618.326,50
757	75704	Rozliczenie z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	353.147,00	0,00
801	80120	Licea ogólnokształcące (<i>niepubliczna szkoła</i>)	84.343,00	83.508,00
801	80130	Szkoły zawodowe (<i>zadanie inwestycyjne realizowane przez Powiat</i>)	282.427,00	272.387,02
801	80195	Pozostała działalność (<i>w tym: zadanie inwestycyjne realizowane przez Powiat</i>)	536.259,00	427.202,53
803	80309	Pomoc materialna dla studentów	10.623,00	10.623,51

851	85149	Programy polityki zdrowotnej	16.900,00	14.208,90
851	85195	Pozostała działalność	2.800,00	1.136,99
852	85201	Placówki opiekuńczo-wychowawcze (<i>środki na porozumienia z jst</i>)	58.480,00	58.479,20
852	85204	Rodziny zastępcze (<i>środki na porozumienia z jst</i>)	41.504,00	39.857,40
852	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	13.000,00	13.000,00
852	85295	Pozostała działalność	5.979,00	5.979,00
853	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych (<i>dofinansowanie WTZ</i>)	34.280,00	34.280,00
853	85395	Pozostała działalność (<i>programy z UE</i>)	178.370,00	173.093,45
854	85406	Poradnie psychologiczne – pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne	1.200,00	648,00
854	85415	Pomoc materialna dla uczniów	1.088,00	1.088,00
900	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	6.000,00	1.515,93
921	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	36.240,00	31.892,40
921	92116	Biblioteki	5.000,00	0,00
926	92695	Pozostała działalność	42.246,00	40.654,36
Razem wydatki w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lub.			7.833.687,00	7.027.231,84

1. *Zatrudnienie (zgodne ze sprawozdaniem Z-06 za 2008 r.)*

- przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 57
w tym:
 - administracja – 50 etatów,
 - pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 7 etatów,
 w ogólnej liczbie zatrudnionych:

§ pracownicy w ramach prac interwencyjnych – 3 osoby
- przyjęci do pracy i zwolnieni w czasie roku budżetowego:
w tym:
 - przyjęci – 3 osoby,
 - zwolnieni – 6 osoby,

2. *Majątek jednostki (zgodnie ze sprawozdaniem F-03 o ruchu środków trwałych)*

- wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
 - 236.133,89 zł brutto zgodnie z k-tem 020 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 68976,74 zł netto (po umorzeniu),
- rzeczowe aktywa trwałe (majątek trwały)
 - 10.057.752,97 zł brutto zgodnie z k-tem 011 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,
 - 8.437.975,72 zł netto (po umorzeniu)
- pozostałe środki trwałe (inwentarz ruchomy)
 - 563.832,46 zł zgodnie z k-tem 013 ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę,

3. Budżet jednostki za 2008 r.

- wykonane wydatki budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych) 7.027.231,84 zł, w tym:
 - zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług 31.779,94 zł,
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodnych od wynagrodzeń 191.555,39 zł,
- wykonane dochody budżetowe ogółem (zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S o dochodach budżetowych) 25.553.657,32 zł,
w tym:
 - należności pozostałe do zapłaty 6.915,51 zł.

4. Efekty rzeczowe wykonania budżetu za rok 2008.

I. Zadania inwestycyjne i remontowe prowadzone przez Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w roku budżetowym 2008 r.:

- 1) Budowa drogi powiatowej Nr 1319N Nowe Miasto Lub. - Kaługa na odcinku Nowe Miasto Lub. - Kurzętnik, długość 3,187 km – 9.760,00 zł,
- 2) Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N granica woj. (Brodnica)Krotoszyny-Jamielnik - droga powiatowa Nr 1333N na odcinkach przez wieś Łąkorek, Bielice, Krotoszyny i Jamielnik – 119.237,60 zł,
- 3) Remont drogi powiatowej Nr 1246N dr. woj. 538 - Skarlin - Nowe Miasto Lubawskie na odcinku od km 0+006 do km 3+006 oraz od km 9+040 do km 11+400 – 1.500,00zł,
- 4) Remont drogi powiatowej Nr 1252N Mroczenko - Montowo na odcinkach od 0+000 do 0+950 oraz od km 6+580 do km 7+195 – 1.500,00 zł,
- 5) Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz budowa Zespołu Szkół Zawodowych w miejscowości Kurzętnik – 272.387,02 zł,
- 6) Modernizacja kotłowni węglowej na paliwo odnawialne (biomasa) w Zespole Szkół im. Cypriana Kamila Norwida w Nowym Mieście Lubawskim – 8.540,00 zł,
- 7) Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim - budynek główny i budynek internatu z kuchnią – 195.506,74 zł,
- 8) Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego przy ul. Grunwaldzkiej 3 w Nowym Mieście Lubawskim – 77.214,00 zł,
- 9) Zakup samochodu osobowego – 83.580,00 zł.

Dodatkowo w roku budżetowym 2008 prowadzono szereg przedsięwzięć remontowych, na które w szczególności składają się:

- odnowienie podłóg oraz wymalowanie ścian w pomieszczeniach biurowych,
- klimatyzacja w pomieszczeniu serwerowi,
- zakup nowoczesnego sprzętu informatycznego wraz z oprogramowaniem.

II. Realizacja programów ze środków pochodzących z UE:

- 1) „W sieci e-kompetencji” – szkolenia dla niepracujących osób niepełnosprawnych z powiatu nowomiejskiego,

- 2) „Uczmy się od najlepszych – transfer wiedzy na rzecz ekorozwoju Powiatu Nowomiejskiego” – wymiana wiedzy i doświadczeń między polskimi i niemieckimi ekspertami z zakresu odnawialnych źródeł energii i turystyki na rzecz ekorozwoju Powiatu Nowomiejskiego,
 - 3) „Młodzi Globtroterzy – przyszli liderzy rynku turystyki aktywnej w Powiecie Nowomiejskim” – przeszkolenie grupy 100 beneficjentów i przygotowanie tych osób do roli liderów społecznych działających na obszarze turystyka i agroturystyka.
- III. Promocja Powiatu Nowomiejskiego realizowana była po przez organizację imprez sportowych, kulturalnych oraz wspierających lokalną przedsiębiorczość ze środków powiatowych oraz pozyskanym wsparciem finansowanym i materialnym sponsorów. Najważniejsze z imprez promocyjnych to:
- VII Pokaz Przedsiębiorczości,
 - Dni Kultury Chrześcijańskiej,
 - Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy,
 - 190-lecie Powiatu Lubawskiego,
 - X-lecie Powiatu Nowomiejskiego,
 - Halowy Turniej Piłki Siatkowej o puchar Starosty,
 - IX Memoriał Tenisa Stołowego,
 - Sztafetowe Biegi Przełajowe,
 - Mistrzostwa w Warcaby,
 - Szkolne Ligii LA.

II. Informacja o źródłach sfinansowania deficytu lub rozdysponowania nadwyżki budżetowej wykonanej w 2007 r.

W budżecie powiatu na rok 2008 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości (-) 1.528.617,00 zł, który sfinansowano przychodem z zaciągniętego kredytu oraz wolnymi środkami budżetu.

Szczegółowa informacja o źródłach sfinansowania deficytu znajduje się w części tabelarycznej stanowiąca załącznik 9 do uchwały absolutoryjnej. Różnica między przychodami a rozchodami budżetu była źródłem finansowania deficytu budżetu na 2008 r. Z planowanych przychodów budżetu w wysokości 3.038.617,00 zł wykonano 100% planu przychodów, w tym:

- zaciągnięto kredyt w Banku Ochrony Środowiska S.A. na kwotę 2.514.000,00 zł na okres kredytowania w latach 2008 – 2021,
- pozyskano wolne środki z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych w wysokości 524.617,21 zł,

Realizacja planowanych rozchodów przedstawia się następująco:

- spłacono 510.000,00 zł kredytów, w tym: 240.000,00 zł. zaciągniętego kredytu w PKO BP S.A. oraz 270.000,00 zł zaciągniętego kredytu w Banku Ochrony Środowiska S.A. w Olsztynie,

- dokonano wykupu ostatnich obligacji w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na kwotę 1.000.000,00 zł.

Łącznie spłacono zadłużenie w wysokości 1.510.000,00 zł.

III. Obsługa długu publicznego i łączny stan zobowiązań finansowych powiatu na dzień 31 grudzień 2008 r.

Wydatki na obsługę długu publicznego wykazane w części tabelarycznej sprawozdania z wykonania budżetu (załącznik nr 2). Ogólny stan zadłużenia powiatu w wysokości 9.384.000 zł. szczegółowo omówiony jest przy pozycji bilansu budżetu – „zobowiązania finansowe” według stanu na 31 grudzień 2008 r.

Stan zobowiązań finansowych z tytułu kredytów:

- a) z kredytów krótkoterminowych do spłaty w 2009 r. (do 12 miesięcy) w wysokości 716.400,00 zł, z tego:
 - Ø przewidziane do spłaty w 2009 r. kredyt zaciągnięty w Banku Ochrony Środowiska S.A. – 270.000,00 zł,
 - Ø przewidziane do spłaty w 2009 r. kredyt zaciągnięty w PKO BP S.A. – 240.000,00 zł,
 - Ø przewidziane do spłaty w 2009 r. kredyt zaciągnięty w Banku Ochrony Środowiska S.A. – 206.400,00 zł,
- b) zobowiązania finansowe długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) w wysokości 8.667.600,00 zł:
 - Ø z kredytu zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska S.A. w wysokości 3.840.000,00 zł w latach spłaty 2010 – 2024,
 - Ø z kredytu zaciągniętego w PKO BP S.A. w wysokości 2.520.000,00 zł w latach spłaty 2010 – 2020,
 - Ø z kredytu zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska S.A. w wysokości 2.307.600,00 zł w latach spłaty 2010 – 2021,

Wskaźnik ogólnego zadłużenia budżetu na koniec grudnia 2008 r. wyniósł 35% w porównaniu do osiągniętych dochodów w wysokości 26.454.175,45 zł i nie przekroczył 60% wykonanych dochodów. W 2008 r. spłacono 510.000,00 zł kredytów zaciągniętych na pokrycie deficytu budżetu oraz dokonano wykupu obligacji w wysokości 1.000.000,00 zł.

Planowane koszty obsługi długu publicznego oraz planowane wydatki z tytułu udzielonych poręczeń przez powiat kredytów zaciągniętych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim oraz Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim Sp. z o.o. nie były w pełni wykorzystane. Plan poręczeń nie był realizowany, ponieważ kredytobiorcy w należyty sposób wywiązywali się z długu.

IV. Analiza poręczeń na dzień 31 grudnia 2008 r.

W budżecie powiatu na 2008 r. zaplanowano środki na ewentualne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń w wysokości 353.147 zł, z czego wykonano 0,00 zł. W 2008 r. nie wystąpiły wypłaty z budżetu z tytułu udzielonych poręczeń.

Poniżej przedstawia się wykaz aktualnie obowiązujących poręczeń:

- 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 202.765,00 zł w tym 189.648,00 zł kapitał i 13.117,00 zł koszt kapitału, na okres poręczenia od 2006 r. do 2012 r. Umowa poręczenia z dnia 31 lipiec 2006r. między Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie a Powiatem Nowomiejskim. **Wysokość zabezpieczonej kwoty w budżecie na 2008 r. na udzielenie poręczeń: 40.932,00 zł.**
- 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 2007r. w łącznej wysokości 3.135.498,00 zł w tym 1.500.000,00 zł kapitał oraz 1.635.498,00 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. **Wysokość zabezpieczonej kwoty w budżecie na 2008 r. na udzielenie poręczeń: 104.052,00 zł.**
- 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 6.270.995,00 zł w tym 3.000.000,00 zł kapitał oraz 3.270.995,00 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. **Wysokość zabezpieczonej kwoty w budżecie na 2008 r. na udzielenie poręczeń: 208.163,00 zł.**

V. Informacja z wykonania wydatków inwestycyjnych budżetu powiatu nowomiejskiego za 2008 r.

W 2008 r. zrealizowano wydatki inwestycyjne na kwotę 1.734.738,09 zł, które szczegółowo wymieniono w załączniku nr 4 i 4a do informacji z wykonania budżetu z podaniem efektów rzeczowych inwestycji.

Wydatki inwestycyjne stanowią 7% ogółem zrealizowanych wydatków budżetowych.

Zadania inwestycyjne prowadziło osiem jednostek budżetowych:

- ü Zespół Szkół im C. K. Norwida na kwotę 39.341,83 zł,

- ü Zespół Szkół Rolniczych w Nowym Mieście Lubawskim na kwotę 28.940,78 zł,
- ü Dom Dziecka w Pacółtowie na kwotę 44.400,00 zł,
- ü Dom Pomocy Społecznej na kwotę 64.100,00 zł,
- ü Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej na kwotę 659.910,00 zł,
- ü Zarząd Dróg Powiatowych na kwotę 88.219,00 zł,
- ü Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lubawskim na kwotę 40.601,12 zł,
- ü Starostwo Powiatowe na kwotę 769.225,36 zł.

Wydatki inwestycyjne wykonano na poziomie 96% w porównaniu do planu określonego przez Radę Powiatu w rocznym planie budżetu.

VI. Osiągnięte przychody i zrealizowane wydatki Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Przychody funduszu wyniosły 56.191,23 zł i stanowiły 100% wykonania planu przychodów. Źródłem przychodów funduszu były przelewy redystrybucyjne z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie oraz Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Olsztynie.

Stan środków obrotowych na początek roku budżetowego 2008 wynosił 5.503,05 zł.

Koszty i inne obciążenia funduszu wyniosły 61.693,53 zł, co stanowi 100% wykonania planu.

Stan środków obrotowych na koniec roku 2008 wynosił 0,75 zł, w tym 105,01 zł środki pieniężne rachunku bankowego funduszu oraz zobowiązania w wysokości 104,26 zł.

VII. Osiągnięte przychody i zrealizowane wydatki Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Przychody funduszu wyniosły 413.367,75 zł i stanowiły 100% wykonania planu przychodów. Źródłami przychodów funduszu były:

- wpływy z opłat – 326.159,92 zł,
- pozostałe odsetki (od środków rachunku bankowego funduszu oraz z tytułu nieterminowych wpłat przez kontrahentów) 12.207,83 zł,
- przelewy redystrybucyjne – 75.000,00 zł.

Stan środków obrotowych na początek roku budżetowego 2008 wynosiły 203.050,29 zł.

Koszty i inne obciążenia funduszu wyniosły 262.203,30 zł, co stanowi 49% wykonania planu i zostały poniesione w szczególności na:

- przelewy redystrybucyjne do Wojewódzkiego i Centralnego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym – 64.120,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 3.062,54 zł,
- zakup usług pozostałych – 153.527,85 zł,
- zakup dostępu do sieci Internet – 4.236,72 zł.
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 2.116,58 zł,
- szkolenia pracowników – 3.345,00 zł,

- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 3.113,46zł,
- zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji – 14.834,15 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne funduszu – 13.847,00 zł,

Stan środków obrotowych na koniec roku 2008 wynosił 354.214,74 zł, w tym., środki pieniężne na rachunku bankowym 347.859,46 zł, zobowiązania 16.314,00 zł oraz należności 22.669,28 zł.

VIII. Wykonane dochody i wydatki rachunku dochodów własnych.

Wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych:

- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lub.

W zestawieniu dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych (zgodnie z zał. nr 12).

Stan rachunku dochodu własnego przedstawiał się następująco:

- stan środków pieniężnych na początku roku 2008 wynosił 0 zł,
- osiągnięto dochody w wysokości 0 zł,
- wydatki zrealizowano na poziomie 0 zł,
- stan środków pieniężnych na koniec 2008 r. ukształtował się na poziomie 0 zł.

IX. Podjęte uchwały o umorzeniu, odroczeniu i rozłożeniu na raty płatności w 2008 r.

I. Zarząd Powiatu Nowomiejskiego podjął następujące uchwały dotyczące umorzeń należności budżetowych:

1. Uchwała Zarządu Powiatu Nr 62/333/2008 z dnia 19 maja 2008 r. w sprawie umorzenia należności z tytułu dostawy energii cieplnej do lokalu nr 3 przy ul. Grunwaldzkiej 2 w sezonie grzewczym 2006/2007 w łącznej wysokości 1.232,76 zł.,
2. Uchwała Zarządu Powiatu Nr 67/361/2008 z dnia 15 lipca 2008 r. w sprawie umorzenia kwoty 1.400,00 zł z tytułu nienależnie przyznanego i wypłaconego stypendium studenta z programu w ramach Działania 2.2. ZPORR,
3. Uchwała Zarządu Powiatu Nr 61/332/2008 z dnia 13 maja 2008 r. w sprawie zmiany uchwały dotyczącej zwrotu nienależnie przyznanego i wypłaconego stypendium studentom w ramach Działania 2.2. ZPORR.

Ogółem umorzono należności budżetowych w wysokości 2.685,25 zł.

II. Zarząd Powiatu Nowomiejskiego również podjął uchwały dotyczące rozłożenia na raty i odroczenia terminu zapłaty następujących płatności:

1. Uchwała Zarządu Powiatu Nr 60/330/2008 z dnia 06 maja 2008 r. w sprawie rozłożenia na raty części nienależnie przyznanego i wypłaconego stypendium beneficjentowi.

Podsumowanie wyników wykonanego budżetu za 2008 r.

Reasumując powyższe dane liczbowe wykazane w części tabelarycznej przedłożonego materiału a powiązanego ze sprawozdawczością z wykonania budżetu za 2008 r. oraz bilansem budżetu, stwierdza się, że budżet 2008 r. był wykonany należyście, zgodnie zamierzeniami zawartymi w uchwale budżetowej na 2008 r. z jej zmianami. Wszelkie objaśnienia dotyczące niskiego stopnia zrealizowania planu dochodów i wydatków są głęboko znane władzom powiatu. Wszelkie nie wykonania jakie wystąpiły w budżecie roku 2008 będą zrealizowane w budżecie roku 2009.