

Część objaśniająca do budżetu powiatu nowomiejskiego na 2009 r.

Plan dochodów i wydatków budżetowych na rok 2009 sporządzono w układzie dział, rozdział, §, treść §, przewidywane wykonanie roku bazowego (2008 r.) według stanu planów z sesji Nr XXVII/203/08 Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 30 września 2008 r. gdzie:

- plan dochodów roku bazowego 2008 wynosi ogółem 25.924.198 zł.,
- plan wydatków roku bazowego 2008 wynosi ogółem 27.548.198 zł.,
- planowany deficyt w roku bazowym 2008 ukształtował się na poziomie (-) 1.624.000 zł.

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

Projektowanymi 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 planowanych dochodów na rok 2009 dotyczących subwencji, udziału w podatkach zawarta jest w:

1. Otrzymanej informacji z Ministerstwa Finansów znak sprawy ST4-4820/763/2008 z dnia 10 października 2008 r. o:
 - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2009 r.,
 - planowanej na 2009 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 budżetu dla powiatu nowomiejskiego na 2009 r., które ukształtowały się w następujący sposób:
 - liczba mieszkańców powiatu nowomiejskiego na podstawie której dokonano obliczeń poszczególnych kwot dochodów i subwencji wynosiła 43.486 osób wg. stanu na dzień 31 grudnia 2007 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 **3.497.318 zł.**
 - do kalkulacji kwoty uzupełniającej subwencji wyrównawczej zastosowano wskaźnik bezrobocia za 2007 r. w powiecie nowomiejskim w wysokości 20,1% i porównano ze wskaźnikiem bezrobocia w kraju w wysokości 11,4% wynikiem porównania jest wskaźnik kalkulacji 1,763. 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 **1.331.618 zł.**,
 - część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości **871.226 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 2009 r. dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2007/2008 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 **9.527.813 zł.** Do naliczenia ostatecznych kwot subwencji oświatowej na 2009 r. wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów zgromadzone w Systemie Informacyjnym Oświaty (SIO) wg. stanu na 30 września 2008 r. oraz 10 października 2008 r., a także dane statystyczne ujęte w

sprawozdaniu EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2008 r. (rok szkolny 2008/2009).

Ogółem planowane subwencje dla powiatu wyniosą **15.227.975 zł.**

- wskaźnik udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) od podatników zamieszkałych na obszarze powiatu nowomiejskiego na rok 2009 wynosi 10,25%, tj. **3.271.119 zł.** i sporządzony został na podstawie szacunków i prognoz budżetu państwa. Faktyczna wysokość tych dochodów może ulegać zmniejszeniu lub zwiększeniu na które nie ma się bezpośredniego wpływu.
2. Podstawa obliczenia planowanych 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 2009 zgodnie z decyzją Nr FB 187/2008 z dnia 23 października 2008 r., które przedstawiają się następująco:
- planowane dochody dla Skarbu Państwa do osiągnięcia przez powiat nowomiejski:
 - Ø dział 010, rozdział 01008, § 2350 w wysokości 1.000 zł.,
 - Ø dział 700, rozdział 70005, § 2350 w wysokości 107.000 zł.,
 - Ø dział 754, rozdział 75411, § 2350 w wysokości 9.000 zł.,
 - planowane dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań bieżących zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości **4.887.827 zł.**,
 - planowane dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań bieżących własnych powiatu w wysokości **495.000 zł.**
- Ogółem planowane dotacje do otrzymania **5.382.827 zł.**
- Podstawą do powyższych ustaleń zawartych w informacji z Ministerstwa Finansów i Wojewody Warmińsko-Mazurskiego jest projekt ustawy budżetowej na rok 2009.
- Informację o ostatecznych kwotach dochodów oraz dotacji celowych na 2009 r. otrzymamy po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2009 r.
3. Podstawą obliczenia planowanych źródeł dochodów własnych powiatu na 2009 r. były:
- kalkulacje z merytorycznych wydziałów Starostwa Powiatowego oraz jednostek budżetowych powiatu,
 - informacje zawarte w sprawozdaniach na dzień 30 września 2008 r. o osiągniętych dochodach jednostek budżetowych za okres trzech kwartałów 2008 r.,
 - planowane uczestnictwo w programach współfinansowanych ze środków UE,
 - przewidywane zawarcie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego (gminy, powiaty, województwo).

Poniższa tabela przedstawia planowane 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 2009 r. z przewidywanym wykonaniem bieżącego roku 2008 r.

Wzrost powyżej 100% oznacza planowany wzrost dochodu.

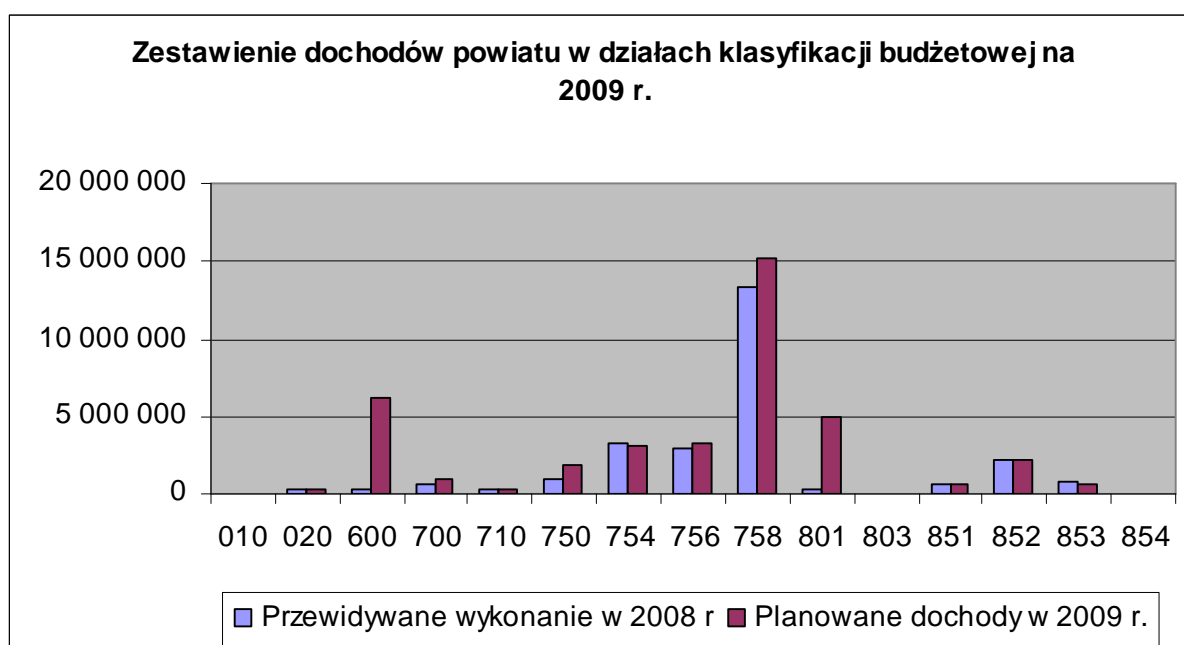
Dochody budżetu powiatu oszacowano na poziomie 153% w porównaniu do planu roku 2008.

Planowany 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. 30.

Zestawienie dochodów budżetu powiatu nowomiejskiego w działach klasyfikacji budżetowej na rok 2009.

Dział	Nazwa działu	Przewidywane wykonanie w 2008 r.	Planowane dochody w 2009 r.	Dynamika [%]	Struktura [%]
010	Rolnictwo i łowiectwo	40 100	50 100	125	0,1
020	Leśnictwo	342 337	319 267	93	0,8
600	Transport i łączność	266 510	6 206 331	2 329	15,7

700	Gospodarka mieszkaniowa	608 919	903 697	148	2,3
710	Działalność usługowa	300 572	317 855	106	0,8
750	Administracja publiczna	958 260	1 791 191	187	4,6
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 195 900	3 136 400	98	8,1
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	2 970 177	3 316 119	112	8,6
758	Różne rozliczenia	13 398 499	15 252 975	114	39,4
801	Oświata i wychowanie	302 328	4 894 251	1 619	12,6
803	Szkoły wyższe	13 782	0	0	0,0
851	Ochrona zdrowia	636 754	586 000	92	1,5
852	Pomoc społeczna	2 132 203	2 175 096	102	5,6
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	702 247	678 270	97	1,8
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	55 610	21 100	38	0,1
Razem		25 924 198	39 648 652	153	100



II. Szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.

Przyjęte zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania w roku budżetowym 2009 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 2,9%,
 - 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 74/383/2008 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 19 września 2008 r. w sprawie ustalenia stawki dotacji na jednego słuchacza Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych „LOGOS” oraz Niepublicznego Uzupełniającego Liceum

Ogólnokształcącego dla Dorosłych „LOGOS” w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Tysiąclecia 1, które prowadzi EURO CONSULTING Sp. z o.o. w 2008 r. i wstępnie ustalonej stawki dotacji do projektu budżetu na 2009 r. w wysokości 74,67 zł/miesiąc. Na tym samym poziomie zaplanowano dotację dla nowo założonej szkoły niepublicznej przewidzianej do dotowania od 1 stycznia 2009 r. zgodnie z załącznikiem nr 10, str. 45.

2. Dodatkowe kryteria, które towarzyszyły projektowi budżetu to:

- umieszczenie poszczególnych zadań w projekcie budżetu, które odpowiadały poniższym wymaganiom:
 - 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 2009 oszacowano w oparciu o zatrudnienie w roku 2008 oraz regulaminy organizacyjne poszczególnych jednostek budżetowych powiatu. Planowane kwota wynagrodzeń ogółem wynika z:

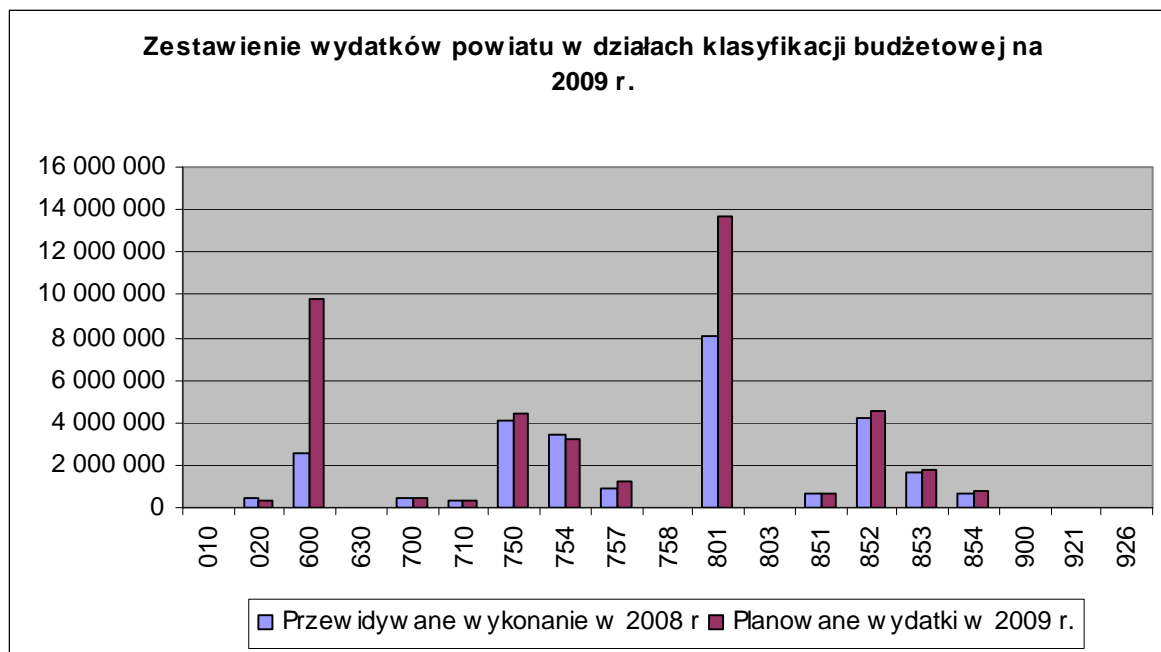
- indywidualnego przeliczenia uposażenia każdej osoby zatrudnionej w jednostce powiększona o przewidywany wskaźnik wzrostu wysługi lat oraz planowanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w przedziale od 3,9% do 7,3%, w systemie oświaty przewiduje się wyżkę wynagrodzeń o 8,1%,
- planowanej kwoty na odprawy emerytalne / rentowe,
- planowanej kwoty na wypłaty nagród jubileuszowych.

Poniższa tabela przedstawia planowane wydatki powiatu do zrealizowania w poszczególnych gałęziach gospodarki państwa w podobny sposób jak dla dochodów powiatu. Wydatki budżetu powiatu zaplanowano do realizacji na poziomie 153% w porównaniu do przewidywanego wykonania planu roku 2009.

Zestawienie wydatków budżetu powiatu nowomiejskiego w działach klasyfikacji budżetowej na rok 2009.

Dział	Nazwa działu	Przewidywane wykonanie w 2008 r.	Planowane wydatki w 2009 r.	Dynamika [%]	Struktura [%]
010	Rolnictwo i łowiectwo	40 000	50 000	125	0,1
020	Leśnictwo	400 021	363 863	91	0,9
600	Transport i łączność	2 583 747	10 779 890	417	25,5
630	Turystyka	300	5 689	1896	0,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	478 760	449 731	94	1,1
710	Działalność usługowa	300 272	317 355	106	0,8
750	Administracja publiczna	4 066 563	4 448 123	109	10,8
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 412 031	3 157 445	93	7,6
757	Obsługa długu publicznego	927 853	1 260 569	136	3,0
758	Różne rozliczenia	2 469	2 000	81	0,0
801	Oświata i wychowanie	8 091 732	13 685 947	169	33,10
803	Szkoły wyższe	10 623	0	0	0,0
851	Ochrona zdrowia	656 454	608 400	93	1,5
852	Pomoc społeczna	4 207 382	4 540 573	108	11,0
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 616 758	1 780 112	110	4,3
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	653 947	721 407	110	1,7
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 000	3 000	50	0,0
921	Kultura i ochrona dziedzictwa	48 240	52 240	108	0,1

	narodowego				
926	Kultura fizyczna i sport	45 046	45 908	102	0,1
	Razem	27 548 198	42 272 252	153	100



Zestawienie planowanego podziału środków na wydatki realizowane przez jednostki budżetowe powiatu nowomiejskiego w 2008 r.

Nazwa jednostki budżetowej	Przewidywane wykonanie w roku 2008	Plan na rok 2009	Dynamika wzrostu [%] (3/2)
1	2	3	4
1. Zespół Szkół w Nowym Mieście Lubawskim	4.593.839	4.875.669	106,13
2. Zespół Szkół Rolniczych w Czachówkach	868.846	896.663	103,20
3. Zespół Szkół Rolniczych w Nowym Mieście Lubawskim	1.670.191	1.728.204	103,47
4. Dom Dziecka w Pacółtownie	919.961	998.146	108,50
5. Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie	1.116.088	1.160.784	104,00
6. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim	3.337.800	3.126.000	93,65
7. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lubawskim	254.272	272.355	107,11
8. Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku	2.375.888	2.688.991	113,18
9. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim	403.537	457.000	113,25
10. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim	1.820.207	2.057.416	113,03

11. Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lubawskim	1.871.443	2.098.865	112,15
12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Nowym Mieście Lubawskim	507.850	563.566	110,97
13. Starostwo Powiatowe – obsługa pozostałych rozdziałów	7.808.276	21.348.593	252,23
Ogólna suma planowanych wydatków budżetowych	27.548.198	42.272.252	153,45

Zespół Szkół w Nowym Mieście Lubawskim

Budżet jednostki w wysokości 4.875.669 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 4.875.669 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 3.539.071 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 624.434 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 712.164 zł.

Zespół Szkół Rolniczych w Czachówkach

Budżet jednostki w wysokości 896.663 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 896.663 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 595.720 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 110.261 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 190.682 zł.

Zespół Szkół Rolniczych w Nowym Mieście Lubawskim

Budżet jednostki w wysokości 1.728.204 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 1.728.204 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 1.289.796 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 226.711 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 211.697 zł

Dom Dziecka w Pacótlowie

Budżet jednostki w wysokości 998.146 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 998.146 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 657.677 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 123.456 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 207.211 zł,
 - wydatki na opłacenie składki zdrowotnej za dzieci przebywające w Domu Dziecka – 9.802 zł.

Planowany koszt utrzymania jednego wychowanka Domu Dziecka w Pacótlowie skalkulowano na poziomie 2.566 zł. i dla 32 wychowanków domu (standard 30 wychowanków).

Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie

Budżet jednostki w wysokości 1.160.784 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 1.160.784 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 703.521 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 120.323 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 336.940 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 495.000zł oraz dochód z odpłatności mieszkańców domu według starych i nowych zasad w wysokości 665.784 zł. Liczba mieszkańców – 48 osób. Przewidywany koszt utrzymania na jedną osobę wyniesie 2.001,68 zł miesięcznie.

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim

Budżet jednostki w wysokości 3.126.000 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 3.126.000 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 2.387.000 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 12.000 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 727.000 zł.

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lubawskim

Budżet jednostki w wysokości 272.355 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 272.355 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 191.531 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 35.453 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 45.371 zł.

Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku

Budżet jednostki w wysokości 2.688.991 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 2.406.991 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 796.044 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 135.427 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 1.475.520 zł.
- Ø wydatki majątkowe w wysokości 282.000 zł, w tym: 22.000 zł z przeznaczeniem na planowany zakup kosiarki oraz 260.000 zł z przeznaczeniem na planowany zakup koparko-ładowarki.

Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim

Budżet jednostki w wysokości 457.000 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 457.000 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 232.378 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 41.036 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 183.586 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 2.057.416 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 2.057.416 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 525.298 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 71.851 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 235.545 zł,
 - wypłata świadczeń dla rodzin zastępczych – 1.224.722 zł.

Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lubawskim

Budżet jednostki w wysokości 2.098.865 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 2.098.865 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 1.148.177 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 211.083 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 163.407 zł,
 - wydatki związane z opłaceniem składki za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – 576.198 zł.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Nowym Mieście Lubawskim

Budżet jednostki w wysokości 563.566 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 563.566 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 427.549 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 76.601 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 59.416 zł.

Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim – obsługa pozostałych zadań

Budżet jednostki w wysokości 21.348.593 zł planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 7.663.072 zł, w tym:
 - wynagrodzenia - 3.128.224 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 439.024 zł,
 - dotacje - 329.689 zł,
 - wydatki na obsługę długu - 753.820 zł,
 - wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji - 506.749 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące - 2.505.566 zł,
- Ø wydatki majątkowe w wysokości 13.685.521 zł zgodnie z załącznikiem nr 2 str. 13-29, nr 3, str. 30 oraz 3a, str. 31, z przeznaczeniem na planowane:
 - wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2009 – 2011, gdzie w roku budżetowym 2009 przewiduje się nakłady inwestycyjne w wysokości 13.649.832 zł, w tym:
 - Budowa drogi powiatowej Nr 1319N Nowe Miasto Lub. - Kaługa na odcinku Nowe Miasto Lub. - Kurzętnik, długość 3,187 km – 4.141.959 zł,
 - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N granica woj. (Brodnica)Krotoszyny-Jamielnik - droga powiatowa Nr 1333N na odcinkach przez wieś Łąkorek, Bielice, Krotoszyny i Jamielnik – 2.294.940 zł,
 - 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 – 1.251.000 zł,
 - Remont drogi powiatowej Nr 1252N Mroczenko - Montowo na odcinkach od 0+000 do 0+950 oraz od km 6+580 do km 7+195 – 403.000 zł,
 - Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz budowa Zespołu Szkół Zawodowych w miejscowości Kurzętnik 4.883.786 zł,
 - Modernizacja kotłowni węglowej na paliwo odnawialne (biomasa) w Zespole Szkół im. Cypriana Kamila Norwida w Nowym Mieście Lubawskim – 675.147 zł,
 - wydatki inwestycyjne w 2009 r. w wysokości 30.000 zł, w tym:
 - zakup pieca CO – 30.000 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 5.689 zł.

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

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan na 2009 r.
010	01005	Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa <i>Planowane zadania:</i> - „rentówka”- opracowanie dokumentacji dla dożywników	50.000

		użytkowników, - klasyfikacja gruntów, - założenie ewidencji budynków dla gmin powiatu nowomiejskiego	
020	02001	Gospodarka leśna <i>Planowane zadania:</i> - wypłata ekwiwalentów za uprawy leśne	319.267
020	02002	Nadzór nad gospodarką leśną <i>Planowane zadania:</i> - porozumienia z nadleśnictwami o nadzór nad lasami prywatnymi.	44.596
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 Łąkorek, Bielice, Krotoszyny i Jamielnik - 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 - Remont drogi powiatowej Nr 1252N Mroczenko - Montowo na odcinkach od 0+000 do 0+950 oraz od km 6+580 do km 7+195	8.090.899
630	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki <i>Planowana dotacja dla samorządu województwa na realizację projektu „Znakowanie turystyczne Regionu Warmii i Mazur”</i>	5.689
700	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami <i>Utrzymanie mienia powiatu, koszty eksploatacyjne, w tym planowane zadanie zlecone ustawami (20.000 zł.):</i> - regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa - wyceny nieruchomości Skarbu Państwa, - wypłaty odszkodowań.	449.731
710	71013	Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) <i>Planowane zadania:</i> - aktualizacja ewidencji budynków i lokali dla miasta Nowego Miasta Lub. - kontynuacja opracowania EwMapy.	40.000
710	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne <i>Planowane zadania:</i> - regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa.	5.000
750 Administ racja publiczn a	75011	Urzędy wojewódzkie – utrzymanie zadań z prawa wodnego i geodezyjnego.	107.472
	75019	Rady powiatów – diety radnych.	151.120
	75020	Starostwa powiatowe – bieżące wydatki	4.071.767
	75045	Komisje poborowe	17.000
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	100.764
754	75421	Zarządzanie kryzysowe	28.445
754	75495	Pozostała działalność	3.000
757	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t.	753.820
757	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonej przez j.s.t	506.749
758	75818	Rezerwy ogólne i celowe (zarządzanie kryzysowe)	2.000
801	80120	Licea ogólnokształcące – środki na dotację podmiotową dla szkół niepublicznych	159.495
801	80130	Szkoły zawodowe	5.473.240

		<i>Planowane zadania:</i> <ul style="list-style-type: none"> - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz budowa Zespołu Szkół Zawodowych w miejscowości Kurzętnik, - realizacja programu o nazwie „Masz szansę - wykorzystaj ją”, - realizacja programu o nazwie „Od wsparcia do samodzielności” 	
801	80195	Pozostała działalność <i>Planowane zadania:</i> <ul style="list-style-type: none"> - realizacja harmonogramu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu edukacji, - Modernizacja kotłowni węglowej na paliwo odnawialne (biomasa) w Zespole Szkół im. Cypriana Kamila Norwida w Nowym Mieście Lubawskim 	709.317
851	85149	Programy polityki zdrowotnej <i>Planowane zadania:</i> <ul style="list-style-type: none"> - realizacja harmonogramu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu zdrowia i polityki społecznej. 	20.400
851	85195	Pozostała działalność	2.000
852	85201	Placówki opiekuńczo-wychowawcze	22.000
852	85204	Rodziny zastępcze	39.529
852	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione, ośrodki interwencji kryzysowej	13.000
852	85295	Pozostała działalność	4.500
853	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – 7,5% dofinansowanie dla Warsztatów Terapii Zajęciowej	54.445
854	85406	Poradnie psychologiczne – pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne <i>Planowane zadania:</i> <ul style="list-style-type: none"> - umowa z Poradnią Psychologiczno-Pedagogiczną w Elblągu na badania specjalistyczne. 	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> <ul style="list-style-type: none"> - realizacja harmonogramu imprez kulturalnych. 	47.240
921	92116	Biblioteki <i>Planowane zadania:</i> <ul style="list-style-type: none"> - umowa z gminą na prowadzenie biblioteki. 	5.000
926	92695	Pozostała działalność <i>Planowane zadania:</i> <ul style="list-style-type: none"> - realizacja harmonogramu imprez sportowych i rekreacyjnych. 	45.908
Razem wydatki realizowane przez Starostwo Powiatowe			21.348.593

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 2009 r. w wysokości 4.349,
- 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 2009 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 2009 r. wyniosą 14.349 zł.

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

W prognozie sytuacji finansowej powiatu w latach spłaty długu (załącznik 14a), a także w prognozie kwoty długu na rok 2009 i lata następne (załącznik nr 14) szczegółowo rozpisano tytuły zobowiązań oraz koszty obsługi zadłużenia.

Sytuacja finansowa w 2009 r. będzie przedstawiała się następująco:

Planowana łączna kwota długu na dzień 31 grudnia 2009 r. wyniesie 11.607.600 zł i będzie składała się z następujących tytułów dłużnych:

- kredyty zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia – 11.607.600 zł., w tym:
 - ü 2.940.000 zł. – planowany kredyt do zaciągnięcia w 2009 r. na lata spłaty od 2010 – 2032 (267 rat po 11.000 zł/m-c i 1 rata 3.000 zł) z czego: 2.623.600 zł przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu, 316.400 zł. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
 - ü 8.667.600 zł – zadłużenie z tytułu kredytu w latach spłaty długu do 2024 r., z czego:
 - 3.840.000 zł kredyt do spłaty w Banku Ochrony Środowiska w Olsztynie 2010 – 2024, w 2009 dokona się spłaty w wysokości 270.000 zł,
 - 2.520.000 zł kredyt do spłaty w PKO BP S.A. o/Nowe Miasto Lubawskie w latach 2010 – 2020, w 2009 dokona się spłaty w wysokości 240.000 zł,
 - 2.307.600 zł kredyt do spłaty w Banku Ochrony Środowiska w Olsztynie 2010 – 2021, w 2009 dokona się spłaty w wysokości 206.400 zł.

Na obsługę zadłużenia w 2009 r. planuje się zabezpieczyć w budżecie kwotę 753.820 zł, w tym:

- na odsetki od krajowych pożyczek i kredytów – 743.820 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 506.749 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 2009 r. (załącznik 14a) planuje się spłatę zobowiązań w wysokości 1.966.969 zł z następujących tytułów:

- spłaty kredytów w wysokości 716.400 zł i kosztu kapitału 650.070 zł.,
- odsetek od nowoplanowanego kredytu w wysokości 93.750 zł.,
- wartość udzielonych poręczeń w wysokości 506.749 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 1.966.969 zł, tj. 4,96% (art. 169 ust. 1 u.f.p.).

Planowana łączna kwota długu powiatu na koniec roku budżetowego 2009 nie przekroczy 60%, długu do planowanych dochodów i wyniesie 11.607.600 zł, tj. 29,28%.

Planuje się, że Powiat Nowomiejski w 2009 r. osiągnie dochody na poziomie 39.648.652 zł, z tego dochody z tytułu realizacji programów z udziałem środków z Unii Europejskiej w kwocie 9.479.149 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”.

Symuluje się, że bez środków z UE budżet powiatu za równo po stronie dochodów jak i po stronie wydatków byłby mniejszy o 9.479.146 zł, a dochody wyniosłyby 30.169.503 zł (39.648.652 zł – 9.479.149 zł), a wskaźnik zadłużenia wzrósłby do 38,47% (łączny dług powiatu 11.607.600 zł / symulowane dochody budżetu 30.169.503 zł).

Zakłada się, że realny wskaźnik zadłużenia osiągnie poziom 41,50% w roku 2010.

IV. Informacja o przychodach związana z pokryciem niedoboru budżetowego oraz rozchodach związanych ze spłatami rat kredytowych (załącznik nr 5).

Projekt budżetu powiatu na 2009 r. przedstawia się następująco:

- zaplanowano osiągnięcie dochodów na poziomie 39.648.652 zł,
- planowane wydatki wyniosą 42.272.252 zł,
- deficyt budżetowy w 2009 r. ukształtuje się na poziomie (-) 2.623.600 zł,
- w przychodach budżetu ogółem planuje się:
 - zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.940.000 zł, z tego na pokrycie deficytu 2.623.600 zł i 316.400 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
 - wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 400.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- w rozchodach budżetu ogółem znajdują się przewidziane do spłaty kredyty w wysokości 716.400 zł.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami wynosi (-) 2.623.600 zł i jest deficytem budżetu, natomiast różnica pomiędzy przychodami budżetu a rozchodami budżetu wynosi (+) 2.623.600 zł i jest źródłem sfinansowania deficytu budżetu.

V. Zadania inwestycyjne na rok 2009 i limit wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne (załącznik 3 i 3a) oraz pozostałe wydatki majątkowe.

W projekcie budżetu na 2009 r. zaplanowano wydatki majątkowe na łączną kwotę 13.967.521 zł co stanowi 33% planowanych wydatków ogółem.

Do ważniejszych zadań inwestycyjnych należą:

- zadania inwestycyjne do wykonania z załącznika nr 3a:
 - zakup kosiarki – 22.000 zł,
 - zakup koparko-ładowarki – 260.000 zł,
 - zakup pieca CO – 30.000 zł,
- zadania z wieloletnich programów inwestycyjnych:
 - budowa drogi powiatowej Nr 1319N Nowe Miasto Lub. - Kaługa na odcinku Nowe Miasto Lub. - Kurzętnik, długość 3,187 km – 4.141.959 zł,
 - przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N granica woj. (Brodnica)-Krotoszyny-Jamielnik - droga powiatowa Nr 1333N na odcinkach przez wieś Łąkorek, Bielice, Krotoszyny i Jamielnik – 2.294.940 zł,
 - 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 – 1.251.000 zł,
 - remont drogi powiatowej Nr 1252N Mroczenko - Montowo na odcinkach od 0+000 do 0+950 oraz od km 6+580 do km 7+195 – 403.000 zł,

- opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz budowa Zespołu Szkół Zawodowych w miejscowości Kurzętnik – 4.883.786 zł,
 - modernizacja kotłowni węglowej na paliwo odnawialne (biomasa) w Zespole Szkół im. Cypriana Kamila Norwida w Nowym Mieście Lubawskim – 675.147 zł,
- zadania związane z realizacją pozostałych wydatków majątkowych na łączną kwotę 5.689 zł, na dofinansowanie zadania realizowanego przez samorząd województwa warmińsko-mazurskiego pod nazwą „Znakowanie turystyczne Regionu Warmii i Mazur”.