

Część objaśniająca do budżetu powiatu nowomiejskiego na 2008 r.

Plan dochodów i wydatków budżetowych na rok 2008 sporządzono w układzie dział, rozdział, §, treść §, przewidywane wykonanie roku bazowego (2007 r.) według stanu planów z sesji Nr XII/80/07 Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 25 września 2007 r. gdzie:

- plan dochodów roku bazowego 2007 wynosi ogółem 26.638.162 zł.,
- plan wydatków roku bazowego 2007 wynosi ogółem 29.705.882 zł.,
- planowany deficyt w roku bazowym 2007 ukształtował się na poziomie 3.067.720 zł.

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

Prognozowanymi dochodami powiatu nowomiejskiego według ważniejszych źródeł ich osiągania 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 projektowanych dochodów na rok 2008 dotyczących subwencji, udziału w podatkach zawarta jest w:

1. Otrzymanej informacji z Ministerstwa Finansów znak sprawy ST4 – 4820 – 706 / 2007 z dnia 10 października 2007 r. o:
 - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2008 r.,
 - planowanej na 2008 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 203, poz 1966 z 2003 r. ze zm.),
 - o zastosowanych wskaźnikach i stawkach do opracowania projektu budżetu dla powiatu nowomiejskiego na 2008 r., które ukształtowały się w następujący sposób:
 - liczba mieszkańców powiatu nowomiejskiego na podstawie której dokonano obliczeń poszczególnych kwot dochodów i subwencji wynosiła 43.509 osób wg. stanu na dzień 31 grudnia 2006 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 **2.731.277 zł.**
 - do kalkulacji kwoty uzupełniającej subwencji wyrównawczej zastosowano wskaźnik bezrobocia za 2006 r. w powiecie nowomiejskim w wysokości 25,9% i porównano ze wskaźnikiem bezrobocia w kraju w wysokości 14,9% i wskaźnik kalkulacji wynosi 1,738. 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 **1.020.013 zł.**,
 - część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości **689.230 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 2008 r. dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2006/2007 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 **8.302.249 zł.** Do naliczenia ostatecznych kwot subwencji oświatowej na 2008 r. wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów zgromadzone w Systemie Informacyjnym Oświaty (SIO) wg. stanu na 30

września 2007 r. oraz 10 października 2007 r., a także dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2007 r. (rok szkolny 2007/2008).

Ogółem planowane subwencje dla powiatu wyniosą **12.742.919 zł.**

- wskaźnik udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) od podatników zamieszkałych na obszarze powiatu nowomiejskiego na rok 2008 wynosi 10,25%, tj. **2.925.177 zł.** i sporządzony został na podstawie szacunków i prognoz planowanego budżetu państwa. Faktyczna wysokość tych dochodów może ulegać zmniejszeniu lub zwiększeniu na które nie ma się bezpośredniego wpływu.
2. Podstawa obliczenia 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 2008 zgodnie z decyzją Nr FB 218/2007 z dnia 24 października 2007 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 65.000 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 **4.341.075 zł.**,
 - planowane dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań bieżących własnych powiatu w wysokości **593.000 zł.**

Ogółem planowane dotacje do otrzymania **4.934.075 zł.**

Podstawą do powyższych ustaleń zawartych w informacji z Ministerstwa Finansów i Wojewody Warmińsko-Mazurskiego jest projekt ustawy budżetowej na rok 2008.

Informację o ostatecznych kwotach dochodów oraz dotacji celowych na 2008 r. otrzymamy po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2008 r.

3. Podstawą obliczenia planowanych źródeł dochodów własnych powiatu na 2008 r. były:
- kalkulacje z merytorycznych wydziałów Starostwa Powiatowego oraz jednostek budżetowych powiatu,
 - informacje zawarte w sprawozdaniach na dzień 30 września 2007 r. o osiągniętych dochodach jednostek budżetowych za okres trzech kwartałów 2007 r.,
 - projektowane uczestnictwo w programach współfinansowanych ze środków UE, dotyczących zaplanowanych inwestycji,
 - 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 2008 r. z przewidywanym wykonaniem bieżącego roku 2007 r.

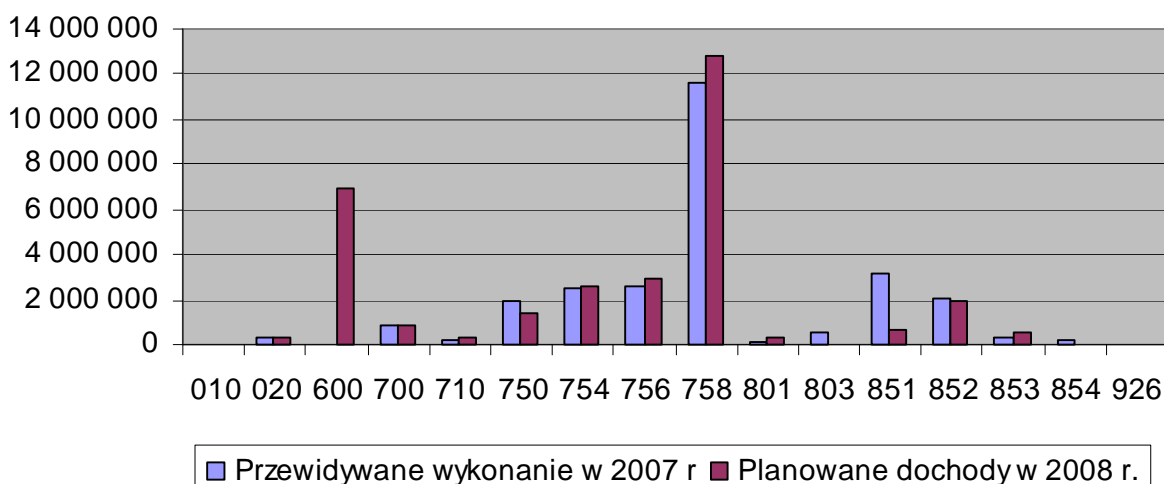
Wzrost powyżej 100% oznacza planowany wzrost dochodu.

Dochody budżetu powiatu oszacowano na poziomie 119% w porównaniu do planu roku 2007.

Zestawienie dochodów budżetu powiatu nowomiejskiego w działach klasyfikacji budżetowej na rok 2008.

Dział	Nazwa działu	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Planowane dochody w 2008 r.	Struktura [%]	Dynamika [%]
010	Rolnictwo i łowiectwo	35 068	40 100	0,1	114
020	Leśnictwo	319 841	307 848	1,0	96
600	Transport i łączność	36 200	6 896 200	21,8	19050
700	Gospodarka mieszkaniowa	880 959	866 712	2,7	98
710	Działalność usługowa	231 759	289 064	0,9	125
750	Administracja publiczna	1 942 605	1 464 763	4,6	75
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 454 226	2 605 900	8,2	106
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	2 641 709	2 970 177	9,4	112
758	Różne rozliczenia	11 600 819	12 762 919	40,3	110
801	Oświata i wychowanie	75 559	288 648	0,9	382
803	Szkoły wyższe	573 153	0	0,0	0
851	Ochrona zdrowia	3 125 607	697 000	2,2	22
852	Pomoc społeczna	2 103 215	1 964 522	6,2	93
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	338 420	496 070	1,6	147
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	261 022	41 722	0,1	16
926	Kultura fizyczna i sport	18 000	0	0,0	0
Razem		26 638 162	31 691 645	100,0	119

Zestawienie dochodów powiatu w działach klasyfikacji budżetowej na 2008 r.



II. Szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.

Przyjęte zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania w roku budżetowym 2008 oraz niezbędne wskaźniki, które towarzyszyły projektowaniu budżetu:

1. 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 2,3%,
 - 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 39/210/2007 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 30 października 2007 r. w sprawie przyjęcia wstępnie ustalonej stawki dotacji na 1 słuchacza Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych „LOGOS” w Nowym Mieście Lubawskim do projektu budżetu powiatu na 2008 r. w wysokości 66,28 zł./miesiąc oraz 114 słuchaczy miesięcznie (zgłoszonych do SIO).
2. Dodatkowe kryteria, które towarzyszyły projektowi budżetu to:
 - umieszczenie poszczególnych zadań w projekcie budżetu, które odpowiadały poniższym wymogom:
 - zadania, które są zadaniami własnymi powiatu,
 - zadania rozpoczęte w roku ubiegłym lub wcześniej i wymagające kontynuacji dla uzyskania efektu,
 - zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i potem osiągnięcie oszczędności w okresach następnych,
 - zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
 - zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu prac interwencyjnych,
 - zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla Powiatu,
 - zadania wynikające z funkcji Powiatu jako ośrodka regionalnego,
 - zadania, przy realizacji których można wykorzystać środki z UE.

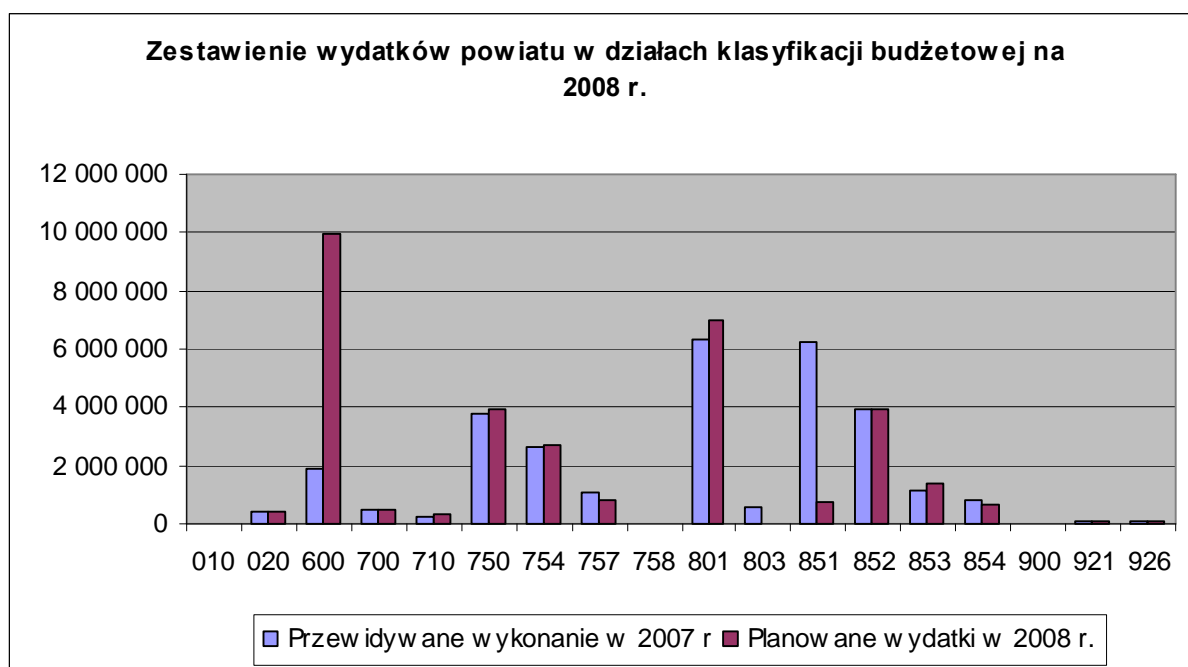
Stan zatrudnienia w roku budżetowym 2008 oszacowano w oparciu o zatrudnienie w roku 2007 oraz regulaminy organizacyjne poszczególnych jednostek budżetowych powiatu. Planowane kwota wynagrodzeń ogółem wynika z:

- indywidualnego przeliczenia uposażenia każdej osoby zatrudnionej w jednostce powiększona o przewidywany wskaźnik wzrostu usługi lat oraz planowanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w przedziale od 2,3% do 4,0%,
- 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 109% w porównaniu do przewidywanego wykonania planu roku 2007.

Zestawienie wydatków budżetu powiatu nowomiejskiego w działach klasyfikacji budżetowej na rok 2008.

Dział	Nazwa działu	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Planowane wydatki w 2008 r.	Dynamika [%]	Struktura [%]
010	Rolnictwo i łowiectwo	35 000	40 000	114	0,1
020	Leśnictwo	389 814	381 857	98	1,2
600	Transport i łączność	1 861 982	9 921 758	533	30,7
700	Gospodarka mieszkaniowa	482 361	460 425	95	1,4
710	Działalność usługowa	231 459	288 764	125	0,9
750	Administracja publiczna	3 771 803	3 962 734	105	12,2
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 640 243	2 685 948	102	8,3
757	Obsługa długu publicznego	1 068 987	826 357	77	2,6
758	Różne rozliczenia	0	2 469	0	0,0
801	Oświata i wychowanie	6 335 908	6 974 264	110	21,6
803	Szkoły wyższe	616 294	0	0	0,0
851	Ochrona zdrowia	6 275 321	715 200	11	2,2
852	Pomoc społeczna	3 939 825	3 960 672	101	12,2
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 152 082	1 399 963	122	4,3
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	802 603	631 948	79	2,0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 000	6 000	100	0,0
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	51 200	48 240	94	0,1
926	Kultura fizyczna i sport	45 000	45 046	100	0,1
	Razem	29 705 882	32 351 645	109	100,0



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

Nazwa jednostki budżetowej	Przewidywane wykonanie w roku 2007	Plan na rok 2008	Dynamika wzrostu [%] (3/2)
1	2	3	5
1. Zespół Szkół w Nowym Mieście Lub.	3.991.085	4.277.215	107
2. Zespół Szkół Rolniczych w Czachówkach	974.158	838.263	86
3. Zespół Szkół Rolniczych w Nowym Mieście Lub.	1.573.078	1.579.781	100
4. Dom Dziecka w Pacóltowie	916.770	803.560	88
5. Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie	1.065.180	1.098.710	103
6. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lub.	2.635.243	2.610.917	99
7. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lub	183.459	242.764	132
8. Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku	1.601.386	2.121.758	132
9. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lub.	524.450	408.000	78
10. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lub.	1.456.860	1.739.154	119
11. Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lub.	1.483.262	1.893.403	128
12. Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności (<i>likwidacja jednostki budżetowej z dniem 31 stycznia 2007 r. Obecnie zadania zespołu wykonuje PCPR</i>)	10.744	0	0
13. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Nowym Mieście Lubawskim	429.475	484.982	113
14. Starostwo Powiatowe – obsługa pozostałych rozdziałów	12.860.732	14.253.138	111
Ogólna suma planowanych wydatków budżetowych	29.705.882	32.351.645	109

Zespół Szkół w Nowym Mieście Lub.

Budżet jednostki w wysokości 4.277.215 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 4.238.215 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 2.981.326 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 593.581 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 663.308 zł.
- Ø wydatki majątkowe w wysokości 39.000 zł., z przeznaczeniem na planowane wykonanie dokumentacji na termomodernizację Zespołu Szkół w Nowym Mieście Lubawskim (załącznik nr 3a).

Zespół Szkół Rolniczych w Czachówkach.

Budżet jednostki w wysokości 838.263 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 838.263 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 548.137 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 103.036 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 187.090 zł.

Zespół Szkół Rolniczych w Nowym Mieście Lub.

Budżet jednostki w wysokości 1.579.781 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 1.579.781 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 1.150.947 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 224.424 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 204.410 zł.

Dom Dziecka w Pacótlowie

Budżet jednostki w wysokości 803.560 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 803.560 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 508.258 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 95.788 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 190.234 zł.
 - wydatki na opłacenie składki zdrowotnej za dzieci przebywające w Domu Dziecka – 9.280 zł.

Planowany koszt utrzymania jednego wychowanka Domu Dziecka w Pacótlowie skalkulowano na poziomie 2.198 zł. i dla 30 wychowanków domu.

Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie

Budżet jednostki w wysokości 1.098.710 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 1.098.710 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 606.061 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 115.503 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 377.146 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 593.000zł. oraz dochód z odpłatności mieszkańców domu według starych i nowych zasad w wysokości 505.710 zł. Liczba mieszkańców – 48 osób. Przewidywany koszt utrzymania na jedną osobę wyniesie 1.945,27 zł. miesięcznie.

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lub.

Budżet jednostki w wysokości 2.610.917 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 2.597.000 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 2.062.000 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 5.000 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 530.000 zł.
- Ø wydatki majątkowe w wysokości 13.917 zł., z przeznaczeniem na dostosowanie infrastruktury telekomunikacyjnej i informatycznej do działania w ramach jednolitej „Platformy 112” w całym województwie warmińsko-mazurskim.

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lub.

Budżet jednostki w wysokości 242.764 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 242.764 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 164.535 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 33.336 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 44.893 zł.

Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku

Budżet jednostki w wysokości 2.121.758 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 2.094.758 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 650.453 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 117.825zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 1.326.480 zł.
- Ø wydatki majątkowe w wysokości 27.000 zł., w tym: 8.000 zł. z przeznaczeniem na planowany zakup agregatu prądotwórczego oraz 19.000 zł. z przeznaczeniem na planowany zakup młota spalinowego (złącznik nr 3a).

Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lub.

Budżet jednostki w wysokości 408.000 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 408.000 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 229.989 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 45.148 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 132.863 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 900 zł. miesięcznie.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lub.

Budżet jednostki w wysokości 1.739.154 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 1.739.154 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 441.776 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 72.821 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 201.109 zł.
 - wypłata świadczeń dla rodzin zastępczych – 1.023.448 zł.

Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lub.

Budżet jednostki w wysokości 1.893.403 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 1.893.403 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 899.135 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 177.506 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 129.042 zł.,
 - wydatki związane z opłaceniem składki za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – 687.720 zł.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Nowym Mieście Lub. .

Budżet jednostki w wysokości 484.982 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 484.982 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 359.583 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 77.791 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 47.608 zł.

Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lub. – obsługa pozostałych zadań

Budżet jednostki w wysokości 14.253.138 zł. planuje się przeznaczyć na:

- Ø wydatki bieżące w wysokości 6.083.138 zł., w tym:
 - wynagrodzenia - 2.263.884 zł.,
 - pochodne od wynagrodzeń - 430.181 zł.,
 - dotacje - 221.209 zł.,
 - wydatki na obsługę długu - 470.425 zł.,
 - wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji - 355.932 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące - 2.341.507 zł.
- Ø wydatki majątkowe w wysokości 8.170.000 zł., z przeznaczeniem na planowane:
 - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz budowa Zespołu Szkół Zawodowych w miejscowości Kurzętnik – 300.000 zł. planowane w roku budżetowym 2008,
 - budowa i modernizacja dróg powiatowych - droga Nr 1319N Nowe Miasto Lubawskie - Kaługa, odcinek Nowe Miasto Lubawskie - Kurzętnik o długości 3,3 km – 6.200.000zł.,
 - budowa i modernizacja dróg powiatowych - droga Nr 1299N granica woj. - Brodnica - Krotoszyny - Jamielnik do drogi nr 1333N odcinek do przejazdu PKP w miejscowości Bielice do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 536 o długości 2,167 km – 1.600.000zł.,
 - termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego przy ul. Grunwaldzkiej 3 w Nowym Mieście Lubawskim – 40.000 zł.,
 - zakup kserokopiarki – 30.000 zł.
(załącznik nr 3 i 3a)

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

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan na 2008 r.
010	01005	Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa <i>Planowane zadania:</i> <ul style="list-style-type: none">- „rentówka”- opracowanie dokumentacji dla dożywnotnich użytkowników,- klasyfikacja gruntów,- założenie ewidencji budynków dla gmin powiatu nowomiejskiego	40.000
020	02001	Gospodarka leśna <i>Planowane zadania:</i> <ul style="list-style-type: none">- wypłata ekwiwalentów za uprawy leśne,- plany urządzeniowe lasów dla gminy Biskupiec	340.498
020	02002	Nadzór nad gospodarką leśną <i>Planowane zadania:</i> <ul style="list-style-type: none">- porozumienia z nadleśnictwami o nadzór nad lasami prywatnymi.	41.359
600	60014	Drogi publiczne powiatowe <i>Planowane zadania:</i> <ul style="list-style-type: none">- budowa i modernizacja dróg powiatowych - droga Nr 1319N Nowe Miasto Lubawskie - Kaługa, odcinek Nowe Miasto Lubawskie - Kurzętnik o długości 3,3 km,	7.800.000

		- budowa i modernizacja dróg powiatowych - droga Nr 1299N granica woj. - Brodnica - Krotoszyny - Jamielnik do drogi nr 1333N odcinek do przejazdu PKP w miejscowości Bielice do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 536 o długości 2,167 km	
700	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami Utrzymanie mienia powiatu, koszty eksploatacyjne, w tym planowane zadanie zlecone ustawami (23.000 zł.): - regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa - wyceny nieruchomości Skarbu Państwa, - wypłaty odszkodowań.	460.425
710	71013	Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) Planowane zadania: - aktualizacja ewidencji budynków i lokali dla miasta Nowego Miasta Lub. - kontynuacja opracowania EwMapy.	40.000
710	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne Planowane zadania: - regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa.	6.000
750 Administ racja publiczn a	75011	Urzędy wojewódzkie – utrzymanie zadań z prawa wodnego i geodezyjnego.	103.811
	75019	Rady powiatów – diety radnych.	148.140
	75020	Starostwa powiatowe – bieżące wydatki	3.623.364
	75045	Komisje poborowe	16.000
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	71.419
754	75414	Obrona cywilna	2.500
754	75421	Zarządzanie kryzysowe – nowe zadania ustawowe	69.531
754	75495	Pozostała działalność	3.000
757	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t.	473.210
757	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonej przez j.s.t	353.147
758	75818	Rezerwy ogólne i celowe	2.469
801	80120	Licea ogólnokształcące – środki na dotację podmiotową dla szkoły niepublicznej LOGOS	90.671
801	80130	Szkoły zawodowe Planowane zadania: - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz budowa Zespołu Szkół Zawodowych w miejscowości Kurzętnik	300.000
801	80195	Pozostała działalność Planowane zadania: - realizacja harmonogramu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu edukacji.	34.100
851	85149	Programy polityki zdrowotnej Planowane zadania: - realizacja harmonogramu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu zdrowia i polityki społecznej.	16.900
851	85195	Pozostała działalność	1.300
852	85201	Placówki opiekuńczo-wychowawcze	22.000
852	85204	Rodziny zastępcze	39.528
852	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione, ośrodki interwencji kryzysowej	13.000
852	85295	Pozostała działalność	6.000
853	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – 5% dofinansowanie dla Warsztatów Terapii Zajęciowej	34.280

854	85406	Poradnie psychologiczne – pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne <i>Planowane zadania:</i> - 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	6.000
921	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury <i>Planowane zadania:</i> - realizacja harmonogramu imprez kulturalnych.	43.240
921	92116	Biblioteki <i>Planowane zadania:</i> - umowa z gminą na prowadzenie biblioteki.	5.000
926	92695	Pozostała działalność <i>Planowane zadania:</i> - realizacja harmonogramu imprez sportowych i rekreacyjnych.	45.046
Razem wydatki realizowane przez Starostwo Powiatowe			14.253.138

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

W prognozie sytuacji finansowej powiatu w latach spłaty długu (załącznik 13a), a także w prognozie kwoty długu na rok 2008 i lata następne (załącznik nr 13) szczegółowo rozpisano tytuły zobowiązań oraz koszty obsługi zadłużenia.

Sytuacja finansowa w 2008 r. będzie przedstawiała się następująco:

Planowana łączna kwota długu na dzień 31 grudnia 2008 r. wyniesie 8.570.000 zł. i będzie składała się z następujących tytułów dłużnych:

- kredyty zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia – 8.570.000 zł., w tym:
 - ü 1.700.000 zł. – planowany kredyt do zaciągnięcia w 2008 r. na lata spłaty od 2009 – 2020 (136 rat po 12.500 zł./m-c) z czego: 660.000 zł. przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu, 1.040.000 zł. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
 - ü 6.870.000 zł. – zadłużenie z tytułu kredytu w latach spłaty długu do 2024 r., z czego: 4.110.000 zł. kredyt do spłaty w Banku Ochrony Środowiska w Olsztynie w latach 2008 – 2024 oraz 2.490.000 zł. kredyt do spłaty w PKO BP S.A. o/Nowe Miasto Lubawskie w latach 2008 – 2020.

Na obsługę zadłużenia w 2008 r. planuje się zabezpieczyć w budżecie kwotę 473.210 zł., w tym:

- na odsetki od krajowych pożyczek i kredytów – 405.494 zł.,
- na odsetki od samorządowych papierów wartościowych – 54.931 zł.
- na prowizje od planowanego kredytu – 12.785 zł.

Ponadto w obsłudze długu publicznego znajdują się zabezpieczone środki budżetowe na udzielone poręczenia przez powiat nowomiejski w wysokości 353.147 zł. następującym podmiotom:

- 1) Udzielone poręczenie przez Zarząd Powiatu Nowomiejskiego pożyczki zaciągniętej przez Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim Sp. z o.o. (100% udziału powiatu nowomiejskiego) w łącznej wysokości 202.765 zł. (kapitał 189.648 zł. oraz koszt kapitału 13.117 zł.) na lata spłaty 2006 – 2012. Na rok 2008 zabezpiecza się kwotę **40.932 zł.**
- 2) Udzielane poręczenie przez Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim kredytu i jego kosztów w wysokości 3.135.498 zł. (kapitał 1.500.000 zł. i koszt kapitału 1.635.498 zł.) jakie zaciągnął Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim Sp. z o.o. (100% udziału powiatu nowomiejskiego) na lata spłaty 2007- 2037 na zadania inwestycyjne prowadzone przez szpital. Na rok 2008 zabezpiecza się środki w wysokości **104.092 zł.**

3) Udzielone poręczenie przez Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim kredytu i jego kapitału w wysokości 6.270.995 zł. (kapitał 3.000.000 zł. i koszt kapitału 3.270.995 zł.) jakie zaciągnął Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim na spłatę wcześniej zaciągniętego zobowiązania pozostałego do spłaty. Na rok 2008 zabezpiecza się środki w wysokości **208.163 zł.**

Łącznie zabezpieczone środki na rok 2008 udzielonych poręczeń w wysokości **353.147 zł.**

W prognozie sytuacji finansowej na 2008 r. (załącznik 13a) planuje się spłatę zobowiązań w wysokości 2.326.357 zł. z następujących tytułów:

- spłaty kredytów w wysokości 510.000 zł. i kosztu kapitału 357.494 zł.,
- odsetek od nowoplanowanego kredytu w wysokości 48.000 zł.,
- wartość udzielonych poręczeń w wysokości 353.147 zł.,
- wykup papierów wartościowych (ostatnia transza obligacji) w wysokości 1.000.000 oraz kuponu odsetkowego 54.931 zł.

Łączna kwota długu przypadająca do spłaty w planowanym roku budżetowym z tytułu rat kredytu, wykupu obligacji, poręczeń oraz należnych odsetek i dyskonta nie przekroczy wskaźnika 15% i wyniesie 2.323.572 zł., tj. 7,33% (art. 169 ust. 1 u.f.p.)).

Planowana łączna kwota długu powiatu na koniec roku budżetowego 2008 nie przekroczy 60%, długu do planowanych dochodów i wyniesie 8.570.000 zł., tj. 27,04%.

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

Plan budżetu powiatu na rok 2008 przedstawia się następująco:

- zaplanowano osiągnięcie dochodów na poziomie 31.691.645 zł.,
- planowane wydatki wyniosą 32.351.645 zł.,
- deficyt budżetowy w 2008 r. ukształtuje się na poziomie (-) 660.000 zł.,
- w przychodach budżetu ogółem planuje się:
 - zaciągnięcie kredytu w wysokości 1.700.000 zł.
 - wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 470.000 zł.
- w rozchodach budżetu ogółem znajdują się przewidziane do spłaty kredyty w wysokości 510.000 zł. oraz 1.000.000 zł. z tytułu wykupu papierów wartościowych przypadający na rok 2008.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami wynosi (-) 660.000 zł. i jest deficytem budżetu, natomiast różnica pomiędzy przychodami budżetu a rozchodami budżetu wynosi (+) 660.000 zł. i jest źródłem sfinansowania deficytu budżetu.

V. Zadania inwestycyjne na rok 2008 i limit wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne (załącznik 3 i 3a) oraz pozostałe wydatki majątkowe.

W planie budżetu na 2008 r. zaplanowano zadania inwestycyjne na łączną kwotę 8.236.000 zł. co stanowi 25% planowanych wydatków ogółem.

Do ważniejszych zadań inwestycyjnych należą:

- zadania inwestycyjne do wykonania z załącznika nr 3a:
 - budowa i modernizacja dróg powiatowych - droga Nr 1319N Nowe Miasto Lubawskie - Kaługa, odcinek Nowe Miasto Lubawskie - Kurzętnik o długości 3,3 km – 6.200.000zł.,
 - budowa i modernizacja dróg powiatowych - droga Nr 1299N granica woj. - Brodnica - Krotoszyny - Jamielnik do drogi nr 1333N odcinek do przejazdu PKP w miejscowości Bielice do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 536 o długości 2,167 km – 1.600.000zł.,

- zakup agregatu prądotwórczego – 8.000 zł.,
- zakup młota spalinowego – 19.000 zł.,
- termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego przy ul. Grunwaldzkiej 3 w Nowym Mieście Lubawskim – 40.000 zł.,
- zakup kserokopiarki – 30.000 zł.,
- dokumentacja na termomodernizację Zespołu Szkół w Nowym Mieście Lubawskim – 39.000 zł.
- zadania z wieloletnich programów inwestycyjnych:
 - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz budowa Zespołu Szkół Zawodowych w miejscowości Kurzętnik na poszczególne lata budżetowe: 2007 r. – 50.000 zł., 2008 r. – 300.000 zł., 2009 r. – 9.700.000 zł., źródłem sfinansowania planowanej inwestycji mają być pozyskane środki w szczególności z budżetu UE.
- zadania związane z realizacją pozostałych wydatków majątkowych na łączną kwotę 13.917zł., na dostosowanie infrastruktury telekomunikacyjnej i informatycznej w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim do działania w ramach jednolitej „Platformy 112” w całym województwie warmińsko-mazurskim. Zadanie będzie realizowane w ramach porozumienia z województwem w formie dotacji celowej do samorządu województwa na inwestycje realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 13.917zł.,