

DOCHODY

Planowane dochody powiatu ostródzkiego na 2004 rok wynoszą **53 392 708 zł.**

Na kwotę tę składają się:

- dochody własne 7 410 981 zł,
- subwencje 34 533 941 zł,
- dotacje celowe na zadania własne powiatu 3 774 000 zł,
- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej 6 268 112 zł,
- pozostałe dotacje 1 405 674 zł

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej plan dochodów przedstawia się następująco:

- Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo 96 000 zł
- Dział 020 – Leśnictwo 132 100 zł
- Dział 600 – Transport 1 040 000 zł
- Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa 1 083 302 zł
- Dział 710 – Działalność usługowa 247 049 zł
- Dział 750 – Administracja publiczna 1 416 363 zł
- Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 3 904 000 zł
- Dział 756 – Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej 4 471 247 zł
- Dział 758 – Różne rozliczenia 34 577 885 zł
- Dział 801 – Oświata i wychowanie 81 657 zł
- Dział 851 – Ochrona zdrowia 1 614 000 zł
- Dział 852 – Polityka społeczna 4 280 772 zł
- Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie z pomocy społecznej 210 500 zł
- Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza 237 833 zł

W 2004 roku zmienia się zdecydowanie struktura dochodów powiatu w porównaniu do roku 2003 w związku z wejściem w życie ustawy o dochodach jednostek samorządów terytorialnych. Zwiększa się znacznie udział dochodów własnych z tytułu wzrostu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, a zmniejszają się znacznie dotacje na zadania własne. Planowane dochody w 2004 r. kształtują się w porównaniu do przewidywanego wykonania 2003 roku na poziomie 102,1%. Dochody własne wzrosły o 93,3%, subwencja ogólna wzrosła o 2,1%, natomiast dotacje ogółem zmalały o 31,3% w tym dotacje na

zadania własne zmalały o 43% a dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej zmalały o 13,8%. W związku z powyższym uległa zmianie struktura dochodów w 2004 r. w porównaniu do roku 2003. Wzrósł wskaźnik dochodów własnych z 7,3% do 13,88%, subwencji ogólnej pozostał prawie na tym samym poziomie tj. 64,7% w 2003 r. i 66,18%, natomiast zmalał wskaźnik dotacji na zadania własne z 12,66% do 7,07% oraz dotacji na zadania rządowe z 13,9% do 11,74%.

DOCHODY WŁASNE

Dochody własne Powiatu Ostródzkiego stanowią w 2004 r. 13,88% w dochodach ogółem i wzrosły one w porównaniu do przewidywanego wykonania 2003 r. aż o 93,3%. Przyczyną tak dużego wzrostu jest wejście w 2004 roku nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Dochody te to m.in.:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych ,
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych,
- wpływy z usług świadczonych przez jednostki organizacyjne powiatu,
- wpływy ze sprzedaży i dzierżawy majątku powiatu,
- wpływy z rejestracji pojazdów, wydawania praw jazdy, świadectw kwalifikacyjnych oraz innych dokumentów związanych z pracą wydziału komunikacji.

Zaplanowany przez Ministra Finansów dochód z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2004 rok wynosi 4 371 247 zł i jest wyższy niż w roku poprzednim o 838,11% (zmiana ustawy o dochodach j.s.t.) Dochody z tego tytułu w latach poprzednich były rokrocznie nie wykonywane (w 2002 r. zostały niezrealizowane o kwotę 41 394 zł, podobnie jak w 2001 r. gdzie do budżetu nie wpłynęło około 60 tys. zł, w 2003 r. również planu nie wykonano), lecz ich udział w podatku stanowił do końca 2003 r. znikomą część dochodów ogółem tj. około 1 %. Natomiast w 2004 r. udział ten wynosi już 8,5% w dochodach ogółem. Istnieje duże niebezpieczeństwo, że dochody te mogą być również nie wykonywane jak w latach poprzednich.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w oparciu o informacje z gmin z terenu powiatu w niewielkiej kwocie w wysokości 100 tys. zł z uwagi na ostrożność. Tej kategorii dochodów w latach poprzednich powiat nie realizował.

Planowane dochody z tytułu odsetek zaplanowano na niższym poziomie niż wykonanie 2003 r. o 20,8% z uwagi na spadek stóp procentowych. Zaplanowana kwota to 86 844 zł. Są to dochody, które

będą zrealizowane przez jednostki organizacyjne powiatu (42 900 zł) oraz z tytułu oprocentowania środków na rachunku budżetu powiatu (43 944 zł).

Planowane wpływy z usług świadczonych przez jednostki organizacyjne powiatu wyniosą w 2004 roku 390472 zł (tj. 79,7% przewidywanego wykonania planu 2003 r.). Są to dochody ze sprzedaży usług polegających na organizacji różnego rodzaju wypoczynku letniego, organizacji imprez kulturalnych, prowadzenia działalności szkoleniowej oraz odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej, które to stanowią zdecydowaną pozycję w tych dochodach (95,3% - 372 272 zł) Dochody w tej pozycji zaplanowano prawie na poziomie planowanego wykonania 2003 r.

Ze sprzedaży i dzierżawy składników mienia powiatu zaplanowane są dochody w wysokości 780 023 zł (Dział 700 oraz wpłaty z jednostek z tytułu dzierżawy majątku powiatu w wysokości 208 301 zł). Na tę kwotę składają się:

- gospodarowanie nieruchomościami mienia skarbu państwa (25% prowizji od wpływów) – **160 500 zł** (wzrost do 2003 r. nieruchomościami 428% nieruchomościami związku ze zmianą ustawy nieruchomościami dochodach nieruchomościami j.s.t.),
- gospodarowanie nieruchomościami mienia powiatu (dzierżawa) – **512 001 zł**, jest to więcej o 1,1% w porównaniu do 2003 r. Składają się na to głównie wpływy z dzierżawy majątku pozostającego w dyspozycji Starostwa Powiatowego – 303 700 zł. oraz będącego w stałym zarządzie jednostek organizacyjnych powiatu, głównie jednostek oświatowych w kwocie 208 301 zł.
- sprzedaż nieruchomości mienia powiatu – **588 930 zł**, w tym:
 - ⇒ 4 garaże przy ul. Grunwaldzkiej w Ostródzie - 40 000zł,
 - ⇒ 1 lokal mieszkalny w Dobrocinie – 8 000 zł
 - ⇒ 2 lokale mieszkalne w Szydaku – 15 000 zł
 - ⇒ 1 lokal mieszkalny w Nowym Dworze – 17 500 zł
 - ⇒ raty za sprzedane nieruchomości – 3 430 zł
 - ⇒ nieruchomość w Morągu dz. 615 – 505 000 zł
- wpływy z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste – **172 zł**
- wpływy z opłat za media od mieszkańców - **10 000 zł.**

Dochody te ogółem kształtują się znacznie wyższym poziomie niż w 2003 r. Sprzedaż majątku wzrosła o 75,9 % (dzięki sprzedaż nieruchomości w Morągu za kwotę 505 tys. zł), wzrosły również dochody

z tytułu dzierżawy o 21,9% oraz dochody z tytułu prowizji za gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa o 428%.

Przewidywane wpływy z opłat za tablice, dowody rejestracyjne i prawa jazdy zaplanowano prawie na poziomie wykonania roku 2003 tj. kwotę 1 150 000 zł. Rok 2003 to rok, który charakteryzował się uspokojeniem wymiany dowodów rejestracyjnych oraz wydawaniem nowych tablic rejestracyjnych w porównaniu do 2002 r. Należy się spodziewać, że w 2004 r. nie będzie już takiej dynamiki wzrostu. Gdyby tempo wzrostu nadal się utrzymywało, to będzie możliwe zwiększenie dochodów z tego tytułu w ciągu roku z jednoczesnym zwiększeniem wydatków z tym związanych.

SUBWENCJE

Największy udział w dochodach budżetu powiatu mają subwencje ogólne z budżetu państwa. Planowane kwoty subwencji wynoszą odpowiednio:

- część oświatowa subwencji ogólnej – 29 460 216 zł, wzrost o 4,8% w stosunku do 2003 roku,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – 4 383 572 zł, wzrost o 176,9% w stosunku do 2003 roku,
- subwencja równoważąca – 690 153 zł, nowa subwencja, której w 2003 r. nie było.

Subwencje ogółem wynoszą 34 533 941 zł i wzrosły w stosunku do br. o 2,1%. Powiat nie otrzyma w 2004 roku subwencji drogowej, wzrosła zdecydowanie natomiast subwencja wyrównawcza oraz pojawiła się subwencja równoważąca. Takie kształtowanie się subwencji jest wynikiem wejścia w życie w 2004 r. nowej ustawy o dochodach j.s.t.

Kwota subwencji oświatowej nie pokrywa w pełni zapotrzebowania jednostek oświatowych powiatu, z uwagi jednak na trudną sytuację powiatu wydatki ogółem jednostek oświatowych zaplanowano na poziomie otrzymanej subwencji. W subwencji na 2004 r. znajdują się również środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów, na który powiat do końca 2003 r. otrzymywał dodatkowo dotacje poza subwencją.

DOTACJE

Pozostałe dochody to dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne, a także pozostałe dotacje. Wynoszą one 11 447 786 zł i nie zabezpieczają niezbędnych potrzeb powiatu. Zmalały one w porównaniu do przewidywanego wykonania planu 2003 r. o 21,73 % głównie z powodu zmiany zasad finansowania wydatków powiatu. Odpowiednio dotacje te wynoszą:

- dotacje celowe na zadania własne powiatu 3 774 000 zł,

- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej 6 268 112 zł,
- dotacje inne 1 405 674 zł

Dotacje na zadanie własne powiatu znacznie zmaleły w porównaniu do 2003 r. – o 43% i jest to wynikiem jak wspomniano wyżej zmian zasad finansowania zadań własnych powiatu. Powiat otrzymał jedynie dotacje dla placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz dla domów pomocy społecznej. Zarówno dotacja na placówki opiekuńczo – wychowawcze jak i dotacja na domy pomocy społecznej są mniejsze niż w 2003 r. (odpowiednio: placówki o 1,55%, domy o 3,7% mniej). Nie otrzymano już dotacji na finansowanie rodzin zastępczych. Dotacja w 2003 r. wyniosła 2 049 281 zł. Można było zaobserwować rosnące potrzeby z roku na rok w tym temacie i należy spodziewać się, że i 2004 rok przyniesie tu konieczność zwiększenia zakresu finansowania tego zadania.

Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej są o 13,8% mniejsze niż w 2003 r. Tak znaczne zmniejszenie dotacji wynika z faktu, że w ciągu 2003 r. zmieniły się zasady finansowania weterynarii, która „wyszła” z budżetu powiatu oraz zmiany zasad finansowania takich zadań powiatu jak urzędy pracy i powiatowe centra pomocy rodzinie (powiat na te zadanie nie otrzymał żadnych dotacji, w 2003 r. kwota dotacji na te zadania wynosiła 1 286 538 zł) W kwocie ogólnej dotacji na zadania rządowe mieści się dotacja celowa na karoserowanie samochodu gaśniczego dla KPPSP w Ostródzie w wysokości 170 000 zł, 400 000 zł na budowę Centrum Powiadomienia Ratunkowego oraz 53 000 zł na zakup samochodu na potrzeby nadzoru budowlanego. Pozostałe dotacje to zaplanowane dotacje na dofinansowanie zadań inwestycyjnych głównie drogowych. Wzrosły one do przewidywanego wykonania 2003 r. o 90,84 %.

II. WYDATKI

Plan wydatków budżetu powiatu na 2004 rok zamyka się kwotą **54 892 708 zł**. Wydatki bieżące wynoszą 50 294 502 zł stanowią 95 % przewidywanych wydatków bieżących 2003 r., stanowią one 91,62% wydatków ogółem. Wydatki majątkowe równe są wydatkom inwestycyjnym i wynoszą 4 598 206 zł, stanowią 323,43% przewidywanego wykonania wydatków 2003 r. Udział w dochodach ogółem wydatków na inwestycje kształtuje się na wyższym poziomie jak w roku 2003, tj. 8,38%. Na tak duży udział w dochodach mają decydujący wpływ obce źródła finansowania planowanych inwestycji.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane wydatki przedstawiają się następująco:

▪ Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	97 000 zł
▪ Dział 020 – Leśnictwo	152 100 zł
▪ Dział 600 – Transport	5 033 141 zł
▪ Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	215 100 zł
▪ Dział 710 – Działalność usługowa	246 749 zł
▪ Dział 750 – Administracja publiczna	4 409 543 zł
▪ Dział 754 – Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa	3 921 000 zł
▪ Dział 757 – Obsługa długu publicznego	907 300 zł
▪ Dział 758 – Różne rozliczenia	200 000 zł
▪ Dział 801 – Oświata i wychowanie	22 767 581 zł
▪ Dział 851 – Ochrona zdrowia	1 700 500 zł
▪ Dział 852 – Polityka społeczna	6 594 706 zł
▪ Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 706 592 zł
▪ Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	6 854 396 zł
▪ Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	57 000 zł
▪ Dział 926 – Kultura fizyczna i sport	30 000 zł

W trakcie prac nad budżetem powiatu przyjęto, że zadania z zakresu administracji rządowej finansowane są do wysokości planowanych dotacji. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych powiatu są niewystarczające, lecz mając na uwadze trudną sytuację powiatu zdecydowano wydatki zaplanować na poziomie otrzymanych dotacji. Zarówno dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone jak i dotacje celowe na realizację zadań własnych powiatu są niewystarczające i zmuszają do znacznych oszczędności przy realizacji zadań.

Podobnie sytuacja wygląda, jeżeli chodzi o subwencję oświatową. Subwencja oświatowa zaplanowana w kwocie 29 460 216 zł jest większa od subwencji otrzymanej w 2003 r. o 4,77%. Nie pokrywa ona w dostateczny sposób zapotrzebowanie jednostek oświatowych. Mając na uwadze sytuację finansową powiatu, wydatki ogółem w oświacie zaplanowano w wysokości 29 277 977 zł tj. mniej o 2,26% w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2003 r. Różnica ta dotyczy głównie inwestycji. Pozostałe wydatki zaplanowano na poziomie 2003 r. Tak zaplanowane wydatki wymagają dalszej konsekwencji w działaniach oszczędnościowych, które rozpoczęto w 2003 r. (likwidacja nadgodzin, zmiana wielkości dodatków do wynagrodzeń określonych w drodze uchwały Rady Powiatu, zmiany organizacyjne w szkołach, likwidacja niektórych jednostek oświatowych)

Plan wydatków w poszczególnych rozdziałach przedstawia się jak niżej:

Rozdział 01005 – Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa - wydatki zaplanowano na poziomie dotacji celowej i są one mniejsze niż przewidywane wykonanie wydatków w 2003 r. o 4,44%.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność - wydatki zaplanowano w wysokości 54 000 zł. Wydatki te zaplanowano o 5,88% więcej niż przewidywane wykonanie 2003 r. Dzierżawy za obwody łowieckie, które przechodzą przez budżet powiatu wynoszą 53 000 zł. Do budżetu powiatu wpływają dzierżawy od kół łowieckich, które po opłaceniu podatku VAT są przekazywane do właściwych gmin, na terenach, których znajdują się tereny łowieckie. Pozostała kwota 1 000 zł to wydatki związane z uczestnictwem powiatu w imprezach rolniczych.

Rozdział 02001– Gospodarka leśna – wydatki zaplanowano na wyższym poziomie niż w 2003r. tj. o 76% więcej. Przyczyną takiego kształtowania się wydatków jest realizacja umowy z ARiMR na zalesianie w większej kwocie niż w roku 2003. Planowana kwota na 2004 r. wynosi 132 100 zł.

Rozdział 02002– Nadzór nad gospodarką leśną – wydatki zaplanowano na poziomie roku 2003r. tj. w wysokości 20 000 zł (umowy z nadleśnictwami).

Rozdział 60014– Drogi publiczne i powiatowe – wydatki zaplanowano na wyższym poziomie niż przewidywane wykonanie 2003 roku. Są one większe o 27,5%. Tak duży wzrost wynika ze wzrostu zadań inwestycyjnych. Występują tu jednakże znaczne niedobory w stosunku do zapotrzebowania zarówno jeżeli chodzi o nowe inwestycje jak i remonty dróg i bieżące utrzymanie mostów i dróg powiatowych. Z uwagi na bardzo zły stan mostów, które grożą katastrofą budowlaną, duże potrzeby są w zakresie ich remontów i modernizacji. W planie budżetu na 2004, podobnie jak 2003 r. nie uwzględniono inwestycji w tym zakresie z uwagi na niewystarczające środki finansowe. Ograniczono znacznie inwestycje na drogach powiatowych. Realizuje się jedynie zadania inwestycyjne rozpoczęte w roku 2003 (odbudowa nawierzchni drogi powiatowej Budwity-Jarnołtowo oraz przebudowa drogi powiatowej Stare Jabłonki-Mańki - finansowanie przy udziale środków SAPARD) oraz rozpocznie się przebudowę ul. Weneckiej w Moragu, przebudowę drogi powiatowej Ostróda-Brzydowo-Osuwisko w Ornowie

(zagrożenie katastrofą), przebudowa mostu na ul. Drwęckiej w Ostródzie. Dodatkowo zaplanowano wykonanie dokumentacji technicznych wraz ze studium wykonalności na trzy inwestycje drogowe, które będą mogły być włączone do programów inwestycyjnych z dofinansowaniem ze środków z UE. W rozdziale tym zaplanowano jak co roku dotacje dla Urzędu Miasta w Ostródzie na zasadzie porozumienia w wysokości 220 tys. zł oraz dotację dla Gminy Ostróda na budowę chodnika przy drodze powiatowej w Kajkowie w wysokości 13 tys. zł.

Rozdział 70005– Gospodarka gruntami i nieruchomościami –

wydatki zaplanowano na niższym poziomie niż przewidywane wykonanie wydatków w 2003 r. tj. o 60%. z uwagi na fakt wystąpienia w 2003 r. zakupu nieruchomości w łącznej kwocie 382 300 zł. Dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w wysokości 20 000 zł zostanie przeznaczona na zakup usług pozostałych (szacowanie nieruchomości Skarbu Państwa, aktualizację opłat rocznych, zakładanie ksiąg). Wydatki w wysokości 12 000 zł zostaną przeznaczone na szacowanie nieruchomości, zakładanie i aktualizacja ksiąg wieczystych, koszty notarialne. Kwotę 12 200 zł przeznacza się na podatek od nieruchomości, a kwotę 10 000 zł na remonty nieruchomości znajdujących się w zasobach powiatu, a wydzierżawianych na potrzeby mieszkalnictwa oraz na fundusz remontowy i opłaty administracyjne związane ze wspólnotą 16 000 zł. Kwota 10 000 zł zostanie przeznaczona na opłatę mediów mieszkań, które dotyczą wspólnot mieszkaniowych. Kwota 53 900 zł zostanie przeznaczona na podatek VAT oraz kwota 80 000 zł na ubezpieczenie całego majątku powiatu.

Rozdział 70013– Prace geodezyjne i kartograficzne – wydatki zaplanowano na poziomie dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w wysokości 41 000 zł jest to mniej niż w roku 2003(o 21,1%). Cała kwota będzie przeznaczona na założenie osnowy szczegółowej III klasy gm. Łukta.

Rozdział 70014– Opracowania geodezyjne i kartograficzne – wydatki zaplanowano na poziomie dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w wysokości 5 000 zł jest to więcej o 25% niż w roku 2003. Kwota ta będzie przeznaczona na wznowienie granic, podziały gruntów Skarbu Państwa.

Rozdział 70015– Nadzór budowlany - wydatki zaplanowano na poziomie dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w wysokości 200 749 zł jest to o 34,3% więcej niż przewidywane wykonanie wydatków roku 2003. Zwiększenia

dotyczą głównie paragrafów inwestycyjnych. Planuje się zakupić samochód osobowy na potrzeby nadzoru budowlanego.

Rozdział 75011– Urzędy Wojewódzkie - wydatki zaplanowano na poziomie większym niż dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i wynoszą one 232 363 zł. Jest to o 7,98% więcej niż przewidywane wykonanie wydatków w 2003 roku i o 12 tys. zł więcej niż dotacja. Środki te w wysokości 27 800 zł przeznaczono na sfinansowanie zadań z zakresu prawa wodnego (sfinansowanie etatu melioranta) oraz na zadania z zakresu prawa geodezyjnego w wysokości 192 563 zł (sfinansowanie etatu głównego geodety w wysokości 54 149 zł oraz dotacja realizującego wysokości 138 414 zł dla PODGIK realizującego zadania z zakresu prawa geodezyjnego) oraz 12 000 zł na pomoc dla województwa na sfinansowanie biura w Brukseli.

Rozdział 75019– Rady Powiatów - wydatki zaplanowano w wysokości 288 000 zł tj. o 16,7% więcej niż przewidywane wykonanie 2003 roku. Zwiększenie wydatków dotyczy głównie pozycji diet radnych o 19,5% w porównaniu do 2003 r.

Rozdział 75020– Starostwa Powiatowe - wydatki zaplanowano na poziomie Wyższym niż przewidywane wykonanie 2003 roku. Zamykają się one kwotą 3 763 980 zł tj. o 5,28% więcej. Zwiększenie spowodowane jest przede wszystkim zwiększeniem wydatków na zakupy inwestycyjne. Po odjęciu inwestycji zarówno w 2003 jak i w 2004 roku poziom wydatków jest prawie taki sam (100,2%). Starostwo stanęło przed bardzo trudnym zadaniem, ponieważ zadania dla Powiatu zostały zwiększone, środki pozostały na tym samym poziomie. Środki na wynagrodzenia zaplanowano uwzględniając waloryzację na poziomie 3% i bez nagród motywacyjnych, wydatki rzeczowe w większości paragrafów zaplanowano na niższym poziomie niż przewidywane wykonanie roku 2003. Zaplanowano wykonanie dokumentacji na Centrum Użyteczności Publicznej w wysokości 200 000 zł, co jest warunkiem ubiegania się o dofinansowanie z dostępnych funduszy i programów. Środki na dokumentację pochodzą ze sprzedaży nieruchomości. W zakupach inwestycyjnych zaplanowano również zakup jednego komputera.

Rozdział 75045– Komisje poborowe - wydatki zaplanowano na poziomie dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w wysokości 41 000 zł, jest to o 2,9% mniej niż przewidywane wykonanie 2003 roku.

Rozdział 75095– Pozostała działalność - wydatki zaplanowano w łącznej wysokości 84 200 zł o 15,1% mniej niż przewidywane wykonanie roku 2003. Środki te przeznaczone głównie zostaną na promocję powiatu w wysokości 75 tys. zł (tworzenie bazy danych o lokalny biznesie i możliwościach inwestowania w powiecie, tworzenie bazy informacyjnej, topograficznej i fotograficznej podstawowych produktów turystycznych do wykorzystania w wydawnictwach i internecie, wydanie nowej edycji Katalogu Ofert Inwestycyjnych Powiatu 2004, wydanie Panoramy powiatu ostródzkiego, prezentacja oferty turystycznej na krajowych targach turystycznych, akcesoria okolicznościowe i gadzety promocyjne). Są to działania odpowiadające kierunkom zawartym w Strategii Rozwoju Powiatu Ostródzkiego na lata 2001-2015). Pozostałe wydatki w tym rozdziale to zadania powiatu związane z przewozami zwłok osób zmarłych lub zabitych w miejscach publicznych w wysokości 6 tys. zł oraz 3 tys. zł z przeznaczeniem na zakup sprzętu do Powiatowego Ośrodka Analiz Danych i Alarmowania w Starostwie.

Rozdział 75405–Komendy Powiatowe Policji – wydatki w tym rozdziale, to dotacja dla Policji w wysokości 20 000 zł na dofinansowanie zakupu samochodu.

Rozdział 75411–Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej - wydatki zaplanowano na poziomie dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej 3 328 000 i są one większe niż przewidywane wykonanie 2003 roku o 2,3%. Zaplanowano również wydatki inwestycyjne również na poziomie otrzymanej dotacji - karoserowanie samochodu gaśniczego dla jednostki w Morągu w kwocie 170 tys. zł oraz budowę Centrum Powiadamiania Ratunkowego w wysokości 400 tys. zł.

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek - wydatki zaplanowano na nieco niższym poziomie niż przewidywane wykonanie 2003 r. tj. w wysokości 907 300 zł. Stanowi to o 6,3% mniej niż odsetki 2003 r. Spłaty odsetek i rat kredytów (wskaźnik obsługi długu) stanowią 10,56% w stosunku do dochodów ogółem. Planuje się zaciągnięcie dużego kredytu w wysokości 10 mln zł z okresem karencji 3 lata i uruchamianym w transzach również w okresie trzech lat.

Rozdział 75818 – Różne rozliczenia – wydatki w tym rozdziale zaplanowano w wysokości 200 000 zł jest to rezerwa ogólna.

Prezentowane poniżej rozdziały z działu 801 - oświata i wychowanie łącznie wynoszą 22 767 581 zł i stanowią 41,48% całego planowanego budżetu po stronie wydatków. Dział ten obejmuje:

- trzy ośrodki specjalne tj. SOSW w Ostródzie, SOSW w Miłakowie oraz SOSW w Szymanowie, w których mieszczą się podstawowe szkoły specjalne oraz gimnazja specjalne,
- licea ogólnokształcące i szkoły zawodowe tj. LO w Ostródzie, ZSZiO w Morągu, ZS Morąg, ZS Samin, ZSZ im. Staszica w Ostródzie, ZSR w Ostródzie, ZSZ im. Petofi w Ostródzie, Zsa-E w Dobrocinie oraz CKU w Ostródzie.

Wielkości planowanych wydatków w tych szkołach przedstawiają się jak niżej:

Rozdział 80102 – Szkoły podstawowe specjalne- wydatki

zaplanowano prawie na poziomie ubiegłego roku w wysokości 2 038 695 zł. Jest to 3,7% więcej niż w 2003 roku. W tym rozdziale mieszczą się trzy szkoły specjalne (SOSW w Ostródzie, SOSW w Miłakowie oraz SOSW w Szymanowie). W planie wydatków płace są na wyższym poziomie niż w 2003 roku, natomiast wydatki rzeczowe poniżej przewidywanego wykonania 2003 roku.

Rozdział 80111 – Gimnazja specjalne – wydatki zaplanowano o 7,1% mniejsze niż przewidywane wykonanie 2003 roku (obejmują również trzy ośrodki specjalne jak wyżej) i wyniosą one w 2004 roku - 1 899 772 zł. Wynagrodzenia i wydatki rzeczowe zaplanowano poniżej poziomu utrzymującego się w 2003 r. Nie zaplanowano żadnych inwestycji (w 2003 r. inwestycje wyniosły w tym rozdziale 138 tys. zł).

Rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące – wydatki w wysokości 5 708 643 zł zaplanowano na wyższym poziomie niż w 2003 roku o 8,9% więcej. Wynagrodzenia zaplanowano na wyższym poziomie niż 2003 r. ze względu na wzrost zadań, natomiast wydatki rzeczowe zaplanowano na niższym poziomie. Inwestycji podobnie jak w 2003 r. nie zaplanowano. W tym rozdziale zaplanowana jest zgodnie ze zgłoszonym wnioskiem dotacja dla niepublicznej szkoły w wysokości 297 882 zł dla Salezjańskiego Liceum Ogólnokształcącego im. Dominika Savio w Ostródzie.

Rozdział 80123 - Licea profilowane – wydatki zaplanowano w wysokości 1 059 167 zł i jest to znaczny wzrost w porównaniu do 2003 r., ponieważ liceum profilowane jest to nowy typ szkoły, który pojawił się w budżecie po raz pierwszy w 2003 r. i niektóre szkoły tego rozdziału nie

planowały w 2003 r. i dopiero zrobiły korekty na 2004 r., dlatego też nie ma skali porównawczej do roku 2003.

Rozdział 80130 – Szkoły zawodowe – wydatki zaplanowano mniejsze niż przewidywane wykonanie planu 2003 r. tj. o 15,9% mniej. W tym rozdziale nie ma już dotacji dla niepublicznej szkoły w wysokości 33 600 zł dla Szkoły Policealnej w Morażu. Nie planuje się również inwestycji (w 2003 r. inwestycje zamknęły się kwotą 389 tys. zł). Wydatki na wynagrodzenia oraz większość wydatków rzeczowych zaplanowano na poziomie niższym niż w 2003 r. Plan wydatków w tym rozdziale zamyka się kwotą 8 949 860 zł.

Rozdział 80140 – Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki doksztalcania zawodowego – wydatki zaplanowano na wyższym poziomie niż w 2003 r. i wynoszą one 2 923 709 zł.- tj. o 7,6% więcej. Wynika to ze wzrostu zadań oraz ze zwiększonej kwoty inwestycji w porównaniu do poziomu roku 2003. . W szkole tej planowane wydatki w przeliczeniu na jednego ucznia są znacznie mniejsze niż w pozostałych szkołach ze względu na duże środki specjalne jakie ta szkoła realizuje.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli –wydatki w tym rozdziale zaplanowano w wysokości 96 035 zł tj. 1% planowanych wynagrodzeń nauczycieli. Kwota odpowiadająca 30% całego rozdziału jest skierowana do jednostek oświatowych, natomiast 70% środków pozostaje do dyspozycji Zarządu powiatu z przeznaczeniem na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli. Podobnie funkcjonowało to w 2003 r.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność – wydatki w tym rozdziale zaplanowano na wyższym poziomie niż wydatki roku 2003 w wysokości 71 800 zł tj o 8,47% więcej. Składa się na to odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów w wysokości 64 800 zł oraz 7 000 zł na wydatki związane z pracami komisji egzaminacyjnej.

Rozdział 80197 – Gospodarstwa pomocnicze -zaplanowano w tym rozdziale dotację przedmiotową z budżetu powiatu dla „Centrum Edukacji Ekologicznej w Fałtyjankach” przy ZSR w Ostródzie w wysokości 20 000 zł jest to o 21,5 tys. zł mniej niż w 2003 r.

Rozdział 85111 – Szpitale ogólne – zaplanowano w tym rozdziale spłatę pozostałych zobowiązań dotyczących zlikwidowanego PZOZ w Ostródzie. Wydatki te zaplanowano w kwocie 30 tys. zł na poziomie 2003 r.

Rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia społecznego - wydatki zaplanowano na poziomie dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i wynoszą one 1 614 000 zł tj. o 2,45% mniej niż przewidywane wykonanie planu wydatków roku 2003.

Rozdział 85195 – Pozostała działalność – zaplanowano tu wydatki mniejsze niż w 2003 r. tj. w wysokości 56 500 zł o 16,76% mniej. W roku 2004 w tym rozdziale planuje się w tym rozdziale zrealizować wydatki związane z walką z uzależnieniami w kwocie 46 000 zł (mieści się w tym również utrzymanie Punktu Konsultacyjnego Monaru) oraz promocją zdrowia w kwocie łącznej 10 500 zł, na którą składają się zadania:

- dotacje na zadania zlecane (profilaktyka nowotworowa – 4 000 zł, popularyzacja wiedzy o pomocy przedmedycznej – 2000 zł)
- profilaktyka zdrowotna oraz higiena w okresie dojrzewania – 2 500 zł
- profilaktyka szerzenia chorób zakaźnych (AIDS, WZW) – 2 000 zł

Rozdział 85201 – Placówki opiekuńczo wychowawcze – wydatki zaplanowano na poziomie otrzymanej dotacji w łącznej kwocie 2 354 210 zł o 14,2% mniej niż w 2003 roku. Rozdział ten obejmuje następujące jednostki: Dom dziecka w Morągu, Rodzinny Dom Dziecka w Ostródzie, Rodzinny Dom Dziecka w Grabinku oraz Świetlica Terapeutyczna. W rozdziale tym udzielana jest dotacja dla dwóch placówek niepublicznych w wysokości 871 236 zł.

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej – Wydatki zaplanowano na poziomie wyższym niż otrzymana dotacja i dochody własne domów pomocy społecznej. Planowana kwota wydatków wynosi 1 903 742 zł jest to o 3,9% mniej. W kwocie tej mieści się dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych powiatu w wysokości 1 421 000 zł oraz dochody własne DPS w Szyldaku oraz DPS Molza w łącznej wysokości 372 272 zł, a także dotacja z PERON w kwocie 75 000 zł i środki własne powiatu w kwocie 35 470 zł. Od 1 marca 2004 r. planuje się dotację dla stowarzyszenia w wysokości 200 998 zł, które przejmie DPS w Molzie. Wydatki w tym domu pomocy zaplanowano tylko na bazie wykonania dwóch miesięcy 2004 r.

Rozdział 85204 – Rodziny zastępcze – Wydatki zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania 2003 r w wysokości 2 000 000 zł. Kwota ta będzie sfinansowana dochodami własnymi powiatu, ponieważ na 2004 r. powiat nie otrzymał już dotacji celowej na realizację tego zadania.

Rozdział 85216 – Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze - wydatki zaplanowano na poziomie dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i wynoszą one 17 000 zł i są na poziomie 2003 roku. Obejmują jedynie wypłatę zasiłków dla KPPSP w Ostródzie.

Rozdział 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie – wydatki zaplanowano prawie na poziomie przewidywanego wykonania wydatków 2003 roku tj. o 3,5% więcej. Wydatki wynoszą 269 754 zł i finansowane są z dochodów własnych powiatu. W 2003 roku powiat otrzymywał na sfinansowanie w części tego zadania dotację celową.

Rozdział 85321 – Zespoły ds. orzekania o stopniu niepełności – wydatki zaplanowano do wysokości otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i wynoszą one 168 000 zł. Jest to o 22,1 % mniej niż wydatki w 2003 roku. Kwota ta zabezpieczy wydawanie orzeczeń na poziomie 2003 r.

Rozdział 85226- Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze - Wydatki zaplanowano w wysokości 50 000 zł z dochodów własnych (do 2003 r. powiat otrzymywał na realizację tego zadania dotację celową). W 2003 roku przeznaczono na realizację tego zadania kwotę z dotacji 79 719 zł. W 2004 roku zadanie to podobnie jak w 2003 zleci się do wykonania w drodze konkursu ofert jednostce niepublicznej.

Rozdział 85333 – Powiatowe urzędy pracy - Wydatki zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania 2003 r w wysokości 1 529 192 zł tj. o 1% więcej niż w 2003 r. Wydatki te finansowane są z dochodów własnych powiatu i środki są niewystarczające na pokrycie wydatków Urzędu Pracy i aby Urząd mógł realizować swoje zadania na takim poziomie wydatków potrzebna jest reorganizacja Urzędu.

Rozdział 85346 – Doksztalcanie nauczycieli – wydatki w tym rozdziale zaplanowano prawie na poziomie przewidywanego wykonania 2003 r. w wysokości 7 100 zł z przeznaczeniem na doksztalcanie nauczycieli zatrudnionych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

Rozdział 85395 – Pozostała działalność - Wydatki zaplanowano na w wysokości 2 300 zł (odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emerytów i rencistów).

Rozdział 85403 – Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze – wydatki zaplanowano na wyższym poziomie niż w 2003 roku w wysokości 4 366 964 zł, jest to o 10,88% więcej niż planowane wykonanie 2003 roku. W rozdziale tym zaplanowano dotację podmiotową z budżetu powiatu dla Ośrodka Rehabilitacyjno-Wychowawczego w Ostródzie w wysokości 838 286 zł (o 30,3% więcej niż w 2003 roku, kwota ta wyliczona jest na podstawie podstawowego bonu oświatowego wydatków uwzględnieniem wagi P6. Zwiększenie wydatków związane jest przede wszystkim ze wzrostem dotacji dla ośrodka oraz zaplanowaniem inwestycji pod nazwą budowa pawilonu hipoterapii w SOSW w Szymanowie w wysokości 340 tys. zł z dofinansowaniem z PAOW w wysokości 143 tys. zł. Zarówno wydatki na wynagrodzenia jak i wydatki rzeczowe zaplanowane są poniżej przewidywanego wykonania 2003 r.

Rozdział 85406 – Poradnie psychologiczno-pedagogiczne – wydatki zaplanowano w kwocie 854 264 zł wyżej jak w 2003 roku o 3%. Zwiększenie wynika głównie z faktu wzrostu wynagrodzeń oraz pochodnych. W rozdziale tym mieści się poradnia w Morągu oraz w Ostródzie.

Rozdział 85407 – Placówki wychowania pozaszkolnego – wydatki zaplanowano o 29,3% mniej niż przewidywane wykonanie w 2003 r. i wynoszą one 108 065 zł. Są to wydatki „Ogniska Pracy Pozaszkolnej” w Ostródzie. Zmniejszenie wynika z planowanego zamknięcia placówki z końcem roku szkolnego.

Rozdział 85410 – Internaty i bursy szkolne – wydatki zaplanowano w wysokości 1 485 103 zł o 18,2% mniej niż w 2003 roku. Zmniejszenie wydatków wynika z faktu zlikwidowania internatu w Dobrocinie oraz ograniczenia wydatków w Bursie Szkolnej w Ostródzie.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów – zaplanowano w tym rozdziale kwotę w wysokości 5 tys. zł z przeznaczeniem na stypendia Starosty Ostródzkiego.

Rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – wydatki zaplanowano w wysokości 12 700 zł tj. 1% planowanych wynagrodzeń nauczycieli. Kwota odpowiadająca 30% całego rozdziału jest skierowana

do jednostek oświatowych, natomiast 70% środków pozostało do dyspozycji Zarządu powiatu z przeznaczeniem na kształcenie i doskonalenie nauczycieli.

Rozdział 85495- Pozostała działalność - Wydatki zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania 2003 r. w wysokości 22 300 zł (odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów).

Rozdział 92116 – Biblioteki – zaplanowano w tym rozdziale dotację dla gminy miejskiej na dofinansowanie biblioteki w Ostródzie w wysokości 15 000 zł.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność – zaplanowano w tym rozdziale dotacje celowe z budżetu powiatu na finansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w łącznej wysokości **20 500 zł**. Są to następujące zadania:

- organizacja imprez kulturalno-oświatowych o zasięgu powiatowym w łącznej kwocie 14 500 zł,
- zadania z zakresu ochrony zdrowia na kwotę 6 000 zł (rozdział 85195) oraz dotacje celowe przekazane gminom w wysokości **9 000 zł** na zadania wspólne takie jak:
 - Dożynki powiatowe – 5 000 zł,
 - Dni Dziedzictwa Kulturowego - 4 000 zł

Pozostałe wydatki w tym rozdziale to wydatki na organizację na organizację Warsztatów Rzeźbiarskich – 10 tys. zł oraz inne wydatki ponoszone przez powiat z zakresu kultury 18 500 zł

Rozdział 92695 – Pozostała działalność - zaplanowano w tym rozdziale dotacje celowe z budżetu powiatu na finansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w łącznej wysokości 8 000 zł z przeznaczeniem na:

- organizacja imprez sportowo-rekreacyjnych o zasięgu powiatowym oraz na zakup materiałów i usług pozostałych związanych z kulturą fizyczną i sportem – 22 000 zł.

KREDYTY

Z uwagi na wcześniejsze zobowiązania, jakie zaciągnął Powiat, budżet roku 2004 jest bardzo trudny i można powiedzieć, że przełomowy. Oprócz obsługi długu wynoszącej ponad milion zł, powiat ma do spłaty w 2004 r. raty zaciągniętych wcześniej kredytów w wysokości 4 536 222 zł. Tak duże zobowiązania są konsekwencją zaciąganych od 2000 roku kredytów. W roku 2000 zaciągnięto kredyty w łącznej wysokości 2 474 760 zł (spłata do końca 2003 r.), w 2001 roku zaciągnięto kredyt w wysokości 2 472 500 zł (spłata do końca 2004 r.), kredyty zaciągnięte w roku 2002 w łącznej wysokości 12 800 000 zł (9 mln zł na spłatę zobowiązań przejętych z mocy ustawy po likwidowanym Powiatowym Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostródzie – spłata do końca 2012 r. 3,8 mln zł na spięcie budżetu – spłata do końca 2005 r.) oraz kredyt zaciągnięty w 2003 r. w wysokości 3,7 mln zł ze spłatą do końca 2006 r. W związku z powyższym wzrosły bardzo wydatki na obsługę długu. Pomimo dużego spadku stóp procentowych wydatki na obsługę długu kształtują się na podobnym poziomie. Planowany deficyt na 2004 rok w wysokości 1,5 mln zł oraz planowane spłaty kredytów w 2004 r. w wysokości 4 536 222 zł wymuszają zaciągnięcie nowego zobowiązania w 2004 r. w łącznej wysokości 6 036 222 zł, co w konsekwencji wygeneruje dług na koniec 2004 r. w wysokości 17 888 362 zł (33,50% w stosunku do dochodów powiatu). Wskaźnik zadłużenia w latach następnych wyniesie odpowiednio: 2005 r. – 30,92%, 2006 r. – 28,18%. Wskaźniki te kształtują się na tym poziomie przy założeniu, że w 2004 roku powiat zaciągnie kredyt długoterminowy na 10 lat w wysokości 10 mln zł z 3 letnim okresem karencji w spłacie oraz transzami w ciągu pierwszych trzech lat. Tak ustawiony kredyt pozwoli powiatowi spłacić wszystkie kredyty i pozostawić do spłaty jedynie kredyt zaciągnięty na zobowiązania ZOZ oraz kredyt zaciągnięty w 2004 r. Drugie założenie to, że powiat będzie generował od 2005 r. nadwyżki budżetowe. Z uwagi na powyższe konieczne jest szybkie podjęcie działań zmierzających do zmniejszenia zadłużenia oraz zmniejszenia wydatków przy jednoczesnym szukaniu nowych dochodów. Powyższe zostało przedstawione w załączniku Nr 7 i 8 oraz w załączniku o sytuacji finansowej do Uchwały Rady Powiatu.

INWESTYCJE

Pomimo tych trudności w budżecie zaplanowane zostały wydatki inwestycyjne. W większości są to kontynuacje zadań prowadzonych w ubiegłym roku. Najwięcej środków zaplanowano na inwestycje w drogownictwie. Planowane są następujące inwestycje:

- Przebudowa ul. Weneckiej w Morągu - 155 000 zł,

- Przebudowa drogi powiatowej Ostróda-Brzydowo –osuwisko w Ornowie - 716 000 zł,
- Przebudowa mostu na ul. Drwęckiej w Ostródzie – 1 016 000 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Stare Jabłonki -Mańki (przy współudziale środków z programu SAPARD) -741 614 zł,
- Odbudowa nawierzchni drogi powiatowej Budwity- Jarnołówko kontynuacja - 350 746 zł
- dokumentacje techniczne na:
 - przebudowę drogi Smykowo-Klonowo - 46 050 zł
 - przebudowę drogi Morąg Sambród – 91 530 zł
 - przebudowę ulicy powiatowej Al. Woj. Polskiego w Morągu – 113 000 zł

KPPSP

- karosowanie samochodu gaśniczego - 170 000 zł
- Budowa CPR - 400 000 zł
- Pozostałe inwestycje to:
 - zakup samochodu osobowego na potrzeby nadzoru budowlanego - 53 000 zł,
 - zakup komputera - 3 000 zł
 - dokumentacja techniczna na CUP - 200 000 zł
- Wykonanie robót wykończeniowych CKU –kontynuacja - 101 765 zł
- zakup samochodu na potrzeby DPS w Szydaku – 100 000 zł
- budowa pawilonu hipoterapii w SOSW w Szymanowie - 340 000 zł

Całkowita kwota przeznaczona na te inwestycje w 2004 roku wyniesie 4 598 206 zł w tym środki własne 2 370 599 zł, zadania zlecone 623 000 zł, środki z innych źródeł 1 233 800 zł. Z uwagi na fakt planowanego deficytu w wysokości 1,5 mln zł można stwierdzić, że inwestycje w całości będą sfinansowane z kredytów. Potrzeby w zakresie inwestycji są znacznie większe, jednak z uwagi na duże obciążenia budżetu z powodu przejęcia długów po PZOZ w Ostródzie Powiat zmuszony był ograniczyć znacznie inwestycje.

Planowane do realizacji inwestycje przedstawia załącznik Nr 5.

W planie wydatków budżetu na 2004 rok ujęta została rezerwa ogólna w kwocie 200 000 zł.

III. PRZYCHODY I ROZCHODY GOSPODARSTW POMOCNICZYCH ORAZ ŚRODKÓW SPECJALNYCH.

Gospodarstwa pomocnicze.

W powiecie funkcjonują trzy gospodarstwa pomocnicze. Jedno przy Zespole Szkół Agro-Ekonomicznych w Dobrocinie, jedno przy Zespole Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących w Morągu oraz jedno przy ZSR w Ostródzie jako Centrum Edukacji Ekologicznej w Falityjankach. W 2003 roku zostało zlikwidowane Gospodarstwo Rolne przy ZSAE w Dobrocinie.

- Warsztaty Szkolne przy ZSZ i O w Morągu planują przychody na 2004 rok w wysokości 270 000 zł, wydatki 275 715 zł. Stan środków obrotowych na początek okresu w wysokości 7 201 zł pozwolił zamknąć rok na plusie (1 486 zł).
- Gospodarstwo Pomocnicze Komunalno-Usługowe Przy ZSAE w Dobrocinie zakończyło rok 2001 ze znaczną stratą, wynoszącą ponad 142 tys. zł. Z uwagi na powyższe została przeprowadzona w gospodarstwie kontrola kompleksowa, zobowiązano gospodarstwo do opracowania programu naprawczego, który został przyjęty przez Zarząd Powiatu do realizacji w ciągu trzech lat. Realizacja programu naprawczego od początku miesiąca kwietnia 2002. przebiega prawidłowo, gospodarstwo powoli niweluje stratę, zostały spłacone w znacznej części raty zobowiązań wobec głównych wierzycieli zgodnie z planem. Planuje się, że rok 2003 zostanie zamknięty w wysokości minus 30 362 zł, a rok 2004 już tylko minus 6 332 zł. Przychody 2004 r. planuje się w wysokości 521 055 zł, natomiast wydatki w wysokości 497 025 zł.
- Centrum Edukacji Ekologicznej w Falityjankach funkcjonuje w oparciu o dotację z powiatu w planowanej wysokości na 2004 rok w kwocie 20 tys. zł..

Zakłady budżetowe.

Zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Nr IV/28/03 z dnia 29 stycznia 2003 roku Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej działający jako jednostka budżetowa, został przekształcony w zakład budżetowy z dniem 1 stycznia 2003 roku o tej samej nazwie. Zakład przejął prowadzenie zadań związanych z obsługą prowadzenia państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz obsługą techniczną Zespołu Uzgadniania Dokumentacji Projektowej, które

wynikają z ustawy z dnia 17 maja 1989 r. – Prawo geodezyjne i kartograficzne)Dz. U. Nr 12, poz 136 z późn. zm.) oraz przepisów wykonawczych do tej ustawy.

Przychodami zakładu budżetowego w 2004 r. jest dotacja przedmiotowa w wysokości 138 414 zł oraz wynagrodzenie z PFZGiK za świadczone usługi zgodnie z zawartym porozumieniem w wysokości 576 586 zł.

Środki specjalne.

Rachunki środka specjalnego planowane są na 2004 r. w 14 jednostkach organizacyjnych powiatu, w 9 rozdziałach. Ogółem planowane przychody wyniosą 1 733 472 zł, natomiast wydatki 1 821 829 zł. Są to znaczące środki pieniężne, które wspomagają działalność jednostek budżetowych powiatu. Największe środki gromadzone są przez Centrum Kształcenia Ustawicznego w Ostródzie oraz szkoły prowadzące internaty. Środki specjalne przeznaczane są głównie na bieżącą działalność jednostek oraz na drobne remonty. Jedynie w CKU jest różnica w wykorzystaniu środków specjalnych, gdzie zdecydowana większość środków przeznaczana jest na zapłatę za udział w egzaminach.

Kształtowanie się powyższych wielkości przedstawia zał. Nr 9.