

**UCHWAŁA Nr LI/303/2006**  
**Rady Powiatu w Ostródzie**  
**z dnia 26 czerwca 2006r.**

***w sprawie zmiany Programu Rozwoju Lokalnego Powiatu Ostródzkiego.***

Na podstawie art.12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1592 z późn.zm.) oraz art. 166 ust. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn.zm.)

**Rada Powiatu uchwala, co następuje:**

**§ 1**

W Programie Rozwoju Lokalnego Powiatu Ostródzkiego stanowiącym załącznik do uchwały Nr XXII/139/2004 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 19 lipca 2004r. w sprawie przyjęcia Programu Rozwoju Lokalnego Powiatu Ostródzkiego, zmienionej uchwałą Nr XXXV/226/2005 z dnia 31 maja 2005r. oraz uchwałą Nr XLVI/273/2006 z dnia 12 stycznia 2006r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w dziale III. Zadania do realizacji:
  - a) dotychczasowy rozdział 1. Wieloletni plan inwestycyjny na lata 2004-2006 otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
  - b) dotychczasowy rozdział 2. Wieloletni plan inwestycyjny na lata 2007-2013 otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) dział IV. Finanse powiatu otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały,
- 3) w dziale VI. Wdrażanie i monitorowanie planu, dotychczasowe zdanie w wersji 10 od dołu ze strony 204, otrzymuje brzmienie: „Będzie ona dokonywana raz w roku w formie okresowego raportu monitoringowego przedstawionego Radzie Powiatu i stanowiącego jego uzupełnienie.”

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UZASADNIENIE**  
**do uchwały w sprawie zmiany Programu Rozwoju Lokalnego Powiatu**  
**Ostródzkiego**

Program Rozwoju Lokalnego Powiatu Ostródzkiego (PRL) uchwalony został 19 lipca 2004. Jest operacyjnym dokumentem planistycznym wyznaczającym cele i zadania Powiatu Ostródzkiego do roku 2013.

PRL jest również dokumentem wymaganym przy składaniu wniosków o wsparcie finansowe ze środków UE. Taki wymóg dotyczy również niektórych programów finansowanych ze środków krajowych. Ubieganie się o dofinansowanie zadania jest możliwe pod warunkiem, że zadanie jest zapisane w PRL. W ten sposób wnioskodawca czyli Powiat Ostródzki potwierdza celowość realizowanego zadania.

PRL z założenia ma być dokumentem „żywym”, czyli podlegającym aktualizacji w wyniku której określone zostaną m.in. zadania inwestycyjne, na realizację których będzie można zabiegać o środki UE w nowym okresie programowania 2007-2013. Stąd też w przedkładanej uchwale znajduje się zaktualizowany wieloletni plan inwestycyjny na lata 2007-2013 wraz z projekcją budżetu na w/w lata.

Zmiany w PRL wynikają z przeprowadzonego monitoringu tego dokumentu, w którym uczestniczyły jednostki organizacyjne Powiatu Ostródzkiego, wydziały Starostwa Powiatowego, Komenda Powiatowa Policji i Powiatowa Państwowa Straż Pożarna.

### III Zadania do realizacji

#### 1.1. Inwestycje Zadania inwestycyjne w 2006 roku

tab.1

Planowane zadania	Rok 2004				Rok 2005				Rok 2006				Lata 2004-2006			
	w złotych															
	Razem	Środki własne	SPO RZL/ ZPOR R	Budżet państwa	Razem	Środki własne	SPO RZL/ ZPORR	Budżet państwa	Razem	Środki własne	SPO RZL/ ZPORR	Budżet państwa	Razem	Środki własne	SPO RZL/ ZPORR	Budżet państwa
1. Przebudowa drogi powiatowej nr 1219 N Miłomłyn-Samborowo	x	x	x	x	29 156*	7 289	21 867	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2. Przebudowa ulicy powiatowej Aleja Wojska Polskiego w Morągu	44 040*	11 010	33 030	x	x	x	x	3 914 564	587 185	2 936 523	390 856	3 958 604	598 195	2 969 553	390 856	
3. Przebudowa drogi powiatowej nr 1235 N /Smykówko/-Klonowo	25 200*	6 300	18 900	x	x	x	x	815 834	122 375	612 476	80 983	841 034	128 675	631 376	80 983	
4. Przebudowa drogi powiatowej nr 1211 N Morąg-Sambród Etap I	61 425*	15 356	46 069	x	x	x	x	3 515 977	527 397	2 637 582	350 998	3 577 402	542 753	2 683 651	350 998	
5. Przebudowa drogi powiatowej nr 1965 N Szeląg-Zawroty	x	x	x	x	50 630*	12 658	37 972	x	x	x	x	x	x	x	x	
6. Rozbudowa ZSZiO w Morągu o salę sportową i niezbędną infrastrukturę	x	x	x	x	5 272	5 272	x	x	1 656 812	1 120 806	536 006	x	1 662 084	1 126 078	536 006	x

7. Renowacja zabytkowego budynku LO w Ostródzie	x	x	x	x	x	x	x	x	180 000	180 000	x	x	180 000	180 000	x	x
8. Termomodernizacja SOSW w Szymanowie i ZSZiO w Morągu	x	x	x	x	x	x	x	x	274 180	274 180	x	x	274 180	274 180	x	x
9. Termomodernizacja budynku szkolnego w Miłakowie	x	x	x	x	x	x	x	x	170 000	170 000	x	x	170 000	170 000	x	x
10. Wrota Warmii i Mazur – elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenia usług publicznych	x	x	x	x	x	x	x	x	131 000	131 000	x	x	131 000	131 000	x	x
11. Rozbudowa budynku szkolnego w ZSZiO w Morągu	x	x	x	x	x	x	x	x	29 280*	29 280	x	x	29 280*	29 280	x	x
12. Centrum Użyteczności Publicznej	109 907*	109 907	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	109 907	109 907	x	x
13. Budowa pawilonu dydaktyczno – terapeutycznego w SOSW w Szymanowie	x	x	x	x	74 054 *	74 054	x	x	x	x	x	x	74 054	74 054	x	x
14. Przebudowa skrzyżowania ul. Leśnej i ul. Pułaskiego w Morągu									21 594*	21 594			21 594*	21 594		
<b>RAZEM</b>	<b>240 572</b>	<b>142 573</b>	<b>97 999</b>	<b>x</b>	<b>159 112</b>	<b>99 273</b>	<b>59 839</b>	<b>x</b>	<b>10 709 241</b>	<b>3 163 817</b>	<b>6 722 587</b>	<b>822 837</b>	<b>11 029 139</b>	<b>3 385 716</b>	<b>6 820 586</b>	<b>822 837</b>

\* - dokumentacja techniczna

## 1.2 ZADANIA NIEINWESTYCYJNE

### Zadania nieinwestycyjne w 2006 r.

tab.2

Planowane zadania	Rok 2004				Rok 2005				Rok 2006				Lata 2004-2006			
	w złotych															
	Razem	Środki własne	Środki poch. ze źródeł zewn.	Budżet państwa	Razem	Środki własne	Środki poch. ze źródeł zewn.	Budżet państwa	Razem	Środki własne	Środki poch. ze źródeł zewn.	Budżet państwa	Razem	Środki własne	Środki poch. ze źródeł zewn.	Budżet państwa
1. „Pierwszy krok” – wspieranie młodzieży na rynku pracy (1)	x	x	x	x	1 161 500	318 251	843 249	x	401 650	110 052	291 598	x	1 563 150	428 303	1 134 847	x
2. „Ścieżką aktywności” – wspieranie osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych (1)	x	x	x	x	1 015 520	292 423 w tym środki prywatne i FP	723 097	x	70 920	29 660 w tym środki prywatne i FP	41 260	x	1 086 440	322 083	764 357	x
3. „Zacząć od nowa” – wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym (1)	x	X	x	x	18 545	3 709	14 836	x	397 220	79 444	317 776	x	415 765	83 153	332 612	x
4. „Aktywne kobiety” – wspieranie równości szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy (1)	x	x	x	x	21 610	4 322	17 288	x	483 810	96 762	387 048	x	505 420	101 084	404 336	x
5. Stypendia dla młodzieży szkół ponadgimnazjalnych Powiatu	x	x	x	x	1 571 048	x	1 068 313	502 735	926 371	x	629 932	296 439	2 497 419	x	1 698 245	799 174

Ostródzkiego (1)																
6. Stypendia dla studentów z obszarów wiejskich Powiatu Ostródzkiego (1)	x	x	x	x	242 683	x	182 012	60 671	181 633	x	136 225	45 408	424 316	x	378 907	106 079
7. „Szkoła Marzeń” (1)	x	x	x	x	139 637	x	104 728	34 909	397 428	x	298 071	99 357	537 065	x	402 799	134 266
8. „Wiedza filarem-praktyka umiejętności” projekt w ramach programu Leonardo da Vinci	x	x	x	x	150 537	x	150 537	x	37 890	x	37 890	x	188 427	x	188 427	x
<b>RAZEM</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>4 321 080</b>	<b>618 705</b>	<b>3 104 060</b>	<b>598 315</b>	<b>2 896 922</b>	<b>315 918</b>	<b>2 139 800</b>	<b>441 204</b>	<b>7 218 002</b>	<b>934 623</b>	<b>5 304 530</b>	<b>1 039 519</b>

(1) zadanie wieloletnie

## 2. Wieloletni plan inwestycyjny na lata 2007-2013

### 2.1. Inwestycje

#### Inwestycje w latach 2007-2013

tab. 3

Inwestycje planowane w latach 2007-2013	Koszt inwestycji z dokumentacją techniczną ogółem w zł	w tym	
		środki własne w zł	Środki ze źródeł zewnętrznych
1. Przebudowa skrzyżowania ulic Grunwaldzkiej i Czarnieckiego w Ostródzie- sygnalizacja świetlna	265 000	39 750	225 250
2. Przebudowa wiaduktu w Moragu- ulica bez nazwy	1 448 000	217 200	1 230 800
3. Przebudowa drogi powiatowej nr 1961N Ostróda-Kajkowo	1 558 500	233 775	1 324 725
4. Przebudowa wiaduktu- droga powiatowa nr 1180N Morąg-Żabi Róg	1 032 000	154 800	877 200
5. Przebudowa wiaduktu-droga powiatowa nr 1179N Małdyty- Marzewo	1 032 000	154 800	877 200
6. Przebudowa drogi powiatowej nr 1259 N Samin – Leszcz - Kalbornia	3 451 600	517 740	2 933 860
7. Przebudowa drogi powiatowej nr 1193 N Miłakowo-Warkalki	1 540 430	231 065	1 309 365
8. Przebudowa mostu-ulica Pułaskiego w Ostródzie	1 620 900	243 135	1 377 765
9. Przebudowa drogi powiatowej nr 1237N Ostróda-Brzydowo	2 397 000	359 550	2 037 450
10. Przebudowa mostu-droga powiatowa nr 1213N Dobrocin- Wenecja	1 110 000	166 500	943 500
11. Przebudowa drogi powiatowej nr 1260N Olsztynek – Pacółtówka - Gierzwałd	3 230 840	484 626	2 746 214
12. Przebudowa drogi powiatowej nr 1239N Smykowo-Naprom	1 760 620	264 093	1 496 527
13. Przebudowa drogi powiatowej nr 1233N Wirwajdy-Lipowo	1 450 000	217 500	1 232 500
14. Przebudowa drogi powiatowej nr 1959N Pityny-Włodowo i drogi powiatowej nr 1401N Kalisty- Raciszewo	4 410 680	661 602	3 749 078
15. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1401N od drogi nr 593 - Raciszewo	2 621 528	393 229	2 228 299
16. Przebudowa drogi powiatowej nr 1219N Bramka-Tarda Miłomłyn- Samborowo dł.1,580 km	2 680 400	402 060	2 278 340
17. Przebudowa drogi powiatowej nr 1963 N dr nr 1232 N- Dziadyk-Ryn- Głądy	4 032 907	604 936	3 427 971
18. Przebudowa drogi powiatowej nr 1232 N Wirwajdy – Smykowo – Szydka – Olsztynek dł. 1.9 km	1 370 080	205 512	1 164 568
19. Przebudowa drogi powiatowej nr 1232 N Wirwajdy – Smykowo – Szydka – Olsztynek dł. 1.5 km	1 082 622	162 393	920 229

20. Przebudowa drogi powiatowej nr 1232 N Wirwajdy – Smykowo – Szydka – Olsztynek dł. 3,3km	2 397 312	359 597	2 037 715
21. Przebudowa drogi powiatowej nr 1243 N Ostróda-Tułodziad dł. 5,566 km	5 675 000	851 250	4 823 750
22. Przebudowa drogi powiatowej nr 1243 N Ostróda Tułodziad dł. 2,164 km	2 348 710	352 307	1 996 403
4. Przebudowa drogi powiatowej nr 1180N Niebrzydowo Wielkie	3 732 210	559 832	3 172 379
23. Przebudowa drogi powiatowej nr 1211 N Morąg – Sambród etap II	4 624 230	693 635	3 930 595
24. Przebudowa drogi powiatowej nr 1253 N Rychnowo-Pacótkowo-Zybutkowo-Wierzbowo-Kłęczkowo-Komorniki dł. 4,077 km	5 050 000	757 500	4 292 500
25. Uruchomienie Centrum Ratownictwa Wodnego i jego wyposażenie	500 000	75 000	425 000
26. Uruchomienie Centrum Ratownictwa Chemiczno-Ekologicznego i jego wyposażenie	650 000	97 500	552 500
27. Mieszkanie chronione – bezpieczny start w dorosłość	245 000	36 750	208 250
28. Mieszkanie chronione dla osób niepełnosprawnych	53 000	7 950	45 050
29. Punkt Interwencji Kryzysowej	80 000	12 000	68 000
30. Rozwój bazy techno-dydaktycznej CKU w Ostródzie w celu kształcenia na odległość	2 000 000	300 000	1 700 000
31. Budowa sali gimnastycznej SOSW w Ostródzie	2 108 000	316 200	1 791 800
32. Zagospodarowanie warsztatów szkolnych na potrzeby CKP i CKU	2 000 000	300 000	1 700 000
33. CKU w Ostródzie – adaptacja poddasza na sale lekcyjne i ich wyposażenie	282 000	42 300	239 700
34. Budowa sali gimnastycznej wraz z boiskiem w ZSZ im. Sandora Petofi w Ostródzie	2 744 468	411 670	2 332 798
35. Termomodernizacja ZSZ im. Sandora Petofi w Ostródzie	2 706 996	406 049	2 300 947
36. Modernizacja pomieszczeń ZSZ im. Sandora Petofi wraz ze stołówką	7 272 344	1 090 852	6 181 492
37. Modernizacja i wyposażenie pomieszczeń ZSZ im. Sandora Petofi wraz z zainstalowaniem windy zewnętrznej na potrzeby Centrum Wspierania Organizacji Pozarządowych	300 000	45 000	255 000
38. Rozbudowa i modernizacja przyszkolnych boisk sportowych	2 554 000	383 100	2 170 900
39. Wymiana ekranu dźwiękochłonnego od trasy E7 w DPS Szydłak	139 840	20 976	118 864
40. Rozbudowa infrastruktury turystycznej w woj. warmińsko - mazurskim	21 000	21 000	x
<b>Razem</b>	<b>85 579 217</b>	<b>12 854 734</b>	<b>72 724 484</b>



## Kontynuacja zadań inwestycyjnych w latach 2007-2013

tab.4

Inwestycje z lat 2004-2006 kontynuowane w następnych latach	Koszt kontynuowanej inwestycji ogółem w zł	W tym:	
		Środki własne w zł	Środki ze źródeł zewnętrznych
1.Przebudowa drogi powiatowej nr 1219N Miłomłyn-Samborowo	1 849 666	277 450	1 572 216
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 1965N Szelaż-Zawroty	3 605 958	540 894	3 065 064
5. Rozbudowa ZSZiO w Morągu o salę sportową i niezbędną infrastrukturę	4 098 475	1 632 381	804 010
6. Centrum Użyteczności Publicznej	7 193 400	1 062 524	6 020 969
7. Budowa pawilonu dydaktycznego w ZSZiO w Morągu	2 569 991	356 219	2 184 492
8. Renowacja zabytkowego budynku LO w Ostródzie	2 733 950	503 488	2 050 462
9. Termomodernizacja SOSW w Szymanowie i ZSZiO w Morągu	1 719 180	x	1 445 000
10. Termomodernizacja budynku szkolnego w Miłakowie	1 096 084	x	926 084
11. Budowa pawilonu dydaktyczno-terapeutycznego w SOSW w Szymanowie	5 155 934	699 336	4 382 544
12. Przebudowa skrzyżowania ul. Leśnej i ul. Pułaskiego w Morągu	1 086 584	159 749	905 241
<b>RAZEM</b>	<b>31 109 222</b>	<b>5 232 041</b>	<b>23 356 082</b>

## 2.2. Zadania nie inwestycyjne

Zadania nieinwestycyjne w latach 2007-2013

tab.5

Kontynuacja zadań z lat 2004-2006	Koszt kontynuowanego zadania ogółem w zł	W tym:		
		Środki własne w zł	Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych	Budżet państwa w zł
1. „Zacząć od nowa”	435 785	87 157	348 628	x
2. „Aktywne kobiety”	525 440	105 088	420 352	x
3. Stypendia dla młodzieży szkół ponadgimnazjalnych Powiatu Ostródzkiego	1 796 000	x	1 257 200	538 800
4. Stypendia dla studentów z obszarów wiejskich Powiatu Ostródzkiego	1 493 450	x	1 120 087	373 363
<b>RAZEM</b>	<b>4 250 675</b>	<b>192 245</b>	<b>3 146 267</b>	<b>912 163</b>

## IV. Finanse powiatu

## 1. Analiza budżetu

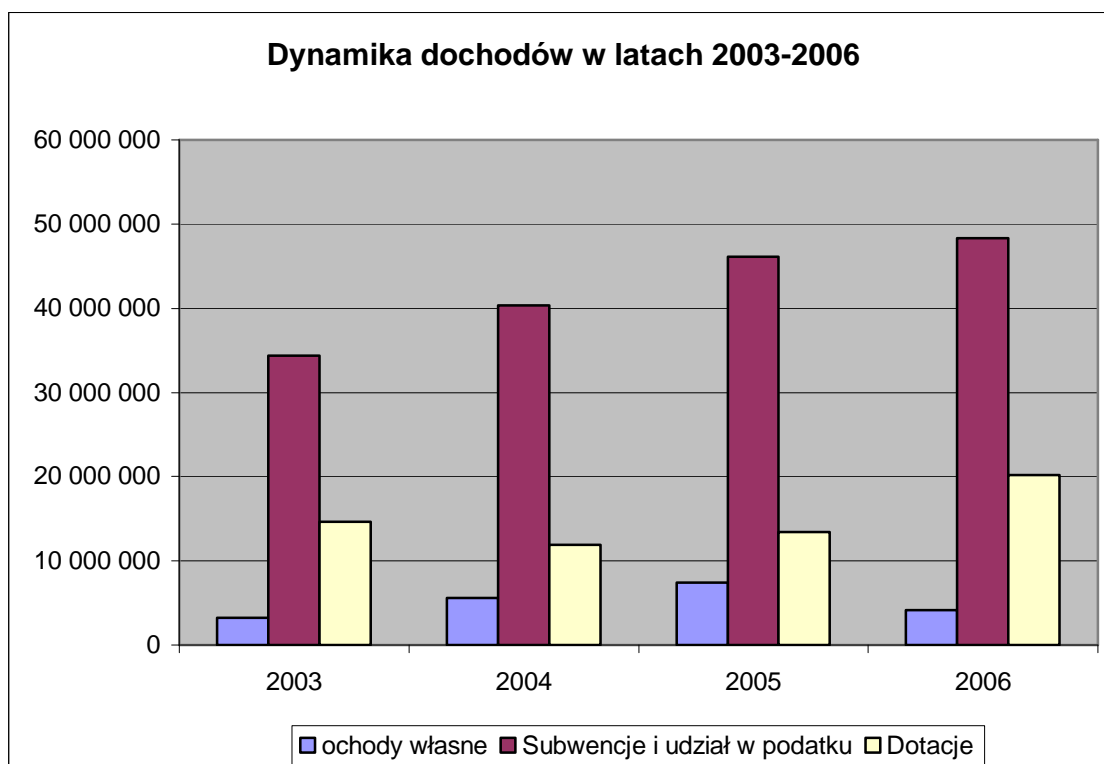
tab. 1

Lata	2003		2004		2005		2006
	plan	wykonanie	plan	wykonanie	plan	wykonanie	plan
<b>Dochody</b>	<b>52 256 638</b>	<b>52 287 292</b>	<b>57 710 225</b>	<b>57 968 473</b>	<b>67 116 925</b>	<b>66 984 340</b>	<b>72 715 521</b>
Dochody własne	3 161 624	3 299 244	5 258 476	5 649 204	7 170 365	7 417 296	4 193 601
Subwencje ogółem i udział w podatkach	34 388 799	34 349 202	40 299 669	40 377 270	45 868 819	46 111 173	48 312 475
Dotacje celowe	14 706 215	14 638 846	12 152 080	11 941 999	14 077 741	13 455 871	20 209 445
<b>Wydatki</b>	<b>55 553 314</b>	<b>54 082 199</b>	<b>58 478 638</b>	<b>56 989 204</b>	<b>72 985 188</b>	<b>69 440 437</b>	<b>74 423 192</b>
Rolnictwo	341 540	340 955	99 000	91 966	115 701	102 269	148 500
Leśnictwo	95 026	60 129	159 847	145 469	165 900	158 018	180 300
Transport	4 175 411	3 889 258	3 707 124	3 683 917	8 613 969	7 732 743	11 481 423
Gospodarka mieszkaniowa	537 700	533 737	253 494	237 513	320 458	305 163	284 840
Działalność usługowa	240 603	240 602	299 115	299 102	336 977	336 967	549 660
Administracja	4 218 452	4 090 224	5 134 863	4 905 980	5 667 075	5 457 269	5 402 285
Bezpieczeństwo publ. i ochrona przeciwpożar.	3 608 810	3 605 787	4 129 014	4 125 914	5 099 064	4 571 671	4 385 942
Obsługa długu publicznego	1 097 527	975 075	1 195 601	1 014 526	1 280 000	960 577	1 520 082
Różne rozliczenia – rezerwy	20 000	0	0	0	0	0	375 000
Oświata i wychowanie	23 416 561	22 747 829	24 473 958	24 214 909	27 435 564	26 863 859	27 715 514
Szkolnictwo wyższe	0	0	0	0	242 683	216 183	208 715
Ochrona zdrowia	1 752 484	1 672 217	1 728 998	1 648 905	2 510 713	2 467 029	1 953 600
Opieka społeczna	8 895 689	8 889 275	9 583 764	9 142 554	9 789 715	9 690 504	10 078 321
Edukacyjna opieka wych.	7 013 226	6 923 156	7 626 206	7 404 292	11 325 569	10 496 965	10 023 010
Kultura i ochrona dziedzic. narod.	98 285	92 317	62 354	58 058	62 700	62 266	85 000
Kultura fizyczna i sport	42 000	21 638	25 300	16 099	19 100	18 954	31 000

źródło: Wydział Finansowy, opracowanie własne (2006)

Dochody w analizowanym okresie wykazują tendencję rosnącą, głównie rośnie subwencja i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Dotacje również rosną z roku na rok - poza rokiem 2004, gdzie można zauważyć niewielki ich spadek. Natomiast dochody własne wykazywały niewielkie tempo wzrostu do 2005 r. Na 2006 r. dochody własne zaplanowano bardzo ostrożnie i można powiedzieć, że w ciągu roku plan ten zostanie zwiększony. Obrazuje to poniższy wykres.

Rys.1



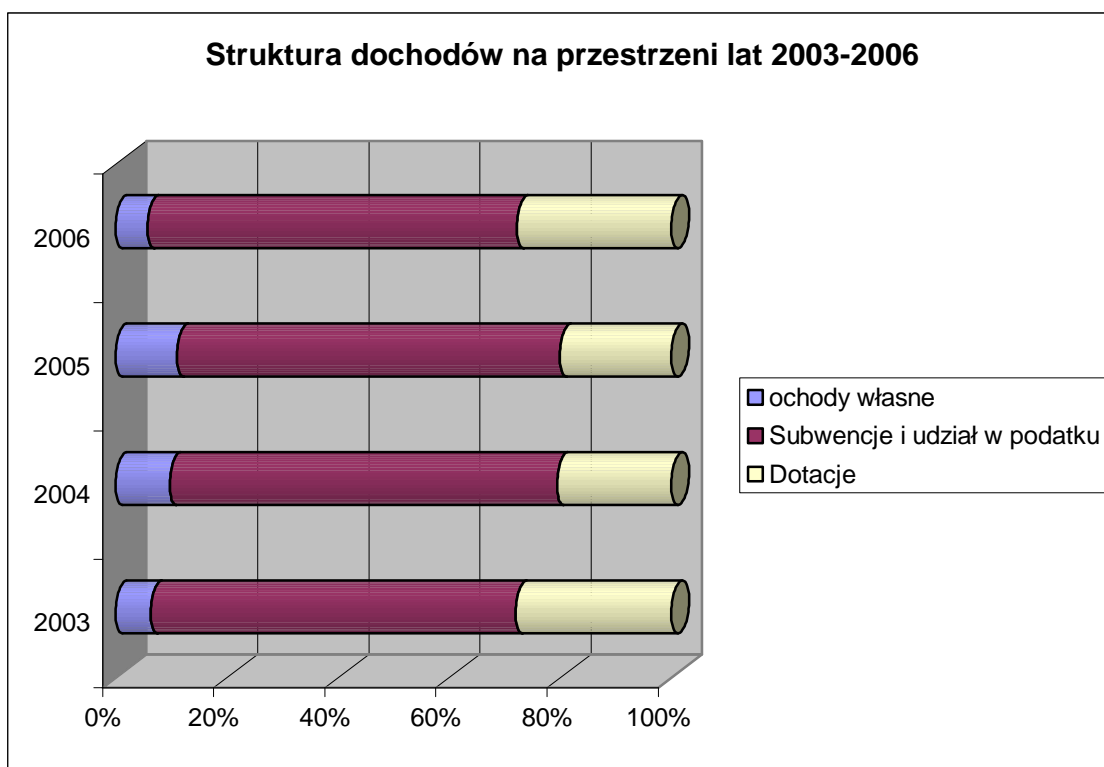
źródło: Wydział Finansowy, opracowanie własne (2006)

**Analiza pionowa budżetu, wskazuje na zmiany w strukturze dochodów i procentowy udział poszczególnych składników w całości dochodów i wydatków.**

Struktura pionowa dochodów budżetowych wskazuje na rosnący udział dochodów własnych w budżecie podczas całego okresu analizy, poza rokiem 2006 (w 2006 r. zaplanowano ostrożnościowo dochody własne na niższym poziomie, mogą one ulec jeszcze zmianie w ciągu roku). Realizacja dochodów w każdym roku przekraczała plany budżetu, poza rokiem 2005 gdzie wskaźnik realizacji planu wyniósł 99,8%. Nie zmienia to jednak faktu, że wciąż dochody własne to znacznie mniej niż 12% budżetu powiatu, oscylują one na

poziomie około od 6,31% do 11%. Taka struktura dochodów jest charakterystyczna dla powiatów, które w przeciwieństwie do gmin, są przekąźnikami dotacji i subwencji dla podległych jednostek. Niewielkie dochody własne to przede wszystkim dochody z tytułu wpływów z opłat komunikacyjnych, dzierżawy majątku, sprzedaży majątku oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych.

Rosnący udział subwencji w dochodach budżetowych, przy spadającym udziale dotacji celowych na zadania własne i zlecone jest zjawiskiem niekorzystnym ze względu na ograniczenia dotyczące możliwości podejmowania decyzji o działaniach inwestycyjnych i wynika głównie ze zmian ustawowych (wyjście służb i policji z budżetu powiatu). Strukturę dochodów w analizowanym okresie przedstawia poniższy wykres.



źródło: Wydział Finansowy, opracowanie własne (2006)

Tab. 2 przedstawia procentowy udział poszczególnych składników w dochodach i wydatkach budżetu na przestrzeni 2003-2006.

### Struktura budżetu powiatu

tab. 2

Dochody/ wydatki	2003		2004		2005		2006
	plan	wykonanie	plan	wykonanie	plan	wykonanie	plan
<b>Dochody</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
1.Dochody własne	6,05%	6,31%	9,11%	9,75%	10,68%	11,07%	5,77%
2.Subwencje ogółem i udział w podatkach	65,81%	65,69%	69,83%	69,65%	68,34%	68,84%	66,44%
3.Dotacje celowe	28,14%	28,00%	21,06%	20,60%	20,97%	20,09%	27,79%
<b>Wydatki</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
1.Rolnictwo	0,61%	0,63%	0,17%	0,16%	0,16%	0,15%	0,20%
2.Leśnictwo	0,17%	0,11%	0,27%	0,26%	0,23%	0,23%	0,24%
3.Budownictwo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
4.Transport	7,52%	7,19%	6,34%	6,46%	11,80%	11,14%	15,43%
5.Gospodarka mieszkaniowa	0,97%	0,99%	0,43%	0,42%	0,44%	0,44%	0,38%
6.Działalność usługowa	0,43%	0,44%	0,51%	0,52%	0,46%	0,49%	0,74%
7.Administracja	7,59%	7,56%	8,78%	8,61%	7,76%	7,86%	7,26%
8.Bezpieczeństwo publ. I ochrona przeciwpoż.	6,50%	6,67%	7,06%	7,24%	6,99%	6,58%	5,89%
9.Obsługa długu publicznego	1,98%	1,80%	2,04%	1,78%	1,75%	1,38%	2,04%
10.Różne rozliczenia – rezerwy	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%	0,00%	0,50%
11.Oświata i wychowanie	42,15%	42,06%	41,85%	42,49%	37,59%	38,69%	37,24%
12. Szkoły wyższe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,33%	0,31%	0,28%
13.Ochrona zdrowia	3,15%	3,09%	2,96%	2,89%	3,44%	3,55%	2,62%
14.Opieka społeczna	16,01%	16,44%	16,39%	16,04%	13,41%	13,96%	13,54%
15.Edukacyjna opieka wychowawcza	12,62%	12,80%	13,04%	12,99%	15,52%	15,12%	13,47%
16.Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,18%	0,17%	0,11%	0,10%	0,09%	0,09%	0,11%
17.Kultura fizyczna i sport	0,08%	0,04%	0,04%	0,03%	0,03%	0,03%	0,04%

źródło: Wydział Finansowy, opracowanie własne (2006)

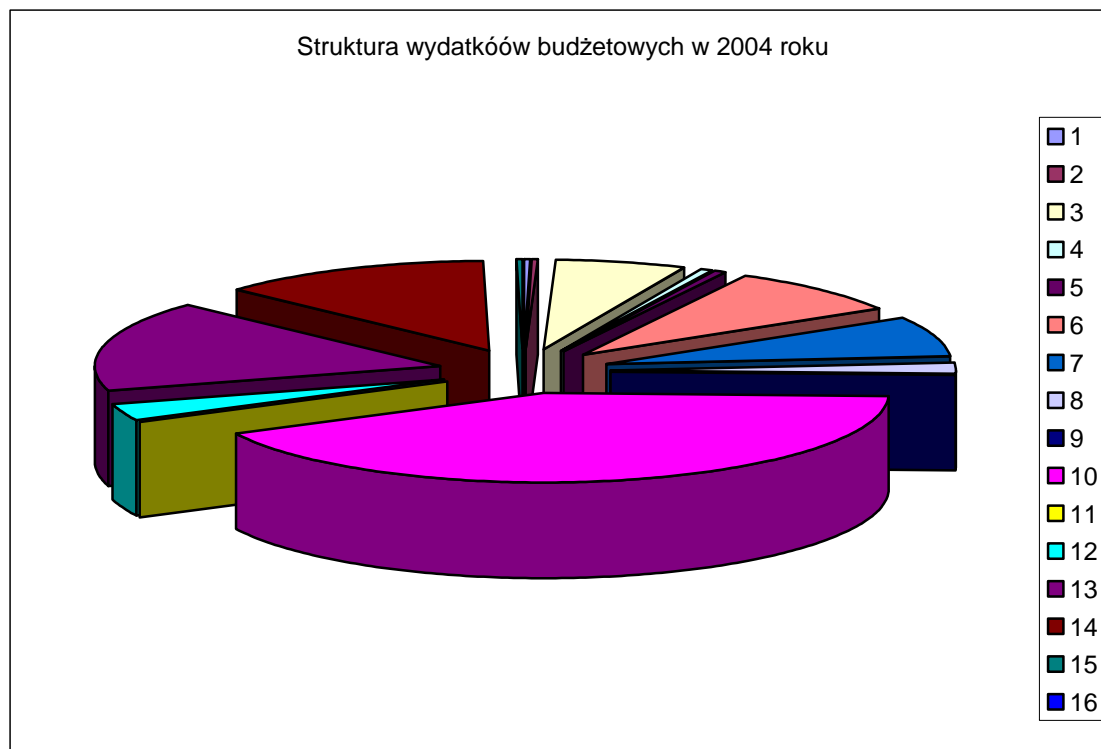
Struktura budżetu wskazuje na znaczny udział wydatków na oświatę i wychowanie, opiekę społeczną oraz edukacyjną opiekę wychowawczą. Są to działy, które do końca 2003 r. nie bilansowały się w ramach otrzymanych subwencji i dotacji. Podjęte przez Zarząd Powiatu działania dotyczące zmian organizacyjnych w tych działach, pozwoliły zbudować budżet na

lata 2004 - 2006 w dużej części już zbilansowany, chociaż należy nadmienić, że bardzo oszczędny.

Takie ustawienie budżetu w 2004 r. i 2006 r., stwarza możliwości większego inwestowania w przyszłych latach przy uwzględnieniu spłat rat wcześniej zaciągniętych kredytów.

Wydatki w budżecie na oświatę i wychowanie, bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową, ochronę zdrowia i opiekę społeczną ulegały na przestrzeni ostatnich trzech lat dużym zmianom.

rys. 2



źródło: Wydział Finansowy, opracowanie własne (2006)

Największymi pozycjami w budżecie 2004 r. były wydatki na: oświatę i wychowanie - 42,49 %, opiekę społeczną – 16,04%, edukacyjną opiekę wychowawczą 12,99%. Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza to działy oświatowe i razem stanowią 55,48%. Znaczny udział wydatków na opiekę społeczną wynika z obowiązku utrzymywania przez powiat placówek opiekuńczo - wychowawczych (dwa domy dziecka, trzy rodzinne domy dziecka, świetlica terapeutyczna) oraz dwóch domów pomocy społecznej.

Reasumując, w 2004 r. około 71,52 % wydatków budżetu przeznaczono na oświatę i wychowanie, opiekę społeczną oraz edukacyjną opiekę wychowawczą. Skutkowało to zmniejszonymi możliwościami finansowania innych wydatków, a w szczególności inwestycji

drogowych. Do 2004 r. wydatki na wymienione wyżej trzy działy nie przekraczały 60 % budżetu.



*Źródło: Wydział Finansowy, opracowanie własne (2006)*

W 2005 r. podobnie jak w 2004 r. udział oświaty i wychowania stanowi największą pozycję w budżecie powiatu – 38,69 %, dodając do tego edukacyjną opiekę wychowawczą (drugi dział oświaty) – 15,12%, to cała oświata stanowi w budżecie 53,81%. Udział opieki społecznej w wydatkach ogółem zmalał w porównaniu do 2004 r. i wynosi 13,96%, a razem z oświatą stanowią 67,77 %. Analizując poszczególne lata należy stwierdzić, że powiat decydował się finansować, ponad otrzymane subwencje i dotacje, zarówno oświatę jak i opiekę społeczną oraz w 2005 r. - ochronę zdrowia (objęcie nowych akcji w Powiatowym Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostródzie w wysokości 700 tys. zł.). W rezultacie takie działania powodowały konieczność zaciągania kredytów w poszczególnych latach.

## **2. Inwestycje, dług i wydatki publiczne.**

Najważniejszym długookresowym celem działania samorządu jest poprawienie jakości życia mieszkańców powiatu. Służyć mają temu inwestycje samorządowe. Wielkość wydatków inwestycyjnych zależy w dużym stopniu od wielkości dochodów (szczególnie dochodów własnych) oraz od stopnia oszczędności samorządu w wykonywaniu wydatków bieżących, powiązane ze wskaźnikami dochodowymi i wskaźnikami oszczędnościowymi.

Analiza wydatków powiatu wskazuje na mało istotną, choć rosnącą rolę zadań inwestycyjnych w budżecie powiatu.

W *tab.3* przedstawiono wydatki inwestycyjne w poszczególnych latach, ich udział do całości wydatków budżetowych, poziom deficytu budżetowego oraz jego udział w dochodach ogółem.

#### Wydatki inwestycyjne, poziom deficytu budżetowego oraz jego udział w dochodach ogółem.

*tab. 3*

Rok	Inwestycje	Udział w wydatkach ogółem	Wydatki inwestycyjne na 1 mieszkańca*	Deficyt/ Nadwyżka	Wartość deficytu w stosunku do dochodów ogółem	% inwestycji finansowanych deficytem/ nadwyżką
2003	3 462 440	6,40%	32,77 zł	-1 794 907	3,43%	-51,84%
2004	3 523 254	6,18%	33,34 zł	979 269	-	27,79%
2005	6 709 170	9,66%	63,53 zł	- 2 456 097	3,67%	-36,61%
2006	9 628 857	12,94%	91,22 zł	-1 707 671	2,35%	-17,73%

\* dla 2005 i 2006 roku przyjęto szacunkowa liczbę ludności zgodnie z prognozami demograficznymi Głównego Urzędu Statystycznego.

Generalnie wydatki inwestycyjne w powiecie kształtują się na niskim poziomie od 6 %, do 13%. Jednak widać wyraźnie tendencję rosnącą. W 2003 r. wzrosły inwestycje w zakresie transportu, bezpieczeństwa publicznego i pojawiły się wydatki inwestycyjne w gospodarce mieszkaniowej (zakup „Koszarowca”). Inwestycje w 2004 r. utrzymują się na poziomie 2003 r. Główne inwestycje w tym roku to inwestycje drogowe (dokumentacja), rozpoczęcie budowy budynku KPPSP w Ostródzie oraz inwestycje oświatowe współfinansowane z PFRON. W 2005 roku nastąpił znaczny wzrost zadań inwestycyjnych o 90,42% w porównaniu do 2004 r. Prawie 50% to inwestycje drogowe w części finansowane środkami z funduszy unijnych. W roku tym kontynuowano budowę budynku KPPSP w Ostródzie oraz w dalszym ciągu realizowano inwestycje oświatowe przy znacznym udziale środków obcych (głównie z PFRON).

Udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem wskazuje na rozmiar inwestycji. Wskaźnik na poziomie 6,40 % w 2003 r. plasuje powiat ostródzki w grupie samorządów o niskim udziale inwestycji w wydatkach budżetowych. Inwestycje w 2003 r. w ogólnej kwocie 3 462 440 zł zrealizowano przy udziale środków obcych w łącznej kwocie 706 929 zł., tj. 20,4% wydatków na inwestycje. W 2004 r. udział środków obcych wyniósł 992 429 zł, co stanowi 28,17%. W latach następnych wskaźnik udziału inwestycji w wydatkach znacznie wzrasta i wynosi odpowiednio 9,66% w 2005 r. oraz 12,94% w 2006 r..

Związek pomiędzy dochodami, wydatkami bieżącymi i inwestycjami powiatu określa wskaźnik wysokości wolnych środków w budżecie, który mówi, jaka część dochodów zostaje w budżecie po zapewnieniu środków na wydatki bieżące. Wskaźnik ten w kolejnych latach przedstawia się jak niżej:



2003 r.	-	+ 3,16 %
2004 r.	-	+ 7,32 %
2005 r.	-	+ 6,35 %
2006 r.	-	+ 10,89 %

Ujemny wskaźnik oznacza, że wystąpił deficyt wolnych środków. Oznacza to, że inwestycje nie są finansowane za pomocą dochodów budżetowych. W powiecie w analizowanym okresie nie mamy z taką sytuacją do czynienia.. Kształtowanie się tego wskaźnika na niskim plusowym poziomie świadczy, że inwestycje były w części finansowane wolnymi środkami a w części deficytem.

Opisany powyżej sposób finansowania inwestycji jest w pewnym stopniu uzasadniony sytuacją budżetową, gdzie duży udział mają subwencje i dotacje wymuszające określone wydatkowanie środków.

Wskaźnik inwestycji na 1 mieszkańca w 2003 r. w wysokości 32,77 zł oraz w 2004 r. 33,34 zł wskazuje na możliwości rozwojowe powiatu i plasuje powiat w grupie średnich możliwości inwestycyjnych. Natomiast w latach następnych obserwujemy znaczny wzrost tych wskaźników. Przyczyną jest wzrost środków przeznaczanych na inwestycje oraz niewielki spadek liczby ludności.

Udział wydatków administracyjnych w wydatkach ogółem informuje, jaką część budżetu powiat wydaje na swoje utrzymanie. W powiecie ostródzkim wskaźnik ten wynosił w 2003 r. – 7,56 %, w 2004 r.- 8,61 %, w 2005 r. – 7,86 %, w 2006 r. – 7,26 % wydatków ogółem. W porównaniu z innymi powiatami jest to bardzo niski poziom i klasyfikuje powiat ostródzki w grupie bardzo oszczędnych powiatów. Niskie wydatki na administrację wynikają częściowo z niewielkich wydatków inwestycyjnych w administracji, nie przekraczających 0,1 % wydatków budżetowych w całym okresie analizy.

Wskaźnik obsługi długu oraz ogólnego zadłużenia w analizowanych latach przedstawiał się jak niżej:

	Wsk. obsługi długu	Wsk. ogólnego zadłużenia
2003 r.	7,44%	31,34%
2004 r.	9,59%	29,17%
2005 r.	8,25%	30,41%
2006 r.	7,51%	28,86%

Jak widać z powyższego zestawienia wskaźnik obsługi długu oscyluje w przedziale od 7,44% do 9,59%.. Wskaźnik ogólnego zadłużenia kształtuje się od 28,86% do 31,34%. Jest to, biorąc pod

uwagę budżet naszego powiatu, dość wysoki poziom, który ogranicza zaciąganie nowych kredytów na inwestycje. Oba wskaźniki mieszczą się jednak w ustawowych normach ustalonych dla samorządów (15% oraz 60%). Takie kształtowanie się wskaźników jest konsekwencją wcześniej zaciągniętych kredytów na finansowanie zarówno inwestycji jak i wydatków bieżących.

### **Identyfikacja problemów**

- uwarunkowane ustawowo małe dochody powiatu niekorzystnie wpływają na możliwości wydatkowania środków,
- niskie dochody własne ograniczają możliwości planowania wydatków inwestycyjnych,
- Powiat corocznie inwestuje i realizuje zadania bieżące w oparciu o zaciągane kredyty i pożyczki,
- przejęcie w 2001-2002 r. zobowiązań z mocy ustawy po likwidowanym Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Ostródzie zmusiło powiat do zaciągnięcia w 2002 r. długoterminowego kredytu (na 10 lat) w wysokości 9 ml zł, co spowodowało wzrost wydatków na obsługę długu i ogólnego zadłużenia,
- brak bilansowania się oświaty od czasu powołania powiatów (deficyt ok. 3 mln zł rocznie wymagający zaciągania kredytów na działalność bieżącą szkół),
- niski udział dochodów własnych (ok. 6-11 %) ograniczający finansowanie inwestycji i spłatę kredytów i związana z tym konieczność zaciągania kredytów na spłatę zobowiązań.

## **3. Plan finansowy**

### **3.1. Finansowanie zadań inwestycyjnych w latach 2004-2006 oraz 2007-2013**

Zestawienie planowanych wydatków inwestycyjnych i zadań powiatu wraz z projekcją budżetu przedstawia *tab. 4.* (lata 2003-2013). Z przedstawionych danych w tabeli wynika, że realizacja Programu Rozwoju Lokalnego nie powinna być zagrożona przez niedobór środków własnych powiatu. Założona w projekcji sytuacja, w której wszystkie kwalifikujące się do wsparcia w ramach funduszy strukturalnych projekty, otrzymają wsparcie, jest założeniem hipotetycznym i sytuacją idealną. W rzeczywistości uzyskanie dotacji zależeć będzie od wielu czynników (np. od jakości przygotowania projektów, od ilości środków, od konkurencji ze strony innych samorządów i wielu innych). W przypadku braku środków własnych na sfinansowanie zadania zgodnie z harmonogramem, możliwe jest przesunięcie zadania na kolejny rok, bądź odwrotnie przyspieszenie realizacji programu w przypadku wolnych środków.

W omawianej tabeli przedstawiono zadania z programów zgodnie z załączonymi harmonogramami. W wydatkach podano źródła finansowania zadań z podziałem na kategorie źródła. Środki z funduszy strukturalnych podano jako źródło zewnętrzne zarówno po stronie wydatków jak i dochodów. W pierwszym etapie finansowania inwestycji przewiduje się zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów na sfinansowanie środków z funduszy strukturalnych, które nie wpłyną na pogorszenie wskaźnika ogólnego zadłużenia, jedynie podwyższą wskaźnik obsługi długu (poprzez odsetki). Na dzień dzisiejszy skutek finansowy tych kredytów jest trudny do obliczenia, ale biorąc pod uwagę, że wskaźnik ten oscyluje od 2005 r. poniżej 10 %, można więc stwierdzić, że kredyty krótkoterminowe nie spowodują jego zwiększenia ponad ustawowe wielkości.

Stan środków własnych jako udział do poszczególnych projektów został przedstawiony w każdym roku na poziomie znacznie niższym niż dotychczasowe finansowanie inwestycji do 2005 r. włącznie. Takie rozwiązanie było podyktowane trudnym, obciążonym kredytami budżetem. Założono w planie w latach 2007-2008 większe dochody z majątku powiatu o łączną kwotę 1,5 ml zł., które mogłyby pochodzić ze sprzedaży majątku i być przeznaczone na uzupełnienie udziału własnego do zadań wymienionych w Programie Rozwoju Lokalnego (dotyczy to zwłaszcza inwestycji drogowych wymienionych w tych latach). Wskaźnik ogólnego zadłużenia na koniec 2006 r. wyniesie 28,79 %, a wskaźnik obsługi długu 8,05%. Powiat w latach 2004-2006 spłacił wszystkie wcześniej zaciągnięte kredyty poza kredytem na zobowiązania po zlikwidowanym PZOZ w Ostródzie. Od 2007 r. pozostaną tylko do spłaty dwa kredyty długoterminowe oraz kredyty bieżąco zaciągane. Takie rozwiązanie pozwoli na rozłożenie zadłużenia w dłuższym okresie czasu.

Wydatki budżetowe w analizowanym okresie zaplanowano prawie na poziomie wydatków 2005 r. Natomiast dochody wykazują różne kwoty znacznie wyższe niż rok wyjściowy, z uwagi na ujęcie po stronie dochodów finansowania projektów z obcych źródeł (środki z funduszy i środki budżetu państwa). Pozostałe dochody zaplanowano na poziomie planowanego wykonania 2006 r.

W budżecie nie ma zadań realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy.

Biorąc pod uwagę planowane wydatki inwestycyjne i inne wydatki przedstawione w *tab. 4* i *tab. 5*, możliwości dofinansowania z funduszy strukturalnych oraz z budżetu państwa, możliwości dofinansowania z innych źródeł oraz przedstawione wskaźniki wykonania

budżetu w poszczególnych latach, można stwierdzić, że Program Rozwoju Lokalnego Powiatu Ostródzkiego jest wykonalny z finansowego punktu widzenia.

### 3.2. Projekcje budżetu w świetle finansowania zadań PRL powiatu w latach 2004-2006

tab. 4

Wyszczególnienie	2003	2004	2005	2006
<b>Dochody ogółem</b>	<b>52 287 292</b>	<b>57 968 473</b>	<b>66 984 340</b>	<b>72 715 521</b>
Dochody własne, w tym:	3 816 597	10 198 052	13 898 711	11 363 931
z majątku powiatu	594 091	983 154	1 368 294	474 130
z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	517 353	4 268 898	6 481 415	7 170 330
Pozostałe dochody własne	2 705 153	4 946 000	6 049 002	3 719 471
Subwencje	33 831 849	35 828 422	39 629 758	41 142 145
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	7 278 963	6 590 506	7 198 187	7 265 540
Dotacje celowe na zadania własne	6 616 517	4 650 875	1 722 053	1 302 000
Pozostałe dotacje	743 366	700 618	4 535 631	11 641 905
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>54 082 199</b>	<b>56 989 204</b>	<b>69 440 437</b>	<b>74 423 192</b>
Wydatki bieżące	50 619 759	53 465 950	62 731 267	64 794 335
<b>Wydatki inwestycyjne</b>	<b>3 462 440</b>	<b>3 523 254</b>	<b>6 709 170</b>	<b>9 628 857</b>
<b>Zadania nieinwestycyjne</b>			<b>4 335 399</b>	<b>2 896 922</b>
środki własne	2 605 511	1 803 520	1 491 153	2 119 438
dotacja wojewody	150 000	673 000	1 196 000	500 000
budżet państwa	4 000	561 950	1 380 015	
Fundusze strukturalne	0	511 963	6 982 650	7 009 19
SAPARD	627 729	289 475	243 483	
inne/fundusze/	75 200	76 269		
<b>Wynik (I-II)</b>	<b>-1 794 907</b>	<b>979 269</b>	<b>-2 456 097</b>	<b>-1 707 671</b>
Nadwyżka z lat ubiegłych z rozliczenia kredytów		262 914	1 594 170	2 082 421
<b>Źródła finansowania deficytu budżetowego</b>	<b>3 850 000</b>			
kredyt bankowy	3 700 000	5 000 000	8 023 792	5 170 255
pożyczka	150 000			
inne				
<b>Spłaty pożyczek i rat kredytów</b>	<b>2 690 385</b>	<b>4 543 722</b>	<b>4 564 444</b>	<b>4 607 1265</b>
<b>Spłaty odsetek</b>	<b>1 198 896</b>	<b>1 014 526</b>	<b>960 577</b>	<b>1 250 000</b>
razem raty i odsetki	3 889 281	5 558 248	5 525 021	5 857 126
<b>Planowana łączna kwota długu</b>		<b>16 910 278</b>	<b>20 369 626</b>	<b>20 932 755</b>
<b>Wsk. Obsługi długu</b>		<b>9,59%</b>	<b>8,25%</b>	<b>8,05%</b>
<b>Wsk. Ogólnego zadłużenia</b>		<b>29,17%</b>	<b>30,41%</b>	<b>28,79%</b>

w latach 2007-2013

tab. 5

Wyszczególnienie	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Dochody ogółem</b>	<b>75 546 612</b>	<b>80 825 629</b>	<b>79 169 973</b>	<b>80 280 739</b>	<b>78 361 913</b>	<b>80 261 045</b>	<b>77 066 410</b>
Dochody własne, w tym:	12 350 000	12 350 000	11 900 000	11 900 000	11 900 000	11 900 000	11 900 000
z majątku powiatu	1 150 000	1 150 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 200 000	7 200 000	7 200 000	7 200 000	7 200 000	7 200 000	7 200 000
Pozostałe dochody własne	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Subwencje	42 000 000	42 000 000	42 000 000	42 000 000	42 000 000	42 000 000	42 000 000
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	7 200 000	7 200 000	7 200 000	7 200 000	7 200 000	7 200 000	7 200 000
Dotacje celowe na zadania własne	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Pozostałe dotacje	12 796 612	18 075 629	16 869 973	17 980 739	16 061 913	17 961 045	14 766 410
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>73 525 426</b>	<b>79 736 034</b>	<b>78 317 615</b>	<b>79 624 399</b>	<b>77 366 957</b>	<b>79 601 230</b>	<b>75 842 835</b>
Wydatki bieżące	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000	62 000 000
<b>Wydatki inwestycyjne</b>	<b>11 525 426</b>	<b>17 736 034</b>	<b>16 317 615</b>	<b>17 624 399</b>	<b>15 366 957</b>	<b>17 601 230</b>	<b>13 842 835</b>
<b>Zadania nieinwestycyjne</b>							
środki własne	1 728 814	2 660 405	2 447 642	2 643 660	2 305 043	2 640 184	2 076 440
dotacja wojewody budżet państwa							
Fundusze strukturalne	9 796 612	15 075 629	13 869 973	14 980 739	13 061 913	14 961 045	11 766 410
<b>Wynik (I-II)</b>	<b>2 021 186</b>	<b>1 089 595</b>	<b>852 358</b>	<b>656 340</b>	<b>994 956</b>	<b>659 815</b>	<b>1 223 575</b>
<b>Zróżła finansowania deficytu budżetowego</b>							
kredyt bankowy	3 248 814	5 060 405	4 287 142	4 843 660	4 505 044	5 840 185	4 766 425
pożyczka							
<b>Splaty pożyczek i rat kredytów</b>	<b>5 270 000</b>	<b>6 150 000</b>	<b>5 139 500</b>	<b>5 500 000</b>	<b>5 500 000</b>	<b>6 500 000</b>	<b>6 000 000</b>
<b>Splaty odsetek</b>	<b>1 285 000</b>	<b>1 300 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 100 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
razem raty i odsetki	6 555 000	7 450 000	6 339 500	6 700 000	6 600 000	7 500 000	7 000 000
<b>Planowana łączna kwota długu</b>	<b>18 911 569</b>	<b>17 821 974</b>	<b>16 969 616</b>	<b>16 313 276</b>	<b>15 318 320</b>	<b>14 658 605</b>	<b>13 424 930</b>
<b>Wsk. Obsługi długu</b>	<b>8,68%</b>	<b>9,22%</b>	<b>8,01%</b>	<b>8,35%</b>	<b>8,42%</b>	<b>9,34%</b>	<b>9,08%</b>
<b>Wsk. Ogólnego zadłużenia</b>	<b>25,03%</b>	<b>22,05%</b>	<b>21,43%</b>	<b>20,32%</b>	<b>19,55%</b>	<b>18,26%</b>	<b>17,42%</b>

Źródło: Wydział Finansowy, opracowania własne (2006)