



**ZARZĄD  
POWIATU MAKOWSKIEGO**

---

**SPRAWOZDANIE ROCZNE  
Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU MAKOWSKIEGO  
ZA 2007 ROK**

---

**Maków Maz. – marzec – 2008 rok**

# S p r a w o z d a n i e

## z wykonania budżetu

### powiatu makowskiego za rok budżetowy 2007.

Zarząd Powiatu Makowskiego przedkłada roczne sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu wraz z uchwałą w sprawie wykonania budżetu za 2007 rok.

Roczne sprawozdanie zostało sporządzone w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej w układzie według działów, rozdziałów i paragrafów. Odrębnie opracowano sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej zleconej powiatowi, przyjmując tą samą szczegółowość klasyfikacji budżetowej.

Roczne sprawozdanie z wykonania budżetu obejmuje część opisową oraz następujące załączniki:

- Wykonanie dochodów budżetowych powiatu makowskiego – załącznik Nr 1,
- Wykonanie dochodów budżetowych na zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat – załącznik Nr 1a,
- Wykonanie dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – załącznik Nr 1b,
- Wykonanie wydatków budżetowych powiatu makowskiego – załącznik Nr 2,
- Wykonanie wydatków budżetowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat – załącznik Nr 2a,
- Wykonanie wydatków budżetowych związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – załącznik Nr 2b,
- Sprawozdanie kwartalne o nadwyżce i deficycie Rb – NDS – załącznik Nr 3,
- Roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego Rb – ST – załącznik Nr 4,
- Sprawozdanie z wykonania planu finansowego funduszu celowego nie posiadającego osobowości prawnej Rb 33 – Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym – załącznik Nr 5,
- Sprawozdanie z wykonania planu finansowego funduszu celowego nie posiadającego osobowości prawnej Rb 33 – Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – załącznik Nr 6,
- Sprawozdanie z wykonania planu finansowego gospodarstwa pomocniczego Rb 31 – załącznik Nr 7,
- Sprawozdania z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych Rb 34 – załącznik Nr 8,
- Rb N kwartalne sprawozdanie o stanie należności – załącznik Nr 9,
- Rb Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń – załącznik Nr 10.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu powiatu zostało opracowane w oparciu o dane wynikające z urzędzeń księgowych i zgodne jest ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków Rb – 28S i z wykonania planu dochodów budżetowych Rb – 27S oraz ze sprawozdaniem Rb-50, które zostały przekazane do:

- Regionalnej Izby Obrachunkowej w Ostrołęce,
- Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,
- Najwyższej Izby Kontroli w Warszawie.

Całość materiałów sprawozdawczych wraz z Uchwałą Zarządu Powiatu w sprawie wykonania budżetu powiatu makowskiego za 2007 rok przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Ostrołęce z prośbą o wydanie opinii i Radzie Powiatu w Makowie Maz. z prośbą o rozpatrzenie sprawozdania i podjęcie uchwały w sprawie absolutorium dla zarządu powiatu.

Podstawą gospodarki finansowej powiatu makowskiego w 2007 roku był budżet uchwalony Uchwałą Nr III/17/06 Rady Powiatu w Makowie Mazowieckim z dnia 28 grudnia 2006 r., który zakładał plan :

- |                                      |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| - dochodów budżetowych               | w wysokości   | 28.820.448 zł |
| - wydatków budżetowych               | w wysokości   | 29.023.228 zł |
| - deficyt budżetowy                  | w wysokości   | 202.780 zł    |
| - przychody w wysokości 3.800.000 zł | pochodzące z: |               |
| ➤ zaciągniętego kredytu 3.800.000 zł |               |               |
| - rozchody w wysokości 3.597.220 zł  | dotyczące:    |               |
| ➤ spłaty kredytu 3.400.000 zł        |               |               |
| ➤ spłaty pożyczek 197.220 zł.        |               |               |

W toku realizacji budżetu dokonano niezbędnych zmian w planie budżetowym powiatu z powodu:

- 1) Zwiększenia dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych powiatu:  
w tym:

- |   |         |            |
|---|---------|------------|
| - dla Domu Pomocy Społecznej na funkcjonowanie domu oraz na dofinansowanie zadań w zakresie osiągnięcia standardów domu                         | o kwotę | 31.280 zł  |
| - na stypendia dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej                               | o kwotę | 4.800 zł   |
| - na dodatek do wynagrodzenia pracownika socjalnego zatrudnionego w PCPR, do którego obowiązków należy świadczenie pracy socjalnej w środowisku | o kwotę | 3.000 zł   |
| - na przeprowadzenie ustnego egzaminu maturalnego   | o kwotę | 21.464 zł  |
| - na dofinansowanie zakupu i modernizacji monitoringu w szkołach  | o kwotę | 34.400 zł  |
| - na działalność punktów konsultacyjnych organizowanych w szkołach przez PPP pod tytułem „Zero tolerancji dla przemocy w szkole”                | o kwotę | 5.515 zł   |
| Ogółem dotacje na zadania własne zostały zwiększone   | o kwotę | 100.459 zł |

- 2) Korekt dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat.

Ogółem dotacje na te zadania zwiększono		o kwotę	942.629 zł
w tym :			
zwiększono dotacje :			
- na wydatki powiatowej komisji poborowej	o kwotę		613 zł
- dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlan. na działalność kontrolną	o kwotę		17.370 zł
- dla Komendy Powiatowej PSP	o kwotę		622.078 zł
- na zakup ambulansu R z wyposażeniem dla szpitala	o kwotę		350.000 zł
- na wydatki związane z utrzymaniem dzieci cudzoziemców	o kwotę		21.783 zł
- dla zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności	o kwotę		10.000 zł
zmniejszyło dotacje :			
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne dla bezrobot.	o kwotę		79.215 zł

- 3) Zwiększenia dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na zadania Urzędów Wojewódzkich w zakresie wydawania paszportów o kwotę 2.996 zł
- 4) Zwiększenia kwot subwencji ogólnych o kwotę 1.573.748 zł
- z tego :
- |   |         |             |
|---|---------|-------------|
| - zmniejszenie subwencji oświatowej                             | o kwotę | 26.252 zł   |
| - uzupełnienie subwencji ogólnej – środki na inwestycje drogowe | o kwotę | 1.600.000zł |
- 5) Zwiększenia udziału powiatu w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa o kwotę 178.565 zł
- w tym:
- |  |         |            |
|--|---------|------------|
| - z podatku dochodowego od osób fizycznych | o kwotę | 163.065 zł |
| - z podatku dochodowego od osób prawnych   | o kwotę | 15.500 zł  |
- 6) Zwiększenia dotacji z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na inwestycje drogowe o kwotę 99.000 zł
- 7) Zmniejszenia dotacji z budżetu państwa na inwestycje oświatowe o kwotę 371.343 zł
- 8) Zwiększenia środków na inwestycje drogowe z innych źródeł o kwotę 20.000 zł
- 9) Zwiększenia wpływów z tytułu pomocy finansowej udzielanej z gmin i województwa o kwotę 2.463.138 zł

w tym:

- na dofinansowanie remontu dróg i inwestycje drogowe o kwotę 2.265.500 zł
  - na dofinansowanie zakupu narzędzi hydraulicznych, systemu wspomagania decyzji dla KP PSP o kwotę 78.820 zł
  - remont SOSzW w Makowie o kwotę 100.000 zł
  - boisko szkolne przy ZS w Makowie o kwotę 50.000 zł
  - zmniejszenie dofinansowania na zakup sprzętu medycznego dla szpitala o kwotę 31.182 zł
- 10) Zwiększenia dotacji z funduszu celowego na zadania sportowe o kwotę 10.000 zł
- 11) Zwiększenia dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań jednostek sektora finansów publicznych o kwotę 18.198 zł
- w tym:
- zmniejszenie dotacji na uproszczone plany urzędzenia lasu o kwotę 36.800 zł
  - zwiększenie dotacji na zakup narzędzi hydraulik. dla KP PSP o kwotę 54.998 zł
- 12) Zwiększenie środków z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie pracowników PUP o kwotę 30 zł
- 13) Zwiększenia dochodów z tytułu otrzymania środków z ARiMR na ekwiwalenty za uprawy leśne o kwotę 2.296 zł
- 14) Zwiększenia dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych z gmin, powiatów i województwa na zadania bieżące o kwotę 54.949 zł
- w tym:
- na prowadzenie poradni rodzinnej o kwotę 24.000 zł
  - na dowóz dziecka niepełnosprawnego do szkoły o kwotę 1.577 zł
  - na placówki opiekuńczo-wychowawcze o kwotę 5.022 zł
  - na powiatowe zawody sportowo-pożarnicze o kwotę 2.000 zł
  - na uzgodnienia komisji architektoniczno-budowlanej o kwotę 2.200 zł
  - na kursy praktycznej nauki zawodu prowadzone w CKP o kwotę 20.150 zł
- 15) Zwiększenia dotacji celowych otrzymanych od instytucji wdrażającej na projekty realizowane w ramach ZPORR na stypendia dla uczniów o kwotę 34.050 zł
- 16) Uzyskania ponadplanowych dochodów własnych w wysokości 395.171 zł

17) Konieczności poniesienia wydatków nie przewidzianych przy uchwaleniu budżetu oraz związanych ze zmianami kwot dotacji i subwencji z budżetu państwa oraz dochodów własnych

w wysokości 7.683.983 zł

Dochody i wydatki wyżej wymienione zostały wprowadzone do budżetu powiatu na podstawie uchwał Rady Powiatu i Zarządu Powiatu w sprawie zmian w uchwale budżetowej i w budżecie. Zarząd Powiatu na podstawie upoważnienia Rady Powiatu oraz w oparciu o art. 188 ustawy o finansach publicznych podjął 9 uchwał zmieniających budżet, obejmujących przeniesienie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działów oraz zmieniających dochody i wydatki w związku ze zmianami kwot dotacji celowych z budżetu państwa. Rada Powiatu w okresie sprawozdawczym podjęła 10 uchwał w sprawie zmian w uchwale budżetowej i w budżecie wprowadzając ponadplanowe dochody i wydatki. Zarząd Powiatu na podstawie tych uchwał podjął uchwały zmieniające układ wykonawczy budżetu powiatu.

W wyniku wyżej wymienionych zmian plan budżetu powiatu na 2007 rok przedstawia się następująco:

- planowane dochody budżetowe ogółem wynoszą 34.344.334 zł i zwiększone zostały o kwotę 5.523.886 zł, tj. o 19,2 %,
- planowane wydatki budżetowe ogółem wynoszą 36.707.211 zł i zwiększone zostały o kwotę 7.683.983 zł, tj. o 26,5 %,
  - w tym:
    - wydatki na zadania inwestycyjne wynoszą 8.742.870 zł,
- plan budżetu powiatu zamyka się deficytem w wysokości 2.362.877 zł,
- przychody budżetu wynoszą 5.323.757 zł
- pochodzące z :
  - zaciągniętego kredytu 5.100.000 zł
  - zaciągniętej pożyczki 145.000 zł
  - wolnych środków wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych 78.757 zł
- rozchody budżetu wynoszą 2.960.880 zł
- w tym:
  - spłata pożyczek 160.880 zł
  - spłata kredytu 2.800.000 zł

Szczegółowe zmiany dotyczące dochodów i wydatków budżetowych w poszczególnych działach ilustrują poniższe tabele.

### Zmiany dochodów budżetowych w 2007 r.

w zł.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.07	Zmiany w 2007r.		Plan na 31.12.07	Przyrost %
			zmniejszenia	zwiększenia		
010	Rolnictwo i łowiectwo	41.350		158	41.508	0,4
020	Leśnictwo	277.360	34.504		242.856	-12,4
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	139.000		45.350	184.350	32,6
600	Transport i łączność	29.070		2.420.953	2.450.023	8328,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	62.050	788		61.262	-1,3
710	Działalność usługowa	224.050		19.580	243.630	8,7
750	Administracja publiczna	221.496		144.668	366.164	65,3
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przec.	2.591.769		759.896	3.351.665	29,3
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	4.089.385		64.213	4.153.598	1,6
758	Różne rozliczenia	17.690.784		1.573.748	19.264.532	8,9
801	Oświata i wychowanie	591.423	66.514		524.909	-11,2
803	Szkolnictwo wyższe	32.200			32.200	-
851	Ochrona zdrowia	1.217.644		239.603	1.457.247	19,7
852	Pomoc społeczna	1.115.831		165.990	1.281.821	14,9
853	Pozostałe zad. w zakresie polityki społ.	291.170		11.112	302.282	3,8
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	205.866		170.421	376.287	82,8
926	Kultura fizyczna i sport			10.000	10.000	-
<b>Ogółem</b>		<b>28.820.448</b>	<b>101.806</b>	<b>5.625.692</b>	<b>34.344.334</b>	<b>19,2</b>

### Zmiany wydatków budżetowych w 2007 r.

w zł.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.07	Zmiany w 2007r.		Plan na 31.12.07	Przyrost %
			zmniejszenia	zwiększenia		
010	Rolnictwo i łowiectwo	40.000			40.000	-
020	Leśnictwo	400.152	26.374		373.778	-6,6
600	Transport i łączność	2.514.066		5.959.859	8.473.925	237,1
700	Gospodarka mieszkaniowa	28.000		22.840	50.840	81,6
710	Działalność usługowa	224.000		19.570	243.570	8,7
750	Administracja publiczna	3.662.494		180.200	3.842.694	4,9
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przec.	2.643.669		740.798	3.384.467	28,0
757	Obsługa długu publicznego	256.353		4.000	260.353	1,6
801	Oświata i wychowanie	11.498.832	352.140		11.146.692	-3,1
803	Szkolnictwo wyższe	32.200			32.200	-
851	Ochrona zdrowia	1.340.160		236.705	1.576.865	17,6
852	Pomoc społeczna	2.804.264	18.894		2.785.370	-0,7
853	Pozostałe zad. w zakresie polityki społ.	961.564		73.290	1.034.854	7,6
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2.500.274		872.864	3.373.138	34,9
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodow.	17.700	6.735		10.965	38,0
926	Kultura fizyczna i sport	99.500	22.000		77.500	-22,1
<b>Ogółem</b>		<b>29.023.228</b>	<b>426.143</b>	<b>8.110.126</b>	<b>36.707.211</b>	<b>26,5</b>

**WYKONANIE BUDŻETU POWIATU MAKOWSKIEGO  
w 2007 ROKU**

<b>Dochody budżetowe</b> ogółem wykonano w wysokości	<b>34.362.132,93 zł</b>
<b>Wydatki budżetowe</b> w wysokości	<b>36.259.566,23 zł</b>
<b>Budżet powiatu zamknął się deficytem</b> w wysokości	<b>1.897.433,30 zł</b>

**I. Dochody budżetowe**

**Dochody budżetowe**

Lp	Treść	Plan wg uchwał organów powiatowych	Wykonanie	Wskaźnik realizacji w %	Struktura dochodów
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem (2+6+15+16+17+18+19+20)</b>	<b>34.344.334</b>	<b>34.362.132,93</b>	<b>100,1</b>	<b>100,0</b>
2	Dochody własne (3+4+5)	5.490.969	5.555.249,93	101,2	16,2
3	udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2.988.919	3.016.152,00	100,9	8,8
4	udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	72.500	80.623,85	111,2	0,2
5	pozostałe dochody	2.429.550	2.458.474,08	101,2	7,2
6	Dotacje celowe (7+8+9+10+11+12+13+14)	6.560.655	6.539.194,03	99,7	19,0
7	na zadania z zakresu administracji rządowej -§ 2110, § 6410	5.287.027	5.276.370,72	99,8	15,4
8	na zadania własne § 2130	464.779	463.601,95	99,8	1,3
9	na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane na podstawie porozumień § 2120	2.996	2.996,00	100,0	0,1
10	na zadania bieżące realizowane na podstawie poroz. między jst § 2310, § 2320	224.745	224.745,73	100,0	0,6
11	z funduszy celowych na realizację zadań bieżących sektora finansów publicznych § 2440	10.000	10.000,00	100,0	0,1
12	otrzymane z funduszu celowego na inwestycje § 6260	153.998	153.998,00	100,0	0,4
13	otrzymane przez jst od innej jst na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień § 2888, § 2889	270.550	270.550,00	100,0	0,7
14	otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat § 6439	146.560	136.931,63	93,4	0,4
15	Środki otrzymane od jednostek sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych § 2460	228.856	228.835,64	100,0	0,7
16	Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników urzędu pracy § 2690	210.100	210.100,00	100,0	0,6
17	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących § 2710	100.000,00	100.000,00	100,0	0,3
18	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji powiatu pozyskanych z innych źródeł § 6290	20.000	20.000,00	100,0	0,1
19	Wpływy z tytułu pomocy finansowej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwest. § 6300	2.469.222	2.444.221,33	99,0	7,1
20	Subwencje ogólne ( 21+22+23+24)	19.264.532	19.264.532,00	100,0	56,0
21	część oświatowa	13.397.211	13.397.211,00	100,0	39,0
22	uzupełnienie środki na inwestycje rozpoczęte przed 01.01.1999 r.	1.600.000	1.600.000,00	100,0	4,6
23	część wyrównawcza	2.822.130	2.822.130,00	100,0	8,2
24	część równoważąca	1.445.191	1.445.191,00	100,0	4,2



# Graficzna struktura dochodów powiatu makowskiego według źródeł

## Subwencje ogólne

**56,0%**

uzupełnienie środki na inwestycje rozpoczęte przed 01.01.1999 r. 4,6%

część równoważąca 4,2%

część wyrównawcza 8,2%

część oświatowa 39,00%

Wpływy z tytułu pomocy finansowej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących i inwest. 7,4%

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji powiatu pozyskanych z innych źródeł 0,1%

**Inne źródła 8,8 %**

## Dochody własne

**16,2%**

udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 8,8%

udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 0,2%

pozostałe dochody 7,2%

## Dotacje celowe

**19,0%**

na zadania z zakresu administracji rządowej na zad. na podst. porozumień 15,5%

na zadania własne 1,3%

otrzymane z funduszu celowego na inwestycje 0,4%

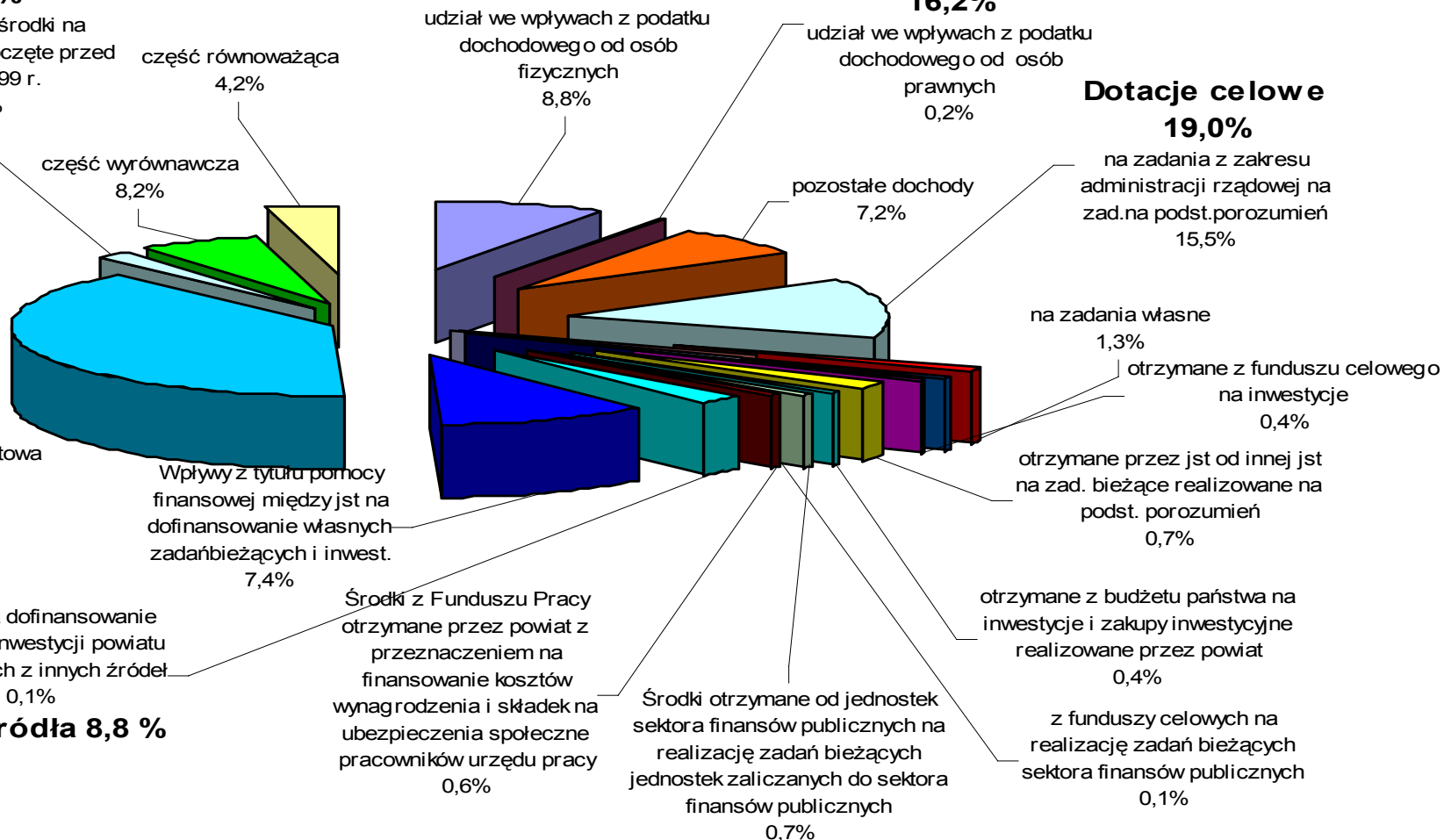
otrzymane przez jst od innej jst na zad. bieżące realizowane na podst. porozumień 0,7%

otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat 0,4%

z funduszy celowych na realizację zadań bieżących sektora finansów publicznych 0,1%

Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników urzędu pracy 0,6%

Środki otrzymane od jednostek sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych 0,7%



## **Na dochody budżetu powiatu składają się:**

### **1. Dochody własne.**

Zgodnie z powyższym zestawieniem dochody własne wynoszą 5.555.249,93 zł i stanowią 16,2% wszystkich wykonanych dochodów powiatu. Dochody własne powiatu zrealizowano w 101,2% w stosunku do założonego planu w wysokości 5.490.969 zł.

Na pozyskane w 2007 roku dochody własne składają się:

- udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 3.016.152,00 zł. Dochody te zostały wykonane w 100,9% w stosunku do założonego planu w kwocie 2.988.919 zł,
- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na plan 72.500 zł wykonano 80.623,85 zł tj. 111,2% planu,
- dochody z majątku powiatu z tytułu opłat za zarząd, sprzedaży składników majątkowych oraz najmu i dzierżawy składników majątkowych na plan 115.587 zł wykonano 115.456,78 zł, co stanowi 99,9%,
- dochody z tytułu opłat z zakresu komunikacji i innych lokalnych opłat, gdzie na plan 1.092.179 zł wykonano 1.090.162,49 zł, co stanowi 99,8%,
- wpływy z tytułu usług i różnych opłat zrealizowano w kwocie 677.033,32 zł na plan 671.126 zł, co stanowi 100,9 % planu,
- wpływy z tytułu sprzedaży wyrobów, które na plan 206.634 zł wykonano 231.175,13 zł, co stanowi 111,9%,
- wpływy z różnych dochodów, do których zalicza się dochody z lat ubiegłych, refundacje wynagrodzeń i pochodnych z tytułu zatrudnienia bezrobotnych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych zrealizowane zostały w kwocie 271.030,95 zł, na plan 271.381 zł, co stanowi 99,9% planu,
- wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych powiatu, grzywny i kary pieniężne w wysokości 30.273,00 zł, co daje 103,4% wykonania w stosunku do ustalonego planu w kwocie 29.290 zł,
- dochody powiatu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 29.692,41 zł. Dochody zrealizowano w 100,0% założonego planu w wysokości 29.703 zł,
- otrzymane darowizny pieniężne w wysokości 13.650,00 zł, tj. w 100% planu.

### **2. Dotacje celowe.**

W skład planowanych dochodów budżetu powiatu w 2007r. wchodzi dotacje na:

- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 5.287.027 zł. W roku budżetowym powiat otrzymał dotacje z budżetu państwa w wysokości 5.276.370,72 zł, co stanowi 99,8% przyznanych środków. Szczegółowy plan i wykonanie dotacji został przedstawiony w załączniku Nr 1a do sprawozdania,
- zadania własne realizowane przez powiat w wysokości 464.779 zł z przeznaczeniem dla Domu Pomocy Społecznej, stypendia dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników PPGR na dodatek do wynagrodzenia dla pracownika świadczącego pracę w środowisku, na przeprowadzenie egzaminu maturalnego, dofinansowanie zakupu i modernizacji monitoringu w szkołach oraz na działalność punktów konsultacyjnych organizowanych w szkołach przez PPP pod tytułem „Zero tolerancji dla przemocy w

- szkole. Dotacje na własne zadania powiatu otrzymane z budżetu państwa zostały zrealizowane w kwocie 463.601,95 zł, tj. w 99,8%,
- zadania bieżące realizowane na podstawie umów otrzymane przez powiat od samorządu województwa będącego instytucją wdrażającą w kwocie 270.550 zł. Dotacja została zrealizowana w 100%, tj. w wysokości 270.550,00 zł,
  - zadania inwestycyjne z funduszu celowego FOGR w wysokości 99.000 zł z przeznaczeniem na przebudowę dróg powiatowych. Dotacja została zrealizowana w 100%, tj. w kwocie 99.000 zł,
  - zadania inwestycyjne z funduszu celowego WFOŚiGW w Warszawie w wysokości 54.998 zł z przeznaczeniem na zakup narzędzi hydraulicznych dla KPPSP. Dotacja została zrealizowana w kwocie 54.998,00 zł, tj. w 100%,
  - zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat w zakresie zakupu sprzętu medycznego dla SPZOZ w wysokości 146.560 zł, jako współfinansowanie projektów realizowanych w ramach ZPORR z budżetu państwa. Dotacja została zrealizowana w 93,4% tj. w kwocie 136.931,63 zł,
  - zadania bieżące z funduszu celowego ze środków Funduszu Zajęć Sportowo – Rekreacyjnych dla Uczniów w Warszawie w kwocie 10.000 zł z przeznaczeniem na zadania sportowo - rekreacyjne. Dotacja została zrealizowana w kwocie 10.000,00 zł, tj. w 100,0%,
  - zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane na podstawie porozumień w kwocie 2.996 zł. Dochody te zrealizowano w 100% tj. w kwocie 2.996,00 zł,
  - zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 224.745 zł. W roku sprawozdawczym powiat otrzymał środki w wysokości 224.745,73 zł, co daje wykonanie w 100,0%.
- Szczegółowy wykaz zadań, na które otrzymano dotacje oraz ich realizację przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Dział Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan wg uchwał organów powiatu	Wykonanie
1.	710 71004		Działalność usługowa Plany zagospodarowania przestrzennego	<b>2.200</b>	<b>2.200,00</b>
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2.200	2.200,00
			<b>Zakres:</b> Urządzenie projektu planu zagospodarowania przestrzennego gminy przez komisję urbanistyczno-architektoniczną Porozumienia dotyczą: UG Młynarze 550 zł UG Płoniawy 550 zł UG Szelków 550 zł UG Różan 550 zł		
1.	754 75411		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	<b>2.000</b>	<b>2.000,00</b>
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2.000	2.000,00
			<b>Zakres:</b> Przeprowadzenie zawodów sportowo-pożarniczych UG Rzewnie 400 zł UG Krasnosielc 400 zł UG Płoniawy 400 zł UG Szelków 400 zł UG Czerwonka 400 zł		

2.	801 80140		Oświata i wychowanie Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego	<b>20.150</b>	<b>20.150,00</b>
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20.150	20.150,00
			<b>Zakres:</b> Przeprowadzenie zajęć z teoretycznych przedmiotów zawodowych Porozumienia dotyczą: Powiat Przasnyski 5.590 zł Miasto Ostrołęka 5.850 zł Powiat Wyszowski 440 zł Powiat Wołomiński 8.270 zł		
3.	852 85201		Pomoc społeczna Placówki opiekuńczo - wychowawcze	<b>111.672</b>	<b>111.672,00</b>
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	111.672	111.672,00
			<b>Zakres:</b> Umieszczenie dzieci w Rodzinnym Domu Dziecka Porozumienia dotyczą: Powiat Wołomiński 37.224 zł Miasto Ostrołęka 74.448 zł		
4.	852 85202		Pomoc społeczna Domy pomocy społecznej	<b>1.577</b>	<b>1.577,33</b>
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień ( umów ) między jednostkami samorządu terytorialnego	1.577	1.577,33
			<b>Zakres:</b> Dowóz ucznia do szkoły Gmina Szelków 1.577,33 zł		
5.	852 85204		Pomoc społeczna Rodziny zastępcze	<b>63.146</b>	<b>63.146,40</b>
			<b>Zakres:</b> Umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych		
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	63.146	63.146,40
			Porozumienia dotyczą: Miasto Warszawa 7.905,60 zł Powiat Wyszowski 23.618,40 zł Powiat Ostrowski 23.716,80 zł Powiat Sztumski 7.905,60 zł		
6.	852 85220		Pomoc społeczna Poradnia rodzinna	<b>24.000</b>	<b>24.000,00</b>
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	24.000	24.000,00
			<b>Zakres:</b> Dofinansowanie działalności Powiatowej Poradni Rodzinnej Porozumienia dotyczą: - Gmina Sypniewo - 2.000 zł - Gmina Szelków - 1.000 zł - Gmina Rzewnie - 4.000 zł - Gmina Karniewo - 3.000 zł - Gmina Krasnosielc - 2.000 zł - Gmina Płoniawy - Bramura - 4.000 zł - Gmina Czerwonka - 3.000 zł - Miasto Maków Maz. - 5.000 zł		
<b>Ogółem dotacje otrzymane przez powiat z jst</b>				<b>224.745</b>	<b>224.745,73</b>

Ogółem otrzymane w roku 2007 dotacje celowe na zadania wyżej wymienione wynoszą 6.539.194,03 zł i stanowią 19,0% wykonanych dochodów budżetu. Plan dotacji w kwocie 6.560.655 zł został zrealizowany w 99,7%.

### 3. Środki pozyskane z innych źródeł.

W roku budżetowym 2007 zaplanowano dochody pozyskane z innych źródeł w kwocie 3.028.178 zł dotyczące:

- środków z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie w kwocie 228.856 zł z przeznaczeniem na wypłaty ekwiwalentów należnych właścicielom gruntów za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych.  
W okresie sprawozdawczym do powiatu wpłynęła kwota 228.835,64 zł, tj. 100,0% planu,
- środków z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP w kwocie 210.100 zł. Środki wpłynęły do powiatu w planowanej wysokości 210.100,00 zł, tj. w 100,0% planu,
- wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej z samorządu województwa na dofinansowanie remontu SOSz-W w wysokości 100.000 zł. Dochody zostały zrealizowane w 100%, tj. w wysokości 100.000,00 zł,
- środków na dofinansowanie inwestycji dotyczącej drogi powiatowej Jarzyły-Chełchy-Glinki od prywatnego przedsiębiorcy w wysokości 20.000 zł. Do budżetu po zrealizowaniu zadania wpłynęła kwota 20.000,00 zł, tj. 100% planu.
- wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej z gmin i samorządu województwa na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych powiatu w wysokości 2.469.222 zł. W roku budżetowym powiat otrzymał środki w wysokości 2.444.221,33 zł, co daje wykonanie w 99,0 % przyjętego planu.

Szczegółowy wykaz zadań, na które planowano w 2007 r. dochody z pomocy finansowej oraz realizacje tych dochodów przedstawia poniższa tabela.

§ Dział Rozdział	Wyszczególnienie	Pomoc finansowa	
		Plan	Wykonanie
<b>6300</b>	<b>Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych</b>	<b>2.469.222</b>	<b>2.444.221,33</b>
600 60014	Transport i łączność Drogi publiczne powiatowe	2.265.500	2.240.500,00
	Przebudowa dróg powiatowych		
	Droga Nr 2132 Krasnosielc-Pienice-Młynarze	25.000	25.000,00
	(za 2006r.)	35.000	35.000,00
		Urząd Marszałkowski	1.000.000
	Droga Nr 2122 Rzewnie-Grudunki-Brzuze	100.000	100.000,00
	Droga Nr 2123 Szelków Stary – Sielc – Chrzczoney	25.000	25.000,00
	Droga Nr 2107 Krasnosielc-Raki-Wólka Rakowska	60.000	60.000,00

	Droga Nr 2129 Chrzczonki-Ponikiew-Czerwonka-Jankowo Gmina Czerwonka	18.446	18.446,00
	Droga Nr 2120 Łaś-Perzanowo Gmina Czerwonka	44.554	44.554,00
	Gmina Rzewnie	25.000	25.000,00
	Droga Nr 2131 Jaciążek-Krzyżewo Gmina Płoniawy	15.000	15.000,00
	Droga Nr 2115 Jarzyły-Chelchy-Glinki Gmina Sypniewo	50.000	25.000,00
	Urząd Marszałkowski	400.000	400.000,00
	Droga Nr 3227 Przasnysz-Baranowo Gmina Krasnosielc	340.000	340.000,00
	Droga Nr 2127 Karniewo-Romanowo-Węgrzynowo Gmina Karniewo	92.500	92.500,00
	Gmina Płoniawy	35.000	35.000,00
754 75411	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	78.820	78.820,00
	<b>Zadanie:</b> Zakup specjalistycznych narzędzi hydraulicznych i systemu wspomaganie decyzji dla KP PSP Porozumienia dotyczą: - Urząd Marszałkowski 23.820 zł - Gmina Krasnosielc 45.000 zł - Gmina Różan 10.000 zł		
801 80130	Oświata i wychowanie Szkoły zawodowe	50.000	50.000,00
	<b>Zadanie:</b> Budowa i wyposażenie boiska wielofunkcyjnego w ramach modernizacji kompleksu sportowo – rekreacyjnego przy Zespole Szkół w Makowie Maz. Porozumienie dotyczy: - Urząd Marszałkowski 50.000 zł		
851 85111	Ochrona zdrowia Szpitale ogólne	74.902	74.901,33
	<b>Zadanie:</b> Zakup sprzętu medycznego dla potrzeb Stacji Dializ Szpitala Powiatowego w Makowie Maz.- kontynuacja Porozumienie dotyczy: - Urząd Marszałkowski 74.901,33 zł		

Ogółem otrzymane w roku 2007 dochody z innych źródeł wynoszą 3.003.156,97 zł i stanowią 8,8% wykonanych dochodów budżetu. Plan tych dochodów wynosił 3.028.178 zł i został zrealizowany w 99,2%.

#### 4. Subwencje ogólne.

Wysokość subwencji ogólnej dla powiatu makowskiego została określona przez Ministerstwo Finansów w wysokości 19.264.532 zł z podziałem na:

- część oświatową subwencji ogólnej w kwocie 13.397.211 zł,
- część równoważącą subwencji ogólnej w kwocie 1.445.191zł,
- część wyrównawczą subwencji ogólnej w kwocie 2.822.130 zł,
- uzupełnienie subwencji ogólnej na inwestycje rozpoczęte przed 1.01.1999r. w kwocie 1.600.000 zł.

Dochody zrealizowane z tytułu subwencji w łącznej kwocie 19.264.532,00 zł, stanowią 56,0% wykonanych dochodów powiatu.

Sama część oświatowa subwencji ogólnej stanowi 39,0% wykonanych dochodów budżetu. Dochody z tytułu subwencji zostały zrealizowane w 100,0 % założonego planu.

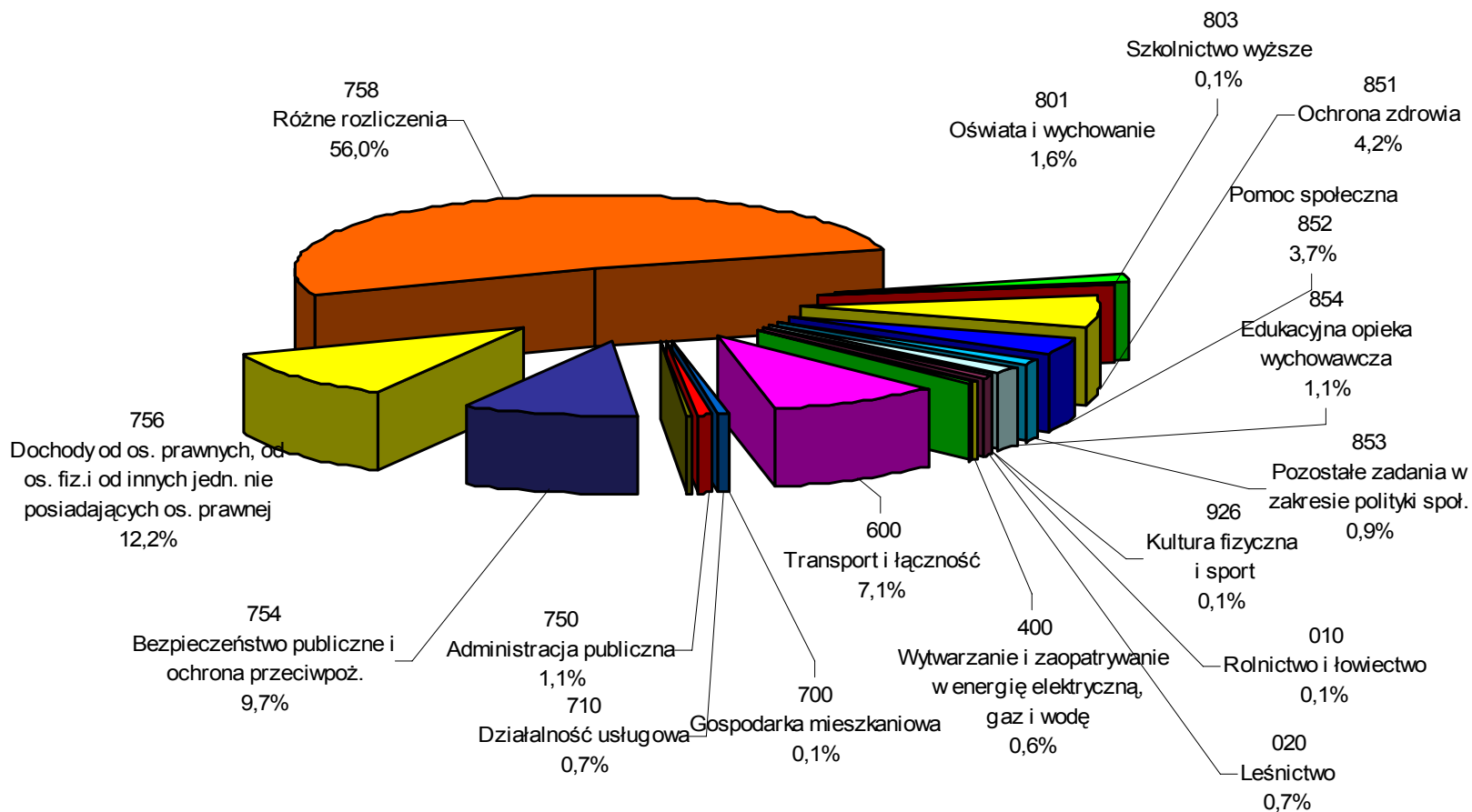
Wykonanie dochodów za okres 1 styczeń – 31 grudzień 2007 r. w poszczególnych zadaniach przedstawia się następująco:

### Dochody budżetowe wg działów

w zł.

Dział	Treść	Plan wg uchwał organów powiatu	Wykonanie	Wskaźnik realizacji w %	Struktura dochodów wykonanych
	<b>Ogółem</b>	<b>34.344.334</b>	<b>34.362.132,93</b>	<b>100,1</b>	<b>100,0</b>
010	Rolnictwo i łowiectwo	41.508	41.507,82	100,0	0,1
020	Leśnictwo	242.856	237.011,33	97,6	0,7
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	184.350	207.447,59	112,5	0,6
600	Transport i łączność	2.450.023	2.425.321,09	99,0	7,1
700	Gospodarka mieszkaniowa	61.262	57.953,62	94,6	0,1
710	Działalność usługowa	243.630	243.609,73	100,0	0,7
750	Administracja publiczna	366.164	365.161,44	99,7	1,1
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3.351.665	3.351.680,94	100,0	9,7
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jedn. nie posiadających osob. prawnej	4.153.598	4.186.938,34	100,8	12,2
758	Różne rozliczenia	19.264.532	19.264.532,00	100,0	56,0
801	Oświata i wychowanie	524.909	534.698,53	101,9	1,6
803	Szkolnictwo wyższe	32.200	32.200,00	100,0	0,1
851	Ochrona zdrowia	1.457.247	1.446.110,25	99,2	4,2
852	Pomoc społeczna	1.281.821	1.280.403,67	99,9	3,7
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społ	302.282	302.784,23	100,2	0,9
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	376.287	374.772,35	99,6	1,1
926	Kultura fizyczna i sport	10.000	10.000,00	100,0	0,1

## Graficzna struktura dochodów powiatu makowskiego według działów





Z tabeli wynika, że:

- najwyższą pozycją dochodów, bo aż 56,0% gromadzi dział 758 – Różne rozliczenia, do których zalicza się subwencje ogólne, przeznaczone na zadania oświatowe, drogowe, administracyjne, pomoc społeczną i inne zadania, na które powiat nie otrzymuje dotacji,
- dochody z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych od osób fizycznych i osób prawnych, opłat komunikacyjnych oraz dochodów za zajęcie pasa drogowego stanowią 12,2% ogółu dochodów,
- dochody na zadania związane z bezpieczeństwem publicznym i ochronę przeciwpożarową zajmują w budżecie 9,7%,
- dochody w dziale transport pozyskane z różnych źródeł na modernizację dróg powiatowych to 7,1% wykonanych dochodów ogółem,
- dochody na ochronę zdrowia stanowią 4,2%,
- na finansowanie zadań opieki społecznej otrzymano 4,6% dochodów,
- część zadań oświatowych i edukacyjnej opieki wychowawczej pokrywana jest z otrzymanych dotacji i dochodów własnych, dochody te stanowią 2,7% ogółu budżetu,
- w pozostałych działach budżetu dochody występują śladowo a procentowy udział w poszczególnych zadaniach nie przekracza 1%, są to dotacje i dochody własne.

Na planowane w 2007 roku dochody budżetowe w wysokości 34.344.334 zł wykonano kwotę 34.362.132,93 zł, co stanowi 100,1% założonego planu.

Nie zrealizowanie planu dochodów w dotacjach celowych i niskie wykonanie dochodów własnych dotyczy:

- rozdziału 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami i wynika z rozliczenia, które obowiązuje powiat po zrealizowaniu zamierzonych zadań. Zwrócono dotację w kwocie 3.318,09 zł.
- rozdziału 85415 – Pomoc materialna dla uczniów i wynika z rozliczenia stypendiów dla dzieci z rodzin po byłych PPGR. Zwrócona dotacja po rozliczeniu zadania wynosi 259,10 zł.
- rozdziału 02001 – Gospodarki leśnej w wysokości 5.824,31 zł zadanie związane z odnowieniem pożarzyska zostało wykonane w całości.
- rozdziału 80120 – Licea ogólnokształcące w związku z niższymi potrzebami na przeprowadzenie matur w stosunku do założonego planu o kwotę 828,58 zł,
- rozdziału 80130 – Szkoły zawodowe w związku z niższymi potrzebami na przeprowadzenie matur w stosunku do założonego planu o kwotę 87,85 zł,
- rozdziału 85141 – Ratownictwo medyczne w wysokości 1.505,50 zł zadanie związane z zakupem ambulansu R z wyposażeniem wykonano w całości,
- rozdziału 85111 – Szpitale ogólne w wysokości 9.628,37 zł w związku z niższymi potrzebami na zrealizowanie zadań,
- rozdziału 60014 – Drogi publiczne powiatowe, gdzie nie została przekazana pomoc finansowa z Gminy Sypniewo w kwocie 25.000 zł.
- rozdziału 75618 – Wpływy z opłat rejestracyjnych o kwotę 3.776,5 zł w związku ze spadkiem wpływów w stosunku do 2006r.

Szczegółowe zestawienie wykonania dochodów budżetowych powiatu za 2007 rok przedstawia załącznik Nr 1 do sprawozdania.

W załączniku Nr 1a wyszczególniono wykonanie dochodów budżetowych na zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat, a w załączniku Nr 1b na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

## II. Wydatki budżetowe

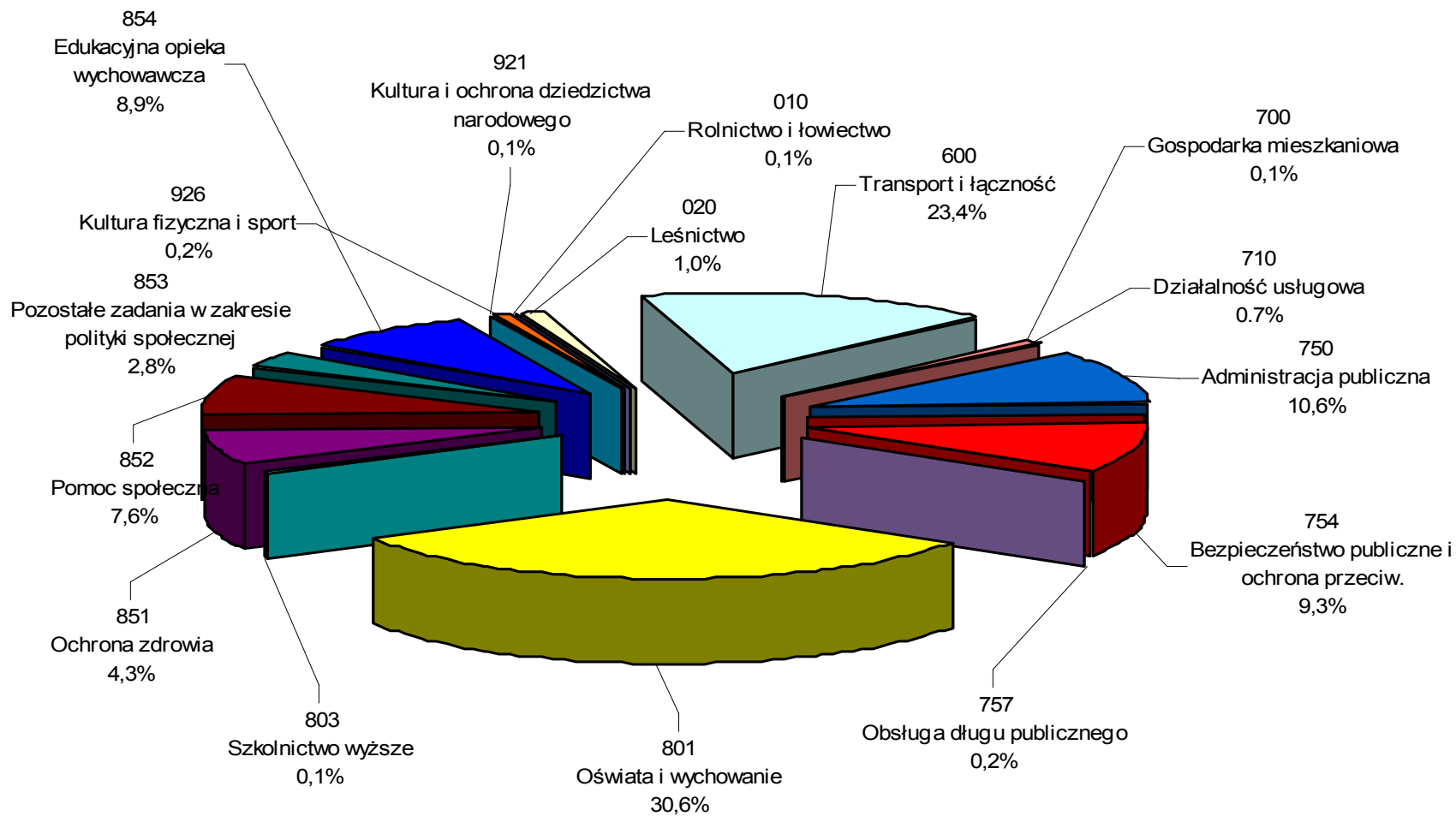
W ciągu okresu sprawozdawczego w miarę pozyskiwania dochodów postępowała realizacja wydatków budżetowych. W 2007 roku wydatki budżetowe powiatu zrealizowano w wysokości 36.259.566,23 zł, co stanowi 98,8 % planowanych rocznych wydatków.

Wykonanie wydatków budżetowych z podziałem klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela:

### Wydatki budżetowe wg działów

Dział	Wyszczególnienie	Plan wg uchwał organów powiatu	Wykonanie		Wskaźnik realizacji w %	Struktura wydatków wykonanych
			Ogółem	w tym inwestycje		
	<b>Ogółem</b>	<b>36.707.211</b>	<b>36.259.566,23</b>	<b>8.559.224,45</b>	<b>98,8</b>	<b>100,0</b>
010	Rolnictwo i łowiectwo	40.000	40.000,00		100,0	0,1
020	Leśnictwo	373.778	367.932,48		98,4	1,0
600	Transport i łączność	8.473.925	8.473.914,92	7.167.855,27	100,0	23,4
700	Gospodarka mieszkaniowa	50.840	41.333,19		81,3	0,1
710	Działalność usługowa	243.570	242.569,99		99,6	0,7
750	Administracja publiczna	3.842.694	3.839.084,73	210.180,80	99,9	10,6
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3.384.467	3.368.281,00	246.634,00	99,5	9,3
757	Obsługa długu publicznego	260.353	73.138,03		28,1	0,2
801	Oświata i wychowanie	11.146.692	11.107.319,04	208.453,25	99,6	30,6
803	Szkolnictwo wyższe	32.200	32.200,00		100,0	0,1
851	Ochrona zdrowia	1.576.865	1.565.729,50	673.701,13	99,3	4,3
852	Pomoc społeczna	2.785.370	2.777.035,49		99,7	7,6
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1.034.854	1.034.854,00		100,0	2,8
854	Edukacyjna opieka wych.	3.373.138	3.210.047,35	2.400,00	95,2	8,9
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	10.965	10.965,36		100,0	0,1
926	Kultura fizyczna i sport	77.500	75.161,15	50.000,00	97,0	0,2

## Graficzna struktura wydatków powiatu makowskiego według działów



W strukturze działowej wydatków powiatu przeważają wydatki na:

- oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą	39,5%,
- transport i łączność	23,4%,
- pomoc społeczną i zadania w zakresie polityki społecznej	10,4%,
- administrację publiczną	10,6%,
- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową	9,3%,
- ochronę zdrowia	4,3%.

Łącznie w tych działach wydatkowano 97,5% ogółu zrealizowanych wydatków powiatu. Pozostałe wydatki w poszczególnych zadaniach łącznie wynoszą 2,5%.

Wykonanie wydatków budżetowych z podziałem na rodzaje wydatków przedstawia poniższa tabela:

### Wydatki budżetowe

w zł.

Lp.	Treść	Plan wg uchwał organów powiatu	Wykonanie	Wskaźnik realizacji w %	Struktura wydatków wykonanych
	<b>Ogółem (1+9)</b>	<b>36.707.211</b>	<b>36.259.566,23</b>	<b>98,8</b>	<b>100,0</b>
1	Wydatki bieżące (2+3+4+5+6+7+8)	27.964.341	27.700.341,78	99,1	76,4
2	- wynagrodzenia	15.709.983	15.698.768,87	99,9	43,3
3	- pochodne	2.423.810	2.420.592,05	99,9	6,7
4	- odpis na na ZFŚS	708.924	708.922,83	100,0	2,0
5	- dotacje	400.506	400.485,92	100,0	1,1
6	- obsługa długu	74.000	73.138,03	98,8	0,2
7	- poręczenia i gwarancje	186.353	-	-	-
8	- pozostałe wydatki	8.460.765	8.398.434,08	99,3	23,1
9	Wydatki majątkowe ( inwestycyjne )	8.742.870	8.559.224,45	97,9	23,6

#### 1. Wydatki bieżące.

Zrealizowane wydatki bieżące w okresie sprawozdawczym wynosiły 27.700.341,78 zł, zostały wykonane w 99,1% planu po zmianach i stanowią 76,4% wydatków ogółem.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 50,0% ogółu poniesionych wydatków i wyniosły 18.119.360,92 zł, co daje wykonanie w 99,9% planu.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych stanowiły 1,9% ogółu wydatków i wyniosły 708.922,83 zł.

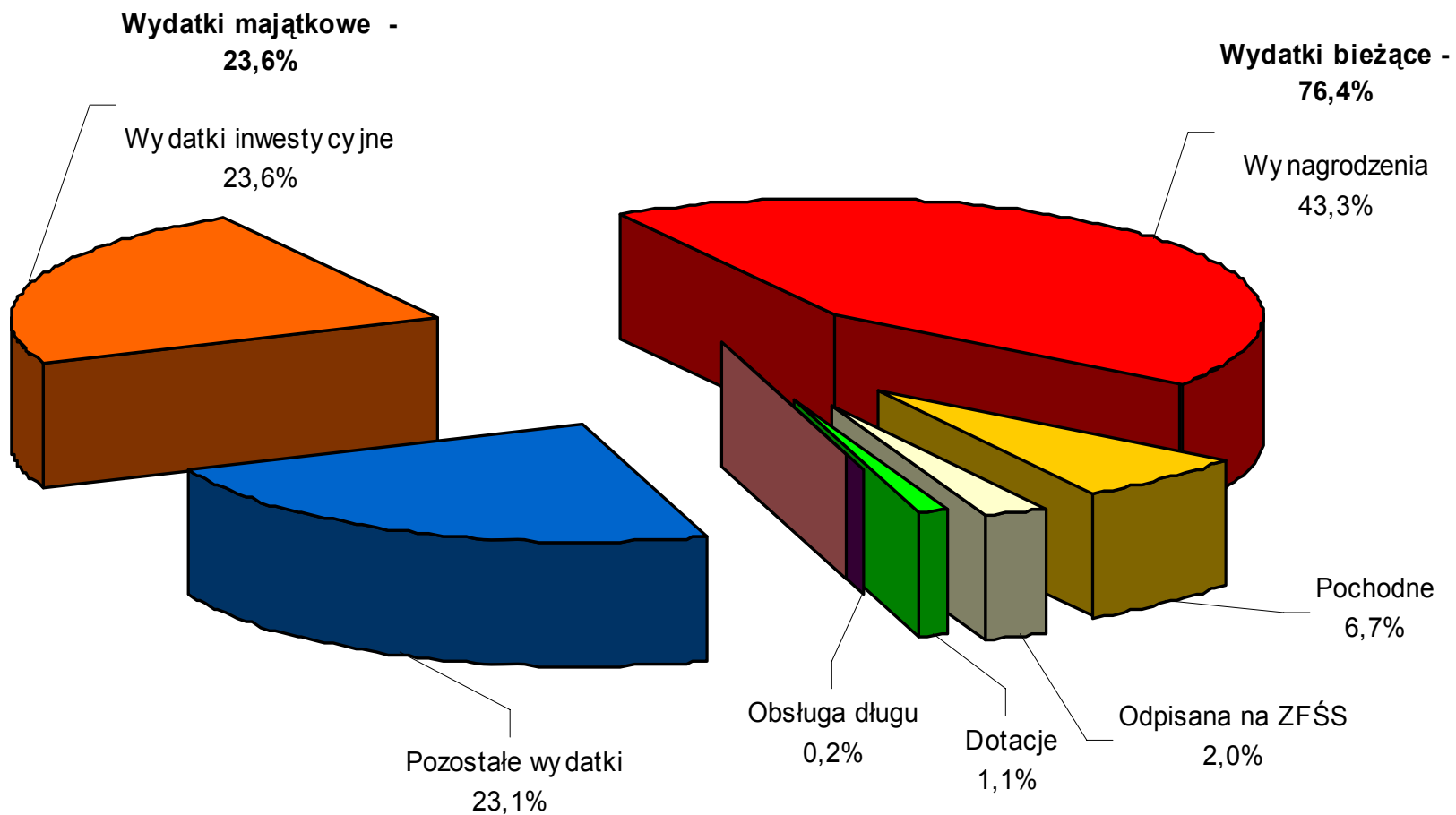
Wydatki na obsługę długu powiatu stanowiły 0,2% ogółu poniesionych wydatków i wyniosły 73.138,03 zł, co daje wykonanie w 98,8%.

W roku sprawozdawczym planowano wydatki dotyczące wpłat z tytułu poręczenia kredytu dla SP ZOZ w Makowie Maz. w kwocie 186.353 zł. Wydatek z tego tytułu nie został poniesiony. SP ZOZ w obowiązującym terminie dokonał spłaty odsetek i raty kredytu przypadającej do spłaty w roku budżetowym.

Pozostałe wydatki rzeczowe poniesione w 2007 r. wynoszą 8.398.434,08 zł, zostały wykonane w 99,3% przyjętego planu i stanowią 23,2% wydatków ogółem.

W okresie sprawozdawczym z budżetu powiatu zostały udzielone dotacje w kwocie 400.485,92 zł, które stanowią 1,1% wydatków bieżących. Założony plan dotacji został wykonany w 100,0%.

## Graficzna struktura wydatków powiatu makowskiego według rodzaju



Szczegółowy wykaz dotacji udzielonych z budżetu przedstawia poniższa tabela.

Dział Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
801 80120		Oświata i wychowanie Licea ogólnokształcące	71.503	71.484,85
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	71.503	71.484,85
		<b>Dotacji udzielono dla:</b> - Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Makowie Maz. ul. Gen. Pułaskiego 15 – 22.869,26 zł - Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Makowie Maz. ul. Sportowa 9 – 28.407,08 zł - Liceum Ogólnokształcące w Makowie Maz. ul. Gen. Pułaskiego 15 – 20.208,51 zł		
801 80123		Oświata i wychowanie Licea profilowane	48.214	48.213,60
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty		
		<b>Dotacji udzielonej dla:</b> - Policealnej Szkoły Ochrony „VIP” Maków Maz. – 45.213,60 zł - Szkoły Policealnej dla Dorosłych w Makowie Maz. – 3.000,00 zł		
801 80140		Oświata i wychowanie Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego	9.610	9.610,00
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień ( umów ) między jednostkami samorządu terytorialnego	2.910	2.910,00
		<b>Zakres:</b> Przeprowadzenie zajęć z teoretycznych przedmiotów zawodowych. Porozumienia dotyczą: Powiat Przasnyski 1.560 zł Miasto Ostrołęka 1.350 zł		
	2330	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień ( umów ) między jednostkami samorządu terytorialnego	6.700	6.700,00
		<b>Zakres:</b> Przeprowadzenie zajęć z teoretycznych przedmiotów zawodowych Porozumienie dotyczy: - Urząd Marszałkowski – 6.700 zł		
851 85195		Ochrona zdrowia Pozostała działalność	5.000	5.000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	5.000	5.000,00
		<b>Zakres:</b> Ratownictwo przedmedyczne Umowa dotyczy: Polski Czerwony Krzyż – Warszawa 5.000 zł		
852 85201		Pomoc społeczna Placówki opiekuńczo – wychowawcze	184.403	184.402,99
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień ( umów ) między jednostkami samorządu terytorialnego	184.403	184.402,99
		<b>Zakres:</b> Umieszczenie dzieci w Domu Dziecka i wielofunkcyjnej Placówce Opiekuńczo - Wychowawczej Porozumienia dotyczą: Powiat Wyszowski - 141.787,20 zł Miasto Stołeczne W-wa 17.782,87 zł Miasto Ostrołęka - 24.832,92 zł		
852 85204		Pomoc społeczna Rodziny zastępcze	76.776	76.774,48

	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień ( umów ) między jednostkami samorządu terytorialnego	76.776	76.774,48
		<b>Zakres:</b> Umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych Porozumienia dotyczą: Miasto Ostrołęka 48.800,91 zł Powiat Bartoszycki 18.846,00 zł Powiat Przasnyski - 9.127,57 zł		
921 92116		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego Biblioteki	5.000	5.000,00
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień ( umów ) między jednostkami samorządu terytorialnego	5.000	5.000,00
		<b>Zakres:</b> Prowadzenie zadań z zakresu biblioteki powiatowej Porozumienie dotyczy: Miasto Maków Mazowiecki - 5.000 zł		
<b>Ogółem udzielone dotacje z budżetu</b>			<b>400.506</b>	<b>400.485,92</b>

**Wykonanie wydatków bieżących w poszczególnych zadaniach przedstawia się następująco:**

W dziale 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO wydatki wyniosły 40.000 zł i zostały wykonane w 100,0%.

Wydatki te dotyczą wykonania klasyfikacji i opracowanie dokumentów dla potrzeb ewidencji gruntów.

Z działu 020 – LEŚNICTWO – na plan 373.778 zł wydatkowano 367.932,48 zł, tj. 98,4% w stosunku do założonego planu.

Wydatki zostały przeznaczone:

- na wypłaty ekwiwalentów za rok 2007 należnych właścicielom gruntów za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych w łącznej wysokości 228.835,64 zł, na założony plan 228.856 zł,
- na odnowienie powierzchni leśnych zniszczonych w wyniku pożaru wydatkowano kwotę 8.175,69 zł na plan 14.000 zł, co stanowi 58,4%,
- na nadzór nad lasami niepaństwowymi sprawowany przez Nadleśnictwa zgodnie z zawartymi porozumieniami. Na zadania te wydatkowano kwotę 130.921,15 zł, co stanowi 100,0% założonego planu w wysokości 130.922 zł.

W dziale 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ na plan 1.306.066 zł wydatkowano 1.306.059,65 zł tj. 100,0% planu wydatków.

Wydatki te poniesiono na funkcjonowanie Zarządu Dróg Powiatowych w Makowie Maz.

Na wydatki płacowe i inne związane z zatrudnieniem pracowników– wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń, odpis na ZFŚS i delegacje służbowe poniesiono 52,9% ogółu wydatków zrealizowanych w okresie sprawozdawczym tj. 691.133,88 zł.

Na pozostałe wydatki rzeczowe, usługi, składki i opłaty oraz wydatki bieżące na utrzymanie dróg powiatowych tj. wydatki na zakup znaków drogowych, żwiru oraz usługi

materialne związane z zimowym utrzymaniem dróg, remontem nawierzchni żwirowej i bitumicznej wydatkowano kwotę 568.610,06 zł, tj. 43,5%.

Na remonty dróg powiatowych wydatkowano kwotę 46.315,71zł, tj. 3,6% planu.

Na finansowanie zadań dotyczących działu 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA wydatkowano 41.333,19 zł przy planowanych wydatkach w wysokości 50.840 zł, co stanowi 81,3% planu.

Są to wydatki dotyczące:

- odszkodowań wypłaconych na rzecz osób fizycznych za grunty zajęte pod drogi publiczne w wysokości 9.633 zł,
- opłaty notarialne za założone księgi wieczyste 4.940 zł,
- wykonanie wyceny nieruchomości, operaty szacunkowe 10.942,39 zł,
- ogłoszenia w prasie 4.106,52 zł,
- opłata sądowa 2.000,00 zł,
- podział działek 9.711,28 zł.

Z działu 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA wydatkowano 242.569,99 zł, na założony plan 243.570 zł, co stanowi 99,6% planu.

Wydatki przeznaczono na :

- wynagrodzenie członków Komisji Urbanistyczno – Architektonicznej dotyczącej opiniowania projektów zagospodarowania przestrzennego gmin w wysokości 1.199,99 zł,
- wykonanie modernizacji ewidencji gruntów w wysokości 65.000 zł,
- funkcjonowanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w kwocie 176.370,00 zł. Na wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń przeznaczono 162.355,27 zł, co stanowi 92,1% ogółu wydatków. Pozostałe wydatki to kwota 14.014,73 zł.

W dziale 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA wydatkowano 3.628.903,93 zł na plan 3.631.513 zł, co stanowi 99,9%.

Wydatki te związane były z:

- wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej (Urzędy Wojewódzkie) gdzie wykonano 100% planu tj. 95.225,00 zł z czego na wynagrodzenia i pochodne pracowników wykonujących te zadania wydatkowano 85.946,00 zł,
- poniesieniem wydatków związanych z pracami Rady Powiatu, gdzie na plan 134.714 zł wydatkowano kwotę 134.713,60 zł, tj. 100,0%,
- zapłata składki członkowskiej na ZPP w kwocie 3.253,18 zł,
- funkcjonowaniem Starostwa Powiatowego, gdzie wydatkowano kwotę 3.258.622,20 zł, co stanowi 99,9% założonego planu w wysokości 3.260.535 zł,
  - na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przeznaczono 2.225.943,76 zł, tj. 68,3% ogółu poniesionych wydatków Starostwa,
  - na delegacje służbowe, wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń, energię, ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe przeznaczono 70.130,65 zł,
  - na zakup materiałów i wyposażenia tj. materiałów biurowych, paliwa, części samochodowych, opału, druków do wydziału komunikacji wydatkowano kwotę 496.895,22 zł, co stanowi 15,2% ogółu wydatków,



- na wykonanie niezbędnych remontów w budynku Starostwa, naprawę i konserwację urządzeń biurowych wydatkowano 22.184,34 zł, tj. 0,7% ogółu wydatków,
- na zakup usług pozostałych tj. szkolenia pracowników, zakup tablic rejestracyjnych dla wydziału komunikacji, rozmowy telefoniczne, przesyłki pocztowe, badania okresowe pracowników itp. wydatkowano 377.179,92 zł, tj. 11,6% planu,
- na inne pozostałe wydatki między innymi podatek od nieruchomości, koszty postępowania sądowego i administracyjnego wpłaty na ZPP, usługi internetowe, wydatkowano 6.760,98 zł,
- na odpisy na ZFŚS przeznaczono w roku sprawozdawczym kwotę 59.527,33 zł.
- poniesieniem wydatków na przeprowadzenie „Poboru 2007”. Wydatki te wyniosły 22.112,69 zł i zostały wykonane w 100%,
- promocją powiatu poprzez wydawanie w I kwartale gazety powiatowej „Ziemia Makowska” i zakupem materiałów reklamowych oraz organizację Dożynek Diecezji Płockiej Województwa Mazowieckiego i Powiatu Makowskiego, gdzie poniesiono wydatki w kwocie 114.977,26 zł, na plan 115.672 zł, co daje wykonanie w 99,4%.

W dziale 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA wydatki wyniosły 3.121.647,00 zł i zostały wykonane w 100,0% założonego planu w wysokości 3.121.647 zł.

Poniesione wydatki dotyczą :

- utrzymania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Makowie Maz. Na funkcjonowanie Komendy w 2007 roku wydatkowano 3.116.347,00 zł. Wydatki zostały zrealizowane w 100,0%.  
Na uposażenia, wynagrodzenia i pozostałe należności oraz odpisy i wydatki osobowe funkcjonariuszy i służby cywilnej wraz z pochodnymi wydatkowano 2.756.231,73 zł, co stanowi 88,4% wykonanych wydatków. Pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Komendy wynoszą 360.115,27 zł,
- na obronę cywilną wydatkowano kwotę 1.400,00 zł tj. 100,0% planu,
- na przeprowadzenie konkursów wiedzy o ruchu drogowym i młodzież zapobiega pożarom wydatkowano 3.900,00 zł.

W dziale 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO dokonano spłaty odsetek od zaciągniętych pożyczek z WFOŚ i GW oraz odsetki od kredytów w łącznej wysokości 73.138,03 zł. Planowany wydatek w kwocie 74.000 zł został zrealizowany w 98,8%. Planowany w dziale wydatek dotyczący wpłat z tytułu poręczenia kredytu dla SP ZOZ w Makowie Maz. w kwocie 186.353 zł nie został poniesiony.

Z budżetu powiatu w dziale 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE – na plan 10.938.238 zł wydatkowano 10.898.865,79 zł, tj.99,6% planu.

Kwotę tę przeznaczono na funkcjonowanie:

➤ szkoły podstawowej specjalnych	na plan	599.641	wykonano	596.557,31	tj. 99,5%
➤ gimnazjów specjalnych	na plan	659.278	wykonano	657.485,26	tj. 99,7%
➤ zespołu ekonomiczno-admin. szkół	na plan	435.230	wykonano	435.009,25	tj. 99,9%
➤ liceów ogólnokształcących	na plan	3.117.682	wykonano	3.113.469,35	tj. 99,9%
➤ licea profilowane	na plan	1.283.948	wykonano	1.276.115,35	tj. 99,4%
➤ szkół zawodowych	na plan	3.733.712	wykonano	3.724.081,34	tj. 99,7%
➤ szkoły zawodowej specjalnej	na plan	260.458	wykonano	260.213,90	tj. 99,9%
➤ centrum kształ. ustawicznego i prakt.	na plan	545.603	wykonano	544.962,87	tj. 99,9%
➤ fundusz socjalny dla naucz. emerytów	na plan	105.648	wykonano	105.648,00	tj. 100,0%
➤ doszktałcenie i doskonalenie naucz. oraz komisje egzaminacyjne	na plan	46.531	wykonano	34.945,71	tj. 75,1%
➤ dotację dla szkół niepublicznych	na plan	119.717	wykonano	119.698,45	tj. 99,9%
➤ na monitoring w szkołach	na plan	30.790	wykonano	30.679,00	tj. 99,6%

Na wydatki związane z wynagrodzeniami nauczycieli i pracowników oświaty wraz z pochodnymi w dziale 801 wydatkowano kwotę 8.524.863,50 zł, co daje 78,2% ogółu poniesionych wydatków na zadania w tym dziale.

Na wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń typu: zasiłki na zagospodarowanie nauczycieli, odszkodowania z tytułu chorób zawodowych, zapomogi zdrowotne dla nauczycieli, dodatek wiejski i mieszkaniowy wydatkowano kwotę 101.883,65 zł, co daje 1,1% ogółu poniesionych wydatków.

Na wypłatę podróży służbowych w placówkach oświatowych wydano 13.116,83 zł, tj. 0,1% wydatków.

Wydatki materiałowe typu: węgiel, olej, materiały biurowe, usługi remontowe, materiały piśmienne, czasopisma wynoszą 1.226.937,19 zł.

Na zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody wydatkowano kwotę 170.701,31 zł.

Na zakup usług pozostałych, usług internetowych, zakup pomocy naukowych oraz ubezpieczenia z budżetu oświaty przeznaczono 205.711,69 zł.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli, pracowników oświaty oraz emerytowanych nauczycieli wynosił 460.557,00 zł.

Wydatki dotyczące kursów z teoretycznej nauki zawodów wynoszą 9.610,00 zł.

Dotacja dla niepublicznej placówki oświatowej wynosiła 119.698,45 zł.

Szkolenia pracowników wynoszą 3.280 zł.

Inne pozostałe wydatki między innymi podatek od nieruchomości, koszty postępowania sądowego wynoszą 2.335,50 zł,

Pozostałe wydatki w tym: akcesoria komputerowe wynoszą 60.170,67 zł.

W dziale 803 – SZKOLNICTWO WYŻSZE zaplanowano wydatki na pomoc materialną dla studentów w kwocie 32.200 zł, wydatkowano 32.200,00 zł tj. 100,0% planu. Wydatki zostały sfinansowane ze środków Unii Europejskiej i Budżetu Państwa.

Z działu 851 – OCHRONA ZDROWIA wydatki poniesiono na łączną kwotę 892.028,37 zł, na plan 892.030 zł, tj. 100,0% założonego planu i przeznaczono:

- na opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne i świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego. Składki dotyczą bezrobotnych bez prawa do zasiłku i dzieci, które są wychowankami RDDz w Makowie Maz. i SOSzW w Makowie Maz., na które przeznaczono kwotę 885.783,89 zł tj. 100,0% planu,
- w rozdziale 85195 – pozostała działalność przeznaczono kwotę 6.244,48 zł na zakupy leków do gabinetu pielęgniarstwa oraz przeprowadzenie szkoleń z zakresu ratownictwa przedmedycznego.

W dziale 852 – POMOC SPOŁECZNA wydatki poniesiono w wysokości 2.777.035,49 zł na plan 2.785.370 zł, co stanowi 99,7% planu.

Z tego na:

- funkcjonowanie Rodzinnego Domu Dziecka w Makowie Maz., gdzie poniesiono wydatek w kwocie 111.672,00 zł. Z kwoty tej na wydatki dotyczące wynagrodzeń i pochodnych przeznaczono 64.169,65 zł, tj. 57,5%. Pozostałe wydatki dotyczą niezbędnych zakupów do prowadzenia placówki,
- kontynuację nauki dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo – wychowawczych w kwocie 14.870,33 zł,
- pokrycie wydatku w kwocie 3.250,00 zł związanego ze szkoleniem kandydatów na rodziny zastępcze oraz dokonanie okresowej sytuacji dzieci przebywających w placówce rodzinnej,
- pokrycie wydatków związanych z umieszczeniem wychowanków powiatu w placówkach opiekuńczo – wychowawczych w innych powiatach oraz w SOSzW w wysokości 188.397,13 zł,
- prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w Makowie Maz. gdzie na plan 733.309 zł wydatkowano kwotę 726.000,00 zł, tj. 99,0% planu. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano 57,8% ogółu wydatków tj. 419.984,02zł. Pozostałą kwotę 306.015,98 zł przeznaczono na zakup środków żywności, energii, materiałów i wyposażenia, leków, różnych opłat i składek, papieru i drukarek oraz akcesoriów komputerowych.
- prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w kwocie 317.478,00 zł z tego na wynagrodzenia i pochodne przeznaczono 172.910,75 zł, na potrzeby związane z funkcjonowaniem domu wydatkowano kwotę 144.567,25 zł,
- miesięczną pomoc pieniężną rodzinom zastępczym i pogotowiom rodzinnym oraz na dotacje dla powiatów, w których przebywają dzieci z powiatu w rodzinach zastępczych przeznaczono 1.060.154,80 zł, wydatki zostały wykonane w 100%,
- funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, gdzie poniesiono wydatki 270.220,23zł, tj. 99,6% planu. Z kwoty tej na wydatki płacowe wydatkowano 215.843,71 zł, tj. 79,9% ogółu wydatków. Pozostałe 54.376,52 zł przeznaczono na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki,
- na funkcjonowanie specjalnego poradnictwa rodzinnego poniesiono wydatki w wysokości 84.993 zł, tj. 100,00% na prowadzenie poradni rodzinnej. Z kwoty tej na płace pracowników wraz z pochodnymi przeznaczono 76.321,81 zł.

W dziale 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ wydatki poniesiono na kwotę 1.034.854,00 zł, co stanowi 100% założonego planu w wysokości 1.034.854 zł.

Z tego na:

- prowadzenie zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności wydatkowano 104.981,00 zł, tj. 100% planu z tego: na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przeznaczono 73.044,10 zł,
- prowadzenie zadań Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wydatkowano kwotę 11.000,00 zł, co stanowi 100,0% planu,
- utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy w Makowie Maz. gdzie poniesiono wydatek w kwocie 917.169 zł, co stanowi 100%. Z kwoty tej na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano 817.885,75 zł, co daje 89,2% planu. Pozostałe wydatki dotyczą zakupów bieżących na kwotę 99.283,25 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydatkowano 1.704,00 zł dla emerytów nauczycieli RDDz.

Z działu 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA na plan 3.215.417 zł wydatkowano 3.207.647,35 zł, co daje wykonanie w 99,7% planu.

Kwotę tą przeznaczono na:

➤ świetlice szkolne	na plan	190.592	wykonano	189.182,60	tj. 99,3%
➤ specj. ośrodek szkolno – wych.	na plan	1.963.997	wykonano	1.960.863,16	tj. 99,8%
➤ wczesne wspomaganie rozw. dziecka	na plan	21.446	wykonano	21.446,00	tj. 100,0%
➤ poradnię psych. - pedagogiczną	na plan	336.796	wykonano	335.799,06	tj. 99,7%
➤ internat szkolny	na plan	410.256	wykonano	409.618,72	tj. 99,8%
➤ fundusz socjalny naucz. emerytów	na plan	25.560	wykonano	25.560,00	tj. 100,0%
➤ na dokształcanie nauczycieli	na plan	8.820	wykonano	7.486,90	tj. 84,9%
➤ na pomoc materialną dla uczniów sfinansowaną ze środków UE i BP	na plan	243.150	wykonano	242.890,90	tj. 99,9%
➤ monitoring w szkołach	na plan	12.000	wykonano	12.000,01	tj. 100,0%
➤ kolonie i obozy	na plan	2.800	wykonano	2.800,00	tj. 100,0%

Na wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi nauczycieli i pracowników edukacyjnej opieki wychowawczej w dziale 854 wydatkowano kwotę 1.857.389,32zł, co daje 57,9% ogółu poniesionych wydatków na te zadania.

Na wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń wydatkowano kwotę 4.799,33zł, co daje 0,2 % ogółu poniesionych wydatków.

Na środki żywnościowe wydatkowano kwotę 29.613,00zł, tj. 1,0 % wydatków.

Na stypendia socjalne przeznaczono kwotę 242.890,90 zł, tj. 7,6% wydatków, z tego 4.540,90 zł to stypendia krajowe, pozostała kwota to stypendia z Unii Europejskiej i budżetu państwa.

Na wypłatę podróży służbowych wydano 4.680,66 zł, tj. 0,2 % wydatków.

Wydatki materiałowe typu: węgiel, olej, materiały biurowe, leki, obuwie, odzież, materiały piśmienne, czasopisma, książki, leki, pomoce naukowe – wynoszą 199.375,96 zł, co daje 6,2% wydatków.

Na zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody wydatkowano kwotę 107.165,12 zł, tj. 3,3 % poniesionych wydatków.

Na zakup usług remontowych wydatkowano 581.160,66 zł, tj. 18,1% przyjętych wydatków.

Na zakup usług pozostałych, ubezpieczenia oraz innych opłat wydatkowano 78.018,40 zł, co daje 2,4% ogółu wydatków.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli, pracowników oświaty oraz emerytowanych nauczycieli wynosił 102.554,00 zł i stanowi 3,2% planu.

W dziale 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO poniesiono wydatki w kwocie 10.965,36 zł na plan 10.965 zł, co daje wykonanie 100,0%. Wydatki te dotyczą sfinansowania imprez kulturalnych prowadzonych przez powiat imprez, w których powiat był współorganizatorem, zakupu upominków i nagród dla osób biorących udział w konkursach oraz poniesiono wydatek związany z prowadzeniem zadań z zakresu biblioteki powiatowej.

W dziale 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT poniesiono wydatki w kwocie 25.161,15 zł na plan 27.500 zł tj. 91,5%. Z kwoty tej pokryto wydatki związane z prowadzeniem Powiatowych Igrzysk Młodzieży SP i PP, wydatki związane z udziałem reprezentacji powiatu w zawodach między powiatowych oraz zakupem nagród i pucharów na imprezy o randze powiatowej.

## **2. Wydatki majątkowe (inwestycyjne).**

Wydatki inwestycyjne w okresie objętym sprawozdaniem wyniosły 8.559.224,45 zł i zostały wykonane w 97,9% założonego planu w wysokości 8.742.870 zł.

Wydatki te stanowią 23,6% ogółu wydatków zrealizowanych w roku budżetowym.

Na realizację wydatków inwestycyjnych w roku budżetowym pozyskano od gmin, urzędu marszałkowskiego i WFOŚiGW oraz prywatnego przedsiębiorcy środki finansowe w łącznej kwocie 2.503,035 zł, która stanowi 29,2% nakładów finansowych poniesionych na wydatki majątkowe.

Z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych powiat otrzymał dodatkowe środki w kwocie 99.000 zł na drogi Powiatowe tj. 1,2% nakładów.

W trakcie 2007 roku na zrealizowane zadania inwestycyjne pozyskano dodatkowe dochody z budżetu państwa w kwocie 2.048.494 zł z tego na:

- przebudowę drogi Młodzinowo – Łazy - 1.600.000,00 zł
- zakup ambulansu R z wyposażeniem - 348.494,00 zł
- modernizację budynków KP PSP - 100.000,00 zł

Środki te pokryły 23,9% wydatków inwestycyjnych.

Pozostałe nakłady inwestycyjne w kwocie 3.908.695,45 zł zostały sfinansowane kredytem bankowym oraz środkami własnymi powiatu i stanowią 45,7% ogółu wydatków majątkowych.

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych zawiera poniższa tabela:

Lp.	Rozdział Paragraf	Nazwa zadania inwestycyjnego	Nakłady finansowe			Wskaźnik realizacji w %
			Plan	Wykonanie		
				Ogółem	w tym ze środków pozyskanych z jst	
<b>§ 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>			<b>7.640.346</b>	<b>7.484.020,82</b>	<b>4.109.500</b>	<b>98,0</b>
1.	60014	Przebudowa dróg powiatowych	7.122.859	7.122.855,57	3.959.500	100,0
		Droga Nr 3227 Przasnysz-Baranowo	679.953	679.953,09	340.000	100,0
		Droga Nr 2107 Krasnosielc-Raki-Wólka Drażdzewska	213.487	213.486,40	60.000	100,0
		Droga Nr 2127 Karniewo-Romanowo- Węgrzynowo	297.869	297.869,10	207.500	100,0
		Droga Nr 2110 Młodzianowo-Łazy	3.472.229	3.472.228,35	1.600.000	100,0
		Droga Nr 2120 Łaś-Perzanowo	164.203	164.203,22	88.554	100,0
		Droga Nr 2122 Rzewnie-Grdunki-Brzuze	213.635	213.634,05	100.000	100,0
		Droga Nr 2123 Szelków-Sielc-Chrzczony	51.593	51.593,19	25.000	100,0
		Droga Nr 2132 Krasnosielc-Pienice-Młynarze	1.343.099	1.343.097,64	1.060.000	100,0
		Droga Nr 2129 Chrzczonki-Ponikiew-Czerwonka- Jankowo	36.893	36.892,80	18.446	100,0
		Droga Nr 2131 Jaciążek-Krzyżewo	55.867	55.866,80	15.000	100,0
		Droga Nr 2115W Jarzyły-Chełchy-Glinki	591.591	591.590,93	445.000	100,0
		Dokumentacja techniczna drogi powiatowej nr 2130 Biedrzyce-Gąsewo Płoniawy	2.440	2.440,00		100,0
2.	75020	Połączenie dwóch budynków w jedną komputerową sieć lokalną Starostwo Powiatowe Maków Maz.	54.972	53.972,00		100,0
3.	75411	Modernizacja budynków KP PSP w Makowie Maz.- wykonanie odcigów spalin, wymiana bram garażowych	100.000	100.000,00	100.000,00	100,0
4.	80130	Budowa i wyposażenie boiska wielofunkcyjnego w ramach modernizacji kompleksu sportowo – rekreacyjnego przy Zespole Szkół im. Żołnierzy Armii Krajowej w Makowie Maz.	204.794	204.793,25	50.000	100,0
5.	85410	Termomodernizacja-wymiana stolarki okiennej, ocieplenie ścian i dachu budynku Internetu ZS w Makowie Maz. Zespół Szkół w Makowie Maz.	157.721	2.400,00		1,5
<b>§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</b>			<b>187.380</b>	<b>171.193,70</b>	<b>117.634,00</b>	<b>91,4</b>
6.	60014	Zakup samochodu Zarząd Dróg Powiatowych w Makowie Maz.	45.000	44.999,70		100,0
7.	75020	Zakup urządzeń klimatyzacyjnych do serwerowi Starostwo Powiatowe Maków Maz.	4.900	4.900,00		100,0
8.	75411	Zakup hydraulicznego urządzenia ratowniczego – Komenda Powiatowa PSP w Makowie	120.000	109.996,00	109.996	91,7
9.	75411	Zakup systemu wspomaganie decyzji (sprzęt informatyczno-elektroniczny z programem) Komenda Powiatowa PSP w Makowie Maz.	13.820	7.638,00	7.638	55,3
10.	80130	Centrala telefoniczna ZS Maków Maz.	3.660	3.660,00		100,0
<b>§ 6170 Wpłaty jednostek na fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych</b>			<b>29.000</b>	<b>29.000,00</b>		<b>100,0</b>
11.	75404	Zakup samochodu osobowego radiowozu nieoznakowanego A(50% wartości samochodu) dla KP Policji w Makowie Maz.	29.000	29.000,00		100,0

<b>§ 6220 / § 6229 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych</b>			<b>684.835</b>	<b>673.701,13</b>	<b>423.395</b>	<b>98,4</b>
12.	85111	Zakup sprzętu medycznego dla potrzeb Stacji Dializ Szpitala Powiatowego w Makowie Maz	88.275	88.275,00	74.901	100,0
13.	85111	Zakup sprzętu medycznego dla SP ZOZ-ZZLOiZ w Makowie Mazowieckim - projekt realizowany w ramach ZPORR	146.560	136.931,63		93,4
14.	85111	Termomodernizacja budynku E- SP ZOZ w Makowie Maz. - ocieplenie dachu i roboty towarzyszące	100.000	100.000,00		100,0
15.	85141	Zakup ambulansu R z wyposażeniem	350.000	348.494,50	348.494,00	99,6
<b>§ 6300 – Wydatki na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych</b>			<b>50.000</b>	<b>50.000</b>		<b>100,0</b>
16.	92601	Budowla hali sportowej - dotacja dla Miasta Maków Maz.	50.000	50.000		100,0
<b>§ 6610 Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień ( umów ) między jednostkami samorządu terytorialnego</b>			<b>151.309</b>	<b>151.308,80</b>		<b>100,0</b>
17.	75020	Rozwój elektronicznych usług publicznych w powiecie makowskim E-powiat etap I	151.309	151.308,80		100,0
<b>Ogółem wydatki majątkowe</b>			<b>8.742.870</b>	<b>8.559.224,45</b>	<b>4.650.529,00</b>	<b>97,9</b>

Środki wydatkowane na inwestycje zostały skierowane na:

- transport i łączność	w wysokości	7.167.855,27	tj. 83,7%	nakładów,
- ochronę zdrowia	w wysokości	673.701,13	tj. 7,9%	nakładów,
- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową	w wysokości	246.634,00	tj. 2,9%	nakładów,
- oświatę i wychowanie	w wysokości	210.853,25	tj. 2,5%	nakładów,
- kulturę fizyczną i sport	w wysokości	50.000,00	tj. 0,6%	nakładów,
- administrację publiczną	w wysokości	210.180,80	tj. 2,4%	nakładów.

W ogólnej kwocie 36.259.566,23 zł wydatków budżetowych powiatu za 2007 r. wydatki na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat wynoszą 5.276.370,72 zł i stanowią 14,6% ogółu poniesionych wydatków.

Wykonanie wydatków budżetowych powiatu za 2007 r. w pełnej szczegółowości zostało przedstawione w załączniku Nr 2 do sprawozdania.

W załączniku Nr 2a wyszczególniono wykonanie wydatków budżetowych na zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat, a w załączniku Nr 2b na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Osiągając dochody w kwocie 34.362.132,93 zł i ponosząc wydatki w wysokości 36.259.566,23 zł budżet zamknięto deficytem w wysokości 1.897.433,30 zł, co stanowi 80,3% deficytu planowanego na 2007 r.

Przychody budżetu wynoszą:		12.435.444,78 zł
i pochodzą z :		
- zaciągniętych w roku sprawozdawczym kredytów w rachunku bieżącym	w kwocie	7.585.444,78 zł
- zaciągniętego kredytu długoterminowego	w kwocie	4.850.000,00 zł
Rozchody budżetu wynoszą:		10.546.324,48 zł
i dotyczą:		
- spłaty kredytów w rachunku bieżącym	w kwocie	7.585.444,78 zł
- spłaty kredytu długoterminowego	w kwocie	2.800.000,00 zł
- spłaty pożyczek	w kwocie	160.879,70 zł

Zarząd Powiatu w oparciu o upoważnienie Rady Powiatu korzystał z możliwości zaciągania w roku sprawozdawczym kredytów w rachunku bieżącym na sfinansowanie w ciągu roku niedoboru budżetu do wysokości limitu 600.000 zł, określonego w uchwale budżetowej oraz w umowie z bankiem prowadzącym obsługę budżetu – zaciągnięte kredyty w okresie sprawozdawczym łącznie wynoszą 7.585.444,78 zł.

W roku 2007 powiat zaciągnął w banku krajowym –BS Krasnosielc kredyt w kwocie 4.850.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu na 2007 r. oraz na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W roku 2007 dokonano spłat kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 10.546.324,48 zł, z tego:

- spłata kredytów zaciągniętych w rachunku bieżącym w BS w Krasnosielcu wynosi 7.585.444,78 zł,
- spłata kredytu zaciągniętego w 2006 r. w BOŚ SA III/O w Warszawie na pokrycie deficytu budżetu powiatu w kwocie 2.800.000 zł,
- spłata pożyczek do WFOŚiGW w Warszawie w kwocie 160.879,70 zł zaciągniętych na zadania termomodernizacyjne szkół w roku 2004 oraz na zakup samochodu ratowniczo – gaśniczego w roku 2006.

W roku sprawozdawczym decyzjami WFOŚiGW w Warszawie umorzone zostały dwie pożyczki zaciągnięte na termomodernizację szkół. Umorzona kwota pożyczek to 77.184,30 zł.



### III. Informacja o stanie zobowiązań i należności

#### 1. Zobowiązania :

- wg stanu na 31 grudnia 2007r. zobowiązania budżetu Powiatu wyniosły 1.863.639,12 zł i dotyczyły wynagrodzeń wraz z pochodnymi za m – c grudzień 2007 r. oraz wypłat dodatkowego wynagrodzenia za 2007 r., a także zobowiązań z tytułu zakupu towarów i usług z terminem płatności w miesiącu styczniu 2008 r. Są to zobowiązania niewymagalne,
- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec roku sprawozdawczego wynoszą 5.139.463 zł i dotyczą: pożyczek zaciągniętych w roku 2004 i 2006 z WFOŚiGW w Warszawie w kwocie 289.463 zł oraz kredytu zaciągniętego w BS w Krasnosielcu w kwocie 4.850.000 zł.

#### 2. Należności :

- wg stanu na 31.12.2007 r. należności budżetu Powiatu wynosiły 71.375,63 zł z tego należności wymagalne to kwota 14.685,40 zł i dotyczyły:
  - czynszów najmu lokali mieszkalnych w kwocie 8.420,10 zł w Starostwie Powiatowym w Makowie Maz.
  - czynszów najmu lokali w kwocie 4.905,75 zł w ZS w Makowie Maz.
  - odpłatności za pobyt 1.359,55 zł – DPS w Makowie Maz.
- pozostałe należności dotyczą PFGZG i K i wynosiły 9.095,84 zł i dotyczyły sprzedaży usług zasobu geodezyjnego, z tego należności wymagalne to kwota 9.041,84 zł,
- inne należności wymagalne z tytułu dostawy towarów i usług wynoszą 3.672,16 zł i dotyczą Warsztatów Szkolnych ZS Różan,
- rozliczenia z lat ubiegłych wynoszą 40.205,50 zł.

#### IV. Budżet powiatu makowskiego w latach 2003 – 2007.

Powiat wykonuje zadania publiczne określone w ustawie o samorządzie powiatowym. Wykonywanie tych zadań oznacza konieczność ponoszenia wydatków, dla sfinansowania których samorząd uzyskuje dochody o charakterze publiczno – prawnym określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Wielkość zgromadzonych dochodów i zrealizowanych wydatków oraz deficytu budżetowego w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

Treść	2003	2004	2005	2006	2007
Dochody	22 978 117	25 733 543	27 760 670	33 218 366	34 362 133
Wydatki	23 736 410	26 393 223	28 340 574	34 407 880	36 259 566
Deficyt	758 293	659 680	579 904	1 189 514	1.897.433

Struktura dochodów uzyskiwanych przez powiat determinuje kierunki wydatkowania środków. Znaczna część dochodów powiatu to subwencje i dotacje otrzymane z budżetu państwa oraz inne środki finansowe pozyskiwane na określone zadania.

Strukturę zrealizowanych dochodów ukazującą faktyczne wielkości dochodów własnych, środków otrzymanych z budżetu państwa i innych źródeł przedstawia poniższa tabela:

Treść	2003	%	2004	%	2005	%	2006	%	2007	%
Dochody własne	1 324 144	5,7	3 921 916	15,2	5 102 815	18,4	4 745 162	14,3	5.555.250	16,2
Dotacje celowe	6 081 805	26,5	5 214 219	20,3	5 163 299	18,6	6 411 813	19,3	6.539.194	19,0
Subwencje ogólne	14 841 329	64,6	15 559 800	60,5	16 066 158	57,9	17 122 802	51,5	19.264.532	56,0
Inne środki ( UE, ARiMR, UG, UM )	730 839	3,2	1 037 608	4,0	1 428 398	5,1	4 938 589	14,9	3.003.157	8,8

Dochody budżetu powiatu makowskiego za 2007 r. wynoszą 34.362.133 zł i były wyższe o 1.143.767 zł w stosunku do roku 2006, tj. o 3,4%.

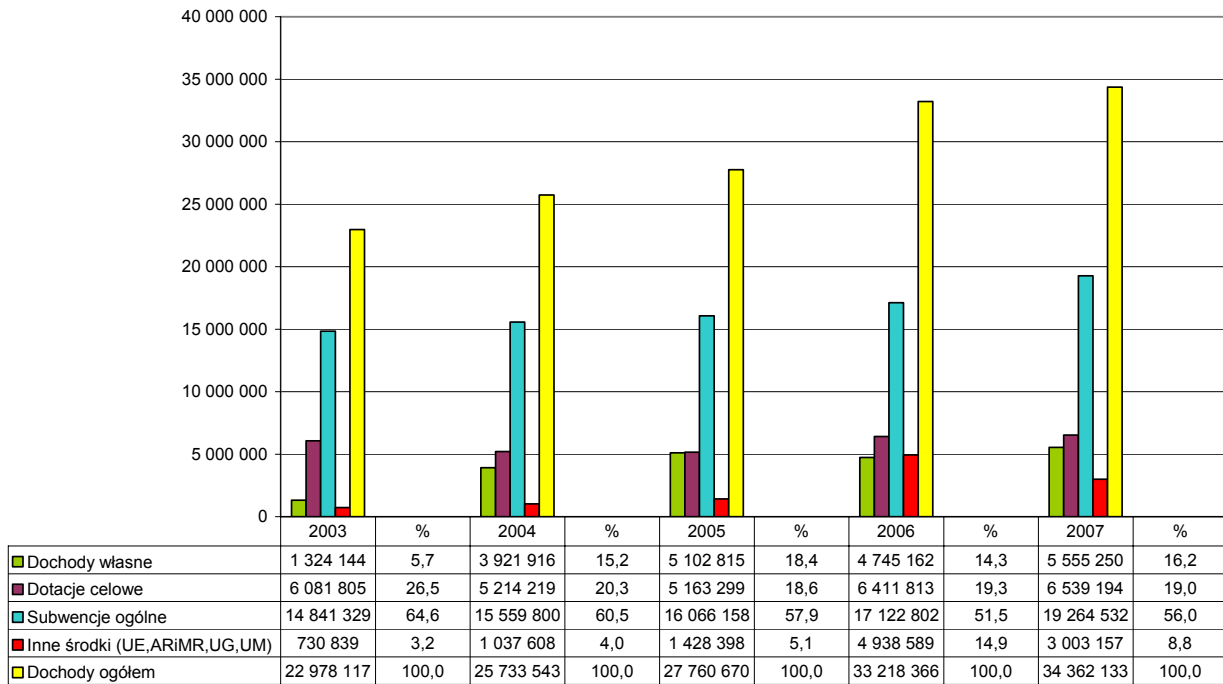
Z powyższych danych wynika, że przeważająca część dochodów powiatu to subwencje i dotacje otrzymane z budżetu państwa oraz inne środki celowe, które w okresie przedstawionym stanowiły: w 2003 – 94,3%, w 2004r. – 84,8%, w 2005r. – 81,6%, w 2006r. – 85,7% a w 2007 r. 83,8% dochodów powiatu ogółem.

Od 2004 roku stopniowo wzrastają dochody własne powiatu, które pozwalają na samodzielne podejmowanie decyzji co do sposobu ich wydatkowania. Dochody te razem z udziałami w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych z terenu powiatu wzrosły z 1.324.144 zł – 5,7% dochodów 2003r. do 5.102.815 zł – 18,4% dochodów 2005r. Dochody własne w 2007 roku wynoszą 5.555.250 zł i stanowią 16,2% dochodów powiatu ogółem.

Pomimo wzrostu tych dochodów powiat jest jednak w swojej samodzielności finansowej ograniczony przez ustawową hierarchizację zadań własnych i wydatki budżetowe muszą w pierwszej kolejności zapewnić stałe wykonywanie zadań własnych m.in. w zakresie opieki społecznej, funkcjonowania organów powiatu i jego jednostek organizacyjnych.

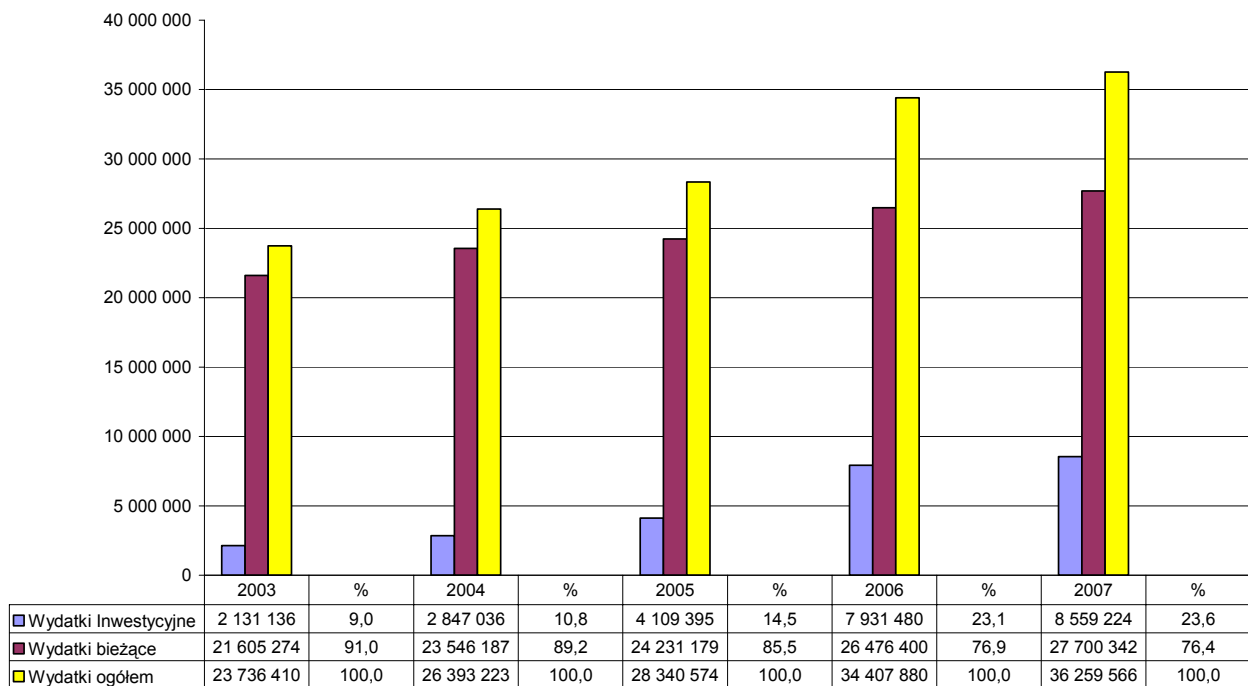
## Graficzna struktura wykonanych dochodów powiatu w latach 2003-2007.

### Dochody w latach 2003-2007



## Graficzna struktura wykonanych wydatków w latach 2003-2007.

### Wydatki w latach 2003-2007



Wzrastające co roku dochody z innych źródeł pozyskiwane przez powiat pozwalają na zwiększenie środków na zadania inwestycyjne powiatu. Powiat na te zadania stara się pozyskiwać środki m.in. z funduszy unijnych, urzędu marszałkowskiego oraz urzędów gmin, co przyczynia się corocznie do wzrostu prowadzonych w powiecie inwestycji.

Na zadania inwestycyjne w przedstawionym okresie pozyskano ze środków zewnętrznych w 2003 r. – 1.021.515 zł, w 2004r. – 1.576.584 zł, w 2005 r. – 1.531.590 zł, w 2006 r. jest to kwota 4.752.284 zł a w 2007 r. jest to kwota 4.650.529 zł.

Strukturę dokonanych wydatków i ich podział na inwestycyjne i bieżące przedstawia poniższa tabela:

Treść	2003	%	2004	%	2005	%	2006	%	2007	%
Wydatki inwestycyjne	2 131 136	9,0	2 847 036	10,8	4 109 395	14,5	7 931 480	23,1	8.559.224	23,6
Wydatki bieżące	21 605 274	91,0	23 546 187	89,2	24 231 179	85,5	26 476 400	76,9	27.700.342	76,4

Wydatki budżetu powiatu za 2007 rok wynoszą 36.259.566 zł i były wyższe o 1.851.686 zł niż w roku 2006 tj. o 5,4%.

Wydatki majątkowe w roku budżetowym były wyższe o 627.744 zł w stosunku do 2006 roku i wynoszą 8.559.224 zł. Udział procentowy zrealizowanych wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w 2007 osiągnął wysokość 23,6% wydatków ogółem. Jest to najwyższy udział jaki osiągnięto w zakresie wydatków inwestycyjnych w latach funkcjonowania powiatu.

Wydatki na zadania inwestycyjne w latach 2003 – 2007 wyniosły 25.578.271zł. Relacja wysokości wydatków inwestycyjnych do całości wydatków stanowi jeden z podstawowych wskaźników oceny możliwości rozwojowych powiatu i jego zdolność do odtwarzania majątku.

Strukturę zrealizowanych wydatków bieżących według ich przeznaczenia przedstawia poniższa tabela:

Treść	2003	%	2004	%	2005	%	2006	%	2007	%
-wynagrodzenia i pochodne	14 526 904	61,2	15 296 878	57,9	15 899 483	56,1	17 210 120	50,0	18 119 360	50,0
-odpis na ZFŚS	894 349	3,8	899 167	3,4	824 157	2,9	825 918	2,4	708 923	2,0
-dotacje	8 000	0,0	42 500	0,2	289 273	1,0	397 783	1,2	400 486	1,1
-obsługa długu powiatu	53 807	0,2	48 192	0,2	30 680	0,1	39 305	0,1	73 138	0,2
-pozostałe wydatki	6 122 214	25,8	7 259 450	27,5	7 187 586	25,4	8 003 274	23,2	8 398 434	23,1

Wielkość przychodów i rozchodów budżetu, wysokość zobowiązań według tytułów dłużnych oraz dług powiatu w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

Treść	2003	2004	2005	2006	2007
Przychody w tym:	925 000	1 594 637	1 704 628	3 000 000	4.850.000
-zaciągnięty kredyt	925 000	1 000 000	1 650 000	2 800 000	4.850.000
-zaciągnięte pożyczki		594 637		200 000	-
-wolne środki			54 628		-
Rozchody w tym:	128 747	929 834	1 124 724	1 799 637	2.960.880
-spłata kredytu		925 000	1 000 000	1 650 000	2.800.000
-spłata pożyczek	128 747	4 834	124 724	149 637	160.880
Zobowiązania w:	1 201 019	1 609 139	2 134 415	3 327 527	5.139.463
-kredyt	925 000	1 000 000	1 650 000	2 800 000	4.850.000
-pożyczki	276 019	609 139	484 415	527 527	289.463
Zobowiązania wymagalne	216 647	56 237	39 674		-
Dług powiatu	1 417 666	1 665 376	2 174 089	3 327 527	5.139.463
Wskaźnik długu do wykonania dochodów	6,2%	6,5%	7,8%	10,0%	15,0%

Budżet powiatu makowskiego za 2007 rok zamknął się deficytem w kwocie 1.897.433 zł, jednocześnie powiat zaciągnął kredyt w kwocie 4.850.000 zł i spłacił 2.960.880 zł rat pożyczek i kredytów.

Dług powiatu na koniec 2007 roku wyniósł 5.139.463 zł, co stanowi 15,0% wykonanych dochodów za ten rok. Na podaną kwotę długu składały się zobowiązania z tytułu kredytu i pożyczek, których spłata będzie dokonywana w latach następnych.

Przedstawiając powyższe wykonanie, należy stwierdzić, że mimo wielu trudności budżet powiatu makowskiego za 2007 rok, zrealizowany został konsekwentnie, a poziom jego wykonania jest zadawalający.

W sprawozdaniu z wykonania budżetu w części opisowej, załącznikach sporządzonych w formie zestawień oraz w załączonych sprawozdaniach przedstawiono całokształt gospodarki finansowej powiatu makowskiego w 2007 roku.