
INFORMACJA Z ROZLICZENIA
ŚRODKÓW FINANSOWYCH
JEDNOSTEK OBSŁUGIWANYCH
PRZEZ CENTRUM USŁUG
WSPÓLNYCH ZA ROK 2021

28 LUTEGO 2022
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W ROGOŹNIE
Ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno

SPIS TREŚCI

1	Wstęp	2
2	Wykonanie dochodów budżetowych za rok 2021 jednostek obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie	3
2.1	Dochody w dziale 758 Różne rozliczenia.....	4
2.2	Dochody w dziale 801 Oświata i wychowanie	4
3	Wydatki w dziale 750 Administracja Publiczna	5
3.1	Wydatki bieżące - osobowe.....	6
3.2	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6
3.3	Wydatki bieżące - rzeczowe	6
4	Wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie	8
4.1	Dane o uczniach	8
4.2	Dane o pracownikach zatrudnionych w jednostkach oświatowych.....	9
4.3	Finansowanie zadań oświatowych	10
4.3.1	Subwencja oświatowa	10
4.3.2	Rezerwa oświatowa części ogólnej	11
4.3.3	Dotacja przedszkolna.....	12
4.3.4	Dotacja podręcznikowa	12
4.3.5	Dochody za wyżywienie, opłaty przedszkolne oraz najmy.....	12
4.3.6	Finansowanie oświaty – Podsumowanie.....	13
4.4	Wydatki jednostek oświatowych Gminy Rogoźno w dziale 801	15
4.5	Wydatki bieżące - osobowe.....	16
4.6	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	17
4.7	Wydatki bieżące – rzeczowe	18
4.8	Wydatki majątkowe w dziale 801.....	23
5	Wydatki w dziale 852 Pomoc społeczna.....	24
5.1	Wydatki bieżące - osobowe.....	24
5.2	Wydatki bieżące - rzeczowe.	25
6	Wydatki jednostek oświatowych Gminy Rogoźno w dziale 854	26
6.1	Wydatki bieżące – osobowe.....	26
6.2	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	27
6.3	Wydatki bieżące - rzeczowe	27
7	Podsumowanie	28

1 WSTĘP

Centrum Usług Wspólnych z siedzibą w Rogoźnie na ul. Krótkiej 7 jest samodzielną jednostką organizacyjną gminy Rogoźno, nieposiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa powołana Uchwałą Rady Miejskiej w Rogoźnie Nr XXVII/258/2016 z dnia 22 czerwca 2016 r.

Przedmiotem działalności Centrum jest realizowanie, organizowanie i prowadzenie zadań związanych ze wspólną obsługą administracyjną, finansową oraz organizacyjną następujących jednostek gminy Rogoźno:

1. Przedszkole nr 1 w Rogoźnie,
2. Przedszkole nr 2 w Rogoźnie,
3. Przedszkole w Parkowie,
4. Szkoła Podstawowa nr 2 w Rogoźnie,
5. Szkoła Podstawowa nr 3 w Rogoźnie,
6. Szkoła Podstawowa w Budziszewku,
7. Szkoła Podstawowa w Pruścach,
8. Szkoła Podstawowa w Parkowie
9. Szkoła Podstawowa w Gościejewie,
10. Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie,
11. Środowiskowy Dom Samopomocy,
12. Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie (zakład budżetowy).

Sprawozdanie z wykonania budżetu jednostek obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie za rok 2021 zostało opracowane zgodnie z:

1. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (j.t. Dz. U. 2019, poz.1393 z późn. zm.)
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (j.t. Dz. U.2014, poz. 1773)
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz. U. 2014, poz.1053 z późn. zm.)
4. Na podstawie innych obowiązujących ustaw, rozporządzeń oraz ustalonych przez Burmistrza Rogoźna, przepisów wewnętrznych zgodnie z zasadami rachunkowości – stosownie do art.10 ust.2 Ustawy o rachunkowości

Dane w niniejszym sprawozdaniu obejmują dochody i wydatki wymienionych jednostek z wyjątkiem Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie (odrębne sprawozdanie).

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie danych z jednostkowych sprawozdań RB-27S z wykonania dochodów oraz RB-28S z wykonania wydatków za rok 2021.

2 WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA ROK 2021 JEDNOSTEK OBSŁUGIWANYCH PRZEZ CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W ROGOŹNIE

Szczegółowe wykonanie dochodów w podziale klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższa tabela:

Rozdział	Paragraf	Jednostka	Plan	Wykonanie	Wykonanie %
75814	0920	CUW	0,00	83,74	
		P1	0,00	75,58	
		P2	0,00	87,66	
		PP	0,00	58,66	
		SP2	0,00	108,73	
		SP3	0,00	184,59	
		SPB	0,00	46,25	
		SPG	0,00	57,37	
		SPPa	0,00	77,28	
		SPPr	0,00	41,52	
	0920 Suma		0,00	821,38	
75814 Suma			0,00	821,38	
80101	0750	SP2	7 000,00	1 351,99	19,31%
		SP3	23 000,00	700,00	3,04%
		SPG	8 500,00	6 804,78	80,06%
		SPPa	7 500,00	6 434,15	85,79%
	0750 Suma		46 000,00	15 290,92	33,24%
	0950	SP2	432,17	432,17	100,00%
	0950 Suma		432,17	432,17	100,00%
80101 Suma			46 432,17	15 723,09	33,86%
80104	0660	P1	30 000,00	28 748,00	95,83%
		P2	30 000,00	30 543,00	101,81%
		PP	35 260,00	20 576,00	58,36%
	0660 Suma		95 260,00	79 867,00	83,84%
	0670	P1	154 000,00	141 937,00	92,17%
		P2	144 000,00	130 023,00	90,29%
		PP	122 430,00	120 199,00	98,18%
	0670 Suma		420 430,00	392 159,00	93,28%
	0750	P1	4 000,00	3 221,03	80,53%
		P2	1 440,00	1 440,00	100,00%
		PP	2 850,00	3 070,56	107,74%
	0750 Suma		8 290,00	7 731,59	93,26%
	0950	P2	8 342,95	8 342,95	100,00%
	0950 Suma		8 342,95	8 342,95	100,00%
80104 Suma			532 322,95	488 100,54	91,69%
80148	0830	SP2	50 000,00	32 925,00	65,85%
		SP3	138 200,00	109 380,00	79,15%
	0830 Suma		188 200,00	142 305,00	75,61%
	2700	SP2	5 400,00	5 400,00	100,00%
		SP3	12 600,00	12 600,00	100,00%
	2700 Suma		18 000,00	18 000,00	100,00%
80148 Suma			206 200,00	160 305,00	77,74%
Suma końcowa			784 955,12	664 950,01	84,71%

Plan dochodów budżetowych na 2021 rok ogółem wynosił 784 955,12 zł i został wykonany w 84,71% w kwocie 664 950,01 zł.

Realizację dochodów planowanych i nieplanowanych przedstawione w powyższej tabeli stanowią dochody wykazane w sprawozdaniu RB 27-S za rok 2021.

2.1 DOCHODY W DZIALE 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

W dziale 758 Różne rozliczenia w rozdziale 75814 Różne rozliczenia finansowe klasyfikowane są wpływy z odsetek na rachunkach bankowych jednostek (§ 0920).

Na dzień 31 grudnia 2021 roku wpływy z tego tytułu jednostkach obsługiwanych przez CUW wyniosły 821,38 zł.

2.2 DOCHODY W DZIALE 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale 801 Oświata i wychowanie zaplanowano dochody na rok 2021 w wysokości 784 955,12 zł, na dzień 31 grudnia 2021 roku zrealizowano dochody na poziomie 84,61% tj. w kwocie 664 128,63 zł.

W rozdziale 80101 Szkoły Podstawowe zaplanowano dochody z następujących źródeł:

- § 0750 -Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze zostały wykonane jedynie w 33,24% tj. w kwocie 15 290,92 zł z planowanych 46 000,00 zł. Niższe procentowe wykonanie planu wynika z faktu, iż w związku z wprowadzonym reżimem sanitarnym zostały zawieszony najmy sal lekcyjnych oraz sal gimnastycznych w szkołach. Uzyskane dochody pochodzą z następujących źródeł:

Wpływy z czynszów za lokale mieszkalne – 6 463,32 zł,

Wpływy z najmu pomieszczeń – 5 337,79 zł,

Wpływy z wynajmu sal gimnastycznych – 2 919,08 zł,

Pozostałe najmy – 570,73 zł.

- § 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - 432,17zł. Dochody te pochodzą z wpływów za odszkodowanie w Szkole Podstawowej nr 2 w Rogoźnie (uszkodzenie drzwi wejściowych do szkoły).

W rozdziale 80104 Przedszkola zaplanowano wpływy w kwocie 532 322,95 zł z następujących źródeł:

- § 0660 - Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w roku 2021 roku wynosiły 79 867,00 zł, z zaplanowanych 95 260 złotych. Stanowi to 83,84% wykonania dochodów.

- § 0670 - Dochody z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z wychowania przedszkolnego zaplanowano w kwocie 420 430,00 zł, wykonanie wynosiło 392 159,00 zł tj. 93,28%,

- § 0750 -Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze zostały wykonane w 93,26% tj. w kwocie 7 731,59 zł, z planowanych 8 290,00 zł. Dochody te pochodziły z wpływów za najem pomieszczeń w budynkach przedszkolnych (np. najem sal na zajęcia dodatkowe dla dzieci oraz czynsze za lokale mieszkalne).

- § 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - 8 342,95 zł dotyczą odszkodowania za szkody na dachu budynku Przedszkola nr 2 w Rogoźnie spowodowane wichurą.

W rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne zaplanowano dochody w wysokości 260 200,00 zł. Zostały one zrealizowane w kwocie 160 305,00 zł. Głównym źródłem dochodów w tym rozdziale są wpływy z opłat za wyżywienie w stołówkach szkolnych prowadzonych w Szkole Podstawowej nr 2 i w Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie. Wyniosły one 142 305,00 zł, z zaplanowanych 188 200 zł. Wpływy z tytułu środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (§ 2700) pozyskane z innych źródeł (dofinansowanie posiłków dla dzieci z ubogich rodzin z firmy IKANO INDUSTRY) wyniosły 18 000 zł, z zaplanowanych 18 000 zł.

3 WYDATKI W DZIALE 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W dziale 750 Administracja Publiczna wydatki ponoszone są w rozdziale 78085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego dotyczą w całości bieżącej działalności Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie.

Plan w tym rozdziale na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosił 1 171 778,00 zł, wykonanie 1 147 413,32 zł, co stanowi 97,92%.

Szczegółowe wykonanie planu przedstawia poniższa tabela:

Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	Wykonanie %	Zostało zł
75085	3020	1 900,00	754,44	39,71%	1 145,56
	4010	841 293,62	836 989,60	99,49%	4 304,02
	4040	59 796,38	59 796,38	100,00%	0,00
	4110	140 255,00	140 008,16	99,82%	246,84
	4120	15 310,00	15 310,00	100,00%	0,00
	4170	4 000,00	3 990,00	99,75%	10,00
	4210	41 700,00	40 082,67	96,12%	1 617,33
	4260	5 000,00	3 052,49	61,05%	1 947,51
	4270	3 000,00	0,00	0,00%	3 000,00
	4280	797,00	400,00	50,19%	397,00
	4300	49 600,00	48 514,25	97,81%	1 085,75
	4360	6 461,00	6 458,69	99,96%	2,31
	4390	42 000,00	38 500,00	91,67%	3 500,00
	4410	1 500,00	1 417,06	94,47%	82,94
	4430	123,00	122,75	99,80%	0,25
	4440	22 940,00	22 940,00	100,00%	0,00
	4700	3 000,00	2 299,00	76,63%	701,00
4710	2 300,00	2 022,34	87,93%	277,66	
75085 Suma		1 240 976,00	1 222 657,83	98,52%	18 318,17

3.1 WYDATKI BIEŻĄCE - OSOBOWE

Największą grupą wydatków, są wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników. Łącznie w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120 zaplanowano kwotę 1 056 655,00 zł, wydatki wykonane wynoszą 1 052 104,14,00 zł., co stanowi 99,57%.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku, w Centrum Usług wspólnych zatrudnionych było 12 osób (w przeliczeniu na etaty – 11,5 etatu), z czego 11 etatów to pracownicy administracyjni oraz 0,5 etatu - pracownik obsługi..

Na wydatki na wynagrodzenia sklasyfikowane w § 4010 wydatkowano na:

- Wynagrodzenia – administracja i obsługa	- 766 207,04 zł
- Odprawy emerytalne – administracja	- 52 816,62zł
- Nagrody jubileuszowe – administracja	- 17 965,95 zł
- Nagrody dyrektora administracja i obsługa	- 0,00 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2020 (wypłacone w 2021) wynosiło 59 796,60 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez zakład pracy wynosiły 140 008,16 zł

Składki na Fundusz Pracy wynosiły 15 310,00 zł

3.2 ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH

W paragrafie 3020 środki zaplanowane zostały w kwocie 1 900,00 zł, wykonane zostały w kwocie 754,44 zł. Kwota wydatków dotyczy:

- wypłaty ekwiwalentów za odzież roboczą dla pracownika obsługi. – 54,44
- refundacja zakupu okularów korekcyjnych dla 2 pracowników – 700,00 zł.

3.3 WYDATKI BIEŻĄCE - RZECZOWE

W paragrafie 4170 Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę 4 000,00 zł, wydatkowano w kwocie 3 990,00 zł. Środki te zostały wykorzystane na wynagrodzenia dla osób zasiadających w komisjach na awanse zawodowe nauczycieli oraz wynagrodzenie dla osoby fizycznej wykonującej prace remontowe i gospodarcze.

Na zakup materiałów i wyposażenia zaplanowano kwotę 41 700, 00 zł, wydatkowano 40 082,67 zł (96,12%). Największą grupę wydatków stanowią zakupy sprzętu komputerowego, niezbędnych programów i licencji komputerowych oraz doposażenia pomieszczeń (szafy na dokumenty), Zakupione zostały materiały biurowe oraz środki czystości w tym niezbędne środki do dezynfekcji, materiały remontowe (konieczność wymiany paneli podłogowych w biurze księgowości), prasa i materiały szkoleniowe itp.

Na koszty zakupu energii (elektrycznej, ciepłej oraz wody) wydatkowano kwotę 3 052,49 zł, które stanowią współdział w kosztach zakupu energii w Przedszkolu nr 1, w którym mieszczą się biura zajmowane przez CUW..

Na badania okresowe pracowników wydatkowano 400,00 zł tj. 50,19% z zaplanowanych środków.

Na zakup usług pozostałych w budżecie zaplanowano kwotę 49 600,00 zł, wykonano wydatki w kwocie 48 514,25 zł, co stanowi 97,81%. Największą pozycją w tym paragrafie są przedłużenia aktualnych licencji programów komputerowych (VULCAN, SIGMA, Budżet JST) na ten cel przeznaczono 15 396,10 zł. Ponadto środki wydatkowano na dzierżawę urządzenia kserograficznego, opłaty i prowizje bankowe, opłaty pocztowe oraz wywóz nieczystości.

W paragrafie zakupu usług telekomunikacyjnych zaplanowano 6 461,00 zł, wydatkowano 6 458,69 zł, co stanowi 99,96%.

Na zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii zaplanowano i wydatkowano kwotę 38 500 zł. Dotyczą one obsługi prawnej jednostek obsługiwanej przez CUW Rogoźno.

Na podróże służbowe (ryczałt samochodowy) wydatkowano 1 417,06 zł, z zaplanowanych 1 500 zł.

Na ubezpieczenia majątkowe przeznaczono w planie 123 zł, wydatkowano 122,75 zł.

Na świadczenia pracownicze niezaliczone do wynagrodzeń, czyli paragraf 4440 zaplanowano 22 940 zł, wykonanie wynosi 100 % .

Na szkolenia pracowników w planie finansowym przeznaczono kwotę 3 000,00 zł, do końca grudnia wydano 2 299,00 zł.

4 WYDATKI W DZIALE 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Centrum Usług Wspólnych prowadzi wspólną obsługę następujących jednostek oświatowych Gminy Rogoźno:

1. Przedszkole nr 1 im. „Kubusia Puchatka” w Rogoźnie
2. Przedszkole nr 2 im. „Bajkowy Świat” w Rogoźnie
3. Przedszkole im. „Słoneczne Skrzaty” w Parkowie
4. Szkoła Podstawowa nr 2 im. Olimpijczyków Polskich w Rogoźnie
5. Szkoła Podstawowa nr 3 im. Powstańców Wielkopolskich w Rogoźnie
6. Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Budziszewku
7. Szkoła Podstawowa im. Noblistów Polskich w Gościejewie
8. Szkoła Podstawowa im. Józefa Wybickiego w Parkowie
9. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Pruścach

Ponadto w opracowaniu poniższym zostały ujęte dane finansowe dotyczące dowozów do jednostek oświatowych, ujętych w planie finansowym Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie.

Dane w niniejszym sprawozdaniu obejmują dochody i wydatki wymienionych jednostek z wyjątkiem Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie (odrębne sprawozdanie).

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie danych z jednostkowych sprawozdań RB-27S z wykonania dochodów oraz RB-28S z wykonania wydatków za rok 2021.

4.1 DANE O UCZNIACH

Jednostka	najmłodsze	maluchy	średniaki	starszaki	0	1	2	3	4	5	6	7	8	Razem
P1		25	25	25	50									125
P2	25	25		25	50									125
PP	25	25	25	25										100
SP2						57	50	50	44	50	20	78	85	434
SP3						80	96	80	104	95	22	124	114	715
SPB					12	16	20	6	10	12	7	19	10	112
SPG				18	23	11	17	13	17	11	12	19	36	177
SPPa						32	31	24	30	17	10	37	36	217
SPPr					25	6	12	8	13	13		16	16	109
Razem	50	75	50	93	160	202	226	181	218	198	71	293	297	2114

łącznie w szkołach, przedszkolach oraz oddziałach przedszkolnych w Gminie Rogoźno, na dzień 30.09.2021 było 2 114 dzieci. W tym:

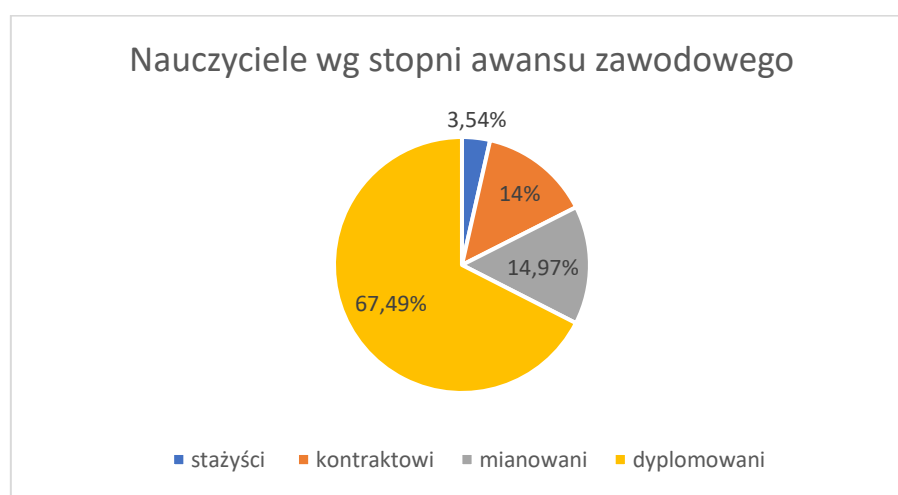
- 350 dzieci uczęszcza do trzech przedszkoli gminnych,

- 78 dzieci uczęszcza do oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych,
- 1 686 dzieci uczęszcza do 6 szkół podstawowych.

4.2 DANE O PRACOWNIKACH ZATRUDNIONYCH W JEDNOSTKACH OŚWIATOWYCH

Na dzień 31 grudnia 2021 r. na terenie Gminy Rogoźno w jednostkach oświatowych zatrudnionych było łącznie 357 osób, w przeliczeniu na etaty to 313,70 etatów. Największą grupę zawodową stanowią nauczyciele tj. 243 osoby (218,71 etatu). Ponadto zatrudnionych było 11 osób na stanowiskach administracyjnych oraz 103 osoby (83,94 etatu) na stanowiskach obsługowych.

Jednostka	nauczyciele	obsługa	administracja	Suma końcowa
Przedszkole w Parkowie	10,60	12,00	1,00	23,60
Przedszkole nr 1 w Rogoźnie	10,03	11,48	1,00	22,51
Przedszkole nr 2 w Rogoźnie	11,86	12,10	1,00	24,97
Szkoła Podstawowa w Budziszewku	17,87	3,64	1,00	22,51
Szkoła Podstawowa w Pruścach	16,64	3,37	1,04	21,05
Szkoła Podstawowa w Parkowie	23,18	6,00	1,00	30,18
Szkoła Podstawowa w Gościejewie	24,93	7,37	1,00	33,30
Szkoła Podstawowa nr 2 w Rogoźnie	42,85	9,72	1,00	53,57
Szkoła Podstawowa nr 3 w Rogoźnie	60,75	18,26	3,00	82,02
Suma końcowa	218,71	83,94	11,04	313,70



Stopień awansu zawodowego	Procentowo
Stażyści	3,54%
Kontraktowi	14,00%
Mianowani	14,97%
Dyplomowani	67,49%
Razem	100,00%

Największą, bo aż 67% grupę stanowią nauczyciele o najwyższym stopniu awansu zawodowego, czyli nauczyciele dyplomowani. W przeliczeniu na wymiary etatów to 137,82.

Kolejną grupą są nauczyciele mianowani, którzy stanowią blisko 15 % w strukturze nauczycieli . W przeliczeniu na etaty to 31,39

Najmniejszą grupą są nauczyciele o najniższym stopniu awansu zawodowego tj. nauczyciele stażyści, których w przeliczeniu na etaty łącznie w roku 2021 zatrudnionych było 5,46 nauczycieli.

4.3 FINANSOWANIE ZADAŃ OŚWIATOWYCH

4.3.1 Subwencja oświatowa

Najistotniejszym źródłem finansowania wydatków publicznych na oświatę i wychowanie stanowi część oświatowa subwencji ogólnej.

Jest ona ustalana na finansowanie zadań oświatowych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, o których mowa w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.), z wyłączeniem zadań związanych z dowozem uczniów oraz zadań związanych z prowadzeniem przedszkoli ogólnodostępnych i oddziałów ogólnodostępnych w przedszkolach z oddziałami integracyjnymi oraz zadań związanych z prowadzeniem innych form wychowania przedszkolnego.

Czynniki warunkujące podział subwencji w Gminie Rogoźno:

- Finansowy standard A podziału subwencji w zł – 6 069,377
- Liczba uczniów (wychowanków) – 1 692;
- Wskaźnik korygujący strukturę zatrudnienia nauczycieli na terenie Gminy Rogoźno, tzw. współczynnik Di – 1,0345984079;
- Rodzaje niepełnosprawności uczniów;
- Położenie szkół (duże, małe miasto, wieś);
- Typy szkół;
- Inne czynniki powiązane ze skalą i strukturą zadań realizowanych zadań.

Subwencja oświatowa na rok 2021, naliczana jest na uczniów wykazanych w Systemie Informacji Oświatowej na dzień 30 września 2020 roku, na Współczynnik Di subwencji oświatowej, o którym wspomniano wyżej ma istotny wpływ na wysokość przyznawanej subwencji.

Im większy udział nauczycieli dyplomowanych oraz mianowanych w ogólnej liczbie nauczycieli, tym wyższy współczynnik Di i co za tym idzie wyższa kwota subwencji. Struktura jednoznacznie wskazuje

na niski poziom zatrudnienia na ww. stopniach awansu zawodowego(szkoły + nauczyciele grup 6-latków w przedszkolach), co istotnie wpływa na wskaźnik Di.

Szczegółowy podział składników składających się na łączną subwencję w kwocie 15 491 181 zł określa Metryczka subwencji oświatowej 2021.

Środkami na subwencje zostały objęte:

- 3 przedszkola niepubliczne
- 3 przedszkola publiczne
- 6 szkół podstawowych

Środki z subwencji zostały podzielone na podstawie faktycznej liczbie uczniów, uczniów niepełnosprawnych, typu szkoły etc. Szczegółowy podział przedstawia poniższa tabela:

Podział subwencji oświatowej 2021 wg klasyfikacji budżetowej (razem z SON)				
Jednostka	80101 Szkoly Podstawowe	80103 oddziały przedszkolne	80104 Przedszkola	Razem
Szkoła Podstawowa nr 2	3 040 645,69	82 887,650		3 123 533,34
Szkoła Podstawowa nr 3	5 189 081,15			5 189 081,15
Szkoła Podstawowa Budziszewko	1 120 283,18	135 948,310		1 256 231,49
Szkoła Podstawowa Pruśce	1 107 561,17	25 431,440		1 132 992,61
Szkoła Podstawowa w Parkowie	2 053 164,88			2 053 164,88
Szkoła Podstawowa w Gościejewie	1 522 627,38	40 690,300		1 563 317,68
Przedszkole nr 1			201 881,22	201 881,22
Przedszkole nr 2			199 181,54	199 181,54
Przedszkole w Parkowie			570 292,18	570 292,18
Niepubliczne Przedszkole PRZEMYSŁAW			99 465,19	99 465,19
Pierwsze Pol-Ang. Przedszkole			92 620,67	92 620,67
Przedszkole nr 3 Strażak Sam			9 419,05	9 419,05
Razem	14 033 363,45	284 957,700	1 172 859,85	15 491 181,00

4.3.2 Rezerwa oświatowa części ogólnej

W ramach rezerwy oświatowej 0,4% w roku 2021 otrzymała Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Budziszewku. Jest to finansowe wsparcie w kwocie 73 893 zł. na doposażenie pracowni przedmiotowych.

Dofinansowanie to obejmuje wyłącznie zakup pomocy dydaktycznych i wyposażenia szkolnego niezbędnego do realizacji podstawy programowej z przedmiotów przyrodniczych

Kolejnymi środkami pozyskanymi w ramach rezerwy dodatkowej były środki na godziny wspomagające dla uczniów szkół podstawowych. Środki te otrzymały wszystkie szkoły Gminy Rogoźno na łączną kwotę 43 750 zł.

4.3.3 Dotacja przedszkolna

Przepisy prawne określające zasady naliczania i rozliczania dotacji na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (tzw. dotacja przedszkolna) zostały zawarte w rozdziale 6 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203, z późn. zm.) oraz akcie wykonawczym do ustawy.

Zgodnie z art. 53 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat, jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje dotację celową z budżetu państwa.

Wysokość dotacji dla danej jednostki samorządu terytorialnego jest obliczana jako iloczyn kwoty rocznej dotacji (kwota roczna dotacji na każdego ucznia, w 2021 r. – 1471 zł) oraz liczby uczniów, którzy w roku bazowym kończą 5 lat lub mniej, w placówkach wychowania przedszkolnego.

Gmina Rogoźno otrzymała w roku 2021 na ten cel 636 943 złote dla 296 dzieci (6-letnich) w przedszkolach oraz oddziałach przedszkolnych.

4.3.4 Dotacja podręcznikowa

Dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe w 2021 r. łączna kwota dotacji w 2021 roku wyniosła 223 960,16 zł.

Lp	Jednostka	Dotacja podręcznikowa		
		Podręczniki	Ćwiczenia	Razem
1.	SP 2 w Rogoźnie	41 443,38	13 736,25	55 179,63
2.	SP 3 w Rogoźnie	67 615,02	23 104,13	90 719,15
3.	SP Budziszewko	9 604,98	3 440,25	13 045,23
4.	SP Gościejewo	17 772,48	4 603,50	22 375,98
5.	SP Parkowo	20 748,42	7 524,00	28 272,42
6.	SP Pruśce	9 379,26	2 796,75	12 176,01
Razem szkoły		166 563,54	55 204,88	221 768,42
7.	CUW (1%)			2 191,74
Ogółem Gmina Rogoźno		164 229,12	54 945,00	223 960,16

4.3.5 Dochody za wyżywienie, opłaty przedszkolne oraz najmy

W dziale 801 Oświata i wychowanie zaplanowano dochody na rok 2021 w wysokości 784 955,12,00 zł, na dzień 31 grudnia 2021 roku zrealizowano dochody na poziomie 84,61% tj. w kwocie 664 128,63 zł.

W rozdziale 80101 Szkoły Podstawowe zaplanowano dochody z następujących źródeł:

- § 0750 -Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze zostały wykonane jedynie w 33,86% tj. w kwocie 15 290,92 zł z planowanych

46 000,00 zł. Niższe procentowe wykonanie planu wynika z faktu, iż w związku z wprowadzonym reżimem sanitarnym zostały zawieszony najmy sal lekcyjnych oraz sal gimnastycznych w szkołach. Uzyskane dochody pochodziły z następujących źródeł:

- Wpływy z czynszów za lokale mieszkalne – 6 463,32 zł,
 - Wpływy z najmu pomieszczeń – 5 337,79 zł,
 - Wpływy z wynajmu sal gimnastycznych – 2 919,08 zł,
 - Pozostałe najmy – 570,73 zł.
- § 0950 – Wpływy z tytułu odszkodowań wynikających z umów na kwotę 432,17 zł. Dochody te pochodzą z wpływu za odszkodowanie w Szkole Podstawowej nr 2 w Rogoźnie (uszkodzenie drzwi wejściowych do szkoły).

W rozdziale 80104 Przedszkola zaplanowano wpływy w kwocie 532 322,95 zł z następujących źródeł:

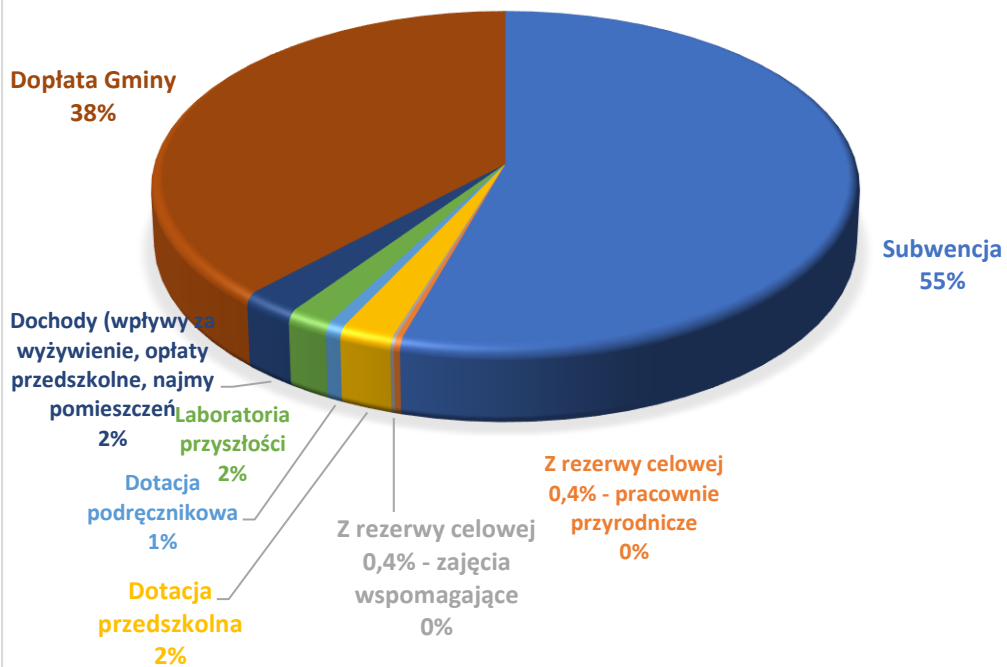
- § 0660 - Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w roku 2021 roku wyniosły 79 867,00 zł, z zaplanowanych 95 260 złotych. Stanowi to 83,84% wykonania dochodów.
- § 0670 - Dochody z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z wychowania przedszkolnego zaplanowano w kwocie 420 430,00 zł, wykonanie wyniosło 392 159,00 zł tj. 93,28%,
- § 0750 - Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze zostały wykonane w 93,26% tj. w kwocie 7 331,59 zł, z planowanych 8290,00 zł. Dochody te pochodziły z wpływów za najem pomieszczeń w budynkach przedszkolnych (np. najem sal na zajęcia dodatkowe dla dzieci oraz czynsze za lokale mieszkalne).
- § 0950 – Wpływy z tytułu odszkodowań wynikających z umów na kwotę 8 324,95 zł. Dochody te pochodzą z wpływu za odszkodowanie za szkodę na dachu budynku Przedszkola nr 2 w Rogoźnie.

W rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne zaplanowano dochody w wysokości 206 200,00 zł. Zostały one zrealizowane w kwocie 160 305,00 zł. Głównym źródłem dochodów w tym rozdziale są wpływy z opłat za wyżywienie w stołówkach szkolnych prowadzonych w Szkole Podstawowej nr 2 i w Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie. Wyniosły one 142 305,00 zł, z zaplanowanych 188 200 zł. Wpływy z tytułu środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (§ 2700) pozyskane z innych źródeł (dofinansowanie posiłków dla dzieci z ubogich rodzin z firmy IKANO INDUSTRY) wyniosły 18 000 zł, z zaplanowanych 18 000 zł.

4.3.6 Finansowanie oświaty – Podsumowanie

Poniższa tabela przedstawia szczegółowe zestawienie źródeł finansowania zadań oświatowych w Gminie Rogoźno w podziale na poszczególne jednostki.

FINANSOWANIE ZADAŃ OŚWIATOWYCH GMINY ROGOŹNO



4.4 WYDATKI JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH GMINY ROGOŹNO W DZIALE 801

Wydatki na zadania oświatowe zostały zaplanowane i wykonane w dwóch działach klasyfikacji budżetowej: 801 Oświata i wychowanie oraz w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza.

W dziale 801 Oświata i wychowanie zaplanowano wydatki bieżące oraz majątkowe na kwotę łączną 28 864 026,20 zł, wydatkowano 27 865 568,69 zł, stanowi to wykonanie na poziomie 96,54 % .

Plan oraz jego wykonanie na dzień 31.12.2021 w dziale 801 w poszczególnych jednostkach przedstawiają się następująco:

Jednostka	Plan	Wykonanie	Wykonanie %	Zostało zł
CUW	1 019 577,66	955 145,68	93,68%	64 431,98
P1	2 019 158,00	1 989 591,26	98,54%	29 566,74
P2	1 933 956,95	1 887 047,26	97,57%	46 909,69
PP	1 822 680,00	1 782 116,65	97,77%	40 563,35
SP2	4 712 112,80	4 511 132,37	95,73%	200 980,43
SP3	7 933 966,15	7 618 689,54	96,03%	315 276,61
SPB	1 850 394,23	1 779 525,70	96,17%	70 868,53
SPG	2 957 326,98	2 852 762,71	96,46%	104 564,27
SPPa	2 829 344,42	2 740 259,16	96,85%	89 085,26
SPPr	1 785 509,01	1 749 298,36	97,97%	36 210,65
Suma końcowa	28 864 026,20	27 865 568,69	96,54%	998 457,51

Szczegółowy rodzaj poniesionych wydatków w dziale 801 Oświata i wychowanie (we wszystkich jednostkach łącznie) na dzień 31.12.2021 roku przedstawia poniższa tabela:

Paragraf	Plan	Wykonanie	Wykonanie %	Zostało zł
3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	559 352,00	518 679,30	92,73%	40 672,70
3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	5 500,00	0,00	0,00%	5 500,00
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 687 039,43	17 654 427,97	99,82%	32 611,46
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 297 111,17	1 297 086,26	100,00%	24,91
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	3 265 576,71	3 253 208,59	99,62%	12 368,12
4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	378 154,69	367 959,91	97,30%	10 194,78
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	72 788,00	45 254,00	62,17%	27 534,00
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	426 814,83	401 136,96	93,98%	25 677,87
4220 Zakup środków żywności	608 630,00	525 138,81	86,28%	83 491,19
4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	424 361,42	409 873,10	96,59%	14 488,32
4260 Zakup energii	808 362,00	736 333,26	91,09%	72 028,74
4270 Zakup usług remontowych	91 042,95	73 454,94	80,68%	17 588,01
4280 Zakup usług zdrowotnych	32 438,00	16 346,60	50,39%	16 091,40
4300 Zakup usług pozostałych	1 457 605,00	1 346 567,62	92,38%	111 037,38

4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	36 965,00	35 491,83	96,01%	1 473,17
4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	66 298,00	59 011,77	89,01%	7 286,23
4410 Podróże służbowe krajowe	14 600,00	8 639,81	59,18%	5 960,19
4430 Różne opłaty i składki	23 245,00	20 502,05	88,20%	2 742,95
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	943 121,00	943 121,00	100,00%	0,00
4480 Podatek od nieruchomości	204,00	204,00	100,00%	0,00
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	91 412,00	37 304,04	40,81%	54 107,96
4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	36 805,00	19 055,45	51,77%	17 749,55
6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	536 600,00	96 771,42	18,03%	439 828,58
Suma końcowa	28 864 026,20	27 865 568,69	96,54%	998 457,51

4.5 WYDATKI BIEŻĄCE - OSOBOWE

Na wynagrodzenia w tym dziale zaplanowano łącznie (w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120) 22 627 882,00 zł, wydatkowano 22 582,73 zł, co stanowi 99,73%.

Wynagrodzenia oraz ich pochodne stanowią 81% ogółem wydatków planowanych w dziale 801 Oświata i wychowanie.

Na wydatki na wynagrodzenia sklasyfikowane w § 4010 wydatkowano na:

- | | |
|---|--------------------|
| - Wynagrodzenia – nauczyciele | - 13 507 411,40 zł |
| - Wynagrodzenia – adm. i obsł. | - 3 459 506,83 zł |
| - Odprawy emerytalne – nauczyciele | - 51 642,24 zł |
| - Odprawy emerytalne – adm. i obsł. | - 65 005,98 zł |
| - Nagrody jubileuszowe – nauczyciele | - 247 479,05 zł |
| - Nagrody jubileuszowe – adm. i obsł. | - 87 409,92 zł |
| - Nagrody dyrektora administracja i obsługa | - 101 809,00 zł |
| - Nagrody dyrektora – nauczyciele | - 94 702,55 zł |
| - Nagrody Burmistrza – nauczyciele | - 39 461,00 zł |
| - Godziny wspomagające (subwencja 0,4%) | - 32 047 03 zł |

Wynagrodzenia ogółem dla nauczycieli w roku 2021 spełniły wymagalny poziom średnich wynagrodzeń dla nauczycieli w poszczególnych stopniach awansu zawodowego (określone w art. 30 ust. 3 KN).

Lp.	Stopnie awansu zawodowego	Wskaźniki określone w art. 30 ust. 3 Karty Nauczyciela	Ilość etatów	Suma iloczynów średniorocznej liczby etatów i średnich wynagrodzeń, o których mowa w art. 30 ust. 3 Karty Nauczyciela	Wydatki poniesione w roku na wynagrodzenia w składnikach wskazanych w art. 30 ust.1 Karty Nauczyciela
1	nauczyciel stażysta	100%	5,46	231 796,66	276 554,81
2	nauczyciel kontraktowy	111%	33,76	1 590 890,04	1 815 642,88
3	nauczyciel mianowany	144%	31,39	1 918 969,89	2 033 334,51
4	nauczyciel dyplomowany	184%	137,82	10 765 754,17	11 738 290,60

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2020 (wyplacone w 2021) wynosiło:

- dla nauczycieli – 1 042 248,32 zł
- dla pracowników adm. i obsł. - 254 837,94 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez zakład pracy wynosiły:

- dla nauczycieli – 2 597 939,41 zł
- dla pracowników adm. i obsł. - 655 269,18 zł

Składki na Fundusz Pracy wynosiły:

- dla nauczycieli – 291 108,81 zł
- dla pracowników adm. i obsł. - 76 851,10 zł

4.6 ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń obejmują wypłatę:

- dodatków wiejskich (10 % wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i przedszkolach wiejskich) – 393 746,12 zł,
- pomoc zdrowotną dla nauczycieli czynnych i emerytowanych (0,3% z funduszu wynagrodzeń nauczycieli) – 37 824,73 zł,
- wypłatę ekwiwalentów za odzież roboczą – 29 904,36 zł,
- refundację za okulary korekcyjne – 1 750,00 zł,
- jednorazowe świadczenie na start – 2 000,00 zł
- odprawa pośmiertna – 40 444,74 zł
- prawa majątkowe – 13 009,35 zł
- nagroda Kuratora – 5 500,00 zł

- PPK administracja obsługa – 50,52 zł
- PPK nauczyciele - 19 055,45 zł

łącznie zaplanowano na świadczenia na rzecz osób fizycznych 601 657,00 zł, zrealizowano 537 734,75 zł, co stanowi wykonanie na poziomie 89,38%.

4.7 WYDATKI BIEŻĄCE – RZECZOWE

Wydatki bieżące – rzeczowe na dzień 31 grudnia 2021 roku stanowiły 16% planowanych ogółem wydatków w dziale 801 Oświata i wychowanie.

Ta grupa wydatków obejmuje umowy cywilno-prawne, zakupy materiałów i wyposażenia, energii, zakupu środków żywności, zakup różnego rodzaju usług, remontów, szkoleń pracowników, dowozów uczniów do szkół, podatki oraz odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Ogółem w tej grupie wydatków zaplanowano kwotę 5 097 887 zł, wartość wykonania wydatków rzeczowych w dziale 801 wyniosła 4 658 379,79 zł, co stanowi 91,38%.

Paragraf 4170 Wynagrodzenia bezosobowe w dziale 801 Oświata i wychowanie został zrealizowany w kwocie 45 254,00 zł, co stanowi 62,17% planu tj. kwoty 72 788,00 zł. W ramach tej kwoty wypłacono wynagrodzenia z tytułu:

- Umów zlecenia za zajęcia dodatkowe sportowe dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów organizowane przez Szkolny Związek Sportowy – 19 136,00 zł z planowanych 34 432,00 zł. Niewykonanie planu spowodowane było wprowadzeniem reżimu sanitarnego do szkół, a co za tym idzie, zakazem organizacji zajęć pozaszkolnych dla uczniów od marca 2021 r.
- Umów zlecenia zawartych na administrowanie sieci komputerowej w szkołach oraz obsługę e-dziennika – 11 356,00 zł,
- Pozostałe umowy zlecenia za prace remontowe w budynkach szkół i przedszkoli – 14 762,00 zł.

Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia obejmował następujące pozycje wydatków:

- Zakup opatu w SP nr 2 w Rogoźnie, SP w Budziszewku, SP w Gościejewie, SP Parkowo oraz w Przedszkolu w Parkowie – 113 818,72 zł,
- Zakup komputerów (o wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł) oraz akcesoriów komputerowych (myszki, klawiatury, dyski, pendrive, płyty CD, tusze, tonery etc.) stanowiące wyposażenie biur, na potrzeby obsługi e-dziennika dla nauczycieli – 13 984,49 zł,
- Zakup nowych licencji komputerowych - 719,55 zł,
- Materiały biurowe: papier ksero, segregatory, pisaki do tablic suchościeralnych, teczki, materiały do archiwizacji dokumentów itp. – 29 831,87 zł,
- Materiały do bieżących napraw, remontów i konserwacji: farby, kleje, artykuły malarskie, płytki, zamki, artykuły elektryczne itp. – 33 161,45 zł,
- Środki czystości, higieny, płyny do dezynfekcji itp – 74 247,19 zł,
- Wyposażenie: regały, stoliki szkolne, ławki, krzesła, lampy, tablice informacyjne, tablice suchościeralne, tablice ceramiczne, wykładziny, doposażenie kuchni i stołówek szkolnych i inne – 46 322,17 zł
- Prasa i materiały szkoleniowe - 3 564,21 zł,

- Pozostałe materiały takie jak: leki i wyposażenie apteczek, termometry bezdotykowe, dozowniki łokciowe, pojemniki na ręczniki jednorazowe, materace składane do siadania w przedszkolu, paliwo do kosiarek.

Ogółem na materiały i wyposażenie w dziale 801 Oświata i Wychowanie zaplanowano 401 136,96 zł, z czego wydatkowano 426 814,83 zł, co stanowi 93,98% planu.

Paragraf 4220 obejmuje wydatki na zakup środków żywności niezbędnej do wykonania posiłków w stołówkach szkolnych w SP 2 w Rogoźnie oraz SP 3 w Rogoźnie (klasyfikowane w rozdziale 80148 Stołówki szkolne) oraz w trzech przedszkolach (w rozdziale 80104 Przedszkola). W okresie sprawozdawczym zaplanowano na zakup żywności 608 630,00 zł, wydatkowano natomiast kwotę 401 136,96 zł, co stanowi 86,28%. Niższe wykonanie w porównaniu do poprzednich lat wynika z konieczności zawieszenia działalności stołówek szkolnych przez znaczną część roku w związku z pandemią.

Paragraf 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek obejmuje wydatki pochodzące z 4 źródeł finansowania:

- Z dotacji celowej na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów 6 szkół podstawowych w Gminie Rogoźno. Wydatki te zostały sklasyfikowane w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych. Na ten cel otrzymano środki w wysokości 221 768,42 zł. Zostały one wydatkowane w kwocie 216 328,57 zł. Niewykorzystana kwota tj. 5 439,85 zł została zwrócona do Urzędu Wojewódzkiego w dniu 30.12.2021 r.
- z 0,4% części oświatowej subwencji ogólnej z rezerwy tej części subwencji w roku 2021 z tytułu dofinansowania wyposażenia w pomoce dydaktyczne niezbędne do realizacji podstawy programowej z przedmiotów przyrodniczych w Szkole Podstawowej w Budziszewku. Kwota dodatkowej subwencji na ten cel wyniosła 73 893 zł została wykorzystana w całości,
- Na specjalne potrzeby edukacyjne uczniów (klasyfikowane w rozdziałach 80149, 80150) przeznaczono 40 967,34 zł.
- pozostałe wydatki w kwocie 78 684,19 zł na zakup pomocy naukowych zostały sfinansowane ze środków własnych Gminy Rogoźno.

Kwoty te zostały przeznaczone między innymi na:

- zakup książek i lektur bibliotek szkolnych,
- gry dydaktyczne na świetlice szkolną oraz oddziały przedszkolne,
- monitor interaktywny SAMSUNG (SON),
- zestaw basowy diatoniczny (SON)
- wyspa Mini-Nutka (SON)
- głuchy telefon (SON)
- stojak do treningu siłowego
- zestawy komputerowe
- tablice szkolne (ceramiczne i liniaturą)
- kamerki komputerowe
- szafa na odczynniki chemiczne, zestaw szkła laboratoryjnego, szklany palnik spirytusowy z trójnogiem i płytką,
- bryły geometryczne,
- sprzęty na zajęcia z wychowania fizycznego,
- huśtawki na placu zabaw w Przedszkolu w Parkowie

- atestowane zabawki dla dzieci w przedszkolach,
- programy edukacyjne on-line dla uczniów

Paragraf 4260 obejmuje zakup energii. W dziale 801 Oświata i wychowanie zaplanowano na ten cel w roku 2021 808 362,00 zł, wydatkowane zostało do końca roku 736 333,26 zł, co stanowi 91,09%. Kwota niewykorzystanych środków pokrywa zobowiązania dotyczące płatności za energię, których termin płatności przypada na rok 2021. Wydatki na energię zostały sklasyfikowane w następujących pozycjach paragrafu 4260:

- energia cieplna – wykonanie 462 740,40 zł,
- energia elektryczna – wykonanie 221 169,66 zł,
- gaz do gotowania -9 875,08 zł,
- gaz do ogrzewania – 21 845,09 zł,
- woda – 20 703,03 zł.

Na zakup usług remontowych w paragrafie 4270 zaplanowano 91 042,95 zł, wydatkowano 73 454,94 zł. Stanowi to 80,68% wydatków zaplanowanych na ten cel. W roku sprawozdawczym zrealizowano następujące prace remontowe w placówkach oświatowych:

- Prace awaryjne (naprawa sprzętów) – 4 4070, zł
- Naprawy, konserwacje oraz przeglądy – 6 014,05
- Wymiana okien w Przedszkolu nr 1 oraz w SP Gościejowo - 14 936,97 zł
- Naprawa instalacji c.o. w Sali gimnastycznej SP3 - 11 070,00 zł
- Naprawa dachu w P2, SP Parkowo - 3 640,80 zł
- Montaż i demontaż płotu w SP Pruśce - 8 560,80 zł
- Prace wykończeniowo – remontowe w SP Pruśce (adaptacja pomieszczenia na sekretariat oraz biuro pedagoga szkolnego) - 10 430,40 zł
- Bieżące naprawy instalacji elektrycznej i c.o.

Paragraf 4280 obejmuje zakup usług zdrowotnych dla pracowników na badania profilaktyczne i okresowe (na ten cel wydatkowano kwotę 13 056,00 zł) oraz badania uczniów klas sportowych w Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie oraz w Szkole Podstawowej w Parkowie (wydatkowano 3 290,00 zł).

Razem na zakup usług zdrowotnych przeznaczono w planie finansowym 32 438,00 zł. Natomiast wykonano 16 346,60 zł, co stanowi 50,39 %. Niższe procentowe wykonanie planu spowodowane jest nieprzeprowadzeniem badań dla uczniów klas sportowych w związku z obostrzeniami spowodowanymi przez Covid-19.

Paragraf 4300 obejmuje zakup usług pozostałych. Plan wydatków na ten cel w dziale 801 wynosił w roku 2021 1 457 605,00 zł, wykonanie wyniosło 1 346 567,62 zł, co stanowi 92,38%.

Największą pozycją w tym zestawieniu są wydatki klasyfikowane w rozdziale 80113 Dowóz uczniów do szkół. Wydatek ten mieści się w planie finansowym Centrum Usług Wspólnych. Na ten cel przeznaczono kwotę 1 012 360,00 zł, wydatkowano łącznie 952 627,89 zł (tj. 94% planu) na następujące pozycje:

- dowozy biletowane – 435 384,41 zł;
- dowozy osób niepełnosprawnych – 504 342,17 zł;
- dowozy osób niepełnosprawnych (umowy indywidualne) – 12 901,31 zł.

Pozostałe wydatki w paragrafie zakupu usług pozostałych obejmują:

- wywóz nieczystości – 101 142,00 zł,
- zakup usług adm. RODO, ABL, ochronę mienia, dozorowanie – 20 751,67 zł,
- inne usługi transportowe (dowóz uczniów na konkursy, imprezy szkolne, przeglądy) – 3 207,28 zł,
- dzierżawa ksero i innych urządzeń – 31 598,67 zł,
- koszty i prowizje bankowe i pocztowe – 15 629,77 zł,
- przedłużenie licencji komputerowych – 29 460,55 zł,
- dofinansowanie kształcenia nauczycieli (zaplanowane w rozdziale 80146) w kwocie 15,428 zł z planowanych 29 920,00.

- Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Olimpijczyków Polskich w Rogoźnie

– Studia podyplomowe: (3 osoby) Kierunki: pedagogika sztuki – Plastyka w szkole, nauczanie historii i wos, wspieranie rozwoju i edukacja osób ze spektrum autyzmu, – przyznano kwotę: 5 928,00 zł.

- Szkoła Podstawowa im. Noblistów Polskich w Gościejewie – Studia podyplomowe: (1 osoba) Kierunek: edukacja i rehabilitacja osób z niepełnosprawnością intelektualną (oligofrenopedagogika), – przyznano kwotę: 1 920,00 zł.

- Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Pruścach – Studia podyplomowe: (1 osoba) Kierunek: logopedia, - przyznano kwotę: 2 500,00 zł.

- Szkoła Podstawowa im. Józefa Wybickiego w Parkowie – Studia podyplomowe: (1 osoba) -Kierunek: geografia w szkole – przyznano kwotę 2 000,00 zł.

Przedszkole Nr 2 im. Bajkowy Świat w Rogoźnie – Studia podyplomowe: (1 osoba) Kierunek: , wczesne nauczanie języka angielskiego – przyznano kwotę 3 080,00 zł.

łącznie w roku 2021 rozpatrzono pozytywnie 7 wniosków dla 7 nauczycieli.

Paragraf 4330 dotyczy zakupu usług od innych jednostek samorządu terytorialnego. Klasyfikowane są w nim wydatki za najem pomieszczeń w Zespole Szkół im. Hipolita Cegielskiego w Rogoźnie (najem sali gimnastycznej na potrzeby Szkoły Podstawowej nr 3) oraz Liceum Ogólnokształcącego w Rogoźnie im. Przemysława II (najem sal lekcyjnych na potrzeby Szkoły Podstawowej nr 2). Na ten cel zaplanowano łącznie 36 965,00 zł, wydatkowano 35 491,83 zł, co stanowi 96,01% wykonania.

Paragraf 4360 obejmuje wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych (telefony oraz dostęp do internetu). Plan w roku 2021 wynosił 66 298,00 zł, wykonanie 59 011,77 zł. Pozostała kwota wydatków pokrywa zobowiązania niewymagalne dotyczące roku sprawozdawczego. Wyższe wykonanie niż poprzednim wynika z zawarcia w ciągu roku nowych umów na dostęp do internetu dla uczniów z biedniejszych rodzin w ramach programu Zdalna Szkoła.

Paragraf 4410 dotyczy wydatków na krajowe podróże służbowe oraz ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych. Z zaplanowanych 14 600,00 zł, wydatkowano 8 639,81 zł, co stanowi 59,18 %.

W paragrafie 4430 ujęto wydatki na ubezpieczenia majątkowe w jednostkach oświatowych. W roku 2021 wydatkowano na ten cel łącznie 23 245,00 zł, wykorzystano natomiast 20 502,05 zł, co stanowi 88,20%.

Na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (paragraf 4440) w dziale oświata i wychowanie zaplanowano i wydatkowano kwotę 943 000,00 zł. Odpis dotyczył czterech grup zawodowych:

- odpis na nauczycieli czynnych zawodowo – 616 882,00 zł,
- odpis na emerytowanych nauczycieli – 162 201,00 zł,
- odpis na pracowników administracji i obsługi – 143 838,00 zł,
- odpis na emerytowanych pracowników administracyjno – obsługowych – 20 200,00 zł.

Paragraf 4480 dotyczy wydatków na podatek od nieruchomości od mieszkań w budynkach oświatowych. W okresie sprawozdawczym na ten cel przeznaczono 204,00 zł.

W ramach szkoleń pracowniczych (w paragrafie 4700) poniesiono wydatki w następujących kategoriach:

- Szkolenia nauczycieli klasyfikowane w rozdziale 80146 Doksztalcanie nauczycieli zgodnie z zapotrzebowaniem na rozwijanie kwalifikacji w podległych Gminie placówkach w kwocie 34 694,04 zł. Większość szkoleń odbywała się w trybie on-line.
- Szkolenia Rad Pedagogicznych
- z zakresu pomiaru dydaktycznego oraz wykorzystania komputerowych narzędzi diagnozujących wiedzę uczniów,
- szkolenia dla logopedów,
- Pedagog w czasach zdalnej/hybrydowej edukacji,
- szkolenia z zakresu udzielania pierwszej pomocy,
- Szkolenie z zakresu oceny pracy nauczyciela w ramach standardów kontroli zarządczej.
- Szkolenia kadry kierowniczej oraz pracowników administracyjnych w szkołach i przedszkolach w kwocie 2 610,00 zł.. Wydatki te dotyczyły szkoleń pracowników niepedagogicznych w zakresie udzielania pierwszej pomocy.

Łącznie wydatkowano na szkolenia pracowników 37 304,04 zł z planowanych 91 412,00 zł, co stanowi 40,81%.

4.8 WYDATKI MAJĄTKOWE W DZIALE 801

W roku 2021 wszystkie szkoły podstawowe z Gminy Rogoźno otrzymały środki na doposażenie pracowni w ramach programu rządowego Laboratoria Przyszłości.

Laboratoria Przyszłości to inicjatywa edukacyjna realizowana przez Ministerstwo Edukacji i Nauki we współpracy z Centrum GovTech w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów. Misją programu jest stworzenie nowoczesnej szkoły, w której zajęcia będą prowadzone w sposób ciekawy, angażujący uczniów oraz sprzyjający odkrywaniu ich talentów i rozwijaniu zainteresowań.

Celem inicjatywy jest wsparcie wszystkich szkół podstawowych w budowaniu wśród uczniów kompetencji przyszłości z tzw. kierunków STEAM (nauka, technologia, inżynieria, sztuka oraz matematyka). W ramach Laboratoriów Przyszłości organy prowadzące szkoły otrzymały od państwa wsparcie finansowe, dzięki któremu uczniowi będą mogli uczyć się poprzez eksperymentowanie i zdobywać w ten sposób praktyczne umiejętności. Wsparcie zostało przekazane w 2021 roku w całości z góry - bez konieczności wniesienia wkładu własnego.

Środki finansowe przekazane zostały w formie wsparcia finansowego na podstawie art. 65 ust. 28 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. To specyficzna - uproszczona - forma wsparcia bezpośredniego niebędąca ani dotacją, ani subwencją.

Środki niewykorzystane w roku 2021 mogą być wydatkowane do 30 września 2022.

Pozycja	Jednostka	Plan	Wykonanie	Wykonanie %	Zostało zł
Laboratoria Przyszłości	SP2	127 800,00	28 438,70	22,25%	99 361,30
	SP3	207 300,00	0,00	0,00%	207 300,00
	SPB	30 000,00	11 399,40	38,00%	18 600,60
	SPG	60 000,00	0,00	0,00%	60 000,00
	SPPa	70 000,00	24 604,00	35,15%	45 396,00
	SPPr	30 000,00	20 829,32	69,43%	9 170,68
Laboratoria Przyszłości Suma		525 100,00	85 271,42	16,24%	439 828,58

Ponadto w roku 2021 dokonano wydatku inwestycyjnego w Szkole Podstawowej w Gościejewie na zakup kosiarki samojezdnej STIGA na kwotę 11 500,00 zł

Ogółem w planie finansowym na wydatki inwestycyjne zaplanowano kwotę 536 600 z czego wydatkowano 96 771,42, co stanowi 18,03% .

5 WYDATKI W DZIALE 852 POMOC SPOŁECZNA

W dziale 852 Pomoc społeczna wydatki ponoszone są w rozdziale 85203 Ośrodki wsparcia, dotyczą one w całości bieżącej działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Rogoźnie.

Rok 2021 był trzecim rokiem działalności tej jednostki. Wszystkie wydatki ŚDS pochodzą z dotacji celowej na zadania zlecone z Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Plan ogółem na rok 2021 wynosił 686 868,50 zł. Realizacja planu wyniosła 99,83%, a wydatki wykonane 685 707,64 zł

Szczegółowe wykonanie w dziale Pomoc społeczna przedstawia poniższa tabela:

Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	Wykonanie %	Zostało zł
85203	4010	356 762,58	356 761,67	100,00%	0,91
	4040	24 841,42	24 841,42	100,00%	0,00
	4110	70 914,00	70 808,44	99,85%	105,56
	4120	4 938,00	4 937,64	99,99%	0,36
	4170	32 317,00	32 137,00	99,44%	180,00
	4210	71 559,70	71 558,33	100,00%	1,37
	4260	24 511,00	24 510,52	100,00%	0,48
	4270	7 896,98	7 060,00	89,40%	836,98
	4280	771,00	771,00	100,00%	0,00
	4300	75 782,81	75 748,99	99,96%	33,82
	4360	1 625,71	1 625,71	100,00%	0,00
	4410	93,80	93,80	100,00%	0,00
	4430	226,50	226,50	100,00%	0,00
	4440	12 403,00	12 403,00	100,00%	0,00
	4700	1 400,00	1 400,00	100,00%	0,00
4710	825,00	823,62	99,83%	1,38	
85203 Suma		686 868,50	685 707,64	99,83%	1 160,86

5.1 WYDATKI BIEŻĄCE - OSOBOWE

Największą grupę wydatków są wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników. Łącznie w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120 zaplanowano kwotę 457 456,00 zł, wydatki wykonane wynoszą 457 349,17 zł., co stanowi 99,98%. Na dzień 31.12.2021 w Środowiskowym Domu Samopomocy zatrudnionych było 6 osób: kierownik, 3 terapeutów, fizjoterapeuta i instruktor terapii.

Na wydatki na wynagrodzenia sklasyfikowane w § 4010 wydatkowano na:

- Wynagrodzenia – administracja i obsługa - 328 462,58 zł
- Nagrody dyrektora administracja i obsługa - 28 300,00 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2020 (wyplacone w 2021) wynosiło 24 841,42 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez zakład pracy wynosiły 70 808,44 zł

Składki na Fundusz Pracy wynosiły 4 937,64,00 zł

5.2 WYDATKI BIEŻĄCE - RZECZOWE.

Na pozostałe wydatki rzeczowe w ŚDS zaplanowano 228 587,50 zł, wykonano 227 534,85,00 zł, co stanowi 99,54%.

Największą grupą są wydatki na zakup usług pozostałych. Paragraf ten obejmuje między innymi koszty związane z wynajmem samochodu na potrzeby dowozów uczestników do ośrodka w Rogoźnie. Na ten cel wydatkowano do 31 grudnia 2021 - 50 583,75 zł, pozostałe wydatki dotyczą wywozu nieczystości, opłat pocztowych, prowizji bankowych etc.

Razem na zakup usług pozostałych wydatkowano 75 748,99 zł, tj. 99,96% zaplanowanych na ten cel środków.

Na zakup materiałów przeznaczono w planie finansowym 71 559,70 zł, a wydatkowano 71 558,33 zł. Zakupiono między innymi:

Komputery i akcesoria komputerowe	1 010,40
Leki i wyposażenie apteczki szkolnej	35,87
Materiały biurowe	4 269,43
Materiały do remontów i konserwacji	3 960,21
Art. Spożywcze	35 901,12
Środki czystości	3 650,92
Wyposażenie	22 051,38
Zakup licencji	679,00

Wykonano modernizację pomieszczeń w budynku (podjazd dla wózków inwalidzkich) – koszty zakupu usług remontowych wyniosły 7 896,98 zł.

Na zakup energii wydatkowano łącznie 24 510,52 zł z czego:

- energia elektryczna 3 410,64 zł
- energia cieplna (gaz) 20 557,72 zł
- woda 542,16 zł.

Pozostałe wydatki obejmują zakup usług zdrowotnych 771,00 zł, zakup usług telekomunikacyjnych – 1 625,71 zł, umowy cywilnoprawne (opieka psychologa, kierowca) 9 193,70 zł oraz szkolenia pracowników 1 400,00zł.

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł 7 628,00 zł został zrealizowany w 100%

6 WYDATKI JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH GMINY ROGOŹNO W DZIALE 854

W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza klasyfikowane są wydatki w trzech rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

- 85401 Świetlice szkolne – wydatki dotyczą kosztów prowadzenia świetlic szkolnych w 6 szkołach podstawowych;
- 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – obsługa stypendiów socjalnych przez CUW;
- 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – stypendia za wyniki w nauce dla uczniów szkół podstawowych (wydatki w planach finansowych szkół).

6.1 WYDATKI BIEŻĄCE – OSOBOWE

Największą grupę wydatków stanowią wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników.

W paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120 zaplanowano kwotę 1 121 538,00 zł, wydatki wykonane wyniosły 1 085 117,91 zł., co stanowi 96,75%. Wydatki te w znacznej większości dotyczą wynagrodzeń nauczycieli – wychowawców zatrudnionych w świetlicach prowadzonych przy szkołach podstawowych

Koszty wynagrodzeń przedstawiają się następująco:

Pozycja	Plan	Wykonanie	Wykonanie %	Zostało zł
Nagrody dyrektora - adm. i obsł.	2 336,00	2 336,00	100,00%	0,00
Nagrody jubileuszowe - adm. i obsł.	5 050,52	5 050,52	100,00%	0,00
Nagrody jubileuszowe - nauczyciele	16 657,55	16 657,55	100,00%	0,00
Nagrody ze specj. fund. nagr. Burmistrza	2 539,00	2 539,00	100,00%	0,00
Nagrody ze specj. fund. nagr. -nauczyciele	5 922,25	5 922,00	100,00%	0,25
Wynagrodzenia - adm. i obsł.	74 923,70	72 939,94	97,35%	1 983,76
Wynagrodzenia - nauczyciele	757 545,98	731 946,54	96,62%	25 599,44
	864 975,00	837 391,55	96,81%	27 583,45

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2020 (wyłacone w 2021) wynosiło:

- dla nauczycieli – 72 178,00 zł
- dla pracowników adm. i obsł. - 6 256,00 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez zakład pracy wynosily:

- dla nauczycieli – 137 856,83 zł
- dla pracowników adm. i obsł. - 14 565,83 zł

Składki na Fundusz Pracy wynosily:

- dla nauczycieli – 14 877,84 zł
- dla pracowników adm. i obsł. - 1 991,86 zł

6.2 ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza obejmują wypłatę następujących świadczeń:

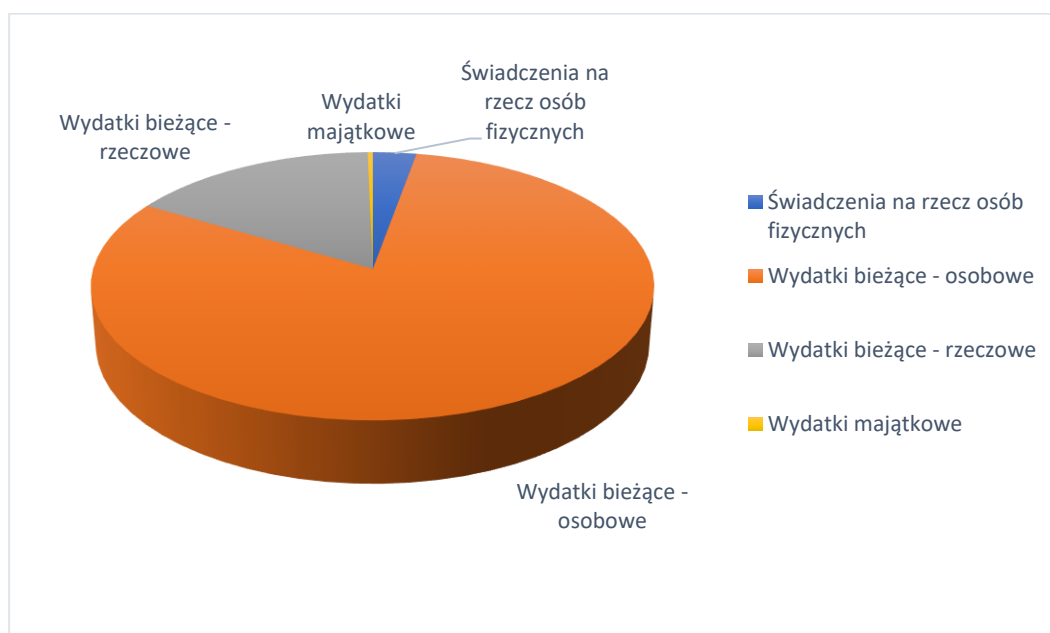
- pomocy zdrowotnej dla nauczycieli czynnych i emerytowanych w rozdziale 85401 Świetlice szkolne (0,3% z funduszu wynagrodzeń nauczycieli) – 1 632,27 zł,
- wypłatę ekwiwalentów za odzież roboczą - 982,68 zł,
- Paragraf 3240 w rozdziałach 85415 i 85416 obejmują wydatki związane z wypłatą stypendiów o charakterze socjalnym i motywacyjnym. Na ten cel przeznaczono w planie finansowym kwotę 304 090,01 zł, dokonano wypłat stypendiów w kwocie 268 106,40 zł, co stanowi 94,72%. (w tym dotacja celowa 227 112,00 zł)
- Przyznano również stypendia o charakterze motywacyjnym za wyniki w nauce dla 172 uczniów – 17 200,00 zł.
- Paragraf 3260 Inne formy pomocy dla uczniów dotyczy wydatków na tzw. Wyprawki dla uczniów szkół ponadpodstawowych posiadających orzeczenie o specjalnej organizacji nauki. Na ten cel otrzymano dotację celową z budżetu w kwocie 2 225,00 zł dla 4 uczniów. Wykonanie wyniosło 2 082,55 zł , kwota niewykorzystana (142,45 zł) została zwrócona do budżetu Wojewody Wielkopolskiego w dniu 30.12.2021 r.
- Paragraf 4710 PPK płatne przez zakład pracy – planowano 5 191,00 zł, wydatkowano 805,82 zł

6.3 WYDATKI BIEŻĄCE - RZECZOWE

Pozostałe wydatki rzeczowe w dziale 854 zaplanowane zostały w łącznej kwocie 94 480,00 zł i wykonane w 81,92%, tj. w kwocie 77 397,52 zł. Są to wydatki związane z zakupem:

- Materiałów (materiały biurowe, środki czystości, wyposażenie itp.) – 7 736,21 zł,
- Pomocy naukowych – 8 030,75 zł
- Energii cieplnej i elektrycznej – 5 055,03 zł,
- Zakupu usług pozostałych – 3 167,32 zł,
- Odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 53 330,00 zł

7 PODSUMOWANIE



Ogółem wydatki na utrzymanie oświaty w roku 2021 w jednostkach obsługiwanych przez CUW wyniosły 29 319 693,84 zł. Największą grupę w stanowią wydatki na wynagrodzenia pracowników oraz pochodne od tych wynagrodzeń. Procentowy udział kosztów wynagrodzeń w kosztach ogółem wynosi 80,69%. Na ten cel w budżecie Gminy przeznaczono 23 657 800,64.

Kolejną grupą są wydatki rzeczowe, które stanowią 16,15% budżetu. Największymi wydatkami w tej grupie są koszty dowozów, koszty zakupu energii oraz odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki inwestycyjne stanowią niewielką część budżetu.

Głównym źródłem finansowania tych wydatków są:

- subwencje 15 407 319,09 zł,
- różnego rodzaju dotacje 1 355 170,72 zł,
- dochody 664 499,29 zł.

Nie wystarczają one jednak na utrzymanie całej oświaty.

Udział środków własnych Gminy Rogoźno w finansowaniu oświaty w roku 2021 wyniósł 10 666 570,11 zł. Stanowi to 37,97% wydatkowanych środków.