**Informacja opisowa z rozliczenia środków finansowych jednostek obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych za rok 2022**

28 lutego 2023

centrum usług wspólnych w rogoźnie

Ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno

Małgorzata Makowska Wojciech Wasielewski główny księgowy Dyrektor CUW

Spis treści

[2 Wstęp 2](#_Toc132283934)

[3 Wykonanie dochodów budżetowych za rok 2022 jednostek obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie 3](#_Toc132283935)

[3.1 Dochody w dziale 758 Różne rozliczenia 5](#_Toc132283936)

[3.2 Dochody w dziale 801 Oświata i wychowanie 5](#_Toc132283937)

[4 Wydatki w dziale 750 Administracja Publiczna 7](#_Toc132283938)

[4.1 Wydatki bieżące - osobowe 7](#_Toc132283939)

[4.2 Świadczenia na rzecz osób fizycznych 8](#_Toc132283940)

[4.3 Wydatki bieżące - rzeczowe 8](#_Toc132283941)

[5 Wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie 10](#_Toc132283942)

[5.1 Dane o uczniach 10](#_Toc132283943)

[5.2 Dane o pracownikach zatrudnionych w jednostkach oświatowych 11](#_Toc132283944)

[5.3 Finansowanie zadań oświatowych 13](#_Toc132283945)

[5.3.1 Subwencja oświatowa 13](#_Toc132283946)

[5.3.2 Dotacja przedszkolna 15](#_Toc132283947)

[5.3.3 Dotacja podręcznikowa 15](#_Toc132283948)

[5.3.4 Środki na dodatkowe zadania oświatowe z Funduszu Pomocy Ukrainie 16](#_Toc132283949)

[5.3.5 Dochody za wyżywienie, opłaty przedszkolne oraz najmy 16](#_Toc132283950)

[5.3.6 Finansowanie oświaty – Podsumowanie 17](#_Toc132283951)

[5.4 Wydatki jednostek oświatowych Gminy Rogoźno w dziale 801 18](#_Toc132283952)

[5.5 Wydatki bieżące – osobowe w dziale 801 19](#_Toc132283953)

[5.6 Świadczenia na rzecz osób fizycznych w dziale 801 21](#_Toc132283954)

[5.7 Wydatki bieżące – rzeczowe w dziale 801 21](#_Toc132283955)

[5.8 Wydatki na dodatkowe zadania oświatowe z Funduszu Pomocy 27](#_Toc132283956)

[5.9 Wydatki majątkowe w dziale 801 30](#_Toc132283957)

[6 Wydatki w dziale 852 Pomoc społeczna 33](#_Toc132283958)

[6.1 Wydatki bieżące – osobowe w dziale 852 34](#_Toc132283959)

[6.2 Świadczenia na rzecz osób fizycznych w dziale 852 34](#_Toc132283960)

[6.3 Wydatki bieżące – rzeczowe w dziale 852 34](#_Toc132283961)

[7 Wydatki jednostek oświatowych Gminy Rogoźno w dziale 854 36](#_Toc132283962)

[7.1 Świadczenia na rzecz osób fizycznych w dziale 854 36](#_Toc132283963)

# 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 2022 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 2022.

# Wykonanie dochodów budżetowych za rok 2022 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 | 3 676,80 |  |
|  |  | P1 | 0,00 | 1 962,99 |  |
|  |  | P2 | 0,00 | 2 199,44 |  |
|  |  | PP | 0,00 | 2 495,73 |  |
|  |  | SP2 | 0,00 | 4 311,50 |  |
|  |  | SP3 | 0,00 | 4 697,75 |  |
|  |  | SPB | 0,00 | 1 957,39 |  |
|  |  | SPG | 0,00 | 2 450,99 |  |
|  |  | SPPa | 0,00 | 2 471,18 |  |
|  |  | SPPr | 0,00 | 2 085,34 |  |
|  | **0920 Suma** | **0,00** | **28 309,11** |  |
| **75814 Suma** |  | **0,00** | **28 309,11** |  |
| 80101 | 0750 | SP2 | 4 000,00 | 725,21 | 18,13% |
|  |  | SP3 | 13 000,00 | 2 275,00 | 17,50% |
|  |  | SPG | 8 500,00 | 6 804,78 | 80,06% |
|  |  | SPPa | 7 500,00 | 11 426,13 | 152,35% |
|  | **0750 Suma** | **33 000,00** | **21 231,12** | **64,34%** |
|  | 0950 | SP2 | 3 378,78 | 3 378,78 | 100,00% |
|  |  | SPPr | 1 013,21 | 1 013,21 | 100,00% |
|  | **0950 Suma** | **4 391,99** | **4 391,99** | **100,00%** |
| **80101 Suma** |  | **37 391,99** | **25 623,11** | **68,53%** |
| 80103 | 0660 | SP2 | 3 000,00 | 1 878,00 | 62,60% |
|  | **0660 Suma** | **3 000,00** | **1 878,00** | **62,60%** |
| **80103 Suma** |  | **3 000,00** | **1 878,00** | **62,60%** |
| 80104 | 0660 | P1 | 30 000,00 | 31 027,00 | 103,42% |
|  |  | P2 | 30 000,00 | 28 381,00 | 94,60% |
|  |  | PP | 35 260,00 | 23 987,00 | 68,03% |
|  | **0660 Suma** | **95 260,00** | **83 395,00** | **87,54%** |
|  | 0670 | P1 | 177 000,00 | 177 176,00 | 100,10% |
|  |  | P2 | 169 000,00 | 162 003,00 | 95,86% |
|  |  | PP | 144 430,00 | 145 076,00 | 100,45% |
|  | **0670 Suma** | **490 430,00** | **484 255,00** | **98,74%** |
|  | 0750 | P1 | 4 000,00 | 2 760,98 | 69,02% |
|  |  | P2 | 1 440,00 | 1 440,00 | 100,00% |
|  |  | PP | 2 850,00 | 3 070,56 | 107,74% |
|  | **0750 Suma** | **8 290,00** | **7 271,54** | **87,71%** |
|  | 0950 | P1 | 4 098,00 | 4 097,29 | 99,98% |
|  | **0950 Suma** | **4 098,00** | **4 097,29** | **99,98%** |
| **80104 Suma** |  | **598 078,00** | **579 018,83** | **96,81%** |
| 80148 | 0830 | SP2 | 95 000,00 | 76 888,50 | 80,94% |
|  |  | SP3 | 199 700,00 | 196 140,00 | 98,22% |
|  | **0830 Suma** | **294 700,00** | **273 028,50** | **92,65%** |
|  | 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** |  | **312 700,00** | **291 028,50** | **93,07%** |
| 80195 | 0960 | SP3 | 842,20 | 842,20 | 100,00% |
|  | **0960 Suma** | **842,20** | **842,20** | **100,00%** |
| **80195 Suma** |  | **842,20** | **842,20** | **100,00%** |
| **Suma końcowa** |  | **952 012,19** | **926 699,75** | **97,34%** |

Plan dochodów budżetowych na 2022 rok ogółem wynosił 952 012,19 zł i został wykonany w 97,34% w kwocie 926 699,75 zł.

Realizację dochodów planowanych i nieplanowanych przedstawione w powyższej tabeli stanowią dochody wykazane w sprawozdaniu RB 27-S za rok 2022.

W sprawozdaniu RB 27S wykazano ponadto stan należności wymagalnych do zapłaty na dzień 31.12.2022 r. w kwocie 2 484,58 zł. Są to nieopłacone należności za:

* wyżywienie w Szkole Podstawowej nr 2 w Rogoźnie – 1 818,50 zł;
* wyżywienie w Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie – 88,00 zł;
* opłata za najem pomieszczeń w Szkole Podstawowej w Parkowie – 578,08 zł

## 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 2022 roku wpływy z tego tytułu jednostkach obsługiwanych przez CUW wyniosły 28 309,11 zł.

## Dochody w dziale 801 Oświata i wychowanie

**W dziale 801 Oświata i wychowanie** zaplanowano dochody na rok 2022 w wysokości 952 012,19 zł, na dzień 31 grudnia 2022 roku zrealizowano dochody na poziomie 94,37% tj. w kwocie 898 390,64 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 64,34% tj. w kwocie 21 231,12 zł z planowanych 33 000,00 zł.

Uzyskane dochody pochodziły z następujących źródeł:

* Wpływy z czynszów za lokale mieszkalne – 6 463,32 zł,
* Wpływy z najmu pomieszczeń – 5 520,87 zł,
* Wpływy z wynajmu sal gimnastycznych – 9 196,93 zł,
* Pozostałe najmy – 50,00 zł.

- § 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów zaplanowano i wykonano na kwotę 4 391,99 zł. W związku z uszkodzeniem dachu podczas wichur, uszkodzone zostały dachy na budynkach dwóch szkół: Szkoły Podstawowej nr 2 oraz Szkoły Podstawowej
w Pruścach. Z tego tytułu jednostki te otrzymały odszkodowanie za powstałe szkody. Środki te zostały w całości wykorzystane na naprawę uszkodzonych dachów.

W rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne zaplanowano wpływy w kwocie 3 000,00 zł
z następujących źródeł:

- § 0660 - Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w nowoutworzonym oddziale przedszkolnym utworzonym przy Szkole Podstawowej nr 2 wynosiły 1 878,00 zł

W rozdziale 80104 Przedszkola zaplanowano wpływy w kwocie 598 078,00 zł z następujących źródeł:

- § 0660 - Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w roku 2022 roku wynosiły 83 395,00 zł, z zaplanowanych 95 260 złotych. Stanowi to 87,54% wykonania dochodów.

- § 0670 - Dochody z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z wychowania przedszkolnego zaplanowano w kwocie 490 430,00 zł, wykonanie wynosiło 484 255,00 zł tj. 98,74%,

- § 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 87,71% tj. w kwocie 7 271,54 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 zaplanowano i wykonano na kwotę 4 098,00 zł. Dochody te pochodzą z odszkodowania za awarię sieci kanalizacyjnej w budynku Przedszkola nr 1 w Rogoźnie.

W rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne zaplanowano dochody w wysokości 312 700,00 zł. Zostały one zrealizowane w kwocie 291 028,50 zł. co stanowi 93,07% 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 273 028,50 zł, z zaplanowanych 294 700,00 zł. Wypływy 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.

# 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 2022 r. wynosił 1 239 554,00 zł, wykonanie 1 233 315,31 zł, co stanowi 99,50%.

Szczegółowe wykonanie planu przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rozdział |  Paragraf | Plan | Wykonanie | Wykonanie % | Zostało zł |
| 75085 | 3020 | 1 242,00 | 1 241,28 | 99,94% | 0,72 |
|  | 4010 | 816 176,07 | 815 676,07 | 99,94% | 500,00 |
|  | 4040 | 62 222,81 | 62 222,81 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4110 | 147 234,00 | 147 234,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4120 | 18 757,12 | 18 757,12 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4170 | 9 400,00 | 9 400,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4210 | 22 778,00 | 22 778,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4260 | 4 000,00 | 2 580,19 | 64,50% | 1 419,81 |
|  | 4280 | 1 500,00 | 1 340,00 | 89,33% | 160,00 |
|  | 4300 | 72 648,00 | 68 967,01 | 94,93% | 3 680,99 |
|  | 4360 | 6 500,00 | 6 479,22 | 99,68% | 20,78 |
|  | 4390 | 45 500,00 | 45 500,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4410 | 3 100,00 | 3 099,09 | 99,97% | 0,91 |
|  | 4430 | 130,00 | 129,41 | 99,55% | 0,59 |
|  | 4440 | 22 766,00 | 22 766,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4700 | 3 100,00 | 2 669,00 | 86,10% | 431,00 |
|  | 4710 | 2 500,00 | 2 476,11 | 99,04% | 23,89 |
| **75085 Suma** |  | **1 239 554,00** | **1 233 315,31** | **99,50%** | **6 238,69** |

## Wydatki bieżące - osobowe

Największą grupą wydatków, są wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników. Łącznie
w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120 zaplanowano kwotę 1 044 390,00 zł, wydatki wykonane wynoszą 1 043 890,00 zł., co stanowi 99,95%.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku, w Centrum Usług wspólnych zatrudnionych było 13 osób (w przeliczeniu na etaty – 10,5 etatu).

W paragrafie 4010 (wynagrodzenia pracowników administracyjnych i obsługowych) zaplanowano następujące wydatki:

- fundusz nagród Dyrektora – 18 619,00 zł. – wykonanie 100,00%

- fundusz nagród Burmistrza – 11 000,00 zł. – wykonanie 100,00%

- nagrody jubileuszowe – 13 135,60 zł. – wykonanie 100,00%

- wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi – 772 921,47 zł. – wykonanie 99,94%.

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2021 (wypłacone w 2022) wynosiło 62 222,81 zł Składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez zakład pracy wynosiły 147 234,00 zł

Składki na Fundusz Pracy wynosiły 18 757,12 zł

## Świadczenia na rzecz osób fizycznych

W paragrafie 3020 środki zaplanowane zostały w kwocie 1 242,00 zł, wykonane zostały
w kwocie 1 241,28 zł. Kwota wydatków dotyczy:

- wypłaty ekwiwalentów za odzież roboczą dla pracownika obsługi. – 321,28 zł

- refundacja zakupu okularów korekcyjnych dla 2 pracowników – 920,00 zł.

## Wydatki bieżące - rzeczowe

W paragrafie 4170 Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę 9 400,00 zł, wydatkowano w kwocie 9 400,00 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 22 778, 00 zł, wydatkowano
22 778,00 zł (100%). Największą grupę wydatków stanowią zakupy niezbędnych programów i licencji komputerowych (nowy program VULCAN PRACOWNIK oraz program do inwentaryzacji składników majątkowych). Zakupione zostały ponadto materiały biurowe oraz środki czystości w tym niezbędne środki do dezynfekcji, materiały remontowe, prasa
i materiały szkoleniowe itp.

Na koszty zakupu energii (elektrycznej, cieplnej oraz wody) wydatkowano kwotę 2 580,19 zł, które stanowią współudział w kosztach zakupu energii w Przedszkolu nr 1, w którym mieszczą się biura zajmowane przez CUW.

Na badania okresowe pracowników wydatkowano 1 340,00 zł tj. 89,33% z zaplanowanych środków.

Na zakup usług pozostałych w budżecie zaplanowano kwotę 72 648,00 zł, wykonano wydatki w kwocie 68 967,01 zł, co stanowi 94,93%. Największą pozycją w tym paragrafie są przedłużenia aktualnych licencji programów komputerowych (VULCAN, SIGMA, Budżet JST) na ten cel przeznaczono 29 098,49 zł. Ponadto środki wydatkowano na dzierżawę urządzenia kserograficznego, opłaty i prowizje bankowe, opłaty pocztowe oraz wywóz nieczystości, usługi IT (administracja sieci komputerowej).

W paragrafie zakupu usług telekomunikacyjnych zaplanowano 6 500,00 zł, wydatkowano 6 479,22 zł, co stanowi 99,68%.

Na zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii zaplanowano
i wydatkowano kwotę 45 500 zł. Dotyczą one obsługi prawnej jednostek obsługiwanej przez CUW Rogoźno.

Na podróże służbowe (ryczałt samochodowy) wydatkowano 3 099,09 zł, z zaplanowanych
3 100 zł.

Na ubezpieczenia majątkowe przeznaczono w planie 130 zł, wydatkowano 129,40 zł.

Na świadczenia pracownicze niezaliczone do wynagrodzeń, czyli paragraf 4440 zaplanowano 22 766,00 zł, wykonanie wynosi 100 % .

Odpis dotyczył trzech grup zawodowych:

* odpis na emerytowanych nauczycieli – 1 522,00 zł,
* odpis na pracowników administracji i obsługi – 18 433,00 zł,
* odpis na emerytowanych pracowników administracyjno – obsługowych – 2 771,00 zł.

Na szkolenia pracowników w planie finansowym przeznaczono kwotę 3 100,00 zł, do końca grudnia wydano 2 699,00 zł.

Pracownicy CUW wzięli udział w 8 szkoleniach, które dotyczyły wprowadzenia zmian
w zakresie rozliczania wynagrodzeń (Nowy Ład), zmian w przepisach oświatowych, weryfikacji arkuszy organizacyjnych szkół, archiwizacji oraz cykl szkoleń dla Dyrektora CUW z WOKISS z zakresu służby przygotowawczej urzędników samorządowych.

# 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 2022.

## Dane o uczniach

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Jednostka | Dzieci w wieku 3-5 lat | Dzieci 6-letnie | Uczniowie klas I-VIII | Razem |
| P1 | 87 | 38 |  | 125 |
| P2 | 78 | 47 |  | 125 |
| PP | 69 | 31 |  | 100 |
| SP2 | 8 | 15 | 449 | 472 |
| SP3 |  |  | 692 | 692 |
| SPB | 9 | 8 | 114 | 131 |
| SPG | 24 | 12 | 173 | 209 |
| SPPa |  |  | 215 | 215 |
| SPPr | 16 | 9 | 108 | 133 |
| **Razem** | **291** | **160** | **1751** | **2202** |

Łącznie w szkołach, przedszkolach oraz oddziałach przedszkolnych w Gminie Rogożno,
na dzień 30.09.2021 było 2 202 dzieci. W tym:

- 350 dzieci uczęszcza do trzech przedszkoli gminnych,

- 44 dzieci uczęszcza do oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych,

- 1 808 dzieci uczęszcza do 6 szkół podstawowych.

## Dane o pracownikach zatrudnionych w jednostkach oświatowych

Na dzień 31 grudnia 2022 r. na terenie Gminy Rogoźno w jednostkach oświatowych zatrudnionych było łącznie 373 osoby, w przeliczeniu na etaty to 318,78 etatów. Największą grupę zawodową stanowią nauczyciele tj. 255 osób (214,05 etatu). Ponadto zatrudnionych było 12 osób na stanowiskach administracyjnych oraz 106 osób (tj. 92,73 etatu) na stanowiskach obsługowych.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jednostka** | **nauczyciele** | **obsługa** | **administracja** | **Suma końcowa** |
| Przedszkole nr 1 w Rogoźnie | 11,34 | 12,2 | 1 | 24,54 |
| Przedszkole nr 2 w Rogoźnie | 12,93 | 13,25 | 1 | 27,18 |
| Przedszkole w Parkowie | 10,65 | 9,69 | 1 | 21,34 |
| Szkoła Podstawowa nr 2 w Rogoźnie | 40,06 | 12,1 | 1 | 53,16 |
| Szkoła Podstawowa nr 3 w Rogoźnie | 63 | 19,7 | 3 | 85,7 |
| Szkoła Podstawowa w Budziszewku | 16,36 | 7,01 | 1 | 24,37 |
| Szkoła Podstawowa w Gościejewie | 21,99 | 8,6 | 1 | 31,59 |
| Szkoła Podstawowa w Parkowie | 21,47 | 6,75 | 1 | 29,22 |
| Szkoła Podstawowa w Pruścach | 16,25 | 3,43 | 2 | 21,68 |
| **Suma końcowa** | **214,05** | **92,73** | **12** | **318,78** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Stopień awansu zawodowego | Etaty | Udział procentowy |
| nauczyciel początkujący | 3,99 | 1,87% |
| nauczyciel stażysta | 0,56 | 0,26% |
| nauczyciel kontraktowy | 32,98 | 15,49% |
| nauczyciel mianowany | 42,18 | 19,81% |
| nauczyciel dyplomowany | 133,22 | 62,57% |
| **razem** | **212,93** | 100,00% |

Największą, bo aż 63% grupę stanowią nauczyciele o najwyższym stopniu awansu zawodowego, czyli nauczyciele dyplomowani. W przeliczeniu na wymiary etatów to 133,22.

Kolejną grupa są nauczyciele mianowani, którzy stanowią blisko 20 % w strukturze zatrudnionych nauczycieli . W przeliczeniu na etaty to 42,18.

Najmniejszą grupą są nauczyciele o najniższym stopniu awansu zawodowego tj. nauczyciele stażyści, których w przeliczeniu na etaty łącznie w roku 2022 zatrudnionych było 0,56 nauczycieli.

## Finansowanie zadań oświatowych

### 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 – 6 081,3219

• Liczba uczniów (wychowanków) – 1 632,1685;

• Wskaźnik korygujący strukturę zatrudnienia nauczycieli na terenie Gminy Rogoźno, tzw. współczynnik Di – 1,035867828;

• 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 2022, naliczana jest na uczniów wykazanych w Systemie Informacji Oświatowej na dzień 30 września 2021 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 15 441 118 zł określa Metryczka subwencji oświatowej 2022.

Środkami na subwencje zostały objęte:

• 3 przedszkola niepubliczne

• 3 przedszkola publiczne

• 6 szkół podstawowych

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Jednostka | 80101 Szkoły Podstawowe | 80103 oddziały przedszk. | 80104 Przedszkola | Razem subwencja |
| Przedszkole nr 1 |   |   | 238 748,61 | 238 748,61 |
| Przedszkole nr 2 |   |   | 354 972,73 | 354 972,73 |
| Przedszkole w Parkowie |   |   | 577 783,46 | 577 783,46 |
| Szkoła Podstawowa nr 2 | 2 879 981,41 | 62 364,33 |   | 2 942 345,74 |
| Szkoła Podstawowa nr 3 | 5 005 844,90 |   |   | 5 005 844,90 |
| Szkoła Podstawowa Budziszewko | 1 059 576,25 | 59 088,63 |   | 1 118 664,88 |
| Szkoła Podstawowa w Gościejewie | 1 540 239,01 | 61 230,43 |   | 1 601 469,44 |
| Szkoła Podstawowa w Parkowie | 2 007 256,00 |   |   | 2 007 256,00 |
| Szkoła Podstawowa Pruśce | 1 267 217,95 | 45 922,83 |   | 1 313 140,78 |
| Niepubliczne Przedzkole PRZEMYSŁAW |   |   | 145 453,78 | 145 453,78 |
| Pierwsze Pol-Ang. Przedszkole |   |   | 116 539,40 | 116 539,40 |
| Przedszkole nr 3 Strażak Sam |   |   | 18 898,28 | 18 898,28 |
|   | 13 760 115,52  | 228 606,22  | 1 452 396,26  | 15 441 118,00  |

W ciągu roku subwencja ta została 5-krotnie zwiększana z tytułu:

- konieczności zatrudnienia w szkołach pomocy psychologiczno-pedagogiczne (3 krotnie) 338 853,00

- w związku z realizacją podwyżek nauczycieli (od maja 2022) – 483976,00

- w związku ze zmianami wynagrodzenia dla nauczycieli początkujących, stażystów
i kontraktowych (od września 2022) – 65 217,00.

Szczegółowy podział subwencji przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Jednostka | Dodatkowe kwoty cz. Oświatowej subwencji ogólnej w związku z realizacją podwyżek nauczycieli | Dodatkowe kwoty cz. Oświatowej subwencji ogólnej w związku z realizacją zatrudnienia p.p. | Dodatkowe kwoty cz. Oświatowej subwencji ogólnej w związku z realizacją zatrudnienia p.p. | Dodatkowe kwoty cz. Oświatowej subwencji ogólnej w związku z realizacją zatrudnienia p.p. | Dodatkowe kwoty cz. Oświatowej subwencji ogólnej w związku ze zmianami naucz. Pocz. |
| Przedszkole nr 1 |   |   | 58 500,00  | 6 500,00  |   |
| Przedszkole nr 2 |   |   | 32 400,00  | 4 000,00  |   |
| Przedszkole w Parkowie |   |   | 10 500,00  | 5 000,00  |   |
| Szkoła Podstawowa nr 2 | 105 000,00  | 20 171,00 | 35 000,00  | 25 000,00  | 21 717,00  |
| Szkoła Podstawowa nr 3 | 180 000,00  | 30 296,00 | 35 000,00  | 15 000,00  | 20 000,00  |
| Szkoła Podstawowa Budziszewko | 20 000,00  | 4 983,00 | 10 000,00  | 5 273,00  | 6 000,00  |
| Szkoła Podstawowa w Gościejewie | 110 000,00  | 791,00 | 15 000,00  |   | 6 000,00  |
| Szkoła Podstawowa w Parkowie | 28 976,00  | 4 034,00 | 28 000,00  |   | 6 000,00  |
| Szkoła Podstawowa Pruśce | 40 000,00  | 4 983,00 | -11 578,00  |   | 7 217,00  |
|   | 483 976,00  | 65 258,00  | 212 822,00  | 60 773,00  | 65 217,00  |

Łącznie z tytułu subwencji oświatowej Gmina Rogoźno otrzymała z budżetu państwa 16 330 881,00 zł.

### 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 2022 r. – 1 506 zł) oraz liczby uczniów, którzy w roku bazowym kończą 5 lat lub mniej, w placówkach wychowania przedszkolnego.

Gmina Rogoźno otrzymała w roku 2022 na ten cel 649 086 złote dla 431 dzieci (6-letnich)
w przedszkolach oraz oddziałach przedszkolnych.

### Dotacja podręcznikowa

Otrzymana dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe w 2022 r. roku wyniosła 139 664,52 zł.

Wykorzystanie tych środków przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp | Jednostka | Dotacja podręcznikowa |
| Podręczniki | Ćwiczenia | Razem |
| 1. | SP 2 w Rogoźnie | 20 849,40 | 13 752,96 | 34 602,36 |
| 2. | SP 3 w Rogoźnie | 31 157,73 | 20 486,32 | 51 644,05 |
| 3. | SP Budziszewko | 5 821,20 | 3 661,56 | 9 482,76 |
| 4. | SP Gościejewo | 5 897,94 | 3 660,84 | 9 558,78 |
| 5. | SP Parkowo | 11 095,80 | 7 322,46 | 18 418,26 |
| 6. | SP Pruśce | 4 544,10 | 2 820,00 | 7 364,10 |
| **Razem szkoły** | **79 366,17** | **51 704,14** | **131 070,31** |
| 7. | CUW (1%) | 811,46 | 538,56 | 1 350,02 |
| **Ogółem Gmina Rogoźno** | **80 177,63** | **52 242,70** | **132 420,33** |
| **132 420,33** |

### Środki na dodatkowe zadania oświatowe z Funduszu Pomocy Ukrainie

W związku z wybuchem konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy jednostki samorządu terytorialnego otrzymały wsparcie na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy.

Wydatki na te cele były ewidencjonowane w rozdziale 80195 Pozostała działalność nowoutworzonych paragrafach klasyfikacji budżetowej.

Łącznie Gmina Rogoźno otrzymała na ten cel 722 861,00 zł. Środki te zostały wykorzystane w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

Zostały one wydatkowane na wynagrodzenia oraz pochodne osób prowadzących dodatkowe zajęcia z języka polskiego oraz innych zajęć wyrównawczych dla dzieci i uczniów z Ukrainy.

Zakupiono niezbędne pomoce naukowe (np. słowniki polsko – ukraińskie, programy komputerowe etc.) artykuły papiernicze (w związku z koniecznością drukowania niezbędnych materiałów), doposażono sale lekcyjne w ławki, krzesła etc. Zorganizowano wycieczki mające na celu integrację dzieci polskich i ukraińskich. Pokryto koszty dowożenia dzieci z miejsc zamieszkania (głównie z ośrodka za Jeziorem) do szkół. Pokryto częściowo koszty utrzymania szkół (np. koszty energii) z zachowaniem proporcjonalności.

Wydatki na te cele były ewidencjonowane w rozdziale 80195 Pozostała działalność nowoutworzonych paragrafach klasyfikacji budżetowej.

### Dochody za wyżywienie, opłaty przedszkolne oraz najmy

**W dziale 801 Oświata i wychowanie** zaplanowano dochody na rok 2022 w wysokości 952 012,19 zł, na dzień 31 grudnia 2022 roku zrealizowano dochody na poziomie 94,37% tj. w kwocie 898 390,64 zł.

Szczegółowy zakres wykonanych dochodów opisany zotał w Rozdziale 2.2 Dochody w dziale 801 Oświata i wychowanie niniejszego opracowania.

### Finansowanie oświaty – Podsumowanie

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Źródło finansowania** | **Kwota** | **Udział %** |
| Subwencja oświatowa  | 16 330 881,00 | 54,34% |
| Dotacja przedszkolna | 637 038,00 | 2,12% |
| Dotacja podręcznikowa | 132 452,91 | 0,44% |
| Programu Laboratoria Przyszłości | 439 828,58 | 1,46% |
| Dodatkowe zadania oświatowe - Fundusz pomocy Ukrainie | 722 859,00 | 2,41% |
| Program Poznaj Polskę | 4 211,00 | 0,01% |
| Dodatek dla podmiotów wrażliwych (opał) | 49 775,86 | 0,17% |
| Pozostałe dochody | 925 855,57 | 3,08% |
| Dopłata z budżetu Gminy Rogoźno  | 10 812 416,04 | 35,98% |
| **Wydatki w dziale 801 (bez wydatków inwestycyjnych)** | **30 055 317,96** | **100%** |

## 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 32 629 531,88 zł, wydatkowano 32 088 572,20 zł, stanowi to wykonanie na poziomie 98,34 % .

Plan oraz jego wykonanie na dzień 31.12.2022 w dziale 801 w poszczególnych jednostkach przedstawiają się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jednostka** | **Plan** | **Wykonanie** | **Wykonanie %** | **Zostało zł** |
| **CUW** | 1 394 832,60 | 1 384 650,40 | 99,27% | 10 182,20 |
| **P1** | 2 211 985,00 | 2 198 261,50 | 99,38% | 13 723,50 |
| **P2** | 2 230 901,00 | 2 187 154,30 | 98,04% | 43 746,70 |
| **PP** | 2 029 196,86 | 1 966 956,99 | 96,93% | 62 239,87 |
| **SP2** | 5 273 317,62 | 5 100 740,41 | 96,73% | 172 577,21 |
| **SP3** | 8 914 181,80 | 8 857 699,70 | 99,37% | 56 482,10 |
| **SPB** | 1 974 487,94 | 1 929 819,18 | 97,74% | 44 668,76 |
| **SPG** | 3 376 566,47 | 3 321 244,48 | 98,36% | 55 321,99 |
| **SPPa** | 3 192 318,10 | 3 135 098,35 | 98,21% | 57 219,75 |
| **SPPr** | 2 031 744,49 | 2 006 946,89 | 98,78% | 24 797,60 |
| Razem | **32 629 531,88** | **32 088 572,20** | **98,34%** | **540 959,68** |

Szczegółowy rodzaj poniesionych wydatków w dziale 801 Oświata i wychowanie (we wszystkich jednostkach łącznie) na dzień 31.12.2022 roku przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Paragraf** | **Plan** | **Wykonanie** | **Wykonanie %** | **Zostało zł** |
| 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 459 635,00 | 452 678,73 | 98,49% | 6 956,27 |
| 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników | 4 041 563,67 | 4 022 538,71 | 99,53% | 19 024,96 |
| 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 291 947,75 | 291 947,75 | 100,00% | 0,00 |
| 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne | 3 427 658,00 | 3 404 599,66 | 99,33% | 23 058,34 |
| 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 367 835,48 | 352 657,27 | 95,87% | 15 178,21 |
| 4170 Wynagrodzenia bezosobowe | 51 412,83 | 47 958,00 | 93,28% | 3 454,83 |
| 4210 Zakup materiałów i wyposażenia | 638 670,34 | 575 983,29 | 90,18% | 62 687,05 |
| 4220 Zakup środków żywności | 785 130,00 | 732 105,06 | 93,25% | 53 024,94 |
| 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek | 246 748,92 | 229 686,78 | 93,09% | 17 062,14 |
| 4260 Zakup energii | 870 435,00 | 766 393,62 | 88,05% | 104 041,38 |
| 4270 Zakup usług remontowych | 23 440,21 | 22 940,21 | 97,87% | 500,00 |
| 4280 Zakup usług zdrowotnych | 21 980,00 | 16 317,00 | 74,24% | 5 663,00 |
| 4300 Zakup usług pozostałych | 1 842 258,73 | 1 795 631,43 | 97,47% | 46 627,30 |
| 4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego | 53 705,00 | 52 436,75 | 97,64% | 1 268,25 |
| 4350 Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 201 607,49 | 201 607,49 | 100,00% | 0,00 |
| 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 53 400,00 | 43 881,70 | 82,18% | 9 518,30 |
| 4370 Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy | 67 238,84 | 67 238,84 | 100,00% | 0,00 |
| 4410 Podróże służbowe krajowe | 12 602,00 | 9 318,92 | 73,95% | 3 283,08 |
| 4430 Różne opłaty i składki | 19 490,27 | 18 304,45 | 93,92% | 1 185,82 |
| 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 1 084 151,00 | 1 084 151,00 | 100,00% | 0,00 |
| 4480 Podatek od nieruchomości | 210,00 | 160,00 | 76,19% | 50,00 |
| 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 68 136,00 | 43 615,55 | 64,01% | 24 520,45 |
| 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający | 33 799,00 | 32 580,07 | 96,39% | 1 218,93 |
| 4740 Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 116 040,00 | 116 040,00 | 100,00% | 0,00 |
| 4750 Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 202 903,00 | 202 903,00 | 100,00% | 0,00 |
| 4790 Wynagrodzenia osobowe nauczycieli | 15 695 252,64 | 15 552 791,21 | 99,09% | 142 461,43 |
| 4800 Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli | 1 169 600,46 | 1 169 600,46 | 100,00% | 0,00 |
| 4850 Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 97 494,67 | 97 494,67 | 100,00% | 0,00 |
| 4860 Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy | 37 577,00 | 37 577,00 | 100,00% | 0,00 |
| 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 207 780,00 | 207 605,00 | 99,92% | 175,00 |
| 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 439 828,58 | 439 828,58 | 100,00% | 0,00 |
|  | **32 629 531,88** | **32 088 572,20** | **98,34%** | **540 959,68** |

## Wydatki bieżące – osobowe w dziale 801

Na wynagrodzenia w tym dziale zaplanowano łącznie (w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120, 4740, 4750, 4790, 4800, 4850) 25 410 295,67 zł, wydatkowano 25 210 572,73 zł, co stanowi 99,21%.

Wynagrodzenia oraz ich pochodne stanowią 78,57% ogółem wydatków planowanych w dziale 801 Oświata i wychowanie.

Na wydatki na wynagrodzenia sklasyfikowane w § 4010 wydatkowano łącznie 4 022 538,71
w tym:

* Wynagrodzenia – administracji i obsługi - 3 848 279,70 zł
* Odprawy emerytalne – administracji i obsługi - 21 082,88 zł
* Nagrody jubileuszowe – administracji i obsługi - 37 136,13 zł
* Nagrody dyrektora administracja i obsługa - 116 040,00 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2021 (wypłacone w 2022) wynosiło:

* dla nauczycieli (§ 4800) – 1 169 600,46 zł
* dla pracowników administracji i obsługi (§ 4040) - 291 947,75 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez zakład pracy (§ 4110) wynosiły:

* dla nauczycieli – 2 706 315,79 zł
* dla pracowników administracji i obsługi - 698 283,87 zł

Składki na Fundusz Pracy (§ 4120) wynosiły:

* dla nauczycieli – 276 940,06 zł
* dla pracowników administracji i obsługi - 75 717,21 zł

Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli sklasyfikowane w § 4790 wydatkowano łącznie 15 552 791,21 zł w tym:

* Wynagrodzenia - nauczyciele - 14 805 805,24 zł
* Odprawy emerytalne - nauczyciele - 133 625,46 zł
* Nagrody jubileuszowe - nauczyciele - 121 908,78 zł
* Nagrody dyrektora - nauczyciele - 105 021,91 zł
* Nagrody Burmistrza - nauczyciele - 53 429,82 zł

Pozostałe wydatki osobowe sklasyfikowane w paragrafach 4740, 4750, 4850 dotyczą wydatków na wynagrodzenia oraz ich pochodne z Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – zostaną całościowo opisane w osobnym rozdziale tego sprawozdania

## Świadczenia na rzecz osób fizycznych w dziale 801

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń obejmują wypłatę:

* dodatków wiejskich (10 % wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli zatrudnionych
w szkołach i przedszkolach wiejskich) – 369 666,34 zł,
* pomoc zdrowotną dla nauczycieli czynnych i emerytowanych (0,3% z funduszu wynagrodzeń nauczycieli) – 44 060,00 zł,
* wypłatę ekwiwalentów za odzież roboczą – 34 602,39 zł,
* refundację za okulary korekcyjne – 1 350,00 zł,
* jednorazowe świadczenie na start – 3 000,00 zł
* PPK nauczyciele - 32 580,07 zł

Łącznie zaplanowano na świadczenia na rzecz osób fizycznych 493 343,00 zł, zrealizowano
485 258,80 zł , co stanowi wykonanie na poziomie 98,34%.

## Wydatki bieżące – rzeczowe w dziale 801

Wydatki bieżące – rzeczowe na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowiły 17,90 % 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 6 078 193,63 zł, wartość wykonania wydatków rzeczowych w dziale 801 wyniosła 5 745 307,09 zł, co stanowi 91,38%.

Paragraf 4170 Wynagrodzenia bezosobowe w dziale 801 Oświata i wychowanie został zrealizowany
w kwocie 47 958,00 zł, co stanowi 93,28% planu tj. kwoty 51 412,83,00 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 – 33 891,00 zł
z planowanych 35 145,00 zł.
* Umów zlecenia zawartych na administrowanie sieci komputerowej w szkołach oraz obsługę e-dziennika – 6 556,00 zł,
* Pozostałe umowy zlecenia za prace remontowe w budynkach szkół i przedszkoli –
7 511,00 zł.

Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia obejmował następujące pozycje wydatków:

* Zakup opału w SP nr 2 w Rogoźnie, SP w Budziszewku, SP w Gościejewie, SP Parkowo oraz w Przedszkolu w Parkowie – 359 821,11 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 – 5 373,32 zł,
* Zakup nowych licencji komputerowych - 9 581,78 zł,
* Materiały biurowe: papier ksero, segregatory, pisaki do tablic suchościeralnych, teczki, materiały do archiwizacji dokumentów itp. – 26 903,06 zł,
* Materiały do bieżących napraw, remontów i konserwacji: farby, kleje, artykuły malarskie, płytki, zamki, artykuły elektryczne itp. – 22 684,95 zł,
* Środki czystości, higieny, płyny do dezynfekcji itp – 73 923,19 zł,
* Wyposażenie: regały, stoliki szkolne, ławki, krzesła, lampy, tablice informacyjne, tablice suchościeralne, tablice ceramiczne, wykładziny, doposażenie kuchni i stołówek szkolnych i inne – 47 088,92 zł
* Prasa i materiały szkoleniowe - 3 388,59 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 638 670,34 zł, z czego wydatkowano 575 983,29 zł, co stanowi 90,18% planu. W zestawieniu nie ujęto wydatków z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe.

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 785 130,00 zł, wydatkowano natomiast kwotę 732 105,06 zł, co stanowi 93,25%.

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 138 261,92 zł. Zostały one wydatkowane w kwocie 131 070,31 zł. Niewykorzystana kwota tj. 7 191,61 zł została zwrócona do Urzędu Wojewódzkiego w dniu 30.12.2022 r.
* Na specjalne potrzeby edukacyjne uczniów (klasyfikowane w rozdziałach 80149, 80150) przeznaczono 30 316,39 zł.
* pozostałe wydatki w kwocie 68 300,08 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,
* zestawy komputerowe
* tablice szkolne (ceramiczne i liniaturą)
* bryły geometryczne,
* dyktafony,
* sprzęty na zajęcia z wychowania fizycznego,
* 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 2022 870 435,00 zł, wydatkowane zostało do końca roku 766 393,62 zł, co stanowi 88,05%. Kwota niewykorzystanych środków pokrywa zobowiązania dotyczące płatności za energię, których termin płatności przypada na rok 2022. Wydatki na energię zostały sklasyfikowane w następujących pozycjach paragrafu 4260:

* energia cieplna – wykonanie 354 146,31 zł,
* energia elektryczna – wykonanie 321 2274,35 zł,
* gaz do gotowania – 23 621,34 zł,
* gaz do ogrzewania – 45 113,41 zł,
* woda – 22 238,21 zł.

Na zakup usług remontowych w paragrafie 4270 zaplanowano 23 440,21 zł, wydatkowano
w 100,00%. W roku sprawozdawczym zrealizowano następujące prace remontowe
w placówkach oświatowych:

* Prace awaryjne SP2 (ubezpieczenie) – 1 864,00 zł
* Remont pomieszczeń SP2 – 1 500,00 zł,
* Montaż kotła c.o. SPG - 9 963,00 zł
* Naprawa i remont opierzenia SP Pruśce - 1 013,21 zł
* Remont pomieszczeń SP Gościejewo - 5 500,00 zł
* Montaż i demontaż płotu w SP Pruśce - 8 560,80 zł
* Inne drobne naprawy i remonty sprzętu

Paragraf 4280 obejmuje zakup usług zdrowotnych dla pracowników na badania profilaktyczne
i okresowe (na ten cel wydatkowano kwotę 13 557,00 zł) oraz badania uczniów klas sportowych
w Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie oraz w Szkole Podstawowej w Parkowie (wydatkowano 2.760,00 zł).

Razem na zakup usług zdrowotnych przeznaczono w planie finansowym 21 980,00 zł., natomiast wykonano 16 317,00 zł, co stanowi 74,24 %.

Paragraf 4300 obejmuje zakup usług pozostałych. Plan wydatków na ten cel w dziale 801 wynosił w roku 2022 1 842 258,73 zł, wykonanie wyniosło 1 795 631,43 zł, co stanowi 97,47%.

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 1 334 762,00 zł, wydatkowano łącznie 1 324 579,80 zł (tj. 99,24% planu) na następujące pozycje:

* dowozy biletowane – 633 320,00 zł;
* dowozy osób niepełnosprawnych – 653 863,88 zł;
* dowozy osób niepełnosprawnych (umowy indywidualne) – 37 395,92 zł.

Pozostałe wydatki w paragrafie zakupu usług pozostałych obejmują:

* wywóz nieczystości – 120 287,12 zł,
* zakup usług adm. RODO, ABI, ochronę mienia, dozorowanie – 47 786,09 zł,
* inne usługi transportowe (dowóz uczniów na konkursy, imprezy szkolne, przeglądy) –
9 077,72 zł,
* dzierżawa ksero i innych urządzeń – 31 467,01 zł,
* koszty i prowizje bankowe i pocztowe – 16 885,71 zł,
* przedłużenie licencji komputerowych – 43 591,85 zł,
* ochrona mienia i dozorowanie – 8 118,06 zł
* przeglądy okresowe - 12 286,08 zł
* dofinansowanie kształcenia nauczycieli (zaplanowane w rozdziale 80146) w kwocie
32 327 zł z planowanych 40 050,00 zł.

Za priorytetowe kierunki doskonalenia zawodowego uwzględniono w szczególności:

* nauczanie historii i wiedzy o społeczeństwie,
* wspieranie rozwoju i edukacji osób ze spektrum autyzmu,
* wczesnoszkolne nauczanie języka angielskiego,
* przyrody,
* bibliotekoznawstwa i informacji naukowej,
* prowadzenia zajęć z pomocy psychologiczno-pedagogicznej (logopedii, terapii pedagogicznej, socjoterapii, oligofrenopedagogiki, tyflopedagogiki, surdopedagogiki, psychologii),
* fizyki,
* nauczania języka polskiego jako obcego i drugiego,
* etyki,
* geografii.
* edukacja dla bezpieczeństwa, przysposobienie obronne.

Wykorzystanie środków na dokształcanie nauczycieli (studia) w poszczególnych jednostkach:

Przedszkole nr 1 w Rogoźnie – 1 119,00 zł,

Przedszkole nr 2 w Rogoźnie – 3 208,00 zł

Szkoła Podstawowa nr 2 w Rogoźnie – 8 000,00 zł,

Szkoła Podstawowa nr 3 w Rogoźnie – 15 000,00 zł,

Szkoła Podstawowa w Budziszewku – 2 000,00 zł,

Szkoła Podstawowa w Parkowie – 3 000,00 zł.

Łącznie w roku 2022 rozpatrzono pozytywnie 15 wniosków dla 15 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 Rogożnie (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 53 705,00 zł, wydatkowano 52 436,75 zł, co stanowi 97,64% wykonania.

Paragraf 4360 obejmuje wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych (telefony oraz dostęp do internetu). Plan w roku 2022 wynosił 53 400,00 zł, wykonanie 43 881,70 zł. Pozostała kwota wydatków pokrywa zobowiązania niewymagalne dotyczące roku sprawozdawczego.

Paragraf 4410 dotyczy wydatków na krajowe podróże służbowe oraz ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych. Z zaplanowanych 12 602,00 zł, wydatkowano 9 318,92 zł, co stanowi 73,95 %.

W paragrafie 4430 ujęto wydatki na ubezpieczenia majątkowe w jednostkach oświatowych.
W roku 2022 wydatkowano na ten cel łącznie 19 490,27 zł, wykorzystano natomiast 18 304,45 zł, co stanowi 93,92%.

Na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (paragraf 4440) w dziale oświata
i wychowanie zaplanowano i wydatkowano kwotę 1 084 151,00 zł. Odpis dotyczył czterech grup zawodowych:

* odpis na nauczycieli czynnych zawodowo – 704 796,00 zł,
* odpis na emerytowanych nauczycieli – 193 381,00 zł,
* odpis na pracowników administracji i obsługi – 162 514,00 zł,
* odpis na emerytowanych pracowników administracyjno – obsługowych – 23 460,00 zł.

Paragraf 4480 dotyczy wydatków na podatek od nieruchomości od mieszkań w budynkach oświatowych. W okresie sprawozdawczym na ten cel przeznaczono 210,00 zł.

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

* Szkolenia nauczycieli klasyfikowane w rozdziale 80146 Dokształcanie nauczycieli zgodnie
z zapotrzebowaniem na rozwijanie kwalifikacji w podległych Gminie placówkach w kwocie 68 136,00 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 1 650,00 zł. Wydatki te dotyczyły szkoleń pracowników niepedagogicznych
w zakresie udzielania pierwszej pomocy oraz zmian wprowadzanych w Systemie Informacji Oświatowej .

Łącznie wydatkowano na szkolenia pracowników 43 615,55 zł z planowanych 68 136,00 zł, co stanowi 64,01%.

## Wydatki na dodatkowe zadania oświatowe z Funduszu Pomocy

W związku z wybuchem konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy jednostki samorządu terytorialnego otrzymały wsparcie na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy.

Wydatki na te cele były ewidencjonowane w rozdziale 80195 Pozostała działalność nowoutworzonych paragrafach klasyfikacji budżetowej.

Łącznie Gmina Rogoźno otrzymała na ten cel 722 861,00 zł. Środki te zostały wykorzystane w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

Zostały one wydatkowane na wynagrodzenia oraz pochodne osób prowadzących dodatkowe zajęcia z języka polskiego oraz innych zajęć wyrównawczych dla dzieci i uczniów z Ukrainy.

Zakupiono niezbędne pomoce naukowe (np. słowniki polsko – ukraińskie, programy komputerowe etc.) artykuły papiernicze (w związku z koniecznością drukowania niezbędnych materiałów), doposażono sale lekcyjne w ławki, krzesła etc. Zorganizowano wycieczki mające na celu integrację dzieci polskich i ukraińskich. Pokryto koszty dowożenia dzieci z miejsc zamieszkania (głównie z ośrodka za Jeziorem) do szkół. Pokryto częściowo koszty utrzymania szkół (np. koszty energii) z zachowaniem proporcjonalności.

Wydatki na te cele były ewidencjonowane w rozdziale 80195 Pozostała działalność nowoutworzonych paragrafach klasyfikacji budżetowej.

Szczegółowe zestawienie wykonania wydatków z Funduszu Pomocy dla jednostek samorządu terytorialnego na dodatkowe zadania oświatowe na dzień 31 grudnia 2022 przedstawia poniższa tabela.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Etykiety wierszy | Plan  | Wykonanie | Wykonanie % | Zostało zł |
| 80195 | 722 861,00 | 722 861,00 | 100,00% | 0,00 |
| 4350 Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 201 607,49 | 201 607,49 | 100,00% | 0,00 |
| CUW | 3 331,49 | 3 331,49 | 100,00% | 0,00 |
| P1 | 20 144,00 | 20 144,00 | 100,00% | 0,00 |
| P2 | 24 704,00 | 24 704,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP2 | 48 995,00 | 48 995,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP3 | 40 000,00 | 40 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPG | 27 711,00 | 27 711,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPPa | 13 654,00 | 13 654,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPPr | 23 068,00 | 23 068,00 | 100,00% | 0,00 |
| 4370 Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy | 67 238,84 | 67 238,84 | 100,00% | 0,00 |
| CUW | 33 627,84 | 33 627,84 | 100,00% | 0,00 |
| P1 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP2 | 8 000,00 | 8 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP3 | 13 000,00 | 13 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPG | 4 554,00 | 4 554,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPPr | 5 057,00 | 5 057,00 | 100,00% | 0,00 |
| 4740 Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 116 040,00 | 116 040,00 | 100,00% | 0,00 |
| CUW | 18 200,00 | 18 200,00 | 100,00% | 0,00 |
| P1 | 4 000,00 | 4 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| P2 | 8 600,00 | 8 600,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP2 | 26 200,00 | 26 200,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP3 | 20 199,00 | 20 199,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPG | 19 941,00 | 19 941,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPPa | 12 300,00 | 12 300,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPPr | 6 600,00 | 6 600,00 | 100,00% | 0,00 |
| 4750 Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 202 903,00 | 202 903,00 | 100,00% | 0,00 |
| P1 | 3 553,00 | 3 553,00 | 100,00% | 0,00 |
| P2 | 16 070,00 | 16 070,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP2 | 92 603,00 | 92 603,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP3 | 52 000,00 | 52 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPG | 7 000,00 | 7 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPPa | 8 700,00 | 8 700,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPPr | 22 977,00 | 22 977,00 | 100,00% | 0,00 |
| 4850 Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 97 494,67 | 97 494,67 | 100,00% | 0,00 |
| CUW | 3 528,67 | 3 528,67 | 100,00% | 0,00 |
| P1 | 3 691,00 | 3 691,00 | 100,00% | 0,00 |
| P2 | 5 499,00 | 5 499,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP2 | 42 458,00 | 42 458,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP3 | 20 914,00 | 20 914,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPG | 6 366,00 | 6 366,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPPa | 8 059,00 | 8 059,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPPr | 6 979,00 | 6 979,00 | 100,00% | 0,00 |
| 4860 Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy | 37 577,00 | 37 577,00 | 100,00% | 0,00 |
| P1 | 2 000,00 | 2 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP2 | 2 000,00 | 2 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| SP3 | 32 948,00 | 32 948,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPPa | 300,00 | 300,00 | 100,00% | 0,00 |
| SPPr | 329,00 | 329,00 | 100,00% | 0,00 |
| **Suma końcowa** | **722 861,00** | **722 861,00** | **100,00%** | **0,00** |

## Wydatki majątkowe w dziale 801

Rok 2022 był kontynuacją programu rządowego Laboratoria Przyszłości rozpoczętego w roku 2021.

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 2022 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.

Szczegółowe zestawienie poniesionych wydatków w szkołach Gminy Rogoźno przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pozycja | Jednostka | Plan | Wykonanie | Wykonanie % | Zostało zł |
| Laboratoria Przyszłości | SP2 | 99 361,30 | 99 361,30 | 100,00% | 99 361,30 |
|   | SP3 | 207 300,00 | 207 300,00 | 100,00% | 207 300,00 |
|   | SPB | 18 600,60 | 18 600,60 | 100,00% | 18 600,60 |
|   | SPG | 60 000,00 | 60 000,00 | 100,00% | 60 000,00 |
|   | SPPa | 45 396,00 | 45 396,00 | 100,00% | 45 396,00 |
|   | SPPr | 9 170,68 | 9 170,68 | 100,00% | 9 170,68 |
| Razem środki 2022 |   | 439 828,58 | 439 828,58 | 100,00% | 439 828,58 |

Łączna kwota wsparcia w ramach programu otrzymana przez Gminę Rogoźno wyniosła 525 100,00 zł, wydatkowana została w całości odpowiednio:

- w roku 2021 – 85 271,42 zł,

- w roku 2022 – 439 828,58 zł.

Zakupione zostały:

* drukarki 3D
* filamenty,
* mikrokontrolery,
* lutownice,
* kamery przenośne z akcesoriami,
* statywy,
* zestawy oświetleniowe,
* mikrofony z akcesoriami,
* gimbale,
* imadła ślusarskie,
* piły ramowe,
* suwmiarki,
* narzędzia ślusarskie,
* punktaki do metalu,
* takery,
* laminatory,
* mikser obrazu z akcesoriami,
* nagłośnienie,
* zestawy konstrukcyjne,
* szafy na narzędzia, tablice ścieralne,
* gogle wirtualnej rzeczywistości,
* roboty edukacyjne,
* maszyny do szycia z akcesoriami,
* krosna,
* kuchenki elektryczne
* piekarniki elektryczne
* roboty planetarne, miksery,
* lodówki,
* akcesoria kuchenne etc,.

Sprzęt ten wykorzystywany jest na lekcjach biologii, chemii, edukacji dla bezpieczeństwa, fizyce, geografii, informatyce, muzyce, plastyce, przyrodzie, technice oraz zajęciach dodatkowych.

Ponadto w roku 2022 dokonano wydatku inwestycyjnego w Szkole Podstawowej
w Gościejewie na modernizację dachu budynku nr 2 szkoły w Tarnowie na kwotę 78 105,00 zł
z planowanych 78 280,00 zł. Plan został wykonany w 99,78%.

Kolejnym wydatkiem inwestycyjnym była modernizacja saki gimnastycznej w Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie na kwotę 60 000,00 zł. Wykorzystano 100% środków przeznaczonych na ten cel w planie finansowym.

Zmodernizowano również instalację elektryczną oraz główny wyłącznik w budynku Przedszkola nr 2 w Rogoźnie na kwotę 34 500,00 zł. Wykorzystano 100% środków przeznaczonych na ten cel w planie finansowym.

W tym samym Przedszkolu zmodernizowano oraz dokupiono kolejne elementy do istniejącego placu zabaw za łączną kwotę 35 000, 00 zł .Wykorzystano 100% środków przeznaczonych na ten cel w planie finansowym.

# Wydatki w dziale 852 Pomoc społeczna

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

Rok 2022 był czwartym rokiem działalności tej jednostki. Wszystkie wydatki ŚDS pochodzą
z dotacji celowej na zadania zlecone z Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

Plan wydatków ogółem na rok 2022 wynosił **808 087,00 zł**. Realizacja planu wyniosła 99,47%, a wydatki wykonane **803 812,59 zł**

Szczegółowe wykonanie w dziale Pomoc społeczna przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Klasyfikacja wydatku | Plan | Wykonanie | Wykonanie % | Zostało zł |
| 85203 Ośrodki wsparcia | 808 087,00 | 803 812,59 | 99,47% | 4 274,41 |
| 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników | 394 064,86 | 394 064,86 | 100,00% | 0,00 |
| 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 27 635,43 | 27 635,43 | 100,00% | 0,00 |
| 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne | 82 374,34 | 82 374,34 | 100,00% | 0,00 |
| 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 6 014,87 | 6 014,87 | 100,00% | 0,00 |
| 4170 Wynagrodzenia bezosobowe | 51 074,50 | 51 074,50 | 100,00% | 0,00 |
| 4210 Zakup materiałów i wyposażenia | 83 968,55 | 83 968,55 | 100,00% | 0,00 |
| 4260 Zakup energii | 29 381,92 | 29 381,92 | 100,00% | 0,00 |
| 4270 Zakup usług remontowych | 6 299,53 | 6 299,53 | 100,00% | 0,00 |
| 4280 Zakup usług zdrowotnych | 592,40 | 592,40 | 100,00% | 0,00 |
| 4300 Zakup usług pozostałych | 109 142,00 | 104 867,59 | 96,08% | 4 274,41 |
| 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 1 835,57 | 1 835,57 | 100,00% | 0,00 |
| 4410 Podróże służbowe krajowe | 2 129,61 | 2 129,61 | 100,00% | 0,00 |
| 4430 Różne opłaty i składki | 226,50 | 226,50 | 100,00% | 0,00 |
| 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 12 057,00 | 12 057,00 | 100,00% | 0,00 |
| 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 400,00 | 400,00 | 100,00% | 0,00 |
| 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający | 889,92 | 889,92 | 100,00% | 0,00 |
| **Suma końcowa** | **808 087,00** | **803 812,59** | **99,47%** | **4 274,41** |

## Wydatki bieżące – osobowe w dziale 852

Największą grupę wydatków są wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników. Łącznie
w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120 zaplanowano kwotę 510 089,50 zł, wydatki wykonane wynoszą 510 089,50 zł., co stanowi 100%. Na dzień 31.12.2022 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 - 377 664,86 zł
* Nagrody dyrektora administracja i obsługa - 16 400,00 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2021 (wypłacone w 2022) wynosiło 27 635,43 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez zakład pracy wynosiły 82 374,34 zł

Składki na Fundusz Pracy wynosiły 6 014,87 zł.

## Świadczenia na rzecz osób fizycznych w dziale 852

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń obejmują wpłatę na Pracownicze Plany Kapitałowe (składki płatne przez zakład pracy) w kwocie 889,92 zł (wykonanie 100%).

## Wydatki bieżące – rzeczowe w dziale 852

Na pozostałe wydatki rzeczowe w ŚDS zaplanowano 27 107,58 zł, wykonano 292 833,17 zł, co stanowi 98,56%.

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 2022 - 104 867,59 zł, pozostałe wydatki dotyczą wywozu nieczystości, opłat pocztowych, prowizji bankowych etc.

|  |  |
| --- | --- |
| Administracja ABI, RODO, BHP | 6 990,00 |
| Dowozy niepełnosprawni | 58 763,38 |
| Inne usługi transportowe | 369,00 |
| Integracja społeczna | 16 774,00 |
| Koszty i prowizje bankowe | 758,00 |
| Ochrona mienia i dozorowanie | 701,10 |
| Opłaty pocztowe | 255,30 |
| Pozostałe z § 430 | 7 276,03 |
| Przeglądy okresowe | 585,48 |
| Usługi IT | 4 800,00 |
| Wywóz nieczystości | 7 595,30 |

Na zakup materiałów przeznaczono w planie finansowym oraz wykorzystano 83 968,55 zł. Zakupiono między innymi:

|  |  |
| --- | --- |
| Artykuły spożywcze | 21 311,56 |
| Komputery i akces. komputerowe | 108,99 |
| Leki i wyposażenie apteczki szkolnej | 81,37 |
| Materiały biurowe | 4 588,17 |
| Materiały do remontów i konserwacji | 3 011,52 |
| Odzież ochronna | 1 109,93 |
| Paliwo | 21 980,86 |
| Pozostałe z § 421 | 8 948,68 |
| Środki czystości | 2 395,79 |
| Wyposażenie | 19 463,67 |
| Zakup licencji | 968,01 |

Wykonano modernizację pomieszczeń w budynku (adaptacja poddasza) – koszty zakupu usług remontowych wyniosły 6 299,53 zł.

Na zakup energii wydatkowano łącznie 29 381,92 zł z czego:

|  |  |
| --- | --- |
| Energia elektryczna | 4 221,08 |
| Gaz do ogrzewania | 24 169,08 |
| Woda | 991,76 |

Pozostałe wydatki obejmują zakup usług zdrowotnych 592,40 zł, zakup usług telekomunikacyjnych – 1 835,57 zł, umowy cywilnoprawne (opieka psychologa, kierowca) 51 074,50 zł oraz szkolenia pracowników 400,00 zł.

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł 12 057,00 zł został zrealizowany w 100%

# Wydatki jednostek oświatowych Gminy Rogoźno w dziale 854

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

* 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).

## Świadczenia na rzecz osób fizycznych w dziale 854

Szczegółowe zestawienie wydatków w dziale 854, przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rozdział | Paragraf | Pozycja | Plan | Wykonanie  | Wykonanie % | Zostało zł |
| 85415 | 3240 | Stypendia socjalne | 251 547,80 | 239 270,40 | 95,12% | 12 277,40 |
|   |   | Zasiłki losowe | 12 976,20 | 1 940,00 | 14,95% | 11 036,20 |
|   | 3240 Suma |   | 264 524,00 | 241 210,40 | 91,19% | 23 313,60 |
|   | 3260 | Inne formy pomocy dla uczniów | 2 746,43 | 2 746,43 | 100,00% | 0,00 |
|   | 3260 Suma |   | 2 746,43 | 2 746,43 | 100,00% | 0,00 |
|   | 3280 | Stypendia - Ukraina | 70 549,76 | 40 068,80 | 56,80% | 30 480,96 |
|   | 3280 Suma |   | 70 549,76 | 40 068,80 | 56,80% | 30 480,96 |
| 85415 Suma |   |   | 337 820,19 | 284 025,63 | 84,08% | 53 794,56 |
| 85416 | 3240 | Stypendia dla uczniów | 13 000,00 | 13 000,00 | 100,00% | 0,00 |
|   | 3240 Suma |   | 13 000,00 | 13 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| 85416 Suma |   |   | 13 000,00 | 13 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| Suma końcowa |   | 350 820,19 | 297 025,63 | 84,67% | 53 794,56 |

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

* Paragraf 3240 w rozdziałach 85415 obejmuje wydatki związane z wypłatą stypendiów
o charakterze socjalnym. Na ten cel przeznaczono w planie finansowym kwotę 264 524,00 zł, dokonano wypłat stypendiów w kwocie 239 270,40 zł, co stanowi 95,12%. (w tym dotacja celowa 192 968,32 zł) oraz zasiłki losowe dla uczniów w trudnej sytuacji w kwocie 1 940,00 zł.
* Przyznano również stypendia o charakterze motywacyjnym za wyniki w nauce (paragraf 3240) dla 130 uczniów – 13 000,00 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 i w całości wydatkowano dotację celową
z budżetu w kwocie 2 746,43 zł dla 4 uczniów.

W roku 2022 pomocą socjalną zostali objęci uczniowie z Ukrainy z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy. Na ten cel Gmina Rogoźno otrzymała środki w kwocie 70 549,76 zł, wykorzystano 40 068,80 zł, co stanowi 56,80%, kwota niewykorzystana – 30 480,96 zł.