Rogoźno, 01 luty 2025

SPRAWOZDANIE Z DZISŁALNOŚCI finansowECentrum Usług WspólnychW ROGOŹNIE za rok 2024

Wojciech Wasielewski - Dyrektor CUW Małgorzata Makowska – Główna Księgowa

Spis treści

[Wstęp 2](#_Toc194488305)

[MISJA I CEL DZIAŁANIA 2](#_Toc194488306)

[OCHRONA ZASOBÓW 4](#_Toc194488307)

[Wykonanie dochodów budżetowych za rok 2024 jednostek obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie 6](#_Toc194488308)

[Dochody w dziale 758 Różne rozliczenia 7](#_Toc194488309)

[Dochody w dziale 801 Oświata i wychowanie 8](#_Toc194488310)

[Dochody w dziale 855 Rodzina 9](#_Toc194488311)

[Wydatki w dziale 750 Administracja Publiczna 10](#_Toc194488312)

[Wydatki bieżące - osobowe 10](#_Toc194488313)

[Świadczenia na rzecz osób fizycznych 11](#_Toc194488314)

[Wydatki bieżące - rzeczowe 11](#_Toc194488315)

[Wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie 13](#_Toc194488316)

[Wydatki jednostek oświatowych Gminy Rogoźno w dziale 801 13](#_Toc194488317)

[Wydatki bieżące – osobowe w dziale 801 17](#_Toc194488318)

[Świadczenia na rzecz osób fizycznych w dziale 801 18](#_Toc194488319)

[Wydatki bieżące – rzeczowe w dziale 801 18](#_Toc194488320)

[Wydatki na dodatkowe zadania oświatowe z Funduszu Pomocy 24](#_Toc194488321)

[Wydatki majątkowe w dziale 801 25](#_Toc194488322)

[Wydatki w dziale 852 Pomoc społeczna 26](#_Toc194488323)

[Wydatki bieżące – osobowe w dziale 852 27](#_Toc194488324)

[Świadczenia na rzecz osób fizycznych w dziale 852 27](#_Toc194488325)

[Wydatki bieżące – rzeczowe w dziale 852 27](#_Toc194488326)

[Wydatki jednostek oświatowych Gminy Rogoźno w dziale 854 29](#_Toc194488327)

[Świadczenia na rzecz osób fizycznych w dziale 854 29](#_Toc194488328)

[Wydatki w dziale 855 Rodzina 30](#_Toc194488329)

[Wydatki bieżące – osobowe w dziale 855 30](#_Toc194488330)

[Świadczenia na rzecz osób fizycznych w dziale 855 31](#_Toc194488331)

[Wydatki bieżące – rzeczowe w dziale 855 31](#_Toc194488332)

[ZOBOWIĄZANIA 32](#_Toc194488333)

[Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024 34](#_Toc194488334)

# 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. Gminny Żłobek „Zielona Kraina w Rogoźnie,
13. Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie (zakład budżetowy).

## MISJA I CEL DZIAŁANIA

Misją Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie jest zgodne z prawem, rzetelne, sprawne wspieranie oraz świadczenie usług na rzecz podległych jednostek w zakresie zadań powierzonych oraz wykonywanie innych zadań oświatowych”. Określenie celów i zadań za rok 2023 zostało określone m. in. w budżecie na rok 2023. Cele i zadania Centrum określone są ponadto w ogólnych przepisach prawa. Sprawozdanie z realizacji celów i zadań Centrum znajduje odzwierciedlenie m. in. w sprawozdaniach budżetowych, finansowych i statystycznych za rok 2023. Ponadto Dyrektor Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie sprawdzał realizację misji oraz celów poprzez nadzór i kontrolę wykonywanych zadań.

1. **Dyrektor Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie prowadził nadzór nad wykonywaniem zadań finansowych w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji.**

W tym zakresie podejmowane były działania zmierzające do zapewnienia prawidłowości oraz ciągłości działalności jednostki w szczególności poprzez:

* 1. stały nadzór nad wydatkami i dochodami w zakresie ich realizacji;
	2. analizowanie zawartych umów zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych, kodeksem cywilnym i wnioskowanie o zawarcie nowych;
	3. ochronę mienia i jego wykorzystanie zgodne z zasadami prawidłowej gospodarki;
	4. ochronę dostępu do informacji;
	5. zapewnienie pracownikom bezpiecznych i higienicznych warunków pracy;
	6. informowanie pracowników o zakresie obowiązków, zadań i odpowiedzialności każdemu z pracowników i systematyczną ocenę ich pracy w niezbędnym zakresie oraz zatwierdzanie wyników pracy;
	7. weryfikację czynności wykonywanych przez podległych pracowników.
1. **System kontroli wewnętrznej, zgodnie z regulaminem organizacyjnym, ma na celu określenie stopnia realizacji zadań i efektywność pracy osób zatrudnionych w Centrum. W 2024 r. podejmowano w szczególności kontrole bieżące w zakresie:**
2. zbadania zgodności działania pracowników z obowiązującym prawem;
3. zbadania realizacji zadań wynikających z zakresu obowiązków efektywności pracy;
4. ustalenia przyczyn i skutków ewentualnych nieprawidłowości wraz z podaniem osób odpowiedzialnych za ich powstanie;
5. określenia sposobów dotyczących likwidacji stwierdzonych nieprawidłowości;
6. zapobiegania nieprawidłowościom na terenie zakładu pracy wywołanym przez osobę w nim zatrudnioną.

System kontroli wewnętrznej obejmuje kontrolę funkcjonalną i samokontrolę. Do samokontroli zobowiązani byli wszyscy pracownicy Centrum, bez względu na zajmowane stanowisko i rodzaj wykonywanej pracy. Samokontrola realizowana była przez wszystkich pracowników CUW poprzez kontrolę prawidłowości wykonywania własnej pracy, w oparciu o przepisy prawa i obowiązki wynikające z zakresu czynności.

**Kontrola wewnętrzna była realizowana w postaci:**

1. **kontroli wstępnej** – polegająca na kontroli czynności i działań pod kątem ich zgodności z kryteriami sprawności organizacyjnej, celowości, gospodarności, rzetelności i legalności. Kontrola wstępna obejmowała także sprawdzenie projektów umów, porozumień i innych dokumentów powodujących powstanie zobowiązań. **W toku kontroli ustalono, że zawierane umowy, porozumienia i zobowiązania były legalne, a zakupy realizowane były w sposób celowy;**
2. **kontroli bieżącej** – polegającej na sprawdzaniu czynności i wszelkiego rodzaju operacji gospodarczych w toku ich wykonywania. W jej wyniku stwierdzono, że powyższe czynności wykonywane były prawidłowo, normatywnie, celowo oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami. W toku kontroli bieżącej sprawdzano, czy składniki majątkowe są właściwie przechowywane i należycie zabezpieczone przed kradzieżą. Kontroli podlegała również prawidłowość rozliczeń pracowników oraz druków ścisłego zarachowania.

 **Kontrola bieżąca pozwoliła ustalić:**

1. **zgodności stanu majątkowego – (rzeczowego i finansowego) w porównaniu z wykazem ewidencyjnym;**
2. **prawidłowości zabezpieczenia majątku zakładowego przed zniszczeniem (pożarem, kradzieżą, uszkodzeniem lub przeterminowaniem);**
3. **prawidłowości norm zużycia;**
4. **stanu i czytelności ksiąg inwentarzowych;**
5. **rzetelności zapisu w dokumentacji.**
6. **kontroli następczej,** która dotyczyła sprawdzania dokumentów odzwierciedlających czynności już dokonanych. Analiza dokumentów pozwala stwierdzić, że dotychczasowa działalność przebiegła prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami. Jednym z głównych obszarów kontroli następnej była rachunkowość jednostki. Celem kontroli było zbadanie operacji finansowo-księgowych, czy są prowadzone na bieżąco, a sprawozdawczość budżetowa i statystyczna jest sporządzona poprawnie, terminowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami. **W wyniku kontroli stwierdzono rzetelności i systematyczności w przebiegu czynności i prowadzenia dokumentacji w szczególności:**
7. **kompletności akt personalnych;**
8. **kontroli list obecności, ewidencję zwolnień lekarskich;**
9. **zgodności list płac z zatrudnieniem;**
10. **dokumentów finansowych, raportów kasowych.**
11. Audyt wewnętrzny. W 2024 r. przeprowadzony został audyt bezpieczeństwa informacji przeprowadzony przez firmę 4CS. Celem audytu było przestrzeganie czynności związanych z bezpieczeństwem danych osobowych w Centrum Usług Wspólnych w Rogożnie, które wynikają z obowiązującej Polityki Bezpieczeństwa Informacji. Przeprowadzony audyt obejmował dwie części:
12. Etap realizacji sprawdzenia w siedzibie jednostki;
13. Etap przygotowawczy oparty na analizie strony internetowej.

## OCHRONA ZASOBÓW

Ochrona zasobów obowiązuje wszystkich pracowników Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie. Dostęp do zasobów finansowych, materialnych i informatycznych mają wyłącznie osoby upoważnione. Budynek w dostatecznym stopniu jest zabezpieczony technicznie. Dostęp pracowników do pomieszczeń poza godzinami pracy jest ograniczony i kontrolowany. W celu zapewnienia ochrony zasobów pracownicy zostali zobowiązani do:

* przestrzegania ustalonych w regulaminie pracy zasad porządku i dyscypliny pracy;
* przestrzegania przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy;
* przestrzegania ochrony danych osobowych, - przestrzegania tajemnicy służbowej.

**Ochrona zasobów Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie realizowana była poprzez**:

1. przestrzeganie obowiązującej w Centrum polityki rachunkowości;
2. przestrzeganie instrukcji inwentaryzacyjnej;
3. przestrzeganie instrukcji kancelaryjnej;
4. przestrzeganie jednolitego rzeczowego wykazu akt;
5. przestrzeganie instrukcji organizacji i zakresu działania składnicy akt;
6. przestrzeganie instrukcji obiegu dokumentów księgowych;
7. przestrzeganie regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych;
8. przestrzeganie regulaminu wynagradzania;
9. przestrzeganie regulaminu pracy;
10. przestrzeganie polityki ochrony danych osobowych;
11. przestrzeganie instrukcji ochrony przeciwpożarowej;
12. okresowe przeglądy ppoż. i bhp;
13. sprawozdania budżetowe, finansowe i statystyczne.

Sprawozdanie z wykonania budżetu jednostek obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych Rogoźnie za rok 2024 zostało opracowane zgodnie z:

1. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (j.t. Dz. U. 2022, poz.144 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.2024, poz.652)
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. 2022, poz.513 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 2024.

# Wykonanie dochodów budżetowych za rok 2024 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 | 79,96 |   |
|  |  | P1 | 0,00 | 92,11 |   |
|  |  | P2 | 0,00 | 88,51 |   |
|  |  | PP | 0,00 | 83,35 |   |
|  |  | SP2 | 0,00 | 98,78 |   |
|  |  | SP3 | 0,00 | 132,39 |   |
|  |  | SPB | 0,00 | 66,08 |   |
|  |  | SPG | 0,00 | 60,86 |   |
|  |  | SPPa | 0,00 | 60,25 |   |
|  |  | SPPr | 0,00 | 64,76 |   |
|  |  | ZK | 0,00 | 95,63 |   |
|  | **0920 Suma** |  | **0,00** | **922,68** |  |
| **75814 Suma** |  |  | **0,00** | **922,68** |  |
| **80101** | **0750** | SP2 | 7 000,00 | 1 400,00 | 20,00% |
|  |  | SP3 | 8 000,00 | 14 250,60 | 178,13% |
|  |  | SPG | 8 500,00 | 6 804,78 | 80,06% |
|  |  | SPPa | 8 500,00 | 6 255,53 | 73,59% |
|  |  | SPPr | 0,00 | 928,35 |   |
|  | **0750 Suma** |  | **32 000,00** | **29 639,26** | **92,62%** |
|  | **0950** | SP2 | 3 076,00 | 3 076,00 | 100,00% |
|  |  | SPG | 20 820,85 | 20 820,85 | 100,00% |
|  | **0950 Suma** |  | **23 896,85** | **23 896,85** | **100,00%** |
| **80101 Suma** |  |  | **55 896,85** | **53 536,11** | **95,78%** |
| **80103** | **0660** | SP2 | 5 000,00 | 5 385,00 | 107,70% |
|  | **0660 Suma** |  | **5 000,00** | **5 385,00** | **107,70%** |
| **80103 Suma** |  |  | **5 000,00** | **5 385,00** | **107,70%** |
| **80104** | **0660** | P1 | 30 000,00 | 34 183,00 | 113,94% |
|  |  | P2 | 30 000,00 | 32 929,00 | 109,76% |
|  |  | PP | 35 260,00 | 24 879,00 | 70,56% |
|  | **0660 Suma** |  | **95 260,00** | **91 991,00** | **96,57%** |
|  | **0670** | P1 | 230 000,00 | 221 848,00 | 96,46% |
|  |  | P2 | 230 000,00 | 202 038,50 | 87,84% |
|  |  | PP | 220 000,00 | 162 443,00 | 73,84% |
|  | **0670 Suma** |  | **680 000,00** | **586 329,50** | **86,22%** |
|  | **0750** | P1 | 4 000,00 | 3 949,92 | 98,75% |
|  |  | P2 | 1 440,00 | 1 440,00 | 100,00% |
|  |  | PP | 2 850,00 | 3 070,56 | 107,74% |
|  | **0750 Suma** |  | **8 290,00** | **8 460,48** | **102,06%** |
|  | **0950** | PP | 1 219,63 | 1 219,63 | 100,00% |
|  | **0950 Suma** |  | **1 219,63** | **1 219,63** | **100,00%** |
| **80104 Suma** |  |  | **784 769,63** | **688 000,61** | **87,67%** |
| **80148** | **0830** | SP2 | 140 000,00 | 132 398,50 | 94,57% |
|  |  | SP3 | 326 000,00 | 282 794,50 | 86,75% |
|  | **0830 Suma** |  | **466 000,00** | **415 193,00** | **89,10%** |
|  | **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** |  |  | **484 000,00** | **433 193,00** | **89,50%** |
| **85516** | **0660** | ZK | 412 500,00 | 398 600,00 | 96,63% |
|  | **0660 Suma** |  | **412 500,00** | **398 600,00** | **96,63%** |
|  | **0670** | ZK | 173 250,00 | 126 603,92 | 73,08% |
|  | **0670 Suma** |  | **173 250,00** | **126 603,92** | **73,08%** |
|  | **0950** | ZK | 1 100,53 | 1 100,53 | 100,00% |
|  | **0950 Suma** |  | **1 100,53** | **1 100,53** | **100,00%** |
| **85516 Suma** |  |  | **586 850,53** | **526 304,45** | **89,68%** |
| **Suma końcowa** |  |  | **1 916 517,01** | **1 707 341,85** | **89,09%** |

Plan dochodów budżetowych na 2024 rok ogółem wynosił 1 916 517,01 zł i został wykonany w 89,09% w kwocie 1 707341,85 zł.

Realizację dochodów planowanych i nieplanowanych przedstawione w powyższej tabeli stanowią dochody wykazane w sprawozdaniu RB 27-S za rok 2024.

W sprawozdaniu RB 27S wykazano ponadto stan należności wymagalnych do zapłaty na dzień 31.12.2024 r. w kwocie 2 869,77 zł. Są to nieopłacone należności za:

* Najem pomieszczeń w Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie – 420,00 zł;
* wyżywienie w Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie – 205,00 zł;
* opłaty za korzystanie ze Żłobka w Rogoźnie – 1 900,00 zł;
* wyżywienie w Żłobku w Rogoźnie – 344,77 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 2024 roku wpływy z tego tytułu jednostkach obsługiwanych przez CUW wyniosły 922,68 zł.

## Dochody w dziale 801 Oświata i wychowanie

**W dziale 801 Oświata i wychowanie** zaplanowano dochody na rok 2024 w wysokości 1 329 666,48 zł, na dzień 31 grudnia 2024 roku zrealizowano dochody na poziomie 88,75% tj. w kwocie
1 180 114,72 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 92,68% tj. w kwocie 29 639,26 zł z planowanych 32 000,00 zł.

Uzyskane dochody pochodziły z następujących źródeł:

* Wpływy z czynszów za lokale mieszkalne – 6 463,32 zł,
* Wpływy z najmu pomieszczeń – 6 972,78 zł,
* Wpływy z wynajmu sal gimnastycznych – 13 874,81 zł,
* Pozostałe najmy – 2 328,35 zł.

- § 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów zaplanowano na kwotę 18 899,27 zł i wykonano w kwocie 23 868,85 zł.

Na kwotę tą składają się dwie szkody:

- w budynku Sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej nr 2 w Rogoźnie – wybita szyba – kwota 3 076,00 zł.,
- w Szkole Podstawowej w Gościejewie – uszkodzenie dachu podczas wichur – 20 820,85 zł.

Środki te zostały w całości wykorzystane na naprawę uszkodzonych budynków.

W rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne zaplanowano wpływy w kwocie 5 000,00 zł
z następujących źródeł:

- § 0660 - Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w nowoutworzonym oddziale przedszkolnym utworzonym przy Szkole Podstawowej nr 2 wynosiły 5 385,00 zł

W rozdziale 80104 Przedszkola zaplanowano wpływy w kwocie 784 769,63 zł z następujących źródeł:

- § 0660 - Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w roku 2024 roku wynosiły 91 999,00 zł, z zaplanowanych 95 260,00 złotych. Stanowi to 96,57% wykonania dochodów.

- § 0670 - Dochody z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania
z wychowania przedszkolnego zaplanowano w kwocie 680 000,00 zł, wykonanie wynosiło 586 329,50 zł tj. 86,22%,

- § 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 102,06% tj. w kwocie 8 460,48 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 1 219,63 zł. Dochody te pochodzą z odszkodowania za uszkodzenie bramy wjazdowej Przedszkola w Parkowie.

W rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne zaplanowano dochody w wysokości 484 000,00 zł. Zostały one zrealizowane w kwocie 433 193,00 zł. co stanowi 89,50%. 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 415 193,00 zł,
z zaplanowanych 466 000,00 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.

## Dochody w dziale 855 Rodzina

**W dziale 855 Rodzina, w rozdziale 85516 (Opieka nad dziećmi do lat 3)** zaplanowano dochody na rok 2024 w wysokości 586 850,53 zł, na dzień 31 grudnia 2024 roku zrealizowano dochody na poziomie 89,68% tj. w kwocie 526 304,45 zł.z następujących źródeł:

- § 0660 - Wpływy z opłat za korzystanie ze żłobka w roku 2024 roku wynosiły 398 600,00 zł, z zaplanowanych 412 500,00 złotych. Stanowi to 96,63% wykonania dochodów.

- § 0670 - Dochody z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia w żłobku zaplanowano w kwocie 173 250,00 zł, wykonanie wynosiło 126 603,92 zł tj. 73,08%,

- § 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów wykonano na kwotę 1 100,53 zł. Kwota ta dotyczy wpływu odszkodowania za zalanie pomieszczeń Żłobka.

# 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 2024 r. wynosił 1 260 870,00 zł, wykonanie 1 253 354,72 zł, co stanowi 99,40%.

Szczegółowe wykonanie planu przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Rozdział** | **Paragraf** | **Plan** | **Wykonanie** | **Wykonanie %** | **Zostało zł** |
| **75085** | 3020 | 1 118,00 | 1 118,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4010 | 1 067 618,00 | 1 067 439,03 | 99,98% | 178,97 |
|  | 4040 | 66 200,50 | 66 200,50 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4110 | 177 013,50 | 176 234,02 | 99,56% | 779,48 |
|  | 4120 | 21 789,00 | 20 807,70 | 95,50% | 981,30 |
|  | 4170 | 57 000,00 | 56 625,00 | 99,34% | 375,00 |
|  | 4210 | 12 000,00 | 11 823,51 | 98,53% | 176,49 |
|  | 4260 | 6 500,00 | 3 799,67 | 58,46% | 2 700,33 |
|  | 4280 | 1 200,00 | 1 120,00 | 93,33% | 80,00 |
|  | 4300 | 99 097,00 | 96 754,45 | 97,64% | 2 342,55 |
|  | 4360 | 6 347,00 | 6 346,31 | 99,99% | 0,69 |
|  | 4410 | 3 500,00 | 3 497,95 | 99,94% | 2,05 |
|  | 4430 | 50,00 | 43,00 | 86,00% | 7,00 |
|  | 4440 | 32 187,00 | 32 187,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4700 | 3 000,00 | 2 913,30 | 97,11% | 86,70 |
|  | 4710 | 9 804,00 | 9 783,61 | 99,79% | 20,39 |
| **75085 Suma** |  | **1 564 424,00** | **1 556 693,05** | **99,51%** | **7 730,95** |

## Wydatki bieżące - osobowe

Największą grupą wydatków, są wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników. Łącznie
w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120 zaplanowano kwotę 1 332 621,00 zł, wydatki wykonane wynoszą 1 330 681,25 zł., co stanowi 99,85%.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku, w Centrum Usług wspólnych zatrudnionych było 11 osób (w przeliczeniu na etaty – 10,5 etatu).

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

- fundusz nagród Dyrektora – 19 450,00 zł. – wykonanie 100,00%

- fundusz nagród Burmistrza – 7 000,00 zł. – wykonanie 100,00%

- nagrody jubileuszowe – 45 323,00 zł. – wykonanie 100,00%

- odprawy emerytalne – 41 400,00 zł. – wykonanie 100%

- wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi – 954 445,00 zł. – wykonanie 99,98%.

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2023 (wypłacone w 2024) wynosiło 66 200,50 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez zakład pracy wynosiły 176 234,02 zł

Składki na Fundusz Pracy wynosiły 20 807,70 zł

## Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Na świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano łącznie 10 901,61 zł. z zaplanowanych 10 922,00 zł. , co stanowi 99,81%.

W paragrafie 3020 środki zaplanowane zostały w kwocie 1 118,00 zł, wykonane zostały
w 100%. Kwota wydatków dotyczy:

- wypłaty ekwiwalentów za odzież roboczą dla pracownika obsługi. – 118,00 zł

- refundacja zakupu okularów korekcyjnych dla jednego pracownika – 1 000,00 zł.

W paragrafie 4170 wydatkowano 9 783,61 na składki PPK w części płatnej przez zakład pracy.

## Wydatki bieżące - rzeczowe

W paragrafie 4170 Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę 57 000,00 zł, wydatkowano w kwocie 56 624,00. Środki te zostały wykorzystane na wynagrodzenie dla osoby fizycznej wykonującej obsługę prawną oraz dla osoby wykonującej prace remontowe i gospodarcze.

Na zakup materiałów i wyposażenia zaplanowano i wydatkowano kwotę 11 823,51 zł. Największą grupę wydatków stanowią zakupy niezbędnych programów i licencji komputerowych. 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 3 799,67 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 1 120,00 zł.

Na zakup usług pozostałych w budżecie zaplanowano kwotę 99 097,00 zł, wykonano wydatki w kwocie 96 754,45 zł, co stanowi 97,64%. Największą pozycją w tym paragrafie są przedłużenia aktualnych licencji programów komputerowych (VULCAN, SIGMA, Budżet JST) na ten cel przeznaczono
57 402,08 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 6 347,00 zł, wydatkowano 6 346,31 zł, co stanowi 99,99%.

Na podróże służbowe (ryczałt samochodowy) wydatkowano 3 497,95 zł, z zaplanowanych
3 500,00 zł.

Na ubezpieczenia majątkowe przeznaczono w planie 50 zł, wydatkowano 43 zł.

Na świadczenia pracownicze niezaliczone do wynagrodzeń, czyli paragraf 4440 zaplanowano
32 187,00 zł, wykonanie wynosi 100 % .

Odpis dotyczył trzech grup zawodowych:

* odpis na emerytowanych nauczycieli – 2 174,00 zł,
* odpis na pracowników administracji i obsługi – 25 984,00 zł,
* odpis na emerytowanych pracowników administracyjno – obsługowych – 4 029,00 zł.

Na szkolenia pracowników w planie finansowym przeznaczono kwotę 3 000,00 zł, wydatkowano 2 913,30 zł.

Pracownicy CUW wzięli udział w szkoleniach, które dotyczyły wprowadzenia zmian
w przepisach oświatowych, weryfikacji arkuszy organizacyjnych szkół, zamówienia publiczne, archiwizacji oraz szkolenie dla Dyrektora CUW z zakresu dotacji celowych i remontach w oświacie 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 2024.

## 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 36 177 609,54 zł, wydatkowano 35 821 518,81 zł, stanowi to wykonanie na poziomie 99,02 % .Plan oraz jego wykonanie na dzień 31.12.2024 w dziale 801 w poszczególnych jednostkach przedstawiają się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jednostka** |  **Plan** |  **Wykonanie** | **Wykonanie %** | **Zostało zł** |
| CUW | 1 869 144,82 | 1 814 037,98 | 97,05% | 55 106,84 |
| P1 | 3 339 205,00 | 3 287 138,79 | 98,44% | 52 066,21 |
| P2 | 3 335 049,00 | 3 274 938,52 | 98,20% | 60 110,48 |
| PP | 2 509 504,63 | 2 380 997,04 | 94,88% | 128 507,59 |
| SP2 | 6 581 740,52 | 6 474 999,55 | 98,38% | 106 740,97 |
| SP3 | 11 986 624,05 | 11 893 809,29 | 99,23% | 92 814,76 |
| SPB | 2 844 159,46 | 2 819 566,53 | 99,14% | 24 592,93 |
| SPG | 4 238 695,74 | 4 178 275,02 | 98,57% | 60 420,72 |
| SPPa | 4 135 568,45 | 4 098 551,18 | 99,10% | 37 017,27 |
| SPPr | 3 007 521,83 | 2 962 660,59 | 98,51% | 44 861,24 |
| **Razem** | **43 847 213,50** | **43 184 974,49** | **98,49%** | **662 239,01** |

Szczegółowy rodzaj poniesionych wydatków w dziale 801 Oświata i wychowanie (we wszystkich jednostkach łącznie) na dzień 31.12.2024 roku przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Paragraf** |  **Rozdział** | **Plan**  | **Wykonanie** | **Wykonanie %** | **Zostało zł** |
| **3020** | 80101 | 513 736,00 | 504 099,75 | 98,12% | 9 636,25 |
|  | 80103 | 41 430,00 | 29 977,14 | 72,36% | 11 452,86 |
|  | 80104 | 85 361,00 | 74 918,84 | 87,77% | 10 442,16 |
|  | 80107 | 3 974,00 | 3 129,65 | 78,75% | 844,35 |
|  | 80148 | 1 400,00 | 1 400,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80149 | 1 199,00 | 951,00 | 79,32% | 248,00 |
|  | 80150 | 15 062,00 | 14 489,93 | 96,20% | 572,07 |
| **3020 Suma** |  | **662 162,00** | **628 966,31** | **94,99%** | **33 195,69** |
| **4010** | 80101 | 2 915 340,32 | 2 898 205,32 | 99,41% | 17 135,00 |
|  | 80103 | 348 022,00 | 328 704,19 | 94,45% | 19 317,81 |
|  | 80104 | 2 162 750,00 | 2 155 829,18 | 99,68% | 6 920,82 |
|  | 80107 | 98 549,00 | 98 521,12 | 99,97% | 27,88 |
|  | 80148 | 544 552,00 | 535 052,72 | 98,26% | 9 499,28 |
|  | 80149 | 280 224,00 | 277 624,05 | 99,07% | 2 599,95 |
|  | 80150 | 101 916,00 | 98 262,75 | 96,42% | 3 653,25 |
| **4010 Suma** |  | **6 451 353,32** | **6 392 199,33** | **99,08%** | **59 153,99** |
| **4040** | 80101 | 186 550,28 | 186 549,40 | 100,00% | 0,88 |
|  | 80103 | 15 000,00 | 15 000,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80104 | 143 991,00 | 143 988,51 | 100,00% | 2,49 |
|  | 80107 | 7 000,00 | 7 000,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80148 | 38 000,00 | 38 000,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80149 | 8 000,00 | 8 000,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80150 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| **4040 Suma** |  | **401 541,28** | **401 537,91** | **100,00%** | **3,37** |
| **4110** | 80101 | 3 063 794,00 | 3 054 437,70 | 99,69% | 9 356,30 |
|  | 80103 | 169 468,00 | 162 640,57 | 95,97% | 6 827,43 |
|  | 80104 | 905 956,00 | 900 037,57 | 99,35% | 5 918,43 |
|  | 80107 | 240 155,00 | 235 403,21 | 98,02% | 4 751,79 |
|  | 80148 | 93 781,00 | 93 561,73 | 99,77% | 219,27 |
|  | 80149 | 111 998,00 | 107 630,87 | 96,10% | 4 367,13 |
|  | 80150 | 251 805,00 | 249 672,87 | 99,15% | 2 132,13 |
| **4110 Suma** |  | **4 836 957,00** | **4 803 384,52** | **99,31%** | **33 572,48** |
| **4120** | 80101 | 309 854,00 | 306 788,44 | 99,01% | 3 065,56 |
|  | 80103 | 17 237,00 | 16 355,38 | 94,89% | 881,62 |
|  | 80104 | 91 791,00 | 90 602,07 | 98,70% | 1 188,93 |
|  | 80107 | 25 684,00 | 23 351,66 | 90,92% | 2 332,34 |
|  | 80148 | 10 334,00 | 9 623,71 | 93,13% | 710,29 |
|  | 80149 | 13 670,00 | 13 109,06 | 95,90% | 560,94 |
|  | 80150 | 30 942,00 | 29 583,09 | 95,61% | 1 358,91 |
| **4120 Suma** |  | **499 512,00** | **489 413,41** | **97,98%** | **10 098,59** |
| **4170** | 80101 | 54 960,00 | 51 279,00 | 93,30% | 3 681,00 |
|  | 80195 | 2 600,00 | 2 600,00 | 100,00% | 0,00 |
| **4170 Suma** |  | **57 560,00** | **53 879,00** | **93,60%** | **3 681,00** |
| **4210** | 80101 | 336 506,00 | 320 694,40 | 95,30% | 15 811,60 |
|  | 80103 | 17 700,00 | 15 260,19 | 86,22% | 2 439,81 |
|  | 80104 | 144 198,00 | 133 453,78 | 92,55% | 10 744,22 |
|  | 80107 | 2 500,00 | 517,96 | 20,72% | 1 982,04 |
|  | 80148 | 14 300,00 | 11 551,62 | 80,78% | 2 748,38 |
|  | 80149 | 10 000,00 | 6 029,70 | 60,30% | 3 970,30 |
|  | 80150 | 41 000,00 | 27 938,79 | 68,14% | 13 061,21 |
|  | 80153 | 2 136,82 | 2 136,82 | 100,00% | 0,00 |
| **4210 Suma** |  | **568 340,82** | **517 583,26** | **91,07%** | **50 757,56** |
| **4220** | 80104 | 680 000,00 | 578 367,94 | 85,05% | 101 632,06 |
|  | 80148 | 466 000,00 | 407 890,14 | 87,53% | 58 109,86 |
| **4220 Suma** |  | **1 146 000,00** | **986 258,08** | **86,06%** | **159 741,92** |
| **4240** | 80101 | 86 736,51 | 78 367,88 | 90,35% | 8 368,63 |
|  | 80103 | 9 000,00 | 6 527,25 | 72,53% | 2 472,75 |
|  | 80104 | 36 100,00 | 34 812,48 | 96,43% | 1 287,52 |
|  | 80107 | 8 500,00 | 6 399,83 | 75,29% | 2 100,17 |
|  | 80149 | 29 500,00 | 25 128,17 | 85,18% | 4 371,83 |
|  | 80150 | 50 000,00 | 37 276,72 | 74,55% | 12 723,28 |
|  | 80153 | 213 682,69 | 213 606,35 | 99,96% | 76,34 |
| **4240 Suma** |  | **433 519,20** | **402 118,68** | **92,76%** | **31 400,52** |
| **4260** | 80101 | 783 100,00 | 770 694,19 | 98,42% | 12 405,81 |
|  | 80103 | 18 000,00 | 14 604,57 | 81,14% | 3 395,43 |
|  | 80104 | 404 524,00 | 386 393,77 | 95,52% | 18 130,23 |
|  | 80107 | 7 500,00 | 6 633,11 | 88,44% | 866,89 |
| **4260 Suma** |  | **1 213 124,00** | **1 178 325,64** | **97,13%** | **34 798,36** |
| **4270** | 80101 | 46 637,85 | 46 302,19 | 99,28% | 335,66 |
|  | 80104 | 32 517,63 | 5 468,94 | 16,82% | 27 048,69 |
|  | 80107 | 1 700,00 | 1 663,44 | 97,85% | 36,56 |
| **4270 Suma** |  | **80 855,48** | **53 434,57** | **66,09%** | **27 420,91** |
| **4280** | 80101 | 20 849,00 | 18 880,75 | 90,56% | 1 968,25 |
|  | 80103 | 1 200,00 | 480,00 | 40,00% | 720,00 |
|  | 80104 | 8 310,00 | 5 020,00 | 60,41% | 3 290,00 |
|  | 80148 | 1 500,00 | 1 340,00 | 89,33% | 160,00 |
| **4280 Suma** |  | **31 859,00** | **25 720,75** | **80,73%** | **6 138,25** |
| **4300** | 80101 | 362 599,00 | 350 708,54 | 96,72% | 11 890,46 |
|  | 80103 | 6 500,00 | 1 300,71 | 20,01% | 5 199,29 |
|  | 80104 | 171 202,00 | 157 124,73 | 91,78% | 14 077,27 |
|  | 80107 | 2 500,00 | 2 402,01 | 96,08% | 97,99 |
|  | 80113 | 1 839 195,00 | 1 784 088,16 | 97,00% | 55 106,84 |
|  | 80146 | 32 400,00 | 14 140,00 | 43,64% | 18 260,00 |
|  | 80148 | 2 000,00 | 1 107,00 | 55,35% | 893,00 |
| **4300 Suma** |  | **2 416 396,00** | **2 310 871,15** | **95,63%** | **105 524,85** |
| **4330** | 80101 | 15 650,00 | 15 645,60 | 99,97% | 4,40 |
|  | 80103 | 32 600,00 | 29 397,00 | 90,17% | 3 203,00 |
| **4330 Suma** |  | **48 250,00** | **45 042,60** | **93,35%** | **3 207,40** |
| **4350** | 80195 | 87 952,00 | 87 952,00 | 100,00% | 0,00 |
| **4350 Suma** |  | **87 952,00** | **87 952,00** | **100,00%** | **0,00** |
| **4360** | 80101 | 28 550,00 | 24 563,88 | 86,04% | 3 986,12 |
|  | 80104 | 13 400,00 | 12 638,43 | 94,32% | 761,57 |
| **4360 Suma** |  | **41 950,00** | **37 202,31** | **88,68%** | **4 747,69** |
| **4370** | 80195 | 83 415,00 | 83 415,00 | 100,00% | 0,00 |
| **4370 Suma** |  | **83 415,00** | **83 415,00** | **100,00%** | **0,00** |
| **4410** | 80101 | 18 250,00 | 15 098,31 | 82,73% | 3 151,69 |
|  | 80104 | 1 797,00 | 972,90 | 54,14% | 824,10 |
| **4410 Suma** |  | **20 047,00** | **16 071,21** | **80,17%** | **3 975,79** |
| **4430** | 80101 | 38 712,00 | 38 284,00 | 98,89% | 428,00 |
|  | 80104 | 9 300,00 | 8 827,00 | 94,91% | 473,00 |
| **4430 Suma** |  | **48 012,00** | **47 111,00** | **98,12%** | **901,00** |
| **4440** | 80101 | 1 159 517,00 | 1 159 517,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80103 | 50 320,00 | 50 320,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80104 | 279 641,00 | 279 641,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80107 | 78 383,00 | 78 383,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80148 | 22 165,00 | 22 165,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80149 | 30 024,00 | 30 024,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80150 | 81 677,00 | 81 677,00 | 100,00% | 0,00 |
| **4440 Suma** |  | **1 701 727,00** | **1 701 727,00** | **100,00%** | **0,00** |
| **4480** | 80101 | 100,00 | 84,00 | 84,00% | 16,00 |
|  | 80104 | 123,00 | 123,00 | 100,00% | 0,00 |
| **4480 Suma** |  | **223,00** | **207,00** | **92,83%** | **16,00** |
| **4700** | 80101 | 1 900,00 | 1 020,29 | 53,70% | 879,71 |
|  | 80104 | 600,00 | 0,00 | 0,00% | 600,00 |
|  | 80146 | 100 755,00 | 89 575,37 | 88,90% | 11 179,63 |
| **4700 Suma** |  | **103 255,00** | **90 595,66** | **87,74%** | **12 659,34** |
| **4710** | 80101 | 35 070,00 | 32 969,77 | 94,01% | 2 100,23 |
|  | 80103 | 1 000,00 | 109,09 | 10,91% | 890,91 |
|  | 80104 | 1 700,00 | 1 384,74 | 81,46% | 315,26 |
|  | 80107 | 3 500,00 | 3 221,01 | 92,03% | 278,99 |
|  | 80149 | 700,00 | 300,40 | 42,91% | 399,60 |
|  | 80150 | 3 500,00 | 1 982,16 | 56,63% | 1 517,84 |
| **4710 Suma** |  | **45 470,00** | **39 967,17** | **87,90%** | **5 502,83** |
| **4740** | 80195 | 164 499,00 | 164 499,00 | 100,00% | 0,00 |
| **4740 Suma** |  | **164 499,00** | **164 499,00** | **100,00%** | **0,00** |
| **4750** | 80195 | 243 158,00 | 243 070,62 | 99,96% | 87,38 |
| **4750 Suma** |  | **243 158,00** | **243 070,62** | **99,96%** | **87,38** |
| **4790** | 80101 | 14 387 398,00 | 14 367 405,81 | 99,86% | 19 992,19 |
|  | 80103 | 666 147,00 | 657 488,26 | 98,70% | 8 658,74 |
|  | 80104 | 3 021 195,00 | 3 004 927,20 | 99,46% | 16 267,80 |
|  | 80107 | 1 358 514,00 | 1 341 971,29 | 98,78% | 16 542,71 |
|  | 80149 | 352 255,00 | 349 004,99 | 99,08% | 3 250,01 |
|  | 80150 | 1 292 495,00 | 1 281 555,85 | 99,15% | 10 939,15 |
| **4790 Suma** |  | **21 078 004,00** | **21 002 353,40** | **99,64%** | **75 650,60** |
| **4800** | 80101 | 871 201,40 | 871 199,05 | 100,00% | 2,35 |
|  | 80103 | 37 000,00 | 37 000,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80104 | 178 533,00 | 178 531,86 | 100,00% | 1,14 |
|  | 80107 | 89 000,00 | 89 000,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80149 | 23 000,00 | 23 000,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 80150 | 68 000,00 | 68 000,00 | 100,00% | 0,00 |
| **4800 Suma** |  | **1 266 734,40** | **1 266 730,91** | **100,00%** | **3,49** |
| **4850** | 80195 | 115 337,00 | 115 337,00 | 100,00% | 0,00 |
| **4850 Suma** |  | **115 337,00** | **115 337,00** | **100,00%** | **0,00** |
| **Razem** |  | **43 847 213,50** | **43 184 974,49** | **98,49%** | **662 239,01** |

## Wydatki bieżące – osobowe w dziale 801

Na wynagrodzenia w tym dziale zaplanowano łącznie (w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120, 4740, 4750, 4790, 4800, 4850) 35 057 096,00 zł, wydatkowano 34 878 526,10 zł, co stanowi 99,49%.

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

Na wydatki na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi sklasyfikowane w § 4010 wydatkowano łącznie 6 392 199,33 zł w tym:

* Wynagrodzenia – administracji i obsługi - 5 990 298,84 zł
* Odprawy emerytalne – administracji i obsługi - 120 984,24 zł
* Nagrody jubileuszowe – administracji i obsługi - 108 338,06 zł
* Nagrody dyrektora administracja i obsługa - 172 578,19 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2023 (wypłacone w 2024) wynosiło:

* dla nauczycieli (§ 4800) – 1 266 730,91 zł
* dla pracowników administracji i obsługi (§ 4040) - 401 537,91 zł

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

* dla nauczycieli – 3 698136 35 zł
* dla pracowników administracji i obsługi - 1 105248,17 zł

Składki na Fundusz Pracy (§ 4120) wynosiły:

* dla nauczycieli – 371 261,86 zł
* dla pracowników administracji i obsługi - 118 151,55 zł

Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli sklasyfikowane w § 4790 wydatkowano łącznie
21 002 353,40 zł w tym:

* Wynagrodzenia - nauczyciele - 20 322837,81 zł
* Odprawy emerytalne - nauczyciele - 115 945,77 zł
* Nagrody jubileuszowe - nauczyciele - 356 761,49 zł
* Nagrody dyrektora - nauczyciele - 145 308,33 zł
* Nagrody Burmistrza - nauczyciele - 61 500,00 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) – 496 778,57 zł,
* pomoc zdrowotną dla nauczycieli czynnych i emerytowanych (0,3% z funduszu wynagrodzeń nauczycieli) – 61 192,00 zł,
* wypłatę ekwiwalentów za odzież roboczą – 44 458,72zł,
* refundację za okulary korekcyjne – 1 500,00 zł,
* jednorazowe świadczenie na start – 4 000,00 zł
* PPK nauczyciele - 39 967,17 zł
* Odszkodowania, odprawy – 21 037,02 zł

Łącznie zaplanowano na świadczenia na rzecz osób fizycznych 707 632,00zł., zrealizowano 668 933,48 zł , co stanowi wykonanie na poziomie 94,53%.

## Wydatki bieżące – rzeczowe w dziale 801

Wydatki bieżące – rzeczowe na dzień 31 grudnia 2024 roku stanowiły 18% 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 8 082 458,50 zł, wartość wykonania wydatków rzeczowych w dziale 801 wyniosła 7 637 514,91 zł, co stanowi 94,49%.

Paragraf 4170 Wynagrodzenia bezosobowe w dziale 801 Oświata i wychowanie został zrealizowany
w kwocie 53 879,00 zł, co stanowi 93,60% planu tj. kwoty 57 560,00 zł. W ramach tej kwoty wypłacono wynagrodzenia z tytułu:

* Umów zlecenia za zajęcia dodatkowe sportowe dla uczniów szkół podstawowych organizowane przez Szkolny Związek Sportowy – 38 560,00 zł z planowanych 40 560,00 zł.
* Umów zlecenia zawartych na administrowanie sieci komputerowej w szkołach oraz obsługę e-dziennika – 12 400,00 zł,
* Pozostałe umowy zlecenia za prace remontowe w budynkach szkół i przedszkoli –
2 919,00 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 – 107 250,65 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 – 33 601,89 zł,
* Zakup nowych licencji komputerowych - 1 326,35 zł,
* Materiały biurowe: papier ksero, segregatory, pisaki do tablic suchościeralnych, teczki, materiały do archiwizacji dokumentów itp. – 36 055,03 zł,
* Materiały do bieżących napraw, remontów i konserwacji: farby, kleje, artykuły malarskie, płytki, zamki, artykuły elektryczne itp. – 33 959,11 zł,
* Środki czystości, higieny, płyny do dezynfekcji itp – 83 151,03 zł,
* Wyposażenie: regały, stoliki szkolne, ławki, krzesła, lampy, tablice informacyjne, tablice suchościeralne, tablice ceramiczne, wykładziny, doposażenie kuchni i stołówek szkolnych i inne – 111 126,08 zł
* Prasa i materiały szkoleniowe - 5 618,45 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 568 340,82 zł,
z czego wydatkowano 517 583,26 zł, co stanowi 91,07% 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 1 146 000,00 zł, wydatkowano natomiast kwotę 986 258,08 zł, co stanowi 86,06%.

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 213 682,69 zł. Zostały one wydatkowane w kwocie 213 606,35 zł. Niewykorzystana kwota tj. 76,34 zł została zwrócona do Urzędu Wojewódzkiego w dniu 31.12.2024 r.;
* Na program rządowy Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa przeznaczono 35 000 zł,
z czego 7 000,00 zł pochodziło z dotacji, natomiast wkład własny Gminy wyniósł 28 000,00 zł.
Z programu skorzystały Szkoła Podstawowa nr 2 i 3 w Rogoźnie oraz Szkoła Podstawowa
w Gościejewie);
* Na zakupy sprzętów do rehabilitacji oraz specjalne potrzeby edukacyjne (klasyfikowane
w rozdziałach 80149, 80150) przeznaczono 13 000 zł, a wykorzystano 7 095,58 zł.
* Na zakup książek do biblioteki szkolnej przeznaczono kwotę 1 144,21 zł;
* pozostałe wydatki na zakup pomocy naukowych zostały sfinansowane ze środków własnych Gminy Rogoźno.

Kwoty te zostały przeznaczone między innymi na:

* gry dydaktyczne na świetlice szkolną oraz oddziały przedszkolne,
* zestawy komputerowe
* tablice szkolne
* bryły geometryczne,
* 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 2024 kwotę 1 213 124,00 zł, wydatkowane zostało do końca roku 1 178 325,64 zł, co stanowi 97,13%. Kwota niewykorzystanych środków pokrywa zobowiązania dotyczące płatności za energię, których termin płatności przypada na rok 2024. Wydatki na energię zostały sklasyfikowane
w następujących pozycjach paragrafu 4260:

* energia cieplna – wykonanie 539 668,58 zł,
* energia elektryczna – wykonanie 490 142,23 zł,
* gaz do gotowania – 21 453,27 zł,
* gaz do ogrzewania – 97 459,35 zł,
* woda – 29 602,21 zł.

Na zakup usług remontowych w paragrafie 4270 zaplanowano 80 855,48 zł, wydatkowano
53 434,57 zł. tj. 66,09% . W roku sprawozdawczym zrealizowano następujące prace remontowe
w placówkach oświatowych:

* Prace awaryjne SP2, SP3, P2, SPB
* Adaptacja i remont pomieszczeń w Szkole Podstawowej w Gościejewie
* Malowanie Sali gimnastycznej w Pruścach
* Remont łazienek w Szkole Podstawowej w Parkowie
* Inne drobne naprawy i remonty sprzętu

Paragraf 4280 obejmuje zakup usług zdrowotnych dla pracowników na badania profilaktyczne
i okresowe (na ten cel wydatkowano kwotę 24 760,00 zł) oraz badania uczniów klas sportowych
w Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie (wydatkowano 960,00 zł).

Razem na zakup usług zdrowotnych przeznaczono w planie finansowym 31 859,00 zł., natomiast wykonano 25 720,75 zł, co stanowi 80,73 %.

Paragraf 4300 obejmuje zakup usług pozostałych. Plan wydatków na ten cel w dziale 801 wynosił
w roku 2024 2 416 396,00 zł, wykonanie wyniosło 2 310 871,15zł, co stanowi 95,63%.

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 1 764 858,85 zł, wydatkowano łącznie 1 758 971,40 zł (tj. 99,64% planu) na następujące pozycje:

* dowozy biletowane – 771 834,98 zł;
* dowozy osób niepełnosprawnych – 890 233,08 zł;
* dowozy osób niepełnosprawnych (umowy indywidualne) – 122 020,09 zł.

Pozostałe wydatki w paragrafie zakupu usług pozostałych obejmują:

* wywóz nieczystości – 114 928,71 zł,
* ścieki – 63 914,84 zł
* zakup usług adm. RODO, ABI, ochronę mienia, dozorowanie – 56 241,60 zł,
* inne usługi transportowe (dowóz uczniów na konkursy, imprezy szkolne, przeglądy) –
18 485,43 zł,
* dzierżawa ksero i innych urządzeń – 34 225,98 zł,
* koszty i prowizje bankowe i pocztowe – 2 204,10 zł,
* przedłużenie licencji komputerowych – 72 988,99zł,
* ochrona mienia i dozorowanie – 18 574,80 zł
* przeglądy okresowe - 29 673,57 zł
* dofinansowanie kształcenia nauczycieli (zaplanowane w rozdziale 80146) w kwocie
14 140,00 zł z planowanych 32 400,00 zł.

W 2024 r. za priorytetowe kierunki doskonalenia zawodowego uznaje się w szczególności uzyskanie kwalifikacji w zakresie:

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

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

Przedszkole nr 1 w Rogoźnie – 1 380,00 zł,

Przedszkole nr 2 w Rogoźnie – 7 500,00 zł

Szkoła Podstawowa w Budziszewku – 3 000,00 zł,

Szkoła Podstawowa w Parkowie – 1 760,00 zł.

SP Pruśce - 3 500,00 zł.

Paragraf 4330 dotyczy zakupu usług od innych jednostek samorządu terytorialnego. Klasyfikowane są w nim wydatki za najem pomieszczeń w Liceum Ogólnokształcącym w Rogoźnie im. Przemysława II (najem sal lekcyjnych na potrzeby Szkoły Podstawowej nr 2). Na ten cel zaplanowano łącznie
48 250,00 zł, wydatkowano 45 042,60 zł, co stanowi 93,35% wykonania.

Paragraf 4360 obejmuje wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych (telefony oraz dostęp do internetu). Plan w roku 2024 wynosił 41 950,00 zł, wykonanie 37 202,31 zł.

Paragraf 4410 dotyczy wydatków na krajowe podróże służbowe oraz ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych. Z zaplanowanych 20 047,00 zł, wydatkowano 16 071,21 zł, co stanowi 80,17 %.

W paragrafie 4430 ujęto wydatki na ubezpieczenia majątkowe w jednostkach oświatowych.
W roku 2024 zaplanowano na ten cel łącznie 48 012,00 zł, wykorzystano natomiast 47 111,00 zł, co stanowi 98,12%.

Na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (paragraf 4440) w dziale oświata
i wychowanie zaplanowano i wydatkowano kwotę 1 701 727,00 zł. Odpis dotyczył czterech grup zawodowych:

* odpis na nauczycieli czynnych zawodowo – 1 153 023,00 zł,
* odpis na emerytowanych nauczycieli – 269 568,00 zł,
* odpis na pracowników administracji i obsługi – 246 710,00 zł,
* odpis na emerytowanych pracowników administracyjno – obsługowych – 32 426,00 zł.

Paragraf 4480 dotyczy wydatków na podatek od nieruchomości od mieszkań w budynkach oświatowych. W okresie sprawozdawczym na ten cel przeznaczono 207,00 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 89 575,37 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,
* Szkolenia z zakresu pierwszej pomocy przedmedycznej,
* Dostosowanie wymagań dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi,
* Metody aktywizujące w pracy nauczyciela,
* Ochrona dzieci przed krzywdzeniem – obowiązki szkoły, przedszkola od 2024 r.
* Konferencja dla nauczycieli geografii
* Standardy ochrony małoletnich,
* Integracja sensoryczna,
* Szkolenie z zakresu oceny pracy nauczyciela w ramach standardów kontroli zarządczej.
* Szkolenia kadry kierowniczej oraz pracowników administracyjnych w szkołach i przedszkolach w kwocie 1 020,29 zł. Wydatki te dotyczyły szkoleń pracowników niepedagogicznych
w zakresie udzielania pierwszej pomocy oraz zmian wprowadzanych w Systemie Informacji Oświatowej .

Łącznie wydatkowano na szkolenia pracowników 90 595,66 zł z planowanych 100 755,00 zł, co stanowi 87,74%.

## 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 694 361,00 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.

.

Szczegółowe zestawienie wykonania wydatków z Funduszu Pomocy dla jednostek samorządu terytorialnego na dodatkowe zadania oświatowe na dzień 31 grudnia 2024 przedstawia poniższa tabela.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Klasyfikacja**  |  **Plan** |  **Wykonanie**  | **Wykonanie %** |  **Pozostało** |
| **80195** | **694 361,00** | **694 361,00** | **100,00** | **0,00** |
| **4350** | **87 952,00** | **87 952,00** | **100,00** | **0,00** |
| P1 | 8 824,00 | 8 824,00 | 100,00 | 0,00 |
| P2 | 6 528,00 | 6 528,00 | 100,00 | 0,00 |
| PP | 7 205,00 | 7 205,00 | 100,00 | 0,00 |
| SP2 | 13 000,00 | 13 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| SP3 | 19 000,00 | 19 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| SPG | 8 577,00 | 8 577,00 | 100,00 | 0,00 |
| SPPa | 11 818,00 | 11 818,00 | 100,00 | 0,00 |
| SPPr | 13 000,00 | 13 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| **4370** | **83 415,00** | **83 415,00** | **100,00** | **0,00** |
| CUW | 10 978,00 | 10 978,00 | 100,00 | 0,00 |
| P2 | 4 437,00 | 4 437,00 | 100,00 | 0,00 |
| SP2 | 13 000,00 | 13 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| SP3 | 47 000,00 | 47 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| SPPr | 8 000,00 | 8 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| **4740** | **164 499,00** | **164 499,00** | **100,00** | **0,00** |
| CUW | 12 000,00 | 12 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| SP2 | 72 499,00 | 72 499,00 | 100,00 | 0,00 |
| SP3 | 80 000,00 | 80 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| **4750** | **243 158,00** | **243 158,00** | **100,00** | **0,00** |
| P1 | 8 737,00 | 8 737,00 | 100,00 | 0,00 |
| P2 | 4 432,00 | 4 432,00 | 100,00 | 0,00 |
| SP2 | 61 000,00 | 61 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| SP3 | 101 000,00 | 101 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| SPG | 7 500,00 | 7 500,00 | 100,00 | 0,00 |
| SPPa | 7 489,00 | 7 489,00 | 100,00 | 0,00 |
| SPPr | 53 000,00 | 53 000,00 | 100,00 | 0,00 |
| **4850** | **115 337,00** | **115 337,00** | **100,00** | **0,00** |
| CUW | 2 235,00 | 2 235,00 | 100,00 | 0,00 |
| P1 | 3 271,00 | 3 271,00 | 100,00 | 0,00 |
| P2 | 548,00 | 548,00 | 100,00 | 0,00 |
| SP2 | 37 409,00 | 37 409,00 | 100,00 | 0,00 |
| SP3 | 43 252,00 | 43 252,00 | 100,00 | 0,00 |
| SPG | 3 013,00 | 3 013,00 | 100,00 | 0,00 |
| SPPa | 5 639,00 | 5 639,00 | 100,00 | 0,00 |
| SPPr | 19 970,00 | 19 970,00 | 100,00 | 0,00 |
| **Razem** | **694 361,00** | **694 361,00** | **100,00** | **0,00** |

## Wydatki majątkowe w dziale 801

W roku 2024 w jednostkach obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych nie dokonywano wydatków o charakterze majątkowym.

# 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 2024 był piątym rokiem działalności tej jednostki. Wydatki ŚDS pochodzą
z dotacji celowej na zadania zlecone z Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

Plan wydatków ogółem na rok 2024 wynosił **1 063 162,06 zł**. Realizacja planu wyniosła 98,64%, natomiast wydatki wykonane **1 048 652,35 zł**

Szczegółowe wykonanie w dziale Pomoc społeczna przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Rozdział** | **Zadanie** |  **Paragraf** | **Plan**  | **Wykonanie** | **Wykonanie %** | **Zostało zł** |
| **85203** | **Dod.Motywacyjne** | 4010 | 48 000,00 | 38 104,97 | 79,39% | 9 895,03 |
|  |  | 4110 | 8 636,40 | 6 832,23 | 79,11% | 1 804,17 |
|  |  | 4120 | 882,00 | 691,84 | 78,44% | 190,16 |
|  |  **Suma** |  | **57 518,40** | **45 629,04** | **79,33%** | **11 889,36** |
|  | **Zlecone ŚDS** | 4010 | 549 758,99 | 549 758,99 | 100,00% | 0,00 |
|  |  | 4040 | 39 628,65 | 39 628,65 | 100,00% | 0,00 |
|  |  | 4110 | 100 779,53 | 100 779,53 | 100,00% | 0,00 |
|  |  | 4120 | 9 064,94 | 9 064,94 | 100,00% | 0,00 |
|  |  | 4170 | 30 140,50 | 30 140,50 | 100,00% | 0,00 |
|  |  | 4210 | 78 573,09 | 76 186,52 | 96,96% | 2 386,57 |
|  |  | 4220 | 21 579,84 | 21 568,65 | 99,95% | 11,19 |
|  |  | 4260 | 21 053,93 | 21 053,93 | 100,00% | 0,00 |
|  |  | 4270 | 6 056,00 | 6 056,00 | 100,00% | 0,00 |
|  |  | 4280 | 500,00 | 340,00 | 68,00% | 160,00 |
|  |  | 4300 | 123 373,17 | 123 310,58 | 99,95% | 62,59 |
|  |  | 4360 | 2 075,73 | 2 075,73 | 100,00% | 0,00 |
|  |  | 4410 | 2 944,44 | 2 944,44 | 100,00% | 0,00 |
|  |  | 4430 | 941,00 | 941,00 | 100,00% | 0,00 |
|  |  | 4440 | 18 177,00 | 18 177,00 | 100,00% | 0,00 |
|  |  | 4710 | 996,85 | 996,85 | 100,00% | 0,00 |
|  |  **Suma** |  | **1 005 643,66** | **1 003 023,31** | **99,74%** | **2 620,35** |
| **85203 Suma** |  |  | **1 063 162,06** | **1 048 652,35** | **98,64%** | **14 509,71** |

## Wydatki bieżące – osobowe w dziale 852

Największą grupę wydatków są wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników. Łącznie
w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120 zaplanowano kwotę 756 750,51 zł, wydatki wykonane wynoszą 744 861,15 zł., co stanowi 98,43%. Na dzień 31.12.2024 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 - 493 947,86 zł
* Nagrody dyrektora administracja i obsługa - 15 738,00 zł
* Nagrody jubileuszowe - 40 073,13 zł
* Dodatki motywacyjne - 38 104,97 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2023 (wypłacone w 2024) wynosiło 39 628,65 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez zakład pracy wynosiły 107 611,76 zł

Składki na Fundusz Pracy wynosiły 9 756,78 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 996,85 zł (wykonanie 100%).

## Wydatki bieżące – rzeczowe w dziale 852

Na pozostałe wydatki rzeczowe w ŚDS zaplanowano 305 414,70 zł, wykonano 302 794,35 zł, co stanowi 99,14%.

Największą grupą są wydatki na zakup usług pozostałych. Na ten cel wydatkowano do 31 grudnia 2024 - 123 310,58 zł,

|  |  |
| --- | --- |
| * Administracja ABI, RODO, BHP
 | * 6 897,23
 |
| * Dowozy niepełnosprawni
 | * 82 294,37
 |
| * Integracja społeczna
 | * 2 419,90
 |
| * Koszty i prowizje bankowe
 | * 240,00
 |
| * Ochrona mienia i dozorowanie
 | * 738,00
 |
| * Pozostałe z § 4300
 | * 16 616,81
 |
| * Przedłużenie licencji komputerowych
 | * 823,28
 |
| * Przeglądy okresowe
 | * 1 296,42
 |
| * Usługi IT
 | * 4 398,27
 |
| * Wywóz nieczystości
 | * 7 586,30
 |

Na zakup materiałów przeznaczono w planie finansowym oraz wykorzystano 76 652,91 zł. Zakupiono między innymi:

|  |  |
| --- | --- |
| * Komputery i akces. komputerowe
 | * 439,97
 |
| * Leki i wyposażenie apteczki szkolnej
 | * 142,45
 |
| * Materiały biurowe
 | * 6 785,30
 |
| * Materiały do remontów i konserwacji
 | * 3 711,37
 |
| * Odzież ochronna
 | * 313,42
 |
| * Paliwo
 | * 17 287,25
 |
| * Pozostałe z § 4210
 | * 14 063,59
 |
| * Środki czystości
 | * 5 429,22
 |
| * Wyposażenie
 | * 28 013,95
 |

Na zakup środków spożywczych na potrzeby przygotowania posiłków dla podopiecznych przeznaczono łącznie 21 568,65 zł

Wykonano modernizację pomieszczeń w budynku (adaptacja poddasza) – koszty zakupu usług remontowych wyniosły 6 065,00 zł.

Na zakup energii wydatkowano łącznie 21 568,65 zł z czego:

|  |  |
| --- | --- |
| Energia elektryczna | 6 589,71 |
| Gaz do ogrzewania | 13 476,66 |
| Woda | 987,56 |

Pozostałe wydatki obejmują zakup usług zdrowotnych 340,00 zł, zakup usług telekomunikacyjnych –
2 075,73 zł, umowy cywilnoprawne (opieka psychologa, kierowca) 30 140,50 zł oraz podróże służbowe (kilometrówka) – 2 944,44 zł.

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł 18 177,00 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 | 222 114,00 | 185 222,82 | 83,39% | 36 891,18 |
|  |  | Zasiłki losowe | 4 290,00 | 3 100,00 | 72,26% | 1 190,00 |
|  | **Suma** |  | **226 404,00** | **188 322,82** | **83,18%** | **38 081,18** |
|  | **3260** | Inne formy pomocy dla uczniów | 3 060,00 | 1 931,14 | 63,11% | 1 128,86 |
|  | **Suma** |  | **3 060,00** | **1 931,14** | **63,11%** | **1 128,86** |
|  | **3290** | Stypendia - Ukraina | 29 570,00 | 21 427,20 | 72,46% | 8 142,80 |
|  | **Suma** |  | **29 570,00** | **21 427,20** | **72,46%** | **8 142,80** |
| **85415 Suma** |  |  | **259 034,00** | **211 681,16** | **81,72%** | **47 352,84** |
| **85416** | **3240** | Stypendia dla uczniów | 25 350,00 | 25 350,00 | 100,00% | 0,00 |
|  |  **Suma** |  | **25 350,00** | **25 350,00** | **100,00%** | **0,00** |
| **85416 Suma** |  |  | **25 350,00** | **25 350,00** | **100,00%** | **0,00** |
| **Razem** |  |  | **284 384,00** | **237 031,16** | **83,35%** | **47 352,84** |

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 226 404,00 zł, dokonano wypłat stypendiów w kwocie 185 222,82 zł, co stanowi 83,39%. oraz zasiłki losowe dla uczniów w trudnej sytuacji w kwocie 3 100,00 zł.

Otrzymana dotacja na stypendia dla uczniów wyniosła 180 123,00 zł, natomiast 46 281,00 zł stanowił wkład własny Gminy Rogoźno. Niewykorzystane środki z dotacji w kwocie
30 464,94 zł. zostały zwrócone w dniu 30.12.2024 r.

* Przyznano również stypendia o charakterze motywacyjnym za wyniki w nauce (paragraf 3240) dla 169 uczniów – 23 350,00 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 przeznaczono w planie 3 060,00 zł., wydatkowano w kwocie 1 931,14 zł. (dla 3 uczniów).

Niewykorzystane środki zostały zwrócone w dniu 30.12.2024.

# Wydatki w dziale 855 Rodzina

**W dziale 855 Rodzina** wydatki ponoszone są w rozdziale 85516 Opieka nad dziećmi do lat 3, dotyczą w całości bieżącej działalności Gminnego Żłobka „Zielona Kraina” w Rogoźnie.

Plan wydatków ogółem na rok 2024 wynosił **1 417 642,03 zł**. Realizacja planu wyniosła 93,92%, a wydatki wykonane **1 331 381,38 zł**

Szczegółowe wykonanie w dziale Pomoc społeczna przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Rozdział** |  **Paragraf** | **Plan**  | **Wykonanie** | **Wykonanie %** | **Zostało zł** |
| **85516** | 3020 | 1 296,00 | 1 296,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4010 | 927 185,34 | 846 182,58 | 91,26% | 81 002,76 |
|  | 4040 | 50 472,66 | 50 472,66 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4110 | 146 507,00 | 143 769,92 | 98,13% | 2 737,08 |
|  | 4120 | 19 476,50 | 18 726,77 | 96,15% | 749,73 |
|  | 4170 | 24 450,00 | 24 450,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4210 | 20 950,00 | 20 656,56 | 98,60% | 293,44 |
|  | 4220 | 3 450,00 | 2 091,00 | 60,61% | 1 359,00 |
|  | 4260 | 31 127,00 | 31 126,31 | 100,00% | 0,69 |
|  | 4270 | 0,53 | 0,00 | 0,00% | 0,53 |
|  | 4280 | 1 427,00 | 1 426,90 | 99,99% | 0,10 |
|  | 4300 | 155 417,00 | 155 416,39 | 100,00% | 0,61 |
|  | 4360 | 2 900,00 | 2 784,19 | 96,01% | 115,81 |
|  | 4410 | 143,00 | 142,60 | 99,72% | 0,40 |
|  | 4430 | 1 450,00 | 1 449,50 | 99,97% | 0,50 |
|  | 4440 | 31 230,00 | 31 230,00 | 100,00% | 0,00 |
|  | 4700 | 160,00 | 160,00 | 100,00% | 0,00 |
| **85516 Suma** | **1 417 642,03** | **1 331 381,38** | **93,92%** | **86 260,65** |

## Wydatki bieżące – osobowe w dziale 855

Największą grupę wydatków są wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników. Łącznie
w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120 zaplanowano kwotę 1 143 641,50 zł, wydatki wykonane wynoszą 1 059 151,93 zł., co stanowi 92,61%. Na dzień 31.12.2024 w Gminnym Żłobku Zielona Kraina zatrudnionych było 14 osób (13,5 etatów przeliczeniowych): dyrektor. 10 opiekunek, woźna, robotnik oraz dietetyk (0,5 etatu).

Na wydatki na wynagrodzenia sklasyfikowane w § 4010 wydatkowano na:

* Wynagrodzenia – administracja i obsługa - 786 668,59 zł
* Nagrody dyrektora administracja i obsługa - 14 660,66 zł
* Nagrody jubileuszowe - 10 620,00 zł
* Dodatki motywacyjne - 34 233,33 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2023 (wypłacone w 2024) wynosiło 50 472,66 zł.

Składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez zakład pracy wynosiły 143 769,92 zł.

Składki na Fundusz Pracy wynosiły 18 726,77 zł.

## Świadczenia na rzecz osób fizycznych w dziale 855

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń obejmują wypłatę świadczeń i ekwiwalentów za odzież roboczą w kwocie 1296,00 zł..

## Wydatki bieżące – rzeczowe w dziale 855

Na pozostałe wydatki rzeczowe w Żłobku zaplanowano 272 704,53 zł, wykonano 270 933,45 zł, co stanowi 99,35%.

Największą grupą są wydatki na zakup usług pozostałych. Na ten cel wydatkowano do 31 grudnia 2024 - 155 416,39 zł,

|  |  |
| --- | --- |
| * Administracja ABI, RODO, BHP
 | * 8 766,00
 |
| * Opłaty pocztowe
 | * 98,10
 |
| * Pozostałe z § 4300
 | * 10 897,07
 |
| * Przedłużenie licencji komputerowych
 | * 1 969,78
 |
| * Usługi cateringowe (wyżywienie dzieci)
 | * 117 804,07
 |
| * Wywóz nieczystości
 | * 15 881,37
 |

Na zakup materiałów przeznaczono w planie finansowym oraz wykorzystano 20 656,56 zł. Zakupiono między innymi:

|  |  |
| --- | --- |
| * Komputery i akces. komputerowe
 | * 60,00
 |
| * Leki i wyposażenie apteczki szkolnej
 | * 272,52
 |
| * Materiały biurowe
 | * 6 369,50
 |
| * Pozostałe z § 4210
 | * 1 851,61
 |
| * Środki czystości
 | * 5 947,55
 |
| * Wyposażenie
 | * 5 656,38
 |

Na zakup środków spożywczych (woda) przeznaczono łącznie 2 091,00 zł

Na zakup energii wydatkowano łącznie 31 126,31 zł z czego:

|  |  |
| --- | --- |
| Energia elektryczna | 26 997,81 |
| Gaz  | 2 922,50 |
| Woda | 1 206,37 |

Pozostałe wydatki obejmują zakup usług zdrowotnych 340,00 zł, zakup usług telekomunikacyjnych – 1 426,90 zł, umowy cywilnoprawne 24 450,00 zł, szkolenia pracowników 160,00 zł oraz podróże służbowe – 142,60 zł.

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł 31 230,00 zł został zrealizowany w 100%

# ZOBOWIĄZANIA

Wszystkie zobowiązania wykazane w sprawozdaniu RB-28S na dzień 31 grudnia 2024
są zobowiązaniami niewymagalnymi.

W obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych jednostkach zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wykazane w sprawozdaniu RB 28-S wynosiły 4 063 035,00 zł.

Największą grupę zobowiązań stanowią pochodne od wynagrodzeń za grudzień 2024 oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne. Zobowiązania wobec :

* pracowników (wynikające z wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego) wynoszą 2 343 920,84 zł;
* zobowiązania wobec ZUS wynoszą 1 339 795,75 zł
* zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego wynoszą łącznie 251 922,00 zł,

Szczegółowe zestawienie zobowiązań wg klasyfikacji budżetowej na dzień 31.12.2024 przedstawia poniższa tabela:

|  |  |
| --- | --- |
| Klasyfikacja  |  Zobowiązania |
| 750 | 134 083,40 |
| 4010 | 21 552,23 |
| 4040 | 79 214,40 |
| 4110 | 26 694,52 |
| 4120 | 3 344,57 |
| 4300 | 2 375,00 |
| 4410 | 24,00 |
| 4710 | 878,68 |
| 801 | 3 717 654,59 |
| 3020 | 13 911,51 |
| 4010 | 148 365,58 |
| 4040 | 482 146,55 |
| 4110 | 603 399,50 |
| 4120 | 70 933,67 |
| 4210 | 667,21 |
| 4220 | 263,31 |
| 4260 | 157 060,97 |
| 4300 | 402 468,81 |
| 4360 | 170,97 |
| 4410 | 266,60 |
| 4710 | 2 943,80 |
| 4790 | 531 761,79 |
| 4800 | 1 303 294,32 |
| 852 | 45 908,04 |
| 4040 | 37 726,04 |
| 4110 | 6 764,27 |
| 4120 | 618,58 |
| 4260 | 729,23 |
| 4710 | 69,92 |
| 855 | 165 388,97 |
| 4010 | 63 389,20 |
| 4040 | 60 231,14 |
| 4110 | 24 293,48 |
| 4120 | 3 157,42 |
| 4260 | 4 398,83 |
| 4300 | 9 708,72 |
| 4360 | 210,18 |
| **Suma końcowa** | **4 063 035,00** |

# Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Razem** | **Pełnozatrudnieni** | **Niepełnozatrudnieni** |
| **Według umów o pracę** | **Według umów o pracę** |
| **Grupa** | **Jednostka** | **etaty** | **umowy** | **etaty** | **umowy** | **etaty** | **umowy** |
| Nauczyciele | P1 | 11,36 | 13 | 10 | 10 | 1,36 | 3 |
| P2 | 13,85 | 17 | 13 | 13 | 0,85 | 4 |
| PP | 8,61 | 11 | 8 | 8 | 0,61 | 3 |
| SP2 | 40,06 | 45 | 35 | 35 | 5,06 | 10 |
| SP3 | 62,18 | 63 | 61 | 61 | 1,18 | 2 |
| SPB | 17,15 | 23 | 13 | 13 | 4,15 | 10 |
| SPG | 20,78 | 25 | 17 | 17 | 3,78 | 8 |
| SPPa | 20,96 | 22 | 20 | 20 | 0,96 | 2 |
| SPPr | 19,97 | 28 | 16 | 16 | 3,97 | 12 |
| **razem** | **214,93** | **247** | **193** | **193** | **21,93** | **54** |
| Administracja | CUW | 11 | 11 | 11 | 11 | 0 | 0 |
| P1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| P2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| PP | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| SP2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 0 | 0 |
| SP3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 0 | 0 |
| SPB | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| SPG | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| SPPa | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| SPPr | 2 | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| ŚDS | 2 | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| ZK | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| **razem** | **28** | **28** | **28** | **28** | **0** | **0** |
| Obsługa | CUW | 0,5 | 1 | 0 | 0 | 0,5 | 1 |
| P1 | 12,25 | 13 | 12 | 12 | 0,25 | 1 |
| P2 | 12,88 | 13 | 12 | 12 | 0,88 | 1 |
| PP | 11 | 12 | 10 | 10 | 1 | 2 |
| SP2 | 10,45 | 12 | 9 | 9 | 1,45 | 3 |
| SP3 | 22,7 | 25 | 21 | 21 | 1,7 | 4 |
| SPB | 6,58 | 8 | 2 | 2 | 4,58 | 6 |
| SPG | 9,35 | 10 | 7 | 7 | 2,35 | 3 |
| SPPa | 7,75 | 9 | 6 | 6 | 1,75 | 3 |
| SPPr | 3,88 | 7 | 0 | 0 | 3,88 | 7 |
| ŚDS | 7 | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 |
| ZK | 12,5 | 13 | 12 | 12 | 0,5 | 1 |
| **razem** | **116,83** | **130** | **98** | **98** | **18,83** | **32** |
| Nauczyciele PO | SPB | 0,5 | 1 | 0 | 0 | 0,5 | 1 |
| **razem** | **360,26** | **406** | **319** | **319** | **41,26** | **87** |