

2.1.1. Realizacja wydatków w pozostałych jednostkach organizacyjnych

Wydatki w 2017 roku na administrację publiczną, oświatę i wychowanie, edukacyjną opiekę wychowawczą, zadania dotyczące opieki społecznej oraz kulturę fizyczną i sport zaplanowane zostały na kwotę 29 104 181,52 zł. Wykonanie planów finansowych pozostałych jednostek organizacyjnych gminy w 2017 roku wyniosło 28 324 127,56 zł, co stanowi 97,32 % zrealizowanego planu.

2.1.1.1 Centrum Administracyjno – Finansowe

Plan wydatków w 2017 roku w Centrum Administracyjno – Finansowym w Łobżeniczy wyniósł 1 121 120,00 zł, wykonany został w 92,90 % tj. w kwocie 1 041 492,63 zł i realizowany był w działach 750 – Administracja publiczna, 801 – Oświata i wychowanie oraz 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza.

Dział 750 – Administracja publiczna – ogółem 644 448,12 zł, w tym:

Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego - 644 448,12 zł

W blisko 100% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 578 058,80 zł, na szkolenia pracowników 760,00 zł, zakup usług zdrowotnych 340,00 zł.

Na zakup usług pozostałych wydano 30 072,62 zł, co stanowi 99,81 % wykonania w stosunku do planu, są to: wydatki na usługi informatyczne – 14 803,67 zł, obsługa prawna – 10 332,00 zł, usługi pocztowe, bankowe i inne – 4 936,95 zł. W 91,30 % wykonano odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 9 833,00 zł. Mniejsze wykonanie w stosunku do planu wynika z ruchu kadrowego i przeliczenia na koniec roku średniej etatowej.

Mniejsze wykonanie poniżej 90% dotyczy zakupu materiałów i wyposażenia w kwocie 20 128,15 zł, między innymi zakupu artykułów biurowych, prasy fachowej oraz środków czystości – 7 290,14 zł, zakup tonerów – 2 473,19 zł, zakup laptopa i komputera z oprogramowaniem – 8 317,81 zł (cena jednostkowa zakupu poniżej 3 500 zł), zakup krzeseł obrotowych dla pracowników – 1 368,01 zł i pozostałe materiały – 679,00 zł, opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 2 666,94 zł. Na niższym poziomie ok 68,27 % wykonano wydatki na zakup usług remontowych w kwocie 1 549,80 zł.

Poniżej 50% klasyfikują się wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 489,73 zł oraz podróże służbowe krajowe – 549,08 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – 396 513,51 zł, w tym:

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół – kwota 396 513,51 zł

Zgodnie z art. 39 ustawy prawo oświatowe obowiązkiem gminy jest zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci do szkół. Wykonanie w tym rozdziale stanowi

87,68 % i związane jest z usługą przewoźnika za dowóz dzieci do szkół, a także indywidualnym dowozem dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – ogółem 531,00 zł, w tym:

Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów – kwota 531,00 zł

Wykonanie w 75,86 % stanowią wydatki związane z dofinansowaniem zakupu materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach rządowego programu Wyprawka Szkolna. Wydatki tego rozdziału przeznaczono na dofinansowanie zakupu materiałów edukacyjnych dla 4 uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

Pomocą w formie dofinansowania zakupu materiałów edukacyjnych zostali objęci uczniowie uczęszczający w roku szkolnym 2017/2018 do klas III szkoły podstawowej. W programie wzięły udział 2 szkoły, tj. Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Wiktorówku oraz Szkoła Podstawowa Specjalna w ZSP im. Tadeusza Kościuszki w Łobżenicy. Niższe wykonanie wynikało z realnego zapotrzebowania.

2.1.1.2 Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Plan wydatków w 2017 roku w Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łobżenicy wynosił 14 368 445,00 zł, wykonany został w **97,80 %**, tj. w kwocie **14 052 022,80 zł** i realizowany był w działach 851 – Ochrona zdrowia, 852 – Pomoc społeczna, 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, 855 – Rodzina.

Wykonanie budżetu w dziale **851 Ochrona zdrowia** wyniosło 141 256,98 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 97,42%. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano kwotę 105 204,62 zł, pozostała kwota 36 052,36 zł to wydatki rzeczowe, w tym odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2 075,00 zł.

Wszystkie wydatki w tym rozdziale dotyczą realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i RPA oraz Przeciwdziałania Narkomanii w 2017 roku – Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi.

Prawie w 100 % wykonane zostały wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 107 279,62 zł, wydatki na centralne ogrzewanie świetlicy w Dębnie wyniosły 8 423,52 zł, zakup artykułów spożywczych, środków czystości do prowadzenia i prawidłowego funkcjonowania świetlic oraz artykułów biurowych przeznaczonych dla dzieci korzystających ze świetlic socjoterapeutycznych w Liszkowie, w Witrogoszczy, w Dębnie oraz w Placówce Wsparcia Dziennego w Łobżenicy w kwocie 21 948,63 zł. Na zakup usług pozostałych wydano 2 227,40 zł, to między innymi bilety do kina, przewóz osób, co stanowi 92,81 %.

Na najniższym poziomie tj. 88,16 % zrealizowano opłaty za usługi dostępu Internetu do świetlic oraz w 64,53% za ubezpieczenie wycieczek.

Wykonanie budżetu w dziale **852 Pomoc społeczna** wyniosło 1 713 169,86 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 96,27 %. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 690 339,39 zł, pozostała kwota 1 022 830,47 zł to wydatki rzeczowe, w tym odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 12 153,00 zł, świadczenia społeczne 812 214,34 zł oraz wydatki związane z bieżącym utrzymaniem.

Środki wydatkowano w następujących rozdziałach:

Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej – 112 066,85 zł

W 100 % zrealizowano wydatki związane są z odpłatnościami za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej między innymi: DPS w Chlebnie, DPS Niezapominajka w Elblągu, DPS w Pile, Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych Agape Hotel Nowy Staw (dotyczy osoby, która spełnia kryteria takiego pobytu, tzn. której ostatnim miejscem zamieszkania jest gmina Łobżenica, zobowiązana pokrywać koszty pobytu).

Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 60 940,74 zł

W 96,25 % wykonane zostały wydatki na składki ubezpieczeń zdrowotnych opłacane od osób korzystających z pomocy społecznej, w tym: finansowane ze środków własnych w kwocie 5 008,90 zł, finansowane ze środków dotacji Wojewody Wlkp. na zadania zlecone w kwocie 35 896,28 zł oraz finansowane ze środków dotacji Wojewody Wlkp. na zadania własne kwocie 20 035,56 zł.

Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – 299 959,04 zł

W 100% wykonano wydatki na zasiłki celowe oraz pobyty w Monarze i innych podobnych placówkach osób bezdomnych, których ostatnim miejscem zamieszkania jest gmina Łobżenica w kwocie 75 759,21 zł. Na poziomie 90% wypłacono zasiłki okresowe, które sfinansowano w wysokości 80% ze środków Wojewody Wielkopolskiego – 179 359,67 oraz w wysokości 20% ze środków gminy – 44 840,16 zł.

W roku 2017 zasiłki okresowe przyznano decyzją 143 osobom i wypłacono 621 świadczeń.

Rozdział 85216 Zasiłki stałe – 289 976,10 zł

Wydatki na poziomie 100% - 95% obejmują wypłatę zasiłków stałych w kwocie 289 496,45 zł w tym: finansowane z dotacji Wojewody Wielkopolskiego na zadania własne – 282 764,00 zł oraz finansowane ze środków własnych – 6 732,45 zł oraz pozostałe koszty związane z opłatami bankowymi i pocztowymi od wysłanych zasiłków w kwocie 479,65 zł.

W roku 2017 zasiłki stałe zostały przyznane decyzją dla 63 osób, wypłacono je w ilości 580 świadczeń.

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej – 487 703,65 zł

W 100% i około 100% wykonane zostały wydatki dotyczące wynagrodzeń osobowych, wynagrodzeń bezosobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, co stanowi kwotę 357 562,40 zł (w tym finansowanie wynagrodzeń osobowych z dotacji Wojewody Wielkopolskiego za zadania własne – 121 427,00 zł), wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, tj. ryczałt za odzież roboczą –4 000,00 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych –9 485,00 zł i zakup usług zdrowotnych –500,00 zł.

Na nieco niższym poziomie klasyfikują się wydatki dotyczące szkoleń pracowników – 2 441,50 zł oraz zakupu usług pozostałych min. obsługa prawna, informatyczna, opłaty bankowe, pocztowe w kwocie 24 553,13 zł.

Na poziomie 90 – 95% wykonano wydatki dotyczące zakupu materiałów i wyposażenia tj. art. biurowych, papierniczych, środków czystości, paliwa do samochodu, oleju silnikowego itp. – 11 143,23 zł, zakupu energii, min. energia elektryczna, woda, centralne ogrzewanie –11 138,01 zł, opłat za podatek od nieruchomości –879,32 zł oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 56 922,44 zł.

Na poziomie 80% w stosunku do planu wykonano wydatki z tytułu usług telekomunikacyjnych – 2 402,10 zł, podróży służbowych – 1 250,25 zł oraz opłat za ubezpieczenie samochodu służbowego i poświadczenie podpisu w kwocie 970,60 zł. Niższe wykonanie wynikało z realnego zapotrzebowania na dany rodzaj wydatku.

Na niższym poziomie, tj. 49,65 % w stosunku do planu wykonano wydatki na składki na Fundusz Pracy – 3 807,17 zł, z uwagi na brak konieczności opłacania składek od pracowników, którzy osiągnęli wiek 55 lat.

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 343 516,66 zł

W 91,71% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi za świadczone specjalistyczne usługi w kwocie 47 720,14 zł, finansowane w całości z dotacji Wojewody Wlkp. (terapeuci, logopeda, terapia zajęciowa).

Na poziomie 94,81% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi za świadczone usługi opiekuńcze nad chorymi w kwocie – 60 348,78 zł finansowane z środków własnych gminy. Pozostałe wydatki dotyczą: badań lekarskich pracowników – 300,00 zł, zakupu usług pielęgnacyjno – opiekuńczych od spółdzielni socjalnej wydano – 42 017,92 zł oraz wypłaty ryczałtów za dojazdy – 740,82 zł.

W 100% wykonano wydatki w ramach realizacji projektu pn. „Wsparcie dla osób starszych niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu gminy Łobżenica” w kwocie 192 389,00 zł.

Na wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenie bezosobowe, składki na ubezpieczenia społeczne oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 102 855,72 zł. Na wydatki rzeczowe – 89 533,28 zł, w tym świadczenia społeczne – zasiłek celowy wydatkowano 10 692,00 zł, na zakup środków czystości, materiałów niezbędnych w gospodarstwie domowym takich jak: zakup sztućców, naczyń, garnków, pościeli, kołder, poduszek 4 517,01 zł, energia elektryczna, gaz 4 066,76 zł, wynajem mieszkania, wywóz nieczystości, opłaty bankowe, pocztowe 51 055,48 zł, usługa zarządzania projektem 10 974,00 zł, ryczałt za dojazdy 8 118,03 zł oraz pozostałe usługi.

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania – 100 000,00 zł

W 100% zrealizowano wydatki w ramach realizacji wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020, zwanego „Programem”, finansowanego w 60% z środków Wojewody (według zawartego porozumienia z Wojewodą Wielkopolskim) oraz w 40% z środków własnych gminy.

Rozdział 85295 Pozostała działalność – 19 006,82 zł

Na poziomie 95%, w kwocie 16 156,82 zł wykonano zakup usług pozostałych obejmujący usługi transportowe związane z rozładunkiem pomocy rzeczowej, opłatą za wynajem budynku do przechowywania darów.

W ok. 79% wykonane zostały wydatki dotyczące wynagrodzeń bezosobowych za pomoc w rozładunku – 2 850,00 zł. Niższe wykonanie wynikało z realnego zapotrzebowania na dany rodzaj wydatku.

Wykonanie budżetu w dziale **853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** wyniosło 81 324,00 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 97,95 %. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 18 676,00 zł, na szkolenia pracowników 10 470,00 zł, pozostała kwota 52 178,00 zł to wydatki rzeczowe związane między innymi z zakupem materiałów do terapii zajęciowej, do prac w gospodarstwie domowych.

Wydatki te zostały zrealizowane w **Rozdziale 85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych i** finansowane były ze środków pochodzących z dotacji Powiatu Pilskiego w kwocie 53 320,00 zł na dofinansowanie kosztów funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej w Liszkowie, jak również z Powiatowego Urzędu Pracy w Pile, w związku z zawartą umową w sprawie finansowania działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracownika z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, otrzymała 80% dofinansowania tj. 6 704,00 zł. Na prace remontowe korytarza przyznano dotacje z Gminy Łobżenica w kwocie 10 000,00 zł, z Gminy Wyrzysk 3 000,00 zł, natomiast kwota 8 300,00 zł pochodziła ze sprzedaży prac wytworzonych przez uczestników WTZ Liszkowo.

Wykonanie w rozdziale zrealizowano w 100%. Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne wydatkowano kwotę **15 076,00 zł**. Na wydatki rzeczowe **66 248,00 zł**, w tym: na świadczenia społeczne (trening ekonomiczny) 3 600,00 zł, zakup materiałów min. papieru ksero, środków czystości, materiałów do terapii oraz do zajęć w pracowni, paliwa do samochodu, opon, środków opatrunkowych – 20 801,67 zł. Na zakup węgla przeznaczono kwotę – 5 361,00 zł. Pozostałe wydatki dotyczą opłat za wodę i energię elektryczną – 1 490,65 zł, badania lekarskie pracownika i uczestników – 650,00 zł, opłaty kursu prawa jazdy – 6 424,00 zł, kosztów związanych z naprawą i przeglądem samochodu służbowego, wywozem nieczystości, opłaty za usługi telekomunikacyjne, ubezpieczenie budynku, mienia, ubezpieczenie samochodu służbowego, szkolenia pracowników w zakresie bhp, ochrony danych osobowych – 14 920,68 zł. Kwotę 13 000,00 zł wydano na remont korytarza warsztatu.

Wykonanie budżetu w dziale **854 Edukacyjna opieka wychowawcza** wyniosło 195 920,00 zł (95,22 % planu) i było realizowane w **Rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 195 920,00 zł**

Wydatek przeznaczony był na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty. Sfinansowany został z środków Wojewody Wielkopolskiego w wysokości 80%, tj. w kwocie 156 736,00 zł oraz środków gminy w wysokości 20%, tj. w kwocie 39 184,00 zł.

Wykonanie budżetu w dziale **855 Rodzina** wyniosło 11 920 351,96 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 98,07 %. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano kwotę 374 396,17 zł, pozostała kwota 11 545 955,79 zł to wydatki rzeczowe, w tym odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 8 062,00 zł, świadczenia społeczne 11 460 194,75 zł oraz wydatki związane z bieżącym utrzymaniem.

Rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze – 7 559 651,07 zł

Ustawa o pomocy państwa w wychowaniu dzieci „500+” obowiązuje od 01.04.2016 roku. Powyższe świadczenia wypłacane są na podstawie decyzji wydanych przez MGOPS i sfinansowane w całości ze środków Wojewody Wielkopolskiego. Na obsługę w/wym. zadania przeznacza się środki dotacji w wysokości 1,5% wypłaconych świadczeń wychowawczych. W 2017 roku wszystkie wydatki osobowe i rzeczowe sfinansowane zostały w całości z dotacji Wojewody Wielkopolskiego.

Wydatki w wysokości 98,41% dotyczą głównie wypłaconych świadczeń wychowawczych w kwocie 7 446 256,30 zł. **Na poziomie 100 - 90%** kształtują się wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, odpis na zakładowy fundusz świadczeń społecznych wyniósł 80 353,42 zł, zakup energii elektrycznej, ogrzewania – 6 457,20 zł, badania lekarskie pracownika – 40,00 zł, zakup usług telekomunikacyjnych – 894,22 zł, usługa przeglądu kserokopiarki – 111,50 zł. Wykonanie na zakup usług informatycznych, usług pocztowych, bankowych, obsługi prawnej zrealizowano na poziomie 61,46% tj. –18 055,97 zł, natomiast wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w 51,90% tj. w kwocie – 259,51 zł.

Na niższym poziomie poniżej 20% w stosunku do planu wykonano wydatki na zakup materiałów – 7 002,95 zł, tj. zakup tonerów, artykułów papierniczych, biurowych oraz szkolenie pracowników – 220,00 zł.

W 2017 roku wydano 775 decyzji i wypłacono 14 955 świadczeń wychowawczych. Objętych tym świadczeniem zostało 691 rodzin.

Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 4 242 689,61 zł

W 100% lub blisko 100% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne wydatkowano kwotę – **256 884,19 zł**, w tym finansowane ze środków dotacji Wojewody Wielkopolskiego na zadania zlecone w kwocie 113 485,19 zł. Składki na ubezpieczenia społeczne podopiecznych finansowane ze środków dotacji Wojewody Wielkopolskiego w kwocie 143 399,00 zł. Na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydano kwotę – 3 462,00 zł.

Na poziomie 98,77% zrealizowano wydatki na świadczenia społeczne w kwocie 3 964 731,56 zł, w tym: na świadczenia alimentacyjne 291 906,66 zł, świadczenia rodzinne i opiekuńcze (zasiłek pielęgnacyjny, opiekuńczy i rodzinny oraz jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka, świadczenie na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za Życiem”) 3 213 311,33 zł, świadczenia dla opiekunów 79 677,50 zł, świadczenia rodzicielskie 379 836,07 zł. Powyższe świadczenia wypłacane są na podstawie decyzji wydanych przez MGOPS i sfinansowane są w całości ze środków Wojewody Wielkopolskiego. Na obsługę w/wym. zadania środki dotacji w wysokości 3% wypłaconych świadczeń. Pozostałe środki na obsługę, to środki własne gminy.

Pozostałe wydatki dotyczą: zakupu materiałów biurowych, papierniczych, tonerów, środków czystości, druków – 3 665,61 zł, zakupu usług pocztowych, informatycznych, bankowych w kwocie - 12 394,19 zł oraz usług telekomunikacyjnych, zdrowotnych i szkoleń pracowników, ekwiwalentów za odzież – 1 552,06 zł.

W 2017 roku wypłacono świadczenia rodzinne w ilości:

- zasiłki rodzinne – 10988 świadczeń na kwotę 1 264 511,96 zł;
- dodatki do zasiłków rodzinnych – 5685 świadczeń na kwotę 632 640,37 zł;
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – 94 świadczenia na kwotę 94 00,00 zł;
- zasiłki pielęgnacyjne – 3577 świadczeń na kwotę 547 281,00 zł;
- świadczenia pielęgnacyjne – 438 świadczeń na kwotę 605 821,00 zł;
- specjalny zasiłek opiekuńczy – 126 świadczeń na kwotę 65 057,00 zł;
- świadczenie rodzicielskie – 420 świadczeń na kwotę 379 836,07 zł;
- jednorazowe świadczenie „Za Życiem” – 1 świadczenie na kwotę 4 000,00 zł;
- fundusz alimentacyjny – 756 świadczeń na kwotę 291 906,66 zł;
- zasiłek dla opiekunów – 154 świadczenia na kwotę 79 677,50 zł.

Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny – 342,29 zł

Powyższe środki pochodzą z rezerwy celowej na realizację zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny. Wydatki w tym rozdziale zrealizowane zostały na poziomie 76,40 %, finansowane ze środków dotacji Wojewody Wlkp. na zadania zlecone w kwocie 302,22 zł i przeznaczone zostały na wynagrodzenia osobowe pracownika, natomiast pochodne od wynagrodzeń finansowane z zadań własnych gminy w kwocie – 40,07 zł.

Rozdział 85504 Wspieranie Rodziny – 68 462,10 zł

W związku z programem asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2017 rok otrzymano dofinansowanie z Funduszu Pracy w kwocie 21 009,00 zł, co stanowi 67% całości dofinansowania przeznaczonego na pokrycie kosztów zatrudnienia asystentów rodziny w Gminie, które należało rozliczyć pozabudżetowo oraz dotację celową w kwocie 10 347,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia brutto.

W 100% i blisko 100% zostały wykonane wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 39 187,27 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2 229,00 zł, wynagrodzenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń –1 497,09 zł, badania lekarskie pracowników – 50,00 zł, ryczałt za dojazdy i delegacje asystenta rodziny 4 435,84 zł, odpłatność za pobyt dzieci w placówce zastępczej

19 177,39 zł oraz usługi informatyczne, licencje na oprogramowanie, nadzór bhp - 1 119,51 zł.

Na niższym poziomie poniżej 90%, z uwagi na brak potrzeb w tym zakresie wykonano wydatki na zakup materiałów tj. czajnika 79,00 zł, usługi telekomunikacyjne 492,00 zł oraz szkolenia pracowników 195,00 zł.

Rozdział 85508 Rodziny zastępcze – 48 206,89 zł

W 100 % wykonano wydatki w tym rozdziale, dotyczą one opłaty za pobyt dzieci w pieczy. Zgodnie z art. 191 ust. 8 i 9 pkt 1,2 i 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, od dnia 1 stycznia 2012 roku w przypadku umieszczenia dziecka w rodzinie pieczy zastępczej albo rodzinnym domu dziecka oraz pozostałych formach pieczy zastępczej: placówce opiekuńczo-wychowawczej, regionalnej placówce opiekuńczo-terapeutycznej lub interwencyjnym ośrodku preadopcyjnym, gmina właściwa ze względu zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy, ponosi odpowiednio wydatki z tytułu pobytu dziecka w pieczy zastępczej: 10 % w pierwszym roku, 30% w drugim roku i 50 % w trzecim roku i latach następnych.

Rozdział 85595 Pozostała działalność – 1 000,00 zł

Wydatek w tym rozdziale finansowany był ze środków dotacji Wojewody Wlkp. na zadania zlecone i zrealizowany został w 100%, tj. w kwocie 1 000,00 zł. Przeznaczony został na wypłatę dodatku do świadczenia pielęgnacyjnego, realizowanego w oparciu o rządowy program wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne.

Środki własne gminy zaangażowane w działalność Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosły w 2017 r. **1 171 720,30 zł, tj. 8,34 % zrealizowanych wydatków ogółem.**

Łączne wykonanie wydatków budżetowych Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łobżenicy w 2017 roku, wraz ze wskazaniem poszczególnych źródeł finansowania, przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 12. Wykonanie planu wydatków budżetowych Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łobżenicy w 2017 r.

Dział /Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków budżetowych (po zmianach)	Wykonanie	Finansowanie						Środki własne gminy
				Dotacja na zadania zlecone (2010 i 2060)	Dotacja na zadania własne.(203 0 i 2040)	Dotacja Powiatu Pilskiego (2320)	Środki na dofin.własnych zadań bież. gmin PUP Pita (2700)	Dotacja Gmina Wyrzysk	Środki z UE - projekt	
	Ogółem wydatki	14 368 445,00	14 052 022,80	11 794 220,27	830 669,23	53 320,00	6 704,00	3 000,00	192 389,00	1 171 720,30
851	Ochrona zdrowia	145 000,00	141 256,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 256,98
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	145 000,00	141 256,98							141 256,98
852	Pomoc społeczna	1 779 575,00	1 713 169,86	83 616,42	663 586,23	0,00	0,00	0,00	192 389,00	773 578,21
85202	Domy pomocy społecznej	112 068,00	112 066,85							112 066,85
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	63 318,00	60 940,74	35 896,28	20 035,56					5 008,90
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	323 760,00	299 959,04		179 359,67					120 599,37
85216	Zasiłki stałe	291 912,00	289 976,10		282 764,00					7 212,10
85219	Ośrodki pomocy społecznej	514 427,00	487 703,65		121 427,00					366 276,65
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	353 490,00	343 516,66	47 720,14					192 389,00	103 407,52
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	100 000,00	100 000,00		60 000,00					40 000,00
85295	Pozostała działalność	20 600,00	19 006,82							19 006,82

853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	83 024,00	81 324,00	0,00	0,00	53 320,00	6 704,00	3 000,00	0,00	18 300,00
85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	83 024,00	81 324,00			53 320,00	6 704,00	3 000,00		18 300,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	205 761,00	195 920,00	0,00	156 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 184,00
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	205 761,00	195 920,00		156 736,00					39 184,00
855	Rodzina	12 155 085,00	11 920 351,96	11 710 603,85	10 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 401,11
85501	Świadczenie wychowawcze	7 726 762,00	7 559 651,07	7 559 651,07						
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 308 267,00	4 242 689,61	4 149 650,56						93 039,05
85503	Karta Dużej Rodziny	448,00	342,29	302,22						40,07
85504	Wspieranie rodziny	70 401,00	68 462,10		10 347,00					58 115,10
85508	Rodziny zastępcze	48 207,00	48 206,89							48 206,89
85595	Pozostała działalność	1 000,00	1 000,00	1 000,00						

2.1.1.3 Wydatki gminnych jednostek oświatowych

Gminne jednostki oświatowe zrealizowały w 2017 r. wydatki w następujących działach:

801 Oświata i wychowanie – 13 079 112,39 zł

854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 112 768,51 zł

926 Kultura fizyczna – 38 731,23 zł

Plan wydatków na realizację powyższych zadań wynosił **13 614 616,52 zł** i został wykonany w **97,18 %**, tj. w kwocie 13 230 612,13 zł.

Realizacja wydatków miała miejsce w następujących jednostkach:

- Szkoła Podstawowa im. Komisji Edukacji Narodowej w Łobżenicy (realizująca również zadania gimnazjum),
- Gimnazjum Publicznym im. Jana Pawła II w Łobżenicy (od września zadania realizowane przez SP w Łobżenicy
- Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Wiktorówku,
- Szkoła Podstawowa im. Prymasa Tysiąclecia Stefana Kardynała Wyszyńskiego w Fanianowie
- Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Dźwiersznie Małym,
- Przedszkole Publiczne w Łobżenicy.

W poniższej tabeli przedstawiono realizację wydatków gminnych jednostek oświatowych.

Tabela 13. Wykonanie wydatków gminnych jednostek oświatowych w 2017 roku

Paragraf	Nazwa	SP Wiktorówko	SP Łobżenica		SP Fanianowo	SP Dźwierszno M	Przedszkole	RAZEM
801	Oświata i wychowanie	1 667 344,90	4 245 521,20	2 288 201,64	1 339 672,10	1 755 049,85	1 783 322,70	13 079 112,39
80101	Szkoły podstawowe	1 302 191,39	3 276 218,79		962 814,51	1 242 656,77	-	6 783 881,46
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	205 522,64	64 362,64		129 104,39	119 172,57	-	518 162,24
80104	Przedszkola	-	-		-	-	1 208 519,93	1 208 519,93
80110	Gimnazja	-	597 020,46	2 055 655,16	-	-	-	2 652 675,62
80113	Dowożenie uczniów do szkół	21 497,19	17 149,00	14 226,21	6 858,50	17 444,04		77 174,94
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	3 337,74	17 790,73	9 393,83	2 637,99	7 165,26	3 802,94	44 128,49
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne						551 998,57	551 998,57
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego				27 430,70	12 035,70	19 001,26	58 467,66
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	134 795,94	272 979,58	208 926,44	210 826,01	356 575,51	-	1 184 103,48
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	32 895,96	42 048,62	9 979,79	2 713,16	25 130,98		112 768,51
926	Kultura fizyczna i sport	-	14 964,33	23 766,90	-	-		38 731,23
	Razem:	1 700 240,86	4 302 534,15	2 321 948,33	1 342 385,26	1 780 180,83	1 783 322,70	13 230 612,13
			6 624 482,48					

Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Wiktorówku

Plan wydatków w 2017 roku wyniósł 1 752 314,67 zł, wykonany został w 97,03 % tj. w kwocie 1 700 240,86 zł i realizowany był w działach 801 – Oświata i wychowanie, 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wykonanie planu wydatków było proporcjonalne do wysokości otrzymanych środków, zgodnie z wytycznymi organu prowadzącego.

Wykonanie budżetu w dziale 801 – Oświata i wychowanie wyniosło 1 667 344,90 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 97,75 %. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 1 311 798,84 zł, pozostała kwota 355 546,06 zł to wydatki rzeczowe, w tym na dodatki socjalne dla nauczycieli takie jak dodatek mieszkaniowy, wiejski 70 060,46 zł, zapomogi zdrowotne 900,00 zł oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 67 285,00 zł. Natomiast na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli przeznaczono 3 337,74 zł. Na stypendia dla uczniów 2 000,00 zł. Kwotę 211 962,86 zł stanowiły wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówki.

Wykonanie budżetu w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wyniosło 32 895,96 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 70,60 %. Środki wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – ogółem 1 667 344,90 zł, w tym:

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe – 1 302 191,39 zł

W 100% lub blisko 100% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz szkolenia pracowników wydatkowano kwotę – 1 043 535,97 zł, stypendia dla uczniów w kwocie 2 000,00 zł jako forma wyróżnienia uczniów uzyskujących wysokie wyniki w nauce, osiągnięcia sportowe i artystyczne, oraz dodatki socjalne tj. dodatek wiejski i mieszkaniowy dla nauczycieli w kwocie 59 328,26 zł, natomiast na zakup materiałów i wyposażenia wykonanie wyniosło 94 010,76 zł, między innymi na zakup materiałów kancelaryjnych i biurowych, papier ksero do drukarek i urzędzeń kserograficznych, akcesoriów komputerowych i tonerów na kwotę 5 419,59 zł, wyposażenia gabinetów profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej – 4 739,50 zł, środków czystości i materiałów do remontu bieżącego – 8 641,37 zł, oleju opałowego – 41 709,58 zł, sprzętu w tym: krzeseł, stolików, tablic, regałów, szafek uczniowskich, blatów do ławek, dywanu, biurka – 9 869,26 zł, drzwi aluminiowych – 12 143,18 zł, lampy projektora – 1 480,92 zł, materiałów budowlanych do remontu gabinetu higienistki – 1 391,95 zł, pozostałych materiałów – 8 615,41 zł, w tym: opraw, świetlówek, opraw hermetycznych, pralki, wiertarki, mebli i akcesoriów do pokoju nauczycielskiego, benzyny do kosiarki, płyt laminowanych do ławek, wieszaków do plecaków, uchwytów do projektora, tablic korkowych, kwiatów rabatowych, środków ochrony roślin itp. Pomoce naukowe i dydaktyczne w kwocie 32 003,91 zł, w tym projektor, mapa, zestaw odczynników, sprzęt do laboratorium, dzwonki chromatyczne, materiały do pracowni chemicznej – 3 937,24 zł, książki do biblioteki, podręczniki i materiały ćwiczeniowe, książki w ramach programu NPRC – 21 474,67 zł, sprzęt gimnastyczny – 800,00 zł. Sprzęt i pomoce dydaktyczne (słuchawki z mikrofonem, głośniki, mikrofony,

urządzenia Makey-Makey) zakupione ze środków Fundacji Orange CODEDOJO, T-Mobile w ramach realizowanego projektu – 5 792,00 zł oraz zakup usług zdrowotnych – 975,00 zł.

Poniżej 90% wykonano wydatki na przeglądy i konserwacje urządzeń, naprawę sprzętu p.poż., usunięcie awarii instalacji c.o., montaż odmulnika, montaż filtra, naprawę palnika i przegląd techniczny kotła olejowego, wymianę instalacji olejowej do kotła – 5 222,67 zł, wykonanie posadzki z wykładziny PCV w klasie nr 2 – 24 191,37 zł oraz zakup usług pozostałych w łącznej kwocie 27 221,81 zł, w tym między innymi: wywóz nieczystości i odpadów komunalnych – 4 621,15 zł, opłaty kominiarskie – 1 491,86 zł, dowóz obiadów do szkoły – 3 700,55 zł, sprawowanie nadzoru bhp – 2 514,00 zł, pomiary elektryczne i oświetlenia – 992,00 zł, usługi informatyczne, serwisowe – 1 196,86 zł, aktualizacja licencji – 3 140,00 zł, koszty przejazdu uczniów w ramach programu nauczania – 4 570,85 zł, udział w programie nauki pływania „Umiem pływać” – 3 600,00 zł i inne związane z bieżącym utrzymaniem jednostki, również opłaty za abonament telefoniczny – 2 318,57 zł.

Na poziomie 62% wykonano wydatki na zakup energii i wody w kwocie 6 767,56 zł oraz ubezpieczono budynki i mienie – 1 241,64 zł.

Na niższym poziomie, tj. poniżej 30% w stosunku do planu wykonano wydatki na podróże służbowe krajowe – 514,86 zł, szkolenia pracowników – 540,00 zł oraz wynagrodzenia bezosobowe – 500,00 zł.

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 205 522,64 zł

W 100% lub blisko 100% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 179 294,74 zł. Wydatki na dodatki socjalne zostały również zrealizowane w 100% tj. dodatek wiejski i mieszkaniowy dla nauczycieli na kwotę 10 732,20 zł.

Na niższym poziomie tj. poniżej 80% wykonano wydatki bieżące – 10 601,95 zł, w tym na zakup materiałów szkolnych, środków czystości, krzesełek, tablic korkowych – 2 271,53 zł, oleju opałowego – 8 330,42 zł. Materiały dydaktyczne i zakup zabawek wykonanie stanowi około 5% w stosunku do planu – 1 268,21 zł. Ponadto na energię elektryczną i opłaty za dostawę wody – 2 421,09 zł, co stanowi około 70% wykonania do planu.

Na najniższym poziomie tj. 30% w stosunku do planu wykonano wydatki na zakup usług pozostałych na kwotę 1 204,45 zł, w tym: wywóz nieczystości i odpadów komunalnych, pomiary natężenia oświetlenia, podniesienie kostki brukowej, koszty przesyłki itp.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół – 21 497,19 zł

Zgodnie z art. 39 ustawy prawo oświatowe obowiązkiem gminy jest zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci do szkół. Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydatkowano w tym rozdziale kwotę **21 497,19 zł**, co stanowi **100%** wykonania w stosunku do planu.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 3 337,74 zł

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli

zgodnie z art. 70a KN w dziale 801 - Oświata i wychowanie. Środki te wykorzystano w około 44% na opłaty za udział w szkoleniach, kursach, warsztatach, grantach oraz na podróże służbowe.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – 134 795,94 zł

W danym roku budżetowym na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży wydano kwotę 134 795,94 zł na wynagrodzenia osobowe z pochodnymi, co stanowi 98,79 % w stosunku do planu.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – ogółem 32 895,96 zł, w tym:

Rozdział 85401 Świetlice szkolne – 32 895,96 zł

W 71,24% wykonano wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy w kwocie **29 926,26 zł**. Na dodatki socjalne dla nauczycieli tj. dodatek wiejski i mieszkaniowy kwotę **2 969,70 zł**, co stanowi około 81% w stosunku do planu. Wykonanie w paragrafie odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jest mniejsze w stosunku do planu ponieważ na koniec roku dokonano przeliczenia średniej etatowej

Rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 0,00 zł

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Środki nie zostały wydatkowane.

Szkoła Podstawowa im. Komisji Edukacji Narodowej w Łobżenicy

Plan wydatków w 2017 roku w Szkole Podstawowej im. Komisji Edukacji Narodowej w Łobżenicy wyniósł 4 440 798,57 zł, wykonany został w 96,89 % tj. w kwocie 4 302,534,15 zł i realizowany był w działach 801 – Oświata i wychowanie, 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, 926 – Kultura fizyczna i sport. Wykonanie planu wydatków jest proporcjonalne do wysokości otrzymanych środków, zgodnie z wytycznymi organu prowadzącego.

W wyniku reformy edukacji i w związku z Uchwałą Nr XXX/236/17 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 24 marca 2017 roku w sprawie dostosowania sieci szkół podstawowych i gimnazjów do nowego ustroju szkolnego z dniem 01.09.2017 roku przeniesiony został na rzecz Szkoły Podstawowej im. Komisji Edukacji Narodowej w Łobżenicy niewykorzystany plan Gimnazjum Publicznego im. Jana Pawła II w Łobżenicy. Powyższe środki przeksięgowano proporcjonalnie do ilości oddziałów gimnazjalnych w stosunku procentowym na klasy gimnazjalne i klasy podstawowe. Z uwagi na to wystąpiło zwiększenie planu w

rozdziale 80101 o 30,77 %, w poszczególnych paragrafach. Od września 2017 roku plan szkoły powiększony został o rozdział 80110 – Gimnazja, 80113 – Dowóz uczniów do szkół oraz 92601 – Obiekty sportowe.

Wykonanie budżetu w dziale 801 – Oświata i wychowanie wyniosło 4 245 521,20 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 98,04%. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 3 384 285,52 zł, pozostała kwota 861 235,68 zł to wydatki rzeczowe, w tym na dodatki socjalne dla nauczycieli, takie jak dodatek mieszkaniowy, wiejski-187 697,14 zł, zapomogi zdrowotne - 4 050,00 zł oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 183 814,00 zł. Natomiast na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli przeznaczono 17 790,73 zł. Na stypendia dla uczniów 2 000,00 zł. Na wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych 31 205,10 zł. Kwotę 434 678,71 zł stanowiły wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówki.

Wykonanie budżetu w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wyniosło 42 048,62 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 59,31%. Środki wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 40 528,83 zł, dodatki socjalne dla nauczycieli – dodatek wiejski 684,79 zł oraz na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 835,00 zł. Wykonanie budżetu w dziale 926 – Kultura fizyczna i sport wyniosło 14 964,33 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 38,08%. Środki wydatkowano na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 9 326,66 zł. Kwotę 5 637,67 zł stanowiły wydatki na zakup materiałów, wyposażenia, energii i usług.

Wykonanie planu wydatków budżetowych w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco”

Dział 801 – Oświata i wychowanie – ogółem 4 245 521,20 zł, w tym:

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe – 3 276 218,79 zł

W 100% lub blisko 100% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe, na które wydatkowano kwotę 2 721 443,28 zł, na dodatki socjalne tj. dodatek wiejski i mieszkaniowy dla nauczycieli kwotę 152 308,99 zł, stypendia dla uczniów w kwocie 2 000,00 zł jako forma wyróżnienia uczniów uzyskujących wysokie wyniki w nauce, osiągnięcia sportowe i artystyczne. Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych wykonano także w 100% tj. w kwocie 31 205,10 zł na zakup kotła grzewczego wraz ze sterownikiem uzdatniania wody dla kotła.

Na takim samym poziomie klasyfikują się wydatki na zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 87 120,36 zł, w tym: materiałów kancelaryjnych i biurowych, artykułów papierniczych do drukarek i urządzeń kserograficznych, akcesoriów komputerowych, tuszy i tonerów-13 688,17 zł, wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej-3 102,00 zł, środki czystości i materiały do remontu bieżącego-15 073,89 zł, wyposażenie-15 428,40 zł, między innymi gabloty wewnętrzne, regały z półkami, trójdzielna lada biblioteczna, fotel biurowy do gabinetu dyrektora, meble do gabinetu wicedyrektora,

stoliki komputerowe, materiały do renowacji muru –5 455,28 zł, części zamienne do elektronicznej woźnej–2 234,91 zł, sprzęt komputerowy do monitorowania terenu i budynku szkoły–1 876,98 zł oraz bramofon, osłony kasy, zasilacz, identyfikator zbliżeniowy, telefony– 1 228,77 zł, drzwi aluminiowe do budynku szkoły przy ul. Sikorskiego–6 522,39 zł. Zakup pozostałych materiałów–18 665,42 zł, w tym: świetlówek, pompy wodnej, odkurzacza, zasilacza impulsowego, planszy i tabliczek informacyjnych, aparatów telefonicznych, termosów z pompką, siatek oświetleniowych, rolet, wiązanek, kwiatów rabatowych itp.

Wydatki na zakup środków dydaktycznych i książek wykonano w kwocie 75 245,57 zł, tj. w 99,37%, w tym zakupiono robota edukacyjnego, tablety, manualny ekran projekcyjny, zestaw do nauki podstaw programowania, grę edukacyjną na zajęcia z fizyki–10 186,26 zł, książki do biblioteki w ramach realizacji programu NPRC–15 556,48 zł oraz podręczniki i materiały ćwiczeniowe –49 502,83 zł.

Ponadto wydatki w rozdziale zakup usług remontowych wykonane w kwocie 34 476,64 zł, tj. w 100%, to między innymi przeglądy i konserwacje urządzeń, laptopów, naprawa sprzętu p.poż., wymiana i naprawa pompy w piecu gazowym, naprawa urządzeń kotłowni, elektryczne prace konserwacyjne w budynkach szkolnych–13 966,39 zł, demontaż, montaż z podłączeniem automatyki kotła wraz z regulacją i rozruchem–11 869,50 zł, przegląd i modernizacja sieci LAN, naprawa instalacji kablowej, centrali telefonicznej, naprawa i modernizacja sali komputerowej, naprawa rejestratora CCTV–8 640,75 zł.

Na równie wysokim poziomie blisko 100% wykonano usługi pozostałe w łącznej kwocie 75 296,18 zł, w tym między innymi: wywóz nieczystości i odpadów komunalnych–11 478,41 zł, opłaty kominiarskie–1 795,46 zł, dowóz obiadów do szkoły–1 079,22 zł, sprawowanie nadzoru bhp –2 537,00 zł, koszty związane z użyczeniem sali gimnastycznej, usługi ABI, czyszczenie rynien, zakup drzwi aluminiowych z montażem, czynsz za urządzenie z wodą pitną, przeinstalowanie kamery, wykonanie instalacji kablowych oraz instalacja szafy z osprzętem–21 970,65 zł, aktualizacja licencji, programy komputerowe, dostęp online do portali oświatowych–5 496,35 zł, dzierżawa urządzenia wielofunkcyjnego–5 616,06 zł, dozór techniczny budynku, windy, przeprogramowanie elektronicznej woźnej, instalacja i konfiguracja centrali IPS–2 292,78 zł, koszty przejazdu uczniów w ramach programu nauczania–7 340,08 zł, udział w programie nauki pływania „Umiem pływać”–9 900,00 zł, projekt „UKEMI JUDO–szkoła bezpiecznego upadania”–2 681,00 zł i inne związane z bieżącym utrzymaniem jednostki, w tym opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych–4 683,15 zł.

Na poziomie 81,52 % klasyfikują się wydatki w kwocie 4 050,00 zł na zapomogi zdrowotne nauczycieli.

Na niższym poziomie, to jest około 50-60 % wykonano wydatki na ubezpieczenie budynku szkolnego i mienia–1 077,82 zł, zakupu energii tj. energii elektrycznej, wody i gazu –75 709,19 zł oraz na podróże służbowe krajowe –1 627,29 zł.

Znacznie poniżej 50% wykonano wydatki dotyczące zakupu usług zdrowotnych –1 310,00 zł tj. 35,77 % planu. Na szkolenia pracowników wykorzystano środki w kwocie–296,00 zł tj. 20,03 % planu.

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 64 362,64 zł

W 100% lub blisko 100% wykonano wydatki w paragrafach na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, co daje nam łącznie 55 195,52 zł. Na dodatki socjalne tj. dodatek wiejski dla nauczycieli wydano kwotę 2 780,26 zł tj. 99,01 %.

Na wydatki bieżące wykorzystano kwotę 6 386,86 zł. Na poziomie ok. 90 – 95 % wykonano wydatki na zakup materiałów i wyposażenia tj. mebli przedszkolnych – 3 000,00 zł. Nieco niżej, na poziomie 86,72 % wykonany został zakup usług pozostałych – 1 881,90 zł, w tym zajęcia z rytmiki, rehabilitacja ruchowa dzieci. Niższe wykonanie, bo ok. 60 % wyniosły wydatki na energię elektryczną, wodę i gaz –1 504,96 zł.

Rozdział 80110 Gimnazja – kwota 597 020,46 zł

W blisko 100% zostały wykonane wydatki w tym rozdziale na wynagrodzenia osobowe, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, na które wydatkowano kwotę 501 332,14 zł. Na dodatki socjalne tj. dodatek wiejski i mieszkaniowy dla nauczycieli kwotę 32 607,89 zł. Na wydatki bieżące wykorzystano kwotę 63 080,43 zł. Wydatki na zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 130,48 zł tj. 99,92 %, to zakup artykułów biurowych, akcesoriów komputerowych, tonerów, baterii, żarówek, koszy, uchwytów do projektora, materiałów na organizację Szopki Bożonarodzeniowej itp. Na takim samym poziomie wykonania klasyfikuje się paragraf zakup usług pozostałych w kwocie 11 956,29 zł, tj. 99,79%, między innymi: wywóz nieczystości i opłaty kominiarskie –1 399,35 zł, usługi związane z organizacją konkursu na Szopkę Bożonarodzeniową –1 800,00 zł, sprawowanie nadzoru bhp –615,00 zł, koszty przejazdu uczniów w ramach programu nauczania –5 349,32 zł oraz usługi ABI, dzierżawa urządzenia wielofunkcyjnego, czynsz za urządzenie do wody pitnej, koszty wynajmu sali gimnastycznej i szatni –2 362,89 zł, na poziomie 96,50 % opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych –817,38 zł.

Nieco niżej tj. w 94,78 % wykonane zostały wydatki na zakup energii elektrycznej, wody i gazu w kwocie 10 770,96 zł.

Na poziomie poniżej 90 % wykonano wydatki związane z zakupem środków dydaktycznych i książek w kwocie 30 696,96 zł, w tym zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów, usługi remontowe w kwocie 541,20 zł, takie jak przegląd i konserwacja urządzeń, usługi serwisowe sprzętu.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół – 17 149,00 zł

Zgodnie z art. 39 ustawy prawo oświatowe obowiązkiem gminy jest zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci do szkół. Na wynagrodzenia osobowe, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydatkowano w tym rozdziale kwotę 17 149,00 zł, co stanowi 99,93 % wykonania w stosunku do planu.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 17 790,73 zł

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w dziale 801 - Oświata i wychowanie. Środki te wykorzystano w 77,64 % na wynagrodzenia bezosobowe, na zakup materiałów szkoleniowych oraz na opłaty za udział w kursach, warsztatach, szkoleniach, grantach, konferencjach, na dofinansowanie czesnego i podróże służbowe.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – 272 979,58 zł

W danym roku budżetowym na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży wydano kwotę 272 979,58 zł na wynagrodzenia osobowe z pochodnymi w 98,09 % w stosunku do planu.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – ogółem 42 048,62 zł, w tym:

Rozdział 85401 Świetlice szkolne – 42 048,62 zł

W rozdziale tym wykonano wydatki na poziomie 60,08 %. Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy wydatkowano kwotę 40 528,83 zł. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wykonano w 100%.

Rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport – ogółem 14 964,33 zł, w tym:

Rozdział 92601 Obiekty sportowe – 14 694,33 zł

Budżet w tym rozdziale został zrealizowany w 38,08%. Środki wydatkowano na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 9 326,66 zł. Kwotę 5 637,67 zł stanowiły wydatki na zakup materiałów, wyposażenia, energii i usług.

Gimnazjum Publiczne im. Jana Pawła II w Łobżenicy

Plan wydatków w 2017 roku w Gimnazjum Publicznym im. Jana Pawła II w Łobżenicy wyniósł 2 321 948,33 zł, wykonany został w 100% tj. w kwocie 2 321 948,33 zł i realizowany był w działach 801 – Oświata i wychowanie, 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza i 926 – Kultura fizyczna i sport.

W związku z przeprowadzoną reformą oświaty jednostka funkcjonowała do dnia 31 sierpnia 2017 roku. Z dniem 01 września 2017 roku została włączona do Szkoły Podstawowej w Łobżenicy. Wydatki gimnazjum zostały wykonane do wysokości planu, tj. w 100%.

Wykonanie budżetu w dziale 801 – Oświata i wychowanie wyniosło 2 288 201,64 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 100%. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 1 808 796,79 zł, pozostała kwota 479 404,85 zł to wydatki rzeczowe, w tym na dodatki socjalne dla nauczycieli takie jak dodatek mieszkaniowy, wiejski 102 702,37 zł, zapomogi zdrowotne 4 200,00 zł oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 100 659,00 zł. Natomiast na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli przeznaczono 9 393,83 zł. Na stypendia dla uczniów 4 000,00 zł. Kwotę 258 449,65 zł stanowiły wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówki.

Wykonanie budżetu w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wyniosło 9 979,79 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany również w 100%. Środki wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Wykonanie budżetu w dziale 926 – Kultura fizyczna i sport wyniosło 23 766,90 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 100%. Środki wydatkowano na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne wynagrodzeń w kwocie 21 397,46 zł. Kwotę 2 369,44 zł stanowiły wydatki na zakup materiałów, wyposażenia, energii i usług.

Wykonanie wydatków w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

Dział 801 – Oświata i wychowanie – ogółem 2 288 201,64 zł, w tym:

Rozdział 80110 Gimnazja – 2 055 655,16 zł

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano kwotę 1 686 303,14 zł, tj. 100% planu. Na dodatki socjalne tj. dodatek wiejski i mieszkaniowy dla nauczycieli wykorzystano kwotę 102 702,37 zł. Na zapomogi zdrowotne dla nauczycieli 4 200,00 zł.

Na stypendia dla uczniów wydatkowano kwotę 4 000,00 zł jako forma wyróżnienia uczniów uzyskujących wysokie wyniki w nauce, osiągnięcia sportowe i artystyczne.

Na poziomie 100% wykonania klasyfikują się wydatki bieżące jednostki. Na zakup materiałów i wyposażenia wykorzystano kwotę 40 716,73 zł, w tym: na zakup materiałów kancelaryjnych i biurowych, papierniczych do drukarek i urządzeń kserograficznych, akcesoriów komputerowych i tonerów kwotę–11 760,17 zł, aktualizacja wydawnictw fachowych, prenumerata Niezbędnik Dyrektora Szkoły–1 141,97 zł, środki czystości i materiały do remontu bieżącego–12 120,82 zł, zakup krzeseł obrotowych do pracowni–2 600,00 zł oraz pozostałych materiałów–13 093,77 zł, między innymi: akcesoriów do konserwacji i napraw sprzętu muzycznego, medali, statuetek, pucharów, piłek nożnych, tablic korkowych, artykułów dekoracyjnych, naczyń do stołówki szkolnej, akcesoriów do łazienek, bębna do kserokopiarki, benzyny do kosiarki, kwiatów rabatowych, ziemi ogrodowej, nawozów, kamienia ozdobnego itp.

Na zakup środków dydaktycznych i książek przeznaczono kwotę 12 792,32 zł, tj. 100% planu, w tym zakupiono głośniki, radiomagnetofon, manualny ekran projekcyjny, laptopy, książki i czasopisma do biblioteki–6 792,32 zł, instrumenty muzyczne dla orkiestry dętej–6 000,00 zł. Ponadto na energię elektryczną i wodę - 23 962,04 zł, gaz - 71 622,05 zł. Pozostałe wydatki to między innymi zakup usług remontowych w kwocie 31 393,72 zł tj. przeglądy i konserwacje urządzeń, naprawa kotła gazowego, usługi serwisowe, pomiary natężenia oświetlenia–4 783,72 zł, montaż drzwi wejściowych i rolet zewnętrznych–16 610,00 zł, naprawa dachu–10 000,00 zł. Zakup usług zdrowotnych 600,00 zł oraz zakup usług pozostałych w łącznej kwocie 56 243,67 zł, w tym wywóz nieczystości i odpadów komunalnych–5 180,07 zł, opłaty kominiarskie–3 209,67 zł, sprawowanie nadzoru bhp–1 476,00 zł, opłata za roczny dozór techniczny budynku–1 050,00 zł, aktualizacja licencji, programów komputerowych, dostęp online do portali oświatowych–2 752,19 zł, koszty przejazdu uczniów w ramach programu nauczania–12 527,96 zł, usługi ABI–1 200,00 zł, dzierżawa urządzenia wielofunkcyjnego–3 045,61 zł, czynsz za urządzenie do wody pitnej–1 668,40 zł, koszty wynajmu sali gimnastycznej i szatni–612,52 zł, czyszczenie rynien–615,00 zł, utylizacja odpadów chemicznych–825,12 zł, wykonanie plakatu i nadruku na koszulkach–672,03 zł. Ponadto częściowo opłacono pobyt i przewóz uczestników obozu sportowego–4 400,00 zł, opłacono za pobyt i przewóz uczestników warsztatów muzycznych–7 835,52 zł i inne związane z bieżącym utrzymaniem jednostki. Ponadto za abonament telefoniczny–3 740,62 zł, podróże służbowe krajowe–3 730,35 zł, różne opłaty i składki, w tym ubezpieczenie budynku i mienia–9 507,80 zł, szkolenia pracowników –310,00 zł.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół – 14 226,21 zł

Zgodnie z art. 39 ustawy prawo oświatowe obowiązkiem gminy jest zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci do szkół. Wykonanie wydatków na kwotę 14 226,21 zł dotyczyło wynagrodzeń osobowych, dodatkowego wynagrodzenia roczne, składek na ubezpieczenia społeczne, na Fundusz Pracy, odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, co stanowi 100% wykonania planu.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – kwota 9 393,83 zł

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w dziale 801 - Oświata i wychowanie. Środki w tym rozdziale, w kwocie 9 393,83 zł wykonano w 100% na zakup materiałów szkoleniowych, na dofinansowanie studiów podyplomowych, na opłaty za udział w szkoleniach, kursach, warsztatach, grantach, konferencjach oraz na podróże służbowe.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – 208 926,44 zł

W danym roku budżetowym na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży wydano kwotę 208 926,44 zł na wynagrodzenia osobowe z pochodnymi w 100 % w stosunku do planu.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – ogółem 9 979,79 zł, w tym:

Rozdział 85401 Świetlice szkolne – 9 979,79 zł

Na poziomie 100 % wykonano wydatki dotyczące wynagrodzeń osobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenia społeczne, na Fundusz Pracy, co stanowi kwotę 9 979,79 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport – ogółem 23 766,90 zł, w tym:

Rozdział 92601 Obiekty sportowe – 23 766,90 zł

W rozdziale 92601 wykonanie wyniosło 100 % w stosunku do planu. Na wynagrodzenia bezosobowe, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy wydatkowano kwotę 21 397,46 zł. Pozostała kwota 2 369,44 zł to wydatki na opłaty za dostawę wody, wywóz nieczystości i odpadów komunalnych, czyszczenie i konserwację nawierzchni boisk oraz zakup materiałów i wyposażenia tj. wkładu ocynkowanego, drutu naciągowego i środków do zwalczania chwastów.

**Szkoła Podstawowa im. Prymasa Tysiąclecia Stefana Kardynała
Wyszyńskiego w Fanianowie**

Plan wydatków w 2017 roku w Szkole Podstawowej im. Prymasa Tysiąclecia Stefana Kardynała Wyszyńskiego w Fanianowie wyniósł 1 403 697,41 zł, wykonany został w 95,63 % tj. w kwocie 1 342 385,26 zł i realizowany był w działach 801 – Oświata i wychowanie oraz 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wykonanie planu wydatków jest proporcjonalne do wysokości otrzymanych środków, zgodnie z wytycznymi organu prowadzącego.

Wykonanie budżetu w dziale 801 – Oświata i wychowanie wyniosło 1 339 672,10 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 95,63 %. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 1 114 513,73 zł, pozostała kwota 225 158,37 zł to wydatki rzeczowe, w tym na dodatki socjalne dla nauczycieli takie jak dodatek mieszkaniowy, wiejski 54 862,87 zł, zapomogi zdrowotne 1 200,00 zł oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 51 481,00 zł. Natomiast na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli przeznaczono 2 637,99 zł. Stypendia dla uczniów 2 000,00 zł. Kwotę 112 976,51 zł stanowiły wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówki.

Wykonanie budżetu w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wyniosło 2 713,16 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 97,88 %. Środki wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Wykonanie planu wydatków w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

Dział 801 – Oświata i wychowanie – ogółem 1 339 672,10 zł, w tym:

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe – 962 814,51 zł

W 100% lub blisko 100% wykonane zostały wydatki dotyczące wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpisy na

zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na które wydano kwotę 808 860,49 zł, na stypendia dla uczniów przeznaczono kwotę 2 000,00 zł jako formę wyróżnienia uczniów uzyskujących wysokie wyniki w nauce, osiągnięcia sportowe i artystyczne, na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych kwotę 2 733,24 zł.

Na niższym poziomie około 85-90% wykonano wydatki dotyczące wypłaty dodatków socjalnych tj. wiejskiego i mieszkaniowego dla nauczycieli na kwotę 47 045,03 zł oraz na bieżące wydatki dotyczące między innymi zakupu: pomocy naukowych, dydaktycznych w kwocie 16 799,78 zł, w tym zakup: trobotów, sprzętu sportowego, książek do biblioteki, podręczników i materiałów ćwiczeniowych, materiałów i wyposażenia w kwocie 45 273,05 zł, w tym: materiałów kancelaryjnych i biurowych, papierniczych do drukarek i urzędzeń kserograficznych, akcesoriów komputerowych, tonerów-6 638,06 zł, wyposażenia gabinetów profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej -3 724,00 zł, aktualizacji wydawnictw fachowych-1 739,98 zł, zakupu środków czystości i materiałów do remontu bieżącego-9 238,69 zł, miału węglowego-7 853,89 zł, sprzętu w tym: krzeseł, stolików, tablicy, regałów, szafy aktowej-6 942,89 zł oraz pozostałych materiałów-9 135,54 zł, w tym: opraw, świetlówek, obrusów, naczyń jednorazowych, benzyny do kosiarki, pompy wodnej, wentylatora promieniowego do pieca, koszy na śmieci, podajników do papieru i dozowników do mydła, kwiatów rabatowych, itp. Zakupu usług zdrowotnych w kwocie 860,00 zł, usług pozostałych w kwocie 26 322,82 zł, w tym: wywóz nieczystości i odpadów komunalnych-2 054,92 zł, opłaty kominiarskie -994,42 zł, dowóz obiadów do szkoły-3 459,30 zł, czynsz za urządzenie do wody pitnej-2 099,49 zł, sprawowanie nadzoru bhp-2 414,00 zł, aktualizacja licencji, program antywirusowy, dostęp online do portalu oświatowego-1 487,13 zł, monitoring obiektu-1 180,80 zł, koszty przejazdu uczniów w ramach programu nauczania -4 520,50 zł, udział w programie nauki pływania „Umiem pływać”-3 355,00 zł, czyszczenie kanalizacji sanitarnej, czyszczenie i położenie polimeru-2 730,00 zł i inne związane z bieżącym utrzymaniem jednostki.

Poniżej 80% klasyfikują się wydatki na zakup podróży służbowych krajowych w kwocie 2 187,30 zł, na energię elektryczną i wodę w kwocie 5 495,96 zł.

Na najniższym poziomie, tj. poniżej 30% w stosunku do planu wykonano wydatki dotyczące opłat i składek w zakresie ubezpieczenia budynku -448,42 zł, wynagrodzeń bezosobowych -250,00 zł, zakupu usług remontowych tj. przeglądy i konserwacje urządzeń -1 502,97 zł. Niższe wykonanie w rozdziale 80101 wynikało z realnego zapotrzebowania na dany rodzaj wydatku. Nie wykonano wydatków na szkolenia pracowników.

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 129 104,39 zł

W 100% i blisko 100% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 111 769,03 zł, wydatki na dodatki socjalne tj. dodatek wiejski i mieszkaniowy dla nauczycieli w kwocie 7 817,85 zł.

Na niższym poziomie około 90-95% wykonano wydatki na zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 2 800,00 zł, w tym: zakup maty edukacyjnej z klockami do nauki programowania.

Nieco niżej, około 60-65 % wydatkowano na zakup energii 1 584,13 zł, w tym: energii elektrycznej i wody, na usługi pozostałe 2 148,68 zł, tj. za zajęcia z rytmiki oraz wywóz nieczystości. Na najniższym poziomie, tj. 35,11% klasyfikują się wydatki na zakup materiałów

i wyposażenia w kwocie 2 984,70 zł, w tym zakup materiałów szkolnych, środków czystości, piasku oraz mialu węglowego.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół – 6 858,50 zł

Zgodnie z art. 39 ustawy prawo oświatowe obowiązkiem gminy jest zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci do szkół. Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydatkowano w tym rozdziale kwotę 6 858,50 zł, co stanowi ogółem 99,15% wykonania w stosunku do planu. Wykonanie w paragrafie odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jest mniejsze w stosunku do planu, ponieważ na koniec roku dokonano przeliczenia średniej etatowej.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 2 637,99 zł

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w dziale 801 - Oświata i wychowanie. Środki te wykorzystano w 39,26% na opłaty za udział w szkoleniach, kursach, warsztatach, grantach, konferencjach oraz na podróże służbowe.

Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – 27 430,70 zł

W danym roku budżetowym na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży wydano kwotę 27 430,70 zł na wynagrodzenia osobowe z pochodnymi w 99,35 % w stosunku do planu.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – 210 826,01 zł

W danym roku budżetowym na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży wydano kwotę 210 826,10 zł na wynagrodzenia osobowe z pochodnymi w 99,64% w stosunku do planu.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – ogółem 2 713,16 zł, w tym:

Rozdział 85401 Świetlice szkolne – 2 713,16 zł

W 98,52 % wykonano wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, co stanowi kwotę 2 713,16 zł.

Rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza.

Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Dźwiersznie Małym

Plan wydatków w 2017 roku w Szkole Podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Dźwiersznie Małym wyniósł 1 823 531,54 zł, wykonany został w 97,62 % tj. w kwocie 1 780 180,83 zł i realizowany był w działach 801 – Oświata i wychowanie oraz 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wykonanie planu wydatków jest proporcjonalne do wysokości otrzymanych środków, zgodnie z wytycznymi organu prowadzącego.

Wykonanie budżetu w dziale 801 – Oświata i wychowanie wyniosło 1 755 049,85 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 98,36 %. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 1 427 142,61 zł, pozostała kwota 327 907,24 zł to wydatki rzeczowe, w tym na dodatki socjalne dla nauczycieli takie jak dodatek mieszkaniowy, wiejski 68 753,24 zł, zapomogi zdrowotne 2 250,00 zł oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 67 573,00 zł. Natomiast na kształcenie i doskonalenie nauczycieli przeznaczono 7 165,26 zł. Na stypendia dla uczniów 2 000,00 zł. Kwotę 180 165,74 zł stanowiły wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówki.

Wykonanie budżetu w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wyniosło 25 130,98 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 64,04 %. Środki wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

Dział 801 – Oświata i wychowanie – ogółem 1 755 049,85 zł, w tym:

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe – 1 242 656,77 zł

W 100% lub blisko 100 % wykonane zostały wydatki dotyczące wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na które wydano kwotę – 1 012 180,19 zł. Na stypendia dla uczniów przeznaczono kwotę 2 000,00 zł jako forma wyróżnienia uczniów uzyskujących wysokie wyniki w nauce, osiągnięcia sportowe i artystyczne, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2 523,97 zł, dodatki socjalne tj. dodatek wiejski i mieszkaniowy dla nauczycieli w kwocie 61 757,24 zł, podróże służbowe krajowe (koszty dojazdu nauczycieli na nauczanie indywidualne)–6 651,96 zł, ubezpieczenie budynku i mienia –4 041,68 zł, zakup usług remontowych min. przeglądy i konserwacje urządzeń oraz drobne naprawy w kwocie 6 765,22 zł.

Na niższym poziomie, to jest ok 90-95% klasyfikują się wydatki na zakup usług zdrowotnych w kwocie 1 400,00 zł oraz zakup usług pozostałych w łącznej kwocie 37 180,52 zł, w tym między innymi: wywóz nieczystości i odpadów komunalnych–10 852,80 zł, opłaty kominiarskie–1 014,72 zł, dowóz obiadów do szkoły–6 494,09 zł, czynsz za urządzenie do wody pitnej–2 380,05 zł, sprawowanie nadzoru bhp–1 476,00 zł, usługi informatyczne, ABI oraz serwisowe –3 492,60 zł, licencje, programy komputerowe, dostęp online do portali oświatowych –896,67 zł, koszty przejazdu uczniów w ramach programu nauczania –4 268,73 zł, udział w programie nauki pływania „Umiem pływać” –3 000,00 zł i inne związane z bieżącym utrzymaniem jednostki.

Poniżej 90 % wykonano wydatki na zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 69 296,04 zł, min. na: materiały kancelaryjne, biurowe, papiernicze do drukarek i urządzeń kserograficznych, akcesoria komputerowe i tonery –6 487,20 zł, wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej –1 694,10 zł, aktualizację wydawnictw fachowych – 1 059,33 zł, środki czystości i materiały do remontu bieżącego – 5 003,71 zł, olej opałowy – 25 635,94 zł, wyposażenie do klas –16 729,29 zł, w tym: zakup krzesel, stołów, tablicy, szafek do szatni oraz pozostałych materiałów – 12 686,47 zł, w tym: świetlówek, sztucznej choinki, zestawu nagłaśniającego, kamer AHD, medali, statuetek, myjki STIHL, siatek do bramek, pralki, artykułów dekoracyjnych, kwiatów rabatowych, nawozów itp. oraz na zakup pomocy naukowych i dydaktycznych, w tym ozoboty, sprzęt sportowy oraz książki do biblioteki, podręczniki i materiały ćwiczeniowe – 25 377,85 zł. Na poziomie 73,96 % wykonano wydatki na energię elektryczną i wodę –9 615,12 zł. Na najniższym poziomie, tj. 32,5 % w stosunku do planu wykonano wydatki dotyczące wynagrodzenia bezosobowego.

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 119 172,57 zł

W 100% i około wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 96 480,17 zł, wydatki na dodatki socjalne tj. dodatek wiejski i mieszkaniowy dla nauczycieli w kwocie 6 996,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia na kwotę 11 675,49 zł w tym: zakup artykułów szkolnych –1 206,93 zł, środków czystości –1 000,00 zł, oleju opałowego –7 324,56 zł, krzesel i stolików –2 144,00 zł oraz na zakup usług pozostałych – 1 611,50 zł, w tym wywóz nieczystości, pranie dywanów. Na niższym poziomie tj. poniżej 80% klasyfikują się wydatki na energię elektryczną i wodę – 1 944,69 zł oraz zakup książek i zabawek –464,72 zł.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół – 17 444,04 zł

Zgodnie z art. 39 ustawy prawo oświatowe obowiązkiem gminy jest zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci do szkół. Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydatkowano w tym rozdziale kwotę 17 444,04 zł, co stanowi 97,03 % wykonania w stosunku do planu. Wykonanie w paragrafie odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jest mniejsze w stosunku do planu ponieważ na koniec roku dokonano przeliczenia średniej etatowej.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – kwota 7 165,26 zł

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w dziale 801 - Oświata i wychowanie. Środki te wykorzystano w 82,80% na opłaty za udział w szkoleniach, kursach, warsztatach, grantach, konferencjach oraz na podróże służbowe.

Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – 12 035,70 zł

W danym roku budżetowym na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży wydano kwotę 12 035,70 zł na wynagrodzenia osobowe z pochodnymi w 99,14 % w stosunku do planu.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – 356 575,51 zł

W danym roku budżetowym na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży wydano kwotę 356 575,51 zł na wynagrodzenia osobowe z pochodnymi w 99,52 % w stosunku do planu.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – ogółem 25 130,98 zł, w tym:

Rozdział 85401 Świetlice szkolne – 25 130,98 zł

W 64,79 % wykonano wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, co stanowi kwotę 25 130,98 zł.

Rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza.

Przedszkole Publiczne w Łobżeniczy

Plan wydatków w 2017 roku w Przedszkolu Publicznym w Łobżeniczy wyniósł 1 872 326,00 zł, wykonany został w 95,25 % tj. w kwocie 1 783 322,70 zł i realizowany był w dziale 801 – Oświata i wychowanie. Wykonanie planu wydatków jest proporcjonalne do wysokości otrzymanych środków, zgodnie z wytycznymi organu prowadzącego.

Wykonanie budżetu w dziale 801 wyniosło 1 783 322,70 zł. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 95,25%. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 1 288 084,63 zł, pozostała kwota 495 238,07 zł to wydatki rzeczowe, w tym na dodatki socjalne dla nauczycieli takie jak dodatek mieszkaniowy, wiejski 46 614,01 zł, zapomogi zdrowotne dla nauczycieli 1 200,00 zł oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 52 592,00 zł. Natomiast na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli przeznaczono 3 802,94 zł. Kwotę 391 029,12 zł stanowiły wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówki.

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach kształtowała się następująco:

Dział 801 – Oświata i wychowanie – ogółem 1 783 322,70 zł, w tym:

Rozdział 80104 Przedszkola – 1 208 519,93 zł

W 100% lub blisko 100% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz na zapomogi zdrowotne i zakup pomocy dydaktycznych i książek wydatkowano kwotę – 1 001 321,37 zł.

Na niższym poziomie (ok. 90-95%) klasyfikują się dodatki socjalne tj. dodatek wiejski i mieszkaniowy dla nauczycieli, na które wydano 46 614,01 zł, różne opłaty i składki w kwocie 1 537,14 zł oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 46 711,00 zł. Wykonanie w paragrafie 4440 jest mniejsze w stosunku do planu ponieważ na koniec roku dokonano przeliczenia średniej etatowej.

Poniżej 80-90% wykonanie dotyczy zakupu usług remontowych 15 452,45 zł, w tym cyklinowanie parkietu -11 600,00 zł, przegląd i konserwacja dźwigu -3 852,45 zł oraz zakup usług pozostałych w łącznej kwocie 29 635,49 zł, w tym: usługi rehabilitacyjne dla dzieci, zajęcia z rytmiki 14 089,00 zł, sprawowanie nadzoru BHP, dezynfekcja i deratyzacja wężła żywieniowego 3 744,00 zł, wywóz odpadów komunalnych i nieczystości 5 398,30 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 706,74 zł.

Na niższym poziomie tj. ok. 67% wykonano wydatki na zakup energii elektrycznej, wody i opłat za paliwo gazowe w kwocie 43 378,68 zł. Na poziomie 73% wykonane zostały wydatki na zakup materiałów i wyposażenia -20 874,72 zł, w tym: komputer do sekretariatu -3 430,00 zł, tonery, akcesoria komputerowe -1 428,89zł, środki czystości -4 822,64 zł, zakup materiałów biurowych i kancelaryjnych oraz prasy 4 200,63 zł oraz materiały do remontu bieżącego i pozostałe materiały jak: benzyna do kosiarki, świetlówki, kwiaty rabatowe, baterie itp. na kwotę -6 992,56 zł.

W 54% wykonano wydatki na zakup usług zdrowotnych. Na niższym poziomie, tj. poniżej 50% w stosunku do planu wykonano wydatki dotyczące wynagrodzeń bezosobowych w kwocie 550,00 zł oraz na podróże służbowe krajowe - 427,93 zł.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 3 802,94 zł

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w dziale 801-Oświata i wychowanie. Środki te wykorzystano w 72% na opłaty za szkolenia, warsztaty, podróże służbowe.

Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne – 551 998,57 zł (w tym wydatki inwestycyjne – 7 812,47 zł)

W blisko 100% wykonano wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odprawę emerytalną pracownika, składki na ubezpieczenia społeczne, na które wydatkowano kwotę - 276 056,26 zł.

Na niższym poziomie, tj. 82,67% wykonano wydatki dotyczące odpisów na zakładowy fundusz socjalny w kwocie 5 881,00 zł (plan 7 114,00 zł). Wykonanie w tym paragrafie jest mniejsze w stosunku do planu ponieważ na koniec roku dokonano przeliczenia średniej etatowej. W około 90% wykonane zostały wydatki bieżące, związane z prowadzeniem stołówki, w tym energia elektryczna, woda, gaz -28 234,65 zł, zakup stołu kuchennego, garnków, misek, podgrzewacza wody - 4 446,15 zł, zakup środków czystości - 3 118,18 zł.

Na poziomie poniżej 50 % zrealizowano wydatki na opłaty za ścieki i wywóz nieczystości w kwocie - 3 939,25 zł, co stanowi 44,76 % wykonania planu.

Na wydatki związane z zakupem środków żywności przeznaczono kwotę 222 510,61 zł, co stanowi 95,65% wykonania w stosunku do planu.

W 100% wykonane zostały wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 7 812,47 zł. W ramach środków zakupiono zmywarkę.

Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – 19 001,26 zł.

W danym roku budżetowym na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży wydano kwotę 19 001,26 zł na wynagrodzenia osobowe z pochodnymi w 99,68% w stosunku do planu.