

OPISOWE UZASADNIENIE REALIZACJI
PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW W 2007 R.

I. Rozdział 80101 – szkoły podstawowe

A. Plan wydatków po zmianach na 2007 r. wynosi 845 241 zł.

B. Wykonanie planu za okres sprawozdawczy – kwota zł. 844 607 zł.

II. Realizacja wydatków w poszczególnych pozycjach planu wydatków:

A. Wynagrodzenia, dodatki socjalne i pochodne:

1. **Wykonanie § 3020** – kwota 43 990 zł. i dotyczy:

- zakup środków w ramach bhp – kwota 1 080 zł.
- wypłacone nauczycielom dodatki socjalne: wiejski i mieszkaniowy –
- kwota 42 910 zł.

2. **Wykonanie w §§ 4010, 4040, 4110, 4120** – dotyczy realizacji wypłat związanych z zawartymi umowami o pracę.

Łączne wykonanie wydatków dla wyszczególnionych paragrafów wynosi 639 380 zł. **co stanowi 76 % całości wykonanych wydatków w okresie sprawozdawczym.**

Na dzień 31 grudnia występują **zobowiązania** z tytułu rozliczeń z pracownikami za 2007 r. w kwocie 67 988 zł. i dotyczą:

- § 3020 – potrąconych na listach wypłat za grudzień składek na ubezpieczenia społeczne oraz pobranej zaliczki na podatek dochodowy – kwota 1 141 zł.
- § 4010 – potrąconych na listach wypłat za grudzień składek na ubezpieczenia społeczne oraz pobranej zaliczki na podatek dochodowy – kwota 11 929 zł.
- § 4040 – naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2007 r. – kwota 40 137 zł.
- § 4110 – naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych w grudniu wynagrodzeń oraz naliczonego za 2007 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego – kwota 12 640 zł.

- § 4120 – naliczonych składek na Fundusz Pracy od wypłaconych w grudniu wynagrodzeń oraz naliczonego za 2007 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego – kwota 2 054 zł.
- § 4170 – potrąconych na liście wypłaty wynagrodzenia z tytułu zlecenia za grudzień składek na ubezpieczenia społeczne oraz pobranej zaliczki na podatek dochodowy – kwota 87 zł.

Na dzień 31 grudnia zobowiązania nie są wymagalne; ich terminy płatności przypadają na 2008 rok.

B. Pozostałe wydatki bieżące:

1. Stypendia dla uczniów § 3240 – wykorzystano 1 326 zł. z przeznaczeniem na wypłatę przyznanych decyzją dyrektora Zespołu stypendiów motywacyjnych dla uczniów szkoły.

2. Zakup materiałów i wyposażenia § 4210 – wykorzystano 46 067 zł.

Środki przeznaczono głównie na:

a) zakup materiałów do przeprowadzenie remontów, napraw i konserwacji pomieszczeń i sprzętu sposobem gospodarczym – 9 672 zł.; środki wykorzystano na remont instalacji centralnego ogrzewania, malowanie i konserwację pomieszczeń oraz sprzętu,

b) zakup środków czystości i higieny – 3 342 zł.

c) zakup materiałów szkolnych i biurowych – 2 568 zł.

d) zakup urządzeń i wyposażenia szkolnego, biurowego i gospodarczego – kwota 6 651 zł., środki wykorzystano na zakup: 2 czajników elektrycznych i pralki - na potrzeby gospodarcze, lodówki do gabinetu pielęgniarki, telewizora, krzesełek oraz regałów do klas i świetlicy,

e) zakup opału – kwota 22 196 zł.

Na dzień 31 grudnia w § 4210 nie występują **zobowiązania**; wszelkie płatności zostały rozliczone z posiadanych w planie środków.

3. Zakup pomocy dydaktycznych i książek § 4240 – wykorzystano 2 444 zł.; środki przeznaczono na zakup pomocy dydaktycznych i książek do biblioteki oraz materiałów dydaktycznych dla nauczycieli.

4. Zakup energii § 4260 – wykorzystano 10 796 zł. z przeznaczeniem na zakup energii elektrycznej i zimnej wody.

Na dzień 31 grudnia występują **zobowiązania** w kwocie 1 232 zł.

i dotyczy rozliczeń dostaw energii za grudzień; zobowiązane jest niewymagalne.

5. Zakup usług remontowych § 4270 – wykorzystano kwotę 19 994 zł. z przeznaczeniem na:

- a) wymianę wykładziny podłogowej w 4 pomieszczeniach szkolnych,
- b) naprawę instalacji centralnego ogrzewania.

6. Zakup usług zdrowotnych § 4280 – kwota 518 zł. wykorzystano na opłacenie okresowych badań profilaktycznych pracowników.

7. Zakup usług pozostałych § 4300 – wykorzystano kwotę zł. 11 708 z przeznaczeniem na:

- a) opłaty bankowe i pocztowe – 3 197 zł.
- b) usługi komunalne i kominarskie – 2 965 zł.
- c) realizacja programów nauczanie (udział uczniów w imprezach międzyszkolnych) – 1 625 zł.;
- g) zakup innych usług pozostałych, w tym: usługi konserwacji i serwisu urządzeń, zapłata za wykonanie przeglądu technicznego budynku.

Na dzień 31 grudnia nie występują zobowiązania.

8. Opłata za usługi internetowe § 4350 – wykorzystano 477 zł. z przeznaczeniem na opłatę abonamentu za dostęp do Internetu.

9. Opłata z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej § 4360 – wykorzystano 776 zł. z przeznaczeniem na opłatę abonamentu za korzystanie z telefonu komórkowego.

Na dzień 31 grudnia występują zobowiązanie i dotyczy rozliczeń za grudzień.

10. Opłata z tytułu zakupu usług telefonii stacjonarnej § 4370 – wykorzystano 3 440 zł. z przeznaczeniem na opłatę abonamentu i służbowych połączeń z telefonu stacjonarnego.

11. Podróże służbowe krajowe § 4410 – wykorzystano 1 304 zł. z przeznaczeniem na wypłatę ryczałtu za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych oraz należności z tytułu krajowych podróży służbowych pracowników.

Na dzień 31 grudnia występują zobowiązanie i dotyczy pobranego podatku od wypłaconego za grudzień ryczałtu.

12. **Różne opłaty i składki § 4430** - wykonanie wynosi 527 zł. i dotyczy opłacenia składki na ubezpieczenie mienia, w tym sprzętu elektronicznego.

13. **Odpis na ZFŚS § 4440** - wykonanie wynosi 38 875 zł. i dotyczy odpisu na fundusz świadczeń socjalnych.

Odpis na fundusz został na koniec roku przeliczony i uzupełniony.

14. **Szkolenia pracowników § 4700** – wykorzystano 2 860 zł. z przeznaczeniem na opłatę kosztów szkolenia pracowników z zakresu: rachunkowości budżetowej, kontroli finansowej, obliczeń i rozliczeń wynagrodzeń i podatków.

15. **Zakup materiałów papierniczych do drukarek i faksu § 4740** – wykorzystano 968 zł. z przeznaczeniem na zakup materiałów papierniczych na potrzeby administracyjne i szkolne.

16. **Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji § 4750** – wykorzystano 3 499 zł. z przeznaczeniem na:

- a) zakup tuszu i tonerów do drukarek oraz akcesoriów komputerowych
- b) zakup programów i aktualizacja licencji.

C. Wydatki majątkowe (inwestycyjne):

1. Wydatki na zakupy inwestycyjne **§ 6060** – wykorzystano 11 500 zł. z przeznaczeniem na zakup pieca centralnego ogrzewania. Piec został zamontowany i oddany do eksploatacji przed rozpoczęciem sezonu grzewczego.

W 2007 roku Zespół otrzymał nieodpłatnie z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy zmywarkę do naczyń o wartości 6 390,36 zł. oraz drobne wyposażenie kuchenne (naczynia). Rzeczy te są wykorzystywane w punkcie żywieniowym Zespołu w związku z dożywianiem uczniów wskazanych przez ośrodek pomocy społecznej.

III. Realizacja programu – Sokrates- Comenius

W 2007 roku Zespół realizował w ramach Europejskiego Projektu Edukacyjnego program finansowany ze środków unijnych – Comenius.

1. W okresie I – VII – dokończono realizację programu, który został rozpoczęty w 2006 r. Za początku roku stan środków na wyodrębnionym rachunku bankowym wynosił. Środki zostały wykorzystane w wysokości 8 888,31 zł. Rozliczenie Programu zostało przyjęte i zatwierdzone merytorycznie i finansowo przez Fundację Rozwoju Systemu Edukacji, a tzw. „wkład własny” zwrócony.

2. W okresie X-XII rozpoczęto realizację kolejnego europejskiego projektu edukacyjnego. Okres realizacji do VII 2008 r.

Na ten cel otrzymaliśmy – po podpisaniu umowy – 80 % całości przyznaných środków, tj. 22 844,80 zł., z czego do 31 grudnia wykorzystaliśmy 3 495 zł. z przeznaczeniem na:

- § 4417 – podróże służbowe krajowe – kwota 136 zł. (przejazd koordynatora programu do Warszawy celem udziału w spotkaniu organizacyjnym),
- § 4427 – podróże służbowe zagraniczne – kwota 3 359 zł. zakup biletów lotniczych na wylot do Estonii nauczycieli Zespołu zaangażowanych w realizację projekt.

3. Na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia pozostają środki do wykorzystania w 2008 r. w wysokości 19 349,76 zł. oraz naliczone na 31 grudnia przez bank odsetki w wysokości 24 zł. Odsetki zostały przekazane w 2008 r. (w okresie rozliczeniowym) na konto Urzędu Gminy.

III. Rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

A. Plan wydatków na 2007 r. wynosił 51 589 zł.

B. Wykonanie planu – kwota zł. 51 575 zł.

IV. Realizacja wydatków w poszczególnych pozycjach planu wydatków:

A. Wynagrodzenia, dodatki socjalne i pochodne:

1. **Wykonanie § 3020** – kwota 3 659 zł. i dotyczy wypłaty nauczycielowi oddziału przedszkolnego dodatków socjalnych: wiejskiego i mieszkaniowego.

2. **Wykonanie w §§ 4010, 4040, 4110, 4120** – dotyczy realizacji wypłat związanych z zawartymi umowami o pracę.

Łączne wykonanie wydatków dla wyszczególnionych paragrafów wynosi 45 712 zł. **co stanowi 89 % całości wykonanych wydatków w okresie sprawozdawczym.**

Na dzień 31 grudnia występują **zobowiązania** z tytułu rozliczeń z pracownikami za 2007 r. w kwocie 5 258 zł. i dotyczą:

- § 3020 – potrąconych na listach wypłat za grudzień składek na ubezpieczenia społeczne oraz pobranej zaliczki na podatek dochodowy – kwota 106 zł.
- § 4010 – potrąconych na listach wypłat za grudzień składek na ubezpieczenia społeczne oraz pobranej zaliczki na podatek dochodowy – kwota 952 zł.

- § 4040 – naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2007 r. – kwota 2995 zł.
- § 4110 – naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych w grudniu wynagrodzeń oraz naliczonego za 2007 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego – kwota 1047 zł.
- § 4120 – naliczonych składek na Fundusz Pracy od wypłaconych w grudniu wynagrodzeń oraz naliczonego za 2007 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego – kwota 158 zł.

Na dzień 31 grudnia zobowiązania nie są wymagalne; ich terminy płatności przypadają na 2008 rok.

B. Pozostałe wydatki bieżące:

1. Zakup pomocy dydaktycznych i książek § 4240 – wykorzystano 158 zł.; środki przeznaczone na zakup pomocy dydaktycznych – gry i zabawy – dla uczniów oddziału przedszkolnego.

2. Odpis na ZFŚS § 4440 - wykonanie wynosi 38 875 zł. i dotyczy odpisu na fundusz świadczeń socjalnych. **Odpis na fundusz został na koniec roku przeliczony i uzupełniony.**

| |
|-------------------------------------|
| V. Rozdział 80110 - gimnazja |
|-------------------------------------|

A. Plan wydatków po zmianach na 2007 r. wynosi 232 048 zł.

B. Wykonanie planu za okres sprawozdawczy – kwota zł. 232 036 zł.

VI. Realizacja wydatków w poszczególnych pozycjach planu wydatków:

A. Wynagrodzenia, dodatki socjalne i pochodne:

1. Wykonanie § 3020 – kwota 10 494 zł. i dotyczy wypłaty nauczycielom dodatków wiejskich.

2. Wykonanie w §§ 4010, 4040, 4110, 4120 – dotyczy realizacji wypłat związanych z zawartymi umowami o pracę.

Łączne wykonanie wydatków dla wyszczególnionych paragrafów wynosi 198 621 zł. **co stanowi 86 % całości wykonanych wydatków w okresie sprawozdawczym.**

Na dzień 31 grudnia występują **zobowiązania** z tytułu rozliczeń z pracownikami za 2007 r. w kwocie 20 874 zł. i dotyczą:

- § 3020 – potrąconych na listach wypłat za grudzień składek na ubezpieczenia społeczne oraz pobranej zaliczki na podatek dochodowy – kwota 259 zł.
- § 4010 – potrąconych na listach wypłat za grudzień składek na ubezpieczenia społeczne oraz pobranej zaliczki na podatek dochodowy – kwota 3046 zł.
- § 4040 – naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2007 r. – kwota 12 185 zł.
- § 4110 – naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych w grudniu wynagrodzeń oraz naliczonego za 2007 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego – kwota 4 819 zł.
- § 4120 – naliczonych składek na Fundusz Pracy od wypłaconych w grudniu wynagrodzeń oraz naliczonego za 2007 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego – kwota 566 zł.

Na dzień 31 grudnia zobowiązania nie są wymagalne; ich terminy płatności przypadają na 2008 rok.

B. Pozostałe wydatki bieżące:

1. **Stypendia dla uczniów § 3240** – wykorzystano 447 zł. z przeznaczeniem na wypłatę przyznanych decyzją dyrektora Zespołu stypendiów motywacyjnych dla uczniów gimnazjum.

2. **Zakup materiałów i wyposażenia § 4210** – wykorzystano 2 869 zł.

Środki przeznaczono głównie na:

a) zakup materiałów i prasy szkolnej – 320 zł.

b) zakup wyposażenia szkolnego: telewizor, krzyże papieskie, dyktafon, stół do tenisa stołowego – 2 549 zł.

3. **Zakup pomocy dydaktycznych i książek § 4240** – wykorzystano 2 451 zł.; środki przeznaczono na zakup pomocy dydaktycznych i książek do biblioteki oraz materiałów dydaktycznych dla nauczycieli (pomoc w prowadzeniu ciekawych lekcji).

4. **Zakup energii § 4260** – wykorzystano 3 700 zł. z przeznaczeniem na zakup energii elektrycznej i zimnej wody.

5. **Zakup usług pozostałych § 4300** – wykorzystano 84 zł. z przeznaczeniem na realizację programów nauczanie (udział uczniów w imprezach międzyszkolnych).

6. Podróże służbowe krajowe § 4410 – wykorzystano 159 zł. z przeznaczeniem na wypłatę należności z tytułu krajowych podróży służbowych pracowników – przejazdy nauczycieli z uczniami na konkursy i zawody sportowe.

7. Różne opłaty i składki § 4430 - wykonanie wynosi 532 zł. i dotyczy opłacenia składki na ubezpieczenie mienia, w tym sprzętu elektronicznego.

8. Odpis na ZFŚS § 4440 - wykonanie wynosi 11 538 zł. i dotyczy odpisu na fundusz świadczeń socjalnych.

Odpis na fundusz został na koniec roku przeliczony i uzupełniony.

9. Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji § 4750 – wykorzystano 1 140 zł. z przeznaczeniem na zakup tuszu i tonerów do drukarek oraz akcesoriów komputerowych.

Na dzień 31 grudnia **nie występują zobowiązania z tytułu pozostałych wydatków bieżących**; wszelkie płatności zostały rozliczone z posiadanych w planie środków.

VII. Rozdział 80146

A. Plan wydatków na 2007 r. wynosi 5 428 zł.

B. Wykonanie w 2007 r. – kwota 5 260 zł., co stanowi 97 % planu.

C. Realizacja planu wydatków:

1. Zakup usług pozostałych § 4300 – wykonanie kwota zł. 5 260 i dotyczy wydatków na doszkalać i doskonalenie zawodowe nauczycieli – kursy i szkolenia oraz dofinansowanie do studiów podyplomowych.

VIII. Rozdział 80195 – pozostała działalność

A. Plan wydatków na 2007 r. wynosi 610 zł.

B. Wykonanie w 2007 r. – kwota 610 zł.

C. Realizacja planu wydatków:

1. Wykonanie § 4240 – kwota zł. 610 zł. została przeznaczona na zakup książek - lektury szkolne - do biblioteki.

IX. Rozdział 85415 – pomoc materialna dla uczniów

A. Plan wydatków na 2007 r. wynosi 15 314 zł.

B. Wykonanie planu – kwota 15 311 zł.

C. Realizacja wydatków:

1. **Inne formy pomocy dla uczniów § 3260** – wykorzystano 7 070 zł. z przeznaczeniem na dopłatę do zakupu strojów szkolnych – kwota 2 950 zł. oraz do zakupu podręczników – kwota 4 120 zł.

2. Wykonanie w §§ 4110, 4120 i 4170 dotyczy wypłat związanych z zawartymi umowami zlecenia z nauczycielami prowadzącymi dodatkowe zajęcia sportowo-rekreacyjne w ramach realizacji Programu.

Na dzień 31 grudnia **nie występują zobowiązania**; wszelkie płatności zostały rozliczone z posiadanych w planie środków. Niewykorzystane środki Programu zostały w terminie zwrócone na konto Urzędu Gminy.

3. **Zakup materiałów i wyposażenia § 4210** – wykorzystano 3 570 zł.

Środki przeznaczono na zakup materiałów szkolnych i administracyjnych oraz sprzętu sportowego i nagród dla uczniów uczestniczących w zajęciach.

X. Dochody:

A. Plan dochodów na 2007 r. wynosi 7 671 zł.

B. Wykonanie planu – kwota 7 547 zł.
- co stanowi 98 %.

C. Realizacja dochodów:

| §§ | Treść | Plan | Wykonanie | % |
|-------------------|---|--------------|--------------|------------|
| 0920 | Odsetki pozostałe (bankowe) | 300 | 122 | 41 |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów -wynagrodzenie dla płatnika z tytułu rozliczeń z US i ZUS oraz rozliczenia z lat ubiegłych | 7 371 | 7 425 | 101 |
| R a z e m: | | 7 671 | 7 547 | 107 |

1. Realizacja dochodów:

- § 0920 – kwota 122 zł. stanowi przychody z tytułu odsetek bankowych;

- § 0970 – kwota 7 425 zł., to przychody z tytułu wynagrodzenia dla płatnika – rozliczenia z ZUS i urzędem skarbowym oraz zwrot nadpłaconych w latach ubiegłych składek na ubezpieczenie wypadkowe po wprowadzeniu przez ZUS nowego wskaźnika naliczenia składek.

2. Na 31 grudnia nie występują należności z tytułu dochodów budżetowych.