

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO JEDNOSTKI SZKOŁY PODSTAWOWEJ IM. DANUTY SIEDZIKÓWNY „INKI” W JELENIEWIE ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

I. DANE OGÓLNE

Budżet Szkoły Podstawowej w Jeleniewie został uchwalony w dniu 13 grudnia 2019r. Uchwałą RADY GMINY JELENIEWO NR X.66.2019.

Plan dochodów określono w wysokości 8 800,00 zł, wykonanie zaś wyniosło 2 158,91 zł, tj.24,53% (tabela nr 1).

Plan wydatków uchwalono pierwotnie na kwotę 3 364 048,00 zł, po zmianach na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniósł 3 385 763,50 zł, natomiast wykonanie wyniosło 1 552 539,82 zł, co stanowi 45,85 % (tabela nr 2).

II. DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody zrealizowano z następujących tytułów:

- 1) opłaty skarbowej za wydane duplikaty legitymacji szkolnych – 9,00 zł,
- 2) czynszu za najem lokali mieszkalnych i niemieszkalnych – 1 548,93 zł,
- 3) wynagrodzenie dla płatnika z tytułu terminowego zapłacenia podatku dochodowego od osób fizycznych przekazanego do Urzędu Skarbowego – 240,00 zł,
- 4) za wynajem środków transportu przez uczniów – 360,98 zł.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

Na dzień 30 czerwca 2020r. do Szkoły Podstawowej w Jeleniewie uczęszczało 222 uczniów do trzynastu oddziałów.

Zatrudnionych było 27 nauczycieli, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 23,54 etatu.

Zatrudnionych jest pięć osób obsługi (cztery etaty sprzątaczek i konserwator), jeden etat sekretarza i dwie osoby obsługi finansowej.

Plan wydatków w dziale – 801 „Oświata i wychowanie” rozdział 80101 – „Szkoły podstawowe” w wysokości 2 886 258,00 zł został zrealizowany na kwotę 1 345 933,32 zł, co

stanowi 46,63 % wykonania planu. Wydatki te głównie były przeznaczone na płace i pochodne od wynagrodzeń – jest to kwota 1 118 267,79 zł, co stanowi 83,08 % ogólnych wydatków.

Pozostałe wydatki w oświacie to wydatki pozapłacowe, które wynoszą 227 665,53 zł. Z powyższej kwoty 46,93 %, tj. 40 020,09 zł przeznaczono na wypłatę dodatków wiejskich dla nauczycieli oraz 66 823,00 zł na odpis zakładowego funduszu świadczeń socjalnych pracowników obsługi i nauczycieli. Pozostała kwota 120 822,44 zł, stanowiąca 8,98 % wykonania budżetu w tym rozdziale wydatkowana została na opłacenie wydatków bieżących, w tym: zakup materiałów 60 019,99 zł, w tym na opłacenie faktur za olej opałowy – 48 220,00 zł, pozostała kwota w wysokości 11 799,99 zł została wydatkowana na zakup środków czystości, materiały biurowe: zakup druków, tj. świadectwa szkolne, legitymacje uczniów, drobne materiały do bieżących napraw. Oprócz tych wydatków dokonywano podstawowych opłat za pobór energii elektrycznej i wody w kwocie 7 453,28 zł.

Na zakup środków dydaktycznych poniesiono wydatki w kwocie 3 071,07 zł.

Na opłacenie usług telekomunikacyjnych, wywóz nieczystości stałych, odprowadzanie ścieków, przeglądy techniczne urządzeń kotłowni, drobne naprawy sprzętu: drukarki i urządzeń kotłowni, szkolenia pracowników, prowizje bankowe, wydruk dokumentów, badania okresowe pracowników, abonament za usługi internetowe, poniesiono wydatki w kwocie 23 002,87 zł.

Dokonano wydatku w kwocie 16 535,23 na remont pomieszczeń administracyjno-biurowych.

W związku ze zdalnym nauczaniem zmuszeni byliśmy do zakupu oprogramowania wraz z instalacją do komputerów stacjonarnych i laptopów, które zostały wypożyczone dla potrzebujących uczniów i nauczycieli. Poniesiono wydatki w kwocie 10 740,00 zł.

W obwodzie Szkoły Podstawowej w Jeleniewie funkcjonują dwa oddziały przedszkolne z liczbą 36 dzieci. Zatrudnionych jest sześciu nauczycieli co w przeliczeniu stanowi 2,15 etatu oraz pomoc nauczyciela.

Plan wydatków w rozdziale **80103 – „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”** w wysokości 215 665,00 zł został zrealizowany na kwotę 98 985,06 zł, co stanowi 45,90% wykonania planu.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 87 727,96 zł, co stanowi 88,63% wykonania ogólnych wydatków.

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń społecznych wydatkowano kwotę 9 305,82 zł.

Pozostała kwota 1 951,28 zł została wydatkowana na bieżące utrzymanie, tj. zakup materiałów biurowych i do bieżących napraw – 510,25 zł, za pobór energii elektrycznej i wody poniesiono wydatki w kwocie – 685,06 zł, pozostała kwota w wysokości 755,97 zł została wydatkowana na opłacenie faktur za odprowadzenie ścieków i prowizje bankowe.

Plan wydatków w rozdziale – **80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”** w wysokości 14 292,00 zł został zrealizowany na kwotę 1 943,13 zł, co stanowi 13,60% wykonania planu. Wydatki poniesiono na:

- udział nauczycieli w szkoleniach, wydatkowano kwotę 1 385,00 zł,
- zakup publikacji książkowej i e-publikacji – 558,13 zł.

Plan wydatków w rozdziale **80150 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych”** wynosi 70 000,00 zł. Wydatkowano kwotę 19 359,73 zł, co stanowi 27,66% planu.

Wydatki w w/w rozdziale budżetowym związane są z uczniami niepełnosprawnymi, tj. zajęcia rewalidacyjne.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (tj. składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy) wydatkowano 14 616,41 zł, natomiast na dodatki socjalne, takie jak dodatek wiejski oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń społecznych wydatkowano kwotę 1 215,49 zł, zakup materiałów papierniczych – 1 597,52 zł, oraz kwotę 1 930,31 zł na zakup pomocy dydaktycznych.

Rozdział **80153 – „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.”**

Plan wydatków w w/w rozdziale wynosi 21 715,50 zł, a wykonanie 49,44 zł.

Pełna realizacja wydatków nastąpi w miesiącu lipcu i sierpniu 2020 roku. Środki finansowe pochodzą z dotacji celowej budżetu państwa.

Plan wydatków w rozdziale – **80195 „Pozostała działalność”** w wysokości 45 312,00 zł został zrealizowany w wysokości 34 312,00 zł, co stanowi 75,72% wykonania planu. W wyżej wymienionym rozdziale ujęty jest odpis na zakładowy fundusz świadczeń społecznych byłych pracowników (emerytów).

W szkole funkcjonuje świetlica szkolna. Zatrudnionych jest pięciu nauczycieli co w przeliczeniu stanowi 1,26 etatu. Plan wydatków w rozdziale **85401 - „Świetlice szkolne”** wynosi 132 521,00 zł, a wykonanie 51 957,14 zł, co stanowi 39,21 % wykonania planu. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 45 501,92 zł, na plan 117 700,00 zł, co stanowi 38,66 % wykonania planu.

Na wypłatę dodatku wiejskiego oraz na przekazanie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydatkowano kwotę 5 281,42 zł.

Pozostała kwota w wysokości 1 173,80 zł została wykorzystana na bieżące utrzymanie świetlic, tj. opłata za energię elektryczną, pobór wody, zakup materiałów biurowych, odprowadzenie ścieków oraz prowizje bankowe.

Opis różnic w wykonaniu planu dochodów

Wykonanie dochodów poniżej 50%, tj. 24,53%, jest wynikiem braku możliwości wynajęcia sal lekcyjnych i hali sportowej. Zaległości w realizacji dochodów nie stwierdzono.

Opis różnic z realizacji wykonania planu wydatków

Przedłożona informacja z realizacji wydatków budżetowych (w formie tabelarycznej i opisowej) jest zgodna z danymi wykazanymi w sprawozdaniach obowiązujących za okres od 1 stycznia do 30 czerwca br.

Wykonanie w paragrafach poniżej 50%, będzie wyższe w II półroczu roku bieżącego, a mianowicie:

§ 4240 – „*Zakup środków dydaktycznych i książek*” – zadanie zlecone na wyposażenie szkoły w podręczniki, materiały edukacyjne, zakup nastąpi w miesiącu lipcu i sierpniu 2020 roku.

§ 4280 – „*Zakup usług zdrowotnych*” – termin badań z zakresu medycyny pracy przypada na m-c wrzesień,

§ 4430 – „*Różne opłaty i składki*” – polisy na ubezpieczenie majątku szkoły są zawierane w miesiącu październiku.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku wystąpiły zobowiązania niewymagalne (faktury wpłynęły w miesiącu lipcu z datą wystawienia miesiąca czerwca) z tytułu:

- faktura nr: 024/B/20 z dnia 25.06.2020 r. - kwota 369,00 zł, termin zapłaty 09.07.2020 r. (wykonywanie zadań służby bhp w m-cu czerwcu 2020 roku),
- faktury za pobór energii elektrycznej nr 10/220/190 z dnia 29.06.2020 r., kwota 592,44 zł, termin zapłaty 20.07.2020r.,

- faktura Nr: FV 2020/06/6 z dnia 29.06.2020 r. – kwota 369,00 zł, termin zapłaty 06.07.2020 r. (serwis techniczny komputerów za m-c czerwiec),
- faktura VAT 1433/06/2020 z dnia 30.06.2020 r. – kwota 1 300,00 zł, termin zapłaty 14.07.2020 r.(kurs doskonalenia zawodowego - dziennik elektroniczny),
- naliczony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 36 450,00 zł, gdzie terminem do przekazania środków z budżetu jest 30 września 2020 r.

Dyrektor Szkoły po szczegółowej analizie przedłożonej przez nauczycieli dokumentacji nauczania zdalnego (dzienniki nauki zdalnej, materiały zamieszczone na stronie internetowej Szkoły) dokonał kwalifikacji godzin ponadwymiarowych do wypłaty za okres 12.03.2020 r. – 26.06.2020 r.

Nauczyciele nie zrealizowali godzin ponadwymiarowych w następujących okresach:

- 12 – 13 marca – realizacja zajęć opiekuńczo-wychowawczych,
- 09 – 14 kwietnia – wiosenna przerwa świąteczna,
- 11 czerwca – Święto „Boże Ciało”,
- 16 – 18 czerwca – egzaminy ósmoklasisty,
- 12, 16 – 19 czerwca – dodatkowe dni wolne od zajęć dydaktyczno-wychowawczych ustalone w Szkole.

Miesiąc maj był szczególny – pełne 4 tygodnie nauki i pracy. Nauczyciele zrealizowali wszystkie przydzielone w arkuszu organizacji pracy Szkoły na rok szkolny 2019/2020 godziny ponadwymiarowe.

Wypłata nauczycielom wynagrodzenia za przepracowane godziny ponadwymiarowe w poszczególnych miesiącach trwania nauki zdalnej przedstawia się następująco:

- marzec – 5 501,72 zł (122 godziny),
- kwiecień – 5 307,47 zł (120 godzin),
- maj – 10 454,71 zł (227 godzin),
- czerwiec – 4 122,02 zł (89 godzin).

W okresie pandemii COVID-19 zostały poniesione wydatki na:

- materiały i środki dezynfekcyjne (płyny dezynfekcyjne, pojemniki na płyn do dezynfekcji rąk, maseczki i rękawiczki ochronne) w kwocie 3 400,76 zł,
- doposażenie komputerów w oprogramowanie wraz z ich instalacją (programy operacyjne i antywirusowe) niezbędne do realizacji nauki i pracy zdalnej w kwocie 6 084,50 zł. Ogółem poniesione wydatki w związku z trwającą pandemią koronawirusa wyniosły 9 485,26 zł.

Opisane dochody i wydatki w przedstawionej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku są zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniach obowiązujących za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku (Rb-27S i Rb-28S).

W realizacji planowanych wydatków nie wystąpiły zagrożenia mające wpływ na przebieg wykonania budżetu.

Tabela Nr 1

Informacja o realizacji dochodów bieżących za I półrocze 2020 roku.

Dział rozdział paragraf	Wyszczególnienie, nazwa działu,rozdziału, paragrafu	Plan po zmianach 2020 r.	Wykonanie za 2020 r.	% wykon. planu
1	2	3	4	5
801	Oświata i wychowanie	8 800,00	2 158,91	24,53
80101	Szkoły podstawowe	8 600,00	2 158,91	25,10
0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	9,00	9,00
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	6 000,00	1 548,93	25,82
0830	Wpływy z usług	2 000,00	360,98	18,05
0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	240,00	48,00
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	200,00	0,00	0,00
0830	Wpływy z usług	200,00	0,00	0,00
	SUMA	8 800,00	2 158,91	24,53

Tabela Nr 2

Informacja o realizacji wydatków bieżących za I półrocze 2020 rok.

Dział rozdział paragraf	Wyszczególnienie, nazwa działu,rozdziału, paragrafu	Plan po zmianach 2020 r.	Wykonanie za 2020 r.	% wykonania planu
1	2	3	4	5
801	Oświata i wychowanie	3 253 242,50	1 500 582,68	46,13
80101	Szkoły podstawowe	2 886 258,00	1 345 933,32	46,63
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	113 000,00	40 020,09	35,42
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 822 780,00	838 591,87	46,01
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	136 545,00	136 543,07	100,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	368 870,00	130 262,57	35,31
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	40 500,00	12 870,28	31,78
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	119 600,00	60 019,99	50,18
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 000,00	3 071,07	51,18
4260	Zakup energii	12 800,00	7 453,28	58,23
4270	Zakup usług remontowych	93 800,00	16 835,35	17,95
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00	235,00	13,06
4300	Zakup usług pozostałych	56 800,00	29 173,93	51,36
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 080,00	1 959,82	32,23
4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	469,40	31,29
4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	0,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	89 023,00	66 823,00	75,06
4480	Podatek od nieruchomości	160,00	159,00	99,38

4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 000,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	1 445,60	28,91
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	215 665,00	98 985,06	45,90
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 200,00	2 831,82	34,53
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	142 050,00	62 611,39	44,08
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 450,00	13 574,36	93,94
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 175,00	10 116,76	35,91
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4 016,00	1 425,45	35,49
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 200,00	510,25	15,95
4260	Zakup energii	2 400,00	685,06	28,54
4270	Zakup usług remontowych	500,00	0,00	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	755,97	25,20
4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 474,00	6 474,00	76,40
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	14 292,00	1 943,13	13,60
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 292,00	362,88	15,83
4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	195,25	3,25
4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	1 385,00	27,70

80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	70 000,00	19 359,73	27,66
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	460,49	30,70
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 437,00	9 382,56	34,20
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 400,00	3 400,00	100,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 500,00	1 583,04	28,78
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	780,00	250,81	32,16
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	1 597,52	39,94
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	26 378,00	1 930,31	7,32
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 005,00	755,00	75,12
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	21 715,50	49,44	0,23
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	21 715,50	49,44	0,23
80195	Pozostała działalność	45 312,00	34 312,00	75,72
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	45 312,00	34 312,00	75,72
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	132 521,00	51 957,14	39,21
85401	Świetlice szkolne	132 521,00	51 957,14	39,21
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 800,00	2 060,42	35,52
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	89 850,00	32 351,56	36,01
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 650,00	7 590,82	99,23
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 680,00	5 323,80	30,11

4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 520,00	235,74	9,35
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 100,00	100,00	4,76
4260	Zakup energii	1 800,00	765,42	42,52
4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	700,00	308,38	44,05
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 221,00	3 221,00	76,31
	SUMA	3 385 763,50	1 552 539,82	45,85

DYREKOR
 SZKOŁY PODSTAWOWEJ
 im. Danuty Siedzikówny „Inki”
 W JELENIEWIE
 Bożena Sobieszcańska

Jeleniewo, dnia 22.07.2020 r.