

Zagórzycza, 31 styczeń 2026 r.

OPISOWE UZASADNIENIE REALIZACJI
PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW WŁASNYCH
ZA 2025 R.

I. Rozdział 80101 – szkoły podstawowe

Realizacja wydatków w poszczególnych pozycjach planu wydatków:

A. Wynagrodzenia, dodatki socjalne i pochodne:

1. **Wykonanie § 3020** – kwota 106 203,91 zł. – środki wykorzystano na wypłatę nauczycielom dodatku socjalnego – wiejskiego, zakup świadczeń bhp dla pracowników. Na koniec okresu występują **zobowiązania** z tytułu rozliczeń składek ubezpieczeń społecznych i podatku dochodowego w kwocie 3 110,98 zł.

2. **Wykonanie § 3040** – kwota 450 zł. – środki wykorzystano na wypłatę nagrody Wójta dla uczennicy za wyniki w nauce.

3. **Wykonanie w §§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170, 4710, 4750, 4790, 4800** – dotyczy realizacji wypłat związanych z zawartymi umowami o pracę i wynosi 2 473 547,94 zł.

4. **Wykonanie w §§ 4117, 4119, 4127, 4129, 4717, 4719** – dotyczy wypłat dla nauczycieli wynagrodzeń liczonych jak za godziny ponadwymiarowe i pochodnych od tych wynagrodzeń z tytułu realizacji programu unijnego „Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach” – łączne wydatki wynoszą 44 184,65 zł.

Łączne na wydatki dotyczące wynagrodzeń i pochodnych wykorzystano 2 517 732,59 zł., co stanowi 83 % łącznego wykonania wydatków w rozdziale.

Na koniec okresu występują **zobowiązania** niewymagalne w kwocie 283 764,64 zł. i dotyczą rozliczeń z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 r., zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych, składek na ubezpieczenia społeczne, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy.

B. Pozostałe wydatki bieżące:

1. **Zakup materiałów i wyposażenia § 4210** – wykorzystano 52 798,44 zł.

Środki wykorzystano głównie na:

a) zakup materiałów gospodarczych i remontowych, m. innymi: materiały do remontu pomieszczeń, materiały do naprawy i konserwacji urządzeń i sprzętu, paliwo do kosiarki (kwota 12 230,73 zł.)

b) zakup środków czystości i higieny oraz dezynfekcji (kwota 7 434,90 zł.)

c) zakup materiałów szkolnych i biurowych, w tym tusze i tonery do drukarek i kserokopiarek, materiały papiernicze i piśmiennicze, druki szkolne, literatura fachowa (kwota 7 739,02 zł.)

d) zakup opału (węgiel) na cele grzewcze (kwota 22 076 zł.)

e) materiały do nauki j. kaszubskiego (kwota 1 967,79 zł.)

f) zakup wyposażenia-drukarka (kwota 1 350 zł.)

2. Zakup materiałów i wyposażenia § 4217, 4219 – wykorzystano 179,13 zł.
z tytułu realizacji programu unijnego „Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach”- zakup fartuszków ochronnych dla uczniów,

3. Zakup środków dydaktycznych i książek § 4240 – wykorzystano 11 767,72 zł.;
środki przeznaczone na zakup pomocy i materiałów dydaktycznych (kwota 6 523,19 zł.),
pomocy do nauki języka kaszubskiego (kwota 2 219,71 zł.),
książek (kwota 3 024,82 zł.)

4. Zakup środków dydaktycznych i książek § 4247 i 4279 – z tytułu realizacji programu unijnego „Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach” wykorzystano kwotę 28 778,39 z przeznaczeniem na: zakup pomocy dydaktycznych do realizacji zajęć z uczniami, w tym: urządzenie wielofunkcyjne (drukarka, kopiarka, skaner), urządzenie wielofunkcyjne (robot kuchenny), monitor interaktywny, zestawy pomocy do zajęć m.innymi: technicznych, plastycznych, informatycznych.

5. Zakup energii § 4260 – wykorzystano 24 709,29 zł. z przeznaczeniem na zakup energii elektrycznej i zimnej wody.

Na koniec okresu występują **zobowiązania** niewymagalne w kwocie 4 504,74 zł.

6. Zakup usług remontowych § 4270 – kwota 1 250,85 zł. środki wykorzystano na:
- usługi remontowe i konserwacje sprzętu (kserokopiarki, drukarki).

7. Zakup usług zdrowotnych § 4280 – kwota 3 755 zł. zapłacono za usługi medyczne z zakresu medycyny pracy.

8. Zakup usług pozostałych § 4300 – wykorzystano kwotę 93 084,62 z przeznaczeniem na:

- opłaty bankowe i pocztowe,
- usługi komunalne (zrzut ścieków i wywóz nieczystości), kominiarskie oraz usługi w zakresie obsługi bhp,
- przewóz uczniów w związku z udziałem ich w imprezach międzyszkolnych;
- realizacja zajęć z j. kaszubskiego: wycieczki m.innymi do Słowińskiego Parku i Muzeum w Klukach, do Muzeum Ziemi Kościerskiej,
- przeeglądy okresowe,
- usługi informatyczne (programy i licencje, serwis oprogramowania)
- obsługę z zakresu ochrony danych osobowych,
- usługi cateringowe – posiłki jednodaniowe dla uczniów (kwota 35 482,20)

Na koniec okresu występują **zobowiązania** niewymagalne w kwocie 1 096,48 zł.

9. Zakup usług pozostałych §§ 4307 i 4309 – z tytułu realizacji programu unijnego „Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach” wykorzystano kwotę 31 211,68 z przeznaczeniem na: obóz żeglarski w Gdyni, bilety wstępu do Teatru Muzycznego w Gdyni, warsztaty profilaktyczne, zajęcia „Błękitna Szkoła” we Władysławowie.

10. Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 4360 – wykorzystano 2 859,50 zł. z przeznaczeniem na opłaty: za Internet (światłowód), abonamenty i połączenia z telefonów: komórkowego i stacjonarnego.

Na koniec okresu występują **zobowiązania** niewymagalne w kwocie 49,47 zł.

11. Podróże służbowe krajowe § 4410 – wykorzystano 2 422,21 zł. z przeznaczeniem na wypłatę ryczałtu za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych oraz należności z tytułu krajowych podróży służbowych pracowników.

12. Różne opłaty i składki § 4430 - wykonanie wynosi 6 370,23 zł. i dotyczy opłacenia składki za ubezpieczenie mienia i OC.

13. Odpis na ZFŚS § 4440 - wykonanie wynosi 102 106,89 zł. i dotyczy odpisu na fundusz świadczeń socjalnych; odpis na koniec roku został przeliczony wg faktycznego wykonania etatów.

14. Szkolenia pracowników § 4700 – wykorzystano 499 zł. z przeznaczeniem na opłacenie: szkolenia on-line pracownika administracji z zakresu KSeF

15. Wydatki inwestycyjne § 6050 – wykorzystano 23 776,99 zł. na montaż ogrodzenia przy boisku szkolnym

Łączne wykonanie wydatków w rozdziale wynosi 3 009 956,44 zł, co stanowi 96 % planu.

II. Rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Realizacja wydatków w poszczególnych pozycjach planu wydatków:

A. Wynagrodzenia, dodatki socjalne i pochodne:

1. Wykonanie § 3020 – kwota 9 398,81 zł. i dotyczy wypłaty dodatku wiejskiego.

Na koniec okresu występują **zobowiązania** z tytułu rozliczeń składek ubezpieczeń społecznych i podatku w kwocie 366,43 zł.

2. Wykonanie w §§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4710, 4790, 4800 – dotyczy realizacji wypłat związanych z zawartymi umowami o pracę.

Łączne wykonanie wydatków dla wyszczególnionych paragrafów wynosi 253 126,75 zł., co stanowi 81 % wydatków w rozdziale.

Na koniec okresu występują **zobowiązania** niewymagalne w kwocie 21 223,81 zł. i dotyczą rozliczeń z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 r., zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz składek na: ubezpieczenia społeczne, Pracownicze Plany Kapitałowe i Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy.

B. Pozostałe wydatki bieżące:

1. Zakup materiałów i wyposażenia § 4210 – wykorzystano 13 099,66 zł.

Środki wykorzystano głównie na:

- a) zakup środków czystości, higieny i dezynfekcji,
- b) zakup materiałów szkolnych i biurowych - materiały papiernicze i piśmiennicze,

c) zakup opału (węgiel) na cele grzewcze.

2. Zakup środków dydaktycznych i książek § 4240 – wykorzystano 20 668,59 zł.; środki przeznaczone na zakup pomocy dydaktycznych do prowadzenia zajęć z dziećmi – kwota 442,82

zakup książek do biblioteki w ramach Narodowego Programu Wsparcia Czytelnictwa – kwota 1 475,77 zł.

zakup monitorów interaktywnych, komputerów i oprogramowania – kwota 18 750 zł.

3. Zakup energii § 4260 – wykorzystano 3 496,38 zł. z przeznaczeniem na zakup energii elektrycznej i zimnej wody.

Na koniec okresu występują **zobowiązania** niewymagalne w kwocie 1 468,36 zł.

4. Zakup usług pozostałych § 4300 – wykorzystano kwotę zł. 1 742,29 z przeznaczeniem na zakup usług pozostałych, w tym m. innymi: zrzut ścieków, wywóz nieczystości.

5. Odpis na ZFŚS § 4440 - wykonanie wynosi 10 614,75 zł. dotyczy odpisu na fundusz świadczeń socjalnych; odpis na koniec roku został przeliczony wg faktycznego wykonania etatów.

Łączne wykonanie wydatków w rozdziale wynosi 312 147,23 zł, co stanowi 98 % planu.

III. Rozdział 80104 – przedszkola

Realizacja wydatków w poszczególnych pozycjach planu wydatków:

A. Wynagrodzenia, dodatki socjalne i pochodne:

1. Wykonanie § 3020 – kwota 6 176,34 zł. i dotyczy wypłaty dodatku wiejskiego.

Na koniec okresu występują **zobowiązania** z tytułu rozliczeń składek ubezpieczeń społecznych i podatku w kwocie 163,66 zł.

2. Wykonanie w §§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170, 4710, 4750, 4790, 4800 – dotyczy realizacji wypłat związanych z zawartymi umowami o pracę i wynosi 218 525,04 zł.

3. Wykonanie w §§ 4117, 4119, 4127, 4129, 4717, 4719 – dotyczy wypłat dla nauczycieli wynagrodzeń i pochodnych od tych wynagrodzeń z tytułu realizacji programu „Gmina Damnica stawia na przedszkolaków”- kwota 66 769 zł.

Łączne na wydatki dotyczące wynagrodzeń i pochodnych wykorzystano 285 294,04 zł., co stanowi 79 % łącznego wykonania wydatków w rozdziale.

Na koniec okresu występują **zobowiązania** niewymagalne w kwocie 36 149,20 zł. i dotyczą rozliczeń z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 r., zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych, składek na ubezpieczenia społeczne, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy.

B. Pozostałe wydatki bieżące:

1. Zakup materiałów i wyposażenia § 4210 – wykorzystano 5 433,53 zł.

Środki wykorzystano głównie na:

- a) zakup środków czystości i higieny oraz dezynfekcji,
- b) zakup materiałów szkolnych (materiały papiernicze i piśmiennicze)
- c) zakup opału (węgiel) na cele grzewcze,

2. Zakup środków dydaktycznych i książek § 4240 – wykorzystano 999,70 zł.; środki wykorzystano na zakup pomocy dydaktycznych do zajęć z przedszkolakami (klocki, układanki, rozsypanki)

3. Zakup energii § 4260 – wykorzystano 3 756,18 zł. z przeznaczeniem na zakup energii elektrycznej i zimnej wody.

4. Zakup usług pozostałych § 4300 – wykorzystano kwotę 44 326,29 zł. z przeznaczeniem na zakup:

- usług cateringowych dla dzieci przedszkola – 42 682,20 zł.,
- usług komunalnych.

5. Wykonanie w §§ 4307, 4309 – dotyczy wydatków z tytułu realizacji programu „Gmina Damnica stawia na przedszkolaków”- kwota 3 595,89 zł.; wykorzystano na warsztaty i wystawę Kolorowe Czarowanie w Centrum Hevelius w Gdańsku (bilety wstępu, przejazd)

6. Odpis na ZFŚS § 4440 - wykonanie wynosi 9 155,60 zł. dotyczy odpisu na fundusz świadczeń socjalnych; odpis na koniec roku został przeliczony wg faktycznego wykonania etatów.

Łączne wykonanie wydatków za okres sprawozdawczym w rozdziale wynosi 358 737,57 zł, co stanowi 99 % planu.

IV. Rozdział 80146 – kształcenie nauczycieli

Realizacja wydatków w poszczególnych pozycjach planu wydatków:

1. Zakup usług pozostałych § 4300 – wykonanie kwota zł. 7 569,44 zł. i dotyczy wydatków na zakup usług edukacyjnych: szkolenia członków rady pedagogicznej – dostęp do portali szkoleniowych.

2. Doksztalcanie nauczycieli § 4700 – wykorzystano 207 zł. z przeznaczeniem na opłacenie szkolenie nauczyciela.

Łączne wykonanie wydatków w rozdziale wynosi 7 776,44 zł, co stanowi 47 % planu.

V. Rozdział 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych

Realizacja wydatków w poszczególnych pozycjach planu wydatków:

A. Wynagrodzenia, dodatki socjalne i pochodne:

1. Wykonanie w §§ 4110, 4120, 4790 – kwota 14 879,90 zł. dotyczy wypłaty nauczycielom wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy w części związanej z realizowanymi zadaniami.

Łączne wykonanie wydatków w rozdziale wynosi 14 879,90 zł, co stanowi 100 % planu.

VI. Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Realizacja wydatków w poszczególnych pozycjach planu wydatków:

Odpis na ZFŚS § 4440 - wykonanie wynosi 25 108,82 zł. i dotyczy odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów byłych pracowników.

Łączne wykonanie wydatków w rozdziale wynosi 25 108,82 zł, co stanowi 100 % planu.

VII. Rozdział 85415 – pomoc materialna dla uczniów

Realizacja wydatków w poszczególnych pozycjach planu wydatków:

1. Stypendia dla uczniów § 3260 – kwota 2 000 zł. wypłacono stypendia motywacyjne dla uczniów szkoły podstawowej.

OGÓLEM wykonanie wydatków własnych za 2025 rok wynosi 3 730 606,40 zł, co stanowi 97 % planu.

X. Dochody:

Łącznie w okresie sprawozdawczym uzyskano kwotę zł. 74 223,13 z tytułu dochodów budżetowych, w tym:

- § 0970 – kwota 666,79 zł., to przychody z tytułu wynagrodzenia dla płatnika - rozliczenia z ZUS i urzędem skarbowym,
- § 0660 – kwota 4 805 zł. – opłata rodziców (opiekunów) za pobyt dzieci w przedszkolu,
- § 0670 – kwota 36 043 – odpłatność rodziców (opiekunów) za korzystanie przez dzieci z posiłków w przedszkolu.
- § 0830 – kwota 31 834,60 – odpłatność rodziców (opiekunów) za korzystanie przez uczniów z posiłków jednodaniowych w szkole.
- § 0690 – kwota 71 zł. – opłata za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych i świadectwa szkolnego.
- § 0940 – kwota 802,74 – rozliczenie z ZUS z tytułu składek za rok 2024 r.

Na koniec okresu występują **należności niewymagalne** w łącznej kwocie 3 572,10 zł., z czego:

- a) z tytułu rozliczeń z rodzicami/opiekunami uczniów przedszkola (pobyt i wyżywienie) – kwota 2 118,30 zł.
- b) z tytułu rozliczeń z rodzicami/opiekunami uczniów szkoły za posiłki jednodaniowe – kwota 1 453,80 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kamilla Gumienny