



**Zespół Ekonomiczno – Administracyjny
Oświaty Samorządowej
Gminy i Miasta Koziegłowy**

42-350 Koziegłowy, ul. Plac Moniuszki 14
tel. (34) 314-12-19 wew.111, fax. (34) 314-15-33
e-mail: oswiata@kozieglowy.pl www.kozieglowy.pl

Koziegłowy, dnia 23 lipca 2009 r.

ZEAOS/0714/2/2009

**URZĄD GMINY I MIASTA
KOZIEGŁOWY**
Kancelaria Ogólna

RADA GMINY I MIASTA KOZIEGŁOWY

Przewodnicząca Joanna Kołodziejczyk

WPLYNĘŁO 2009 -07- 23

ilość załączników
lp. dz.
SKIEROWANO

Przesyłam analizę wykonania wydatków i dochodów w I półroczu czyli od 1 stycznia- 30 czerwca roku 2009, w placówkach oświatowych Gminy i Miasta Koziegłowy w zakresie wynagrodzeń osobowych oraz zakupu energii w Działach 801 i 854 obsługiwanych przez Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Oświaty Samorządowej.

Z wyrazami szacunku

DYREKTOR
[Podpis]
mgr inż. Katarzyna Zychowicz



**Zespół Ekonomiczno – Administracyjny
Oświaty Samorządowej
Gminy i Miasta Kozięglowy**

42-350 Kozięglowy, ul. Plac Moniuszki 14
tel. (34) 314-12-19 wew.111, fax. (34) 314-15-33
e-mail: oswiata@kozięglowy.pl www.kozięglowy.pl

Kozięglowy, 23 lipca 2009 r.

Analiza analityczno- opisowa z wykonania dochodów i wydatków w I półroczu roku 2009 w placówkach oświatowych Gminy i Miasta Kozięglowy.

DOCHODY

Łącznie dochody planowane w Dziale 801 na rok 2009 stanowią **341 900,00 PLN** wykonanie na dzień 30 czerwca 2009: **200 958,15 PLN**. Co stanowi **59 %**.

WYDATKI

Poniższa analiza dotyczy wydatków osobowych oraz wydatków na energię. Planowane zakupy w paragrafie 4210 oraz zakup usług pozostałych 4300 są znane wyłącznie dyrektorom placówek oświatowych. Tabele obrazują wykonania w poszczególnych paragrafach w podziale na placówki i na rozdziały.

ROZDZIAŁ 80101

Wydatki zgodnie z wykonaniem za I półrocze na dzień 30 czerwca 2009 roku w szkołach podstawowych:

Wszystkie szkoły zrealizowały plan finansowy osiągając wskaźnik powyżej 50 %, co wskazuje na konieczność zwiększenia planów przede wszystkim w zakresie wynagrodzeń osobowych oraz energii.

Najtrudniejsza pod względem zabezpieczenia środków jest sytuacja w Szkole Podstawowej w Łgocie Górnej oraz w Siedlcu Dużym.

Analiza wynagrodzeń dla nauczycieli w kontekście art. 30 Karty Nauczyciela wskazuje, że może zaistnieć konieczność wypłaty dodatków wyrównawczych. Tabele obrazują stan w poszczególnych szkołach podstawowych z ujęciem nauczycieli oddziałów przedszkolnych oraz świetlic szkolnych.

W wynagrodzeniach zostały ujęte znacznie wyższe wynagrodzenia związane z umowami o prace w realizowanych przez okres od stycznia projektach finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz wyrównania wypłacone w kwietniu 2009. Składniki te znacząco zwiększają poziom wynagrodzenia. Pomimo tego w wielu szkołach nie osiąga się wartości wynagrodzeń zapisanych w Karcie Nauczyciela.

SP Koziegłówek			
dypiomowani	mianowani	kontraktowi	stażyści
30 813,24	13 697,03	3 001,54	1 799,01
17 085,24	5 934,23	2 020,26	3 701,00
17 480,62	5 737,92	2 139,08	3 721,78
18 332,15	6 300,78	3 133,71	3 797,80
18 307,84	5 827,78	3 017,43	2 884,00
19 943,40	6 069,57	2 745,19	6 268,00
121 962,49	43 567,31	16 057,21	22 171,59
4,81	2,00	1,11	1,17
etaty	etaty	etatu	etatu
25 356,03	21 783,66	14 465,95	18 950,08
4 226,00	3 630,61	2 410,99	3 158,35
4 074,00	3 188,00	2 458,00	2 214,00
+152,00	+442,61	-47,01	+944,35

SP Siedlec Duży			
dypiomowani	mianowani	kontraktowi	stażyści
28 190,16	14 793,69	3 900,18	970,23
15 480,58	7 742,92	5 547,10	156,04
15 996,63	8 081,15	5 594,55	157,56
18 233,24	9 394,51	7 672,05	334,00
16 296,88	8 453,83	6 017,32	201,67
20 278,33	8 733,76	8 009,32	201,67
114 475,82	57 199,86	36 740,52	2 021,17
4,66	3,06	2,57	0,11
etaty	etaty	etatu	etatu
24 565,63	18 692,76	14 295,92	18 374,27
4 094,27	3 115,46	2 382,65	3 062,38
4 074,00	3 188,00	2 458,00	2 214,00
+20,27	-72,54	-75,35	+848,38

SP Gniazdów			
dypiomowani	mianowani	kontraktowi	stażyści
42 852,76	8 798,87	6 755,66	2 799,29
22 173,45	4 608,55	2 525,44	1 539,67
24 804,01	4 685,38	2 700,38	1 661,27
26 568,73	5 544,23	7 705,94	3 467,35
23 041,95	4 855,64	6 517,01	2 078,84
24 898,82	4 903,21	11 121,68	2 129,27
164 339,72	33 395,88	37 326,11	13 675,69
6,55	1,78	2,24	0,89
etaty	etaty	etatu	etatu
25 090,03	18 761,73	16 663,44	15 365,94
4 181,67	3 126,96	2 777,24	2 560,99
4 074,00	3 188,00	2 458,00	2 214,00
+107,67	-61,04	+319,24	+346,99

SP Cynków			
dypłomowani	mianowani	kontraktowi	stażyści
34 884,86	26 501,80	3 429,98	0,00
17 703,17	14 900,43	2 016,16	1 991,00
18 121,70	14 915,70	2 448,28	1 991,00
21 089,33	17 779,57	3 405,29	1 991,00
18 613,52	15 897,24	2 404,93	1 991,00
20 122,17	18 271,39	2 779,78	4 482,00
130 534,75	108 266,13	16 484,42	12 446,00
5,60	6,12	1,25	0,56
etaty	etaty	etatu	etatów
23 309,78	17 690,54	13 187,54	22 225,00
3 884,96	2 948,42	2 197,92	3 704,17
4 074,00	3 188,00	2 458,00	2 214,00
-189,04	-239,58	-260,08	+1 490,17

SP Pińczycze			
dypłomowani	mianowani	kontraktowi	stażyści
21 525,11	20 600,62	13 698,74	3 982,47
9 484,40	10 026,87	5 953,93	6 533,80
10 165,39	11 364,01	7 007,90	6 547,98
12 517,21	16 831,17	9 822,65	7 119,09
13 228,45	10 529,00	6 885,02	3 556,00
13 482,56	10 755,91	7 370,61	8 112,00
80 403,14	80 107,58	50 738,85	35 851,34
3,23	3,93	3,14	2,00
etaty	etaty	etatu	etatów
24 892,61	20 383,61	16 158,87	17 925,67
4 148,77	3 397,27	2 693,14	2 987,61
4 074,00	3 188,00	2 458,00	2 214,00
+74,77	+209,27	+235,14	+773,61

SP Łgota Górna			
dypłomowani	mianowani	kontraktowi	stażyści
57 422,71	13 556,57	4 046,52	1 971,60
28 083,43	7 141,72	2 444,00	1 587,62
28 554,76	7 364,26	1 927,00	1 468,00
32 664,18	8 428,40	2 797,42	3 136,78
28 252,58	7 700,22	2 125,50	1 303,70
28 457,22	8 351,41	1 945,13	1 865,00
203 434,88	52 542,58	15 285,57	11 332,70
8,00	2,67	1,17	0,89
etaty	etaty	etatu	etatów
25 429,36	19 678,87	13 064,59	12 733,37
4 238,23	3 279,81	2 177,43	2 122,23
4 074,00	3 188,00	2 458,00	2 214,00
+164,23	+91,81	-280,57	-91,77

SZKOŁA PODSTAWOWA W KOZIEGŁOWACH

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł				średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE		30 czerwiec 2009	Pozostało	w %				
	80101		SZKOŁY PODSTAWOWE								
	3020		Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	43 004,00	19 735,21	23 268,79	45,89%	3 583,67	3 289,20	294,47 zł	
	4030		Wynagrodzenia osobowe pracowników	523 101,00	249 286,41	273 814,59	47,66%	43 591,75	41 547,74	2 044,02 zł	
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	41 537,00	41 520,57	16,43	99,96%				
	4110		Składki na Ubezpieczenie Społeczne	97 342,00	48 529,94	48 812,06	49,86%	8 111,83	6 932,85	1 178,98 zł	
	4120		Składki na Fundusz Pracy	15 005,00	7 836,13	7 168,87	52,22%	1 250,42	1 119,45	130,97 zł	
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	400,00	200,00	66,67%				
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	20 650,00	4 197,20	16 452,80	20,33%				
	4240		Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	2 000,00	518,00	1 482,00	25,90%				
	4260		Zakup energii	62 000,00	55 387,47	6 612,53	89,33%	5 166,67	9 231,25	- 4 064,58 zł	brak środków finansowych na zakup energii
	4280		Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	0,00	0,00	0,00%				
	4300		Zakup usług pozostałych	12 700,00	4 533,72	2 961,98	35,70%				
	4370		Opłaty z tyt zak. usług telek. telefonii stacj.	2 500,00	546,95	626,06	21,88%				
	4410		Podróże służbowe krajowe	1 500,00	499,82	152,10	33,32%				
	4430		Różne opłaty i składki	1 500,00	0,00	0,00	0,00%				
	4440		Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	59 255,00	59 255,00	28 124,00	100,00%				
	4700		Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 000,00	227,60	240,00	22,76%				
	4740		Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	1 000,00	0,00	0,00	0,00%				zakup we wrześniu
	4750		Zakup akcesoriów komp. w tym prog. i licencji	1 000,00	0,00	0,00	0,00%				opłaty za użytkowanie pakietu Vulkan- wrzesień
				886 694,00	492 474,02	39 688,34	55,54%				

SZKOŁA PODSTAWOWA W ŁGOCIE GÓRNEJ

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięczny wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80101		SZKOŁY PODSTAWOWE								
		3020	Wydatki osobowe niematerialne do wynagrodzeń	35 063,00	17 834,71	17 228,29	50,86%	2 921,92	2 972,45	- 50,53 zł	brak środków na wypłatę dodatków
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	449 081,00	235 041,76	214 039,24	52,34%	37 423,42	39 173,63	- 1 750,21 zł	brak środków finansowych na wyn.
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	38 490,00	38 489,07	0,93	100,00%				
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	82 986,00	47 611,19	35 374,81	57,37%	6 915,50	6 801,60	113,90 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	12 715,00	7 697,85	5 017,15	60,54%	1 059,58	1 099,69	- 40,11 zł	niedobór środków na FP
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	400,00	200,00	66,67%				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 100,00	16 728,80	4 371,20	79,28%				
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	3 000,00	141,93	2 858,07	4,73%				
		4260	Zakup energii	47 500,00	38 113,02	9 386,98	80,24%	3 958,33	6 352,17	- 2 393,84 zł	brak środków na zakup energii.
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	120,00	0,00	40,00%				
		4300	Zakup usług pozostałych	6 800,00	5 228,30	2 961,98	76,89%				
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	500,00	0,00	465,75	0,00%				
		4370	Opłaty z tyt. zak. usług telek. telefonii stacj.	1 800,00	644,61	626,06	35,81%				
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00	160,48	152,10	6,42%				
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	292,00	0,00	29,20%				
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	39 472,00	39 472,00	28 124,00	100,00%				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 200,00	516,00	240,00	43,00%				
		4740	Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	1 500,00	210,45	0,00	14,03%				zakup we wrześniu
		4750	Zakup akcesoriów komp. w tym progrm. i licencji	1 000,00	0,00	0,00	0,00%				opłaty za użytkowanie pakietu Vulcan- wrzesień
				746 607,00	448 702,17	321 046,56	60,10%				

SZKOŁA PODSTAWOWA W PIŃCZYCACH

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80101		SZKOŁY PODSTAWOWE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	39 464,00	16 111,52	23 352,48	40,83%	3 288,67	2 685,25	603,41 zł	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	465 244,00	184 113,24	281 130,76	39,57%	38 770,33	30 685,54	8 084,79 zł	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	27 400,00	27 320,42	79,58	99,71%				
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	69 958,00	34 741,42	35 216,58	49,66%	5 829,83	4 963,06	866,77 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13 000,00	6 009,72	6 990,28	46,23%	1 083,33	858,53	224,80 zł	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	0,00	600,00	0,00%				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	39 300,00	26 392,61	12 907,39	67,16%				
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	2 000,00	1 169,93	830,07	58,50%				
		4260	Zakup energii	8 000,00	3 779,74	4 220,26	47,25%	666,67	629,96	36,71 zł	
		4270	Zakup usług remontowych	79 000,00	78 017,92	982,08	98,76%				
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	500,00	0,00%				
		4300	Zakup usług pozostałych	6 400,00	3 878,03	2 521,97	60,59%				
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	500,00	306,67	193,33	61,33%				
		4370	Opłaty z tyt zak. usług telek. telefonii stacj.	1 400,00	836,91	563,09	59,78%				
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	0,00	100,00%				
		4430	Różne opłaty i składki	400,00	0,00	400,00	0,00%				
		4640	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	44 065,00	44 065,00	0,00	100,00%				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 400,00	347,50	1 052,50	24,82%				
		4740	Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	1 000,00	125,20	874,80	12,52%				zakup we wrześniu
		4750	Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji	1 000,00	107,95	892,05	10,80%				opłaty za użytkowanie pakietu Vulkan- wrzesień
				801 631,00	428 323,78	373 307,22	53,43%				

SZKOŁA PODSTAWOWA W CYNKOWIE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80101		SZKOŁY PODSTAWOWE								
	3020		Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	40 496,00	17 646,67	22 849,33	43,58%	3 374,67	2 941,11	433,56 zł	
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	494 083,00	236 670,68	257 412,32	47,90%	41 173,58	39 445,11	1 728,47 zł	
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 212,00	34 369,27	842,73	97,61%				
	4110		Składki na Ubezpieczenie Społeczne	80 755,00	47 737,22	33 017,78	59,11%	6 729,58	6 819,60	- 90,02 zł	brak środków finansowych na składki płacone przez pracodawcę
	4120		Składki na Fundusz Pracy	13 905,00	7 651,98	6 253,02	55,03%	1 158,75	1 093,14	65,61 zł	niedobór środków na FP
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	400,00	200,00	66,67%				
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	48 500,00	25 812,73	22 687,27	53,22%				
	4240		Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	1 300,00	102,00	1 198,00	7,85%				
	4260		Zakup energii	11 500,00	4 299,20	7 200,80	37,38%	958,33	716,53	241,80 zł	
	4280		Zakup usług zdrowotnych	400,00	0,00	0,00	0,00%				
	4300		Zakup usług pozostałych	12 700,00	1 587,06	2 961,98	12,50%				
	4350		Zakup usług dostępu do sieci internet	500,00	0,00	465,75	0,00%				
	4360		Opłaty z tyt. zak. usług telek. telefonii komórk.	1 500,00	757,05	560,57	50,47%				
	4370		Opłaty z tyt. zak. usług telek. telefonii stacj.	2 500,00	1 006,04	626,06	40,24%				
	4410		Podróże służbowe krajowe	2 000,00	379,45	152,10	18,97%				
	4430		Różne opłaty i składki	1 000,00	978,00	0,00	97,80%				
	4440		Odpiisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	40 089,00	40 089,00	28 124,00	100,00%				
	4700		Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 300,00	240,00	240,00	18,46%				
	4740		Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	1 000,00	0,00	0,00	0,00%				zakup we wrześniu
	4750		Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji	1 000,00	0,00	0,00	0,00%				opłaty za użytkowanie pakietu Vulcan- wrzesień
				790 340,00	419 726,35	384 791,71	53,11%				

SZKOŁA PODSTAWOWA W GNIAZDOWIE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80101		SZKOŁY PODSTAWOWE								
	3020		Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	33 312,00	14 542,05	18 769,95	43,65%	2 776,00	2 423,68	352,33 zł	
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	446 039,00	209 768,46	236 270,54	47,03%	37 169,92	34 961,41	2 208,51 zł	
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 207,00	30 202,83	4,17	99,99%				
	4110		Składki na Ubezpieczenie Społeczne	45 284,00	41 372,15	3 911,85	91,36%	3 773,67	5 910,31	- 2 136,64 zł	brak środków finansowych na składki płacone przez pracodawcę
	4120		Składki na Fundusz Pracy	7 370,00	6 723,33	646,67	91,23%	614,17	960,48	- 346,31 zł	niedobór środków na FP
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	400,00	200,00	66,67%				
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	53 100,00	26 512,46	26 587,54	49,93%				
	4240		Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	1 300,00	300,01	999,99	23,08%				
	4260		Zakup energii	11 800,00	5 019,68	6 780,32	42,54%	983,33	836,61	146,72 zł	
	4280		Zakup usług zdrowotnych	400,00	0,00	0,00	0,00%				
	4300		Zakup usług pozostałych	11 700,00	2 675,39	2 961,98	22,87%				
	4350		Zakup usług dostępu do sieci internet	500,00	192,35	465,75	38,47%				
	4360		Opłaty z tyt.zak. usług telek. telefonii komórk.	1 500,00	591,97	560,57	39,46%				
	4370		Opłaty z tyt.zak. usług telek. telefonii stacj.	2 000,00	652,97	626,06	32,65%				
	4410		Podróże służbowe krajowe	2 000,00	1 256,76	152,10	62,84%				
	4430		Różne opłaty i składki	1 000,00	308,00	0,00	30,80%				
	4440		Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	32 305,00	32 305,00	28 124,00	100,00%				
	4700		Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 300,00	240,00	240,00	18,46%				
	4740		Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	1 000,00	0,00	0,00	0,00%				zakup we wrześniu
	4750		Zakup akcesoriów komp. w tym prog. i licencji	1 000,00	0,00	0,00	0,00%				opłaty za użytkowanie pakietu Vulcan- wrzesień
				683 717,00	373 063,41	327 301,49	54,56%				

SZKOŁA PODSTAWOWA W ŚIEDLCU DUŻYM

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80101		SZKOŁY PODSTAWOWE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	28 648,00	14 833,17	13 814,83	51,78%	2 387,33	2 472,20	- 84,86 zł	niedobór środków, dodatki będą wypłacone we wrześniu. w tym pomoc zdrowotną dla naucz.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	366 582,00	199 999,34	166 582,66	54,56%	30 548,50	33 333,22	- 2 784,72 zł	brak środków finansowych na wyn.
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 245,00	31 184,11	3 060,89	91,06%				
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	71 888,00	40 689,73	31 198,27	56,60%	5 990,67	5 812,87	177,85 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11 364,00	6 564,19	4 799,81	57,76%	947,00	937,74	9,26 zł	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	496,00	104,00	82,67%				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 400,00	3 604,22	3 795,78	48,71%				
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	1 000,00	238,90	761,10	23,89%				
		4260	Zakup energii	50 000,00	36 968,95	13 031,05	73,94%	4 166,57	6 161,49	- 1 994,83 zł	brak środków finansowych na zakup energii
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	0,00	0,00	0,00%				
		4300	Zakup usług pozostałych	6 200,00	2 961,98	2 961,98	47,77%				
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	500,00	465,75	465,75	93,15%				
		4360	Opłaty z tyt.zak. usług telek. telefonii komórk.	1 500,00	560,57	560,57	37,37%				
		4370	Opłaty z tyt.zak. usług telek. telefonii stacj.	2 000,00	626,06	626,06	31,30%				
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	152,10	152,10	30,42%				
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,00	0,00%				
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	28 124,00	28 124,00	28 124,00	100,00%				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 200,00	240,00	240,00	20,00%				
		4740	Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	1 000,00	0,00	0,00	0,00%				zakup we wrześniu
		4750	Zakup akcesoriów komp. w tym progrm. i licencji	1 000,00	0,00	0,00	0,00%				opłaty za użytkowanie pakietu Vulcan- wrzesień
				615 151,00	367 709,07	39 688,34	59,78%				

SZKOŁA PODSTAWOWA W KOZIEGŁÓWKACH

Dział	Rozdział	5	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80101		SZKOŁY PODSTAWOWE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	38 232,00	14 165,21	24 066,79	37,05%	3 186,00	2 360,87	825,13 zł	dodatki będą wypłacone we wrześniu, w tym pomoc zdrowotna dla naucz.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	343 726,00	197 279,12	146 446,88	57,39%	28 643,83	32 879,85	- 4 236,02 zł	brak środków finansowych na wyn.
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 590,00	28 589,88	0,12	100,00%				
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	60 200,00	41 036,40	19 163,60	68,17%	5 016,67	5 862,34	- 845,68 zł	brak środków finansowych na składki płacone przez pracodawcę
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11 000,00	6 622,99	4 377,01	60,21%	916,67	946,14	- 29,47 zł	niedobór środków na FP
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	400,00	200,00	66,67%				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 700,00	8 454,58	20 245,42	29,46%				
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%				
		4260	Zakup energii	8 000,00	2 931,76	5 068,24	36,65%	666,67	488,63	178,04 zł	
		4270	Zakup usług remontowych	66 000,00	0,00	66 000,00	0,00%				
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	0,00	400,00	0,00%				
		4300	Zakup usług pozostałych	5 400,00	1 352,34	4 047,66	25,04%				
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	600,00	268,75	331,25	44,79%				
		4360	Opłaty z tyt. zak. usług telek. telefonii komórk.	1 500,00	554,00	946,00	36,93%				
		4370	Opłaty z tyt. zak. usług telek. telefonii stacj.	1 500,00	348,70	1 151,30	23,25%				
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	106,97	393,03	21,39%				
		4430	Różne opłaty i składki	500,00	0,00	500,00	0,00%				
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	29 896,00	29 896,00	0,00	100,00%				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 000,00	539,00	461,00	53,90%				
		4740	Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	500,00	0,00	500,00	0,00%				zakup we wrześniu
		4750	Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji	1 000,00	249,00	751,00	24,90%				opłaty za użytkowanie pakietu Vulcan- wrzesień
				628 844,00	332 794,70	296 049,30	52,92%				

ROZDZIAŁY 80103, 80104

ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE I PRZEDSZKOLE PUBLICZNE

Analiza wydatków w oddziałach przedszkolnych i przedszkolu nie zawiera wydatków związanych z realizowanymi przez gminę projektami, których szczegółowe rozliczenie zostanie przedstawione w miesiącu sierpniu.

Plan finansowy był sporządzany w taki sposób aby zapewnić funkcjonowanie oddziałów bez udziału środków zewnętrznych, dlatego wykonanie w niektórych szkołach (Koziegłówki, Siedlec Duży) gdzie w zajęciach uczestniczyli dzieci 6-letnie (nie funkcjonowała oddzielna „zerówka”) są na poziomie znacznie poniżej 50%. Oddziały były finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

W innych wypadkach występuje niedobór środków na wynagrodzenia nauczycieli.

W przedszkolu została wydatkowana dotacja w związku z uczęszczaniem dwojga dzieci w wieku przedszkolnym z terenu gminy do przedszkola zlokalizowanego w mieście Częstochowa w wysokości 10 731,44 PLN.

Wydatki w funduszu plac tak jak w szkołach podstawowych wykazują konieczność zwiększenia środków przeznaczonych na wypłaty dla nauczycieli.

Przedszkole			
dypłomowani	mianowani	kontraktowi	stażyści
46 132,25	7 928,28	11 295,76	217,13
22 295,46	3 970,40	5 609,43	217,70
27 034,27	3 909,44	5 495,80	217,70
26 714,59	4 735,44	12 455,52	450,90
23 187,64	4 096,52	7 287,56	272,25
24 386,69	4 097,76	7 320,77	181,53
169 750,90	28 737,84	49 464,84	1 557,21
7,15	1,52	2,18	0,15
etaty	etaty	etatu	etatu
23 741,38	18 906,47	22 690,29	10 381,40
3 956,90	3 151,08	3 781,72	1 730,23
4 074,00	3 168,00	2 458,00	2 214,00
-117,10	-36,92	+1 323,72	-483,77

Analiza wynagrodzeń dla nauczycieli przedszkola w kontekście art. 30 Karty Nauczyciela wskazuje, że w grudniu będzie istniała konieczność wypłaty dodatków wyrównawczych.

SP Koziegłowy			
dypiomowani	mianowani	kontraktowi	stażyści
66 271,71	2 962,30	9 097,52	2 765,12
33 351,61	1 696,50	4 558,15	1 669,34
30 988,84	1 703,89	3 187,01	2 276,28
35 083,01	1 280,19	4 250,42	3 523,19
30 880,13	1 788,86	2 935,60	2 394,25
33 397,02	1 665,67	4 991,94	2 708,01
229 972,32	11 097,41	29 020,64	15 336,19
10,14	0,81	2,41	0,89
etaty	etaty	etatu	etatów
22 679,72	13 700,51	12 041,76	17 231,67
3 779,95	2 283,42	2 006,96	2 871,95
4 074,00	3 188,00	2 458,00	2 214,00
-294,05	-904,58	-451,04	+657,95

Przedstawione dane jasno wskazują konieczność zwiększenia planów finansowych w zakresie funduszu płac nauczycieli oraz na zakup energii.

Dokładne kwoty nie są znane do momentu obsadzenia wakatów w projektach organizacyjnych szkół.

ODDZIAŁ PRZEDSZKOLNY W LGOCIE GÓRNEJ

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80103		ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 305,00	3 175,63	7 129,37	30,82%	858,75	529,27	329,48 zł	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	91 540,00	28 621,32	62 918,68	31,27%	7 628,33	4 770,22	2 858,11 zł	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 000,00	2 999,90	0,10					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	16 693,00	5 780,12	10 912,88	34,63%	1 391,08	825,73	565,35 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 558,00	933,63	1 624,37	36,50%	213,17	133,38	79,79 zł	
		4440	Odpiśy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	7 185,00	7 185,00	0,00	100,00%				
				131 281,00	48 695,60	82 585,40	37,09%				

ODDZIAŁ PRZEDSZKOLNY W PIŃCZYCE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80103		ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOLACH PODSTAWOWYCH								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	9 285,00	2 898,52	6 386,48	31,22%	773,75	483,09	290,66 zł	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	77 273,00	35 099,90	42 173,10	45,42%	6 439,42	5 849,98	589,43 zł	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 770,00	3 769,21	0,79					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	13 160,00	9 209,98	3 950,02	69,98%	1 096,67	1 315,71	- 219,04 zł	brak środków finansowych na składki płacone przez pracodawcę
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 100,00	1 468,97	631,03	69,95%	175,00	209,85	- 34,85 zł	niedobór środków na FP
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	4 790,00	4 790,00	0,00	100,00%				
				110 378,00	57 236,58	53 141,42	51,86%				

ODDZIAŁ PRZEDSZKOLNY W CYNKOWIE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł				średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE		30 czerwiec 2009	Pozostało	w %				
	80103		ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH								
	3020		Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	6 915,00	1 650,14	5 264,86	23,86%	576,25	275,02	301,23 zł	
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	55 390,00	26 408,47	28 981,53	47,68%	4 615,83	4 401,41	214,42 zł	
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 720,00	2 712,21	7,79					
	4110		Składki na Ubezpieczenie Społeczne	12 585,00	7 353,68	5 231,32	58,43%	1 048,75	1 050,53	- 1,78 zł	brak środków finansowych na składki płacone przez pracodawcę
	4120		Składki na Fundusz Pracy	1 929,00	1 175,27	753,73	60,93%	160,75	167,90	- 7,15 zł	niedobór środków na FP
	4440		Ódpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	2 395,00	2 395,00	0,00	100,00%				
				81 934,00	41 694,77	40 239,23	50,89%				

ODDZIAŁ PRZEDSZKOLNY W GNIAZDOWIE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80103		ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	7 710,00	1 917,60	5 792,40	24,87%	642,50	319,60	322,90 zł	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 655,00	31 111,54	29 543,46	51,29%	5 054,58	5 185,26	- 130,67 zł	brak środków finansowych na wyn.
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 480,00	3 471,82	8,18					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	10 750,00	8 451,84	2 298,16	78,62%	895,83	1 207,41	- 311,57 zł	brak środków finansowych na składki płacone przez pracodawcę
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 650,00	1 365,32	284,68	82,75%	137,50	195,05	- 57,55 zł	niedobór środków na FP
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 400,00	2 400,00	0,00	100,00%				
		4640	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	2 395,00	2 395,00	0,00	100,00%				
				89 040,00	51 113,12	37 926,88	57,40%				

ODDZIAŁ PRZEDSZKOLNY W SIĘDLEĆ DUŻY

Dział	Rozdział	\$	Wyszczególnienie	Kwota w zł				średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE		30 czerwiec 2009	Pozostało	w %				
	80103		ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	6 907,00	0,00	6 907,00	0,00%	575,58	0,00	575,58 zł	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50 642,00	3 781,98	46 860,02	7,47%	4 220,17	630,33	3 589,84 zł	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	11 391,00	3 816,85	7 574,15	33,51%	949,25	545,26	403,99 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 745,00	616,95	1 128,05	35,36%	145,42	88,14	57,28 zł	
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	2 395,00	2 395,00	0,00					
				73 080,00	10 610,78	62 469,22	14,52%				

ODDZIAŁ PRZEDSZKOLNY W KOZIEGLÓWKACH

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	Średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	Średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80103		ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00%	416,67	0,00	416,67 zł	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	16 803,00	4 939,65	11 863,35	29,40%	1 400,25	823,28	576,98 zł	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	7 600,00	3 969,63	3 630,37	52,23%	633,33	567,09	66,24 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 200,00	647,99	552,01	54,00%	100,00	92,57	7,43 zł	
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	0,00	0,00	0,00					
				30 603,00	9 557,27	21 045,73	31,23%				

PRZEDSZKOLE

Dział	Rozdział	5	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWATA I WYCHOWANIE								
	80104		PRZEDSZKOLE								
	2310	Dot. cel. przek. z gminy na zad. bież. realiz. np. poroz. między ISL	10 733,00	10 731,44 zł	1,56 zł						
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	46 789,00	23 884,17	22 904,83	51,05%	3 899,08	3 980,70	- 81,61 zł		dodatki będą wypłacone we wrześniu, w tym pomoc zdrowotna dla naucz.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	661 424,00	328 698,06	332 725,94	49,70%	55 118,67	54 783,01	335,66 zł		
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 560,00	48 558,11	1,89	100,00%					
	4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	94 097,00	64 521,68	29 575,32	68,57%	7 841,42	9 217,38	- 1 375,97 zł		brak środków finansowych na składki płacone przez pracodawcę
	4120	Składki na Fundusz Pracy	18 516,00	10 560,66	7 955,34	57,04%	1 543,00	1 508,67	34,33 zł		
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	400,00	200,00	66,67%					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 900,00	19 071,71	3 828,29	83,28%					
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	2 600,00	249,00	2 351,00	9,58%					
	4260	Zakup energii	65 000,00	17 715,31	47 284,69	27,25%	5 416,67	2 952,55	2 464,12 zł		
	4270	Zakup usług remontowych	70 000,00	60 150,90	9 849,10	85,93%					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	0,00	300,00	0,00%					
	4300	Zakup usług pozostałych	25 820,00	7 328,70	18 491,30	28,38%					
	4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	600,00	97,63	502,37	16,27%					
	4360	Opłaty z tyt.zak. usług telek. telefonii komórk.	1 500,00	1 427,06	72,94	95,14%					
	4370	Opłaty z tyt.zak. usług telek. telefonii stacj.	3 000,00	821,28	2 178,72	27,38%					
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 700,00	3 319,79	2 380,21	58,24%					
	4430	Różne opłaty i składki	500,00	0,00	500,00	0,00%					
	4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	37 604,00	37 604,00	0,00	100,00%					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 000,00	340,00	660,00	34,00%					
	4740	Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00%					zakup we wrześniu
	4750	Zakup akcesoriów komp. w tym prognoz. i	1 800,00	0,00	1 800,00	0,00%					pakietu Vulcan- wrzesień
		Wydatki inwestycyjne jedn.budż.	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00%					
		Wydatki na zakupy inwestycyjne jedn. budż.	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00%					
			1 182 043,00	635 479,50	546 563,50	53,76%					

ROZDZIAŁ 80110- GIMNAZJA

Analiza wydatków w 3 gimnazjach prowadzonych przez Gminę i Miasto Koziegłowy wskazuje na poważne braki środków w funduszu płac tych szkół. Najtrudniejsza sytuacja jest w Gimnazjum w Łgocie Górnej- brak na dzień dzisiejszy aż 13 tys zł miesięcznie. Jest to związane z dokonaniem na prośbę Pana Burmistrza zmniejszeniem funduszu płac na okres 6 miesięcy o kwotę 150 000,00 PLN. Po ich zwrocie sytuacja w szkole będzie nieco bardziej stabilna.

Również w Gimnazjum w Pińczycach jak i w Koziegłowach widać niedobory w funduszu płac związane z dużą liczbą godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw.

Brakuje również środków na zakup energii elektrycznej, gazu itd. co jest związane ze znaczącymi podwyżkami cen mediów. W planie budżetu zgodnie z wytycznymi ujęto jedynie 2,95 % wzrostu, które realnie jest znacznie wyższe.

W planie finansowym Gimnazjum w Łgocie Górnej przewidziano kwotę na ewentualne wypłaty dotacji w związku uczęszczaniem uczniów do gimnazjów poza terenem gminy.

G Pińczę			
dyplomowani	mianowani	kontraktowi	stażyści
28 845,97	6 324,40	4 620,37	37,20
13 863,59	3 303,87	2 085,19	0,00
15 269,68	3 919,40	2 487,38	0,00
18 314,02	4 705,10	3 838,96	0,00
16 066,19	4 420,84	3 096,74	0,00
17 437,13	4 260,37	3 142,30	0,00
109 796,58	26 933,98	19 270,94	37,20
4,31	1,44	1,03	0,00
etaty	etaty	etatu	etatów
25 474,84	18 704,15	18 709,65	
4 245,81	3 117,36	3 118,28	
4 074,00	3 188,00	2 458,00	2 214,00
+171,81	-70,64	+660,28	

G Łgota Górna			
dyplomowani	mianowani	kontraktowi	stażyści
93 205,32	0,00	3 303,01	1 317,65
46 209,75	0,00	7,25	1 109,33
45 482,91	0,00	16,44	1 109,33
52 700,05	0,00	968,19	2 350,25
48 599,76	308,00	188,15	1 741,43
51 604,62	273,78	1 101,84	0,00
337 802,41	581,78	5 584,88	7 627,99
13,83	0,00	1,00	1,00
etaty	etaty	etatu	etatów
24 425,34		5 584,88	7 627,99
4 070,89		930,81	1 271,33
4 074,00	3 188,00	2 458,00	2 214,00
-3,11		-1 527,19	-942,67

G Księgowy			
dypłomowani	mianowani	kontraktowi	stażyści
94 830,91	26 071,06	11 678,48	1 238,01
42 256,08	11 541,31	5 415,87	1 875,63
45 994,93	14 096,35	7 865,63	2 441,44
49 999,46	19 589,38	11 117,82	4 411,74
45 183,73	14 564,92	9 084,45	3 135,75
50 933,85	13 475,29	10 260,78	2 428,92
329 198,96	99 338,31	55 423,03	15 531,49
11,15	5,15	3,31	1,17
etaty	etaty	etaty	etatów
29 524,57	19 288,99	16 744,12	13 274,78
4 920,76	3 214,83	2 790,69	2 212,46
4 074,00	3 188,00	2 458,00	2 214,00
+846,76	+26,83	+332,69	-1,54

Analiza wynagrodzeń dla nauczycieli gimnazjów w kontekście art. 30 Karty Nauczyciela wskazuje, że w grudniu będzie istniała konieczność wypłaty dodatków wyrównawczych.

Dokładne kwoty nie są znane do momentu obsadzenia wakatów w projektach organizacyjnych gimnazjów.

GIMNAZJUM KOZIEGŁOWY

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80110		GIMNAZJA								
	3020		Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	86 322,00	39 934,97	46 387,03	46,26%	7 193,50	6 655,83	537,67 zł	
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	955 850,00	513 479,29	442 370,71	53,72%	79 654,17	85 579,88	- 5 925,72 zł	znaczący brak środków finansowych na wyn.
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	79 850,00	79 818,79	31,21	99,96%				
	4110		Składki na Ubezpieczenie Społeczne	161 073,00	93 804,49	67 268,51	58,24%	13 422,75	13 400,64	22,11 zł	
	4120		Składki na Fundusz Pracy	27 940,00	15 868,18	12 071,82	56,79%	2 328,33	2 266,88	61,45 zł	
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	0,00	600,00	0,00%				
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	16 400,00	7 687,92	8 712,08	46,88%				
	4240		Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00%				
	4260		Zakup energii	120 000,00	79 000,55	40 999,45	65,83%	10 000,00	13 166,76	- 3 166,76 zł	znaczący brak środków finansowych na energię
	4280		Zakup usług zdrowotnych	800,00	0,00	800,00	0,00%				
	4300		Zakup usług pozostałych	33 500,00	11 375,66	22 124,34	33,96%				
	4350		Zakup usług dostępu do sieci internet	900,00	0,00	900,00	0,00%				
	4360		Oplaty z tyt.zak. usług telek. telefonii komórk.	1 500,00	642,06	857,94	42,80%				
	4370		Oplaty z tyt.zak. usług telek. telefonii stacj.	4 000,00	1 232,57	2 767,43	30,81%				
	4410		Podróże służbowe krajowe	2 000,00	1 389,56	610,44	69,48%				
	4430		Różne opłaty i składki	2 500,00	0,00						
	4440		Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	65 334,00	65 334,00	0,00	100,00%				
	4700		Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 500,00	240,00	1 260,00	16,00%				
	4740		Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	1 200,00	68,61	1 131,39	5,72%				zakup we wrześniu
	4750		Zakup akcesoriów komp. w tym program. i licencji	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%				opłaty za użytkowanie pakietu Vulcan- wrzesień
				1 564 269,00	909 876,65	651 892,35	58,17%				

GINNAZIUM LGOTA GÓRNA

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80110		GINNAZIA								
	2310		Dot. cel. przek. z gminy na zad. bież. realiz. np poroz. między JSY	8 289,00	- zł	8 289,00					
	3020		Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	56 892,00	25 937,65	30 954,35	45,59%	4 741,00	4 322,94	418,06 zł	
	3030		Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	13 000,00	6 306,64	6 693,36					
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	568 145,00	363 311,62	204 833,38	63,95%	47 345,42	60 551,94	- 13 206,52 zł	brak środków finansowych na wyn.
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 840,00	51 459,08	380,92	99,27%				
	4110		Składki na Ubezpieczenie Społeczne	113 881,00	67 367,77	46 513,23	59,16%	9 490,08	9 623,97	- 133,88 zł	brak środków finansowych na składki płacone przez pracodawcę
	4120		Składki na Fundusz Pracy	20 500,00	11 075,09	9 424,91	54,02%	1 708,33	1 582,16	126,18 zł	
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	0,00	600,00	0,00%				
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	13 100,00	7 631,36	5 468,64	58,25%				
	4240		Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	9 000,00	141,93	2 858,07	4,73%				
	4260		Zakup energii	47 500,00	38 113,01	9 386,99	80,24%	3 958,33	6 352,17	- 2 393,84 zł	
	4280		Zakup usług zdrowotnych	500,00	120,00	380,00	24,00%				
	4300		Zakup usług pozostałych	6 800,00	5 354,31	1 445,69	78,74%				
	4350		Zakup usług dostępu do sieci internet	500,00	94,75	405,25	18,95%				
	4360		Opłaty z tyt.zak. usług telek. telefonii komórk.	1 500,00	562,84	937,16	37,52%				
	4370		Opłaty z tyt zak. usług telek. telefonii stacj.	1 800,00	644,61	1 155,39	35,81%				
	4410		Podróże służbowe krajowe	2 500,00	1 349,65	1 150,35	53,99%				
	4430		Różne opłaty i składki	1 000,00	292,00						
	4440		Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	39 430,00	39 430,00	0,00	100,00%				
	4700		Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 200,00	718,00	482,00	59,83%				
	4740		Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	1 500,00	210,45	1 289,55	14,03%				zakup we wrześniu
	6750		Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%				opłaty za użytkowanie pakietu Vulcan- wrzesień
				954 477,00	620 120,76	333 648,24	64,97%				

GIMNAZJUM PIŃCZYCE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80110		GIMNAZJA								
	3020		Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	27 320,00	10 393,39	16 926,61	38,04%	2 276,67	1 732,23	544,44 zł	
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	353 280,00	180 788,26	172 491,74	51,17%	29 440,00	30 131,38	- 691,38 zł	brak środków finansowych na wyn.
	4040		Dodatkowe wynagrodzenia roczne	25 640,00	25 638,66	1,34	99,99%				
	4110		Składki na Ubezpieczenie Społeczne	50 775,00	36 262,51	14 512,49	71,42%	4 231,25	5 180,36	- 949,11 zł	brak środków finansowych na składki płacone przez pracodawcę
	4120		Składki na Fundusz Pracy	9 925,00	5 787,07	4 137,93	58,31%	827,08	826,72	0,36 zł	niedobór środków na FP
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	0,00	600,00	0,00%				
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	18 600,00	10 590,67	8 209,33	56,33%				
	4240		Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	2 000,00	1 169,91	830,09	58,50%				
	4260		Zakup energii	8 000,00	3 560,25	4 439,75	44,50%	666,67	593,38	73,29 zł	
	4270		Zakup usług remontowych	66 000,00	0,00	66 000,00	0,00%				
	4280		Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	500,00	0,00%				
	4300		Zakup usług pozostałych	6 400,00	4 507,99	1 892,01	70,44%				
	4350		Zakup usług dostępu do sieci internet	500,00	306,63	193,37	61,33%				
	4360		Opłaty z tyt.zak. usług telek. telefonii komórk.	1 500,00	841,20	658,80	56,08%				
	4370		Opłaty z tyt.zak. usług telek. telefonii stacj.	1 400,00	836,85	563,15	59,78%				
	4410		Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	0,00	100,00%				
	4440		Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	18 955,00	18 955,00	0,00	100,00%				
	4700		Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 400,00	347,50	1 052,50	24,82%				
	4740		Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%				zakup we wrześniu
	4750		Zakup akcesoriów komp. w tym program. i licencji	1 000,00	107,95	892,05	10,80%				opłaty za użytkowanie pakietu Vulkan- wrzesień
				595 995,00	301 093,84	294 901,16	50,52%				

ROZDZIAŁ 80120- LICEA OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

Analiza wydatków w liceum ogólnokształcącym wskazuje na konieczność dokonania przeniesień **w najbliższym czasie**. W placówce występują drastyczne niedobory w funduszu płac. Jest to spowodowane dużą ilością godzin ponadwymiarowych, zastępstw doraźnych oraz godzin nauczania indywidualnego realizowanego w szkole.

W szkole nie zaplanowano żadnych środków na badania lekarskie oraz na zakup energii. Koszty te są rozliczone w dwóch pozostałych placówkach Zespołu.

L.O Koziegłowy			
dypłomowani	mianowani	kontraktowi	stażysci
35 409,69	11 172,82	0,00	
18 236,96	5 673,74	1 282,11	
19 836,16	6 885,41	1 709,76	
21 347,36	7 385,26	2 353,52	
17 752,19	6 435,64	1 877,76	
20 930,74	6 953,32	1 295,55	
133 513,10	44 506,19	8 518,70	
5,42	2,22	0,83	0,00
etaty	etaty	etatu	etatów
24 633,41	20 047,83	10 222,44	
4 105,57	3 341,31	1 703,74	
4 074,00	3 188,00	2 458,00	2 214,00
+31,57	+153,31	-754,26	

Analiza wynagrodzeń dla nauczycieli liceum w kontekście art. 30 Karty Nauczyciela wskazuje, że w grudniu będzie istniała konieczność wypłaty dodatków wyrównawczych jedynie w przypadku nauczycieli kontraktowych.

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE KOZIEGŁOWY

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł				średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE		30 czerwiec 2009	Pozostało	w %				
	80120		LICEA								
	3020		Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	23 241,00	17 189,33	6 051,67	73,96%	1 936,75	2 864,89	- 928,14 zł	
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	371 784,00	250 574,00	121 210,00	67,40%	30 982,00	41 762,33	- 10 780,33 zł	znaczący brak środków finansowych na wyn.
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 323,00	36 316,31	6,69	99,98%				
	4110		Składki na Ubezpieczenie Społeczne	67 482,00	49 613,91	17 868,09	73,52%	5 623,50	7 087,70	- 1 464,20 zł	
	4120		Składki na Fundusz Pracy	10 339,00	7 913,62	2 425,38	76,54%	861,58	1 130,52	- 268,93 zł	
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	600,00	0,00	600,00	0,00%				
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	890,24	9 109,76	8,90%				
	4240		Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych,	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00%				
	4300		Zakup usług pozostałych	7 000,00	772,54	6 227,46	11,04%				
	4350		Zakup usług dostępu do sieci internet	1 000,00	431,97	568,03	43,20%				
	4370		Opłaty z tyt. zak. usług telek. telefonii stacj.	2 500,00	973,74	1 526,26	38,95%				
	4410		Podróże służbowe krajowe	1 000,00	638,08	361,92	63,81%				
	4430		Różne opłaty i składki	1 500,00	642,00						
	4440		Odpiśy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	33 088,00	23 541,00	9 547,00	71,15%				
	4700		Szkolenia pracowników niebędących człon.	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00%				
	4740		Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i urz.	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%				zakup we wrześniu
	4750		Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00%				opłaty za użytkowanie pakietu Vulcan- wrzesień
				571 357,00	389 496,74	181 002,26	68,17%				

ROZDZIAŁ 80146

DOSKONALENIE ZAWODOWE NAUCZYCIELI

Zgodnie z wytycznymi Burmistrza Gminy i Miasta Koziegłowy wypłata dopłat do czesnego dla studiujących nauczycieli oraz opłaty za kursy podyplomowe jest dokonywana w październiku po przedstawieniu zaświadczenia o kontynuacji lub ukończeniu studiów.

Na ten cel planowane są środki w wysokości **29 186,00 PLN**. Na dzień dzisiejszy wykorzystano jedynie 600,00 PLN na szkolenia rad pedagogicznych w jednej szkole.

STOLÓWKA W SZKOLE PODSTAWOWEJ W KOZIEGŁOWACH

Dział	Rozdział	\$	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80148		STOLÓWKI SZKOLNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	160,00	0,00	160,00	0,00%	13,33	0,00	13,33 zł	wypłata dod.socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42 329,00	22 189,21	20 139,79	52,42%	3 527,42	3 698,20	- 170,79 zł	brak środków finansowych na wyn.
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 650,00	3 643,00	7,00					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	8 219,00	3 877,41	4 341,59	47,18%	684,92	553,92	131,00 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 259,00	651,39	607,61	51,74%	104,92	93,06	11,86 zł	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00%				
		4220	Zakup środków żywności	25 000,00	17 144,68	7 855,32	68,58%				wpłaty rodziców zgodnie z planem dochodów
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	2 000,00	2 000,00	0,00	100,00%				
				88 617,00	49 505,69	39 111,31	55,86%				

ROZDZIAŁ 80148- STOŁÓWKI SZKOLNE

Analiza wydatków pokazuje, że występują niewielkie niedobory środków na wynagrodzenia pracowników.

W stołówkach nie została dokonana żadna regulacja wynagrodzeń (pracownicy obsługi) tak jak w przypadku nauczycieli. Plan zakładał 5% podwyżkę. Gdyby wprowadzić do realizacji to co było planowane wystąpiłyby braki w funduszu płac.

Na podkreślenie zasługuje fakt, że w stołówce przedszkolnej istnieje możliwość przesunięcia ok. 100 tys PLN w związku z podwójnym planowaniem wynagrodzeń dla obsługi kuchni.

Środki te mogą nieco zmniejszyć deficyt w funduszu płac nauczycieli albo zapewnić zabezpieczenie planowanej 5 % regulacji wynagrodzeń w szkołach gminnych i przedszkolu.

STOŁÓWKA W SZKOLE PODSTAWOWEJ W ŁGOCIE GÓRNEJ

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80148		STOŁÓWKI SZKOLNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	160,00	0,00	160,00	0,00%	13,33	0,00	13,33 zł	wypłata dod.socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42 321,00	21 684,19	20 636,81	51,24%	3 526,75	3 614,03	- 87,28 zł	brak środków finansowych na wyn.
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 317,00	3 316,56	0,44					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	8 251,00	3 846,58	4 404,42	46,62%	687,58	549,51	138,07 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 265,00	620,88	644,12	49,08%	105,42	88,70	16,72 zł	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00%				
		4220	Zakup środków żywności	35 000,00	24 359,08	10 640,92	69,60%				wpłaty rodziców zgodnie z planem dochodów
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	2 000,00	2 000,00	0,00	100,00%				
				98 314,00	55 827,29	42 486,71	56,78%				

STOŁÓWKA W SZKOLE PODSTAWOWEJ W PIŃCZYCACH

Dział	Rodział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80148		STOŁÓWKI SZKOLNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	160,00	0,00	160,00	0,00%	13,33	0,00	13,33 zł	wypłata dod. socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 158,00	25 336,13	18 821,87	57,38%	3 679,83	4 222,69	- 542,86 zł	brak środków finansowych na wyp.
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 922,00	3 912,50	9,50					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	16 464,00	4 971,76	11 492,24	30,20%	1 372,00	710,25	661,75 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 522,00	793,37	1 728,63	31,46%	210,17	113,34	96,83 zł	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00%				
		4220	Zakup środków żywności	45 000,00	16 992,55	28 007,45	37,76%				wpłaty rodziców zgodnie z planem dochodów
		4440	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	2 000,00	2 000,00	0,00	100,00%				
				120 226,00	54 006,31	66 219,69	44,92%				

STOŁÓWKA W SZKOLE PODSTAWOWEJ W CYNKOWIE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80148		STOŁÓWKI SZKOLNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	120,00	0,00	120,00	0,00%	10,00	0,00	10,00 zł	wypłata God.socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 084,00	16 867,29	18 216,71	48,08%	2 923,67	2 811,22	112,45 zł	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 755,00	2 748,49	6,51					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	6 004,00	3 319,17	2 684,83	55,28%	500,33	474,17	26,17 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	920,00	529,42	390,58	57,55%	76,67	75,63	1,04 zł	
		4220	Zakup środków żywności	18 000,00	9 337,16	8 662,84	51,87%				wpłaty rodziców zgodnie z planem dochodów
		4440	Odpiśy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	1 500,00	1 500,00	0,00	100,00%				
				64 383,00	34 301,53	30 081,47	53,28%				

STOŁÓWKA W SZKOLE PODSTAWOWEJ W GNIAZDOWIE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80148		STOŁÓWKI SZKOLNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	60,00	0,00	60,00	0,00%	5,00	0,00	5,00 zł	wypłata dod. socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 757,00	8 784,39	9 972,61	46,83%	1 563,08	1 464,07	99,02 zł	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 123,00	1 118,43	4,57					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	3 000,00	1 642,81	1 357,19	54,76%	250,00	234,69	15,31 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	460,00	265,33	194,67	57,68%	38,33	37,90	0,43 zł	
		4220	Zakup środków żywności	17 000,00	10 099,90	6 900,10	59,41%				wpłaty rodziców zgodnie z planem dochodów
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	750,00	750,00	0,00	100,00%				
				41 150,00	22 660,86	18 489,14	55,07%				

STOŁÓWKA W SZKOLE PODSTAWOWEJ W SIEDLCU DUŻYM

Dział	Rozdział	5	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80148		STOŁÓWKI SZKOLNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	80,00	0,00	80,00	0,00%	6,67	0,00	6,67 zł	wypłata dod.socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 984,00	9 867,52	15 116,48	39,50%	2 082,00	1 644,59	437,41 zł	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 683,00	1 580,71	102,29					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	4 251,00	1 962,19	2 288,81	46,16%	354,25	280,31	73,94 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	652,00	316,77	335,23	48,58%	54,33	45,25	9,08 zł	
		4220	Zakup środków żywności	17 000,00	12 557,64	4 442,36	73,87%				wpłaty rodziców zgodnie z planem dochodów
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	1 000,00	1 000,00	0,00	100,00%				
				49 630,00	27 284,83	22 365,17	54,95%				

STOŁÓWKA W SZKOLE PODSTAWOWE W KOZIEGLÓWKACH

Dział	Rozdział	\$	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80148		STOŁÓWKI SZKOLNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	80,00	0,00	80,00	0,00%	6,67	0,00	6,67 zł	wypłata dod.socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	19 981,00	11 380,85	8 600,15	56,96%	1 665,08	1 896,81	- 231,73 zł	brak środków finansowych na wyn.
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 748,00	1 746,19	1,81					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	3 468,00	2 171,21	1 296,79	62,61%	289,00	310,17	- 21,17 zł	brak środków finansowych na składki płacone przez pracodawcę
		4120	Składki na Fundusz Pracy	532,00	350,58	181,42	65,90%	44,33	50,08	- 5,75 zł	niedobór środków na FP
		4220	Zakup środków żywności	15 000,00	3 801,71	11 198,29	25,34%				wpłaty rodziców zgodnie z planem dochodów
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	1 000,00	1 000,00	0,00	100,00%				
				41 809,00	20 450,54	21 358,46	48,91%				

STOŁÓWKA W PRZEDSZKOLU W KOZIEGŁOWACH

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	80148		STOŁÓWKI SZKOLNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	240,00	0,00	240,00	0,00%	20,00	0,00	20,00 zł	wypłata dod.socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	96 896,00	0,00	96 896,00	0,00%	8 074,67	0,00	8 074,67 zł	wolne środki, wyng. księgowane w rozdziale 80104
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 072,00	0,00	6 072,00					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	16 465,00	0,00	16 465,00	0,00%	1 372,08	0,00	1 372,08 zł	wolne środki, wyng. księgowane w rozdziale 80104
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 523,00	0,00	2 523,00	0,00%	210,25	0,00	210,25 zł	wolne środki, wyng. księgowane w rozdziale 80104
		4220	Zakup środków żywności	80 000,00	39 978,95	40 021,05	49,97%				wpłaty rodziców zgodnie z planem dochodów
		4440	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	5 000,00	5 000,00	0,00	100,00%				
				207 196,00	44 978,95	162 217,05	21,71%				

ŚWIE TLICA W SZKOLE PODSTAWOWEJ W KOZIEGLÓWY

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
854			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	85401		ŚWIE TLICE SZKOLNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	14 636,00	1 897,27	12 738,73	12,96%	1 219,67	316,21	903,46 zł	wypłata dod.socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu. Brak środków.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	71 700,00	26 924,85	44 775,14	37,55%	5 975,00	4 487,48	1 487,52 zł	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 933,00	2 571,85	361,15					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	16 100,00	5 093,03	11 006,97	31,63%	1 341,67	727,58	614,09 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 200,00	811,10	1 388,90	36,87%	183,33	115,87	67,46 zł	
		4440	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	4 790,00	4 790,00	0,00	100,00%				
				112 359,00	42 088,11	70 270,89	37,46%				

ROZDZIAŁ 85401- ŚWIETLICE SZKOLNE.

Analiza wydatków pokazuje, że występują niewielkie niedobory środków na wynagrodzenia nauczycieli.

W związku z planowaną podwyżką dla nauczycieli mogą one być nieco większe, jednak w związku z łączeniem etatów i wynagradzaniem nauczycieli z rozdziału 80101- szkoły podstawowe, istnieje pewna ilość wolnych środków, które mogą zabezpieczyć potrzeby i braki.

ŚWIELICA W SZKOLE PODSTAWOWEJ W ŁGOCIE GÓRNEJ

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
854			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	85401		ŚWIELICE SZKOLNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 361,00	3 962,85	4 398,15	47,40%	696,75	660,48	36,28 zł	wypłata dod.socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu. Brak środków.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	77 594,00	38 671,88	38 922,12	49,84%	6 466,17	6 445,31	20,85 zł	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 520,00	5 516,96	3,04					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	14 472,00	7 999,33	6 472,67	55,27%	1 206,00	1 142,76	63,24 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 218,00	1 291,75	926,25	58,24%	184,83	184,54	0,30 zł	
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	4 790,00	4 790,00	0,00	100,00%				
				112 955,00	62 232,77	50 722,23	55,10%				

ŚWIEŁTICA W SZKOLE PODSTAWOWEJ W PIŃCZYCACH

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
854			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	85401		<i>ŚWIEŁTICE SZKOLNE</i>								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 479,00	2 002,56	1 476,44	57,56%	289,92	333,76	- 43,84 zł	wypłata dod.socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu. Brak środków.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 930,00	17 218,51	15 711,49	52,29%	2 744,17	2 869,75	- 125,59 zł	brak środków finansowych na wyn.
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 670,00	2 665,45	4,55					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	7 010,00	2 836,28	4 173,72	40,46%	584,17	405,18	178,98 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 000,00	486,60	513,40	48,66%	83,33	69,51	13,82 zł	
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	4 790,00	4 790,00	0,00	100,00%				
				51 879,00	29 999,40	21 879,60	57,83%				

ŚWIE TLIC A W SZKOŁE PODSTAWOWE W CYNKOWIE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
854			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	85401		ŚWIE TLIC E SZKOŁNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 695,00	1 083,35	2 611,65	29,32%	307,92	180,56	127,36 zł	wypłata dod. socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 830,00	8 473,25	24 356,75	25,81%	2 735,83	1 412,21	1 323,63 zł	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 192,00	1 342,05	849,95					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	7 100,00	1 853,94	5 246,06	26,11%	591,67	264,85	326,82 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 000,00	296,39	703,61	29,64%	83,33	42,34	40,99 zł	
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	2 395,00	2 395,00	0,00	100,00%				
				49 212,00	15 443,98	33 768,02	31,38%				

ŚWIE TLICA W SZKOLE PODSTAWOWE W KOZIEGLÓWKACH

Dział	Rozdział	\$	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
854			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	85401		ŚWIE TLICE SZKOLNE								
	3020		Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	400,00	0,00	400,00	0,00%	33,33	0,00	33,33 zł	wypłata dod.socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu.
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 535,00	71,90	3 463,10	2,03%	294,58	11,98	282,60 zł	
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	450,00	341,71	108,29					
	4110		Składki na Ubezpieczenie Społeczne	640,00	100,13	539,87	15,65%	53,33	14,30	39,03 zł	
	4120		Składki na Fundusz Pracy	100,00	16,12	83,88	16,12%	8,33	2,30	6,03 zł	
	4440		Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	0,00	0,00	0,00					
				5 125,00	529,86	4 595,14	10,34%				

ŚWIEŁCIA W SZKOLE PODSTAWOWE W GNIAZDOWIE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota w zł	30 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
854			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
	85401		ŚWIEŁTICE SZKOLNE								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 041,00	581,67	2 459,33	19,13%	253,42	96,95	156,47 zł	wypłata dod.socj. dla pracowników obsługi będzie dokonana w miesiącu wrześniu.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 000,00	12 283,29	14 716,71	45,49%	2 250,00	2 047,22	202,79 zł	brak środków finansowych na wyn.
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 454,00	1 237,38	216,62					
		4110	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	3 800,00	1 979,49	1 820,51	52,09%	316,67	282,78	33,88 zł	brak środków finansowych na składki płacone przez pracodawcę
		4120	Składki na Fundusz Pracy	550,00	321,93	228,07	58,53%	45,83	45,99	- 0,16 zł	niedobór środków na FP
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	0,00	0,00	0,00					
				35 845,00	16 403,76	19 441,24	45,76%				

Dział	Rozdział	5	Wyszczególnienie	Kwota w zł	31 czerwiec 2009	Pozostało	w %	średnio miesięcznie wydatek zgodnie z planem	średnio miesięcznie zgodnie z wykonaniem	Różnica (+/-)	Uwagi
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE								
			ZBIORCZO GMINA DZIAŁ 801 I 854								
		4307	Stypendia	94 770,00	91 593,90 zł	3 176,10 zł	96,65%				
		2310	Dot. cel. przek. z gminy na zad. bież. realiz.	19 021,00	10 731,44 zł	8 289,56 zł	56,42%				
		2540	Dotacje podmiotowe z budżetu dla	530 145,00	253 854,00 zł	276 291,00 zł	47,88%				
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do	580 137,00	251 377,64 zł	328 759,36 zł	43,33%	48 344,75	41 896,27	6 448,48 zł	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	13 000,00	6 306,64 zł	6 693,36 zł	48,51%				
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 260 207,00	3 679 350,67 zł	3 586 856,33 zł	50,60%	605 017,25	612 225,11	- 7 207,86 zł	brak środków
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	546 943,00	534 747,40 zł	12 195,60 zł	97,77%				
		4110	Składki na ubezpieczenie Społeczne	1 235 766,00	720 001,36 zł	515 764,64 zł	58,26%	102 980,50	102 857,34	123,16 zł	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	209 390,00	117 312,63 zł	92 077,37 zł	56,03%	17 449,17	16 758,95	690,22 zł	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	42 781,00	35 311,11 zł	7 469,89 zł	82,54%				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	381 350,00	187 810,70 zł	193 539,30 zł	49,25%				
		4220	Zakup środków żywności	232 000,00	134 171,67 zł	117 728,33 zł	53,28%				
		4240	Zakup pomocy naukowych	24 700,00	4 599,61 zł	20 100,39 zł	18,62%				
		4260	Zakup energii	439 300,00	284 888,94 zł	154 411,06 zł	64,85%	36 608,33	47 481,49	- 10 873,16 zł	brak środków
		4270	Zakup usług remontowych	215 000,00	138 168,82 zł	76 831,18 zł	64,26%				
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 300,00	400,00 zł	5 900,00 zł	6,35%				
		4300	Zakup usług pozostałych	438 620,00	166 890,61 zł	271 729,39 zł	38,05%				
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	6 600,00	2 164,50 zł	4 435,50 zł	32,80%				
		4360	Opłaty z tyt.zak. usług telek. telefonii	15 000,00	8 074,60 zł	6 925,40 zł	53,83%				
		4370	Opłaty z tyt.zak. usług telek. telefonii stacj.	30 400,00	10 741,31 zł	19 658,69 zł	35,33%				
		4410	Podróże służbowe krajowe	29 200,00	13 971,71 zł	15 228,29 zł	47,85%				
		4430	Różne opłaty i składki	13 900,00	2 512,00 zł	11 388,00 zł	18,07%				
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	526 959,00	516 462,00 zł	10 497,00 zł	98,01%				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących	25 000,00	9 396,80 zł	15 603,20 zł	37,59%				
		4740	Zakup mat. pap. do sprzętu drukarskiego i	17 700,00	614,71 zł	17 085,29 zł	3,47%				
		4750	Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i	22 800,00	464,90 zł	22 335,10 zł	2,04%				
		5050	Wydatki inwestycyjne jedn.budż.	50 000,00	- zł	50 000,00 zł	0,00%				
		5060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jedn.	11 000,00	- zł	11 000,00 zł	0,00%				
			RAZEM	13 037 989,00	7 176 019,67	5 861 969,33	55,04%				

PODSUMOWANIE DZIAŁÓW 801 I 854

Wszystkie placówki zrealizowały plan finansowy osiągając wskaźnik powyżej 50 %, co wskazuje na konieczność zwiększenia planów przede wszystkim w zakresie wynagrodzeń osobowych oraz energii.

Zagwarantowana rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej znacząca podwyżka wynagrodzeń nauczycieli od września 2009 spowoduje bardzo poważny problem z zabezpieczeniem środków na wynagrodzenia nauczycieli.

W funduszu wynagrodzeń planowane są również środki w wysokości 1 % funduszu płac na ustawowe nagrody (wypłata w październiku 2009) oraz planowane we wrześniu nagrody jubileuszowe.

Równocześnie nauczyciele kończą postępowania kwalifikacyjne i uzyskują wyższe stopienie awansu co wiąże się ze znaczącą podwyżką wynagrodzenia. Na dzień dzisiejszy w placówkach gminnych: 3 stażystów zmienia stopień na nauczyciela kontraktowego, 1 nauczyciel z kontraktowego na mianowanego oraz 8 mianowanych na stopień nauczyciela dyplomowanego. Analiza średnich wynagrodzeń w kontekście art. 30 Karty Nauczyciela wskazuje, że konieczna będzie wypłata dodatków wyrównawczych na niektórych stopniach awansu zawodowego.

Równocześnie nie została dokonana tzw. regulacja płac planowana w wysokości 5 % dla pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w placówkach oświatowych.

Brakuje również środków na zakup energii elektrycznej, gazu itd. co jest związane ze znaczącymi podwyżkami cen mediów. W planie budżetu (listopad 2008) zgodnie z wytycznymi ujęto jedynie 2,95 % wzrostu, które realnie jest znacznie wyższy.

Te fakty powodują konieczność zwiększenia środków przeznaczanych na wynagrodzenia osobowe i na zakup energii ze środków budżetu gminy.