

***Sprawozdanie z analizy potrzeb i wydatków na utrzymanie i
funkcjonowanie Domu Dziecka w Sulęcinnie w 2024 r***

Sprawozdanie dotyczy analizy wydatków oraz dochodów Domu Dziecka w Sulęcinie za 2024 rok. Dokument obejmuje zestawienie wydatków bieżących, ich strukturę oraz porównanie z latami ubiegłymi, a także analizę dochodów jednostki.

1. Wydatki Domu Dziecka w 2024 roku

Planowane wydatki na 2024 rok wynosiły **1 698 409,95 zł**, natomiast wydatki wykonane wyniosły **1 654 609,27 zł**, co stanowi **97,42%** planu.

A. Struktura wydatków

Największą część budżetu przeznaczono na wynagrodzenia i ich pochodne (**§4010, §4040, §4110, §4120, §4170**)- 73,16% wydatków bieżących, co daje kwotę **1 210 464,34 zł**.

Pozostałe wydatki obejmowały:

§3020 – wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie **1 499,52 zł**,

§3110 – świadczenia społeczne – kieszonkowe dla wychowanków w kwocie **20 940,00 zł**,

§4210 – zakup materiałów i wyposażenia w kwocie **69 759,12 zł**,

§4220 – zakup środków żywności w kwocie **74 143,06 zł**,

§4230 – zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych w kwocie **7 968,62 zł**,

§4260 – zakup energii w kwocie **49 161,88 zł**,

§4270 – zakup usług remontowych w kwocie **1 100,00 zł**,

§4280 – zakup usług zdrowotnych w kwocie **1 320,00 zł**,

§4300 – zakup usług pozostałych w kwocie **156 425,38 zł**,

§4360 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie **1 330,79 zł**,

§4410 – podróże służbowe krajowe w kwocie **11 123,90 zł**,

§4430 – różne opłaty i składki w kwocie **2 554,00 zł**,

§4440 – odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie **31 785,39 zł**,

§4480 – podatek od nieruchomości w kwocie **4 057,00 zł**,

§4520 – opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie **2.001,00 zł**,

§4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie **8 249,36 zł**,

§4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie **725,91 zł**.

Placówka nie realizowała inwestycji ani projektów zewnętrznych w 2024 roku.

2. Dochody Domu Dziecka w 2024 roku

Wykonanie dochodów w 2024 r. wyniosło **8 611,22 zł** .

Dochody bieżące stanowiły :

§0920 – odsetki bankowe od środków na rachunku jednostki w kwocie **380,08 zł**,

§0940 – dochody z lat ubiegłych w kwocie **666,78 zł**,

§0970 – wpływy z różnych dochodów w kwocie **7 944,44 zł**.

Dochody te stanowiły jedynie marginalny wkład w finansowanie placówki.

3. Dotacje, refundacje, darowizny

3.1. Dotacje

W 2024 roku na podstawie wniosków składanych przez Zarząd Powiatu sulęcińskiego do Wojewody Lubuskiego, Dom Dziecka w Sulęciniu otrzymał środki na dofinansowanie wypłaty dodatków do wynagrodzenia w wysokości 1 000 zł dla pracowników pieczy zastępczej o łącznej wartości dotacji 100 522,80 zł. Dotację wykorzystano w wysokości 72 456,00 zł, co stanowi 72 %. Pozyskane środki przeznaczono na dodatki motywacyjne dla pracowników Domu Dziecka w Sulęciniu za okres od lipca do grudnia 2024 r.

Placówka otrzymała również dofinansowanie do zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych przekazane przez Gminę Sulęcין w kwocie 1 544,44 zł.

3.2. Refundacje

W ramach współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy w Sulęciniu, Dom Dziecka w Sulęciniu w 2024 r. uzyskał refundacje z tytułu dofinansowania z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w łącznej wysokości 6 400 zł na szkolenia pracowników.

3.3. Darowizny.

W 2024 r., dzięki pomocy i wsparciu darczyńców zaopatrzone jednostkę w różnego rodzaju materiały (meble, materace, art. szkolne, koce, artykuły spożywcze, vouchery odzieżowe) o łącznej wartości 18 968,38 zł, co wsparło jednostkę w jej bieżącym funkcjonowaniu.

4. Analiza zmian budżetu w latach 2023-2024 oraz planu na 2025 r.

Budżet jednostki w latach 2023-2024 odzwierciedla zmiany w zakresie wynagrodzeń, kosztów utrzymania stanowisk pracy oraz pozostałych wydatków bieżących. Przedstawiona analiza porównuje wykonane wydatki na koniec 2023 i 2024 roku z planowanymi wartościami budżetowymi na 2024 i planem wydatków na 2025 rok.

W szczególności zauważalne są wzrosty w kategoriach wynagrodzeń osobowych oraz ich pochodnych, co wynika z regulacji płacowych i wzrostu zatrudnienia. Ponadto, istotne zmiany występują

w kosztach utrzymania stanowisk pracy, w tym w zakresie usług, materiałów oraz innych wydatków operacyjnych.

Tabela 1. Analiza danych dotyczących wydatków w latach 2023, 2024 i prognozy na 2025 rok.

Rok		2023	2024		2025
		Wydatki wykonane stan na 31.12	Plan na 31.12	Wydatki wykonane stan na 31.12	Plan na 01.01
1	2	3	4	5	6
1	wynagrodzenia osobowe (4010,4040)	799 138,86	958 842,00	951 102,78	1 067 629,00
	pochodna naliczane od wynagrodzeń				
2	(4110,4120)	149 245,35	179 112,00	173 272,28	212 300,00
3	fundusze ZFŚŚ, PPK (4440, 4710)	24 770,79	32 729,35	32 511,30	36 200,00
A	Koszty utrzymania stanowisk pracy	973 155,00	1 170 683,35	1 156 886,36	1 316 129,00
1	usługi (4300,4360)	95 219,43	158 064,00	157 756,17	139 700,00
2	materiały (4210)	61 580,90	69 811,80	69 759,12	64 600,00
3	Pozostałe	184 984,44	199 328,00	197 751,62	266 241,00
B	Pozostałe wydatki razem (pozostałe paragrafy)	341 784,77	427 203,80	425 266,91	470 541,00
C	wydatki na inwestycje i zakupy inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Wydatki bieżące razem	1 314 939,77	1 597 887,15	1 582 153,27	1 786 670,00
Wydatki jednostki razem		1 314 939,77	1 597 887,15	1 582 153,27	1 786 670,00

Plan na 31.12.2024 r. pomniejszony został o rządowy dodatek motywacyjny dla pieczy zastępczej w § 4010, § 4040 łącznie o kwotę 84 000,00 zł, w § 4110, § 4120 łącznie o kwotę 16 522,80 zł. Wydatki wykonane stan na 31.12.2024 r. pomniejszone zostały o rządowy dodatek motywacyjny dla pieczy zastępczej w § 4010, § 4040 łącznie o kwotę 61 092,93 zł, w § 4110, § 4120 łącznie o kwotę 11 363,07 zł.

5. Koszt utrzymania dziecka w placówce

Średnie miesięczne wydatki przeznaczone na utrzymanie dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej, stanowi kwota rocznych wydatków przeznaczonych na działalność tej placówki wynikająca z utrzymania dzieci z poprzedniego roku kalendarzowego, bez wydatków inwestycyjnych, powiększona o prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, przyjęty w ustawie budżetowej na dany rok kalendarzowy, podzielona przez liczbę miejsc w placówce lub ośrodku, ustaloną jako sumę rzeczywistej liczby dzieci w poszczególnych miesiącach poprzedniego roku

kalendaryzowego. Ustalając średnie miesięczne wydatki przeznaczone na utrzymanie dziecka w placówce opiekuńczo wychowawczej, nie uwzględnia się dodatku wychowawczego 800+ oraz świadczenia Dobry Start oraz rządowego dodatku motywacyjnego dla pieczy zastępczej.

Tabela 3. Średni miesięczny koszt utrzymania dziecka na przestrzeni lat 2020-2024

ROK	2020	2021	2022	2023	2024
Średni miesięczny koszt utrzymania dziecka	4 673,71	5 659,89 zł	5 201,13 zł	5 888,96zł	8 278,56

6. Podsumowanie i wnioski

Rok 2024 był okresem stabilnego i efektywnego funkcjonowania Domu Dziecka w Sulęcinie, pomimo wyzwań związanych z rosnącymi kosztami utrzymania wychowanków. Dzięki odpowiedniemu zarządzaniu budżetem i wsparciu ze strony instytucji publicznych oraz darczyńców, placówka zapewniła swoim wychowankom nie tylko bezpieczne i komfortowe warunki życia, ale także możliwość rozwoju i edukacji.

Zrealizowane wydatki na poziomie 1 654 609,27 zł stanowiły 97,42% zaplanowanego budżetu, co świadczy o skutecznym gospodarowaniu środkami. Kluczowym elementem finansowania były wynagrodzenia i ich pochodne, które stanowiły 73,16% całości wydatków, co zapewniło stabilność kadry i wysoką jakość opieki.

Placówka aktywnie pozyskiwała dodatkowe fundusze, w tym dotacje na wynagrodzenia (100 522,80 zł), refundacje na szkolenia (6 400 zł) oraz darowizny w postaci materiałów i wyposażenia o wartości 18 968,38 zł. Wsparcie to pozwoliło nie tylko na bieżące funkcjonowanie jednostki, ale także na zapewnienie wychowankom dodatkowych możliwości w zakresie wyposażenia, rozwoju.