

Informacja z realizacji wydatków budżetowych szkół i placówek oświatowych za 2015 rok

Realizację wydatków budżetowych jednostek oświatowych za 2015 rok przedstawiono w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej. Realizacja budżetu po stronie wydatków przebiegała w sposób prawidłowy. Największą część wydatków stanowią wynagrodzenia osobowe pracowników i wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi i odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 74,35% wykonanych wydatków. We wszystkich jednostkach terminowo wypłacono wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz jednorazowy dodatek uzupełniający dla nauczycieli. Odpis na ZFŚS został dokonany w wymaganej wysokości. Realizacja wydatków w oświacie wyniosła 98,11% w stosunku do wszystkich planowanych wydatków w 2015 roku w dziale 801 i 854.

Rozdział 80101 „Szkoły podstawowe” – plan wydatków wynosi 16.270.624,28 zł, wykonanie 15.935.849,33 zł, co stanowi 97,94% planu.

W paragrafie 3020 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” wykonanie wynosi 237.017,20 zł i dotyczy przede wszystkim wypłaty dodatku mieszkaniowego, dodatku wiejskiego dla nauczycieli uczących w szkołach na wsi (215.701,80 zł) oraz zakupu pozostałych świadczeń z tytułu BHP dla pracowników. Wydatki w paragrafie 4140 – „Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych” wynoszą 3.837,00 zł. Paragraf 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” dotyczy wydatków z tytułu umów zleceń zawartych w Szkole Podstawowej Nr 2 i Nr 4 w Nakle nad Notecią, Zespole Szkolno – Przedszkolnym Nr 3 w Nakle nad Notecią, Zespołach Szkół w Paterku i Występie oraz ZOOiR w Nakle nad Notecią (obsługa zadania zleconego) i wynoszą 40.210,00 zł. Wykonanie wydatków w paragrafie 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” wynosi 346.015,07 zł (94,97%) i dotyczy, m.in. zakupu oleju opałowego (146.698,92 zł – 42,40 % wydatków w paragrafie), zakupu materiałów do remontów, artykułów biurowych, druków, papieru ksero i tonerów, środków czystości, mebli szkolnych i biurowych, akcesoriów komputerowych, sprzętu komputerowego, audio, sportowego i biurowego, mebli i wyposażenia do gabinetów profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej w szkołach (34.437,97 zł ze środków rezerwy subwencji oświatowej) oraz innych materiałów związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostek. „Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek” - paragraf 4240 wykonanie wynosi 99,86% planu wydatków i dotyczy zakupu książek do bibliotek szkolnych oraz innych pomocy dydaktycznych, a także wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla klas pierwszych, drugich i czwartych. W okresie sprawozdawczym wydatki w paragrafie 4260 „Zakup energii” wyniosły 730.334,74 zł, stanowią 37,39% wydatków rzeczowych rozdziału i dotyczyły zakupu energii cieplnej, energii elektrycznej, gazu oraz wody. Wydatki w paragrafie 4270 wynoszą 105.892,98 zł i dotyczą przede wszystkim bieżących konserwacji instalacji, napraw i konserwacji sprzętu (29.974,98 zł) oraz remontów pomieszczeń szkolnych. „Zakup usług zdrowotnych” paragraf 4280 – badania lekarskie pracowników - wydatki wynoszą 8.692,00 zł. W ramach paragrafu 4300 „Zakup usług pozostałych” - największą część stanowią wydatki związane z opłatami za korzystanie przez uczniów szkół podstawowych z basenu w ramach zajęć z wychowania fizycznego (152.184,50 zł – 45,38% wydatków w paragrafie). Pozostałe wydatki dotyczą: przeglądów i pomiarów instalacji elektrycznych, odgromowych, gazowych, kominiarskich, gaśniczych, budowlanych i sanitarnych (18.832,98 zł); usług (54.029,32 zł) w

tym, m.in.: informatycznych, dezynsekcji i deratyzacji, ślusarskich, instalacyjnych, dekoracyjnych, BHP, w zakresie zarządzania bezpieczeństwem danych osobowych, transportowych, wynajmu urządzeń i sprzętu. Usługi wywozu nieczystości stałych i płynnych, odprowadzania ścieków i wód opadowych kosztowały 65.099,90 zł. Na opłaty pocztowe, abonament RTV, opłaty za przedłużenie programów i licencji wydatkowano 15.312,98 zł. Na inne usługi 29.907,06 zł. Łącznie wydatki związane z pozostałymi usługami w okresie sprawozdawczym wyniosły 335.366,74 zł. Wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych w paragrafie 4360 wynoszą 20.681,16 zł. W paragrafie 4390 „Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii wynoszą 1.245,00 zł. „Podróże służbowe krajowe” paragraf 4410 - realizacja wynosi 4.136,22 zł i dotyczy delegacji służbowych pracowników jednostek. Wydatki w paragrafie 4430 „Różne opłaty i składki” wynoszą 11.371,03 zł i stanowią 99,82% wykonania planu. W paragrafie 4480 na podatek od nieruchomości wydatkowano 448,37 zł. W paragrafie 4520 – „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” wydatki wynoszą 2.707,25 zł i dotyczą opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wydatki poniesione w ramach paragrafu 4700 „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” wyniosły 3.995,00 zł i stanowią 96,97% wykonania planu wydatków.

Wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, wynagrodzenia bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚS wyniosły 12.535.263,44 zł (98,59% wykonania), wydatki rzeczowe wyniosły – 1.953.496,97 zł. Na zakupy inwestycyjne wydatkowano 6.150,00 zł na zakup zmywarki gastronomicznej z funkcją wyparzania dla Zespołu Szkół w Ślesinie. Wydatki majątkowe w okresie sprawozdawczym wyniosły 139.330,28 zł.

Na dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w paragrafie 2540 wydatkowano 1.292.916,44 zł oraz 8.692,20 zł z paragrafu 2830 na dotacje celowe z budżetu dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Olszewce i Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Trzeciewnicy na sfinansowanie zadania zleconego - wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla klas pierwszych, drugich i czwartych. Wydatki objęte w powyższym rozdziale dotyczą gminnych szkół podstawowych: Szkoły Podstawowej Nr 2 w Nakle nad Notecią, Zespołu Szkolno – Przedszkolnego Nr 3 w Nakle nad Notecią, Szkoły Podstawowej Nr 4 w Nakle nad Notecią, Zespołu Szkół w Paterku, Zespołu Szkół w Potulicach, Zespołu Szkół w Ślesinie, Zespołu Szkół w Występie oraz Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Olszewce i Niepublicznej Szkoły Podstawowej Trzeciewnicy w zakresie dotacji podmiotowej i celowej.

Rozdział 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – plan wydatków wynosi 879.657,00 zł, wykonanie 856.022,86 zł, co stanowi 97,31% planu. W paragrafie 3020 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” wykonanie wynosi 4.854,17 zł i dotyczy przede wszystkim wypłaty dodatku mieszkaniowego, dodatku wiejskiego dla nauczycieli uczących w szkole na wsi (4.189,85 zł) oraz zakupu pozostałych świadczeń z tytułu BHP dla pracowników. Wykonanie wydatków w paragrafie 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” wynosi 20.790,77 zł (94,82%) i dotyczy, m.in. zakupu oleju opałowego (7.949,57 zł – 38,24 % wydatków w paragrafie), zakupu materiałów do remontów, artykułów biurowych, druków, papieru ksero i tonerów, środków czystości, mebli szkolnych i biurowych, akcesoriów komputerowych, sprzętu komputerowego, audio, sportowego i biurowego oraz innych materiałów związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostek. „Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek” - paragraf 4240 wykonanie wynosi 98,97% planu wydatków i dotyczy on zakupu książek do bibliotek szkolnych oraz innych pomocy dydaktycznych. W okresie sprawozdawczym wydatki w paragrafie 4260 „Zakup energii” wyniosły 55.007,32 zł, stanowią 54,79% wydatków rzeczowych rozdziału i

dotyczyły zakupu energii cieplnej, energii elektrycznej, gazu oraz wody. Wydatki w paragrafie 4270 wynoszą 4.436,58 zł i dotyczą przede wszystkim bieżących konserwacji instalacji, napraw i konserwacji sprzętu (1.979,50 zł) oraz remontów pomieszczeń szkolnych. „Zakup usług zdrowotnych” paragraf 4280 – badania lekarskie pracowników - wydatki wynoszą 405,00 zł. W ramach „Zakupu usług pozostałych” paragraf 4300 - wydatki dotyczą: przeglądów i pomiarów instalacji elektrycznych, gazowych, kominiarskich, gaśniczych, budowlanych i sanitarnych (1.272,20 zł); usług (3.487,03 zł) w tym, m.in.: informatycznych, dezynsekcji i deratyzacji, ślusarskich, instalacyjnych, dekoracyjnych, BHP, w zakresie zarządzania bezpieczeństwem danych osobowych, transportowych, wynajmu urządzeń i sprzętu. Usługi wywozu nieczystości stałych i płynnych, odprowadzania ścieków i wód opadowych kosztowały 5.423,34 zł. Na opłaty pocztowe, abonament RTV, opłaty za przedłużenie programów i licencji wydatkowano 1.085,56 zł. Na inne usługi 435,55 zł. Łącznie wydatki związane z pozostałymi usługami w okresie sprawozdawczym wyniosły 11.703,68 zł. Wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych w paragrafie 4360 wynoszą 1.613,47 zł. Wydatki w paragrafie 4430 „Różne opłaty i składki” wynoszą 809,23 zł i stanowią 98,09% wykonania planu. W §4480 na podatek od nieruchomości wydatkowano 26,70 zł. Wydatki poniesione w ramach paragrafu 4700 „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” wyniosły 50,00 zł i stanowią 100% wykonania.

Wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, wynagrodzenia bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚS wyniosły 551.601,40 zł, wydatki rzeczowe wyniosły – 100.399,58 zł.

Na dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w paragrafie 2540 wydatkowano 151.430,25 zł oraz w paragrafie 2310 na dotację celową w kwocie 52.591,63 zł z tytułu wykonywania zadania przedszkolnego Gminy Nakło nad Notecią przez Gminę w Sicienku, Mroczy i Sadkach.

Wydatki objęte w powyższym rozdziale dotyczą oddziałów przedszkolnych w gminnych szkołach podstawowych: Szkoły Podstawowej Nr 2 w Nakle nad Notecią, Szkoły Podstawowej Nr 4 w Nakle nad Notecią, Zespołu Szkół w Występie i oddziałów przedszkolnych w Niepublicznej Szkole Podstawowej w Olszewce i Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Trzeciewnicy w zakresie dotacji podmiotowej oraz wyżej wymienionych gmin w zakresie dotacji celowej.

Rozdział 80104 „Przedszkola” – plan wydatków wynosi 5.548.069,00 zł, wykonanie 5.467.210,55 zł, co stanowi 98,54% planu.

W paragrafie 3020 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” wykonanie wynosi 57.793,27 zł i dotyczy przede wszystkim wypłaty dodatku mieszkaniowego, dodatku wiejskiego dla nauczycieli uczących w przedszkolach na wsi (52.244,46 zł) oraz zakupu pozostałych świadczeń z tytułu BHP dla pracowników. Paragraf 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” dotyczy wydatków z tytułu umowy zlecenia zawartej w Przedszkolu w Ślesinie i wynoszą 4.690,00 zł. Wykonanie wydatków w paragrafie 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” wynosi 99.835,28 zł (95,85%) i dotyczy, m.in. zakupu oleju opałowego i węgla (49.304,86 zł – 49,39 % wydatków w paragrafie), zakupu materiałów do remontów, artykułów biurowych, druków, papieru ksero i tonerów, środków czystości, mebli przedszkolnych i biurowych, akcesoriów komputerowych, sprzętu komputerowego, audio, sportowego i biurowego, zabawek oraz innych materiałów związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostek. „Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek” - paragraf 4240 wykonanie wynosi 92,82% planu wydatków i dotyczy on zakupu książek oraz innych pomocy dydaktycznych. W okresie sprawozdawczym wydatki w paragrafie 4260 „Zakup energii” wyniosły 153.605,59 zł, stanowią 30,75% wydatków rzeczowych rozdziału i

dotyczyły zakupu energii cieplnej, energii elektrycznej, gazu oraz wody. Wydatki w paragrafie 4270 wynoszą 20.389,96 zł i dotyczą przede wszystkim bieżących konserwacji instalacji, napraw i konserwacji sprzętu (6.286,67 zł) oraz remontów pomieszczeń przedszkolnych. „Zakup usług zdrowotnych” paragraf 4280 – badania lekarskie pracowników - wydatki wynoszą 1.405,00 zł. W ramach „Zakupu usług pozostałych” paragraf 4300 - największą część stanowią wydatki związane z opłatami prowadzenie dodatkowych zajęć w przedszkolach (73.970,50 zł – 55,35% wydatków w paragrafie). Pozostałe wydatki dotyczą: przeglądów i pomiarów instalacji elektrycznych, gazowych, kominiarskich, gaśniczych, budowlanych i sanitarnych (9.374,30 zł); usług (20.994,50 zł) w tym, m.in.: informatycznych, dezynsekcji i deratyzacji, ślusarskich, instalacyjnych, dekoracyjnych, BHP, w zakresie zarządzania bezpieczeństwem danych osobowych, transportowych, wynajmu urządzeń i sprzętu. Usługi wywozu nieczystości stałych i płynnych, odprowadzania ścieków i wód opadowych kosztowały 19.351,20 zł. Na opłaty pocztowe, abonament RTV, opłaty za przedłużenie programów i licencji wydatkowano 6.348,35 zł. Na inne usługi 3.605,16 zł. Łącznie wydatki związane z pozostałymi usługami w okresie sprawozdawczym wyniosły 133.644,01 zł. Wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych w paragrafie 4360 wynoszą 10.172,91 zł. W paragrafie 4390 „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii wynoszą 255,00 zł. Opłaty za czynsz z tytułu wynajmu lokalu dla Przedszkola Nr 3 w paragrafie 4400 wynoszą 19.033,32 zł. „Podróże służbowe krajowe” paragraf 4410 - realizacja wynosi 166,50 zł i dotyczy delegacji służbowych pracowników jednostek. Wydatki w paragrafie 4430 „Różne opłaty i składki” wynoszą 2.511,59 zł i stanowią 99,26% wykonania planu. W paragrafie 4480 na podatek od nieruchomości wydatkowano 11,73 zł. Wydatki poniesione w ramach paragrafu 4700 „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” wyniosły 250,00 zł. Wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, wynagrodzenia bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚS wyniosły 2.178.885,27 zł, wydatki rzeczowe wyniosły – 499.553,11 zł. Na dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w paragrafie 2540 wydatkowano 2.742.818,09 zł oraz w paragrafie 2310 na dotację celową w kwocie 21.846,83 zł z tytułu wykonywania zadania przedszkolnego Gminy Nakło nad Notecią przez Gminę w Białych Błotach, Mroczy i Miasto Bydgoszcz.

Wydatki objęte w powyższym rozdziale dotyczą gminnych przedszkoli: Przedszkola Nr 2 w Nakle nad Notecią, Przedszkola Nr 3 w Nakle nad Notecią, Przedszkola Nr 1 w Zespole Szkolno – Przedszkolnym Nr 3 w Nakle nad Notecią, Przedszkola w Paterku, Przedszkola w Ślesinie, Przedszkola w Zespole Szkół w Potulicach, Przedszkola w Zespole Szkół w Występie i 5 przedszkoli niepublicznych w Nakle nad Notecią: Przedszkola „Donald”, Przedszkola „Wesoła Piątka”, Przedszkola Katolickiego, Przedszkola „Słoneczko”, Centrum Rozwoju Dziecka „Reksio” w zakresie dotacji podmiotowej oraz wyżej wymienionych gmin w zakresie dotacji celowej. Wydatki majątkowe wyniosły w okresie sprawozdawczym kwotę 24.107,25 zł.

Rozdział 80106 „Inne formy wychowania przedszkolnego” - plan wydatków wynosi 90.200,00 zł, wykonanie 83.089,18 zł, co stanowi 92,12% planu.

Wydatki objęte w powyższym rozdziale stanowią dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty, w paragrafie 2540 wydatkowano 81.183,42 zł na punkty przedszkolne zorganizowane w Niepublicznej Szkole Podstawowej w Trzeciewnicy i Stowarzyszeniu na Rzecz Rozwoju Olszewki i Lubaszcz. Wydatki w paragrafie 2310 stanowią dotację celową w kwocie 1.905,76 zł z tytułu wykonywania zadania przedszkolnego Gminy Nakło nad Notecią przez Gminę w Sicienku.

Rozdział 80110 „Gimnazja” – plan wydatków wynosi 8.565.130,57 zł, wykonanie 8.376.757,45 zł, co stanowi 97,80% planu.

W paragrafie 3020 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” wykonanie wynosi 109.956,37 zł i dotyczy przede wszystkim wypłaty dodatku mieszkaniowego, dodatku wiejskiego dla nauczycieli uczących w szkołach na wsi (99.363,06 zł) oraz zakupu pozostałych świadczeń z tytułu BHP pracowników. Paragraf 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” dotyczy wydatków z tytułu umów zleceń zawartych w Gimnazjum Nr 3 w Nakle nad Notecią, Zespole Szkół w Paterku – Wieszki oraz ZOOiR w Nakle nad Notecią (obsługa zadania zleconego) i wynoszą 25.610,00 zł. Wykonanie wydatków w paragrafie 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” wynosi 190.245,22 zł (91,98%) i dotyczy, m.in. zakupu oleju opałowego i węgla (93.522,77 zł – 49,16 % wydatków w paragrafie), zakupu materiałów do remontów, artykułów biurowych, druków, papieru ksero i tonerów, środków czystości, mebli szkolnych i biurowych, akcesoriów komputerowych, sprzętu komputerowego, audio, sportowego i biurowego, mebli i wyposażenia do gabinetu profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej w Gimnazjum Nr 3 (4.480,48 zł z rezerwy subwencji oświatowej) oraz innych materiałów związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostek. „Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek” - paragraf 4240 wykonanie wynosi 97,26% planu wydatków i dotyczy on zakupu książek do bibliotek szkolnych oraz innych pomocy dydaktycznych, a także wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla klas pierwszych. W okresie sprawozdawczym wydatki w paragrafie 4260 „Zakup energii” wyniosły 341.313,93 zł, stanowią 34,03% wydatków rzeczowych rozdziału i dotyczyły zakupu energii cieplnej, energii elektrycznej, gazu oraz wody. Wydatki w paragrafie 4270 wynoszą 38.188,90 zł i dotyczą przede wszystkim bieżących konserwacji instalacji, napraw i konserwacji sprzętu (15.879,43 zł) oraz remontów pomieszczeń szkolnych. „Zakup usług zdrowotnych” paragraf 4280 – badania lekarskie pracowników - wydatki wynoszą 3.880,00 zł. W ramach „Zakupu usług pozostałych” paragraf 4300 - największą część stanowią wydatki związane z opłatami za korzystanie przez uczniów gimnazjów z basenu w ramach zajęć z wychowania fizycznego (99.200,00 zł – 50,15% wydatków w paragrafie). Pozostałe wydatki dotyczą: przeglądów i pomiarów instalacji elektrycznych, gazowych, kominiarskich, gaśniczych, budowlanych i sanitarnych (15.513,62 zł); usług (33.511,40 zł) w tym, m.in.: informatycznych, dezynsekcji i deratyzacji, ślusarskich, instalacyjnych, dekoracyjnych, BHP, w zakresie zarządzania bezpieczeństwem danych osobowych, transportowych, wynajmu urządzeń i sprzętu. Usługi wywozu nieczystości stałych i płynnych, odprowadzania ścieków i wód opadowych kosztowały 36.705,72 zł. Na opłaty pocztowe, abonament RTV, opłaty za przedłużenie programów i licencji wydatkowano 9.052,91 zł. Na inne usługi 3.842,33 zł. Łącznie wydatki związane z pozostałymi usługami w okresie sprawozdawczym wyniosły 197.825,98 zł. Wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych w paragrafie 4360 wynoszą 13.805,96 zł. „Podróże służbowe krajowe” paragraf 4410 - realizacja wynosi 997,87 zł i dotyczy delegacji służbowych pracowników jednostek. Wydatki w paragrafie 4430 „Różne opłaty i składki” wynoszą 10.202,15 zł i stanowią 99,50% wykonania planu. W paragrafie 4480 na podatek od nieruchomości wydatkowano 67,20 zł. Wydatki poniesione w ramach paragrafu 4700 „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” wyniosły 1.645,00 zł. Wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, wynagrodzenia bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚS wyniosły 7.027.870,12 zł, wydatki rzeczowe wyniosły – 1.002.870,59 zł.

Wydatki objęte w powyższym rozdziale dotyczą gminnych gimnazjów: Gimnazjum Nr 3 w Nakle nad Notecią, Gimnazjum Nr 4 w Nakle nad Notecią, Zespołu Szkół w Paterku (Wieszki), Zespołu Szkół w Potulicach, Zespołu Szkół w Ślesinie i Zespołu Szkół w Występie. Wydatki majątkowe wyniosły w okresie sprawozdawczym kwotę 346.016,74 zł.

Rozdział 80113 „Dowożenie uczniów do szkół” – plan 531.015,00 zł, wykonanie 511.379,73 zł, tj. 96,30% planu. Zrealizowane wydatki przeznaczone były na organizację systemu dowozu uczniów do szkół na terenie Miasta i Gminy Nakło nad Notecią realizowany przez Zakład Robót Publicznych w Nakle nad Notecią.

Rozdział 80114 „Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół” – plan 1.208.182,00 zł, wykonanie 1.159.113,43 zł, co stanowi 95,94% planu. Wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, wynagrodzenia bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚS wyniosły – 975.997,31 zł, wydatki rzeczowe wyniosły – 183.116,12 zł i dotyczyły w paragrafie 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” zakupu sprzętu, akcesoriów i programów komputerowych (10.999,58 zł), materiałów biurowych (21.702,19), prenumeraty czasopism (7.184,01 zł) i innych (8.670,07 zł). W paragrafie 4300 największą część stanowią wydatki związane z opłatami za przedłużenie programów i licencji 23.963,90 zł (33,08%) na pozostałe usługi wydatkowano 48.477,52 zł, w tym: opłaty i prowizje bankowe 8.169,12 zł, opłaty pocztowe 3.322,58 zł, usługi informatyczne 3.583,00 zł, archiwizację dokumentów 2.705,00 zł, wdrożenia, konsultacje i weryfikacja poprawności działania programów komputerowych 17.942,50 zł, inne usługi 12.755,32 zł. Pozostałe wydatki rzeczowe (61.209,01 zł) dotyczą: wypłaty świadczeń z tytułu BHP dla pracowników, opłat za energię elektryczną i wodę, konserwacji i napraw instalacji i urządzeń, badań lekarskich, szkoleń i podróży służbowych pracowników, a także ryczałtu za używanie do celów służbowych prywatnego samochodu osobowego przez dyrektora jednostki, opłat za usługi telekomunikacyjne, ubezpieczenia majątku i innych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem Zespołu Obsługi Oświaty i Rekreacji w Nakle nad Notecią.

Rozdział 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – plan 85.969,00 zł, wykonanie 76.938,78 zł, tj. 89,50% planu. Zrealizowane wydatki przeznaczone były na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli - dofinansowanie do studiów, szkoleń, warsztatów, kursów, zakupu materiałów szkoleniowych oraz delegacji służbowych nauczycieli.

Rozdział 80147 „Biblioteki pedagogiczne” – plan 1.500,00 zł, wykonanie 1.500,00 zł, tj. 100,00% planu. Miasto i Gmina Nakło nad Notecią w ramach podpisanego z Urzędem Marszałkowskim porozumienia przekazała środki z przeznaczeniem na Pedagogiczną Bibliotekę Wojewódzką Filia w Nakle nad Notecią na uzupełnienie księgozbioru.

Rozdział 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne” – plan 1.813.723,00 zł, wykonanie 1.749.704,40 zł, tj. 96,47% planu. Zrealizowane wydatki przeznaczone były na wypłatę wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, pochodnych od wynagrodzeń, odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wysokości 855.454,58 zł. W paragrafie 3020 „Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń” poniesiono wydatki w kwocie 4.967,03 zł na świadczenia wynikające z przepisów BHP dla pracowników. Na zakup sprzętu agd, naczyń, mebli kuchennych i do stołówek, środków czystości wydatkowano 49.603,41 zł (w tym 27.998,55 zł ze środków rezerwy subwencji oświatowej na doposażenie stołówek szkolnych), zakup artykułów spożywczych 735.841,21 zł (§ 4220). Wydatki w paragrafie 4300 „Zakup usług pozostałych” obejmują usługi cateringowe 32.359,00 zł i utylizację odpadów kuchennych 874,80 zł. Pozostałe wydatki rzeczowe dotyczą badań lekarskich (870,00,00 zł) i szkoleń pracowników stołówek – 1.890,00 zł.

Na zakupy inwestycyjne przeznaczono 67.545,50 zł, w tym na zakup obieraczki do ziemniaków (7.195,50 zł) i 2 pieców konwekcyjno – parowych (60.350,00 zł) dla Gimnazjum Nr 4 w Nakle nad Notecią.

Wydatki objęte w powyższym rozdziale dotyczą Szkoły Podstawowej Nr 2 w Nakle nad Notecią, Zespołu Szkolno – Przedszkolnego Nr 3 w Nakle nad Notecią, Zespołu Szkół w Paterku, Zespołu Szkół w Potulicach, Zespołu Szkół w Występie, Gimnazjum Nr 4 w Nakle nad Notecią, Przedszkola Nr 2 w Nakle nad Notecią, Przedszkola Nr 3 w Nakle nad Notecią, Przedszkola w Paterku i Przedszkola w Ślesinie.

Rozdział 80149 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” – plan 743.897,00 zł, wykonanie 739.097,86 zł, tj. 99,35% planu. Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń wyniosły 559.797,06 zł. Wydatki objęte w powyższym rozdziale dotyczą Przedszkola Nr 2 w Nakle nad Notecią, Przedszkola w Paterku, Przedszkola w Ślesinie, Przedszkola w Zespole Szkół w Potulicach. Na dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w paragrafie 2540 wydatkowano 179.300,80 zł dla: Przedszkola „Wesoła Piątka”, Przedszkola Katolickiego, Przedszkola „Słoneczko”.

Rozdział 80150 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych” – plan 2.511.003,74 zł, wykonanie 2.486.219,44 zł, tj. 99,01% planu. Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń wyniosły 2.234.027,62 zł. „Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek” - paragraf 4240 wykonanie wynosi 50.331,01 zł (96,65%) i dotyczy zakupu pomocy dydaktycznych do edukacji włączającej (47.974,81 zł ze środków rezerwy subwencji oświatowej), a także wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla uczniów niepełnosprawnych. Paragraf 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” dotyczy wydatków (20,00) z tytułu obsługi zadania zleconego. Na dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w paragrafie 2540 wydatkowano 201.786,56 zł oraz 74,25 zł z paragrafu 2830 na dotację celową z budżetu dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Olszewce na sfinansowanie zadania zleconego - wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla klas pierwszych, drugich i czwartych.

Wydatki objęte w powyższym rozdziale dotyczą gminnych szkół podstawowych i gimnazjów: Szkoły Podstawowej Nr 2 w Nakle nad Notecią, Szkoły Podstawowej Nr 4 w Nakle nad Notecią, Zespołu Szkół w Paterku, Zespołu Szkół w Potulicach, Zespołu Szkół w Ślesinie, Zespołu Szkół w Występie, Gimnazjum Nr 3 w Nakle nad Notecią i Gimnazjum Nr 4 w Nakle nad Notecią oraz Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Olszewce w zakresie dotacji podmiotowej i celowej.

Rozdział 80195 „Pozostała działalność” – plan 112.987,00 zł, wykonanie 108.021,91 zł, tj. 95,61% planu. Wydatki w powyższym rozdziale dotyczą:

- wypłaty zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli i emerytów nauczycieli (49.650,00 zł),
- organizacji oświatowych uroczystości gminnych, konkursów na dyrektorów, spotkaniami ze związkami zawodowymi i awansem zawodowym nauczycieli, opieką nad dowozem uczniów (24.737,20 zł),
- realizacji umowy partnerskiej pomiędzy Zespołem Szkół w Potulicach i Elsterwerdy - wymiana młodzieży i na utrzymanie budynku przy ul. Działkowej – ZS Potulice (33.634,71zł).

Rozdział 85305 „Żłobki” - plan wydatków wynosi 15.000,00 zł, wykonanie 14.100,00 zł, co stanowi 94,00% planu. Wydatki objęte w powyższym rozdziale (§ 2830) stanowią dotację celową z budżetu dla Niepublicznego Żłobka „Słoneczko” w Nakle nad Notecią.

Rozdział 85401 „Świetlice szkolne” – plan 1.224.582,00 zł, wykonanie 1.197.183,34 zł, tj. 97,76% planu. W paragrafie 3020 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” wykonanie wynosi 43.858,93 zł i dotyczy przede wszystkim wypłaty dodatku mieszkaniowego, dodatku wiejskiego dla nauczycieli (24.660,45 zł), zakupu pozostałych świadczeń z tytułu BHP dla pracowników oraz wypłaty odprawy likwidacyjnej.

Wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz pochodne od wynagrodzeń i odpis na ZFŚS wyniosły – 1.152.959,41 zł, pozostałe wydatki rzeczowe wyniosły – 365,00 zł badania lekarskie pracowników i szkolenia. Wydatki objęte w powyższym rozdziale dotyczą gminnych szkół podstawowych i gimnazjów: Szkoły Podstawowej Nr 2 w Nakle nad Notecią, Zespołu Szkolno – Przedszkolnego Nr 3 w Nakle nad Notecią, Szkoły Podstawowej Nr 4 w Nakle nad Notecią, Zespołu Szkół w Paterku, Zespołu Szkół w Potulicach, Zespołu Szkół w Ślesinie, Zespołu Szkół w Występie, Gimnazjum Nr 3 w Nakle nad Notecią i Gimnazjum Nr 4 w Nakle nad Notecią.

Rozdział 85412 „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży” – plan 4.752,00 zł, realizacja wydatków wynosi 4.717,61 zł, tj. 99,28% planu. W okresie ferii zimowych i letnich 442 dzieci brało udział w zajęciach sportowych – rekreacyjnych i profilaktycznych, które były prowadzone przez instruktorów na Krytej Pływalni NAQUARIUS w Nakle nad Notecią oraz na sali gimnastycznej w Zespole Szkół w Paterku. Uczestnicy zajęć otrzymali drobne upominki (odblaski) i słodycze.

Rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” - plan 468.232,00 zł, wykonanie 427.829,96 zł tj. 91,37% planu. Środki zostały wydatkowane na:

- stypendia motywacyjne dla uczniów szkół podstawowych (klasy IV-VI) i gimnazjów za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe, plan 19.907,00 zł, wykonanie 19.907,00 zł,
- wyprawkę szkolną – dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015r., plan 43.139,00 zł, wykonanie 33.361,76 zł,
- zasiłki losowe na cele edukacyjne, plan 5.000,00 zł, wykonanie 4.000,00 zł,
- stypendia i zasiłki szkolne, plan 400.186,00 zł, wykonanie 370.561,20 zł.

Subwencja oświatowa w roku 2015 wyniosła 22.684.231,00 zł, wydatki w oświacie ogółem stanowiły kwotę 39.180.635,83 zł (dział 801 i 854) w tym: wydatki bieżące 38.597.486,06 zł, wydatki inwestycyjne 583.149,77 zł. Różnica pomiędzy wydatkami bieżącymi a subwencją oświatową wynosi - 16.496.404,83 zł.