

**Uchwała Nr 401/XLVII/09
Rady Miejskiej w Serocku
z dnia 28.09.2009r.**

w sprawie przyjęcia protokołu Komisji Rewizyjnej z kontroli Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w zakresie gospodarki finansowej oświaty, szkół i przedszkoli za I półrocze 2009r.- wydatków.

Na podstawie art.18a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. Nr 142 z 2001r. poz.1591z późn. zm.) Rada Miejska w Serocku uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjąć protokół Komisji Rewizyjnej z kontroli Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w zakresie gospodarki finansowej oświaty, szkół i przedszkoli za I półrocze 2009r. - wydatków, stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Serocku
Artur Barkowski



Protokół

Z kontroli Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w zakresie gospodarki finansowej oświaty, szkół i przedszkoli za I półrocze 2009r. – wydatków.

Dnia 18 sierpnia 2009 r. Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący - Janusz Plewko
z-ca przewodniczącego - Andrzej Janusz
członkowie: - Jerzy Cybulski
- Maria, Jadwiga Mierzwa
- Józef, Wiesław Miłosz
- Wiesław Żmijewski

Przeprowadziła kontrolę Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli (ZOSiP) w zakresie gospodarki finansowej oświaty za I półrocze 2009 r.

Kontroli dokonano w obecności dyrektora ZOSiP Pani Alicji Melion w oparciu o statut ZOSiP oraz budżet na 2009 r. w części dotyczącej oświaty i wychowania – dział 801, Edukacyjnej opieki wychowawczej – dział 854, Kultury fizycznej i sportu – dział 926.

Stan zatrudnienia w ZOSiP wynosi 7 osób oraz jeden stażysta.

ZOSiP prowadzi obsługę księgowo finansową 9 placówek oświatowych tj: 2 przedszkoli, w tym jedno zorganizowane w zespole szkolno - przedszkolnym, 4 szkół podstawowych, w tym 2 zorganizowane w zespołach, 3 gimnazjów, w tym dwóch zorganizowanych w zespołach. ZOSiP prowadzi obsługę kadrową pracowników oświaty dla 200 osób, w tym nauczyciele – 142 osoby, pozostali pracownicy – 58 osób.

Łączna liczba uczniów i wychowanków szkół i przedszkoli na koniec czerwca br. wynosiła 1.714, w tym: szkoły podstawowe - 926, gimnazja - 521, przedszkola i oddziały przedszkolne przy szkołach - 267.

Ogółem budżet oświaty po zmianach śródrocznych wynosi 11.300.910 zł z czego:

- subwencja oświatowa stanowi kwotę - 9.101.805 zł (80,54 % budżetu)
- dotacje celowe – 60.454 zł (0,53% budżetu)
- środki własne gminy na zadania bieżące i remonty – 2.138.651 zł (18,93 % budżetu).

W I półroczu br. wydatki budżetowe oświaty wyniosły 5.765.292,71 zł co stanowi 51,02 % wykonania budżetu.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie osiągnięto następujący poziom realizacji środków budżetowych:

-rozd. 80101 Szkoły Podstawowe	- plan 5.169.822 zł - wyk. 2.661.051, 63 zł - 51,47 %
-rozd. 80103 oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych	- plan 46.315 zł - wyk. 20.565,79 zł - 44,40 %
-rozd. 80104 Przedszkola	- plan 1.262.735 zł - wyk. 682.692,85 zł - 54,06 %
-rozd. 80110 Gimnazja	- plan 2.743.574 zł - wyk. 1.381.524,88 zł - 50,35 %
-rozd. 80113 dowożenie uczniów do szkół	- plan 634.695 zł - wyk. 301.969,10 zł - 47,58 %
-rozd. 80114 Zespoły ekonom. - adm. szkół	- plan 516.933 zł - wyk. 254.633,60 zł - 49,26 %
-rozd. 80146 doszkolenie i doskonalenie nauczycieli	- plan 48.290 zł - wyk. 17.700,26 zł - 36,65 %
-rozd. 80148 stołówki szkolne	- plan 304.170 zł - wyk. 143.196,73 zł - 47,08 %

-rozd. 80195 pozostała działalność	- plan 48.122 zł - wyk. 36.093,00 zł -75,00 %.
Ogółem dział 801 Oświata i wychowanie	- plan 10.774.656 zł- wyk. 5.499.427,84 zł -51,04 %.

W dziale 854 – edukacyjna opieka wychowawcza wydatki zrealizowano jak następuje:

-rozd. 85401 świetlice szkolne	- plan 437.938 zł - wyk. 226.600,15 zł - 51,74 %
-rozd. 85415 pomoc materialna dla uczniów	- plan 62.454 zł - wyk. 21.338,00 zł - 34,17 %
-rozd. 85446 dokształcanie i doskonalenie n-li	- plan 2.652 zł - wyk. 939,00 zł - 35,41 %
-rozd. 85495 pozostała działalność	- plan 3.210 zł - wyk. 2.408,00 zł - 75,02%.

Ogółem dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza- plan 506.254 zł- wyk. 251.285,15 zł - 49,64%

W dziale 926 – Kultura fizyczna i sport wydatkowano:

-rozd. 92695 pozostała działalność	- plan 20.000 zł - wyk. 14.579,72 zł - 72,90 %
Ogółem dział 926 – Kultura fizyczna i sport	- plan 20.000 zł - wyk. 14.579,72 zł - 72,90%

Wysoki 75,00 % wskaźnik wykonania planowanych wydatków w dziale 801 rozdz. 80195 – Pozostała działalność oraz 75,02 % w dziale 854, rozdz. 85495 – Pozostała działalność, dotyczy funduszu świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów. Środki te w wysokości ustawowej 75 % zostały przekazane na rachunek bankowy funduszu świadczeń socjalnych. W drugim półroczu przekazane zostaną na ten fundusz środki do wysokości 100 % planu.

Wysoki również 72,90 % wskaźnik wykonania planowanych wydatków w dziale 926 – Kultura fizyczna i sport, rozdz. 92695 – Pozostała działalność, dotyczy środków z dotacji celowej Ministerstwa Sportu i Turystyki na realizację programu „Nauka pływania”, który przebiega zgodnie z planem do wyczerpania środków. Wykonanie planu wydatków w wysokości 54,06 % w rozdz. 80104 Przedszkola, wynika z konieczności wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego do 31 marca br. za rok ubiegły oraz obowiązku przekazania na rachunek funduszu świadczeń socjalnych 75,00 % planowanych środków w terminie do 31 maja każdego roku. Ponadto na wysokie wykonanie planu wydatków miał również wpływ zakup w I półroczu 2009r. komputera dla administracji przedszkola.

Na nieznaczne przekroczenie planu wydatków w rozdz. 85401 świetlice szkolne – 51,74 % wpłynęły wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za ubiegły rok, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe i zakup usług pozostałych w związku z przeprowadzonymi zajęciami w ferie zimowe 2008/2009.

Nieznaczne również przekroczenie 50% wskaźnika wykonania wydatków w rozdz. 80101 szkoły podstawowe – 51,47 % oraz w rozdz. 80110 gimnazja – 50,35% dotyczy w obydwu przypadkach wypłaty dodatkowych wynagrodzeń rocznych, odpisów na ZFŚS oraz konieczności objęcia intensywnym szkoleniem pracowników obsługi w związku z wdrożeniem nowych przepisów. Zwiększenie wydatków w szkołach podstawowych wynika z dokonanych zakupów mebli szkolnych w I półroczu br., a także zwiększonych opłat za zużytą energią po wzroście cen gazu i prądu.

Znacząco niskie wykonanie wydatków w I półroczu br. w rozdziale 85415 – pomoc materialna dla uczniów – 34,17 % wynika z faktu, iż należną część dotacji na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej obejmującą stypendia i zasiłki szkolne zrealizuje gmina z zachowaniem ustalonych prawnie procedur w drugim półroczu 2009 r.

Niskie wykonanie planowanych wydatków w dziale 854, rozdz. 85446 – 35,41 % oraz w dziale 801, rozdz. 80146 – 36,65 % dotyczy dokształcania i doskonalenia nauczycieli, i ma swoje

uzasadnienie w fakcie, iż większość szkoleń związanych z wdrożeniem reformy programowej od września 2009r. będzie się odbywała w II półroczu br.

Pozostałe wydatki realizowane są planowo, we właściwych wysokościach i terminach i zamykają się w przedziale od 44,40 % wykonania – rozdz. 80103 oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych do 49,26 % wykonania rozdz. 80114 – zespoły ekonomiczno - administracyjne szkół, a rozbieżności w wydatkowaniu planowanych kwot poniżej 50 % dotyczą głównie zakupów inwestycyjnych, remontów, zakupów usług zdrowotnych, zakupu energii, których terminy płatności przypadają na II półrocze 2009 r.

W I półroczu 2009 r. w zakresie infrastruktury szkolnej uzyskano następujące efekty:

- zmodernizowano instalację kanalizacyjną w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Woli Kiełpińskiej
- zamontowano bezpieczną wykładzinę na placu zabaw Samorządowego Przedszkola w Serocku.

Na czas wakacji planowane są prace remontowe w :

- Szkole Podstawowej w Jadwisinie – montaż sprzętu rekreacyjnego na placu zabaw,
- Zespół Szkolno - Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej – pogłębienie stawu retencyjnego i wymiana podłoża żwirowo-piaskowego oczyszczalni biologicznej ścieków,
- Szkoła Podstawowa w Serocku – adaptacja pomieszczeń na potrzeby tworzonego od 1 września 2009 r. oddziału przedszkolnego oraz montaż koszy do koszykówki na boisku szkolnym.

Wnioski

Gospodarka finansowa oświaty w ramach przydzielonych przez Radę Miejską środków budżetowych przebiega w I półroczu br. bez zakłóceń, zgodnie z przyjętymi planami finansowymi i organizacją pracy poszczególnych placówek. Odchylenia procentowe w realizacji budżetu powyżej 50 % planowanych kwot wydatków w okresie styczeń – czerwiec 2009 r. spowodowane są ustawowym przekazaniem do 31 maja 75,00 % środków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników oświaty, konieczną wypłatą dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wypłatą wynagrodzeń bezosobowych i zakupem usług z tytułu przeprowadzonych w szkołach zajęć z uczniami w czasie ferii zimowych, koniecznymi zakupami inwestycyjnymi poniesionymi w I kwartale 2009r., wykorzystaniem w 72,90 % dotacji celowej na realizację programu „Nauka pływania”, zwiększoną liczbę szkoleń pracowników obsługi wynikającą z konieczności wdrożenia nowych przepisów oraz zwiększonymi opłatami za zużyty gaz i energię elektryczną po wzroście ich cen.

Niska realizacja wydatków na pomoc materialną dla uczniów wynika z tego, iż przyznawane decyzją administracyjną stypendia szkolne, są do wykorzystania do 31.08.2009r., stąd najintensywniej realizowane są przed rozpoczęciem nowego roku szkolnego. Pełna realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2009r. Również wydatki na doszkolenie i doskonalenie nauczycieli zgodnie ze specyfiką pracy szkół i reformą programową zostaną zrealizowane w II półroczu po rozpoczęciu nowego roku szkolnego 2009/2010.

Komisja stwierdza, że realizacja wydatków przebiega zgodnie z przyjętymi planami finansowymi, bez większych zakłóceń, zabezpieczając należyty stan bazy szkół, świetlic i przedszkola oraz potrzeby związane z ich bieżącym funkcjonowaniem.

Nadzór dyrektor ZOSiP nad całokształtem spraw organizacyjnych, obsługą finansowo-księgową i kadrową placówek jest prawidłowy.

Na podstawie § 140 ust. 3 Statutu Miasta i Gminy Serock Dyrektor ZOSiP Pani Alicja Melion została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń do faktów ujętych w niniejszym protokole oraz prawie złożenia pisemnych wyjaśnień dotyczących nieprawidłowości.

Pani Alicja Melion oświadczyła, że nie zgłasza zastrzeżeń i nie zamierza składać wyjaśnień na piśmie.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.


Podpisy Komisji Rewizyjnej:

1. Janusz Plewko
2. Andrzej Janusz
3. Jerzy Cybulski
4. Maria, Jadwiga Mierzwa
5. Józef, Wiesław Miłosz
6. Wiesław Żmijewski

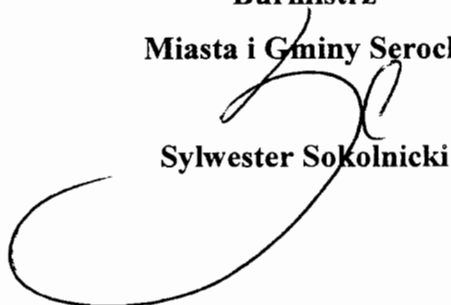


.....
.....
.....
.....
.....
.....

Dyrektor
Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli


Alicja Melion

Burmistrz
Miasta i Gminy Serock


Sylwester Sokolnicki

Serock, dn. 10.09.2009 r.