

**Uchwała Nr 280/XXX/2012
Rady Miejskiej w Serocku
z dnia 28 listopada 2012r.**

w sprawie przyjęcia protokołu Komisji Rewizyjnej z kontroli Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w zakresie gospodarki finansowej szkół i przedszkoli za I półrocze 2012r.

Na podstawie art. 18 ust.1 w zw. z art.18a ust.1 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz § 128 ust.1 i § 140 ust. 5 Statutu Miasta i Gminy Serock stanowiącym załącznik do uchwały Nr 77/XI/2003 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 30.06.2003r. w sprawie uchwalenia Statutu Miasta i Gminy Serock z późn. zm., Rada Miejska w Serocku uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjąć protokół Komisji Rewizyjnej z kontroli Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w zakresie gospodarki finansowej szkół i przedszkoli za I półrocze 2012r., stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Serocku
Artur Borkowski

RADCA PRAWNY
Stanisław Paszkowski

Protokół
z kontroli Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w zakresie gospodarki finansowej szkół i przedszkoli za I półrocze 2012r.

Dnia 19 września 2012r., zgodnie z planem pracy na 2012r., Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodnicząca:	- Jolanta Kaczmarek
Z-ca Przewodniczącej:	- Justyna Matuszewska
Członkowie:	- Iwona Gryc
	- Seweryn Kopka
	- Stanisław Krzyczkowski
	- Wiesław Żmijewski

przeprowadziła kontrolę Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli (ZOSiP) w zakresie gospodarki finansowej szkół i przedszkoli za I półrocze 2012r. Kontrolę dokonano w obecności Dyrektora ZOSiP- p. Alicji Melion.

W Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli zatrudnionych jest 8 pracowników oraz 1 stażysta skierowany przez Powiatowy Urząd Pracy w Pułtusku na okres od 02.05.2012r. do 31.10.2012r.

ZOSiP prowadzi obsługę księgowo- finansową i kadrową 163 nauczycieli (z zastępstwami), 62 pracowników obsługi, 8 pracowników ZOSiP oraz 89 emerytów.

W roku szkolnym 2011/2012 liczba placówek oświatowych przedstawiała się następująco: przedszkola-3, szkoły podstawowe- 4, gimnazja- 3 oraz 1 placówka niepubliczna – Przedszkole „Dzieciątka Jezus” w Stasim Lesie. Na koniec czerwca 2012r. łączna liczba uczniów i wychowanków szkół i przedszkoli wynosiła 1833, w tym przedszkola- 364, oddziały przedszkolne- 53, szkoły podstawowe- 945 oraz gimnazja-471.

Ogółem budżet oświaty wynosi 13 732 377,00 zł, z czego:

- subwencja oświatowa	-11 056 392,00 zł,
- dotacje	- 61 779,00 zł,
- środki własne gminy, w tym:	- 2 614 206,00 zł
na zakupy inwestycyjne w stołówkach szkolnych	- 11 000,00 zł

Budżet szkół i przedszkoli wynosi ogółem 13 670 598,00zł, w tym:

- Szkoła Podstawowa w Serocku	2 544 063,00 zł
- Zespół Szkół w Zegrzu	1 911 276,00 zł
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej	3 077 156,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Jadwisinie	1 358 116,00 zł
- Gimnazjum w Serocku	1 577 136,00 zł
- Samorządowe Przedszkole w Serocku	1 354 661,00 zł
- Samorządowe Przedszkole w Zegrzu	511 448,00 zł
- Dowożenie	718 421,00 zł
- Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli	618 321,00 zł

Na realizację projektu „Każdy może zostać Omnibusem” zaplanowano w budżecie kwotę 61. 779,00 zł.

Realizacja budżetu na dzień 30 czerwca 2012r. przedstawiała się następująco:

	Plan	Wykonanie	%
Dział 801 (oświata i wychowanie)	13 183 322,00 zł	6 979 354,54 zł	52,94
Dział 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza)	549 055,00 zł	276 327,30 zł	50,33
Oświata razem	13 732 377, 00 zł	7 255 681,84 zł	52,84

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

Lp.	Nazwa klasyfikacji	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Rozdz. 80101- szkoły podstawowe	5.770.672,00	3.100.181,50	53,72
2.	Rozdz. 80103- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	112.357,00	62.458,64	55,59
3.	Rozdz. 80104- przedszkola	1.969.798,00	1.018.389,94	51,70
4.	Rozdz.80110-gimnazja	3.241.096,00	1.684.043,12	51,96
5.	Rozdz.80113- dowożenie uczniów do szkół	718.421,00	368.035,39	51,23
6.	Rozdz.80114- zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	618.321,00	320.022,37	51,76
7.	Rozdz. 80146- doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	63.545,00	11.880,54	18,70
8.	Rozdz. 80148- Stołówki szkolne i przedszkolne	541.622,00	289.474,64	53,45
9.	Rozdz. 80195- pozostała działalność	147.490,00	124.868,40	84,66

W dziale 854- Edukacyjna opieka wychowawcza wydatki zrealizowano w następujących wysokościach:

Lp.	Nazwa klasyfikacji	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Rozdz. 85401- świetlice szkolne	520.395,00	264.485,55	50,82
2.	Rozdz. 85415- pomoc materialna dla uczniów	20.020,00	7.652,00	38,22
3.	Rozdz. 85446- doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	3.352,00	222,75	6,65
4.	Rozdz. 85495- pozostała działalność	5.288,00	3.967,00	75,02

Wysoki wskaźnik wykonania planowanych wydatków w dziale 801 rozdział 80195- pozostała działalność (84,66%) oraz w dziale 854 rozdział 85495- pozostała działalność (75,02% planu) dotyczy odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami. Środki te w wysokości ustawowej 75% zostały przekazane na rachunek bankowy funduszu świadczeń socjalnych w terminie ustawowym do 30 maja. Ponadto z rozdziału tego finansowano również zadania realizowane w projekcie „Każdy może zostać Omnibusem”, które są współfinansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Wysokie wykonanie wydatków wynika z faktu, iż realizacja projektu przypada na I półrocze 2012 roku.

Wykonanie planu wydatków w rozdziale 80103- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych w wysokości 55,59% planu wynika z obowiązku opłacenia składek na ubezpieczenie rentowe wyższych o 2 punkty procentowe od 1 lutego 2012r. oraz dokonaniem zakupu mebli do sali nowo tworzonego oddziału przedszkolnego w Serocku.

Na wyższe wykonanie wydatków w rozdziale 80101- szkoły podstawowe w wysokości 53,72% oraz w rozdziale 80148- stołówki szkolne i przedszkolne (53,45%) wpłynęła podwyższona składka na ubezpieczenie rentowe, wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracownikom oraz większe wydatki na energię elektryczną, wodę i gaz z uwagi na wzrost cen.

Niskie wykonanie wydatków w dziale 801 rozdział 80146- doszkącanie i doskonalenie nauczycieli w wysokości 18,70% oraz w dziale 854 rozdział 85446 na poziomie 6,65% jest spowodowane tym, że większe środki związane z doszkącaniem nauczycieli zostaną wydatkowane w II półroczu w związku z przygotowaniem nauczycieli do pracy z nową podstawą programową.

Niższe wykonanie na poziomie 38,22% w dziale 854 rozdział 85415- pomoc materialna dla uczniów wynika z faktu, iż wydatkowano część środków na stypendia motywacyjne dla uczniów. Pełna realizacja zadania nastąpi w II półroczu, ponieważ stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe przyznawane są po zakończonych semestrach nauki.

Pozostałe wydatki realizowane są planowo, we właściwych terminach oraz wysokościach i zamykają się w przedziale od 51,70%- rozdział 80104- przedszkola do 51,96% w dziale 801 rozdział 80110- gimnazja.

Na dzień 30 czerwca 2012r. koszt kształcenia 1 ucznia w szkołach przedstawiał się następująco:

Lp.	Szkoła	Ogółem liczba uczniów i wychowanków	Budżet- plan	Koszt kształcenia 1 ucznia na rok w zł	Koszt kształcenia 1 ucznia na miesiąc w zł
1.	Szkoła Podstawowa w Serocku	401	2.544.063,00	6.344,30	528,69
	Szkoły podstawowe kl. I-VI	376			
	Oddziały przedszkolne „O”	25			

2.	Zespół Szkół w Zegrzu	230	1.911.276,00	8.309,90	692,49
	Szkoły podstawowe kl. I-VI	120			
	Gimnazja kl. I-III	110			
3.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej	485	3.077.156,00	6.344,65	528,72
	Przedszkola 3-6 lat	81			
	Szkoły podstawowe kl. I-VI	270			
	Gimnazja kl. I-III	134			
4.	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie	207	1.358.116,00	6.560,95	546,75
	Szkoły podstawowe kl. I-VI	179			
	Oddziały przedszkolne „0”	28			
5.	Gimnazjum w Serocku kl. I-III	227	1.577.136,00	6.947,74	578,98
6.	Samorządowe Przedszkole w Serocku 3-6 lat	185	1.354.661,00	7.322,49	610,21
7.	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu	98	1.024.674,00	10.455,86	871,32
	Środki własne		511.448,00	5.218,86	434,90
	Projekt „Przedszkole na 5” (koszty typowo projektowe ewaluacja, monitoring, szkolenia rodziców)		513.226,00	5.237,00	436,42
	RAZEM	1833	12.333.856,00		

W okresie wakacyjnym w szkołach i placówkach oświatowych na terenie Miasta i Gminy Serock prowadzone były następujące remonty:

1. Szkoła Podstawowa w Serocku- malowanie korytarzy szkolnych na trzech kondygnacjach (piwnica, parter, I piętro), pracowni komputerowej oraz dwóch sal lekcyjnych,
2. Gimnazjum w Serocku- malowanie trzech sal lekcyjnych, naprawa podłogi w sali, wymiana systemów sanitarnych w toaletach,
3. Samorządowe Przedszkole w Serocku- częściowa naprawa poszycia dachowego,
4. Samorządowe Przedszkole w Zegrzu- naprawa podłóg w salach przedszkola, częściowa wymiana osłon oświetleniowych, malowanie korytarza,

5. Szkoła Podstawowa w Jadwisinie- malowanie korytarza na parterze oraz klatki schodowej prowadzącej na piętro, sali lekcyjnej, wymiana instalacji elektrycznej w świetlicy szkolnej,
6. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej- zakończenie rozbudowy szkoły i zagospodarowanie terenu wraz z ogrodzeniem, remont sali świetlicowej, remont instalacji hydrantowej i wodociągowej.

Wnioski

Gospodarka finansowa oświaty w ramach przydzielonych przez Radę Miejską środków budżetowych przebiega w I półroczu 2012r. bez zakłóceń, zgodnie z przyjętymi planami finansowymi i organizacją pracy poszczególnych placówek.

Odchylenia procentowe w realizacji budżetu powyżej 50% planowanych kwot wydatków spowodowane są ustawowym przekazaniem do końca maja 75% środków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami, wzrostem składki na ubezpieczenie rentowe pracowników, koniecznością wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Wyższe wykonanie wydatków związane jest także z finansowaniem zadań w projekcie „Każdy może zostać Omnibusem”, którego realizacja przypadła na I półrocze 2012r.

Niska realizacja wydatków na pomoc materialną dla uczniów wynika z tego, że stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe przyznawane są po zakończonych semestrach nauki, stąd też pełna realizacja zadania nastąpi w II półroczu. Ponadto wydatki związane z doszkaltaniem i doskonaleniem nauczycieli zostaną wydatkowane w II półroczu 2012r. w związku z przygotowaniem nauczycieli do wdrażania nowych zadań w nadchodzącym roku szkolnym 2012/2013.

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

Nadzór Dyrektora Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli 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. Jolanta Kaczmarska
2. Iwona Gryc
3. Stanisław Krzyczkowski
4. Wiesław Żmijewski



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

Dyrektor
Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli

Alicja Melion

**Burmistrz
Miasta i Gminy Serock**

Sylwester Sokolnicki

Serock, dnia 26 października 2012r.