

MP do BNP
15.09.2013

**UCHWAŁA NR XXXVII/504/13
RADY MIASTA KOŁOBRZEG**

z dnia 9 września 2013 r.

w sprawie przyjęcia wniosku Komisji Rewizyjnej z kontroli problemowej - funkcjonowanie Przedszkola Nr 7 - przychody i wydatki w roku szkolnym 2012/2013.

Na podstawie art.18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r., poz. 594, z późn.zm.) oraz § 58 ust. 1 Statutu Miasta Kołobrzeg (uchwała Nr LIV/694/06 Rady Miejskiej w Kołobrzegu z dnia 14 września 2006 r.; Dz.Urz.Woj.Zachodniopomorskiego z 2006 r. Nr 105, poz. 1965, z późn.zm.), **Rada Miasta Kołobrzeg uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się wniosek zawarty w sprawozdaniu z przeprowadzonej kontroli problemowej funkcjonowanie Przedszkola Nr 7 - przychody i wydatki w roku szkolnym 2012/2013, o treści:

„Komisja Rewizyjna wnioskuję do Prezydenta Miasta o rozważenie możliwości wykonania bezpośredniego wjazdu na teren Przedszkola Nr 7.”.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Kołobrzeg.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Ryszard Szufel

Kołobrzeg, dnia 14 sierpnia 2013r.

BRM.0012.1.36.2013.I

SPRAWOZDANIE

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kołobrzeg z kontroli problemowej Wydziału Edukacji Kultury i Sportu w zakresie „Funkcjonowanie Przedszkola Nr 7 – przychody i wydatki w roku szkolnym 2012/2013.”

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- 1) Wiesław Parus – kierownik zespołu,
- 2) Marcin Beńko - członek zespołu,
- 3) Artur Dąbkowski – członek zespołu.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie pisemnych upoważnień:

znak – BRM.0012.1.27.2013.I z dnia 21.06.2013 r.

Termin prowadzenia kontroli: od 1 do 19 lipca 2013 r.

Informacji udzielała: Monika Hazubska – dyr. Przedszkola nr 7

Bogusława Bochat - Główna Księgowa Przedszkola Nr 7

WSTĘP

1. Charakterystyka placówki.

Przedszkole Miejskie Nr 7 usytuowane jest w centrum miasta przy ulicy Bogusława X 17, w bezpośrednim sąsiedztwie Żłobka „Krasnal” i Szkoły Podstawowej Nr 8.

Budynek, w którym mieści się Przedszkole Nr 7 składa się z 3 kondygnacji. Na parterze znajdują się 2 sale dydaktyczne i szatnia dla dzieci oraz pomieszczenia magazynowe. Na poziomie wejścia mieści się kancelaria przedszkola, hol teatralny, pokój nauczycielski, dwie sale dydaktyczne, biuro intendenta oraz gabinet logopedy. Na drugim poziomie znajdują się trzy sale dydaktyczne, stołówka oraz zaplecze kuchenne. Przedszkole posiada monitorowany plac zabaw, mieszczący się za budynkiem placówki.

Duży nacisk kładzie się na działalność wychowawczo – dydaktyczną i ujednoczenie oddziaływań rodzina – przedszkole. Wzorowo rozwija się współpraca z rodzicami, którzy angażują się w procesy wychowawcze realizowane przez przedszkole uczestnicząc np. w imprezach grupowych, corocznym pikniku integracyjnym organizowanym wspólnie przez nauczycieli i rodziców.

W przedszkolu kładzie również nacisk na realizację treści proekologicznych, prozdrowotnych oraz profilaktycznych, realizując programy autorskie.

Placówka ściśle współpracuje ze środowiskiem lokalnym, Urzędem Miasta jak również z Fundacją Pro Animale i DPS we Włociborzu . Przedszkolaki biorą udział w konkursach i akcjach, którym patronuje Urząd Miasta, pomagają zwierzętom przetrwać zimę oraz niosą radość pensjonariuszom Domu Pomocy Społecznej. Współpracują z kołobrzeskimi przedszkolami i szkołami.

Księgi rachunkowe Przedszkola Miejskiego Nr 7 w Kołobrzegu prowadzone są w siedzibie Zespołu Obsługi Przedszkoli Miejskich (ZOPM) przy ul. Zygmuntowskiej 38 .

Zgodnie z regulaminem kontroli wewnętrznej wraz z instrukcją obiegu i kontroli dowodów finansowo-księgowych oznakowanie dowodów odbywa się w następujący sposób:

1. każdy z otrzymywanych dowodów z zewnątrz dotyczący Przedszkola Miejskiego Nr 7 winien być sprawdzony czy dotyczy danej jednostki budżetowej, następnie ostemplowany z użyciem pieczęci –informującej o dacie wpływu,
2. kierownik gospodarczy umieszcza szczegółowy opis na otrzymanym dokumencie następnie wpisuje do książki korespondencji nadając kolejny numer i symbol danego funduszu (np. dotyczący Budżetu, WROJB, ZFŚS),
3. następnie dany dokument podlega ostemplowaniu i zostaje przekazany dla Dyrektora placówki w celu zatwierdzenia do wypłaty i sprawdzenia po względem merytorycznym,
4. sprawdzone dokumenty zostają przekazane przez Przedszkole Miejskie do ZOPM, które podlegają wstępnej kontroli przez inspektora (ds. finansowo - administracyjnych) na sprawdzeniu nadanego numeru i symbolu funduszu zgodnie z książką korespondencji danej placówki oraz czy dokument jest opisany i podpisany przez dyrektora placówki,
5. symbol placówki stanowi podstawę systemu oznaczania akt (segregatorów, teczek, skoroszytów itp.), w którym dokumenty te będą przechowywane. Symbol placówki, wpisywany na dokumencie, winien być zgodny z oznaczeniem placówki używanym przy wprowadzaniu dowodów księgowych do komputerowego systemu finansowo – księgowego,
6. dokument sporządzany wewnątrz ZOPM oznacza się kolejnym numerem i symbolem funduszu, którego dokument dotyczy,
7. każdy dokument, który jest podstawą wypłaty lub przelania środków pieniężnych powinien być oznakowany w Przedszkolu Miejskim pieczęcią zatwierdzającą do wypłaty ze środków np. Budżetowych, WROJB, ZFŚS. Wszystkie rubryki zawarte na pieczęci powinny być wypełnione. Główny Księgowy lub osoba przez niego upoważniona sprawdza dokument pod względem formalno – rachunkowym. W celu nadania klasyfikacji budżetowej dokument zostaje przekazany Głównemu Księgowemu. Następnie zostaje przekazany do osoby odpowiedzialnej za wprowadzanie i księgowanie dokumentów księgowych. Numer operacyjny zostaje nadany automatycznie po wprowadzeniu danych z danego dowodu księgowego do programu Rozrachunki. Dokumenty dot. danego m-ca księgowane są do 5-ego następnego miesiąca,

8. na każdym dowodzie księgowym powinien być wpisany numer nadany automatycznie przez program Księgowość Optivum po wprowadzeniu danych z danego dowodu do bufora systemu. Wpisując numer operacyjny dowodu stwierdza się, że dowód został wprowadzony do pamięci komputera i jest gotowy do księgowania. Do dokumentu źródłowego dołączony jest wydruk dekretacji i wydruk dokumentu księgowego wraz z opisem z nadaną klasyfikacją budżetową oraz wskazaniem numeru z zakładowego planu kont z programu Księgowość Optivum,
9. po wprowadzeniu dowodu księgowego do programu Rozrachunki Optivum sporządzane są przelewy w programie Przelewy Optivum, które są wczytywane do systemu bankowego, a następnie autoryzowane przez Głównego Księgowego i Dyrektora placówki.

Obsługa bankowa prowadzona jest przy użyciu systemu bankowości internetowej od 02.01.2012r.

Naliczenie opłaty za usługi świadczone przez Przedszkola Miejski Nr 7 prowadzone jest w ZOPM na podstawie zawartych umów, pomiędzy Przedszkolem reprezentowanym przez Dyrektora Przedszkola a Rodzicem / Opiekunem prawnym dziecka, z podziałem na grupy, do których przypisane jest dziecko wraz ze szczegółowym podziałem na pobyt, posiłki (I śniadanie, II śniadanie, obiad), zajęcia dodatkowe, koszty upomnienia, nadpłaty i niedopłaty, odsetki od nieterminowej wpłaty, które uiszczane są na rachunek bankowy – bieżący (podstawowy) Przedszkola Miejskiego Nr 7 w Kołobrzegu.

Od 01.01.2010r. do 31.03.2013r. opłata za pobyt, zajęcia dodatkowe, koszty upomnienia, odsetki od nieterminowej wpłaty, przekazywane zostały do Urzędu Miasta, natomiast opłata za wyżywienia przekazywane były na rachunek bankowy- Wydzielony Rachunek Oświatowych Jednostek Budżetowych w celu:

-zakupu środków żywności do przygotowania posiłków dla dzieci uczęszczających do przedszkola.

Od 01.04.2013r. na podstawie § 2 pkt. 11 Uchwały Nr XXX/396/13 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 12 marca 2013 r. w sprawie utworzenia w oświatowych jednostkach budżetowych prowadzonych przez Gminę Miasto Kołobrzeg wydzielonych rachunków dochodów, ustalenia źródeł dochodów oraz ich przeznaczenia, sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych opłata za pobyt i wyżywienia przekazywana jest na rachunek bankowy- Wydzielony Rachunek Oświatowych Jednostek Budżetowych w celu:

1. zakupu środków żywności do przygotowania posiłków dla dzieci uczęszczających do przedszkola,
2. zakup energii elektrycznej, ciepłej, i innej gazu i wody,
3. zakup usług pozostałych,

4. naprawy, remonty, konserwacje obiektów, pomieszczeń i sprzętu,
5. zakup materiałów i wyposażenia.

Zakup żywności do wykonania posiłków dla dzieci odbywa się na podstawie ofert cenowych z hurtowni oraz bezpośrednio od producentów. Zgodnie z procedurą zamawiania towarów na podstawie najkorzystniejszych ofert, które są przesyłane do jednostki : drogą telefoniczną, mailową oraz pocztową. Decyzję o wyborze kontrahenta dokonuje dyrektor placówki po zebraniu rzetelnych informacji na temat towaru- jego jakości, atrakcyjności towaru, terminowości dostawy, ilości zwrotów towaru, negocjowaniu ceny, wystawianiu faktur- termin płatności . Informacji na temat produktów udziela intendent o raz szef kuchni.

1. Procedura zamawiania towarów:

- gromadzenie ofert (bezpośrednio od kontrahentów, drogą telefoniczną,e- mailową oraz pocztową).

2. Kryteria wyboru kontrahentów

- Wysoka jakość towaru
- Terminowość dostaw
- Możliwość uzyskania niższych cen
- Dyspozycyjność kontrahentów
- Elastyczność przy wystawianiu terminu płatności.

Wybór kontrahenta według wyżej wymienionych cech oraz szczegółowych relacji intendenta i szefa kuchni na temat towarów. Procedura przyjmowania ofert kontrahentów przebiega ściśle według kryteriów jak wyżej.

Dokumentacja ofertowa znajduje się u Intendenta w Przedszkolu Miejskim nr 7 Kołobrzegu.Zgodnie z protokołem przeprowadzonej kontroli przez Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg 08 kwietnia 2011 r. w osobie Pana Krzysztofa Mielnikiewicza, procedura zamawiania towarów poprzez gromadzenie ofert oraz prowadzenie dokumentacji ofert cenowych jest prowadzona prawidłowo.Przedszkole jest placówką składającą się z siedmiu oddziałów, do których uczęszcza 193 dzieci. Na podstawie dokumentów dotyczących opłat za pobyt, wyżywienia, zestawienia godzinowego obecności dzieci, które rejestrowane są za pomocą czytnika ustala się frekwencję dzieci uczęszczających do przedszkola w poszczególnych miesiącach. Zestawienie obecności dzieci za 2012r., i za I półrocze 2013 przedstawia tabela Nr 1,Nr 2.

Tabela 1: Frekwencja dzieci uczęszczająca do Przedszkola Miejskiego Nr 7 w 2012r.

Rok 2012	Ilość dzieci zapisanych	Ilość dzieci obecnych	Frekwencja % 3/2
1	2	3	4
styczeń	185	90	48,65
luty	186	138	74,19
marzec	184	132	71,74

kwiecień	183	125	68,31
maj	183	137	74,86
czerwiec	183	123	67,21
lipiec	25	20	80,00
sierpień	23	14	60,87
wrzesień	192	155	80,73
październik	191	150	78,53
listopad	191	150	78,53
grudzień	192	107	55,73
Miesięcznie	159,83	111,75	69,92

Tabela 2: Frekwencja dzieci uczęszczająca do Przedszkola Miejskiego Nr 7 w I półroczu 2013

Rok 2013	Ilość dzieci zapisanych	Ilość dzieci obecnych	Frekwencja % 3/2
1	2	3	4
styczeń	193	105	54,40
luty	192	119	61,98
marzec	192	140	72,92
kwiecień	192	137	71,35
maj	193	136	70,47
czerwiec	193	123	63,73
Miesięcznie	192,50	126,67	65,80

Z poniższej tabeli wynika, że ilość zapisanych dzieci w miesiącach wakacyjnych maleje. Jest to spowodowane m.in. tym, że dzieci objęte są obowiązkiem szkolnym i odchodzą do szkoły oraz okresem wakacyjnym.

Obsługa dotycząca rozliczenia wyżywienia dzieci w Przedszkolu Miejskim Nr 7 (ustalania norm wyżywieniowych zg. ze stawką) prowadzona jest przez pracownika administracyjnego przedszkola.

USTALENIA KONTROLI

1. Dochody i wydatki dotyczące Budżetu Przedszkola Miejskiego Nr 7 na dzień 31.12.2012r.

a) dochody:

W 2012r. w dziale 801 rozdziale 80104 plan dochodów Przedszkola Miejskiego Nr 7 wynosił **208 600,00 zł**.

Plan wykonany został w kwocie **204 626,23 zł**, co stanowi **98,10 %**.

Największe wpływy osiągnięto z tytułu opłat za usługi świadczone przez Przedszkole prowadzone przez Gminę Miasto Kołobrzeg na podstawie Nr VIII/101/11 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 28 czerwiec 2011r. z póź. zm.

Na dzień 31.12.2012r. otrzymane i przekazane na rachunek bankowy do Urzędu Miasta dochody budżetowe przedstawia tabela Nr 1.

Tabela 1: Plan i dochody budżetowe Przedszkola Miejskiego Nr 7 w 2012r.

Plan finansowy dochodów na 2012r. - Przedszkola Miejskiego Nr 7							
Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan 2012	Plan po zmianie 2012	Wykonanie na 31.12.2012	Dynamika % 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
801			Oświata i wychowanie	208 600,00	208 600,00	204 626,23	98,10
	80104		Przedszkola	208 600,00	208 600,00	204 626,23	98,10
		069 0	Wpływy z różnych opłat	300,00	300,00	1 179,20	
		083 0	Wpływy z usług	208 000,00	208 000,00	199 914,33	
		092 0	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	659,25	
		097 0	Wpływy z różnych dochodów	300,00	300,00	2 873,45	
Razem P7 BUDŻET				208 600,00	208 600,00	204 626,23	98,10

b) wydatki:

W roku 2012 plan wydatków po zmianach Przedszkola Miejskiego Nr 7 wynosił

1 813 259,49 zł.

Plan finansowy Przedszkola Miejskiego Nr 7 w Kołobrzegu za 2012r.

w dziale **801 – Oświata i wychowanie** – został zrealizowany w kwocie **1 660 784,72 zł**, co stanowi **96,90 %**.

Wykonanie planu w ramach rozdziału **80104 – Przedszkola-** wynosi **1 506 362,95 zł tj.**

97,10 %.

Główną pozycją wydatkowania stanowią wypłaty nauczycieli z pochodnymi.

Tabela Nr 1: Wypłata wynagrodzeń wraz z pochodnymi - rozdział 80104

Dz	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012	Dynamika % 7:6
				2012	2012		
1	2	3	4	5	6	7	
801			Oświata i wychowanie	1 280 979,00	1 252 546,73	1 227 506,77	98,00
	80104		Przedszkole Miejskie Nr 7	1 280 979,00	1 252 546,73	1 227 506,77	98,00
		401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 001 096,00	977 096,00	971 026,95	99,38
		a.	wynagrodzenia nauczycieli	624 517,96	600 517,96	595 995,98	
		c.	godziny ponadwymiarowe ,dorażne zastępstwa	76 558,00	76 558,00	48 317,79	
		d.	urlop zdrowotny	57 504,00	57 504,00	51 368,00	

e.	nagroda Dyrektora dla nauczycieli	6 747,72	6 747,72	2 748,00	
f.	nagroda Prezydenta	0,00	0,00	4 000,00	
g.	nagrody jubileuszowe nauczycieli	0,00	0,00	15 211,75	
i.	wynagrodzenia administracji i obsługi	233 434,32	233 434,32	241 963,10	
j.	nagroda Dyrektora dla administracji i obsługi	2 334,00	2 334,00	2 334,00	
k.	nagrody jubileuszowe adm. i obsł.	0,00	0,00	9 088,33	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	79 170,00	65 955,73	65 955,73	100,00
a.	dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	60 310,00	48 940,71	48 940,71	
b.	dodatkowe wynagrodzenie roczne adm. i obsługi	18 860,00	17 015,02	17 015,02	
4110	Składki na ubezpiecz. społeczne	166 057,00	174 741,00	167 589,09	95,90
4120	Składki na Fundusz Pracy	26 656,00	26 754,00	21 782,00	81,40
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	8 000,00	1 153,00	14,40

Wykonanie planu w w/w pozycjach rozdział 80104 wynosi **1 227 506,77 zł**, co stanowi **98,00 %**

W 2012 zatrudnienie w Przedszkolu Miejskim Nr 7 w Kołobrzegu przedstawiało się następująco: 15 nauczycieli (9 dyplomowanych), 11 pracowników administracji i obsługi oraz 3 w kuchni.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wykonany został w 87,20 %.

Plan finansowy w 2012r. rozdział **80146 - Doksztacanie i doskonalenie nauczycieli** - został zrealizowany w **97,40 %**.

Realizacja wydatku po zmianie planu finansowego w ramach rozdziału **80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne** w 2012r. wynosiła **146 954,59 zł** tj. **95,60%**. Podstawową pozycją wydatkowania są:

- wynagrodzenia pracowników obsługi czyli kuchni,
- wypłata wynagrodzenia dodatkowego za 2011r.

Wykonanie planu w w/w pozycjach rozdział 80148 wynosi **84 956,26 zł**, co stanowi **97,72 %**

Struktura pozostałych wydatków w 2012r. rozdział 80148 przedstawia tabela Nr 6:

Tabela Nr 6: Poniesione pozostałe wydatki na dzień 31.12.2012r., - rozdział 80148

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 7 W KOŁOBRZEGU					WYDATKI				
Nr	Dz.	Rozdz.	Par.	Wyszczególnienie	Plan 2012	Plan po zmianach 2012	Wydatki na 31.12.2012	Dynamika 8/7	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	801								
1.		80148	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	800,00	800,00	837,35	104,70	

2.	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia :	11 500,00	20 130,00	20 160,04	100,10
3.	80148	4260	Zakup energii :	35 500,00	24 500,00	22 239,56	90,80
4.	80148	4270	Zakup usług remontowych ;	8 000,00	8 000,00	7 863,79	98,30
5.	80104	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	300,00	200,00	66,70
6.	80148	4300	Zakup usług pozostałych:	9 000,00	9 000,00	7 598,16	84,40
7.	80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 077,00	4 077,00	3 099,43	76,00
8.	80148	4700	Szkolenia pracowników	500,00	0,00	0,00	0,00
	80104		RAZEM	69 677,00	66 807,00	61 998,33	92,80

Na dzień 31.12.2012r. Przedszkole Miejskie Nr 7 w Kołobrzegu nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

Na dzień 31.12.2012r. łącznie zobowiązania niewymagalne wynosiły 42 227,10 zł.

Realizacja wydatków budżetowych w 2012r. przebiegała planowo i bez przeszkód.

2. Dochody i wydatki dotyczące Budżetu Przedszkola Miejskiego Nr 7 na dzień 30.06.2013r.

Dochody

Na początku roku 2013 plan dochodów Przedszkola Miejskiego Nr 7 wynosił **210 500,00 zł**. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXI/13 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 08 kwietnia 2013r., w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2013r., dokonano zmian **zmniejszenia w § 083** w planie dochodów budżetowych, natomiast **zwiększenia** w planie dochodów Wydzielonego Rachunku Oświatowych Jednostek Budżetowych. Po dokonanej zmianie plan dochodów wynosi **62 500 zł**.

Plan wykonany został w kwocie **54 481,67 zł**, co stanowi **87,17 %**.

Największe wpływy osiągnięto z tytułu opłat za usługi świadczone przez Przedszkole prowadzone przez Gminę Miasto Kołobrzeg na podstawie Uchwały Nr XXIV/340/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 19 listopada 2012r. ze zm.

Na dzień 30.06.2013r. otrzymane i przekazane na rachunek bankowy do Urzędu Miasta dochody budżetowe przedstawia tabela Nr 1.

Tabela 1: Plan i dochody budżetowe Przedszkola Miejskiego Nr 7 w I półroczu 2013.

Plan finansowy dochodów na 2013r. - Przedszkola Miejskiego Nr 7							
Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan 2013	Plan po zmianie 2013	Wykonanie na 30.06.2013r.	Dynamika % 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
801			Oświata i wychowanie	210 500,00	62 500,00	54 481,67	87,17

80104		Przedszkola	210 500,00	62 500,00	54 481,67	87,17
	069 0	Wpływy z różnych opłat	300,00	300,00	440,00	146,67
	083 0	Wpływy z usług	208 000,00	60 000,00	53 356,13	88,93
	092 0	Pozostałe odsetki	700,00	700,00	235,21	33,60
	097 0	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	1 500,00	450,33	30,02
Razem P7 BUDŻET			210 500,00	62 500,00	54 481,67	87,17

Wydatki:

Na początek roku 2013 plan wydatków Przedszkola Miejskiego Nr 7 wynosił **1 668 053 zł**. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXI/13 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 08 kwietnia 2013r., w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2013r., dokonano zmian **zmniejszenia** w § 4210, § 4260, §4270, § 4300 w planie wydatków budżetowych, natomiast **zwiększenia** w planie wydatków Wydzielonego Rachunku Oświatowych Jednostek Budżetowych. Po dokonanej zmianie plan w I półroczu 2013 wynosi **1 593 553,00 zł**. Plan finansowy Przedszkola Miejskiego Nr 7 w Kołobrzegu za I półrocze 2013 w dziale **801 – Oświata i wychowanie** – został zrealizowany w kwocie **825 642,10 zł**, co stanowi **51,81 %**.

Wykonanie planu w ramach rozdziału **80104 – Przedszkola**- wynosiło **750 358,31 zł** tj. **51,37 %**.

Główną pozycją wydatkowania stanowią:

- wypłata wynagrodzeń nauczycieli,
- godziny ponadwymiarowe,
- doraźne zastępstwa,
- wynagrodzenia administracji i obsługi,
- wypłata wynagrodzenia dodatkowego za 2012r.,
- wypłata nagrody jubileuszowej dla pracownika obsługi
- wypłata odprawy emerytalnej nauczycielowi,

Wykonanie planu wynosiło **659 408,00 zł**, co stanowi **49 67,%**

W I półroczu 2013 zatrudnienie w Przedszkolu Miejskim Nr 7 w Kołobrzegu zmniejszyło się o 1 nauczyciela (emerytura).

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wykonany został w 75 %.

Plan finansowy w I półroczu 2013 rozdział **80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli** - został zrealizowany w **11,16 %**. W ramach planu na doksztalcanie nauczycieli środki finansowe zostały wykorzystane na dofinansowanie :

- zakup materiałów i wyposażenia – 23,70 zł,
- podróże służbowe – 40,00 zł,
- kursy kwalifikacyjne i szkolenia nauczycieli w kwocie 782,76 zł.

Realizacja wydatku po zmianie planu finansowego w ramach rozdziału **80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne** w I półroczu 2013 wynosiła **74 437,33 zł tj. 59,38%**. Podstawową pozycją wydatkowania są:

- wynagrodzenia pracowników obsługi czyli kuchni,
- wypłata wynagrodzenia dodatkowego za 2012r.,

Wykonanie planu w w/w pozycjach rozdział 80148 wynosi **48 712,99 zł**, co stanowi **53,20,%**

W I półroczu 2013 zatrudnienie w Przedszkolu Miejskim Nr 7 w Kołobrzegu pracowników obsługi (kuchni) w przeliczeniu na pełne etaty przedstawia tabela Nr 5.

Struktura pozostałych wydatków w I półroczu 2013 rozdział 80148 przedstawia tabela Nr 6:

Tabela Nr 6: Struktura pozostałych wydatków na dzień 30.06.2013r., - rozdział 80148

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 7 W KOŁOBRZEGU					WYDATKI			
Nr	Dz.	Rozdz.	Par.	Wyszczególnienie	Plan 2013	Plan po zmianach 2013	Wydatki na 30.06.2013	Dynamika 8/7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	801							
1.		80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia :	11 000,00	11 500,00	8 806,95	76,58
2.		80148	4260	Zakup energii :	28 500,00	10 500,00	8 201,40	78,11
3.		80148	4270	Zakup usług remontowych ;	8 000,00	3 500,00	3 223,22	92,09
4.		80148	4300	Zakup usług pozostałych:	9 000,00	2 500,00	1 896,22	75,85
5.		80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 177,00	4 177,00	3 132,75	75,00
		80104		RAZEM	60 677,00	32 177,00	25 260,54	78,50

Na dzień 30.06.2013r. łącznie zobowiązania niewymagalne wynoszą 36 040,01zł.

Realizacja wydatków budżetowych w I półroczu 2013 przebiega planowo i bez przeszkód.

3. Dochody i wydatki dotyczące Wydzielonego Rachunku Oświatowych

Jednostek Budżetowych Przedszkola Miejskiego Nr 7 na dzień 31.12.2012r.

W 2012 roku plan dochodów i wydatków Wydzielonego Rachunku Oświatowych Jednostek Budżetowych dla Przedszkola Nr 7 po zmianach wynosił **213 650,00 zł**.

Największe wpływy otrzymano w paragrafie 083 w związku z odpłatnością ponoszoną przez rodziców lub opiekunów prawnych za wyżywienie dzieci uczęszczających do przedszkola; Pozyskane dochody na dzień 31.12.2012r., wynoszą **194 463,97**, co stanowi **91,02 %** w stosunku do planu finansowego po zmianach na 2012r., które przedstawia **tabela Nr 1**.

Tabela 1: Plan i pozyskane dochody z następujących źródeł Wydzielonego Rachunku Oświatowych Jednostek Budżetowych Przedszkola Miejskiego Nr 7 w 2012r..

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 7 W KOŁOBRZEGU					DOCHODY				
Nr	Rozdz.	Par.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku 2012	Plan 2012	Plan po zmianach 2012	Otrzymane dochody na 31.12.2012 r.	Stan środków obrotowych na 31.12.2012 r.	Dynamika
1.	80104	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych		3 500,00	6 700,00	6 047,50		90,26
2.	80104	0830	Wpływ z różnych usług czyli :		153 000,00	203 000,00	187 991,79		92,61
3	80104	0870	Wpływ ze sprzedaży składników majątkowych		200,00	200,00	368,00		184,00
4.	80104	0920	Pozostałe odsetki		10,00	150,00	56,68		37,79
5.	80104	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej		3 000,00	3 000,00	0,00		0,00
6.	80104	0970	Wpływ z różnych dochodów		200,00	600,00	0,00		0,00
	80104		RAZEM		159 910,00	213 650,00	194 463,97		91,02

- Zgromadzone dochody jednostki budżetowej na Wydzielonym Rachunku Oświatowych Jednostek Budżetowych w 2012r. głównie przeznaczone były na:
 - zakup środków żywności w celu przygotowania posiłków dla dzieci uczęszczających do przedszkola,
 - zakup materiałów i wyposażenia,
 - zakup usług pozostałych.

Pokrycie bieżących kosztów na dzień 31.12.2012r., wynosi **185 813,90 zł**, co stanowi **86,97 %** w stosunku do planu finansowego po zmianach na 2012r., które przedstawia **tabela Nr 2**.

- zakup materiałów i wyposażenia,
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek oraz inne wydatki związane z poszerzeniem oferty edukacyjnej,
- pokrycie kosztów organizacji uroczystości przedszkolnych,
- cele wskazane przez darczyńcę lub spadkobiercę.

Pokrycie bieżących kosztów zgodnie z Uchwałą Nr XXX/396/13 na dzień 30.06.2013r., wynoszą **122 439,56 zł**, co stanowi **34,23 %** w stosunku do planu finansowego po zmianach na 2013r., które przedstawia **tabela Nr 2**.

Tabela 2: Plan i wydatki z Wydzielonego Rachunku Oświatowych Jednostek Budżetowych Przedszkola Miejskiego Nr 7 w I półroczu 2013.

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 7 W KOŁOBRZEGU					WYDATKI				
Nr	Rozdz.	Par.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku 2013	Plan 2013	Plan po zmianach 2013	Wydatki na 30.06.2013	Stan środków obrotowych na 30.06.2013	Dynamika
1.	80104	2400	Wpłata do budżetu pozostałych środków finansowych gromadzonych na WROJB		0,00	81 650,07	8 650,07		10,59
2.	80104	4210	Zakup materiałów i wyposażenia :		5 600,00	15 600,00	5 887,20		37,74
a.			wyposażenie		2 000,00	6 000,00	1 234,84		
b.			środki czystości		1 000,00	3 000,00	2 493,59		
c.			materiały biurowe		500,00	2 500,00	0,00		
d.			materiały do remontu i konserwacji		500,00	2 500,00	311,25		
e.			pozostałe		1 600,00	1 600,00	1 847,52		
3.	80104	4220	Zakup środków żywności		153 000,00	193 000,00	84 837,23		43,96
5.	80104	4260	Zakup energii :		0,00	33 000,00	16 288,71		49,36
a.			gaz		0,00	0,00	657,00		
b.			energia cieplna		0,00	33 000,00	10 899,95		
c.			energia elektryczna		0,00	0,00	3 748,32		
d.			woda		0,00	0,00	983,44		
6.	80104	4270	Zakup usług remontowych ;		1 000,00	12 000,00	2 668,20		22,24
a.			awarie		200,00	1 200,00	0,00		
b.			konserwacje		200,00	2 200,00	0,00		
c.			naprawy		200,00	2 200,00	618,20		
d.			remonty		200,00	5 200,00	0,00		
e.			pozostałe		200,00	1 200,00	2 050,00		

7.	80104	4300	Zakup usług pozostałych:		1 400,00	22 400,00	4 108,15		18,34
a.			ścieki		0,00	0,00	1 591,48		
b.			wywóz nieczystości		0,00	0,00	1 042,67		
d.			ochrona obiektu		0,00	0,00	369,00		
e.			pozostałe		1 400,00	25 400,00	1 105,00		
	80104		RAZEM	8 650,07	161 000,00	357 650,07	122 439,56	38 779,79	34,23

Na dzień 30.06.2013 r. Przedszkole Miejskie Nr 7 w Kołobrzegu posiadało na rachunku bankowym saldo na kwotę **38 779,79 zł.**

Realizacja dochodów i wydatków WROJB W 2012r i w I półroczu 2013 przebiegała planowo i bez przeszkód.

Pewnym utrudnieniem w funkcjonowaniu Przedszkola jest brak samodzielnego wjazdu na teren placówki. Wjazd na teren Przedszkola ,odbywa się przez teren sąsiadującej placówki, czyli SP Nr8. Jest to dość kłopotliwe, zwłaszcza w godzinach rannych kiedy rodzice dowożą samochodami dzieci i do Przedszkola i do Szkoły .Dochodzi wtedy do zatorów , których można byłoby uniknąć zwłaszcza gdyby był osobny wjazd.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, osobny wjazd na teren Przedszkola jest możliwy, i powinien być wykonany.

Wniosek:

„Komisja Rewizyjna wnioskuje do Prezydenta o rozważenie możliwości wykonania bezpośredniego wjazdu na teren Przedszkola Nr 7”.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Artur Dąbkowski

Rosta na sesji w dniu 9 września 2013r. podpisano Uchwałę Nr XXXVII/1509/13 oraz przyjęto sprawozdanie uchwały i sprawozdanie całej komisji zapisów uchwał o ochronie danych osobowych
KIEROWNIK BIURA RADY
Danuta Nowak
mgr Danuta Nowak

"Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie może mieć szkodliwy wpływ na wykonywanie zadań przez Urząd Miasta Kołobrzeg lub jego jednostki organizacyjne".

PEŁNOMOCNIK
d/s OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

Marek Hubert