

**Protokół z posiedzenia  
Komisji Rewizyjnej  
z dnia 14 czerwca 2017r.**

Posiedzenie otworzył o godz. 10:00 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Jan Rajchelt, który powitał członków komisji.

W posiedzeniu udział wzięli:

Jan Rajchelt

Tadeusz Lammel

Tomasz Maćkowiak

Maciej Szafrński

oraz

Aleksandra Nowicka – Główna księgowa Zespołów Szkół

Przedmiot posiedzenia :

**Kontrola wykonania budżetu Zespołów Szkół w Kleszczewie i w Tulcach za 2016r.**

Informacje z wykonania budżetu za 2016r. Zespołu Szkół w Tulcach i Zespołu Szkół w Kleszczewie przedstawiła Pani Aleksandra Nowicka - główna księgowa tych placówek.

Na podstawie przedłożonych członkom komisji dokumentów Pani Nowicka w odniesieniu do Zespołu Szkół w Kleszczewie poinformowała, że budżet na rok 2016 wynosił 3 999 015,60zł, a wydatkowano kwotę 3 848 868,52zł co stanowi 96,25%. Wydatki przedstawiono w układzie paragrafów, a dotyczą rozdziałów 80101, 80104, 80110, 80146, 80148, 80150, 80195 oraz 85401.

Poszczególne wydatki przedstawiają się następująco:

§ 3020 nagrody i wydatki nie zaliczone do wynagrodzeń (dodatki wiejskie i mieszkaniowe, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej oraz wydatki na BHP)		183 119,95
§ 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników		2 430 461 ,18
- wynagrodzenia nauczycieli	2 079 149,92	
- wynagrodzenie obsługi i administracji	351 311,26	
§ 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne		178 849,42
§ 4110 składki na ZUS		464 155,64
§ 4120 składki na Fundusz Pracy		50 916,49
§ 4190 nagrody konkursowe		744,76
§ 4210 zakupy materiałów i wyposażenia		103 747,44
- zapłata za rok 2015	3 496,00	
- wyposażenie (telewizor do monitoringu, regały do archiwum, ławki na korytarz, worki na piłki, kosiarka spalinowa, szafki ubraniowe – pracownicze, szafy szkolne, rolety szatnia klasy „0”, zadaszenie nad piaskownicę, tablice, drabina jezdna)	42 864,13	
-środki czystości	21 976,14	
- materiały biurowe, druki, tonery	8 835,83	
- publikacje	4 600,38	
- materiały remontowe	3 550,86	
- akcesoria, programy komputerowe	5 574,43	
- kuchenne	796,15	
- pozostałe (art. dekoracyjne, benzyna do kosiarki, nasadzenia, art. gospodarcze, stroje sportowe dla reprezentacji szkoły,	12 053,52	

	wyposażenie apteczek)		
§ 4240	zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych oraz książek		38 243,98
	- podręczniki szkolne z dotacji celowej	29 859,75	
	- pomoce	8 384,23	
§ 4260	zakupy energii		116 510,98
	- energia elektryczna	39 123,07	
	- woda	5 084,42	
	- gaz	72 303,49	
	(kuchnia 2 175,01, ogrzewanie i c. w. 70 128,48)		
§ 4270	zakup usług remontowych		7355,19
	(remont w sekretariacie, prace wodno- kanalizacyjne)		
§ 4280	zakup usług zdrowotnych		3 093,00
§ 4300	zakup usług pozostałych		76 081,6
	- zapłata za rok 2015	1 457,46	
	- naprawy	25 522,56	
	instalacji elektrycznej w sekretariacie,		
	naprawa dachu , uzupełnienie dachówek,		
	zabudowa szafy w sekretariacie, drzwi wejściowe,		
	przebudowa wejścia z wyodrębnieniem małego		
	pomieszczenia,		
	- przeglądy, serwisy (ksero, komputery,		
	kotłownia, kominy, gaśnice)	19 538,27	
	- transport,	422,87	
	- ścieki – kanalizacja	6 811,43	
	- opłaty pocztowe, wysyłkowe	1 378,67	
	- gospodarowanie odpadami komunalnymi	4 560,00	
	- ochrona Juwentus	1 033,20	
	- usługi w zakresie BHP i PPOŻ	4 748,00	
	- wymiana mat chodnikowych	1 373,70	
	- opłaty za programy i licencje	3 287,22	
	- dofinansowanie do dokształcania nauczycieli	800,00	
	- pozostałe	5 148,26	
	(koszenie trawy, wykonanie pieczętek, wykonanie		
	legitymacji nauczycielskich, utylizacja odczynników		
	chemicznych itp. )		
§ 4360	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		2985,48
§ 4410	podróże służbowe krajowe		2627,84
§ 4430	różne opłaty i składki /ubezpieczenia OC i majątkowe		5 846,00
§ 4440	odpis na ZFŚS		161 215,00
§ 4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		7218,50
§ 6060	zakupy inwestycyjne w jednostkach budżetowych		15 696,03
	w tym stół laboratoryjno-demonstracyjny	5 473,50	
	tablica interaktywna	3 500,58	
	zmywarka do naczyń	6 721,95	

Pani Nowicka poinformowała, że dochody placówki w 2016r. kształtowały się następująco:

Dział	Rozdział	§	Nazwa	plan	wykonanie	%
		0920	Pozostałe odsetki	1 450,00	1 306,82	90,13
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 800,00	3 754,84	98,81
	<b>80101</b>		<b>SZKOŁY PODSTAWOWE</b>	<b>5 250,00</b>	<b>5 061,66</b>	<b>96,41</b>

		Wpływy z opłat za korzystanie z			
	0660	wychowania przedszkolnego	49 000,00	48 808,27	99,61
	0690	wpływy z różnych opłat	200,00	81,20	40,60
	0920	Pozostałe odsetki	250,00	151,47	60,59
	<b>80104</b>	<b>PRZEDSZKOŁA</b>	<b>49 450,00</b>	<b>49 040,94</b>	<b>99,17</b>
<b>801</b>		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>54 700,00</b>	<b>54 102,60</b>	<b>98,91</b>
		<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>54 700,00</b>	<b>54 102,60</b>	<b>98,91</b>

Na dzień 31.12.2016 roku wystąpiły następujące należności z tytułu dochodów budżetowych:

- opłata za pobyt w przedszkolu 780,75zł,

- odsetki 19,55zł.

Ponadto wystąpiła nadpłata z tytułu opłaty za pobyt w przedszkolu 135,01zł. Nadpłata dotyczy zgłoszonych nieobecności w czerwcu - część tej kwoty rozliczona zostanie w 2017r.

Pani Nowicka podkreśliła, że gros zobowiązań zostało uregulowanych, a 17.01.2017r. wystawiono cztery wezwania do zapłaty.

Pani Nowicka omówiła też poszczególne poniższe pozycje rozliczenia wyodrębnionego rachunku dochodów i wydatków za 2016r.

l.p.		<b>80148</b>	<b>85495</b>	Razem
		stołówka	różna działalność	
1	wpływy za wyżywienie	235 101,79		235 101,79
2	dorośli za przygotowanie posiłku	2 492,00		2 492,00
3	wpływy za ksero		8 827,50	8 827,50
4	odsetki bankowe		19,93	19,93
	<i>Razem wpływy</i>	<i>237 593,79</i>	<i>8 847,43</i>	<i>246 441,22</i>
1	wydatki na żywność	235 072,96		235 072,96
2	serwis i naprawy ksero		4 039,04	4 039,04
3	papier ksero, tonery		4 805,47	4 805,47
4	wyposażenie kuchni, środki czystości	2 404,97		2 404,97
	<i>razem wydatki</i>	<i>237 477,93</i>	<i>8 844,51</i>	<i>246 322,44</i>
	<b>Pozostało</b>	<b>115,86</b>	<b>2,92</b>	<b>118,78</b>

Następnie Pani Nowicka przeszła do omawiania wykonania budżetu Zespołu Szkół w Tulcach i poinformowała, że budżet na rok 2016 wynosił 4 604 586,14zł, a wydatkowano kwotę 4 474 273,91zł, co stanowi 97,17%. Wydatki przedstawiono w układzie paragrafów, a dotyczą rozdziałów 80101, 80104, 80110, 80146, 80148, 80149, 80150, 80195 oraz 85401.

Poszczególne wydatki przedstawiają się następująco:

§ 3020 nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń

237 158,34

(dodatki wiejskie i mieszkaniowe, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej oraz wydatki na BHP)

§ 4010	wynagrodzenia osobowe pracowników		2 843 022,03
	- wynagrodzenia nauczycieli	2 538 523,86	
	- wynagrodzenie obsługi i administracji	304 498,17	
§ 4040	dotatkowe wynagrodzenie roczne		203 895,05
§ 4110	składki na ZUS		544 821,23
§ 4120	składki na Fundusz Pracy		61 681,31
§ 4190	nagrody konkursowe		327,87
§ 4210	zakupy materiałów i wyposażenia		80 469,82
	- wyposażenie	31 472,48	
	(notebooki, tablice korkowe i zielone, mikrofon bezprzewodowy, łóżecka przedszkolne, szafki ubraniowe- uczniowskie, zestaw nagłaśniający kserokopiarka- przedszkole, żaluzje kuchnia i stołówka)		
	-środki czystości	11 710,83	
	- materiały biurowe, druki szkolne	9 434,30	
	- publikacje i materiały szkoleniowe	7 157,32	
	- programy, osprzęt komputerowy	3 698,13	
	- materiały remontowe	8 378,52	
	- pozostałe	8 618,24	
	(art. gospodarcze, benzyna do kosiarki art. dekoracyjne, żarówki, świetlówki, koszulki z nadrukiem, woda dla uczniów itp.)		
§ 4240	zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych oraz książek		62 192,51
	- podręczniki z dotacji celowej	44 618,21	
	- podręczniki poza dotacją, pomoce	17 574,30	
§ 4260	zakupy energii		89 802,53
	- zapłata za 2015	6 190,13	
	- energia elektryczna	31 335,65	
	- woda	4 920,91	
	- gaz	47 355,84	
	(kuchnia –1 941,41 ,ogrzewanie i c.w. – 45 414,43)		
§ 4270	zakup usług remontowych		23 999,30
	(demontaż starych i montaż nowych drzwi między szkołą, a halą, wymiana instalacji elektrycznej w sali komputerowej, demontaż, wylewka montaż nowej wykładziny PCV- korytarz edukacji wczesnoszkolnej malowanie 2 sal lekcyjnych oraz korytarza edukacji wczesnoszkolnej)		
§ 4280	zakup usług zdrowotnych		5 204,50
§ 4300	zakup usług pozostałych		60 926,70
	- przeglądy, serwisy	16 039,79	
	(kominiarz, ksero, kotłownia, komputery, przeglądy techniczne budynków, gaśnic, wymiana punktów dostępu do internetu)		
	- naprawy	5 850,18	
	- transport	308,56	
	- ścieki – kanalizacja	6 602,04	
	- pocztowe, wysyłkowe	1 276,51	
	- gospodarowanie odpadami komunalnymi	4 560,00	
	- ochrona Juventus	947,10	
	- usługi w zakresie BHP i prawa pracy	4 723,20	
	- wymiana mat chodnikowych	1 119,30	
	- licencje na programy, dostęp do portali	8 460,19	

- pozostałe (sędzia zawodów, pranie kotar, obrusów, wykonanie legitymacji nauczycielskich, wymiana szyby, itp.)	8 089,83	
- dopłata do studiów	2 950,00	
§ 4360 opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		11 822,34
§ 4410 podróże służbowe krajowe		3 198,97
§ 4430 różne opłaty i składki		4 862,00
§ 4440 odpis na ZFŚS		202,170,00
§ 4700 szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		6 619,00
§ 6060 zakupy inwestycyjne dla jednostek budżetowych klasopracownia informatyczna.		32 100,41

Pani Nowicka poinformowała, że dochody placówki w 2016r. kształtowały się następująco:

	0920	Pozostałe odsetki	1 550,00	1 461,40	94,28
	0970	Wpływy z różnych dochodów	900,00	857,17	95,24
	<b>80101</b>	<b>SZKOŁY PODSTAWOWE</b>	<b>2 450,00</b>	<b>2 318,57</b>	<b>94,64</b>
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	48 000,00	45 493,85	94,78
	0690	wpływy z różnych opłat	100,00	69,60	69,60
	0920	Pozostałe odsetki	160,00	119,71	74,82
	<b>80104</b>	<b>PRZEDSZKOLA</b>	<b>48 260,00</b>	<b>45 683,16</b>	<b>94,66</b>
801		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>50 710,00</b>	<b>48 001,73</b>	<b>94,66</b>
<b>O G Ó Ł E M</b>			<b>50 710,00</b>	<b>48 001,73</b>	<b>94,66</b>

Na dzień 31 grudnia 2016 wystąpiły następujące należności budżetowe:

- opłata za pobyt w przedszkolu 525,22zł,
- odsetki 13,59zł,
- koszty wezwania 11,60zł.

Ponadto wystąpiła nadpłata z tytułu opłaty za pobyt w przedszkolu 259,57zł.

W styczniu 2017 wystawiono 1 wezwanie do zapłaty.

Pani Nowicka omówiła też poszczególne pozycje rozliczenia wyodrębnionego rachunku dochodów i wydatków za 2016r.

l.p.		<b>80148</b>	<b>85495</b>	Razem
		stołówka	różna działalność	
1	wpływy za wyżywienie	189 178,50		189 178,50
2	dorośli za przygotowanie posiłku	1 963,50		1 963,50
3	wpływy za ksero		17 945,00	17 945,00
4	odsetki bankowe		33,97	33,97
5	<i>Razem wpływy</i>	<i>191 142,00</i>	<i>17 978,97</i>	<i>209 120,97</i>
6	wydatki na żywność	189 177,06		189 177,06
7	naprawy ksero		2 944,62	2 944,62

8	toner i papier ksero		15 030,02	15 030,02
9	wyposażenie kuchni, środki czystości	1 960,61		1 960,61
10	dzierżawa dystrybutora wody			0,00
11	<i>razem wydatki</i>	<i>191 137,67</i>	<i>17 974,64</i>	<i>209 112,31</i>
12	<b>Pozostało</b>	<b>4,33</b>	<b>4,33</b>	<b>8,66</b>

W dalszej części posiedzenia członkowie Komisji poprosili o przedłożenie w celach kontrolnych faktur i dokumentów z miesiąca września 2016r.

W stosunku do przedstawionych informacji i przedłożonej dokumentacji radni zadali następujące pytania:

Radny Maćkowiak zapytał ilu nauczycieli korzystało w roku 2016 z urlopu dla poratowania zdrowia?

Pani Nowicka poinformowała, że w skali gminy z tej formy urlopu skorzystało 7 nauczycieli.

Radny Rajchelt zapytał czy regułą jest, że urlop dla poratowania zdrowia nauczyciele rozpoczynają od września danego roku?

Pani Nowicka stwierdziła, że najczęściej tak jest, ale nie jest to w żaden sposób uregulowane przepisami prawa. Urlop udzielany jest w wymiarze nie przekraczającym jednorazowo roku, a łączny wymiar urlopu dla poratowania zdrowia nauczyciela w okresie całego zatrudnienia nie może przekraczać 3 lat. Pani Nowicka dodała, że nauczyciel w okresie przebywania na urlopie dla poratowania zdrowia zachowuje prawo do comiesięcznego, wypłacanego z budżetu gminy, wynagrodzenia zasadniczego i dodatku za wysługę lat oraz prawo do innych świadczeń pracowniczych, w tym dodatków socjalnych.

Radny Rajchelt zwrócił uwagę na znaczną różnicę w wysokości wydatków na środki czystości ZS w Kleszczewie i ZS w Tulcach.

Pani Nowicka wyjaśniła, że kleszczewska szkoła ma dużo większą powierzchnię, wykładziny w nowo wyremontowanych salach wymagają specjalnych środków czystości, więcej jest też dzieci w przedszkolu.

Radny Rajchelt zapytał na jakim poziomie jest cena obiadów w szkole - dla osób dorosłych?

Pani Nowicka poinformowała, że cena obiadu dla osoby dorosłej wynosi 8zł, plus 8% podatek VAT dla osób spoza szkoły.

Radny Rajchelt zapytał ile osób dorosłych korzysta z tej formy żywienia?

Pani Nowicka odpowiedziała, że osobom dorosłym w roku 2016 wydano w kleszczewskiej placówce 712 porcji.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, oraz brakiem pytań Przewodniczący Rajchelt zakończył posiedzenie komisji o godz. 12:10.

Protokołowała:

Magdalena Rakszawska

**Komisja Rewizyjna w składzie:**

Przewodniczący Komisji:

Jan Rajchelt .....

Wiceprzewodniczący komisji:

Łukasz Wawrzyniak .....

Członkowie:

Tadeusz Lammel .....

Tomasz Maćkowiak .....

Maciej Szafranski .....