

**Protokół z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 03 lipca 2019 r.**

Posiedzenie rozpoczęło o godzinie 08:00 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Jędrzej Janiak, który przywitał członków komisji oraz pracowników Urzędu Gminy

W posiedzeniu udział wzięli radni:

Jędrzej Janiak
Ewa Kirkowska
Tomasz Maćkowiak
Jakub Żołądek

oraz:

Aleksandra Nowicka – księgowość szkół i przedszkoli
Magdalena Sołtysiak – kierownik referatu oświaty

Przedmiot posiedzenia :

Kontrola wykonania budżetu Zespołu Szkół w Kleszczewie i Tulcach za 2018 r.

Wykonanie budżetu Zespołów Szkół omówiła Pani Aleksandra Nowicka.

Pani Nowicka przedstawiła radnym informację, o którą na poprzednim posiedzeniu Komisji Rewizyjnej wnioskowała radna Donata Michałowska, dotyczącą oszczędności kosztów ponoszonych na ogrzewanie w Zespole Szkół w Kleszczewie. W związku z przeprowadzoną termomodernizacją obserwuje się tendencję spadkową zużycia gazu i energii. Następnie Pani Nowicka omówiła plan finansowy Zespołu Szkół w Kleszczewie na 2018 r.

Plan finansowy wydatków na rok 2018 w Zespole Szkół w Kleszczewie wynosił 4.315.925,80 zł, wydatkowano kwotę 4.281.684,35 zł co stanowi 99,21 %.

Poszczególne wydatki przedstawiają się następująco:

§	Opis	kwoty	wydatki
3020	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń		161 091,50
	dodatki wiejskie i mieszkaniowe (10% zasadniczego wynagrodzenia)	155 809,10	
	odzież robocza, wydatki BHP	5 282,40	
4010	wynagrodzenia osobowe pracowników		2 774 710,43
	nauczyciele	2 364 203,81	
	obsługa i administracja	410 506,62	
4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne		202 311,98
4110	składki na ubezpieczenia społeczne		508 383,61
4120	składki na fundusz pracy		50 485,08
4170	wynagrodzenia bezosobowe		1 000,00
4190	nagrody konkursowe		3 411,77
4210	zakup materiałów i wyposażenia		97 256,21
	wyposażenie: pojemniki na odpady BIO, karchery,	25 031,50	

	fotele i krzesła do gab. dyr. i v-ce, 3 komputery do sal 15, 23, 35, telewizor do obrazu z kamer, stoliki i krzesła dla klas I-III, laptop- dla dyr., 6 zest. komputerowych do sali informatycznej, domofon - wejście,		
	środki czystości	26 169,19	
	materiały biurowe, druki, tonery, papier ksero	20 125,57	
	publikacje	5 327,88	
	materiały remontowe	3 491,22	
	akcesoria , programy komputerowe, antywirusy	7 808,53	
	kuchenne	2 103,17	
	pozostałe : dekoracyjne, benzyna do kosiarki, art. gospodarcze, wyposażenie apteczek, świetlica	7 199,15	
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek		50 669,19
	podręczniki z dotacji	40 312,80	
	pomoce i książki	10 356,39	
4260	Zakup energii		121 518,46
	zapłata za wodę 12/2017	601,41	
	energia elektryczna	40 378,82	
	woda	7 161,99	
	gaz kuchnia	2 152,72	
	gaz / ogrzewanie i ciepła woda/	71 223,52	
4270	Zakup usług remontowych		8 241,00
	remont gab. psychologa, profilaktyki zdrow. i intendenta,	5 196,75	
	wymiana drzwi wejściowych od strony kuchni	3 044,25	
4280	zakup usług zdrowotnych		4 117,00
4300	Zakup usług pozostałych		90 410,08
	zapłata za ścieki 2017 roku	868,93	
	naprawy: kostki brukowej, ogrodzenia wokół ogródka, pralki, odkurzacza, telefonu i laptopa,	24 278,45	
	prace elektryczne, udrożnienie przewodów wentylacyjnych, przełożenie systemu telewizji do grubości ocieplenia, toalety - przedszkole, kotłownia,		
	przeglądy serwisy : kotłowni, ksero, instal. gazowej, gaśnic, kominów, budynku, placu zabaw	23 538,76	
	wykonanie szaf w zabudowie - gab. psychologa	5 999,98	
	transport, przejazd na zawody	1 242,29	
	opłaty pocztowe , przesyłkowe, abonament RTV	1 803,28	
	ścieki, kanalizacja	11 240,64	
	gospodarowanie odpadami komunalnymi	4 936,20	
	inspektor BHP, szkolenia pracowników BHP	4 788,00	
	ochrona Juventus	1 131,60	
	wymiana mat chodnikowych	1 254,27	
	opłaty hostingowe, licencyjne, domeny	3 528,35	

pozostałe : pranie obrusów, czyszczenie wykładzin,
naprawa pieczętek, 5 799,33

4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 461,98
4410	Podróże służbowe krajowe	2 408,15
4430	Różne opłaty i składki	2 967,01
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	165 489,00
4700	Szkolenia pracowników	20 551,91
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych drzwi aluminiowe dwuskrzydłowe - główne wejście	14 199,99
RAZEM		4 281 684,35

Na dzień 31.12.2018 wystąpiły następujące zobowiązania

Nagrody z ZFN za 2018 r.(termin zapłaty do 31.03.2019)	208.741,51 zł
ZUS od powyższych nagród	36.070,53 zł
Fundusz Pracy od powyższych nagród	3.680,34 zł
materiały remontowe f-ra 623/2018	216,20 zł
woda i ścieki f-ra R/9670/2018	2.492,62 zł
dozór techniczny f-ra 19331200	1.450,00 zł
Razem	252.651,20 zł

W związku z zapytaniem radnych Pani Nowicka wyjaśniła, że „dodatki wiejskie” jest to pozycja zagwarantowana w karcie nauczyciel i stanowi 10% zasadniczego wynagrodzenia, przy zatrudnieniu pow. 0,5 etatu. Na szkolenie pracowników musi być odprowadzane 0,8% rocznych wynagrodzeń nauczycieli, co również zapisane jest w karcie nauczyciela

Główne dochody to opłaty za pobyt dzieci w przedszkolu oraz pozostałe.

Dochody budżetowe:

rozdział	§	opis	plan	wykonanie	%
	0920	Pozostałe odsetki (od środków na koncie bankowym)	1 500,00	1 264,33	84,29
	0970	wpływy z różnych dochodów (provizja z podatków i ZUS)	1 000,00	856,69	85,67
80101		Razem szkoły podstawowe	2 500,00	2 121,02	84,84
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200,00	137,99	69,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	35 000,00	34 003,46	97,15
	0920	Pozostałe odsetki	30,00	25,99	86,63
80104		Razem przedszkola	35 230,00	34 167,44	96,98
		OGÓLEM	37 730,00	36 288,46	96,18

Na dzień 31.12.2018 r. wystąpiły następujące należności i zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych:

	należności od rodziców	pozostałe należności	nadpłaty
opłaty za pobyt w przedszkolu	243,00		1 233,86
odsetki za nieterminowe wpłaty	0,00	0,00	0,00
należności za faktury		858,69	
Razem	243,00	858,69	1 233,86

Nadpłaty dotyczą rozliczenia nieobecności za grudzień, zostały zaliczone na poczet 01/2019. Należności zostały uregulowane w styczniu 2019 r. W 2018 roku wystawiono 7 wezwań do zapłaty.

Rozliczenie wyodrębnionego rachunku dochodów i wydatków

I.p.		80101	80148	80195	
		szkoły podstawowe	stołówka	różna działalność	Razem
1	Stan konta 31.12.2017		1 036,27	19,80	1 056,07
2	wpływy za wyżywienie		235 304,71		235 304,71
3	dorośli za przygotowanie posiłku		1 561,00		1 561,00
4	odsetki bankowe		22,88		22,88
5	darowizna / na klocki lego/	6 000,00			6 000,00
6	Razem wpływy	6 000,00	237 924,86	19,80	243 944,66
7	pomoce dydaktyczne / klocki lego/	6 000,00			6 000,00
8	wydatki na żywność		235 213,70		235 213,70
9	wyposażenie kuchni, środki czystości		1 560,80		1 560,80
10	odprowadzenie niewykorzystanych środków z 31.12.2017		1 036,27	19,80	1 056,07
11	razem wydatki	6 000,00	237 810,77	19,80	243 830,57
12	Pozostało na dzień 31.12.2018	0,00	114,09	0,00	114,09

Za obiad w szkole dzieci płacą tylko za „wsad do kotła” – 4,50 zł, nauczyciele płacą 8,00 zł (4,50 + 3,50 – za przygotowanie posiłku), pozostali pracownicy i inni dorośli płacą 8,00 zł + Vat.

Zestawienie zatrudnienia wg stanu 30.09.2018 w etatach

nauczyciele (wg S.I.O.)	liczba etatów
dyplomowani	17,84
mianowani	14,99
kontraktowi	9,83
stażyści	1,00
razem	43,66

Pracownicy obsługi

pozostali pracownicy	liczba etatów
księgowy	0,50

sekretarz	1,00
intendent	0,50
woźny	1,00
woźne oddziałowe- przedszkole	3,25
sprzątaczk	3,00
kucharki	3,00
razem	12,25

Zestawienie uczniów wg stanu 30.09.2018 (wg S.I.O.)

	liczba uczniów	liczba oddziałów	średnia w oddziale
Przedszkole	130	6	21,67
Szkoła Podstawowa	354	16	22,13
Gimnazjum	38	2	19,00
Razem	522	24	21,75

Radny Janiak spytał w jaki sposób wypłacane jest nauczycielom wynagrodzenie za nadgodziny?

Pani Nowicka powiedziała, że nadgodziny wyliczane są wg stawki zasadniczej/liczbę godzin na miesiąc.

Większość nauczycieli wypracowuje nadgodziny, rzadko zdarza się aby nauczyciele mieli wyłącznie godziny wynikające z etatu.

Radna Kirkowska spytała, czy nauczyciel uczący dwóch przedmiotów zatrudniony jest na podstawie jednej umowy?

Pani Nowicka powiedziała, że nauczyciel zatrudniony jest w Zespole Szkół, na podstawie jednej umowy przedmioty ma w ramach jednego etatu.

Radny Janiak spytał ilu nauczycieli pracuje w szkołach?

Pani Nowicka powiedziała, że w szkole w Kleszczewie ok. 60 nauczycieli, natomiast w Tulcach ponad 70.

Plan finansowy wydatków na rok 2018 w Zespole Szkół w Tulcach wyniósł 5.301.572,10, wydatkowano kwotę 5.268.738,15, co stanowi 99,38%.

Poszczególne wydatki przedstawiają się następująco:

§	Opis	kwoty	wydatki
3020	nagrody i wydatki niezaliczane do wynagrodzeń		227 349,60
	zapłata za 2017	449,20	
	dotatki wiejskie i mieszkaniowe	217 972,78	
	odzież robocza, wydatki BHP	8 927,62	
4010	wynagrodzenia osobowe pracowników		3 502 652,88
	nauczyciele	3.136 046,61	

	obsługa i administracja	366 606,27	
4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne		230 263,34
4110	składki na ubezpieczenia społeczne		643 716,07
4120	składki na fundusz pracy		71 459,74
4190	nagrody konkursowe		903,22
4210	zakup materiałów i wyposażenia		79 111,93
	wyposażenie : pojemniki na BIO - odpady, zestaw nagłośnienia, uzupełnienie monitoringu , kserokopiarka szafka na klucze, stoliki, krzesła, biurko i wykładzina do sali przedszkolnej	17 026,90	
	środki czystości	13 047,85	
	materiały biurowe, druki, tonery, papier ksero	23 810,15	
	publikacje	5 051,72	
	materiały remontowe	3 650,84	
	akcesoria , programy komputerowe	1 803,83	
	kuchenne	1 725,72	
	pozostałe : dekoracyjne, benzyna do kosiarki, żarówki, art. gospodarcze, wyposażenie apteczek, woda dla uczniów, doposażenie świetlicy	8 003,79	
		4 991,13	
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek		68 999,57
	podręczniki i ćwiczenia dla uczniów	60 479,10	
	pomoce i książki	8 520,47	
4260	Zakup energii		99 752,22
	zapłata za 2017	6 680,02	
	energia elektryczna	40 293,00	
	woda	4 958,38	
	gaz kuchnia	1 167,74	
	gaz / ogrzewanie i ciepła woda/	46 653,08	
4270	Zakup usług remontowych		3 261,60
	prace malarskie : sekretariat, archiwum, gabinety dyrektora	3 261,60	
	i zastępców oraz pielęgniarce		
4280	zakup usług zdrowotnych		5 006,00
4300	Zakup usług pozostałych		72 546,58
	za rok 2017 zapłacono	631,80	
	naprawy: kserokopiarek, komputerów, drukarek, w kotłowni, zmywarki, patelni, wymiana rejestratora do monitoringu, routera, strojenie pianin, wymiana szyb,	12 340,74	
	przeglądy : budynku, kotłowni, ksero, komputerów, kominów, gaśnic i hydrantów	16 796,45	
	transport(uczniów na zawody, kosiarki do naprawy itp..)	1 067,60	
	pocztowe, kurierskie	1 892,93	
	ścieki - kanalizacja	7 740,37	

	wywóz śmieci	4 947,60
	usługi BHP i prawa pracy, aktualizacja Instrukcji bezpieczeństwa pożarowego	4 908,08
	wymiana mat chodnikowych	1 089,78
	Ochrona Juwentus	1 033,20
	licencje, dostęp do programów	8 839,31
	dopłata do studiów	1 450,00
	pozostałe: sędzia zawodów, konsultacje pedagogiczne, dorabianie kluczy , wykon. strony internetowej , pranie wykładzin i żaluzji, utylizacja odpadów chemicznych,	9 808,72
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11 327,84
4410	Podróże służbowe krajowe	3 528,14
4430	Różne opłaty i składki	2 370,01
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	220 697,00
4700	Szkolenia pracowników	25 792,41

Razem

5 268 738,15

Na dzień 31.12.2018 r. wystąpiły następujące zobowiązania

woda eden f-ra 31/08934639	455,59 zł
woda i ścieki 12/2018 f-ra R/566/2018	1.365,10 zł
gaz 30.11.2018---31.12.2018 f-ra 1870813026/329	9.165,25 zł
nagrody z ZFN za 2018	264.240,84 zł
ZUS od powyższych nagród	45.185,18 zł
FP od powyższych nagród	5.031,03 zł

Razem

325 442,99 zł

Dochody budżetowe:

rozdział	§	opis	plan	wykonanie	%
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	15,00	11,60	77,33
	0920	Pozostałe odsetki	1 400,00	1 211,91	86,57
	0970	wpływy z różnych dochodów	1 200,00	1 097,70	91,48
80101		Razem szkoły podstawowe	2 615,00	2 321,21	88,77
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	34,80	69,60
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	41 000,00	40 188,46	98,02
	0920	Pozostałe odsetki	50,00	28,99	57,98
80104		Razem przedszkola	41 100,00	40 252,25	97,94
		OGÓŁEM	43 715,00	42 573,46	97,39

Należności i zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych na dzień 31.12.2018 r.:

	należności od rodziców	pozostałe należności	nadpłaty
opłaty za pobyt w przedszkolu	274,00		2329,03
należności za faktury	0,00	831,00	
koszty wezwania	0,00		
Razem	274,00	831,00	2 329,03

Nadpłata dotyczy rozliczenia za grudzień (policzono nieobecności) i była rozliczona w styczniu. W roku 2018 wystawiono 3 wezwania do zapłaty. Dotyczyły opłat za przedszkole.

Należność w kwocie 831,00 zł dotyczy faktury wystawionej za energię elektryczną zużytej przez firmę budującą szkołę. Termin zapłaty faktury 28.12.2018 r. Zapłata wpłynęła 02.01.2019 r. W 2018 r. wystawiono 1 wezwanie do zapłaty, dotyczyło wystawionej faktury za energię.

Rozliczenie wyodrębnionego rachunku dochodów i wydatków za rok 2018.

l.p.		80148	85495	Razem
		stołówka	różna działalność	
1	stan środków na dzień 31.12.2017	8,55	18,79	27,34
2	wpłaty za wyżywienie (wsad do kotła)	212723,11		212 723,11
3	wpłaty osób dorosłych (przygotowanie posiłków)	1 897,00		1 897,00
	odsetki bankowe	18,48		18,48
4	Razem wpływy	214647,14	18,79	214 665,93
5	wydatki na żywność	212 637,02		212 637,02
6	wyposażenie kuchni, środki czystości	1 799,69		1 799,69
	odprowadzenie niewykorzystanych środków z 31.12.2017	8,55	18,79	27,34
7	razem wydatki	214445,26	18,79	214464,05
8	Pozostało na dzień 31.12.2018	201,88	0,00	201,88

- zobowiązania (nadpłata za wyżywienie) 4.377,45 zł
- należności za wyżywienie (przedszkole) 1.216,81 zł

Zatrudnienie w. stanu na dzień 30.09.2018 r. w etatach

nauczyciele (wg S.I.O)	liczba etatów
dplomowani	24,42
mianowani	23,42
kontraktowi	18,12
stażyści	0,03
razem	65,99

pozostali pracownicy	liczba etatów
księgowy	0,50
sekretarz	1,50
intendent	0,50
woźny	1,25
woźne oddziałowe- przedszkole	3,00
sprzątaczk	2,00
kucharki	3,00
razem	11,75

Zestawienie liczby uczniów wg stanu na dzień 31.03.2018 r.

	liczba uczniów	liczba oddziałów	średnia w oddziale
Przedszkole	125	5	25,00
Szkoła Podstawowa	486	24	20,25
Gimnazjum	67	3	22,33
Razem	678	32	21,19

Radny Janiak spytał w jaki sposób przeprowadzane są szkolenia dla nauczycieli, jak rozliczane są delegacje? Jak wygląda wynagrodzenie nauczycieli za godziny podczas wycieczek szkolnych?

Pani Nowicka powiedziała, że szkolenia najczęściej przeprowadzane są w szkołach, podczas Rad Pedagogicznych. Na szkolenia z kosztem pow. 350.00 zł zgodę wyraża Wójt Gminy. Za wycieczkę nauczyciel otrzymuje wynagrodzenie przewidziane w planie. Koszt samej wycieczki z reguły jest wliczony w ogólny koszt, który opłacają rodzice.

Pani Sołtysiak powiedziała, że kwota na dokształcanie nauczycieli wynosi w 2019 r. 0,8% planowanych wynagrodzeń nauczycieli, w 2018 r. było to 1% planowanych wynagrodzeń nauczycieli.

Pani Nowicka dodała, że w 2017 r. kwoty można było przesunąć na inny cel. Aktualnie środki należy wykorzystać wyłącznie na szkolenia, zakup materiałów dydaktycznych w celach dokształcania itp.; na dokształcanie nauczycieli. Niewykorzystane środki w danym roku, przepadają.

Radny Janiak spytał czy nauczyciele mają obowiązek odbywania szkoleń?

Pani Sołtysiak odpowiedziała, że Rada Pedagogiczna jest obowiązkowa, pozostałe nie.

Poniższe tabele przedstawiają wydatki szkół w ramach dokształcania nauczycieli.

Kleszczewo:

Dział	Rozdział	§	Nazwa	plan	wykonanie	%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 600,84	80,04
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	204,18	40,84

		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	36,78	36,78
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 920,00	20 551,91	98,24
	80146		Dokształcanie i i doskonalenie nauczycieli	23 520,00	22 393,71	95,21

Tulce:

Dział	Rozdział	§	Nazwa	plan	wykonanie	%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 400,00	1 371,38	97,96
		4300	Zakup usług pozostałych	2 200,00	2 127,67	96,71
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	25 263,00	24 664,37	97,63
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	28 863,00	28 163,42	97,58

Radni zapoznali się z przedstawionymi materiałami, fakturami za wydatki poniesione w szkołach, między innymi za zakup 6 zestawów komputerów, kserokopiarek strony internetowej.

W związku z zakończeniem czynności kontrolnych przedłożonej dokumentacji i brakiem dalszych pytań Przewodniczący Jędrzej Janiak podziękował wszystkim za przybycie i zakończył posiedzenie Komisji Rewizyjnej o godzinie 09:40.

Protokołowała
Agata Zdobyłak

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Przewodniczący komisji - Jędrzej Janiak

.....
.....

Wiceprzewodnicząca komisji - Donata Michałowska

.....

Członkowie komisji: Ewa Kirkowska

.....
.....

Tomasz Maćkowiak

.....

Jakub Żołądek

.....
.....