MZO/D/W/72/10/2019 Sławków, dnia 10.10.2019 r.

**Rada Miejska**

**w Sławkowie**

**Informacja dotycząca działalności Miejskiego Zespołu Oświaty oraz wydatków w jednostkach oświatowych w okresie styczeń – wrzesień 2019 r.**

1. **Działalność Miejskiego Zespołu Oświaty**

Miejski Zespół Oświaty w Sławkowie działa w zakresie obowiązków powierzonych w ramach wspólnej obsług i odpowiada za całość rachunkowości, w tym: sporządzanie, zatwierdzanie i terminowe przekazywanie sprawozdań budżetowych i finansowych oraz inwentaryzację wszystkich obsługiwanych jednostek. Ponadto kieruje całokształtem zadań w zakresie rozliczania VAT przez jednostki obsługiwane, nadzoruje i rozlicza wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego, bierze czynny udział przy opracowywaniu jednostkowych projektów planów finansowych dla jednostek obsługiwanych, sprawuje także nadzór nad ich realizacją. MZO odpowiada także za zabezpieczenie środków płatniczych, nadzoruje i wykonuje obsługę płatności gotówkowych i bezgotówkowych w tym: naliczanie wynagrodzeń, zasiłków i pochodnych, sporządzanie list płac, deklaracji rozliczeniowych i in. Obowiązkiem MZO jest także czuwanie nad przestrzeganiem dyscypliny finansów publicznych zarówno przez MZO jak i jednostki obsługiwane.

Liczba etatów – 5,25

Liczba podstawowych jednostek, dla których prowadzona jest obsługa księgowa - 4,

w tym: zadania w 15 rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

Dodatkowymi zadaniami realizowanymi przez Miejski Zespół Oświaty w 2019 r. są:

– dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli - art. 79a ustawy Karta Nauczyciela,

– pozostała działalność m. in. nagrody Burmistrza dla nauczycieli – art. 49 ustawy Karta Nauczyciela.

1. **Wydatki ogółem we wszystkich jednostkach oświatowych w okresie od stycznia do września 2019 roku.**

1. Plany wydatków w jednost. oświat. na dzień 30 września 2019 r. wynoszą ogółem: **10 169 166,86 zł**

2. Wykonanie planowanych wydatków w okresie I-IX 2019 r. śr. **69,7%**  **7 087 293,52 zł**

3. Zobowiązania niewymagalne na dzień 30 IX 2019 r. wynoszą ogółem **372 437,15 zł**

1. **Wydatki w poszczególnych w okresie od stycznia do września 2019 roku jednostkach oświatowych**

***Miejski Zespół Oświaty w Sławkowie* w okresie od stycznia do września 2019 roku wydatkował:**

- w rozdz. 75085 w ramach planu w wysokości **534 470 zł kwotę** **409 853,66** zł (76,7%)

- w rozdz. 80146 w ramach planu w wysokości  **38 970** zł kwotę **14 650** zł (37,6%)

- w rozdz. 80195 w ramach planu w wysokości **10 437** zł kwotę **0** zł (0%)

**Zobowiązania** niewymagalne na dzień 30 września 2019 r. w rozdz. 75085 oraz 80146 wynoszą ogółem: **14 191,57 zł**

***Szkoła Podstawowa Nr 1 w Sławkowie*** w okresie od stycznia do września 2019 roku **wydatkowała:**

- w rozdz. 80101w ramach planu w wysokości **2 717 887 zł** kwotę **1 893 626,02 zł**  (69,7%)

- w rozdz. 80148w ramach planu w wysokości **264 286 zł** kwotę **159 494,81 zł** (60,3%)

- w rozdz. 80150w ramach planu w wysokości **757 566 zł** kwotę **490 892,40 zł** (64,8%)

- w rozdz. 80153w ramach planu w wysokości **36 676,32 zł** kwotę **0 zł** ( 0%)

- w rozdz. 85401w ramach planu w wysokości **198 556 zł** kwotę **135 036,83 zł** (68,0%)

- w rozdz. 85412w ramach planu w wysokości **3 630 zł** kwotę **3 460,00 zł** (95,3%)

**Zobowiązania** niewymagalne na dzień 30 września 2019 r. w rozdz. 80101, 80148, 80150, 80153 i 85401 zł. wynoszą ogółem: **182 379,76 zł**

***Zespół Szkół w Sławkowie*** w okresie od stycznia do września 2019 roku **wydatkował:**

- w rozdz. 80101w ramach planu w wysokości **1 750 343 zł** kwotę **1 243 818,26 zł**  (71,1%)

- w rozdz. 80110w ramach planu w wysokości  **386 534 zł** kwotę **386 053,94 zł**  (99,9%)

- w rozdz. 80120w ramach planu w wysokości **967 856 zł** kwotę **667 805,51 zł** (69,0%)

- w rozdz. 80150w ramach planu w wysokości **227 640 zł** kwotę **88 340,94 zł** (38,8%)

- w rozdz. 80153w ramach planu w wysokości **14 543,54 zł** kwotę **0 zł** ( 0%)

- w rozdz. 85401w ramach planu w wysokości **88 612 zł** kwotę **59 556,31 zł** (67,2%)

**Zobowiązania** niewymagalne na dzień 30 września 2019 r. w rozdz. 80101, 80110, 80120, 80150, 80153, 85401 wynoszą ogółem: **117 103,21 zł.**

***Miejskie Przedszkole w Sławkowie*** w okresie od stycznia do września 2019 roku **wydatkowało:**

- w rozdz. 80104w ramach planu w wysokości **1 877 468 zł** kwotę **1 366 700,94 zł**  (72,8%)

- w rozdz. 80148w ramach planu w wysokości **178 284 zł** kwotę **127 894,10 zł** (71,7%)

- w rozdz. 80149w ramach planu w wysokości  **115 408 zł** kwotę **40 109,80 zł** (34,8%)

**Zobowiązania** niewymagalne na dzień 30 września 2019 r. w rozdz. 80104 i 80148, 80149 wynoszą ogółem: **58 762,61 zł**

Źródłami finansowania wydatków jednostek oświatowych są:

- środki samorządowe **4 610 019 zł**

- subwencja oświatowa **5 269 997 zł, w tym:** na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego ***1 165 117,86 zł***

- dotacja przedszkolna **234 301 zł**

- dotacje celowe w tym:

a) na zakup podręczników, materiałów ćwicz. dla Szkoły Podstawowej Nr 1 oraz Zespołu Szkół: Szkoły Podstawowej Nr 2, kwota **51 219,86 zł**

b) dotacja na „zielone kolonie”z WFOŚiGW, kwota **3 460 zł**

Przy Miejskim Przedszkolu, Szkole Podstawowej Nr 1 oraz Zespole Szkół prowadzony jest wydzielony rachunek dochodów (własnych) samorządowych jednostek budżetowych, gdzie gromadzone i rozliczane są wpłaty z tyt.: żywienia uczniów, wynajmu pomieszczeń, wynajmu hali sportowej i innych dochodów oraz odpowiednio ich wydatkowanie.

W okresie I - IX 2019 r. rachunki te przedstawiają się następująco:

1. Rachunek wydzielony przy Miejskim Przedszkolu:

Plan po stronie dochodów i wydatków ogółem: **201 256,00 zł**

Dochody wydziel. rachunku -wykonane ogółem: **126 445,33 zł**

Wydatki wydziel. rachunku -wykonane ogółem: **101 313,53 zł**

Stan środków na dzień 30 września 2019 r.: **25 131,80 zł**

1. Rachunek wydzielony przy Szkole Podstawowej Nr 1:

Plan po stronie dochodów i wydatków ogółem **310 000,00** **zł**

Dochody wykonane wydziel. rachunku ogółem: **70 050,07 zł**

Wydatki wykonane wydziel. rachunku ogółem: **62 732,38 zł**

Stan środków na dzień 30 września 2019 r.: **7 317,69 zł**

1. Rachunek wydzielony przy Zespole Szkół:

Plan po stronie dochodów i wydatków ogółem **153 500,00** **zł**

Dochody wykonane wydziel. rachunku ogółem: **60 391,83 zł**

Wydatki wykonane wydziel. rachunku ogółem: **41 203,70 zł**

Stan środków dzień 30 września 2019 r.: **19 188,13 zł**

Sporządziła: Danuta Niejadlik- kierownik Miejskiego Zespołu Oświaty w Sławkowie

**INFORMACJA DOTYCZĄCA PLANOWANYCH WYDATKÓW JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH**

**ORAZ ŹRÓDEŁ ICH POKRYCIA tj. SUBWENCJI OŚWIATOWEJ, DOTACJI CELOWYCH I ŚRODKÓW SAMORZĄDOWYCH W 2019 ROKU**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Jednostka oświatowa lub zadanie oświatowe | Wielkość planu finansowego  (zgodnie z Uchwałą budżetową)  zł | Z kolumny 2  wydatki wynika-jące z Karty Nauczyciela **(wynagr. naucz, pochodne, ZFŚS, pomoc zdrowot., dokształ. naucz.)**  zł | Wielkość subwencji oświatowej **(wynikająca ze wskaźników dla poszczególnych jednostek)**    zł | Udział subwencji oświatowej w stosunku do wydatków wynikających z Karty Naucz  (kol. 4: kol. 3)  % | Udział subwencji oświatowej w stosunku do wydatków ogółem  (kol. 4:kol.2)  % | Dotacje celowe i inne dochody      zł | Udział  dotacji celowych  w stosunku do wydatków oświatowych  (kol.6: kol.2)  % | Środki własne  z budżetu miasta  (kol. 2-kol. 4- kol. 6)      zł | **Udział środków samorządowych w stosunku do wydatków jednostki oświatowej**  (kol..8: kol. 2)  % |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |  | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Szkoła Podstawowa Nr 1 | 2 717 887 | ***2 109 163*** | 2 078 026 | ***98,5%*** | **76,5 %** | - | **-** | 639 861 | **23,5%** |
| Real. zadań specjal. SP Nr1 | 757 566 | ***683 976*** | 757 566 | ***100%*** | **100%** | - | **-** | - | **-** |
| Świetlica Sz.przy SP Nr1 | 198 556 | ***190 886*** | - | *-* | - | - | - | 198 556 | **100%** |
| Stołówka Sz. Przy SP nr1 | 264 286 | ***-*** | - | *-* |  | - | - | 264 286 | **100%** |
| ZS-Gimnazjum Publ. | 386 534 | ***357 670*** | 202 125 | ***56,5 %*** | **52,3 %** | - | **-** | 184 409 | **42,7%** |
| Realiz.zadań specjal. ZS  Rozdz. 80150 | 227 640 | ***167 880*** | 227 640 | ***100%*** | **100%** | - | **-** | 0 | **0,8%** |
| ZS Szkoła Podstaw. Nr 2 | 1 750 343 | ***1 123 677*** | 1 098 354 | ***97,7%*** | **62,8** | - | **-** | 651 989 | **30,3%** |
| ZS- Liceum Ogólnoksz. | 967 856 | ***664 461*** | 486 958 | ***73,3 %*** | **50,3 %** | - | **-** | 480 898 | **49,5%** |
| Świetlica Sz.przy ZS | 88 612 | ***83 092*** | - | ***-*** |  |  |  | 88 612 | **100%** |
| Miejskie Przedszkole | 1 877 468 | ***1 198 521*** | 232 426  + 20 388 Niepub | ***19,4%*** | **12,4%** | **234 301**  dot.przedszk. | **12,5 %** | 1 339 247 | **75,1%** |
| Realiz.zadań specjal. MP | 115 408 | ***82 028*** | 115 408  + 51 106 Niepub | ***100%*** | **100%** | **-** | **-** | - | **-** |
| Stołówka Przedszkolna | 178 284 | ***-*** | - | *-* | - | - | - | 178 284 | **100%** |
| Miejski Zespół Oświaty | 534 470 | ***-*** | - | *-* | - | - | - | 534 470 | **100%** |
| Doskonal. i dokszt. naucz. | 38 970 | ***wliczone do poszcz. jednost.***  ***zatr.nauczycieli*** | - | *-* | - | - | - | 38 970 | **100%** |
| Poz. Działalność -  Nagrody Burmistrza | 10 437 | ***wliczone do poszcz. jednost.***  ***zatr.nauczycieli*** | - | *-* | - | - | - | 10 437 | **100%** |
| Kolonie i obozy | 3 630 | ***-*** | - | *-* | - | 3 460 dot. WFOSiGW | **93,7% %** | - | - |
| Zapewnienie podręczników | 51 219,86 |  |  |  |  | **51 219,86**  dot. podręcz | **100%** | - | - |
| **OGÓŁEM** | **10 169 166,86** | ***6  661 354*** | **5 269 997** | ***79,1% .*** | **51,8%** | **288 980,86** | **2,9%** | **4 610 019** | **45,3** |

Subwencja oświatowa w zakresie zadań szkolnych i pozaszkolnych oraz realizacji zadań specjalnych dotyczy w 2019 r. Szkoły Podstawowej Nr 1, Zespołu Szkół Gimnazjum Publicznego, Liceum Ogólnokształcącego, Szkoły Podstawowej Nr2 oraz Miejskiego Przedszkola – w zakresie dzieci 6 letnich i zadań specjalnych i na 30 września 2019 r. wynosi ogółem **5 269 997 zł**. Ponadto Miejskie Przedszkole otrzymało w 2019 r. środki w formie dotacji celowej (przedszkolnej) w wysokości **234 301 zł.**

Zadania wynikające z Karty Nauczyciela oraz zadania specjalne wynikające z orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego w 2019 r. wynoszą **6 661 354** zł, a udział subwencji oświatowej w stosunku do tych zadań stanowi 79,1%.

W stosunku do całości planowanych wydatków oświatowych wynoszących **10 169 166,86** zł, udział subwencji oświatowej wynosi **51,8 %,** udział środków własnych budżetu gminy **45,3%** a pozostałe **2,9%** to udział dotacji celowych.