

SO/OS
07.10.24
M

Sławków, dnia 07.10.2024 r.



Rada Miejska
w Sławkowie

Informacja dotycząca działalności Miejskiego Zespołu Oświaty oraz wydatków w jednostkach obsługiwanych w okresie styczeń – wrzesień 2024 r.

I. Działalność Miejskiego Zespołu Oświaty

Miejski Zespół Oświaty w Sławkowie działa na podstawie Uchwały Nr XXX/ 211/16 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 24 listopada 2016 r. w sprawie organizacji wspólnej obsługi przez Miejski Zespół Oświaty w Sławkowie oraz Uchwały Nr XXX/212/16 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 24 listopada 2016 r. w sprawie nadanie statutu Miejskiemu Zespołowi Oświaty w Sławkowie.

Liczba etatów – 5

Liczba podstawowych jednostek, dla których prowadzona jest obsługa księgową - 5,

W 2024 r. Miejski Zespół Oświaty w Sławkowie kontynuuje działalność w zakresie obowiązków powierzonych w ramach wspólnej obsługi dla jednostek:

- Szkoły Podstawowej Nr 1 w skład, której wchodzi Świetlica i Stołówka szkolna,
- Zespołu Szkół w skład, którego wchodzi Szkoła Podstawowa Nr 2, Liceum Ogólnokształcące i Świetlica szkolna,
- Miejskiego Przedszkola w skład, którego wchodzi Stołówka przedszkolna,
- Klubu Dziecięcego „Maluszkowo”.

W zakresie powierzonych w ramach wspólnej obsługi MZO odpowiada za całość rachunkowości, w tym: sporządzanie, zatwierdzanie i terminowe przekazywanie sprawozdań budżetowych i finansowych wszystkich obsługiwanych jednostek. Ponadto kieruje całokształtem zadań w zakresie rozliczania VAT, nadzoruje i rozlicza wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego, kontynuuje realizację wydatków ze środków otrzymanych z Funduszu Pomocy z tyt. wsparcia j.s.t. w realizacji zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

W bieżącym roku zadania w zakresie gospodarki finansowej i rachunkowości szkół, przedszkola i klubu dziecięcego były wykonywane zgodnie z przyjętym dla danej jednostki zakładowym planem kont, w ramach planów finansowych na rok 2024 w 15 rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

Pracownicy MZO wykonują czynności związane w szczególności z następującymi zadaniami:

- 1) przygotowywanie dla kierowników jednostek obsługiwanych dokumentów i informacji niezbędnych do opracowania projektów planów finansowych i ich zmian w trakcie roku,
- 2) prowadzenie rachunkowości zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjętymi zasadami rachunkowości,
- 3) prowadzenie obsługi finansowo-księgowej jednostek obsługiwanych, zarówno działalności podstawowej jak i funduszu świadczeń socjalnych oraz dochodów własnych,
- 4) obsługa rachunków bankowych jednostek obsługiwanych,
- 5) sporządzanie sprawozdań finansowych oraz budżetowych,
- 6) prowadzenie obsługi płacowej jednostek obsługiwanych, organizowanie wypłat wynagrodzeń i innych należności dla pracowników i osób zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych w jednostkach obsługiwanych, a także świadczeń dla emerytów,
- 7) gromadzenie i przechowywanie dokumentacji finansowo-księgowej oraz płacowej,
- 8) prowadzenie sprawozdawczości statystycznej w zakresie wykonywanych zadań.

Obowiązkiem MZO jest także czuwanie nad przestrzeganiem dyscypliny finansów publicznych przez jednostki obsługiwane.

Dodatkowymi zadaniami realizowanymi przez Miejski Zespół Oświaty w 2024 r. są:

- doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli - art. 79a ustawy Karta Nauczyciela,
- pozostała działalność m. in. nagrody Burmistrza dla nauczycieli – art. 49 ustawy Karta Nauczyciela.

W celu zapewnienia poprawnej obsługi oraz właściwego poziomu bezpieczeństwa i ciągłości działania systemów informatycznych, MZO na bieżąco usprawnia działania tych systemów oraz aktualizuje oprogramowania komputerowe do zmieniających się przepisów prawa.

II. Wydatki ogółem we wszystkich jednostkach obsługiwanych w okresie od stycznia do września 2024 roku.

1. Plany wydatków w jedn. obsługiw. na dzień 30 września 2024 r. wynoszą ogółem: **17 003 041,90 zł**
2. Wykonanie planowanych wydatków w okresie I-IX 2024 r. śr. **70,75%** **12 028 160,24 zł**
3. Zobowiązania niewymagalne na dzień 30 IX 2024 r. wynoszą ogółem **475 954,80 zł**

III. Wydatki w poszczególnych w okresie od stycznia do września 2024 roku jednostkach oświatowych

Miejski Zespół Oświaty w Sławkowie w okresie od stycznia do września 2024 roku wydatkował:

- w rozdz. 75085 w ramach planu w wysokości **678 607 zł** kwotę **473 771,13 zł** (69,8%)
- w rozdz. 80146 w ramach planu w wysokości **44 890 zł** kwotę **11 179,77 zł** (24,9%)
- w rozdz. 80195 w ramach planu w wysokości **16 450 zł** kwotę **0 zł**

Zobowiązania niewymagalne na dzień 30 września 2024r. w rozdz.75085 wynoszą ogółem: **23 567,43 zł**

Szkoła Podstawowa Nr 1 w Sławkowie w okresie od stycznia do września 2024 roku wydatkowała:

- w rozdz. 80101 w ramach planu w wysokości **4 236 005 zł** kwotę **3 167 833,31zł** (74,8%)
- w rozdz. 80107 w ramach planu w wysokości **380 084 zł** kwotę **274 007,70 zł** (72,1%)
- w rozdz. 80148 w ramach planu w wysokości **348 385 zł** kwotę **266 501,95 zł** (76,5%)
- w rozdz. 80150 w ramach planu w wysokości **836 723 zł** kwotę **598 147,68 zł** (71,5%)
- w rozdz. 80153 w ramach planu w wysokości **46 322,95 zł** kwotę **25 992,92 zł** (56,1%)
- w rozdz. 80195 w ramach planu w wysokości **161 516 zł** kwotę **115 277,16 zł** (71,4%)
- w rozdz. 85412 w ramach planu w wysokości **12 550 zł** kwotę **12 550 zł** (100%)

Zobowiązania niewymagalne na dzień 30 września 2024 r. w rozdz. 80101, 80107, 80148, 80150,80195 wynoszą ogółem: **192 207,86 zł**

Zespół Szkół w Sławkowie w okresie od stycznia do września 2024 roku wydatkował:

- w rozdz. 80101 w ramach planu w wysokości **2 926 232 zł** kwotę **2 097 710,64 zł** (71,7%)
- w rozdz. 80107 w ramach planu w wysokości **123 426 zł** kwotę **62 267,63 zł** (50,5%)
- w rozdz. 80120 w ramach planu w wysokości **1 487 467 zł** kwotę **1 161 334,66 zł** (78,1%)
- w rozdz. 80150 w ramach planu w wysokości **955 093 zł** kwotę **532 178,50 zł** (55,7%)
- w rozdz. 80153 w ramach planu w wysokości **24 009,15zł** kwotę **23 767,91 zł** (99,0%)
- w rozdz. 85412 w ramach planu w wysokości **5 250 zł** kwotę **5 250,00 zł** (100%)

Zobowiązania niewymagalne na dzień 30 września 2024 r. w rozdz. 80101, 80107, 80120, 80150, wynoszą ogółem: **147 807,13 zł**

Miejskie Przedszkole w Sławkowie w okresie od stycznia do września 2024 roku wydatkowało:

- w rozdz. 80104 w ramach planu w wysokości **3 377 283 zł** kwotę **2 321 346,73 zł** (68,7%)
- w rozdz. 80148 w ramach planu w wysokości **443 456 zł** kwotę **322 633,87 zł** (72,8%)
- w rozdz. 80149 w ramach planu w wysokości **355 110 zł** kwotę **194 158,31 zł** (54,7%)
- w rozdz. 80195 w ramach planu w wysokości **53 644 zł** kwotę **47 385,13 zł** (88,3%)

Zobowiązania niewymagalne na dzień 30 września 2024 r. w rozdz. 80104 i 80148, 80149, wynoszą ogółem: **95 613,71 zł**

Klub Dziecięcy „MALUSZKOWO” w Sławkowie od stycznia do września 2024 roku wydatkował:

- w rozdz. 85516 w ramach planu w wysokości **490 538 zł** kwotę **314 865,24 zł** (64,1%)

Zobowiązania niewymagalne na dzień 30 września 2024 r. w rozdz. 85516 wynoszą ogółem: **16 758,67 zł**

Na powyższe wydatki składają się: wynagrodzenia pracowników i pochodne, opłaty za energię grzewczą, elektryczną i wodę, bieżące remonty, odpisy na ZFŚS, usługi telekomunikacyjne, przeglądy okresowe, opłaty za gospodarowanie odpadami, odprowadzenie ścieków, usługi pocztowe, aktualizacje oprogramowania komputerowego, środki czystości, materiały biurowe i inne wydatki, niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostek.

Źródłami finansowania wydatków jednostek oświatowych w 2024 r. są:

- środki samorządowe **7 603 044**
- subwencja oświatowa **8 491 016 zł** w tym: na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego **2 146 979 zł**
- dotacja przedszkolna **599 290 zł**
- dotacje celowe na zakup podręczników, materiałów ćwic. dla Szkoły Podstawowej Nr 1 oraz Zespołu Szkół: Szkoły Podstawowej Nr 2, kwota **70 332,10 zł**

- środki z Funduszu Pomocy z tyt. wsparcia j.s.t. w realizacji zadań oświatowych zw.z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy **156 293 zł.**
- środki z programu „Podróże z klasą” dla SP nr1 **36 750 zł**
- środki z programu Rządowego w postaci dodatków motywacyjnych dla pracowników instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 dla SP nr1 **28 516,80 zł**
- środki z WFOiŚ na „zielone kolonie” dla uczn. SP1 oraz ZS **17 800 zł**

Subwencja oświatowa w zakresie zadań szkolnych i pozaszkolnych oraz realizacji zadań specjalnych dotyczy w 2024 r. Szkoły Podstawowej Nr 1, Zespołu Szkół, Liceum Ogólnokształcącego, Szkoły Podstawowej Nr2 oraz Miejskiego Przedszkola – w zakresie dzieci 6 letnich i zadań specjalnych i na 30 września 2024 r. wynosi ogółem **8 491 016 zł**, co stanowi **49,94%** planowanych wydatków.

Miejskie Przedszkole otrzymało w 2024 r. środki w formie dotacji celowej (przedszkolnej) w wysokości **599 290 zł**, co stanowi **3,53%** planowanych wydatków.

Z Funduszu Pomocy dla uczniów z Ukrainy, na realizację zadań wychowawczych i edukacyjnych jednostki otrzymały do końca września **156 293 zł**, co stanowi **0,92%** planowanych wydatków.

Na zapewnienie uczniom podręczników i materiałów edukacyjnych dotacja wynosi **70 332,10 zł**, co stanowi **0,42%** planowanych wydatków.

Pozostałe jednorazowe środki m.in. z programu „Podróże z klasą” dla SP nr1, „zielone kolonie” dla uczn. SP1 i ZS oraz dofinansowanie wynagrodzeń dla pracowników Klubu Dziecięcego ogółem w kwocie oraz **83 066,80 zł**, co stanowi **0,49%** planowanych wydatków

W stosunku do całości planowanych wydatków oświatowych wynoszących na 30 września 2024 r. **17 003 041,90 zł**, udział subwencji oświatowej wynosi **49,94%**, udział dotacji celowych i innych środków wynosi **5,35%** a udział środków własnych budżetu gminy **44,71%**.

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 pozabudżetowych. Uzyskane dochody przeznacza się pokrycie wydatków zgodnych z celami finansowania wyodrębnionego rachunku.

W okresie I - IX 2024 r. rachunki te przedstawiają się następująco:

1. Rachunek wydzielony przy **Miejskim Przedszkolu:**

Plan po stronie dochodów i wydatków ogółem: **437 456,00 zł**
 Dochody wydziel. rachunku -wykonane ogółem: **201 071,25 zł**
 Wydatki wydziel. rachunku -wykonane ogółem: **168 063,30 zł**
 Stan środków na dzień 30 września 2024 r.: **33 007,95 zł**

2. Rachunek wydzielony przy **Szkole Podstawowej Nr 1:**

Plan po stronie dochodów i wydatków ogółem **412 000,00 zł**
 Dochody wykonane wydziel. rachunku ogółem: **173 280,24 zł**
 Wydatki wykonane wydziel. rachunku ogółem: **157 350,91 zł**
 Stan środków na dzień 30 września 2024 r.: **15 929,33 zł**

3. Rachunek wydzielony przy **Zespole Szkół:**

Plan po stronie dochodów i wydatków ogółem **251 000,00 zł**
 Dochody wykonane wydziel. rachunku ogółem: **158 292,92 zł**
 Wydatki wykonane wydziel. rachunku ogółem: **97 633,28 zł**
 Stan środków na dzień 30 września 2024 r.: **60 659,64 zł**

Sporządziła: Danuta Niejadlik- kierownik Miejskiego Zespołu Oświaty w Sławkowie

KIEROWNIK
 Miejskiego Zespołu Oświaty
 w Sławkowie
mgr Danuta Niejadlik