

Rada Miejska w Sławkowie

Informacja dotycząca działalności Miejskiego Zespołu Oświaty oraz wydatków w jednostkach obsługiwanych w okresie styczeń – sierpień 2025 r.

I. Działalność Miejskiego Zespołu Oświaty

Miejski Zespół Oświaty w Sławkowie powołany został w celu zapewnienia wspólnej obsługi jednostkom oświatowym wymienionym w uchwale Rady Miejskiej Nr XXX/211/2016 z dnia 24 listopada 2016 r. i wykonuje zadania Gminy w ramach oświaty poprzez obsługę finansowo – księgową i administracyjną jednostek obsługiwanych.

Liczba etatów – 5

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

W 2025 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”.

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 2025 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 2025 r. są:

- doksztalcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli - art. 70a 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 sierpnia 2025 roku.

1. Plany wydatków w jedn. obsługiw. na dzień 31 sierpnia 2025 r. wynoszą ogółem: **18 898 149,41 zł**
2. Wykonanie planowanych wydatków w okresie I-VIII 2025 r. śr. **63,62%** **12 023 460,72 zł**
3. Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 VIII 2025 r. wynoszą ogółem **522 009,14 zł**

III. Wydatki w poszczególnych w okresie od stycznia do września 2025 roku jednostkach oświatowych

Miejski Zespół Oświaty w Sławkowie w okresie od stycznia do sierpnia 2025 roku wydatkował:

- w rozdz. 75085 w ramach planu w wysokości **784 624 zł** kwotę **554 969,53 zł** (70,7%)
- w rozdz. 80146 w ramach planu w wysokości **55 180 zł** kwotę **14 426,50 zł** (26,1%)
- w rozdz. 80195 w ramach planu w wysokości **18 520 zł** kwotę **0 zł**

Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 sierpnia 2025r. w rozdz.75085 wynoszą ogółem: **26 169,89zł**

Szkoła Podstawowa Nr 1 w Sławkowie w okresie od stycznia do sierpnia 2025 roku wydatkowała:

- w rozdz. 80101 w ramach planu w wysokości **4 898 240 zł** kwotę **3 040 286,27zł** (62,1%)
- w rozdz. 80107 w ramach planu w wysokości **464 662 zł** kwotę **317 502,91 zł** (68,3%)
- w rozdz. 80148 w ramach planu w wysokości **387 953 zł** kwotę **243 073,24 zł** (62,7%)
- w rozdz. 80150 w ramach planu w wysokości **1 039 609 zł** kwotę **724 217,53 zł** (69,7%)
- w rozdz. 80153 w ramach planu w wysokości **35 424,59 zł** kwotę **0 zł**
- w rozdz. 80195 w ramach planu w wysokości **81 706 zł** kwotę **72 290,84 zł** (88,5%)
- w rozdz. 85412 w ramach planu w wysokości **11 950 zł** kwotę **11 850 zł** (99,2%)

Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 sierpnia 2025 r. w rozdz. 80101, 80107, 80148, 80150, 80195 wynoszą ogółem: **193 511,36 zł**

Zespół Szkół w Sławkowie w okresie od stycznia do sierpnia 2025 roku wydatkował:

- w rozdz. 80101 w ramach planu w wysokości **3 446 352 zł** kwotę **2 278 780,06 zł** (66,1%)
- w rozdz. 80107 w ramach planu w wysokości **119 381 zł** kwotę **86 060,13 zł** (72,1%)
- w rozdz. 80120 w ramach planu w wysokości **1 726 837 zł** kwotę **1 063 682,01 zł** (61,6%)
- w rozdz. 80150 w ramach planu w wysokości **866 554 zł** kwotę **520 211,43 zł** (60%)
- w rozdz. 80153 w ramach planu w wysokości **16 271,42zł** kwotę **0 zł**
- w rozdz. 85412 w ramach planu w wysokości **6 650 zł** kwotę **6 300 zł** (94,7%)

Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 sierpnia 2025 r. w rozdz. 80101, 80107, 80120, 80150, wynoszą ogółem: **185 809,37 zł**

Miejskie Przedszkole w Sławkowie w okresie od stycznia do sierpnia 2025 roku wydatkowało:

- w rozdz. 80104 w ramach planu w wysokości **3 635 392 zł** kwotę **2 388 114,80 zł** (68,7%)
- w rozdz. 80148 w ramach planu w wysokości **469 412 zł** kwotę **285 368,59 zł** (65,7%)
- w rozdz. 80149 w ramach planu w wysokości **226 793 zł** kwotę **42 906,65 zł** (18,9%)
- w rozdz. 80195 w ramach planu w wysokości **43 681 zł** kwotę **40 546,06 zł** (92,8%)

Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 sierpnia 2025 r. w rozdz. 80104 i 80148, 80149, wynoszą ogółem: **100 338,95 zł**

Klub Dziecięcy „MALUSZKOWO” w Sławkowie od stycznia do sierpnia 2025 roku wydatkował:

- w rozdz. 85516 w ramach planu w wysokości **562 957,40 zł** kwotę **332 874,17 zł** (59,1%)

Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 sierpnia 2025 r. w rozdz. 85516 wynoszą ogółem:

16 179,57 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 budynków i sprzętu, 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 2025 r. są:

- środki samorządowe **8 136 741** co stanowi **43,06%** planowanych wydatków
- potrzeby oświatowe **10 509 422 zł** co stanowi **55,61%** planowanych wydatków,

w tym: na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego **2 374 020 zł**

- dotacje celowe na zakup podręczników, materiałów ćwic. dla Szkoły Podstawowej Nr 1 oraz Zespołu Szkół: Szkoły Podstawowej Nr 2, kwota **51 696,01 zł** co stanowi **0,27%** planowanych wydatków.

- 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 **125 387 zł** co stanowi **0,66%** planowanych wydatków
- środki z programu Rządowego w postaci dodatków motywacyjnych dla pracowników instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 kwota: **56 753,40 zł** co stanowi **0,30%** planowanych wydatków
- środki z WFOiŚ na „zielone kolonie” dla uczn. SP1 oraz ZS **18 150 zł** co stanowi **0,10%** planowanych wydatków

W stosunku do całości planowanych wydatków oświatowych wynoszących na 31 sierpnia 2025 r. **18 898 149,41 zł** udział potrzeb oświatowych wynosi **55,61%**, udział dotacji celowych i innych środków wynosi **1,33%** a udział środków własnych budżetu gminy **43,06%**.

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 - VIII 2025 r. rachunki te przedstawiają się następująco:

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

Plan po stronie dochodów i wydatków ogółem: **403 256,00 zł**
 Dochody wydziel. rachunku -wykonane ogółem: **156 523,31 zł**
 Wydatki wydziel. rachunku -wykonane ogółem: **155 307,50 zł**
 Stan środków na dzień 31 sierpnia 2025 r.: **1 215,81 zł**

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

Plan po stronie dochodów i wydatków ogółem **405 000,00 zł**
 Dochody wykonane wydziel. rachunku ogółem: **171 154,76 zł**
 Wydatki wykonane wydziel. rachunku ogółem: **144 594,09 zł**
 Stan środków na dzień 31 sierpnia 2025 r.: **26 560,67 zł**

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

Plan po stronie dochodów i wydatków ogółem **251 000,00 zł**
 Dochody wykonane wydziel. rachunku ogółem: **131 706,61 zł**
 Wydatki wykonane wydziel. rachunku ogółem: **87 375,12 zł**
 Stan środków na dzień 31 sierpnia 2025 r.: **44 331,49 zł**

Sporządziła: Danuta Niejadlik- kierownik Miejskiego Zespołu Oświaty w Sławkowie