

PROTOKÓŁ nr 40/2018

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rogoźnie odbytego w dniu 15 czerwca 2018 roku o godz. 16.30 w sali nr 20 Urzędu Miejskiego w Rogoźnie, ul. Nowa 2.

Posiedzenie Komisji otworzyła i posiedzeniu przewodniczyła Przewodnicząca Komisji K. Erenc – Szpek.

Przewodniczący K. Erenc – Szpek stwierdziła, że na 4 członków Komisji w obradach bierze udział 4 członków Komisji. Komisja jest władna do podejmowania prawomocnych wniosków.

Lista obecności członków Komisji stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu.

Ponadto w obradach udział wzięli goście zgodnie z listą obecności, którą stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego protokołu.

Przystąpiono do omówienia przedstawionego porządku obrad.

Proponowany porządek obrad:

1. Otwarcie obrad.
2. Stwierdzenie quorum.
3. Przyjęcie porządku obrad.
4. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.
5. **Kontrola wydatków i ocena realizacji budżetów szkół**
6. Sprawy bieżące
7. Wolne głosy i wnioski.
8. Zakończenie .

Ad. 1 i 2 Otwarcie obrad, stwierdzenie quorum.

Przewodnicząca Katarzyna Erenc – Szpek otworzyła obrady komisji i stwierdziła, że na 4 członków komisji, udział w obradach bierze 4 członków komisji.

Ad. 3 Przyjęcie porządku obrad.

Komisja nie wniosła zmian do porządku obrad.

Przystąpiono do punktu 4 – przyjęcie protokołów z ostatnich posiedzeń.

Protokoły zostały przyjęte jednogłośnie.

Ad. 5. Kontrola wydatków i ocena realizacji budżetów szkół

W odpowiedzi na pismo nr BR.0012.3.11.2018 z dnia 06 czerwca 2018 r. przesyłam analizę wydatków budżetów szkół w Gminie Rogoźno.

Analiza została sporządzona w oparciu o SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH RB-28 S za okres od początku roku do dnia 31 maja 2018 r., które są sporządzane w szczególności klasyfikacji budżetowej: Dział / Rozdział / Paragraf.

Przedstawiają dane o wysokości „Planu (po zmianach)”, czyli planu aktualnego na dzień 31.05.2018 oraz „Wydatków wykonanych” w jednostkach budżetowych.

Dla przejrzystości analizy wszystkie dane zostały pogrupowane wg grup wydatków (paragrafów) oraz podległych jednostek. Wydatki te zostały zsumowane ze wszystkich rozdziałów klasyfikacji budżetowej. Na potrzeby analizy został wyliczony procent wykonania za okres 01-05,2018 w stosunku do planu ogółem oraz środki pozostające do wykorzystania do końca roku.

Plan oraz jego realizacja w badanym okresie przedstawia się następująco:

Jednostka	Plan na 31.05.2018	Wykonanie na 31.05.2018
P "I Rogoźno	1 609 619,00	700 431,44
P 2 Rogoźno	1 427 075,00	655 146,98
P Parkowo	1 477 278,00	618 251,20
SP 2 Rogoźno	3 442 544,00	1 562 559,62
SP 3 Rogoźno	6 824 451,00	2 960 559,54
SP Budziszewko	1 331 766,00	589 418,71
SP Gościejewo	2 561 873,00	1 047 745,52
SP Parkowo	2 479 222,46	1 078 455,90
SP Pruśce	1 246 148,00	523 032,95
Suma końcowa	22 399 976,46	9 735 601,86

Wydatek / Jednostka	Plan na 31.05.2018	Wykonanie na 31.05.2018	Procent wykonania	Zostało na 31.05.2018	Opis
§ 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń.	533 945,46	158 299,73	29,65%	375645,73	
P1 Rogoźno P 2	9 592,00	4 088,25	42,62%	5 503,75	Niższe (procentowo) wykonanie wydatków w paragrafie 3020 wynika z oszczędności w związku ze zmniejszeniem dodatków mieszkaniowych w szkołach i przedszkolach wiejskich. Środki niewykorzystane w tym paragrafie zostaną przeniesione w razie potrzeb do paragrafów płacowych.
Rogoźno	8 459,00	3 926,20	46,41%	4 532,80	
P Parkowo	72 770,00	20 490,40	28,16%	52 279,60	
SP 2 Rogoźno	16 439,00	3 521,20	21,42%	12 917,80	
SP 3 Rogoźno	22 642,00	6 581,60	29,07%	16 060,40	
SP Budziszewko	58 102,00	21 362,00	36,77%	36 740,00	
SP Gościejewo	150 652,00	38 346,42	25,45%	112 305,58	
SP Parkowo	107 522,46	40 523,04	37,69%	66 999,42	
SP Pruśce	87 767,00	19 460,62	22,17%	68 306,38	
§ 3240 - Stypendia oraz inne formy pomocy dla ucz.	11850,00	3 500,00		8 350,00	
SP 2 Rogoźno	4 500,00	1 600,00	35,56%	2 900,00	
SP 3 Rogoźno	3 200,00	800,00	25,00%	2 400,00	
SP Budziszewko	650,00	400,00	61,54%	250,00	
SP Gościejewo	1 200,00	200,00	16,67%	1 000,00	
SP Parkowo	2 000,00	400,00	20,00%	1 600,00	
SP Pruśce	300,00	100,00	33,33%	200,00	
§ 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 503 035,20	5477 437,63	40,56%	8025597,57	
P1 Rogoźno	889900,00	357 179,39	40,14%	532 720,61	Wykonanie wydatków na poziomie 41% jest proporcjonalne w stosunku do okresu (za 5 miesięcy roku)
P 2 Rogoźno	792 300,00	334 658,76	42,24%	457 641,24	
P Parkowo	870 900,00	334 059,20	38,36%	536 840,80	
SP 2 Rogoźno	2 232 800,00	926 073,85	41,48%	1 306 726,15	
SP 3 Rogoźno	4 040 500,00	1 611 642,28	39,89%	2 428857,72	
SP Budziszewko	826 700,00	363 860,73	44,01%	462 839,27	
SP Gościejewo	1 509 000,00	603294,86	39,98%	905 705,14	
SP Parkowo	1 565 335,20	630 309,79	40,27%	935 025,41	
SP Pruśce	775600,00	316 358,77	40,79%	459 241,23	

P 2 Rogoźno	2 500,00	-	0,00%	2 500,00	Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń dotyczą w dużej mierze zaplanowanych wynagrodzeń z tytułu umów zleceń na prowadzenie zajęć pozalekcyjnych, SKS-ów.
P Parkowo	1 000,00	-	0,00%	1 000,00	
SP 2 Rogoźno	14 280,00	983,07	6,88%	13 296,93	W planie SP 3 zostały również w tym paragrafie zaplanowane wynagrodzenia opiekunów na obozie sportowym, który zostanie zorganizowany w okresie wakacyjnym.
SP 3 Rogoźno	90 036,00	25 362,12	28,17%	64 673,88	
SP Budziszewko	3 760,00	1 404,57	37,36%	2 355,43	
SP Gościejewo	5 120,00	437,14	8,54%	4 682,86	
SP Parkowo	8 240,00	655,72	7,96%	7 584,28	
SP Pruśce	3 000,00	218,57	7,29%	2 781,43	
§ 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	674475,00	205 384,34	30,45%	469 090,66	
P 1 Rogoźno	41 425,00	4 612,46	11,13%	36 812,54	Przewiduję, że wykonanie wydatków w paragrafie 4210 zostanie zrealizowane w 100%. Szkoły i przedszkola mają zaplanowane zakupy niezbędnego sprzętu i wyposażenia w swoich jednostkach,
P 2 Rogoźno	32 000,00	12 657,87	39,56%	19 342,13	W tym paragrafie zaplanowany jest również zakup węgla , który zostanie zakupiony w sezonie grzewczym (koniec roku budżetowego).
P Parkowo	58 700,00	27 333,06	46,56%	31 366,94	
SP 2 Rogoźno	102 750,00	34 292,19	33,37%	68 457,81	
SP 3 Rogoźno	202 000,00	36 254,29	17,95%	165 745,71	
SP Budziszewko	58 000,00	17 776,44	30,65%	40 223,56	
SP Gościejewo	73 500,00	35 866,01	48,80%	37 633,99	
SP Parkowo	78 600,00	32 119,99	40,87%	46 480,01	
SP Pruśce	27 500,00	4 472,03	16,26%	23 027,97	
§ 4220 - Zakup środków żywności	722 290,00	277 015,41	38,35%	445 274,59	
P 1 Rogoźno	165 000,00	56 839,14	34,45%	108 160,86	Zakup Środków żywnościowych w jednostkach, w których zorganizowane są stołówki szkolne jest prawidłowy.
P 2 Rogoźno	142 000,00	53 386,12	37,60%	88 613,88	W szkołach w Budziszewku, Gościejewie, Parkowie i Pruścach wyżywienie dla uczniów finansowane jest ze środków GOPS.
P Parkowo	115 290,00	45 871,82	39,79%	69 418,18	
SP 2 Rogoźno	80 000,00	44 751,92	55,94%	35 248,08	
SP 3 Rogoźno	162 000,00	76 166,41	47,02%	85 833,59	
SP Budziszewko	8 000,00	-	0,00%	8 000,00	
SP Gościejewo	30 000,00	-	0,00%	30 000,00	
SP Parkowo	15 000,00	-	0,00%	15 000,00	
SP Pruśce	5 000,00	-	0,00%	5 000,00	
§ 4240 - Zakup pomocy naukowych	95 000,00	11 609,61	12,22%	83 390,39	
P 1 Rogoźno	5 000,00	225,00	4,50%	4 775,00	Zakup pomocy naukowych w jednostkach zaplanowany jest na okres wakacyjny.
P 2 Rogoźno	3 000,00	2 908,95	96,97%	91,05	
P Parkowo	8 000,00	1 325,67	16,57%	6 674,33	
SP 2 Rogoźno	13 500,00	3 580,00	26,52%	9 920,00	

SP Pruśce	1 100,00	165,00	15,00%	935,00	
§4300 - Zakup usług pozostałych	418 780,00	154 891,08	38,99%	263 888,92	
P 1 Rogoźno	35 500,00	14 935,18	42,07%	20 564,82	W szkołach w Budziszewku, w Gościejewie i w Pruscach zajdzie konieczność przesunięcia środków na paragraf zakupu usług, ponieważ środki, które pozostały nie są wystarczające.
P 2 Rogoźno	34 000,00	10 471,69	30,80%	23 528,31	
P Parkowo	16 500,00	6 800,09	41,21%	9 699,91	
SP 2 Rogoźno	50 900,00	19 554,21	38,42%	31 345,79	
SP 3 Rogoźno	152 980,00	45 697,12	29,87%	107 282,88	
SP Budziszewko	27 000,00	16 150,86	59,82%	10 849,14	
SP Gościejewo	25 500,00	15 130,76	59,34%	10 369,24	
SP Parkowo	64 000,00	18 027,49	28,17%	45 972,51	
SP Pruśce	12 400,00	8 123,68	65,51%	4 276,32	
§ 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekom.	55 020,00	20 474,67	37,21%	34 545,33	
P 1 Rogoźno	2 500,00	664,20	26,57%	1 835,80	W paragrafie opłat za zakup usług teleinformatycznych wydatki są prawidłowe. Ewentualne oszczędności mogły być zostać przesunięte na paragraf § 4300.
P 2 Rogoźno	2 500,00	517,61	20,70%	1 982,39	
P Parkowo	1 800,00	745,93	41,44%	1 054,07	
SP 2 Rogoźno	12 380,00	4 644,33	37,51%	7 735,67	
SP 3 Rogoźno	12 800,00	5 118,37	39,99%	7 681,63	
SP Budziszewko	6 000,00	1 926,54	32,11%	4 073,46	
SP Gościejewo	6 900,00	3 487,14	50,54%	3 412,86	
SP Parkowo	7 640,00	2 811,11	36,79%	4 828,89	
SP Pruśce	2 500,00	559,44	22,38%	1 940,56	
§ 4410 - Podróże służbowe krajowe	17 600,00	4 587,82	26,07%	13 012,18	
P1 Rogoźno	1 000,00	.	0,00%	1 000,00	Koszty delegacji pracowników są nieco niższe niż planowano. Ewentualne oszczędnością zasila paragrafy, w których wykonanie będzie wyższe niż planowane.
P 2 Rogoźno	1 000,00	.	0,00%	1 000,00	
P Parkowo	1 500,00	406,83	27,12%	1 093,17	
SP 2 Rogoźno	2 500,00	646,46	25,86%	1 853,54	
SP 3 Rogoźno	3 500,00	1 192,33	34,07%	2 307,67	
SP Budziszewko	1 000,00	207,29	20,73%	792,71	
SP Gościejewo	2 000,00	444,16	22,21%	1 555,84	
SP Parkowo	2 100,00	493,96	23,52%	1 606,04	
SP Pruśce	3 000,00	1 196,79	39,89%	1 803,21	
§ 4430 - Różne opłaty i składki	13 510,00	4 079,00	30,19%	9 431,00	
P 1 Rogoźno	460,00	86,00	18,70%	374,00	

SP Pruśce	5 792,00	380,00	6,56%	5 412,00	
§ 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	75 000,00	-	0,00%	75 000,00	
SP 3 Rogoźno	75 000,00	-	0,00%	75 000,00	Roboty budowlane - adaptacja pomieszczeń w „starym” i „nowym” budynku przy ul. Kościuszki 28 na potrzeby przyjęcia uczniów klas pierwszych oraz przeniesienia uczniów drugich i trzecich do nowego budynku.
§ 6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	-	0,00%	12 000,00	
SP 3 Rogoźno	12 000,00	-	0,00%	12 000,00	Zakup taboretu gazowego na potrzeby stołówki szkolnej w SP 3
Suma końcowa	22 399 976,46	9 735 601,86	43,46%	12 664 374,60	

Pani księgowa CUW-u Małgorzata Makowska poinformowała, że dane pochodzą ze sprawozdań składanych co miesięcznie do Urzędu Gminy. Dotyczą one ostatnich 5 m-cy i stanowią ok 42% wykonania, ponieważ kalendarz szkół rządzi się swoimi prawami – stąd te wykonania są różne. Pani Makowska wspomniała o dwóch większych zmianach w budżecie CUW – pierwsza dotycząca przekazania 3,5 tys zł dla szkół, które wzięły udział w projekcie na dofinansowanie aktywnych tablic. Natomiast druga zamiana dotyczyła otrzymania środków na remonty – tj szkoła w Gościejewie i SP 3 w Rogoźnie.

Pani radna Kolanowska poprosiła o wyjaśnienie co zawiera fundusz mieszkaniowy? Pani Makowska powiedziała, że są to dodatki mieszkaniowe, ekwiwalent dla pracowników – jednak oszczędności, które powstały z tego tytułu będą w razie konieczności przeniesione na dział wynagrodzeń. Pani przewodnicząca Erenc- Szpek zapytała czego dotyczą wynagrodzenia bezosobowe? Pani księgowa poinformowała, że są to głównie umowy zlecenie dotyczące nauczycieli prowadzących sks-y w szkołach. Pan radny Perlicjan zapytał, dlaczego niektóre szkoły mają obiad w szkole finansowany przez GOPS? Pani z-ca burmistrza Renata Tomaszewska poinformowała, że jest to związane z wejściem w życie przepisów „ciepły posiłek”. Kolejne pytanie radnego dotyczyło, co ze środkami finansowymi, które są niewykorzystane na pomoce naukowe? Pani Makowska poinformowała, że środki takie wracają do gminy. Radny Perlicjan dodał, że jest to niegospodarność szkół, skoro pieniądze wracają do urzędu. Pani Renata Tomaszewska wyjaśniła, że to wynika z sytuacji, że przetargi z projektów w których szkoły biorą udział są rozstrzygane dość późno i dopiero wtedy dyrektorzy szkół dokonują zakupy reszty pomocy szkolnych. Radna Ewa Wysocka zauważyła duże różnice w poborze energii w Pruścach i w Budziszewku i zapytała skąd to wynika? Pani z-ca burmistrza wyjaśniła, że być może jest to spowodowane tym, iż Pruścach są dwa budynki, a pani Makowska uzupełniła – że w Pruścach jest ogrzewanie gazowe.

Pan Bartosz Perlicjan zapytał skąd wynika podział środków na remonty? Pani Tomaszewska wytłumaczyła, że wynika to z konieczności wykonania remontów tych najpilniejszych, natomiast reszta jest odłożona w czasie.

Pani kolano9wska zapytała, jak wygląda odpis na fundusz pracowniczy? Pani Małgorzata Makowska powiedziała, że fundusz jest jeden, natomiast zasady dzielenia są inne, od nauczycieli jest inaczej i obsługi administracji też inaczej.

Radna Katarzyna Erenc – Szpek zapytała jak wyglądają szkolenia? Pani Tomaszewska powiedziała, że to dyrektorzy ustalają jaka jest potrzeba dla danej placówki. Następnie dany nauczyciel składa do dyrekcji szkoły wniosek o chęć wzięcia udziału w szkoleniu lub doszkalaniu się a dyrekcja wydaje zgodę.

Ad. 6 Sprawy bieżące. Ad. 7 Wolne głosy i wnioski.
Brak.

Ad.8. Zakończenie.

Posiedzenie zakończono o godz. 19.00, protokołowała Anna Mazur