

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w dniu 19 maja 2014 roku
w Wydziale Edukacji Urzędu Miejskiego w Kaliszu

Kontrolę przeprowadził wyznaczony przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Kalisza zespół w składzie:

- Artur Dembny - koordynator zespołu,
- Marian Durlej - członek zespołu,
- Kamila Majewska - członek zespołu.

Przedmiotem kontroli była realizacja w 2013 roku dochodów budżetu Kalisza- Miasta na prawach powiatu. W zakresie zadań nadzorowanych przez Wydział Edukacji w 2013 roku uzyskano następujące dochody:

DOCHODY MIASTA

1. Dochody własne

Dział 801 – Oświata i wychowanie

dochody bieżące

- Wpływy z różnych opłat:

- dochody pochodzące z wpłat za wystawione duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych wykonano w wysokości 3.348 zł, tj. 42,6%.

Dochody z tego tytułu trudno prawidłowo ustalić z uwagi na ich okazjonalny charakter.

- Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze:

- dochody te pochodzą z wpływów za czynsze z lokali służbowych i dzierżawy terenu przy szkołach i innych jednostkach systemu oświaty.

Wykonanie dochodów wyniosło 13.781,26zł, co stanowi 158,4% planu.

- Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości:

Wyżej wymienione dochody wykonano w wysokości 11 zł. Były to odsetki od dotacji udzielonych na wsparcie realizacji zadania publicznego pobranych w nadmiernej wysokości.

- Pozostałe odsetki:

Pozyskane odsetki w wysokości 4.369,16 zł pochodzą z:

- Gminy Szczytniki, która nieterminowo regulowała należności z tytułu zwrotu dotacji na dzieci uczęszczające do przedszkoli niesamorządowych funkcjonujących na terenie Miasta Kalisza a zamieszkałe na terenie tej gminy – 2.680,66 zł,
- należności przejętych przez Miasto Kalisz od 8 przekształconych przedszkoli publicznych za pobyt dzieci w tych przedszkolach – 12 zł,
- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych – 65,08 zł. Są to odsetki naliczone przez BZWBK SA. po zakończeniu współpracy,
- innych nieterminowych wpłat – 1.611,42 zł.

- Wpływy z różnych dochodów:

W omawianym okresie dochody wykonano w wysokości 44.499,68 zł.

Dochody te pozyskano z:

- ustawy – ordynacja podatkowa i ustawy o powszechnych ubezpieczeniach społecznych – 12.980,08 zł,
- rozliczeń z lat ubiegłych m.in.:
 - należności pozostałych po zlikwidowanym rachunku dochodów własnych z tytułu odpłatności za przedszkole – 1.649,20 zł,
 - zwrotu dotacji na dzieci uczęszczające do przedszkoli niesamorządowych funkcjonujących na terenie Miasta Kalisza a zamieszkałe na terenie Gminy Szczytniki – 13.191,40 zł,

- należności przejętych przez Miasto Kalisz od 8 zlikwidowanych przedszkoli publicznych za pobyt dzieci w tych przedszkolach – 84,30 zł,
- pozostałe rozliczenia – 12.541,36 zł,
- inne: 4.053,34 zł

Wysokie wykonanie tych dochodów wynika z wpłat należności z lat ubiegłych, które regulowane są sukcesywnie.

Podsumowanie:

Wykonanie dochodów w 2013 roku w dz. 801 – Oświata i wychowanie wyniosło – 66.009,10 zł, co stanowi 189,7% planu.

Wysokość dochodów z poszczególnych źródeł w budżecie miasta bardzo trudno zaplanować, gdyż z wyjątkiem czynszów są to wpływy okazjonalne bądź wpływy, których kwoty trudno precyzyjnie oszacować.

2. Dotacje na realizację zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Dział 801 – Oświata i wychowanie

dochody bieżące

- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

W omawianym okresie pozyskano dochody w wysokości 1.461.812,74 zł, tj. 94,3 % planu, z tytułu zwrotu dotacji udzielonych przez miasto Kalisz przedszkolom niesamorządowym funkcjonującym na terenie Kalisza na dzieci uczęszczające do tych przedszkoli, a zamieszkałe na terenie innych gmin, w tym z gmin: Blizanów (45 dzieci), Błaszki (3 dzieci), Brzeziny (2 dzieci), Ceków (13 dzieci), Godziesze Wielkie (46 dzieci), Gołuchów (63 dzieci), Koźminek (4 dzieci), Lisków (1 dziecko), Mycielin (1 dziecko), Nowe Skalmierzyce (18 dzieci), Opatówek (64 dzieci), Ostrów Wielkopolski (3 dzieci), Pleszew (1 dziecko), Sieroszewice (1 dziecko), Stawiszyn (5 dzieci) Szczytniki (26 dzieci), Wróblew (2 dzieci), Żelazków (62 dzieci).

DOCHODY POWIATU:

1. Dochody własne

Dział 801 – Oświata i wychowanie

dochody bieżące

- **Wpływy z różnych opłat:**

- Dochody pochodzące z wpłat za wystawianie duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych wykonano w wysokości 5.765,00 zł, tj. 58,1%.

Dochody z tego tytułu trudno prawidłowo ustalić z uwagi na ich okazjonalny charakter.

- **Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze:**

- uzyskane dochody pochodzą z wpływów za czynsze z lokali służbowych przy liceach i zespołach szkół zawodowych oraz innych jednostkach systemu oświaty.

Wykonanie dochodów wyniosło 24.810,19 zł, tj. 97,3% planu.

- **Wpływy z usług:**

- dochody z usług uzyskano z tytułu odpłatności uczniów z poza terenu Kalisza dokształcających się w zakresie teoretycznych przedmiotów zawodowych w Centrum Kształcenia Ustawicznego i Praktycznego w wysokości 277.100,00 zł, tj. 99%.

Wykonanie planu dochodów za 2013 rok zgodne z przyjętymi założeniami.

- **Wpływy ze sprzedaży wyrobów:**

- wykonanie dochodów wyniosło 2.677,92 zł. Dochody te pozyskano z tytułu sprzedaży wyrobów (kłódki i klucze energetyczne) wytwarzanych przez uczniów w Centrum Kształcenia Ustawicznego i Praktycznego.

- **Pozostałe odsetki:**

– dochody z tytułu naliczenia odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych zostały wykonane w wysokości – 3,36 zł. Są to odsetki naliczone przez BZWBK SA. po zakończeniu współpracy.

- Wpływy z różnych dochodów:

W omawianym okresie dochody wykonano w wysokości 28.607,42zł.

Dochody te pozyskano z:

- ustawy – ordynacja podatkowa i ustawy o powszechnych ubezpieczeniach społecznych – 10.399,70 zł,
- rozliczeń z lat ubiegłych - 17.656,69 zł
- innych rozliczeń – 551,03 zł.

dochody majątkowe

- Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych:

- wykonanie dochodów ze sprzedaży składników majątkowych wyniosło 3.513,60 zł. Dochody pozyskano z tytułu sprzedaży złomowanych grzejników w Centrum Kształcenia Ustawicznego i Praktycznego.

Podsumowanie:

Wykonanie dochodów w 2013 roku w dz. 801 – Oświata i wychowanie wyniosło – 342.477,49 zł, co stanowi 102,6%.

Dział 854 – Edukacyjna Opieka Wychowawcza

dochody bieżące

- Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze:

- dochody te pochodzą z wpływów za czynsze z lokali służbowych, dzierżawy terenu oraz wpłat za garaże przy jednostkach systemu oświaty. Wykonanie wyniosło 11.344,80 zł, tj. 96,9% planu.

- Pozostałe odsetki:

- dochody pozyskano z tytułu naliczenia odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych- 1,63zł. Są to odsetki naliczone przez BZWBK SA. po zakończeniu współpracy.
- od nieterminowych wpłat – 141,77 zł.

- Wpływy z różnych dochodów:

W omawianym okresie dochody wykonano w wysokości 6.695,65 zł.

Dochody te pozyskano z:

- ustawy – ordynacja podatkowa i ustawy o powszechnych ubezpieczeniach społecznych – 605 zł,
- rozliczeń z lat ubiegłych – 3.515,79 zł
- innych rozliczeń – 551,03 zł.

Wysokie wykonanie dochodów wynika z wpłat należności dotyczących lat ubiegłych , które regulowane są sukcesywnie w miarę upływu czasu.

dochody majątkowe

- Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych:

- wykonanie dochodów ze sprzedaży składników majątkowych wyniosło 6.868,60 zł. Dochody pozyskano z tytułu sprzedaży złomowanych maszyn i urządzeń – 916,50 zł, ze sprzedaży makulatury – 365,70 zł oraz zbędnych składników majątku (m.in. lampy, telewizory, stoły, ławy, taborety gazowe – 5.586,40 zł) w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym Nr 1.

Podsumowanie:

Wykonanie dochodów w 2013 roku w dz. 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wyniosło – 25.052,45 zł, tj. 202,7% planu.

Wysokość dochodów z poszczególnych źródeł w budżecie powiatu bardzo trudno zaplanować, gdyż z wyjątkiem czynszów są to wpływy okazjonalne bądź wpływy, których kwoty trudno precyzyjnie ustalić.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach - po jednym dla każdej ze stron.

Artur Dembny *Ad Og*

Marian Durlej *Mar*

Kamila Majewska *K. Majewska*

Naczelnni Wydziału *NACZELNIK
Wydziału Edukacji
mgr Mariusz Witczak*

Załącznik :

Zestawienie tabelaryczne realizacji planu dochodów Budżetu Kalisza w 2013 roku.

Źródło	Wykazano w budżecie	Plan 2013 roku	Dochód w 2013 roku	%
1. Dochody z działalności gospodarczej	286 230,00	435 000,00	170,00%	
2. Dochody z działalności kulturalnej	383 325,00	424 272,00	108,00%	
3. Dochody z działalności sportowej	12 000,00	12 000,00	100,00%	
4. Dochody z działalności społecznej	14 000,00	36 000,00	257,00%	
5. Dochody z działalności edukacyjnej	2 000 000,00	2 074 000,00	103,70%	
6. Dochody z działalności zdrowotnej	3 000,00	3 000,00	100,00%	
7. Dochody z działalności usługowej	31 000,00	31 000,00	100,00%	
8. Dochody z działalności innej	3 000,00	3 000,00	100,00%	
RAZEM	2 733 555,00	3 000 572,00	109,75%	

ZESTAWIENIE TABELARYCZNE REALIZACJI PLANU DOCHODÓW BUDŻETU KALISZA W 2013 ROKU

Dział	Wyszczególnienie	Budżet na 2013 rok				miasto			powiat			/w zł, gr/ % /10:9/
		Plan po zmianach	Wykonanie	% /4:3/	Plan po zmianach	Wykonanie	% /7:6/	Plan po zmianach	Wykonanie	% /10:9/		
											3.	
1.	2.											
	1. Dochody własne	380 880,00	433 539,04	113,8%	34 790,00	66 009,10	189,7%	346 090,00	367 529,94	106,2%		
801	Oświata i Wychowanie	368 520,00	408 486,59	110,8%	34 790,00	66 009,10	189,7%	333 730,00	342 477,49	102,6%		
	a) dochody bieżące	368 520,00	404 972,99	109,9%	34 790,00	66 009,10	189,7%	333 730,00	338 963,89	101,6%		
	w tym:											
	\$ 0690 wpływy z różnych opłat	17 780,00	9 113,00	51,3%	7 850,00	3 348,00	42,6%	9 930,00	5 765,00	58,1%		
	\$ 0750 dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	34 200,00	38 591,45	112,8%	8 700,00	13 781,26	158,4%	25 500,00	24 810,19	97,3%		
	\$ 0830 wpływy z usług	280 000,00	277 100,00	99,0%				280 000,00	277 100,00	99,0%		
	\$ 0840 wpływy ze sprzedaży wyrobów	-	2 677,92						2 677,92			
	\$ 0900 odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości		11,00			11,00						
	\$ 0920 pozostałe odsetki	-	4 372,52			4 369,16			3,36			
	\$ 0970 wpływy z różnych dochodów	36 540,00	73 107,10	200,1%	18 240,00	44 499,68	244,0%	18 300,00	28 607,42	156,3%		
	b) dochody majątkowe	-	3 513,60						3 513,60			
	w tym:											
	\$ 0870 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	-	3 513,60						3 513,60			

854	Edukacyjna Opieka Wychowawcza	12 360,00	25 052,45	202,7%	-	-	-	12 360,00	25 052,45	202,7%
	a) dochody bieżące	12 360,00	18 183,85	147,1%	-	-	-	12 360,00	18 183,85	147,1%
	w tym:									
	§ 0750 dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	11 710,00	11 344,80	96,9%	-	-	-	11 710,00	11 344,80	96,9%
	§ 0920 pozostałe odsetki	-	143,40		-	-	-		143,40	
	§ 0970 wpływy z różnych dochodów	650,00	6 695,65	1030,1%	-	-	-	650,00	6 695,65	1030,1%
	b) dochody majątkowe	-	6 868,60		-	-	-	-	6 868,60	
	w tym:									
	§ 0870 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	-	6 868,60		-	-	-	-	6 868,60	
	2. Dotacje na realizację zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	1 549 788,00	1 461 812,74	94,3%	1 549 788,00	1 461 812,74	94,3%	-	-	-
	801 Oświata i Wychowanie	1 549 788,00	1 461 812,74	94,3%	1 549 788,00	1 461 812,74	94,3%	-	-	-
	a) dochody bieżące	1 549 788,00	1 461 812,74	94,3%	1 549 788,00	1 461 812,74	94,3%	-	-	-
	w tym:									
	§ 2310 dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 549 788,00	1 461 812,74	94,3%	1 549 788,00	1 461 812,74	94,3%	-	-	-
	Razem	1 930 668,00	1 895 351,78	98,2%	1 584 578,00	1 527 821,84	96,4%	346 090,00	367 529,94	106,2%