

## INFORMACJA

### z działalności Miejskiego Zespołu Administracji Przedszkoli w Świdwinie za rok 2014

Miejski Zespół Administracji Przedszkoli w Świdwinie sprawuje obsługę w zakresie finansowym, księgowym i administracyjnym w Publicznych Przedszkolach działających na terenie naszego miasta. W skład Miejskiego Zespołu Administracji Przedszkoli wchodzi Publiczne Przedszkola nr 1 i 2, którymi kierują Dyrektorzy podlegający bezpośrednio Burmistrzowi Miasta.

Dyrektor Przedszkola kieruje całkoształtem pracy placówki i jest za nią całkowicie odpowiedzialny, jest kierownikiem zakładu pracy dla zatrudnionych w przedszkolu nauczycieli i pracowników obsługi nie będących nauczycielami. Dyrektor Przedszkola współpracuje z MZAP w zakresie działalności finansowej, gospodarczej i organizacyjnej przedszkoli.

Do obowiązków MZAP należy m.in.: opracowanie zbiorczego i jednostkowych planów finansowych przedszkoli oraz sprawowanie nadzoru nad ich wykonaniem. Ponadto MZAP prowadzi sprawy kadrowe pracowników zatrudnionych w przedszkolu oraz zajmuje się prowadzeniem księgowości. Prowadzi również ewidencję środków trwałych Przedszkoli.

Publiczne Przedszkola dysponują 10 oddziałami przedszkolnymi dla dzieci w wieku od 3 do 5 lat. W 2014 roku dostępnych było 245 miejsc, gdzie w Przedszkolu nr 1 udostępnionych było 4 oddziały po 25 miejsc i 1 oddział integracyjny z 20 miejscami. W Przedszkolu nr 2 dostępnych było 5 oddziałów po 25 miejsc w każdym.

Na podstawie dzieci zapisanych i osobodni przedstawiono stan organizacyjny w MZAP (średnia z 2014 roku), który był następujący:

PLACÓWKA	ILOŚĆ ODDZIAŁÓW	ILOŚĆ DZIECI		
		ILOŚĆ MIEJSC	NA PODSTAWIE DZIECI ZAPISANYCH	NA PODSTAWIE OSOBODNI
PRZEDSZKOLE NR 1	5	120	118	67
PRZEDSZKOLE NR 2	5	125	125	82
<b>RAZEM</b>	<b>10</b>	<b>245</b>	<b>243</b>	<b>149</b>

W stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego nie zmieniła się liczba oddziałów przedszkolnych. W 2014 roku zapisanych było o 12 dzieci mniej niż w roku poprzednim.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku ogółem w Miejskim Zespole Administracji Przedszkoli zatrudnionych było 48 osób co stanowiło 47,25 etatów.

Na podstawie danych za okres styczeń – grudzień 2014 średnie zatrudnienie (w etatach) przedstawia się następująco:

PLACÓWKA	OGÓLEM	W TYM		
		NAUCZYCIELE	ADMINISTRACJA	OBSŁUGA
PRZEDSZKOLE NR 1	23,41	11,66	1,92	9,83
PRZEDSZKOLE NR 2	19,59	9	1	9,59
MZAP	2,66	-----	2,66	-----
<b>RAZEM</b>	<b>45,66</b>	<b>20,66</b>	<b>5,58</b>	<b>19,42</b>

W stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego średnie zatrudnienie wzrosło o 2,08 etatu, co spowodowane jest w głównej mierze absencją chorobową pracowników za których dokonano zatrudnienia w ramach zastępstw.

W stosunku do roku poprzedniego nie zmienił się stan osobowy zatrudnienia nauczycieli. Zmieniły się natomiast stopnie zawodowe nauczycieli, którzy w ciągu 2014 roku uzyskali awans zawodowy.

Podział nauczycieli wg stopnia awansu zawodowego wg stanu na dzień 31.12.2014 r.

STOPIEŃ	OGÓLEM	PRZEDSZKOLE NR 1	PRZEDSZKOLE NR 2
DYPLOMOWANY	9	3	6
MIANOWANY	8	5	3
KONTRAKTOWY	3	3	0
STAŻYSTA	1	1	0
<b>RAZEM</b>	<b>21</b>	<b>12</b>	<b>9</b>

W 2014 roku awans zawodowy uzyskało 4 nauczycieli, którzy otrzymali następujące mianowania:

- 1 nauczyciel dyplomowany (przedszkole nr 2)
- 2 nauczycieli mianowanych (przedszkole nr 1 i 2)
- 1 nauczyciel kontraktowy (przedszkole nr 1)

Ponadto ze względu na zatrudnienie z tytułu zastępstw w 2014 roku zmienił się stan nauczycieli wg wykształcenia, który na dzień 31 grudnia 2014 roku był następujący:

WYKSZTAŁCENIE	OGÓLEM	PRZEDSZKOLE NR 1	PRZEDSZKOLE NR 2
MAGISTER	18	10	8
ZAWODOWE	3	2	1
<b>RAZEM</b>	<b>21</b>	<b>12</b>	<b>9</b>

W stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego stan zatrudnienia i wykształcenia zmienił się tylko w Przedszkolu nr 1. Ma to związek z absencją chorobową pracowników, gdzie dokonane były zatrudnienia na zastępstwo.

Średnie wynagrodzenie miesięczne brutto pracowników łącznie z godzinami zastępczymi, ponadwymiarowymi, rewalidacyjnymi oraz indywidualne nauczanie dla nauczycieli wynosi:

- ✓ nauczyciel dyplomowany - 4.776,51 zł
- ✓ nauczyciel mianowany - 3.683,49 zł
- ✓ nauczyciel kontraktowy - 3.088,20 zł
- ✓ nauczyciel stażysta - 3.044,34 zł

Średnie wynagrodzenie miesięczne brutto pracowników administracji i obsługi łącznie z uwzględnieniem 5% premii wynosi:

- ✓ administracja - 2.758,57 zł
- ✓ obsługa - 1.876,22 zł

W roku 2014 plan finansowy Miejskiego Zespołu Administracji Przedszkoli wraz z Przedszkolami przedstawiał się następująco:

ROK 2014	DOCHODY	WYDATKI
PRZEDSZKOLE NR 1	176 756	1 340 342
PRZEDSZKOLE NR 2	201 120	1 184 720
MZAP	0	143 508
<b>OGÓLEM</b>	<b>377 876</b>	<b>2 668 570</b>

### Realizacja planu finansowego – WYDATKI

Wydatki poszczególnych przedszkoli wyglądają następująco:

Publiczne Przedszkole Nr 1 – 1.343.949,26 zł

Publiczne Przedszkole Nr 2 – 1.203.992,78 zł

Przedszkola utrzymują się w całości z dotacji Urzędu Miasta Świdwin. W 2014 roku otrzymano **2.642.311** złotych z czego koszt utrzymania dwóch publicznych przedszkoli wynosił **2.547.942,04** złotych. Różnica w wysokości 94.368,96 złotych została w całości zwrócona do Urzędu Miasta.

Koszt utrzymania dziecka w oddziałach w 2014 roku przedstawia się następująco:

<b>KOSZT UTRZYMANIA DZIECKA</b>	<b>NA PODSTAWIE DZIECI ZAPISANYCH W ZŁOTYCH</b>	<b>NA PODSTAWIE OSOBODNI TZN. DZIECI CHODZĄCYCH W ZŁOTYCH</b>
OGÓLNY KOSZT UTRZYMANIA	873,78	1 425,02
KOSZT BEZ WYŻYWIENIA	797,48	1 300,58
DOTACJA NA 1 DZIECKO	765,45	1 248,35

Na podstawie dzieci zapisanych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego ogólny koszt utrzymania dziecka jest wyższy o 52,17 złotych. Ponadto wzrosły koszty ogólne, co wiąże się ze wzrostem o 38,27 złotych kosztu utrzymania dziecka bez wyżywienia. Analogicznie dotacja na 1 dziecko w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o 78,59 złotych.

Wydatki wg planu finansowego i ich wykonanie w roku 2014 przedstawiają poniższe tabele.

Ogółem wydatki wg planu finansowego w 2014 roku:

<b>Treść</b>	<b>Ogółem</b>	<b>Przedszkole nr 1</b>	<b>Przedszkole nr 2</b>
Dz.801 Rozdz.80104	2 641 686	1 396 644	1 245 042
Dz.801 Rozdz.80146	4 525	2 245	2 280
Dz.801 Rozdz.80195	20 379	12 216	8 163
Dz.851 Rozdz.85154	1 980	990	990
<b>OGÓŁEM</b>	<b>2 668 570</b>	<b>1 412 095</b>	<b>1 256 475</b>

Wykonanie planu finansowego po stronie wydatków w 2014 roku:

<b>Treść</b>	<b>Ogółem</b>	<b>Przedszkole nr 1</b>	<b>Przedszkole nr 2</b>
Dz.801 Rozdz.80104	2 521 324,59	1 328 534,07	1 192 790,52
Dz.801 Rozdz.80146	4 331,25	2 244,98	2 086,27
Dz.801 Rozdz.80195	20 379,00	12 216,00	8 163,00
Dz.851 Rozdz.85154	1 907,20	954,21	952,99
<b>OGÓŁEM</b>	<b>2 547 942,04</b>	<b>1 343 949,26</b>	<b>1 203 992,78</b>

Główny udział w strukturze wydatków planu finansowego działu 801 *Oświata i wychowanie* stanowi rozdział 80104 *Przedszkola* w wysokości **98,96%**. Pozostałe rozdziały stanowią **0,97%** i są to: 80146 *Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli* 0,17%, oraz 80195 *Pozostała działalność* 0,80%. **0,07%** struktury wydatków stanowi dział 851 *Ochrona zdrowia* Rozdział 85154 *Przeciwdziałanie alkoholizmowi*.

Szczegółowe zestawienie wydatków Miejskiego Zespołu Administracji Przedszkoli w podziale na Przedszkole nr 1 i 2 za okres styczeń – grudzień 2014 roku przedstawia poniższa tabela:

§	Treść	Ogółem 2014	P1	P2
Dział 801	Rozdział 80104 - 85154	2 547 942,04	1 343 949,26	1 203 992,78
	Wydatki ogółem			
Dział 801	Rozdział 80104	2 521 324,59	1 328 534,07	1 192 790,52
	Płace i pochodne	1 773 416,89	913 305,42	860 111,47
	Pozostałe wydatki bieżące	774 525,15	430 643,84	343 881,31
Dział 801	Rozdział 80104	747 907,70	415 228,65	332 679,05
3020	Nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	3 695,14	950,00	2 745,14
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 074,14	4 384,80	6 689,34
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	96 928,24	49 996,46	46 931,78
4220	Zakup środków żywności	222 500,10	101 837,34	120 662,76
4240	Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych	4 083,76	2 289,34	1 794,42
4260	Zakup energii	129 906,02	90 859,69	39 046,33
4270	Zakup usług remontowych	32 800,00		32 800,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	690,00	508,00	182,00
4300	Zakup usług pozostałych	45 534,40	22 113,58	23 420,82
4350	Opłaty za usługi internetowe	1 137,80	588,90	548,90
4360	Opłaty z tytułu usług telefonii komórkowej	1 163,16	630,44	532,72
4370	Opłaty z tytułu usług telefonii stacjonarnej	1 251,60	625,80	625,80
4410	Podróże służbowe krajowe	693,32	266,98	426,34
4430	Różne opłaty i składki	2 978,00	1 489,00	1 489,00
4440	ZFŚS odpisy za ZFŚS	94 061,00	51 021,00	43 040,00
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 918,70	1 175,00	743,70
6050	Zakupy inwestycyjne	97 492,32	86 492,32	11 000,00
Dział 801	Rozdział 80146	4 331,25	2 244,98	2 086,27
	Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	4 331,25	2 244,98	2 086,27
Dział 801	Rozdział 80195	20 379,00	12 216,00	8 163,00
4440	Odpisy na ZFŚS nauczycieli emerytów i rencistów	20 379,00	12 216,00	8 163,00
Dział 851	Rozdział 85154	1 907,20	954,21	952,99
	Ochrona zdrowia			
	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 907,20	954,21	952,99

W roku 2014 budżet przedszkoli zaplanowany był na kwotę 2.668.570 złotych i został zrealizowany w **95,48%**, gdzie wykonanie wynosiło 2.547.942,04 złotych.

W ogólnej kwocie wydatków największą pozycję stanowi kwota 1.773.416,89 złotych na którą składają się płace i pochodne od płac, co stanowi **69,60%** wszystkich wydatków. W stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego płace i pochodne od płac zmniejszyły się o 3,43 p.p. tj. o 62.952,72 złotych co w głównej mierze ma związek z absencją chorobową pracowników. W stosunku do roku poprzedniego o 6,06 p.p., tj. o 8.375,56 zł. zmniejszeniu uległy również koszty na zakup energii.

Pozostałe wydatki wynoszą 774.525,15 złotych, co stanowi **30,40%** ogólnych zakupów i w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 10,06 p.p. tj. o 70.789,69 złotych. W stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego znacząco wzrosły wydatki na zakupy inwestycyjne o 148,47 p.p., które wynosiły 97.492,32 złotych, a ich wzrost spowodowany był remontem poddasza w Przedszkolu nr 1, gdzie wykonano zadanie inwestycyjne pod nazwą *Adaptacja obiektu Przedszkola nr 1 do warunków PPOŻ, montaż klap dymowych – oddymiania* (koszt inwestycji 86.492,32 złotych). W Przedszkolu nr 2 dokonano natomiast *zakup i montaż pieca konwekcyjno – parowego* (koszt inwestycji 11.000,00 złotych). Wzrosły również wydatki na zakup środków żywności, które na koniec 2014 roku wynosiły 222.500,10 złotych i były wyższe od analogicznego okresu roku poprzedniego o 16,53 p.p., tj. 31.565,68 złotych. W stosunku do roku poprzedniego o 1,50 p.p. wzrosły zakupy materiałów i wyposażenia.

**W okresie sprawozdawczym 2014 roku w Przedszkolu nr 1** pomalowano wszystkie pomieszczenia kuchenne, salę nr 4 i 5, salki na poddaszu, obudowy na kaloryfery oraz murki pod ogrodzeniem i wnęki pod schodami. W ramach środków inwestycyjnych wykonano izolację przeciwpożarową poddasza. Ponadto dokonano zakupu regału i półek oraz sprzętu AGD i naczyń do kuchni, zakupiono również stoły do sal dla dzieci.

**W Przedszkolu nr 2** natomiast pomalowano i wyremontowano hol dla rodziców i pokój intendenta. Pomalowano i dokonano konserwacji sprzętu ogrodowego, płotu, zabezpieczono przed zimą rośliny i sprzęt do zabaw dla dzieci zamontowany na stałe na placu zabaw oraz wykonano prace porządkowe w ogrodzie. Wykonany został również remont tarasu – schody i podesty. Wyłożono podłogi w pomieszczeniu do terapii logopedycznej dzieci oraz częściowo położono panele w sali nr 4. W ramach środków inwestycyjnych dokonano zakupu i montażu pieca konwekcyjno – parowego. Ponadto zakupiono materiały do wykonania obudów na kaloryfery, zakupiono lampy oświetleniowe oraz leżaki dla dzieci.

## Realizacja planu finansowego – DOCHODY

Dochody Miejskiego Zespołu Administracji Przedszkoli w całości odprowadzane są do Urzędu Miasta. Na rok 2014 zaplanowano dochody w wysokości **377.876,00** złotych. Największą pozycję planowanych dochodów 99,74% stanowiły wpływy z usług i wynosiły 376.876,00 złotych.

Dochody wg planu finansowego i ich wykonanie w roku 2014 przedstawiają poniższe tabele.

Ogółem dochody wg planu finansowego w 2014 roku:

Treść	Ogółem	Przedszkole nr 1	Przedszkole nr 2
Dz.801	377 876	176 756	201 120
Rozdz.80104			
<b>OGÓŁEM</b>	<b>377 876</b>	<b>176 756</b>	<b>201 120</b>

Wykonanie planu finansowego po stronie dochodów w 2014 roku:

Treść	Ogółem	Przedszkole nr 1	Przedszkole nr 2
Dz.801	315 888,42	142 667,74	173 220,68
Rozdz.80104			
<b>OGÓŁEM</b>	<b>315 888,42</b>	<b>142 667,74</b>	<b>173 220,68</b>

100% struktury dochodów planu finansowego stanowi dział 801 *Oświata i wychowanie* rozdział 80104 *Przedszkola*, w którego paragrafach zaplanowano następujące pozycje: § 0830 *wpływy z usług* stanowił 99,74%, natomiast 0,26% stanowił § 0920 *pozostałe odsetki*.

W **83,60%** zostały wykonane dochody w 2014 roku. Niewykonanie dochodów spowodowane było zmianą terminu płatności rodziców za przedszkola. W drodze kontroli wewnętrznej mającej miejsce w Miejskim Zespole Administracji Przedszkoli w okresie lipiec – grudzień 2014 roku, stwierdzono że płatności za pobyt dzieci w przedszkolu powinny być dokonywane do 15 – go każdego miesiąca za poprzedni miesiąc rozliczeniowy, a nie jak było przyjęte w latach poprzednich za każdy miesiąc „z góry”. Z tego tytułu nieuzyskano dochodów za jeden miesiąc rozliczeniowy co stanowiło brak dochodów w wysokości 16,40%.

Szczegółowe zestawienie dochodów Miejskiego Zespołu Administracji Przedszkoli w podziale na Przedszkole nr 1 i 2 za okres styczeń – grudzień 2014 roku przedstawia poniższa tabela:

§	Treść	Ogółem	P1	P2
<b>Dział 801</b>	<b>Rozdział 80104</b>	<b>315 888,42</b>	<b>142 667,74</b>	<b>173 220,68</b>
	<b>Dochody ogółem</b>			
	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>315 888,42</b>	<b>142 667,74</b>	<b>173 220,68</b>
	z tego:			
<b>0830</b>	Wpływy z usług	313 165,07	141 307,35	171 857,72
<b>0920</b>	Pozostałe odsetki	2 224,57	1 111,01	1 113,56
<b>0970</b>	Wpływy z różnych dochodów	498,78	249,38	249,40

Na koniec 2014 roku wykonano dochody w kwocie **315.888,42** złotych. W stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego dochody MZAP były niższe o 23,39 p.p., co spowodowane było zmianą w 2014 roku terminu odpłatności za przedszkola. Wykazane dochody pochodziły w głównej mierze od rodziców dzieci zapisanych do przedszkola w danym roku i stanowiły **99,13%** sumy dochodów. Głównymi pozycjami po stronie dochodów były opłaty za całodzienne wyżywienie dzieci oraz płatne godziny usług przedszkola w wymiarze powyżej 5 godzin dziennie, jak również odpłatne wyżywienie personelu. Pozostałe odsetki i wpływy z różnych dochodów np. odpłatnych rozmów telefonicznych stanowią **0,87%** uzyskanych dochodów.

Sporządziła: Katarzyna Piekarska  
Świdwin, dnia 20 maja 2015 roku

**KIEROWNIK  
MIEJSKIEGO ZESPOŁU  
ADMINISTRACJI PRZEDSZKOLI**  
  
**mgr Katarzyna Piekarska**