

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Grażyna Ciałoń
Jednostka kontrolowana:	Publiczny Żłobek nr 1 ul. Wrzosowa 14, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój KAW.1711.10.2020 z dnia 06.08.2020 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem od 07.08.2020 roku do 16.09.2020 roku. Przerwa od 5 do 30 października 2020 roku.
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem: sprawozdawczość budżetowa, wynagrodzenia (podwyżki), szkolenia i doskonalenie kadry, akta osobowe.
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Danuta Duda
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu- Zdroju

Funkcję Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 od dnia 4 sierpnia 2008 r. do nadal pełni mgr Danuta Duda.

Zewnętrzne podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 t.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351 t.),
- Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U.2019.2215 t.),
- Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2019.1040 t.),
- Ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U.2019.1282 tj.),
- Rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz.U.2018.2369),
- Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U.2018.936),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.2020.342 t.),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2019.1393 tj.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.2014.1053 t.).

Wewnętrzne uregulowania:

- 4 Regulamin wynagradzania pracowników Publicznego Żłobka Nr 1

1

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
01 GRU. 2020

DYREKTOR
Publicznego Żłobka nr 1
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Danuta Duda

w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzony zarządzeniem nr 1/2011 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 04.04.2011r.:

- Załącznik nr 1 do regulaminu – Tabela miesięcznych kwot wynagrodzenia zasadniczego pracowników Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.
- Załącznik nr 2 do regulaminu – Tabela wymagań kwalifikacyjnych pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w Publicznym Żłobku Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
- Załącznik nr 3 do regulaminu – Regulamin premiowania Pracowników Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
- Załącznik nr 4 do regulaminu – Regulamin Nagród Pracowników Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.

wraz ze zmianami:

- Zarządzenie nr 3/2011 Dyrektor Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 01.08.2011r. w sprawie zmian załącznika nr 2 do Regulaminu Wynagradzania Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
- Zarządzenie nr 6/2017 Dyrektor Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 04.07.2017r. w sprawie wprowadzenia aneksu do Regulaminu Wynagradzania Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.- zmianie ulega załącznik nr 2.
- Zarządzenie nr 12/2017 Dyrektor Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 08.11.2017r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju zmiana załącznika nr 1 nr 2 do Regulaminu wynagradzania wchodzi w życie od 01.01.2018r.
- Zarządzenie nr 02/2019 Dyrektor Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 02.01.2019r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju – zmianie ulega § 13 ust. 1 i 2.

* Regulamin pracy Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzony zarządzeniem nr 3a/2011 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 01.08.2011r. wraz ze zmianami:

- Aneks 1 do Regulamin pracy Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzony zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 10.04.2017r.
- Aneks 2 do Regulamin pracy Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzony zarządzeniem nr 2/2017 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 02.05.2017r.
- Aneks 3 do Regulamin pracy Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzony zarządzeniem nr 05/2018 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 31.08.2018r.
- Aneks 4 do Regulamin pracy Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzony zarządzeniem nr 01/2019 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 02.01.2019r.

Akta osobowe pracowników

W trakcie czynności kontrolnych, kontrolujący poddał analizie prawidłowość prowadzenia akt osobowych i dokumentacji związanej ze stosunkiem pracy zatrudnionych pracowników. Do kontroli wybrano akta osobowe 3 pracowników (tj.

W odniesieniu do zapisu art. 298 Kodeksu Pracy, kierując się Rozporządzeniami (odpowiednio):

- Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika,
- Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej,

stwierdzono, iż:

- ✓ wybrane akta osobowe pracowników były prowadzone oddzielnie w odrębnych teczkach z podziałem na 4 części (zgodnie z zapisem § 2 i 3 rozporządzenia w sprawie dokumentacji pracowniczej tj.)

„Pracodawca prowadzi oddzielnie dla każdego pracownika akta osobowe. Akta osobowe pracownika składają się z 4 części i obejmują:

- 1) w części A – oświadczenia lub dokumenty dotyczące danych osobowych, zgromadzone w związku z ubieganiem się o zatrudnienie, a także skierowania na badania lekarskie i orzeczenia lekarskie dotyczące wstępnych, okresowych i kontrolnych badań lekarskich (art. 229 § 1 pkt. 1, § 1¹ i 1² Kodeksu Pracy),
- 2) w części B – oświadczenia lub dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia w pracownika w tym ,
- 3) w części C – oświadczenia lub dokumenty związane z rozwiązaniem albo wygaśnięciem stosunku pracy, w tym ,
- 4) w części D – odpis zawiadomienia o ukaraniu oraz inne dokumenty związane z ponoszeniem przez pracownika odpowiedzialności porządkowej lub odpowiedzialności określonej w odrębnych przepisach, które przewidują zatarcie kary po upływie określonego czasu”.

Ponadto ustalono, iż dokumenty znajdujące się w poszczególnych częściach akt osobowych były ułożone w porządku chronologicznym oraz ponumerowane jak również każda z części akt osobowych zawierała wykaz znajdujących się w niej dokumentów.

Szkolenia i doskonalenie kadr

W Publicznym Żłobku nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju plan oraz wydatki § 4700 „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – niezależnie od rodzaju działalności szkoleniowej paragraf ten uwzględnia również wydatki stanowiące wypłatę wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło lub umów zlecenia, których przedmiotem są szkolenia pracowników; do kosztów szkoleń należy zaliczyć wszystkie koszty związane ze szkoleniem, w tym również ponoszone koszty dojazdów, zakwaterowania i wyżywienia uczestników” w okresie objętym kontrolą tj.: lata 2017-2020 kształtował się następująco:

2020	
Plan po zmianach	Wykonanie/czerwiec
855 85505 4700	
2 500,00	750,00
2019	
Plan po zmianach	Wykonanie
855 85505 4700	
1 722,00	1 721,34

2018		
Plan po zmianach	Wykonanie	
855	85505	4700
4 229,00	4 229,00	
2017		
Plan po zmianach	Wykonanie	
855	85505	4700
4 320,00	4 320,00	

Zgodnie z upoważnieniem Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój, czynnościom kontrolnym poddano również zakres działalności „szkolenia i doskonalenie kadr”. W ramach czynności kontrolnych weryfikacji poddano realizację szkoleń oraz ich zgodność z zakresem wykonywanych zadań przez pracowników jednostki.

Po przeprowadzonej analizie dokumentacji źródłowej dotyczącej poniesionych wydatków za szkolenia kontrolujący ustalił, iż:

- w okresie objętym kontrolą tj. w latach 2017-2019 w Publicznym Żłobku nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju realizowane były szkolenia dla pracowników jednostki zarówno indywidualne jak również grupowe,
- tematy szkoleń obejmowały zakres:
 - ✓ szkolenia okresowe BHP osób kierujących pracownikami,
 - ✓ towarzyszenie dziecku w rozwoju,
 - ✓ zajęcia muzyczno-ruchowe prowadzone wg idei C.Orffa,
 - ✓ zasady zbiorowego żywienia dla dzieci i młodzieży i układanie jadłospisów zgodnie z wymogami prawnymi, normami żywienia i zaleceniami żywieniowymi,
 - ✓ szkolenie pracowników w zakresie ochrony przeciwpożarowej,
 - ✓ żywienie dzieci: zagadnienia związane z gospodarką białkową w organizmie dziecka w żywieniu dzieci do lat 3,
 - ✓ wpływ zbilansowanych kwasów tłuszczowych na zdrowie dziecka – zbilansowane kwasy tłuszczowe w zaburzeniach behawioralnych, wpływ na wzrost i rozwój dziecka.
 - ✓ wspieranie dziecka z trudnościami rozwojowymi,
 - ✓ ochrona danych osobowych,
 - ✓ poszerzenie wiedzy w celu prawidłowego prowadzenia dokumentacji placówki w zakresie kontroli zarządczej, właściwego określenia celów działalności, planowanych do realizacji w placówce, ustalenie zadań służących do realizacji celu,
 - ✓ tematyka krzywdzenia dzieci w szczególności zagadnienia dotyczące rozpoznawania symptomów dziecka wykorzystywanego seksualnie
 - ✓ zaktualizowanie wiedzy do obowiązujących przepisów w zakresie udzielania pomocy ze szczególnym uwzględnieniem stanów zagrożenia życia u dzieci,
 - ✓ profesjonalna opieka nad dzieckiem,
 - ✓ stosowanie przepisów prawa pracy w praktyce kadrowej,
 - ✓ zmiany w przepisach prawa pracy,
 - ✓ kurs energetyczny w zakresie eksploatacji.

Kontroli poddano również prawidłowość wydatkowania środków publicznych za wskazane szkolenia. Ustalono, iż za udział w szkoleniu każdorazowo zostały wystawione dokumenty źródłowe (faktura, rachunek), następnie opisane pod względem merytorycznym, stwierdzona została celowość wydatku, wskazano imiennie osoby

biorącej w nim udział. Płatności za odbyte szkolenia dokonane zostały terminowo oraz zostały zaewidencjonowane na odpowiednich kontach.

Szkolenia miały na celu głównie poszerzenie już zdobytej wiedzy przez pracowników jednostki, tematy realizowanych szkoleń odpowiadały potrzebom jednostki oraz były zgodne z zakresem wykonywanych (przez pracowników) zadań. Tematy szkoleń były zbieżne z zakresem ich obowiązków, co świadczy o dostosowaniu szkoleń do potrzeb pracowników.

W przypadku szkoleń odbywających się poza miejscowością, w której znajduje się siedziba pracodawcy, wystawiane były pracownikom delegacje ewidencjonowane w rejestrze poleceń wyjazdu służbowego zgodnie z zapisami art. 77⁵ § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2016.1666 t.j.) „Pracownikowi wykonującemu na polecenie pracodawcy zadanie służbowe poza miejscowością, w której znajduje się siedziba pracodawcy, lub poza stałym miejscem pracy przysługują należności na pokrycie kosztów związanych z podróżą służbową”.

W Publicznym Żłobku nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju w latach 2017 - 2019 wystawiono następujące delegacje:

Nr delegacji	Data wystawienia delegacji	Miejsce szkolenia	Temat szkolenia	Data szkolenia	Uczestnik szkolenia	Potwierdzenie uczestnictwa na delegacji	Rozliczona delegacja
2017 - załącznik nr 1							
01/2017	12.01.2017	Jastrzębie-Zdrój	Kurs energetyczny w zakresie eksploatacji	13.01.2017	[redacted]	tak	nie
02/2017	01.08.2017	Katowice	Fundusze europejskie na usprawnienie	02.08.2017	[redacted]	tak	nie
03/2017	09.08.2017	Rybnik	Stosowanie prawa pracy w praktyce kadrowej	10.08.2017	[redacted]	tak	nie
2018 załącznik nr 2							
01/2018	03.10.2018	Lublin	Wspieranie dziecka z trudnościami rozwoju	03-05.10.2018		tak	tak
02/2018	03.10.2018	Lublin	Wspieranie dziecka z trudnościami rozwoju	03-05.10.2018		tak	tak
03/2018	03.10.2018	Lublin	Wspieranie dziecka z trudnościami rozwoju	03-05.10.2018		tak	tak
04/2018	03.10.2018	Lublin	Wspieranie dziecka z trudnościami rozwoju	03-05.10.2018		tak	tak
05/2018	17.10.2018	Cieszyn	Wczesna interwencja	18.10.2018	[redacted]	tak	nie
06/2018	17.10.2018	Cieszyn	Wczesna interwencja	18.10.2018	[redacted]	tak	nie

07/2018	17.10.2018	Cieszyn	Wczesna interwencja	18-19.10.2018	<input type="checkbox"/>	tak	nie
08/2018	17.10.2018	Cieszyn	Wczesna interwencja	18-19.10.2018	<input type="checkbox"/>	tak	nie
09/2018	17.10.2018	Cieszyn	Wczesna interwencja	18-19.10.2018	<input type="checkbox"/>	tak	nie
2019 - załącznik nr 3							
01/2019	20.02.2019	Wodzisław Śl.	Zasady żywienia zbiorowego dzieci i młodzieży	21.02.2019	<input type="checkbox"/>	tak	nie
02/2019	23.10.2019	Łódź	Towarzystwo dziecka w rozwoju	24-25.10.2019	<input type="checkbox"/>	tak	tak
03/2019	23.10.2019	Łódź	Towarzystwo dziecka w rozwoju	24-25.10.2019	<input type="checkbox"/>	tak	nie
04/2019	23.10.2019	Łódź	Towarzystwo dziecka w rozwoju	24-25.10.2019	<input type="checkbox"/>	tak	nie

Jednakże nie wszyscy pracownicy dokonali rozliczenia otrzymanej przez kierownika jednostki delegacji co nie było zgodne z zapisami § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz.U.2013.167) „Pracownik dokonuje rozliczenia kosztów podróży krajowej lub podróży zagranicznej nie później niż w terminie 14 dni od dnia zakończenia tej podróży” - (załącznik nr 4, 5, 6)

Sprawozdawczość budżetowa

Czynności kontrolne w powyższym temacie dotyczyły sprawdzenia zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach budżetowych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Do kontroli pobrano sprawozdania budżetowe za okres od 01.01.2017 roku do 30.06.2020 roku oraz wydruki z ewidencji księgowej.

Stwierdzono, że sprawozdania budżetowe RB 27 s, RB 28 s, RB Z, RB N, RB 50 oraz informacja o przekazanych dochodach, otrzymanych środkach oraz stanie środków na rachunkach bankowych jednostki budżetowej były zgodne z ewidencją księgową. Sprawozdania zostały podpisane przez głównego księgowego i kierownika jednostki oraz złożone w obowiązujących terminach.

Wynagrodzenia (podwyżki)

W ramach czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano wysokość przyznanych podwyżek w latach 2017, 2018, 2019 i 2020 pracownikom Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

6

01 GRU. 2020

DYREKTOR
Publicznego Żłobka nr 1
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Danuta [imię]

2017 rok

Dyrektor Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju dokonał zwiększenia wynagrodzenia zasadniczego pracownikom ze skutkiem od stycznia 2017 roku.

2017 rok - załącznik nr 28									
Imię i nazwisko pracownika	Wymiar etatu	Wynagrodzenie zasadnicze 01.04.2017	Wynagrodzenie zasadnicze 01.06.2017	Kwota przyznanej podwyżki	Dodatek stażowy %	Dodatek stażowy kwota	Premia %	Premia kwotowo	Razem kwota podwyżki z dodatkami (5+7+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	1 915,00	1 940,00	25,00	20%	5,00	20%	5,00	35,00
	1	1 700,00	1 800,00	100,00	12%	12,00	20%	20,00	132,00
	0,5	715,00	730,00	15,00	20%	3,00	20%	3,00	21,00
	1	1 725,00	1 880,00	155,00	5%	7,75	20%	31,00	193,75
	1	1 725,00	1 800,00	75,00	16%	12,00	20%	15,00	102,00
	1	1 845,00	1 860,00	15,00	7%	1,05	20%	3,00	19,05
	1	1 835,00	1 850,00	15,00	8%	1,20	20%	3,00	19,20
	1	1 735,00	1 735,00	0,00	14%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	3 670,00	3 950,00	280,00	20%	56,00	0%	0,00	336,00
	1	1 624,00	1 670,00	46,00	9%	4,14	20%	9,20	59,34
	1	1 670,00	1 670,00	0,00	5%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	1 820,00	1 870,00	50,00	20%	10,00	20%	10,00	70,00
	1	1 855,00	1 930,00	75,00	20%	15,00	20%	15,00	105,00
	1	1 915,00	1 930,00	15,00	18%	2,70	20%	3,00	20,70
	1	1 845,00	1 860,00	15,00	8%	2,70	20%	3,00	20,70
	1	1 795,00	1 860,00	65,00	7%	4,55	20%	13,00	82,55
	0,5	768,00	790,00	22,00	17%	3,75	20%	4,40	30,15
	1	1 905,00	1 930,00	25,00	20%	5,00	20%	5,00	35,00
	1	1 945,00	1 960,00	15,00	20%	3,00	20%	3,00	21,00
	1	1 505,00	1 550,00	45,00	14%	6,30	20%	9,00	60,30
	1	1 710,00	1 710,00	0,00	14%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	1 461,25	1 461,25	0,00	0%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	1 650,00	1 670,00	20,00	20%	4,00	20%	4,00	28,00
	1	1 945,00	1 960,00	15,00	20%	3,00	25%	3,75	21,75
	1	1 735,00	1 735,00	0,00	11%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	1 815,00	1 840,00	25,00	20%	5,00	20%	5,00	35,00
Suma		45 828,25	46 941,25	1 113,00		167,14		167,35	1 447,49

Miesięczne wydatki na wynagrodzenia pracowników (85505 § 4010) wzrosły w 2017 roku o kwotę 1 447,49zł.

Szacunkowa roczna suma podwyżki wynagrodzeń dla pracowników (nie uwzględniając absencji chorobowych, urlopów bezpłatnych oraz dodatków służbowych) w 2017 roku wyniosłaby 17 369,88zł.

$$1\ 447,49zł \times 12 \text{ miesięcy} = 17\ 369,88zł$$

7

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
01 GRU. 2020

DYREKTOR
Publicznego Żłobka nr 1
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Danuta Duda

Zarządzeniem nr Or-IV.0050.257.2017 z dnia 25 kwietnia 2017 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 13 293,00.

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 4/2017 z dnia 25.04.2017 roku – **załącznik nr 7.**

Zmiana planu finansowego w związku z przyznanymi podwyżkami nie zabezpieczała środków finansowych na rozdziale 85505 § 4010 na pokrycie zwiększonych wydatków na wynagrodzenia w skali całego roku w związku z przyznanymi pracownikom podwyżkami.

W Publicznym Żłobku nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju plan wydatków z tytułu wynagrodzeń pracowników na dzień 30 kwietnia 2017 rok wynosił 696 204,00zł. W związku z zwiększeniem wynagrodzenia pracownikom dokonano kolejnych zmian w planie finansowym jednostki:

- Zarządzeniem nr Or-IV.0050.299.2017 z dnia 19 maja 2017 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 16 445,00zł. Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 7/2017 z dnia 19.05.2017 roku – załącznik nr 8.
- Zarządzeniem nr Or-IV.0050.642.2017 z dnia 20 listopada 2017 roku Prezydent Miasta dokonał zmniejszenia limitu wydatków na wynagrodzenia dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 3 305,00zł. Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 11/2017 z dnia 20.11.2017 roku – załącznik nr 9.
- Zarządzeniem nr Or-IV.0050.644.2017 z dnia 20 listopada 2017 roku Prezydent Miasta dokonał zmniejszenia limitu wydatków na wynagrodzenia dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 2 480,00. Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 12/2017 z dnia 20.11.2017 roku – załącznik nr 10.
- Uchwałą Nr XXII.156.2017 z dnia 30 listopada 2017 roku Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój dokonano zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 3 655,00zł. Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 14/2017 z dnia 30.11.2017 roku – załącznik nr 11.
- Zarządzeniem nr Or-IV.0050.684.2017 z dnia 05 grudnia 2017 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków na wynagrodzenia dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 12 185,00zł. Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 15/2017 z dnia 05.12.2017 roku – załącznik nr 12.
- Zarządzeniem nr Or-IV.0050.698.2017 z dnia 07 grudnia 2017 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków na wynagrodzenia dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 719,00zł. Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 17/2017 z dnia 07.12.2017 roku – załącznik nr 13.

Plan wydatków na wynagrodzenia pracowników (85505 § 4010) w 2017 roku zwiększony został o kwotę 33 004,00zł

Plan po zmianach z tytułu wynagrodzeń pracowników na koniec 2017 roku wynosił 723 423,00zł natomiast wykonanie 721 483,94zł - **załącznik nr 14 .**

Stwierdzono, że wyliczona szacunkowa roczna suma podwyżki na wynagrodzenia pracowników w kwocie 17 369,88zł mieściła się w ustalonym na rok 2017 limicie wydatków na wynagrodzenie pracowników Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.

2018 rok

Dyrektor Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju dokonał w styczniu oraz w kwietniu 2018 roku zwiększenia wynagrodzenia zasadniczego pracownikom ze skutkiem od dnia 01 stycznia 2018 roku.

I. W poniższej tabeli przedstawiono szczegółowo kwoty podwyżki przypadające na poszczególnych pracowników w 2018 roku:

2018 – załącznik 29									
Imię i nazwisko pracownika	wymiar etatu	wynagrodzenie zasadnicze na 01.12.2017	wynagrodzenie zasadnicze 01.01.2018	Kwota przyznanej podwyżki	Dodatek stażowy %	Dodatek stażowy kwota	Premia %	Premia kwotowo	Razem kwota podwyżki z dodatkami (5+7+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	1 940,00	2 030,00	90,00	20%	18,00	20%	18,00	126,00
	1	1 800,00	1 900,00	100,00	13%	13,00	20%	20,00	133,00
	0,5	730,00	890,00	160,00	20%	32,00	20%	32,00	224,00
	1	1 880,00	1 970,00	90,00	5%	4,50	20%	18,00	112,50
	1	1 800,00	1 900,00	100,00	16%	16,00	20%	20,00	136,00
	1	1 860,00	1 950,00	90,00	7%	6,30	20%	18,00	114,30
	1	1 850,00	1 940,00	90,00	9%	8,10	20%	18,00	116,10
	1	1 735,00	1 780,00	45,00	14%	6,30	20%	9,00	60,30
	1	3 950,00	3 950,00	0,00	20%	0,00	0%	0,00	0,00
	1	1 670,00	1 780,00	110,00	10%	11,00	20%	22,00	143,00
	1	1 670,00	1 780,00	110,00	5%	5,50	20%	22,00	137,50
	1	1 870,00	1 960,00	90,00	20%	18,00	20%	18,00	126,00
	0,5	1 000,00	1 000,00	0,00	5%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	1 930,00	2 020,00	90,00	20%	18,00	20%	18,00	126,00
	1	1 930,00	2 020,00	90,00	19%	17,10	20%	18,00	125,10
	1	1 860,00	1 950,00	90,00	8%	7,20	20%	18,00	115,20
	1	1 860,00	1 860,00	0,00	7%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	1 580,00	1 780,00	200,00	18%	36,00	20%	40,00	276,00
	1	1 930,00	2 020,00	90,00	20%	18,00	20%	18,00	126,00
	1	1 960,00	2 050,00	90,00	20%	18,00	20%	18,00	126,00
	1	1 710,00	1 850,00	140,00	14%	19,60	20%	28,00	187,60
	1	1 670,00	1 760,00	90,00	0%	0,00	20%	18,00	108,00
	0,5	840,00	880,00	40,00	0%	0,00	20%	8,00	48,00
	0,5	840,00	880,00	40,00	0%	0,00	20%	8,00	48,00
	1	1 670,00	1 780,00	110,00	20%	22,00	20%	22,00	154,00
	1	1 960,00	2 050,00	90,00	20%	18,00	20%	18,00	126,00
	1	1 735,00	1 780,00	45,00	11%	4,95	20%	9,00	58,95
	1	1 840,00	1 940,00	100,00	20%	20,00	20%	20,00	140,00
Suma:		49 070,00	51 450,00	2 380,00		337,55		476,00	3 193,55

W związku z przyznanymi podwyżkami miesięczne wydatki na wynagrodzenia pracowników (85505 § 4010) wzrosły od miesiąca stycznia 2018 roku o kwotę 3193,55zł.

Publiczne Żłobko nr 1
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Danuta Duda

Szacunkowa roczna suma podwyżki wynagrodzeń dla pracowników (nie uwzględniając absencji chorobowych i urlopów bezpłatnych) w 2018 roku wyniosłaby 38 322,60zł.

$$3\ 193,55\text{zł} \times 12\ \text{miesiący} = 38\ 322,60\text{zł}$$

Prezydent Miasta Zarządzeniem nr Or-IV.0050.37.2018 z dnia 17 stycznia 2018 roku dokonał zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 38 976,00.

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 1/2018 z dnia 17.01.2018 roku – **załącznik nr 15**.

Zmiany planu finansowego w związku z przyznanymi podwyżkami wystarczyły by na pokrycie zwiększonych wydatków na wynagrodzenia w skali roku.

II. Dyrektor Publicznego Żłobka Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju dokonał w miesiącu kwietniu 2018 roku zwiększenia wynagrodzenia zasadniczego pracownikom ze skutkiem od dnia 01 stycznia 2018 roku.

W poniższej tabeli przedstawiono szczegółowo kwoty podwyżki przypadające na poszczególnych pracowników w 2018 roku:

2018 – załącznik nr 29									
Imię i nazwisko pracownika	wymiar etatu	wynagrodzenie zasadnicze na 01.03.2018	wynagrodzenie zasadnicze 01.05.2018	Kwota przyznanej podwyżki	Dodatek stazowy %	Dodatek stazowy kwota	Premia %	Premia kwotowo	Razem kwota podwyżki z dodatkami (5+7+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	2 030,00	2 150,00	120,00	20%	24,00	20%	24,00	168,00
	1	1 900,00	2 380,00	480,00	13%	62,40	20%	96,00	638,40
	0,5	890,00	890,00	0,00	20%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	1 970,00	2 120,00	150,00	6%	9,00	20%	30,00	189,00
	1	1 900,00	2 050,00	150,00	17%	25,50	20%	30,00	205,50
	1	1 950,00	2 050,00	100,00	8%	8,00	20%	20,00	128,00
	1	1 940,00	2 050,00	110,00	9%	9,90	20%	22,00	131,90
	1	1 780,00	2 010,00	230,00	14%	32,20	20%	46,00	308,20
	1	4 050,00	4 170,00	120,00	20%	24,00	0%	0,00	144,00
	1	1 780,00	1 900,00	120,00	10%	12,00	20%	24,00	156,00
	1	1 960,00	2 120,00	160,00	20%	32,00	20%	32,00	224,00
	0,5	1 000,00	1 000,00	0,00	5%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	2 020,00	2 110,00	90,00	20%	18,00	20%	18,00	126,00
	1	2 020,00	2 110,00	90,00	19%	17,10	20%	18,00	125,10
	1	1 950,00	2 050,00	100,00	9%	9,00	20%	20,00	129,00
	1	1 860,00	1 860,00	0,00	8%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	1 780,00	1 800,00	20,00	18%	3,60	20%	4,00	27,60
	1	2 020,00	2 110,00	90,00	20%	18,00	20%	18,00	126,00
	1	2 050,00	2 160,00	110,00	20%	22,00	20%	22,00	154,00
	1	1 850,00	2 010,00	160,00	14%	22,40	20%	32,00	214,40

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

10

01 GRU. 2020

DYREKTOR
Publicznego Żłobka nr 1
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Danuta Duda

	1	1 760,00	1 800,00	40,00	5%	2,00	20%	8,00	50,00
	1	1 780,00	1 900,00	120,00	20%	24,00	20%	24,00	168,00
	1	2 050,00	2 160,00	110,00	20%	22,00	20%	22,00	154,00
	1	1 780,00	1 780,00	0,00	11%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	1 940,00	2 050,00	110,00	20%	22,00	20%	22,00	154,00
Suma:		48 010,00	50 790,00	2 780,00		419,10		532,00	3 731,10

Miesięczne wydatki na wynagrodzenia pracowników (85505 § 4010) wzrosły od miesiąca stycznia 2018 roku o kwotę 3 731,10zł.

Szacunkowa roczna suma podwyżki wynagrodzeń dla pracowników (nie uwzględniając absencji chorobowych, urlopów bezpłatnych oraz dodatków służbowych) w 2018 roku wyniosłaby 44 773,20zł.

$$3\,731,10\text{zł} \times 12 \text{ miesiący} = 44\,773,20\text{zł}$$

Uchwałą Nr IV.33.2018 z dnia 22 marca 2018 roku Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój dokonano zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 38 976,00zł. Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 2/2018 z dnia 22.03.2018 roku – **załącznik nr 16**.

Zarządzeniem nr Or-IV.0050.670.2018 z dnia 03 grudnia 2018 roku Prezydent Miasta dokonał zmniejszenia limitu wydatków z przeznaczeniem na wynagrodzenie dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 11 481,00.

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 10/2018 z dnia 03.12.2018 roku – **załącznik nr 17**.

Szacunkowa roczna suma podwyżek wynagrodzeń dla pracowników Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju (nie uwzględniając absencji chorobowej i urlopów bezpłatnych) w 2018 roku wynosiła by 83 095,80zł (tj. 38 322,60zł + 44 773,20zł) zmiany w planie finansowym wynagrodzeń dokonano zwiększenia na kwotę 77 952,00zł (38 976,00zł + 38 976,00zł) natomiast zmniejszenia na kwotę 11 481,00zł.

Plan finansowy na rozdziale 85505 § 4010 w styczniu 2018 roku wynosił 735 371,00zł w ciągu roku dokonano zmian w planie zwiększając o kwotę 66 471zł. Na koniec 2018 roku plan wydatków wynosił 801 842,00zł natomiast wykonanie 801 836,04zł – **załącznik nr 18**.

2019 rok

Dyrektor Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju dokonał w marcu 2019 roku zwiększenia wynagrodzenia zasadniczego pracownikom ze skutkiem od dnia 01 stycznia 2019 roku.

W poniższej tabeli przedstawiono szczegółowo kwoty podwyżki przypadające na poszczególnych pracowników w 2019 roku:

2019 – załącznik nr 30									
Imię i nazwisko pracownika	Wymiar etatu	Wynagrodzenie zasadnicze 01.02.2019	Wynagrodzenie zasadnicze 01.04.2019	Kwota przyznanej podwyżki	Dodatek stażowy %	Dodatek stażowy kwota	Premia %	Premia kwotowo	Razem kwota podwyżki z dodatkami (5+7+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	2 150,00	2 180,00	30,00	20%	6,00	20%	6,00	42,00

	1	2 020,00	2 060,00	40,00	14%	5,60	20%	8,00	53,60
	0,5	890,00	910,00	20,00	20%	4,00	20%	4,00	28,00
	1	2 120,00	2 170,00	50,00	7%	3,50	20%	10,00	63,50
	1	2 050,00	2 100,00	50,00	18%	9,00	20%	10,00	69,00
	1	2 050,00	2 100,00	50,00	9%	4,50	20%	10,00	64,50
	1	2 050,00	2 100,00	50,00	10%	5,00	20%	10,00	65,00
	1	2 010,00	2 050,00	40,00	14%	5,60	20%	8,00	53,60
	1	4 170,00	4 240,00	70,00	20%	14,00	0%	0,00	84,00
	1	0,00	1 047,62	0,00	20%	0,00	0%	0,00	0,00
	1	1 900,00	2 000,00	100,00	11%	11,00	20%	20,00	131,00
	1	2 120,00	2 220,00	100,00	20%	20,00	20%	20,00	140,00
	0,5	1 000,00	1 030,00	30,00	9%	2,70	20%	6,00	38,70
	1	2 110,00	2 150,00	40,00	20%	8,00	20%	8,00	56,00
	1	2 110,00	2 150,00	40,00	20%	8,00	20%	8,00	56,00
	1	2 050,00	2 100,00	50,00	10%	5,00	20%	10,00	65,00
	1	1 860,00	1 860,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	1	1 800,00	1 850,00	50,00	19%	9,50	20%	10,00	59,50
	1	2 110,00	2 110,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	1	2 160,00	2 200,00	40,00	20%	8,00	20%	8,00	56,00
	1	2 010,00	2 050,00	40,00	15%	6,00	20%	8,00	54,00
	1	1 800,00	1 850,00	50,00	6%	3,00	20%	10,00	63,00
		0,00	1 000,00	0,00	8%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	0,00	1 800,00	0,00	20%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	2 160,00	2 200,00	40,00	20%	8,00	20%	8,00	56,00
	1	1 880,00	2 020,00	140,00	12%	16,80	20%	28,00	184,80
	1	2 050,00	2 100,00	50,00	20%	10,00	20%	10,00	70,00
	Suma:	48 630,00	53 647,62	1 170,00		173,20		220,00	1 563,20

Miesięczne wydatki na wynagrodzenia pracowników (85505 § 4010) wzrosły od miesiąca stycznia 2019 roku o kwotę 1563,20zł.

Szacunkowa roczna suma podwyżki wynagrodzeń dla pracowników (nie uwzględniając absencji chorobowych, urlopów bezpłatnych oraz dodatków służbowych) w 2019 roku wyniosłaby 44 773,20zł:

$$1\ 563,20\text{zł} \times 12\ \text{miesiący} = 18\ 758,40\text{zł}$$

Zarządzeniem nr Or-IV.0050.98.2019 z dnia 25 lutego 2019 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 18 803,00zł.

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 1/2019 z dnia 25.02.2019 roku – załącznik nr 19.

Zmiana planu finansowego w związku z przyznanymi podwyżkami zabezpieczała środki finansowe na rozdziale 85505 § 4010 na pokrycie zwiększonych wydatków wynagrodzenia w skali całego roku w związku z przyznanymi pracownikom podwyżkami.

W 2019 dokonano następujących zmian w planach finansowych Publicznego Żłobka nr 1

w Jastrzębiu-Zdroju:

- Zarządzeniem nr Or-IV.0050.324.2019 z dnia 19 czerwca 2019 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 2 520,00zł.
Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 4/2019 z dnia 19.06.2019 roku – **załącznik nr 20.**
- Zarządzeniem nr Or-IV.0050.516.2019 z dnia 27 września 2019 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 23 207,00zł.
Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 6/2019 z dnia 27.09.2019 roku – **załącznik nr 21.**
- Zarządzeniem nr Or-IV.0050.638.2019 z dnia 20 listopada 2019 roku Prezydent Miasta dokonał zmniejszenie limitu wydatków na wynagrodzenia dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 3 525,00zł.
Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 9/2019 z dnia 20.11.2019 roku – **załącznik nr 22.**
- Zarządzeniem nr Or-IV.0050.639.2019 z dnia 20 listopada 2019 roku Prezydent Miasta dokonał zmniejszyć limitu wydatków na wynagrodzenia dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 13 956,00zł.
Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 10/2019 z dnia 20.11.2019 roku – **załącznik nr 23.**

2020 rok

Dyrektor Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju w dniu 29 stycznia 2020 roku złożył wniosek o zwiększenie planu finansowego wydatków z przeznaczeniem na regulację wynagrodzeń pracowników obsługi w roku 2020 zgodnie z pismem Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój Nr B-I .3032.2.2020 z dnia 7 stycznia 2020 roku.

Zarządzeniem nr Or-IV.0050.52.2020 z dnia 31 stycznia 2020 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 42 283,00zł. Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 1/Z/2020 z dnia 31.01.2020 roku – **załącznik nr 24.**

Na podstawie indywidualnych kart wynagrodzeń przedstawiających informacje o wysokości wynagrodzeń pracowników za miesiąc styczeń 2020 roku dokonano rocznej kalkulacji wydatków na wynagrodzenia. W poniższej tabeli przedstawiono wyliczenie:

2020 - załącznik nr 25									
Imię i nazwisko pracownika	wymiar etatu	wynagrodzenie zasadnicze 01.12.2019	wynagrodzenie zasadnicze 01.01.2020	Kwota przyznanej podwyżki	Dodatek stażowy %	Dodatek stażowy kwota	Premia %	Premia kwotowo	Razem kwota podwyżki z dodatkami (5+7+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	2 170,00	2 420,00	250,00	8%	20,00	20%	50,00	320,00
	0,5	910,00	1 100,00	110,00	20%	22,00	20%	22,00	154,00
	1	2 180,00	2 450,00	270,00	20%	54,00	20%	54,00	378,00
	1	2 100,00	2 350,00	250,00	18%	45,00	20%	50,00	345,00
	1	2 100,00	2 300,00	200,00	9%	18,00	20%	40,00	258,00
	1	2 100,00	2 300,00	200,00	11%	22,00	20%	40,00	262,00

	1	2 050,00	2 300,00	250,00	15%	37,50	20%	50,00	337,50
	1	4 240,00	4 590,00	350,00	20%	70,00	0%		420,00
	1	2 000,00	2 300,00	300,00	11%	33,00	20%	60,00	393,00
	1	2 220,00	2 500,00	280,00	20%	56,00	20%	56,00	392,00
	0,5	2060/1030	2168/1084	54,00	9%	4,86	20%	10,80	69,66
	1	2 150,00	2 350,00	200,00	20%	40,00	20%	40,00	280,00
	1	2 150,00	2 350,00	200,00	20%	40,00	20%	40,00	280,00
	1	zatrudnienie od 01.01.2020	2 167,00	0,00	14%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	2 100,00	2 300,00	200,00	10%	20,00	20%	40,00	260,00
	1	1 860,00	2 167,00	307,00	10%	30,70	20%	61,40	399,10
	1	1 850,00	2 200,00	220,00	20%	44,00	20%	44,00	308,00
	1	2 110,00	2 350,00	240,00	20%	48,00	20%	48,00	336,00
	1	2 200,00	2 450,00	250,00	20%	50,00	20%	50,00	350,00
	1	2 050,00	2 300,00	250,00	16%	40,00	20%	50,00	340,00
	1	2 000,00	2 300,00	300,00	6%	18,00	20%	60,00	378,00
	0,5	2 000,00	2420/1210	210,00	8%	16,80	20%	42,00	268,80
	1	1 800,00	2 167,00	367,00	20%	73,40	20%	73,40	513,80
	1	1 830,00	2 167,00	337,00	20%	67,40	20%	67,40	471,80
	1	2 200,00	2 600,00	400,00	20%	80,00	20%	80,00	560,00
	1	2 167,00	2 167,00	0,00	16%	0,00	20%	0,00	0,00
	1	2 020,00	2 300,00	280,00	13%	36,40	20%	56,00	372,40
	1	2 100,00	2 350,00	250,00	20%	50,00	20%	50,00	350,00
			6 525,00			1 037,06		1 235,00	8 797,06

Miesięczne wydatki na wynagrodzenia pracowników (85505 § 4010) wzrosły w 2020 roku o kwotę 8 797,06zł.

Szacunkowa roczna suma wydatków na wynagrodzenia dla pracowników (nie uwzględniając absencji chorobowych i urlopów bezpłatnych) w 2020 roku wyniosłaby 1 025 797,92zł:

01 stycznia 2020								
Imię i nazwisko pracownika	wymiar etatu	wynagrodzenie zasadnicze 01.01.2020	Dodatek stażowy %	Dodatek stażowy kwota	Premia %	Premia kwotowo	Razem wynagrodzenie z dodatkami	Kol 8 x 12 m-cy
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	2 420,00	7%	169,40	20%	484,00	3 073,40	36 880,80
	0,5	1 100,00	20%	220,00	20%	220,00	1 540,00	18 480,00
	1	2 450,00	20%	490,00	20%	490,00	3 430,00	41 160,00
	1	2 350,00	18%	423,00	20%	470,00	3 243,00	38 916,00
	1	2 300,00	9%	207,00	20%	460,00	2 967,00	35 604,00
	1	2 300,00	11%	253,00	20%	460,00	3 013,00	36 156,00
	1	2 300,00	15%	345,00	20%	460,00	3 105,00	37 260,00
	1	4 590,00	20%	918,00	0%	0,00	5 508,00	66 096,00
	1	2 300,00	12%	276,00	20%	460,00	3 036,00	36 432,00
	1	2 500,00	20%	500,00	20%	500,00	3 500,00	42 000,00

	0,5	1 084,00	9%	97,56	20%	216,80	1 398,36	16 780,32
	1	2 350,00	20%	470,00	20%	470,00	3 290,00	39 480,00
	1	2 350,00	20%	470,00	20%	470,00	3 290,00	39 480,00
	1	2 167,00	14%	303,38	20%	433,40	2 903,78	34 845,36
	1	2 300,00	10%	230,00	20%	460,00	2 990,00	35 880,00
	1	2 167,00	10%	216,70	20%	433,40	2 817,10	33 805,20
	1	2 200,00	20%	440,00	20%	440,00	3 080,00	36 960,00
	1	2 350,00	20%	470,00	20%	470,00	3 290,00	39 480,00
	1	2 450,00	20%	490,00	20%	490,00	3 430,00	41 160,00
	1	2 300,00	16%	368,00	20%	460,00	3 128,00	37 536,00
	1	2 300,00	6%	138,00	20%	460,00	2 898,00	34 776,00
	0,5	1 210,00	8%	96,80	20%	242,00	1 548,80	18 585,60
	1	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40	3 033,80	36 405,60
	1	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40	3 033,80	36 405,60
	1	2 600,00	20%	520,00	20%	520,00	3 640,00	43 680,00
	1	2 167,00	16%	346,72	20%	433,40	2 947,12	35 365,44
	1	2 300,00	13%	299,00	20%	460,00	3 059,00	36 708,00
	1	2 350,00	20%	470,00	20%	470,00	3 290,00	39 480,00
Razem:		63 589,00		10 094,36		11 799,80	85 483,16	1 025 797,92

W planie finansowym roku 2020 na wynagrodzenia pracowników zaplanowano kwotę 958 513,00zł. Zarządzeniem nr Or-IV.0050.52.2020 z dnia 31 stycznia 2020 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla pracowników (85505 § 4010) w wysokości: 42 283,00zł. Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 1/Z/2020 z dnia 31.01.2020 roku – **załącznik nr 24**.

Plan finansowy (po zmianach) na dzień 31.01.2020 roku w zakresie wynagrodzeń pracowników wynosił 1 000 796,00zł.

Stwierdzono, że wyliczona szacunkowa roczna suma wydatków na wynagrodzenia pracowników 1 025 797,92zł nie mieścił się w ustalonym na rok 2020 limicie wydatków na wynagrodzenie pracowników w wysokości 1 000 796,00zł – **załącznik nr 26**.

W poniższej tabeli przedstawiono wysokość wynagrodzenia zasadniczego oraz kwotę przyznanej podwyżki od 01 stycznia 2020 roku, pracownikom zatrudnionym w Publicznym Żłobku Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.

01 stycznia 2020 załącznik nr 27				
Pracownik	Stawka za etat	Wymiar etatu	Wynagrodzenie zasadnicze	Kwota przyznanej podwyżki
	2 420,00	1	2 420,00	250,00
	2 200,00	0,5	1 100,00	190,00
	2 450,00	1	2 450,00	270,00
	2 350,00	1	2 350,00	250,00
	2 300,00	1	2 300,00	200,00
	2 300,00	1	2 300,00	200,00
	2 300,00	1	2 300,00	250,00
	4 590,00	1	4 590,00	350,00

15

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

01 GRU. 2020

REKTOR
Publicznego Żłobka nr 1
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr *[Podpis]*

[Podpis]

	2 300,00	1	2 300,00	300,00
	2 500,00	1	2 500,00	280,00
	2 168,00	0,5	1 084,00	54,00
	2 350,00	1	2 350,00	200,00
	2 350,00	1	2 350,00	200,00
	2 167,00	1	2 167,00	0,00
	2 300,00	1	2 300,00	200,00
	2 167,00	1	2 167,00	307,00
	2 200,00	1	2 200,00	220,00
	2 350,00	1	2 350,00	240,00
	2 450,00	1	2 450,00	250,00
	2 300,00	1	2 300,00	250,00
	2 300,00	1	2 300,00	300,00
	2 420,00	0,5	1 210,00	210,00
	2 167,00	1	2 167,00	367,00
	2 167,00	1	2 167,00	337,00
	2 600,00	1	2 600,00	400,00
	2 167,00	1	2 167,00	0,00
	2 300,00	1	2 300,00	280,00
	2 350,00	1	2 350,00	250,00

Pomimo przyznaných podwyżek wynagrodzenia zasadniczego, nie wszyscy pracownicy osiągnęli wysokości minimalnego wynagrodzenia (w proporcji do zajmowanego etatu).

Dyrektor Publicznego Żłobka nr 1 mgr Danuta Duda po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 18 listopada 2020 roku – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu, w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Rejestr polecenia wyjazdu służbowego pracowników 2017 rok.
2. Rejestr polecenia wyjazdu służbowego pracowników 2018 rok.
3. Rejestr polecenia wyjazdu służbowego pracowników 2019 rok.
4. Polecenia wyjazdu służbowego 2017 rok.
5. Polecenia wyjazdu służbowego 2018 rok.
6. Polecenia wyjazdu służbowego 2019 rok.
7. Decyzja nr 4/2017 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
8. Decyzja nr 7/2017 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
9. Decyzja nr 11/2017 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
10. Decyzja nr 12/2017 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
11. Decyzja nr 14/2017 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
12. Decyzja nr 15/2017 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
13. Decyzja nr 17/2017 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
14. Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S 31.12.2017r.
15. Decyzja nr 1/2018 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
16. Decyzja nr 2/2018 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
17. Decyzja nr 10/2018 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
01 GRU. 2020

18. Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S 31.12.2018r.
19. Decyzja nr 1/2019 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
20. Decyzja nr 4/2019 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
21. Decyzja nr 6/2019 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
22. Decyzja nr 9/2019 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
23. Decyzja nr 10/2019 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju,
Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S 31.12.2019r.
24. Decyzja nr 1/Z/2020 Dyrektora Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.
25. Kartoteki pracowników 2020 rok.
26. Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S 31.12.2020r.
27. Załącznik do pisma nr D.3230.03.2020 z dnia 14.01.2020r.
28. Kartoteki pracowników 2017 rok, pismo nr D.3230.07.2017 z dnia 15.05.2017r.
29. Kartoteki pracowników 2018 rok, pismo nr D.3230.09.2018 z dnia 11.04.2018r.
30. Kartoteki pracowników 2019 rok, pismo nr D.3230.06.2018 z dnia 13.03.2019r.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 314 ponumerowanych stron.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki	PUBLICZNY ŻŁOBEK NR 1 w Jastrzębiu-Zdroju ul. Wrzosowa Regon 272536994 tel 4718051 NIP 633-20-28-035	Pieczęć Urzędu Miasta	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój - 21 -
Kierownik Jednostki	DYREKTOR Publicznego Żłobka nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju <i>mgr Danuta Duda</i>	Inspektor	
Główny księgowy jednostki		INSPEKTOR <i>Grażyna Ciałoń</i> Grażyna Ciałoń	

Jastrzębie-Zdrój, 18 listopad 2020 roku.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
01 GRU. 2020

DYREKTOR
Publicznego Żłobka nr 1
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Danuta Duda

