

Jastrzębie Zdrój, dnia 10.07.2007r.

MZOSiP-3020/ 2 /2007/TW

**Prezydent Miasta**  
Jastrzębie Zdrój

**Dotyczy:** analizy opisowej do wykonania budżetu Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju za I półrocze 2007 roku

Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju, powołany Uchwałą Rady Miasta do obsługi finansowo – księgowej placówek oświatowych w mieście, w 2007 roku obsługuje Publiczne Przedszkola od nr 2 do 11 i od nr 14 do 26, Przedszkole Specjalne przy WSR, Publiczny Żłobek Nr 1 i Dom Nauki i Rehabilitacji.

Na 2007 rok przyznany budżet dla naszej jednostki wynosi **739 816,00zł.**, a realizacja **354 959,77zł** co stanowi **47,98%**

<b>§ 3020</b>	Wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń - brak wykonania, środki w tym paragrafie są zaplanowane na zakup okularów z powłoką antyrefleksyjną do pracy przy monitorach ekranowych, realizacja przewidziana jest w drugim półroczu 2007 roku.
<b>§ 4010</b>	Wynagrodzenia osobowe pracowników zrealizowano w 45,74%. Wyższe wykonanie przewidziane jest w drugim półroczu w związku z wypłatą nagrody jubileuszowej jak również wypłaty nagród kwartalnych za trzy kwartały.
<b>§ 4040</b>	Dodatkowe wynagrodzenie roczne zrealizowano w 98,35%, pozostanie nie wykorzystana kwota 619,00.
<b>§ 4110</b>	Składki na ubezpieczenia społeczne zrealizowano w 50,93%

§ 4120	Składki na Fundusz Pracy zrealizowano w 52,04 % wysokie wykonanie związane jest z dużo wyższym zobowiązaniem za m-c grudzień 2006r. zapłacone w styczniu 2007r.
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe zrealizowano w 27,76%. Pozostałe środki są zaplanowane do realizacji w drugim półroczu 2007r.
§ 4210	<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b> zrealizowano w 42,76%. Pozostałe środki są zaplanowane do realizacji w drugim półroczu 2007r. Są to w szczególności materiały biurowe i prasa fachowa. W planie budżetowym zaplanowano 2 000,00zł na zakup materiałów do drobnych napraw, w pierwszym półroczu nie zostały zrealizowane – nie wystąpiła taka konieczność.
§ 4260	<b>Zakup energii</b> zrealizowano na poziomie 30,63%. Tak niskie wykonanie na tym paragrafie spowodowane jest sprzyjającymi warunkami atmosferycznymi w pierwszym kwartale 2007r.
§ 4270	<b>Zakup usług remontowych</b> zrealizowano na poziomie 30,37%. W pierwszym półroczu 2007 nie wystąpiła konieczność napraw sprzętu biurowego.
§ 4280	<b>Zakup usług zdrowotnych</b> - brak wykonania, środki w tym paragrafie są zaplanowane na badania okresowe pracowników i realizacja przewidziana jest w drugim półroczu 2007 roku.
§ 4300	<b>Zakup usług pozostałych</b> zrealizowano na poziomie 47,77%, realizacja przebiega zgodnie z planem finansowym jednostki.
§ 4360	<b>Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej</b> zrealizowano w 23,26%. Od m-ca stycznia do maja 2007 roku prowadzono negocjacje w sprawie rezygnacji z usług telefonii komórkowej (umowa została podpisana na dwa lata przez byłego dyrektora).Negocjacje nie przyniosły rezultatu gdyż zgodnie z umową należałoby zapłacić karę umowną. Od m-ca czerwca reaktywowano połączenia i wykorzystujemy telefon do połączeń służbowych z telefonami komórkowymi dyrektorów obsługiwanych placówek.

§ 4370	<b>Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej</b> zrealizowano w 26,55%. Od maja 2007 zmieniono abonament na ISDN tp – profit – sekundowy uniwersalny, gdzie jest 180 minut gratis oraz tańsze połączenia strefowe.
§ 4410	<b>Podróże służbowe krajowe</b> zrealizowano na poziomie 10,87%. Pozostałe środki są zaplanowane do realizacji w drugim półroczu 2007r.
§ 4430	<b>Różne opłaty i składki</b> wykonanie w 100% są to opłaty za uzyskanie informacji z Krajowego Rejestru Karnego o zatrudnionych pracownikach. Zgodnie z interpretacją Ministerstwa Finansów z dnia 29 maja 2007 (wpłynęło 29.06.2007) wydatki te powinny być zakwalifikowane do <b>§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa</b> . Wystąpiliśmy z odpowiednim wnioskiem do Prezydenta Miasta o dokonanie zmiany w planach wydatków.
§ 4440	<b>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b> zrealizowano w 75,40% zgodnie z planem.
§ 4700	<b>Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej</b> zrealizowano w 32,29% pozostałe środki zaplanowano do realizacji w drugim półroczu 2007r.
§ 4740	<b>Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych</b> zrealizowano w 9,49% pozostałe środki są zaplanowane do realizacji w drugim półroczu 2007r.
§ 4750	<b>Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji</b> – zrealizowano w 50,84% zgodnie z planem.

Realizacja zaplanowanego budżetu na rok 2007, jak wynika z powyższej analizy, przebiega zgodnie z planem.

**REALIZACJA WYKONANYCH DOCHODÓW W JEDNOSTCE**  
**Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju**  
**za I półrocze 2007 roku**

- § 0750 - Plan 1 250,00 zł. - wykonanie 1 094,97 zł.  
- są to wpłaty za dzierżawę ogródków działkowych.
- § 0830 - Plan 17 136,00 zł. - wykonanie 7 255,80 zł.  
- są to opłaty za obsługę PKZP samodzielnych placówek oświatowych.
- § 0920 - Plan 330,00 zł. - wykonanie 27,96 zł.  
- są to odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.
- § 0970 - Plan 250,00 zł. - wykonanie 80,92 zł.  
- są to dochody za terminowe odprowadzanie zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz 0,1 % od wypłacanych zasiłków ZUS.

Ogółem realizacja dochodów w stosunku do planu przebiega zgodnie z harmonogramem.