

## KSZTAŁTOWANIE SIĘ KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ W ROKU 2014

Przedstawiona analiza kształtowania się kosztów oświaty samorządowej w 2014 r. sporządzona została na podstawie dokumentacji prowadzonej przez Biuro Obsługi Oświaty Samorządowej w Więcborku.

W początkowej części sprawozdanie przedstawia wykonany budżet oświaty 2014 r. w odniesieniu do planowanego. Następnie porównane zostały wartości zadań subwencionowanych do otrzymanej subwencji (w zestawieniu do roku 2013). Ponadto przedstawione zostały wszystkie wartości stanowiące dochody w oświacie. W kolejnych częściach niniejszego sprawozdania zaprezentowany został udział procentowy wartości wynagrodzeń i wydatków rzeczowych w odniesieniu do budżetów szkół oraz zestawienie w aspekcie art. 30a Karty Nauczyciela (jednorazowy dodatek uzupełniający).

Kwoty poniesione w 2014 r. na wydatki rzeczowe doprecyzowano informacją opisową, wskazującą główny zakres prac, wykonanych w danych placówkach oraz danymi na temat ogrzewania placówek, w przeliczeniu na m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej.

Ostatnie dwie tabele niniejszego opracowania dotyczą szczegółowych danych na temat kosztów funkcjonowania poszczególnych placówek Gminy Więcbork, pierwsza z nich w ujęciu bez oddziałów przedszkolnych, a druga z kosztami funkcjonowania oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych.

Punktem odniesienia w przedmiotowych tabelach jest subwencja, której podziału dokonano na poszczególne placówki, uwzględniając ten sam mechanizm, który służy do naliczania subwencji dla Gminy Więcbork.

Na potrzeby niniejszego sprawdzania przyjęto następujące skróty oznaczeń jednostek:

- G\_W - Gimnazjum im. Polskich Noblistów w Więcborku,
- SP\_R - Szkoła Podstawowa im. Elżbiety i Jana Orzelskich w Runowie Krajeńskim,
- SP\_W - Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Więcborku,
- SP\_Z - Szkoła Podstawowa w Zakrzewku,
- ZS\_J - Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi w Jastrzębcu,
- ZS\_P - Zespół Szkół w Pęperzynie,
- ZS\_S - Zespół Szkół w Sypniewie,
- PG\_W - Przedszkole Gminne w Więcborku.

**Tab.1** Budżet planowany i wykonany

Rok	Budżet oświaty planowany	Budżet oświaty wykonany
<b>2012</b>	14 149 992,80	14 068 910,82
<b>2013</b>	14 710 954,34	14 554 963,51
<b>2014</b>	15 447 158,93	14 919 808,36

Na podstawie sprawozdania z rocznego wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za rok 2012, 2013 i 2014

**Tab.2.** Budżet wykonany w 2014 r.

<b>Zadania na realizację których, przewidziana jest subwencja oświatowa</b>			
Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie
80101	Szkoły podstawowe	7 210 575,70	7 016 252,11
80110	Gimnazja	3 566 889,39	3 494 445,65
80114	Obsługa ekonomiczno-administracyjna placówek oświatowych	427 731,93	395 736,81
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli, dofinansowanie doradztwa metodycznego	39 692,16	26 069,57
85401	Świetlice szkolne	221 200,17	209 628,15
Razem		<b>11 466 089,35</b>	<b>11 142 132,29</b>
<b>Zadania ustawowo finansowane z <u>dochodów własnych gminy lub objęte dotacją celową</u></b>			
80103	Oddziały zerowe przy szkołach podstawowych	495 724,39	471 307,15
80104	Przedszkola	2 109 589,85	2 084 742,92
80113	Dowożenie uczniów do szkół	596 288,62	559 905,27
80195	Pozostała działalność: sport szkolny, refundacja pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników	154 675,72	146 141,12
85415	Pomoc materialna dla uczniów – stypendia, zasiłki oraz wyprawka szkolna	624 791,00	515 579,61
Razem		<b>3 981 069,58</b>	<b>3 777 676,07</b>
<b>Budżet wykonany w 2014 r. łącznie</b>		<b>14 919 808,36</b>	

**Tab.3** Wysokość subwencji oświatowej w zestawieniu z wydatkami w zadaniach objętych subwencją

Rok	Wysokość subwencji	Wartość zadań objętych subwencją	Różnica
2012	9 049 217,00	10 619 523,61	1 570 306,61
2013	9 015 819,00	10 850 339,97	1 834 520,97
2014	9 288 903,00	11 142 132,29	1 853 229,29

**Tab.4** Dochody w oświacie w 2014r.

Subwencja oświatowa	9 288 903,00
Dotacja przedszkolna	548 418,00
Odpłatność w przedszkolu i oddziałach przedszkolnych	204 007,00
Wynajem autobusów	26 154,30
Wynajem pomieszczeń	20 797,00
Odsetki bankowe	274,49
Duplikaty dokumentów	184,00
Dochód z tyt. terminowej zapłaty podatku dochodowego	2 432,00
Darowizny	1 803,14
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	715,00
Pozostałe dochody	9 326,27
<b>Razem</b>	<b>10 103 014,20</b>
Dotacja – stypendia dla uczniów	369 127,16
Dotacja – wyprawka szkolna	54 170,66
Dotacja – wyposażenie w podręczniki i materiały ćwiczeniowe	17 848,21
Dotacja - młodociani	132 218,23
<b>Razem</b>	<b>10 676 378,46</b>

**Tab. 4a**

Rok	Budżet wykonany	Różnica do roku poprzedniego	Wysokość dotacji przedszkolnej + subwencji	Pozostałe dochody	Różnica – dopłata z dochodów własnych Gminy	Różnica w dopłacie w odniesieniu do roku poprzedniego
2012	14 068 910,82		9 049 217,00	760 643,25	4 259 050,57	
2013	14 554 963,51	+ 486 052,69	9 193 425,00	767 657,80	4 593 880,71	+ 334 830,14
2014	14 919 808,36	+ 364 844,85	9 837 321,00	839 057,46	4 243 429,90	- 350 450,81

**Tab.5** Budżet 2014 - wykonanie w poszczególnych placówkach oświatowych

	2012	2013	2014
G_W	2 081 492,65	2 104 029,59	<b>2 123 333,03</b>
SP_R	825 297,74	911 063,89	<b>964 147,96</b>
SP_W	2 770 494,29	2 884 243,59	<b>2 862 878,38</b>
SP_Z	656 465,96	666 618,44	<b>660 860,69</b>
ZS_J	1 146 509,69	1 151 419,22	<b>1 160 935,34</b>
ZS_P	1 177 789,02	1 221 190,22	<b>1 235 735,10</b>
ZS_S *	1 986 213,35	2 032 458,39	<b>2 206 662,42</b>
PG_W	1 975 315,52	2 035 500,84	<b>2 087 715,92</b>
<b>Razem</b>	<b>12 619 578,22</b>	<b>13 006 524,18</b>	<b>13 302 268,84</b>

\* w 2012 r., 2013 r. oraz do 08/2014 – odrębne placówki SP i G

**Tab.6-8 Budżet 2014 – wykonanie w części dotyczącej wynagrodzeń**

	Budżet placówki ogółem	Wynagrodzenia - ogółem	Wynagrodzenia - nauczyciele	% budżetu	Wynagrodzenia - adm.i obsł.	% budżetu
G_W	2 123 333,03	1 831 329,52	1 600 185,59	75,36	231 143,93	10,89
SP_R	964 147,96	858 468,90	748 893,37	77,67	109 575,53	11,37
SP_W	2 862 878,38	2 512 734,16	2 199 551,87	76,83	313 182,29	10,94
SP_Z	660 860,69	542 102,04	521 934,84	78,98	20 167,20	3,05
ZS_J	1 160 935,34	1 019 641,20	934 327,31	80,48	85 313,89	7,35
ZS_P	1 235 735,10	1 090 532,65	1 004 376,16	81,28	86 156,49	6,97
ZS_S	2 206 662,42	1 837 259,61	1 643 555,60	74,48	193 704,01	8,78
PG_W	2 087 715,92	1 645 896,69	1 131 724,44	54,21	514 172,25	24,63
<b>Razem</b>	<b>13 302 268,84</b>	<b>11 337 964,77</b>	<b>9 784 549,18</b>	<b>73,56</b>	<b>1 553 415,59</b>	<b>11,68</b>

	Wynagrodzenia – ogółem w 2012	% budżetu 2012	Wynagrodzenia – ogółem w 2013	% budżetu 2013	Wynagrodzenia – ogółem w 2014	% budżetu 2014
G_W	1 788 280,88	85,91	1 795 095,83	85,32	1 831 329,52	86,25
SP_R	742 750,92	90,00	813 400,48	89,28	858 468,90	89,04
SP_W	2 469 597,35	89,14	2 534 402,74	87,87	2 512 734,16	87,77
SP_Z	543 840,48	82,84	549 287,16	82,40	542 102,04	82,03
ZS_J	1 032 138,33	90,02	1 005 929,75	87,36	1 019 641,20	87,83
ZS_P	1 035 340,34	87,91	1 059 924,45	86,79	1 090 532,65	88,25
ZS_S	1 710 544,47	86,12	1 750 418,69	86,12	1 837 259,61	83,26
PG_W	1 588 335,13	80,41	1 625 049,14	79,84	1 645 896,69	78,84
<b>Razem</b>	<b>10 910 827,90</b>	<b>86,46</b>	<b>11 133 508,24</b>	<b>85,60</b>	<b>11 337 964,77</b>	<b>85,23</b>

Wskazane wielkości wynagrodzeń obejmują wszelkie wypłacone świadczenia (w tym nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne) wraz obciążeniami ZUS ponoszonymi przez pracodawcę.

Lp.	Stopnie awansu zawodowego	Wskaźniki określone w art. 30 ust.3 Karty Nauczyciela	Średnie wynagrodzenie		Średnioroczna liczba etatów ustalona dla okresów obowiązania poszczególnych kwot bazowych		Suma iloczynów średniorocznej liczby etatów i średnich wynagrodzeń o których mowa w art. 30 KN, ustalonych dla okresów obowiązania poszczególnych kwot bazowych	Wydatki poniesione w roku na wynagrodzenia w składnikach wskazanych w art. 30 ust. 3 Karty Nauczyciela	Kwota różnicy
			od dnia 1 stycznia do 31 sierpnia	od dnia 1 września do dnia 31 grudnia	od dnia 1 stycznia do dnia 31 sierpnia	od dnia 1 września do dnia 31 grudnia			
1	nauczyciel stażysta	100%	2.717,59	2.717,59	1,83	3,39	76.636,04	69.755,87	- 6.880,17
2	nauczyciel kontraktowy	111%	3.016,52	3.016,52	13,07	13,12	473.714,30	478.053,87	4.339,57
3	nauczyciel mianowany	144%	3.913,33	3.913,33	49,71	43,70	2.240.303,16	2.276.551,87	36.248,71
4	nauczyciel dyplomowany	184%	5.000,37	5.000,17	81,60	87,61	5.016.571,20	5.037.720,46	21.149,26

Różnice w latach poprzednich:		2012	2013
1	nauczyciel stażysta	- 3.566,69	3.548,15
2	nauczyciel kontraktowy	41.754,34	30.781,75
3	nauczyciel mianowany	- 21.772,93	- 45.851,87
4	nauczyciel dyplomowany	73.111,99	103.348,64

**Tab.9 i 10** Budżet 2014 – wykonanie w części dotyczącej pozostałych wydatków

	Budżet placówki ogółem	Wydatki rzeczowe	% budżetu	Pozostałe –dokszałcanie nauczycieli, ZFŚS, stypendia dla uczniów	% budżetu
G_W	2 123 333,03	161 117,25	7,59	130 886,26	6,16
SP_R	964 147,96	59 733,19	6,20	45 945,87	4,77
SP_W	2 862 878,38	196 431,15	6,86	153 713,07	5,37
SP_Z	660 860,69	88 755,30	13,43	30 003,35	4,54
ZS_J	1 160 935,34	87 183,49	7,51	54 110,65	4,66
ZS_P	1 235 735,10	87 024,40	7,04	58 178,05	4,71
ZS_S	2 206 662,42	271 528,01	12,30	97 874,80	4,44
PG_W	2 087 715,92	355 374,88	17,02	86 444,35	4,14
<b>Razem</b>	<b>13 302 268,84</b>	<b>1 307 147,67</b>	<b>9,83</b>	<b>657 156,40</b>	<b>4,94</b>

2014							
	Pomoce dydaktyczne § 4240 (bez podręczników dla kl. I)	Remonty i modernizacje 4270/ materiały 4210/ inne usługi 4300 (bez drobnych napraw bieżących)	Energia elektryczna, woda, gaz, § 4260	Opał (opłata za ogrzewanie G_S) § 4210	Wywóz nieczystości	Telefon i internet § 4350, 4360, 4370	Pozostałe (usługi, prowizje, badania tech., szkolenia, materiały do drobnych napraw, wyposażenie, śr. czystości, mater..biur.itp.)
G_W	3 268,80	23 976,60	21 517,75	53 384,20	6 787,96	2 596,05	49 585,89
SP_R	0	5 777,84	8 195,83	15 034,20	2 747,18	2 883,63	25 094,51
SP_W	0	27 114,80	37 333,09	42 142,01	9 009,10	4 201,70	76 630,45
SP_Z	1 497,33	16 585,45	5 920,20	25 178,12	2 429,05	2 458,01	34 687,14
ZS_J	1 230,52	15 831,56	5 419,96	33 341,76	2 101,69	2 870,12	26 387,88
ZS_P	4 832,70	2 167,32	6 314,98	31 680,00	4 587,90	2 341,84	35 099,66
ZS_S	33 861,06	33 316,61	14 121,22	94 146,97	5 886,76	5 871,10	84 324,29
PG_W	15 500,98	9 338,01	29 111,84	36 626,49	12 438,72	3 845,49	248 513,35
<b>razem</b>	<b>60 191,39</b>	<b>134 108,19</b>	<b>127 934,87</b>	<b>331 533,75</b>	<b>45 988,36</b>	<b>27 067,94</b>	<b>580 323,17</b>
<b>Rok 2014</b>	<b>60 191,39</b>	<b>134 108,19</b>	<b>505 456,98</b>			<b>607 391,11</b>	
Rok 2013	24 728,07	94 470,09	576 425,27			523 614,39	
Rok 2012	0	24 695,60	588 384,09			431 831,25	
Rok 2011	14 703,00	105 551,94	599 205,52			464 808,26	

wyjaśnienia do tabeli nr 10		
remonty i modernizacje 4270/ zakup materiałów remontowych 4210/ pozostałe usługi związane z remontami 4300		
G_W	remont podłogi w świetlicy szkolnej 9.286,50 remonty sal lekcyjnych i korytarzy 984,82 remont szatni i pomieszczeń piwnicznych 8.926,66 naprawa ogrodzenia przy boisku wielofunkcyjnym, wykonanie balustrady i stojaka na rowery 4.409,62 wykonanie bieżni do skoku w dal 369,00	23.976,60
SP_R	zakup przesł do remontu ogrodzenia 2.188,80 malowanie szatni i korytarzy 442,88 remont sali j. polskiego 3.146,16	5 777,84
SP_W	konserwacja nawierzchni i uzupełnienie granulatu – boisko Orlik 3.213,99 uzupełnienie ziemi wokół boiska Orlik, wykonanie skoczni w dal 1.165,00 remont gabinetu dyrektora, sekretariatu, malowanie sal lekcyjnych, korytarza, kotłowni po naprawie instalacji elektrycznej 7.622,26	27 114,80

	remont toalet (materiał) 2.442,31 naprawa opierzenia dachu (materiał) 1.416,41 remont instalacji elektrycznej (materiał) 11.254,83	
SP_Z	zakup i wymiana drzwi wejściowych i 5 okien – łącznie 10.076,90 materiał do remontu dachu 1.613,15 materiał do remontu chodnika 2.129,05 naprawa regulatora kotła c.o. 196,80 materiał i wykonanie remontu w gabinecie dyrektora i sekretariacie oraz w bibliotece 2.569,55	16.585,45
ZS_J	Remont pokoju nauczycielskiego i biblioteki 4.899,80 Wykonanie barierki ochronnej 612,55 Wykonanie krat zabezpieczających włązy piwniczne 312,23 Remont toalety dla pracowników 8.406,98 Remont podłogi w sali gimnastycznej 1.600,00	15 831,56
ZS_P	odnowienie parkietu w sali gimnastycznej 618,75 naprawa systemu alarmowego 441,57 montaż okuć okiennych 1.107,00	2.167,32
ZS_S	remont instalacji wod-kan i pomieszczenia toalety 22.217,28 remont pomieszczenia dla kl. I i świetlicy 3.599,86 remont ogrodzenia 1.359,72 modernizacja pracowni komputerowej 6.139,75	33 316,61
PG_W	materiały instalacyjne c.o. 1.309,55 materiały do remontów (malowanie sal, naprawa instalacji elektrycznej, płytki na pokrycie schodów, remont toalet) 6.752,02 naprawa oświetlenia awaryjnego 1.276,44	9 338,01

wyjaśnienia do tabeli nr 10

	Powierzchnia użytkowa (wg informacji przekazanych przez szkoły) – w m <sup>2</sup>	łącna powierzchnia w m <sup>2</sup>	Wartość zużytego opału w 2012 roku	2012 - koszt ogrzania 1 m <sup>2</sup>	Wartość zużytego opału w 2013 roku	2013 – koszt ogrzania 1 m <sup>2</sup>	Wartość zużytego opału w 2014 roku	2014 – koszt ogrzania 1 m <sup>2</sup>
G_S	piętro budynku 676	676,00	27.576,90	40,79	30.629,84	45,31	<b>30.016,80</b>	<b>44,40</b>
G_W	2356	2356,00	64.475,67	27,37	53.872,80	22,87	<b>52.110,20</b>	<b>22,12</b>
SP_R	szkoła + sala g.1401	1401,00	16.915,05	12,07	19.484,50	13,91	<b>15.489,20</b>	<b>11,06</b>
SP_S	szkoła 1346 sala g. 67,75 + 1848,36 nowa sala	1413,75 +1848,36	60.209,50	42,59	51.730,02	36,59	<b>59.843,77</b>	<b>18,35</b>
SP_W	2852,80	2852,80	60.988,80	21,38	47.747,16	16,74	<b>42.392,11</b>	<b>14,86</b>
SP_Z	szkoła 474,85 + mieszkanie 144,30 (2014 bez mieszkania)	619,15	44.837,06	72,42	35.708,63	57,67	<b>25.921,12</b>	<b>54,59</b>
ZS_J	szkoła 717,66 + sala gimn. 167	884,66	37.327,60	42,19	37.405,52	42,28	<b>35.951,04</b>	<b>40,64</b>
ZS_P	962,50	962,50	46.368,88	48,18	34.110,00	35,44	<b>22.010,00</b>	<b>22,87</b>
PG_W	Więcbork 1054,7 Borzyszkowo 94,56 Sypniewo 470 (2014 bez mieszkań)	1619,26	75.355,28	46,54	58.799,62	36,31	<b>48.511,84</b>	<b>29,96</b>
	Razem		<b>434.054,74</b>		<b>369.488,09</b>		<b>332.246,08</b>	

**Tab. 11** Informacje o wykonaniu dotacji celowych

Rozdział	Rodzaj świadczeń	Kwota	Treść
80101 – dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe	n/d	17.848,21	Zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów klas I szkół podstawowych
80103, 80104 – dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego Wymagany minimalny wkład własny Gminy – 137.105,00	n/d	548.418,00	Dofinansowanie zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego naliczone na podst. liczby dzieci w wieku 2,5-5 lat korzystających z wychowania przedszkolnego w gminie, wykazana w systemie informacji oświatowej na dzień 30.09.2013. Rzeczywisty wkład własny Gminy – 1.790.034,64
85415 – pomoc materialna dla uczniów wkład własny Gminy – 92 281,79	stypendia szkolne	461 408,95	Szkoły podstawowe – 393 uczniów (231.862 zł) Gimnazja – 206 uczniów (120.998 zł) Szkoły ponadgimnazjalne – 2186 uczniów (106.830,95 zł) Dzieci i młodzież ze sprzężonymi niepełnosprawnościami – 3 uczniów (1.718 zł)
85415 – pomoc materialna dla uczniów brak wkładu Gminy	wyprawka szkolna	54 170,66	- kl. 2 SP 35 os. - 7.875,00 - kl. 3 SP 38 os. – 8.550,00 - kl. 6 SP 36 os. – 11.700,00  klasy ponadgimnazjalne - kl. 3 ZSZ - 1 os. – 390,00 - kl. 3 tech/lic. 18 os. – 6.857,91  Uczniowie z niepełnosprawnościami: słabowidzący, z lekkim i umiarkowanym stopniem niepełnosprawności 63 os. – 18.797,75
80195 – dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych uczniów	refundacja kosztów kształcenia	- nauka zawodu 132 087,23	- nauka zawodu 18 osób

**Tab.12**

Wskaźniki dla szkół gminy Więcbork

– bez uwzględnienia kosztów funkcjonowania oddziałów „0” przy szkołach (zadanie własne gminy)

Na podstawie subwencji na 2014 oraz danych SIO na 30.09.2013

Dane	G_W	SP_R	SP_W	SP_Z	ZS_J	ZS_S	ZS_P	Gmina
Uczniowie	273	72	417	52	96	275	96	<b>1281</b>
Oddziały	11	6	19	6	9	14	9	<b>74</b>
Ucz./oddz.	24,8	12	21,9	8,7	10,7	19,6	10,7	<b>17,31</b>
Subwencja	1 522 139,00	609 458,00	2 329 408,00	442 856,00	1 031 008,00	2 389 046,00	821 546,00	<b>9 145 461,00</b>
Wartość zadań objętych subwencją	2 123 333,03	888 064,99	2 678 914,84	590 629,21	1 088 178,57	2 206 662,42	1 167 462,71	<b>10 743 245,77</b>
Dopłata/szk.	601 194,03	278 606,99	349 506,84	147 773,21	57 170,57	-182 383,58	345 916,71	<b>1 597 784,77</b>
Dopłata/oddział	54 654,00	46 434,50	18 395,10	24 628,87	6 352,29	- 13 027,40	38 435,19	
Dopłata/uczeń	2 202,18	3 869,54	838,15	2 841,79	595,53	- 663,21	3 603,30	

**Tab.13**

Wskaźniki dla szkół gminy Więcbork

– z uwzględnieniem kosztów funkcjonowania oddziałów „0” przy szkołach (zadanie własne gminy)

Na podstawie subwencji na 2014 oraz danych SIO na 30.09.2013

Dane	G_W	SP_R	SP_W	SP_Z	ZS_J	ZS_S	ZS_P	Gmina
Uczniowie	273	111	493	62	113	275	120	<b>1447</b>
Oddziały	11	8	22	7	10	14	10	<b>82</b>
Ucz./oddz.	24,8	13,9	22,4	8,9	11,3	19,6	12	<b>17,6</b>
Subwencja	1 522 139,00	609 458,00	2 329 408,00	442 856,00	1 031 008,00	2 389 046,00	821 546,00	<b>9 145 461,00*</b>
Dotacja przedszkolna	--	47 111,00	91 806,00	12 080,00	20 535,00	--	28 991,00	<b>61 686,00**</b>
Wartość zadań objętych subwencją i dot. przedszkolnej	2 123 333,03	964 147,96	2 862 878,38	660 860,69	1 160 935,34	2 206 662,42	1 235 735,10	<b>11 214 552,92</b>
Dopłata/szk.	601 194,03	307 578,96	441 664,38	205 924,69	109 392,34	-182 383,58	385 198,10	<b>2 007 405,92</b>
Dopłata/oddział	54 654,00	38 447,37	20 075,65	29 417,81	10 939,23	- 13 027,40	38 519,81	
Dopłata/uczeń	2 202,18	2 770,98	895,87	3 321,37	968,07	- 663,21	3 209,98	

\*do subwencji ujętej 9 145 461 zł należy dodać 134 856 zł naliczenia dla dzieci z orzeczeniami i wczesnym wspomaganie uczęszczających do PG\_W oraz 8 586 zł subwencji z rezerwy.

\*\* do dotacji przedszkolnej należy dodać 347 895 zł naliczenia dla dzieci uczęszczających do PG\_W

Poza wyżej przedstawionymi wskaźnikami pozostają koszty dowozu dzieci do szkół oraz udział poszczególnych placówek w kosztach obsługi płacowo-księgowej.



**ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE REALIZACJI ZADAŃ OŚWIATOWYCH W ROKU 2015**

Subwencja oświatowa:	9 881 929,00 zł
Dotacja przedszkolna:	502 835,00 zł
Budżet oświaty:	14 770 858,00 zł

**Koszty rzeczowe - prace zaplanowane w poszczególnych placówkach**

	Nazwa	Wartość
G_W	- naprawa kominów - osuszenie ścian szatni od zewnątrz - zakup strojów dla klas sportowych - zakup 15 rowerów (300 zł/szt.)	14 500,00
SP_R	- zakup komputera (dyrektor) - zakup komputera i sprzętu sportowego - wymiana instalacji alarmowej	7 700,00
SP_W	- instalacja elektryczna - zabezpieczenie ciągu komunikacyjnego - maty antypoślizgowe na schody - tablica informacyjna na drzwiach	30 000,00
SP_Z	- remont ogrodzenia - kosiarka, krzesła, drabinka i in. - uporządkowanie terenu po rozbiórce szopy, wymiana luksferów na oknach	13 400,00
ZS_J	- remont toalet dla dzieci (materiały + usługa) - odwodnienie terenu wokół szkoły (zalecenie nadzoru budowlanego)	21 000,00
ZS_P	- dokumentacja projektowa - hydranty, oświetlenie awaryjne, czujniki dymu (zalecenie p/poż.)	15 000,00
ZS_S	- zagospodarowanie terenu - ogrodzenie - bieżące - alarm – nowa część	51 000,00
PG_W	- remont Borzyszkowo (C.O., instalacja elektryczna, okna) - pomoce dydaktyczne (biblioteka, sprzęt do ćwiczeń, tablica multimedialna)	22 600,00
BOOS	- komputer, alarm - Vulcan zmiana i wdrożenie - wyposażenie Orlika	26 000,00

Analiza budżetu 2015 w odniesieniu do subwencji i dotacji  
w podziale na poszczególne placówki oświatowe

Plan finansowy 2015 w podziale na poszczególne placówki			Średni koszt						Subwencja 2015								
			oddziału		nauczyciela		ucznia		subwencja placówka	dopłata kwota	dopłata %						
G_W	80110	2 275 252,00	10	227525	29,92	76045	267	8522	1 558 600,00	716 652,00	45,980						
SP_R	80101	937 054,00	7	133865	12,850	72922	84	11155	729 200,00	207 854,00	28,504						
OP/SP	80103	75 876,00															
SP_W	80101	2 957 962,00	22	134453	38,18	77474	479	6175	2 764 000,00	193 962,00	7,017						
SP_Z	80101	624 189,00	6	104032	9,08	68743	57	10951	528 150,00	96 039,00	18,184						
OP/SP	80103	72 555,00															
ZS_P	80101	924 946,00															
	80110	320 334,00															
		1 245 280,00	9	138364	18,500	67312	104	11974	887 300,00	357 980,00	40,345						
OP/SP	80103	77 240,00															
ZS_J	80101	1 024 039,00															
	80110	183 665,00															
		1 207 704,00	9	134189	15,430	78270	94	12848	1 072 200,00	135 504,00	12,638						
OP/SP	80103	53 715,00															
ZS_S	80101	1 717 853,00															
	80110	599 588,00															
		2 317 441,00	14	165532	26,290	88149	261	8879	2 150 280,00	167 161,00	7,774						
PG_W	80104	1 852 600,00							192 200,00								
GMINA	zad. subw.	11 564 882,00	77	150193	150,25	76971	1346	8592									
	OP	2 131 986,00															
	Suma	13 696 868,00							9 881 930,00	1 875 152,00	18,976						
BOOS	80113	608 130,00	planowana kwota zadań subwencionowanych						11 564 882,00								
	80114	444 860,00	subwencja Gminy Więcbork						9 881 930,00								
			planowana gminna dopłata do zadań subw.						1 682 952,00								
	80195	21 000,00															
	Suma	1 073 990,00	planowana kwota zadań własnych gm. (poza subwencją)						3 205 976,00								
			dotacja przedszkolna Gminy Więcbork						502 835,00								
			planowany koszt zadań własnych gm. (poza subwencją)						3 205 976,00								
			<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td><b>budżet oświaty 2015</b></td> <td><b>14 770 858,00</b></td> </tr> <tr> <td><b>subwencja+dotacja</b></td> <td><b>10 384 765,00</b></td> </tr> <tr> <td><b>udział doch. własnych gm.</b></td> <td><b>4 888 928,00</b></td> </tr> </table>						<b>budżet oświaty 2015</b>	<b>14 770 858,00</b>	<b>subwencja+dotacja</b>	<b>10 384 765,00</b>	<b>udział doch. własnych gm.</b>	<b>4 888 928,00</b>			
<b>budżet oświaty 2015</b>	<b>14 770 858,00</b>																
<b>subwencja+dotacja</b>	<b>10 384 765,00</b>																
<b>udział doch. własnych gm.</b>	<b>4 888 928,00</b>																
RAZEM		14 770 858,00															

Opracowano na podstawie sprawozdań za lata 2012-2014r.

Więcbork, 16 marca 2015 r.