

## KSZTAŁTOWANIE SIĘ KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ W ROKU 2015

Przedstawiona analiza kształtowania się kosztów oświaty samorządowej w 2015 r. sporządzona została na podstawie dokumentacji prowadzonej przez Biuro Obsługi Oświaty Samorządowej w Więcborku.

W tabeli pierwszej sprawozdanie przedstawia wykonany budżet oświaty 2015 r. w odniesieniu do planowanego. Następnie porównane zostały wartości zadań subwencionowanych do otrzymanej subwencji (w zestawieniu do lat poprzednich). W tabeli 4. 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 2015 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 sprawozdania 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 „Niezapominajka” 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
<b>2015</b>	16 000 893,78	15 450 746,86

Na podstawie sprawozdania z rocznego wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za lata 2012-2015

**Tab.2.** Budżet wykonany w 2015r.

<b>Zadania, na realizację których przewidziana jest subwencja oświatowa</b>			
Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie
80101	Szkoły podstawowe	6 981 923,44	6 799 551,92
80110	Gimnazja	3 458 639,80	3 324 426,05
80114	Obsługa ekonomiczno-administracyjna placówek oświatowych	457 630,00	449 090,35
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	40 600,00	36 527,58
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – przedszkola i oddziały przedszkolne	91 783,69	89 345,21
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – szkoły podstawowe i gimnazja	1 022 227,18	992 454,74
85401	Świetlice szkolne	214 610,98	207 063,77
Razem		<b>12 267 415,09</b>	<b>11 898 459,62</b>
<b>Zadania finansowane z <u>dochodów własnych gminy lub objęte dotacją celową</u></b>			
80103	Oddziały zerowe przy szkołach podstawowych	414 891,00	402 356,50
80104	Przedszkola	2 047 192,31	2 002 391,72
80106	Zespoły wychowania przedszkolnego	22 894,88	22 894,88
80113	Dowożenie uczniów do szkół	624 860,00	560 370,82
80195	Pozostała działalność: sport szkolny, refundacja pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników	161 191,50	151 645,44
85415	Pomoc materialna dla uczniów – stypendia, zasiłki oraz wyprawka szkolna	462 449,00	412 627,88
Razem		<b>3 733 478,69</b>	<b>3 552 287,24</b>
<b>Budżet wykonany w 2015 r. łącznie</b>		<b>15 450 746,86</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
2015	10 090 929,00	11 898 459,62	1 807 530,62

**Tab.4** Dochody w oświacie w 2015 r.

Subwencja oświatowa	9 881 929,00
Subwencja oświatowa – rezerwa	209 000,00
Dotacja przedszkolna	502 835,00
Odpłatność w przedszkolu i oddziałach przedszkolnych	189 859,20
Wynajem autobusów	19 542,70
Wynajem pomieszczeń	9 719,83
Odsetki bankowe	1 670,83
Duplikaty dokumentów	466,00
Dochód z tyt. terminowej zapłaty podatku dochodowego	2 699,00
Darowizny	3 506,63
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	299,00
Pozostałe dochody	3 027,00
<b>Razem</b>	<b>10 824 554,19</b>
Dotacja – stypendia dla uczniów	309 032,00
Dotacja – wyprawka szkolna	26 337,88
Dotacja – wyposażenie w podręczniki i materiały ćwiczeniowe	95 971,50
Dotacja - młodociani	135 581,35
Dotacja – „Książki naszych marzeń”	8 066,21
Darowizna – Rada Rodziców przy ZS_J	6 250,00
<b>Razem</b>	<b>11 405 793,13</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
2015	15 450 746,86	+ 530 938,50	10 593 764,00	812 029,13	4 044 953,73	- 198 476,17

**Tab.5** Budżet 2015 - wykonanie w poszczególnych placówkach oświatowych

	2012	2013	2014	2015
G_W	2 081 492,65	2 104 029,59	2 123 333,03	<b>2 192 638,41</b>
SP_R	825 297,74	911 063,89	964 147,96	<b>1 053 360,92</b>
SP_W	2 770 494,29	2 884 243,59	2 862 878,38	<b>2 978 463,03</b>
SP_Z	656 465,96	666 618,44	660 860,69	<b>706 363,35</b>
ZS_J	1 146 509,69	1 151 419,22	1 160 935,34	<b>1 278 700,10</b>
ZS_P	1 177 789,02	1 221 190,22	1 235 735,10	<b>1 347 336,04</b>
ZS_S *	1 986 213,35	2 032 458,39	2 206 662,42	<b>2 223 860,98</b>
PG_W	1 975 315,52	2 035 500,84	2 087 715,92	<b>2 095 339,33</b>
<b>Razem</b>	<b>12 619 578,22</b>	<b>13 006 524,18</b>	<b>13 302 268,84</b>	<b>13 876 062,16</b>

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

**Tab.6 Budżet 2015 – wykonanie w części dotyczącej wynagrodzeń**

	Budżet placówki ogółem	Wynagrodzenia - ogółem	Wynagrodzenia - nauczyciele	% budżetu	Wynagrodzenia - adm. i obsł.	% budżetu
G_W	2 192 638,41	1 875 446,07	1 620 925,81	73,93	254 520,26	11,61
SP_R	1 053 360,92	917 250,05	804 870,11	76,41	112 379,94	10,67
SP_W	2 978 463,03	2 569 061,08	2 264 289,78	76,02	304 771,30	10,23
SP_Z	706 363,35	576 870,35	536 583,99	75,96	40 286,36	5,70
ZS_J	1 278 700,10	1 096 599,08	985 889,47	77,10	110 709,61	8,66
ZS_P	1 347 336,04	1 164 720,77	1 071 767,10	79,55	92 953,67	6,90
ZS_S	2 223 860,98	1 822 278,96	1 634 163,33	73,48	188 115,63	8,46
PG_W	2 095 339,33	1 704 703,42	1 179 231,62	56,28	525 471,80	25,08
<b>Razem</b>	<b>13 876 062,16</b>	<b>11 726 929,78</b>	<b>10 097 721,21</b>	<b>72,77</b>	<b>1 629 208,57</b>	<b>11,74</b>

**Tab. 7 Budżet 2015 – wykonanie w części dotyczącej wynagrodzeń**

	Wynagrodzenia – ogółem w 2012	% budżetu 2012	Wynagrodzenia – ogółem w 2013	% budżetu 2013	Wynagrodzenia – ogółem w 2014	% budżetu 2014	Wynagrodzenia – ogółem w 2015	% budżetu 2015
G_W	1 788 280,88	85,91	1 795 095,83	85,32	1 831 329,52	86,25	1 875 446,07	85,53
SP_R	742 750,92	90,00	813 400,48	89,28	858 468,90	89,04	917 250,05	87,08
SP_W	2 469 597,35	89,14	2 534 402,74	87,87	2 512 734,16	87,77	2 569 061,08	86,25
SP_Z	543 840,48	82,84	549 287,16	82,40	542 102,04	82,03	576 870,35	81,67
ZS_J	1 032 138,33	90,02	1 005 929,75	87,36	1 019 641,20	87,83	1 096 599,08	85,76
ZS_P	1 035 340,34	87,91	1 059 924,45	86,79	1 090 532,65	88,25	1 164 720,77	86,45
ZS_S	1 710 544,47	86,12	1 750 418,69	86,12	1 837 259,61	83,26	1 822 278,96	81,94
PG_W	1 588 335,13	80,41	1 625 049,14	79,84	1 645 896,69	78,84	1 704 703,42	81,36
<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>	<b>11 726 929,78</b>	<b>84,51</b>

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

**Tab. 8 Jednorazowy dodatek uzupełniający**

Lp.	Stopnie awansu zawodowego	Wskaźni ki określone w art. 30 ust.3 KN	Średnie wynagrodzenie		Średnioroczna liczba etatów ustalona dla okresów obowiązania poszczególnych kwot bazowych		Suma iloczynów średniorocznej liczby etatów i średnich wynagrodzeń (art. 30 KN), ustalonych dla okresów obowiązywania poszczeg. kwot bazowych	Wydatki poniesione w roku na wynagrodzenia w składnikach wskazanych w art. 30 ust. 3 KN	Kwota różnicy
			od 1.01 do 31.08	od 1.09 do 31.12	od 1.01 do 31.08	od 1.09 do 31.12			
1	n. stażysta	100%	2.717,59	2.717,59	3,25	3,97	113.812,67	112.333,02	<b>-1.479,65</b>
2	n. kontraktowy	111%	3.016,52	3.016,52	12,52	12,16	448.858,18	450.955,86	<b>2.097,68</b>
3	n. mianowany	144%	3.913,33	3.913,33	44,33	41,43	2.036.340,40	2.095.634,91	<b>59.294,51</b>
4	n. dyplomowany	184%	5.000,37	5.000,17	86,90	88,33	5.242.987,95	5.251.342,00	<b>8.354,05</b>

Różnice w latach poprzednich:

	2012	2013	2014	2015	
1	nauczyciel stażysta	- 3.566,69	3.548,15	-6.880,17	<b>-1.479,65</b>
2	nauczyciel kontraktowy	41.754,34	30.781,75	4.339,57	<b>2.097,68</b>
3	nauczyciel mianowany	- 21.772,93	- 45.851,87	36.248,71	<b>59.294,51</b>
4	nauczyciel dyplomowany	73.111,99	103.348,64	21.149,26	<b>8.354,05</b>

**Tab.9** Budżet 2015 – wykonanie w części dotyczącej pozostałych wydatków

	Budżet placówki ogółem	Wydatki rzeczowe	% budżetu	Pozostałe –doksztalcanie nauczycieli, ZFŚS, stypendia dla uczniów	% budżetu
G_W	2 192 638,41	185 504,51	8,46	131 687,83	6,01
SP_R	1 053 360,92	89 903,96	8,53	46 206,91	4,39
SP_W	2 978 463,03	252 585,03	8,48	156 816,92	5,27
SP_Z	706 363,35	97 520,61	13,81	31 972,39	4,53
ZS_J	1 278 700,10	125 484,24	9,81	56 616,78	4,43
ZS_P	1 347 336,04	122 574,53	9,10	60 040,74	4,46
ZS_S	2 223 860,98	298 158,45	13,41	103 423,57	4,65
PG_W	2 095 339,33	302 500,22	14,44	88 135,69	4,21
<b>Razem</b>	<b>13 876 062,16</b>	<b>1 474 231,55</b>	<b>10,62</b>	<b>674 900,83</b>	<b>4,86</b>

**Tab. 10** Budżet 2015 – wykonanie w części dotyczącej pozostałych wydatków

2015								
	Pomoce dydaktyczne § 4240 (bez podręczników)	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 § 4360	Pozostałe (usługi, prowizje, badania tech., szkolenia, materiały do drobnych napraw, wyposażenie, śr. czystości, mater..biur.itp.) w tym wyposażenie:	
G_W	11 738,87	4 251,94	26 879,66	39 790,60	7 675,85	1 992,06	93 175,53	32 880,90
SP_R	4 233,16	15 085,81	7 318,54	19 461,00	2 918,68	2 446,31	38 440,46	17 383,83
SP_W	27 572,90	23 195,55	26 996,86	45 055,20	10 274,22	3 958,81	115 531,49	17 317,21
SP_Z	13 937,46	3 001,73	3 432,09	19 947,26	2 914,86	1 492,57	52 794,64	19 771,86
ZS_J	21 052,05	27 832,26	5 968,35	24 249,20	2 616,68	2 873,48	40 892,22	18 199,97
ZS_P	19 113,11	26 831,74	5 160,41	16 350,00	4 661,38	2 395,03	48 062,86	17 893,83
ZS_S	47 086,30	15 069,77	18 438,55	73 163,40	6 661,67	4 637,55	133 101,21	56 121,14
PG_W	7 803,51	14 883,75	23 325,77	28 609,49	15 065,90	3 667,76	209 144,04	19 421,23
<b>razem</b>	<b>152 537,36</b>	<b>130 152,55</b>	<b>117 520,23</b>	<b>266 626,15</b>	<b>52 789,24</b>	<b>23 463,57</b>	<b>731 142,45</b>	<b>198 989,97</b>
<b>Rok 2015</b>	<b>152 537,36</b>	<b>130 152,55</b>	<b>436 935,62</b>			<b>754 606,02</b>		
Rok 2014	60 191,39	134 108,19	505 456,98			607 391,11		
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 sal lekcyjnych i piwnicy	4 251,94
SP_R	zakup materiałów do remontu ogrodzenia 2.963,35 wymiana drzwi wyjścia ewakuacyjnego w sali gimnastycznej oraz 3 okien w sali lekcyjnej 7.497,00 naprawa systemu alarmowego, wymiana niesprawnych czujek i panelu sterującego 4.140,00 wykonanie podsypki pod kostkę brukową na boisku 485,46	15 085,81
SP_W	remont instalacji elektrycznej – c.d. 6.754,69 malowanie ogrodzenia i sprzętów na placu zabaw 580,12 remont piwnicy (malowanie, położenie płytek podłogowych) 4.602,48 konserwacja podłogi w małej sali gimnastycznej 386,50 zakup i montaż listew schodowych zabezpieczających 817,95 zakup i montaż barier ochronnych przy wejściu do budynku 2.608,83 remont pomieszczeń kotłowni 6.977,79	23 195,55

	materiał do malowania sal lekcyjnych 467,19	
SP_Z	materiał do remontu sal lekcyjnych, wymiana drzwi w oddziale przedszkolnym – 2.598,30 materiał do malowania ogrodzenia, renowacji ławek – 403,43	3 001,73
ZS_J	malowanie pokoju nauczycielskiego i biblioteki 477,60 materiały do remontu ogrodzenia 852,63 remont toalet 26.502,03	27 832,26
ZS_P	odnowienie parkietu w sali gimnastycznej 1 450,94 remont sal lekcyjnych (wykonanie podłogi, wymiana instalacji elektr., malowanie) 10.205,52 wykonanie oświetlenia awaryjnego, montaż czujek dymu, hydrantów – 15.175,28	26 831,74
ZS_S	modernizacja pracowni komputerowej wraz z instalacją elektryczną, podłączeniem światłowodu 8.569,77 materiał wraz z instalacją systemu alarmowego w nowej części szkoły 6.500,0	15 069,77
PG_W	materiały remontowe – elektryczne, C.O., montaż stolarki okiennej i drzwiowej, panele podłogowe, malowanie sal – Borzyszkowo 12 370,65 malowanie sal w oddziale w Więcborku i Sypniewie 2.513,10	14 883,75

wyjaśnienia do tabeli nr 10 – c.d. – koszty ogrzewania obiektów szkolnych

	Powierzchnia użytkowa (wg informacji przekazanych przez szkołę) – w m <sup>2</sup>	łączna pow. w m <sup>2</sup>	2012r.		2013r.		2014r.		2015r.	
			Wartość zużytego opału	koszt ogrzania 1 m <sup>2</sup>	Wartość zużytego opału	koszt ogrzania 1 m <sup>2</sup>	Wartość zużytego opału	koszt ogrzania 1 m <sup>2</sup>	Wartość zużytego opału	koszt ogrzania 1 m <sup>2</sup>
G_W	2356	2356,00	64.475,67	27,37	53.872,80	22,87	52.110,20	22,12	<b>43.877,46</b>	<b>18,62</b>
SP_R	szkoła + sala g.1401	1401,00	16.915,05	12,07	19.484,50	13,91	15.489,20	11,06	<b>17.861,00</b>	<b>12,75</b>
SP_W	2852,80	2852,80	60.988,80	21,38	47.747,16	16,74	42.392,11	14,86	<b>39.637,10</b>	<b>13,89</b>
SP_Z	szkoła 474,85 (od 2014 bez mieszkań 144,30)	619,15	44.837,06	72,42	35.708,63	57,67	25.921,12	54,59	<b>21.638,26</b>	<b>45,57</b>
ZS_J	szkoła 717,66 + sala gimn. 167	884,66	37.327,60	42,19	37.405,52	42,28	35.951,04	40,64	<b>27.262,52</b>	<b>30,82</b>
ZS_P	962,50	962,50	46.368,88	48,18	34.110,00	35,44	22.010,00	22,87	<b>28.145,00</b>	<b>29,24</b>
ZS_S	G_S piętro budynku 676	676,00	27.576,90	40,79	30.629,84	45,31	30.016,80	44,40	<b>14.963,40</b>	<b>22,14</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	59.843,77	18,35	<b>48.560,40</b>	<b>14,89</b>
PG_W	Więcbork 1054,7 Borzyszkowo 94,56 Sypniewo 470 (od 2014 bez mieszkań)	1619,26	75.355,28	46,54	58.799,62	36,31	48.511,84	29,96	<b>27.631,99</b>	<b>17,06</b>
Razem			<b>434.054,74</b>		<b>369.488,09</b>		<b>332.246,08</b>		<b>269 577,13</b>	

PG\_W – 2014 i 2015 – zmiana systemu ogrzewania – z oleju opałowego na eko-groszek

SP\_W – 2015 r. – zmiana systemu ogrzewania – na eko-groszek

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

Rozdział	Rodzaj świadczeń	Kwota	Treść
80101, 80110, 80150 – dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe	n/d	95 971,50	Zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów klas I, II i IV szkół podstawowych oraz kl. I gimnazjum
80101 - zakup książek niebędących podręcznikami do bibliotek szkolnych Wkład własny Gminy – 2 333,99	n/d	8 066,21	Dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami, do bibliotek szkolnych w szkołach podstawowych – zgodnie z Rządowym programem wspierania w 2015r. organów prowadzących szkoły podstawowe w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „Książki naszych marzeń”.
80103, 80104 – dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego Wymagany minimalny wkład własny Gminy – 125 709,00	n/d	502 835,00	Dofinansowanie zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego naliczone na podst. liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego w gminie, wykazana w systemie informacji oświatowej na dzień 30.09.2014. Rzeczywisty wkład własny Gminy – 2.014.153,31
85415 – pomoc materialna dla uczniów wkład własny Gminy – 77 258,00	stypendia szkolne	309 032,00	Szkoły podstawowe – 387 uczniów gimnazja – 162 uczniów szkoły ponadgimnazjalne – 191 uczniów łącznie wydano 740 decyzji przyznających stypendium w 2015r. Decyzje odmowne – 42 – wydane w gł. w przypadku przekroczenia progu dochodu uprawniającego do otrzymania stypendium (do IX - 456, od X – 514zł/osobę).
85415 – pomoc materialna dla uczniów brak wkładu własnego Gminy	wyprawka szkolna	26 337,88	- kl. 3 SP 38 os. – 8.550,00  klasy ponadgimnazjalne - kl. 4 tech/lic. 6 os. – 1.950,00  Uczniowie z niepełnosprawnościami: słabowidzący, z lekkim i umiarkowanym stopniem niepełnosprawności 60 os. –15 837,88
80195 – dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych uczniów Brak wkładu własnego Gminy	refundacja kosztów kształcenia - nauka zawodu lub przyuczenie do zawodu	135 581,35	Zwrot pracodawcom kosztów przygotowania do pracy w zawodzie młodocianego pracownika. Zwrot ten następuje po potwierdzeniu pozytywnego zaliczenia egzaminu zawodowego przez ucznia. W roku 2015 zwrot dokonany został na rzecz 14 pracodawców, którzy wykształcili łącznie 18 pracowników.

**Tab.12** Wskaźniki dla szkół Gminy Więcbork – bez uwzględnienia kosztów funkcjonowania oddziałów „0” przy szkołach (zadanie własne gminy); na podstawie subwencji na 2015 oraz danych SIO na 30.09.2014

Dane	G_W	SP_R	SP_W	SP_Z	ZS_J	ZS_S	ZS_P	Gmina
Uczniowie	267	84	479	57	94	261	104	1346
Oddziały	10	7	22	6	9	14	9	77
Ucz./oddz.	26,7	12	21,8	9,5	10,4	18,6	11,6	17,48
Subwencja	1 558 600,00	729 200,00	2 764 000,00	528 150,00	1 072 200,00	2 150 280,00	887 300,00	9 689 730,00*
Wartość zadań objętych subwencją	2 192 638,41	950 201,99	2 978 463,03	606 337,35	1 165 233,69	2 223 860,98	1 238 736,00	11 355 471,45
Dopłata/szk.	634 038,41	221 001,99	214 463,03	78 187,35	93 033,69	73 580,98	351 436,00	1 665 741,45
Dopłata/oddział	63 403,84	31 571,71	9 748,32	13 031,23	10 337,08	5 255,78	39 048,44	
Dopłata/uczeń	2 374,68	2 630,98	447,73	1 371,71	989,72	281,92	3 379,19	

**Tab.13** Wskaźniki dla szkół gminy Więcbork – z uwzględnieniem kosztów funkcjonowania oddziałów „0” przy szkołach (zadanie własne gminy); na podstawie subwencji na 2015 oraz danych SIO na 30.09.2014

Dane	G_W	SP_R	SP_W	SP_Z	ZS_J	ZS_S	ZS_P	Gmina
Uczniowie	267	121	479	72	118	261	130	1448
Oddziały	10	9	22	7	10	14	11	83
Ucz./oddz.	26,7	13,4	21,8	10,3	11,8	18,6	11,82	17,45
Subwencja	1 558 600,00	729 200,00	2 764 000,00	528 150,00	1 072 200,00	2 150 280,00	887 300,00	9 689 730,00*
Dotacja przedszkolna	--	47 101,00	--	19 095,00	30 552,00	--	33 098,00	129 846,00**
Wartość zadań objętych subwencją i dot. przedszkolnej	2 192 638,41	1 053 360,92	2 978 463,03	706 363,35	1 278 700,10	2 223 860,98	1 347 336,04	11 780 722,83
Dopłata/szk.	634 038,41	277 059,92	214 463,03	159 118,35	175 948,10	73 580,98	426 938,04	1 961 146,83
Dopłata/oddział	63 403,84	30 784,44	9 748,32	22 731,19	17 594,81	5 255,78	38 812,55	
Dopłata/uczeń	2 374,68	2 289,75	447,73	2 209,97	1 491,09	281,92	3 284,14	

\*do ujętej subwencji: 9 689 730 zł, należy dodać 192 200 zł naliczenia dla dzieci z orzeczeniami i wczesnym wspomaganie uczęszczających do PG\_W oraz 209 000 zł subwencji z rezerwy;

\*\* do dotacji przedszkolnej należy dodać 372 989 zł naliczenia dla dzieci uczęszczających do PG\_W

Rzkład liczby uczniów oraz oddziałów w 2015 r.											
szkoła	uczniowie						przedszkolaki				
	l. uczniów		l. oddziałów		śr./oddział		l. przedszkolaków		l. oddziałów		
	14/15 (wg SIO 30-09-14)	15/16 (wg SIO 30-09-15)	14/15	15/16	14/15	15/16	14/15 (wg SIO 30-09-14)	15/16 (wg SIO 30-09-15)	14/15	15/16	
G_W	267	250	10	10	26,7	25,0					
ZS_J gimn.	35	27	3	3	11,7	9,0					
ZS_P gimn.	31	24	3	3	10,3	8,0					
ZS_S gimn.	92	104	5	5	18,4	20,8					
<b>razem</b>	<b>425</b>	<b>405</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>20,2</b>	<b>19,3</b>					
SP_R	84	99	7	7	12,0	14,1	37	25	2	1	
SP_W	479	514	22	24	21,8	21,4	0	0	0	0	
SP_Z	57	53	6	6	9,5	8,8	15	22	1	1	
ZS_J - sp	59	71	6	6	9,8	11,8	24	15	1	1	
ZS_P - sp	73	80	6	6	12,2	13,3	26	21	2	1	
ZS_S - sp	169	167	9	9	18,8	18,6	0	0	0	0	
<b>razem</b>	<b>921</b>	<b>984</b>	<b>56</b>	<b>58</b>	<b>16,4</b>	<b>17,0</b>	<b>102</b>	<b>83</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	
							PG_W	293	264	12	12
							<b>razem</b>	<b>395</b>	<b>347</b>	<b>18</b>	<b>16</b>

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



ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE REALIZACJI ZADAŃ OŚWIATOWYCH W ROKU 2016

Subwencja oświatowa:	10 048 977,00 zł
Dotacja przedszkolna:	475 390,00 zł
Budżet oświaty:	15 396 612,00 zł

Analiza budżetu 2016 w odniesieniu do subwencji i dotacji  
w podziale na poszczególne placówki oświatowe

2016 wg metryczki 15-04-2016			dane oddziałów, uczniów i nauczycieli wg SIO 30-09-2015						dane wg metryczki		
			średni koszt						subwencja ostateczna		
			oddziału		nauczyciela		ucznia		subwencja	dopłata kwota	dopłata %
G_W	80110	2 234 828,00	10	223483	24,25	92158	250	8939	1 499 321,00	735 507,00	49,056
SP_R	80101	980 222,97	7	140032	10,140	96669	99	9901	845 949,00	134 273,97	15,873
SP_W	80101	3 201 354,62	24	133390	34,90	91729	514	6228	2 929 651,00	271 703,62	9,274
SP_Z	80101	613 988,27	6	102331	7,30	84108	53	11585	486 918,00	127 070,27	26,097
ZS_P	80101	771 595,84									
	80110	373 725,00									
		1 145 320,84	9	127258	13,950	82102	104	11013	897 676,00	247 644,84	27,587
ZS_J	80101	855 305,00									
	80110	377 925,00									
		1 233 230,00	9	137026	12,710	97028	98	12584	1 049 433,00	183 797,00	17,514
ZS_S	80101	1 318 139,00									
	80110	900 320,00									
		2 218 459,00	14	158461	23,920	92745	271	8186	2 157 413,00	61 046,00	2,830
Zadania subwencionowane łącznie		11 627 403,70	79	147182	127,17	91432	1389	8371	10 048 977,00	1 761 042,70	17,525
OP i PG_W	80103, 80104	2 265 579,12							182 616,00		
BOOS	80113, 80114 80195	1 503 630,18									
Zadania niesubwencionowane łącznie		3 769 209,30									
Budżet oświaty			planowana kwota zadań subwencionowanych			11 627 403,70					
			subwencja ostateczna Gminy Więcbork			10 048 977,00					
			planowana dopłata do zadań subwencionowanych			1 578 426,70					
			planowana kwota zadań własnych gminy			3 769 209,30					
			planowana dotacja przedszkolna			475 390,00					
			planowany koszt zadań własnych gminy			3 769 209,30					
			budżet oświaty 2016			15 396 613,00					
			subwencja+dotacja			10 524 367,00					
			udział dochodów własnych Gminy			5 347 636,00			34,73		
Budżet oświaty			15 396 613,00								

Opracowano na podstawie sprawozdań za lata 2012-2015 r.

Więcbork, 18 kwietnia 2016 r.