

KSZTAŁTOWANIE SIĘ KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ W ROKU 2016

Przedstawiona analiza kształtowania się kosztów oświaty samorządowej w 2016 r. sporządzona została na podstawie dokumentacji prowadzonej przez Biuro Obsługi Oświaty Samorządowej w Więcborku.

W tabeli pierwszej sprawozdanie przedstawia wykonany budżet oświaty 2016 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 2016 r. na wydatki rzeczowe doprecyzowano informacją opisową, wskazującą główny zakres prac, wykonanych w danych placówkach oraz danymi na temat ogrzewania placówek, w przeliczeniu na m² 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
2012	14 149 992,80	14 068 910,82
2013	14 710 954,34	14 554 963,51
2014	15 447 158,93	14 919 808,36
2015	16 000 893,78	15 450 746,86
2016	15 702 717,53	14 819 420,81

Na podstawie sprawozdania z rocznego wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za lata 2012-2016

Tab.2. Budżet wykonany w 2016r.

Zadania na realizację których, przewidziana jest subwencja oświatowa			
Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie
80101	Szkoły podstawowe	6 885 110,63	6 551 869,94
80110	Gimnazja	3 309 780,60	3 143 926,37
80114	Obsługa ekonomiczno-administracyjna placówek oświatowych	460 071,55	401 398,04
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	39 330,00	26 764,72
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – przedszkola i oddziały przedszkolne	85 750,00	83 992,20
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – szkoły podstawowe i gimnazja	920 651,00	885 271,25
85401	Świetlice szkolne	237 758,38	210 569,68
Razem		11 938 452,16	11 303 792,20
Zadania ustawowo finansowane z <u>dochodów własnych gminy</u> lub objęte dotacją celową			
80103	Oddziały zerowe przy szkołach podstawowych	490 007,38	455 308,52
80104	Przedszkola	2 097 661,74	2 054 354,11
80106	Zespoły wychowania przedszkolnego	0	0
80113	Dowożenie uczniów do szkół	653 710,94	545 988,79
80195	Pozostała działalność: sport szkolny, refundacja pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników	138 743,31	127 542,04
85415	Pomoc materialna dla uczniów – stypendia, zasiłki oraz wyprawka szkolna	384 142,00	332 435,15
Razem		3 764 265,37	3 515 628,61
Budżet wykonany w 2016 r. łącznie		14 819 420,81	

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
2016	10 068 977,00	11 303 792,20	1 234 815,20

Tab.4 Dochody w oświacie w 2016 r.

Subwencja oświatowa	10 048 977,00
Subwencja oświatowa – rezerwa	32 000,00
Dotacja przedszkolna	475 390,00
Odpłatność w przedszkolu	190 226,89
Wynajem autobusów	14 223,60
Wynajem pomieszczeń	15 468,24
Odsetki bankowe	1 507,24
Duplikaty dokumentów	302,00
Dochód z tyt. terminowej zapłaty podatku dochodowego	2 422,00
Darowizny (RR przy SP Runowo, ZS Sypniewo, odpis 1% SP Więcbork)	15 742,22
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 400,00
Wpływy ze sprzedaży złomu	5 124,00
Pozostałe dochody (rozliczenia z kontrahentem, odszkodowanie SPW)	23 937,76
Razem	10 826 720,95
Dotacja – stypendia dla uczniów	255 218,00
Dotacja – wyprawka szkolna	13 412,41
Dotacja – wyposażenie w podręczniki i materiały ćwiczeniowe	101 647,36
Dotacja - młodociani	104 080,23
Razem	11 301 078,95

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
2016	14 819 420,81	- 631 326,05	10 556 367,00	744 711,95	3 518 341,86	-526 611,87

Tab.5 Budżet 2016 - wykonanie w poszczególnych placówkach oświatowych

	2012	2013	2014	2015	2016
G_W	2 081 492,65	2 104 029,59	2 123 333,03	2 192 638,41	2 081 155,92
SP_R	825 297,74	911 063,89	964 147,96	1 053 360,92	997 044,49
SP_W	2 770 494,29	2 884 243,59	2 862 878,38	2 978 463,03	2 991 748,55
SP_Z	656 465,96	666 618,44	660 860,69	706 363,35	687 917,00
ZS_J	1 146 509,69	1 151 419,22	1 160 935,34	1 278 700,10	1 220 366,70
ZS_P	1 177 789,02	1 221 190,22	1 235 735,10	1 347 336,04	1 209 195,54
ZS_S *	1 986 213,35	2 032 458,39	2 206 662,42	2 223 860,98	2 085 205,87
PG_W	1 975 315,52	2 035 500,84	2 087 715,92	2 095 339,33	2 138 416,30
Razem	12 619 578,22	13 006 524,18	13 302 268,84	13 876 062,16	13 411 050,37

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

Tab.6 Budżet 2016 – wykonanie w części dotyczącej wynagrodzeń

	Budżet placówki ogółem	Wynagrodzenia - ogółem	Wynagrodzenia - nauczyciele	% budżetu	Wynagrodzenia - adm. i obsł.	% budżetu
G_W	2 081 155,92	1 787 985,93	1 538 706,16	73,94	249 279,77	11,98
SP_R	997 044,49	883 082,37	773 387,21	77,57	109 695,16	11,00
SP_W	2 991 748,55	2 566 425,44	2 264 232,99	75,68	302 192,45	10,10
SP_Z	687 917,00	558 981,48	520 714,28	75,69	38 267,20	5,56
ZS_J	1 220 366,70	1 074 597,25	965 849,95	79,14	108 747,30	8,91
ZS_P	1 209 195,54	1 040 801,87	950 905,99	78,64	89 895,88	7,43
ZS_S	2 085 205,87	1 788 932,82	1 568 541,39	75,22	220 391,43	10,57
PG_W	2 138 416,30	1 745 544,99	1 171 375,56	54,78	574 169,43	26,85
Razem	13 411 050,37	11 446 352,15	9 753 713,53	72,73	1 692 638,62	12,62

Tab.7 Budżet 2016 – wykonanie w części dotyczącej wynagrodzeń

	2012		2013		2014		2015		2016	
	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu
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	1 787 985,93	85,91
SP_R	742 750,92	90,00	813 400,48	89,28	858 468,90	89,04	917 250,05	87,08	883 082,37	88,57
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	2 566 425,44	85,78
SP_Z	543 840,48	82,84	549 287,16	82,40	542 102,04	82,03	576 870,35	81,67	558 981,48	81,26
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	1 074 597,25	88,06
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	1 040 801,87	86,07
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	1 788 932,82	85,79
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	1 745 544,99	81,63
Razem	10 910 827,90	86,46	11 133 508,24	85,60	11 337 964,77	85,23	11 726 929,78	84,51	11 446 352,15	85,35

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	Wskaźniki określone w art. 30 ust.3 Karty Nauczyciela	Średnie wynagrodzenie		Średnioroczna liczba etatów ustalona dla okresów obowiązywania poszczególnych kwot bazowych		Suma iloczynów średniorocznej liczby etatów i średnich wynagrodzeń o których mowa w art. 30 KN, ustalonych dla okresów obowiązywania 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	3,48	2,21	99 681,20	107 754,99	8 073,79
2	nauczyciel kontraktowy	111%	3.016,52	3.016,52	10,03	9,00	350 640,28	374 283,43	23 643,15
3	nauczyciel mianowany	144%	3.913,33	3.913,33	40,92	40,31	1 912 053,04	2 003 634,28	91 581,24
4	nauczyciel dyplomowany	184%	5.000,37	5.000,37	88,84	90,60	5 365 997,05	5 436 358,71	70 361,66

Różnice w latach poprzednich:

	2012	2013	2014	2015	2016
1 nauczyciel stażysta	- 3.566,69	3.548,15	-6.880,17	-1.479,65	8 073,79
2 nauczyciel kontraktowy	41.754,34	30.781,75	4.339,57	2.097,68	23 643,15
3 nauczyciel mianowany	- 21.772,93	- 45.851,87	36.248,71	59.294,51	91 581,24
4 nauczyciel dyplomowany	73.111,99	103.348,64	21.149,26	8.354,05	70 361,66

Tab.9 Budżet 2016 – wykonanie w części dotyczącej pozostałych wydatków

	Budżet placówki ogółem	Wydatki rzeczowe	% budżetu	Pozostałe –doksztalcanie nauczycieli, ZFŚS, umowy zlecenia, stypendia dla uczniów	% budżetu
G_W	2 081 155,92	160 175,46	7,70	132 994,53	6,39
SP_R	997 044,49	69 337,62	6,95	44 624,50	4,48
SP_W	2 991 748,55	254 494,02	8,51	170 829,09	5,71
SP_Z	687 917,00	98 289,26	14,29	30 646,26	4,45
ZS_J	1 220 366,70	89 606,98	7,34	56 162,47	4,60
ZS_P	1 209 195,54	111 395,04	9,21	56 998,63	4,71
ZS_S	2 085 205,87	192 850,18	9,25	103 422,87	4,96
PG_W	2 138 416,30	308 093,93	14,41	84 777,38	3,96
Razem	13 411 050,37	1 284 242,49	9,58	680 445,73	5,07

Tab. 10 Budżet 2016 – wykonanie w części dotyczącej pozostałych wydatków

2016								
	Pomoce dydaktyczne § 4240 (bez podręczników)	Remonty i modernizacje 4270/ materiały 4210/ inne usługi 4300	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, podręczniki, mater..biur.itp.) <small>w tym wyposażenie:</small>	
G_W	1 496,19	18 462,05	18 455,61	37 038,73	8 643,13	1 715,31	74 364,44	7 847,08
SP_R	3 329,70	14 969,63	6 653,75	18 499,90	2 319,30	2 196,73	21 368,61	153,00
SP_W	4 165,89	77 799,56	19 733,52	40 974,50	8 561,36	3 799,50	99 459,69	4 747,11
SP_Z	1 973,25	37 294,64	3 804,12	19 399,54	2 120,92	1 710,76	31 986,03	2 054,68
ZS_J	2 349,97	9 228,03	3 715,84	28 142,60	2 581,06	3 105,34	40 484,14	14 618,27
ZS_P	180,72	41 780,14	5 501,86	20 910,00	4 319,91	2 100,85	36 601,56	11 931,85
ZS_S	3 706,51	22 458,62	17 611,85	54 432,00	5 411,69	2 703,35	86 526,16	15 132,30
PG_W	2 774,93	14 617,58	22 883,76	29 312,16	13 618,95	3 482,45	221 404,10	27 390,55
razem	19 977,16	236 610,25	98 360,31	248 709,43	47 576,32	20 814,29	612 194,73	83 874,84
Rok 2016	19 977,16	236 610,25	394 646,06			633 009,02		
Rok 2015	152 537,36	130 152,55	436 935,62			754 606,02		
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	- malowanie ścian w sali gimnastycznej, usprawnienie wentylacji w mini siłowni - prace remontowe na dachu budynku - konserwacja boiska wielofunkcyjnego - malowanie sal (21, 25) oraz szatni - wykonanie podłoża z kostki i ustawienie stołu do tenisa - montaż urządzenia siłowni zewnętrznej - częściowe malowanie korytarzy
SP_R	- remont sali nauczania zintegrowanego-piętro - wymiana okien - zakup materiałów do wykonania nowego komina
SP_W	- wymiana instalacji elektrycznej i malowanie sal (20, 23, 33) - zakup materiałów do dokończenia wymiany instalacji elektrycznej i grzejników - sale gimnastyczne – malowanie parkietu - dostosowanie szatni do potrzeb klasy „0” - częściowa wymiana i naprawa ogrodzenia - konserwacja boisk Orlik - konserwacja tarkettu we wszystkich salach lekcyjnych
SP_Z	- kompleksowy remont budynku gospodarczego - rozbiórka toalet zewnętrznych - malowanie pomieszczenia magazynu oleju opałowego - odnowienie drzwi wejściowych zewnętrznych do części mieszkalnej - założono plombę na pęknięciu ściany budynku - remont toalety szkolnej
ZS_J	- cyklinowanie podłogi w oddziale przedszkolnym - położenie płytek w „małym” korytarzu, wymiana podłogi w gabinecie dyrektora - położenie tarkettu w jednej sali lekcyjnej
ZS_P	- kompleksowy remont sali gimnastycznej

ZS_S	<ul style="list-style-type: none"> - remont podłogi w sali 16 - malowanie korytarzy - wymiana drzwi w toaletach - wyrównanie boiska - zakupiono materiał do remontu ogrodzenia
PG_W	<p>Więcbork:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wymiana kaloryferów w sali 1 i 3 - malowanie stołówki - wymiana drzwi do kotłowni na p/poż - częściowe wykonanie zaleceń p/pożarowych – obłożenie słupów w piwnicy, wyburzenie przewężeń na korytarzu, wymiana wykładzin w salach na posiadające odpowiedni atest <p>Sypniewo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - położenie płytek na ścianach w kuchni oraz malowanie kuchni i korytarza - adaptacja harcówki na szatnię – malowanie - w obu placówkach modernizacja instalacji elektrycznej i wod-kan na potrzeby montażu pieców konwekcyjnych

wyjaśnienia do tabeli nr 10

	łączna pow. w m ²	2012r.		2013r.		2014r.		2015r.		2016r.	
		Wartość zużytego opału	koszt ogrzania 1 m ²	Wartość zużytego opału	koszt ogrzania 1 m ²	Wartość zużytego opału	koszt ogrzania 1 m ²	Wartość zużytego opału	koszt ogrzania 1 m ²	Wartość zużytego opału	koszt ogrzania 1 m ²
G_W	2356,00	64.475,67	27,37	53.872,80	22,87	43.877,46	18,62	43.877,46	18,62	39.505,87	16,77
SP_R	1401,00	16.915,05	12,07	19.484,50	13,91	17.861,00	12,75	17.861,00	12,75	17.659,90	12,61
SP_W	2852,80	60.988,80	21,38	47.747,16	16,74	39.637,10	13,89	39.637,10	13,89	31.669,50	11,10
SP_Z	474,84 (619,15)	44.837,06	72,42	35.708,63	57,67	21.638,26	45,57	21.638,26	45,57	17.019,74	35,84
ZS_J	884,66	37.327,60	42,19	37.405,52	42,28	27.262,52	30,82	27.262,52	30,82	24.738,00	27,96
ZS_P	962,50	46.368,88	48,18	34.110,00	35,44	28.145,00	29,24	28.145,00	29,24	21.535,00	22,37
ZS_S	676,00	27.576,90	40,79	30.629,84	45,31	14.963,40	22,14	14.963,40	22,14	50.433,00	15,46
	1413,75 +1848,36	60.209,50	42,59	51.730,02	36,59	48.560,40	14,89	48.560,40	14,89		
PG_W	1619,26	75.355,28	46,54	58.799,62	36,31	27.631,99	17,06	27.631,99	17,06	27.453,63	16,95
Razem		434.054,74		369.488,09		332.246,08		269 577,13		230 014,64	

PG_W – 2014 i 2015 – zmiana systemu ogrzewania – z oleju opałowego na ekogroszek

SP_W – 2015r. – zmiana systemu ogrzewania – na ekogroszek

Tab. 11 Informacje 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	101 647,36	Zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów szkół podstawowych oraz gimnazjum
80195 – realizacja zadania w ramach Rządowego Programu „Bezpieczna i przyjazna szkoła” Wkład własny Gminy – 2 760,00	n/d	9 365,74	Dofinansowanie zadania realizowanego przez Szkołę Podstawową w Więcborku – celem zadania było zwiększenie skuteczności działań wychowawczych i profilaktycznych poprzez promowanie zdrowego stylu życia wśród dzieci klas III szkoły podstawowej.
80103, 80104 – dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego Wymagany minimalny wkład własny Gminy – 118 847,50	n/d	475 390,00	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 30.09.2015.

85415 – pomoc materialna dla uczniów wkład własny Gminy – 63 804,74	stypendia szkolne	255 218,00	Liczba złożonych wniosków o przyznanie stypendium – 706 Liczba przyznanych stypendiów - 616
85415 – pomoc materialna dla uczniów brak wkładu własnego Gminy	wyprawka szkolna	13 412,41	Ogólna liczba uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego, która otrzymała dofinansowanie: 53
80195 – dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych uczniów Brak wkładu własnego Gminy	refundacja kosztów kształcenia - nauka zawodu lub przyuczenie do zawodu	104 080,23	Zwrot pracodawcom kosztów przygotowania do pracy w zawodzie młodocianego pracownika. Zwrot ten następuje po potwierdzeniu pozytywnego zaliczenia egzaminu zawodowego przez ucznia. W roku 2016 zwrot dokonany został na rzecz 12 pracodawców, którzy wykształcili łącznie 14 pracowników.

Tab.12 Wskaźniki dla szkół gminy Więcbork – bez uwzględnienia kosztów funkcjonowania oddziałów „0” przy szkołach (zadanie własne gminy); na podstawie subwencji na 2016 oraz danych SIO na 30.09.2015

Dane	G_W	SP_R	SP_W	SP_Z	ZS_J	ZS_S	ZS_P	Gmina
Uczniowie	250	99	514	53	98	271	104	1389
Oddziały	10	7	24	6	9	14	9	79
Ucz./oddz.	25	14,1	21,4	8,8	10,9	19,4	11,6	17,58
Subwencja	1 499 321,00	850 614,00	2 929 651,00	496 248,00	1 049 433,00	2 157 413,00	897 676,00	9 880 356,00*
Wartość zadań objętych subwencją	2 081 155,92	887 764,84	2 966 029,92	576 804,60	1 100 625,39	2 085 205,87	1 119 739,01	10 817 325,55
Dopłata/szk.	581 834,92	37 150,84	36 378,92	80 556,60	51 192,39	- 72 207,13	222 063,01	936 969,55
Dopłata/oddział	58 183,49	5 307,26	1 515,79	13 426,10	5 688,04	- 5 157,65	24 673,67	
Dopłata/uczeń	2 327,34	375,26	70,78	1 519,94	522,37	- 266,45	2 135,22	

Tab.13 Wskaźniki dla szkół gminy Więcbork – z uwzględnieniem kosztów funkcjonowania oddziałów „0” przy szkołach (zadanie własne gminy); na podstawie subwencji na 2016 oraz danych SIO na 30.09.2015

Dane	G_W	SP_R	SP_W	SP_Z	ZS_J	ZS_S	ZS_P	Gmina
Uczniowie	250	124	514	75	113	271	125	1472
Oddziały	10	8	24	7	10	14	10	83
Ucz./oddz.	25	15,5	21,4	10,7	11,3	19,4	12,5	17,73
Subwencja	1 499 321,00	850 614,00	2 929 651,00	496 248,00	1 049 433,00	2 157 413,00	897 676,00	9 880 356,00*
Dotacja przedszkolna	--	34 250,00	--	30 140,00	20 550,00	--	28 770,00	113 710,00**
Wartość zadań objętych subwencją i dot. przedszkolnej	2 081 155,92	997 044,49	2 991 748,55	687 917,00	1 220 366,70	2 085 205,87	1 209 195,54	11 272 634,07
Dopłata/szk.	581 834,92	112 180,49	62 097,55	161 529,00	150 383,70	- 72 207,13	282 749,54	1 278 568,07
Dopłata/oddział	58 183,49	14 022,56	2 587,40	23 075,57	15 038,37	- 5 157,65	28 274,95	
Dopłata/uczeń	2 327,34	904,68	120,81	2 153,72	1 330,83	- 266,45	2 262,00	

*do subwencji ujętej w kwocie 9 880 356 zł należy dodać 168 621 zł naliczenia dla dzieci z orzeczeniami i wczesnym wspomaganie uczęszczających do PG_W oraz 32 000 zł subwencji z rezerwy.

** do dotacji przedszkolnej należy dodać 361 680 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.

Rozkład liczby uczniów oraz oddziałów w 2016 r.											
szkoła	uczniowie						przedszkolaki				
	I. uczniów		I. oddziałów		śr./oddział		I. przedszkolaków		I. oddziałów		
	15/16 (wg SIO 30-09-15)	16/17 (wg SIO 30-09-16)	15/16	16/17	15/16	16/17	15/16 (wg SIO 30-09-15)	16/17 (wg SIO 30-09-16)	15/16	16/17	
G_W	250	234	10	9	25,0	26,0					
ZS_J gimn.	27	24	3	3	9,0	8,0					
ZS_P gimn.	24	27	3	3	8,0	9,0					
ZS_S gimn.	104	99	5	4	20,8	24,8					
razem	405	384	21	19	19,3	20,2					
SP_R	99	88	7	7	14,1	12,6	25	34	1	2	
SP_W	514	466	24	22	21,4	21,2	0	20	0	1	
SP_Z	53	49	6	6	8,8	8,2	22	19	1	1	
ZS_J - sp	71	77	6	6	11,8	12,8	15	10	1	1	
ZS_P - sp	80	69	6	6	13,3	11,5	21	18	1	1	
ZS_S - sp	167	148	9	9	18,6	16,4	0	0	0	0	
razem	984	897	58	56	17,0	16,0	83	101	4	6	
							PG_W	264	289	12	12
							razem	347	390	16	18

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE REALIZACJI ZADAŃ OŚWIATOWYCH W ROKU 2017

Analiza budżetu 2017 w odniesieniu do subwencji i dotacji
w podziale na poszczególne placówki oświatowe

rok budżetowy 2017		OSTATECZNA subwencja na 2017 w podziale na placówki		udział własny gminy w finansowaniu placówki	
placówka	wartość planu finansowego	placówka	subwencja/ dotacja	dopłata kwota	dopłata %
G_W	2 141 260,00 zł	G_W	1 289 155,14 zł	852 104,86 zł	66,10
SP_R	1 103 960,00 zł	SP_R	788 837,60 zł	315 122,40 zł	39,95
SP_W	3 009 780,00 zł	SP_W	2 784 160,70 zł	225 619,30 zł	8,10
SP_Z	791 400,00 zł	SP_Z	492 198,23 zł	299 201,77 zł	60,79
ZS_J	1 368 330,00 zł	ZS_J	1 171 288,20 zł	197 041,80 zł	16,82
ZS_P	1 277 980,00 zł	ZS_P	965 989,47 zł	311 990,53 zł	32,30
ZS_S	2 217 180,00 zł	ZS_S	1 962 529,16 zł	254 650,84 zł	12,98
		<i>subwencja na niepełnosprawności PG_W</i>	<i>129 981,20 zł</i>		
PG_W	2 007 120,00 zł	<i>subwencja na niepełnosprawności OP</i>	<i>53 830,79 zł</i>		
		<i>subwencja na 6-latki w PG_W</i>	<i>369 671,33 zł</i>		
		<i>subwencja na 6-latki w OP</i>	<i>149 363,83 zł</i>		
(80113, 80114, 80195)	1 881 590,00 zł				
Budżet oświaty	15 798 600,00 zł				
		planowana kwota zadań subwencionowanych	11 248 990,00		
		subwencja Gminy Więcbork	10 157 005,65		
		planowana gminna dopłata do zadań subwencionowanych	1 091 984,35		
		planowana kwota zadań własnych gminy (poza subwencją)	4 549 610,00		
		dotacja przedszkolna	353 232,00		
		planowany koszt zadań własnych gminy (poza subwencją)	4 196 378,00		
		budżet oświaty 2017	15 798 600,00		
		subwencja+dotacja	10 510 237,65		
		udział dochodów własnych gminy	5 288 362,35		

Opracowano na podstawie sprawozdań 2012-2016

Więcbork, 18 kwietnia 2017 r.