

KSZTAŁTOWANIE SIĘ KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ W ROKU 2017

Przedstawiona analiza kształtowania się kosztów oświaty samorządowej w 2017 r. sporządzona została na podstawie dokumentacji prowadzonej przez Biuro Obsługi Oświaty Samorządowej w Więcborku.

W początkowej części sprawozdanie przedstawia wykonany budżet oświaty 2017 r. w odniesieniu do planowanego. Następnie porównane zostały wartości zadań subwencionowanych do otrzymanej subwencji (w zestawieniu do roku 2016). 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 (jedenorazowy dodatek uzupełniający).

Kwoty poniesione w 2017 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 w 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:

- SP_J - Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. ks. Jana Twardowskiego w Jastrzębcu,
- SP_P - Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Pęperzynie,
- SP_R - Szkoła Podstawowa im. Elżbiety i Jana Orzelskich w Runowie Krajeńskim,
- SP_S - Szkoła Podstawowa im. Ziemi Krajeńskiej w Sypniewie,
- SP_W1 - Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Polskich Noblistów w Więcborku,
- SP_W2 - Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Więcborku,
- SP_Z - Szkoła Podstawowa w Zakrzewku,
- PG_W - Przedszkole Gminne „Niezapominajka” w Więcborku.

Tab.1 Budżet planowany i wykonany

Rok	Budżet oświaty planowany	Budżet oświaty wykonany
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
2017	15 911 966,05	15 331 253,11

Na podstawie sprawozdania z rocznego wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za lata 2012-2017

Tab.2. Budżet wykonany w 2017r.

Zadania na realizację których, przewidziana jest <u>subwencja oświatowa</u>			
Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie
80101	Szkoły podstawowe	7 349 795,81	7 090 330,37
80110	Gimnazja	2 790 565,99	2 712 186,46
80114	Obsługa ekonomiczno-administracyjna placówek oświatowych	509 541,35	468 685,08
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	85 320,00	48 247,89
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – przedszkola i oddziały przedszkolne	175 559,76	174 907,75
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – szkoły podstawowe i gimnazja	947 886,45	944 336,50
85401	Świetlice szkolne	203 514,20	191 140,24
Razem		12 062 183,56	11 629 834,29
Zadania ustawowo finansowane z <u>dochodów własnych gminy lub objęte dotacją celową</u>			
80103	Oddziały zerowe przy szkołach podstawowych	591 196,94	564 991,22
80104	Przedszkola	2 070 550,00	2 033 678,54
80106	Zespoły wychowania przedszkolnego	-	-
80113	Dowózienie uczniów do szkół	636 708,65	590 701,07
80195	Pozostała działalność: sport szkolny, refundacja pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników	242 374,90	231 557,39
85415	Pomoc materialna dla uczniów – stypendia, zasiłki oraz wyprawka szkolna	308 952,00	280 490,60
Razem		3 849 782,49	3 701 418,82
Budżet wykonany w 2017r. łącznie		15 331 253,11	

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

Rok	Wysokość subwencji	Wartość zadań objętych subwencją	Różnica
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
2017	10 157 006,00	11 629 834,29	1 472 828,29

Tab.4 Dochody w oświacie w 2017 r.

Subwencja oświatowa	10 157 006,00
Subwencja oświatowa – rezerwa	48 000,00
Dotacja przedszkolna	340 306,92
Opłatność w przedszkolu	198 464,71
Wynajem autobusów	13 602,45
Wynajem pomieszczeń	15 698,60
Odsetki bankowe	1 544,84
Duplikaty dokumentów	192,00
Dochód z tyt. terminowej zapłaty podatku dochodowego	3 136,00
Darowizny (RR przy SP Runowo, ZS Sypniewo, odpis 1% SP Więcbork)	10 534,88
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	-
Wpływy ze sprzedaży złomu	360,00
Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych	8 193,34
Razem	10 797 039,74
Dotacja – stypendia dla uczniów	201 772,26
Dotacja – wyprawka szkolna	4 775,28
Dotacja – doposażenie gabinetów profilaktyki	33 041,00
Dotacja – zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych	8 534,68
Dotacja – wyposażenie w podręczniki i materiały ćwiczeniowe	176 187,87
Dotacja - młodociani	211 751,18
Pomoc w formie zasiłku losowego	23 500,00
Razem	659 562,27

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
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
2017	15 331 253,11	+511 832,30	10 545 312,92	911 289,09	3 874 651,10	+ 356 309,24

Tab. 5 Budżet 2017 - wykonanie w zakresie wychowania przedszkolnego

Rok	Wydatki	Subwencja	Dotacja przedszkolna	Odpłatność w przedszkolu	Obciążenie innych gmin	Różnica – dopłata z dochodów własnych Gminy	Różnica w dopłacie w odniesieniu do roku poprzedniego
2013	2 536 622,65	107 628,00	177 606,00	210 380,90	-1 437,81	2 042 445,56	
2014	2 556 050,07	134 856,00	548 418,00	204 007,00	-2717,28 +1 759,64	1 669 726,71	+372 718,85
2015	2 404 748,22	192 200,00	502 835,00	189 859,20	-8 099,25 +9 131,40	1 518 821,87	-150 904,84
2016	2 509 662,63	168 621,00	475 390,00	190 226,89	-4 760,20 +19 155,60	1 661 029,34	+142 207,47
2017	2 598 669,76	702 847,15	340 306,92	198 464,71	-8 449,24 +19 387,52	1 346 112,70	-314 916,64

Tab.6 Budżet 2017 - wykonanie w poszczególnych placówkach oświatowych

	2013	2014	2015	2016	2017
SP_W1 *	2 104 029,59	2 123 333,03	2 192 638,41	2 081 155,92	2 194 281,92
SP_R	911 063,89	964 147,96	1 053 360,92	997 044,49	1 098 966,21
SP_W2	2 884 243,59	2 862 878,38	2 978 463,03	2 991 748,55	2 893 288,73
SP_Z	666 618,44	660 860,69	706 363,35	687 917,00	750 749,72
SP_J	1 151 419,22	1 160 935,34	1 278 700,10	1 220 366,70	1 326 310,63
SP_P	1 221 190,22	1 235 735,10	1 347 336,04	1 209 195,54	1 231 003,30
SP_S **	2 032 458,39	2 206 662,42	2 223 860,98	2 085 205,87	2 078 073,67
PG_W	2 035 500,84	2 087 715,92	2 095 339,33	2 138 416,30	2 185 400,38
Razem	13 006 524,18	13 302 268,84	13 876 062,16	13 411 050,37	13 758 074,56

* w 2017 r. do 08/2017 GW oraz od 09/2017 SP W1

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

Tab.7 Budżet 2017 – wykonanie w części dotyczącej wynagrodzeń

	Budżet placówki ogółem	Wynagrodzenia - ogółem	Wynagrodzenia - nauczyciele	% budżetu	Wynagrodzenia - adm. i obsł.	% budżetu
SP_W1	2 194 281,92	1 767 738,36	1 523 329,23	69,42	244 409,13	11,14
SP_R	1 098 966,21	944 460,19	829 013,47	75,44	115 446,72	10,51
SP_W2	2 893 288,73	2 447 044,30	2 138 354,39	73,91	308 689,91	10,67
SP_Z	750 749,72	598 010,23	560 455,90	74,65	37 554,33	5,00
SP_J	1 326 310,63	1 154 447,70	1 032 262,13	77,83	122 185,57	9,21
SP_P	1 231 003,30	1 069 852,80	972 567,96	79,01	97 284,84	7,90
SP_S	2 078 073,67	1 749 842,31	1 569 171,48	75,51	180 670,83	8,69
PG_W	2 185 400,38	1 747 036,96	1 167 440,23	53,42	579 596,73	26,52
Razem	13 758 074,56	11 478 432,85	9 792 594,79	71,18	1 685 838,06	12,25

Tab.8 Budżet 2017 – wykonanie w części dotyczącej wynagrodzeń

	2013		2014		2015		2016		2017	
	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu
SP_W1	1 795 095,83	85,32	1 831 329,52	86,25	1 875 446,07	85,53	1 787 985,93	85,91	1 767 738,36	80,56
SP_R	813 400,48	89,28	858 468,90	89,04	917 250,05	87,08	883 082,37	88,57	944 460,19	85,94
SP_W2	2 534 402,74	87,87	2 512 734,16	87,77	2 569 061,08	86,25	2 566 425,44	85,78	2 447 044,30	84,58
SP_Z	549 287,16	82,40	542 102,04	82,03	576 870,35	81,67	558 981,48	81,26	598 010,23	79,66
SP_J	1 005 929,75	87,36	1 019 641,20	87,83	1 096 599,08	85,76	1 074 597,25	88,06	1 154 447,70	87,04
SP_P	1 059 924,45	86,79	1 090 532,65	88,25	1 164 720,77	86,45	1 040 801,87	86,07	1 069 852,80	86,91
SP_S	1 750 418,69	86,12	1 837 259,61	83,26	1 822 278,96	81,94	1 788 932,82	85,79	1 749 842,31	84,21
PG_W	1 625 049,14	79,84	1 645 896,69	78,84	1 704 703,42	81,36	1 745 544,99	81,63	1 747 036,96	79,94
Razem	11 133 508,24	85,60	11 337 964,77	85,23	11 726 929,78	84,51	11 446 352,15	85,35	11 478 432,85	83,43

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

Tab.9 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 31 grudnia	od dnia 1 stycznia do 31 sierpnia	od dnia 1 września do 31 grudnia			
1	nauczyciel stażysta	100%	2.752,92	2.752,92	2,69	5,51	119 917,20	121 968,07	2 050,87
2	nauczyciel kontraktowy	111%	3.055,74	3.055,74	7,93	10,73	325 008,51	336 628,08	11 619,57
3	nauczyciel mianowany	144%	3.964,20	3.964,20	40,39	40,78	1 927 552,61	1 970 112,90	42 560,29
4	nauczyciel dyplomowany	184%	5.065,37	5.065,37	90,12	90,27	5 480 932,95	5 524 103,44	43 170,49

Różnice w latach poprzednich:		2012	2013	2014	2015	2016	2017
1	nauczyciel stażysta	- 3.566,69	3.548,15	-6.880,17	-1.479,65	8 073,79	2 050,87
2	nauczyciel kontraktowy	41.754,34	30.781,75	4.339,57	2.097,68	23 643,15	11 619,57
3	nauczyciel mianowany	- 21.772,93	- 45.851,87	36.248,71	59.294,51	91 581,24	42 560,29
4	nauczyciel dyplomowany	73.111,99	103.348,64	21.149,26	8.354,05	70 361,66	43 170,49

Tab.10 Budżet 2017 – wykonanie w części dotyczącej pozostałych wydatków

	Budżet placówki ogółem	Wydatki rzeczowe	% budżetu	Pozostałe –doksztalcanie nauczycieli, ZFŚS, umowy zlecenia, stypendia dla uczniów, PFRON	% budżetu
SP_W1	2 194 281,92	302 104,14	13,77	124 439,42	5,67
SP_R	1 098 966,21	108 303,48	9,86	46 202,54	4,20
SP_W2	2 893 288,73	273 549,98	9,45	172 694,45	5,97
SP_Z	750 749,72	120 253,86	16,02	32 485,63	4,33
SP_J	1 326 310,63	111 729,66	8,42	60 133,27	4,53
SP_P	1 231 003,30	99 458,95	8,08	61 691,55	5,01
SP_S	2 078 073,67	212 686,34	10,23	115 545,02	5,56
PG_W	2 185 400,38	350 414,44	16,03	87 948,98	4,02
Razem	13 758 074,56	1 578 500,85	11,47	701 140,86	5,10

Tab. 11 Budżet 2017 – wykonanie w części dotyczącej pozostałych wydatków

2017								
	Pomoce dydaktyczne § 4240 (bez podręczników)	Remonty i modernizacje 4270/ materiały 4210/ inne usługi 4300	Energia elektryczna, woda, gaz, § 4260	Opał § 4210	Wywóz nieczystości	Telefon i internet § 4360	Pozostałe (usługi, prowizje, badania tech. , szkolenia, materiały do drobnych napraw, wyposażenie, śr. czystości, podręczniki, mar. biurowe itp.) w tym wyposażenie:	
SP_W1	29 995,51	44 930,84	15 792,86	56 880,06	9 114,22	1 977,38	143 413,27	48 261,04
SP_R	26 450,89	4 206,59	6 882,18	17 413,20	2 887,63	2 248,13	48 214,86	14 900,82
SP_W2	39 461,30	33 355,60	27 145,71	23 357,70	9 863,87	4 042,63	136 323,17	28 855,54
SP_Z	26 041,29	17 913,42	4 813,82	22 467,97	2 151,08	1 855,59	45 010,69	11 782,45
SP_J	9 889,25	14 310,79	5 140,62	26 917,50	2 195,75	3 281,04	49 994,71	21 055,06
SP_P	12 684,56	0	5 639,19	30 915,00	6 435,99	2 248,22	41 535,99	6 889,40
SP_S	9 959,27	14 449,68	18 191,77	51 050,00	3 720,61	3 624,89	111 690,12	21 154,80
PG_W	10 133,77	51 264,10	21 610,78	30 767,71	14 084,94	3 668,91	218 884,23	8 022,71
razem	164 615,84	180 431,02	105 216,93	259 769,14	50 454,09	22 946,79	795 067,04	160 921,82
Rok 2017	164 615,84	180 431,02	415 440,16			818 013,83		
2016	19 977,16	236 610,25	394 646,06			633 009,02		
2015	152 537,36	130 152,55	436 935,62			754 606,02		
2014	60 191,39	134 108,19	505 456,98			607 391,11		
2013	24 728,07	94 470,09	576 425,27			523 614,39		

wyjaśnienia do tabeli nr 11

remonty i modernizacje 4270/ zakup materiałów remontowych 4210/
pozostałe usługi związane z remontami 4300

SP_W1	<ul style="list-style-type: none"> - dostosowanie sanitariatów szkolnych dla uczniów młodszych - przygotowanie sal lekcyjnych oraz świetlicy dla uczniów młodszych - zakup pomocy dydaktycznych oraz mebli dla uczniów młodszych - wymiana balustrad - doposażono szkołę w podjazd dla osób niepełnosprawnych
-------	--

	- zamontowanie barierki przy przejściu przez jezdnię oraz na placu przed szkołą
SP_R	- zakup pomocy dydaktycznych dla klas starszych - malowanie - zakup sprzętu do sali komputerowej
SP_W2	- wymiana instalacji elektrycznej i oświetlenia oraz malowanie I piętra i sali lekcyjnej - wymiana kaloryferów - naprawa kominów na dachu budynku szkoły - naprawa i konserwacja boisk Orlik - zakup sprzętu oraz przystosowanie sali komputerowej - zakup pomocy dydaktycznych dla klas starszych - konserwacja parkietów - mała i duża sala gimnastyczna
SP_Z	- prace elektroinstalacyjne (liczniki na zewnątrz) - wyremontowanie korytarza (malowanie) - zakup pomoce dydaktycznych dla klas starszych
SP_J	- dokończono remont elektryki korytarza - wymalowano korytarz - wykonano wjazd do szkoły - zamontowano monitoring
SP_P	- wymalowano klasę oraz korytarz
SP_S	- wykonanie parkingu dla pracowników oraz ogrodzenie - wymalowano salę lekcyjną - wymieniono podłogi w dwóch salach lekcyjnych
PG_W	- zamontowano wsad kominowy wraz ze zbiornikiem c.o. - w zakresie ochrony przeciwpożarowej zamontowano okno, czujki, główny wyłącznik prądu, instalację oddymiającą, oświetlenie ewakuacyjne - wymalowano korytarz na parterze
PG_S	- wymalowano klatkę schodową i korytarz na parterze

wyjaśnienia do tabeli nr 11

	łączna pow. w m ²	2013r.		2014r.		2015r.		2016r.		2017r.	
		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
SP_W1	2356,00	53.872,80	22,87	52.110,20	22,12	43.877,46	18,62	39.505,87	16,77	51 279,81	21,77
SP_R	1401,00	19.484,50	13,91	15.489,20	11,06	17.861,00	12,75	17.659,90	12,61	18 643,20	13,31
SP_W2	2852,80	47.747,16	16,74	42.392,11	14,86	39.637,10	13,89	31.669,50	11,10	36 211,20	12,69
SP_Z	474,84 (619,15)	35.708,63	57,67	25.921,12	54,59	21.638,26	45,57	17.019,74	35,84	24 586,77	51,78
SP_J	884,66	37.405,52	42,28	35.951,04	40,64	27.262,52	30,82	24.738,00	27,96	27 420,10	31,00
SP_P	962,50	34.110,00	35,44	22.010,00	22,87	28.145,00	29,24	21.535,00	22,37	23 370,00	24,28
SP_S	676,00	30.629,84	45,31	30.016,80	44,40	14.963,40	22,14	50.433,00	15,46	63 275,00	19,40
	1413,75 +1848,36	51.730,02	36,59	59.843,77	18,35	48.560,40	14,89				
PG_W	1619,26	58.799,62	36,31	48.511,84	29,96	27.631,99	17,06	27.453,63	16,95	31 616,80	19,53
Razem		369.488,09		332.246,08		269 577,13		230 014,64		276 402,88	

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

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

Tab. 12 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	176 187,87	Zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów szkół podstawowych oraz gimnazjum
80101 – dotacja na zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” Wkład własny Gminy – 2 133,67	n/d	8 534,68	Dofinansowanie zadania realizowane zostało przez Szkołę Podstawową w Pęperzynie oraz Szkołę Podstawową w Jastrzębcu – cel: zakup nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych
80101 – dotacja na sfinansowanie wyposażenia gabinetów profilaktyki zdrowotnej w związku z ustawą z dnia 15 września 2017 r. o szczególnych rozwiązaniach zapewniających poprawę jakości i dostępności świadczeń opieki zdrowotnej Wkład własny Gminy – 303,00	n/d	33 041,00	Dofinansowanie zadania zrealizowane zostało przez wszystkie Szkoły Podstawowe z Gminy Więcbork, cel: poprawa jakości i dostępności świadczeń opieki zdrowotnej poprzez wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej w szkołach
80101 – dotacja z przeznaczeniem na realizację działań wynikających z Rządowego Programu – „Aktywna Tablica” Wkład własny Gminy – 10 500,00	n/d	42 000,00	Dofinansowanie zadania zrealizowane zostało przez SP Nr 1 w Więcborku na zakup 2 zestawów, SP Nr 2 w Więcborku na zakup 2 zestawów oraz SP w Sypniewie na zakup 3 zestawów tablic interaktywnych, cel: rozwijanie szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie TIK
80103, 80104 – dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego Wymagany wkład własny Gminy – 85 076,74	n/d	340 306,92	Dofinansowanie zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego naliczone na podst. liczby dzieci korzystających z wych. przedszkolnego w gminie, wykazana w systemie informacji oświatowej na dzień 30.09.2016.
85415 – pomoc materialna dla uczniów Wkład własny Gminy – 50 443,06	stypendia szkolne	201 772,26	Liczba złożonych wniosków – 593 Liczba przyznanych stypendiów - 546
85415 – pomoc materialna dla uczniów Brak wkładu własnego Gminy	wyprawka szkolna	4 775,28	Ogólna liczba uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego, która otrzymała dofinansowanie: 21
85415 – pomoc w formie zasiłku losowego Brak wkładu własnego Gminy	zasiłek losowy	23 500,00	Liczba złożonych wniosków – 40 Liczba wniosków na zasiłki w kwocie 500 zł – 33 Liczba wniosków na zasiłki w kwocie 1 000 zł – 7

80195 – dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych uczniów Brak wkładu własnego Gminy	refundacja kosztów kształcenia - nauka zawodu lub przyuczenie do zawodu	211 751,18	Zwrot pracodawcom kosztów przygotowania młodocianego pracownika do pracy w zawodzie. Zwrot ten następuje po potwierdzeniu pozytywnego zaliczenia egzaminu zawodowego przez ucznia. W roku 2017 zwrot dokonany został na rzecz 19 pracodawców, którzy wykształcili łącznie 30 pracowników.
--	---	------------	---

Tab.13

Wskaźniki dla szkół Gminy Więcbork

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

Na podstawie subwencji na 2017 oraz danych SIO na 30.09.2016

Dane	SP_W1	SP_R	SP_W2	SP_Z	SP_J	SP_S	SP_P	Gmina
Uczniowie	234	88	466	49	101	247	96	1281
Oddziały	9	7	22	6	9	13	9	75
Ucz./oddz.	26	12,57	21,18	8,17	11,22	19	10,67	17,08
Subwencja	1 289 155	788 838	2 784 161	492 198	1 171 288	1 962 529	965 989	9 454 158
Wartość zadań objętych subwencją	2 194 281,92	941 645,43	2 817 249,99	616 726,27	1 214 000,79	2 078 073,67	1 145 704,89	11 007 682,96
Dopłata/szk.	905 126,92	152 807,43	33 088,99	124 528,27	42 712,79	115 544,67	179 715,89	1 553 524,96
Dopłata/oddział	100 569,66	21 829,63	1 334,21	20 754,71	4 745,87	8 888,05	19 968,43	
Dopłata/uczeń	3 868,06	1 736,45	71,01	2 541,39	422,90	467,79	1 872,04	

Tab.14

Wskaźniki dla szkół Gminy Więcbork

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

Na podstawie subwencji na 2017 oraz danych SIO na 30.09.2016

Dane	SP_W1	SP_R	SP_W2	SP_Z	SP_J	SP_S	SP_P	Gmina
Uczniowie	234	122	486	68	111	247	114	1382
Oddziały	9	9	23	7	10	13	10	81
Ucz./oddz.	26	13,56	21,13	9,71	11,10	19	11,4	17,06
Subwencja	1 289 155	856 293	2 857 265	554 834	1 171 288	1 962 529	965 989	9 657 353
Dotacja przedszkolna	0	25 780,80	0	20 624,64	12 890,40	0	23 202,72	82 498,56
Wartość zadań objętych subwencją i dot. przedszkolnej	2 194 281,92	1 098 966,21	2 893 288,73	750 749,72	1 326 310,63	2 078 073,67	1 231 003,30	11 572 674,18
Dopłata/szk.	905 126,92	216 892,41	36 023,73	175 291,08	142 132,23	115 544,67	241 811,58	1 832 822,62
Dopłata/oddział	100 569,66	24 099,16	2 001,32	25 041,58	14 213,22	8 888,05	24 181,16	
Dopłata/uczeń	3 868,06	1 777,81	74,12	2 577,81	1 280,47	467,79	2 121,15	

*do subwencji ujętej w kwocie 9 454 158 zł należy dodać 183 811,99 zł naliczenia dla dzieci z orzeczeniami i wczesnym wspomaganie oraz 519 035,16 naliczenia na dzieci 6-letnie uczęszczających do PG_W oraz oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych oraz 48 000 zł subwencji z rezerwy;

** do dotacji przedszkolnej należy dodać 257 808,36 zł naliczenia dla dzieci uczęszczających do PG_W.

Tab. 15 Rozkład liczby uczniów oraz oddziałów w roku 2017

Poza wyżej przedstawionymi wskaźnikami pozostają koszty dowozu dzieci do szkół oraz udział poszczególnych placówek w kosztach obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej.

Dane dotyczące liczby uczniów oraz oddziałów w latach szkolnych 2016/2017 oraz 2017/2018											
szkoła	uczniowie						przedszkolaki				
	l. uczniów		l. oddziałów		śr./oddział		l. przedszkolaków		l. oddziałów		
	16/17 (wg SIO 30-09-16)	17/18 (wg SIO 30-09-17)	16/17 (wg SIO 30-09-16)	17/18 (wg SIO 30-09-17)	16/17 (wg SIO 30-09-16)	17/18 (wg SIO 30-09-17)	16/17 (wg SIO 30-09-16)	17/18 (wg SIO 30-09-17)	16/17 (wg SIO 30-09-16)	17/18 (wg SIO 30-09-17)	
G_W	234	151	9	6	26,0	25,2					
G_J	24	15	3	2	8,0	7,5					
G_P	27	23	3	2	9,0	11,5					
G_S	99	69	4	3	24,8	23,0					
razem	384	258	19	13	20,2	19,8					
SP_R	88	109	7	7	12,6	15,6	34	25	2	1	
SP_W1	0	148	0	7	0,0	21,1	0	0	0	0	
SP_W2	466	387	22	19	21,2	20,4	20	0	1	0	
SP_Z	49	50	6	6	8,2	8,3	19	24	1	1	
SP_J	77	77	6	6	12,8	12,8	10	15	1	1	
SP_P	69	71	6	6	11,5	11,8	18	21	1	1	
SP_S	148	177	9	10	16,4	17,7	0	0	0	0	
razem	897	1019	56	61	16,0	16,7	101	85	6	4	
							PG_W	289	289	12	12
							razem	390	374	18	16

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE REALIZACJI ZADAŃ OŚWIATOWYCH W ROKU 2018

Analiza budżetu 2018 w odniesieniu do subwencji i dotacji
w podziale na poszczególne placówki oświatowe

rok budżetowy 2018		liczba na 30.09.2017 r.			subwencja na 2018 r. w podziale na placówki		udział gminy w finansowaniu placówki
placówka	wartość planu finansowego	oddział	nauczyciel	uczeń	placówka	subwencja/dotacja	dopłata kwota
SP_J	1 311 875,00	8	15,730	92	SP_J	1 147 360,03	164 514,97
SP_P	1 299 410,00	8	14,940	94	SP_P	1 010 567,25	288 842,75
SP_R	1 128 960,00	7	11,440	109	SP_R	1 060 266,79	68 693,21
SP_S	1 968 850,00	13	23,880	246	SP_S	1 945 095,80	23 754,20
SP_W1	2 278 590,00	13	25,580	299	SP_W1	1 643 514,99	635 075,01
SP_W2	2 719 055,00	19	31,830	387	SP_W2	2 488 420,45	230 634,55
SP_Z	767 040,00	6	9,440	50	SP_Z	608 181,52	158 858,48
					subwencja na niepełnosprawności w PG_W	150 116,39	
PG_W	2 093 822,00				subw. na niepełnospr. w OP (ujęta wyżej)	74 610,09	
					subwencja na 6-latki w PG_W	466 313,05	
					subwencja na 6-latki w OP (ujęta wyżej)	127 038,80	
(80113, 75085, 80195)	2 124 110,00						
Budżet oświaty	15 691 712,00						
		planowana kwota zadań subwencionowanych					11 722 290,28
		subwencja na zadania szkolne					9 701 757,94
		planowana gminna dopłata do zadań subwencionowanych					2 020 532,34
		planowana kwota zadań własnych gminy (poza subwencją)					3 969 421,72
		subwencja i dotacja na zad. przedszkolne oraz zad. własne					1 140 028,33
		planowany koszt zadań własnych gminy (poza subwencją)					2 829 393,39
		budżet oświaty 2018					15 691 712,00
		subwencja+dotacja					10 841 786,27
		udział dochodów własnych gminy					4 849 925,73

Opracowano na podstawie sprawozdań 2013-2017

Więcbork, 16 kwietnia 2018 r.