

KSZTAŁTOWANIE SIĘ KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ W ROKU 2018

Przedstawiona analiza kształtowania się kosztów oświaty samorządowej w 2018r. sporządzona została na podstawie dokumentacji prowadzonej przez Biuro Obsługi Oświaty Samorządowej w Więcborku.

W początkowej części sprawozdanie przedstawia wykonany budżet oświaty 2018r. w odniesieniu do planowanego. Następnie porównane zostały wartości zadań subwencionowanych do otrzymanej subwencji (w zestawieniu do roku 2017). 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 2018r. 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:

- 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,
- W_KD - Klub Dzieciący w Więcborku.

Tab.1 Budżet planowany i wykonany

Rok	Budżet oświaty planowany	Budżet oświaty wykonany
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
2018	17 203 568,62	16 438 993,06

Na podstawie sprawozdania z rocznego wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za lata 2014-2018

Tab.2. Budżet wykonany w 2018r.

Zadania na realizację których, przewidziana jest subwencja oświatowa			
Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie
80101	Szkoły podstawowe	8 653 715,17	8 503 777,18
80110	Gimnazja	1 659 963,74	1 605 991,71
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	557 009,00	510 687,17
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	81 180,00	54 123,09
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – przedszkola i oddziały przedszkolne	181 855,00	181 273,50
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – szkoły podstawowe	879 610,00	846 264,80
80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – gimnazja	205 890,00	203 355,60
80153	Zapewnienie uczniom bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych	142 218,45	140 019,25
85401	Świetlice szkolne	265 467,54	257 843,83
Razem		12 626 908,90	12 303 336,13
Zadania ustawowo finansowane z dochodów własnych gminy lub objęte dotacją celową			
80103	Oddziały zerowe przy szkołach podstawowych	821 363,72	714 593,76
80104	Przedszkola	2 107 452,00	2 051 655,26
80113	Dowożenie uczniów do szkół	707 140,00	666 886,96
80195	Pozostała działalność: sport szkolny, refundacja pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników	270 768,00	240 329,30
85415	Pomoc materialna dla uczniów – stypendia, zasiłki oraz wyprawka szkolna	279 000,00	227 172,90
85506	Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	390 936,00	235 018,75
Razem		4 576 659,72	4 135 656,93
Budżet wykonany w 2018r. łącznie		16 438 993,06	

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

Rok	Wysokość subwencji	Wartość zadań objętych subwencją	Różnica
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
2018	10 519 842,00	12 303 336,13	1 783 494,13

Tab.4 Dochody w oświacie w 2018r.

Subwencja oświatowa	10 519 842,00
Subwencja oświatowa – rezerwa	121 130,00
Dotacja przedszkolna	321 950,00
Razem	10 962 922,00
Odpłatność w przedszkolu i oddziałach przedszkolnych	194 270,82
Odpłatność w klubie dziecięcym	23 712,02
Wynajem autobusów	20 899,53
Wynajem pomieszczeń (w tym mieszkania w SP i PG)	18 653,83
Odsetki bankowe	1 521,42
Duplikaty dokumentów	397,00
Dochód z tyt. terminowej zapłaty podatku dochodowego	3 265,00
Darowizny (odpis 1% SP _W2)	757,17
Wpływy ze sprzedaży złomu (PG, SPR)	655,50
Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych (SPR, SPW2, SPZ, SPJ)	1 645,47
Razem	265 777,76
Dotacja – pomoc materialna w formie zasiłku/stypendium dla uczniów	178 619,93
Dotacja – wyprawka szkolna	3 897,99
Dotacja – zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych	42 468,01
Dotacja – wyposażenie w podręczniki i materiały ćwiczeniowe	138 242,44
Dotacja - refundacja kosztów kształcenia młodocianych pracowników	201 363,33
Grant „Ekologiczny edukator szkolny”	1 950,00
Dotacja - Projekt "Więcborski maluszek" - I transza	343 332,00
Razem	909 873,70

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
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
2018	16 438 993,06	+1 107 739,95	10 962 922,00	1 175 651,46	4 300 419,60	+ 425 768,50

Tab. 5 Budżet 2018 - wykonanie w zakresie wychowania przedszkolnego

Rok	Wydatki	Subwencja	Dotacja przedszkolna	Odpłatność w PG i OP	Obciążenie innych gmin	Różnica – dopłata z dochodów własnych Gminy	Różnica w dopłacie w odniesieniu do roku poprzedniego
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
2018	2 766 249,02	822 710,28	321 950,00	194 270,82	- 14 113,64	1 441 431,56	+95 318,86

Tab.6 Budżet 2018 - wykonanie w poszczególnych placówkach oświatowych

	2014	2015	2016	2017	2018
SP_J	1 160 935,34	1 278 700,10	1 220 366,70	1 326 310,63	1 317 047,56
SP_P	1 235 735,10	1 347 336,04	1 209 195,54	1 231 003,30	1 348 812,96
SP_R	964 147,96	1 053 360,92	997 044,49	1 098 966,21	1 140 264,63
SP_S **	2 206 662,42	2 223 860,98	2 085 205,87	2 078 073,67	2 135 569,40
SP_W1 *	2 123 333,03	2 192 638,41	2 081 155,92	2 194 281,92	2 535 880,65
SP_W2	2 862 878,38	2 978 463,03	2 991 748,55	2 893 288,73	3 081 223,02
SP_Z	660 860,69	706 363,35	687 917,00	750 749,72	792 373,32
PG_W	2 087 715,92	2 095 339,33	2 138 416,30	2 185 400,38	2 206 354,50
Razem	13 302 268,84	13 876 062,16	13 411 050,37	13 758 074,56	14 557 526,04

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

** do 08/2014 – odrębne placówki SP i G

Tab.7 Budżet 2018 – wykonanie w części dotyczącej wynagrodzeń

	Budżet placówki ogółem	Wynagrodzenia - ogółem	Wynagrodzenia - nauczyciele	% budżetu	Wynagrodzenia - adm. i obsł.	% budżetu
SP_J	1 317 047,56	1 145 620,66	1 036 377,67	78,69	109 242,99	8,29
SP_P	1 348 812,96	1 184 121,61	1 076 353,02	79,80	107 768,59	7,99
SP_R	1 140 264,63	978 852,46	848 691,32	74,43	130 161,14	11,41
SP_S	2 135 569,40	1 845 316,13	1 637 758,32	76,69	207 557,81	9,72
SP_W1	2 535 880,65	2 056 068,44	1 776 588,19	70,06	279 480,25	11,02
SP_W2	3 081 223,02	2 411 693,16	2 096 717,52	68,05	314 975,64	10,22
SP_Z	792 373,32	647 891,73	593 439,39	74,89	54 452,34	6,87
PG_W	2 206 354,50	1 794 838,49	1 184 556,42	53,69	610 282,07	27,66
Razem	14 557 526,04	12 064 402,68	10 250 481,85	70,41	1 813 920,83	12,46

Tab.8 Budżet 2018 – wykonanie w części dotyczącej wynagrodzeń

	2014		2015		2016		2017		2018	
	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu	Wynagrodzenia ogółem	% budżetu
SP_W1	1 831 329,52	86,25	1 875 446,07	85,53	1 787 985,93	85,91	1 767 738,36	80,56	2 056 068,44	81,08
SP_R	858 468,90	89,04	917 250,05	87,08	883 082,37	88,57	944 460,19	85,94	978 852,46	85,84
SP_W2	2 512 734,16	87,77	2 569 061,08	86,25	2 566 425,44	85,78	2 447 044,30	84,58	2 411 693,16	78,27
SP_Z	542 102,04	82,03	576 870,35	81,67	558 981,48	81,26	598 010,23	79,66	647 891,73	81,77
SP_J	1 019 641,20	87,83	1 096 599,08	85,76	1 074 597,25	88,06	1 154 447,70	87,04	1 145 620,66	86,98
SP_P	1 090 532,65	88,25	1 164 720,77	86,45	1 040 801,87	86,07	1 069 852,80	86,91	1 184 121,61	87,79
SP_S	1 837 259,61	83,26	1 822 278,96	81,94	1 788 932,82	85,79	1 749 842,31	84,21	1 845 316,13	86,41
PG_W	1 645 896,69	78,84	1 704 703,42	81,36	1 745 544,99	81,63	1 747 036,96	79,94	1 794 838,49	81,35
Razem	11 337 964,77	85,23	11 726 929,78	84,51	11 446 352,15	85,35	11 478 432,85	83,43	12 064 402,68	82,87

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 dnia 31 grudnia	od dnia 1 stycznia do dnia 31 sierpnia	od dnia 1 września do dnia 31 grudnia			
1	nauczyciel stażysta	100%	2.752,92	2.900,20	5,10	3,75	140 001,43	154 427,84	14 426,41
2	nauczyciel kontraktowy	111%	3.055,74	3.219,22	9,47	11,14	409 572,57	428 764,98	19 192,41
3	nauczyciel mianowany	144%	3.964,20	4.176,29	39,88	39,46	1 957 444,52	1 981 107,48	23 662,96
4	nauczyciel dyplomowany	184%	5.065,37	5.336,37	91,32	91,31	5 773 084,27	5 861 224,14	88 139,87

Różnice w latach poprzednich:		2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	nauczyciel stażysta	3.548,15	-6.880,17	-1.479,65	8 073,79	2 050,87	14 426,41
2	nauczyciel kontraktowy	30.781,75	4.339,57	2.097,68	23 643,15	11 619,57	19 192,41
3	nauczyciel mianowany	- 45.851,87	36.248,71	59.294,51	91 581,24	42 560,29	23 662,96
4	nauczyciel dyplomowany	103.348,64	21.149,26	8.354,05	70 361,66	43 170,49	88 139,87

Tab.10 i 11 Budżet 2018 – wykonanie w części dotyczącej pozostałych wydatków

	Budżet placówki ogółem	Wydatki rzeczowe	% budżetu	Pozostałe – doksztalcanie nauczycieli, ZFŚS, umowy zlecenia, PFRON, pomoc zdrowotna	% budżetu
SP_J	1 317 047,56	108 275,51	8,22	63 151,39	4,79
SP_P	1 348 812,96	101 401,93	7,52	63 289,42	4,69
SP_R	1 140 264,63	109 149,30	9,57	52 262,87	4,58
SP_S	2 135 569,40	183 623,28	8,59	106 629,99	4,99
SP_W1	2 535 880,65	334 289,12	13,18	145 523,09	5,74
SP_W2	3 081 223,02	491 288,45	15,94	178 241,41	5,78
SP_Z	792 373,32	111 024,28	14,01	33 457,31	4,22
PG_W	2 206 354,50	313 849,49	14,22	97 666,52	4,43
Razem	14 557 526,04	1 752 901,36	12,04	740 222,00	5,08

2018								
	Pomoce dydaktyczne § 4240 (bez podręczników)	Remonty i modernizacje 4270/ materiały 4210	Energia elektryczna, woda, gaz, § 4260	Opał § 4210	Wywóz nieczystości § 4300	Telefon i internet § 4360	Pozostałe (usługi, ubezpieczenia, badania techniczne, szkolenia, materiały do drobnych napraw, wyposażenie, środki czystości, podręczniki, materiały biurowe, BHP itp.) w tym wyposażenie:	
SP_J	0,00	7 564,00	4 701,38	32 734,35	2 928,22	3 212,14	57 135,42	27 182,48
SP_P	843,90	15 529,97	5 506,05	19 200,00	3 684,75	2 191,02	54 446,24	20 996,57
SP_R	5 652,98	20 601,54	6 925,86	16 430,00	2 844,63	1 943,71	54 750,58	18 165,63
SP_S	15 000,00	1 348,96	18 029,72	57 440,00	4 543,47	3 376,94	83 884,19	6 522,45
SP_W1	15 312,76	21 075,98	21 492,45	45 726,43	11 911,11	1 839,55	216 930,84	118 424,56
SP_W2	94 813,08	58 894,78	26 041,39	41 451,88	10 199,60	3 856,15	256 031,57	56 875,78
SP_Z	3 099,71	18 454,65	4 577,23	19 202,84	2 442,87	1 824,77	61 422,21	14 262,07
PG_W	4 375,85	4 917,91	19 952,06	28 407,83	16 049,36	3 485,26	236 661,22	23 940,25
razem	139 098,28	148 387,79	107 226,14	260 593,33	54 604,01	21 729,54	1 021 262,27	286 369,79
Rok 2018	139 098,28	148 387,79	422 423,48			1 042 991,81		
Rok 2017	164 615,84	180 431,02	415 440,16			818 013,83		
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		

wyjaśnienia do tabeli nr 11	
remonty i modernizacje 4270/ zakup materiałów remontowych 4210	
SP_J	- wykonanie podłogi typu tarkett w 1 sali - malowanie dwóch sal lekcyjnych
SP_P	- prace związane z izolacją fundamentów i remontem piwnicy - malowanie klasy, sekretariatu i remont pokoju nauczycielskiego
SP_R	- remont łazienki w OP - remont pomieszczenia socjalnego pracowników - wykonanie podłogi typu tarkett w 2 salach
SP_S	- remont sekretariatu
SP_W1	- malowanie klasopracowni na pierwszym i drugim piętrze, gabinetu pedagoga - remont pomieszczenia socjalnego dla nauczycieli wychowania fizycznego oraz siłowni
SP_W2	- remont klas 1, 2, 3 – wymiana instalacji elektrycznej, malowanie ścian, - remont toalety na parterze (dostosowanie do korzystania przez dzieci z OP) i na pierwszym piętrze, - częściowy remont w kuchni (zakup wyposażenia, malowanie),

	- remont pomieszczenia socjalnego przy kuchni
SP_Z	- adaptacja pomieszczenia z przeznaczeniem na salę lekcyjną i pokój nauczycielski
PG_W	- malowanie szatni, drobne poprawki w salach
PG_S	- malowanie klatki schodowej, korytarza na parterze, szatni, łazienki na parterze i pralni
PG_B	- przeniesienie szatni i malowanie korytarza
KD_W	- remont łazienki, - adaptacja pomieszczenia w piwnicy, - adaptacja „stróżówki” na potrzeby przechowywania wózków, - malowanie sal

wyjaśnienia do tabeli nr 11

	łącznie pow. w m ²	2014r.		2015r.		2016r.		2017r.		2018r.	
		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	52.110,20	22,12	43.877,46	18,62	39.505,87	16,77	51 279,81	21,77	60 620,68	25,73
SP_R	1401,00	15.489,20	11,06	17.861,00	12,75	17.659,90	12,61	18 643,20	13,31	18 410,00	13,14
SP_W2	2852,80	42.392,11	14,86	39.637,10	13,89	31.669,50	11,10	36 211,20	12,69	41 578,38	14,57
SP_Z	474,84 (619,15)	25.921,12	54,59	21.638,26	45,57	17.019,74	35,84	24 586,77	51,78	17 848,52	37,59
SP_J	884,66	35.951,04	40,64	27.262,52	30,82	24.738,00	27,96	27 420,10	31,00	30 095,25	34,02
SP_P	962,50	22.010,00	22,87	28.145,00	29,24	21.535,00	22,37	23 370,00	24,28	26 245,00	27,27
SP_S	676,00	30.016,80	44,40	14.963,40	22,14	50.433,00	15,46	63 275,00	19,40	51 190,00	15,69
	1413,75 +1848,36	59.843,77	18,35	48.560,40	14,89						
PG_W	1619,26	48.511,84	29,96	27.631,99	17,06	27.453,63	16,95	31 616,80	19,53	32 693,19	20,19
Razem		332.246,08		269 577,13		230 014,64		230 014,64		278 681,02	

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
80153 – dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe	n/d	138 242,44	Zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów szkół podstawowych klas gimnazjalnych
80101 – dotacja na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” Wkład własny Gminy – 10 617,02	n/d	42 468,01	Dofinansowanie zadania realizowane zostało przez szkoły podstawowe w: Runowie, Sypniewie, Więcborku (obie SP) i Zakrzewku – celem zadania był zakup nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych
80103, 80104 – dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego Wymagany minimalny wkład własny Gminy – 80 488,00	n/d	321 950,00	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 30.09.2017

85415 – pomoc materialna dla uczniów Wkład własny Gminy – 44 654,98	stypendia szkolne	178 619,93	Liczba złożonych wniosków o przyznanie stypendium – 463 Liczba przyznanych stypendiów - 419
85415 – pomoc materialna dla uczniów Brak wkładu własnego Gminy	wyprawka szkolna	3 897,99	Ogólna liczba uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego, która otrzymała dofinansowanie: 8
80195 – dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych uczniów Brak wkładu własnego Gminy	refundacja kosztów kształcenia - nauka zawodu lub przyuczenie do zawodu	201 363,33	Zwrot pracodawcom kosztów przygotowania młodocianego pracownika do pracy w zawodzie. Zwrot ten następuje po potwierdzeniu pozytywnego zaliczenia egzaminu zawodowego przez ucznia. W roku 2018 zwrot dokonany został na rzecz 22 pracodawców, którzy wykształcili łącznie 26 pracowników.
80101 – dotacja w formie grantu na przygotowanie pracy konkursowej w ramach konkursu „Ekologiczny edukator szkolny I Edycja 2018”	n/d	1 950,00	Dotacja obejmowała 3 szkoły podstawowe: w Sypniewie, Zakrzewku i Więcborku (SP Nr 2) i mogła pokryć 100% wydatków poniesionych na wykonanie pracy konkursowej.
85506 - Projekt realizowany w ramach RPKP 8.4.1	n/d	343 332,00	Otrzymane w ramach projektu dofinansowane przeznaczone może być na utworzenie i funkcjonowanie przez 24 miesiące miejsc opieki nad dziećmi do lat trzech. Wysokość dofinansowania to 1 618 479,90 (na rok 2018 przypada 343 332 zł).

Tab.13

Wskaźniki dla szkół gminy Więcbork

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

Na podstawie subwencji na 2018 oraz danych SIO na 30.09.2017

Dane	SP_J	SP_P	SP_R	SP_S	SP_W1	SP_W2	SP_Z	Gmina
Uczniowie	92	94	109	246	299	387	50	1277
Oddziały	8	8	7	13	13	19	6	74
Ucz./oddz.	11,50	11,75	15,57	18,92	23,00	20,37	8,33	17,26
Subwencja	1 138 285,83	969 565,31	1 023 969,99	1 945 095,80	1 643 514,99	2 488 420,45	492 905,57	9 701 757,94
Wartość zadań objętych subwencją	1 166 822,84	1 250 415,52	1 004 846,27	2 135 569,40	2 535 880,65	2 850 370,95	692 672,15	11 636 577,78
Dopłata/szk.	28 537,01	280 850,21	(-) 19 123,72	190 473,60	892 365,66	361 950,50	199 766,58	
Dopłata/oddział	3 567,13	35 106,28	(-) 2 731,96	14 651,82	68 643,51	19 050,02	33 294,43	
Dopłata/uczeń	310,18	2 987,77	(-) 175,45	774,28	2 984,50	935,27	3 995,33	

Tab.14

Wskaźniki dla szkół gminy Więcbork

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

Na podstawie subwencji na 2018 oraz danych SIO na 30.09.2017

Dane	SP_J	SP_P	SP_R	SP_S	SP_W1	SP_W2	SP_Z	Gmina
Uczniowie	107	115	134	246	299	387	74	1362
Oddziały	9	9	8	13	13	19	7	78
Ucz./oddz.	11,89	12,78	16,75	18,92	23,00	20,37	10,57	17,46
Subwencja	1 147 360,03	1 010 567,25	1 060 266,79	1 945 095,80	1 643 514,99	2 488 420,45	608 181,52	9 903 406,83
Dotacja przedszkolna	17 810,00	17 810,00	23 290,00				19 180,00	78 090,00
Wartość zadań objętych subwencją i dot. przedszkolnej	1 317 047,56	1 348 812,96	1 140 264,63	2 135 569,40	2 535 880,65	3 081 223,02	792 373,32	12 351 171,54
Dopłata/szk.	151 877,53	320 435,71	56 707,84	190 473,60	892 365,66	592 802,57	165 011,80	
Dopłata/oddział	16 875,28	35 603,97	7 088,48	14 651,81	68 643,51	31 200,14	23 573,11	
Dopłata/uczeń	1 419,42	2 786,39	423,19	774,28	2 984,50	1 531,78	2 229,88	

*do subwencji ujętej w kwocie 9 903 406,83 zł należy dodać 150 116,39 zł naliczenia dla dzieci z orzeczeniami i wczesnym wspomaganie oraz 466 313,05 naliczenia na dzieci 6-letnie uczęszczających do PG_W

** do dotacji przedszkolnej należy dodać 243 860 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.

Dane dotyczące liczby uczniów oraz oddziałów w latach szkolnych 2017/2018 oraz 2018/2019											
szkoła	uczniowie						przedszkolaki				
	I. uczniów		I. oddziałów		śr. na oddział		I. przedszkolaków		I. oddziałów		
	17/18 (wg SIO 30-09-17)	18/19 (wg SIO 30-09-18)	17/18 (wg SIO 30-09-17)	18/19 (wg SIO 30-09-18)	17/18 (wg SIO 30-09-17)	18/19 (wg SIO 30-09-18)	17/18 (wg SIO 30-09-17)	18/19 (wg SIO 30-09-18)	17/18 (wg SIO 30-09-17)	18/19 (wg SIO 30-09-18)	
G_W	151	74	6	3	25,2	24,7					
G_J	15	7	2	1	7,5	7,0					
G_P	23	13	2	1	11,5	13,0					
G_S	69	28	3	1	23,0	28,0					
razem	258	122	13	6	19,8	20,3					
SP_R	109	124	7	8	15,6	15,5	25	25	1	1	
SP_W1	148	285	7	14	21,1	20,4	0	0	0	0	
SP_W2	387	318	19	16	20,4	19,9	0	71	0	3	
SP_Z	50	56	6	7	8,3	8,0	24	19	1	1	
SP_J	77	88	6	7	12,8	12,6	15	19	1	1	
SP_P	71	78	6	7	11,8	11,1	21	18	1	1	
SP_S	177	213	10	11	17,7	19,4	0	0	0	0	
razem	1019	1162	61	70	16,7	16,6	85	152	4	7	
							PG_W	289	233	12	10
							razem	374	385	16	17

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE REALIZACJI ZADAŃ OŚWIATOWYCH W ROKU 2019

Analiza budżetu 2019 w odniesieniu do subwencji i dotacji
w podziale na poszczególne placówki oświatowe

rok budżetowy 2019		liczba na 30.09.2018 r.			subwencja na 2019 r. w podziale na placówki		udział gminy w finansowaniu placówki
placówka	wartość planu finansowego	oddział	nauczyciel	uczeń	placówka	Subwencja +dotacja	dopłata kwota
SP_J	1 364 890,00 zł	8	14,340	95	SP_J	1 306 230 zł	58 660,00 zł
SP_P	1 351 735,00 zł	8	13,640	91	SP_P	1 033 441 zł	318 294,00 zł
SP_R	1 364 375,00 zł	8	12,680	124	SP_R	1 210 149 zł	154 226,00 zł
SP_S	2 179 200,00 zł	14	21,420	241	SP_S	2 046 433 zł	132 767,00 zł
SP_W1	2 805 905,00 zł	17	29,550	359	SP_W1	2 111 277 zł	694 628,00 zł
SP_W2	3 100 751,00 zł	16	29,970	318	SP_W2	2 035 201 zł	1 065 550,00 zł
SP_Z	911 765,00 zł	7	9,970	56	SP_Z	651 641 zł	260 124,00 zł
RPO.10.2.1	590 672,00 zł				subwencja na niepełnosprawności PG_W	171 423 zł	
PG_W	2 391 864,00 zł				subw. na niepełnospr. OP (ujęta wyżej)	30 870 zł	
					subwencja na 6-latki w PG_W	320 103 zł	
					subwencja na 6-latki w OP (ujęta wyżej)	256 083 zł	
(80113, 75085, 80195, 85506)	3 756 771,26 zł						
Budżet oświaty i opieki do lat 3	19 817 928,26 zł						
					planowana kwota zadań subwencionowanych		12 904 978 zł
					subwencja na zadania szkolne		10 107 419 zł
					planowana gminna dopłata do zadań subwencionowanych		2 797 559 zł
					planowana kwota zadań własnych gminy (poza subwencją)		5 913 776 zł
					subwencja i dotacja na zad. przedszkolne oraz zad. własne gminy		1 132 036 zł
					planowany koszt zadań własnych gminy (poza subwencją)		4 781 740 zł
					budżet oświaty 2019		18 818 754 zł
					subwencja+dotacja		11 239 455 zł
					udział dochodów własnych gminy		7 579 299 zł

Opracowano na podstawie sprawozdań 2013-2018