

Sosnowiec, 19.03.2019 r.

WED.0012.1.1.2019.JZ

20.03.2019
ZASTĘPCA PREZYDENTA
Zbigniew Byszewski
URZĄD MIEJSKI w SOSNOWCU
BIURO RADY MIEJSKIEJ
Wpłynęło 2019-03-21
L. dz. AM
Podpis

**Komisja Budżetowa
Rady Miejskiej
w/m**

dotyczy tematu : **Sposób finansowania wydatków oświatowych, subwencje i wynikające stąd konsekwencje dla budżetu miasta na 2019 r.**

Wydział Edukacji realizuje budżet w zakresie:

- zadań własnych Gminy,
- zadań własnych miasta na prawach powiatu,
- zadań zleconych.

Na zadania oświatowe Miasto otrzymuje subwencję z podziałem na zadania gminy i zadania powiatu. Kwota części oświatowej subwencji ogólnej ujęta w ustawie budżetowej na rok 2019 (Dz. U. z 2019 r., poz. 198) została podzielona pomiędzy samorządy terytorialne, a zakres realizowanych zadań został określony na podstawie:

- 1) rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2019 (Dz. U. z 2018 r., poz. 2446).
- 2) liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2018/2019, wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września 2018 r. i 10 października 2018 r.) zweryfikowanych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe.
- 3) liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września 2018 r. i dzień 10 października 2018 r.) zweryfikowanych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe.

Wysokość środków z tytułu subwencji oświatowej ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego ustalana jest na podstawie algorytmu, który określany jest corocznie jako załącznik do rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego.

W kwocie subwencji oświatowej na rok 2019 zostały uwzględnione nowe zadania oświatowe oraz zmiany zakresu obecnych zadań oświatowych, a najważniejsze z nich to:

- 1) Podwyższenie wynagrodzeń dla nauczycieli o 5% od stycznia 2019 roku, z uwzględnieniem skutków przechodzących na rok 2019 podwyżek wynagrodzeń nauczycieli wdrożonych od kwietnia 2018 r.;
- 2) Zmniejszenie liczebności uczniów gimnazjów dla dzieci i młodzieży w związku z wygaśnięciem gimnazjów od 1 września 2019 r.;
- 3) Zwiększenie liczebności uczniów szkół ponadgimnazjalnych i ponadpodstawowych dla dzieci i młodzieży w związku ze wzrostem liczby uczniów w/w szkół od dnia 1 września 2019 r.

Środki z subwencji, której wysokość jest ustalana co roku w ustawie budżetowej, są przeznaczone na zadania szkolne (prowadzenie szkół wszystkich typów, centrów kształcenia ustawicznego i praktycznego) i pozaszkolne (m.in. udzielanie pomocy materialnej uczniom, prowadzenie przedszkoli specjalnych, poradni psychologiczno-pedagogicznych, placówek doskonalenia nauczycieli, ośrodków szkolno-wychowawczych). Do zadań pozaszkolnych wliczamy również: prowadzenie przedszkoli dla dzieci w wieku 6 lat i powyżej, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych dla dzieci w wieku 6 lat i powyżej i innych form wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 6 lat i powyżej.

Edukacja przedszkolna nie jest objęta subwencją, z wyłączeniem 6-latków i uczniów niepełnosprawnych w przedszkolach.

Na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego dzieci w wieku do lat 5 gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa, która może być wykorzystana wyłącznie na dofinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją tego zadania.

W ramach zadań zleconych Miasto Sosnowiec decyzją Wojewody Śląskiego otrzymuje dotację celową na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe (tzw. „dotacja podręcznikowa”).

Ponadto w ramach dotacji celowych realizowane są zadania z zakresu administracji rządowej: m.in. „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”, „Aktywna tablica” i inne.

Dodatkowo w roku 2018 zostało podpisane porozumienie, zgodnie z którym Gmina Sosnowiec otrzyma w latach 2018-2021 dotację celową na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, wynikających z programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”.

Tabela nr 1 przedstawia strukturę wydatków na zadania subwencionowane w latach 2018 i 2019.

Struktura wydatków na zadania subwencionowane w budżecie
w roku 2018 i 2019

tabela nr 1

Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2018r.	% udział w strukturze wydatków	Plan na 28.02.2019r.	% udział w strukturze wydatków
ZADANIA SUBWENCJONOWANE	230 592 362,00	100,00%	249 207 701,00	100,00%
<i>w tym:</i>				
Wynagrodzenia osobowe i pochodne	179 312 253,00	77,76%	189 735 348,00	76,14%
Dotacja dla szkół niepublicznych	19 386 987,00	8,41%	23 378 635,00	9,38%
Zakup energii	10 198 381,00	4,42%	12 742 946,00	5,11%
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 651 897,00	4,62%	10 663 116,00	4,28%
Zakup materiałów i pomocy dydaktycznych, akcesoria komputerowe, materiały papiernicze	4 155 213,00	1,80%	4 631 877,00	1,86%
Zakup usług (telekomunikacyjne, zdrowotne, opłaty komunalne, pocztowe, wywóz nieczystości, odprowadzenie ścieków)	2 973 239,00	1,29%	3 816 980,00	1,53%
Pozostałe wydatki rzeczowe (podróże krajowe i zagraniczne, fundusz zdrowotny nauczycieli, odprawy zwalnianych pracowników, PFRON)	1 455 205,00	0,63%	1 246 301,00	0,50%
dokształcanie zawodowe nauczycieli oraz pracowników administracyjno-obslugowych	1 248 302,00	0,54%	1 563 867,00	0,63%
przeeglady i konserwacje, naprawa sprzetu biurowego, biezace naprawy	1 210 885,00	0,53%	1 428 631,00	0,57%
Subwencja oswiatowa		180 388 242,00		194 561 279,00
Dofinansowanie zadan subwencionowanych z budzetu miasta		50 204 120,00		54 646 422,00

W ramach środków własnych obowiązkiem jednostki samorządu terytorialnego jest m.in. finansowanie edukacji przedszkolnej, dowozu uczniów do szkół i przedszkoli, koszty inwestycji i modernizacji obiektów oświatowych, wydatki związane z żywieniem

w stołówkach szkolnych i przedszkolnych, porozumienia w zakresie pokrycia kosztów zatrudnienia nauczycieli religii innych wyznań, programy unijne. W roku 2018 Gmina Sosnowiec na powyższe zadania wydatkowała kwotę 87 357 231,00 złotych. Natomiast w roku 2019 w planie przyjęto kwotę 80 447 764,00 złotych, którą Miasto musi zabezpieczyć w ramach własnych środków. Należy podkreślić, iż w planie roku 2019 nie zostały ujęte wydatki w ramach dotacji celowych, których realizacja przypada na kolejne kwartały roku.

Jak wynika z przedstawionej tabeli w 2019 roku następuje wzrost dofinansowania zadań subwencjonowanych ze środków budżetu Miasta. Należy zauważyć iż, rok rocznie subwencja oświatowa jaką Miasto otrzymuje na realizację zadań z zakresu oświaty nie wystarcza na pokrycie wydatków na zadania subwencjonowane, w związku z powyższym pozostała część wskazanych zadań musi zostać sfinansowana ze środków własnych Miasta.

Uchwałą Rady Miasta ustalany jest plan finansowy w poszczególnych częściach budżetu, z przeznaczeniem na finansowanie wydatków bieżących związanych z prowadzeniem działalności oświatowo – edukacyjnej.

W ramach tych wydatków finansowana jest przede wszystkim działalność bieżąca wszystkich typów przedszkoli, szkół podstawowych, gimnazjów i szkół ponadgimnazjalnych, placówek oświatowych i edukacyjnych, poradni psychologiczno – pedagogicznych.

Tabela nr 2 przedstawia zbiorcze zestawienie wydatków oraz planu wydatków w latach 2018 i 2019.

ZBIORCZE ZESTAWIENIE WYDATKÓW ZA 2018 oraz PLANU WYDATKÓW NA 2019 ROK

tabela nr 2

Dział	Nazwa	Wykonanie 2018 r.	Plan 2019 r.
Budżet Gminy		223 669 915	228 566 773
750	Administracja publiczna	4 054 778	4 687 164
801	Oświata i wychowanie	212 553 444	216 701 277
803	Szkolnictwo wyższe	9 424	-
851	Ochrona zdrowia	350 069	159 819
852	Pomoc społeczna	26 613	33 532

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	6 154 931	6 442 249
926	Kultura fizyczna i sport	520 656	542 732
Budżet miasta na prawach powiatu		94 279 678	101 088 692
801	Oświata i wychowanie	85 990 254	91 859 478
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	8 289 424	9 229 214
WYDATKI OGÓŁEM		317 949 593	329 655 465

Warto podkreślić, iż w planie wydatków roku 2019 ujęto m.in. koszty podwyższenia wynagrodzeń dla nauczycieli o 5% od stycznia b.r., skutki przechodzących na rok 2019 podwyżek wynagrodzeń nauczycieli wdrożonych od kwietnia 2018 r., jak również wzrost kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 września 2018 r. (Dz.U. z 2018r., poz. 1794).

NACZELNIK
Wydziału Edukacji
Katarzyna Wanie
Katarzyna Wanie