Zarządzenie Nr 2041/2012
Prezydenta Miasta Płocka
z dnia 30 sierpnia 2012 r.

w sprawie określenia sposobu kalkulacji kwot na roczne wydatki bieżące przedszkoli, szkół i innych placówek oświatowych prowadzonych przez Miasto Płock.

Na podstawie art. 5 ust. 7 pkt 1 i 3 oraz art. 34a ust 1 i 2 w związku z art. 5c pkt 2 i 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, Nr 273, poz. 2703, Nr 281, poz. 2781, z 2005 r. Nr 17, poz. 141, Nr 94, poz. 788, Nr 122, poz. 1020, Nr 131, poz. 1091, Nr 167, poz. 1400, Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 144, poz. 1043, Nr 208, poz. 1532, Nr 227, poz. 1658, z 2007 r. Nr 42, poz. 273, Nr 80, poz. 542, Nr 115, poz. 791, Nr 120, poz. 818, Nr 180, poz. 1280, Nr 181, poz. 1292, z 2008 r. Nr 70, poz. 416, Nr 145, poz. 917, Nr 216, poz. 1370, Nr 235, poz. 1618, z 2009 r. Nr 6, poz. 33, Nr 31, poz. 206, Nr 56, poz. 458, Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1705, z 2010 r. Nr 44, poz. 250, Nr 54, poz. 320, Nr 127, poz. 857, Nr 148, poz. 991, z 2011 r. Nr 106, poz. 622, Nr 112, poz. 654, Nr 139, poz. 814, Nr 149, poz. 887, Nr 205, poz. 1206), art. 30 ust. 2 pkt 4 oraz art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281), art. 32 ust. 2 pkt 4 oraz art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 167, poz. 1759, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281) zarządza się, co następuje:

§ 1

Ilekroć w dalszej treści zarządzenia jest mowa o:

1. zarządzeniu o liczebności oddziałów – należy przez to rozumieć zarządzenie nr 1552/2012 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 28 marca 2012 r. w sprawie ustalenia norm liczebności oddziałów w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Miasto Płock,
2. zarządzeniu o normach zatrudnienia administracji i obsługi – należy przez to rozumieć zarządzenie Nr 2040/2012 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 30 sierpnia 2012 r. w sprawie określenia sposobu ustalenia liczby etatów pracowników administracji i obsługi w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Miasto Płock do celów kalkulacji planów finansowych tych jednostek,
3. zarządzeniu o standardach zatrudnienia nauczycieli – należy przez to rozumieć zarządzenie Nr 2039/2012 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 30 sierpnia 2012 r. w sprawie określenia wskaźników organizacji oddziałów w szkołach i placówkach

oświatowych prowadzonych przez Miasto Płock do celów kalkulacji planów finansowych tych jednostek,

4. oddziałach normatywnych oznaczanych w skrócie symbolem „ON" - należy przez to rozumieć oddziały, o liczebności zgodnej z § 2 ust. 1 zarządzenia o liczebności oddziałów zorganizowane według zasad określonych tym zarządzeniem,
5. oddziałach o mniejszej niż normatywna liczebności oznaczanych w skrócie symbolem „OM" – należy przez to rozumieć zatwierdzone w arkuszu organizacyjnym oddziały w przedszkolach i szkołach zorganizowane zgodnie z zarządzeniem o liczebności oddziałów, których liczebność jest niższa niż ustalona w § 2 ust. 1 tego zarządzenia,
6. oddziałach o większej niż normatywna liczebności oznaczanych w skrócie symbolem „OW" – należy przez to rozumieć zatwierdzone w arkuszu organizacyjnym oddziały w przedszkolach i szkołach zorganizowane zgodnie z zarządzeniem o liczebności oddziałów, których liczebność jest wyższa niż ustalona w § 2 ust. 1 tego zarządzenia,
7. jednostce oświaty - należy przez to rozumieć każdą szkołę, przedszkole lub inną placówkę oświatową prowadzoną przez Miasto Płock.

§ 2

1. Poczynając od roku budżetowego 2013 ustala się następujące zasady ustalania wysokości rocznych planów finansowych wydatków bieżących dla jednostek oświaty:

   1) dla jednostek wymienionych w tabeli nr 1 – jako % subwencji przyznanej w danym roku na utrzymanie placówki, natomiast dla jednostek wymienionych w tabeli nr 2 – jako % subwencji przyznanej w danym roku na zadania pozaszkolne miasta, przy czym powyższe kwoty nie obejmują wydatków, o których mowa w § 3 ust. 3.

   Tabela nr 1

Lp	Nazwa placówki	Kwota środków w planie finansowym jako % subwencji przyznanej w danym roku na utrzymanie placówki			
		2013	2014	2015	2016 i kolejne
1	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1	111	107	103	100
2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2	102	101	100	100
3	Zespół Szkół Ogólnokształcących Specjalnych Nr 7	107	105	103	100
4	Centrum Kształcenia Ustawicznego	115	110	105	100
5	Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna	103	102	101	100
6	Szkolne schronisko młodzieżowe	100	100	100	100

Tabela nr 2

Lp	Nazwa placówki	Kwota środków w planie finansowym jako % subwencji przyznanej w danym roku na zadania pozaszkolne miasta		
		2013	2014	2015 i kolejne
1	Młodzieżowy Dom Kultury	54	50	45
2	Harcerski Zespół Pieśni i Tańca "Dzieci Płocka"	25	25	25
3	Poradnia Psychologiczno-pedagogiczna Nr 1	45	43	40
4	Poradnia Psychologiczno-pedagogiczna Nr 2	49	45	40

2) Do kwot wyliczonych zgodnie z tabelą nr 1 i 2 dodaje się środki stanowiące roczne koszty wynajmu lokali wykorzystywanych do prowadzenia statutowej działalności tych jednostek oświaty, które takie lokale wynajmują oraz środki przeznaczone na szkolenia rad pedagogicznych przyznawane jednostce oświaty przez Wydział Edukacji i Kultury Urzędu Miasta Płocka zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela.

3) kwoty rocznych planów wydatków bieżących dla jednostek oświaty nie wymienionych w pkt. 1 są obliczane według następujących wzorów:

a) na wynagrodzenia nauczycieli (WN):

WN = 1,015 x (Ns + Nwek + Nf) x SWnj

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

1,015 – wskaźnik zwiększający środki na wynagrodzenia nauczycieli o średnie skutki finansowe zastępstw doraźnych za nieobecnych nauczycieli,

Ns – standardowa liczba etatów nauczycieli wynikająca z sumy liczby godzin nauczycieli obliczonych dla ON, OW i OM oraz godzin wsparcia dydaktyki przypadających na wszystkich uczniów jednostki oświaty zgodnie z zarządzeniem o standardach zatrudnienia nauczycieli, przy czym odpowiednie dane, w tym o liczbie uczniów są zgodne ze sprawozdaniem System Informacji Oświatowej według stanu na 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy,

Nwek - liczba etatów nauczycieli z godzinami ponadwymiarowymi przeliczonymi na etaty ustalona z sumy zatwierdzonych w arkuszu organizacyjnym godzin dla oddziałów utworzonych przed wejściem w życie zarządzenia o liczebności oddziałów lub oddziałów, których zarządzenie o liczebności oddziałów nie dotyczy (integracyjnych, specjalnych, terapeutycznych) oraz godzin przyznanych dodatkowo szkole lub placówce przez Wydział Edukacji i Kultury,

Nf – liczba etatów wynikająca z udzielonych w szkole zniżek pensum, w tym dla kadry kierowniczej,

SWnj – średnia wysokość środków na utrzymanie jednego etatu nauczyciela w danej jednostce w roku budżetowym (suma wszystkich składników wynagrodzenia łącznie z nagrodami dyrektora ze specjalnego funduszu nagród oraz dodatkowym

wynagrodzeniem rocznym, pochodnymi od wynagrodzeń wraz z należnymi odpisami na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) uwzględniająca udział poszczególnych stopni awansu zawodowego w strukturze zatrudnienia nauczycieli jednostki oświaty oraz przewidywane podwyżki wynagrodzeń nauczycieli wynikające z projektu ustawy budżetowej na dany rok.

b) na wynagrodzenia administracji i obsługi (WAO):

WAO = Eao x SWao + p x EPao x SWao

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

Eao - liczba etatów pracowników administracji i obsługi (w tym stołówek) ustalona dla każdej jednostki oświaty zgodnie z zarządzeniem o normach zatrudnienia administracji i obsługi,

SWao – średnia wysokość środków na utrzymanie jednego etatu pracownika administracji i obsługi w roku budżetowym w jednostkach oświaty, które wymienione są w zarządzeniu o normach zatrudnienia administracji i obsługi (suma wszystkich składników wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń wraz z należnymi odpisami na nagrody i zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) obliczana ze średniej ważonej faktycznie wypłaconych wynagrodzeń za miesiące maj-sierpień roku poprzedzającego rok budżetowy,

p - wskaźnik finansowania etatów stanowiących różnicę między normą a stanem faktycznym w okresie przejściowym równy 2/3 - w roku 2013, 1/3 - w roku 2014 i 0 - w roku 2015 i kolejnych,

EPao – różnica między liczbą etatów faktycznie funkcjonującą według stanu z końca maja 2012 r., a liczbą etatów wynikającą z zarządzenia o normach zatrudnienia administracji i obsługi w roku budżetowym, w którym będzie realizowany plan finansowy, przyjmująca odpowiednio wartość dodatnią lub ujemną.

c) na wydatki pozapłacowe (rzeczowe) (WR):

WR = 0,1 x [(Ns + Nwek + Nf) x SWn + WAO] + KN + SRP + IK

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

SWn – średnia wysokość środków na utrzymanie jednego etatu nauczyciela we wszystkich jednostkach oświaty miasta w roku budżetowym (suma wszystkich składników wynagrodzenia łącznie z nagrodami dyrektora ze specjalnego funduszu nagród oraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, pochodnymi od wynagrodzeń wraz z należnymi odpisami na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) uwzględniająca udział poszczególnych stopni awansu zawodowego w strukturze zatrudnienia nauczycieli we wszystkich jednostkach oświaty oraz przewidywane podwyżki wynagrodzeń,

KN – koszty najmu obiektów i lokali wykorzystywanych do celów oświatowych doliczane jednostkom, które wynajmują pomieszczenia do prowadzenia statutowej działalności,

SRP – środki przeznaczone na szkolenia rad pedagogicznych przyznawane jednostce oświaty przez Wydział Edukacji i Kultury zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela,

IK – inne koszty, które ponoszą jednostki oświaty do prowadzenia statutowej działalności, spełniające łącznie następujące warunki:

- koszty są nieuchronne i znane na etapie planowania budżetu jednostki,

- koszty dotyczą tylko niektórych jednostek oświaty i wynikają ze specyfiki ich działalności,
- koszty nie są przewidziane do finansowania z rezerwy, o której mowa w § 3.

2. Łączna wysokość środków na roczne utrzymanie konkretnej jednostki oświaty przekazanych z budżetu Miasta Płocka, zwana w dalszej treści pierwotną kwotą planu finansowego, jest sumą WN+WAO+WR lub kwotą określoną w § 2 ust. 1 pkt 1 i 2.
3. Dyrektor jednostki oświaty przygotowuje projekt rocznego planu finansowego jednostki biorąc pod uwagę łączną pierwotną kwotę planu finansowego.

§ 3

1. Po ustaleniu łącznej kwoty środków przeznaczonych na roczne utrzymanie jednostek oświaty (plany finansowe wydatków bieżących wszystkich jednostek oświaty) ustala się kwotę rezerwy celowej na pokrycie dodatkowych wydatków jednostek oświaty, które nie były uwzględniane w pierwotnej kalkulacji kwoty planu finansowego.
2. Kwota rezerwy celowej nie powinna być niższa niż 5% środków o których mowa w ust. 1, z zastrzeżeniem zapisów art. 222 ustawy o finansach publicznych.
3. Środki z rezerwy celowej mogą być przeznaczone na pokrycie wydatków będących skutkiem:
    a) zwiększenia zadań jednostki oświaty związanego z organizacją nowego roku szkolnego skutkującego zwiększeniem kosztów, o ile wzrost kosztów przekroczy 0,1% kwoty pierwotnego planu finansowego tej jednostki, przy czym z rezerwy pokrywana jest różnica poniesionych kosztów i kwoty 0,1% pierwotnej kwoty planu finansowego;
    b) organizacji nauczania indywidualnego,
    c) redukcji zatrudnienia spowodowanego stosowaniem norm i przepisów ustanowionych przez organ prowadzący lub ogólnie obowiązujących (odprawy i inne świadczenia dla zwalnianych pracowników), o ile te dodatkowe wydatki przewyższają w roku budżetowym oszczędności związane z redukcją zatrudnienia,
    d) wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych,
    e) wypłaty zasiłków na zagospodarowanie nauczycieli,
    f) wypłaty wynagrodzeń nauczycieli przebywających na urlopach dla poratowania zdrowia,
    g) wypłaty wynagrodzeń nauczycieli przeniesionych w stan nieczynny,
    h) wypłat nagród przyznanych pracownikom jednostki przez Prezydenta Miasta Płocka, w tym na podstawie § 10 ust. 2 pkt 2 Regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach, placówkach oświatowych oraz placówkach opiekuńczo-wychowawczych prowadzonych przez miasto Płock, zwanego dalej Regulaminem,
    i) wypłat nagród przyznanych przez dyrektora szkoły za wyniki sprawdzianów, egzaminów, matur i egzaminów potwierdzających kwalifikacje zawodowe na mocy § 10 ust. 2 pkt 3 i 4 Regulaminu,
    j) wypłaty innych odpraw i odszkodowań wynikających z przepisów,
    k) awarii instalacji i urządzeń oraz innych zdarzeń losowych przekraczających 0,2% pierwotnej kwoty planu finansowego, przy czym z rezerwy pokrywana jest różnica poniesionych kosztów i kwoty 0,2% pierwotnej kwoty planu finansowego.

4. Do korzystania ze środków rezerwy uprawnione są wszystkie jednostki oświaty.
5. Środki z rezerwy mogą być przyznane wyłącznie na wniosek dyrektora jednostki oświaty, zaopiniowany pozytywnie przez dyrektora Zarządu Jednostek Oświatowych, skierowany do Prezydenta Miasta Płocka za pośrednictwem Skarbnika.
6. Wzór wniosku, o którym mowa w ust. 5, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
7. Decyzję o przyznaniu środków z rezerwy celowej podejmuje Prezydent Miasta Płocka poprzez dokonanie odpowiedniej zmiany planu finansowego jednostki oświaty.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierzam dyrektorom Wydziału Edukacji i Kultury Urzędu Miasta Płocka i Zarządu Jednostek Oświatowych – Jednostka Budżetowa w Płocku oraz dyrektorom jednostek oświaty – każdemu według właściwości.

§ 5

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Zastępcy Prezydenta Miasta Płocka ds. Polityki Społecznej.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i ma zastosowanie po raz pierwszy do opracowywania projektu uchwały budżetowej miasta Płocka na 2013 rok.

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski

Załącznik
do Zarządzenia nr 2041/2012
Prezydenta Miasta Płocka
z dnia 30 sierpnia 2012 r.

Wniosek o przyznanie środków z rezerwy celowej dla jednostek oświatowych

nazwa placówki oświatowej:

kwota zwiększenia z rezerwy celowej:

klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział):

określenie grupy wydatków bieżących:

numer i nazwa zadania budżetowego:

przeznaczenie wnioskowanych środków i uzasadnienie dla zwiększenia:

Podpis Dyrektora placówki oświatowej

Opinia Dyrektora Zarządu Jednostek Oświatowych dotycząca zasadności dokonania wnioskowanego zwiększenia z rezerwy:

Podpis Dyrektora Zarządu Jednostek Oświatowych