



PREZYDENT MIASTA PŁOCKA

**Zarządzenie Nr 3906/2022  
Prezydenta Miasta Płocka  
z dnia 15 grudnia 2022 r.**

**zmieniające zarządzenie w sprawie określenia sposobu kalkulacji kwot na roczne wydatki bieżące przedszkoli, szkół i innych placówek oświatowych prowadzonych przez Miasto Płock oraz instrukcji przygotowywania projektu budżetu w zakresie zadań bieżących przez miejskie oświatowe jednostki organizacyjne.**

Na podstawie art. 10 ust. 1 pkt 1, 2 i 4 oraz art. 57 ust. 1 i 2 w związku z art. 29 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1082 ze zm.), art. 30 ust. 2 pkt 4 oraz art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 32 ust. 2 pkt 4 oraz art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) zarządza się, co następuje.

§ 1

W zarządzeniu Nr 1666/2020 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 05 sierpnia 2020 r. w sprawie określenia sposobu kalkulacji kwot na roczne wydatki bieżące przedszkoli, szkół i innych placówek oświatowych prowadzonych przez Miasto Płock oraz instrukcji przygotowywania projektu budżetu w zakresie zadań bieżących przez miejskie oświatowe jednostki organizacyjne (zmienionego zarządzeniem Nr 2852/2021 z dnia 22 listopada 2021 r.) wprowadza się następujące zmiany:

1. § 2 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Ustala się, z zastrzeżeniem ust. 2, następujące zasady kalkulowania kwot rocznych planów finansowych wydatków dla jednostek oświaty:

1) na wynagrodzenia nauczycieli (WN):

$$WN = (Ns + Nwek + Nf) \times SWnj + WNi + WNi,$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

Ns – standardowa liczba etatów nauczycieli wynikająca z sumy liczby godzin nauczycieli obliczonych dla ON, OW i OM oraz godzin na zadania z zakresu wsparcia psychologicznego, pedagogicznego, logopedycznego, doradztwa zawodowego oraz biblioteki 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 (SIO) według stanu na 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy (nie dotyczy szkół specjalnych oraz ogólnokształcących szkół muzycznych),

Nwek – liczba etatów nauczycieli z godzinami ponadwymiarowymi przeliczonymi na etaty ustalona z sumy zatwierdzonych w arkuszu organizacyjnym godzin dla oddziałów i jednostek oświaty, których zarządzenie o liczebności oddziałów nie dotyczy (oddziały integracyjne, specjalne, terapeutyczne, poradnie psychologiczno-pedagogiczne, placówki wychowania pozaszkolnego, kwalifikacyjne kursy zawodowe prowadzone przez szkoły zawodowe, branżowe szkoły II stopnia, szkoły specjalne, wczesne wspomaganie rozwoju dziecka, ogólnokształcące szkoły muzyczne) oraz godzin przyznanych na innowacje pedagogiczne i inne dodatkowe zadania jednostce oświaty przez Wydział Edukacji,

Nf – liczba etatów wynikająca z udzielonych w jednostce oświaty zniżek pensum dla kadry kierowniczej,

SWnj – średnia wysokość środków na utrzymanie jednego etatu nauczyciela w danej jednostce oświaty 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) uwzględniający udział poszczególnych stopni awansu zawodowego w strukturze zatrudnienia nauczycieli jednostki oświaty oraz przewidywane podwyżki wynagrodzeń nauczycieli wynikające z projektu lub założeń do projektu ustawy budżetowej na dany rok,

WNn – wysokość środków na utrzymanie nauczycieli (suma wszystkich składników wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń wraz z należnymi odpisami na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych), którym przed końcem września roku poprzedzającego rok budżetowy udzielono urlopu dla poratowania zdrowia lub przeniesiono w stan nieczynny w okresach danego roku budżetowego, w których będą oni otrzymywać wynagrodzenie bez świadczenia pracy,

WNi – wysokość środków na prowadzenie zajęć nauczania indywidualnego w oddziałach ON, OM i OW (suma wszystkich składników wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń oraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym), które zostały zorganizowane przed końcem września roku poprzedzającego rok budżetowy w okresach danego roku budżetowego, na które zajęcia te zostały zaplanowane.

2) na wynagrodzenia administracji i obsługi (WAO):

$WAO = Eao \times SWao,$

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, wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, pochodnymi 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 uwzględniająca skutki finansowe wdrożonych podwyżek wynagrodzeń,

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

$WR = 5000 + 160 \times Lu + KS \times (Len + Eao) + 618,75 \times Pb / Lu + KN + IK + KM,$

z zastrzeżeniem, że WR bez KN + IK + KM przy kalkulowaniu budżetu na 2023 rok nie może być większe niż 115% w pierwotnym budżecie na 2022 rok,

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

Lu - liczba uczniów oraz wychowanków internatu/bursy wykazanych w sprawozdaniu System Informacji Oświatowej (SIO) według stanu na 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy, przy czym w przypadku poradni psychologiczno-pedagogicznych oraz placówek wychowania pozaszkolnego  $Lu = 0,$

KS - wartość parametru wynosi:

1326,17 - dla poradni psychologiczno-pedagogicznych, Młodzieżowego Domu Kultury i Harcerskiego Zespołu Pieśni i Tańca,

390 - w pozostałych przypadkach niewymienionych powyżej,

Len - liczba etatów nauczycieli, we wrześniu roku poprzedzającego rok budżetowy, wyliczona z sumy godzin przyznaných dla szkoły/placówki na podstawie zarządzenia o standardach zatrudnienia nauczycieli oraz godzin zatwierdzonych w arkuszu organizacyjnym, które nie są normowane powyższym zarządzeniem, pomniejszona o liczbę etatów wynikających:

- ze zniżek pensum dla kadry kierowniczej,
- z godzin nauczania indywidualnego,
- z godzin realizowanych przez nauczycieli wspomagających,
- z urlopów dla poratowania zdrowia,
- ze stanu nieczynnego,

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

Pb - powierzchnia użytkowa budynku wyrażona w  $m^2$ , przy czym  $618,75 \times Pb / Lu$  dla poradni psychologiczno-pedagogicznych oraz placówek wychowania pozaszkolnego = 0,

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

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

- a) koszty są nieuchronne i znane na etapie planowania budżetu jednostki,
- b) koszty dotyczą tylko niektórych jednostek oświaty i wynikają ze specyfiki ich działalności,
- c) koszty nie są przewidziane do finansowania z rezerwy, o której mowa w §3,

KM – przewidywane koszty opłat za media (woda, ścieki, ciepło, energia elektryczna, gaz, olej opałowy) w jednostce oświaty ustalane jako iloczyn wykonania wydatków na media za I półrocze roku poprzedzającego rok budżetowy i wskaźnika 1,75 z następującymi zastrzeżeniami:

- a) jeżeli w jednostce oświaty nie miały miejsca zmiany organizacyjne, lokalowe bądź techniczno-instalacyjne mające istotny wpływ na ilość zużywanych mediów oraz nie nastąpiła zmiana cen pobieranych mediów, to kwota KM nie może być niższa niż 105% i wyższa niż 115% wykonania tych wydatków w roku poprzedzającym półrocze będące podstawą kalkulacji wydatków,
- b) w przypadku wystąpienia zmian organizacyjnych, lokalowych bądź techniczno-instalacyjnych mających istotny wpływ na ilość zużywanych mediów, kwotę KM kalkuluje się odrębnie w oparciu o dostępne parametry techniczne i organizacyjne,
- c) zmiany cen poszczególnych mediów uwzględnia się odpowiednio proporcjonalnie do całkowitych kosztów mediów w danej jednostce oświaty zarówno przy kalkulacji kwoty KM jak i podczas weryfikacji naliczonej kwoty zgodnie z lit. „a”.

2. W § 3 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„ 3. Środki z rezerwy celowej mogą być przeznaczone na pokrycie wydatków nie uwzględnionych w § 2, będących skutkiem:

- a) zwiększenia zadań jednostki oświaty skutkującego zwiększeniem kosztów, o ile wzrost kosztów przekroczy 0,2% kwoty pierwotnego planu finansowego tej jednostki, przy czym z rezerwy pokrywana jest różnica poniesionych kosztów i kwoty 0,2% pierwotnej kwoty planu finansowego,
- b) organizacji nauczania indywidualnego lub wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka,
- 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 świadczeń na start dla nauczycieli odbywających przygotowanie do zawodu,
- f) wypłaty wynagrodzeń nauczycieli przebywających na urloпах 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 § 9 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 egzaminów: ósmoklasisty, maturalnego i potwierdzającego kwalifikacje w zawodzie na mocy § 9 ust. 2 pkt 3 i 4 Regulaminu,
- j) wypłaty innych odpraw, w tym odpraw przyznawanych w związku z likwidacją stanowiska pracy bądź zakładu pracy, odszkodowań i ekwiwalentów wynikających z przepisów, o ile te wypłaty generują dodatkowe koszty, bez względu na klasyfikację budżetową tych wydatków,
- k) awarii instalacji i urządzeń oraz innych zdarzeń losowych przekraczających 0,075% pierwotnej kwoty planu finansowego, przy czym z rezerwy pokrywana jest różnica poniesionych kosztów i kwoty 0,075% pierwotnej

- kwoty planu finansowego,
- l) przekazania jednostkom oświaty nowych zadań do realizacji,
  - m) większych niż planowano opłat za media z tytułu zużycia wody, ścieków, ciepła, energii elektrycznej, gazu, oleju opałowego,
  - n) większych niż planowano wpłat na PFRON,
  - o) zakupu arkuszy testowych oraz testów dla poradni psychologiczno-pedagogicznych.”.

## § 2

Wykonanie zarządzenia powierzam dyrektorom Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Płocka i Zarządu Jednostek Oświatowych – Jednostka Budżetowa w Płocku oraz dyrektorom szkół i placówek oświatowych w nim wymienionych – każdemu według właściwości.

## § 3

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

## § 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Płocka  
/-/ Andrzej Nowakowski