



## PREZYDENT MIASTA PŁOCKA

---

### **Zarządzenie Nr 4274/2014 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 17 marca 2014 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, z 2012 r. poz. 941, 979, z 2013 r. poz. 87, 827, 1191, 1265, 1317, 1650, z 2014 r. poz. 7), art. 30 ust. 2 pkt 4 oraz art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 1318), art. 32 ust. 2 pkt 4 oraz art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, 645) zarządza się, co następuje:

#### § 1

Ilekcroć w dalszej treści zarządzenia jest mowa o:

1. zarządzeniu o liczebności oddziałów – należy przez to rozumieć zarządzenie Nr 4271/2014 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 17 marca 2014 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 4273/2014 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 17 marca 2014 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 4272/2014 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 17 marca 2014 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. Ustala się następujące zasady kalkulowania kwot rocznych planów finansowych wydatków dla jednostek oświaty:
  - 1) wymienionych w poniższej tabeli – jako % przewidywanej subwencji na dany rok na utrzymanie placówki, skalkulowanej z uwzględnieniem wskaźników przyjętych do projektu budżetu państwa, przy czym do kwot wyliczonych zgodnie z tabelą dodaje się środki stanowiące roczne koszty wynajmu lokali wykorzystywanych do prowadzenia statutowej działalności tych jednostek oświaty, które takie lokale wynajmują oraz 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 z wyjątkowej specyfiki ich działalności,
    - c) koszty nie są przewidziane do finansowania z rezerwy, o której mowa w § 3.

Lp	Nazwa placówki	Kwota środków w planie finansowym jako % przewidywanej rocznej subwencji na utrzymanie placówki
		2015 i kolejne
1	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1	114
2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2	107
3	Zespół Szkół Ogólnokształcących Specjalnych Nr 7	107
4	Centrum Kształcenia Ustawicznego	116
5	Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna	103
6	Szkolne schronisko młodzieżowe	100

- 2) nie wymienionych w pkt. 1 według następujących wzorów:

- a) na wynagrodzenia nauczycieli (WN):

$$WN = 1,015 \times (Ns + Nwek + Nf) \times SWnj + WNN + WNi$$

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 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 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 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) oraz godzin przyznanych na innowacje pedagogiczne i inne dodatkowe zadania 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) 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.

b) 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, 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 uwzględniająca skutki finansowe wdrożonych podwyżek wynagrodzeń.

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

$$WR = 0,09 \times [(Ns + Nwek + Nf) \times SWn + WAO] + KN + IK$$

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, 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 nauczycieli wynikające z projektu lub założeń do projektu ustawy budżetowej na dany rok,

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 z wyjątkowej specyfiki ich działalności,
  - c) koszty nie są przewidziane do finansowania z rezerwy, o której mowa w § 3.
2. łączna wysokość środków na roczne utrzymanie 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.
  3. Dyrektor jednostki oświaty przygotowuje projekt rocznego planu finansowego jednostki biorąc pod uwagę pierwotną kwotę planu finansowego.

### § 3

1. Po ustaleniu łącznej kwoty środków przeznaczonych na roczne utrzymanie jednostek oświaty (plany finansowe wydatków 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 będzie ustalana corocznie w budżecie miasta Płocka, z zachowaniem możliwości finansowych budżetu oraz przepisów ustawy o finansach publicznych.
3. Środki z rezerwy celowej mogą być przeznaczone na pokrycie wydatków nie uwzględnionych w § 2, będących skutkiem:
  - a) zwiększenia zadań jednostki oświaty związanego z organizacją nowego roku szkolnego 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, przy czym z rezerwy pokrywana jest różnica poniesionych kosztów i kwoty 0,2% pierwotnej kwoty planu finansowego,
  - 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 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 § 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, odszkodowań i ekwiwalentów wynikających z przepisów, o ile te wypłaty generują dodatkowe koszty,
  - 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,
  - l) przekazania jednostkom oświaty nowych zadań do realizacji.
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. Opinia dyrektora Zarządu Jednostek Oświatowych, o której mowa w ust. 5, winna być poprzedzona analizą spełniania warunków formalnych do przyznania wnioskowanej kwoty oraz potrzeb wynikających z wykonania planu finansowego jednostki oświaty.
  7. Wzór wniosku, o którym mowa w ust. 5, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
  8. 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

Traci moc 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 (zmienione zarządzeniami Nr 2148/2012 z dnia 21 września 2012 r., Nr 2263/2012 z dnia 22 października 2012 r., Nr 3008/2013 z dnia 17 kwietnia 2013 r. i Nr 3891/2013 z dnia 06 grudnia 2013 r.).

#### § 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z wyjątkiem postanowień dotyczących kalkulacji kwot na roczne wydatki bieżące jednostek oświaty, które mają zastosowanie począwszy od planowania środków na 2015 rok.

Prezydent Miasta Płocka  
/-/ Andrzej Nowakowski