



PREZYDENT MIASTA PŁOCKA

---

**Zarządzenie Nr 1019/2019  
Prezydenta Miasta Płocka  
z dnia 13 listopada 2019 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 2019 r. poz. 1148 z późn. 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 2019 r. poz. 506 z późn. 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 2019 r. poz. 511 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

W zarządzeniu Nr 2702/2016 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 29 listopada 2016 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 zarządzeniami Nr 3526/2017 z dnia 01 września 2017 r. i Nr 3658/2017 z dnia 20 października 2017 r.) wprowadza się następujące zmiany:

1. § 2 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 2

1. Ustala się następujące zasady kalkulowania kwot rocznych planów finansowych wydatków dla jednostek oświaty:

- 1) szkolnych schronisk młodzieżowych jako 100% przewidywanej subwencji na dany rok na utrzymanie placówki, skalkulowanej z uwzględnieniem wskaźników przyjętych do projektu budżetu państwa,

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

- a) na wynagrodzenia nauczycieli (WN):

$$WN = (Ns + Nwek + Nf + 1,2xLuww) \times SWnj + WNN + WNI,$$

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 uczniach 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, szkoły specjalne z wyłączeniem wczesnego 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, w tym dla kadry kierowniczej,

Luww - liczba dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju wykazanych w sprawozdaniu System Informacji Oświatowej (SIO) według stanu na 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy,

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.

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, 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,

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

$$WR = 0,02 \times [(Ns + Nwek + Nf) \times SWn + WAO] + KN + IK + KM,$$

z zastrzeżeniem, że jeżeli  $0,02 \times [(Ns + Nwek + Nf) \times SWn + WAO]$  przy kalkulowaniu budżetu na 2020 rok będzie większe niż w budżecie na 2019 rok wówczas należy przyjąć wartość z 2019 roku,

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

SWn – średnia wysokość środków na utrzymanie jednego etatu nauczyciela w jednostkach oświaty miasta z wyłączeniem szkół specjalnych 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 z wyłączeniem szkół specjalnych 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,

KM – przewidywane koszty opłat za media (woda, ścieki, ciepło, energia elektryczna, gaz, olej opałowy) w jednostce oświaty ustalone jako iloczyn wykonania wydatków na media za I półrocze roku poprzedzającego rok budżetowy i wskaźnika 1,575 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 95% i wyższa niż 102% 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. § 3 ust. 3 lit. a) otrzymuje brzmienie:  
„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,”
3. § 3 ust. 3 lit. b) otrzymuje brzmienie:  
„b) organizacji nauczania indywidualnego lub wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka,”

#### § 2

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