

## **DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE**

## **DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

Wydatki wykonane – 259.164.437,94 zł (97,9% planu - 264.652.156 zł; plan „+”2.168.785 zł), z tego:

Wynagrodzenia i pochodne – 162.725.636,16 zł (98,6% planu – 165.066.441 zł; plan „-”1.257.862 zł),

Dotacje – 49.639.267,79 zł (97,5% planu – 50.910.615 zł; plan „-”389.734 zł),

Pozostałe wydatki bieżące – 46.799.533,99 zł (96,2% planu – 48.675.100 zł; plan „+”3.816.381 zł)

### **WSTĘP**

W ramach działu 801 Oświata i wychowanie oraz działu 854 Edukacyjna opieka wychowawcza realizowane są zadania z zakresu ustawy z dnia 7 września 1991 r. *o systemie oświaty* (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.).

Zadania te są realizowane są przez:

- oświatowe jednostki budżetowe prowadzone przez Miasto Olsztyn,
- Urząd Miasta,
- jednostki publiczne i niepubliczne prowadzone przez osoby fizyczne lub prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego lub minister (znacznej części z nich Miasto Olsztyn udziela dotacji),
- podmioty, którym zlecane są zadania publiczne z zakresu edukacji, oświaty i wychowania na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. *o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie* (Dz. U. Nr 96, poz. 873 z późn. zm.).

Prócz wydatków ponoszonych w związku z utrzymaniem i działalnością ww. jednostek oraz zadań realizowanych przez Urząd Miasta w 2009 roku ponoszone były z budżetu miasta wydatki związane z udzielaniem dotacji 90 publicznym i niepublicznym jednostkom oświatowym prowadzonym przez osoby fizyczne lub prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego.

Wydatki na oświatę w podziale na działy oraz na wydatki bieżące i majątkowe przedstawia Tabela Nr 1:

**Tabela Nr 1**

Wydatki na oświatę (dz. 801 i 854) w 2009 roku

<b>Wydatki:</b>	<b>Dział 801 i 854 łącznie</b>	<b>Dział 801</b>	<b>Dział 854</b>
<b>ogółem, w tym:</b>	262.860.596	240.771.856	22.088.740
bieżące	259.164.511	237.197.220	21.967.291
majątkowe	36.96.085	3.574.636	121.449

Tabela Nr 2

Porównanie wydatków w dz. 801 i 854 w 2008 i 2009 roku

Wydatki:	Dział 801 i 854 łącznie w 2008 r.	Dział 801 i 854 łącznie w 2009 r.	Wzrost / spadek w zł	Wzrost / spadek w %
ogółem, w tym:	250.562.463	262.860.596	12.298.133	4,9 %
<i>bieżące</i>	237.513.085	259.164.511	21.651.426	9,1 %
<i>majątkowe</i>	13.049.378	36.96.085	-9.353.293	-71,7 %

Struktura wydatków ze względu na podmiot realizujący wydatki:

wydatki majątkowe realizowane głównie przez Wydział Inwestycji Miejskich (3.095.437 zł), a także przez Wydział Edukacji i Sportu (2.232 zł) oraz jednostki oświatowe (598.416 zł – głównie zakupy inwestycyjne).

- wydatki bieżące poniesione w jednostkach oświatowych (201.029.584 zł) i dokonane przez wydziały Urzędu Miasta:
  - Wydział Edukacji i Sportu – 50.920.061zł,
  - Wydział Inwestycji Miejskich (remonty) 7.172.318 zł,
  - Wydział Informatyki – 21.272 zł,
  - Wydział Organizacji i Obsługi Urzędu – 21.276 zł.

## WYDATKI BIEŻĄCE

### **Cz. 1. Struktura wydatków na oświatę w ujęciu źródeł finansowania**

Podstawowym źródłem środków przeznaczonych na zadania edukacyjne są gwarantowane ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. *o dochodach jednostek samorządu terytorialnego* (Dz. U. z 2008 r. Nr 88, poz. 539 z późn. zm.) środki części oświatowej subwencji ogólnej. Zasady jej naliczenia dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego określa każdego roku minister właściwy do spraw oświaty i wychowania w drodze rozporządzenia. Zadania oświatowe finansowane są ponadto z dotacji z budżetu państwa (na zadania własne lub zlecone), środków uzyskanych na mocy porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, środków funduszy celowych, środków pozyskanych od innych niż wymienione powyżej podmioty oraz ze środków własnych. Strukturę wydatków jednostek oświatowych ze względu na źródło środków przedstawia Tabela Nr 3 i wykres obrazujący graficznie dane z tabeli dotyczące wydatków bieżących:

Tabela Nr 3

## Wydatki bieżące ze względu na źródło finansowania

<i>Poz.</i>	<i>Źródła finansowania</i>	<i>Wydatki bieżące 2009 r.</i>
A	część oświatowa subwencji ogólnej	171.627.128
B	środki własne	85.570.223
C	dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne	1.207.866
D	dotacje celowe z budżetu państwa wynikające z porozumień	9.973
E	środki od innych jednostek samorządu terytorialnego uzyskane na podstawie porozumień	0
F	środki funduszy celowych	16.274
G	środki od innych podmiotów	733.047
<b>razem</b>		<b>259.164.511</b>

**Struktura wydatków bieżących (259.164.511 zł)  
ze względu na źródło finansowania**

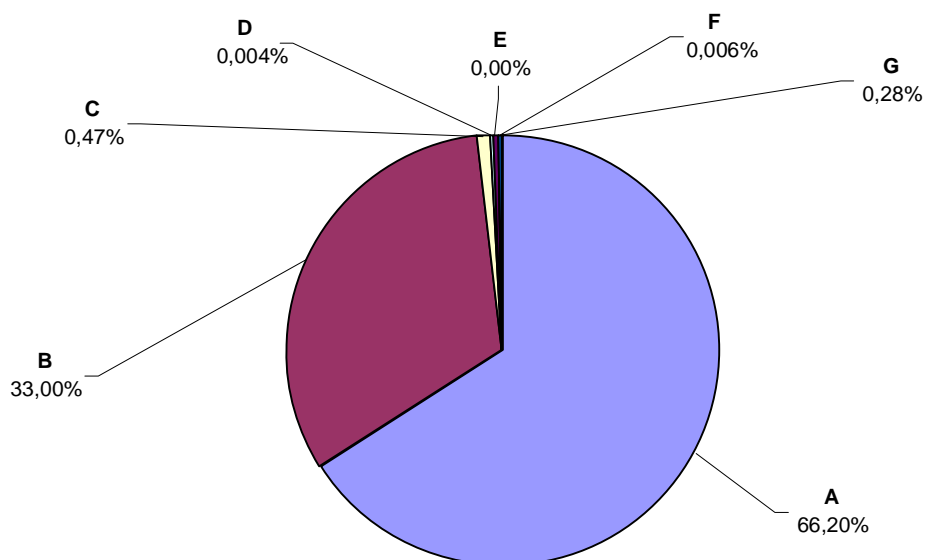


Tabela Nr 4

Wzrost/spadek wydatków w podziale na źródła finansowania –  
porównanie 2007 i 2008 (w %)

Poz.	Źródła finansowania	Wydatki bieżące 2008 r.	Wydatki bieżące 2009 r.	Wzrost/spadek (w %) o:
A	część oświatowa subwencji ogólnej	156.513.540	171.627.128	9,66%
B	środki własne	78.350.792	85.570.223	9,21%
C	dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne	1.943.529	1.207.866	-37,85%
D	dotacje celowe z budżetu państwa wynikające z porozumień	107.044	9.973	-90,68%
E	środki od innych jednostek samorządu terytorialnego uzyskane na podstawie porozumień	9.000	0	-100,00%
F	środki funduszy celowych	25.000	16.274	-34,90%
G	środki od innych podmiotów	564.180	733.047	29,93%
<b>Ogółem</b>		<b>237.513.085</b>	<b>259.164.511</b>	<b>9,12 %</b>

#### **A. Część oświatowa subwencji ogólnej**

Część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest na pokrycie kosztów realizacji zadań określonych ustawą o systemie oświaty z wyłączeniem wydatków:

- a) związanych z utrzymaniem przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych,
- b) związanych z organizacją dowożenia uczniów,
- c) finansowanych ze środków dotacji udzielanych z budżetu państwa,
- d) na zadania, do realizacji których jednostka samorządu terytorialnego nie jest obowiązana, a realizuje je na podstawie uchwał Rady Miasta lub zarządzeń Prezydenta.

Minister właściwy do spraw oświaty i wychowania określa corocznie zasady podziału ujętej w budżecie państwa części oświatowej subwencji ogólnej. Przy naliczaniu brana jest pod uwagę liczba uczniów szkół prowadzonych przez Miasto Olsztyn, jak i szkół, którym jednostka samorządu terytorialnego jest obowiązana udzielać dotacji, gdzie nalicza się kwoty w różnej wysokości w zależności od ich statusu.

#### **B. Środki własne**

Ze środków własnych finansowane są wydatki, o których mowa powyżej w punktach a, b i d. Dodatkowo wydatkowane są środki własne na zadania, na które naliczana jest część oświatowa subwencji ogólnej, gdyż środki pozyskiwane z tego źródła nie wystarczają na pokrycie wszystkich wydatków na te zadania. Określenie w jakim stopniu przyczyna tego ostatniego zjawiska wynika z ewentualnego niedoszacowania środków przekazywanych z budżetu Państwa, a w jakim ze struktury szkolnictwa w Olsztynie praktycznie nie jest

możliwe. Wynika to z faktu naliczania części oświatowej subwencji ogólnej bez określenia standardów organizacyjnych i finansowych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego obowiązkowych zadań edukacyjnych, w szczególności standardu zatrudnienia nauczycieli uwzględniającego liczbę nauczycieli na oddział, standardu liczby uczniów w oddziale w poszczególnych typach i rodzajach szkół, standardu gwarantowanych środków na dodatki motywacyjne dla nauczycieli.

### **C. Dotacje celowe z budżetu Państwa na zadania własne.**

Część zadań nałożonych na jednostki samorządu terytorialnego ustawą o systemie oświaty finansowana jest ze środków dotacji celowych na zadania własne udzielanych z budżetu państwa. Poniżej przedstawiono krótkie omówienie poszczególnych zadań, które w 2009 roku jednostki oświatowe realizowały we współpracy z Wydziałem Edukacji.

- 1. „Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce”**, realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 2 oraz Gimnazjum Nr 5, na który przyznana została dotacja w wysokości 31.300 zł. Ostatecznie wydatkowano kwotę 29.060,58 zł, tj. 92,9 % planu. Program ten realizowany jest przez Szkołę Podstawową Nr 2 od 1 stycznia 2004 roku, Gimnazjum Nr 5 przystąpiło do programu od 1 września 2006 roku. Zasadniczym celem programu jest doprowadzenie do pełnego uczestnictwa Romów w życiu społeczeństwa obywatelskiego i zniwelowanie różnic dzielących tę grupę od reszty społeczeństwa. Nie wydano wszystkich środków dotacji ze względu na spadek liczby dzieci romskich.
- 2. Sfinansowanie w 2009 roku w ramach wdrażania reformy oświatowej - wynagrodzeń dla nauczycieli za przeprowadzenie (poza tygodniowym obowiązkowym wymiarem zajęć) ustnego egzaminu maturalnego** – wydatki realizowane przez szkoły ponadgimnazjalne, na który przyznana została dotacja w wysokości 103.592 zł. Wykorzystano kwotę 103.171,17 zł, tj. 99,6 %.
- 3. Dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających naukę w klasach I-III szkoły podstawowej oraz klasy I gimnazjum w 2009 roku** – program realizowany przez szkoły podstawowe, gimnazja oraz szkoły niepubliczne, na który przyznana została dotacja w wysokości 177.111 zł. Wykorzystano kwotę 88.176,99 zł, tj. 49,8 %. Niski poziom wykorzystania środków przyznanych na to zadanie wynika z faktu, że dane do określenia wysokości dotacji zbierane były w miesiącu kwietniu 2009 roku, kiedy jednostki miały zbyt mało informacji by precyzyjnie określić faktyczne potrzeby. Z pomocy skorzystało 476 uczniów.
- 4. Dofinansowanie instalacji systemu monitoringu wizyjnego w szkołach i placówkach** – program realizowany przez 9 szkół, na który została przyznana dotacja w wysokości 42.661 zł. Wykorzystano 42.229,50 zł, tj. 99,0 %. Zadanie to zrealizowano przy współudziale środków własnych w wysokości 13.488,04 zł.

5. **Dofinansowanie realizacji zadania „Radosna szkoła”** – zadanie realizowane było przez 3 szkoły podstawowe, na które została przyznana dotacja w wysokości 36.000 zł. Wykorzystano 100 % kwoty dotacji. W ramach tego zadania dofinansowywane jest doposażenie szkół w środki dydaktyczne wzbogacające ofertę zajęć opiekuńczo – wychowawczych. Program ukierunkowany był przede wszystkim na wzbogacenie oferty kierowanej do najmłodszych uczniów szkół podstawowych.
6. **Dofinansowanie posiedzeń komisji egzaminacyjnych** - w 2009 roku odbyło się 69 posiedzeń komisji egzaminacyjnych na stopień nauczyciela mianowanego, ostatecznie wydatkowano na wynagrodzenia dla zasiadających w tych komisjach 5.572,64 zł z ogólnej kwoty przyznanej dotacji w wysokości 8.580 zł. Zadanie realizowane przez Wydział Edukacji.
7. **Dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników** – zadanie ujęte w projekcie budżetu na 2009 r. w kwocie 120.000 zł. Ostatecznie w 2009 r. zadanie realizowane było w gospodarce pozabudżetowej ze środków Funduszu Pracy otrzymanych od Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.
8. **Dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym** – zadanie realizowane przez Wydział Edukacji. W 2009 roku Wojewoda Warmińsko-Mazurski przekazał Miastu Olsztyn dotację celową w kwocie ogółem 935.455 złotych z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90 d i art. 90 e ustawy o systemie oświaty, którą wydatkowano w sposób wykazany w Tabeli Nr 5:

**Tabela Nr 5**

Wykorzystanie dotacji na świadczenia pomocy materialnej

Ilość uczniów, którym przyznano stypendium szkolne za okres 01.09-31.12 2009 r.	Kwota ogółem, wypłacona na stypendia szkolne za okres 01.09.-31.12 2009 r.	Ilość uczniów, którym przyznano zasiłki szkolne w okresie 01.01-31.12 2009 r.	Kwota ogółem, którą wypłacono na zasiłki szkolne w okresie 01.01.-31.12 2009 r.
1885	895.217,19 zł	23	8.440 zł
<b>WYPŁACONO RAZEM: 903 657,19 zł</b>			

#### **D. Dotacje celowe z budżetu państwa wynikające z porozumień.**

Na podstawie podpisanych porozumień Szkoła Podstawowa Nr 2 i Gimnazjum Nr 5 realizowały „Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce” – szkoły wykonywały zleczone przez administrację rządową zadanie z zakresu programu, który realizowany jest również w ramach zadań własnych (informacja w części dotyczącej wydatków z dotacji z budżetu Państwa na zadania własne). Na zakup podręczników dla dzieci romskich wydatkowana została kwota 9.973 zł przyznanej dotacji w wysokości 12.310 zł.

### **E. Środki funduszy celowych**

Na podstawie porozumień z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych dofinansowane były dwa przedsięwzięcia w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami” realizowane przez:

- Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 3 - dofinansowany w kwocie 16.274,00 zł,
- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy dla Dzieci niesłyszących - dofinansowany w kwocie 60.000,00 zł,

### **F. Środki od innych podmiotów**

1. W tej grupie środków mieszczą się środki uzyskane ze związków sportowych: Polskiego Związku Kajakowego, Polskiego Związku Gimnastycznego, Polskiego Związku Taekwondo Olimpijskiego. Środki te związki uzyskują w formie dotacji celowej z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej z przeznaczeniem na realizację szkolenia w szkołach mistrzostwa sportowego. Z przekazanych przez związki środków realizowany był przez Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 5 Mistrzostwa Sportowego „Program szkolenia i współzawodnictwa sportowego młodzieży uzdolnionej w 2009 roku”. Łącznie wydatkowana została kwota 413.929 zł, co stanowi 100 % przyznanych środków.
2. Zespół Szkół Elektronicznych i Telekomunikacyjnych wydatkował środki w wysokości 8.100 zł, III Liceum Ogólnokształcące środki w wysokości 2.940 zł oraz Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2 środki w wysokości 3.315 zł pozyskane od organizacji Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży (Deutsch-Polnische Jugendwerk) na realizację programu „Polsko-niemiecka wymiana młodzieży szkolnej”.
3. Zespół Szkół Ekonomicznych zorganizował VIII Ogólnopolską Konferencję Dyrektorów Szkół Hotelarsko – Gastronomiczno – Turystycznych, na organizację której Miasto Olsztyn otrzymało 52.000 zł z Ministerstwa Sportu i Turystyki. Na realizację powyższego przedsięwzięcia Szkoła wykorzystała 49.998 zł. co stanowi 96,2 %.

### **LLP Comenius**

W 2009 roku w programie Unii Europejskiej Comenius uczestniczyło 8 jednostek oświatowych monitorowanych przez Wydział Edukacji UM Olsztyn. Część jednostek zakończyła realizację projektów, niektóre były w trakcie, natomiast pozostałe rozpoczęły realizację. Szkoła Podstawowa Nr 9 zakończyła realizację projektu pt. *Fly like a BIRD*, Szkoła Podstawowa Nr 29 zakończyła realizację projektu pt. *Twórcze myślenie i umiejętności*. Szkoła Podstawowa Nr 2 była w trakcie realizacji projektu pt. *Obrazy Europy – edukacja regionalna poprzez sztukę*, Szkoła Podstawowa Nr 7 była w trakcie realizacji projektu pt. *Sport – mostem przyjaźni europejskiej*. Szkoła Podstawowa Nr 15 rozpoczęła realizację projektu pt. *Mamy prawo do nauki i rozwijania zainteresowań*. Szkoła Podstawowa Nr 22 rozpoczęła realizację projektu pt. *Na ścieżkach małej ojczyzny*, Szkoła Podstawowa

Nr 30 rozpoczęła realizację projektu pt. *COULD I ASK?*, Gimnazjum Nr 7 rozpoczęło realizację projektu pt. *Europa o wielu sercach, obliczach i kolorach*.

Plan oraz wykonanie poszczególnych zadań przedstawia tabela nr 6:

**Tabela Nr 6**

Lp.	Jednostka realizująca projekt	Plan na 01.01.2009 r.	Plan na 31.12.2009 r.	Wykonanie
1	SP Nr 9*	0	0	0
2	SP Nr 29*	0	0	0
3	SP Nr 2*	0	4 050	4 050
4	SP Nr 7*	0	22 550	22 550
5	SP Nr 15**	0	47 822	47 822
6	SP Nr 22***	0	76 539	76 539
7	SP Nr 30****	0	47 837	47 837
8	G Nr 7*****	0	78 630	78 630

*\*Szkoły Podstawowe Nr 2, 7, 9, 29 realizowały projekty programu LLP Comenius na podstawie wydatków, które nie wygasły z upływem 2008 roku. W przypadku Szkoły Podstawowej Nr 2 i 7 środki zostały w trakcie roku ponownie umieszczone w planie finansowym jednostki oświatowej.*

*\*\*Faktyczny wydatek w 2009 r. wyniósł 5.461 zł, kwota 42.361 zł została umieszczona w zarządzeniu Nr 418 Prezydenta Miasta Olsztyn z dnia 30 grudnia 2009 roku w sprawie ustalenia planu wydatków, które nie wygasają z mocy prawa z upływem 2009 roku i wydatkowana będzie w 2010 roku.*

*\*\*\*Faktyczny wydatek w 2009 r. wyniósł 10.896 zł, kwota 65.643 zł została umieszczona w zarządzeniu Nr 418 Prezydenta Miasta Olsztyn z dnia 30 grudnia 2009 roku w sprawie ustalenia planu wydatków, które nie wygasają z mocy prawa z upływem 2009 roku i wydatkowana będzie w 2010 roku.*

*\*\*\*\*Faktyczny wydatek w 2009 r. wyniósł 8.342 zł, kwota 39.495 zł została umieszczona w zarządzeniu Nr 418 Prezydenta Miasta Olsztyn z dnia 30 grudnia 2009 roku w sprawie ustalenia planu wydatków, które nie wygasają z mocy prawa z upływem 2009 roku i wydatkowana będzie w 2010 roku.*

*\*\*\*\*\*Faktyczny wydatek w 2009 r. wyniósł 20.400 zł, kwota 58.230 zł została umieszczona w zarządzeniu Nr 418 Prezydenta Miasta Olsztyn z dnia 30 grudnia 2009 roku w sprawie ustalenia planu wydatków, które nie wygasają z mocy prawa z upływem 2009 roku i wydatkowana będzie w 2010 roku.*

Program Comenius jest skierowany do :

- uczniów korzystających z edukacji szkolnej do końca szkoły średniej;
- szkół określonych przez państwa członkowskie;
- nauczycieli i pozostałego personelu tych szkół;
- stowarzyszeń, organizacji non profit, organizacji pozarządowych i przedstawicieli podmiotów związanych z oświatą szkolną;
- osób oraz podmiotów odpowiedzialnych za organizację i realizację oświaty i edukację na poziomie lokalnym, regionalnym i krajowym;
- ośrodków badawczych i podmiotów zajmujących się kwestiami uczenia się przez całe życie;
- szkół wyższych;
- podmiotów oferujących usługi w zakresie doradztwa zawodowego i poradnictwa, związane z jakimkolwiek aspektem uczenia się przez całe życie.



Celami szczegółowymi programu jest rozwijanie wśród młodzieży i kadry nauczycielskiej wiedzy o różnorodności kultur i języków europejskich, zrozumienie jej wartości oraz pomaganie młodym ludziom w nabyciu podstawowych umiejętności i kompetencji życiowych niezbędnych dla rozwoju osobistego, przyszłego zatrudnienia i aktywnego obywatelstwa europejskiego.

### **LLP Grundtvig**

W 2009 roku w programie Unii Europejskiej LLP Grundtvig uczestniczyła jedna jednostka oświatowa nadzorowana przez Wydział Edukacji UM Olsztyn. Zespół Szkół Elektronicznych i Telekomunikacyjnych realizuje projekt pt. *The Stimulation of eLearning – Web based learning – for Long Life Learning for adults* (STELLA 2). Czas realizacji projektu obejmuje okres od 1 sierpnia 2009 do 31 lipca 2011 roku. Program Grundtvig dotyczy szeroko rozumianej edukacji ogólnej (niezawodowej) osób dorosłych i wspiera współpracę na poziomie europejskim w tym obszarze. Skierowany jest do różnego typu organizacji zajmujących się ogólną edukacją dorosłych - ich słuchaczy i pracowników. Promuje przede wszystkim współpracę w zakresie edukacji tych osób dorosłych, które są z grup wymagających szczególnego wsparcia, takich jak: osoby niepełnosprawne, osoby starsze, mniejszości narodowe i etniczne, osoby o niskich kwalifikacjach, a także zamieszkujące tereny o utrudnionym dostępie do oferty edukacyjnej dla dorosłych. Plan oraz wykonanie zadań przedstawia tabela nr 7

**Tabela Nr 7**

<b>Lp.</b>	<b>Jednostka realizująca projekt</b>	<b>Plan na 01.01.2009 r.,</b>	<b>Plan na 31.12.2009 r.</b>	<b>Wykonanie</b>
1	ZSEiT*	0	57 405	57 406

\*Faktyczny wydatek w 2009 r. wyniósł 6.050 zł, kwota 51.356 zł została umieszczona w zarządzeniu Nr 418 Prezydenta Miasta Olsztyn z dnia 30 grudnia 2009 roku w sprawie ustalenia planu wydatków, które nie wygasają z mocy prawa z upływem 2009 roku i wydatkowana będzie w 2010 roku

Celami głównymi programu jest odpowiadanie na wyzwania edukacyjne związane ze starzeniem się populacji w Europie oraz pomoc w zapewnianiu osobom dorosłym ścieżek poprawy ich wiedzy i kompetencji.

Zasady finansowania projektów w ramach LLP *Uczenie się przez całe życie* są takie, że w terminie 45 dni od wejścia w życie umowy Beneficjentowi zostaje wypłacona zaliczka stanowiąca 80% całkowitej maksymalnej kwoty przyznanych środków finansowych. Zadaniem organu prowadzącego jest zapewnienie zaliczkowego finansowania w wysokości 20% (wartość II raty płatności) przyznanych środków finansowych, aby szkoła – Beneficjent mogła prawidłowo zrealizować projekt i w pełni wykorzystać fundusze Unii Europejskiej. W terminie 45 dni od daty zatwierdzenia raportu końcowego Narodowa Agencja wypłaca pozostałą kwotę (20% wartości umowy) przyznanych środków finansowych.

### **LLP Leonardo da Vinci – wizyty przygotowawcze**

7 stycznia 2009 roku zawarta została umowa nr PL/08/LLP/PV/440 dotycząca realizacji wizyty przygotowawczej pracownika Zespołu Szkół Gastronomiczno-Spożywczych w ramach programu Uczenie się przez całe życie Leonardo da Vinci. Z powodów organizacyjnych, których jednostka nie była w stanie przewidzieć w czasie podpisywania umowy Zespół Szkół Gastronomiczno-Spożywczych wystąpił z wnioskiem o rezygnację z przyznanych środków, gdyż ostatecznie ustalony termin realizacji kolidował z obowiązkowymi zadaniami szkoły. Następstwem zaistniałej sytuacji była konieczność dokonania zwrotu na konto Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji kwoty 581,60 EUR stanowiącej I ratę grantu na realizację ww. umowy, ale po kursie rozliczenia innym niż ten na podstawie którego kwota ta została przekazana na konto Urzędu Miasta. Zgodnie z zasadami realizacji tego typu umów zwrot niewykorzystanych środków następuje po kursie sprzedaży EUR przez bank obsługujący Fundację Rozwoju Systemu Edukacji z dnia otrzymania przelewu przez Fundację. Zwrot kwoty w wysokości 2.624,07 zł (w tym 2.471,80 zł środków otrzymanych i 152,27 zł środków własnych) spowodował zamknięcie i ostateczne rozliczenie umowy nr PL/08/LLP/PV/440.

### **PO KL**

Jednostki oświatowe realizują zadania finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w innych działach niż 801 i 854.

W 2009 roku jednostki oświatowe nadzorowane przez Wydział Edukacji UM Olsztyn realizowały następujące projekty finansowane ze środków Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki:

- Szkoła Podstawowa Nr 2 projekt pt. *Twórcze sobotnie poranki* o wysokości dofinansowania 350.815 zł,
- Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 4 projekt pt. *Szkoła dająca szansę rozwoju każdemu uczniowi* o wysokości dofinansowania 69.737 zł,
- Poradnia Pedagogiczno-Psychologiczna Nr 1 projekt pt. *W drodze do przyszłości* o wysokości dofinansowania 112.081,53 zł,
- Zespół Szkół Gastronomiczno-Spożywczych projekt pt. *Podnoszenie kwalifikacji zawodowych nauczycieli w zakresie gastronomii w ZSG-S w Olsztynie* o wysokości dofinansowania 119.890 zł,
- Zespół Szkół Ekonomiczno-Handlowych projekt pt. *Zdam maturę, tylko mi pomóż* o wysokości dofinansowania 479.845 zł,
- Zespół Szkół Ekonomicznych projekt pt. *Zobacz okno swojej kariery – ECDL WebStarter* o wysokości dofinansowania 50.000 zł.

Ponadto cztery jednostki oświatowe nadzorowane przez Wydział Edukacji brały udział w projektach finansowanych ze środków Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki jako partnerzy.

28 września 2007 r. Komisja Europejska wydała decyzję w sprawie przyjęcia do realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, który jest jednym z programów operacyjnych służących realizacji Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia 2007-2013 i obejmuje całość interwencji Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS) w Polsce. Przyjęcie Programu stanowi potwierdzenie głównych kierunków rozwoju i prowadzenia polityki prozatrudnieniowej rządu oraz umożliwia wykorzystanie środków EFS w Polsce w latach 2007-2013.

Program stanowi odpowiedź na wyzwania, jakie przed państwami członkowskimi UE, w tym również Polską, stawia odnowiona Strategia Lizbońska. Do wyzwań tych należą: uczynienie z Europy bardziej atrakcyjnego miejsca do lokowania inwestycji i podejmowania pracy, rozwijanie wiedzy i innowacji oraz tworzenie większej liczby trwałych miejsc pracy. Zgodnie z założeniami Strategii Lizbońskiej oraz celami polityki spójności krajów unijnych, rozwój kapitału ludzkiego i społecznego przyczynia się do pełniejszego wykorzystania zasobów pracy oraz wsparcia wzrostu konkurencyjności gospodarki.

Dążąc do efektywnego rozwoju zasobów ludzkich, Program będzie koncentrował wsparcie na następujących obszarach: zatrudnienie, edukacja, integracja społeczna, rozwój potencjału adaptacyjnego pracowników i przedsiębiorstw, a także zagadnienia związane z budową sprawnej i skutecznej administracji publicznej wszystkich szczebli i wdrażaniem zasady dobrego rządzenia.

Celem głównym Programu jest: wzrost zatrudnienia i spójności społecznej a do osiągnięcia tego celu przyczynia się realizacja sześciu celów strategicznych do których należą:

- podniesienie poziomu aktywności zawodowej oraz zdolności do zatrudnienia osób bezrobotnych i biernych zawodowo,
- zmniejszenie obszarów wykluczenia społecznego,
- poprawa zdolności adaptacyjnych pracowników i przedsiębiorstw do zmian zachodzących w gospodarce,
- upowszechnienie edukacji społeczeństwa na każdym etapie kształcenia przy równoczesnym zwiększeniu jakości usług edukacyjnych i ich silniejszym powiązaniu z potrzebami gospodarki opartej na wiedzy,
- zwiększenie potencjału administracji publicznej w zakresie opracowywania polityk i świadczenia usług wysokiej jakości oraz wzmocnienie mechanizmów partnerstwa,
- wzrost spójności terytorialnej.

## **RPO WiM**

W 2009 roku jedna jednostka oświatowa nadzorowana przez Wydział Edukacji UM Olsztyn realizowała projekt finansowany ze środków Regionalnego Programu operacyjnego Warmia i Mazury w dziale 801. Zespół Szkół Gastronomiczno-Spożywczych realizował projekt z działania 3.1 z zakresu Inwestycji w infrastrukturę edukacyjną pt. *Wyposażenie Zespołu*

*Szkół Gastronomiczno-Spożywczych w Olsztynie w sprzęt i pomoce naukowe optymalizujące procesy kształcenia o wysokości dofinansowania 119.554 zł.*

Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013 (RPO WiM 2007-2013) jest dokumentem planistycznym o charakterze wykonawczym, którego cel główny „Wzrost konkurencyjności gospodarki oraz liczby i jakości powiązań sieciowych” oraz cele szczegółowe wynikają wprost z podstawowego planu rozwojowego, jakim jest Strategia rozwoju społeczno-gospodarczego województwa warmińsko – mazurskiego do roku 2020, stanowiąc kolejny już instrument jej wdrażania. Z drugiej strony służy osiągnięciu celów Polityki Spójności Unii Europejskiej na poziomie regionalnym, a zatem uwzględnia kierunki rozwoju i cele strategiczne określone m.in. w dokumencie „Polityka Spójności wspierająca wzrost gospodarczy i zatrudnienie: Strategiczne Wytyczne Wspólnoty 2007-2013”, w założeniach odnowionej Strategii Lizbońskiej, Narodowych Strategicznych Ramach Odniesienia 2007-2013 wspierających wzrost gospodarczy i zatrudnienie, projekcie Strategii Rozwoju Kraju 2007-2015.

#### **G. Inne**

Prócz ww. środków, które były dochodami Miasta, Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 1 pozyskał środki z przeznaczeniem na sfinansowanie realizowanych przez jednostkę zadań. Środki te nie były dochodem Miasta i zostały rozliczone rozrachunkami księgowymi. Przeznaczone zostały na dofinansowanie:

- wyjazdu uczniów do USA na światowych finał konkurs „Odyseja Umysłów” (dofinansowany w kwocie 10.000 zł),
- wyjazdu uczniów na konferencję do Budapesztu w ramach działalności młodzieżowego szkolnego „Klubu Europejskiego” (dofinansowany w kwocie 3.000 zł) .

Tabela Nr 8

Nazwa zadania	Jednostka realizująca	Kwota przyznana	Kwota wydatkowana	% Wykonania
<b>DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA WŁASNE</b>				
Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce	Szkoła Podstawowa Nr 2, Gimnazjum Nr 5	31.300,00	29.060,58	92,9 %
Sfinansowanie w 2009 roku w ramach wdrażania reformy oświatowej - wynagrodzeń dla nauczycieli za przeprowadzenie (poza tygodniowym obowiązkowym wymiarem zajęć) ustnego egzaminu	szkoły ponadgimnazjalne	103.592,00	103.171,17	99,6%
Dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej i I gimnazjum w 2009 roku	jednostki oświatowe, Wydział Edukacji	177.111,00	88.176,99	49,8%
Dofinansowanie dotacji na monitoring wizyjny w szkołach i placówkach	jednostki oświatowe	42.661,00	42.229,50	99,0 %
Program „Radosna Szkoła”	Szkoły Podstawowe Nr 6, 9, 18	36.000,00	36.000,00	100,0 %
Dofinansowanie posiedzeń komisji egzaminacyjnych	Wydział Edukacji	8.580,00	5.572,64	65,0 %
Dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	Wydział Edukacji	935.455,00	903.657,19	96,6 %

**DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA WYNIKAJĄCE Z POROZUMIEŃ**

Nazwa zadania	Jednostka realizująca	Kwota przyznana	Kwota wydatkowana	% Wykonania
Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce – wyprawka szkolna	Szkoła Podstawowa Nr 2, Gimnazjum Nr 5	12.310,00	9.973,00	81,0 %

**ŚRODKI FUNDUSZY CELOWYCH**

Nazwa zadania	Jednostka realizująca	Kwota przyznana	Kwota wydatkowana	% Wykonania
---------------	-----------------------	-----------------	-------------------	-------------

Dofinansowanie „Programu wyrównywania różnic między regionami”	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 3	16.274,00	16.274,00	100,0%
Dofinansowanie „Programu wyrównywania różnic między regionami”	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy dla Dzieci Niewidzących	60.000,00	60.000,00	100,0%

#### ŚRODKI Z INNYCH ŹRÓDEŁ

Nazwa zadania	Jednostka realizująca	Kwota przyznana	Kwota wydatkowana	% Wykonania
Program szkolenia i współzawodnictwa sportowego młodzieży uzdolnionej w 2009 roku	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 5 Mistrzostwa Sportowego	413.929,00	413.929,00	100,0%
Polsko-niemiecka wymiana młodzieży szkolnej	Zespół Szkół Elektronicznych i Telekomunikacyjnych	8.100,00	8.100,00	100,0%
Polsko-niemiecka wymiana młodzieży szkolnej	III Liceum Ogólnokształcące	2.940,00	2.940,00	100,0%
Polsko-niemiecka wymiana młodzieży szkolnej	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2	3.315,00	3.315,00	100,0%
VIII Ogólnopolska Konferencja Dyrektorów Szkół Hotelarsko – Gastronomiczno – Turystycznych	Zespół Szkół Ekonomicznych	52.000,00	49.998,00	96,2%

## Cz. 2. Wydatki jednostek oświatowych prowadzonych przez Miasto Olsztyn

### I. Informacje ogólne

Ogółem wydatki bieżące ponoszone przez jednostki oświatowe wyniosły w 2009 r. 201.029.584 zł, tj. 98,26 % wykonania planu w wysokości 204.592.900 zł.

Tabela Nr 9 przedstawia strukturę wydatków jednostek oświatowych w dwóch podstawowych grupach wydatkowych:

Tabela Nr 9

Struktura wydatków bieżących w jednostkach oświatowych

Grupa wydatków	Procentowy udział w całości wydatków	Plan 01.01.2008	Zmiany	Plan 31.12.2008	Wykonanie	Wykonanie w %
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne (§§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170)	83,29%	166.109.4594	-1.051.618	165.057.841	162.720.079	98,58%
Pozostałe wydatki bieżące	16,71%	33.325.714	6.209.345	39.535.059	38.309.505	96,90%
<b>Razem:</b>	<b>100 %</b>	<b>199.435.173</b>	<b>5.157.727</b>	<b>204.592.900</b>	<b>201.029.584</b>	<b>98,26%</b>

### II. Informacja o wydatkach na poszczególne zadania w jednostkach oświatowych

#### 1. Wynagrodzenia osobowe nauczycieli

Wynagrodzenia osobowe nauczycieli stanowią główną część wydatków na oświatę.

Określenie faktycznych potrzeb w zakresie wynagrodzeń nauczycieli jest najtrudniejszym elementem planowania wydatków w oświacie. Organizacja procesu nauczania ulega zmianom w czasie trwania roku szkolnego i już na etapie tworzenia projektu budżetu następuje rozbieżność pomiędzy przyjętymi do kalkulacji danymi, a stanem rzeczywistym w jednostkach oświatowych.

Struktura organizacyjna szkół na dany rok szkolny zatwierdzana jest w terminie do 31 maja każdego roku. Ponieważ wysokość wynagrodzeń nauczycieli w olbrzymiej części ustalana jest w drodze przepisów ustaw i rozporządzeń (poza dodatkiem motywacyjnym i niektórymi dodatkami, o wysokości których stanowi Rada Miasta) na etapie tworzenia projektu budżetu następuje jedynie wyliczenie skutków finansowych decyzji o sposobie funkcjonowania jednostek oświatowych podjętych w maju.

Określanie organizacji szkół na okres od września do grudnia danego roku następuje nie na etapie tworzenia budżetu na dany rok, a w trakcie jego realizacji, co jest często przyczyną nieuniknionych zmian planów wydatków jednostek w tym zakresie.

Sytuację w organizacji szkół olsztyńskich w roku budżetowym 2009 obrazują działania związane z organizacją roku szkolnego 2008/2009 oraz roku szkolnego 2009/2010.

Najważniejszym wskaźnikiem obrazującym zakres realizowanych przez jednostkę oświatową zadań jest liczba realizowanych tygodniowo godzin dydaktycznych, na które składają się

godziny ponadwymiarowe oraz godziny realizowane w ramach etatów, dodatkowo liczba oddziałów oraz liczba uczniów.

Strukturę organizacyjną w jednostkach ww. okresach przedstawia tabela poniżej.

**Tabela Nr 10**

Nazwa jednostki	Etaty		Liczba godzin ponadwymiarowych		Liczba godzin ogółem		Wzrost/spadek między 30.IX.2008 a 30.IX.2009		
	30 września 2008	30 września 2009	30 września 2008	30 września 2009	30 września 2008	30 września 2009	liczba etatów	liczba godzin ponad.	liczba godzin ogółem
<b>Przedszkola</b>	250,12	248,77	142,00	144,00	5 946,80	5 988,50	99,5%	101,4%	100,7%
<b>Szkoły podstawowe</b>	715,43	703,99	739,99	684,38	13 993,00	13 788,50	98,4%	92,5%	98,5%
<b>Gimnazja</b>	208,28	207,15	284,00	330,50	3 951,50	3 907,50	99,5%	116,4%	98,9%
<b>Licea</b>	216,56	212,16	636,82	588,49	4 151,86	4 073,07	98,0%	92,4%	98,1%
<b>Zespoły szkół ogólnokształcących</b>	446,44	428,28	970,75	914,89	8 197,88	7 860,22	95,9%	94,2%	95,9%
<b>Zespoły szkół zawodowych</b>	532,93	522,95	1 513,29	1 207,75	10 434,58	10 258,18	98,1%	79,8%	98,3%
<b>Placówki</b>	287,11	287,69	462,50	380,50	5 670,00	5 697,00	100,2%	82,3%	100,5%
<b>Razem</b>	<b>2 656,87</b>	<b>2 610,99</b>	<b>4 749,35</b>	<b>4 250,51</b>	<b>52 345,62</b>	<b>51 572,97</b>	<b>98,3%</b>	<b>89,5%</b>	<b>98,5%</b>

Globalnie zauważa się lekką tendencję spadkową między rokiem szkolnym 2008/2009 a 2009/2010. Nie dotyczy to przedszkoli i gimnazjów w zakresie godzin ponadwymiarowych, placówek w zakresie liczby etatów i liczby godzin ogółem oraz przedszkoli w zakresie liczby godzin ogółem.

Wysokość wydatków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli w 2009 roku w podziale na klasyfikację budżetową przedstawia Tabela Nr 11.



**Wykonanie wydatków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (§ 4010)  
w jednostkach oświatowych w 2009 roku w układzie rozdziałów klasyfikacji budżetowej**

**Tabela Nr 11**

Rozdział	Jednostki	Plan na 01.01.2009.	Plan na 31.12.2009.	Wykonanie planu na 31.12.2009.	Wykonanie w %	Środki niewykorzy- stane
80101	Szkoły podstawowe	25 355 786	26 705 439	26 516 260	99,29%	189 179
80102	Szkoły podstawowe specjalne	2 960 113	3 032 072	2 920 416	96,32%	111 656
80103	Oddziały przedszkolne w szkolach podstawowych	902 345	969 376	945 168	97,50%	24 208
80104	Przedszkola	8 826 603	9 545 368	9 497 731	99,50%	47 637
80105	Przedszkola specjalne	491 427	401 438	388 283	96,72%	13 155
80110	Gimnazja	14 040 068	13 856 524	13 722 694	99,03%	133 830
80111	Gimnazja specjalne	2 244 456	2 178 833	2 117 478	97,18%	61 355
80120	Licea ogólnokształcące	17 421 355	17 174 385	16 849 058	98,11%	325 327
80123	Licea profilowane	1 086 181	930 092	914 225	98,29%	15 867
80124	Licea profilowane specjalne	328 073	325 868	317 627	97,47%	8 241
80130	Szkoły zawodowe	19 366 785	17 506 670	17 096 742	97,66%	409 928
80134	Szkoły zawodowe specjalne	2 363 953	2 127 444	2 121 538	99,72%	5 906
80140	Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki doksztalcenia zawodowego	40 983	43 375	43 362	99,97%	13
80142	Ośrodki szkolenia, doksztalcenia i doskonalenia kadr	46 865	55 239	55 200	99,93%	39
80146	Doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli	201 732	210 393	207 024	98,40%	3 369
85401	Świetlice szkolne	3 185 085	3 308 238	3 238 171	97,88%	70 067
85403	Specjalne ośrodki szkolno- wychowawcze	1 895 673	1 844 284	1 838 044	99,66%	6 240
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	2 751	40 720	39 246	96,38%	1 474
85406	Poradnie psychologiczno- pedagogiczne	2 076 236	2 121 922	2 098 768	98,91%	23 154
85407	Placówki wychowania pozaszkolnego	933 587	974 020	973 985	100,00%	35
85410	Internaty i bursy szkolne	1 815 401	1 918 588	1 909 354	99,52%	9 234
85417	Szkolne schroniska młodzieżowe	47 576	48 880	48 873	99,99%	7
<b>Suma</b>		<b>105 633 034</b>	<b>105 319 168</b>	<b>103 859 247</b>	<b>98,61%</b>	<b>1 459 921</b>

Tabela Nr 12

Wykonanie przez jednostki oświatowe wydatków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli w 2009 roku (§ 4010)

Nazwa jednostki	Plan na 01.01.2009.	Plan na 31.12.2009.	Wykonanie	Wykonanie w %	Środki niewykorzystane
PM01	314 476	333 974	328 151	98,26%	5 823
PM02	232 147	247 104	240 478	97,32%	6 626
PM03	217 268	252 851	251 827	99,60%	1 024
PM04	332 069	344 246	343 781	99,86%	465
PM06	349 508	404 019	403 677	99,92%	342
PM09	177 760	189 499	189 492	100,00%	7
PM10	226 084	256 048	255 354	99,73%	694
PM12	303 377	353 071	353 071	100,00%	0
PM13	379 038	419 867	419 784	99,98%	83
PM14	470 818	500 721	500 164	99,89%	557
PM15	482 231	530 796	530 302	99,91%	494
PM17	308 825	321 534	321 475	99,98%	59
PM19	294 725	346 987	345 477	99,56%	1 510
PM20	385 636	415 809	411 734	99,02%	4 075
PM21	172 682	181 918	178 746	98,26%	3 172
PM23	664 826	717 372	714 400	99,59%	2 972
PM24	353 128	376 059	376 048	100,00%	11
PM29	471 489	497 108	496 039	99,78%	1 069
PM31	151 445	179 239	174 232	97,21%	5 007
PM32	555 739	548 106	548 103	100,00%	3
PM36	398 511	424 852	416 140	97,95%	8 712
PM37	386 173	414 532	411 381	99,24%	3 151
PM38	400 114	420 942	419 375	99,63%	1 567
PM39	218 416	233 853	233 853	100,00%	0
PM40	582 869	647 960	647 555	99,94%	405
SP01	989 230	1 065 561	1 043 611	97,94%	21 950
SP02	2 364 695	2 487 227	2 473 694	99,46%	13 533
SP03	2 005 548	2 137 606	2 122 635	99,30%	14 971
SP06	1 198 090	1 263 111	1 253 709	99,26%	9 402
SP07	1 064 473	1 094 554	1 092 564	99,82%	1 990
SP09	1 555 618	1 611 966	1 608 278	99,77%	3 688
SP10	1 536 047	1 641 869	1 638 415	99,79%	3 454
SP13	1 494 183	1 554 972	1 552 382	99,83%	2 590
SP15	1 439 003	1 508 456	1 502 501	99,61%	5 955

<b>SP18</b>	1 107 810	1 210 971	1 178 787	97,34%	32 184
<b>SP19</b>	770 960	778 959	778 383	99,93%	576
<b>SP22</b>	2 259 399	2 304 341	2 278 280	98,87%	26 061
<b>SP29</b>	1 689 985	1 728 718	1 720 959	99,55%	7 759
<b>SP30</b>	2 786 008	3 038 808	3 038 052	99,98%	756
<b>SP32</b>	839 420	857 765	842 898	98,27%	14 867
<b>SP33</b>	861 782	897 180	895 428	99,80%	1 752
<b>SP34</b>	1 842 490	2 061 994	2 059 946	99,90%	2 048
<b>G05</b>	1 076 601	1 089 010	1 086 659	99,78%	2 351
<b>G06</b>	727 103	669 142	663 188	99,11%	5 954
<b>G07</b>	1 580 526	1 584 039	1 584 025	100,00%	14
<b>G12</b>	1 443 906	1 517 428	1 515 997	99,91%	1 431
<b>G13</b>	1 777 189	1 731 807	1 715 113	99,04%	16 694
<b>G14</b>	508 640	511 581	510 385	99,77%	1 196
<b>G15</b>	572 126	575 169	575 146	100,00%	23
<b>ILO</b>	1 947 272	1 971 637	1 971 565	100,00%	72
<b>IILO</b>	1 639 255	1 605 999	1 599 496	99,60%	6 503
<b>VLO</b>	2 682 485	2 640 316	2 592 938	98,21%	47 378
<b>VILO</b>	2 206 098	2 258 630	2 221 776	98,37%	36 854
<b>ZSO1</b>	3 673 179	3 597 281	3 521 693	97,90%	75 588
<b>ZSO2</b>	2 957 041	2 953 294	2 901 658	98,25%	51 636
<b>ZSO3</b>	6 955 915	6 931 796	6 718 973	96,93%	212 823
<b>ZSO4</b>	3 092 517	2 897 629	2 848 830	98,32%	48 799
<b>ZSO5</b>	1 429 209	1 495 367	1 482 738	99,16%	12 629
<b>ZSB</b>	3 116 218	2 580 270	2 548 855	98,78%	31 415
<b>ZSCHIO</b>	2 242 941	2 256 732	2 183 617	96,76%	73 115
<b>ZSE</b>	3 205 552	3 005 437	2 998 382	99,77%	7 055
<b>ZSEH</b>	3 248 428	2 988 428	2 937 724	98,30%	50 704
<b>ZSEIT</b>	3 252 395	3 050 222	3 030 224	99,34%	19 998
<b>ZSGS</b>	2 770 331	2 533 214	2 532 845	99,99%	369
<b>ZSME</b>	2 867 120	2 254 279	2 192 692	97,27%	61 587
<b>ZSS</b>	2 638 933	2 687 907	2 433 326	90,53%	254 581
<b>PPP1</b>	687 594	706 997	694 422	98,22%	12 575
<b>PPP2</b>	677 586	702 586	695 547	99,00%	7 039
<b>PPP3</b>	711 056	713 383	709 843	99,50%	3 540
<b>SOSW</b>	5 172 287	4 754 341	4 752 968	99,97%	1 373
<b>SOSWDN</b>	3 091 142	3 073 786	3 045 381	99,08%	28 405
<b>ZPS</b>	1 504 410	1 630 940	1 462 217	89,65%	168 723
<b>ZSSPEC</b>	515 856	469 857	461 805	98,29%	8 052
<b>PALACM</b>	933 587	974 020	973 985	100,00%	35
<b>SSM</b>	47 576	48 880	48 873	99,99%	7
<b>ODN</b>	46 865	55 239	55 200	99,93%	39
<b>Suma</b>	<b>105 633 034</b>	<b>105 319 168</b>	<b>103 859 247</b>	<b>98,61%</b>	<b>1 459 921</b>

Na 2009 rok na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zaplanowano kwotę 105.633.034 zł. W trakcie roku na skutek m.in. wzrostu stawek wynagrodzeń zasadniczych nauczycieli o ok. 9 %, a nie o 2,9 % jak prognozowano na etapie tworzenia projektu budżetu Miasta na 2009 r. oraz wypłat odpraw emerytalnych i rentowych zwiększono plan o 1.347.668 zł, następnie w wyniku analizy i weryfikacji planów jednostek do przewidywanego wykonania zmniejszono plan o 1.661.534 zł w sumie bilans zmian w zakresie wynagrodzeń osobowych nauczycieli w ciągu 2009 roku wyniósł – 313.866 zł.

Ostatecznie wysokość planu na wynagrodzenia osobowe nauczycieli wyniosła na koniec roku 105.319.168 zł, z czego wykorzystano środki w wysokości 103.859.247 zł, co stanowi 98,61% planu.

Jedną z głównych przyczyn takiego zjawiska jest specyfika oświaty, gdzie między innymi zachodzi konieczność zapewnienia pełnopłatnego zastępstwa za nieobecnego nauczyciela. Oznacza to, że weryfikując plan jednostki na początku listopada dokonuje się nieuniknionego przeszacowania związanego z brakiem możliwości dokładnego określenia absencji nauczycieli z powodu ich choroby bądź choroby członka rodziny.

Zmniejszenie rozbieżności między kwotami planowanymi a wydatkami ponoszonymi na wynagrodzenia nauczycieli było i jest jednym z priorytetowych zadań Wydziału Edukacji w zakresie wykonania budżetu miasta.

## **2. Wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami**

Wydatki na wynagrodzenia zasadnicze i fundusz premiowy pracowników zatrudnionych w jednostkach oświatowych na stanowiskach niepedagogicznych były ponoszone do wysokości wynikającej z zarządzenia Nr 129 Zastępcy Prezydenta Miasta Olsztyn z dnia 1 lipca 2008 roku *w sprawie określenia jednostkom oświatowym prowadzonym przez Miasto Olsztyn wysokości środków w 2009 roku na wynagrodzenia zasadnicze i fundusz premiowy pracowników niebędących nauczycielami w przeliczeniu na jeden etat* oraz liczby etatów zatrudnionych pracowników. Określone ww. zarządzeniem wysokości środków na wynagrodzenia w poszczególnych grupach pracowników w przeliczeniu na jeden etat były wyższe od analogicznych wielkości obowiązujących w roku 2008 o 2,9 % (przewidywany wskaźnik inflacji).

Na wynagrodzenia tej grupy pracowników w 2009 roku wydatkowano 24.219.665 zł tj. 29.971 zł więcej niż zostało to ustalone w uchwale budżetowej z dnia 8 stycznia 2009 r. W ramach tej kwoty zostały wypłacone m.in. nagrody jubileuszowe w łącznej wysokości 487.897 zł i odprawy pieniężne przysługujące pracownikom w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy w łącznej wysokości 148.019 zł. Odprawy pieniężne zgodnie z założeniami do projektu budżetu Miasta Olsztyn na 2009 rok nie były pierwotnie uwzględnione w planach finansowych jednostek. Wykonanie wydatków na wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami wyniosło 99,3 % ogółu środków

ostatecznie zaplanowanych na ten cel w budżecie miasta, było zatem niższe o 176.888 zł. Przyczynami zmian w planach wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami poza ww. odprawami były najczęściej, nieuwzględnione lub planowane w niewłaściwej wysokości nagrody jubileuszowe, absencja chorobowa pracowników oraz realizacja zatrudnienia inna od kalkulowanej.

Wykonanie w 2009 roku wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami (§ 4010):

**Tabela Nr 13**

<b>Plan 01.01.2009</b>	<b>Plan 31.12.2009</b>	<b>Suma zmian</b>	<b>Wykonanie 31.12.2009</b>	<b>% wykonania planu</b>
24 189 694	24 396 553	206 859	24 219 665	99,3

### **3. Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - § 3020.**

W ramach tych wydatków w jednostkach oświatowych wydatkowano kwotę 1.120.994 zł tj. 95,7 % planu. Zrealizowano zadania, do których jednostki oświatowe obowiązane były przepisami ustaw i rozporządzeń w tym m.in.:

- zrealizowano świadczenia rzeczowe, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy,
- wypłacono ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej wykonywane przez pracowników oraz za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego,
- udzielono finansowej pomocy zdrowotnej dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej realizując obowiązek wynikający z art. 72 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – *Karta Nauczyciela* (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.) – środki na ten cel zaplanowano w wysokości 0,3 % planowanych wydatków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli. Zasady przyznawania pomocy zdrowotnej określa uchwała Nr XI/99/07 Rady Miasta Olsztyn z dnia 30 maja 2007 roku w sprawie *określenia rodzajów świadczeń przyznawanych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej oraz warunków i sposobu ich wykorzystania*,
- wypłacono odprawy pieniężne dla nauczycieli w związku z art. 20 ust. 2 ustawy – *Karta Nauczyciela* w razie zmian organizacyjnych powodujących zmniejszenie liczby oddziałów w jednostce oświatowej lub zmian planu nauczania uniemożliwiających dalsze zatrudnianie nauczycieli w pełnym wymiarze zajęć,
- zakupiono surowiec na posiłki dla pracowników przedszkoli zatrudnionych na stanowiskach kucharzy i pomocy kuchennych, którzy uprawnieni są do korzystania z bezpłatnego wyżywienia w czasie wykonywania pracy i w okresie prowadzenia żywienia w związku z uchwałą Nr 246/23/02 Zarządu Miasta Olsztyn z dnia 12 lutego 2002 r. w sprawie *ustalenia zasad odpłatności za korzystanie z wyżywienia przez pracowników przedszkoli*.

Na odprawy pieniężne dla nauczycieli w związku z art. 20 ustawy – Karta Nauczyciela wydatkowano kwotę 171.274 zł, a na pomoc zdrowotną dla nauczycieli rozdysponowano kwotę w wysokości 302.215 zł, co łącznie stanowi 42,2 % ogółu poniesionych wydatków osobowych niezliczonych do wynagrodzeń.

W 2009 roku wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w podziale na nauczycieli i pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w jednostkach oświatowych wyniosły:

**Tabela Nr 14**

	<b>Plan 01.01.2009</b>	<b>Plan 31.12.2009</b>	<b>Suma zmian</b>	<b>Wykonanie 31.12.2009</b>	<b>% wykonania planu</b>
dla nauczycieli	612 601	785 488	172 887	758 798	96,6
dla pracowników niebędących nauczycielami	387 287	385 729	- 1 558	362 196	93,9
<b>łącznie</b>	<b>999 888</b>	<b>1 171 217</b>	<b>171 329</b>	<b>1 120 994</b>	<b>95,7</b>

#### **4. Zakup usług zdrowotnych - § 4280.**

Środki wydatkowane w ramach tego paragrafu uwzględniały wydatki z zakresu medycyny pracy obejmujące:

- obowiązkowe badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników jednostek oświatowych,
- profilaktyczną opiekę zdrowotną kandydatów do szkół ponadgimnazjalnych, uczniów tych szkół, którzy w trakcie nauki zawodu są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych lub niebezpiecznych dla zdrowia,
- badania sanitarno-epidemiologiczne uczniów kształcących się do wykonywania prac, przy wykonywaniu których istnieje możliwość przeniesienia zakażenia lub choroby zakaźnej na inne osoby (uczniowie Zespołu Szkół Gastronomiczno-Spożywczych).

W ww. zakresie zrealizowano wydatki na łączną kwotę niższą od planowanej o 21.112 zł.

Środki wydatkowane na profilaktyczną opiekę zdrowotną kandydatów do szkół ponadgimnazjalnych oraz uczniów tych szkół, zostały zrefundowane przez marszałka województwa.

**Tabela Nr 15**

W 2009 roku zakup usług zdrowotnych w jednostkach oświatowych wyniósł:

<b>Plan 01.01.2009</b>	<b>Plan 31.12.2009</b>	<b>Suma zmian</b>	<b>Wykonanie 31.12.2009</b>	<b>% wykonania planu</b>
196 486	164 510	-31 976	143 398	87,2

## 5. Wydatki na ścieki - §4300

Wydatki na ścieki w jednostkach oświatowych w 2009 r. wraz z wyjaśnieniem dotyczącym wykonania.

Tabela Nr 16

Jednostka	Kwota w zł		Wykonanie planu na 31.12.2009 r. Kwota w zł	Wykonanie planu na 31.12.2009 r. %
	Plan na 01.01.2009 r.	Plan na 31.12.2009 r.		
PM01	6 584	6 584	4 773,76	72,51%
PM 02	1 919	2 497	2 496,18	99,97%
PM 03	1 912	1 692	1 675,07	99,00%
PM 04	2 805	3 100	3 099,12	99,97%
PM 06	4 902	5 842	5 428,00	92,91%
PM 09	1 800	1 800	1 576,59	87,59%
PM 10	1 368	1 368	1 413,60	103,33%
PM 12	2 042	2 700	2 675,78	99,10%
PM 13	3 080	3 080	3 077,00	99,90%
PM 14	5 163	5 163	4 585,31	88,81%
PM 15	4 603	5 203	5 202,72	99,99%
PM 17	3 103	3 477	3 379,25	97,19%
PM 19	3 062	3 916	3 335,00	85,16%
PM 20	2 458	6 498	5 031,06	77,42%
PM 21	916	1 636	1 291,05	78,92%
PM 23	8 411	9 845	9 423,03	95,71%
PM 24	3 181	3 561	3 325,55	93,39%
PM 29	3 611	6 611	6 148,26	93,00%
PM 31	1 460	1 460	1 303,79	89,30%
PM 32	4 120	4 120	7 825,77	189,95%
PM 36	2 231	3 120	2 623,94	84,10%
PM 37	2 894	6 194	5 495,11	88,72%
PM 38	2 388	2 788	2 679,00	96,09%
PM 39	2 773	3 080	2 808,42	91,18%
PM 40	15 611	15 611	13 660,71	87,51%
SP 01	6 460	8 000	7 967,54	99,59%
SP 02	6 690	9 790	8 987,91	91,81%
SP 03	7 493	8 781	8 252,23	93,98%
SP 06	6 705	8 010	6 535,92	81,60%
SP 07	6 178	8 734	7 273,90	83,28%
SP 09	4 201	6 781	5 855,38	86,35%
SP 10	9 234	18 109	16 123,00	89,03%
SP 13	18 181	11 463	10 634,68	92,77%
SP 15	5 079	7 379	6 592,59	89,34%
SP 18	7 572	7 572	5 762,99	76,11%
SP 19	3 115	3 115	3 115,00	100,00%
SP 22	9 650	21 755	16 677,70	76,66%

SP 29	3 694	6 302	6 102,66	96,84%
SP 30	32 753	50 983	50 293,00	98,65%
SP 32	4 226	4 363	4 362,48	99,99%
SP 33	3 383	3 383	2 302,85	68,07%
SP 34	5 806	6 606	6 606,00	100,00%
G 05	4 548	6 848	6 458,64	94,31%
G 06	6 238	13 800	12 238,00	88,68%
G 07	12 469	8 926	8 100,75	90,75%
G 12	9 500	7 000	6 397,00	91,39%
G 13	8 345	10 814	10 296,00	95,21%
G 14	1 949	2 279	2 265,14	99,39%
G 15	1 939	1 073	1 072,58	99,96%
I LO	6 437	6 437	5 619,32	87,30%
III LO	5 975	7 893	7 204,54	91,28%
V LO	12 044	9 644	9 510,91	98,62%
VI LO	39 767	39 767	39 767,00	100,00%
ZSO 1	6 021	8 910	8 909,20	99,99%
ZSO 2	8 056	6 956	6 902,35	99,23%
ZSO 3	26 146	39 485	31 367,87	79,44%
ZSO 4	15 764	26 939	24 013,38	89,14%
ZSO 5	4 678	4 955	4 421,17	89,23%
ZSB	29 819	31 195	26 994,32	86,53%
ZSChiO	7 490	7 490	8 937,85	119,33%
ZSE	30 959	38 259	39 372,75	102,91%
ZSE-H	6 799	6 799	6 805,00	100,09%
ZSEiT	61 691	61 691	51 292,15	83,14%
ZSG-S	7 394	7 394	6 649,47	89,93%
ZSM-E	7 785	7 785	7 785,00	100,00%
ZSS	11 019	11 519	11 448,45	99,39%
PPP 1	997	597	431,42	72,26%
PPP 2	287	287	287,00	100,00%
PPP 3	122	443	442,80	99,95%
SOSW	19 326	23 826	20 232,83	84,92%
SOSWdDN	8 628	8 628	8 373,12	97,05%
ODN	742	1 242	1 139,02	91,71%
PAŁAC	1 455	1 455	1 413,72	97,16%
SSM				0,00%
ZPSpec				0,00%
ZSSpec	180	180	242,04	134,47%
RAZEM	597 386	712 588	654 170	91,80%

\* wydatki na energię opłacane środkami gromadzonymi na rachunku dochodów własnych

\*\* opłaty rozliczane w ramach opłaty za czynsz



Szkolne Schronisko Młodzieżowe pokrywało wydatki na ścieki ze środków zgromadzonych na rachunku dochodów własnych. Zespół Placówek Specjalnych opłacał czynsz za użytkowanie pomieszczenia ze skalkulowanym w ramach niego kosztem odprowadzania ścieków.

W trakcie roku nastąpiło zwiększenie planowanych środków na ścieki o kwotę 115.202 zł głównie z powodu wzrostu cen za odprowadzanie ścieków oraz wyższego zużycia wody.

Ogólne wykonanie wyniosło 649.396 zł i stanowiło 92,0% planowanych środków. Głównymi przyczynami niewykonania planu było niższe zużycie niż planowano, przeszacowanie potrzeb, mniejsza ilość użytkowników, różne terminy odczytu wodomierzy, przedłużony remont stołówki szkolnej.

## 6. Wydatki na zakup energii - §4260

Wśród wszystkich wydatków na energię największe są wydatki na energię ciepłą, a wysokość tych wydatków jest w bardzo wysokim stopniu uzależniona od warunków atmosferycznych, które występowały w danym okresie czasu.

Tabela poniżej przedstawia wykonanie w §4260 w jednostkach oświatowych wraz z wyjaśnieniem rozbieżności między planem na 01.01.2009 r. a 31.12.2009 r. oraz planem na 31.12.2009 r. a wykonaniem.

Tabela Nr 17

Jednostka	Kwota w zł		Wykonanie planu na 31.12.2009 r. w złotych	Wykonanie planu na 31.12.2009 r. w %
	Plan na 01.01.2009 r.	Plan na 31.12.2009 r.		
PM 01	98 968	80 968	60 621,83	74,87%
PM 02	33 122	47 059	43 746,35	92,96%
PM 03	20 239	28 450	25 968,58	91,28%
PM 04	40 019	49 271	48 699,71	98,84%
PM 06	49 023	64 390	61 661,00	95,76%
PM 09	22 549	31 076	26 620,43	85,66%
PM 10	19 923	23 123	22 300,62	96,44%
PM 12	28 692	33 957	32 144,61	94,66%
PM 13	59 000	64 000	63 249,00	98,83%
PM 14	85 806	97 110	93 732,43	96,52%
PM 15	106 327	124 827	124 221,52	99,51%
PM 17	60 701	53 901	53 350,57	98,98%
PM 19	45 992	48 670	47 454,00	97,50%
PM 20	46 704	79 870	58 704,66	73,50%
PM 21	20 247	31 881	29 009,09	90,99%
PM 23	144 833	153 798	146 660,64	95,36%
PM 24	64 332	66 309	65 597,54	98,93%
PM 29	60 451	75 883	75 879,87	100,00%
PM 31	24 220	24 220	21 220,80	87,62%
PM 32	117 272	117 272	117 272,00	100,00%
PM 36	35 369	46 044	42 731,41	92,81%
PM 37	47 928	78 248	64 867,66	82,90%

PM 38	52 223	58 023	56 435,00	97,26%
PM 39	46 165	56 965	54 431,64	95,55%
PM 40	93 152	137 852	126 336,02	91,65%
SP 01	102 479	133 619	130 939,85	97,99%
SP 02	175 995	228 895	214 962,51	93,91%
SP 03	223 406	239 295	229 770,37	96,02%
SP 06	188 320	225 638	213 378,25	94,57%
SP 07	128 114	162 583	154 073,60	94,77%
SP 09	106 220	158 358	146 343,37	92,41%
SP 10	136 526	178 983	171 951,00	96,07%
SP 13	160 036	157 736	155 362,22	98,50%
SP 15	161 858	179 038	174 912,04	97,70%
SP 18	219 833	260 094	233 364,11	89,72%
SP 19	77 691	104 390	104 327,11	99,94%
SP 22	210 738	217 967	206 747,66	94,85%
SP 29	178 444	218 756	218 448,25	99,86%
SP 30	387 982	419 894	411 137,00	97,91%
SP 32	47 192	58 176	56 905,53	97,82%
SP 33	95 294	114 127	103 962,86	91,09%
SP 34	200 594	245 594	240 778,01	98,04%
G 05	109 281	129 284	128 074,73	99,06%
G 06	104 592	142 992	130 583,00	91,32%
G 07	184 313	209 145	206 216,23	98,60%
G 12	130 500	183 765	183 731,00	99,98%
G 13	297 530	284 299	274 180,00	96,44%
G 14	70 249	91 660	91 627,68	99,96%
G 15	48 800	53 408	52 312,86	97,95%
I LO	180 591	203 587	199 779,39	98,13%
III LO	154 222	180 025	167 836,17	93,23%
V LO	65 516	71 116	68 654,83	96,54%
VI LO	407 747	407 747	407 196,57	99,87%
ZSO 1	216 010	240 130	234 422,12	97,62%
ZSO 2	238 356	255 856	247 972,48	96,92%
ZSO 3	642 897	738 149	707 327,66	95,82%
ZSO 4	472 571	554 140	531 278,59	95,87%
ZSO 5	153 207	221 073	220 862,68	99,90%
ZPSpec*	0	0	0	0,00%
ZSB	433 881	488 253	465 015,83	95,24%
ZSChiO	291 180	361 180	353 633,16	97,91%
ZSE	451 364	603 188	585 353,28	97,04%
ZSE-H	243 520	298 520	298 519,59	100,00%
ZSEiT	594 056	707 900	684 652,37	96,72%
ZSG-S	197 560	245 060	227 242,14	92,73%
ZSM-E	253 190	349 757	302 973,86	86,62%
ZSS	218 026	218 026	218 023,73	100,00%
ZSSpec	6 716	8 055	8 055,62	100,01%

ODN	21 873	28 973	25 439,92	87,81%
PAŁAC	12 402	16 780	16 779,66	100,00%
PPP 1	32 285	26 285	22 553,99	85,81%
PPP 2	15 835	20 312	20 309,00	99,99%
PPP 3	14 077	16 381	16 358,49	99,86%
SOSW	184 969	224 117	213 450,36	95,24%
SOSWdDN	41 520	91 520	63 026,17	68,87%
SSM**	0	0	0	0,00%
ZPSpec*	0	0	0	0,00%
RAZEM	10 712 815	12 646 993	12 103 723,88	96%

\* opłaty rozliczane w ramach opłaty za czynsz

\*\* wydatki na energię opłacane środkami gromadzonymi na rachunku dochodów własnych

Składanie przez jednostki wniosków na ostatnią sesję Rady Miasta na której zmieniana jest uchwała budżetowa następuje, gdy w większości jednostek nie są znane wysokości faktur płatnych w grudniu.

#### **7. Wydatki na opłacenie kosztów wynajmu nieruchomości - w przypadku jednostek prowadzących działalność w obiektach niebędących własnością Gminy Olsztyn - §4300**

W tabeli poniżej został przedstawiony wykaz jednostek, które do prowadzenie działalności statutowej wynajmują nieruchomości lub jej części w zasobach niebędących własnością Gminy Olsztyn oraz plan i wydatki w 2009 r. poniesione z tego tytułu.

**Tabela Nr 18**

Jednostka	Kwota w zł		Wykonanie planu na 31.12.2009 r. Kwota w zł	Wykonanie planu na 31.12.2009 r. %
	Plan na 01.01.2009 r.	Plan na 31.12.2009 r.		
PM 09	68 660	72 356	72 355,51	100,0%
PM 31	41 477	43 474	43 473,52	100,0%
ZPSpec	62 759	63 579	63 394,14	99,7%
ZSSpec	50 780	49 684	49 683,00	100,0%

Wykonanie na 31.12.2009 roku we wszystkich jednostkach wynajmujących nieruchomości jest na bardzo wysokim poziomie wynoszącym lub oscylującym w okolicach 100%.

#### **8. Wydatki związane z monitoringiem - §4300**

Obowiązkiem każdego kierownika jednostki oświatowej jest ochrona powierzonego jemu mienia. Całkowite koszty związane z ochroną mienia przedstawia tabela poniżej.

Kompleksowe zestawienie wydatków własnych przeznaczonych na monitoring (bez środków własnych będących wkładem Gminy w program rządowy) ponoszonych przez poszczególne jednostki oświatowe.

Tabela Nr 19

Jednostka	Kwota w zł		Wykonanie planu na 31.12.2009 r. w złotych	Wykonanie planu na 31.12.2009 r. w %
	Plan na 01.01.2009 r.	Plan na 31.12.2009r.		
PM 01	1 464	1 464	1 464,00	100,00%
PM 02	1 200	1 200	1 200,00	100,00%
PM 03	1 272	1 245	1 244,40	99,95%
PM 04	1 824	1 757	1 756,80	99,99%
PM 06	900	900	878	97,56%
PM 09	0	0	0	0,00%
PM 10	732	732	732	100,00%
PM 12	732	732	732	100,00%
PM 13	1 200	1 200	1 200,00	100,00%
PM 14	2 400	1 903	1 903,20	100,01%
PM 15	2 196	1 901	1 901,00	100,00%
PM 17	2 011	1 971	1 964,20	99,65%
PM 19	2 260	2 260	1 318,00	58,32%
PM 20	1 025	1 025	1 024,80	99,98%
PM 21	1 172	1 172	1 172,00	100,00%
PM 23	1 488	1 233	1 232,20	99,94%
PM 24	3 017	2 867	2 866,20	99,97%
PM 29	1 812	1 757	1 756,80	99,99%
PM 31	0	0	0	0,00%
PM 32	0	0	0	0,00%
PM 36	0	0	0	0,00%
PM 37	1 800	1 390	1 122,40	80,75%
PM 38	1 284	1 245	1 245,00	100,00%
PM 39	0	0	0	0,00%
PM 40	1 500	1 500	1 464,00	97,60%
SP 01	58 018	58 018	57 566,01	99,22%
SP 02	1 698	1 538	1 537,20	99,95%
SP 03	57 856	57 856	57 855,05	100,00%
SP 06	4 524	4 524	4 392,00	97,08%
SP 07	30 432	30 432	30 400,08	99,90%
SP 09	1 921	1 921	1 586,00	82,56%
SP 10	3 720	3 720	3 684,00	99,03%
SP 13	29 950	32 968	32 967,23	100,00%
SP 15	4 770	4 770	4 770,00	100,00%
SP 18	20 639	20 639	20 855,38	101,05%
SP 19	1 515	1 515	1 514,91	99,99%
SP 22	58 313	58 313	55 219,00	94,69%

SP 29	749	749	732	97,73%
SP 30	69 857	83 573	83 573,00	100,00%
SP 32	2 440	2 355	2 257,00	95,84%
SP 33	733	733	732	99,86%
SP 34	0	0	0	0,00%
G 05	20 332	20 332	20 313,00	99,91%
G 06	1 560	2 885	2 868,00	99,41%
G 07	2 544	2 636	2 635,20	99,97%
G 12	22 702	23 502	23 506,00	100,02%
G 13	54 240	54 715	54 622,00	99,83%
G 14	0	0	0	0,00%
G 15	799	759	758,36	99,92%
I LO	1 920	1 920	1 708,00	88,96%
III LO	24 069	22 860	22 858,75	99,99%
V LO	52 482	52 482	52 476,00	99,99%
VI LO	82 230	82 230	73 738,97	89,67%
ZSO 1	1 464	1 465	1 464,00	99,93%
ZSO 2	1 759	1 759	1 756,80	99,87%
ZSO 3	75 761	75 761	75 761,02	100,00%
ZSO 4	54 120	49 576	44 853,34	90,47%
ZSO 5	3 400	3 763	3 752,28	99,72%
ZSB	7 320	7 320	6 264,70	85,58%
ZSChiO	0	0	0	0,00%
ZSE	40 908	40 908	40 418,59	98,80%
ZSE-H	66 256	66 256	69 049,52	104,22%
ZSEiT	4 630	4 617	4 453,00	96,45%
ZSG-S	87 257	88 767	88 716,22	99,94%
ZSM-E	0	6 636	6 221,22	93,75%
ZSS	0	0	0	0,00%
ZSSpec	1 200	1 200	1 024,80	85,40%
ODN	0	0	0	0,00%
PALAC	54 092	54 092	54 095,00	100,01%
PPP 1	0	0	0	0,00%
PPP 2	1 464	1 464	1 464,00	100,00%
PPP 3	0	0	0	0,00%
SOSW	145 847	144 575	136 488,00	94,41%
SOSWdDN	39 530	47 446	43 516,09	91,72%
SSM	0	0	0	0,00%
ZPSpec	0	0	0	0,00%
<b>RAZEM</b>	<b>1 226 310</b>	<b>1 253 004</b>	<b>1 222 600,72</b>	<b>97,57%</b>

Szczegółowe zestawienie wydatków ponoszonych na monitoring wizyjny, firmy ochroniarskie, dozorców i inne wydatki związane z ochroną mienia (bez podziału na jednostki oświatowe).

**Tabela Nr 20**

Nazwa zadania	Kwota w zł		Wykonanie planu na 31.12.2009 r. w złotych	Wykonanie planu na 31.12.2009 r. w %
	Plan na 01.01.2009 r.	Plan na 31.12.2009r.		
Monitoring wizyjny	31 376	51 255	51 012,38	99,53%
Firma ochroniarska	155 463	151 484	146 019,19	96,39%
Dozorcy	1 031 316	1 042 205	1 017 799,81	97,66%
Inne	8 155	8 060	7 769,34	96,39%
<b>RAZEM</b>	<b>1 226 310</b>	<b>1 253 004</b>	<b>1 222 600,72</b>	<b>97,57%</b>

## **9. Stołówki szkolne.**

### **A. Organizacja stołówek szkolnych w jednostkach oświatowych**

Zgodnie z art. 67 a ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. 2004, Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) w celu zapewnienia prawidłowej realizacji zadań opiekuńczych, w szczególności wspierania prawidłowego rozwoju uczniów, szkoła może zorganizować stołówkę.

Korzystanie z posiłków w stołówce szkolnej jest odpłatne. Pobiera się od uczniów opłatę tylko w wysokości kosztów zakupu surowców użytych do przygotowania posiłków. Obrót finansowy w tym zakresie prowadzony jest poprzez rachunek dochodów własnych jednostek. Pokrycie kosztów przygotowania posiłków oraz utrzymania kuchni i stołówek finansowane jest ze środków własnych miasta.

### **B. Zakup posiłków dla uczniów od innych jednostek oświatowych.**

W ramach rozdziału 80148 Stołówki szkolne klasyfikowane są wydatki związane z funkcjonowaniem stołówek szkolnych w szkołach podstawowych i gimnazjach, a także wydatki związane z opłaceniem kosztów przygotowania posiłków ponoszonych przez szkoły dokonujące zakupu posiłków od innych oświatowych jednostek budżetowych.

Zgodnie z zarządzeniem Nr 125 Zastępcy Prezydenta Miasta Olsztyn z dnia 24 czerwca 2008 r. w sprawie założeń do projektu budżetu miasta Olsztyn na 2009 r. jednostki dokonujące zakupu posiłków dla uczniów, w porozumieniu z jednostkami sprzedającymi je, ujęły w planie wydatków budżetowych w § 4300 wydatki na zakup i transport obiadów.

W 2009 r. dwanaście jednostek zaplanowało wydatki związane z zakupem posiłków od innych jednostek oświatowych, ogółem wysokość planowanych środków na dzień 31.12.2009 r. wynosiła 454.248 zł (w tym na zakup i transport obiadów w wysokości

298.294 zł), z czego ogółem wydano 435.771 zł, co stanowi 95,9 % planu (wykonanie w zakresie zakupu i transportu obiadów wyniosło 289.305 zł czyli 97,0 %).

Wykaz jednostek kupujących posiłki od innych jednostek oświatowych wraz z liczbą zakupionych posiłków, wysokością planu na dzień 31.12.2009 r. oraz wykonaniem planu, ukazuje poniższa tabela.

**Tabela Nr 21**

Lp.	Jednostka kupująca posiłki	Jednostka sprzedająca posiłki	Liczba zakupionych posiłków	Plan na 31.12.2009.		Wykonanie planu 31.12.2009.		Wykonanie planu ogółem w %
				Ogółem	w tym wydatki na zakup i transport obiadów	Ogółem	w tym wydatki na zakup i transport obiadów	
1	Szkoła Podstawowa Nr 1	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 4	12 834	77 341	34 128	65 220	29 472,6	84,3%
2	Szkoła Podstawowa Nr 6	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy oraz G13	16 891	53 820	37 808	52 279	36 563,7	97,1%
3	Szkoła Podstawowa Nr 15	Gimnazjum Nr 13	16 925	49 045	26 125	48 261	26 064,5	98,4%
4	Szkoła Podstawowa Nr 32	Szkoła Podstawowa Nr 34	9 696	16 469	16 469	16 469	16 469	100,0%
5	Szkoła Podstawowa Nr 33	Gimnazjum Nr 13	17 812	27 005	27 005	26 718	26 718	98,9%
6	Gimnazjum Nr 6	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	6 777	45 977	22 110	45 083	21 526,9	98,1%
7	Gimnazjum Nr 7	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	11 906	69 877	38 556	68 416	37 746,3	97,9%
8	Gimnazjum Nr 14	Szkoła Podstawowa Nr 18	7 198	19 827	19 827	19 827	19 827	100,0%
9	Gimnazjum Nr 15	Szkoła Podstawowa Nr 19	8 516	16 553	16 553	16 521	16 521	99,8%
10	III Liceum Ogólnokształcące	Gimnazjum Nr 12	3 934	4 779	4 779	3 522	3 522	73,7%
11	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	2 293	7 168	7 168	7 118	7 118	99,3%
12	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 5	Szkoła Podstawowa Nr 18 oraz SOSW	11 129	66 387	47 766	66 337	47 756,0	99,9%
<b>Razem</b>			<b>125 911</b>	<b>454 248</b>	<b>298 294</b>	<b>435 771</b>	<b>289 305</b>	<b>95,9%</b>

Ogółem w rozdziale 80148 *stołówki szkolne* plan wydatków na dzień 31.12.2009 r. wynosił 4.371.587 zł z czego wykonano 4.271.868 zł co stanowi 97,7% planu.

## **10. Zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej uczniów – rozdział 80113**

W rozdziale 80113 ujęto wydatki związane z zapewnieniem bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej uczniów, a w przypadku uczniów niepełnosprawnych oraz realizujących obowiązki wychowania przedszkolnego również opiekunów. Jest to zadanie określone w art. 14 a ust. 3 oraz art. 17 ust. 3 i 3 a ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm). Zgodnie z treścią tych przepisów jednostka samorządu terytorialnego obowiązana jest do zapewnienia bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu lub zwrotu kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej:

- a) uczniów niepełnosprawnych, których kształcenie i wychowanie odbywa się na podstawie art. 71 b tej ustawy,
- b) dzieci objętych obowiązkiem rocznego przygotowania przedszkolnego, których droga do najbliższego publicznego przedszkola lub oddziału przedszkolnego w szkole podstawowej przekracza 3 km,
- c) uczniów klas I-IV szkół podstawowych, których droga do szkoły w której obwodzie mieszkają przekracza 3 km (pod warunkiem, że uczęszczają do tej szkoły),
- d) uczniów klas V-VI szkół podstawowych oraz uczniów gimnazjów, których droga do szkoły w której obwodzie mieszkają przekracza 4 km (pod warunkiem, że uczęszczają do tej szkoły).

Dodatkowo w przypadkach wymienionych w lit. a i b zwrot kosztów przejazdu przysługuje również opiekunowi dziecka lub ucznia.

W 2008 roku w Mieście Olsztyn na powyższe zadanie ujęte zostały środki w planach finansowych: Szkoły Podstawowej Nr 9, Szkoły Podstawowej Nr 18, Gimnazjum Nr 14, Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego, Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 3 oraz w planie Wydziału Edukacji. Wysokość powyższych środków na dzień 31.12.2009 r. wyniosła 172.310 zł, z czego wykorzystano 166.845 zł, co stanowi 96,8 % planu.

## **11. Wydatki związane z funkcjonowaniem internatów**

Zgodnie z zapisami art. 2 pkt 7 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, system oświaty obejmuje placówki zapewniające opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania, czyli tzw. internaty. Natomiast zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów publicznego przedszkola oraz publicznych szkół, dla uczniów uczących się poza miejscem stałego zamieszkania szkoła może zorganizować internat. Wynika z tego, że tworzenie internatów jest zadaniem fakultatywnym.

Liczba wychowanków w grupie wychowawczej w internacie nie może przekraczać 35, natomiast tygodniowy wymiar zajęć opiekuńczych i wychowawczych z jedną grupą wychowawczą w internacie powinien wynosić, co najmniej 49 godzin zegarowych.



Wśród jednostek oświatowych nadzorowanych przez Wydział Edukacji UM Olsztyn internaty zorganizowane zostały w następujących:

- VI Liceum Ogólnokształcące,
- Zespół Szkół Budowlanych,
- Zespół Szkół Ekonomicznych,
- Zespół Szkół Elektronicznych i Telekomunikacyjnych.

**Tabela Nr 22**

Całkowitą oraz średnioroczną liczbę wychowanków internatów w poszczególnych internatach przedstawia poniższa tabela

Lp.	Jednostka	Stan na 01.01.2009 r.	Stan na 31.03.2009 r.	Stan na 30.09.2009 r.	Średnioroczna liczba wychowanków 2009 rok
1	VI LO	251	238	243	242
2	ZSB	200	193	200	196
3	ZSE	244	224	241	233
4	ZSEiT	237	228	242	234
RAZEM	932	883	926	905	

Można zauważyć, że liczba wychowanków utrzymuje się na dość stabilnym poziomie.

**Tabela Nr 23**

Całkowita oraz średnioroczna liczba miejsc w poszczególnych internatach przedstawiona jest poniżej:

Lp.	Jednostka	Stan na 01.01.2009 r.	Stan na 31.03.2009 r.	Stan na 30.09.2009 r.	Średnioroczna liczba miejsc 2009 r
1.	VI LO	245	245	245	245,0
2.	ZSB	200	200	200	200,0
3.	ZSE	245	232	224	231,5
4.	ZSEiT	256	256	256	256,0
RAZEM	946	933	925	932,5	

**Tabela Nr 24**

Zastawienie wydatków dotyczących internatów:

Lp.	Jednostka	Plan na 01.01.2009 r.	Plan na 31.12.2009 r.	Wykonanie
1	VI LO	1.326.602	1.363.702	1.339.673
2	ZSB	1.086.620	1.052.569	1.011.708
3	ZSE	1.067.054	1.152.612	1.127.537
4	ZSEiT	1.391.391	1.404.901	1.385.044
RAZEM	4.871.667	4.973,784	4.863.962	

**Tabela Nr 25**

Średnioroczne wydatki w przeliczeniu na jednego wychowanka oraz na jedno miejsce w internacie w 2009 roku:

Lp.	Jednostka	Średnioroczne wydatki na wychowanka w 2009 roku	Średnioroczne wydatki na jedno miejsce w 2009 roku
1	VI LO	5.536	5.468
2	ZSB	5.162	5.058
3	ZSE	4.839	4.870
4	ZSEiT	5.919	5.410
ŚREDNIO		5.374	5.216

**Tabela Nr 26**

Średnioroczny procentowy udział własnych oraz innych uczniów w ogólnej liczbie wychowanków internatu:

Lp.	Jednostka	% udział własnych uczniów	% udział innych uczniów
1	VI LO	34%	66%
2	ZSB	25%	75%
3	ZSE	81%	19%
4	ZSEiT	56%	44%

Średnioroczna suma wychowanków we wszystkich internatach wynosi 905 osób. Procentowy udział obcych wychowanków w średniorocznej sumie wychowanków we wszystkich internatach wynosi 454 osoby tj. minimalnie powyżej 50%.

Na podstawie przytoczonych danych łatwo zauważyć, że internaty mają charakter burs szkolnych, gdyż w każdej jednostce procentowy udział innych uczniów w ogólnej liczbie wychowanków jest zauważalny, w dwóch przypadkach bardzo jaskrawo zarysowany.

Z przytoczonych powyżej danych wynika, że działalność internatów w czterech ww. szkołach wykracza poza zadania szkół w których funkcjonują. Zadania realizowane przez nie faktycznie bliższe są zadaniom burs szkolnych, a nie internatów.

## **12. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - § 4440.**

Wysokość środków przekazanych przez jednostki oświatowe w 2009 roku na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych była następująca:

**Tabela Nr 27**

	Plan 01.01.2009	Plan 31.12.2009	Suma zmian	Wykonanie 31.12.2009	%
naliczenia dla nauczycieli	8 149 818	8 342 603	192 785	8 342 584	100,0
naliczenia dla pracowników niebędących nauczycielami	1 146 374	1 237 971	91 597	1 237 946	100,0
<b>łącznie</b>	<b>9 296 192</b>	<b>9 580 574</b>	<b>284 382</b>	<b>9 580 530</b>	<b>100,0</b>

Różnica wysokości środków planowanych na początek i na koniec roku w kwocie 284.382 zł wynika z weryfikacji stawek odpisów, zgodnie z przepisami prawa: po obwieszczeniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w dniu 19 lutego 2009 roku przeciętnego

wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2008 r. i w drugim półroczu 2008 r., po uchwaleniu w ustawie budżetowej na 2009 rok kwot bazowych dla nauczycieli, po wyliczeniu faktycznie pobranych emerytur i rent przez nauczycieli emerytów i rencistów, po skorygowaniu w końcu roku przeciętnej planowanej w 2009 roku liczby osób zatrudnionych do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych osób.

Zweryfikowane stawki odpisu na jeden etat były wyższe od projektowanych w budżecie Miasta:

- dla pracowników niebędących nauczycielami o 67,04 zł,
- dla nauczycieli o 47,65 zł w okresie od 1 stycznia do 31 sierpnia oraz o 167,43 zł w okresie od 1 września do 31 grudnia 2009 r.

### **13. Zajęcia logopedyczne**

Na podstawie Zarządzenia Nr 169 Prezydenta Miasta Olsztyn z dnia 1 lipca 2004 r. w sprawie organizacji zajęć pozalekcyjnych i logopedycznych oraz dofinansowania innych zajęć realizowanych przez jednostki oświatowe prowadzone przez Miasto Olsztyn zmienionego kolejno: zarządzeniem Nr 127 z dnia 13.06.2006 r. oraz zarządzeniem Nr 348 z dnia 10.10.2006 r. organizowane są w przedszkolach miejskich oraz w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych zajęcia logopedyczne dla dzieci w wieku sześciu lat (w wymiarze 1 godziny tygodniowo na każdy oddział sześciolatków). Na realizację powyższego zadania zaplanowano na dzień 31 grudnia 2009 roku środki w kwocie 122.514 zł, z czego wykorzystano 118.231,47 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń nauczycieli prowadzących zajęcia logopedyczne.

Wczesne rozpoznanie istniejących u dziecka problemów komunikacji językowej i zapewnienie właściwej formy profilaktyki, stymulacji oraz terapii jest bardzo ważne ze względu na prawidłowy rozwój dziecka. Wczesne rozpoznanie wad wymowy ma decydujące znaczenie dla skuteczności terapii logopedycznej.

Wiek przedszkolny to okres kształtowania się mowy dzieci, więc wszelkie oddziaływania profilaktyczno-terapeutyczne pozwalają na osiągnięcie przez dzieci właściwego rozwoju mowy w momencie rozpoczęcia nauki w klasie pierwszej oraz odpowiednie przygotowanie do podjęcia nauki czytania i pisania.

Oferowane przez przedszkola grupowe zajęcia logopedyczne pozwalają na: stymulację rozwoju dziecka, zapobieganie zaburzeniom mowy oraz korygowanie pojawiających się wad artykulacyjnych. Dlatego, też realizacja zajęć logopedycznych dla dzieci przedszkolnych jest niezmiernie ważna ze względu na rozwój dziecka i stworzenie możliwości równego startu wszystkim dzieciom. O objęciu wychowanka zajęciami decyduje dyrektor szkoły lub przedszkola, po konsultacji z poradnią psychologiczno-pedagogiczną i uzyskaniu zgody rodziców dziecka. Wg informacji przekazanych przez jednostki oświatowe w 2009 roku objętych tą formą wspomagania było 656 dzieci.

#### **14. Powszechna nauka pływania uczniów klas II szkół podstawowych, edukacja muzyczna i teatralna oraz zajęcia nadobowiązkowe.**

Zgodnie z zarządzeniem Nr 169 Prezydenta Miasta Olsztyn z dnia 1 lipca 2004 roku w sprawie organizacji zajęć pozalekcyjnych i logopedycznych oraz dofinansowania innych zajęć realizowanych przez jednostki oświatowe prowadzone przez Miasto Olsztyn (z późn. zm.) w szkołach realizowane były:

- powszechna nauka pływania uczniów klas II szkół podstawowych,
- edukacja muzyczna i teatralna,
- nadobowiązkowe zajęcia pozalekcyjne.

#### **A. Finansowanie powszechnej nauki pływania uczniów klas II szkół podstawowych obejmowało:**

- finansowanie kosztów wynajmu basenu i przewozu dzieci na zajęcia, a także wynagrodzenie nauczycieli sprawujących opiekę nad uczniami biorącymi udział w zajęciach powszechnej nauki pływania oraz w drodze na te zajęcia i w czasie powrotu z nich do szkoły – środki na ten cel ujęte były w planach finansowych szkół,
- finansowanie zatrudnienia w Ośrodku Sportu i Rekreacji trenerów nauki pływania – środki na ten cel planowane były w Ośrodku Sportu i Rekreacji.

W zajęciach w 2009 roku uczestniczyło średnio 1.293,8 uczniów, zrealizowano łącznie 1.841 zajęć. Wydatki związane z tym zadaniem przedstawia poniższa tabela.

**Tabela Nr 28**

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Plan 31.12.2008 w zł</b>	<b>Wykonanie 31.12.2008 w zł</b>
Opieka nad uczniami biorącymi udział w zajęciach powszechnej nauki pływania	4110	9 406	8 534,99
	4120	1 504	1 363,82
	4170	61 401	55 339,49
	<b>Ogółem</b>	<b>72 311</b>	<b>65 238,30</b>
Wydatki na wynajem basenu	4300	506 461	491 689
Wydatki na przewóz dzieci na basen		198 418	191 920,95
<b>Łącznie</b>		<b>704 879</b>	<b>683 609,95</b>

**B. Nadobowiązkowe zajęcia pozalekcyjne** były organizowane we wszystkich szkołach podstawowych, gimnazjach i w szkołach ponadgimnazjalnych, za wyjątkiem szkół na podbudowie zasadniczych szkół zawodowych, szkół policealnych i szkół dla dorosłych. Rodzaj zajęć pozalekcyjnych ustalił dyrektor szkoły w porozumieniu z radą pedagogiczną, po zasięgnięciu opinii samorządu uczniowskiego. W ramach zajęć nadobowiązkowych realizowano zajęcia zaspokajające zainteresowania uczniów, rozwijające ich uzdolnienia i umiejętności, a ponadto w gimnazjach kontynuowano naukę drugiego języka obcego. W zajęciach zainteresowań wzięło udział 8.977 uczniów, zorganizowano 18.047 godzin zajęć. Naukę drugiego języka obcego pobierało 590 uczniów, w tym celu przeprowadzono 1.075 godzin zajęć.

Tabela Nr 29

Nazwa zadania	Paragraf	Plan 31.12.2009 w zł	Wykonanie 31.12.2009 w zł
Zajęcia zainteresowań	4110	58 302	52 674,24
	4120	9 294	8 380,08
	4170	418 398	376 997,21
	<b>Ogółem</b>	<b>485 994</b>	<b>438 051,53</b>
Nauka drugiego języka obcego w gimnazjach	4110	6 027	4 686,71
	4120	963	747,44
	4170	39 280	30 599,84
	<b>Ogółem</b>	<b>46 270</b>	<b>36 033,99</b>
<b>Łącznie</b>	<b>532 264</b>	<b>474 085,52</b>	

**C. Edukacja muzyczna i teatralna** realizowana była przez szkoły podstawowe, gimnazja oraz szkoły ponadgimnazjalne ze środków zaplanowanych w budżecie Miasta w rozdziale 80195 w paragrafie 4300 w wysokości 304 255 zł (plan na 31.12.2009 roku wynosił 320.090 zł). W ramach tej formy edukacji finansowany był udział uczniów w spotkaniach muzycznych prowadzonych przez Filharmonię Olsztyńską, a także udział w spektaklach teatralnych zgodnie z potrzebami wynikającymi z programów nauczania, przeciętnie skorzystało z niej w 2009 roku 14.468,88 uczniów, uczestnicząc w 338 imprezach kulturalnych. Na edukację muzyczną i teatralną, wydatkowano 291.392,82 zł.

Tabela Nr 30

Nazwa zadania	Wykonanie 31.12.2009 r.
Edukacja muzyczna	153 783,00
Edukacja teatralna	137 609,82
<b>RAZEM</b>	<b>291 392,82</b>

### **15. Wydatki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli - rozdział 80146 oraz 85446**

W rozdziałach tych ujęte zostały wydatki jednostek oświatowych i Wydziału Edukacji na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego:

- środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w kwocie 630.343 zł,
- środki przeznaczone sfinansowanie doradztwa metodycznego w kwocie 264.762 zł,
- środki w planie Wydział Edukacji– 161.223 zł.

Wyodrębnienie środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego wynika z art. 70 a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - *Karta Nauczyciela* (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674, z późn. zm.).

Środki na dofinansowanie kształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli ujęte zostały w budżecie Miasta Olsztyn na 200 rok w rozdziałach 80146 i 85446 w wysokości 1%

projektowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli: w dziale 801 kwota 956.765 zł i w dziale 854 kwota 99.563 zł, łącznie 1.056.328 zł.

Sposób wydatkowania tych środków określa rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 marca 2002 r. w sprawie sposobu podziału środków na wspieranie doskonalenia zawodowego nauczycieli pomiędzy budżety poszczególnych wojewodów, form doskonalenia zawodowego dofinansowywanych ze środków wyodrębnionych w budżetach organów prowadzących szkoły, wojewodów, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz szczegółowych kryteriów i trybu przyznawania tych środków (Dz. U. Nr 46, poz. 430). Zgodnie z podjętym na podstawie ww. rozporządzenia zarządzeniem Pełniącego Funkcję Prezydenta Miasta Olsztyn Nr 53 z dnia 6 marca 2009 r. w sprawie planu dofinansowania form doskonalenia zawodowego nauczycieli na rok 2009 oraz maksymalnych kwot dofinansowania opłat za kształcenie pobierane przez szkoły wyższe i zakłady kształcenia nauczycieli na 2009 rok dokonano podziału środków na doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli ujętych w budżecie miasta w kwocie 1.056.328 zł.

Przepisy ustawy - *Karta Nauczyciela* pozwalają przeznaczyć na pokrycie kosztów zatrudnienia doradców metodycznych w szkołach w wysokości do 20% wyodrębnionych środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego, ponadto zgodnie z § 2 pkt.1 cytowanego Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z pozostałej części (80%) przeznaczono środki na pokrycie kosztów dodatków funkcyjnych doradców metodycznych.

**Tabela Nr 31**

Środki przeznaczone na doradców metodycznych

<b>Paragraf</b>	<b>Plan 1.01.2009.</b>	<b>Plan 31.12.2009.</b>	<b>Wykonanie 31.12.2009.</b>	<b>Wykonanie w %</b>
3020	387	319	316	99,1%
4010	201 732	210 393	207 024	98,4%
4040	14 369	14 159	14 148	99,9%
4110	32 626	35 091	33 761	96,2%
4120	5 346	5 699	5 495	96,4%
4440	10 237	9 147	9 147	100,0%
<b>Razem</b>	<b>264 697</b>	<b>274 808</b>	<b>269 891</b>	<b>98,2%</b>

Środki na pokrycie kosztów zatrudnienia doradców metodycznych w szkołach wykorzystane zostały w 98,2%. Pozostałe 80% środków przeznaczono na doskonalenie zawodowe nauczycieli. W trakcie realizacji przez jednostki oświatowe zadania dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli z różnych przyczyn wystąpiły przypadki niezrealizowania niektórych zaplanowanych szkoleń lub innych form doskonalenia. Część niewykorzystanych z tego powodu środków została zwrócona przez jednostki do budżetu jeszcze w trakcie realizacji budżetu. Z tej

puli przekazywano środki tym jednostkom, które w trakcie roku wystąpiły z wnioskami o zwiększenie środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.

W trakcie 2009 roku, w związku ze wzrostem wynagrodzeń osobowych nauczycieli, pula środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli (rozdział 80146 oraz 85446) została zwiększona do kwoty 1.069.596 zł, z czego wykorzystano 1.009.225 zł, co stanowi 94,36 % planu.

Szczegółowe sprawozdanie z wykorzystania środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli jednostki oświatowe są obowiązane złożyć w terminie do 31 marca 2010 r.

#### **16. Wykonanie wydatków bieżących jednostek oświatowych w porównaniu do części oświatowej subwencji ogólnej (COSO) naliczonej miastu Olsztyn na te jednostki w 2009 r.**

W poniższym zestawieniu przedstawiono informację o wydatkach bieżących jednostek oświatowych z wyszczególnieniem środków własnych miasta, środków z innych źródeł oraz wydatków, które nie są obowiązkowe w świetle ustaw i rozporządzeń, a także wydatków o, których finansowanie nie jest objęte COSO.

Tabela Nr 32 zawiera również informację o średniorocznej liczbie uczniów i informację o udziale naliczonej COSO do poniesionych wydatków w ramach środków własnych pomniejszonych o wydatki wyszczególnione w kolumnie 7.

Odrębnie wykazane zostały (tabel Nr 33) wydatki ponoszone na przedszkola miejskie (rozdział 80104) oraz oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (rozdział 80103). Wydatki te w całości finansowane są ze środków własnych miasta gdyż całość wydatków na podstawowe zadania statutowe finansowane są ze środków własnych miasta, a naliczana COSO dotyczy tylko dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności lub opinią z poradni psychologiczno-pedagogicznych o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju.

Analiza przyczyn większego lub mniejszego udziału środków własnych w wydatkach w poszczególnych jednostkach w przeliczeniu na 1 ucznia wymaga dłuższej pracy analitycznej i w okresie przewidzianym na opracowanie niniejszego sprawozdania nie jest możliwa do wykonania. Prace nad tym zagadnieniem będą kontynuowane w ramach możliwości organizacyjnych urzędu.

Tabela Nr 32

Lp.	Jednostka	Wydatki bieżące	W tym:					Wydatki W i A pomniejszone o kwoty z kol.5 i kol. 7	Średnia liczba uczniów	Szacunkowy udział środków COSO w wydatkach bieżących pomniejszonych o wydatki z kol.7
			środki własne W,A	naliczenie części oświatowej subwencji	środki z innych źródeł	rozdziały 80103, 80113, 80195, 85412, 85415, 85495, 92601, 92695	remonty			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	SP01	2 059 107	2 048 904	1 149 681,01	10 203	134 905	0	764 318	258,00	60,07%
2	SP02	4 906 712	4 514 476	3 273 797,09	392 236	170 162	0	1 070 517	708,33	75,36%
3	SP03	3 930 100	3 916 579	2 638 848,08	13 521	88 914	0	1 188 817	620,67	68,94%
4	SP06	2 403 575	2 379 701	1 672 878,99	23 874	78 575	0	628 247	378,67	72,70%
5	SP07	2 164 717	2 130 117	1 401 120,81	34 600	87 392	0	641 604	340,67	68,59%
6	SP09	2 973 437	2 957 753	2 121 576,29	15 684	116 184	0	719 993	490,00	74,66%
7	SP10	2 981 845	2 976 305	1 995 433,09	5 540	129 255	0	851 617	463,00	70,09%
8	SP13	3 149 550	3 138 470	2 154 593,64	11 080	265 720	251 464	718 156	502,00	75,00%
9	SP15	3 126 168	3 059 851	1 803 255,19	66 317	437 721	349 990	818 875	428,00	68,77%
10	SP18	2 752 574	2 717 088	1 376 146,15	35 486	496 578	149 996	844 364	315,67	61,97%
11	SP19	1 522 251	1 518 691	1 018 458,21	3 560	69 208	0	431 025	239,67	70,26%
12	SP22	4 241 463	4 161 204	3 474 440,98	80 259	205 245	0	481 518	695,33	87,83%
13	SP29	3 110 537	3 109 557	2 402 223,75	980	112 713	0	594 620	564,00	80,16%
14	SP30	5 852 814	5 793 447	4 158 492,71	59 367	358 614	120 000	1 276 340	966,67	76,52%
15	SP32	1 452 423	1 451 080	994 753,45	1 343	139 606	0	316 721	228,33	75,85%
16	SP33	1 616 762	1 614 333	948 190,52	2 429	124 032	0	542 110	227,67	63,62%
17	SP34	3 919 334	3 897 484	2 629 535,50	21 850	56 082	49 975	1 211 867	616,67	68,45%
18	G05	2 130 913	2 116 850	1 363 701,15	14 063	52 587	39 977	700 562	292,00	66,06%
19	G06	1 413 494	1 408 556	777 516,23	4 938	58 041	0	572 999	153,33	57,57%
20	G07	2 964 419	2 877 358	1 941 674,07	87 061	7 391	0	928 293	377,00	67,65%
21	G12	2 817 095	2 807 155	2 188 288,27	9 940	72 199	65 000	546 668	465,33	80,01%
22	G13	3 418 103	3 408 391	2 586 189,65	9 712	74 069	65 000	748 132	534,00	77,56%
23	G14	1 021 103	1 019 983	625 128,47	1 120	8 030	0	386 825	146,33	61,77%
24	G15	1 022 727	1 022 167	673 553,91	560	3 312	0	345 301	151,00	66,11%
25	ILO	3 779 097	3 768 717	3 202 306,02	10 380	370 367	356 258	196 044	687,00	94,23%
26	IILO	2 889 755	2 877 049	2 414 296,19	12 706	15 127	0	447 626	540,00	84,36%



27	<b>VLO</b>	4 661 406	4 650 959	4 156 710,33	10 447	69 585	49 783	424 664	908,00	90,73%
28	<b>VILO</b>	3 096 210	3 087 147	2 583 262,08	9 063	129 391	120 000	374 494	568,33	87,34%
29	<b>ZSO1</b>	6 080 160	6 070 380	5 779 239,41	9 780	177 275	149 233	113 866	1 365,67	98,07%
30	<b>ZSO2</b>	5 008 918	4 997 573	4 355 962,62	11 345	50 521	0	591 089	1 021,33	88,05%
31	<b>ZSO3</b>	12 188 101	12 157 073	8 651 197,29	31 028	265 473	0	3 240 403	1 337,67	72,75%
32	<b>ZSO4</b>	5 619 766	5 572 633	3 665 676,44	47 133	82 500	60 735	1 824 457	773,67	66,77%
33	<b>ZSO5</b>	3 197 570	2 859 882	1 721 013,45	337 688	14 400	0	1 124 469	228,00	60,48%
34	<b>ZSB</b>	4 028 965	4 026 812	3 403 995,06	2 153	24 689	0	598 128	689,00	85,05%
35	<b>ZSChiO</b>	4 072 661	4 067 171	3 453 224,93	5 490	12 950	0	600 996	690,67	85,18%
36	<b>ZSE</b>	5 066 465	4 958 745	4 634 534,60	107 720	177 364	157 000	146 846	875,67	96,93%
37	<b>ZSE-H</b>	5 569 690	5 388 958	5 402 844,18	180 732	19 331	0	-33 217	1 046,00	100,62%
38	<b>ZSEiT</b>	4 668 035	4 597 447	3 770 004,88	70 588	84 145	65 000	743 297	715,67	83,53%
39	<b>ZSG-S</b>	4 843 842	4 763 157	3 744 290,88	80 685	161 468	0	857 398	696,33	81,37%
40	<b>ZSM-E</b>	4 226 179	4 217 556	2 923 931,18	8 623	58 306	50 000	1 235 319	540,00	70,30%
41	<b>ZSS</b>	4 561 957	4 556 365	3 732 263,36	5 592	5 069	0	819 033	751,67	82,00%
42	<b>PPP1</b>	1 339 610	1 280 368	1 047 475,78	59 242	0	0	232 892	0,00	81,81%
43	<b>PPP2</b>	1 143 553	1 143 553	895 096,37	0	0	0	248 457	0,00	78,27%
44	<b>PPP3</b>	1 159 069	1 159 069	907 241,26	0	0	0	251 828	0,00	78,27%
45	<b>SOSW</b>	7 984 607	7 984 607	4 843 046,93	0	67 438		3 074 122	257,67	61,17%
46	<b>SOSWdn</b>	5 128 786	5 068 756	4 346 299,93	60 030	1 780	0	720 676	108,33	85,78%
47	<b>ZPS</b>	2 109 034	2 109 034	2 027 418,54	0	0	0	81 615	0,33	96,13%
48	<b>ZSSp</b>	799 629	799 629	416 235,08	0	480	0	382 914	0,00	52,08%
49	<b>PMi</b>	1 818 604	1 818 604	0,00	0	0	0	1 818 604	0,00	0,00%
50	<b>SSMi</b>	324 094	324 094	84 607,37	0	0	0	239 487	0,00	26,11%
51	<b>ODN</b>	318 225	318 225	62 847,25	0	0	0	255 378	0,00	19,75%
52	<b>VILO-internat</b>	1 660 824	1 660 824	1 517 955,76	0	0	0	142 868	0,00	91,40%
53	<b>ZSB-internat</b>	1 228 248	1 228 248	1 244 226,03	0	0	0	-15 978	0,00	101,30%
54	<b>ZSE-internat</b>	1 346 114	1 346 114	1 461 965,59	0	0	0	-115 852	0,00	108,61%
55	<b>ZSEiT-internat</b>	1 792 731	1 792 731	1 536 619,15	0	0	0	256 112	0,00	85,71%
<b>razem</b>		<b>178 663 128</b>	<b>176 696 980</b>	<b>133 355 265,16</b>	<b>1 966 148</b>	<b>5 134 194</b>	<b>2 099 411</b>	<b>38 207 521</b>	<b>23 963</b>	<b>77,73%</b>

Tabela Nr 33

Lp.	Jednostka	Wydatki bieżące 80103, 80104	w tym remonty	w tym naliczenie części oświatowej subwencji	Wydatki pomniejszone o poz.z kol. 4 i kol. 5	Średnia liczba dzieci	Wydatek na dziecko
1	2	3	4	5	6	7	8
1	PM01	804 889	0	3 556	801 333	100,00	8 013
2	PM02	611 612	0	0	611 612	76,33	8 012
3	PM03	610 816	49 843	0	560 973	68,00	8 250
4	PM04	801 198	49 996	0	751 202	106,33	7 065
5	PM06	930 449	0	0	930 449	126,33	7 365
6	PM09	532 442	0	0	532 442	54,00	9 860
7	PM10	594 174	107 412	0	486 762	75,00	6 490
8	PM12	787 311	15 000	3 556	768 755	98,00	7 844
9	PM13	966 385	0	40 213	926 172	131,33	7 052
10	PM14	1 174 090	0	0	1 174 090	148,00	7 933
11	PM15	1 238 594	0	43 769	1 194 825	153,67	7 775
12	PM17	776 458	19 998	0	756 460	100,00	7 565
13	PM19	807 628	0	0	807 628	103,33	7 816
14	PM20	907 350	0	0	907 350	130,33	6 962
15	PM21	445 833	0	0	445 833	52,67	8 465
16	PM23	1 669 546	0	0	1 669 546	227,67	7 333
17	PM24	897 887	0	0	897 887	126,67	7 089
18	PM29	1 148 506	49 979	0	1 098 527	160,33	6 852
19	PM31	481 894	0	0	481 894	50,67	9 511
20	PM32	1 245 701	0	0	1 245 701	149,67	8 323
21	PM36	928 303	0	37 420	890 883	127,67	6 978
22	PM37	1 018 706	0	3 556	1 015 150	131,00	7 749
23	PM38	943 764	0	0	943 764	125,67	7 510
24	PM39	625 858	47 990	0	577 868	77,00	7 505
25	PM40	1 409 283	90 000	0	1 319 283	175,00	7 539
26	SP01	122 596	0	0	122 596	42,67	2 873
27	SP02	149 724	0	0	149 724	48,67	3 077
28	SP03	66 698	0	0	66 698	25,00	2 668
29	SP06	59 212	0	0	59 212	23,33	2 538
30	SP07	77 029	0	0	77 029	21,67	3 555
31	SP09	69 027	0	0	69 027	24,67	2 798
32	SP10	107 034	0	0	107 034	28,00	3 823
34	SP15	67 587	0	0	67 587	26,00	2 600
35	SP18	53 524	0	0	53 524	15,33	3 491
36	SP19	59 859	0	0	59 859	20,33	2 944
37	SP22	162 621	0	0	162 621	41,00	3 966
38	SP29	89 184	0	0	89 184	22,67	3 935
39	SP30	180 439	0	0	180 439	41,33	4 365
40	SP32	131 884	0	0	131 884	39,33	3 353
41	SP33	113 575	0	0	113 575	30,33	3 744
42	ZSO3	125 323	0	0	125 323	34,67	3 615
<b>razem</b>		<b>23 993 993</b>	<b>430 218</b>	<b>132 069</b>	<b>23 431 706</b>	<b>3 360</b>	<b>6 974</b>

### **Cz. 3. Dotacje podmiotowe udzielane jednostkom oświatowym prowadzonym przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego lub minister**

W budżecie Miasta Olsztyn na 2009 r., na realizację zadania udzielania dotacji niepublicznym przedszkolom, szkołom i placówkom oraz publicznym szkołom i przedszkolom prowadzonym przez organy i podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych zaplanowano kwotę w wysokości 51.220.349 zł., a plan na 31 grudnia 2009 r. wyniósł 50.876.015 zł. Plan wykonano w 97,5 %, tj. na kwotę 49.604.689 zł. W stosunku do 2008 r. jest to wzrost wydatków o 9.469.641 zł, kiedy wydatkowano na to zadanie 40.135.048 zł.

Uprawnionych do dotacji było 96 jednostek, lecz nie wszystkie rozpoczęły działalność w 2009 r. i ostatecznie dotacja udzielana była 93 jednostkom. Łącznie dotowanych było 80 jednostek niepublicznych i 13 publicznych prowadzonych przez osoby fizyczne lub prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego.

W ciągu roku budżetowego wystąpiły duże zmiany planu wydatków przeznaczonych na te dotacje. Związane to było z niemożnością dokładnego oszacowania na etapie tworzenia planu wysokości stawek dotacji dla dotowanych jednostek.

Złożyły się na to następujące przyczyny:

- wysokość stawek dotacji dla większości dotowanych jednostek była wyliczana na podstawie planowanych w budżecie Miasta Olsztyn wydatków w tego samego typu i rodzaju szkołach, które to wydatki również ulegają w ciągu roku zmianom (porównanie średniej wysokości stawek dotacji w 2008 r. i 2009 r. oraz zmianę stawek dotacji w 2009 r. w porównaniu z rokiem 2008 prezentuje Tabela Nr 30),
- w 2009 r. dla 10 dotowanych jednostek dotacje były wyliczane na podstawie kwot przyznanej miastu części oświatowej subwencji ogólnej, a ich wysokość, w szczególności wysokość podstawowych wskaźników branych pod uwagę przy ustaleniu wysokości stawki dotacji, czyli standardu A podziału subwencji oraz wskaźnika korygującego Di, jest nieznana i trudna do przewidzenia na etapie tworzenia planu,
- dotowanym podmiotom dotacja przysługuje na faktyczną liczbę uczniów, słuchaczy, czy wychowanków, niezależnie od liczby podanej we wniosku o udzielenie dotacji. Często była ona znacznie odbiegająca (wyższa lub niższa) od planowanej i podawanej przez osoby prowadzące przedszkola i szkoły we wnioskach o udzielenie dotacji. W poszczególnych przedszkolach, szkołach występuje duża zmienność liczby uczniów w ciągu roku (informację o liczbie uczniów/wychowanków w jednostkach oświatowych, dla których organem prowadzącym nie jest Miasto Olsztyn, według stanu na dzień 1 stycznia 2008 r., 31 grudnia 2008 r. oraz 31 grudnia 2009 r. przedstawione są w tabeli Nr 32.

Tabela Nr 34

Średnie stawki dotacji w 2009 r. w przeliczeniu na 1 ucznia w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej w porównaniu do 2008 roku

Rozdział	Typ, jednostki	Rodzaj jednostki	średnia wysokość stawki dotacji		zmniejszenie / zwiększenie	
			2008	2009	zł	%
80101	Szkoły podstawowe	niepubliczna	327,57	360,42	32,85	10,03
		publiczna	469,48	517,77	49,29	10,50
80102	Szkoły podstawowe specjalne	publiczna	3 285,87	3 535,41	249,54	7,59
80104	Przedszkola	niepubliczna (75%)	388,13	449,29	61,16	15,76
		niepubliczna (80%)	414,00	479,24	65,24	15,76
		niepubliczny punkt przedszkolny	190,25	239,62	49,37	25,95
		publiczna	517,50	599,05	81,55	15,76
		publiczne przedszkole z oddziałami integracyjnymi	652,00	704,50	52,50	8,05
80105	Przedszkola specjalne	publiczna	1 745,00	2 941,86	1 196,86	68,59
80110	Gimnazja	niepubliczna	334,08	356,53	22,45	6,72
		publiczna	485,02	524,91	39,89	8,22
80120	Licea ogólnokształcące	niepubliczna dla młodzieży	337,97	373,27	35,30	10,44
		niepubliczna dla dorosłych	141,01	159,80	18,79	13,33
		niepubliczna uzupełniające dla dorosłych	132,36	215,48	83,12	62,80
		publiczna dla młodzieży	406,66	456,57	49,91	12,27
80130	Szkoły zawodowe	niepubliczna szkoła zawodowa	384,92	432,02	47,10	12,24
		niepubliczne technikum uzupełniające	137,68	157,92	20,24	14,70
		niepubliczne technikum dla młodzieży	384,92	277,65	-9,13	-3,18
		niepubliczna szkoła policealna stacjonarna	286,78	194,35	-6,42	-3,20
		niepubliczna szkoła policealna zaoczna	200,77	432,02	47,10	12,24
		publiczna szkoła policealna dla dorosłych zaoczna	401,50	388,71	-12,79	-3,19
		85419	Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	niepubliczna	2 972,93	3 283,37

Tabela Nr 35

Liczba uczniów i wychowanków w jednostkach oświatowych prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego

Rozdział	Typ jednostki	Rodzaj jednostki	liczba uczniów / wychowanków		
			01.01.2008	31.12.2008	31.12.2009
80101	Szkoły podstawowe	niepubliczna	233	246	238
		publiczna	138	139	140
80102	Szkoły podstawowe specjalne	publiczna	97	107	114
80104	Przedszkola	niepubliczna	1 246	1 594	1 758
		publiczna	147	163	185
80105	Przedszkola specjalne	publiczna	66	59	44
80110	Gimnazja	niepubliczna	35	38	99
		publiczna	1 657	1 644	1 610
80111	Gimnazja Specjalne	publiczna	7	16	27
80120	Licea ogólnokształcące	niepubliczna dla młodzieży	119	108	109
		niepubliczna dla dorosłych	1 532	1 712	1 760
		niepubliczna uzupełniające dla dorosłych	788	824	944
		publiczna	158	207	214
80130	Szkoły zawodowe	niepubliczna szkoła zawodowa	17	4	0
		niepubliczna technikum uzupełniające	34	30	37
		niepubliczna technikum dla młodzieży	6	19	30
		niepubliczna szkoła policealna stacjonarna	256	254	310
		niepubliczna szkoła policealna zaoczna	2 710	3 813	3 870
		publiczna szkoła policealna dla dorosłych zaoczna	43	87	142
		85419	Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	niepubliczna	58
			<b>9 347</b>	<b>11 121</b>	<b>11 680</b>

Na zwiększenie planu wydatków w 2009 r., w porównaniu z 2008 r. miało wpływ zwiększenie w dotowanych jednostkach liczby uczniów / wychowanków, w okresie pomiędzy 1 stycznia a 31 grudnia, który to wzrost szczególnie był zauważalny w:

- niepublicznych przedszkolach, gdzie liczba wychowanków wzrosła w trakcie roku o 164 osoby, czyli o ok. 10,3 %,
- uzupełniających liceach ogólnokształcących dla dorosłych, gdzie liczba słuchaczy wzrosła w trakcie roku o 120 osób, czyli o ok. 14,6 %.

Prócz wzrostu liczby uczniów główny wpływ na zwiększenie planu wydatków w 2009 r. o 9.469.641 zł, w porównaniu z rokiem 2008 r., miał znaczny wzrost stawek dotacji dla poszczególnych typów szkół, który to wzrost nie jest spójny ze wskaźnikiem inflacji, a niejednokrotnie jest od niego znacznie wyższy. Na zwiększenie planu wydatków w 2009 r. w stosunku do 2008 r. ma również wpływ malejąca liczba uczniów w szkołach dla dorosłych prowadzonych przez Miasto Olsztyn (liceach ogólnokształcących, uzupełniających liceach ogólnokształcących i szkołach policealnych), a rosnąca liczba uczniów w tego typu szkołach prowadzonych przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych. Powoduje to, że koszt prowadzenia tych szkół przez Miasto Olsztyn w przeliczeniu na 1 ucznia znacznie wzrasta, a co za tym idzie wzrasta też stawka dotacji.

Zadanie udzielania dotacji dla niepublicznych przedszkoli, szkół i placówek oraz przedszkoli i szkół publicznych prowadzonych przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych realizowane jest na podstawie art. 80 i 90 ustawy *o systemie oświaty*. Jest to zatem obowiązek ustawowy nałożony na jednostkę samorządu terytorialnego.

Wydatki na realizację ww. zadania są częściowo finansowane w ramach części oświatowej subwencji ogólnej. Ponadto część wydatków na dotacje pokrywana jest z dochodów własnych uzyskiwanych przez Miasto Olsztyn. Dotyczy to części wydatków na szkoły publiczne prowadzone przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych, niepubliczne licea ogólnokształcące dla dorosłych, niepubliczne uzupełniające licea ogólnokształcące dla dorosłych, niepubliczne szkoły zawodowe dla dorosłych oraz całości wydatków na przedszkola. W 2009 r. wydatki na dotacje w 71,9 %, tj. w kwocie 35.656.097 zł, sfinansowane zostały ze środków naliczonych Miastu Olsztyn w ramach części oświatowej subwencji ogólnej, zaś 28,1 % tj. 13.948.592 zł pochodziło z dochodów własnych, podczas gdy w 2008 r. 69,8 % (tj. 28.012.898 zł) wydatków ogółem na dotacje pokryte zostało ze środków uzyskanych w ramach części oświatowej subwencji ogólnej.

W ramach wydatków na dotacje, które pokrywane są z dochodów własnych, wyróżnić można wydatki do których gmina jest obowiązana przez ustawę i wydatki fakultatywne, które wynikają z uchwały przyjętej przez Radę Miasta Olsztyn. Te ostatnie wynikają z uwzględnienia w wyliczanych dotacjach w przeliczeniu na 1 ucznia wydatków w jednostkach prowadzonych przez Miasto Olsztyn ponoszonych na:

- dofinansowanie powszechnej nauki pływania w szkołach podstawowych oraz edukacji muzycznej w szkołach podstawowych i gimnazjach (łącznie w 2009 r. kwota 22.368 zł),
- finansowanie w pierwszym roku działalności przedszkoli niepublicznych w wysokości 80,0 % wydatków w przeliczeniu na jedno dziecko w przedszkolach prowadzonych przez Miasto Olsztyn, a nie w wysokości 75,0 % tych wydatków, jak to określa ustawa o systemie oświaty - w 2009 r. wydatki z tego tytułu wyniosły 9.308 zł.

Wykonanie planu wydatków w 2009 r. w zakresie udzielania dotacji przedszkolom, szkołom i placówkom niepublicznym oraz publicznym prowadzonym przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych na poziomie 97,5 % spowodowane było poniższymi czynnikami:

- wykonanie wydatków w rozdziale 80104 *Przedszkola* na poziomie 94,7 %, oraz w rozdziale 80105 *Przedszkola specjalne* na poziomie 97,9 %, które wynikają z otrzymania przez Miasto Olsztyn od innych gmin zwrotu kosztów dotacji przekazanych na dzieci będące mieszkańcami tych gmin a uczęszczające do położonych na terenie Miasta Olsztyn przedszkoli niepublicznych oraz publicznych prowadzonych przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych. Środki te księgowane są jako pomniejszenie wydatków dokonywanych przez Miasto Olsztyn w związku z zadaniem udzielania dotacji przedszkolom prowadzonym przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych. Kwota otrzymanych za 2009 r. środków, które zostały zaksięgowane w rozdziale 80104 i 80105 jako pomniejszenie wydatków, wyniosła 500.359 zł., z czego 483.671 zł wpłynęły na rachunek bankowy Urzędu Miasta Olsztyn w miesiącu grudniu, czyli po terminie składania wniosków na sesję Rady Miasta w grudniu. Wobec powyższego nie było możliwości dostosowania planu wydatków w rozdziałach 80104 i 80105 do przewidywanego wykonania. W związku z tym, iż w 2009 r. Miasto Olsztyn wdrożyło skuteczniejsze procedury odzyskiwania środków od innych gmin przewiduje się, iż w 2010 r. należności od innych gmin z tytułu zwrotu kosztów dotacji będą przekazywane przez te gminy na bieżąco, co umożliwi odpowiednio wcześniejsze dostosowywanie planu wydatków do wykonania.
- wykonanie planu wydatków w rozdziale 80120 Licea ogólnokształcące na poziomie 96,0 % oraz w rozdziale 80130 Szkoły zawodowe na poziomie 98,0 % wynika z niemożliwości dokładnego oszacowania liczby uczniów, na których wypłacana jest dotacja, co z kolei spowodowane jest dużą zmiennością tej liczby w trakcie roku. Przykładowo liczba uczniów w liceach ogólnokształcących, wg stanu na 31 października 2009 r., wyniosła 2.989 osób, zaś na 30 listopada wynosiła 3.031 osób. Jest to wzrost o 42 osoby. Z kolei w szkołach zawodowych liczba ta zmalała o 29 osób z 4.478 wg stanu na 31 października do 4.449 wg stanu na 30 listopada. Wszystko to powoduje niemożność dostosowania planu wydatków do wysokości w pełni zbliżonej do wykonania na koniec roku.

## **C.4 Wydatki na prowadzenie Zespołu Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Edukacyjnych i Diagnostycznych**

Na prowadzenie Zespołu Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Edukacyjnych i Diagnostycznych w dziale 801 przeznaczono – **759.216 zł (96,1% planu - 790.006 zł; plan „+”26.176 zł)**, z tego:

1. Szkoły podstawowe specjalne (rozdział 80102) – 338.442 zł(95,6% planu - 354.057 zł; plan „+” 18.770 zł), z tego:
  - 1) wynagrodzenia i pochodne – 282.622 zł (95,8% planu - 294.984 zł; plan „+” 9.658 zł), dotyczyły zatrudnienia nauczycieli w wymiarze 4,38 etatu oraz 1,75 etatu pracowników administracji i obsługi;
  - 2) pozostałe wydatki bieżące – 55.820 zł (94,5% planu - 59.073 zł; plan „+” 9.112 zł), dotyczyły funkcjonowania placówki, m.in. zakupu materiałów biurowych, leków, sprzętu sportowego, energii, materiałów do konserwacji i napraw oraz zakupu usług remontowych i pozostałych.
2. Gimnazja specjalne (rozdział 80111) – 420.774 zł(96,5% planu - 435.949 zł; plan „-” 7.406 zł), z tego:
  - 1) wynagrodzenia i pochodne – 360.717 zł (96,7% planu - 373.195 zł; plan „-” 2.900 zł), dotyczyły zatrudnienia nauczycieli w wymiarze 6,21 etatu;
  - 2) pozostałe wydatki bieżące – 60.057 zł (95,7% planu - 62.754 zł; plan „+” 4.506 zł), dotyczyły funkcjonowania placówki, m.in. zakupu środków czystości, materiałów biurowych, energii, zakupu pomocy dydaktycznych i książek oraz zakup usług pozostałych.

## **C.5 Wydatki na zakup usług remontowych**

### **Zadania realizowane przez Wydział Inwestycji Miejskich**

#### **1. Modernizacja i przebudowa pracowni Zespołu Szkół Ekonomicznych w Olsztynie przy ul. Bałtyckiej 37 - 41.820 zł (100% planu)**

Ze względu na możliwość ubiegania się o dofinansowanie zadania ze środków unijnych, w trakcie roku zadanie wprowadzono do budżetu. W 2009 roku w ramach „dokumentacji przyszłościowej” zlecono opracowanie projektu remontu budynku w/w warsztatów oraz studium wykonalności. W związku z tym, iż powyższe zadanie zakwalifikowano do wydatków remontowych a nie inwestycyjnych, poniesione wydatki przeniesiono do paragrafu 4270 i zapisano jako samodzielne zadanie.

#### **2. Modernizacja budynku warsztatu Zespołu Szkół Samochodowych w Olsztynie przy al. Wojska Polskiego 17 – 61.200 zł (100% planu)**

Ze względu na możliwość ubiegania się o dofinansowanie zadania ze środków unijnych, w trakcie roku zadanie wprowadzono do budżetu. W 2009 roku w ramach „dokumentacji



przyszłościowej” zlecono opracowanie projektu remontu budynku w/w warsztatów oraz studium wykonalności. W związku z tym, iż powyższe zadanie zakwalifikowano do wydatków remontowych a nie inwestycyjnych, poniesione wydatki przeniesiono do paragrafu 4270 i zapisano jako samodzielne zadanie.

### **3. Modernizacja budynku warsztatu Zespołu Szkół Budowlanych w Olsztynie przy ul. Żołnierskiej 15 – 61.200 zł (100% planu).**

Ze względu na możliwość ubiegania się o dofinansowanie zadania ze środków unijnych, w trakcie roku zadanie wprowadzono do budżetu. W 2009 roku w ramach „dokumentacji przyszłościowej” zlecono opracowanie projektu remontu budynku w/w warsztatów oraz studium wykonalności. W związku z tym, iż powyższe zadanie zakwalifikowano do wydatków remontowych a nie inwestycyjnych, poniesione wydatki przeniesiono do paragrafu 4270 i zapisano jako samodzielne zadanie.

### **4. Modernizacja budynku Zespołu Szkół Gastronomiczno – Spożywczych przy ul. Żołnierskiej 49 – 204.540 zł (100% planu)**

Ze względu na możliwość ubiegania się o dofinansowanie zadania ze środków unijnych, w trakcie roku zadanie wprowadzono do budżetu. W 2009 roku w ramach „dokumentacji przyszłościowej” zlecono opracowanie projektu remontu budynku w/w warsztatów oraz studium wykonalności. W związku z tym, iż powyższe zadanie zakwalifikowano do wydatków remontowych a nie inwestycyjnych, poniesione wydatki przeniesiono do paragrafu 4270 i zapisano jako samodzielne zadanie.

## **II. Remonty obiektów oświaty i wychowania realizowane przez Wydział Inwestycji Miejskich**

### **§ 4270 Zakup usług remontowych - 6.622.209 zł (99,9% planu – 6.627.180 zł)**

W 2009 roku z planu Wydziału IM przeniesiono kwotę 2.670.000 zł do dyspozycji jednostek oświaty i wychowania, które samodzielnie realizowały remonty swoich placówek. Ponadto, do dyspozycji Wydziału Edukacji przeniesiono kwotę 167.000 zł z przeznaczeniem na ewentualne awarie w jednostkach oświaty i wychowania. Kwotę 34.160 zł przeniesiono na rachunek wydatków niewygasających.

W ramach wydatkowanych wykonano niżej wymienione zadania:

**PM 1** - wykonanie projektu budowlano - wykonawczego (wielobranżowego) na remont kuchni, awaryjna wymiana odcinka pionu wodociągowego p.poż.;

**PM 2** - remont bloku żywieniowego, remont klatki schodowej i 3 sal dydaktycznych oraz wykonanie izolacji przeciwwilgociowej ścian fundamentowych bloku żywieniowego, wykonanie instalacji elektrycznej zasilającej urządzenia w bloku żywieniowym;

**PM 3** - awaryjne rozbiórki kominów na budynku;

**PM 5** - wykonanie projektu budowlano wykonawczego na remont bloku żywieniowego;

**PM 6** - awaryjny remont dachu;

**PM 14** - remont sanitariatów i wymiana stolarki okiennej;

**PM 15** - remont instalacji wodociągowej, projekt budowlano-wykonawczy wielobranżowy na remont bloku żywieniowego, remont klatek schodowych;

**PM 19** - wykonanie dokumentacji projektowej na wymianę instalacji centralnego ogrzewania, remont pomieszczenia węzła ciepłego;

**PM 20** - remont sanitariatów dla dzieci gr. II i III, remont instalacji elektrycznej, roboty szpachlarsko-malarskie;

**PM 23** - remont sanitariatów dla dzieci gr. II i VII;

**PM 24** - projekt wykonawczy remontu węzłów sanitarnych, remont węzłów sanitarnych, poziomów instalacji kanalizacji sanitarnej, wykonanie separatora tłuszczu, roboty dodatkowe wykonania remontu poziomów instalacji wodociągowej;

**PM 29** - remont pomieszczeń sanitarnych;

**PM 32** - remont pomieszczeń sanitarnych;

**PM 36** - projekt budowlano - wykonawczy na remont pomieszczeń dydaktycznych, biurowych, szatni i zaplecza sanitarnego, remont podłóg w salach zajęć i korytarzu na I piętrze;

**PM 38** - remont szatni i klatki schodowej, remont ogrodzenia, nawierzchni, wymiana parkietu

**LO III** - projekt budowlano-wykonawczy remontu sali gimnastycznej, remont sali gimnastycznej, wykonanie opomiarowania instalacji wody zimnej w sali sportowej;

**ZSO Nr 2** - remont bloku żywieniowego;

**ZSO Nr 3** wykonanie awaryjnej naprawy dachu oraz wymiana hydrantu podziemnego na nadziemny, remont sali gimnastycznej (segment ), wymiana poziomów przewodów instalacji c.o. w kanale pod budynkiem, łącznika, awaryjna naprawa dachu sali gimnastycznej i łącznika sali;

**ZSO 5** - remont i przebudowa sanitariatów oraz rozbiórka komina nieczynnej kotłowni;

**ZSM-E** - dokumentacja projektowa na opomiarowanie centralnego ogrzewania, cw.u. i cyrkulacji ciepłej wody w węzle ciepłym;

**ZSE-H** - projekt instalacji ciepłej wody i cyrkulacji, remont sali gimnastycznej, instalacja wody ciepłej oraz cyrkulacji;

**ZSChiO** - usunięcie awarii na zewnętrznej sieci kanalizacji deszczowej;

**ZSG-S** - dostosowanie dokumentacji projektowej przebudowy ZSG-S;

**ZSB** - projekt budowlano-wykonawczy remontu internatu oraz bloku żywieniowego, remont pokrycia dachu budynków: sali gimnastycznej z łącznikiem, kuchni, stołówki z pomieszczeniami socjalno-biurowymi oraz wymiana parkietu sali gimnastycznej;

**G 5** - projekt budowlano-wykonawczy na remont boiska wraz z ogrodzeniem

**G 6** - remont łazienek, wymiana posadzek w pomieszczeniach sanitariatów;

**G 7** - wykonanie podziału kosztorysów i przedmiarów - etapowanie robót budowlanych przy przebudowie bloku sportowego, remont i przebudowa zaplecza bloku sportowego, remont instalacji elektrycznej;

**G 13** - awaryjny remont dachu oraz usunięcie awarii odprowadzenia wód opadowych do studzienki;

**SP 1** - wykonanie demontażu boazerii i wykonanie towarzyszących robót remontowych ogólnobudowlanych korytarza I piętra i klatek schodowych I i II piętra;

**SP 2** - wykonanie aktualizacji dokumentacji projektowej na remont szatni i klatki schodowej z wykonaniem nowego wejścia do szkoły, remont szatni i klatki schodowej;

**SP 3** - projekt budowlano-wykonawczy , wielobranżowy na przebudowę klatek schodowych z wykonaniem nowego zadaszenia nad wejściem głównym i ewakuacyjnym, awaryjna wymiana hydrantów, przebudowa klatki schodowej z wykonaniem nowego zadaszenia nad wejściem głównym i ewakuacyjnym, sporządzenie świadectwa charakterystyki energetycznej

**SP 6** - remont instalacji elektrycznej, awaryjna naprawa pokrycia dachowego wraz z robotami malarskim, awaryjna przebudowa tymczasowych instalacji elektrycznych, wymiana stolarki budowlanej;

**SP 10** - remont i wymiana ogrodzenia, wykonanie parkingu i oświetlenia obiektu przy ul. Barczewskiego, zlecono opracowanie projektu budowlano wykonawczego ogrodzenia i zagospodarowania terenu przy ul. Niepodległości, za który płatność nastąpi w 2010 roku z wydatków niewygasających;

**SP 22** - remont bloku żywieniowego, dokumentacja projektowa na przebudowę zadaszenia nad wejściem, sporządzenie świadectwa charakterystyki energetycznej budynku szkoły, roboty dodatkowe: budowlane, instalacji wodno -kanalizacyjnej oraz elektrycznej;

**SP 29** - naprawa elewacji zachodniej sali gimnastycznej, projekt budowlano-wykonawczy przebudowy instalacji gazowej, przebudowa przewodu instalacji gazowej przy wejściu do budynku, montaż wyłączników p. poż., zalecenie p. poż., wydzielenie piwnicy od budynku drzwiami oraz poddasza, usunięcie awarii dźwigu towarowego;

**SP 30** - wymiana okien drewnianych;

**SP 33** - wymiana pokrycia z płyt azbestowo-cementowych śmietnika i daszków oraz wykonanie robót remontowych wejścia;

**SP 19 i G 15** - remont sali gimnastycznej.

### **III. Remonty obiektów oświaty i wychowania realizowane przez jednostki**

W ramach wydatkowanych środków jednostki wykonały poniższe zadania:

**SP 13** - plan – 251.468 zł, wykonanie - 251.464 zł - remont sanitariatów, wymiana okien, usunięcie awarii rury głównego zasilania wody;

**SP 15** - plan - 350.000 zł, wykonanie - 349.990 zł - wymiana stolarki okiennej, remont sali gimnastycznej, wymiana posadzek;

**SP 18** - plan - 150.000 zł, wykonanie - 149.996 zł - naprawa dachu, wymiana okien, remont części elewacji budynku;

**SP 30** - plan -120.000 zł, wykonanie - 120.000 zł -remont sanitariatów w budynku szkoły;

**SP 34** - plan - 50.000 zł, wykonanie - 49.975 zł - wymiana posadzek, malowanie pomieszczeń oraz wymiana okien;

**GM 5** - plan - 40.000 zł, wykonanie - 39.977 zł -renowacja podłogi w sali gimnastycznej, remont dachu sali gimnastycznej, remont elewacji, roboty remontowe rozbierali i łazienki, zakup materiałów do malowania bloku żywieniowego;

**GM 12** - plan- 65.000 zł, wykonanie - 65.000 zł - remont szatni, wymiana stolarki drzwiowej wewnętrznej;

**GM 13** - plan - 65.000 zł, wykonanie - 65.000 zł - malowanie korytarzy, sal dydaktycznych, sali gimnastycznej, remont wentylacji w kuchni;

**I LO** - plan - 400.000 zł, wykonanie - 356.258 zł - wymiana stolarki okiennej;  
**V LO** - plan - 50.000 zł, wykonanie - 49.783 zł - remont sali gimnastycznej, malowanie sal lekcyjnych, remont boiska do piłki ręcznej;  
**VI LO** - plan - 120.000 zł, wykonanie - 120.000 zł - remont instalacji elektrycznej, wymiana posadzki w salach lekcyjnych, wymiana stolarki otworowej w budynku szkoły;  
**ZSO 1** - plan - 150.000 zł, wykonanie - 149.233 zł - remont trybun oraz ogrodzenia;  
**ZSO 3** - plan - 16.274 zł, wykonanie - 16.274 zł - wymiana wykładziny na korytarzach;  
**ZSO 4** - plan - 60.736 zł, wykonanie - 60.735 zł - remont instalacji elektrycznej w sali gimnastycznej;  
**ZS Mechaniczno-Energetycznych** - plan - 50.000 zł, wykonanie - 50.000 zł - wymiana okien;  
**ZS Ekonomicznych** - plan - 157.000 zł, wykonanie - 157.000 zł - wymiana stolarki okiennej oraz podłóg, wymiana stolarki okiennej oraz podłóg;  
**ZS Elektronicznych i Telekomunikacyjnych** - plan - 65.000 zł, wykonanie - 65.000 zł - remont pomieszczeń w kuchni i stołówce, remont sanitariatów w internacie;  
**PM 3** - plan - 49.843 zł, wykonanie - 49.843 zł - wykonanie izolacji fundamentów i opaski wokół budynku;  
**PM 4** - plan - 50.000 zł, wykonanie - 50.000 zł - malowanie pomieszczeń;;  
**PM 10** - plan - 107.415 zł, wykonanie - 107.412 zł - wymiana okien, projekt konserwatorski i przebudowa sanitariatów, cyklinowanie i lakierowanie podłóg;  
**PM 12** - plan - 15.000 zł, wykonanie - 15.000 zł - remont korytarza na I piętrze w tym demontaż boazerii;  
**PM 17** - plan - 20.000 zł, wykonanie - 19.998 zł - wymiana bramy wjazdowej z furtką oraz naprawa chodników;  
**PM 29** - plan - 50.000 zł, wykonanie - 49.979 zł - remont posadzek, schodów wejściowych, tarasu, chodnika, łazienki, malowanie pomieszczeń;  
**PM 39** - plan - 48.000 zł, wykonanie - 47.990 zł - wymiana okien;  
**PM 40** - plan - 90.000 zł, wykonanie - 89.953 zł - wymiana stolarki okiennej.

**Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza 181.349 zł (55,8% planu – 325.000 zł);**  
w ramach wydatkowanych środków w 2009 roku wykonano:

- remont instalacji elektrycznej w sali gimnastycznej i łączniku budynku oraz sterowanie wentylacją mechaniczną bloku żywieniowego w SOSzWdDN przy ul. Grzegorzewskiej;
- wymianę stolarki okiennej w budynku Pałacu Młodzieży przy ul. E. Plater;
- wymianę stolarki budowlanej w PP-P Nr 1 przy ul. Kopernika i w PP-P Nr 2 przy ul. Jagiellończyka.

Plan pierwotny zmniejszony został o kwotę 575.000 zł z uwagi na niższą wartość rozstrzygniętych przetargów. Z tej kwoty 80.000 zł przekazano do dyspozycji Zespołu Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Edukacyjnych i Diagnostycznych z przeznaczeniem na wydzielenie klatek schodowych i montaż systemu oddymiania oraz montaż systemu wczesnego ostrzegania zagrożenia (zgodnie z zaleceniem KM PSP).