

DOSKONALENIE STRATEGII ZARZĄDZANIA OŚWIATĄ NA POZIOMIE REGIONALNYM I LOKALNYM II ETAP

**Tytuł: Matryca kalkulacyjna finansów gminnych
przeznaczonych na edukację – narzędzie analizy
budżetu i partycypacji**

Autor: Ewa Hummel

Pomysł:

Federacja Inicjatyw
Oświatowych

Związek Gmin
Wiejskich RP

MATRYCA KALKULACYJNA

Finansów Gminnych Przeznaczonych Na Edukację

Monitoring procesu przekazywania szkół i przedszkoli zagrożonych likwidacją organizacjom pozarządowym

Dla JST

- Planowanie pracowni
- Analiza WPP

Budżet

- Dochody gminy
- Wydatki gminy

Oświata

- Szkoły gminne
- Szkoła alternatywna
- Kalkulator dotacji

Analizy porównawcze

- Dochody gminy
- Szkoły gminne

Małe dzieci

- Jakie przedszkola?

Rodzice dla edukacji

- w szkole
- w przedszkolu

Spółeczność gminy

- Organizacje pozarządowe
- Selekcja

Projekt

- O Projekcie
- Kontakt
- Użytkownicy JST

Administracja

- Logowanie
- Użytkownicy
- Hasło
- ...

Projekt

A

Aktywne porozumienie
obywateli-samorząd

Czy musimy zamykać wiejskie szkoły?



Odpowiedzi szukamy z **MATRYCĄ KALKULACYJNĄ** finansów gminnych przeznaczonych na edukację

- Dochody Twojej gminy są zbyt niskie na utrzymanie wszystkich szkół i przedszkoli?
- Uważasz, że szkole jest zbyt ważnym ogniwem życia Twojej wsi, by ją zamknąć?
- Marzysz o, że na likwidacji szkół w Twojej wsi ucierpią najmłodsi?
- Nie wiesz jak pogodzić interesy samorządu, nauczycieli i rodziców?

Skorzystaj z **MATRYCY KALKULACYJNEJ** opracowanej przez Federację Inicjatyw Oświatowych i Związek Gmin Wiejskich RP.

MATRYCA to internetowy kalkulator, który pomaga zebrać gminne wydatki na oświatę w świadome i faktów. Przy takim świadomym w gminie o racjonalną rozmowę i dobrą decyzję.

Jedził jechać **WÓJTEM**, Matryca kalkulacyjna może Ci pomóc w:

- Komunikacji z radnymi** - obrazuje warunki decyzji finansowych w gminie i pokazuje czy zmiany są potrzebne i jak pilnie.
- Komunikacji z mieszkańcami** - wskazuje alternatywę dla zamykania wiejskich szkół i przedszkoli.
- Komunikacji z nauczycielami** - zachęca do rozważenia skutków, jakie dla środowiska nauczycielskiego może przynieść zamknięcie zmian w zarządzaniu oświatą.

Subwencja oświatowa nie starcza na wynagrodzenia personelu szkolnego



Kategoria	Procent
Subwencja oświatowa	~100%
Wynagrodzenia	~110%

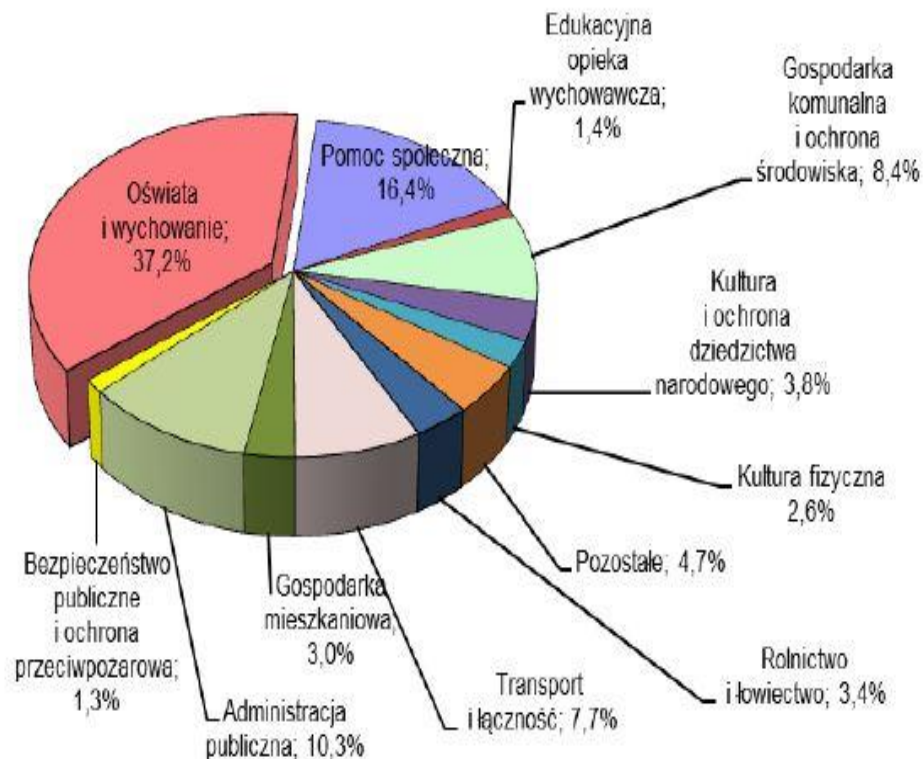
Wydatki w gminach

ZADANIA GMINY

www.mapakompetencji.org

Edukacja publiczna
jest ważnym zadaniem
własnym gminy
i najczęściej największą
częścią wydatków
z budżetu JST.

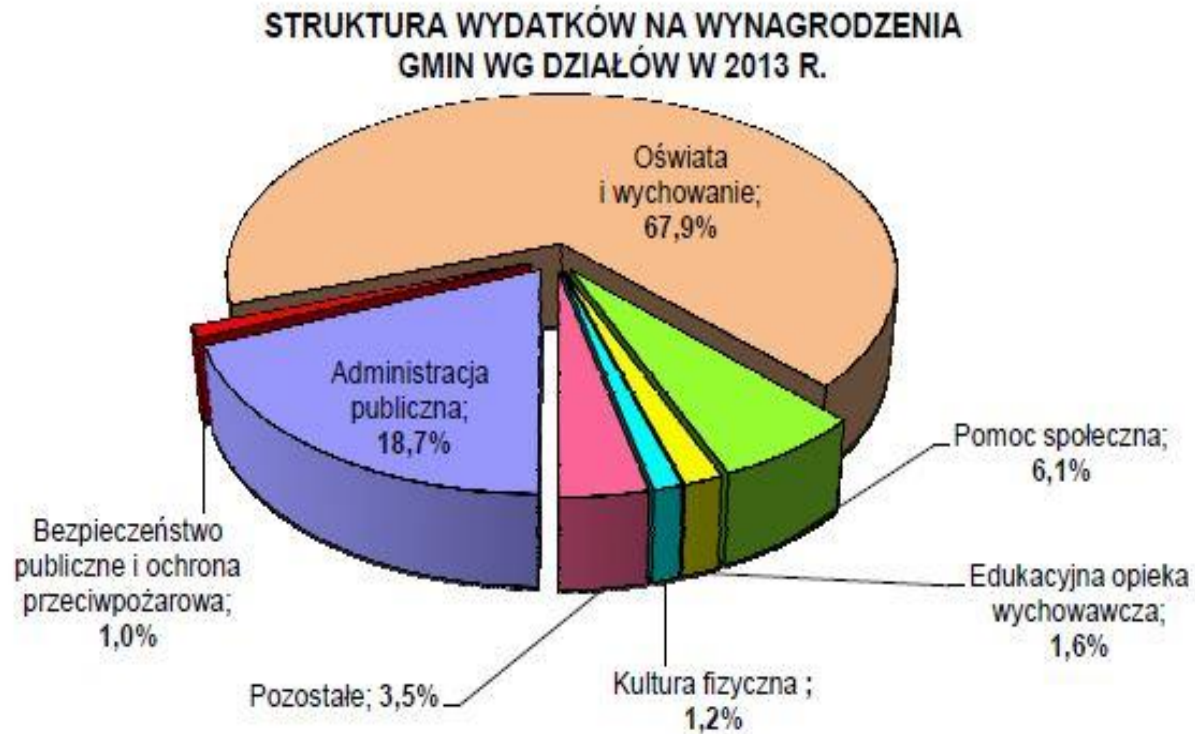
STRUKTURA WYDATKÓW GMIN WG DZIAŁÓW W 2013 R.



Źródło: Sprawozdania roczne z wykonania budżetów gmin za 2013 r. (Min. Fin.)

Wydatki w gminach

2.3.1. Wydatki na wynagrodzenia według działów



Źródło: Sprawozdania roczne z wykonania budżetów gmin za 2013 r. (Min. Fin.)

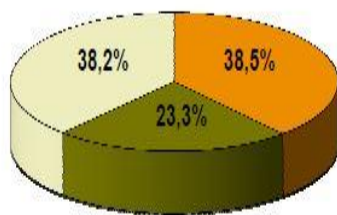
Główne składowe dochodu gminy

wg Ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego

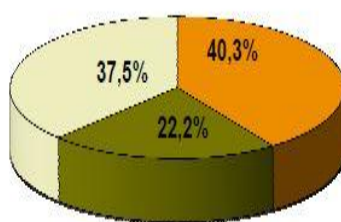
Publikacja : *Sprawozdanie z wykonania budżetu państwa za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r. Informacja o wykonaniu budżetu jednostek samorządu terytorialnego. Rada Ministrów Warszawa 2014; s.33*

Struktura dochodów gminy

STRUKTURA DOCHODÓW GMIN WIEJSKICH W 2012 R.



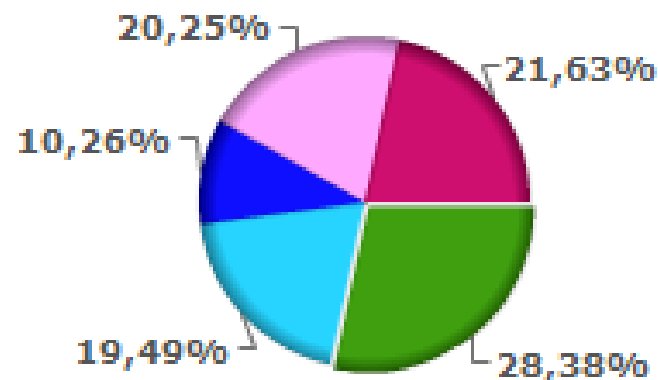
STRUKTURA DOCHODÓW GMIN WIEJSKICH W 2013 R.



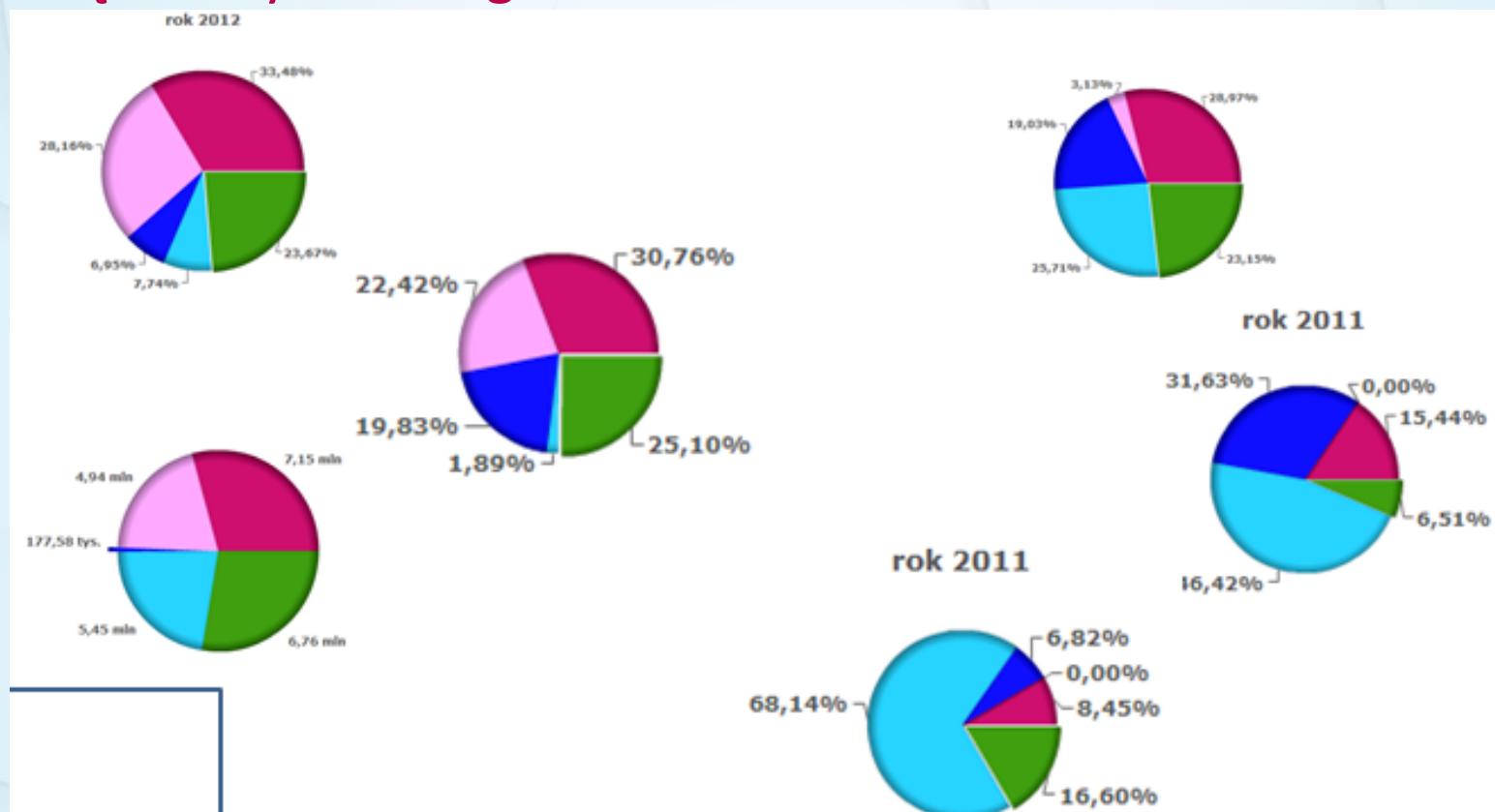
■ Dochody własne ■ Dotacje □ Subwencja ogólna

Źródło: Sprawozdanie roczne z wykonania budżetów gmin wiejskich za 2012 r. i 2013 r. (Min. Fin.)

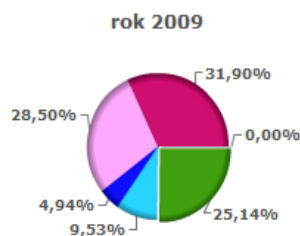
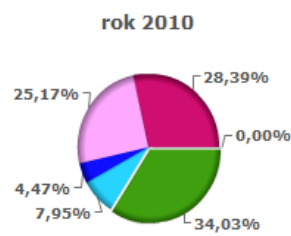
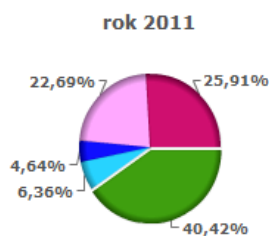
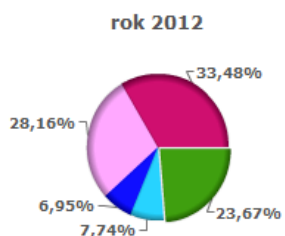
rok 2011



Główne składowe dochodu gminy wg Ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego



Główne składowe dochodu przykładowej gminy w latach 2009-2012



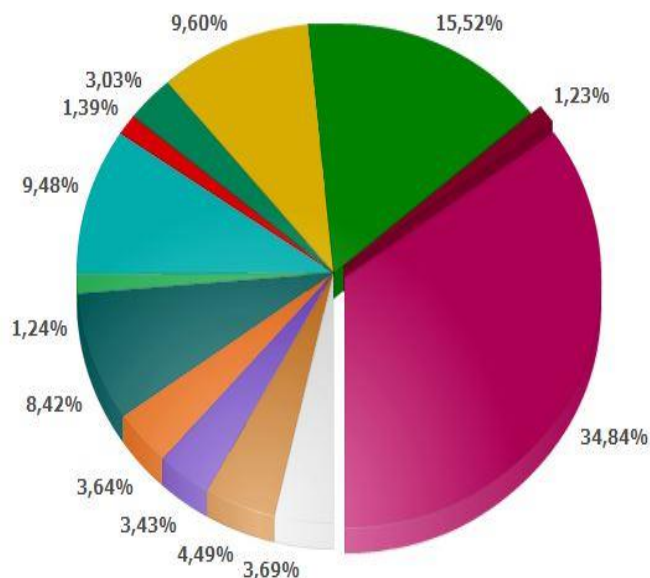
Art.7 ust.3 Ustawy o dochodach JST

O przeznaczeniu
środków otrzymanych z
tytułu subwencji
ogólnej decyduje organ
stanowiący jednostki
samorządu
terytorialnego

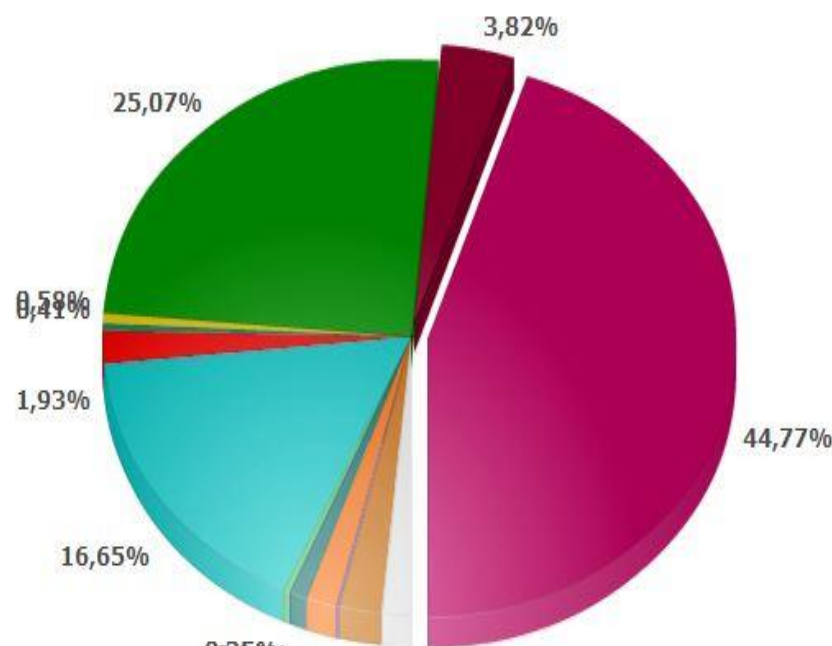
Porównanie wydatków wszystkich gmin i pojedynczej gminy

Suma wydatków wszystkich gmin w kraju w roku 2011

wg. publikacji: Sprawozdanie z wykonania budżetu państwa za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011r. Informacja o wykonaniu budżetu jednostek samorządu terytorialnego. Rada Ministrów, Warszawa 2012, s. 49



Wydatki dla gminy X

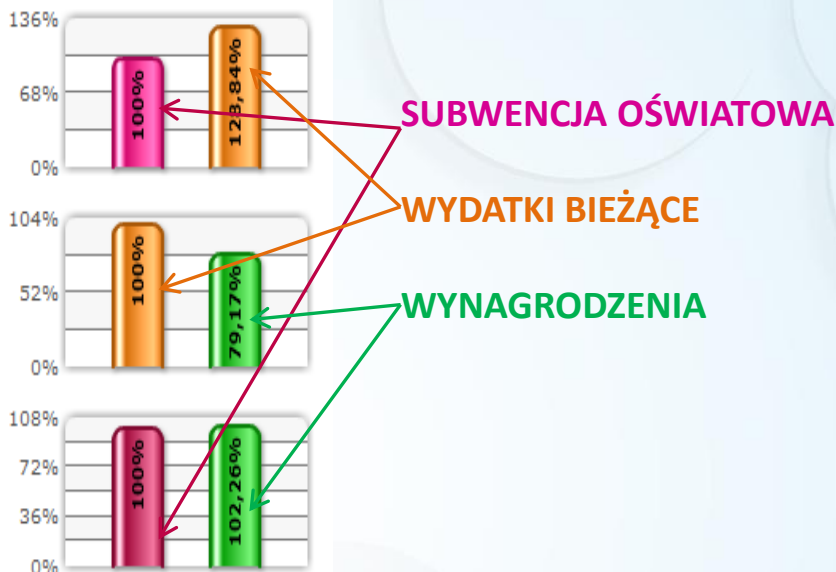


Wskaźniki wybranych kosztów gminnej oświaty na podstawie planowanych/wykonanych wydatków gminy

Jaka jest wielkość wydatków bieżących na oświatę w stosunku do subwencji oświatowej JST:

Udział wynagrodzeń w bieżących wydatkach oświaty samorządowej JST:

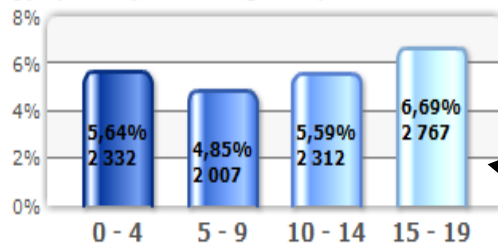
Jaką wielkością są wynagrodzenia w placówkach samorządowych w stosunku do odpowiedniej części subwencji oświatowej:



Uwarunkowania finansowe w gminie Krotoszyn

Dzieci dla których są lub będą w najbliższej przyszłości prowadzone gminne placówki oświatowe

liczba dzieci w przedziałach wieku
jako procent w stosunku do liczby ludności
(kliknij na wykresie aby edytować dane)



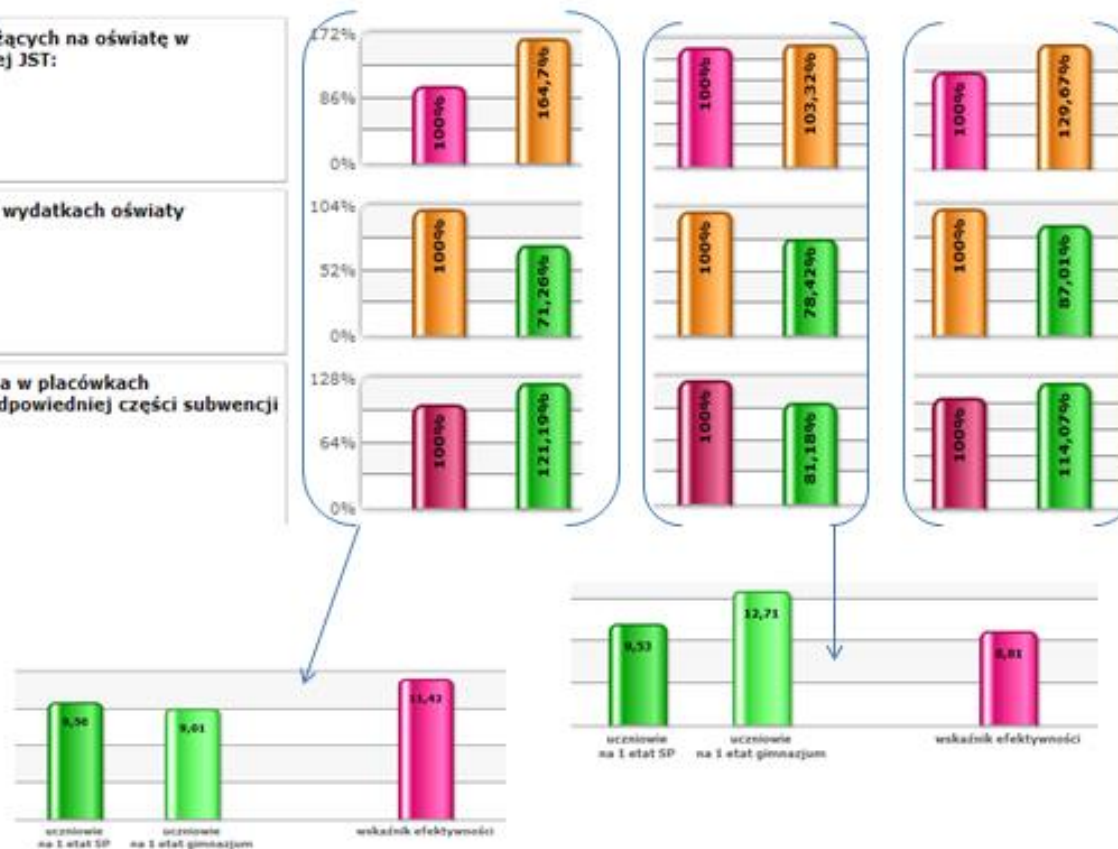
Zmiany liczby uczniów

Analiza wydatków gminy na oświatę

Jaka jest wielkość wydatków bieżących na oświatę w stosunku do subwencji oświatowej JST:

Udział wynagrodzeń w bieżących wydatkach oświaty samorządowej JST:

Jaką wielkością są wynagrodzenia w placówkach samorządowych w stosunku do odpowiedniej części subwencji oświatowej:



Obliczanie dotacji

DOTACJE

UTRZYMANIE BUDYNKU

PROWADZENIE PLACÓWKI

WYNAGRODZENIA

	Nazwa pozycji	Wartość	Uwagi
	Koszty prowadzenia szkoły przez gminę	0,00	
Dotacja dla szkoły niepublicznej (o upr.szk.publ.)	Liczba uczniów * waga	24,157833	
	Wskaźnik korygujący Di	1,1200959226	
	Standard finansowy A	5 163,085	
	Całkowita kwota dotacji dla szkoły niepublicznej o uprawnieniach szkoły publicznej	139 708,00	
.: Pobierz dane z Kalkulatora dotacji dla szkoły niepublicznej za rok 2013			
Dotacja dla szkoły publicznej	Liczba uczniów w szkole publicznej - bez wliczania uczniów z orzeczeniami	17	
	Dotacja na 1 ucznia w szkole publicznej	11 537,55	
	Liczba uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności lub z opinią o potrzebie wczesnego wspomagania w szkole publicznej	0	
	Suma dotacji na wszystkich uczniach z orzeczeniem o niepełnosprawności lub z opinią o potrzebie wczesnego wspomagania w szkole publicznej	0,00	
	Całkowita kwota dotacji dla szkoły publicznej	196 138,35	
	.: Pobierz dane z Wyliczenia dotacji dla szkoły publicznej		

Zapisz

Wyliczenie dotacji dla szkoły publicznej

Kalkulator dotacji dla szkoły niepublicznej

Obliczanie subwencji/dotacji

Oprogramowany dla lat 2011-2014
**ALGORYTM PODZIAŁU CZĘŚCI
 OŚWIATOWEJ SUBWENCJI OGÓLNEJ DLA
 JEDNOSTEK SAMORZĄDU
 TERYTORIALNEGO**

pozwala przeliczyć kwotę subwencji oświatowej dla gminy, czy części subwencji przypadającą na każdą ze szkół. Wyliczenia te mogą posłużyć do obliczenia minimalnej dotacji należnej szkole niepublicznej prowadzonej przez inny podmiot niż JST.

Prezentacja szczegółowych wyliczeń danych dla Szkoła Podstawowa w Korzeczniku za rok 2012

Standard finansowy A: 4 942,4245

Wskaźnik korygujący Di: 1,0539240047

Kwota bazowa części oświatowej na realizację zadań szkolnych (SOA)				
Opis	Liczba uczniów	Liczba uczniów * waga	Liczba uczniów * waga * Standard A	Liczba uczniów * waga * Wskaźnik Di
Sa	kwota dla uczniów szkół publicznych i niepublicznych dla dzieci i młodzieży, a także słuchaczy zakładów kształcenia nauczycieli oraz kolegiów pracowników służb społecznych, które prowadzą kształcenie w systemie dziennym, w I-tej jednostce samorządu terytorialnego Waga: 1,0000			
	62,82	62,82	310 483,11	66,2075059752
SOA	62,82	62,82	310 483,11	66,2075059752

Kwota uzupełniająca części oświatowej na realizację zadań szkolnych (SOB)				
Opis	Liczba uczniów	Liczba uczniów * waga	Liczba uczniów * waga * Standard A	Liczba uczniów * waga * Wskaźnik Di
P1	kwota dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów dla dzieci i młodzieży zlokalizowanych na terenach wiejskich lub w miastach do 5.000 mieszkańców Waga: 0,3800			
	62,82	23,8716	117 983,58	25,1588522705
P3	kwota dla uczniów niewidomych i słabowidzących, z niepełnosprawnością ruchową, z zaburzeniami psychicznymi - wymagający stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy (na podstawie orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia) Waga: 2,9000			
	1	2,9	14 333,03	3,0563796136
P5	kwota dla dzieci i młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu głębokim realizujących obowiązki szkolny lub obowiązki nauki poprzez uczestnictwo w zajęciach rewalidacyjno-wychowawczych organizowanych w szkołach podstawowych i gimnazjach, dla uczniów z niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz z autyzmem (na podstawie orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia) Waga: 9,5000			
	1	9,5	46 953,03	10,0122780446
SOB	X	36,2716	179 269,64	38,2275099287

Kwota na realizację zadań pozaszkolnych (SOC)				
Opis	Liczba uczniów	Liczba uczniów * waga	Liczba uczniów * waga * Standard A	Liczba uczniów * waga * Wskaźnik Di
P38	kwota dla dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych, szkołach podstawowych, specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych, specjalnych ośrodkach wychowawczych, ośrodkach rewalidacyjno-wychowawczych, poradniach psychologiczno-pedagogicznych (na podstawie opinii, o których mowa w art. 71b ust. 3 i 3a ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia) Waga: 0,8400			
	5	4,2	20 758,18	4,4264808197
P39	kwota dla uczniów dla placówek realizujących zadania pozaszkolne według rzeczywistej liczby uczniów w szkołach prowadzonych lub dotowanych przez I-tą gminę Waga: 0,0010			
	62,82	0,06282	310,48	0,0662075059
SOC	X	4,26282	21 068,67	4,4926883256

SOA + SOB + SOC	103,35442	510 821,42	108,9277042295	538 366,00
-----------------	-----------	------------	----------------	------------

Obliczanie dotacji – szkoła publiczna

Wybierz typ szkoły: podstawowa

**Wyliczenie wydatków bieżących przewidzianych na jednego ucznia
w szkołach podstawowych prowadzonych przez gminę**

Lp.	Pozycja	Kwota pozycji	Uwagi
1.	dział 801 rozdział 80101	2 855 103,00	
W wierszach 2-7 wpisujemy kwoty wyodrębnione dla szkół podstawowych - tj. dzieci z klas 1-6			
2.	dział 801 rozdział 80113	21 499,00	
3.	dział 801 rozdział 80114	0,00	
4.	dział 801 rozdział 80146	460,00	
5.	dział 801 rozdział 80148	0,00	
6.	dział 801 rozdział 80195	22 500,00	
7.	dział 854	238 651,00	
8.	R A Z E M	3 138 213,00	
9.	Liczba uczniów klas 1-6 szkół podstawowych w szkołach prowadzonych przez samorząd	272	
10.	Kwota wydatków bieżących w przeliczeniu na jednego ucznia	11 537,55	

Wyliczanie całkowitej dotacji dla szkół publicznych

Lp.	Pozycja	Kwota pozycji	Uwagi
1.	Liczba uczniów klas 1-6 szkoły podstawowej, dla której wyliczamy dotację - bez wliczania uczniów z orzeczeniami lub opiniami	17	
2.	Kwota dotacji dla uczniów klas 1-6 szkoły podstawowej	196 138,35	

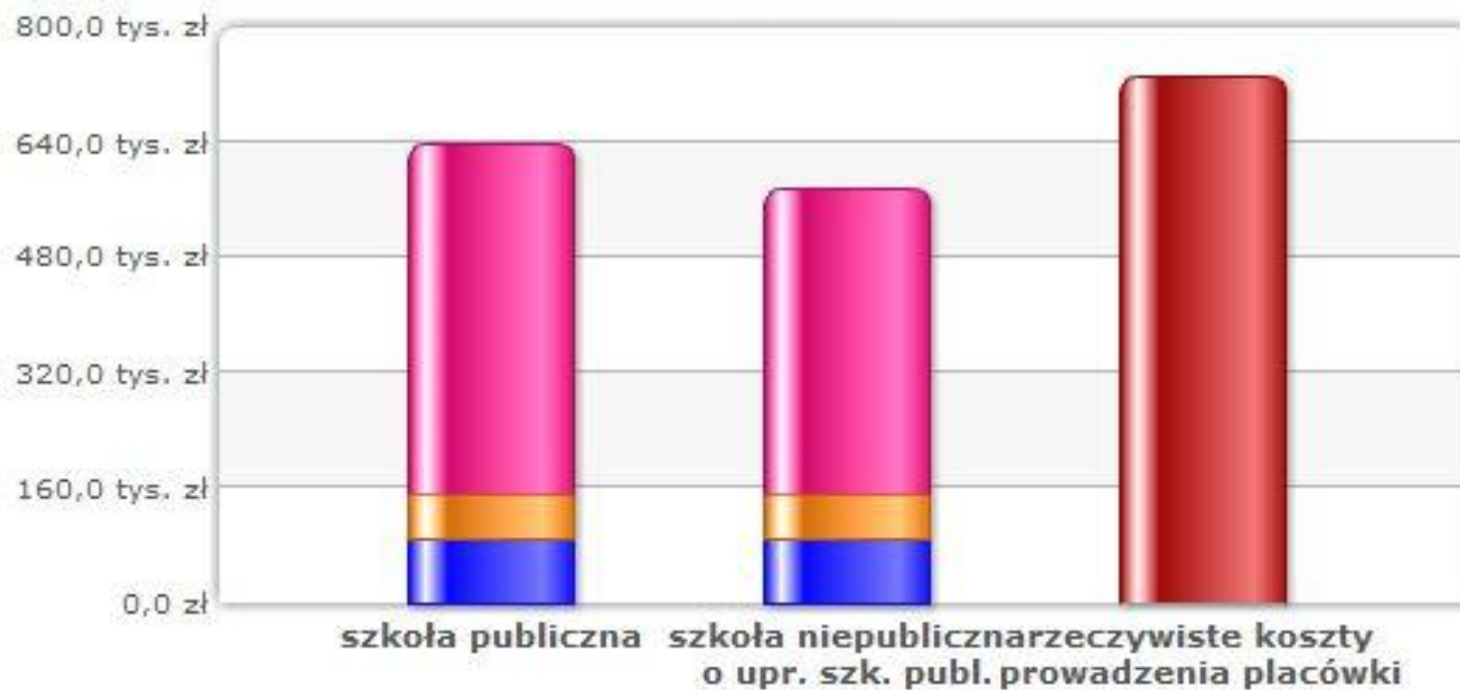
Koszty szkoły, którą może poprowadzić stowarzyszenie

UTRZYMANIE BUDYNKU		
SUMA KOSZTÓW	43 100,00	Informacja o kosztach dotychczasowych Dyrektor szkoły ci (Zespół i Administracja w gminie)
centralne ogrzewanie i ciepła woda użytkowa	22 000,00	Dyrektor
energia elektryczna	3 500,00	Dyrektor
gaz	0,00	Dyrektor
woda	0,00	Dyrektor
ścieki / odpady śmieci	5 000,00	Dyrektor
prace remontowe, konserwacja sprzętu i narzędzi	1 000,00	Dyrektor
środki czystości i materiały gospodarskie	1 500,00	Dyrektor
opłata dla właściciela za użytkowanie budynku	0,00	Dyrektor
naprawy/wymiany	10 000,00	Dyrektor
inne	0,00	Dyrektor

PROWADZENIE PLACÓWKI		
SUMA KOSZTÓW	5 120,00	Informacja o kosztach dotychczasowych Dyrektor szkoły (Zespół i Administracja w gminie)
księgowość	2 400,00	Dyrektor
telefon	500,00	Dyrektor
internet	720,00	Dyrektor
ubezpieczenie budynku	500,00	Dyrektor
usługi zdrowotne	0,00	Dyrektor
szkolenia BHP i inne	0,00	Dyrektor
wydawnictwa, czasopisma, prasa, abonament RTV, inne opłaty	0,00	Dyrektor
podróż służbowa	1 000,00	Dyrektor
pomoc dydaktyczna	0,00	Dyrektor
dowódzki	0,00	Dyrektor
programy i licencje (komputerowe)	0,00	Dyrektor
ekwipunek komputerowy	500,00	Dyrektor
wypożyczenie	0,00	Dyrektor
materiały biurowe i inne	500,00	Dyrektor
koszty nocne	0,00	Dyrektor

Analiza kosztów – warianty

Struktura wydatków



Matryca kalkulacyjna finansów gminnych przeznaczonych na edukację

- Miejsce zbierania danych, analizy i kalkulacji kosztów
- Narzędzie obrazowania danych i dialogu

W kierunku partycypacji...

W czasie dyskusji w gminie Matryca pozwala:

- zbudować wspólną dla wszystkich uczestników bazę informacji o sytuacji w gminie w oparciu o wzorzec „z zewnątrz”,
- porównać ją do sytuacji innych gmin,
- zauważyć zależności finansowe w obrębie budżetu gminy,
- pokazać na czym polega trudność wyboru rozwiązania problemu,
- przygotowywać do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji.

W kierunku partycypacji... cd.

Matryca

- może być narzędziem mediacji, ułatwi rozmowę mieszkańców z władzami,
- może utorować drogę do dyskusji nad innymi problemami, nad strategią rozwoju gminy,
- jej użycie może wyłonić nowych liderów,
- pozwoli doświadczyć grupowej dyskusji, wspólnego podejmowania decyzji, rozwiązywania problemów.

Jak skorzystać z Matrycy

Matryca i e-podręcznik opisujący jej użycie rezydują na stronie Federacji Inicjatyw Oświatowych: **monitoring.fio.org.pl**

W sprawie loginu - dostępu do Matrycy prosimy zwracać się do Ewy Hummel
adres mailowy: **e.hummel@fio.org.pl**

Dziękuję za uwagę

Ewa Hummel



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Office
Rozwoju
Edukacji



ZARZĄDZANIE OŚWIATĄ

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



DOSKONALENIE STRATEGII ZARZĄDZANIA OŚWIATĄ
NA POZIOMIE REGIONALNYM I LOKALNYM ETAP II

