

Prezentacja projektu
Federacji Inicjatyw Oświatowych:
*Matryca Kalkulacyjna
finansów gminnych
przeznaczonych na edukację.*

Ewa Hummel



Aplikacja internetowa ułatwiająca poszukiwanie optymalnego rozwiązania dla funkcjonowania małych szkół w gminie, stworzona przez **Federację Inicjatyw Oświatowych** w ramach projektu finansowanego z EFS - POKL priorytet V w obszarze *Dobre rządzenie*.

MATRYCA KALKULACYJNA
Finansów Gminnych Przeznaczonych Na Edukację

Monitoring procesu przekazywania szkół i przedszkoli zagrożonych likwidacją organizacjom pozarządowym

Dla JST

- Planowanie przestrzenne
- Analiza WPM

Budżet

- Dochody gminy
- Wydatki gminy

Oświata

- Szkoły gminne
- Szkoła alternatywna
- Kalkulator dotacji

Analizy porównawcze

- Dochody gminy
- Szkoły gminne

Małe dzieci

- Ile jest przedszkola?

Rodzice dla edukacji

- W szkole
- W przedszkolu

Spółeczność gminy

- Organizacje pozarządowe
- Socjologia

Projekt

- O Projekcie
- Kontakt
- Użytkownicy JST

Administracja

- Ustawianie
- Użytkownicy
- Hasła
- ...

Projekt

Aktywne porozumienie
obywateli-samorząd

Czy musimy zamykać wiejskie szkoły?



Odpowiedź szukamy z **MATRYCĄ KALKULACYJNĄ** finansów gminnych przeznaczonych na oświatę

- Dochody Twojej gminy są zbyt niskie na utrzymanie wszystkich szkół i przedszkoli?
- Uważasz, że szkoła jest zbyt ważnym ogniwem życia Twojej wsi, by ją zamknąć?
- Marzysz o, że na likwidacji szkoły w Twojej wsi ustąpią na przykład?
- Na 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 zbliżyć gminne wydatki na oświatę w świecie liczb i faktów. Przy takim świecie łatwiej w gminie o racjonalną rozmowę i dobre decyzje.

Jeżeli jesteś **WÓJTEM**, Matryca Kalkulacyjna może Ci pomóc w:

- Komunikacji z rodzynymi** - obliczając warunki dotacji finansowych w gminie i pokazując czy zmiany są potrzebne i jak zmieni.
- Komunikacji z mieszkańcami** - wskazując alternatywę dla zamykania wiejskich szkół i przedszkoli.
- Komunikacji z nauczycielami** - szukając do rozważenia szkół, jakie dla środowiska nauczycielskiego może przynieść zaniechanie zmian w zarządzaniu oświatą.

Subwencja oświatowa nie starcza na wynagrodzenia personelu szkolnego



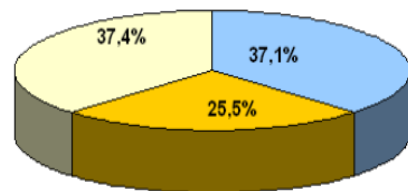
Kategoria	Wartość
Subwencja oświatowa	Niska
Wynagrodzenia	Wysoka



Główne składowe dochodu gminy wg. ustawy z 13.11.2003r. O dochodach jednostek samorządu terytorialnego (JST)

W 2011 r. w strukturze dochodów gmin wiejskich, dochody własne stanowiły 37,1%, subwencja ogólna – 37,4%, dotacje ogółem – 25,5%.

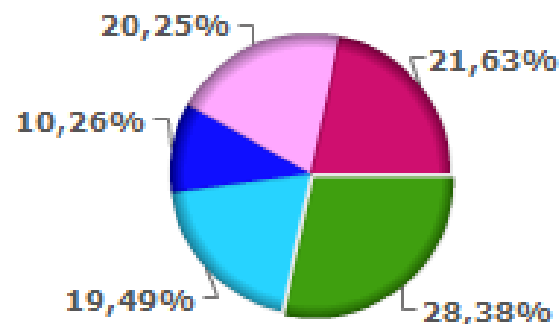
STRUKTURA DOCHODÓW GMIN WIEJSKICH
W 2011 R.



■ Dochody własne ■ Dotacje ■ Subwencja ogólna

Źródło: Sprawozdania roczne z wykonania budżetów gmin za 2011 r. (Min. Fin.)

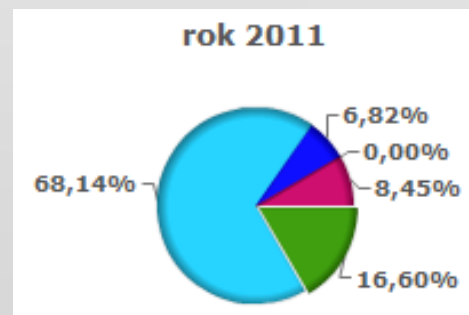
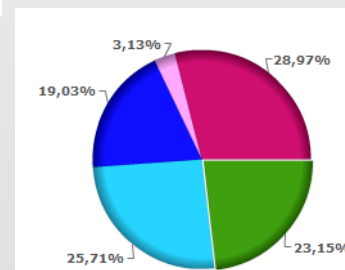
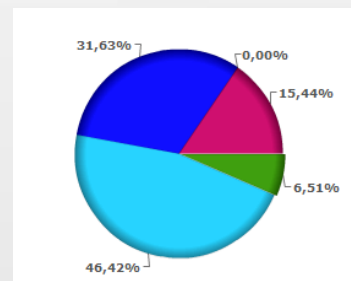
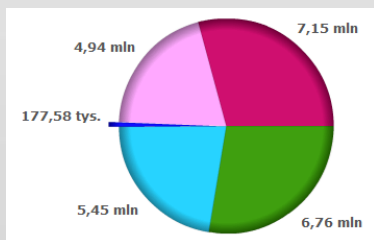
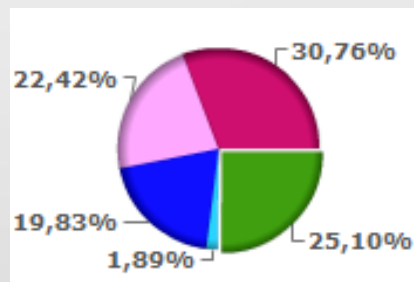
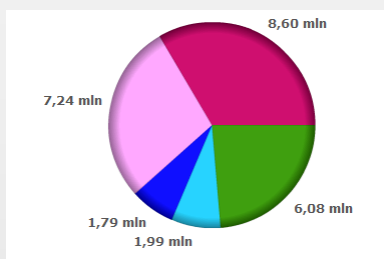
rok 2011



1*) Publikacja : *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.26



Główne składowe dochodu gminy wg. ustawy z 13.11.2003r. O dochodach JST – w różnych gminach



Różnice – nierówności ?

PODZIAŁ GMIN NA DECYLE POD WZGLĘDEM LICZBY LUDNOŚCI

Decyl gmin pod względem liczby ludności	Liczba ludności w gminach		Liczba gmin w decylu	Procent uczniów szkół gminnych
	od	do		
Decyl 1		3 756	248	2,2
Decyl 2	3 757	4 612	248	3,0
Decyl 3	4 617	5 429	248	3,6
Decyl 4	5 434	6 315	248	4,3
Decyl 5	6 318	7 381	248	4,8
Decyl 6	7 386	8 959	248	5,8
Decyl 7	8 967	11 130	248	7,1
Decyl 8	11 134	14 983	248	9,1
Decyl 9	15 009	23 857	248	13,2
Decyl 10	23 889		248	46,9

Wg. badań
ORE-UW
30% dzieci
szkolnych
mieszka
w gminach
o liczbie
ludności
poniżej 10 000

Biblioteczka Oświaty Samorządowej 6 – Wskaźniki oświatowe – Jan Herczyński s.53



Różnice – nierówności ?

PODZIAŁ GMIN NA DECYLE POD WZGLĘDEM DOCHODÓW WŁASNYCH W PRZELICZENIU NA 1 MIESZKAŃCA

Wg. badań
ORE-UW
49% dzieci
szkolnych
mieszka
w gminach,
których dochód
własny na
mieszkańca
jest poniżej
średniej
krajowej.

Decyl gmin pod względem dochodów własnych w przeliczeniu na jednego mieszkańca	Dochody własne gminy w przeliczeniu na jednego mieszkańca (w złotych)		Liczba gmin w decylu	Procent uczniów szkół gminnych
	od	do		
Decyl 1		541	248	5,2
Decyl 2	542	638	248	4,7
Decyl 3	638	727	248	5,3
Decyl 4	728	813	248	5,3
Decyl 5	813	916	248	5,8
Decyl 6	916	1030	248	6,5
Decyl 7	1030	1175	248	8,2
Decyl 8	1176	1377	248	11,1
Decyl 9	1377	1768	248	14,5
Decyl 10	1769		248	33,4

Biblioteczka Oświaty Samorządowej 6 – Wskaźniki oświatowe – Jan Herczyński s.55



Różnice – nierówności ?

Wg. badań
ORE-UW
44,5% dzieci
szkolnych
mieszka
w gminach
najsłabszych
ekonomicznie:
- wiejskich,
- poPGR-owskich,
- mieszanych
rolniczych

PODZIAŁ GMIN ZE WZGLĘDU NA TYP FUNKCJONALNY

Lp.	Typ funkcjonalny	Liczba gmin					Procent uczniów szkół gminnych
		Miasta na prawach powiatu	Gminy miejskie	Gminy wiejskie	Gminy miejsko - wiejskie	Razem	
1	Miasta na prawach powiatu	65					28,2
2	Gminy w ramach aglomeracji		49	135	74	258	13,2
3	Miasta poza obszarami aglomeracji		192			192	11,6
4	Gminy przemysłowe			38	36	74	2,9
5	Gminy poPGR-owskie			314	205	519	12,3
6	Gminy mieszane rolnicze				276	276	10,7
7	Gminy typowo wiejskie			1094		1094	21,2
	Razem	65	241	1581	591	2478	100

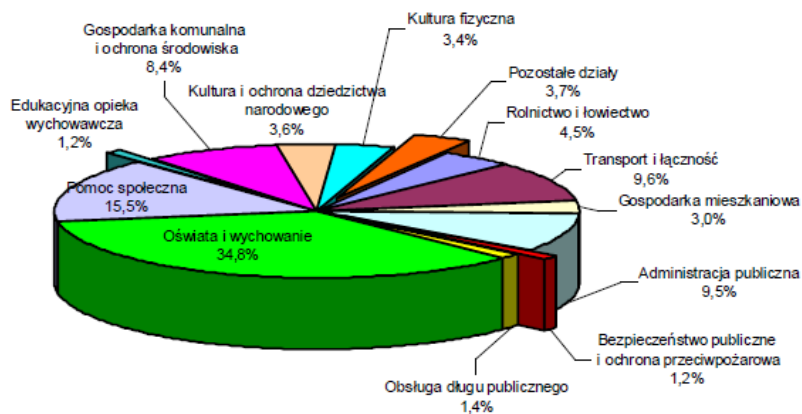
Biblioteczka Oświaty Samorządowej 6 – Wskaźniki oświatowe – Jan Herczyński s.57



Wydatki w gminach

Edukacja publiczna jest ważnym zadaniem własnym gminy i najczęściej głównym kierunkiem wydatków z budżetu JST.

2.3. Wydatki według działów



Źródło: Sprawozdania roczne z wykonania budżetów gmin za 2011 r. (Min. Fin.)

49

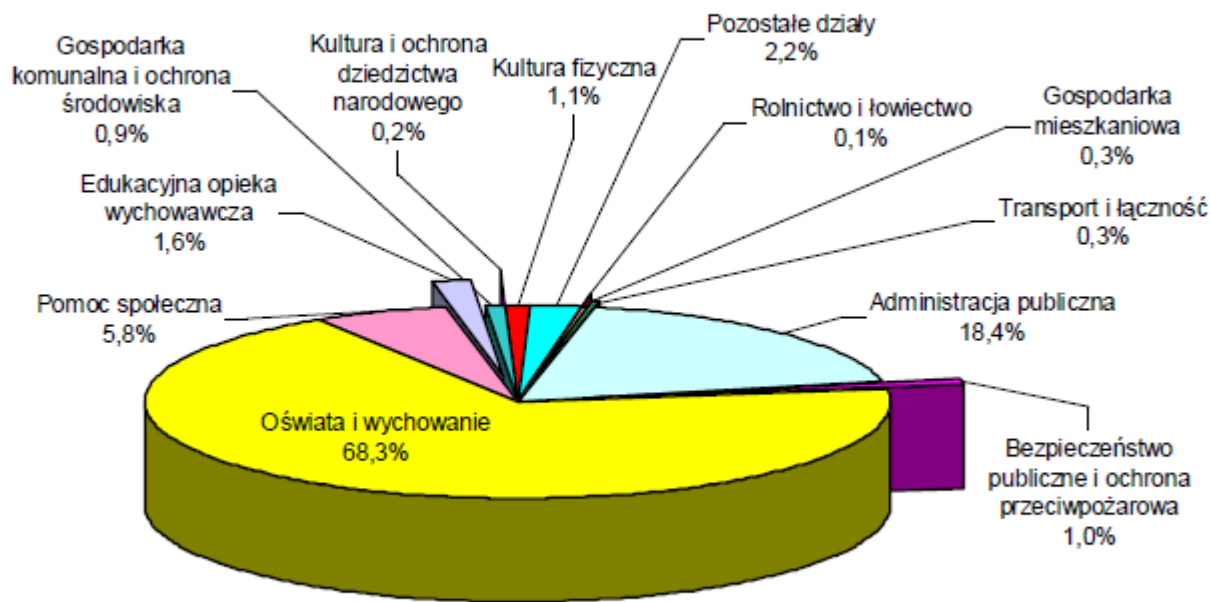
1*) s.49



Wydatki na wynagrodzenia w gminach

2.3.1. Wydatki na wynagrodzenia według działów

STRUKTURA WYDATKÓW NA WYNAGRODZENIA W 2011 R.

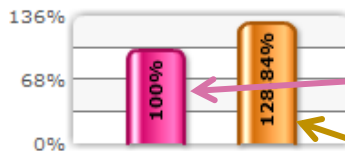


Źródło: Sprawozdania roczne z wykonania budżetów gmin za 2011 r. (Min. Fin.)



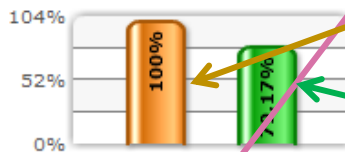
Na podstawie podstawowych danych z planowanych wydatków gminy (z tabeli - załącznika uchwały budżetowej JST) budujemy wskaźniki wybranych kosztów gminnej oświaty...

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



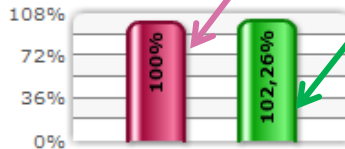
SUBWENCJA OŚWIATOWA

Udział wynagrodzeń w bieżących wydatkach oświaty samorządowej JST:



WYDATKI BIEŻĄCE

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

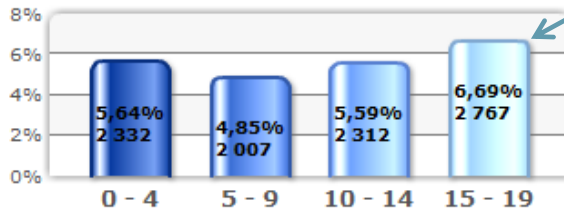


WYNAGRODZENIA

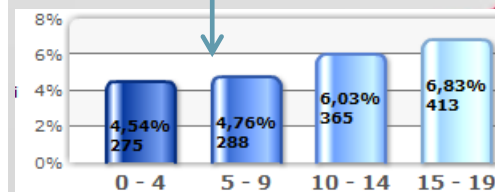
Uwarunkowania finansowe w gminie

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

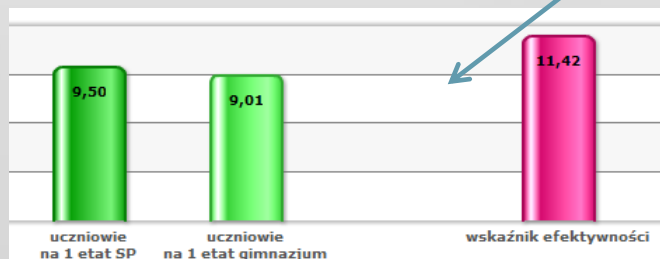
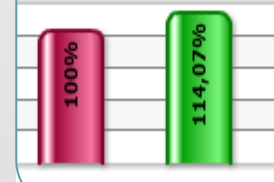
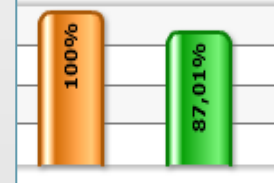
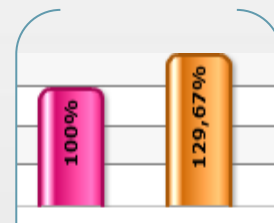
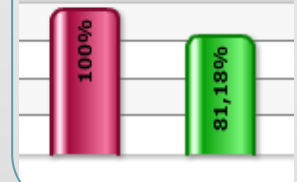
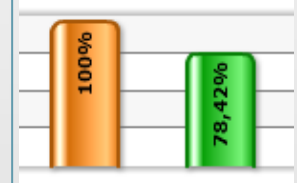
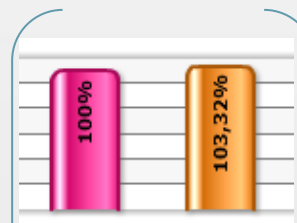
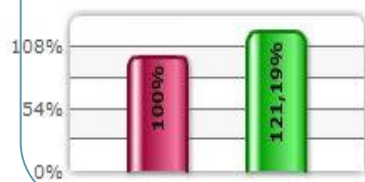
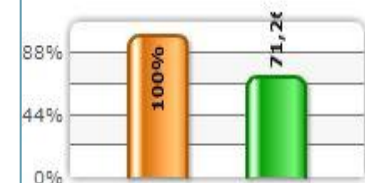
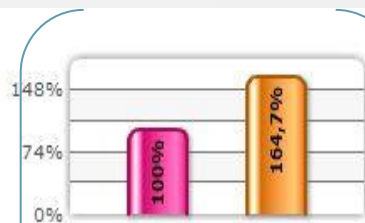


Analiza wydatków gminy na oświatę

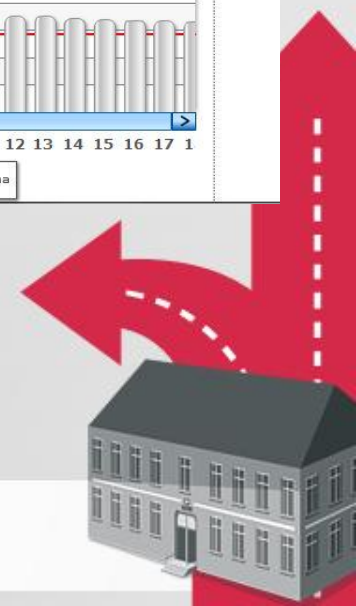
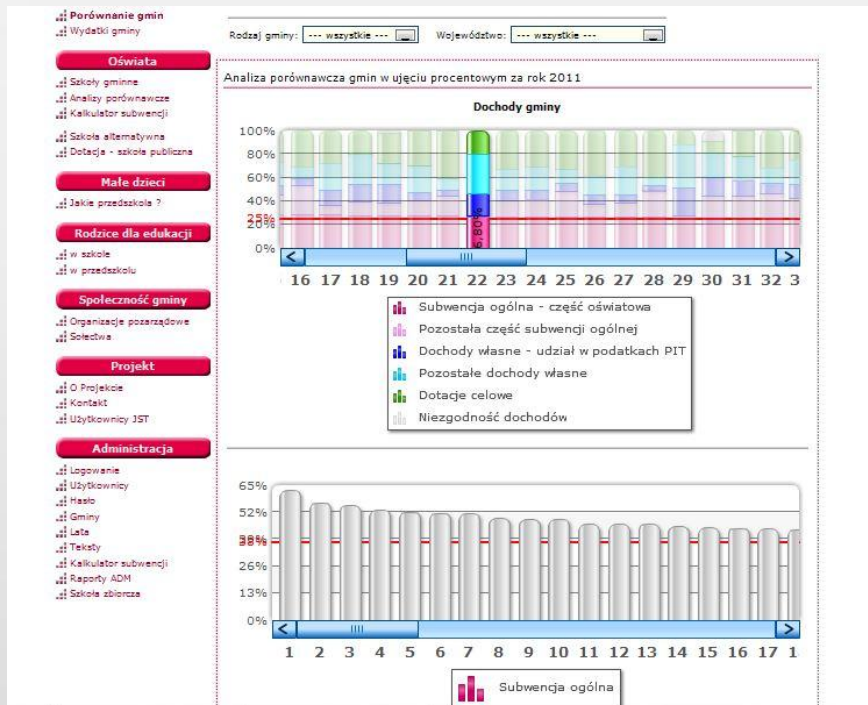
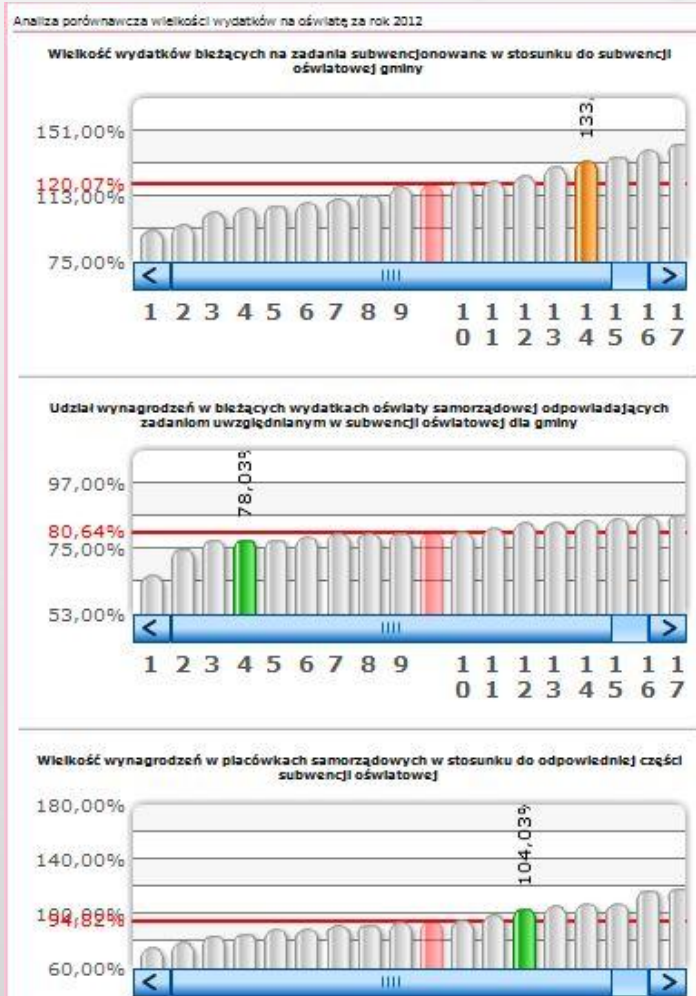
Jaka jest wielkość wydatków bieżących na zadania subwencionowane w stosunku do subwencji oświatowej gminy:

Udział wynagrodzeń w bieżących wydatkach oświaty samorządowej odpowiadających zadaniom uwzględnianym w subwencji oświatowej dla gminy:

Jaką wielkością są wynagrodzenia w placówkach samorządowych w stosunku do tej części subwencji oświatowej, która przypada na oświatę samorządową (po odliczeniu dotacji dla placówek prowadzonych przez podmioty inny niż gmina):



Porównanie sytuacji gmin



Rozwiązanie rekomendowane przez FIO – szkoły prowadzone przez Stowarzyszenia Rozwoju Wsi (SRW).

Obecna sytuacja – niekorzystny splot uwarunkowań prawnych i finansowych – „wymusza” na samorządach likwidację szkół.

Alternatywą dla takiego działania jest zakładanie, w miejsce likwidowanej szkoły samorządowej, **nowej szkoły** prowadzonej przez inny organ niż JST tj. przez **lokalne stowarzyszenie rodziców (SRW)** lub przekazywanie SRW małych szkół (do 70 uczniów) w trybie art. 5g UoSO.

Takich małych szkół jest obecnie około 5 tys.



Obliczanie dotacji dla szkół prowadzonych przez inny podmiot niż JST

Edycja kosztów szkoły: **Młode orły**

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	119,679397	
	Wskaźnik korygujący Di	1,1333025999	
	Standard finansowy A	4 942,4245	
	Całkowita kwota dotacji dla szkoły niepublicznej o uprawnieniach szkoły publicznej	670 355,00	
.: Pobierz dane z Kalkulatora dotacji dla szkoły niepublicznej za rok 2012			
Dotacja dla szkoły publicznej	Liczba uczniów w szkole publicznej - bez wliczania uczniów z orzeczeniami	71	
	Dotacja na 1 ucznia w szkole publicznej	9 000,00	
	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	639 000,00	



Obliczanie dotacji zgodnie z *Algorytmem podziału subwencji oświatowej dla 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	Liczba uczniów * waga * Wskaźnik Di * Standard A
Sa	kwota dla uczniów szkół publicznych i niepublicznych dla dzieci i młodzieży, a także słuchaczy zakładów kształcenia nauczycieli oraz kolegów 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	327 225,60
SOA	62,82	62,82	310 483,11	66,2075059752	327 225,60

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	Liczba uczniów * waga * Wskaźnik Di * Standard A
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	124 345,73
P3	kwota dla uczniów niewidomych i słabowidzących, z niepełnosprawnościami ruchowymi, 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	15 105,93
P5	kwota dla dzieci i młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu głębokim realizujących obowiązek szkolny lub obowiązek 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	49 484,93
SOB	X	36,2716	179 269,64	38,2275099287	188 936,58

Kwota na realizację zadań pozaszkolnych (SOC)

Opis	Liczba uczniów	Liczba uczniów * waga	Liczba uczniów * waga * Standard A	Liczba uczniów * waga * Wskaźnik Di	Liczba uczniów * waga * Wskaźnik Di * Standard A
P38	kwota dla dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych, szkołach podstawowych, specjalnych oddziałach szkolno-wychowawczych, specjalnych oddziałach 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	21 877,55
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	327,23
SOC	X	4,26282	21 068,67	4,4926883256	22 204,77

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



Koszty szkoły prowadzonej przez Stowarzyszenie

UTRZYMANIE BUDYNKU		
SUMA KOSZTÓW	43 100,00	Informacja o kosztach działalności szkoły or (Zespół i Administrat 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
śmieci / odpady stałe	3 000,00	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

UTRZYMANIE BUDYNKU		
SUMA KOSZTÓW	43 100,00	Informacja o kosztach działalności szkoły or (Zespół i Administrat 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
śmieci / odpady stałe	3 000,00	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

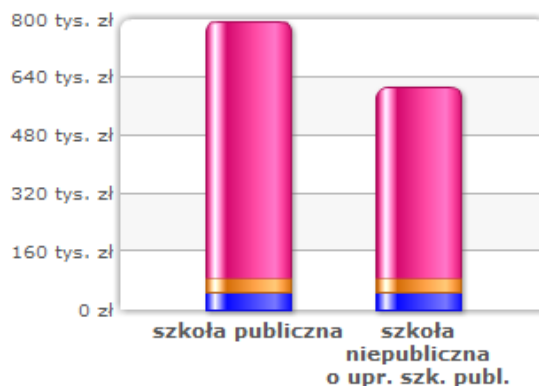


Niższe koszty dla Gminy (i regulamin wynagrodzeń w nowej szkole)

DOTACJE UTRZYMANIE BUDYNKU PROWADZENIE PLACÓWKI WYNAGRODZENIA

	Nazwa pozycji	Wartość	PORADY: skąd /jak pozyskać potrzebne liczby	Uwagi
WYNAGRODZENIA	Dostępna kwota na wynagrodzenia ogółem w szkole publicznej	710 101,08	Dotacja - Koszty utrzymania budynku - koszty prowadzenia placówki oświatowej	Jest to kwota brutto po stronie pracodawcy, czyli zawierająca wszelkie narzuty, które szkoła musi odprowadzać przy wypłacie wynagrodzeń.
	Dostępna kwota na wynagrodzenia ogółem w szkole niepublicznej o uprawnieniach szkoły publicznej	526 807,51	Dotacja - Koszty utrzymania budynku - koszty prowadzenia placówki oświatowej	Jest to kwota brutto po stronie pracodawcy, czyli zawierająca wszelkie narzuty, które szkoła musi odprowadzać przy wypłacie wynagrodzeń.

Struktura wydatków



Opracowywanie regulaminu wynagrodzeń



Dotacje dla różnych form edukacji przedszkolnej...

Obliczenie dotacji dla przedszkola publicznego

Liczba dzieci przedszkola publicznego	51	
Dotacja na 1 dziecko w przedszkolu publicznym	0,00	
Liczba dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności lub z opinią o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju w przedszkolu publicznym	5	
Suma dotacji na wszystkie dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności lub z opinią o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju w przedszkolu publicznym	0,00	
Całkowita kwota dotacji dla przedszkola publicznego	0,00	

Zapisz

Forma prowadzenia edukacji przedszkolnej	Wybierz	Proporcje	Wartość dotacji ogółem	
Przedszkole PUBLICZNE Art. 80 ust 2 UoSO	☐	100 %	0,00	
Inna PUBLICZNA forma wychowania przedszkolnego Art. 80 ust 2b UoSO	☐	50 %	0,00	
NIEPUBLICZNE przedszkole Art. 90 ust 2b UoSO	☐	75 %	0,00	
Inna NIEPUBLICZNA forma wychowania przedszkolnego Art. 90 ust 2d UoSO	☐	40 %	0,00	

Oddział przedszkolny przy szkole podstawowej - to twór, który nie ma ustawowo uregulowanych zasad finansowania. Każdy samorząd stara się w ten sposób stworzyć dodatkowe miejsca edukacji i opieki dla dzieci, ale sposób rozliczania kosztów jest bardzo różny.

Przyjęliśmy tu zasadę, że oddział przedszkolny przy szkole podstawowej publicznej prowadzonej przez inny podmiot niż JST dostaje 100% średnich kosztów bieżących na ucznia takich oddziałów prowadzonych przez gminę (analogicznie do przedszkoli).

Dla uczniów oddziałów przy szkołach niepublicznych o upr.szk.publ. będzie to 75% tej kwoty.

Obliczenie dotacji dla oddziału przedszkolnego

Liczba dzieci oddziału przedszkolnego	0	
---------------------------------------	---	--



Małe, a cieszy....

Sołectwa

Liczba sołectw na terenie gminy

16



Komentarz:

Rok	Czy gmina wyodrębnia fundusz sołecki? 	W jakiej kwocie? 	Jaka była realizacja tego funduszu? 	Dochody własne w danym roku	% udziału funduszu w dochodach własnych gminy w danym roku
2010	☒ TAK ☐ NIE	164 848,00	158 359,87	2 530 527,69	6,26
2011	☒ TAK ☐ NIE	186 354,00	0,00	2 566 371,00	0,00



Możliwości działania organizacji pozarządowych

Współpraca z organizacjami pozarządowymi

Szanowny Użytkowniku !

Czytając lub wprowadzając dane możesz wynioskować, na ile aktywna jest lokalna społeczność i jaka jest skala współpracy między samorządem gminnym, a organizacjami pozarządowymi.

Liczba organizacji pozarządowych z terenu gminy
Krotoszyn, zarejestrowane w KRS: 111

w tym:

Stowarzyszenia: Ochotnicze Straże Pożarne: 21

kluby sportowe: 18

inne: 72

Fundacje: 2

inne organizacje: 18

Współpraca z organizacjami pozarządowymi. może przybierać wymiar:

- 1) Finansowy
- 2) Pozafinansowy

W ramach 1) - wymiaru finansowego

Gmina może zlecać zadania publiczne organizacjom pozarządowym w drodze otwartych konkursów

Komentarz:

Rok	Na jaką kwotę rocznie są w gminie organizowane konkursy dla organizacji pozarządowych na powierzenie lub wspieranie realizacji zadania	Czy gmina zleca organizacjom pozarządowym (prowadzącym działalność gospodarczą) zadania w trybie zamówień publicznych? Na jaką kwotę ?	Dochody gminy w danym roku	% udziału kwoty na konkursy w dochodach gminy w danym roku	Dochody własne w danym roku	% udziału kwoty na konkursy w dochodach własnych gminy w danym roku
2009	1 085 500,00	0,00	87 956 432,29	1,23	45 280 119,42	2,40
2010	1 054 000,00	0,00	93 607 527,44	1,13	49 499 092,97	2,13
2011	966 000,00	0,00	115 651 467,00	0,84	53 116 643,00	1,82

Zapisz

W ramach 2) - wymiaru pozafinansowego

Czy gmina udostępniania lokale lub budynki na działalność organizacji pozarządowych (T/N):

a/ w drodze użyczenia (bez opłat): ☒ TAK ☐ NIE

b/ na warunkach preferencyjnych: ☐ TAK ☒ NIE

c/ na warunkach rynkowych: ☐ TAK ☒ NIE

d/ nie udostępnia: ☐ TAK ☒ NIE

e/ nie dysponuje takimi budynkami czy lokalami: ☐ TAK ☒ NIE



Wsparcie FIO – strony internetowe

monitoring.fio.org.pl

fio.org.pl

e.hummel@fio.org.pl



Dziękuję za uwagę