



**Zastępca Prezydenta
Miasta Kielce**

Kielce, 05.08.2021 r.

30
EKS – VI.0003. .2021

e-sod:

16325/2021



Pan

Kamil Suchański

Radny Miasta Kielce

W odpowiedzi na interpelację z dnia 03.08.2021r., w sprawie rosnących wydatków na oświatę w 2021 roku, uprzejmie informuję:

1)

Zmieniające się wciąż, od momentu wdrożenia reformy oświatowej, zmiany przepisów prawa oświatowego, podwyżki wynagrodzeń nauczycieli oraz pozostałych pracowników zatrudnionych w placówkach oświatowych, rosnące nieustannie ceny za energię elektryczną, ogrzewanie, śmieci itp., zmieniająca się wciąż liczba zatrudnionych nauczycieli i pracowników w placówkach oświatowych, powodują, że trudno jest oszacować dokładnie wydatki na oświatę na następny rok w miesiącach październik-grudzień roku poprzedzającego, gdy tworzona jest prognoza planu finansowego.

Wydatki na finansowanie oświaty uzależnione są od przede wszystkim od ilości zatrudnionych w placówkach oświatowych nauczycieli i pracowników administracji i obsługi, ilości klas oraz ilości uczniów. Nowy rok szkolny 2021/2022 rozpoczyna się z dniem 1 września i na ten moment dane te są możliwe do oszacowania jedynie w placówkach oświatowych dla których organem prowadzącym jest Miasto Kielce, natomiast bardzo trudne do oszacowania w przypadku placówek publicznych, dla których organem prowadzącym jest inny podmiot oraz placówek niepublicznych. Rok szkolny nie jest tożsamy z rokiem budżetowym dlatego też planowanie wydatków na finansowanie oświaty w miesiącu wrześniu na kolejny rok budżetowy bez znajomości danych wymienionych powyżej jest bardzo utrudnione.

Zwiększenie planu finansowego na realizację zadań oświatowych od 1 stycznia 2021 roku do chwili obecnej o blisko 26 mln, zgodnie z tym co napisał Pan w interpelacji, nie jest związane z niedoszacowaniem, ale z koniecznością realizacji dodatkowych zadań, które nie były uwzględnione w planie na dzień 01.01.2021, a środki na ich realizację zostały przekazane w trakcie roku w formie dotacji lub subwencji, np. środki na dofinansowanie wyposażenia w pomoce dydaktyczne niezbędne do realizacji podstawy programowej z przedmiotów przyrodniczych w publicznych szkołach podstawowych, środki przeznaczone na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe w 2021 roku, środki na finansowanie wydatków związanych z zatrudnieniem nauczycieli w celu realizacji zadań doradcy metodycznego, środki przeznaczone na wypłatę stypendiów i zasiłków szkolnych itp. Na zwiększenie planu wydatków oświatowych w trakcie roku mają również wpływ przekazywane środki na realizację projektów unijnych, realizowanych przez kieleckie szkoły.

Ewentualny wzrost wydatków do końca roku 2021, który nie został prawidłowo oszacowany podczas tworzenia planów finansowych na rok 2021 może wynikać ze:



- zwiększenia wynagrodzeń dla nauczycieli o 6% od dnia 1 września 2020r, którego skutek został przeniesiony na cały rok 2021 - w chwili obecnej nie wiemy jeszcze jaka będzie liczba etatów nauczycielskich w placówkach oświatowych od dnia 1 września 2021,
- wzrostu od dnia 1 stycznia 2021r. minimalnego wynagrodzenia z 2.600 zł na 2.800 zł dla pracowników administracji i obsługi, ponieważ na cały rok 2021 został przeniesiony skutek podwyżek od dnia 1 stycznia 2020r. minimalnego wynagrodzenia do 2.600 dla pracowników administracji i obsługi,
- wprowadzenia od dnia 1 stycznia 2021r. Pracowniczych Planów Kapitałowych, które nakładają na pracodawcę obowiązek odprowadzenia za każdego zatrudnionego pracownika, który przystąpił do programu, 1,5% jego wynagrodzenia brutto, ponieważ pracownicy składali deklarację przystąpienia dopiero w miesiącu kwietniu,
- wypłaty nieplanowanego jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli dyplomowanych w styczniu 2021r. za rok 2020 w którym z powodu zawieszonych zajęć nie została wypłacone średnie wynagrodzenie nauczyciel – **niezaplanowana kwota 4.083.146,52 zł.** Kwota ta nie została uwzględniona w planie finansowym, ponieważ jednorazowy dodatek uzupełniający dla nauczycieli obliczany jest na podstawie wydatków na wynagrodzenia za cały poprzedni rok, a więc jest możliwy do wyliczenia dopiero w styczniu bieżącego roku,
- odprawy emerytalne i rentowe - w momencie prognozowania planów finansowych nie znamy ilości osób, które skorzystają z takiej możliwości,
- kwoty dodatkowego wynagrodzenia rocznego (13) – w momencie prognozowania planów finansowych nie znane były dokładne skutki podwyżek, które nastąpiły od dnia 1 stycznia 2020 roku, które mają wpływ na wynagrodzenie roczne,
- wynagrodzenia dla nauczycieli zatrudnionych na zastępstwo za nauczycieli przebywających na urloпах dla poratowania zdrowia - w momencie prognozowania planów finansowych nie była znana dokładna liczba nauczycieli przebywających na tych urloпах. Od momentu ogłoszenia pandemii COVID-19 liczba ta znacznie się powiększyła, w stosunku do lat poprzednich,
- przejścia od Miejskiego Zarządu Budynków do utrzymania hali sportowej na ul. Nowaka Jeziorańskiego przez MSOS, ponieważ w momencie prognozowania planów finansowych nie znaliśmy dokładnych kosztów jej funkcjonowania w latach poprzednich,
- stałego wzrostu wydatków związanych z pandemią COVID-19, na zabezpieczenie bieżącej działalności przedszkoli, szkół i placówek oświatowych, w formie środków czystości, dezynfekujących oraz innych bezpośredniej ochrony uczniów oraz pracowników,
- znaczne zwiększenie cen energii elektrycznej, opłat za wodę, ogrzewanie itp. Długi sezon grzewczy spowodowany długą zimą oraz duży wzrost cen za energię elektryczną przyczyniły się do gwałtownego zwiększenia opłat za media trudne do przewidzenia podczas planowania planów finansowych.

Wzrost wydatków do końca roku 2021, przeznaczonych na dotacje przekazywane dla placówek publicznych, dla których organem prowadzącym jest inny podmiot niż jst oraz placówek niepublicznych, który nie został prawidłowo oszacowany podczas tworzenia planów finansowych na rok 2021 może wynikać ze:

-zmiany i aktualizacji stawki na podstawie której wyliczana jest kwota dotacji dla placówek publicznych dla których organem jest inny podmiot niż jst oraz placówek niepublicznych. Stawki te wyliczane są na podstawie "metryczki" (czyli danych zawartych w SIO na dzień 30.09 poprzedniego roku) otrzymywanej z Ministerstwa Edukacji (w tym roku był to miesiąc marzec). Aktualizacja dla publicznych przedszkoli dla których organem jest inny podmiot niż jst oraz niepublicznych przedszkoli dokonywana jest na podstawie wydatków bieżących ponoszonych przez publiczne przedszkola dla których organem prowadzącym jest Miasto Kielce. Kwota wydatków bieżących wyliczana jest na koniec miesiąca poprzedzającego miesiąc w którym dokonywana jest aktualizacja. Zgodnie z ustawą o finansowaniu zadań oświatowych aktualizowana dokonywana jest dwa razy w roku. Kolejna aktualizacja będzie w miesiącu październiku 2021 roku,



Zastępca Prezydenta Miasta Kielce

- aktualizacją wskaźnika zwiększającego dla szkół publicznych dla których organem jest inny podmiot niż jst oraz związana z tym konieczność wyrównania przekazanych kwot dotacji od początku roku, tj. od miesiąca stycznia. Wskaźniki te wyliczane są na podstawie poniesionych wydatków bieżących w szkołach publicznych prowadzonych przez Miasto Kielce w roku poprzednim,
- zwiększeniem stawki za uzyskanie dyplomu zawodowego w szkołach policealnych oraz uzyskanie świadectwa maturalnego dla słuchaczy liceum ogólnokształcącego dla dorosłych,
- zmieniającą się stale liczbą placówek niepublicznych związaną z wydawaniem decyzji dotyczących utworzenia nowych placówek oświatowych niepublicznych na terenie Miasta Kielce,
- zmieniającą się stale liczbą słuchaczy wykazywanych w comiesięcznych informacjach przedstawianych przez szkoły niepubliczne.

Kwota ewentualnego wzrostu wydatków na oświatę do końca roku 2021 będzie możliwa do oszacowania po rozpoczęciu roku szkolnego oraz po przeprowadzeniu analizy finansowej w placówkach oświatowych. Analiza taka sporządzana jest każdego roku, na początku października, na podstawie danych oraz wydatków na dzień 30 września. Analiza finansowa w placówkach oświatowych pozwala oszacować ewentualne braki lub nadwyżki jakie będą do końca roku kalendarzowego na finansowanie oświaty.

2)

Wydatki na rok 2022 i lata następne są w chwili obecnej niemożliwe do oszacowania, ponieważ nie rozpoczął się jeszcze nowy rok szkolny i nie znamy ilości klas, uczniów oraz pracowników zatrudnionych w placówkach oświatowych. Oszacowanie takich wydatków będzie możliwe dopiero w październiku, po uzyskaniu takich informacji z Systemu Informacji Oświatowej.


ZASTĘPCA PREZYDENTA
Marcin Chłodnicki

