

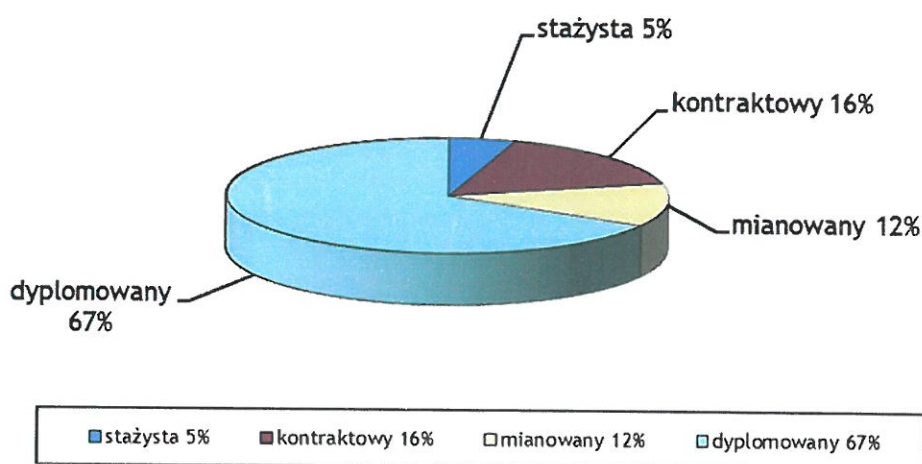


I.6. Kadry

Szkoły, przedszkola i Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 9 to samodzielne jednostki organizacyjne, które prawidłowe funkcjonowanie, osiąganie celów statutowych zawdzięczają zatrudnionym w nich pracownikom pedagogicznym i niepedagogicznym. W sprawach z zakresu prawa pracy pracownicy pedagogiczni podlegają ustawie z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r. poz. 2215). Ustawa ta w sposób szczegółowy reguluje sprawy stosunku pracy oraz prawa i obowiązki nauczycieli.

W szkołach i ZSP9 prowadzonych przez Miasto Bełchatów zatrudnionych jest 626 nauczycieli, wśród których 418 (czyli 67%) posiada stopień awansu zawodowego nauczyciela dyplomowanego, 76 (czyli 12%) - stopień nauczyciela mianowanego, 102 (czyli 16%) - stopień nauczyciela kontraktowego a 30 (czyli 5%) - stopień nauczyciela stażysty. Strukturę zatrudnienia nauczycieli ze względu na stopnie awansu zawodowego w szkołach i ZSP 9 obrazuje wykres nr I.11.

Wykres nr I.11 Zatrudnienie nauczycieli w szkołach i Zespole Szkolno - Przedszkolnym nr 9 według stopnia awansu zawodowego [w%].



Analiza struktury zatrudnienia nauczycieli ze względu na stopnie awansu zawodowego w ostatnich trzech latach szkolnych potwierdza, że nauczyciele mianowani i dyplomowani stanowią łącznie 79% ogółu zatrudnionych. Dominującą grupą są nadal nauczyciele dyplomowani ale ich udział w ogólnej liczbie zatrudnionych nieco zmalał. Wzrósł natomiast procentowy udział nauczycieli kontraktowych. Nauczyciele młodzi rozpoczynający pracę w zawodzie stanowią niewielką 5% część zatrudnionych w szkołach.

Tabela nr I.24 Struktura zatrudnienia nauczycieli szkół i zespołów szkół Miasta Bełchatowa według stopni awansu zawodowego nauczycieli w ostatnich trzech latach szkolnych

Stopień awansu zawodowego	Rok szkolny		
	2018/2019	2019/2020	2020/2021
Stażysty	33	33	30
Kontraktowi	94	94	102
Mianowani	83	73	76
Dyplomowani	464	437	418
Ogółem:	674	637	626

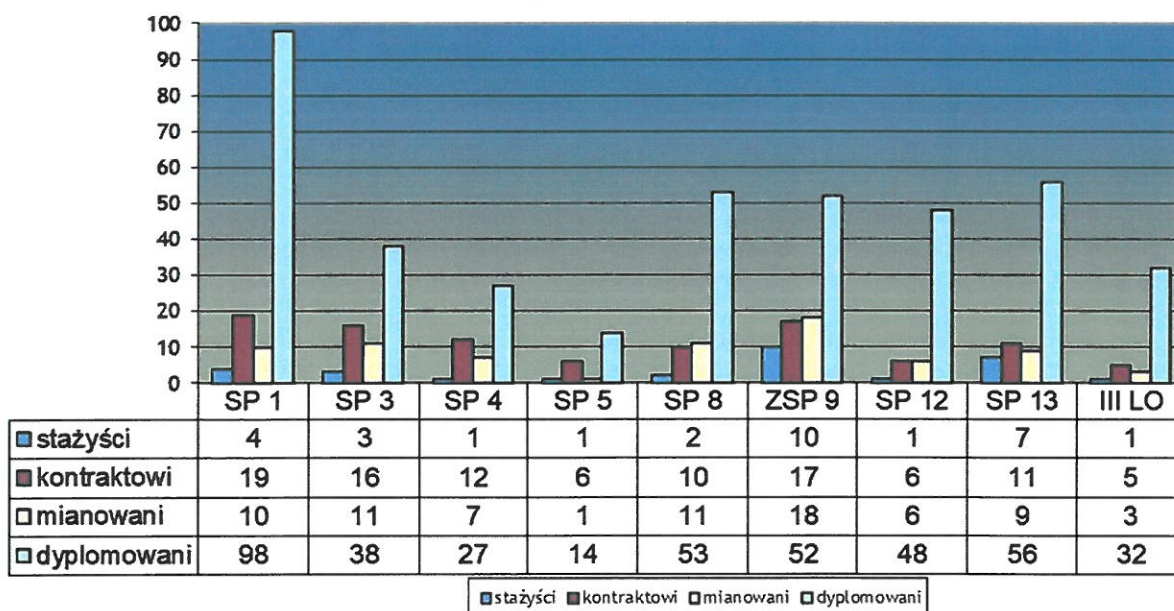


Zamieszczone poniżej tabela nr I.25 i wykres nr I.12 potwierdzają powyższą prawidłowość i dowodzą, że w poszczególnych szkołach nauczyciele dyplomowani stanowią od 54% (ZSP 9) do 78%, 79% (III LO, SP 12) ogółu zatrudnionych.

Tabela nr I.25 Struktura zatrudnienia nauczycieli poszczególnych szkół i Zespołu Szkolno - Przedszkolnego nr 9 Miasta Bełchatowa według stopni awansu zawodowego nauczycieli w obecnym roku szkolnym

Szkoły	Stopień awansu				Ogółem:
	stażyści	kontraktowi	mianowani	dyplomowani	
SP 1	4	19	10	98	131
SP 3	3	16	11	38	68
SP 4	1	12	7	27	47
SP 5	1	6	1	14	22
SP 8	2	10	11	53	76
ZSP 9	10	17	18	52	97
SP 12	1	6	6	48	61
SP 13	7	11	9	56	83
III LO	1	5	3	32	41
Razem:	30	102	76	418	626

Wykres nr I.12 Struktura zatrudnienia nauczycieli szkół i Zespołu Szkolno - Przedszkolnego nr 9 Miasta Bełchatowa według stopni awansu zawodowego nauczycieli w obecnym roku szkolnym



W przedszkolach prowadzonych przez Miasto w bieżącym roku szkolnym zatrudnionych jest 129 nauczycieli. W grupie tej 50 osób (czyli 39%) posiada stopień awansu zawodowego nauczyciela dyplomowanego, 30 osób (czyli 23%) - stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego, 37 osoby (czyli 29%) - stopień awansu zawodowego nauczyciela kontraktowego a 12 (czyli 9%) - stopień nauczyciela stażysty. Wielkości te obrazuje wykres nr. I.13 i tabela nr I.26. Podobnie jak w szkołach, wśród nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach dominują nauczyciele dyplomowani i mianowani, którzy łącznie stanowią 62% ogółu zatrudnionych. Zauważyć jednak należy wzrost zatrudnienia nauczycieli kontraktowych z 24% w r.sz. 2018/2019 na 29% w roku obecnym, co potwierdza zatrudnianie od kilku lat młodych osób.



Wykres nr 1.13 Zatrudnienie nauczycieli w przedszkolach Miasta Bełchatowa według stopnia awansu zawodowego [w %]

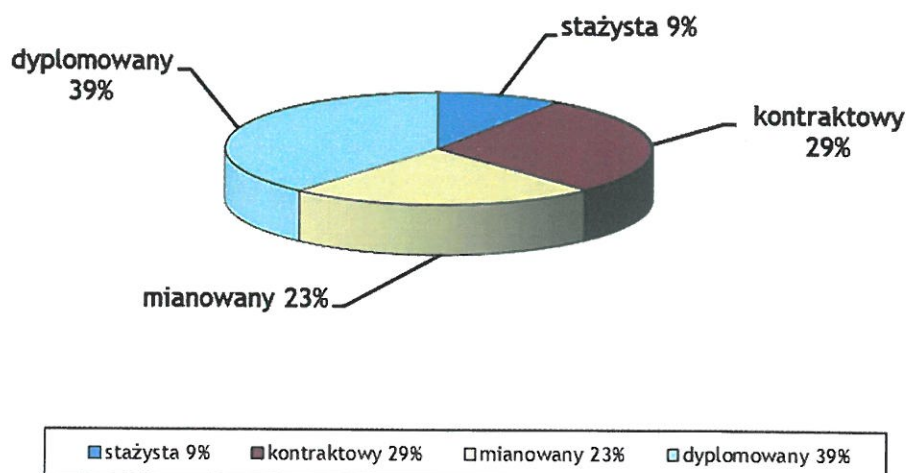


Tabela nr 1.26 Struktura zatrudnienia nauczycieli przedszkoli Miasta Bełchatowa według stopni awansu zawodowego w ostatnich trzech latach szkolnych.

Stopień awansu zawodowego	Rok szkolny		
	2018/2019	2019/2020	2020/2021
Stażyści	19	16	12
Kontraktowi	34	32	37
Mianowani	37	31	30
Dyplomowani	54	48	50
Ogółem:	144	127	129

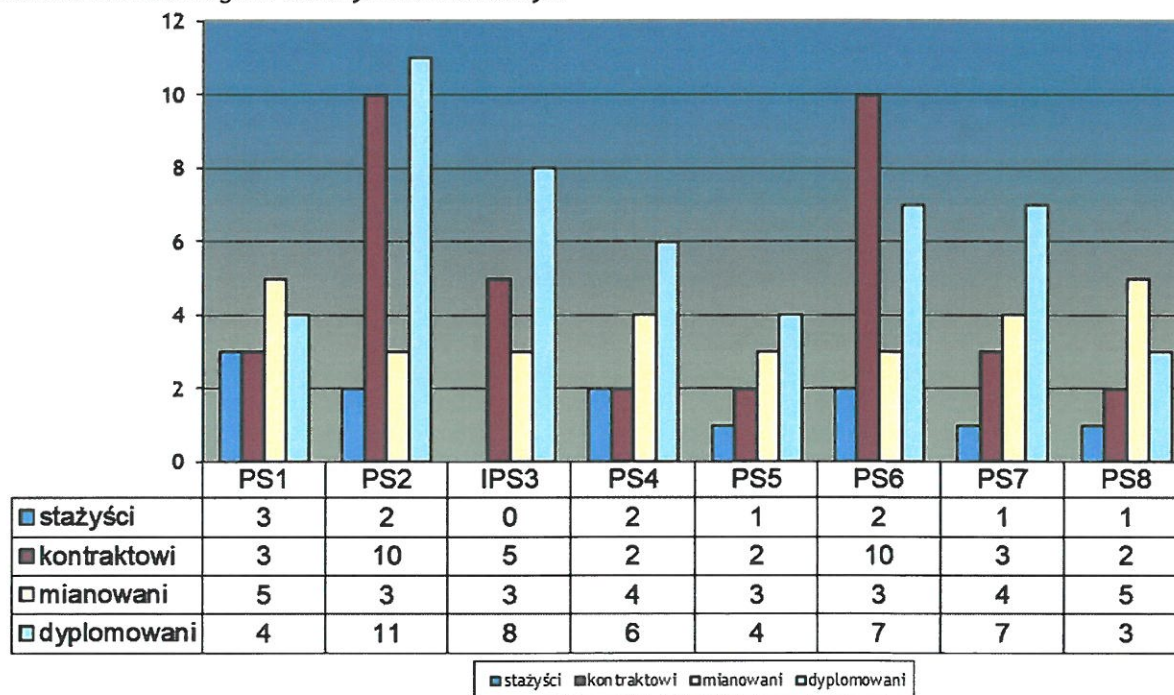
Tabela nr 1.27 i wykres 1.14 pokazują, że w poszczególnych przedszkolach Miasta nauczyciele dyplomowani stanowią od 27% (PS1, PS 8) do 47% - 50% (IPS 3, PS 7) ogółu zatrudnionych, zaś kontraktowi stanowią od 14% (PS4) do 38% - 45% (PS2, PS6).

Tabela nr 1.27 Struktura zatrudnienia nauczycieli przedszkoli Miasta Bełchatowa według stopni awansu zawodowego w obecnym roku szkolnym

Przedszkola	Stopień awansu				Ogółem:
	stażyści	kontraktowi	mianowani	dyplomowani	
PS1	3	3	5	4	15
PS2	2	10	3	11	26
IPS3	0	5	3	8	16
PS4	2	2	4	6	14
PS5	1	2	3	4	10
PS6	2	10	3	7	22
PS7	1	3	4	7	15
PS8	1	2	5	3	11
Razem:	12	37	30	50	129



Wykres nr 1.14 Struktura zatrudnienia nauczycieli przedszkoli Miasta Bełchatowa według stopni awansu zawodowego w obecnym roku szkolnym



Struktura zatrudnienia ze względu na stopnie awansu zawodowego potwierdza zatrudnianie w jednostkach oświatowych Miasta nauczycieli doświadczonych, z wysokimi kwalifikacjami zawodowymi i niemałym stażem pracy. Spostrzeżenie to potwierdzają tabele nr 1.28 i nr 1.29 oraz wykresy nr 1.15 i nr 1.16 prezentujące struktury zatrudnienia nauczycieli szkół, Zespołu Szkolno - Przedszkolnego nr 9 oraz przedszkoli ze względu na staż pracy.

Tabela nr 1.28 Struktura zatrudnienia nauczycieli szkół i Zespołu Szkolno - Przedszkolnego nr 9 Miasta Bełchatowa ze względu na staż pracy

Staż pracy	Ogółem:	SP 1	SP 3	SP 4	SP 5	SP 8	ZSP 9	SP 12	SP 13	III LO
		131	68	47	22	76	97	61	83	41
0-1 lat pracy - 1 %	6	2	0	1	0	1	0	1	1	0
2-5 lat pracy - 7%	46	10	9	1	3	3	9	1	8	2
6-10 lat pracy - 14 %	85	7	11	10	3	11	27	5	6	5
11-15 lat pracy - 13 %	79	19	10	8	2	12	16	2	6	4
16-20 lat pracy - 13 %	82	22	8	4	5	12	6	7	13	5
21-25 lat pracy - 9 %	55	13	8	3	3	9	1	4	7	7
26-30 lat pracy - 13 %	84	19	5	5	2	12	12	11	13	5
powyżej 30 - 30 %	189	39	17	15	4	16	26	30	29	13



Wykres nr 1.15 Struktura zatrudnienia nauczycieli szkół i Zespołu Szkolno - Przedszkolnego nr 9 Miasta Bełchatowa ze względu na staż pracy [w %]

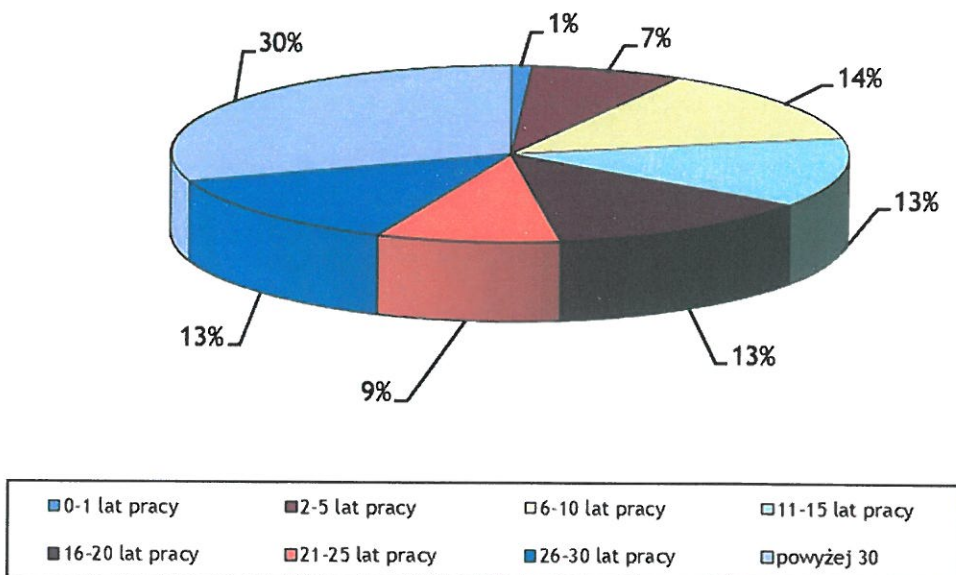
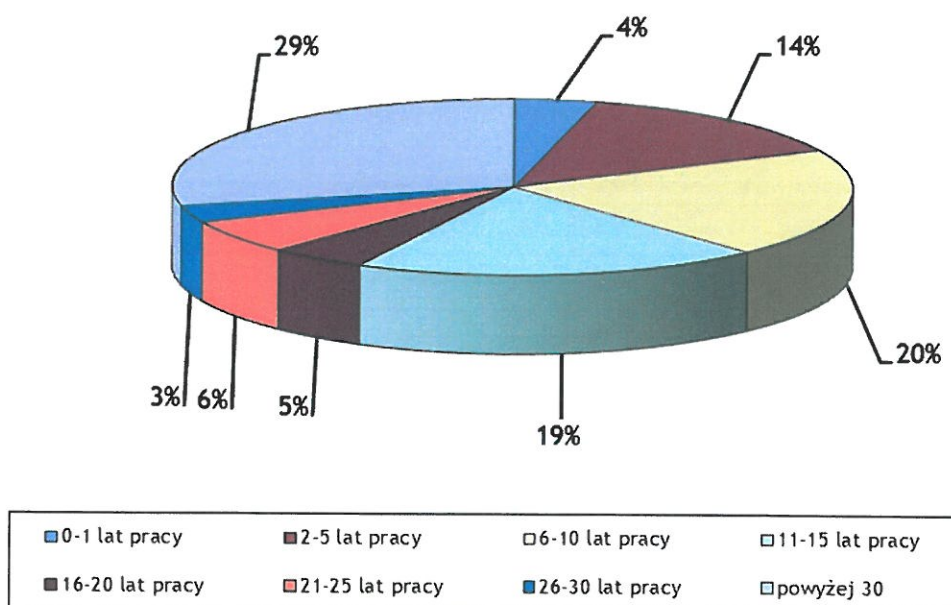


Tabela nr 1.29 Struktura zatrudnienia nauczycieli przedszkoli Miasta ze względu na staż pracy

Staż pracy	Ogółem:	PS1	PS2	IPS3	PS4	PS5	PS6	PS7	PS8
		15	26	16	14	10	22	15	11
0-1 lat pracy - 4%	5	1	1	0	1	1	0	1	0
2-5 lat pracy - 14%	18	2	5	2	1	0	6	1	1
6-10 lat pracy - 20%	26	3	5	3	5	2	5	1	2
11-15 lat pracy - 19%	25	6	7	2	1	3	1	2	3
16-20 lat pracy - 5%	6	1	1	1	0	1	1	1	0
21-25 lat pracy - 6%	8	0	2	2	1	0	1	0	2
26-30 lat pracy - 3%	4	0	1	1	0	0	2	0	0
powyżej 30 - 29%	37	2	4	5	5	3	6	9	3

Wykres nr 1.16 Struktura zatrudnienia nauczycieli przedszkoli Miasta ze względu na staż pracy [w%]





Zestawienia powyższe dowodzą, że nauczyciele ze stażem powyżej 30 lat pracy stanowią w szkołach 30% a w przedszkolach 29% ogółu zatrudnionych. Uprawnienia emerytalne w bieżącym roku szkolnym ma 28 nauczycieli szkół i ZSP9 oraz 1 nauczyciel przedszkola. Możliwość skorzystania z nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego ma 66 nauczycieli szkół i ZSP9 oraz 8 nauczycieli przedszkoli. Z urlopów dla poratowania zdrowia w szkołach i ZSP9 korzysta 23 nauczycieli, zaś w przedszkolach 4. Na urloпах macierzyńskich przebywa łącznie 20 osób, 13 w szkołach i 7 w przedszkolach. Z urlopu wychowawczego korzysta 1 nauczyciel szkoły a 6 osób przebywa na urlopie bezpłatnym.

Wieloletnia praca, uzyskiwanie kolejnych stopni awansu zawodowego zostało przez nauczycieli wykorzystane jako okazja do zdobycia uprawnień do nauczania kolejnych przedmiotów. Dane zawarte w tabeli nr I.30 potwierdzają, że większość nauczycieli posiada uprawnienia do nauczania dwóch a nawet trzech przedmiotów, co znacznie ułatwia ich zatrudnianie w pełnym wymiarze czasu pracy.

Tabela nr I.30 Struktura zatrudnienia nauczycieli szkół, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 9 i przedszkoli ze względu na kwalifikacje do nauczania jednego, dwóch, trzech i więcej przedmiotów [w%]

Szkoła	Kwalifikacje		
	Jeden przedmiot	Dwa przedmioty	Trzy przedmioty
SP1	25%	32%	43%
SP3	22%	37%	41%
SP4	15%	53%	32%
SP5	27%	36%	37%
SP8	22%	46%	32%
ZSP9	12%	28%	60%
SP12	16%	43%	41%
SP13	29%	44%	27%
III LO	46%	34%	20%
PS1	0%	20%	80%
PS2	8%	35%	57%
IPS3	6%	38%	56%
PS4	14%	86%	0%
PS5	10%	50%	40%
PS6	60%	26%	14%
PS7	13%	67%	20%
PS8	0%	18%	82%

Zamieszczona poniżej tabela nr I.31 potwierdza zależność pomiędzy posiadanymi kwalifikacjami a stabilizacją zatrudnienia. W szkołach niepełne zatrudnienie dotyczy głównie osób, dla których praca w danej jednostce jest pracą dodatkową. W przedszkolach zatrudnieni w niepełnych wymiarach są nauczyciele logopedii, rytmiki, nauki gry w szachy, religii, dla których są to również dodatkowe miejsca pracy.

Tabela nr I.31 Struktura zatrudnienia nauczycieli szkół, Zespołu Szkolno - Przedszkolnego nr 9 i przedszkoli Miasta Bełchatowa w ostatnich trzech latach szkolnych z podziałem na pełnozatrudnionych i niepełnozatrudnionych [w%]

Przedszkole/ Szkoła	2018/2019		2019/2020		2020/2021	
	Pełnozatr -dniemi	Pełnozatr -dniemi	Pełnozatr -dniemi	Niepełnoza -trudnieni	Pełnozatr -dniemi	Niepełnoza -trudnieni
PS1	87,5	12,5	100,0	0,0	80,0	20,0
PS2	96,2	3,8	92,9	7,1	96,2	3,8
IPS3	86,4	13,6	95,0	5,0	100,0	0,0
PS4	92,3	7,7	85,7	14,3	85,7	14,3
PS5	76,9	23,1	100,0	0,0	100,0	0,0
PS6	79,2	20,8	100,0	0,0	90,9	9,1
PS7	75,0	25,0	100,0	0,0	93,7	6,7
PS8	78,6	21,4	91,7	8,3	91,7	8,3
SP1	93,4	6,6	98,5	1,5	96,2	3,8
SP3	92,9	7,1	88,6	11,4	97,1	2,9
SP4	84,5	15,5	100,0	0,0	94,0	6,0
SP5	92,0	8,0	83,3	16,7	72,4	27,6
SP8	98,7	1,3	97,5	2,5	100,0	0,0
ZSP9	97,8	2,2	100,0	0,0	86,6	13,4



SP12	94,1	5,9	91,4	8,6	88,5	11,5
SP13	97,8	2,2	98,8	1,2	92,0	8,0
III LO	94,5	5,5	100,0	0,0	69,0	31,0

Pracownicy niepedagogiczni szkół, przedszkoli i Zespołu Szkolno - Przedszkolnego nr 9 są pracownikami samorządowymi w rozumieniu ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1282). Stan zatrudnienia w poszczególnych jednostkach obrazują zamieszczone poniżej tabele nr I.32 i nr I.33. W szkołach i ZSP9 grupę pracowników niepedagogicznych tworzą pracownicy prowadzący sprawy z zakresu administracji: główne księgowe, sekretarze, kierownicy gospodarczy, kadrowe, płacowe, pomoce administracyjne oraz pracownicy obsługi zatrudnieni na stanowiskach pomocniczych: sprzątaczkę, woźne, konserwatorzy a w ZSP 9 również pracownicy kuchni. W przedszkolach samorządowych pracę nauczycieli wspomagają pomoce nauczycieli, intendentki, woźne, konserwatorzy, pracownicy kuchni. Obsługę finansowo - księgową wszystkich przedszkoli, podobnie jak w latach poprzednich, zapewnia komórka finansowo - księgową w PS 5.

Tabela nr I.32 Zatrudnienie pracowników administracji i obsługi w szkołach i ZSP 9 Miasta Bełchatowa

Szkoła	Zatrudnienie administracji			Zatrudnienie obsługi						Zatrudnienie pracowników kuchni		
				Sprzątaczkę woźna			Konserwator					
	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2018/2019	2019/2020	2020/2021
SP1	7,25	7,25	7,25	19	19	19	5	4	4			
SP3	7	7	7	9	10	10	1	1	1			
SP4	5	5	5	6	6	6,5	1	1	1			
SP5	4	5	5	3	3	3	1	1	1			
SP8	5	5	5	8	8	8	2	2	2			
ZSP9	9,25	9,25	9,25	28	29	30	4	4	4	6	6	7
SP12	7,25	6,25	6,25	17	16	17	3	3	3			
SP13	7,25	7,25	7,25	15	19	17	2	2	2			
III LO	5	5	5	11,75	11,75	11,75	1	1	1			
Ogółem:	57*	57*	57*	116,75	121,75	122,25	20	19	19	6	6	7

Tabela nr I.33 Zatrudnienie pracowników administracji i obsługi w przedszkolach Miasta Bełchatowa

Przedszkole	Zatrudnienie administracji			Zatrudnienie obsługi		
	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2018/2019	2019/2020	2012/2021
PS1	1	1	1	11	11	11
PS2	1	2	2	16	16	17
IPS3	2	2	2	9	11	11,5
PS4	1	1	1	9	9	9
PS5	8	8	8	9	9	9
PS6	1	1	1	13	13	14
PS7	1	1	1	11	11	11
PS8	1	1	1	8	8	8
Razem:	16*	17*	17*	86	88	90,5

* etaty intendentów zostały wliczone do pracowników administracji w przedszkolach samorządowych (8 etatów) i Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 9 (1 etat)

Powyższe tabele potwierdzają stabilne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi. Wykazane w tabelach nr I.32 I nr I.33 niewielkie różnice w zatrudnieniu wynikają z dostosowania go do aktualnych potrzeb jednostki.



II. Finansowanie zadań oświatowych przez Miasto Bełchatów

Zgodnie z art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo oświatowe (Dz.U. z 2020 r. poz. 910 z późn. zm.) zapewnienie kształcenia wychowania i opieki, w tym kształcenia specjalnego i profilaktyki społecznej w przedszkolach oraz innych formach wychowania przedszkolnego, o których mowa w art. 32 ust. 2, a także w szkołach, o których mowa w art. 8 ust. 15, jest zadaniem oświatowym gmin.

Art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 2029 z późn. zm.) stanowi, iż środki niezbędne do realizacji zadań oświatowych jednostek samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 11 ust. 2-4 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo oświatowe, w tym na wynagrodzenia nauczycieli oraz utrzymanie placówek wychowania przedszkolnego, szkół i placówek, są zagwarantowane w dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Powtórzeniem tych przepisów jest regulacja zawarta w art. 30 ust. 8 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2019 r. poz. 2215 z późn. zm.). Zgodnie z tym przepisem środki niezbędne na średnie wynagrodzenie nauczycieli, o którym mowa w art. 30 ust. 3 Karty Nauczyciela, wraz z wydatkami pochodnymi od wynagrodzeń, środki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, o którym mowa w art. 53 ust. 1, środki na świadczenie, o którym mowa w art. 53a oraz środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem szkoleń branżowych, o których mowa w art. 70a ust. 1, zagwarantowane są przez państwo w dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

W świetle wymienionych powyżej przepisów, jak również art. 167 ust. 2 Konstytucji RP, który stanowi, iż dochodami jednostek samorządu terytorialnego są: dochody własne, subwencje ogólne (w tym część oświatowa tej subwencji) oraz dotacje z budżetu państwa, subwencja oświatowa jest jednym ze źródeł finansowania zadań oświatowych, obok innych dochodów jednostek samorządu terytorialnego, a jedynym punktem odniesienia w zakresie bilansowania środków na zadania własne (w tym zadania oświatowe) są łączne dochody danego samorządu terytorialnego.

Środki publiczne finansujące oświatę przekazywane są za pomocą trzech instrumentów: części oświatowej subwencji ogólnej, dotacji celowych oraz rezerw celowych. W algorytmie podziału subwencji oświatowej podstawowym parametrem podziału środków jest kwota przypadająca na jednego ucznia przeliczeniowego przy uwzględnieniu zadań oświatowych realizowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem w szczególności:

- ✓ typów i rodzajów prowadzonych szkół i placówek,
- ✓ stopni awansu zawodowego nauczycieli,
- ✓ liczby uczniów w szkołach i placówkach,
- ✓ liczby dzieci w wieku 6 lat i powyżej, objętych wychowaniem przedszkolnym w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego.

Wielkość subwencji oświatowej dla wszystkich samorządów określa co roku ustawa budżetowa. Kwota subwencji oświatowej ustalana jest w wysokości całości kwoty nie mniejszej niż przyjętej w ustawie budżetowej w roku bazowym skorygowanej o kwotę wydatków z tytułu zmiany wykonywanych zadań oświatowych. Od tej kwoty odlicza się 0,4% środków, które przeznaczane są na rezerwę celową. Zgodnie z art. 28 ust. 6 ustawy z dnia 13 listopada z 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 38) kwota części oświatowej subwencji ogólnej dzielona jest pomiędzy poszczególne jednostki samorządu terytorialnego za pomocą algorytmu określanego co roku w drodze rozporządzenia.



Kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2020 rok dla poszczególnych gmin, powiatów i samorządów województw naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w *rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12 grudnia 2019 roku w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2020 (Dz.U. z 2019 r. poz. 2446)* oraz *rozporządzeniu z dnia 18 listopada 2020 roku zmieniającym przedmiotowe rozporządzenie (Dz.U. z 2020 r. poz. 2048)*.

W roku 2021 podział części oświatowej uregulowano *rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 18 grudnia 2020 roku (Dz.U. z 2020 r. poz. 2384)*.

Szkoły i placówki publiczne zakładane i prowadzone przez jednostki samorządu terytorialnego są jednostkami budżetowymi, działającymi w oparciu o plan dochodów i wydatków zwany planem finansowym jednostki budżetowej.

Podstawowe zasady, którymi należy się kierować przy konstruowaniu planu finansowego jednostki budżetowej określa *ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305)*. Artykuł 17 tejże ustawy jest delegacją dla Ministra Finansów do określenia sposobu i trybu sporządzania planów finansowych przez jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe, dokonywania zmian w tych planach oraz zatwierdzania tych zmian. Powyższe kwestie reguluje *rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1718)*.

W myśl art. 236 ust 1 ustawy o finansach publicznych w planie finansowym jednostki budżetowej wyszczególnia się, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Aktem wykonawczym do niniejszych przepisów jest *rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.)*.

W dalszej części niniejszego raportu omówione zostały zagadnienia związane z finansowaniem zadań oświatowych przez Miasto Bełchatów w roku 2020. Przedmiotowe dane w zakresie poszczególnych grup rodzajowych wydatków porównane zostały do analogicznych danych z roku 2019.

W rozdziale nr II.1. przedstawiono relacje wydatków poniesionych na zadania oświatowe do całości wydatków Miasta. W rozdziale nr II.2. zamieszczono strukturę wydatków oświatowych, natomiast rozdziałach od nr II.3. do nr II.11. szczegółowo omówione zostały poszczególne zadania oświatowe realizowane w 2020 roku obejmujące: wynagrodzenia oraz wydatki pochodne od wynagrodzeń, wydatki związane z realizacją zadań statutowych, świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje na zadania bieżące szkół i przedszkoli prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego, wydatki majątkowe oraz programy współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.

Wydatki poniesione na wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane pracowników zatrudnionych w szkołach i przedszkolach prowadzonych przez Miasto Bełchatów zostały przedstawione w rozbiciu na wynagrodzenia nauczycieli (*rozdział nr II.3.*), wynagrodzenia administracji i obsługi (*rozdział nr II.4.*) oraz wydatki związane z wynagrodzeniami wypłacanymi na podstawie umów-zleceń (*rozdział nr II.5.*). W *rozdziale nr II.6.* przedstawiono kwotę łączną wydatków poniesionych w roku 2020 na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń.

Zarządzenie finansami oświaty w roku 2020 w okresie czasowego ograniczenia pracy szkół ze względu na panującą epidemię COVID-19, wymagało nowego podejścia do edukacji.

Mając na uwadze zapewnienie uczniom równych szans na spełnienie obowiązku szkolnego w tych warunkach, a nauczycielom umożliwienie realizowania podstawy programowej, jak wykazano w *rozdziale II.12.* niniejszego raportu, podjęto szereg działań mających na celu wsparcie uczniów i nauczycieli w tym trudnym okresie.

W *rozdziale nr II.13.* prezentowanego raportu przedstawiono źródła finansowania zadań oświatowych wskazując przy tym na relację subwencji oświatowej do wydatków poniesionych na realizację zadań bieżących przez szkoły prowadzone przez Miasto Bełchatów, natomiast w *rozdziale nr II.14.* przedstawiono wydatki poniesione na kształcenie ucznia w tych szkołach.



Omówione w niniejszym raporcie poszczególne grupy wydatków oświatowych, realizowane w 2020 roku na łączną kwotę 96.498.304,47 zł, obejmują całość wydatków na bełchatowską oświatę, w tym także wydatki poniesione na przedszkola samorządowe. Mając jednak na uwadze fakt, iż na przedszkola prowadzone przez Miasto Bełchatów przeznaczają się corocznie około 20% środków w ramach wydatków na oświatę, w rozdziale nr II.15. przedstawiono informacje dotyczące wydatków poniesionych na prowadzenie samorządowych przedszkoli ze wskazaniem kosztów utrzymania dziecka w przedszkolu.

W rozdziale nr II.16. zawarto informację na temat wysokości dochodów Miasta Bełchatowa uzyskanych w roku 2020 z tytułu odpłatności rodziców za pobyt dziecka w przedszkolu oraz za wyżywienie, natomiast w rozdziale nr II.17. przedstawiono problematykę zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego oraz zwrotu kosztów dotacji z tytułu pobytu w przedszkolach publicznych i niepublicznych dzieci będących mieszkańcami innych gmin.

II.1. Wydatki oświatowe na tle wszystkich wydatków Miasta Bełchatowa poniesionych w 2020 roku

Na zadania oświatowe realizowane w 2020 roku obejmujące: wynagrodzenia oraz wydatki pochodne od wynagrodzeń, wydatki związane z realizacją zadań statutowych, świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje na zadania bieżące szkół i przedszkoli prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego, wydatki majątkowe oraz programy współfinansowane ze środków Unii Europejskiej, przeznaczono łącznie kwotę **96.498.304,47 zł**.

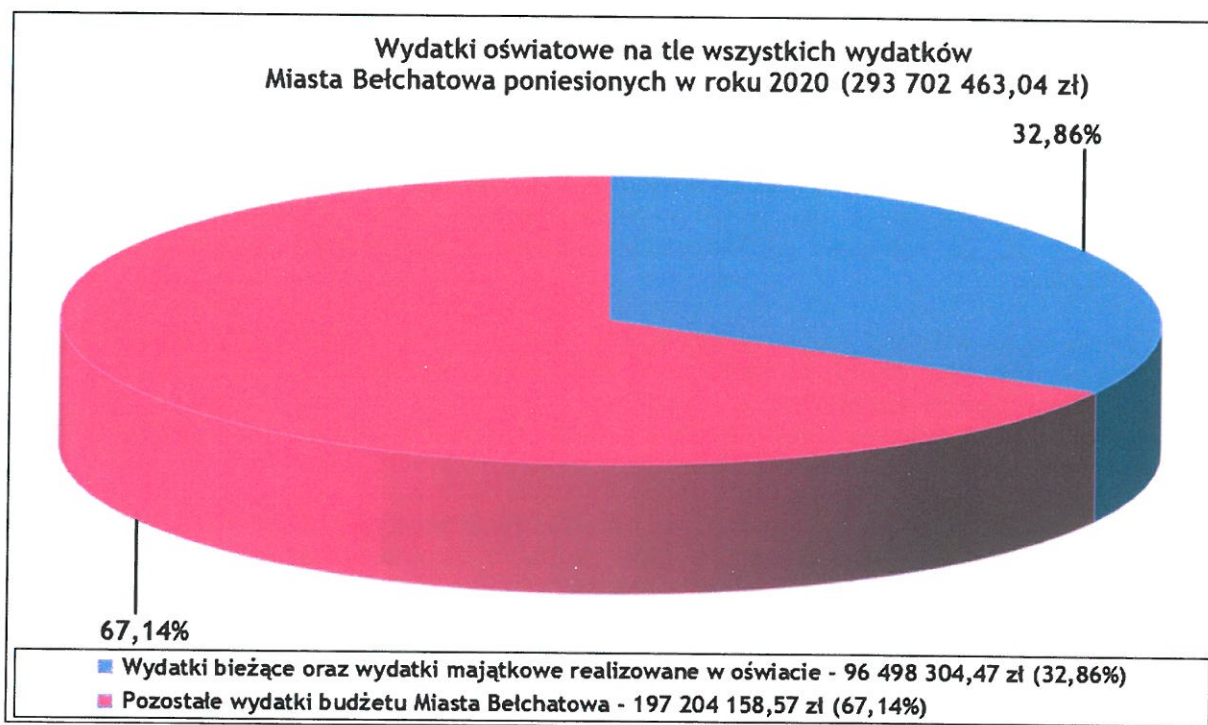
Oświata w tym ujęciu stanowiła **32,86%** wszystkich wydatków Miasta Bełchatowa, które w roku 2020 wykonano na kwotę **293.702.463,04 zł**.

Porównując kwotę wykonania wydatków oświatowych poniesionych w roku 2019 (88.662.873,89 zł) do wykonania roku 2020 (96.498.304,47 zł), wskazać należy na ich zwiększenie w roku 2020 w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 7.835.430,58 zł - w roku 2020 wzrost o **8,84%**, natomiast analogicznie w relacji roku 2019 do roku 2018 (81.668.853,33 zł) odnotowano wzrost o 6.994.020,56 zł, tj. o **8,56%**.

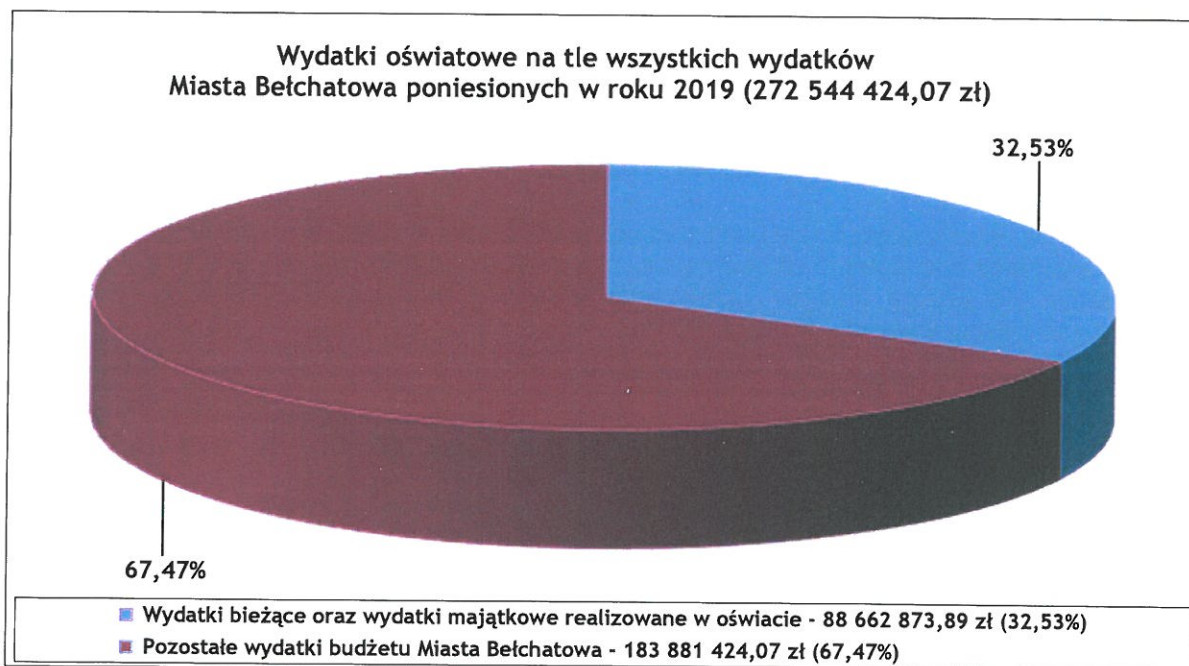
Poniżej przedstawiono wykres nr II.1. obrazujący proporcje wydatków oświatowych do wszystkich wydatków Miasta Bełchatowa poniesionych w roku 2020 oraz wykres nr II.2. przedstawiający analogiczne dane z roku 2019.



Wykres nr II. 1.



Wykres nr II.2.





II.2. Struktura wydatków oświatowych poniesionych przez Miasto Bełchatów w 2020 roku

W strukturze wydatków poniesionych w roku 2020 na oświatę, obejmującej kwotę 96.498.304,47 zł, największą część (59,56%) pochłonęły wynagrodzenia nauczycieli wraz z wydatkami pochodnymi od wynagrodzeń w wysokości 57.478.405,19 zł.

W roku 2019 wynagrodzenia nauczycieli i składki od nich naliczane realizowano w kwocie 52.556.816,80 zł, co stanowiło 59,28% całości wydatków oświatowych obejmujących kwotę 88.662.873,89 zł.

Drugą co do wielkości grupą wydatków były wynagrodzenia administracji i obsługi wraz ze składkami od nich naliczanymi, realizowane w 2020 roku w wysokości 15.148.288,49 zł, to jest 15,7% całości wydatków oświatowych.

W roku 2019 wynagrodzenia administracji i obsługi realizowano na kwotę 12.861.585,17 zł, co stanowiło 14,51% ogólnej kwoty wydatków oświatowych.

Obok wynagrodzeń nauczycieli oraz pracowników administracyjno-obslugowych, w tej grupie rodzajowej realizowane były również wydatki związane z wynagrodzeniami wypracowanymi na podstawie umów-zleceń. Między innymi: wynagrodzenia wraz z pochodnymi animatorów / trenerów sportu prowadzących zajęcia na kompleksie boisk „ORLIK”, wynagrodzenia nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami w ramach środków pozyskanych na realizację „Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, wynagrodzenia ekspertów za pracę w komisjach egzaminacyjnych na stopień nauczyciela mianowanego, wynagrodzenia z tytułu przeglądów budynków, konserwacji urządzeń, naprawy sprzętu, dozór budynków, usługi informatyczne, usługi z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy, itp.

Na ten cel wydatkowano w roku 2020 kwotę w wysokości 367.740,79 zł, co stanowiło 0,38% ogólnej kwoty wydatków oświatowych.

W roku 2019 była to kwota 402.913,85 zł, to jest 0,45% całości wydatków oświatowych.

Kolejna grupa, pod względem wielkości wydatkowanych środków, to wydatki związane z realizacją zadań statutowych, które w roku ubiegłym wykonano w kwocie 11.355.590,03 zł, to jest 11,77% budżetu oświaty.

W roku 2019 na wydatki związane z realizacją zadań statutowych przeznaczono kwotę 12.314.012,80 zł, co stanowiło 13,89% całości wydatków oświatowych.

Następna pod względem wielkości grupa to przekazane z budżetu Miasta Bełchatowa dotacje na zadania bieżące oraz dotacje celowe na sfinansowanie zadań zleconych do realizacji jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 9.816.923,89 zł, obejmujące 10,17% całości wydatków w oświacie.

W roku 2019 dotacje na zadania bieżące obejmowały kwotę 8.812.143,70 zł, co stanowiło 9,94% wszystkich wydatków oświatowych.

Inne wydatki realizowane w 2020 roku w zakresie zadań oświatowych, stanowiące w sumie kwotę 2.331.136,08 zł (2,42%), obejmowały:

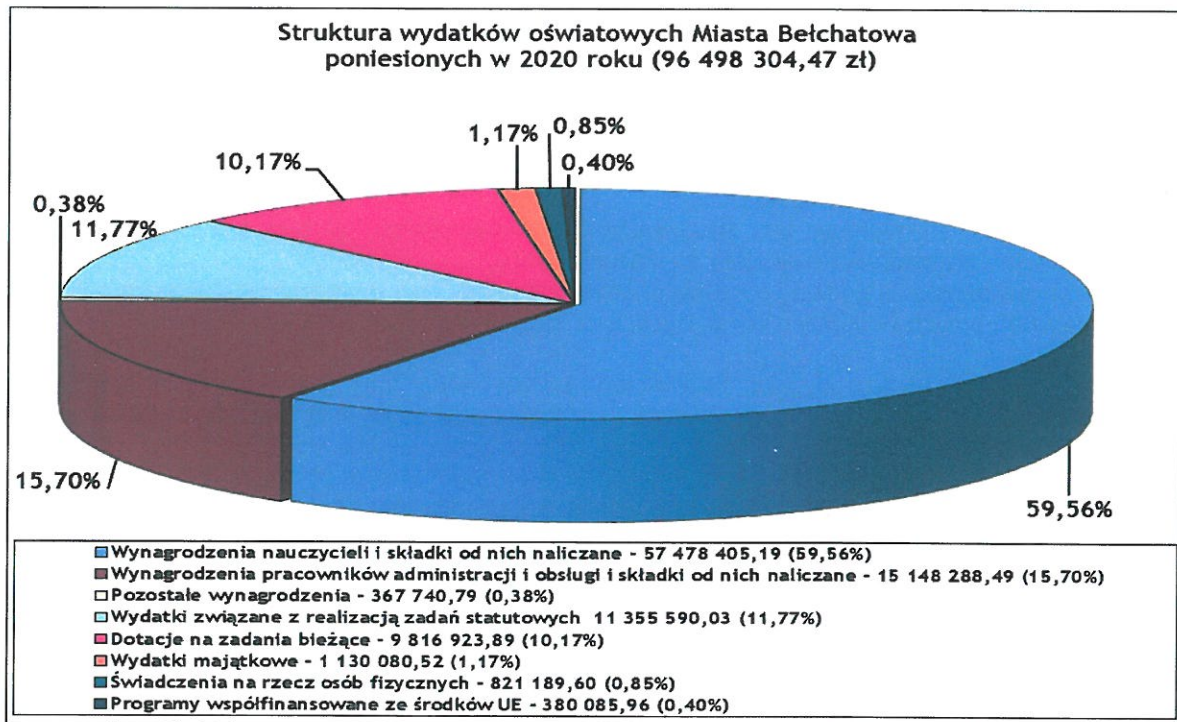
- wydatki majątkowe obejmujące w roku 2020 kwotę 1.130.080,52 zł - 1,17%
(w roku 2019 - 300.170,00 zł - 0,34%)
- świadczenia na rzecz osób fizycznych realizowane w roku 2020 na kwotę 821.189,60 zł - 0,85%
(w roku 2019 - 678.513,95 zł - 0,76%)
- programy współfinansowane w roku 2020 ze środków UE - 380.085,96 zł - 0,40%
(w roku 2019 - 736.717,62 zł - 0,83%)

Tak jak wskazano w rozdziale nr II.1. wymienione powyżej grupy wydatków oświatowych realizowane w 2020 roku obejmują łącznie kwotę 96.498.304,47 zł. Oświata w tym ujęciu stanowiła 32,86% wszystkich wydatków Miasta Bełchatowa, które w roku 2020 wykonano na kwotę 293.702.463,04 zł.

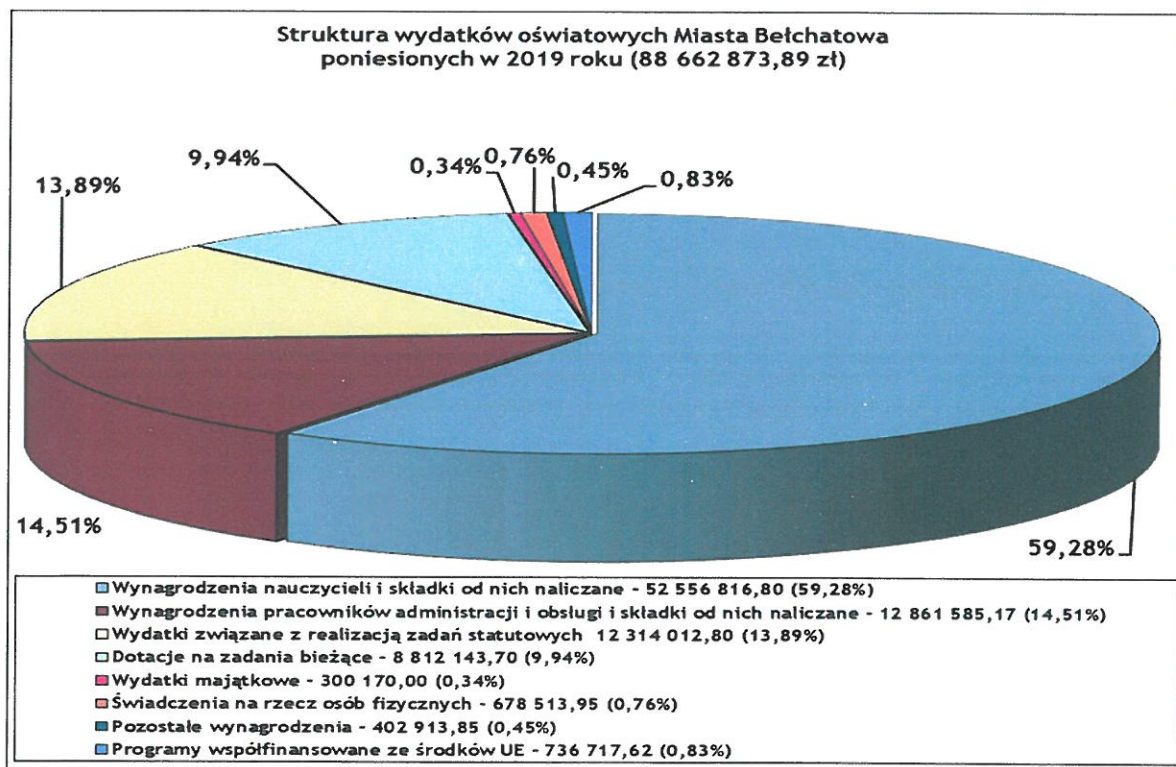


Dla zobrazowania struktury wydatków oświatowych poniżej przedstawiono wykres nr II.3. prezentujący poszczególne grupy wydatków oświatowych poniesionych w 2020 roku oraz wykres nr II.4. przedstawiający analogiczne dane z roku 2019.

Wykres nr II.3.



Wykres nr II.4.





II.3. Nakłady poniesione w 2020 roku na wynagrodzenia nauczycieli i składki od nich naliczane

Zgodnie z treścią ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2019 r. poz. 2215 z późn. zm.) wynagrodzenie nauczycieli to system normatywnie określonych składników, do których nauczyciel nabywa prawo bądź to z mocy prawa, bądź też w związku ze spełnieniem określonych przesłanek, wskazanych odrębnymi przepisami.

Zgodnie z treścią art. 30 ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela wynagrodzenie nauczycieli składa się z następujących składników:

- 1) wynagrodzenia zasadniczego,
- 2) dodatków: za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego, w tym z tytułu sprawowania funkcji wychowawcy klasy, oraz za warunki pracy,
- 3) wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw,
- 4) nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy.

Z katalogu wynagrodzenia nauczycieli zostały wyłączone świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, jednorazowe świadczenie na start (art. 54a) oraz dodatek wiejski (art. 54 ust. 5).

Wysokość wynagrodzenia zasadniczego nauczyciela uzależniona jest od:

- 1) stopnia awansu zawodowego,
- 2) posiadanych kwalifikacji,
- 3) wymiaru zajęć obowiązkowych (art. 30 ust. 2).

Wysokość dodatków zależy odpowiednio od:

- 1) okresu zatrudnienia,
- 2) jakości świadczonej pracy,
- 3) wykonywania dodatkowych zadań lub zajęć,
- 4) powierzonego stanowiska lub sprawowanej funkcji,
- 5) trudnych lub uciążliwych warunków pracy (art. 30 ust. 2).

Ustawa Karta Nauczyciela rozdzieliła kompetencje dotyczące ustalania poszczególnych składników wynagrodzenia nauczycieli między:

- ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania (art. 30 ust. 5),
- organy prowadzące szkoły i placówki oświatowe (art. 30 ust. 6).

Minimalne stawki wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli

Stosownie do przepisów art. 30 ust. 5 ustawy Karta Nauczyciela, minister właściwy do spraw oświaty i wychowania, w porozumieniu z ministrem do spraw pracy oraz po zasięgnięciu opinii Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego, określa, w drodze rozporządzenia:

- 1) corocznie wysokość minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego dla nauczycieli realizujących tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin, o którym mowa w art. 42 ust. 3, oraz dla nauczycieli, których tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin ustala się na podstawie art. 42 ust. 7, oraz sposób udokumentowania prawa do określonej stawki wynagrodzenia zasadniczego,
- 2) sposób obliczania wysokości stawki wynagrodzenia zasadniczego za jedną godzinę przeliczeniową i minimalnej stawki wynagrodzenia zasadniczego dla nauczycieli realizujących tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin, o którym mowa w art. 42 ust. 4a,
- 3) wykaz stanowisk oraz sprawowanych funkcji uprawniających nauczyciela do dodatku funkcyjnego oraz ogólne warunki przyznawania nauczycielom dodatku motywacyjnego,
- 4) sposób ustalania wysokości wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy.



Powyższe kwestie uregulowano rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz.U. z 2014 r. poz. 416 z późn. zm.).

W roku 2020 dokonano nowelizacji rozporządzenia MENiS z dnia 31 stycznia 2005 roku polegającej na zmianie brzmienia załącznika określającego wysokość minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli. Zmiany dotyczące roku 2020 dokonane zostały na mocy rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12 grudnia 2019 roku oraz rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2020 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12 grudnia 2019 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz.U. z 2019 r. poz. 2441) od dnia 1 stycznia 2020 roku podwyższeniu uległy minimalne stawki wynagrodzenia zasadniczego tych grup nauczycieli, których wynagrodzenie było niższe od minimalnego wynagrodzenia za pracę. Zmiana stawek związana była z podwyższeniem od dnia 1 stycznia 2020 roku wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę z kwoty 2 250,00 zł (w roku 2019) na 2 600,00 zł (w roku 2020) - rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 roku (Dz.U. z 2019 r. poz. 1778).

Wysokość minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli obowiązujących od dnia 1 stycznia 2020 roku obrazuje tabela nr II. 1.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2020 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz.U. z 2020 r. poz. 1491) od dnia 1 września 2020 roku minimalne stawki wynagrodzenia nauczycieli wzrosły o 6% w stosunku do stawek obowiązujących w okresie poprzednim.

Jednocześnie od dnia 1 września 2020 dokonano odpowiednio podwyższenia stawek tych grup nauczycieli, których wynagrodzenie byłoby niższe od minimalnego wynagrodzenia za pracę planowanego w roku 2021 w wysokości 2 800,00 zł - rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 września 2020 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021 roku (Dz.U. z 2020 r. poz. 1596).

Wysokość minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli obowiązujących od dnia 1 września 2020 roku obrazuje tabela nr II. 2.

Skutki finansowe dla Miasta Bełchatowa wprowadzenia 6% podwyżki od dnia 1 września 2020 roku wynagrodzeń zasadniczych nauczycieli szkół i przedszkoli, wraz ze składkami ZUS i FP (za okres wrzesień-grudzień rok) wyniosły ok. 1 mln zł.



**WYSOKOŚĆ MINIMALNYCH STAWEK WYNAGRODZENIA ZASADNICZEGO
obowiązujących od dnia 1 stycznia 2020 roku**

Tabela nr II. 1.

Poziom wykształcenia	Stopnie awansu zawodowego			
	nauczyciel stażysta	nauczyciel kontraktowy	nauczyciel mianowany	nauczyciel dyplomowany
Tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym	2 782	2 862	3 250	3 817
Wzrost w stosunku do okresu poprzedniego	<i>bez zmian</i>	<i>bez zmian</i>	<i>bez zmian</i>	<i>bez zmian</i>
Tytuł zawodowy magistra bez przygotowania pedagogicznego, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) z przygotowaniem pedagogicznym	2 617	2 663	2 832	3 324
Wzrost w stosunku do okresu poprzedniego	151 6%	154 6%	<i>bez zmian</i>	<i>bez zmian</i>
Tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) bez przygotowania pedagogicznego, dyplom ukończenia kolegium nauczycielskiego lub nauczycielskiego kolegium języków obcych, pozostałe wykształcenie	2 600	2 617	2 638	2 905
Wzrost w stosunku do okresu poprzedniego	150 6%	151 6%	152 6%	<i>bez zmian</i>

**WYSOKOŚĆ MINIMALNYCH STAWEK WYNAGRODZENIA ZASADNICZEGO
obowiązujących od dnia 1 września 2020 roku**

Tabela nr II. 2.

Poziom wykształcenia	Stopnie awansu zawodowego			
	nauczyciel stażysta	nauczyciel kontraktowy	nauczyciel mianowany	nauczyciel dyplomowany
Tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym	2 949	3 034	3 445	4 046
Wzrost w stosunku do okresu poprzedniego	167 6%	172 6%	195 6%	229 6%
Tytuł zawodowy magistra bez przygotowania pedagogicznego, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) z przygotowaniem pedagogicznym	2 818	2 823	3 002	3 523
Wzrost w stosunku do okresu poprzedniego	201 7,68%	160 6%	170 6%	199 6%
Tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) bez przygotowania pedagogicznego, dyplom ukończenia kolegium nauczycielskiego lub nauczycielskiego kolegium języków obcych, pozostałe wykształcenie	2 800	2 818	2 841	3 079
Wzrost w stosunku do okresu poprzedniego	200 7,69%	201 7,68%	203 7,69%	174 6%



W celu przybliżenia, jak kształtował się poziom wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli na przestrzeni ostatnich kilku lat, poniżej przedstawiono minimalne stawki wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli obowiązujące w latach 2017 - 2020 wraz ze wskazaniem kwoty ich wzrostu w tym okresie - tabela nr II. 3.

WYSOKOŚĆ MINIMALNYCH STAWEK WYNAGRODZENIA ZASADNICZEGO obowiązujących w latach 2017 - 2020 ze wskazaniem kwoty ich wzrostu w tym okresie

Tabela nr II. 3.

Poziom wykształcenia	Rok	Stopnie awansu zawodowego			
		nauczyciel stażysta	nauczyciel kontraktowy	nauczyciel mianowany	nauczyciel dyplomowany
Tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym	2017	2 265	2 331	2 647	3 109
Tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym	2020	2 949	3 034	3 445	4 046
Wzrost wynagrodzenia zasadniczego w latach 2017-2020		684 30%	703 30%	798 30%	937 30%
Tytuł zawodowy magistra bez przygotowania pedagogicznego, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) z przygotowaniem pedagogicznym	2017	1 993	2 042	2 306	2 707
Tytuł zawodowy magistra bez przygotowania pedagogicznego, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) z przygotowaniem pedagogicznym	2020	2 818	2 823	3 002	3 523
Wzrost wynagrodzenia zasadniczego w latach 2017-2020		825 41%	781 38%	696 30%	816 30%
Tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) bez przygotowania pedagogicznego, dyplom ukończenia kolegium nauczycielskiego lub nauczycielskiego kolegium języków obcych, pozostałe wykształcenie	2017	1 759	1 802	2 024	2 366
Tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) bez przygotowania pedagogicznego, dyplom ukończenia kolegium nauczycielskiego lub nauczycielskiego kolegium języków obcych, pozostałe wykształcenie	2020	2 800	2 818	2 841	3 079
Wzrost wynagrodzenia zasadniczego w latach 2017-2020		1 041 59%	1 016 56%	817 40%	713 30%

Regulamin wynagradzania nauczycieli

Stosownie do przepisów art. 30 ust. 6 ustawy Karta Nauczyciela samorząd terytorialny reguluje w trybie uchwały:

- 1) wysokość stawek dodatków:
 - a) za wysługę lat,
 - b) motywacyjnego,
 - c) funkcyjnego,
 - d) za warunki pracy;
- 2) szczegółowe warunki przyznawania tych dodatków;
- 3) szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw;
- 4) wysokość i warunki wypłacania nagród oraz innych świadczeń, wynikających ze stosunku pracy nauczyciela, jeżeli nie zostały one określone w ustawie lub w odrębnych przepisach.



Wypełniając dyspozycję zawartą w *art. 30 ust. 6 ustawy Karta Nauczyciela* jednostka samorządu terytorialnego zobowiązana jest do ustalenia dodatków w takiej wysokości, aby po ich zbilansowaniu z pozostałymi składnikami wynagrodzenia nauczyciela zapewnić na obszarze jednostki samorządu terytorialnego osiągnięcie średnich wynagrodzeń nauczycieli, o których mowa w *art. 30 ust. 3*.

Na obszarze Miasta Bełchatowa, aktem prawa miejscowego, który stanowi wypełnienie delegacji zawartej w *art. 30 ust. 6 ustawy KN*, jest uchwała nr XXXVIII/264/09 Rady Miejskiej w Bełchatowie z dnia 1 kwietnia 2009 roku w sprawie przyjęcia regulaminu określającego wysokość stawek dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, sposobu obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny zastępstw doraźnych oraz wysokość i warunki wypłacania innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach i przedszkolach, dla których organem prowadzącym jest gmina Miasto Bełchatów (Dz. Urz. Woj. Łódzk. z 2009 r. poz. 94), zmieniona uchwałą nr XIII/96/19 Rady Miejskiej w Bełchatowie z dnia 29 sierpnia 2019 roku (Dz. Urz. Woj. Łódzk. z 2019 r. poz. 4966).

Na mocy uchwały nr XIII/96/19 Rady Miejskiej w Bełchatowie z dnia 29 sierpnia 2019 roku zwiększono stawkę dodatku dla wychowawcy klasy/grupy ze 100,00 zł na 300,00 zł. Przedmiotowa regulacja była konsekwencją wejścia w życie ustawy z dnia 13 czerwca 2019 r. o zmianie ustawy - *Karta Nauczyciela oraz niektórych innych ustaw* (Dz.U. z 2019 r. poz. 1287), która wprowadziła minimalną stawkę dodatku za wychowawstwo na poziomie 300,00 zł. Jednocześnie przedmiotowa ustawa wprowadziła jednorazowe świadczenie dla nauczycieli stażystów na start w wysokości 1.000,00 zł.

Karta Nauczyciela regulując zasadnicze kwestie wynagrodzeń nauczycieli, jednocześnie ustanawia jednostki samorządu terytorialnego podmiotami decydującymi ostatecznie o wysokości tychże wynagrodzeń oraz odpowiedzialnymi za utrzymanie odpowiedniego ich poziomu. Respektując samodzielność samorządów, ustawodawca ustanowił jedynie gwarancję zapewnienia na obszarze działania danej jednostki samorządu terytorialnego średnich wynagrodzeń nauczycieli w zależności od stopnia awansu zawodowego.

Średnie wynagrodzenie nauczycieli

Oprócz definicji wynagrodzenia, *Karta Nauczyciela* wprowadza również pojęcie średnich wynagrodzeń nauczycieli oraz gwarantuje wypłatę nauczycielom jednorazowego dodatku uzupełniającego, jeśli na obszarze działania danej jednostki samorządu terytorialnego nie zostaną one zagwarantowane. Jednocześnie wskazuje jednostkę samorządu terytorialnego jako podmiot ustanawiający płace nauczycieli w taki sposób, aby średnie wynagrodzenia nauczycieli, składające się ze składników, o których mowa w *art. 30 ust. 1* odpowiadały na obszarze działania danej jednostki samorządu terytorialnego co najmniej średnim wynagrodzeniom nauczycieli, o których mowa w *art. 30 ust. 3*.

Średnie wynagrodzenie nauczycieli to określony procent kwoty bazowej ustalonej corocznie w ustawie budżetowej na dany rok. Średnie wynagrodzenie nauczycieli w poszczególnych stopniach awansu zawodowego zgodnie z *art. 30 ust. 3 ustawy KN* wynosi:

- dla nauczyciela stażysty - 100%,
 - dla nauczyciela kontraktowego - 111%,
 - dla nauczyciela mianowanego - 144%,
 - dla nauczyciela dyplomowanego - 184%,
- kwoty bazowej, ustalonej w ustawie budżetowej na dany rok.

W ustawie budżetowej na rok 2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 571) zapisano dwie kwoty bazowe dla nauczycieli:

- pierwsza, obowiązująca od dnia 1 stycznia 2020 roku w wysokości 3 337,55 zł,
- druga, obowiązująca od dnia 1 września 2020 roku w wysokości 3 537,80 zł - wyższa o 6% od kwoty z okresu poprzedniego.



Biorąc powyższe za podstawę od 1 stycznia 2020 roku kwoty średniego wynagrodzenia kształtowały się na następującym poziomie:

- dla nauczyciela stażysty - 3 337,55 zł,
- dla nauczyciela kontraktowego - 3 704,68 zł,
- dla nauczyciela mianowanego - 4 806,07 zł,
- dla nauczyciela dyplomowanego - 6 141,09 zł.

Od 1 września 2020 roku kwoty średniego wynagrodzenia kształtowały się na następującym poziomie:

- dla nauczyciela stażysty - 3 537,80 zł,
- dla nauczyciela kontraktowego - 3 926,96 zł,
- dla nauczyciela mianowanego - 5 094,43 zł,
- dla nauczyciela dyplomowanego - 6 509,55 zł.

Poniżej w tabeli nr II. 4. przedstawiono średnie wynagrodzenie nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego obowiązujące w latach 2017 - 2020 wraz ze wskazaniem wzrostu tychże wynagrodzeń, biorąc za podstawę kwotę bazową przyjętą w ustawie budżetowej. Kwoty te określają zakres gwarancji ustawowych dla wysokości płac nauczycielskich. Średnie wynagrodzenie nauczycieli musi być osiągnięte na każdym ze stopni awansu zawodowego i w każdej jednostce samorządu terytorialnego, o czym mówi *art. 30 ust. 6 ustawy Karta Nauczyciela*.

ŚREDNIE WYNAGRODZENIE NAUCZYCIELI W LATACH 2017 - 2020 ze wskazaniem kwoty wzrostu w tym okresie

Tabela nr II. 4.

Rok	Kwota bazowa dla nauczycieli przyjęta w ustawie budżetowej	Wzrost kwoty bazowej w stosunku do okresu poprzedniego	Średnie wynagrodzenie nauczycieli			
			nauczyciel stażysta	nauczyciel kontraktowy	nauczyciel mianowany	nauczyciel dyplomowany
			100% kwoty bazowej	111% kwoty bazowej	144% kwoty bazowej	184% kwoty bazowej
2017 od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2018 roku	2 752,92		2 752,92	3 055,74	3 964,20	5 065,37
Wzrost w stosunku do okresu poprzedniego	35,33	1,3%	35,33	39,20	50,86	64,99
2018 od 1 kwietnia 2018 roku	2 900,20		2 900,20	3 219,22	4 176,29	5 336,37
Wzrost w stosunku do okresu poprzedniego	147,28	5,3%	147,28	163,48	212,09	271,00
2019 od 1 września 2019 roku	3 337,55		3 337,55	3 704,68	4 806,07	6 141,09
Wzrost w stosunku do okresu poprzedniego	437,35	15%	437,35	485,46	629,78	804,72
2020 od 1 września 2020 roku	3 537,80		3 537,80	3 926,96	5 094,43	6 509,55
Wzrost w stosunku do okresu poprzedniego	200,25	6%	200,25	222,28	288,36	368,46
Wzrost w okresie 2017 - 2020	784,88	28,5%	820,21	910,42	1 181,09	1 509,17



Jednorazowy dodatek uzupełniający

Na podstawie *art. 30a ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela* do dnia 20 stycznia każdego roku organ prowadzący ma obowiązek przeprowadzić analizę poniesionych w poprzednim roku wydatków na wynagrodzenia nauczycieli w odniesieniu do wysokości średnich wynagrodzeń, o których mowa w *art. 30 ust. 3*, oraz średniorocznej struktury zatrudnienia nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego.

Jeśli okaże się, że na terenie działania jednostki samorządu terytorialnego w roku podlegającym analizie, nie osiągnięto zagwarantowanych w *ustawie Karta Nauczyciela* średnich wynagrodzeń, samorząd musi ustalić i do dnia 31 stycznia, roku następującego po roku, który podlegał analizie, wypłacić różnicę - w formie jednorazowego dodatku uzupełniającego (*art. 30a ust. 3*).

W terminie do 10 lutego roku kalendarzowego następującego po roku, który podlegał analizie organ prowadzący szkoły i placówki oświatowe, sporządza sprawozdanie z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego, a następnie, w terminie 7 dni od jego sporządzenia przedkłada je Regionalnej Izbie Obrachunkowej, a także organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, dyrektorom szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez daną jednostkę samorządu terytorialnego oraz związkom zawodowym zrzeszającym nauczycieli (*art. 30a ust. 4 i ust. 5*).

Analiza wydatków poniesionych na wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych w szkołach i przedszkolach prowadzonych przez Miasto Bełchatów

Biorąc za podstawę powyższe przepisy prawa w dniu 18 stycznia 2021 roku dokonana została analiza poniesionych w 2020 roku wydatków na wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych w szkołach i przedszkolach, dla których organem prowadzącym jest Miasto Bełchatów. Na tej podstawie ustalono, iż nauczyciele stażyści, kontraktowi, mianowani oraz nauczyciele dyplomowani, zatrudnieni w szkołach i przedszkolach prowadzonych przez Miasto Bełchatów w roku 2020, uzyskali wynagrodzenie wyższe od średnich wynagrodzeń, o których mowa w *art. 30 ust. 3 ustawy Karta Nauczyciela*, w tym:

- **nauczyciele stażyści** uzyskali wynagrodzenie wyższe o kwotę 106.525,38 zł w skali roku (wyższe o kwotę 213,56 zł średnio miesięcznie na 1 etat),
- **nauczyciele kontraktowi** uzyskali wynagrodzenie wyższe o kwotę 519.105,32 zł w skali roku (wyższe o kwotę 370,68 zł średnio miesięcznie na 1 etat),
- **nauczyciele mianowani** uzyskali wynagrodzenie wyższe o kwotę 11.722,32 zł w skali roku (niższe o kwotę 10,97 zł średnio miesięcznie na 1 etat),
- **nauczyciele dyplomowani** uzyskali wynagrodzenie wyższe o kwotę 700.741,52 zł w skali roku (wyższe o kwotę 123,74 zł średnio miesięcznie na 1 etat).

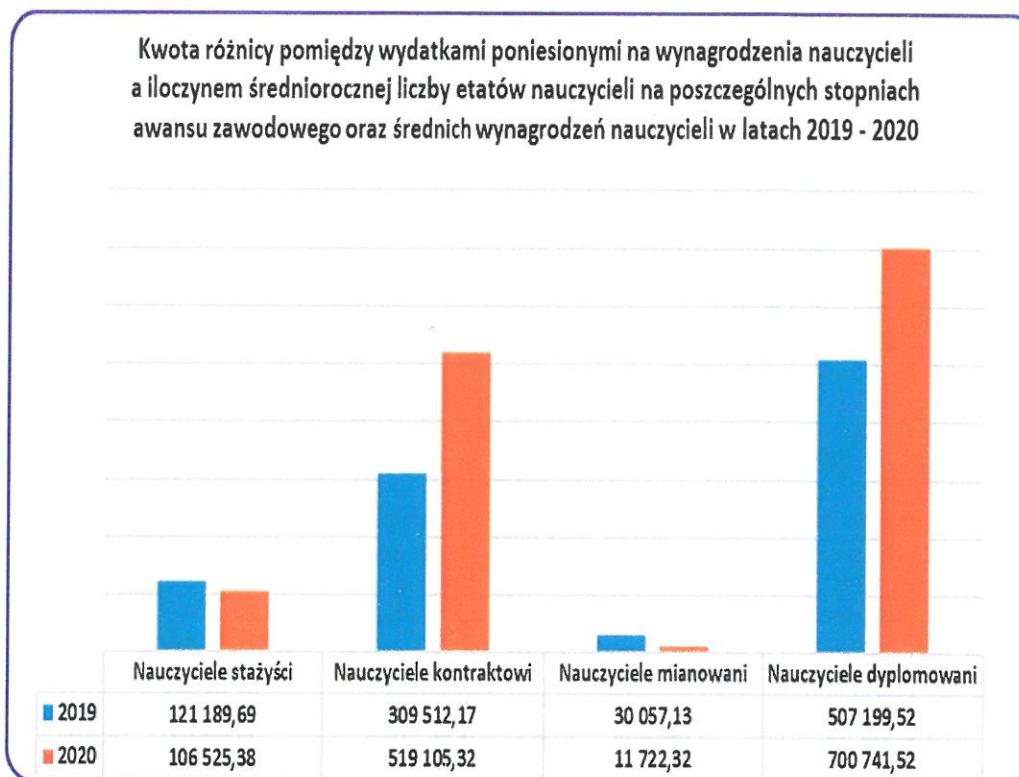
Z uwagi na fakt, iż analizę wydatków poniesionych na wynagrodzenia nauczycieli przeprowadza się w terminie do dnia 20 stycznia danego roku, za rok poprzedni, poniżej przedstawiono wydatki na przedmiotowe zadanie za rok 2019, ustalone na podstawie analizy dokonanej w dniu 13 stycznia 2020 roku. Przeprowadzona za rok 2019 analiza wydatków na wynagrodzenia nauczycieli, wykazała, iż nauczyciele stażyści, kontraktowi, mianowani oraz nauczyciele dyplomowani zatrudnieni w szkołach i przedszkolach prowadzonych przez Miasto Bełchatów w roku 2019 uzyskali wynagrodzenie wyższe od średnich wynagrodzeń o których mowa w *art. 30 ust. 3 ustawy Karta Nauczyciela*, w tym:

- **nauczyciele stażyści** uzyskali wynagrodzenie wyższe o kwotę 121.189,69 zł w skali roku (wyższe o kwotę 219,42 zł średnio miesięcznie na 1 etat),
- **nauczyciele kontraktowi** uzyskali wynagrodzenie wyższe o kwotę 309.512,17 zł w skali roku (wyższe o kwotę 257,69 zł średnio miesięcznie na 1 etat),
- **nauczyciele mianowani** uzyskali wynagrodzenie wyższe o kwotę 30.057,13 zł w skali roku (niższe o kwotę 27,20 zł średnio miesięcznie na 1 etat),
- **nauczyciele dyplomowani** uzyskali wynagrodzenie wyższe o kwotę 507.199,52 zł w skali roku (wyższe o kwotę 90,60 zł średnio miesięcznie na 1 etat).



Poniżej przedstawiono wykres nr II.5. obrazujący jak kształtowała się kwota różnicy między wydatkami poniesionymi na wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionymi w szkołach i przedszkolach prowadzonych przez Miasto Bełchatów a iloczynem średniorocznej liczby etatów na poszczególnych stopniach awansu zawodowego oraz średnich wynagrodzeń nauczycieli w latach 2019 - 2020.

Wykres nr. II. 5.



Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli szkół i przedszkoli prowadzonych przez Miasto Bełchatów wraz z wydatkami pochodnymi od wynagrodzeń

W tej grupie rodzajowej wydatków finansowano wynagrodzenie zasadnicze nauczycieli, dodatki: za wysługę lat, motywacyjny, funkcyjny (w związku z pełnieniem funkcji kierowniczej, z tytułu sprawowania funkcji wychowawcy klasy, opiekuna stażu), wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw, nagrody ze specjalnego funduszu nagród, a także składniki wynagrodzenia, do których nauczyciel nabywa prawo w związku ze spełnieniem określonych przesłanek, wskazanych odrębnymi przepisami: dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe oraz odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy. W grupie wynagrodzeń nauczycieli znalazły się również wydatki pochodne od wynagrodzeń (paragraf: 4110 oraz 4120).



W 2020 roku Samorząd Miasta Bełchatowa przeznaczył na wynagrodzenia nauczycieli szkół i przedszkoli oraz składki od nich naliczane (Dział: 801, 854 - Paragraf: 4010, 4040, 4110, 4120) kwotę 57.478.405,19 zł, w tym:

-rozdział 80101 - Szkoły podstawowe	-	35.053.426,97
-rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	-	831.354,23
-rozdział 80104 - Przedszkola	-	8.803.199,54*
-rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół	-	158.716,46
-rozdział 80120 - Licea	-	3.189.605,23
-rozdział 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	-	798.764,51
-rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	-	5.156.332,31
-rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w liceach ogólnokształcących oraz szkołach artystycznych	-	507.507,91
-rozdział 85401 - Świetlice szkolne	-	2.925.523,85
-rozdział 85404 - Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	-	53.974,18

Dla porównania, w roku 2019 była to kwota 52.556.816,80 zł. W roku 2020 wydatkowano kwotę wyższą o 4.921.588,39 (9,36%) w stosunku do roku poprzedniego.

Na wzrost w roku 2020 wydatków na wynagrodzenia nauczycieli o blisko 5 mln zł, w stosunku do roku 2019, wpływ miało w głównej mierze podwyższenie poziomu płacy zasadniczej nauczycieli o 6% od 1 września 2020 roku, a także skutki finansowe przechodzące na rok 2020, wprowadzonej od 1 września 2019 roku podwyżki o 9,6% stawki stawek zasadniczych oraz dodatku z tytułu sprawowania funkcji wychowawcy klasy/grupy ze 100,00 zł na 300,00 zł.

*W rozdziale 80104-Przedszkola uwzględniono środki w wysokości 2.707.052,43 zł stanowiące dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań gminy w zakresie wychowania przedszkolnego na dzieci do lat 5 w przedszkolach prowadzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz w przedszkolach publicznych i niepublicznych prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego.

W roku 2020 tryb udzielania i sposób rozliczania dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego regulowało *rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 14 grudnia 2017 roku (Dz.U. z 2017 r. poz. 2425)*.

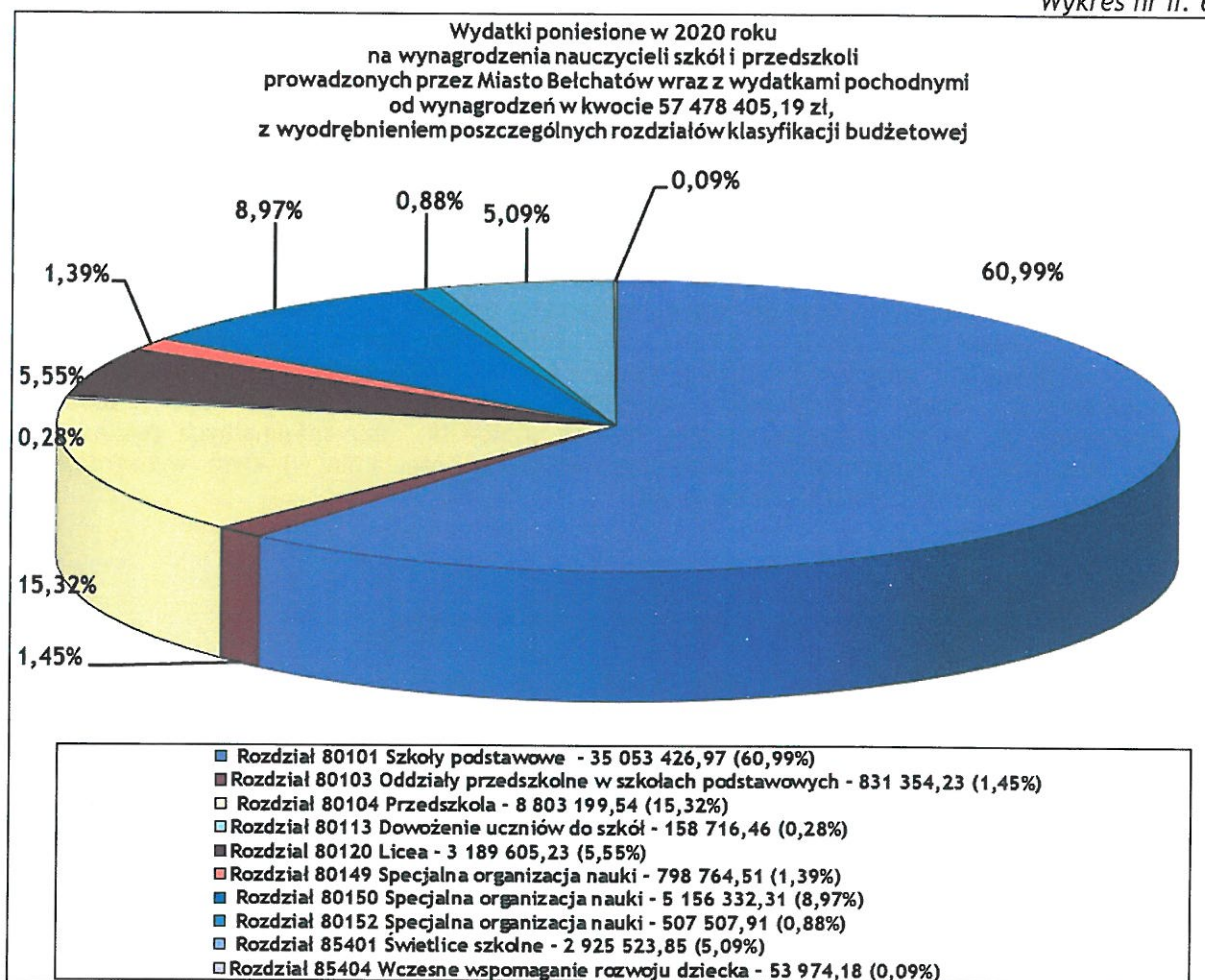
Nagrody Prezydenta Miasta Bełchatowa z okazji Dnia Edukacji Narodowej

W roku 2020 - 38 nauczycieli otrzymało nagrody Prezydenta Miasta Bełchatowa dla wyróżniających się nauczycieli z okazji Dnia Edukacji Narodowej, w tym: przyznano 9 nagród dla nauczycieli przedszkoli i 29 nagród dla nauczycieli szkół, na łączną kwotę 161.042,00 zł, łącznie ze składkami ZUS i FP. Kwota nagrody brutto - 3.560,31 zł (2.500,00 zł - netto).

Poniżej przedstawiono wykres nr II. 6. obrazujący strukturę wydatków poniesionych w 2020 roku na wynagrodzenia nauczycieli i składki od nich naliczane ze wskazaniem poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej.



Wykres nr II. 6.



II.4. Nakłady poniesione w 2020 roku na wynagrodzenia pracowników administracyjno-obslugowych i składki od nich naliczane

Pracownicy administracji i obsługi zatrudnieni w szkołach i przedszkolach prowadzonych przez Samorząd Miasta Bełchatowa, w myśl ustawy dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1282 z późn. zm.), są pracownikami samorządowymi, zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, na stanowiskach urzędniczych oraz pomocniczych i obsługi.

Ustawa z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych w art. 36 wskazuje, że wynagrodzenie pracownika samorządowego składa się z wynagrodzenia zasadniczego, dodatku za wieloletnią pracę, nagrody jubileuszowej, jednorazowej odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Art. 39 przedmiotowej ustawy nakłada na pracodawcę obowiązek określenia w regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych, szczegółowych warunków wynagradzania, w tym maksymalnego poziomu wynagrodzenia zasadniczego. Pracodawca w regulaminie wynagradzania może określić warunki przyznawania oraz warunki i sposób wypłacania premii i nagród innych niż nagroda jubileuszowa (np. nagrody za osiągnięcia w pracy), warunki i sposób przyznawania dodatków (np. funkcyjnego, specjalnego).



Kwestie wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w gminnych jednostkach budżetowych reguluje rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 936 z późn. zm.). Przedmiotowe rozporządzenie, wykonując delegację zawartą w art. 37 ust. 1 przywołanej ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych, określa minimalny poziom wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników samorządowych. Maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego, o którym mowa w art. 39 ustawy o pracownikach samorządowych ustalony został przez prowadzone przez Miasto Bełchatów szkoły i przedszkola w regulaminach wynagradzania pracowników samorządowych. Przedmiotowe regulaminy, zgodnie z art. 77² § 4 ustawy z dnia 26.06.1974 r. Kodeks Pracy (Dz.U. z 2020 r. poz. 1320 z późn. zm.) poszczególni pracodawcy uzgodnili ze związkami zawodowymi działającymi w ich jednostkach. Regulaminy znajdujące się w dokumentacji szkół i przedszkoli uzależniają wynagrodzenie zasadnicze pracownika samorządowego od kategorii zaszeregowania danego stanowiska oraz minimalnych (wskazanych przez ustawodawcę) i maksymalnych (ustalonych w drodze regulaminów) kwot wynagrodzenia zasadniczego dla danej kategorii zaszeregowania.

Stan zatrudnienia pracowników administracji i obsługi w szkołach i przedszkolach prowadzonych przez Miasto Bełchatów

W każdej z siedmiu szkół podstawowych, w Zespole Szkolno-Przedszkolnym Nr 9 oraz w III Liceum Ogólnokształcącym, dla których organem prowadzącym jest Samorząd Miasta Bełchatowa, zatrudnieni są pracownicy prowadzący sprawy z zakresu administracji: główny księgowy (9 etatów), z-ca głównego księgowego (1 etat), sekretarz szkoły (9 etatów), kierownik gospodarczy (9 etatów), pracownicy prowadzący sprawy z zakresu kadr i płac (20 etatów) oraz pracownicy na stanowisku pomoc administracyjna (8 etatów). Łącznie 56 etatów pracowników prowadzących sprawy z zakresu administracji szkół. W szkołach zatrudnionych jest ponadto 4 pracowników (w wymiarze 0,25 etatu) prowadzących sprawy z zakresy bezpieczeństwa i higieny pracy, łącznie 1 etat.

Osiem przedszkoli prowadzonych przez Miasto Bełchatów obsługiwanych jest przez komórkę finansowo-księgową zlokalizowaną w Przedszkolu Samorządowym Nr 5. W komórce finansowo-księgowej zatrudnionych jest obecnie siedem osób prowadzących sprawy z zakresu administracji: główna księgowa (1 etat), starszy referent księgowy (2 etaty), samodzielny referent ds. płac (2 etaty), starszy referent - kasjer (1 etat) oraz pomoc administracyjna (1 etat). W Przedszkolu Samorządowym Nr 2 (dwa budynki) zatrudniony jest starszy referent (1 etat). Łącznie 8 etatów pracowników prowadzących sprawy z zakresu administracji przedszkoli.

Ponadto obsługę szkół i przedszkoli prowadzą pracownicy zatrudnieni na stanowiskach obsługi: sprzątaczkę, pomoce nauczyciela, pomoce kuchenne, konserwatorzy, pracownicy gospodarczy, kierowcy/konserwatorzy (w SP Nr 1), kucharze, pomoce kuchenne, woźni, szatniarze oraz intendenci, a w Integracyjnym Przedszkolu Samorządowym Nr 3 zatrudniona jest dodatkowo pielęgniarka. Łącznie 247,75 etatu.

Minimalne wynagrodzenie za pracę w latach 2019 -2021

Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2020 roku (Dz.U. z 2019 r. poz. 1778), minimalne wynagrodzenie za pracę w roku 2020 wynosiło 2.600,00 zł i było wyższe od minimalnego wynagrodzenia za pracę przyjętego w roku 2019 (2.250,00 zł) o 350,00 zł, to jest o 15,56%.

W roku 2021 minimalne wynagrodzenie za pracę wynosi 2.800,00 zł i jest wyższe od minimalnego wynagrodzenia za pracę obowiązującego w roku 2020 (2.600,00 zł) o 200,00 zł, to jest o 7,69% (Dz.U. z 2019 r. poz. 1778).



Średnie wynagrodzenie w roku 2020 pracowników administracji i obsługi szkół i przedszkoli prowadzonych przez Miasto Bełchatów

- Średnie wynagrodzenie pracowników administracyjnych szkół i przedszkoli prowadzonych przez Miasto Bełchatów w roku 2020 stanowiło kwotę **4 217,00 zł.**

Dla porównania, w roku 2019 średnie wynagrodzenie pracowników administracyjnych stanowiło kwotę 3.979,00 zł.

W roku 2020 w stosunku do roku 2019 średnie wynagrodzenie pracowników administracyjnych było wyższe o 238,00 zł, to jest o 5,98%.

- Średnie wynagrodzenie pracowników obsługi szkół i przedszkoli prowadzonych przez Miasto Bełchatów w roku 2020 stanowiło kwotę **3 266,00 zł.**

Dla porównania, w roku 2019 średnie wynagrodzenie pracowników obsługi stanowiło kwotę 2.717,00 zł.

W roku 2020 w stosunku do roku 2019 średnie wynagrodzenie pracowników obsługi było wyższe o 549,00 zł, to jest o 20,21%.

Wydatki na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi szkół i przedszkoli prowadzonych przez Miasto Bełchatów wraz z wydatkami pochodnymi od wynagrodzeń

W roku 2020 Samorząd Miasta Bełchatowa przeznaczył na wynagrodzenia pracowników administracyjno-obstugowych szkół i przedszkoli oraz składki od nich naliczane (Dział: 801 - Paragraf: 4010, 4040, 4110, 4120) kwotę 15.148.288,49 zł, w tym:

-rozdział 80101 - Szkoły podstawowe	-	8.090.633,72
-rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	-	361.895,50
-rozdział 80104 - Przedszkola	-	3.823.569,79
-rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół	-	64.974,23
-rozdział 80120 - Licea	-	877.816,48
-rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne	-	1.929.398,77

Dla porównania, w roku 2019 była to kwota 12.861.585,17 zł. W roku 2020 wydatkowano kwotę wyższą o 2.286.703,32 zł (17,78%) w stosunku do roku poprzedniego.

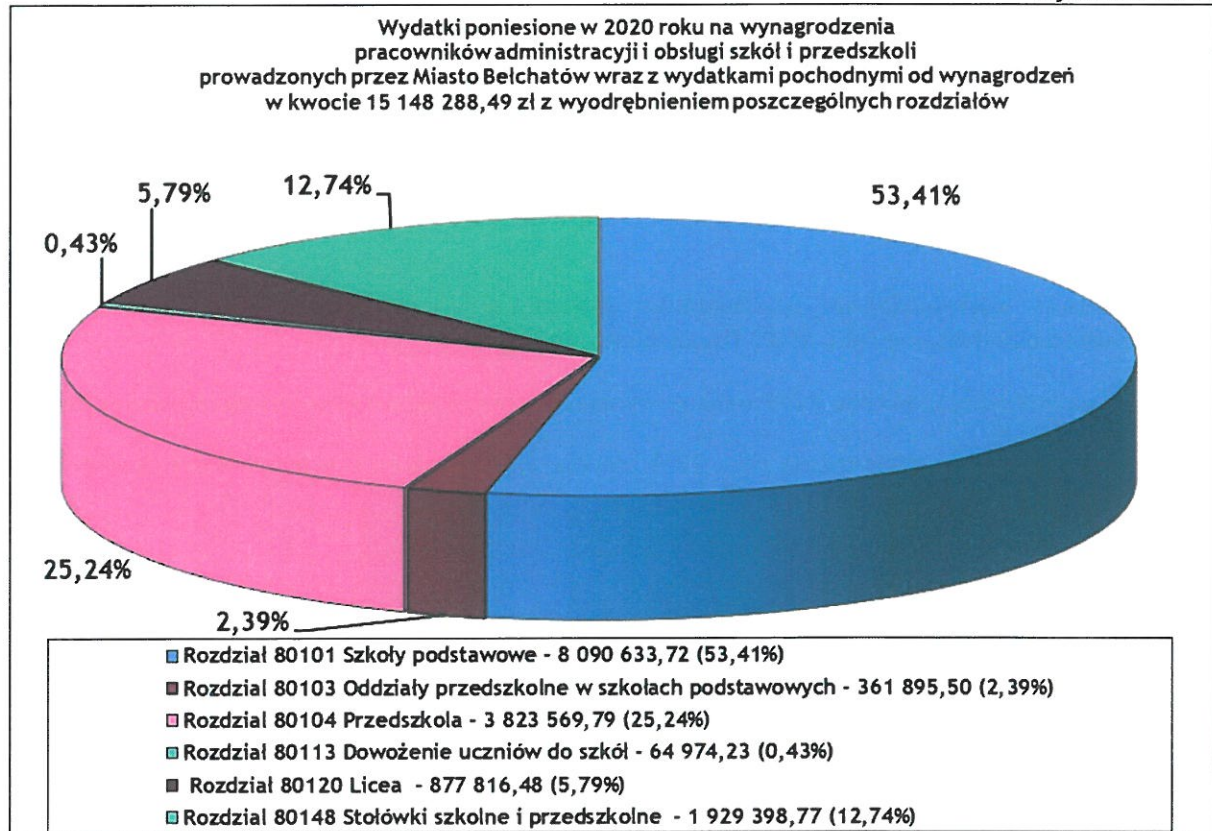
Wzrost wydatków na wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych w roku 2020 w stosunku do roku 2019 o 17,78%, tj. o ok. 2,3 mln zł związany był z podwyższeniem od 1 stycznia 2020 roku minimalnego wynagrodzenia za pracę z 2.250,00 zł na 2.600,00 zł. Ponadto od 1 stycznia 2020 roku rozszerzony został katalog składników wynagrodzenia, które nie są uwzględniane przy obliczaniu wynagrodzenia za pracę, o dodatek za staż pracy (*art. 6 ust. 5 ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz.U. z 2020 r. poz. 2027)*).

Obok realizacji ustawowego obowiązku podwyższenia wynagrodzeń, dodatkowo w roku ubiegłym dokonana została (od 1 stycznia 2020 r.) podwyżka wynagrodzeń wszystkich pracowników obsługi i administracji zatrudnionych w szkołach i przedszkolach, dla których organem prowadzącym jest Miasto Bełchatów. Wprowadzona podwyżka pozwoliła na wzrost wynagrodzeń pracowników ponad kwotę minimalnego wynagrodzenia za pracę, a także objęcie podwyżką pracowników administracji. Umożliwiło to utrzymanie zróżnicowania w osiąganych wysokościach wynagrodzeń pomiędzy grupą zawodową pracowników obsługi i pracowników administracji.



Poniżej przedstawiono wykres nr II. 7. obrazujący strukturę wydatków poniesionych w 2020 roku na wynagrodzenia pracowników administracyjno-obslugowych i składki od nich naliczane ze wskazaniem poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

Wykres nr II. 7.



II.5. Nakłady poniesione w 2020 roku na pozostałe wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Obok wynagrodzeń nauczycieli oraz pracowników administracyjno-obslugowych w obrębie wydatków na wynagrodzenia realizowane były również wydatki tytułem wynagrodzeń wypłacanych na podstawie umów-zleceń. Między innymi: wynagrodzenia wraz z pochodnymi animatorów / trenerów sportu prowadzących zajęcia na kompleksie boisk „ORLIK”, wynagrodzenia nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami w ramach środków pozyskanych na realizację „Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, wynagrodzenia ekspertów za pracę w komisjach egzaminacyjnych na stopień nauczyciela mianowanego, z tytułu przeglądów budynków, konserwacji urządzeń, naprawy sprzętu, dozór budynków, usługi informatyczne, usługi z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy, itp.



W roku ubiegłym Samorząd Miasta Bełchatowa przeznaczył na pozostałe wynagrodzenia i składki od nich naliczane (Dział: 801, 851, 926 - Paragraf: 4110, 4120, 4170) kwotę 367.740,79 zł, w tym:

-rozdział 80101 - Szkoły podstawowe	-	40.830,54
-rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	-	2.059,16
-rozdział 80104 - Przedszkola	-	3.652,60
-rozdział 80120 - Licea	-	4.980,00
-rozdział 80195 - Pozostała działalność	-	10.000,16
-rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi	-	114.516,02
-rozdział 92601 - Obiekty sportowe	-	191.702,31

Dla porównania, w roku 2019 była to kwota 402.913,85 zł. W roku 2020 wydatkowano kwotę niższą o 35.173,06 zł (91,27% wykonania roku poprzedniego).

Wyszczególnienie zadań realizowanych przez szkoły i przedszkola prowadzone przez Miasto Bełchatów w ramach pozostałych wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

W tej grupie rodzajowej realizowane były wydatki w następujących tytułach:

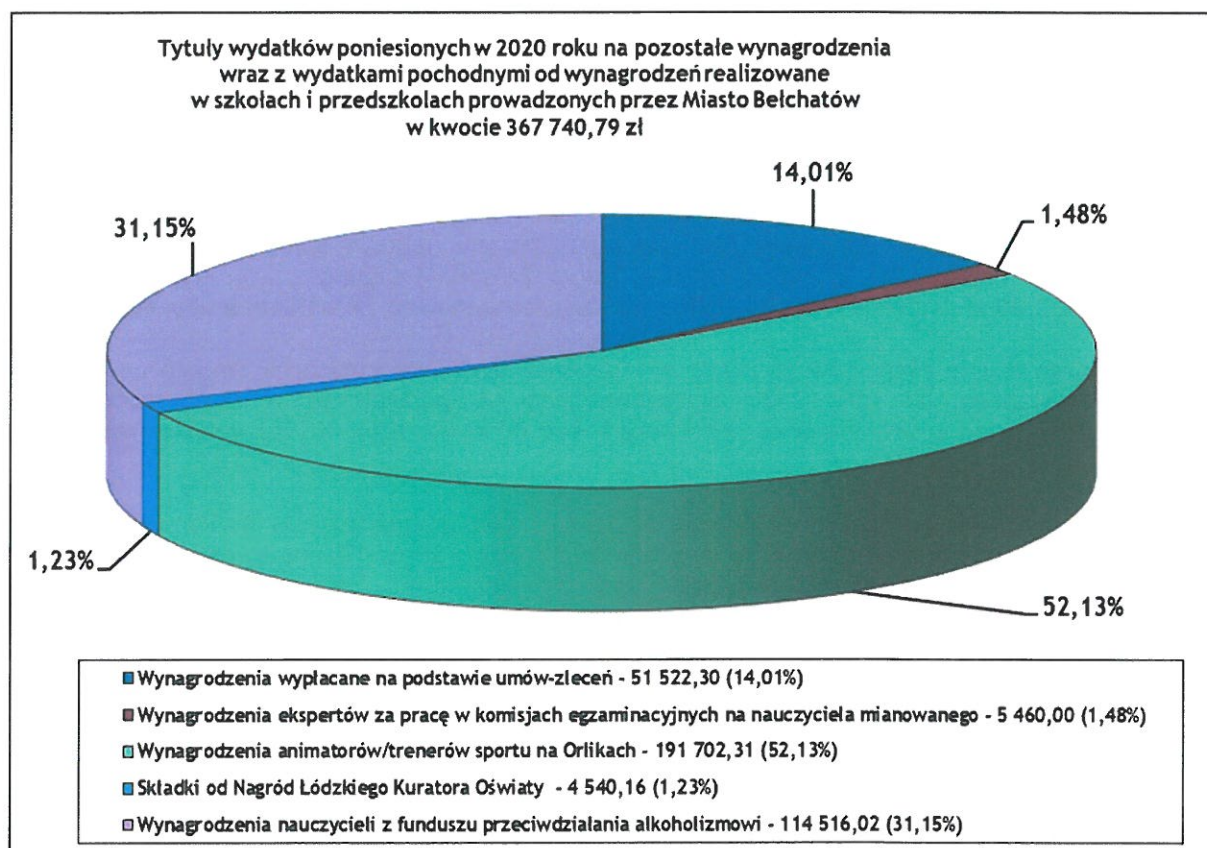
- wynagrodzenia wypłacane na podstawie umów-zleceń. Między innymi: wynagrodzenia z tytułu przeglądów budynków, konserwacji urządzeń, naprawy sprzętu, dozór budynków, usługi informatyczne, usługi z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy, itp. - w kwocie **51.522,30 zł** (Rozdziały: 80101, 80103 i 80104), co stanowiło **14,01%** tej grupy wydatków;
- wynagrodzenie ekspertów za pracę w komisjach egzaminacyjnych na stopień nauczyciela mianowanego. W roku 2020 przeprowadzono 16 postępowań w sesji letniej oraz 5 postępowań w sesji zimowej - na kwotę **5.460,00 zł** (Rozdział 80195), co stanowiło **1,48%** tej grupy wydatków;
- wynagrodzenia animatorów / trenerów sportu prowadzących zajęcia na kompleksie boisk „ORLIK” działających przy SP Nr 3, SP Nr 5, SP Nr 8 i SP nr 12 - na kwotę **191.702,31 zł** (Rozdział 92601), co stanowiło **52,13%** tej grupy wydatków.
Ogółem na prowadzenie kompleksów boisk „ORLIK” w roku 2020 wydatkowano kwotę 303.199,16 zł, z tego finansowano wynagrodzenia animatorów / trenerów sportu w kwocie - 191.702,31 zł oraz wydatki związane z utrzymaniem boisk, m.in. zakupy, media, usługi remontowe, w wysokości 111.496,85 zł. Kwota 111.496,85 zł wyodrębniona została w rozdziale nr II.7. „Wydatki związane z realizacją zadań statutowych”;
- składki ZUS i FP od Nagrody Łódzkiego Kuratora Oświaty przyznanej z okazji Dnia Edukacji Narodowej. W roku 2020 nagrodę Łódzkiego Kuratora Oświaty otrzymali nauczyciele: Przedszkola Samorządowego Nr 2 (jeden nauczyciel), Szkoły Podstawowej Nr 12 (dwóch nauczycieli) oraz Szkoły Podstawowej Nr 1 (jeden nauczyciel) - **4.540,16 zł** (Rozdział 80195), co stanowiło **1,23%** tej grupy wydatków.
Ogółem Łódzki Kurator Oświaty przekazał nagrody w kwocie łącznej - 30.140,16 zł, w tym: składki ZUS i FP - 4.540,16 zł, klasyfikowane w grupie „Wynagrodzenia i składki od nich naliczane” oraz nagrody brutto w kwocie 25.600,00 zł. Kwota 25.600,00 zł wyodrębniona została w rozdziale nr II.8. „Świadczenia na rzecz osób fizycznych” (paragraf 3040);
- wynagrodzenia wraz ze składkami ZUS i FP w związku z realizacją działań podejmowanych ze środków pozyskanych na realizację „Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych” - w kwocie **114.516,02 zł** (Rozdział 85154), co stanowiło **31,15%** tej grupy wydatków.



W roku 2020 na prowadzenie zajęć z uczniami podczas ferii zimowych oraz całorocznych programów profilaktycznych wydatkowano kwotę 183.155,02 zł, z tego finansowano wynagrodzenia pracowników w wysokości - 114.516,02 zł oraz wydatki tzw. „rzeczowe” w wysokości 68.639,00 zł. Kwota 68.639,00 zł wyodrębniona została w rozdziale nr II.7. „Wydatki związane z realizacją zadań statutowych”.

Poniżej przedstawiono wykres nr II. 8. obrazujący strukturę wydatków poniesionych w 2020 roku na finansowanie pozostałych wynagrodzeń i składek od nich naliczanych ze wskazaniem zadań realizowanych w ramach tej grupy wydatków.

Wykres nr II. 8.





II.6. Łączne wydatki poniesione w roku 2020 na wynagrodzenia nauczycieli, pracowników administracji i obsługi oraz pozostałe wynagrodzenia wraz z wydatkami pochodnymi

Podsumowując dane dotyczące wydatków na wynagrodzenia omówione w niniejszym raporcie w rozdziałach: nr II.3., nr II.4. i nr II.5. wskazać należy, iż w roku 2020, łącznie na wynagrodzenia i wydatki pochodne od wynagrodzeń, realizowane w ramach wydatków oświatowych, Samorząd Miasta Bełchatowa przeznaczył kwotę 72.994.434,47 zł.

W ramach tejże kwoty w roku ubiegłym finansowano:

- wynagrodzenia nauczycieli w wysokości 57.478.405,19 zł, co stanowi **78,75%** wszystkich środków przeznaczonych na wynagrodzenia. W roku 2019 była to kwota 52.556.816,80 zł - niższa o 4.921.588,39 zł, tak więc w roku 2020 odnotowano wzrost w stosunku do roku poprzedniego o **9,36%**;
- wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi w wysokości 15.148.288,49 zł, co stanowi **20,75%** ogółu środków przeznaczonych na wynagrodzenia. W roku 2019 była to kwota 12.861.585,17 zł - niższa o 2.286.703,32 zł, tak więc w roku 2020 odnotowano wzrost o **17,78%** w stosunku do roku poprzedniego;
- pozostałe wynagrodzenia w wysokości 367.740,79 zł, co stanowi **0,50%** wszystkich środków przeznaczonych na wynagrodzenia. W roku 2019 była to kwota 402.913,85 zł. W roku 2020 odnotowano kwotę niższą o 35.173,06 zł (91,27% wykonania roku poprzedniego).

Zestawiając wydatki poniesione w roku 2020 na wynagrodzenia nauczycieli, pracowników administracji i obsługi oraz wydatki poniesione na pozostałe wynagrodzenia wraz ze składkami od nich naliczanymi (72.994.434,47 zł) z wydatkami poniesionymi na ten cel w roku 2019 (65.821.315,82 zł), wskazać należy, iż w roku 2020 wydatkowano kwotę wyższą o 7.173.118,65 zł. Tak więc w roku 2020 odnotowano wzrost wydatków na wynagrodzenia pracowników wraz z wydatkami pochodnymi od wynagrodzeń o **10,9%** w stosunku do roku 2019.

Wzrost wydatków na wynagrodzenia pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych w roku 2020 w porównaniu do roku 2019 związany jest, jak wykazano w rozdziale II.3. oraz rozdziale II.4. niniejszego raportu, z podwyższeniem poziomu płacy zasadniczej nauczycieli o 6% od 1 września 2020 roku.

Zwiększenie wydatków na wynagrodzenia nauczycieli w roku ubiegłym jest również wynikiem wprowadzonej od 1 września 2019 roku podwyżki o 9,6% stawki stawek zasadniczych nauczycieli oraz dodatku z tytułu sprawowania funkcji wychowawcy klasy/grupy ze 100,00 zł na 300,00 zł - skutki finansowe przechodzące na rok 2020. W roku 2019 zwiększone wydatki z tego tytułu dotyczyły 4 miesięcy roku (IX-XII).

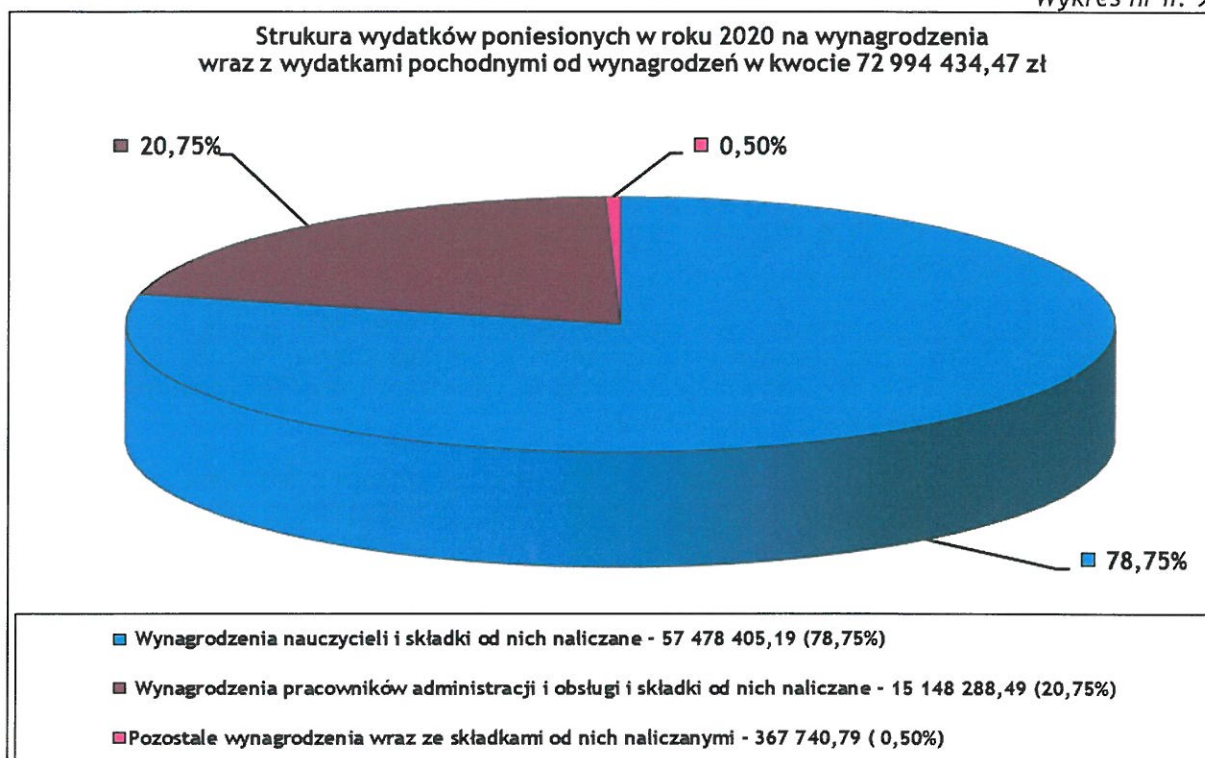
W odniesieniu do wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych, wzrost wydatków na wynagrodzenia w roku 2020, w porównaniu do roku 2019 wynika z podwyższenia od 1 stycznia 2020 roku minimalnego wynagrodzenia za pracę z 2.250,00 zł na 2.600,00 zł oraz zmiany przepisów prawa, na mocy których od 1 stycznia 2020 roku rozszerzony został katalog składników wynagrodzenia, które nie są uwzględniane przy obliczaniu wynagrodzenia za pracę, o dodatek za staż pracy (art. 6 ust. 5 ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz.U. z 2020 r. poz. 2027)).



Obok realizacji ustawowego obowiązku podwyższenia wynagrodzeń, dodatkowo w roku ubiegłym dokonana została (od 1 stycznia 2020 r.) podwyżka wynagrodzeń wszystkich pracowników obsługi i administracji zatrudnionych w szkołach i przedszkolach, dla których organem prowadzącym jest Miasto Bełchatów. Wprowadzona podwyżka pozwoliła na wzrost wynagrodzeń pracowników ponad kwotę minimalnego wynagrodzenia za pracę, a także objęcie podwyżką pracowników administracji. Umożliwiło to utrzymanie zróżnicowania w osiągniętych wysokościach wynagrodzeń pomiędzy grupą zawodową pracowników obsługi i pracowników administracji.

Przedstawiony poniżej wykres nr II. 9. zawiera strukturę wynagrodzeń pracowników wraz ze składkami od nich naliczanymi w zakresie zadań oświatowych realizowanych w 2020 roku.

Wykres nr II. 9.



II.7. Wydatki związane z realizacją w 2020 roku zadań statutowych

W rozumieniu art. 236 ust. 3 pkt 1b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) do wydatków bieżących, obok wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, zalicza się wydatki na realizację zadań statutowych. Jest to grupa rodzajowa wydatków związanych bezpośrednio z funkcjonowaniem jednostki. Obejmuje między innymi: zakupy materiałów, pomocy dydaktycznych, energii, usług remontowych, usług zdrowotnych, usług pozostałych, wydatki związane z finansowaniem podróży służbowych, różne opłaty i składki, a także odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.



W roku 2020 Samorząd Miasta Bełchatowa przeznaczył na wydatki związane z realizacją zadań statutowych kwotę 11.355.590,03 zł, w tym:

-rozdział 80101- Szkoly podstawowe	-	5.368.637,03
-rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	-	180.587,69
-rozdział 80104 - Przedszkola	-	2.331.531,35
-rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół	-	92.621,87
-rozdział 80120 - Licea	-	522.766,08
-rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	-	311.985,91
-rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne	-	896.645,45
-rozdział 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	-	35.805,46
-rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	-	218.033,24
-rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących oraz szkołach artystycznych	-	15.513,00
-rozdział 80153 - Zapewnienie uczniom bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	-	509.987,81
-rozdział 80195 - Pozostata działalność	-	566.074,28
-rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi	-	68.639,00
-rozdział 85401 - Świetlice szkolne	-	124.750,21
-rozdział 85404 - Wczesne wspomaganie rozwoju ucznia	-	514,80
-rozdział 92601 - Obiekty sportowe	-	111.496,85

Dla porównania, w roku 2019 była to kwota 12.314.012,80 zł (wyższa o 958.422,77 zł w stosunku do roku 2020. W roku 2020 - 92,22% wykonania roku poprzedniego).

Niższy poziom wydatków w tej grupie rodzajowej, w roku 2020 w stosunku do roku 2019 o kwotę 958.422,77 zł, związany był z czasowym ograniczeniem pracy szkół i przedszkoli ze względu na panującą epidemię COVID-19 i w związku z tym mniejszymi kosztami rzeczowymi utrzymania samorządowych placówek przez okres ich zamknięcia. Na niższy poziom wydatków wpływ miały również mniejsze niż planowano wydatki z tytułu zakupu środków żywności w przedszkolach (kwota niższa o 356.476,91 zł w stosunku do roku 2019).

Należy przy tym podkreślić, że w porównując rok 2019 do roku 2020, w roku 2020, w związku z czasowym ograniczeniem pracy szkół i przedszkoli, zmniejszeniu uległy dochody Miasta Bełchatowa m.in. z tytułu odpłatności za pobyt dziecka w przedszkolu o kwotę 213.866,86 zł, z tytułu odpłatności za wyżywienie 325.955,71 zł, w tym: przedszkola - 304.607,71 zł oraz SP Nr 9 w ZSP Nr 9 - 21.348,00 zł oraz za wynajem pomieszczeń o kwotę 114.638,34 zł.

Łącznie w ramach tych źródeł dochody Miasta zmniejszyły się w roku 2020 w porównaniu do roku 2019 o kwotę 654.460,91 zł.

Informacja na temat wysokości dochodów Miasta Bełchatowa uzyskanych z tytułu odpłatności za pobyt dziecka w przedszkolu oraz za korzystanie z wyżywienia zawarta została w *rozdziale nr II.16. niniejszego raportu*.



Wyszczególnienie zadań realizowanych w roku 2020 przez szkoły i przedszkola prowadzone przez Miasto Bełchatów w ramach zadań statutowych

W tej grupie rodzajowej realizowane były wydatki w wymienionych poniżej tytułach.

- ✓ **Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440)** w wysokości **3.346.209,57 zł**, co stanowi **29,47%** wszystkich wydatków w tej grupie. W roku 2019 była to kwota 3.168.457,67 zł (w roku 2020 wzrost o 177.751,90 zł w stosunku do roku poprzedniego, to jest o 5,61%).
- ✓ **Zakup materiałów (§ 4210)** w wysokości **1.445.258,80* zł**, co stanowiło **12,73%** wydatków w tej grupie. W roku 2019 była to kwota 1.206.495,28 zł (w roku 2020 wzrost o 238.763,52 zł w stosunku do roku poprzedniego, to jest o 19,79%).

*W ramach kwoty 1.445.258,80 zł przeznaczonej w roku 2020 na zakup materiałów wyodrębniono dotację celową w wysokości **163.249,37 zł**, z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe.

Ogółem Miasto Bełchatów wykorzystało **dotację celową** na wyposażenie w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe w kwocie **531.473,98 zł** (Rozdział 80153), w tym:

-szkoły, dla których organem prowadzącym jest Miasto Bełchatów - **509.987,81 zł**

w tym:

-zakup materiałów (§ 4210) - 163.249,37 zł

-zakup pomocy dydaktycznych i książek (§ 4240) - 346.738,44 zł

-szkoły niepubliczne prowadzone przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego (Niepubliczna Szkoła Podstawowa) - **21.486,17 zł**

Ze środków dotacji celowej wyposażono w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe uczniów klas od I do VIII w szkołach podstawowych prowadzonych przez Miasto Bełchatów w roku szkolnym 2020/2021 (509.987,81 zł).

W kwocie dotacji przyznanej szkołom prowadzonym przez Miasto Bełchatów wyodrębniono 1% dotacji z przeznaczeniem na koszty obsługi zadania.

W podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe wyposażono również uczniów klas od I do VII Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Bełchatowie w roku szkolnym 2020/2021 (21.486,17 zł).

W ramach środków klasyfikowanych w paragrafie 4210 w wysokości 1.445.258,80 zł zrealizowano ponadto między innymi:

-zakup wyposażenia, mebli, sprzętu do sal lekcyjnych, w tym świetlic szkolnych i oddziałów przedszkolnych - 222.570,25 zł, w tym zakup mebli i wyposażenia do utworzonego od 1.09.2020 r. dodatkowego oddziału przedszkolnego w Zespole Szkolno-Przedszkolnym Nr 9 - 34.800,27 zł;

-zakup wyposażenia dla administracji, mebli, sprzętu do innych pomieszczeń szkolnych (pokój nauczycielski, pomieszczenia dla pracowników administracji i obsługi, zaplecze kuchenne) - 215.315,70 zł;

-zakup 103 zestawów dla nauczycieli (kamera internetowa, słuchawki z mikrofonem) do prowadzenia nauki zdalnej - 34.564,00 zł;

-zakup sprzętu komputerowego do celów administracyjno-księgowych - 71.012,78 zł.

- ✓ **Zakup środków żywności (§ 4220)** w wysokości **830.431,70 zł**, co stanowiło **7,31%** wydatków w tej grupie. W roku 2019 była to kwota 1.186.908,61 zł (wyższa o 356.476,91 zł w stosunku do roku 2020). W roku 2020 wydatkowano kwotę stanowiącą 69,97% wykonania roku poprzedniego. Zakup środków żywności realizowano w przedszkolach samorządowych oraz w Zespole Szkolno-Przedszkolnym Nr 9.



- ✓ **Zakup pomocy dydaktycznych i książek (§ 4240)** w wysokości **957.661,21 zł***, co stanowiło **8,43%** wydatków w tej grupie. W roku 2019 była to kwota 767.006,22 zł (w roku 2020 wzrost o 190.654,99 zł w stosunku do roku poprzedniego, to jest o 24,86%).

*W ramach kwoty 957.661,21 zł przeznaczonej w roku 2020 na zakup pomocy dydaktycznych i książek wyodrębniono dotację celową w wysokości **346.738,44 zł**, z przeznaczeniem na wyposażenie szkół prowadzonych przez Miasto Bełchatów w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe. **Opis dotacji powyżej przy analizie paragrafu 4210.**

W ramach środków klasyfikowanych w paragrafie 4240 w wysokości 957.661,21 zł wyodrębniono ponadto między innymi:

-**dotację celową** w wysokości **15.000,00 zł** (w tym: środki z budżetu Miasta Bełchatowa - 3.000,00 zł) na zakup nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych w ramach **Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa**. Program ma na celu rozwijanie zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży. Dotację otrzymało III Liceum Ogólnokształcące;

-zakup sprzętu komputerowego oraz programów komputerowych do celów dydaktycznych - 394.910,45 zł;

-zakup pomocy naukowych i dydaktycznych (zabawek w przedszkolach), w tym tablic interaktywnych - 196.011,91 zł.

- ✓ **Zakup energii (§ 4260)** elektrycznej, ciepłej, gazu, wody w wysokości **2.303.222,59 zł**, co stanowiło **20,28%** wydatków w tej grupie. W roku 2019 była to kwota 2.415.767,29 zł (wyższa o 112.544,70 zł w stosunku do roku 2020). W roku 2020 wydatkowano kwotę stanowiącą 95,34% wykonania roku poprzedniego.
- ✓ **Zakup usług remontowych (§ 4270)**, m.in.: remontów bieżących, przeglądów technicznych i konserwacji urządzeń w wysokości **392.285,61 zł**, co stanowiło **3,45%** wydatków w tej grupie. W roku 2019 była to kwota 1.003.038,37 zł* (wyższa o 610.752,76 zł w stosunku do roku 2020). W roku 2020 wydatkowano kwotę stanowiącą 39,11% wykonania roku poprzedniego.

*W kwocie 1.003.038,37 zł, przeznaczonej w roku 2019 na zakup usług remontowych (§ 4270) finansowano II etap remontu sanitariatów w Szkole Podstawowej Nr 12 w kwocie **338.496,00 zł**. **Dysponentem środków był Wydział Inwestycji**. W roku 2018 na remont sanitariatów w SP Nr 12 wraz z dokumentacją techniczną całości zadania przeznaczono kwotę 217.648,50 zł. **Ogółem w roku 2018 i 2019 na remont łazienek wraz z dokumentacją projektową wydatkowano kwotę 556.144,50 zł.**

W ramach środków klasyfikowanych w paragrafie 4270 w wysokości 392.285,61 zł, oprócz wydatków na konserwację urządzeń, przeglądy techniczne oraz drobne remonty i awarie, finansowano, między innymi:

- prace remontowo-malarskie w bibliotece szkolnej SP Nr 1 - 7.600,00 zł,
- malowanie korytarza na parterze SP Nr 5 - 5.475,60 zł,
- montaż konstrukcji do podnoszenia kotary w SP Nr 8 - 2.917,10 zł,
- wymianę stolarki drzwiowej w budynku ZSP Nr 9 przy ul. Edwardów 5 - 9.000,00 zł,
- zakup systemu alarmowego w ZSP Nr 9 przy ul. Edwardów 5 - 7.376,00 zł,
- wymianę rur gazowych w SP Nr 12 - 1.995,63 zł,
- wymianę podłogi, czyszczenie i cyklinowanie parkietu w salach lekcyjnych w SP Nr 13 - 77.499,15 zł,
- naprawy bieżące, drobne remonty, montaż systemu alarmowego w III LO - 10.184,50 zł,
- naprawę taboretu gazowego, remont sanitariatów w PS Nr 1 - 20.255,90 zł,
- naprawę pieca, malowanie, lakierowanie parkietów, remont podłogi w PS Nr 2 - 44.876,18 zł,
- remont pomieszczeń, podłogi, usunięcie awarii hydraulicznej w IPS Nr 3 - 55.040,81 zł,
- naprawę maszyny do mycia naczyń, remont podłogi, malowanie pomieszczeń w PS Nr 4 - 11.288,31 zł,



- remont pomieszczenia biurowego, naprawę instalacji oświetleniowej i kanalizacji w SP Nr 5 5.432,85 zł,
- naprawę kotłów elektrycznych, zmywarki, naprawę i wymianę oświetlenia, remont parkietu w PS Nr 6 - 15.996,36 zł,
- naprawę bramy, sprzętu ogrodowego w PS Nr 7 - 19.685,09 zł,
- prace remontowe w salach dydaktycznych - 2.963,40 zł,
- remont sal dydaktycznych w PS Nr 9 - 3.723,34 zł.
- ✓ **Zakup usług pozostałych (§ 4300)**, m.in.: pocztowych, RTV, BHP, informatycznych, kominiarskich, transportowych, poligraficznych, doradczych z zakresu ochrony danych osobowych, wywóz ścieków, ochrona budynku, dozór techniczny, abonamenty, licencje w wysokości **1.044.513,28 zł**, w tym 152.955,70 zł catering dla dzieci w PS Nr 2 i PS Nr 6, co stanowiło **9,20%** wydatków w tej grupie.
W roku 2019 była to kwota 1.496.895,03*zł (wyższa o 452.381,75 zł w stosunku do roku 2020).
W roku 2020 wydatkowano kwotę stanowiącą 69,78% wykonania roku poprzedniego.
- *W kwocie 1.496.895,03 zł, przeznaczonej w roku 2019 na zakup usług pozostałych (§ 4300) wyodrębniono środki w wysokości 405.058,68 zł w ramach BUDŻETU OBYWATELSKIEGO z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Lekki plecak - odciążamy kręgosłupy naszych dzieci” - dostawa i montaż szafek dla uczniów klas IV-VIII w SP Nr 1, SP Nr 3, SP Nr 4, SP Nr 5, SP Nr 8, ZSP Nr 9, SP Nr 12 i SP Nr 13.
- ✓ **Dowożenie uczniów do szkół (Rozdział 80113 § 4210, 4300 i 4440)** w wysokości **92.621,87 zł - 0,82%** wydatków tej grupy.
W roku 2019 na to zadanie przeznaczono kwotę 176.158,26 zł (w roku 2020 wydatkowano kwotę niższą o 83.536,39 zł w stosunku do roku poprzedniego - 52,58% wykonania roku poprzedniego).
Ogółem z tytułu dowożenia uczniów w roku 2020 wydatkowano kwotę 316.802,56 zł, z tego finansowano wynagrodzenia pracowników, wraz z wydatkami pochodnymi od wynagrodzeń w kwocie - 223.690,69 zł, wydatki tzw. „rzeczowe” w kwocie 92.621,87 zł, w tym wynajem przewoźnika do przewozu uczniów niepełnosprawnych oraz wydatki w wysokości 490,00 zł klasyfikowane w paragrafie 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń.
- ✓ **Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli (Rozdział 80146 § 4210, 4300, 4700)** w wysokości **311.985,91 zł - 2,75%** wydatków tej grupy.
W roku 2019 była to kwota 273.345,77 zł (w roku 2020 wzrost o 38.640,14 zł w stosunku do roku poprzedniego, to jest o 14,14%).
Ogółem na dokształcanie nauczycieli w roku 2020 wydatkowano kwotę 311.985,91 zł, z tego w całości finansowano zadania związane z kształceniem i doskonaleniem nauczycieli w ramach tzw. wydatków „rzeczowych”.
- ✓ **Utrzymanie kompleksów boisk „Orlik” (Rozdział 92601 § 4210, 4260, 4270 i 4300)** zlokalizowanych w SP Nr 3, SP Nr 5 SP Nr 8 i SP Nr 12 w wysokości **111.496,85 zł - 0,98%** wydatków tej grupy.
W roku 2019 na to zadanie przeznaczono kwotę 119.781,43 zł (w roku 2020 wydatkowano kwotę niższą o 8.284,58 zł w stosunku do roku poprzedniego - 93,08% wykonania roku poprzedniego).
Ogółem na prowadzenie kompleksów boisk „ORLIK” w roku 2020 wydatkowano kwotę 303.199,16 zł, z tego finansowano wynagrodzenia pracowników w kwocie - 191.702,31 zł oraz wydatki tzw. „rzeczowe” w kwocie 111.496,16 zł.
- ✓ **Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych j.s.t. (Rozdział 80104 § 4330)** w związku z rozliczeniami pomiędzy gminami na dzieci korzystające z wychowania przedszkolnego w wysokości **73.422,50 zł - 0,65%** wydatków tej grupy.
W roku 2019 na to zadanie przeznaczono kwotę 60.346,76 zł (w roku 2020 wzrost o 13.075,74 zł w stosunku do roku poprzedniego - 21,67%).



- ✓ **Działania podejmowane ze środków pozyskanych na realizację „Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”** (Rozdział 85154 § 4190, 4210, 4220, 4240, 4300, 4700) w kwocie **68.639,00 zł - 0,60%** wydatków tej grupy.

W roku 2019 na to zadanie przeznaczono kwotę **86.867,92 zł** (w roku 2020 wydatkowano kwotę niższą o 18.228,92 zł w stosunku do roku poprzedniego - 79,02% wykonania roku poprzedniego).

W roku 2020 na prowadzenie zajęć z uczniami podczas ferii zimowych oraz całorocznych programów profilaktycznych wydatkowano kwotę 183.155,02 zł, z tego finansowano wynagrodzenia pracowników w wysokości - 114.516,02 zł oraz wydatki tzw. „rzeczowe” w kwocie 68.639,00 zł.

- ✓ **Pozostałe wydatki** realizowane w tej grupie rodzajowej, w wymienionych poniżej paragrafach, obejmowały kwotę **377.841,14 zł**, co stanowi **3,33%** wydatków poniesionych na realizację zadań statutowych:

- § 4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- § 4190 - Nagrody dla uczniów za udział w konkursach,
- § 4280 - Zakup usług zdrowotnych,
- § 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych,
- § 4410 - Podróże służbowe krajowe,
- § 4430 - Różne opłaty i składki,
- § 4480 - Podatek od nieruchomości,
- § 4510 - Opłaty na rzecz budżetu państwa,
- § 4520 - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego,
- § 4580 - Pozostałe odsetki,
- § 4610 - Koszty postępowania prokuratorskiego i sądowego,
- § 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

W roku 2019 ogółem w pozostałych paragrafach klasyfikowano wydatki na kwotę 382.409,94 zł.

Tak więc w roku 2020 wydatkowano kwotę niższą w stosunku do roku poprzedniego o 4.568,80 zł - 98,81% wykonania roku poprzedniego.

Uzupełnieniem informacji na temat zadań finansowanych w roku 2020 w grupie wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jest zamieszczona poniżej *tabela nr II.5*, w której wyszczególniono kwoty o jakie w trakcie ubiegłego roku zwiększono budżety szkół i przedszkoli ze środków Miasta Bełchatowa oraz materiał dotyczący programów współfinansowanych w roku 2020 ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi.



ZADANIA, NA KTÓRE ZWIĘKSZONO BUDŻETY SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W ROKU 2020

Tabela nr II. 5.

Dysponent	Tytuł wydatku	Kwota
	Zakupy	
SP Nr 1	Zakup 15 szt. komputerów oraz programów komputerowych dla klas IV-VIII do pracowni informatycznej	40.000,00
SP Nr 1	Zakup pojemników z żelem antybakteryjnym i antywirusowym	606,00
SP Nr 1	Zakup obiadów dla uczestników ferii szkolnych	1.000,00
SP Nr 3	Zakup komputera stacjonarnego dla głównego księgowego	3.350,00
SP Nr 3	Zakup drukarki do sekretariatu	5.000,00
SP Nr 3	Zakup rejestratora	2.500,00
SP Nr 3	Zakup dysku	850,00
SP Nr 3	Zakup 46 sztuk ławek i 23 szt. krzesel	8.250,00
SP Nr 3	Zakup dwóch szaf pancernych	5.180,00
SP Nr 3	Zakup wyposażenia i mebli – szafy, biurka, regały	18.492,00
SP Nr 4	Zakup laptopów do klasopracowni informatycznej	30.000,00
SP Nr 4	Zakup mebli do pokoju nauczycielskiego	15.000,00
SP Nr 4	Zakup stolików i krzesel do sal lekcyjnych oraz regałów do biblioteki	17.630,00
SP Nr 5	Zakup 10 laptopów do klasopracowni informatycznej Koszt 31.560,00 zł, z czego 16.560,00 zł „przeniesienie” środków w budżecie szkoły	15.000,00
SP Nr 5	Zakup ksero (6.650,00) oraz tuszy i tonerów (350,00)	7.000,00
SP Nr 5	Zakup nagród dla laureatów XVII Powiatowego Konkursu „Pontyfikat Jana Pawła II”	500,00
SP Nr 8	Zakup 3 komputerów stacjonarnych wraz z akcesoriami do klas IV-VIII do pracowni informatycznej	9.200,00
SP Nr 8	Zakup sprzętu sportowego – słupki do siatki, bramki, stół do ping ponga	6.000,00
SP Nr 8	Zakup mebli do sekretariatu szkoły	9.800,00
SP Nr 8	Zakup kosiarki	2.000,00
ZSP Nr 9	Zakup 30 szt. laptopów do klasopracowni informatycznej – wdrożenie dziennika elektronicznego. Koszt 90.000,00 zł, z czego 30.000,00 zł „przeniesienie” środków w budżecie szkoły	60.000,00
ZSP Nr 9	Zakup komputera dla wicedyrektora PS Nr 9	4.000,00
ZSP Nr 9	Zakup mebli do sal przedszkolnych – szafy, szafy indywidualne, zestawy meblowe	6.300,00
ZSP Nr 9	Zakup pomocy dydaktycznych, w tym radiomagnetofonów	4.700,00
ZSP Nr 9	Zakup sprzętu AGD do kuchni	3.000,00
ZSP Nr 9	Zakup wyposażenia dla powstającego od dnia 1.09.2020 roku dodatkowego oddziału przedszkolnego, w tym: zakup stolików, krzesel, zestawu meblowego, regałów biurka, rolet materiałowych, wózka do potraw, szafek do łazienek	28.600,00
ZSP Nr 9	Zakup wyposażenia dla powstającego od dnia 1.09.2020 roku dodatkowego oddziału przedszkolnego, w tym: pomocy i kącików dydaktycznych	8.000,00
SP Nr 12	Zakup 8 laptopów do pracowni informatycznej	24.000,00
SP Nr 12	Zakup tablicy interaktywnej wraz z rzutnikiem oraz akcesoriami (uchwyty, głośniki, przewody)	6.000,00
SP Nr 13	Zakup 30 szt. laptopów do klasopracowni informatycznej – wdrożenie dziennika elektronicznego	90.000,00
SP Nr 13	Zakup dozowników do płynu dezynfekującego	1.400,00
III LO	Zakup dwóch laptopów dla uczniów do nauki zdalnej	6.600,00
III LO	Zakup stolików i krzesel do dwóch pracowni komputerowych	12.000,00
Szkoły	Zakup 103 szt. zestawów: kamera internetowa, słuchawki z mikrofonem	34.564,00
Przedszkola	Zakup środków ochrony indywidualnej	22.023,00
PS Nr 1	Zakup wykładziny, dywanów, materiałów do wykonania prac naprawczych podłóg	4.500,00
PS Nr 2	Zakup laptopa dla pracownika administracji	3.600,00
PS Nr 2	Zakup laptopa dla nauczycieli	3.200,00
IPS Nr 3	Zakup i montaż wykładziny podłogowej w korytarzu głównym i sali gimnastycznej	8.000,00
IPS Nr 3	Zakup komputera dla dyrektora IPS Nr 3	3.600,00



PS Nr 4	Zakup garnków ze stali nierdzewnej do zaplecza kuchennego	2.000,00
PS Nr 5	Zakup pomocy edukacyjnych dla pięciu grup – zorganizowanie kącika sensorycznego oraz do zajęć matematyczno-przyrodniczych	5.000,00
PS Nr 5	Zakup środków sanitarnych	1.000,00
PS Nr 5	Zakup kuchni gazowej do zaplecza kuchennego	1.000,00
PS Nr 6	Zakup projektora	2.200,00
Ogółem:		542.645,00
Usługi remontowe		
SP Nr 3	Zakup materiałów do malowania i remont sal lekcyjnych	6.880,00
SP Nr 3	Naprawa i montaż monitoringu wizyjnego	3.420,00
SP Nr 3	Zakup oraz montaż trzech kamer monitoringu wizyjnego	2.500,00
SP Nr 3	Zakup materiałów do remontu sal i korytarzy na I i II piętrze	6.400,00
SP Nr 3	Remont podłogi na kompleksie boisk Orlik. <u>Wartość zadania 4.858,00 zł</u> , w tym: - 4.038,00 zł – zwiększenie ze środków WOS - 820,00 zł – przeniesienie ze środków szkoły (r. 92601)	4.038,00
ZSP Nr 9	Zakup wraz z montażem drzwi do pomieszczeń sanitarnych w bloku sportowym	9.000,00
SP Nr 13	Uzupełnienie ubytków i cyklinowanie parkietu świetlicy szkolnej	20.000,00
PS Nr 1	Wypożyczenie cyklinarki – usługa cyklinowania parkietu	1.500,00
PS Nr 4	Cyklinowanie i malowanie parkietu w sali grupy IV	6.500,00
PS Nr 6	Remont parkietu w sali gimnastycznej	4.800,00
PS Nr 7	Wykonanie i montaż regałów w dużym magazynie PS Nr 7	7.000,00
Ogółem:		72.038,00
Usługi		
SP Nr 1	Naprawa windy	14.177,00
SP Nr 12	Organizacja spotkania opłatkowego dla pracowników oświaty	5.000,00
SP Nr 13	Opłata serwisowa strony internetowej	4.196,00
Ogółem:		23.373,00
Ogółem:		638.056,00

Programy współfinansowane ze środków WFOŚiGW realizowane w roku 2020 w szkołach

W ramach wydatków bieżących w wysokości **147.819,01 zł** realizowanych w szkołach prowadzonych przez Miasto Bełchatów wyodrębniono zadania współfinansowane ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Poniżej wykaz szkół realizujących w roku 2020 programy ze środków WFOŚiGW.

Szkoła Podstawowa Nr 3

W roku 2019 Szkoła Podstawowa nr 3 zawarła umowę z WFOŚiGW w Łodzi na realizację zadania pn: *Utworzenie pracowni edukacyjnej pn. „Eko-Trójka - Laboratorium przyrodnicze” przy Szkole Podstawowej nr 3 w Bełchatowie w ramach konkursu „Nasze ekologiczne pracownie”*.

Umowa pomiędzy WFOŚiGW w Łodzi a Miastem Bełchatów została podpisana w dniu 12 grudnia 2019 roku.

Ogółem wartość zadania - 47.000,00 zł, w tym: 42.000,00 zł - środki z WFOŚiGW oraz 5.000,00 zł - wkład własny Miasta Bełchatowa.

Środki z WFOŚiGW przekazane zostały w roku 2020.

Projekt został zrealizowany w roku 2020.

Szkoła Podstawowa Nr 4

W roku 2019 Szkoła Podstawowa nr 4 zawarła umowę z WFOŚiGW na realizację zadania: *Utworzenie pracowni edukacyjnej pn. „Tlen” w Szkole Podstawowej nr 4 w Bełchatowie złożonego w ramach konkursu „Nasze ekologiczne pracownie”*.

Umowa pomiędzy WFOŚiGW w Łodzi a Miastem Bełchatów została podpisana w dniu 12 grudnia 2019 roku.

Ogółem wartość zadania - 45.848,99 zł, w tym: 40.848,99 zł - środki z WFOŚiGW oraz 5.000,00 zł - wkład własny Miasta Bełchatowa.

Środki z WFOŚiGW przekazane zostały w roku 2020.

Projekt został zrealizowany w roku 2020.



Szkoła Podstawowa Nr 8

W roku 2019 Szkoła Podstawowa nr 8 zawarła umowę z WFOŚiGW na realizację zadania: *Utworzenie pracowni pn. „Śladami przyrody” przy Szkole Podstawowej nr 8 w Bełchatowie.*

Umowa pomiędzy WFOŚiGW w Łodzi a Miastem Bełchatów została podpisana w dniu 12 grudnia 2019 roku.

Ogółem wartość zadania wynosi: 54.970,02 zł, w tym: 49.472,00 zł - środki z WFOŚiGW oraz 5.498,02 zł - wkład własny Miasta Bełchatowa. Środki z WFOŚiGW przekazane zostały w roku 2020.

Projekt został zrealizowany w roku 2020.

Programy współfinansowane ze środków WFOŚiGW realizowane w roku 2020 w przedszkolach

W ramach wydatków bieżących w wysokości **72.158,30 zł** realizowanych w przedszkolach samorządowych prowadzonych przez Miasto Bełchatów wyodrębniono zadania współfinansowane ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Poniżej wykaz przedszkoli realizujących w roku 2020 programy ze środków WFOŚiGW.

Kwota 11.900,00 zł stanowiąca wkład własny Miasta Bełchatowa zrealizowana została w roku 2019.

Przedszkole Samorządowe Nr 1

W roku 2019 Przedszkole Samorządowe Nr 1 zawarło umowę z WFOŚiGW na realizację projektu: *Programu Edukacji Ekologicznej pod nazwą „Ziemię kochamy, o jej zasoby dbamy - twórcza edukacja ekologiczna w Przedszkolu Samorządowym nr 1 w Bełchatowie”.*

Umowa pomiędzy WFOŚiGW w Łodzi a Miastem Bełchatów została podpisana w dniu 18 listopada 2019 roku.

Ogółem wartość zadania: 30.000,00 zł, w tym: 25.000,00 zł - środki z WFOŚiGW (2020 rok) oraz 5.000,00 zł - wkład własny Miasta Bełchatowa (2019 rok).

W roku 2019 zwiększono budżet PS Nr 1 w kwocie 5.000,00 zł.

Przedszkole Samorządowe Nr 2

W roku 2019 Przedszkole Samorządowe Nr 2 zawarło umowę z WFOŚiGW na realizację projektu: *Programu Edukacji Ekologicznej pod nazwą „Po co komu woda?” realizowanego w Przedszkolu Samorządowym nr 2.*

Umowa pomiędzy WFOŚiGW w Łodzi a Miastem Bełchatów została podpisana w dniu 18 listopada 2019 roku.

Ogółem wartość zadania: 19.988,20 zł, w tym: 17.588,20 zł - środki z WFOŚiGW (2020 rok) oraz 2.400,00 zł - wkład własny Miasta Bełchatowa (2019 rok).

W roku 2019 zwiększono budżet PS Nr 2 w kwocie 2.400,00 zł.

Przedszkole Samorządowe Nr 5

W roku 2019 Przedszkole Samorządowe Nr 5 zawarło umowę z WFOŚiGW na realizację projektu: *Programu Edukacji Ekologicznej pod nazwą „Nasze przygody z matką kropelką wody” realizowanego w Przedszkolu Samorządowym nr 5 w Bełchatowie.*

Umowa pomiędzy WFOŚiGW w Łodzi a Miastem Bełchatów została podpisana w dniu 18 listopada 2019 roku.

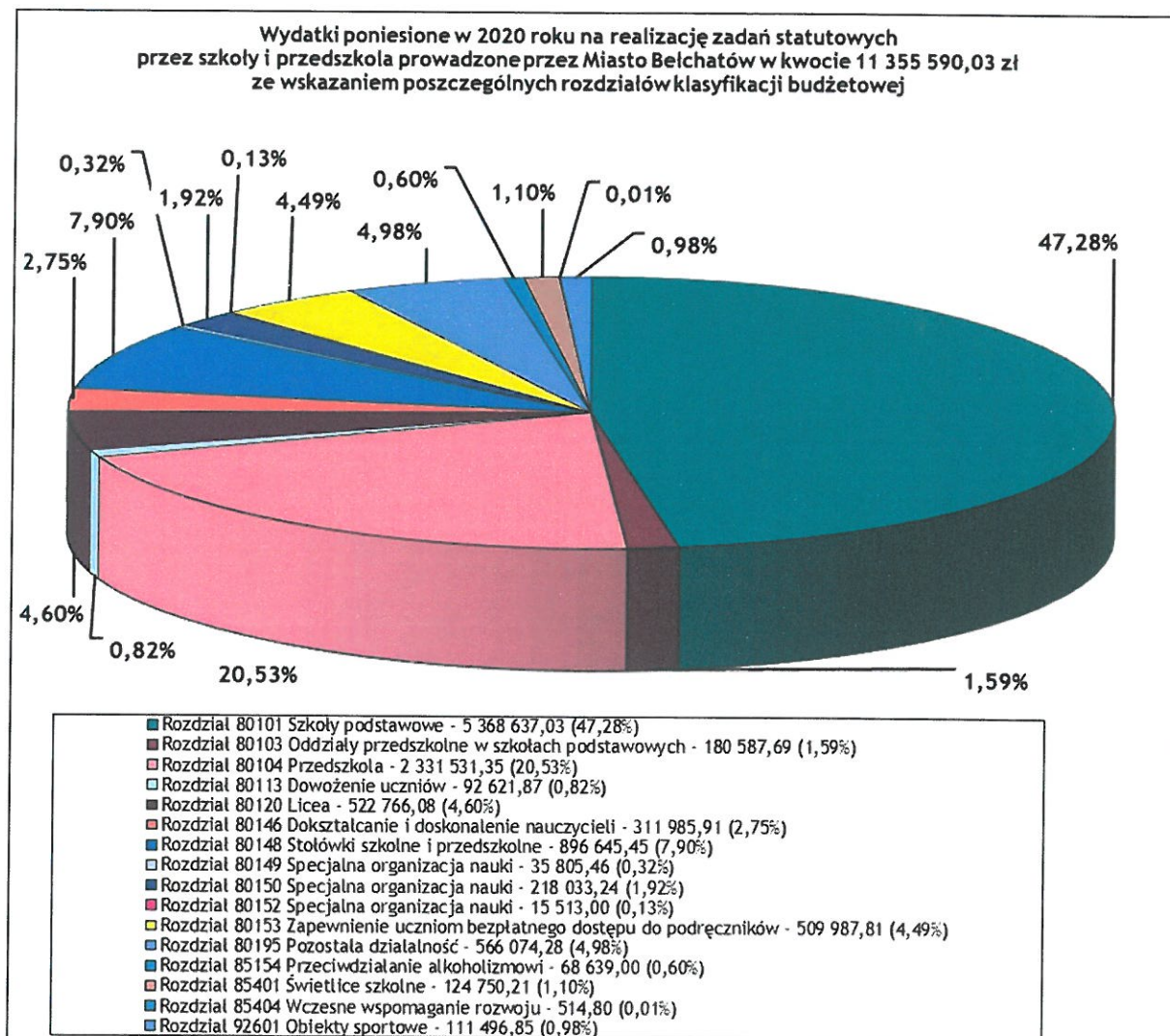
W roku 2019 zwiększono budżet PS Nr 5 w kwocie 4.500,00 zł.

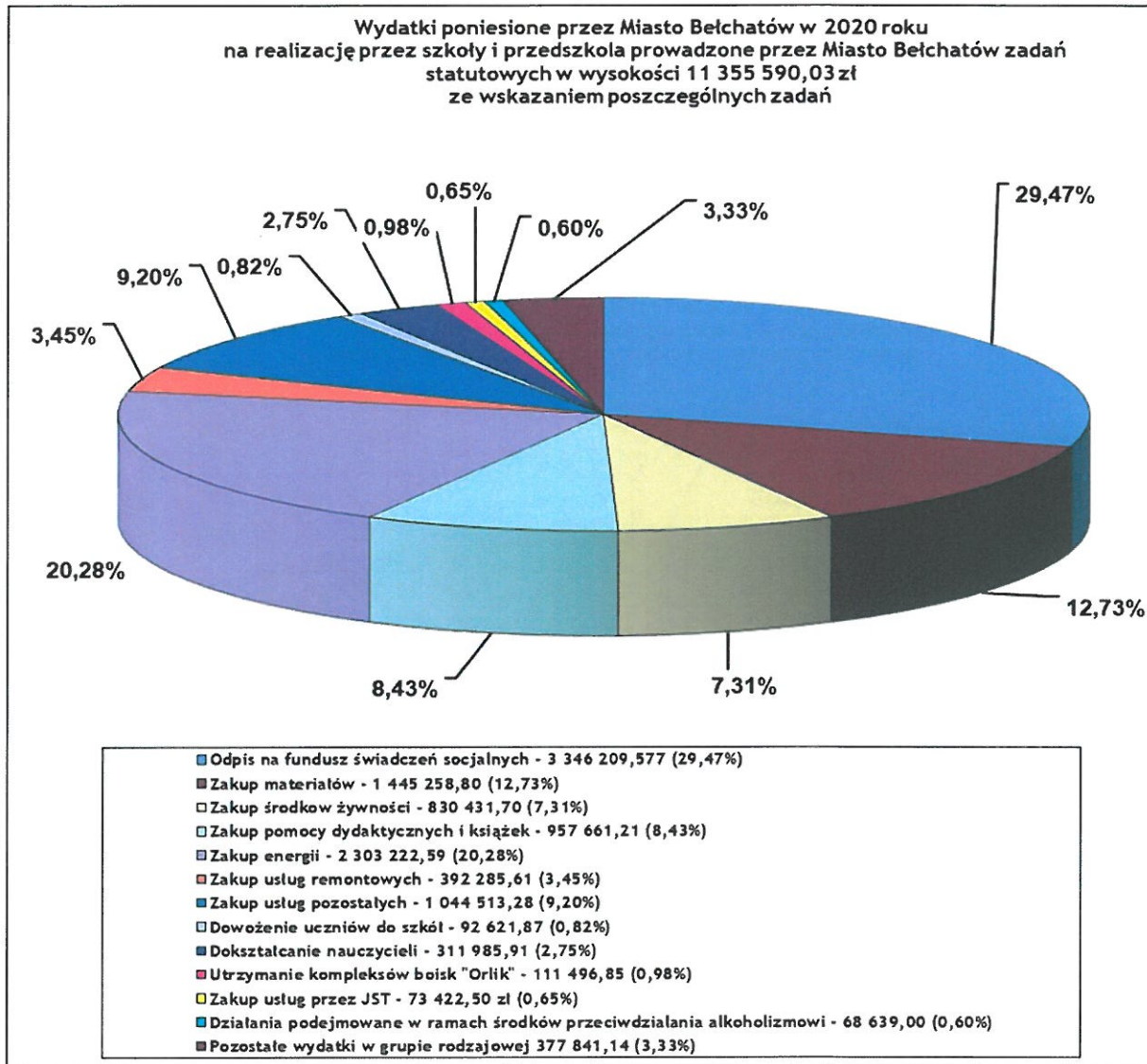
Ogółem wartość zadania: 34.070,10 zł, w tym: 29.570,10 zł - środki z WFOŚiGW (2020 rok) oraz 4.500,00 zł - wkład własny Miasta Bełchatowa (2019 rok).



Poniżej przedstawiono dwa wykresy obrazujące analizowane dane. Wykres nr II.10. przedstawiający strukturę wydatków poniesionych w 2020 roku na realizację zadań statutowych ze wskazaniem poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz wykres nr II.11. przedstawiający strukturę wydatków poniesionych w 2020 roku na realizację zadań statutowych ze wskazaniem poszczególnych zadań.

Wykres nr II.10.





II.8. Wydatki poniesione w 2020 roku na świadczenia na rzecz osób fizycznych

Wydatki bieżące obejmują także świadczenia na rzecz osób fizycznych, w ramach których w roku 2020 finansowane były wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń, nagrody o szczególnym charakterze nie zaliczane do wynagrodzeń, udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej o charakterze socjalnym, obejmującej stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych, zakup podręczników i materiałów edukacyjnych w ramach Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym, jednorazowe świadczenie dla nauczycieli na zakup sprzętu i oprogramowania przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość, ekwiwalenty za świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy, środki wydawane do spożycia pracownikom, odprawy pieniężne, odprawy pośmiertne, pomoc zdrowotna dla nauczycieli (Dział: 801, 854 - Paragraf: 3020, 3040, 3240, 3260).



Na ten cel Samorząd Miasta Bełchatowa przeznaczył w roku 2020 kwotę 821.189,60 zł, w tym:

-rozdział 80101 - Szkoły podstawowe	-	488.160,10
-rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	-	2.241,10
-rozdział 80104 - Przedszkola	-	57.708,32
-rozdział 80113 - Dowożenie uczniów	-	490,00
-rozdział 80120 - Licea	-	35.167,83
-rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne	-	8.866,57
-rozdział 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	-	1.342,74
-rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	-	5.500,16
-rozdział 80195 - Pozostała działalność	-	25.600,00
-rozdział 85401 - Świetlice szkolne	-	33.101,30
-rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów	-	163.011,48

Dla porównania, w roku 2019 była to kwota 678.513,95 zł (niższa o 142.675,66 zł w stosunku do roku 2020 - w roku 2020 wzrost o 21,03% w stosunku do roku poprzedniego).

Wzrost wydatków w tej grupie rodzajowej w stosunku do roku poprzedniego o 21,03%, wynika z wypłaty w roku 2020 jednorazowego świadczenia dla nauczycieli szkół i przedszkoli prowadzonych przez Miasto Bełchatów w łącznej kwocie 248.870,30 zł. Świadczenie przeznaczone było na zakup sprzętu i oprogramowania przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość (tzw. świadczenie 500+). Środki na przedmiotowe zadanie przekazane zostały Miastu Bełchatów w ramach zwiększenia subwencji oświatowej.

Wyszczególnienie zadań realizowanych w roku 2020 przez szkoły i przedszkola prowadzone przez Miasto Bełchatów w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych

W ramach wydatków poniesionych tytułem świadczeń na rzecz osób fizycznych w roku 2020 realizowano wymienione poniżej zadania.

- **dotacja celowa - stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów (§ 3240).** Na ten cel Miasto Bełchatów wydatkowało środki w wysokości **145.170,89 zł**, co stanowiło **(17,68%)** wszystkich wydatków w ramach tej grupy rodzajowej, w tym **dotacja celowa z budżetu państwa - 116.136,49 zł**, wkład własny Miasta Bełchatowa - 29.034,40 zł. W roku 2019 na to zadanie Miasto wydatkowało kwotę 215.342,97 zł (w roku 2020 wydatkowano kwotę niższą o 69.172,08 zł w stosunku do roku poprzedniego - 67,73% wykonania roku poprzedniego);
- **dotacja celowa - dofinansowanie zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w ramach Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym (§ 3260)** w wysokości **17.840,59 zł**, co stanowiło **(2,17%)** wszystkich wydatków w ramach tej grupy rodzajowej. Środki przeznaczone na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów niepełnosprawnych: I Liceum Ogólnokształcącego im. Władysława Broniewskiego w Bełchatowie, II Liceum Ogólnokształcącego im. Jana Kochanowskiego w Bełchatowie, III Liceum Ogólnokształcącego im. Adama Mickiewicza w Bełchatowie, Zespołu Szkół Ponadpodstawowych Nr 1 im. gen. Ludwika Czyżewskiego w Bełchatowie, Zespołu Szkół Ponadpodstawowych Nr 2 im. Romualda Traugutta w Bełchatowie, Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. Janusza Głuchowskiego w Bełchatowie.

W roku 2019 na to zadanie wydatkowano kwotę 15 017,11 zł (niższą o 2 823,48 zł w stosunku do roku 2020 - w roku 2020 wzrost o 18,8% w stosunku do roku poprzedniego);



- **pomoc zdrowotna dla nauczycieli** - 84.474,00 zł, co stanowiło 10,29% wszystkich wydatków tej grupy. W roku 2019 na ten cel wydatkowano kwotę 111.465,10 zł (w roku 2020 wydatkowano kwotę niższą o 26.991,10 zł w stosunku do roku poprzedniego - 75,78% wykonania roku poprzedniego);
- **Nagrody Łódzkiego Kuratora Oświaty** - 25.600,00 zł, co stanowiło 3,12% wszystkich wydatków tej grupy rodzajowej. Jak wspomniano przy omawianiu wydatków realizowanych w grupie „Pozostałe wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w roku 2020 nagrodę Łódzkiego Kuratora Oświaty otrzymali nauczyciele: Przedszkola Samorządowego Nr 2 (jeden nauczyciel), Szkoły Podstawowej Nr 12 (dwóch nauczycieli) oraz Szkoły Podstawowej Nr 1 (jeden nauczyciel).
Ogółem Łódzki Kurator Oświaty przekazał na nagrody kwotę - 30.140,16 zł, w tym: składki ZUS i FP - 4.540,16 zł, klasyfikowane w grupie „Pozostałe wynagrodzenia i składki od nich naliczane” oraz nagrody brutto w kwocie 25.600,00 zł (kwota 25.600,00 zł wyodrębniona została w rozdziale II.6. „Świadczenia na rzecz osób fizycznych”).
- **Inne wydatki w ramach świadczeń na rzecz osób fizycznych**, typu: ekwiwalenty za świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy, środki wydawane do spożycia pracownikom, odprawy pieniężne, odprawy pośmiertne - stanowiły kwotę 299.233,82 zł (36,44% wydatków w tej grupie). W roku 2019 na ten cel wydatkowano kwotę 323.888,77 zł (w roku 2020 wydatkowano kwotę niższą o 24.654,95 zł w stosunku do roku poprzedniego - 92,39% wykonania roku poprzedniego);
- **Jednorazowe świadczenie dla nauczycieli** na zakup sprzętu i oprogramowania przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość w wysokości 248.870,30 zł (30,3% wydatków w tej grupie). Środki na przedmiotowe zadanie przekazane zostały Miastu Bełchatów w ramach zwiększenia subwencji oświatowej w roku 2020.

Ogółem na przedmiotowe zadanie Miasto Bełchatów otrzymało kwotę 290.500,00 zł, w tym:
 -282.000,00 zł - środki finansowe dla szkół prowadzonych przez Miasto Bełchatów
 - 7.916,36 zł - środki finansowe w formie dotacji celowej dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Bełchatowie.

Poniżej w tabeli nr II.6. przedstawiono informację na temat klasyfikacji budżetowej jednorazowego świadczenia dla nauczycieli.

**Klasyfikacja budżetowa wydatków poniesionych w roku 2020
 na jednorazowe świadczenie dla nauczycieli na zakup sprzętu i oprogramowania
 przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych
 z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość**

Tabela nr II.6.

Jednostka	Rozdział 80101			Rozdział 80120		OGÓŁEM
	§ 2830	§ 3020	§ 4240	§ 3020	§ 4240	
SP Nr 1	-	50.567,26	9.932,74	-	-	60.500,00
SP Nr 3	-	28.193,51	2.806,49	-	-	31.000,00
SP Nr 4	-	19.783,99	716,01	-	-	20.500,00
SP Nr 5	-	9.992,98	1.507,02	-	-	11.500,00
SP Nr 8	-	29.993,76	6.006,24	-	-	36.000,00
ZSP Nr 9	-	32.382,88	2.617,12	-	-	35.000,00
SP Nr 12	-	27.052,92	2.447,08	-	-	29.500,00
SP Nr 13	-	33.699,99	5.300,01	-	-	39.000,00
III LO	-	-	-	17.203,01	1.796,99	19.000,00
NSP	7.916,36	-	-	-	-	7.916,36
Ogółem:	7.916,36	231.667,29	31.332,71	17.203,01	1.796,99	289.916,36



1. Łączna kwota 248.870,30 zł (§ 3020) - dofinansowanie otrzymało 503 nauczycieli

W roku 2020 zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 18 listopada 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 nauczycielom zatrudnionym w jednostkach systemu oświaty przysługiwało jednorazowe dofinansowanie do zakupu sprzętu lub oprogramowania, przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zajęć. Dofinansowanie przysługiwało do zakupionego sprzętu, oprogramowania lub usługi w okresie od dnia 1 września 2020 r. do dnia 7 grudnia 2020 r. w kwocie wynikającej z dowodu zakupu, z tym, że nie mogło przekroczyć kwoty 500,00 zł.

Z dofinansowania mogły być pokryte w całości lub w części koszty zakupu sprzętu lub oprogramowania tj.:

- 1) komputera stacjonarnego;
- 2) monitora;
- 3) komputera przenośnego będącego laptopem lub tabletem, w tym tabletem graficznym;
- 4) podzespołów komputerowych, w tym: karty graficznej, dysku twardego, pamięci RAM, procesora, płyty głównej, karty dźwiękowej, karty sieciowej, karty wideo, napędu optycznego, zasilacza, obudowy, matrycy do laptopa lub monitora;
- 5) kamery internetowej lub wizualizera;
- 6) statywu;
- 7) mikrofonu, słuchawek lub zestawu słuchawkowego (mikrofon i słuchawki);
- 8) drukarki, skanera lub urządzenia wielofunkcyjnego;
- 9) myszy, klawiatury, ładowarki sieciowej, głośników, pamięci zewnętrznej, napędu zewnętrznego, urządzenia do konwersji pisma odręcznego do wersji elektronicznej;
- 10) baterii do komputera przenośnego, akumulatora, power banku, zasilacza awaryjnego;
- 11) adaptera, koncentratora sieciowego;
- 12) cyfrowego mikroskopu;
- 13) liniowego rejestratora dźwięku, dyktafonu cyfrowego;
- 14) oprogramowania komputerowego;
- 15) smartfona.

Z dofinansowania mogły być także pokryte w całości lub w części koszty zakupu usługi dostępu do Internetu oraz sprzętu lub oprogramowania umożliwiającego korzystanie z tej usługi.

Dofinansowanie w kwocie **248.870,30 zł** zostało przyznane **503 nauczycielom** szkół prowadzonych przez Miasto Bełchatów i wypłacone przez szkoły w terminie do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Dofinansowanie otrzymało:

- 102 nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 1 w łącznej kwocie	50.567,26 zł
- 57 nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 3 w łącznej kwocie	28.193,51 zł
- 40 nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 4 w łącznej kwocie	19.783,99 zł
- 20 nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 5 w łącznej kwocie	9.992,98 zł
- 61 nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 8 w łącznej kwocie	29.993,76 zł
- 65 nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 9 w łącznej kwocie	32.382,88 zł
- 55 nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 12 w łącznej kwocie	27.052,92 zł
- 68 nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 13 w łącznej kwocie	33.699,99 zł
- 35 nauczycieli III Liceum Ogólnokształcącego w łącznej kwocie	17.203,01 zł.
OGÓŁEM 503 nauczycieli w łącznej kwocie 248.870,30 zł	

2. Łączna niewykorzystana kwota 33.129,70 zł

Niewykorzystana łączna kwota w wysokości 33.129,70 zł zgodnie pismem Ministerstwa Edukacji Narodowej z dnia 18 listopada 2020 roku oraz informacją znajdująca się na stronie Ministerstwa Edukacji Narodowej pod adresem <https://www.gov.pl/web/edukacja/rzadowe-wsparcie-500-zl-dla-nauczycieli-na-zakup-sprzetu-do-nauki-zdalnej> została przeznaczona przez szkoły podstawowe prowadzone przez Miasto Bełchatów na zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania do celów usprawnienia infrastruktury informatycznej, która w przyszłości będzie służyć uczniom:



Szkoła Podstawowa nr 1 - 9.932,74 zł
Szkoła Podstawowa nr 3 - 2.806,49 zł
Szkoła Podstawowa nr 4 - 716,01 zł
Szkoła Podstawowa nr 5 - 1.507,02 zł
Szkoła Podstawowa nr 8 - 6.006,24 zł
Szkoła Podstawowa nr 9 - 2.617,12 zł
Szkoła Podstawowa nr 12 - 2.447,08 zł
Szkoła Podstawowa nr 13 - 5.300,01 zł
III Liceum Ogólnokształcące - 1.796,99 zł
OGÓLEM w łącznej kwocie 33.129,70 zł

Poniżej przedstawiono dwa wykresy obrazujące przedmiotowe dane.

Wykres nr II.12. przedstawiający strukturę wydatków poniesionych w 2020 roku na świadczenia na rzecz osób fizycznych ze wskazaniem poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz wykres nr II.13. przedstawiający strukturę wydatków poniesionych w 2020 roku na świadczenia na rzecz osób fizycznych ze wskazaniem poszczególnych zadań.

Wykres nr II.12.

