

## 4. Sytuacja w oświacie na podstawie Analizy Sytuacji Finansowej Miasta Świdwin dokonanej przez ProPOLIS Consulting Sp. z o.o. w 2019 roku.

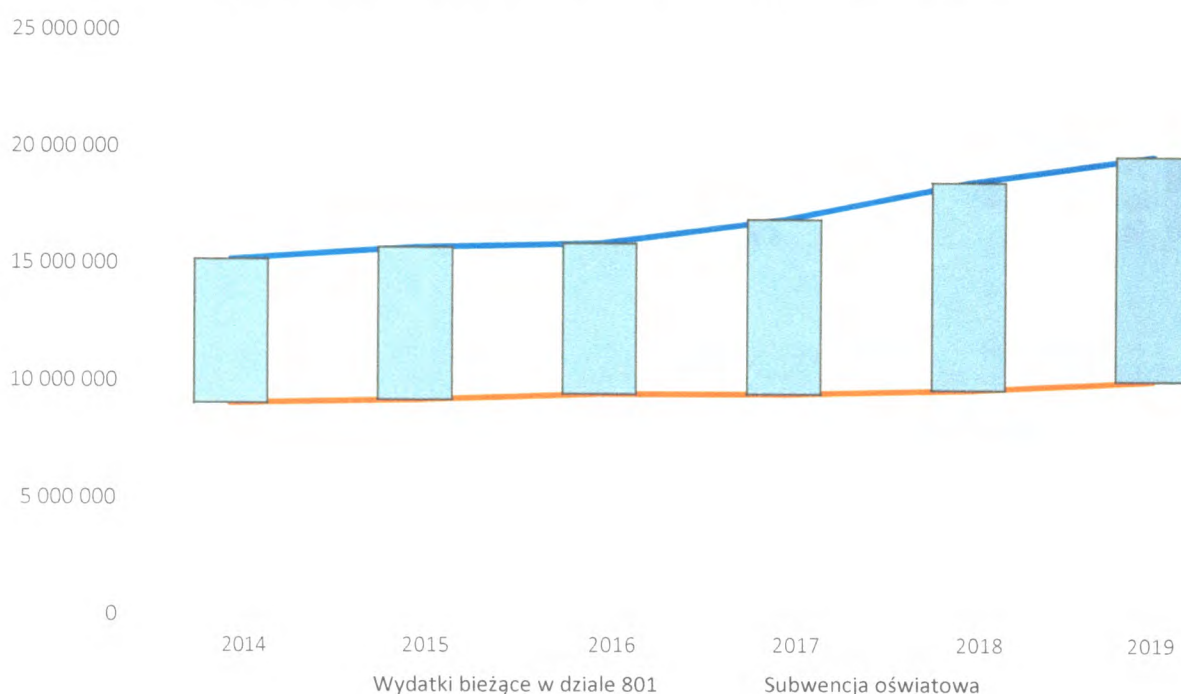
Wydatki Miasta Świdwin ze względu na dużą liczbę i różnorodność paragrafów, zdecydowano się rozpatrywać na poziomie szczegółowości działów. Wyliczenia umożliwiające analizę wydatków prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Analiza wydatków Miasta w latach 2014-2018

Lp	Dział	Opis	Średnia wartość wydatków	Skumulowany udział wartości poszczególnych działów wydatków	% całości wydatków	2014	2015	2016	2017	2018
1	801	Oświata i wychowanie	16 613 566	28,34%	28,34%	15 301 863	15 959 182	15 986 861	17 264 766	18 555 156
2	852	Pomoc społeczna	12 036 459	48,86%	20,53%	12 713 284	12 800 728	20 732 628	6 997 954	6 937 699
3	855	Rodzina	6 228 931	59,49%	10,62%	-	-	-	15 695 165	15 449 490
4	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 062 879	68,12%	8,64%	3 518 208	4 245 490	3 744 189	6 682 290	7 124 220
5	700	Gospodarka mieszkaniowa	4 889 281	76,46%	8,34%	3 178 642	4 839 594	9 949 900	3 517 320	2 960 951
6	750	Administracja publiczna	4 477 359	84,10%	7,64%	4 120 498	4 052 749	4 453 986	4 561 356	5 198 204
7	600	Transport i łączność	2 926 759	89,09%	4,99%	3 775 190	3 415 109	1 588 190	3 939 081	1 916 224
8	926	Kultura fizyczna i sport	2 214 410	92,87%	3,78%	2 323 663	2 010 680	2 108 562	2 157 884	2 471 259
9	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 673 939	95,72%	2,86%	1 961 950	1 504 633	1 582 286	1 627 830	1 692 993
10	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	535 456	96,64%	0,91%	572 527	536 557	541 024	541 775	485 395
11	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	437 099	97,38%	0,75%	762 994	2 204	-	115 361	1 304 933
12	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	416 235	98,09%	0,71%	411 059	328 029	343 988	428 855	569 246
13	851	Ochrona zdrowia	408 341	98,79%	0,70%	398 467	363 380	396 330	407 496	476 032
14	757	Obsługa długu publicznego	342 431	99,37%	0,58%	435 040	323 143	292 306	350 075	311 593
15	500	Handel	154 621	99,64%	0,26%	149 595	140 725	158 347	162 045	162 394
16	010	Rolnictwo i łowiectwo	101 225	99,81%	0,17%	62 760	52 752	54 465	51 941	284 208
17	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, <small>Kontrola i celniczy, prawniczy i sądowniczy</small>	56 182	99,90%	0,10%	71 747	82 002	10 712	25 519	90 929
18	710	Działalność usługowa	47 807	99,99%	0,08%	55 064	68 691	35 000	35 304	44 975
19	630	Turystyka	8 560	100,00%	0,01%	10 000	10 100	10 600	6 000	6 100

Z danych przedstawionych powyżej wynika, iż najistotniejszym działem, który determinuje poziom wydatków jest oświata i wychowanie. Wysoki poziom wydatków na oświatę jest typowy dla samorządów tego szczebla, ponieważ wynika z ustawowo powierzanych im zadań. Istotnym źródłem finansowania zadań oświatowych jest subwencja oświatowa. W większości samorządów, również w przypadku Miasta Świdwin, subwencja ta nie pokrywa wszystkich bieżących kosztów funkcjonowania jednostek oświatowych. Konieczne jest zatem dofinansowanie tej działalności przez Miasto z własnych środków. Środki na realizację celów oświatowych stanowią średnio około 28,3% wszystkich wydatków. W Tabeli 1 oraz na wykresie 1 przedstawiono sposób finansowania oświaty w latach 2014 - 2019. Z danych wynika, że począwszy od roku 2014 mamy do czynienia ze wzrostem udziału środków własnych Miasta przeznaczonych na finansowanie oświaty, pomimo corocznej (z wyjątkiem roku 2017 kiedy Miasto otrzymało niższą kwotę subwencji, aniżeli rok wcześniej), wyższej kwoty otrzymanej subwencji oświatowej. Na koniec 2018 r. udział wydatków ze środków własnych Miasta na finansowanie oświaty wynosił 40,9% wobec 33,1% na koniec 2014 r. Największy wzrost wydatków nastąpił w 2018 roku. Wartość wydatków bieżących zwiększyła się o ponad 1,5 mln PLN w stosunku do roku 2017 (9,5%). Powodem tak istotnej zmiany jest m.in. wzrost wynagrodzeń. Rosnący poziom niedoboru jest niepokojący. Angażowanie przez Miasto coraz większych środków w wydatki oświatowe oznacza tym samym ograniczenie działalności Miasta w innych obszarach. Wysoka kwota dopłat w latach 2018 i 2019 ma odzwierciedlenie w malejącej kwocie wolnych środków operacyjnych. Wydatki związane z oświatą należy planować w sposób pozwalający na zachowanie stabilnej proporcji pomiędzy kwotą subwencji oświatowej, a środkami własnymi, jakie Miasto chce przeznaczyć na finansowanie oświaty. Niestety w roku 2019 widzimy zaplanowany kolejny, istotny wzrost wydatków bieżących (co zostanie omówione w dalszej części analizy).

Wykres 1. Analiza wydatków Miasta Świdwin na oświatę w latach 2014 - 2019



## DOPLĄTY Z BUDŻETU MIASTA

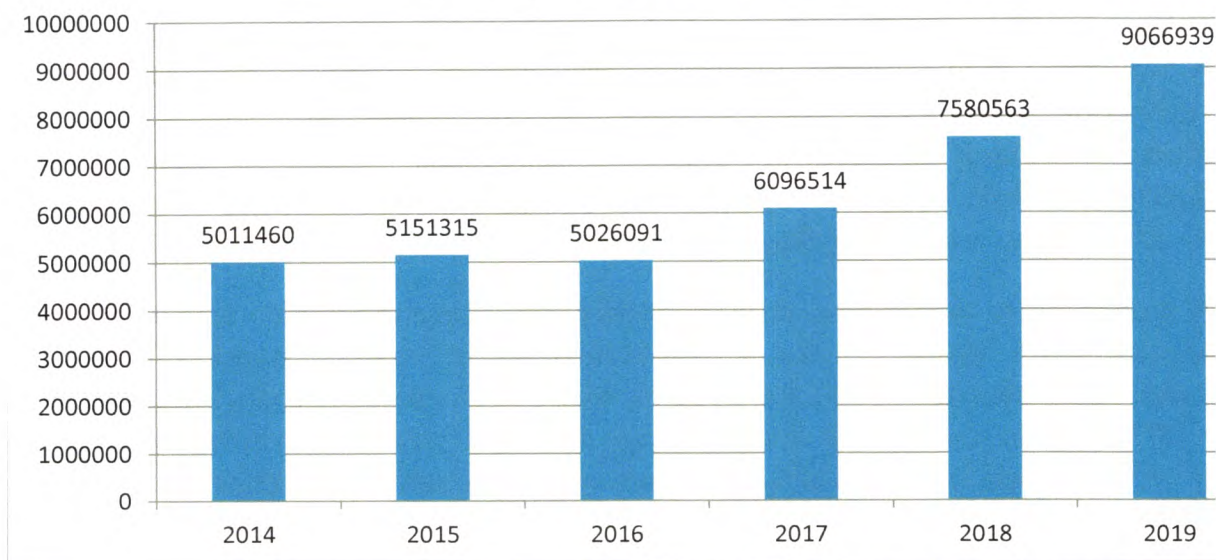


Tabela 2 i 3 przedstawia kształtowanie się wysokości wynagrodzenia i wielkości zatrudnienia w oświacie i wychowaniu oraz w Urzędzie Miasta Świdwin w latach 2016 - 2018. W tabeli 4 przedstawiono liczbę uczniów w oświacie (szkoły, gimnazja) i w wychowaniu (przedszkola) oraz informację dotyczącą dowożenia dzieci do szkół w latach 2016 - 2018.

Tabela 2. Poziom wynagrodzeń i zatrudnienia w oświacie i wychowaniu w latach 2016 – 2018

	wynagrodzenie	zmiana r/r	liczba etatów na dzień 31.12.	zmiana r/r
2016	12 563 048	-	224,46	-
2017	13 165 530	4,80%	249,44	11,13%
2018	14 606 827	10,95%	248,89	-0,22%

Tabela 3. Poziom wynagrodzeń i zatrudnienia w Urzędzie Miasta w latach 2016 – 2018

	wynagrodzenie	zmiana r/r	liczba etatów na dzień 01.09.	zmiana r/r
2016	3 376 954	-	53,25	-
2017	3 390 124	0,39%	53,25	0,00%
2018	3 972 699	17,18%	58,25	9,39%

Tabela 4. Liczba uczniów i dzieci w oświacie i wychowaniu w latach 2016 – 2018

	2016	2017	2018
oświata	1 524	1 443	1 408
wychowanie	421	497	526
dowożenie dzieci do szkół	116	103	66
<b>RAZEM</b>	<b>2 061</b>	<b>2 043</b>	<b>2 000</b>

Z powyższych tabel wynika, że wzrost wynagrodzeń w oświacie i wychowaniu w 2018 r. wynikał ze zwiększenia w 2017 r. liczby etatów w szkołach o 23,5 i w przedszkolach o 1,5 etatu. Zwiększenie zatrudnienia w szkołach związane było z otwarciem od września 2017 r. w Świdwinie czwartej placówki szkolnej. Patrząc na liczbę dzieci uczęszczających do szkół i gimnazjów widać coroczny spadek. Otwarcie nowej szkoły generującej znaczne wydatki dla Miasta, w sytuacji malejącej liczby uczniów stawia pod znakiem zapytania celowość działania. Wydatki bieżące w oświacie wzrosły o ponad 1,5 mln PLN, co przełożyło się na niższą wartość wolnych środków operacyjnych, jakie Miasto wygenerowało w 2018 r.

W analizowanym okresie zwiększyła się liczba dzieci uczęszczających do przedszkoli o 105 na koniec 2018 roku w stosunku do roku 2016 co jest pozytywnym sygnałem. Biorąc pod uwagę liczbę mieszkańców Miasta, która na koniec 2017 roku znajdowała się na poziomie z 2013 roku, nie wiadomo jak długo będziemy mieli do czynienia ze wzrostem liczby dzieci w przedszkolach. W przypadku dowożenia dzieci do szkół, ich liczba w 2018 roku w stosunku do roku 2016 zmniejszyła się o prawie połowę (43%), natomiast wynagrodzenia wzrosły w 2018 r. o 18% w stosunku do roku 2017.

Z analizy wydatków Miasta wynika, że:

- Najistotniejszym działem, który determinuje poziom wydatków jest oświata i wychowanie. Najwyższy wzrost wydatków na oświatę miał miejsce w latach 2017 i 2018. Ich wartość zwiększała się o ok. 1,3 mln PLN rocznie. Powodem zmiany był m.in. wzrost wynagrodzeń. Od roku 2014 mamy do czynienia ze wzrostem udziału środków własnych Miasta przeznaczonych na finansowanie oświaty, pomimo corocznej (z wyjątkiem roku 2017 kiedy Miasto otrzymało niższą kwotę subwencji, aniżeli rok wcześniej), wyższej kwoty otrzymanej subwencji oświatowej. Na koniec 2018 r. udział wydatków ze środków własnych Miasta na finansowanie oświaty wynosił 40,9% wobec 33,1% na koniec 2014 r. Największy wzrost wydatków nastąpił w 2018 roku. Wartość wydatków bieżących zwiększyła się o ponad 1,5 mln PLN w stosunku do roku 2017 (9,5%). Powodem tak istotnej zmiany jest wzrost wynagrodzeń. Rosnący poziom niedoboru jest niepokojący. Zaangażowanie większych środków w wydatki oświatowe oznacza tym samym ograniczenie działalności Miasta w innych obszarach. Wydatki związane z oświatą należy planować w sposób pozwalający na zachowanie stabilnej proporcji pomiędzy kwotą subwencji oświatowej, a środkami własnymi, jakie Miasto chce przeznaczyć na finansowanie oświaty.

Sporządziła:  
Aleksandra Stroińska  
Podinspektor ds. oświatowych

Dane przygotowane w oparciu o Analizę Sytuacji Finansowej Miasta Świdwin dokonanej przez ProPOLIS Consulting Sp. z o.o. w 2019 roku – cały dokument dostępny w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta Świdwin, w sekcji RAPORT O STANIE MIASTA

Link do strony: [http://swidwin.biuletyn.net/fls/bip\\_pliki/2020\\_09/BIPOLD016587/16587.pdf](http://swidwin.biuletyn.net/fls/bip_pliki/2020_09/BIPOLD016587/16587.pdf)

KIEROWNIK WYDZIAŁU  
Oświaty, Zmłodzień, Kultury i Sportu  
*mgr Robert Chaiński*