



Zastępca Prezydenta Miasta Szczecin

Marcin Biskupski

pl. Armii Krajowej 1, 70-456 Szczecin

tel. + 4891 42 45 208

mbiskupski@um.szczecin.pl • www.szczecin.eu

Szczecin, 28 czerwca 2024 r.

**Szanowny Pan
Maciej Kopeć
Radny Rady Miasta Szczecin**

Znak sprawy: WOŚ-I.0003.13.2024.PJ

Dotyczy: interpelacji nr 222

Szanowny Panie Radny!

W odpowiedzi na interpelację nr 222 z dnia 14.06.2024 r. dotyczącą udziału subwencji oświatowej w wydatkach bieżących na oświatę w roku 2024, uprzejmie informuję, że zgodnie z dokonaną analizą finansową budżetu Miasta Szczecin wg stanu na dzień 18.06.2024 r., poniżej w zaprezentowane zostały szczegółowe dane wraz z metodologią wyliczeń przyjętych dla 2024 r.

Ad. 1. Planowany procentowy udział subwencji oświatowej w oświatowych wydatkach bieżących na rok 2024

Tabela 1. Udział subwencji oświatowej w planowanych wydatkach bieżących w 2024 r.

Wyszczególnienie	2024 (plan 18.06.2024)
Subwencja oświatowa	911 000 782
Dynamika zmian subwencji oświatowej w stosunku do 2023 r.	133,25%
Wydatki bieżące dla wszystkich sfer: Bezpieczeństwo i porządek publiczny w mieście: 20 781 932 Edukacja i nauka: 1 326 157 127 Finanse i różne rozliczenia: 7 626 934 Kultura fizyczna, turystyka i rekreacja: 2 034 926 Kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego: 10 000 Pomoc społeczna i ochrona zdrowia: 158 351 Zarządzanie strukturami samorządowymi: 1 936 535	1 358 705 805
Udział subwencji oświatowej w wydatkach bieżących	67,05%

Źródło: Opracowanie własne Wydziału Oświaty

Ad. 2. Metodologia przyjęta do wyliczeń (w tym w Informacji o stanie realizacji zadań oświatowych za rok szkolny 2022/2023)

Wyliczenia zawarte w Tabeli 1 obejmują wydatki własne, dotacje, Fundusz Pomocy Ukrainie oraz środki pomocowe UE dla wszystkich sfer budżetu Miasta, w których realizowane są bieżące wydatki na oświatę, takich jak:

- 1) *Bezpieczeństwo i porządek publiczny w mieście,*
- 2) *Edukacja i nauka,*
- 3) *Finanse i różne rozliczenia,*
- 4) *Kultura fizyczna, turystyka i rekreacja,*
- 5) *Kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego,*
- 6) *Pomoc społeczna i ochrona zdrowia,*
- 7) *Zarządzanie strukturami samorządowymi.*

Metodologia przyjęta dla wyliczeń zaprezentowanych w Tabeli 1:

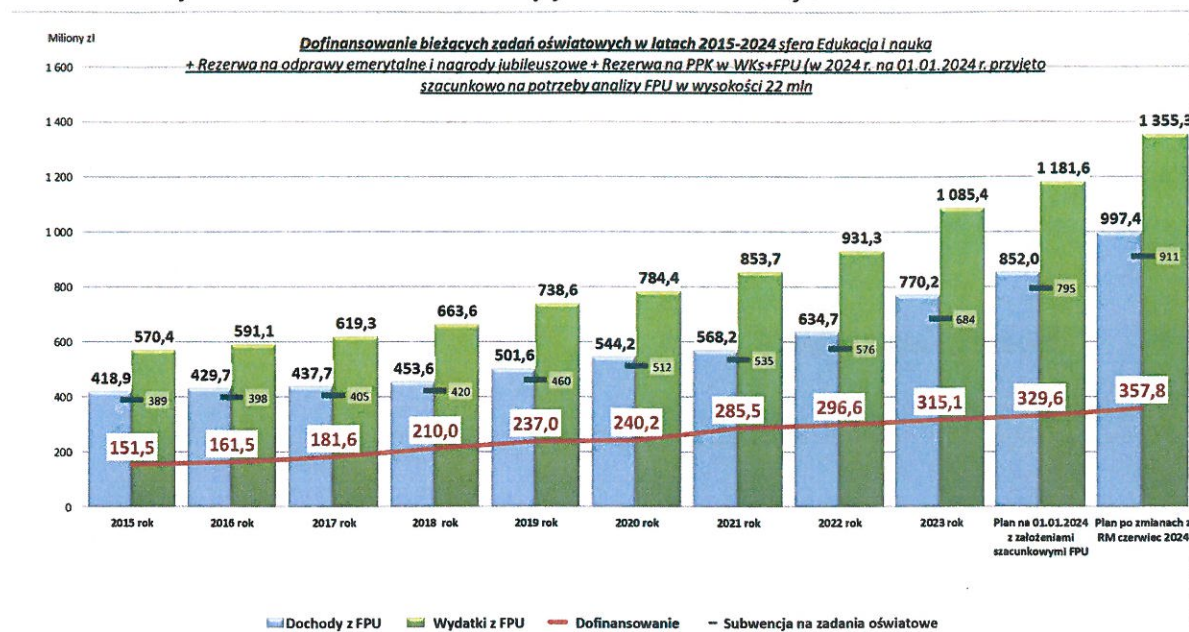
$$\frac{911\ 000\ 782}{1\ 358\ 705\ 805} = 67,05\%$$

Przedstawione wyżej wyliczenia dla roku 2024 znajdują odzwierciedlenie również w Informacji o stanie realizacji zadań oświatowych za rok szkolny 2023/2024, w której dodatkowo skorygowany zostanie rok 2023 do poziomu wykonania wydatków i dochodów.

Podkreślić jednak należy, że podstawową sferą działalności oświatowej jest Edukacja i nauka, na którą w 2024 r. planowane wydatki wynoszą 1 326 157 127 zł, a dla sześciu pozostałych sfer jest to łączna kwota 32 548 678 zł. W konsekwencji powyższego, często na potrzeby przygotowania tematycznych zestawień/wykresów, analizowana jest przede wszystkim ww. sfera pn. *Edukacja i nauk.*

Analiza „Dofinansowanie bieżących zadań oświatowych” realizowana jest zgodnie z formułą budżetu zadaniowego Gminy Miasto Szczecin, grupującego wydatki według zadań realizowanych w odpowiednich sferach.

Wykres 1. Dofinansowanie bieżących zadań oświatowych w latach 2015-2024



Źródło: Opracowanie własne Wydziału Zarządzania Finansami Miasta

Na potrzeby prezentowania danych finansowych po stronie dochodów i wydatków przyjęto następujące założenia:

1) *Dochody*

Główne dochody na edukację stanowią subwencja oświatowa, dotacje z budżetu Państwa oraz od 2022 r. środki z Funduszu Pomocy. Do prezentacji przyjmuje się wszystkie dochody pozyskane na zadania oświatowe realizowane w sferze Edukacja i Nauka oraz w sferze Bezpieczeństwo i porządek publiczny w mieście, w ramach której realizowane są wydatki z Funduszu Pomocy na zadanie „Pomoc uchodźcom z Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym” (działania: „Dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem uczniów – uchodźców z Ukrainy” oraz „Stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów - uchodźców z Ukrainy”).

2) *Wydatki*

Do prezentacji przyjmuje się wszystkie wydatki ze sfery Edukacja i Nauka, wydatki z Funduszu Pomocy na zadanie „Pomoc uchodźcom z Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym” (działania: „Dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem uczniów uchodźców z Ukrainy” oraz „Stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów – uchodźców z Ukrainy”) ze sfery Bezpieczeństwo i porządek publiczny w mieście, Rezerwę na odprawy i nagrody jubileuszowe oraz Rezerwę na PPK ze sfery Finanse i różne rozliczenia.

Z wyrazami szacunku,
ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA
M. Biskupski
Marcin Biskupski