

**Analiza skutków finansowych zmian w organizacji sieci szkół Gminy Opoczno (obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych Gminy Opoczno- aktualizacja na dzień 14 lutego 2022 r.)**

Kwota „dołożona przez” Gminę Opoczno na utrzymanie szkół w 2019 r. ogółem wyniosła **8 540 440,00 zł**. W Tabeli Nr 1 przedstawione jest szczegółowe zestawienie poszczególnych wydatków, dochodów oraz kwota przydzielonej subwencji dla poszczególnych szkół. W kolumnie 8 przedstawione są kwoty „dołożone” do poszczególnych szkół. Dane dotyczące Zespołu Szkół Samorządowych nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Opocznie obejmują szkołę podstawową oraz liceum ogólnokształcące. W Tabelach nie została ujęta dotacja celowa na podręczniki, z uwagi na pokrywanie jej z budżetu Państwa i nie jest obecnie znana kwota dotacji w 2022 r.

**Tabela Nr 1: Zestawienie wydatków w roku 2019 (w zł)**

Lp.	Nazwa jednostki	Wynagrodzenie nauczycieli	Wynagrodzenie obsługi	Pozostałe	Razem (2+3+4)	Subwencja	Dochody wykonane	Różnica (5-6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	SP. Bielowice	1 497 305,93	270 040,40	241 716,93	2 009 063,26	1 110 695,32	101 465,89	796 902,05
2	SP. Bukowiec Op.	1 031 134,95	95 047,37	122 782,34	1 248 964,66	875 842,93	13 385,17	359 736,56
3	SP. Januszewice	995 537,26	62 680,52	62 019,79	1 120 237,57	637 139,48	16 998,37	466 099,72
4	SP. Kraśnica	946 593,30	40 472,67	62 880,32	1 049 946,29	656 454,66	5 811,69	387 679,94
5	SP. Libiszów	1 346 983,11	125 867,94	110 815,10	1 583 666,15	1 442 041,80	21 894,51	119 729,84
6	SP. Modrzew	975 748,29	90 326,52	64 319,51	1 130 394,32	809 890,45	5 133,33	315 370,54
7	SP. Mroczków Gość.	1 682 300,47	146 083,61	190 997,08	2 019 381,16	1 140 435,71	81 485,34	797 460,11
8	SP. Ogonowice	1 532 956,92	182 294,50	105 797,13	1 821 048,55	1 402 905,78	7 263,00	410 879,77
9	SP. Sielec	889 718,19	52 400,09	104 512,40	1 046 630,68	819 180,29	12 904,59	214 545,80
10	SP. Wyganów	1 140 025,74	119 405,04	193 712,12	1 453 142,90	937 316,83	133 473,63	382 352,44
11	ZSS 1	8 899 094,84	1 126 009,70	878 605,59	10 903 710,13	9 242 522,20	260 366,87	1 400 821,06
12	SP. 2	4 444 209,74	752 002,60	397 761,63	5 593 973,97	4 018 554,43	183 565,70	1 391 853,84
13	SP. 3	5 003 736,90	764 963,01	573 509,08	6 342 208,99	4 635 950,24	209 250,43	1 497 008,32
	<b>Razem</b>	<b>30 385 345,64</b>	<b>3 827 593,97</b>	<b>3 109 429,02</b>	<b>37 322 368,63</b>	<b>27 728 930,11</b>	<b>1 052 998,52</b>	<b>8 540 440,00</b>

Kwota „dołożona przez” Gminę Opoczno na utrzymanie szkół w 2020 r. ogółem wyniosła **13 239 083,38 zł**.

W Tabeli Nr 2 przedstawione jest szczegółowe zestawienie poszczególnych wydatków, dochodów oraz kwota przydzielonej subwencji dla poszczególnych szkół. W kolumnie 8 przedstawione są kwoty „dołożone” do poszczególnych szkół. Dane dotyczące Zespołu Szkół Samorządowych nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Opocznie obejmują szkołę podstawową oraz liceum ogólnokształcące **Porównując rok 2020 do 2019 należy podkreślić, że subwencja ogółem uległa zmniejszeniu o kwotę 678 869,55 zł, ale kwota „dołożona” przez Gminę Opoczno wzrosła o kwotę 4 698 643,38 zł.**

**Tabela Nr 2: Zestawienie wydatków w roku 2020 (w zł)**

Lp.	Nazwa jednostki	Wynagrodzenie nauczycieli	Wynagrodzenie obsługi	Pozostałe	Razem (2+3+4)	Subwencja	Dochody wykonane	Różnica (5-6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	SP. Bielowice	1 790 355,83	336 968,08	207 486,14	2 334 810,05	1 228 467,04	62 291,94	1 044 051,07
2	SP. Bukowiec Op.	1 047 683,55	94 601,07	93 468,10	1 235 752,72	637 287,16	11 692,33	586 773,23
3	SP. Januszewice	1 020 975,17	67 239,17	116 365,94	1 204 580,28	654 332,17	19 461,01	530 787,10
4	SP. Kraśnica	1 070 262,65	43 389,51	115 687,45	1 229 339,61	776 406,32	3 139,34	449 793,95
5	SP. Libiszów	1 471 616,72	76 482,01	93 741,91	1 641 840,64	1 536 074,07	15 633,02	90 133,55
6	SP. Modrzew	1 134 510,07	115 123,60	58 218,04	1 307 851,71	815 983,84	1 664,18	490 203,70
7	SP. Mroczków Gość	1 618 077,36	162 134,30	180 834,33	1 961 045,99	1 209 153,37	42 129,63	709 762,99
8	SP. Ogonowice	1 614 175,46	195 597,01	112 762,73	1 922 535,20	1 390 885,02	11 812,89	519 837,29
9	SP. Sielec	1 049 632,94	55 062,26	89 942,11	1 194 637,31	795 566,61	10 837,52	388 233,18
10	SP. Wyganów	1 111 948,46	139 098,26	142 754,39	1 393 801,11	788 086,49	75 996,33	529 718,29
11	ZSS 1	10 112 135,06	1 284 756,72	739 934,04	12 136 825,82	9 202 140,19	134 755,30	2 799 930,33
12	SP. 2	5 153 528,79	894 745,40	362 188,00	6 410 462,19	3 812 827,28	111 735,27	2 485 899,64
13	SP. 3	5 616 352,35	836 046,99	458 278,87	6 910 678,21	4 202 851,01	93 868,14	2 613 959,06
	<b>Razem</b>	<b>33 811 254,41</b>	<b>4 301 244,38</b>	<b>2 771 662,05</b>	<b>40 884 160,84</b>	<b>27 050 060,56</b>	<b>595 016,90</b>	<b>13 239 083,38</b>

Kwota „dołożona” przez Gminę Opoczno na utrzymanie szkół w 2021 r. ogółem wyniosła **15 004 823,07 zł**. W Tabeli Nr 3 przedstawione jest zestawienie poszczególnych wydatków, dochodów oraz kwota przydzielonej

subwencji dla poszczególnych szkół. W kolumnie 8 przedstawione są kwoty „dolożone” do poszczególnych szkół. Dane dotyczące Zespołu Szkół Samorządowych nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Opocznie obejmują szkołę podstawową oraz liceum ogólnokształcące. **1**

**Porównując rok 2021 do 2020 należy podkreślić, że subwencja oświatowa ogółem uległa zwiększeniu o kwotę 880 369,24 zł, ale kwota „dolożona” przez Gminę Opoczno wzrosła o kwotę 873 507,29 zł.**

**Tabela Nr 3: Zestawienie wydatków za rok 2021 (w zł)**

Lp.	Nazwa jednostki	Wynagrodzenie nauczycieli	Wynagrodzenie obsługi	Pozostałe	Razem (2+3+4)	Subwencja	Inne wydatki refundowane z budżetu państwa	Dochody wykonane	Różnica (5-6-7-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	SP. Bielowice	1 772 253,73	335 749,23	587 143,89	2 695 146,85	1 413 089,73	79 611,08	93 963,75	1 108 482,29
2	SP. Bukowiec Op.	1 067 626,67	120 261,23	186 161,69	1 374 049,59	647 932,79	40 599,43	19 163,75	666 353,62
3	SP. Januszewice	1 037 178,67	84 082,50	180 609,26	1 301 870,43	772 725,45	40 146,54	27 160,52	461 837,92
4	SP. Kraśnica	1 122 663,33	49 319,02	133 940,61	1 305 922,96	775 765,29	40 569,58	0,12	489 587,97
5	SP. Libiszów	1 555 858,73	103 487,60	276 809,82	1 936 156,15	1 597 158,85	90 278,32	17 467,69	231 251,29
6	SP. Modrzew	1 222 074,30	105 787,81	182 759,71	1 510 621,82	972 786,00	46 397,98	9 305,97	482 131,87
7	SP. Mroczków Gość	1 723 440,37	207 326,98	376 696,93	2 307 464,28	1 285 479,25	84 489,09	69 144,83	868 351,11
8	SP. Ogonowice	1 526 195,48	249 615,87	253 025,01	2 028 836,36	1 387 726,18	82 858,48	9 483,89	548 767,81
9	SP. Sielec	1 074 815,19	72 673,43	165 889,68	1 313 378,30	766 708,98	40 672,51	19 407,52	486 589,29
10	SP. Wygnanów	1 132 504,02	144 128,58	269 533,32	1 546 165,92	912 717,09	44 539,32	102 258,55	486 650,96
11	ZSS 1	10 271 879,28	1 246 543,69	1 588 346,04	13 106 769,01	9 438 952,60	404 884,40	188 159,36	3 074 772,65
12	SP. 2	4 862 381,66	1 012 380,11	758 599,61	6 633 361,38	3 595 674,03	167 491,75	143 034,34	2 727 161,26
13	SP. 3	5 221 194,41	969 141,95	1 030 120,19	7 220 456,55	4 363 713,56	237 542,89	138 547,47	2 480 652,63
	<b>Razem</b>	<b>33 590 065,84</b>	<b>4 700 498,00</b>	<b>5 989 635,76</b>	<b>44 280 199,60</b>	<b>27 930 429,80</b>	<b>1 400 081,37</b>	<b>837 097,76</b>	<b>14 112 590,67</b>

**Tabela Nr 4: Zestawienie planu wydatków na rok 2022 (w zł)**

Nazwa jednostki	Wynagrodzenie nauczycieli	Wynagrodzenie obsługi	Pozostałe	Razem (2+3+4)	Subwencja	Plan dochodów	Różnica (5-6-7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
SP. Bielowice	1 917 726,52	314 892,48	349 943,00	2 582 562,00	1 462 123,94	79 200,00	1 041 238,06	
SP. Bukowiec Op.	1 131 838,40	124 900,00	151 662,60	1 408 401,00	670 416,06	15 000,00	722 984,94	
SP. Januszewice	1 076 264,00	118 836,00	162 377,00	1 357 477,00	799 539,02	23 000,00	534 937,98	
SP. Kraśnica	1 190 187,20	62 212,80	117 513,00	1 369 913,00	802 684,35	4 300,00	562 928,65	
SP. Libiszów	1 567 407,86	112 282,14	188 683,00	1 868 373,00	1 652 580,26	13 700,00	202 092,74	
SP. Modrzew	1 237 913,20	104 086,80	128 040,00	1 470 040,00	1 006 541,67	7 500,00	455 998,33	
SP. Mroczków Gość.	1 837 632,80	236 887,20	383 778,00	2 458 298,00	1 330 085,38	110 000,00	1 018 212,62	
SP. Ogonowice	1 539 210,20	202 789,20	197 391,60	1 939 391,00	1 435 880,28	7 700,00	495 810,72	
SP. Sielec	1 117 260,00	116 290,00	120 478,00	1 354 028,00	793 313,78	16 000,00	544 714,22	
SP. Wygnanów	1 223 167,48	148 712,52	292 710,00	1 664 590,00	944 388,37	135 000,00	585 201,63	
ZSS 1	9 351 395,72	1 409 369,28	1 541 479,00	12 302 244,00	9 766 484,26	278 500,00	2 257 259,74	
SP. 2	4 834 289,72	818 971,28	765 239,00	6 418 500,00	3 720 443,92	164 000,00	2 534 056,08	
SP. 3	5 214 242,76	908 187,24	925 264,00	7 047 694,00	4 515 134,42	171 000,00	2 361 559,58	
	<b>Razem</b>	<b>33 238 535,86</b>	<b>4 678 416,94</b>	<b>5 324 558,20</b>	<b>43 241 511,00</b>	<b>28 899 615,72</b>	<b>1 024 900,00</b>	<b>13 316 995,28</b>

**Kwota subwencji = kwota subwencji z 2021 roku + 3,47% (zwiększenie subwencji oświatowej 2022 do roku 2021)**

Z roku na rok notowany jest wzrost wydatków przeznaczonych na oświatę przez Gminę Opoczno, co wynika ze wzrostu wydatków bieżących związanych z utrzymaniem szkół, a co za tym idzie w konsekwencji wzrostem również wydatków Gminy Opoczno na „szkoły prywatne”. W związku z tym należy podjąć działania w celu ich obniżenia. Aby uniknąć całkowitej likwidacji niektórych szkół, proponuje się przekształcenie wybranych szkół w szkoły o klasach 0-III, tym samym przeniesienie klas IV-VIII do innych szkół.

**Powyższa propozycja przedstawia się następująco:**

- 1. W Szkole Podstawowej w Kraśnicy klasy 0-III, natomiast klasy IV-VIII zostaną przeniesione do Szkoły Podstawowej w Modrzewiu z siedzibą w Ziębowie;**
- 2. W Szkole Podstawowej w Bukowcu Opoczyńskim klasy 0-III, natomiast klasy IV-VIII zostaną przeniesione do Zespołu Szkół Samorządowych nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Opocznie;**

3. W Szkole Podstawowej w Wygnanowie klasy 0-III, natomiast klasy IV-VIII zostaną przeniesione do Szkoły Podstawowej nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi im. Kazimierza Wielkiego w Opocznie;
4. W Szkole Podstawowej w Sielcu klasy 0-III, natomiast klasy IV-VIII zostaną przeniesione do Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Mroczkowie Gościnnym;
5. W Szkole Podstawowej w Januszewicach klasy 0-III, natomiast klasy IV-VIII zostaną przeniesione do Szkoły Podstawowej Nr 3 w Opocznie im. Henryka Sienkiewicza.

Kwestią do rozwiązania pozostaje utrzymanie stołówki w Szkole Podstawowej w Wygnanowie, biorąc pod uwagę fakt, iż szkoła ta przygotowuje posiłki dla uczniów w Szkole w Wygnanowie oraz dla 5 innych szkół. W przypadku pozostawienia stołówki należy dodać 2-pracowników kuchni i koszty związane z ich wynagrodzeniem, w tabelach związanych ze SP. Wygnanów. Poniżej w analizie nie uwzględniono funkcjonowania stołówki.

Kadra nauczycieli, stanowisk obsługi i administracji w szkołach o klasach 0-III pozostaje na poziomie niezbędnym (5 osób tj. -1 dyrektor, 3 nauczycieli i 1 pracownik gospodarczy), pozostali nauczyciele i pracownicy zostają zwolnieni, niemniej jednak mogą również uzyskać zatrudnienie w innych szkołach (ale wszelkie dalsze wyliczenia przedstawione są przy warunku ich zwolnienia). Ponadto należy zauważyć, że do SP. Wygnanów uczęszczają dzieci z terenu Gminy Drzewicy.

W poniżej zamieszczonych tabelach zostały przedstawione dane pokazujące skutek finansowy w/w zmiany w organizacji szkół w Gminie Opoczno na podstawie 2021 r. oraz na podstawie planów finansowych na 2022 r., uwzględniono niezbędną obsadę etatową ww. do prowadzenia szkoły o klasach 0-III.

Rok 2021 stan dzieci na 30.09.2020 r.							
Tabela Nr 5: Przed zmianą							
Lp.	Nazwa szkoły	Ilość dzieci I-VIII	Ilość dzieci "0"	Wydatki wykonane ogółem (w zł)	Kwota subwencji (w zł)	Dochody wykonane (w zł)	Kwota dołożona z budżetu Gminy Opoczno (4-5-6) (w zł)
	1	2	3	4	5	6	7
1	SP. Kraśnica	66	10	1 305 922,96	802 684,35	0,12	503 238,49
	SP. Modrzew	81	32	1 510 621,82	1 006 541,67	9 305,97	494 774,18
2	SP. Bukowiec Opoczyński	49	21	1 374 049,59	670 416,06	19 163,75	684 469,78
	ZSS 1	851	45	9 406 294,44	6 554 772,26	188 159,36	2 663 362,82
	ZSS 1 - LO	447	-	3 700 474,57	2 884 180,34	-	816 294,23
3	SP. Wygnanów	75	33	1 546 165,92	944 388,37	102 258,55	499 519,00
	SP. 2	353	17	6 633 361,38	3 720 443,92	143 034,34	2 769 883,12
4	SP. Sielec	63	23	1 313 378,30	793 313,78	19 407,52	500 657,00
	SP. Mroczków Gość	117	29	2 307 464,28	1 330 085,38	69 144,83	908 234,07
5	SP. Januszewice	66	25	1 301 870,43	799 539,02	27 160,52	475 170,89
	SP. 3	565	15	7 220 456,55	4 515 134,42	13 857,47	2 691 464,66
		2733	250	37 620 060,24	24 021 499,57	591 492,43	<b>13 007 068,24</b>

**Uwaga:**

W Tabeli Nr 5 ujęte zostały tylko dane dotyczące szkół uczestniczących w reorganizacji.

<b>Tabela Nr 6: Zmiana</b>						
Lp.	Nazwa szkoły	Ilość dzieci IV-VIII	Ilość dzieci "0"	Wydatki wykonane ogółem (w zł)	Kwota subwencji	Kwota dołożona z budżetu Gminy Opoczno (4-5)
	1	2	3	4	5	6
1	SP. Kraśnica	44	0	873 981,00	- 590 239,05	283 741,95
	SP. Modrzew	0	0	-	356 929,58	356 929,58
2	SP. Bukowiec Opoczyński	34	0	903 798,00	- 376 815,54	526 982,46
	ZSS 1	0	0	-	220 706,24	220 706,24
	ZSS 1 - LO	0	0	-	-	-
3	SP. Wygnanów	52	0	686 801,50	- 584 539,28	102 262,22
	SP. 2	0	0	-	337 550,72	337 550,72
4	SP. Sielec	33	0	698 218,81	- 370 957,62	327 261,19
	SP. Mroczków Gość	0	0	-	329 159,49	329 159,49
5	SP. Januszewice	41	0	821 072,00	- 454 395,21	366 676,79
	SP. 3	0	0	-	266 145,76	266 145,76
		204	0	3 983 871,31	- 866 454,91	<b>3 117 416,40</b>

**Uwaga:**

Kwota wskazana w Tabeli Nr 6 w kolumnie 6 jest to kwota, która pozostanie w budżecie Gminy Opoczno pod warunkiem, jeżeli żaden ze zwolnionych pracowników w tym nauczycieli nie zostanie zatrudniony w żadnej innej placówce.

Kwota w Tabeli Nr 6 w kolumnie 4 składa się tylko i wyłącznie z wynagrodzeń jakie nie będą musiały być wypłacone pracownikom w związku z ograniczeniem kadry. Pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem szkół będą w niewielkim stopniu pomniejszone typu: ogrzewanie, woda, ścieki, światło.

<b>Tabela Nr 7: Po zmianie</b>							
Lp.	Nazwa szkoły	Ilość dzieci I-VIII	Ilość dzieci "0"	Wydatki wykonane ogółem (w zł)	Kwota subwencji	Dochody wykonane (w zł)	Kwota dołożona z budżetu Gminy Opoczno (4-5-6)
	1	2	3	4	5	6	6
1	SP. Kraśnica	22	10	431 941,96	212 445,30	0,12	219 496,54
	SP. Modrzew	125	32	1 510 621,82	1 363 471,25	9 305,97	137 844,60
2	SP. Bukowiec Opoczyński	15	21	470 251,59	293 600,52	19 163,75	157 487,32
	ZSS 1	885	45	9 406 294,44	6 775 478,50	188 159,36	2 442 656,58
	ZSS 1 - LO	447	0	3 700 474,57	2 884 180,34	-	816 294,23
3	SP. Wygnanów	23	33	859 364,42	359 849,09	102 258,55	397 256,78
	SP. 2	405	17	6 633 361,38	4 057 994,64	143 034,34	2 432 332,40
4	SP. Sielec	30	23	615 159,49	422 356,16	19 407,52	173 395,81
	SP. Mroczków Gość	150	29	2 307 464,28	1 659 244,87	69 144,83	579 074,58
5	SP. Januszewice	25	25	480 798,43	345 143,81	27 160,52	108 494,10
	SP. 3	606	15	7 220 456,55	4 781 280,18	13 857,47	2 425 318,90
		2733	250	33 636 188,93	23 155 044,66	591 492,43	<b>9 889 651,84</b>

Plan dochodów w Tabeli Nr 7 w kolumnie 6 po zmianach pozostawiony została na tym samym poziomie co w Tabeli Nr 5 w kolumnie nr 6, gdyż nie można obliczyć jakie zmiany nastąpią w ich realizacji po reorganizacji szkół.

Kwota subwencji będzie mniejsza o				<b>866 454,91</b>	
Kwota subwencji jaka przejdzie na szkoły.				zmniejszenie o P3	
Modrzew			459 524,99	- 102 595,41	356 929,58
ZSS 1					220 706,24
SP 2					337 550,72
Mroczków					329 159,49
SP 3					266 145,76

W Tabeli powyżej została przeliczona subwencja po zmianach.

Z powyższych wyliczeń wynika, po przeniesieniu uczniów do innych jednostek oświatowych z terenu Gminy Opoczno oraz po redukcji kadry pedagogicznej oraz obsługi z zastrzeżeniem, że nie znajdą oni zatrudnienia w innych szkołach Gminy Opoczno co wiązało by się z ponoszeniem kosztów w innych jednostkach w roku 2021 w budżecie Gminy Opoczno pozostałoby **3 117 416,40zł**. Jednoznacznie wiąże się to ze zwrotem subwencji oświatowej w kwocie **866 454,91 zł** do budżetu Państwa (**kwota straty subwencji oświatowej „jest wliczona w kwotę zysku” dla Gminy Opoczno**). **Ponadto należy ponieść koszt związany z dowozem dzieci do szkół, który w przedmiotowej analizie nie został uwzględnieniu ze względu na brak jego oszacowania.**

Poniżej przedstawione są konsekwencje finansowe **na 2022 r.** reorganizacji szkół na podstawie danych wyliczonych szacunkowo, ponieważ obecnie znana jest tylko kwota subwencji oświatowej na 2022 r. w kwocie ogólnej dla gminy oraz znany jest plan wydatków i dochodów.

Rok 2022 stan dzieci na dzień 30.09.2021 r.							
Tabela Nr 8: Przed zmianą							
Lp.	Nazwa szkoły	Ilość dzieci I-VIII	Ilość dzieci "0"	Plan wydatków ogółem	Kwota subwencji	Plan dochodów	Kwota dołożona z budżetu Gminy Opoczno (4-5-6) (w zł)
	1	2	3	4	5	6	7
1	SP. Kraśnica	61	15	1 369 913,00	830 537,50	4 300,00	535 075,50
	SP. Modrzew	81	31	1 470 040,00	1 041 468,67	7 500,00	421 071,33
2	SP. Bukowiec Opoczyński	62	26	1 408 401,00	693 679,50	15 000,00	699 721,50
	ZSS 1	838	50	8 986 580,00	6 782 222,86	255 500,00	1 948 857,14
	ZSS 1 - LO	451	-	3 315 664,00	2 984 261,40	-	331 402,60
3	SP. Wygnanów	76	41	1 664 590,00	977 158,65	135 000,00	552 431,35
	SP. 2	352	23	6 418 500,00	3 849 543,32	124 000,00	2 444 956,68
4	SP. Sielec	61	22	1 354 028,00	820 841,77	16 000,00	517 186,23
	SP. Mroczków Gość	116	35	2 458 298,00	1 376 239,34	100 000,00	982 058,66
5	SP. Januszewice	58	33	1 357 477,00	827 283,02	23 000,00	507 193,98
	SP. 3	537	23	7 047 694,00	4 671 809,58	160 500,00	2 215 384,42
		2693	299	36 851 185,00	24 855 045,61	840 800,00	<b>11 155 339,39</b>

Tabela Nr 9: Zmiana						
Lp.	Nazwa szkoły	Ilość dzieci IV-VIII	Ilość dzieci "0"	Plan wydatków ogółem	Kwota subwencji	Kwota dołożona z budżetu Gminy Opoczno (4-5)
	1	2	3	4	5	6
1	SP. Kraśnica	46	0	871 348,71	- 610 720,35	260 628,36
	SP. Modrzew	0	0	-	369 315,04	369 315,04
2	SP. Bukowiec Opoczyński	42	0	703 365,00	- 389 891,04	313 473,96
	ZSS 1	0	0	-	228 364,75	228 364,75
	ZSS 1 - LO	0	0	-	-	-
3	SP. Wygnanów	51	0	841 184,00	- 604 822,79	236 361,21
	SP. 2	0	0	-	349 263,73	349 263,73
4	SP. Sielec	37	0	804 052,00	- 383 829,85	420 222,15
	SP. Mroczków Gość	0	0	-	340 581,32	340 581,32
5	SP. Januszewice	35	0	799 842,00	- 470 162,72	329 679,28
	SP. 3	0	0	-	275 381,02	275 381,02
		211	0	4 019 791,71	- 896 520,90	<b>3 123 270,81</b>

**Uwaga:**

Kwota wskazana w Tabeli Nr 9 w kolumnie 6 jest to kwota, która pozostanie w budżecie Gminy Opoczno pod warunkiem, jeżeli żaden ze zwolnionych pracowników w tym nauczycieli nie zostanie zatrudniony w żadnej innej placówce.

Kwota w Tabeli Nr 9, kolumnie 4 składa się tylko i wyłącznie z wynagrodzeń jakie nie będą musiały być wypłacone pracownikom w związku z ograniczeniem kadry. Pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem szkół będą w niewielkim stopniu pomniejszone typu: ogrzewanie, woda, ścieki, światło.

Tabela Nr 10: Po zmianie							
Lp.	Nazwa szkoły	Ilość dzieci I-VIII	Ilość dzieci "0"	Plan wydatków ogółem	Kwota subwencji	Plan dochodów	Kwota dołożona z budżetu Gminy Opoczno (4-5-6)
	1	2	3	4	5	6	6
1	SP. Kraśnica	15	15	498 564,29	219 817,15	4 300,00	274 447,14
	SP. Modrzew	127	31	1 470 040,00	1 410 783,70	7 500,00	51 756,30
2	SP. Bukowiec Opoczyński	20	26	705 036,00	303 788,46	15 000,00	386 247,54
	ZSS 1	880	50	8 986 580,00	7 010 587,60	255 500,00	1 720 492,40
	ZSS 1 - LO	451	-	3 315 664,00	2 984 261,40	-	331 402,60
3	SP. Wygnanów	25	41	823 406,00	372 335,85	135 000,00	316 070,15
	SP. 2	403	23	6 418 500,00	4 198 807,05	124 000,00	2 095 692,95
4	SP. Sielec	24	22	549 976,00	437 011,92	16 000,00	96 964,08
	SP. Mroczków Gość	153	35	2 458 298,00	1 716 820,67	100 000,00	641 477,33
5	SP. Januszewice	23	33	557 635,00	357 120,30	23 000,00	177 514,70
	SP. 3	572	23	7 047 694,00	4 947 190,60	160 500,00	1 940 003,40
		2693	299	32 831 393,29	23 958 524,71	840 800,00	<b>8 032 068,58</b>

Kwota subwencji będzie mniejsza o **896 520,90 zł.**

**Kwota subwencji = kwota subwencji z 2021 roku + 3,47% (zwiększenie subwencji oświatowej 2022 r. do 2021 r.).**

Kwota subwencji należna Gminie Opoczno w wyniku powyższych zmian będzie mniejsza o 896 520,90 zł z uwagi na przeniesienie dzieci ze szkół wiejskich do miasta (dotyczy to uczniów ze szkół: SP. Bukowiec Opoczyński, SP. Januszewice, SP. Wygnanów). Obejmuje to wagi P1, P2, P3, gdzie w przypadku wagi P3 tracimy ją również w SP. Modrzewiu, gdyż szkoła ta przestaje być „małą szkołą”.

Z powyższych wyliczeń wynika, że po przeniesieniu uczniów do innych jednostek oświatowych z terenu Gminy Opoczno oraz po redukcji kadry pedagogicznej oraz obsługi z zastrzeżeniem że nie znajdą oni zatrudnienia w innych szkołach Gminy Opoczno, co wiązało by się z ponoszeniem kosztów w innych jednostkach, w roku 2022 w budżecie Gminy Opoczno pozostałaby kwota 3 123 270,81zł. Jednocześnie wiąże się to ze zwrotem subwencji oświatowej w kwocie 896 520,89 zł do budżetu Państwa (kwota straty subwencji oświatowej „jest wliczona w kwocie zysku” dla Gminy Opoczno). Ponadto należy ponieść koszt związany z dowozem dzieci do szkół, który w przedmiotowej analizie nie został uwzględnieniu ze względu na brak jego oszacowania.