

ROK 2013

Paragraf	Nr zadania	Wykazanie	Kwota
1	2	3	4
<b>B</b>			
		<b>OGÓLEM DOCHODY <sup>(1)</sup> :</b>	
		w tym:	
		<b>I. Dochody bieżące</b>	<b>194 216,00</b>
		z tego:	
0830	000-000-000	Wpływy z usług	194 058,00
0920	006-000-000	Pozostałe odsetki	36,00
0970	000-000-000	Wpływy z różnych dochodów	122,00
		<b>II. Dochody majątkowe</b>	
		z tego:	
		<b>OGÓLEM WYDATKI <sup>(2)</sup></b>	<b>766 174,00</b>
		w tym:	
		<b>I. Wydatki bieżące</b>	<b>766 174,00</b>
		z tego:	
3020	000-000-000	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 080,00
4010	000-000-000	Wynagrodzenie osobowe pracowników	455 598,00
		- pracownicy merytoryczni	298 703,00
		- pracownicy administracji	27 000,00
		- pracownicy obsługi	129 895,00
4040	000-000-000	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	41 438,00
4110	000-000-000	Składki na ubezpieczenia społeczne	84 993,00
4120	000-000-000	Składki na Fundusz Pracy	12 177,00
4170	000-000-000	Wynagrodzenia bezosobowe	672,00
4210	000-000-000	Zakup materiałów i wyposażenia	10 107,00
4220	000-000-000	Zakup środków żywności	75 810,00
4240	000-000-000	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 000,00
4260	000-000-000	Zakup energii	38 490,00
4270	000-000-000	Zakup usług remontowych	2 065,00
4280	000-000-000	Zakup usług zdrowotnych	960,00
4300	000-000-000	Zakup usług pozostałych	9 092,00
4350	000-000-000	Zakup usług dostępu do sieci Internet	533,00
4360	000-000-000	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	960,00
4370	000-000-000	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	1 440,00
4410	000-000-000	Podróże służbowe krajowe	400,00
4430	000-000-000	Różne opłaty i składki	460,00
4440	000-000-000	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 499,00
4700	000-000-000	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00
		<b>II. Wydatki majątkowe</b>	
		z tego:	

(1) w ramach każdego paragrafu określić źródła uzyskania dochodów

(2) w każdym paragrafie wyszczególnić przedsięwzięcia określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej

## C

Uzasadnienie dochodów i wydatków (szczegółowe uzasadnienia m.in. podstawa prawna oraz kalkulacje do poszczególnych paragrafów, źródeł i przedsięwzięć wieloletnich .

<b>OGÓŁEM DOCHODY</b>	<b>194 216,00</b>
<b>§ 0830 Wpływy z usług</b>	<b>194 058,00</b>
- opłata świadczenia w przedszkolu tj.	117 600,00
7liczba dzieci * 3,20 zł. /kwota progno/ * 1 dzienna liczba godzin * 21 dni * 10 m-cy * 70%	3 293,00
40 liczba dzieci * 3,20 zł. /kwota prognozowana/ * 2 dzienna liczba godzin * 21 dni * 10 m-cy * 70%	37 632,00
41 liczba dzieci * 3,20 zł. /kwota prognozowana/ * 3 dzienna liczba godzin * 21 dni * 10 m-cy * 70%	57 859,00
10 liczba dzieci * 3,20 zł. /kwota prognozowana/ * 4 dzienna liczba godzin * 21 dni * 10 m-cy * 70%	18 816,00
- wyżywienie dzieci	75 810,00
96 dzieci * 5,00 zł. * 21 dni * 10 m-cy * 70%	70 560,00
50 dzieci * 1,00 zł. * 21 dni * 1 miesiąc	5 250,00

Podstawa prawna:

Uchwała Nr XLIII/550/2009 Rady Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 28 maja 2009 roku w sprawie ustalenia opłat za świadczenia w publicznych przedszkolach prowadzonych przez Miasto Jastrzębie Zdrój

Zarządzenie Nr 26/2010 Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 23 Z dnia 27.08.2010. w sprawie odpłatności i zasad korzystania przez dzieci z posiłków przygotowanych w Publicznym Przedszkolu Nr 23 w Jastrzębie Zdroju.

opłata za media -

zajęcia dodatkowe

648,00

**§ 0920 Pozostałe odsetki**

**36,00**

- odsetki za środki zgromadzone na rachunku

36,00

Kalkulacja: średnia miesięczna kwota odsetek tj. 3,00 zł. \* 12 m-cy

**§ 0970 Wpływy z różnych dochodów**

**122,00**

w tym:

- wpływy z tytułu wynagrodzenia płatnika za terminowe odprowadzenie podatku dochodowego (0,3%)

122,00

Podstawa prawna:

art. 28 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2005 r., Nr 8, poz. 60)

§ 1 ust.1 pkt. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2002 r. w sprawie wynagrodzenia płatników i inkasentów pobierający podatki na rzecz budżetu państwa (Dz. U. Nr 240, poz. 2065)

**OGÓŁEM WYDATKI**

**766 174,00**

**§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń**

**2 080,00**

- fundusz zdrowotny dla nauczycieli

1 200,00

Kalkulacja: 2 szt. /prognozowana ilość złożonych wniosków o dofinansowanie/ \* 600, zł. /przyznana kwota dofinansowania/

Podstawa prawna:

Uchwała Nr LI/653/2010 Rady Miasta Jastrzębie Zdrój z 28 stycznia 2010 roku w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i placówek oświatowych dla których organem prowadzącym jest Miasto Jastrzębie Zdrój oraz warunków i sposobu ich przyznawania.

- środki ochrony indywidualnej dla pracowników przedszkola

880,00

obuwie ochronne 16 /ilość osób/ \* 25,00 zł.

400,00

odzież ochronna 16./ilość osób/ \* 30,00 zł.

480,00

Podstawa prawna:

1) art. 237<sup>6</sup> ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks Pracy /Dz.U.Nr 21, poz. 94 z 1998 roku - z późniejszymi zmianami/

<b>§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe</b>	<b>672,00</b>
- umowy zlecenia tj. przegląd budynku przedszkola	672,00
<i>Podstawa prawna:</i>	
<i>Ustawa z dnia 7 lipca 1994 roku Prawo budowlane /Obwieszczeniem Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 17 sierpnia 2006 r. ogłoszono jednolity tekst ustawy – Prawo budowlane (Dz. U. Nr 156, poz. 1118)/.</i>	
<b>§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>10 107,00</b>
w tym:	
- artykuły gospodarcze	558,00
- środki czystości	1 500,00
- prenumeraty dla dyrektora i książki	300,00
- materiały biurowe	500,00
- materiały na naprawy i renowacje przedszkola	709,00
- wyposażenie - meble kuchenne	0,00
- wyposażenie -pokój dla pracowników	2 000,00
- wyposażenie - maszynka do mięsa	300,00
- wyposażenie - odkurzacz	200,00
- wyposażenie - ławki do szatni	100,00
- ręczniki	100,00
- telewizor	1 000,00
- wyposażenie - stół metalowy do kuchni	2 000,00
12,00 zł. * 25. ryz papieru do drukarek i kserokopiarki	300,00
płyty CD	40,00
- tusz do drukarki	500,00
<b>§ 4220 Zakup środków żywności</b>	<b>75 810,00</b>
Kalkulacja:	
- wyżywienie dzieci	75 810,00
96 dzieci * 5,00 zł. * 21 dni * 10 m-cy * 70%	70 560,00
50 dzieci * 5,00 zł. * 21 dni * 1 miesiąc	5 250,00
<i>Podstawa prawna:</i>	
<i>Zarządzenie Nr 27 Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 23 Z dnia 27.08.2010 w sprawie odpłatności i zasad korzystania przez dzieci z posiłków przygotowanych w Publicznym Przedszkolu Nr 23 w Jastrzębie Zdroju.</i>	
<b>§ 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek</b>	<b>5 000,00</b>
w tym:	
- pomoce dydaktyczne	2 000,00
- książki i zabawki	2 000,00
- materiały plastyczne	1 000,00
<b>§ 4260 Zakup energii ( różnica 3810,00)</b>	<b>38 490,00</b>
w tym:	
- energia cieplna tj.ś zużycie w 2012r-1074,00*12m-cy	12 888,00
- opłata stała CO tj. 1371,04*12m-cy=	16 452,00
- energia elektryczna tj.635,00*6 m-cy	3 810,00
- woda tj 180,00*12 m-cy	2 160,00
- gaz tj.265,00*12 m-cy	3 180,00
<b>§ 4270 Zakup usług remontowych</b>	<b>2 065,00</b>
w tym:	
- naprawa bramy wjazdowej	800,00
- konserwacja dźwigów51,19*12 m-cy= 614,28	615,00
- remont gaśnic	50,00
- naprawa maszyn i urządzeń	100,00
- naprawa sprzętu elektrycznego i instalacji	500,00

- ubezpieczenie intendenta	40,00
<b>§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>	<b>23 499,00</b>
w tym:	
- pracownicy merytorycz $2717 \cdot 110\% \cdot 6,09 = 18205$ - ( 5979,00-różnica)	12 226,00
Kalkulacja: $2\ 717,59\ \text{zł.} \cdot 110\% \cdot 4,09$ /liczba etatów/	
Podstawa prawna:	
art. 3 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o zmianie ustawy - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2009 r. Nr 1 poz. 1)	
art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela /Dz. U. Nr 97, poz. 674 z 2006 roku z późniejszymi zmianami/	
art. 13 ust. 2 Ustawy Budżetowej na 2011 rok /Dz. U. Nr 29, poz. 150/	
- pracownicy administracji	1 094,00
Kalkulacja: $2\ 917,14\ \text{zł.} \cdot 37,50\% \cdot 1$ /liczba etatów/	
- pracownicy obsługi	6 837,00
Kalkulacja: $2\ 917,14\ \text{zł.} \cdot 37,50\% \cdot 6,25$ /liczba etatów/	
Podstawa prawna:	
Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych art. 5 ust. 2 /Dz.U.Nr 70 poz.335 z 1996 roku z późniejszymi zmianami/	
Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych /Dz.U.Nr 43, poz. 349/	
Obwieszczenie Prezesa GUS z dnia 18 lutego 2011 roku w sprawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2010r. i w drugim półroczu 2010 r.	
- emeryci i renciści nauczyciele	2 613,00
Kalkulacja: $4\ 356,00,00\ \text{zł.}$ (kwota emerytury brutto) $\cdot 12$ m-cy $\cdot 5\% = 2\ 613,60\ \text{zł.}$	
Podstawa prawna:	
art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela /Dz. U. Nr 97, poz. 674 z 2006 roku z późniejszymi zmianami/	
- emeryci i renciści administracji i obsługi	729,00
Kalkulacja: $2\ 917,14\ \text{zł.} \cdot 6,25\% \cdot 4 = 729,28\ \text{zł.}$	
Podstawa prawna:	
Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych art. 5 ust. 2 /Dz.U.Nr 70 poz.335 z 1996 roku z późniejszymi zmianami/	
Obwieszczenie Prezesa GUS z dnia 18 lutego 2011 roku w sprawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2010r. i w drugim półroczu 2010 r.	
<b>§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>	<b>400,00</b>
w tym:	
- szkolenie BHP pracowników $2 \cdot 50,00$	100,00
- szkolenie dyrektora	300,00
Podstawa prawna:	
art. 94 pkt. 6 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy /Dz.U.z 1998r. Nr 21, poz. 94 z późn.zm./	
§ 29 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych /Dz.U.Nr 223, poz. 1458/	

**Uzasadnienie dochodów i wydatków (szczegółowe uzasadnienia m.in. podstawa prawna oraz kalkulacje do poszczególnych paragrafów, źródeł i przedsięwzięć wieloletnich .**

**OGÓŁEM DOCHODY** **194 216,00**

**§ 0830 Wpływy z usług** **194 058,00**

- opłata świadczenia w przedszkolu tj. **117 600,00**

7liczba dzieci \* 3,20 zł. /kwota progno/ \* 1 dzienna liczba godzin \* 21 dni \* 10 m-cy \* 70% 3 293,00

40 liczba dzieci \* 3,20 zł. /kwota prognozowana/ \* 2 dzienna liczba godzin \* 21 dni \* 10 m-cy \* 70% 37 632,00

41 liczba dzieci \* 3,20 zł. /kwota prognozowana/ \* 3 dzienna liczba godzin \* 21 dni \* 10 m-cy \* 70% 57 859,00

10 liczba dzieci \* 3,20 zł. /kwota prognozowana/ \* 4 dzienna liczba godzin \* 21 dni \* 10 m-cy \* 70% 18 816,00

- wyżywienie dzieci **75 810,00**

96 dzieci \* 5,00 zł. \* 21 dni \* 10 m-cy \* 70% 70 560,00

50 dzieci \* 1,00 zł. \* 21 dni \* 1 miesiąc 5 250,00

Podstawa prawna:

*Uchwała Nr XLIII/550/2009 Rady Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 28 maja 2009 roku w sprawie ustalenia opłat za świadczenia w publicznych przedszkolach prowadzonych przez Miasto Jastrzębie Zdrój*

*Zarządzenie Nr 26/2010 Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 23 Z dnia 27.08.2010. w sprawie odpłatności i zasad korzystania przez dzieci z posiłków przygotowanych w Publicznym Przedszkolu Nr 23 w Jastrzębie Zdroju.*

opłata za media -

zajęcia dodatkowe **648,00**

**§ 0920 Pozostałe odsetki** **36,00**

- odsetki za środki zgromadzone na rachunku 36,00

Kalkulacja: średnia miesięczna kwota odsetek tj. 3,00 zł. \* 12 m-cy

**§ 0970 Wpływy z różnych dochodów** **122,00**

w tym:

- wpływy z tytułu wynagrodzenia płatnika za terminowe odprowadzenie podatku dochodowego (0,3%) 122,00

Podstawa prawna:

*art. 28 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2005 r., Nr 8, poz. 60)*

*§ 1 ust.1 pkt. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2002 r. w sprawie wynagrodzenia płatników i inkasentów pobierający podatki na rzecz budżetu państwa (Dz. U. Nr 240, poz. 2065)*

**OGÓŁEM WYDATKI** **766 174,00**

**§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń** **2 080,00**

- fundusz zdrowotny dla nauczycieli 1 200,00

Kalkulacja: 2 szt. /prognozowana ilość złożonych wniosków o dofinansowanie/ \* 600, zł. /przyznana kwota dofinansowania/

Podstawa prawna:

*Uchwała Nr LI/653/2010 Rady Miasta Jastrzębie Zdrój z 28 stycznia 2010 roku w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i placówek oświatowych dla których organem prowadzącym jest Miasto Jastrzębie Zdrój oraz warunków i sposobu ich przyznawania.*

- środki ochrony indywidualnej dla pracowników przedszkola 880,00

obuwie ochronne 16 /ilość osób/ \* 25,00 zł. 400,00

odzież ochronna 16./ilość osób/ \* 30,00 zł. 480,00

Podstawa prawna:

1) art. 237<sup>6</sup> ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks Pracy /Dz.U.Nr 21, poz. 94 z 1998 roku - z późniejszymi zmianami/

Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 26 września 1997 roku w sprawie ogólnych przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy /Dz.U. z 2003r. Nr 169, poz. 1650 z późn.zm/

**§ 4010 Wynagrodzenie osobowe pracowników** **455 598,00**  
- pracownicy merytoryczni **298 703,00**

Podstawa prawna:

Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (tekst jednolity: Dz. U. z 2006 Nr 97, poz. 674, z póź. zm.)

Uchwała Nr XXXIX/525/2009 Rady Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 23 marca 2009 r. w sprawie regulaminu określającego wysokość i warunki przyznawania dodatków oraz szczegółowy sposób obliczania niektórych innych składników wynagrodzenia dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Miasto Jastrzębie Zdrój z późniejszymi zmianami.

Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 3 lipca 2012 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z dnia 11 lipca 2012, poz. 790)

Zarządzenie Nr Or.IV.0050.401.2012 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 16.08.2012 r. w sprawie ustalenia środków przeznaczonych na dodatek motywacyjny dla nauczycieli Miasta Jastrzębie-Zdrój

- pracownicy administracji **27 000,00**  
- pracownicy obsługi **129 895,00**

Podstawa prawna:

Ustawa z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych /Dz.U.Nr 223, poz. 1458/

Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18.03.2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych /Dz.U.Nr 50, poz. 5. /

Ustawa z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy /Dz.U.z 1998r. Nr 21, poz. 94 z późn.zm./

Zarządzenie Nr 23. Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 23 w Jastrzębiu Zdroju z dnia 1.09.2009r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 23 w Jastrzębiu Zdroju

#### Załącznik Nr 1 - Tabela kalkulacyjna

**§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne** **41 438,00**  
- pracownicy przedszkola **41 438,00**  
Kalkulacja:  $487\ 500,00\ \text{zł.} \cdot 8,5\ \% = 41\ 437,50\ \text{zł.}$

Podstawa prawna:

Ustawa z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997 r. Nr 160 poz. 1080 z późn. zm.)

**§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne** **84 993,00**  
Kalkulacja:  
§ 4010 tj. 455 598,00 zł.  
§ 4040 tj. 41 438,00 zł.  
 $(455\ 598,00\ \text{zł.} + 41\ 438,00\ \text{zł.}) \cdot 17,10\%$  **84 993,00**

Podstawa prawna:

Ustawa z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych /Dz.U. z 2009 Nr 205, poz. 1585/  
Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 18 grudnia 1998r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe /Dz.U.Nr 161 poz. 1106 z późn. zm./

Ustawa z dnia 30 października 2002 r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych /Dz.U. z 2009 r. Nr 167, poz. 1322 t.j./

Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 29 listopada 2002 r. w sprawie zróżnicowania stopy procentowej składki na ubezpieczenie społeczne z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych w zależności od zagrożeń zawodowych i ich skutków /Dz.U.Nr 200, poz. 1692 z późn.zm./

Zawiadomienie o wysokości stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

**§ 4120 Składki na Fundusz Pracy** **12 177,00**  
Kalkulacja:  
§ 4010 tj. 455 598,00 zł.  
§ 4040 tj. 41 438,00 zł.  
 $(455\ 598,00\ \text{zł.} + 41\ 438,00\ \text{zł.}) \cdot 2,45\%$  **12 177,00**

Podstawa prawna:

Ustawa z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy /Dz.U.Nr z 2008 Nr 69 poz.415 z późn.zm/  
art. 29 Ustawy Budżetowej na rok 2012 z dnia 2 marca 2012r. /Dz.U. z dnia 15 marca 2012r., poz.273/

<b>§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe</b>	<b>672,00</b>
- umowy zlecenia tj. przegląd budynku przedszkola	672,00

Podstawa prawna:

Ustawa z dnia 7 lipca 1994 roku Prawo budowlane /Obwieszczeniem Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 17 sierpnia 2006 r. ogłoszono jednolity tekst ustawy – Prawo budowlane (Dz. U. Nr 156, poz. 1118)/.

<b>§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>10 107,00</b>
w tym:	
- artykuły gospodarcze	558,00
- środki czystości	1 500,00
- prenumeraty dla dyrektora i książki	300,00
- materiały biurowe	500,00
- materiały na naprawy i renowacje przedszkola	709,00
- wyposażenie - meble kuchenne	0,00
- wyposażenie -pokój dla pracowników	2 000,00
- wyposażenie - maszynka do mięsa	300,00
- wyposażenie - odkurzacz	200,00
- wyposażenie - ławki do szatni	100,00
- ręczniki	100,00
- telewizor	1 000,00
- wyposażenie - stół metalowy do kuchni	2 000,00
12,00 zł. * 25. ryz papieru do drukarek i kserokopiarki	300,00
plyty CD	40,00
- tusz do drukarki	500,00

<b>§ 4220 Zakup środków żywności</b>	<b>75 810,00</b>
Kalkulacja:	
- wyżywienie dzieci	75 810,00
96 dzieci * 5,00 zł. * 21 dni * 10 m-cy * 70%	70 560,00
50 dzieci * 5,00 zł. * 21 dni * 1 miesiąc	5 250,00

Podstawa prawna:

Zarządzenie Nr 27 Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 23 Z dnia 27.08.2010 w sprawie odpłatności i zasad korzystania przez dzieci z posiłków przygotowanych w Publicznym Przedszkolu Nr 23 w Jastrzębie Zdroju.

<b>§ 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek</b>	<b>5 000,00</b>
w tym:	
- pomoce dydaktyczne	2 000,00
- książki i zabawki	2 000,00
- materiały plastyczne	1 000,00

<b>§ 4260 Zakup energii</b>	<b>38 490,00</b>
w tym:	
- energia cieplna tj.ś zużycie w 2012r-1074,00*12m-cy	12 888,00
- opłata stała CO tj. 1371,04*12m-cy=	16 452,00
- energia elektryczna tj.635,00*6 m-cy	3 810,00
- woda tj 180,00*12 m-cy	2 160,00
- gaz tj.265,00*12 m-cy	3 180,00

<b>§ 4270 Zakup usług remontowych</b>	<b>2 065,00</b>
w tym:	
- naprawa bramy wjazdowej	800,00
- konserwacja dźwigów51,19*12 m-cy= 614,28	615,00
- remont gaśnic	50,00
- naprawa maszyn i urządzeń	100,00
- naprawa sprzętu elektrycznego i instalacji	500,00

<b>§ 4280</b>	<b>Zakup usług zdrowotnych</b>	<b>960,00</b>
	w tym:	
	- badania okresowe pracowników tj. 16 os*60,00	960,00
<i>Podstawa prawna:</i>		
<i>art. 229 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks Pracy /Dz.U.Nr 21, poz. 94 z 1998 roku z późniejszymi zmianami/ Rozporządzenie Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 30 maja 1996r. w sprawie przeprowadzenia badań lekarskich pracowników, zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracownikami oraz orzeczeń lekarskich wydawanych do celów przewidzianych w kodeksie pracy /Dz.U.Nr 69, poz.332 z późn.zm./</i>		
<b>§ 4300</b>	<b>Zakup usług pozostałych</b>	<b>9 092,00</b>
	w tym:	
	- dozór techniczny dźwigu 367,00	367,00
	- przegląd sprzętu p.poż. 155,00*2	310,00
	- przegląd kominiarski	216,00
	- gazowy ,	340,00
	- przegląd instalacji elektrycznej	0,00
	- nadzór BHP, transport piasku	960,00
	- wywóz gałęzi z ogrodu	200,00
	- opłata RTV 199,80	199,00
	- opłata pocztowa	50,00
	- monitorowanie obiektu 100*12 m-cy	1 200,00
	- książeczka czekowa	20,00
	- wywóz nieczystości 105,00*12 m-cy	1 260,00
	- odprowadzanie ścieków, abonament woda 290,0*12 m-cy	3 480,00
	- abonament za gaz 20,00*12 m-cy	240,00
	- abonament za energię elektryczną 41,72*6 m-cy=380,64	250,00
<i>Podstawa prawna:</i>		
<i>Ustawa z dnia 7 lipca 1994 roku Prawo budowlane /Obwieszczeniem Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 17 sierpnia 2006 r. ogłoszono jednolity tekst ustawy – Prawo budowlane (Dz. U. Nr 156, poz. 1118)/.</i>		
<i>Rozporządzenie Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 27 lipca 2004 r. w sprawie szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy /Dz.U.Nr 180, poz. 1860/</i>		
<b>§ 4350</b>	<b>Zakup usług dostępu do sieci Internet</b>	<b>533,00</b>
	Kalkulacja:	
	44,37*12 m-cy=532,44	533,00
<b>§ 4360</b>	<b>Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej</b>	<b>960,00</b>
	Kalkulacja:	
	80,00*12 m-cy=	960,00
<b>§ 4370</b>	<b>Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej</b>	<b>1 440,00</b>
	Kalkulacja:	
	120*12 m-cy	1 440,00
<b>§ 4410</b>	<b>Podróże służbowe krajowe</b>	<b>400,00</b>
	w tym:	
	- bilety jednorazowe	20,00
	- zwrot kosztów podróży	380,00
<i>Podstawa prawna:</i>		
<i>Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 roku w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju /Dz.U.Nr. 236, poz. 1990 roku z późniejszymi zmianami/</i>		
<b>§ 4430</b>	<b>Różne opłaty i składki</b>	<b>460,00</b>
	w tym:	
	- ubezpieczenie mienia jednostki	420,00



- ubezpieczenie intendenta	40,00
<b>§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>	<b>23 499,00</b>
w tym:	
- pracownicy merytoryczni	12 226,00
Kalkulacja: 2 717,59 zł. * 110 % * 4,09 /liczba etatów/	
Podstawa prawna:	
art. 3 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o zmianie ustawy - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2009 r. Nr 1 poz. 1)	
art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela /Dz. U. Nr 97, poz. 674 z 2006 roku z późniejszymi zmianami/	
art. 13 ust. 2 Ustawy Budżetowej na 2011 rok /Dz. U. Nr 29, poz. 150/	
- pracownicy administracji	1 094,00
Kalkulacja: 2 917,14zł. * 37,50 % * 1 /liczba etatów/	
- pracownicy obsługi	6 837,00
Kalkulacja: 2 917,14 zł. * 37,50 % * 6,25 /liczba etatów/	
Podstawa prawna:	
Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych art. 5 ust. 2 /Dz.U.Nr 70 poz.335 z 1996 roku z późniejszymi zmianami/	
Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych /Dz.U.Nr 43, poz. 349/	
Obwieszczenie Prezesa GUS z dnia 18 lutego 2011 roku w sprawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2010r. i w drugim półroczu 2010 r.	
- emeryci i renciści nauczyciele	2 613,00
Kalkulacja: 4 356,00,00 zł. (kwota emerytury brutto) * 12 m-cy * 5% = 2 613,60 zł.	
Podstawa prawna:	
art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela /Dz. U. Nr 97, poz. 674 z 2006 roku z późniejszymi zmianami/	
- emeryci i renciści administracji i obsługi	729,00
Kalkulacja: 2 917,14 zł. * 6,25 % * 4 = 729,28 zł.	
Podstawa prawna:	
Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych art. 5 ust. 2 /Dz.U.Nr 70 poz.335 z 1996 roku z późniejszymi zmianami/	
Obwieszczenie Prezesa GUS z dnia 18 lutego 2011 roku w sprawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2010r. i w drugim półroczu 2010 r.	
<b>§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>	<b>400,00</b>
w tym:	
- szkolenie BHP pracowników 2* 50,00	100,00
- szkolenie dyrektora	300,00
Podstawa prawna:	
art. 94 pkt. 6 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy /Dz.U.z 1998r. Nr 21, poz. 94 z późn.zm./	
§ 29 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych /Dz. U.Nr 223, poz. 1458/	