

**ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH PRZY OŚRODKU
LECZNICZO-REHABILITACYJNYM
"PAŁAC KAMIENIEC" SP. Z O.O.
Kamieniec, ul. Gliwicka 3, 42-674 Zbrosławice
tel./fax 32 233 78 18
NIP 645-21-96-950, REGON 276623862**

**PLAN JEDNOSTKOWY
DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH
NA ROK 2026**

w złotych

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza Rozdział 85403 Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze ZADANIA WŁASNE				
źródła: własne				
Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Plan budżet 2026 r.	Wskaźnik 4:3
1.	2.	3.	4.	5.
A				
1.	Plan gospodarczy			
	Liczba uczniów	88	65	73,86
2.	Wskaźnik budżetowy			
3.	Etaty	24,42	24,27	99,39
	Ilość godzin zatrudnienia			
4.	Norma budżetowa			
B				
Rozdział 85403		3 682 503,00	4 058 888	110,22
§	Wydatki bieżące - ogółem	3 682 503,00	4 058 888	110,22
	Wydatki objęte normą			
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	120 360	118 332	98,32
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	505 201	553 737	109,61
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	60 534	77 258	127,63
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 095	4 095	100,00
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 000	4 000	100,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000	1 000	100,00
4300	Zakup usług pozostałych	32 000	32 000	100,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	178 995	183 898	102,74
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 403	5 000	146,93
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	2 605 393	2 866 269	110,01
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	167 522	213 299	127,33
C				
Rozdział 85403		1 000,00	1 000	100,00
§	Dochody - ogółem	1 000,00	1 000	100,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 000	100,00

Informacja opisowa do projektu planu dochodów i wydatków na 2026 r.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza
Rozdział 85403 Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze

PROJEKT

Etaty przeliczeniowe n-li 24,27
Etaty kalkulacyjne n-li 24,27

Etaty przeliczeniowe pracowników administracji 0
Etaty przeliczeniowe pracowników obsługi 0

w złotych

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza
Rozdział 85403 Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze
ZADANIA WŁASNE

źródła: własne

Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Projekt budżetu na 2026 r.	Różnica (4-3)
1.	2.	3.	4.	5.
Rozdział 85403		3 682 503,00	4 058 888	376 385,00
§	Wydatki bieżące - ogółem	3 682 503,00	4 058 888	376 385,00
	Wydatki objęte normą			
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	120 360,00	118 332	-2 028,00
w tym:	<u>Dodatek wiejski</u>		118 332	
	Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. Ustaw z 2024r. poz.986) - art.,54 ust.5			
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	505 201,00	553 737	48 536,00
w tym:	<u>17,56 % x 3 153 401,00 (wynagrodzenie osobowe, dodatek wiejski i dodatkowe wynagrodzenie roczne)</u>		553 737	
	Ustawa z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2025r. poz. 350 ze zm.) oraz rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 listopada 2002 roku w sprawie różnicowania stopy procentowej składki na ubezpieczenie społeczne z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych w zależności od zagrożeń zawodowych i ich skutków (Dz. U. z 2022r. poz. 740 z p. zm.)			
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	60 534,00	77 258	16 724,00
w tym:	<u>2,45% x 3 153 401,00 (wynagrodzenie osobowe, dodatek wiejski i dodatkowe wynagrodzenie roczne)</u>		77 258	
	Ustawa z dnia 20 marca 2025 roku o rynku pracy i służbach zatrudnienia (Dz. U. z 2025r. poz.620 z p. zm.)			
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 095,00	4 095	0,00
w tym:	<u>środki czystości</u>		2 000	
	<u>materiały administracyjno biurowe</u>		1 000	
	<u>materiały do remontów i konserwacji</u>		1 095	
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 000,00	4 000	0,00
w tym:	<u>pomoce dydaktyczne</u>		1 000	
	<u>drobne materiały do zajęć wychowawczych</u>		3 000	
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	1 000	0,00
w tym:	<u>badania okresowe pracowników</u>		1 000	
4300	Zakup usług pozostałych	32 000,00	32 000	0,00
w tym:	<u>pozostałe usługi: ślusarskie, introligatorskie, itp.,</u>		5 000	
	<u>wynajem sal w ośrodku na podstawie umowy</u>		27 000	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	178 995,00	183 898	4 903,00
w tym:	<u>- nauczyciele 24,27 et. X 5 978,30</u>		145 093	
	<u>- planowany odpis dla nauczycieli emerytów 17 x 2 282,62,00</u>		38 805	
	Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024r. poz. 986) - art., 53 ust 1 oraz ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 286)			
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 403,00	5 000	1 597,00
w tym:	<u>PPK pracowników</u>		5 000	
	Ustawa z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2024r. poz. 427 ze zm.)			
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	2 605 393,00	2 866 269	260 876,00
w tym:	<u>- wynagrodzenie zasadnicze nauczycieli</u>		1 556 268	
	nauczyciele początkujący 11,13 etatu		626 400	
	nauczyciele mianowani 1,63 etatu		72 000	
	nauczyciele dyplomowani 11,51 etatu		857 868	
	<u>- dodatek za staż pracy (wysługa lat)</u>		216 180	
	nauczyciele początkujący 11,13 etatu		80 760	

Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Projekt budżetu na 2026 r.	Różnica (4-3)
1.	2.	3.	4.	5.
	nauczyciele mianowani 1,63 etatu nauczyciele dyplomowani 11,51 etatu		8 400 127 020	
	- <u>dodatek motywacyjny</u>		<u>225 240</u>	
	- <u>dodatek mentora</u>		<u>10 800</u>	
	- <u>średnia urlopowa</u>		<u>372 611</u>	
	- <u>dodatek za trudne warunki pracy</u>		<u>181 968</u>	
	- <u>dodatek za uciążliwe warunki pracy</u>		<u>75 996</u>	
	<u>podwyżka wynagrodzeń zgodnie z założeniami do budżetu na 2026r. 3%</u>		<u>53 174</u>	
	- <u>dodatek funkcyjny (2 osoby (1200, 2000) 3 200,00 x 12 m-cy)</u>		<u>38 400</u>	
	- <u>nagrody jubileuszowe (3 osoby)</u>		<u>44 500</u>	
	- <u>dotatkowa grupa wychowawcza na okres ferii i wakacji</u>		<u>71 208</u>	
	- <u>nagrody dla nauczycieli ze specjalnego funduszu nagród (2 846 345,00 x %)</u>		<u>19 924</u>	
	Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 roku - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024r. Poz.986) Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku 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 2024r. poz. 755 ze zm.) Regulamin wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Województwo Śląskie - Uchwała Nr VI/62/5/2023 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 20 listopada 2023 roku (Dziennik Urzędowy Województwa Śląskiego z 2023r. poz. 8624 z późn. zm.)			
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	167 522,00	213 299	45 777,00
w tym:	- <u>nauczyciele początkujący</u> <u>1 092 308,00 x 8,5%</u> - <u>nauczyciele mianowani</u> <u>161 952,00 x 8,5%</u> - <u>nauczyciele dyplomowani</u> <u>1 255 138,00 x 8,5%</u> Ustawa z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2025r. poz. 560)		<u>92 846</u> <u>13 766</u> <u>106 687</u>	
OGÓŁEM WYDATKI		3 682 503	4 058 888	376 385,00
w tym:	umowy wieloletnie			0,00
	Wieloletnia prognoza finansowa			0,00
C				
Rozdział	85403	1 000,00	1 000	0,00
\$	Dochody - ogółem	1 000,00	1 000	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 000	0,00
w tym:	<u>pro wizja z tytułu wynagrodzenia w zakresie zadań określonych przepisami prawa (pro wizja z podatku dochodowego oraz z zasiłków chorobowych 0,3%)</u>	<u>1 000,00</u>	<u>1 000</u>	<u>0,00</u>
OGÓŁEM DOCHODY		1 000,00	1 000	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
przy Ośrodku Lecznictwa Rehabilitacyjnego
„Pałac Kamieniec” Sp. z o.o.
Tomasz Błasiak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Walczak

Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i płac
Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy

B2
DYSPONENT 126
strona 1

Województwo Śląskie	Nazwa Placówki					
	ZSS przy OL-R "Pałac-Kamieniec" sp. z o.o.					
	Rozdział: 85403					
wyszczególnienie pracowników	zatrud. etaty		stawka miesięcz. lub godzinowa lub wartość świad. W 2026 r.	wynagrodzenie w złotych		
	okres	okres		za okres	za okres	rocznie
	01 - 08	09 - 12		01 - 08	09 - 12	2026
1	2	3	4	5	6	7
I pracownicy pedagogiczni	24,27	24,27				3 197 900
			-	-	-	-
1. nauczyciele początkujący	11,13	11,13	80 506,00	736 894	436 079	1 201 616
- wynagrodzenie zasadnicze			52200,00	417 600	208 800	626 400
- wysługa lat			6730,00	53 840	26 920	80 760
- wynagrodzenie roczne				92 846		92 846
- średnia urlopową					99 055	99 055
- nagrody jubileuszowe					15 000	15 000
- dodatek wiejski			3349,00	26 792	13 396	40 188
- dodatek motywacyjny			8130,00	65 040	32 520	97 560
- dodatek za warunki pracy - trudne			7057,00	56 456	28 228	84 684
- nagrody ze specj. f. nagród						7 428
- dodatek za warunki pracy - uciążliwe			3040,00	24 320	12 160	36 480
- podwyżka wynagrodzeń zgodnie z założeniami do projektu budżetu na 2026 rok						21 215
2. nauczyciele mianowani	1,63	1,63	10 244,00	95 718	54 426	152 556
- wynagrodzenie zasadnicze			6 000,00	48 000	24 000	72 000
- wysługa lat			700,00	5 600	2 800	8 400
- wynagrodzenie roczne				13 766		13 766
- średnia urlopową				-	12 558	12 558
- dodatek wiejski			866,00	6 928	3 464	10 392
- dodatek motywacyjny			1 130,00	9 040	4 520	13 560
- dodatek za warunki pracy - trudne			977,00	7 816	3 908	11 724
- dodatek mentora			300,00	2 400	1 200	3 600
- nagrody ze specj. f. nagród					892	892
- dodatek za warunki pracy - uciążliwe			271,00	2 168	1 084	3 252
- podwyżka wynagrodzeń zgodnie z założeniami do projektu budżetu na 2026 rok						2 412
3. nauczyciele dyplomowani	11,51	11,51	111 182	996 143	806 434	1 843 728
- wynagrodzenie zasadnicze			71 489,00	571 912	285 956	857 868
- wysługa lat			10 585,00	84 680	42 340	127 020
- dodatek funkcyjny			3 200,00	25 600	12 800	38 400
- dodatek mentora			600,00	4 800	2 400	7 200
- wynagrodzenie roczne				106 687		106 687
- średnia urlopową					260 998	260 998
- dodatek wiejski			5 646,00	45 168	22 584	67 752
- dodatek motywacyjny			9 510,00	76 080	38 040	114 120
- dodatek za warunki pracy - trudne			7 130,00	57 040	28 520	85 560
- inne (jakie) zastępstwa chorobowe, itp.						-
- nagrody ze specj. f. nagród						11 604
- dodatek za warunki pracy - uciążliwe			3 022,00	24 176	12 088	36 264
- inne - dodat.1 grupa wychow. na ferie i wakacje			-		71 208	71 208
- podwyżka wynagrodzeń zgodnie z założeniami do projektu budżetu na 2026 rok						29 547
- nagrody jubileuszowe					29 500	29 500
Składki na ubezpieczenia społeczne (17,56%)				-	-	553 737
Fundusz Pracy ogółem dla wszystkich (2,45%)				-	-	77 258
Pracownicze Plany Kapitałowe (1,5%)				-	-	5 000
Fundusz socjalny dla nauczycieli						145 093
Fundusz socjalny dla nauczycieli (i emerytów)				-	-	38 805
Razem ZFŚS						183 898

Podpis Dyrektora placówki Zespołu Szkół Specjalnych
przy Ośrodku Lecznictwa-Rehabilitacyjnego
„Pałac Kamieniec” Sp. z o.o.

Tomasz Błasiak

Podpis Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Walczak

Uzasadnienie
D

WYDATKI w łącznej wysokości:

w tym:
środki własne

4 058 888

4 058 888

DOCHODY w łącznej wysokości:

w tym:
dochody własne

1 000

1 000

E

Plan rzeczowo-finansowy remontów kapitalnych

Planowany koszt remontów w roku

Pokrycie kosztów

1. Z budżetu

2. Z innych źródeł

a)

b)

c)

zł.

zł.

zł.

zł.

zł.

zł.

Poz.	Poz. inwentaryzowa	Nazwa obiektu	Wartość rzeczywista lub szacunkowa w stanie nowym obiektów remontowych	Termin wykonania od- do: (podać miesiąc)	Koszt remontów wg kosztorysów	Koszt remontów planowanych do wykonania w roku Systemem	
						gospodarczym	zleconym
		Ogółem:					
		w tym: robocizna					
		materialy					

Kamieniec, 02.12.2025r.

02-01-2026

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
przy Ośrodku Lecznico-Rehabilitacyjnym
„Pałac Kamieniec” Sp. z o.o.
Tomasz Błasiak

Sporządzający:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Walczak

Zatwierdza się

DYREKTOR
Departament Edukacji
Anna Waśniewska

Dyrektor
Departament Edukacji
Joanna Koryniewicz

Departament Edukacji
Agnieszka Kalemba
Główny specjalista

Członek Zarządu
Województwa Śląskiego
Rafał Adamczyk