

Protokół nr 28/2020 z dnia 18.12.2020.r.
posiedzenia KOMISJI REWIZYJNEJ

Temat: Badanie bilansu działalności Liceum Ogólnokształcącego w Luboniu za rok 2019.

Komisja rozpoczęła się o godzinie 16.30 trwała do godziny 18.35

Porządek obrad:

1. Rozpoczęcie posiedzenia Komisji oraz stwierdzenie quorum.
2. Przedstawienie bilansu działalności Liceum Ogólnokształcącego w Luboniu za rok 2019
3. Dyskusja i pytania Radnych.
4. Wolne głosy i wnioski.
5. Zakończenie obrad.

Przebieg posiedzenia:

1. Rozpoczęcie posiedzenia Komisji.

Komisja Rewizyjna zebrała się formie zdalnej. Tematem Komisji było Badanie bilansu działalności Liceum Ogólnokształcącego w Luboniu za rok 2019.

Obecni byli wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej.

Podczas Komisji była obecna:

Pani Anita Pulmińska Mieloch dyrektor,

Pani Dorota Franek wiceburmistrz Miasta Luboń.

2. Przedstawienie bilansu działalności Liceum Ogólnokształcącego w Luboniu za rok 2019.

Pani dyrektor Anita Pulmińska Mieloch przygotowała na potrzeby prac komisji zestawienia subwencji przyznanej na działalność Liceum na rok kalendarzowy 2019 oraz 2020, koszty wynagrodzeń wraz z narzutami za rok kalendarzowy 2019 i 2020 (dane prognozowane) oraz koszty utrzymania budynku za rok kalendarzowy 2019 oraz 2020 (dane prognozowane). Wydruki stanowią załącznik numer 4 do protokołu.

W roku 2019 w części Szkoły używanej na potrzeby Liceum – Strefa Licealisty - nie przeprowadzono żadnych remontów. Jedna z sal została wyposażona w tablice multimedialną otrzymaną w ramach projektu Aktywna Szkoła – koszt tablicy to 13 tys. zł. Pani dyrektor poinformowała że Licealiści korzystają z sal przeznaczonych dla uczniów szkoły podstawowej jedynie w tzw pracowniach specjalistycznych (np. pracowni fizyki lub chemii). W roku 2020 na pomoce naukowe dla Liceum przeznaczono 800 zł na zakup lektur szkolnych.

Subwencja przyznana na rok kalendarzowy 2019 dla Liceum wyniosła 206 467,20 zł , należy zaznaczyć że metodologia przyznawania subwencji wygląda następująco: Ministerstwo Edukacji na podstawie ilości dzieci zgłoszonej dnia 1.09.2018 w SIO (Systemie Informacji Oświatowej) przyznaje subwencje w wysokości 573,53 na jedno dziecko na miesiąc. Nie ma znaczenia fakt że w ciągu roku ilość dzieci zmienia się (wzrasta lub maleje). Kolejna subwencja przyznana na rok kalendarzowy 2020 obliczona na podstawie danych przesłanych do SIO na dzień 01.09.2019r.

Na dzień 01.09.2018 r. do Liceum uczęszczało 30 uczniów – 1 klasa

$573,53 \text{ zł} * 30 \text{ osób} * 12 \text{ miesięcy} = 206 467,20$

z uprzejmości pani dyrektor podała też kwoty dotyczące roku 2020 dla lepszego zobrazowania sytuacji Liceum należy pamiętać że są to kwoty częściowo szacunkowe ponieważ rok kalendarzowy 2020 jeszcze trwa.

Na dzień 01.09.2019 do Liceum uczęszczało 106 uczniów – 4 klasy

subwencja przyznana na rok kalendarzowy 2020 to 762 538,56 zł

W tym miejscu należy jeszcze raz zaznaczyć że subwencja przyznawana jest na rok kalendarzowy a nie rok

szkolny.

Następnie przystąpiono do analizy kosztów zatrudnienia nauczycieli Liceum w roku 2019. Zgodnie z treścią przekazaną przez pani dyrektor w roku 2019 koszty wyniosły na miesiąc 9 821,74 zł, natomiast w roku 2020 wyniosą na miesiąc 50 418,42 zł.

Szacunkowy koszt utrzymania budynku szkoły przypadający na jednego ucznia liceum został przedstawiony w załączniku nr 4.

3. Dyskusja i pytania Radnych

Komisja Rewizyjna wspólnie rozpoczęła analizę przesłanych przed posiedzeniem zestawień i doszła do wspólnego wniosku że dla potrzeb lepszego zobrazowania kosztów utrzymania Liceum oraz kosztów wynagrodzeń należy przyjąć:

- koszty wynagrodzeń winno się podać w całkowitej wysokości z narzutami i tak dla roku 2019 koszty etatów należy liczyć : $14\ 458 + 2\ 485 + 354 = 17\ 297$ zł na miesiąc.
- koszty wynagrodzeń winno się podać w całkowitej wysokości z narzutami i tak dla roku 2020 koszty etatów należy liczyć : $50\ 418 + 8\ 667 + 1\ 235 = 60\ 320$ zł na miesiąc.

ten sposób przedstawia realne poniesione przez pracodawcę koszty wynagrodzeń a nie tylko wypłatę wynagrodzenia na tzw. rękę

aby obliczyć koszty wypłat nauczycieli w roku 2019 należy pamiętać że:

od 1.01.2019 do 31.08.2019 liczba uczniów wynosiła 30 osób.

od 01.09.2019 do 31.12.2019 liczba uczniów wynosiła 106 osób

i tak dla roku 2019

$17\ 297$ zł miesięczne wynagrodzenie * 8 miesięcy = $138\ 376$ zł (jedna klasa Liceum)

$60\ 320$ zł miesięczne wynagrodzenie * 4 miesiące = $241\ 280$ zł (cztery klasy Liceum)

Koszt wynagrodzeń za rok 2019 to: 379 656 zł

aby obliczyć koszty wypłat nauczycieli w roku 2020 należy pamiętać że:

od 1.01.2020 do 31.08.2020 liczba uczniów wynosiła 106 osób. (cztery klasy)

od 01.09.2020 do 31.12.2020 liczba uczniów wynosiła 133 osoby (pięć klas)

i tak dla roku 2020 (dane szacunkowe)

$17\ 297$ zł miesięczne wynagrodzenie * 8 miesięcy * 4 klasy = $553\ 504$ zł (cztery klasy Liceum)

$17\ 297$ zł miesięczne wynagrodzenie * 4 miesiące * 5 klas = $345\ 940$ zł (pięć klas Liceum)

Szacunkowy przyjęty koszt wynagrodzeń za rok 2020 899 444 zł

Komisja Rewizyjna wspólnie doszła do wspólnego wniosku że dla potrzeb lepszego zobrazowania utrzymania budynku należy uśrednić liczbę dzieci uczących się w liceum w roku kalendarzowym 2019 oraz roku kalendarzowym 2020.

- ilość uczniów w roku kalendarzowym 2019 to

30 uczniów * 8 miesięcy nauki + 106 uczniów * 4 miesiące nauki = 55 osób średniomiesięcznie w roku 2019

- ilość uczniów w roku kalendarzowym 2020 to

106 uczniów * 8 miesięcy nauki + 133 uczniów * 4 miesiące nauki = 115 osób średniomiesięcznie w roku 2020

Dla potrzeb analizy przyjęto że koszty utrzymania budynku oraz mediów pozostały na poziomie roku 2019 dla obu analizowanych okresów.

Zgodnie z załącznikiem nr 4 do protokołu :

koszty utrzymania budynku:

energia: 53 681,68 zł

woda: 6 064,61 zł

gaz: 108 493,42 zł

ogólne koszty utrzymania to 168 239,71 zł

liczba uczniów w szkole w roku 2019 to : 624 uczniów

168 239,71 zł / 624 uczniów = 269,61 zł na osobę na rok – zdaniem komisji należy przyjąć to jako uproszczony rachunek kosztów gdyż nie zawiera on kosztów wynagrodzeń dla pracowników szkoły (obsługa techniczna) kosztów środków czystości, wywozu śmieci, kosztów remontów i prac konserwatorskich itp.

Przyjęte rozliczenie ma charakter szacunkowy

Szacunkowy koszt mediów przypadający na uczniów Liceum Ogólnokształcącego to:

- 2019 r 269,61 zł * 55 osób = 14 828,55 zł
- 2020 r 269,61 zł * 115 osób = 31 005,15 zł

Reasumując uproszczone koszty poniesione na utrzymanie Liceum w roku kalendarzowym 2019 i 2020 oraz porównanie ich z przyznaną subwencją przedstawiają się następująco:

- dla roku 2019: subwencja przyznana 206 467,20 – koszty wynagrodzeń 379 656 – koszty utrzymania budynku 14 828,55 = - 188 017,35 zł
- dla roku 2020: subwencja przyznana 762 538,56 – koszty wynagrodzeń 899 444 – koszty utrzymania budynku 31 005,15 = - 167 910,59 zł

Zalecenie Komisji Rewizyjnej dla Burmistrz Miasta:

Komisja zaleca ponowne podjęcie próby rozmów ze Starostwem Powiatowym w sprawie finansowania działalności Liceum Ogólnokształcącego w Luboniu.

Pani Monika Nawrot poprosiła o przesłanie informacji dotyczącej ilości uczniów z Gminy Luboń uczących się w Liceum Ogólnokształcącym w Luboniu w analizowanych latach - informacja zostanie dosłana w terminie późniejszym.

Wniosek Komisji Rewizyjnej :

Komisja podjęła próbę uproszczonej i uśrednionej analizy kosztów funkcjonowania Liceum Ogólnokształcącego w Luboniu w roku kalendarzowym 2019 a dzięki uprzejmości dyrekcji również szacowanej za rok kalendarzowy 2020 i ustaliła że roczny koszt utrzymania Liceum w roku 2019 wyniósł

394 484,55 zł przy otrzymanej subwencji 206 467,20 co daje różnicę w wysokości - 188 017,35 zł. Szacowane wartości dla roku 2020 to koszt utrzymania wynosi 930 449,15 przy otrzymanej

subwencji

762 538,56 daje różnicę w wysokości - 167 910,59 zł. Należy zaznaczyć jednocześnie że są to wartości jedynie szacowane nie przedstawiające wszystkich kosztów działalności Liceum Ogólnokształcącego.

Komisja rewizyjna wnioskuje o wspólne posiedzenie wszystkich chętnych radnych na którym omówione byłyby wszystkie mechanizmy przyznawania subwencji dla placówek oświatowych. Spotkanie powinno się odbyć przy obecności skarbnika miasta Luboń oraz kierownika WOZIK.

4. Wolne głosy i wnioski głosowanie protokołu.

Głosowanie Protokół nr 27/2020 z dnia 09.11.2020 r posiedzenia KOMISJI REWIZYJNEJ

Temat: Opracowanie programu prac Komisji Rewizyjnej na rok 2021

w głosowaniu brało udział 6 osób:

Za: 6 osób Anna Bernaciak, Łukasz Budzyński, Magdalena Kleczewska, Andrzej Okupniak, Monika Nawrot, Elżbieta Zapłata Szwedziak

Przeciw: 0

Wstrzymujących się: 0

Przewodniczący ustalił że, kolejne posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbędzie się w terminie 22.12.2020 w formie zdalnej w celu zatwierdzenia protokołu z posiedzenia Komisji z dnia 29.10.2020 oraz z dzisiejszego posiedzenia. Ustalono godzinę 18.30 jednocześnie zaznaczając że godzina może ulec niewielkiej zmianie aby dostosować się do wszystkich członków Komisji.

Radna Monika Nawrot oraz radna Anna Bernaciak zadały pytanie odnośnie zaawansowania prac w związku z podjęciem przez Komisję Rewizyjną decyzji o analizie z wykonania dotychczasowych zaleceń przekazanych jednostkom kontrolowanym. Przewodniczący poinformował że Burmistrz poprosił o cierpliwość ponieważ nie otrzymał jeszcze wszystkich odpowiedzi od jednostek kontrolowanych. Przewiduje się że Komisja Rewizyjna wróci do tematu w styczniu na kolejnym posiedzeniu.

5. Zakończenie obrad.

Przewodniczący zakończył posiedzenie oraz zlecił sporządzenie protokołu i protokołu pokontrolnego.

Protokołował/Sekretarz: Magdalena Kleczewska:

.....

Załączniki:

1. Lista obecności.
2. Zawiadomienie o kontroli.
3. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli.
4. Przekazane zestawienia kosztów utrzymania Liceum, wykaz otrzymanych subwencji na rok 2019 oraz 2020, oraz koszty wynagrodzeń z narzutami za lata 2019 oraz 2020.
5. Protokół pokontrolny.