

Protokół Nr 11
z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Pyzdrach
w dniu 7 kwietnia 2026 roku.

Komisja w składzie:

1. Elżbieta Ratajczyk – przewodnicząca
2. Zofia Sikorska-Rogowska – zastępca przewodniczącej
3. Patrycja Klimas
4. Stanisław Janiak
5. Marcin Budziszewski

Podczas prac Komisji informacji udzielali:

Anna Wojciechowska – kierownik Referatu Oświaty

Anna Bisiołek – pracownik Referatu Oświaty

Temat kontroli:

Kontrola i analiza systemu finansowania oraz kosztów utrzymania placówek oświatowych w gminie Pyzdry w odniesieniu do otrzymanej subwencji oświatowej w roku 2025

Cel kontroli

- Ocena prawidłowości i gospodarności wydatkowania środków na oświatę.
- Ustalenie relacji między otrzymaną subwencją oświatową a rzeczywistymi wydatkami.
- Identyfikacja obszarów generujących najwyższe koszty.
- Analiza danych demograficznych na kolejne lata szkolne tj. od roku szkolnego 2026/27 do 2029/30

Zakres kontroli

Kontrola obejmowała:

- analizę wysokości subwencji oświatowej,
 - analizę wydatków ponoszonych na funkcjonowanie placówek oświatowych,
 - porównanie otrzymanych środków z rzeczywistymi potrzebami oświatowymi,
 - ocenę struktury kosztów w poszczególnych jednostkach oświatowych dla , których organem prowadzącym jest gmina:
1. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Pyzdrach (SP Pyzdry),
 2. Samorządowa Szkoła Podstawowa w Lisewie (SSP Lisewo),
 3. Samorządowa Szkoła Podstawowa w Górnych Grądach (SSP Górne Grądy).

1. Ustalenia ogólne.

1.1 Subwencja oświatowa i potrzeby

Łączna kwota subwencji oświatowej dla gminy Pyzdry wynosi 9 062 365,00 zł. W 2025 roku w ramach projektów i programów skierowanych do systemu edukacji pozyskano dodatkowo kwotę 291411,25 zł. Łączne wydatki na oświatę w gminie wynoszą 13 060 942,73 zł. Koszt na jednego ucznia miesięcznie wynosi odpowiednio w:

- SP Pyzdry 2014,62 zł
- SSP Lisewo 2020,03 zł
- SSP Górne Grądy 2711,17 zł

2. Struktura zatrudnienia.

2.1. Zatrudnienie nauczycieli

Dokonano analizy zatrudnienia nauczycieli według stopnia awansu zawodowego. Przedstawione

dane są zbiorczym zestawieniem dla wszystkie szkół:

- Łączna liczba nauczycieli: 75 osób
- Łączna liczba etatów: 66,66 etatu

W tym:

- Bez stopnia awansu: 12 osób (8,76 etatu)
- Nauczyciele mianowani: 20 osób (18,74 etatu)
- Nauczyciele dyplomowani: 43 osoby (39,16 etatu)

2.2. Zatrudnienie administracji i obsługi

W administracji i obsłudze szkół pracują łącznie 22 osoby co stanowi 20,4 etatu.

3. Struktura wydatków

Na podstawie przeanalizowanych danych ustalono strukturę wydatków w zakresie wynagrodzeń oraz dokonano analizy wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem szkół w stosunku do wydatków ogółem.

3.1. Dane zbiorcze przedstawiające wynagrodzenia (wszystkie szkoły):

- Wydatki ogółem: 13 060 942,73 zł
- Wynagrodzenia ogółem: 10 518 100,74 zł
- Udział wynagrodzeń: 81%

W tym:

- Wynagrodzenia nauczycieli: 8 732 600,89 zł (67%)
- Wynagrodzenia administracji i obsługi: 1 785 499,85 zł (14%)

3.2. Koszty utrzymania placówek oświatowych

Na podstawie przedstawionych danych dokonano analizy wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem szkół.

Wydatki ogółem na utrzymanie wszystkich szkół to łącznie kwota: 629 967,76 zł. Struktura kosztów utrzymania przedstawia się następująco:

Opał (węgiel groszek, kostka, olej grzewczy, gaz płynny)

- Łącznie: 108 619,91 zł
- SP Pyzdry: 60 543,15 zł
- SSP Lisewo: 25 294,70 zł
- SSP Górne Grądy: 22 782,06 zł

Woda i ścieki

- Łącznie: 16 471,00 zł
- SP Pyzdry: 10 043,16 zł
- SSP Lisewo: 1 883,42 zł
- SSP Górne Grądy: 4 544,42 zł

Energia elektryczna

- Łącznie: 96 935,68 zł
- SP Pyzdry: 73 020,92 zł
- SSP Lisewo: 12 156,98 zł
- SSP Górne Grądy: 11 757,78 zł

Telekomunikacja (telefony, internet)

- Łącznie: 21 962,50 zł

- SP Pyzdry: 8 658,12 zł
- SSP Lisewo: 4 477,31 zł
- SSP Górne Grądy: 8 827,07 zł

Inspektor Ochrony Danych Osobowych

- Łącznie: 19 365,12 zł
- SP Pyzdry: 7 439,04 zł
- SSP Lisewo: 5 963,04 zł
- SSP Górne Grądy: 5 963,04 zł

Środki czystości

- Łącznie: 23 336,43 zł
- SP Pyzdry: 15 455,77 zł
- SSP Lisewo: 3 842,62 zł
- SSP Górne Grądy: 4 038,04 zł

Pomoce dydaktyczne

- Łącznie: 16 336,08 zł
- SP Pyzdry: 10 631,38 zł
- SSP Lisewo: 220,22 zł
- SSP Górne Grądy: 5 484,48 zł

Pozostałe koszty utrzymania

(materiały biurowe, przeglądy BHP, tusze i tonery, usługi kominiarskie, legitymacje, przesyłki, badania okresowe pracowników, odpis ZFŚS pracowników obsługi i emerytów, materiały remontowe, wyposażenie)

- Łącznie: 326 941,04 zł
- SP Pyzdry: 197 677,53 zł
- SSP Lisewo: 66 044,01 zł
- SSP Górne Grądy: 63 219,50 zł

4. Aktualna liczba uczniów (rok szkolny 2025/2026)

Łączna liczba uczniów w szkołach podstawowych w bieżącym roku szkolnym wynosi 591 uczniów
W podziale na placówki:

- SP w Pyzdrach: 318 uczniów
- SSP w Lisewie: 121 uczniów
- SSP w Górnych Grądach: 75 uczniów
- NSP w Pietrzykowie: 77 uczniów

Dodatkowo:

- Niepubliczne Przedszkole w Pietrzykowie: 31 dzieci
- Przedszkole „Bajkowy Świat”: 133 dzieci

5. Dane demograficzne (prognoza)

Liczba urodzeń w obwodach szkolnych

Rok szkolny	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030
SP Pyzdry	26	25	21	19
SSP Lisewo	21	7	16	12
SSP Górne Grądy	7	9	8	8

6. Wnioski:

- Stwierdzono, że wydatki na oświatę znacząco przekraczają otrzymaną subwencję i pozyskane środki w ramach programów i projektów, co skutkuje koniecznością finansowania oświaty z budżetu gminy w kwocie 3707166,48 zł.
- Największą placówką jest SP w Pyzdrach, która skupia ponad 53% wszystkich uczniów szkół gminnych.
- Najmniejszą szkołą pozostaje SSP w Górnych Grądach (75 uczniów), co wpływa na wyższe koszty jednostkowe kształcenia.
- W strukturze zatrudnienia nauczycieli dominują nauczyciele dyplomowani (ponad 57% wszystkich etatów), co istotnie wpływa na wysokość kosztów wynagrodzeń. W SP w Pyzdrach udział nauczycieli dyplomowanych jest szczególnie wysoki, co przekłada się na najwyższe wydatki płacowe w tej jednostce, w SSP w Górnych Grądach widoczna jest przewaga nauczycieli mianowanych, przy relatywnie niskiej liczbie nauczycieli dyplomowanych, zaś w SSP w Lisewie połowę kadry pedagogicznej stanowią nauczyciele dyplomowani.
- Zatrudnienie administracji i obsługi jest skoncentrowane głównie w SP w Pyzdrach (ponad 70% wszystkich etatów tej grupy), co wynika z funkcjonowania w szkole stołówki szkolnej i obsługę hali gimnastycznej.
- Wynagrodzenia stanowią dominującą część wydatków oświatowych – od 75% do 83% w zależności od placówki a struktura zatrudnienia wskazuje na ograniczone możliwości redukcji kosztów.
- Największą pozycję w kosztach utrzymania stanowią pozostałe wydatki eksploatacyjne i administracyjne (ponad 50%), co wskazuje na szeroki zakres kosztów trudnych do ograniczenia.
- Znaczącym obciążeniem są również koszty energii oraz opału, które łącznie stanowią istotną część wydatków bieżących.
- Najwyższe koszty utrzymania generuje SP Pyzdry, co wynika ze skali działalności placówki.
- W SSP Lisewo zwraca uwagę bardzo niski poziom wydatków na pomoce dydaktyczne.
- Struktura kosztów wskazuje na ograniczone możliwości redukcji wydatków bez wpływu na bieżące funkcjonowanie placówek.
- Dane demograficzne wskazują na tendencję spadkową liczby urodzeń, co zapewne wymusi analizę organizacji sieci szkół.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Do ustaleń w protokole nie wniesiono zastrzeżeń.