



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

OR-03.0003.1452.2012

Kraków,

23 10 2012

Pan
Adam Kalita
Radny Miasta Krakowa

W odpowiedzi na Pana interpelację w sprawie metodologii naliczania kwoty na poszczególne szkoły/placówki, zgłoszoną na sesji Rady Miasta Krakowa w dniu 10 października 2012 r., uprzejmie informuję:

W ramach procesu racjonalizacji wydatków w oświacie, a także w wyniku ustaleń Nadzwyczajnej Komisji Rady Miasta Krakowa ds. Reformy Finansów Miasta Krakowa od stycznia bieżącego roku prowadzono prace nad zmianą systemu planowania zmierzającą do ujednolicenia metodologii planowania wydatków bieżących w poszczególnych szkołach/placówkach. Prace zmierzały do wypracowania zasad naliczania środków niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostki (w ramach tzw. działalności podstawowej) z uwzględnieniem jej specyfiki (np. rodzaj niepełnosprawności dzieci uczęszczających do danej szkoły/placówki oraz realizowanych innowacji pedagogicznych). W wyniku podjętych analiz na etapie tworzenia standardów organizacji roku szkolnego przed złożeniem projektów arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2012/2013 przygotowane zostały dla poszczególnych typów szkół/placówek tzw. „Metryczki”. Przy składaniu projektu arkusza organizacyjnego dana szkoła/placówka składała wypełnioną „Metryczkę” oraz „Raport kosztów” generowany na podstawie danych zaciąganych ze Zintegrowanego Systemu Zarządzania Oświatą - moduł Arkusz Organizacyjny. W zaproponowanej metodologii naliczania środków na szkołę/placówkę uwzględniono standardowy koszt realizacji ramowych planów nauczania (tj. średni koszt 1 godziny pedagogicznej ustalony za rok 2011 powiększony o 6 % w związku ze wzrostem wynagrodzeń nauczycieli x liczba godzin wynikająca z ramowego planu nauczania, dodatkowo doliczono narzut na wydatki statutowe oraz standard kosztu administracji i obsługi na 1 ucznia ustalony w zależności od typu szkoły/placówki). Wyliczona wg powyższej metodologii kwota na 1 ucznia została porównana do standardu finansowego A części oświatowej subwencji ogólnej z uwzględnieniem wskaźnika Di dla gminy lub powiatu w zależności od typu szkoły/placówki. Przyjęta w kwietniu br. metodologia powodowała, że obowiązywała jedna kwota na 1 ucznia w danym typie szkoły/placówki, która nie uwzględniała struktury zatrudnienia nauczycieli w danej szkole/placówce. Po przeanalizowaniu złożonych w kwietniu 2012 r. ww. dokumentów oraz uwzględniając uwagi dyrektorów szkół/placówek „Metryczka” uległa modyfikacji.

Ad 1 i 4.

Wzorując się na zasadach naliczania kwoty części oświatowej subwencji ogólnej wprowadzono wskaźnik korygujący Di, który w każdej szkole uwzględnia strukturę zatrudnienia, tj. stopień awansu zawodowego nauczycieli. Mając na uwadze fakt, że średnio kwota na 1 ucznia w 70-75 % dotyczy kosztów wynagrodzeń nauczycieli przygotowana

w „Metryczce” kwota na ucznia została przeliczona (70-75%) wg struktury zatrudnienia zaplanowanej w danej szkole/placówce w projekcie organizacji roku szkolnego na rok szkolny 2012/2013.

Koszt 1 godziny pedagogicznej we wskazanych gimnazjach wykazuje poniższe zestawienie:

Nazwa placówki	Koszt 1 godziny pedagogicznej w danym gimnazjum
Gimnazjum Nr 1	63,88
Gimnazjum Nr 2	55,40
Gimnazjum Nr 4	66,96
Gimnazjum Nr 9	70,09
Gimnazjum Nr 16	64,49
Gimnazjum Nr 22	72,64
Gimnazjum Nr 50	72,71
Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 (Gimnazjum Nr 83)	62,26

Z powyższego zestawienia wynika, że koszt 1 godziny pedagogicznej w Gimnazjum Nr 2 jest najniższy, w związku z tym kwota na ucznia w tym gimnazjum (w porównaniu do wybranych gimnazjów) jest również najniższa.

Dodatkowo wprowadzono algorytm naliczania środków na realizowane, przy wcześniejszej akceptacji Wydziału Edukacji, innowacje pedagogiczne, programy autorskie oraz inne formy pracy z uczniem.

Zmodyfikowana „Metryczka” została dołączona do arkuszy organizacji pracy na rok szkolny 2012/2013 wraz z nowym „Raportem kosztów”. Ww. dokumenty po złożeniu ich przez dyrektorów szkół/placówek stały się podstawą do sporządzenia projektu budżetu zadań oświatowych na rok 2013. Sporządzając projekty planów finansowych poszczególnych szkół/placówek analizowano środki naliczane w „Metryczce” oraz „Raporcie kosztów”. Analizie poddano również przyczyny występujących w poszczególnych szkołach/placówkach „braków” (czyli różnicy między wyliczeniami „Metryczki” a kwotą wynikającą z „Raportu kosztów”). Analizowano standardy utrzymania pracowników administracji i obsługi w stosunku do jednego ucznia, średni koszt godziny 1 nauczyciela oraz godziny realizowane na innowacje pedagogiczne. W prowadzonych analizach istotnym elementem (wpływającym na ujemny wynik „Raportu kosztów”) okazały się również wydatki statutowe, a zwłaszcza koszty mediów w poszczególnych szkołach danego typu.

Ad 7.

W związku z powyższym, w przypadku szkoły/placówki, która realizuje co najmniej optymalny standard liczebności w oddziale oraz koszt administracji i obsługi na 1 ucznia jest

w granicach ustalonego standardu przyjęto zasadę, że brakująca kwota zostanie dodana do kwoty projektu planu finansowego przygotowywanego dla danej szkoły/placówki na 2013 r.

Ad 2 i 5.

Z załączonej tabeli wynika, że koszt przeliczeniowy na 1 ucznia za okres 1 stycznia - 31 sierpnia 2012 r. (liczony w oparciu o zasadę KBO tzw. bon organizacyjny) był dla wskazanych szkół niższy niż koszt przeliczeniowy na 1 ucznia ustalony na 1 września 2012 r. (liczony wg „Metryczki”, która stanowi bon finansowy). Koszt na 1 ucznia ustalony na dzień 1 września 2012 r. w Gimnazjum Nr 2 nie został zaniżony w stosunku do kosztu przeliczeniowego liczonego za okres 1 stycznia - 31 sierpnia 2012 r. (tabela w załączniku). W przypadku Gimnazjum Nr 2 po przeprowadzonej analizie oraz z wyjaśnień dyrektora szkoły wynika, że w arkuszu organizacji pracy oraz w raporcie kosztów szkoła nie zaplanowała etatów dotyczących samodzielnej obsługi finansowo-księgowej, etatów związanych z realizacją etyki oraz dodatkowych godzin wynikających z umów cywilnoprawnych przeznaczonych na realizację innowacji pedagogicznych.

Ad 3.

Obowiązujące zarządzenie nr 990/2012 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 13 kwietnia 2012 r. w sprawie określenia standardów organizacji pracy na rok szkolny 2012/2013 określające optymalną liczebność uczniów w różnych typach oddziałów w różnych typach szkół/placówek nie uległo zmianie. Optymalna liczebność w oddziałach ogólnodostępnych w gimnazjach wynosi 24.

W najbliższych miesiącach planowane są spotkania z dyrektorami szkół w celu przedstawienia w szczegółach opracowanej metodologii i wypracowania wspólnie koniecznych modyfikacji zmierzających do uchwycenia w większym zakresie specyfiki danej szkoły/placówki.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat+załącznik
2. Wydział Edukacji
3. Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych
4. Biuletyn Informacji Publicznej
5. aa