## Działalność finansowa Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie w roku 2019.

Centrum Usług Wspólnych z siedzibą w Rogoźnie na ul. Krótkiej 7 jest samodzielną jednostką organizacyjną gminy Rogoźno, nieposiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa powołana Uchwałą Rady Miejskiej w Rogoźnie Nr XXVII/258/2016 z dnia 22 czerwca 2016 r.

Przedmiotem działalności Centrum jest realizowanie, organizowanie i prowadzenie zadań związanych ze wspólną obsługą administracyjną, finansową oraz organizacyjną następujących jednostek gminy Rogoźno:

1. Przedszkole nr 1 w Rogoźnie,
2. Przedszkole nr 2 w Rogoźnie,
3. Przedszkole w Parkowie,
4. Szkoła Podstawowa nr 2 w Rogoźnie,
5. Szkoła Podstawowa nr 3 w Rogoźnie,
6. Szkoła Podstawowa w Budziszewku,
7. Szkoła Podstawowa w Pruścach,
8. Szkoła Podstawowa w Parkowie
9. Szkoła Podstawowa w Gościejewie,
10. Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie,
11. Środowiskowy Dom Samopomocy.

Pracownicy Centrum zapewniali wykonywanie czynności technicznych związanych z następującymi zadaniami:

1. Obsługa kadrowa : łącznie we wszystkich jednostkach obsługiwanych, zatrudnionych było 341 osób (przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2019 wg danych do GUS);
2. Realizacja wypłat wynagrodzeń oraz innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w jednostkach obsługiwanych, a także rozliczanie składek i innych obciążeń związanych z zatrudnieniem;
3. Kolejnym zadaniem Centrum jest prowadzenie obsługi finansowo - księgowej zgodnie  z przyjętymi dla danej jednostki zakładowymi planami kont, w ramach planów finansowych;
4. Centrum Usług Wspólnych zajmowało się również przygotowywaniem materiałów i dokumentów związanych z procedurą opracowywania projektu budżetu, dokumentacji przetargowych na dowóz dzieci, zakup węgla, prace remontowe etc.);
5. Sporządzanie sprawozdawczości finansowej, budżetowej i oświatowej (ZUS, GUS, US, SIO, Kuratorium w Poznaniu, Urząd Marszałkowski, Urząd Miejski, etc.);
6. Prowadzenie bieżącej analizy wykorzystania środków budżetowych – bieżąca współpraca
z dyrektorami placówek;
7. Sporządzanie innych analiz, opinii i wniosków w sprawach dotyczących środków finansowych na potrzeby urzędu gminy;
8. Prowadzono sprawy związane z udzieleniem dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla 6 szkół podstawowych. Łączna kwota dotacji na ten cel to 146 643,81 zł;
9. Przeprowadzono analizę wynagrodzeń nauczycieli wynikającego z ustawy za 2019 r.

## Realizacja planu wydatków w układzie klasyfikacji budżetowej 2019 roku

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Klasyfikacja budżetowa | PLAN | Wykonanie | Wykonanie % |
| **750 Administracja publiczna** | **984 359,00** | **975 377,36** | **99,09%** |
| 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego | 984 359,00 | 975 377,36 | 99,09% |
| 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 1 350,00 | 1 318,33 | 97,65% |
| 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników | 657 000,00 | 651 765,09 | 99,20% |
| 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 43 711,65 | 43 711,65 | 100,00% |
| 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne | 115 101,35 | 115 101,35 | 100,00% |
| 4120 Składki na Fundusz Pracy | 10 611,00 | 10 611,00 | 100,00% |
| 4170 Wynagrodzenia bezosobowe | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00% |
| 4210 Zakup materiałów i wyposażenia | 41 770,00 | 41 731,62 | 99,91% |
| 4260 Zakup energii | 3 500,00 | 2 796,65 | 79,90% |
| 4280 Zakup usług zdrowotnych | 230,00 | 230,00 | 100,00% |
| 4300 Zakup usług pozostałych | 43 547,00 | 41 112,08 | 94,41% |
| 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 3 100,00 | 2 881,97 | 92,97% |
| 4390 Zakup usług obejmujących wykon. ekspertyz, analiz  | 36 000,00 | 36 000,00 | 100,00% |
| 4410 Podróże służbowe krajowe | 3 000,00 | 2 771,83 | 92,39% |
| 4430 Różne opłaty i składki | 300,00 | 226,50 | 75,50% |
| 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 14 138,00 | 14 138,00 | 100,00% |
| 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami ksc | 8 000,00 | 7 981,29 | 99,77% |
| **801 Oświata i wychowanie** | **1 102 875,89** | **1 090 692,77** | **98,90%** |
| 80113 Dowożenie uczniów do szkół | 1 093 000,00 | 1 080 930,48 | 98,90% |
| 4300 Zakup usług pozostałych | 1 093 000,00 | 1 080 930,48 | 98,90% |
| 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych | 1 451,89 | 1 451,89 | 100,00% |
| 4210 Zakup materiałów i wyposażenia | 1 451,89 | 1 451,89 | 100,00% |
| 80195 Pozostała działalność | 8 424,00 | 8 310,40 | 98,65% |
| 4210 Zakup materiałów i wyposażenia | 1 000,00 | 886,40 | 88,64% |
| 4300 Zakup usług pozostałych | 4 000,00 | 4 000,00 | 100,00% |
| 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 3 424,00 | 3 424,00 | 100,00% |
| **854 Edukacyjna opieka wychowawcza** | **258 835,00** | **220 404,50** | **85,15%** |
| 85415 Pomoc materialna dla uczniów o char. socjalnym | 258 835,00 | 220 404,50 | 85,15% |
| 3240 Stypendia dla uczniów | 257 055,00 | 218 693,71 | 85,08% |
| 3260 Inne formy pomocy dla uczniów | 1 780,00 | 1 710,79 | 96,11% |
| **Suma końcowa** | **2 346 069,89** | **2 286 474,63** | **97,46%** |

Działalność finansową Centrum Usług Wspólnych można podzielić na trzy obszary:

* Dział 750 – Administracja Publiczna
* Dział 801 – Oświata i wychowanie
* Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

**W dziale 750 Administracja Publiczna** wydatki ponoszone są w rozdziale 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego dotyczą w całości bieżącej działalności Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie.

Plan w tym rozdziale na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosił 984 359,00 zł, wykonanie 975 377,36 zł,
co stanowi 99,09%.

### Wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone §§ 4010, 4040, 4110, 4120

Największą grupą wydatków, są wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników. Łącznie
w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120 zaplanowano kwotę 826 424 zł, wydatki wykonane wynoszą 821 189,09 zł., co stanowi 99,37%.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku, w Centrum Usług wspólnych zatrudnionych było 13 osób (w przeliczeniu na etaty – 12,5 etatu) w tym jedna osoba przebywająca na urlopie wychowawczym.

### Świadczenia na rzecz osób fizycznych niezaliczone do wynagrodzeń § 3020

W paragrafie 3020 środki zaplanowane zostały w kwocie 1 350,00 zł, wykonane zostały w kwocie
1 318,33 zł. W kwocie tej finansowano dopłaty do okularów korekcyjnych dla pracowników CUW oraz wypłatę ekwiwalentu za odzież roboczą dla pracownika obsługi (90 zł).

### Wydatki bieżące §§ 4170, 4210, 4260, 4270, 4280, 4300, 4360, 4390, 4410, 4430, 4440, 4700.

W paragrafie 4170 Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano i wydatkowano w kwocie 3 000 zł. Środki te zostały wykorzystane na wynagrodzenia dla osób zasiadających w komisjach na awanse zawodowe nauczycieli.

Na zakup materiałów i wyposażenia zaplanowano kwotę 41 770, 00 zł, wydatkowano 41 731,62 zł (99,91%). Największą grupę wydatków stanowią zakupy sprzętu komputerowego oraz niezbędnych programów i licencji komputerowych. Zakupione zostały materiały biurowe oraz środki czystości.

Na koszty zakupu energii (elektrycznej, cieplnej oraz wody) wydatkowano kwotę 2 796,65 zł

Na badania okresowe pracowników wydatkowano 230 zł tj. 100% zaplanowanych środków.

Na zakup usług pozostałych w budżecie zaplanowano kwotę 43 547,00 zł, wykonano wydatki w kwocie 41 112,08 zł, co stanowi 94,41%. Największą pozycją w tym paragrafie są przedłużenia aktualnych licencji programów komputerowych (VULCAN, SIGMA, Budżet JST) na ten cel przeznaczono
12 136,91 zł. Ponadto środki wydatkowano na dzierżawę urządzenia kserograficznego, opłaty i prowizje bankowe, opłaty pocztowe oraz wywóz nieczystości.

W paragrafie zakupu usług telekomunikacyjnych zaplanowano 3 100,00 zł, wydatkowano 2 881,97 zł,
co stanowi 92,97%.

Na zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii zaplanowano i wydatkowano kwotę 36 000 zł. Dotyczą one obsługi prawnej jednostek obsługiwanej przez CUW Rogoźno.

Na podróże służbowe (delegacje) wydatkowano 2 771,83 zł, z zaplanowanych 3 000 zł.

Na ubezpieczenia majątkowe przeznaczono w planie 300 zł, wydatkowano 226,50 zł.

Na świadczenia pracownicze niezaliczone do wynagrodzeń, czyli paragraf 4440 zaplanowano 14 138,00 zł, wykonanie wynosi 100 % .

Na szkolenia pracowników w planie finansowym przeznaczono kwotę 8 000 zł, do końca grudnia wydano 7 981,29 zł. W znacznej mierze kwota ta dotyczy szkolenia pracowników w zakresie wdrożenia nowych programów księgowych, płacowych i kadrowych firmy Vulcan wprowadzonych w roku 2019.

**W dziale 801 Oświata i wychowanie** zaplanowano wydatki na kwotę 1 102 875,89 zł, wydatkowano 1 090 692,77 zł stanowi wykonanie na poziomie 98,90% .

Największą pozycją w tym zestawieniu są wydatki klasyfikowane w rozdziale 80113 Dowóz uczniów do szkół. Wydatek ten mieści się w planie finansowym Centrum Usług Wspólnych. Na ten cel przeznaczono kwotę 1 093 000 zł, wydatkowano łącznie 1 080 930,48 zł (tj. 98,90% planu) na następujące pozycje:

* dowozy biletowane – 450 208,92 zł;
* dowozy osób niepełnosprawnych – 568 338,04 zł;
* dowozy osób niepełnosprawnych (umowy indywidualne) – 62 383,52 zł.

Szczegółowy zakres wydatków na dowozy stanowi załącznik do sprawozdania.

W dziale 801 ponadto zaplanowano wydatki w rozdziale 80195 pozostała działalność.

W paragrafie zakupu usług pozostałych zaplanowano kwotę 5 000 zł z przeznaczeniem na organizację Dnia Edukacji Narodowej 14 października 2019 r.

W paragrafie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych pracowników oświaty zaplanowano kwotę 3 424,00 zł i przekazano na wyodrębniony rachunek ZFŚS 100% tych środków.

**Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza** obejmuje wypłatę następujących świadczeń:

* Paragraf 3240 w rozdziale 85415 dotyczy wydatków związanych z wypłatą stypendiów
o charakterze socjalnym. Na ten cel przeznaczono w planie finansowym kwotę 257 055,00 zł, dokonano wypłat stypendiów w kwocie 218 693,71 zł, co stanowi 85,08%. (w tym dotacja celowa 205 643 zł) Na stypendia szkolne o charakterze socjalnym dla 343 dla uczniów przeznaczono 212 515,86 zł, a na zasiłki losowe dla 17 uczniów – 6 177,85 zł.
* Paragraf 3260 Inne formy pomocy dla uczniów dotyczy wydatków na tzw. Wyprawki dla uczniów szkół ponadpodstawowych posiadających orzeczenie o specjalnej organizacji nauki. Na ten cel otrzymano dotację celową z budżetu w kwocie 1 780,00 zł dla 4 uczniów. Wykonanie wyniosło 1 710,79 zł , kwota niewykorzystana (69,21 zł) została zwrócona do budżetu Wojewody Wielkopolskiego w dniu 31.12.2019 r.

**Zobowiązania CUW na dzień 31 grudnia 2019 r.**

Wszystkie zobowiązania wykazane w sprawozdaniu RB-28S na koniec roku 2019 są zobowiązaniami niewymagalnymi tzn. że ich termin płatności przypada na rok 2020.

Ogółem zobowiązania te wynoszą 64 064,93, z czego:

* 57 573,48 to dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2019
* 6 491,45 to pochodne (składki ZUS) od wynagrodzeń za grudzień 2019 oraz ZUS-y od dodatkowego wynagrodzenia rocznego

## Dochody CUW na dzień 31 grudnia 2019 r.

Centrum Usług Wspólnych osiągnął następujące dochody wykazane w sprawozdaniu RB 27S.

* z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych (§ 0920) – 960,77 zł;
* z tytułu kar i grzywien pieniężnych nałożonych na przewoźnika (§ 0580) – 14 365,83 zł

Łącznie wykonano dochody w kwocie 15 326,60 zł.

# Analiza kosztów dowozów uczniów w roku szkolnym 2019/2020

„Dowóz uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Rogoźno do placówek oświatowych wraz
z zapewnieniem opieki w czasie dowozu w okresie od 2 września 2019 r. do 30 czerwca 2020 roku w oparciu o bilety miesięczne.” Do postępowania przystąpiło dwóch Wykonawców firma Konsorcjum
Siwiński-Czarnecki proponując kwotę **452 800** zł brutto oraz firma Arriva Bus Transport Polska Sp. z o.o. proponując 829 155,96 zł brutto przy kwocie szacowanej na ten cel w wysokości 588 640 zł. W postępowaniu wybrano firmę z którą Centrum Usług Wspólnych zawarło umowę CUW-ZP.272.2.2019.

Za wrzesień 2019 – 603 sztuk biletów za kwotę 48 240,00 zł

Za październik 2019 – 603 sztuk biletów za kwotę 48 240,00 zł

Za listopad 2019 – 596 sztuk biletów za kwotę 47 680,00 zł

Za grudzień 2019 – 589 sztuk biletów za kwotę 47 120,00 zł

Za styczeń 2020 – 593 sztuk biletów za kwotę 47 440,00 zł

Za luty 2020 – 589 sztuk biletów za kwotę 47 120,00 zł

Za marzec 2020 – 590 sztuk biletów za kwotę 47 200,00 zł

Za kwiecień 2020 – 0 sztuk biletów za kwotę 0,00 zł

Za maj 2020 – 0 sztuk biletów za kwotę 0,00 zł

Za czerwiec 2020 – 0 sztuk biletów za kwotę 0,00 zł

Łącznie w roku szkolnym 2019/2020 dowóz uczniów do placówek oświatowych wyniósł: **333 040,00 zł.**

 Umową przewoźnik zobowiązał się do transportu dzieci na następujących trasach:

1. **linia numer 1**: Rogoźno – Kaziopole – Grudna – Wełna – Parkowo – Jaracz – Rożnowice
– Boguniewo – Międzylesie – Rogoźno
2. **linia numer 2:** Rogoźno – Garbatka – Jaracz – Józefinowo – Boguniewo – Słomowo – Parkowo –  Rogoźno
3. **linia numer 3:** Rogoźno – Marlewo – Pruśce – Stare – Sierniki – Cieśle – Owczegłowy –  Rogoźno
4. **linia numer 4:** Rogoźno – Nienawiszcz – Studzieniec – Budziszewko – Międzylesie – Rogoźno
5. **linia numer 5:** Rogoźno  – Ruda – Gościejewo – Owieczki  – Tarnowo – Laskowo – Rogoźno
6. **linia numer 6:** Rogoźno – Gościejewo – Karolewo – Laskowo – Tarnowo – Ruda – Rogoźno
7. **linia numer 7:** Rogoźno – Ruda – Garbatka  – Rogoźno – Boguniewo.

W roku szkolnym 2019/2020 na przewoźnika nie nałożono kar pieniężnych.

„Dowóz uczniów niepełnosprawnych zamieszkałych na terenie Gminy Rogoźno wraz z zapewnieniem opieki w czasie dowozu w okresie od 2 września 2019 r. do 30 czerwca 2020 roku.” Do postępowania przystąpiło dwóch Wykonawców firma Konsorcjum
Siwiński-Czarnecki proponując kwotę **491 425,83** zł brutto oraz firma Poznański Bus Sp. z o.o. proponując 474 100 zł brutto przy kwocie szacowanej na ten cel w wysokości 500 000 zł brutto. W postępowaniu wybrano firmę z którą Centrum Usług Wspólnych zawarło umowę CUW-ZP.272.1.2019.

Za wrzesień 2019 72 544,08 zł

Za październik 2019 83 950,26 zł

Za listopad 2019 69 350,21 zł

Za grudzień 2019 54 729,76 zł

Za styczeń 2020 58 400,18 zł

Za luty 2020 54 750,17 zł

Za marzec 2020 36 500,11 zł

Za kwiecień 2020 0,00 zł

Za maj 2020 9 389,52 zł

Za czerwiec 2020 39 074,40 zł

Łącznie w roku szkolnym 2019/2020 dowóz uczniów do placówek oświatowych wyniósł: **478 688,69** **zł.**

Wykonawca Konsorcjum Siwiński-Czarnecka zobowiązał się do wykonania przedmiotu zamówienia do następujących placówek:

1. Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla Dzieci Niewidomych w Owińskich
2. Ośrodek Szkolno –Wychowawczy dla dzieci Niesłyszących w Poznaniu,
3. Przedszkola Samorządowego „Słoneczne Skrzaty”
4. Szkoły Podstawowej w Budziszewku
5. Zespołu Szkół Specjalnych w Kowanówku
6. Zespołu Szkół Specjalnych w Wągrowcu
7. Szkoły Podstawowej w Pruścach
8. Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Kłecku.

W okresie od 02.09.2019r. do 26.06.2020r. zostało podpisanych 6 umów indywidualnych na dowóz uczniów przez opiekunów przy stawce 0,80 zł za 1 km.

1. Umowa o zwrot kosztów dowozu do Specjalnego Ośrodka dla Dzieci Niewidomych w Owińskach – 124 km dziennie

Zwrócono od 09.2019 r. - 06.2020 r. łącznie: **9 820,80 zł**

1. Umowa o zwrot kosztów dowozu do Centrum Wspomagania Rozwoju i Terapii Dziecka PROGRESSIO w Wągrowcu – 72 km dziennie

Zwrócono od 09.2019 r. - 06.2020 r. łącznie: **6 969,60 zł**

1. Umowa o zwrot kosztów dowozu do Szkoły Podstawowej w Budziszewku - 40 km dziennie

Zwrócono od 09.2019 r. - 06.2020 r. łącznie: **3 328,00 zł**

1. Umowa o zwrot kosztów dowozu do Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla Dzieci Niesłyszących w Poznaniu - 180 km dziennie

Zwrócono od 09.2019 r. - 06.2020r. łącznie: **13 968,00 zł**

1. Umowa o zwrot kosztów dowozu do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Taszarewie – 74 km dziennie

Zwrócono od 09.2019 r. – 06.2020r. łącznie: **4 913,60 zł**

1. Umowa o zwrot kosztów dowozu do Szkoły Podstawowej w Pruścach – 30,8 km dziennie

Zwrócono od 09.2019 r. - 06.2020 r. łącznie: **2 661,12 zł**

W okresie od 12.11.2019r. do 26.06.2020r. decyzją Burmistrza Rogoźna podpisano 1 umowę indywidualną na dowóz uczniów przez opiekunów przy stawce 0,80 zł za 1 kilometr.

1. Umowa o zwrot kosztów dowozu do Zespołu Szkół Specjalnych w Kowanówku – 60 km dziennie

Zwrócono od 11.2019 r. - 06.2020 r. łącznie: **1 488,00 zł**

Razem: **43 149,12 zł**

W dniu 16 czerwca 2020 roku decyzją Burmistrza Rogoźna podpisano Aneks nr 1/2020 do umowy o zwrot kosztów dowozu do Centrum Wspomagania Rozwoju i Terapii Dziecka PROGRESSIO w Wągrowcu, wydłużający czas jej trwania do 31 sierpnia 2020r. W związku z tym zwrot kosztów dowozu z tytułu w/w umowy będzie dokonywany także w miesiącach letnich.

Ze względu na zawieszenie zajęć dydaktycznych w jednostkach oświatowych z powodu sytuacji epidemiologicznej od dnia 16 marca 2020 roku do dnia 24 maja 2020 roku dowozy dzieci do placówek nie odbywały się. Zostały wznowione od momentu częściowego odmrożenia działalności placówek oświatowych tj. 25 maja 2020 roku i odbywały się w miarę potrzeb poszczególnych jednostek.

 /Zbigniew Heydrych/

 Dyrektor