Rogoźno, 25 lipca 2019 r.

Przewodniczący Komisji

Spraw Społecznych Oświaty i Kultury

Mgr inż. Jarosław Łatka

ul. Nowa 2

64-610 Rogoźno

 CUW.300.1.2019

 W odpowiedzi na pismo nr BR.0012.2.21.2019 z dnia 27 czerwca 2019 r. przesyłam informacje dotyczące:

- działalności Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie za rok 2018 - załącznik nr 1,

- działalność Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie w I półroczu 2019 – załącznik nr 2

- analiza kosztów dowozów uczniów w roku szkolnym 2018/2019 – załącznik nr 3.

 /Zbigniew Heydrych/

 Dyrektor CUW

 Załącznik nr 1

**Działalność finansowa Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie w roku 2018.**

Centrum Usług Wspólnych z siedzibą w Rogoźnie, 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, prawną 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 326 osób (przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2018 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 – łącznie we wszystkich jednostkach utworzono w roku 2018 – 972 listy płac z tytułu umów o pracę na łączną kwotę 18 069 960,00 zł oraz 100 list płac z tytułu umów zleceń na łączna kwotę 126 617,00 zł.
3. Prowadzenie obsługi finansowo - księgowej zgodnie  z przyjętymi dla danej jednostki zakładowymi planami kont, w ramach planów finansowych - łączna wartość planów jednostek obsługiwanych przez CUW w roku 2018 to kwota 27 551 621,00 zł., z czego wydatkowane zostało 27 187 347 zł, co stanowi 99 % wykonania planu.
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 oraz  gimnazjum społecznego, w ramach,   którego 1 697 uczniów  szkół podstawowych oraz 145 uczniów gimnazjum korzysta z bezpłatnych podręczników. Łączna kwota dotacji na ten cel to 204 765,00 zł.
9. Wypłacono stypendia socjalne dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Rogoźno w kwocie 143 018,00 zł. (z czego 114 414,00 zł. pochodziło z dotacji, natomiast 28 604,00 zł. stanowiło udział własny Gminy). W tym zakresie  wydano 593  pozytywnych decyzji o przyznaniu stypendium dla 402 uczniów.
10. Rozpatrzono i  wydano 53 pozytywnych wniosków o zwrot pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników zamieszkałych na terenie Gminy Rogoźno. W tym zakresie prowadzona była pełna dokumentacja w porozumieniu z Kuratorium Oświaty w Poznaniu. Łączna kwota dofinansowania wyniosła 422 899,00 zł.
11. Centrum Usług Wspólnych w latach 2018/2019 ogłosiło 2 postępowania w trybie przetargu nieograniczonego:
12. Dowóz uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Rogoźno do placówek oświatowych wraz z zapewnieniem opieki w czasie dowozu w okresie od 1 lutego 2018 roku do 30 czerwca 2019 roku w oparciu o bilety miesięczne.
13. Dowóz uczniów niepełnosprawnych zamieszkałych na terenie Gminy Rogoźno do placówek oświatowych wraz z zapewnieniem opieki w czasie dowozu w okresie od 3 września 2018 r. do 28 czerwca 2019 r.

Na ww postępowania ofertę złożyło 2 wykonawców – Poznański Bus i Konsorcjum Śiwiński - Czarnecki .

W pierwszym postępowaniu wybrano ofertę firmy Poznański Bus, która zaproponowała za wykonanie ww usługi kwotę 576 760,50 zł. Oferta Konsorcjum Siwiński – Czarnecki opiewała na kwotę 687 375,00 zł. Firma spełniła wszystkie wymagane kryteria.

W związku z powyższym umową nr CUW-ZP.272.7.2017r. Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu zamówienia na terenie Gminy Rogoźno.

W postępowaniu dotyczącym dowozów osób niepełnosprawnych w oparciu o wykaz przejechanych kilometrów wybrana została oferta złożona przez Konsorcjum Siwiński – Czarnecki, która zaproponowała wykonanie ww usługi za kwotę 470 941,65 zł. Oferta Poznańskiego Busa opiewała na kwotę 405 972,00zł. Z uwagi na wadliwe uiszczenie kwoty wadium, oferta została odrzucona..

Wykonawca, Konsorcjum Siwiński - Czarnecki na podstawie umowy nr CUW-ZP.272.2.2018, zobowiązał się do wykonania przedmiotu zamówienia do następujących placówek:

1. Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego dla Dzieci Niewidomych w Owińskach.
2. Przedszkola Samorządowego „Słoneczne Skrzaty”.
3. Szkoły Podstawowej w Budziszewku.
4. Zespołu Szkół Specjalnych w Kowanówku.
5. Zespołu Szkół Specjalnych w Wągrowcu.
6. Szkoły Podstawowej w Pruścach.
7. Środowiskowego Domu Samopomocy w Wągrowcu.
8. Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Kłecku.

W roku szkolnym 2018/2019 (od 03.09.2019 r. do 21.06.2019 r.) zostało podpisanych 7 umów indywidualnych na dowóz uczniów przez opiekunów, przy stawce 0,80 zł za 1 km.

1. W 2018 r Centrum Usług Wspólnych w ramach zapytania ofertowego przeprowadziło 3 postępowania:
2. „Odwóz dzieci uczestniczących w dodatkowych zajęciach dydaktyczno-wyrównawczych dla szkół podstawowych z terenu Gminy Rogoźno w terminie od 26.02.2018 r do 22.06.2018 r.”
3. „Zakup okien, rolet zewnętrznych, parapetów wewnętrznych i zewnętrznych (6 kompletów) z demontażem i montażem”.
4. „Odwóz dzieci uczestniczących w dodatkowych zajęciach dydaktyczno-wyrównawczych dla szkół podstawowych z terenu Gminy Rogoźno w terminie od 15.10.2018 r do 28.02.2019 r.”
5. Na podstawie upoważnienia Burmistrza Rogoźna, Centrum Usług Wspólnych w ramach zapytania ofertowego przeprowadziło postępowania w imieniu Dyrektorów placówek oświatowych gminy Rogoźno na :
6. „Dostawa węgla w sezonie grzewczym 2018/2019 na potrzeby Szkoły Podstawowej w Budziszewku”.
7. „Dostawa węgla w sezonie grzewczym 2018/2019 na potrzeby Szkoły Podstawowej w Gościejewie”.
8. „Dostawa węgla w sezonie grzewczym 2018/2019 na potrzeby Szkoły Podstawowej w Gościejewie”.
9. „Dostawa węgla w sezonie grzewczym 2018/2019 na potrzeby Szkoły Podstawowej nr 2 w Rogoźnie”.
10. „Dostawa węgla i miało-groszku w sezonie grzewczym 2018/2019 na potrzeby Szkoły Podstawowej im. Józefa Wybickiego w Parkowie”.
11. „ Prace remontowe w budynku przy ul. Kościuszki 28, na terenie Szkoły Podstawowej nr 3 im. Powstańców Wielkopolskich w Rogoźnie.
12. „Roboty ziemne oraz budowlane na terenie Szkoły Podstawowej nr 3 im. Powstańców Wielkopolskich w Rogoźnie, boisko przy ul. Kościuszki 28”.
13. „Wymiana instalacji elektrycznej w Szkole Podstawowej im. Noblistów Polskich w Gościejewie”.
14. „Remont instalacji elektrycznej w Szkole Podstawowej im. Noblistów Polskich w Gościejewie – budynek w Tarnowie: sala nr 1, 2, 3, 4 oraz WC dziewcząt i korytarz”.
15. Przeprowadzono analizę wynagrodzeń nauczycieli i przygotowano dane do wypłaty dodatku uzupełniającego z tytułu wyrównania do średniego wynagrodzenia wynikającego z ustawy za 2018 r.

**Plan finansowy CUW w roku 2018.**

Zgodnie z uchwałą Nr LII/491/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 11 grudnia 2017 r. plan wydatków Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie na dzień 1 stycznia 2018 r. wynosił 2 002 236,00 zł. W trakcie roku budżetowego był on 9 krotnie zmieniany (zmniejszany lub podwyższany) uchwałą Rady Miejskiej lub zarządzeniem Burmistrza Rogoźna.

Zmiany dotyczyły:

1. Zwiększenie planu wydatków o kwotę 68 519,00 zł. – w związku z otrzymaną dotacją na wypłatę zasiłków szkolnych i stypendiów.
2. Zwiększenie planu finansowego o kwotę 2 007,16 zł. na obsługę zadania zleconego - zakup podręczników, materiałów ćwiczeniowych dla jednostek oświatowych.
3. Przesunięcie środków 13 000,00 zł. z paragrafu zakup materiałów, na paragraf usług remontowych, w związku z koniecznością wymiany stolarki.
4. Zwiększenie planu finansowego o kwotę 20,13 zł. na obsługę zadania zleconego - zakup podręczników, materiałów ćwiczeniowych dla jednostek oświatowych (aktualizacja kwoty przyznanej dotacji).
5. Zwiększenie planu finansowego o kwotę 30,15 zł. na obsługę zadania zleconego - zakup podręczników, materiałów ćwiczeniowych dla jednostek oświatowych (aktualizacja kwoty przyznanej dotacji).
6. Zwiększenie planu finansowego o kwotę 20,10 zł. na obsługę zadania zleconego - zakup podręczników, materiałów ćwiczeniowych dla jednostek oświatowych (aktualizacja kwoty przyznanej dotacji).
7. Zwiększenie planu finansowego o kwotę 45 895,00 zł., w związku z otrzymaną dotacją na wypłatę zasiłków szkolnych i stypendiów oraz o 1 335,00 zł. na wyprawkę szkolną dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych, z orzeczeniem o specjalnej organizacji nauki.
8. Zmniejszenie planu finansowego o kwotę 162 896,00 zł. w związku z niewykorzystaniem środków, na zaplanowane wynagrodzenia o charakterze jednorazowym (odprawy emerytalne) oraz dowozy uczniów.
9. Przesunięcie w ramach posiadanych środków, kwoty na aktualizację odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

**Realizacja planu finansowego CUW w roku 2018.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Dział | Rozdział | Paragraf | Nazwa | Plan | Wykonanie | % wyk. |
| 750 |   |   | Administracja publiczna ex 75.11-75.14, 75.21 | 907 701,00 zł | 905 205,78 zł | 99,72 |
|   | 75085 |   | Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego | 907 701,00 zł | 905 205,78 zł | 99,72 |
|   |   | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 59,00 zł | 58,33 zł | 98,86 |
|   |   | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 597 182,08 zł | 597 181,98 zł | 100 |
|   |   | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 42 486,92 zł | 42 486,92 zł | 100 |
|   |   | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 100 112,00 zł | 100 112,00 zł | 100 |
|   |   | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 9 654,00 zł | 9 654,00 zł | 100 |
|   |   | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 16,00 zł | 16,00 zł | 100 |
|   |   | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 23 082,75 zł | 23 062,65 zł | 99,91 |
|   |   | 4260 | Zakup energii | 1 600,00 zł | 1 397,46 zł | 87,34 |
|   |   | 4270 | Zakup usług remontowych | 19 000,00 zł | 18 929,74 zł | 99,63 |
|   |   | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 490,00 zł | 490,00 zł | 100 |
|   |   | 4300 | Zakup usług pozostałych | 47 000,00 zł | 45 154,40 zł | 96,07 |
|   |   | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 2 920,00 zł | 2 915,49 zł | 99,84 |
|   |   | 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 30 000,00 zł | 30 000,00 zł | 100 |
|   |   | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 3 000,00 zł | 2 971,50 zł | 99,05 |
|   |   | 4430 | Różne opłaty i składki | 175,25 zł | 154,50 zł | 88,15 |
|   |   | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 14 923,00 zł | 14 923,00 zł | 100 |
|   |   | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 16 000,00 zł | 15 697,81 zł | 98,11 |
| 801 |   |   | Oświata i wychowanie 80.10-80.22, 80.41-80.42 | 905 112,54 zł | 905 112,54 zł | 100 |
|   | 80101 |   | Szkoły podstawowe | 0,00 zł | 0,00 zł | 0 |
|   |   | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 0,00 zł | 0,00 zł | 0 |
|   | 80110 |   | Gimnazja | 0,00 zł | 0,00 zł | 0 |
|   |   | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 0,00 zł | 0,00 zł | 0 |
|   | 80113 |   | Dowożenie uczniów do szkół | 901 785,00 zł | 901 785,00 zł | 100 |
|   |   | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 0,00 zł | 0,00 zł | 0 |
|   |   | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 0,00 zł | 0,00 zł | 0 |
|   |   | 4300 | Zakup usług pozostałych | 901 785,00 zł | 901 785,00 zł | 100 |
|   | 80150 |   | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży | 0,00 zł | 0,00 zł | 0 |
|   |   | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 0,00 zł | 0,00 zł | 0 |
|   | 80153 |   | Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materia | 2 077,54 zł | 2 077,54 zł | 100 |
|   |   | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 2 077,54 zł | 2 077,54 zł | 100 |
|   | 80195 |   | Pozostała działalność | 1 250,00 zł | 1 250,00 zł | 100 |
|   |   | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 1 250,00 zł | 1 250,00 zł | 100 |
| 854 |   |   | Edukacyjna opieka wychowawcza Ex 85.31-85.32 | 144 353,00 zł | 144 353,00 zł | 100 |
|   | 85415 |   | Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym | 144 353,00 zł | 144 353,00 zł | 100 |
|   |   | 3240 | Stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów | 143 018,00 zł | 143 018,00 zł | 100 |
|   |   | 3260 | Inne formy pomocy dla uczniów | 1 335,00 zł | 1 335,00 zł | 100 |
|   | 85416 |   | Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym | 0,00 zł | 0,00 zł | 0 |
|   |   | 3260 | Inne formy pomocy dla uczniów | 0,00 zł | 0,00 zł | 0 |
| Ogółem |   |   |   | 1 957 166,54 zł | 1 954 671,32 zł | 99,87 |

**Dział 750 – Administracja Publiczna**

**Rozdział 75085** – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki poniesione w tym rozdziale dotyczą w całości bieżącej działalności Centrum Usług Wspólnych w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Plan w rozdziale 75085 wynosił 907 701,00 zł. i został wykonany w 99,72% tj. w kwocie 905 205,78 zł.

Największą grupę stanowiły wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników wraz z pochodnymi. Wydatkowano na ten cel 706 947,98 zł. z planowanych 706 948,08 zł., w tym wynagrodzenia o charakterze jednorazowym:

- nagrody jubileuszowe dla 3 osób na łączną kwotę 12 267,00 zł.

- nagrody dyrektora i burmistrza na kwotę 20 316,00 zł.

- odprawa emerytalna na kwotę 24 534,00 zł.

Na obowiązkowy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych od czynnych pracowników zatrudnionych w CUW przeznaczono kwotę 14 923 zł.

Na zakup materiałów takich jak: artykuły biurowe, tusze, tonery, papier ksero, środki czystości, wyposażenie pomieszczeń etc. wydatkowano kwotę 23 062,65 zł.

Koszty zakupu energii na potrzeby jednostki to kwota 1 397,46 zł. Jest to współudział w kosztach utrzymania budynku Przedszkola nr 1 przy ul. Krótkiej 7.

Na zakup usług remontowych przeznaczono kwotę 12 372,50 (demontaż i montaż sześciu okien oraz prace wykończeniowe – kontynuacja prac rozpoczętych w 2017 r.).

Z planowanych 47 000,00zł na zakup usług pozostałych wykorzystano kwotę 45 154,40 zł, co stanowi 96,07%. Została ona przeznaczona na usługi informatyczne, przedłużenie licencji programów komputerowych VULCAN kadry i płace, VULCAN SIGMA, sprawozdania JST, program księgowy F-K, prowizji bankowych oraz niezbędnych przeglądów sprzętu kserograficznego.

Na zakup usług telefonicznych oraz dostępu do internetu przeznaczono kwotę 2 915,49 zł.

Na usługę świadczenia pomocy prawnej na potrzeby wszystkich podległych jednostek przeznaczono kwotę 30 000,00 zł.

Na delegacje służbowe oraz ryczałty wydano 2 971,50 zł. z planowanych 3 000,00 zł.

Na szkolenia pracowników wydano 15 697,81 zł. z planowanych 16 000,00 zł.

Na dzień 31.12.2018 r. w rozdziale 75085 jednostka wykazywała zobowiązania niewymagalne, na które składają się:

- Pochodne od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2018 r. – 31 265,47 zł (ZUS i podatek).

- Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2018 z pochodnymi – 43 711,65 zł.

**Rozdział 80113** – Dowożenie uczniów do szkół

Plan wynosił 901 785,00 zł. i w całości został wykonany.

Cała wydatkowana kwota tj. 901 785,00 zł dotyczy kosztów zakupu biletów, pokrycia kosztów przejazdów dzieci i młodzieży niepełnosprawnej oraz pokrycia kosztów własnych dowozów uczniów przez rodziców dzieci niepełnosprawnych na podstawie zawartych umów.

Na dzień 31.12.2018 r. w rozdziale 80113 jednostka wykazywała zobowiązania niewymagalne, na które składa się faktura za dowozy uczniów za grudzień 2018 r. – 50 366,86 zł.

**Rozdział 80195** – Pozostała działalność (Środki Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych).

Plan CUW wynosił 1 250,00 zł. i był równy wydatkom. Wydatek ten dotyczy obowiązkowych odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych za emerytowanych pracowników.

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

**Rozdział 85415** – Pomoc materialna dla uczniów.

Plan CUW na pomoc materialną dla uczniów wynosił 144 353,00 zł. i został wykorzystany w całości.

Na stypendia dla 402 uczniów i zasiłki losowe dla 18 uczniów na kwotę 143 018,00 zł.

Wyprawka szkolna dla 3 osób na kwotę 1 335,00 zł.

**Realizacja planu finansowego dochodów CUW na dzień 31 grudnia 2018 r** :

- Dochody z tytułu odsetek na rachunkach bankowych wyniosły 1 090,39 zł.

- Dochody z tytułu sprzedaży złomu 96,00 zł.

- Dochody z tytułu nałożonych grzywien 15 336,64 zł (Poznański Bus).

Załącznik nr 2

**Działalność Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 r.**

Analiza planu wydatków w układzie klasyfikacji budżetowej w I półroczu 2019 roku

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Klasyfikacja budżetowa | PLAN na 01.01.2019 | Zmiana z 27.03.2019 | Zmiana z 29.04.2019 | PLAN PO ZMIANACH |
| **750 Administracja publiczna** | **1 002 810,00** | **- 25 451,00** | **0,00** | **977 359,00** |
| 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego | 1 002 810,00 | -25 451,00 |  | 977 359,00 |
| 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 1 350,00 |  |  | 1 350,00 |
| 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników | 660 000,00 |  |  | 660 000,00 |
| 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 45 310,00 |  |  | 45 310,00 |
| 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne | 105 803,00 |  |  | 105 803,00 |
| 4120 Składki na Fundusz Pracy | 15 311,00 |  |  | 15 311,00 |
| 4170 Wynagrodzenia bezosobowe | 3 000,00 |  |  | 3 000,00 |
| 4210 Zakup materiałów i wyposażenia | 35 000,00 |  |  | 35 000,00 |
| 4260 Zakup energii | 5 000,00 |  |  | 5 000,00 |
| 4270 Zakup usług remontowych | 20 000,00 | -20 000,00 |  | 0,00 |
| 4280 Zakup usług zdrowotnych | 2 000,00 |  |  | 2 000,00 |
| 4300 Zakup usług pozostałych | 45 000,00 | -5 953,00 |  | 39 047,00 |
| 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 3 100,00 |  |  | 3 100,00 |
| 4390 Zakup usług obejmujących wykon. ekspertyz, analiz  | 36 000,00 |  |  | 36 000,00 |
| 4410 Podróże służbowe krajowe | 5 000,00 |  |  | 5 000,00 |
| 4430 Różne opłaty i składki | 300,00 |  |  | 300,00 |
| 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 13 636,00 | 502,00 |  | 14 138,00 |
| 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami ksc | 7 000,00 |  |  | 7 000,00 |
| **801 Oświata i wychowanie** | **1 108 424,00** | **0,00** | **0,00** | **1 108 424,00** |
| 80113 Dowożenie uczniów do szkół | 1 100 000,00 |  |  | 1 100 000,00 |
| 4300 Zakup usług pozostałych | 1 100 000,00 |  |  | 1 100 000,00 |
| 80195 Pozostała działalność | 8 424,00 |  |  | 8 424,00 |
| 4300 Zakup usług pozostałych | 5 000,00 |  |  | 5 000,00 |
| 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 3 424,00 |  |  | 3 424,00 |
| **854 Edukacyjna opieka wychowawcza** | **23 000,00** | **0,00** | **76 382,00** | **99 382,00** |
| 85415 Pomoc materialna dla uczniów o char. socjalnym | 23 000,00 |  | 76 382,00 | 99 382,00 |
| 3240 Stypendia dla uczniów | 23 000,00 |  | 76 382,00 | 99 382,00 |
| Suma końcowa | 2 134 234,00 | -25 451,00 | 76 382,00 | 2 185 165,00 |

Obowiązujący plan finansowy został wprowadzony uchwałą nr IV/42/2018 Rady Miejskiej
w Rogoźnie z dnia 29.12.2018 roku w sprawie uchwały budżetowej na 2019 rok i wynosił na dzień
01 stycznia 2019 roku 2 134 234 złote i zmieniany był dwukrotnie.

Pierwsza zmiana z 27.03.2019 (Uchwała Rady Miejskiej nr VIII/76/2019) dotyczyła zmniejszenia planu wydatków o kwotę 25 953 zł w paragrafach zakupu usług remontowych oraz zakupu usług pozostałych. Środki te zostały przekazane do budżetu Przedszkola nr 1 z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne, za które została wykonana klimatyzacja w biurach zajmowanych przez CUW (w budynku przedszkola). Ponadto plan został zwiększony o 502 złote w paragrafie odpisów na ZFŚS w związku ze zmianą stawek odpisów na ZFŚS. Plan po zmianie wynosił 2 108 738,00 zł.

W drugiej zmianie z 29.04.2019 (Uchwała Rady Miejskiej w Rogoźnie nr IX/92/2019) zwiększono plan finansowy o kwotę 76 382 zł w paragrafie stypendiów dla uczniów o charakterze socjalnym w związku z przyznaniem dotacji celowej na ten cel. Plan po zmianie wynosi 2 185 165 złotych.

Realizacja planu wydatków w układzie klasyfikacji budżetowej w I półroczu 2019 roku

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Klasyfikacja budżetowa | PLAN | Wykonanie | Wykonanie % | Zostało zł |
| **750 Administracja publiczna** | **977 359,00** | **444 695,18** | **45,50%** | **532 663,82** |
| 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego | 977 359,00 | 444 695,18 | 45,50% | 532 663,82 |
| 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 1 350,00 | 1 008,33 | 74,69% | 341,67 |
| 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników | 660 000,00 | 286 483,51 | 43,41% | 373 516,49 |
| 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 45 310,00 | 43 711,65 | 96,47% | 1 598,35 |
| 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne | 105 803,00 | 53 268,45 | 50,35% | 52 534,55 |
| 4120 Składki na Fundusz Pracy | 15 311,00 | 4 766,99 | 31,13% | 10 544,01 |
| 4170 Wynagrodzenia bezosobowe | 3 000,00 | 0,00 | 0,00% | 3 000,00 |
| 4210 Zakup materiałów i wyposażenia | 35 000,00 | 4 145,76 | 11,85% | 30 854,24 |
| 4260 Zakup energii | 5 000,00 | 152,46 | 3,05% | 4 847,54 |
| 4280 Zakup usług zdrowotnych | 2 000,00 | 150,00 | 7,50% | 1 850,00 |
| 4300 Zakup usług pozostałych | 39 047,00 | 21 312,16 | 54,58% | 17 734,84 |
| 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 3 100,00 | 1 444,37 | 46,59% | 1 655,63 |
| 4390 Zakup usług obejmujących wykon. ekspertyz, analiz  | 36 000,00 | 15 000,00 | 41,67% | 21 000,00 |
| 4410 Podróże służbowe krajowe | 5 000,00 | 1 525,00 | 30,50% | 3 475,00 |
| 4430 Różne opłaty i składki | 300,00 | 75,50 | 25,17% | 224,50 |
| 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 14 138,00 | 10 610,00 | 75,05% | 3 528,00 |
| 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami ksc | 7 000,00 | 1 041,00 | 14,87% | 5 959,00 |
| **801 Oświata i wychowanie** | **1 108 424,00** | **514 035,55** | **46,38%** | **594 388,45** |
| 80113 Dowożenie uczniów do szkół | 1 100 000,00 | 511 465,55 | 46,50% | 588 534,45 |
| 4300 Zakup usług pozostałych | 1 100 000,00 | 511 465,55 | 46,50% | 588 534,45 |
| 80195 Pozostała działalność | 8 424,00 | 2 570,00 | 30,51% | 5 854,00 |
| 4300 Zakup usług pozostałych | 5 000,00 | 0,00 | 0,00% | 5 000,00 |
| 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 3 424,00 | 2 570,00 | 75,06% | 854,00 |
| **854 Edukacyjna opieka wychowawcza** | **99 382,00** | **94 608,00** | **95,20%** | **4 774,00** |
| 85415 Pomoc materialna dla uczniów o char. socjalnym | 99 382,00 | 94 608,00 | 95,20% | 4 774,00 |
| 3240 Stypendia dla uczniów | 99 382,00 | 94 608,00 | 95,20% | 4 774,00 |
| Suma końcowa | 2 185 165,00 | 1 053 338,73 | 48,20% | 1 131 826,27 |

Działalność 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 78085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego. Dotyczą one w całości bieżącej działalności Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie.

Plan w tym rozdziale na dzień 30 czerwca 2019 r. wynosił 977 359 zł, wykonanie 444 695,18 zł, co stanowi 45,50%.

Największą grupę wydatków stanowią wydatki związane z wynagrodzeniami pracowników. Łącznie w paragrafach 4010, 4040, 4110, 4120 zaplanowano kwotę 826 424 zł, wydatki wykonane wynoszą 388 230,60 zł., co stanowi 46,98%.

Przeciętne zatrudnienie w okresie 01-06.2019 r.:

|  |  |
| --- | --- |
| **Stanowisko** | **Etat** |
| dyrektor | 1,00 |
| główny księgowy | 1,00 |
| zastępca głównego księgowego | 1,00 |
| kierownik referatu administracyjno-kadrowego (na urlopie wychowawczym) | 1,00 |
| główny specjalista ds. kadr | 1,00 |
| starsza księgowa | 2,00 |
| księgowy, specjalista ds. płac | 1,00 |
| referent administracyjno-kadrowy | 0,19 |
| samodzielny referent administracyjno-kadrowy | 1,00 |
| specjalista do spraw organizacyjno-administracyjnych | 1,00 |
| specjalista ds. kadrowo-administracyjnych | 0,17 |
| sprzątaczka | 0,50 |
| **Suma końcowa** | **10,86** |

Na świadczenia pracownicze niezaliczone do wynagrodzeń, czyli paragraf 3020 oraz 4440 zaplanowano łącznie 15 488 zł, wykonanie wynosi 11 618,33 zł. Stanowi to 75,02 % (obowiązkowe otwarcie odpisów na ZFŚS w tym okresie musi wynosić minimum 75%).

W paragrafie 4170 Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano 3 000 zł, środki te zostaną wykorzystane w miesiącach lipiec - sierpień na wynagrodzenia dla członków komisji zasiadających w komisjach na awanse zawodowe nauczycieli.

Na zakup materiałów i wyposażenia zaplanowano kwotę 35 000 zł, w pierwszym półroczu wydatkowano 4 145,76 zł (11,85%) Zakupione zostały niezbędne materiały biurowe oraz środki czystości. Pozostałą kwotę planuje się przeznaczyć w szczególności na zakup (wymianę) sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem.

Na badania okresowe pracowników wydatkowano 150 zł z zaplanowanych 2 000 zł.

Na zakup usług pozostałych w budżecie zaplanowano kwotę 39 047 zł, wykonano wydatki w kwocie 21 312,16 zł, co stanowi 54,58%. Największą pozycją w tym paragrafie są przedłużenia aktualnych licencji programów komputerowych (VULCAN, SIGMA, Budżet JST) na ten cel przeznaczono 10 231 zł.

W paragrafie zakupu usług telekomunikacyjnych zaplanowano 3 100 zł, wydatkowano 1 444,37 zł, co stanowi 46,59%.

Na zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii zaplanowano 36 000 zł, wydatkowano 15 000 zł.

Na podróże służbowe (delegacje) wydatkowano 1 525 zł, z zaplanowanych 5 000 zł.

Na ubezpieczenia majątkowe przeznaczono w planie 300 zł, wydatkowano 75,50 zł.

Na szkolenia pracowników w planie finansowym przeznaczono kwotę 7 000 zł. , do końca czerwca wydano 1 041 zł. W lipcu i w sierpniu planuje się szkolenie z wdrożeniem nowego programu płacowo-kadrowego.

**W dziale 801 Oświata i wychowanie** zaplanowano wydatki na kwotę 1 108 424 zł, wydatkowano 511 465,55 zł stanowi wykonanie na poziomie 46,38% .

Największą pozycją w tym dziale są koszty związane z dowozem uczniów do szkół.

Na ten cel przeznaczono w planie finansowym kwotę 1 100 000 zł, wydatkowano łącznie 511 465,55 zł na:

- dowozy biletowane - 222 289,06 zł;

- dowozy osób niepełnosprawnych – 254 125,05 zł;

- dowozy osób niepełnosprawnych (umowy indywidualne) – 34 353,44 zł.

**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 8 424 zł i przekazano na wyodrębniony rachunek ZFŚS 75% tych środków, tj. kwotę 2 570 zł.

**W dziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym** zaplanowano wydatki na wypłatę stypendiów dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 99 382,00 zł.

W kwocie tej znajdują się środki pochodzące z dotacji celowej Urzędu Wojewódzkiego w kwocie
76 382 zł, pozostała kwota tj., 23 000 zł, to środki własne Gminy Rogoźno.

W pierwszym półroczu wypłacono stypendia oraz zasiłki losowe łącznie w kwocie 94 608 zł:

- stypendia szkolne o charakterze socjalnym dla 267 dla uczniów – 91 733 zł,

- zasiłki losowe dla 8 uczniów – 2 875 zł.

**Zobowiązania CUW na dzień 30 czerwca 2019 r.**

W sprawozdaniu RB 28S za II kwartał jednostka wykazała zobowiązania niewymagalne w kwocie 101 164,07 zł.

Dotyczą one w szczególności pochodnych od wynagrodzeń za m-c czerwiec:

- § 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników – 15 564,51 zł (ZUS i podatek);

- § 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne – 9 068,39 zł (ZUS);

- § 4120 Składki na Fundusz Pracy – 825,63 zł (ZUS);

- § 4410 Podróże służbowe krajowe – 41,00 zł (podatek);

- § 4300 Zakup usług pozostałych – 3 048,00 zł;

- § 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii -3 000 zł;

- § 4300 Zakup usług pozostałych -69 580,56 zł (dowozy).

**Dochody CUW na dzień 30 czerwca 2019 r.**

Centrum Usług Wspólnych w pierwszym półroczu 2019 osiągnął następujące dochody wykazane
w sprawozdaniu RB 27S.

- z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych (§ 0920) – 429,14 zł;

- z tytułu kar i grzywien pieniężnych nałożonych na przewoźnika (§ 0580) – 7 177,46 zł

Łącznie wykonano dochody w kwocie 7 606,60 zł.

Załącznik nr 3

Analiza kosztów dowozów uczniów w roku szkolnym 2018/2019.

„Dowóz uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Rogoźno do placówek oświatowych wraz
z zapewnieniem opieki w czasie dowozu w okresie od 1 lutego 2018 r. do 30 czerwca 2019 roku w oparciu o bilety miesięczne.” Do postępowania przystąpiło dwóch Wykonawców firma Konsorcjum
Siwiński-Czarnecki proponując kwotę 687 375 zł. brutto oraz firma Poznański Bus proponując 576 760,50 zł. przy kwocie szacowanej na ten cel w wysokości 793 125 zł. W postępowaniu wybrano firmę Poznański Bus, z którą Centrum Usług Wspólnych zawarło umowę CUW-ZP.272.7.2017.

Koszty w poszczególnych miesiącach kształtowały się następująco:

- wrzesień 2018 – 648 sztuk biletów za kwotę 35 341,92 zł.

- październik 2018 – 651 sztuk biletów za kwotę 35 505,54 zł.

- listopad 2018 – 651 sztuk biletów za kwotę 35 505,54 zł.

- grudzień 2018 – 652 sztuk biletów za kwotę 35 560,08 zł.

- styczeń 2019 – 654 sztuk biletów za kwotę 35 669,16 zł.

- luty 2019 – 656 sztuk biletów za kwotę 35 778,24 zł.

- marzec 2019 – 658 sztuk biletów za kwotę 35 887,32 zł.

- kwiecień 2019 – 657 sztuk biletów za kwotę 35 832,78 zł.

- maj 2019 – 661 sztuk biletów za kwotę 36 050,94 zł.

- czerwiec 2019 – 659 sztuk biletów za kwotę 35 941,86 zł

Łącznie koszt dowozu w roku szkolnym 2018/2019 do placówek oświatowych winien wynieść : 357 073,38 zł. Po potrąceniu trzech kar umownych w kwocie 22 034,15 zł., koszt dowozu wyniósł 335 039,23 zł. przy zaoferowanej cenie na całe przedsięwzięcie 576 760,50 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.

Na przewoźnika nałożono łącznie 4 kary pieniężne, w tym 3 kary od września do czerwca:

08.11.18 r. – 7 668,32 zł – przewóz za pomocą pojazdów niespełniających wymagań

24.04.19 r. - 7 177,46 zł - przewóz za pomocą pojazdów niespełniających wymagań

10.07.19r. – 7 188,37 zł - przewóz za pomocą pojazdów niespełniających wymagań

„Dowóz uczniów niepełnosprawnych zamieszkałych na terenie Gminy Rogoźno wraz z zapewnieniem opieki w czasie dowozu w okresie od 03.09.2018 r. do 28.06.2019 r.”. Do postępowania przystąpiło dwóch Wykonawców: Konsorcjum Siwiński-Czarnecki proponując kwotę 470 941,65 zł. brutto oraz firma Poznański Bus proponując 405 972,00 zł., przy kwocie szacowanej na ten cel w wysokości **614 218,14** zł. **W postępowaniu odrzucono ofertę złożoną przez firmę Poznański Bus, ponieważ Wykonawca nie dokonał należycie wpłaty wadium. Wymagana kwota została wpłacona przez osobę fizyczną, niebiorącą udziału w postępowaniu.** W postępowaniu wybrano firmę Konsorcjum
Siwiński- Czarnecki, z którą Centrum Usług Wspólnych zawarło umowę **CUW-ZP.272.2.2018 r.**

Koszty dowozu w rozbiciu na poszczególne miesiące w roku szkolnym 2018/2019 kształtowały się następująco:

- wrzesień 2018 50 236,20 zł.

- październik 2018 59 239,14 zł.

- listopad 2018 49 922,05 zł.

- grudzień 2018 38 207,34 zł.

- styczeń 2019 35 726,46 zł.

- luty 2019 50 923,92 zł.

- marzec 2019 54 339,42 zł.

- kwiecień 2019 46 576,64 zł.

- maj 2019 51 751,83 zł.

- czerwiec 2019 33 638,68 zł.

Łącznie w roku szkolnym 2018/2019 dowóz uczniów do placówek oświatowych wyniósł: 470 561,68 zł., przy zaoferowanej cenie na całe przedsięwzięcie 470 941,65 zł.

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

1. Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla Dzieci Niewidomych w Owińskich
2. Przedszkola Samorządowego „Słoneczne Skrzaty”
3. Szkoły Podstawowej w Budziszewku
4. Zespołu Szkół Specjalnych w Kowanówku
5. Zespołu Szkół Specjalnych w Wągrowcu
6. Szkoły Podstawowej w Pruścach
7. Środowiskowego Domu Samopomocy w Wągrowcu
8. Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Kłecku.

W roku szkolnym 2018/2019 (od 03.09.2019 r. do 21.06.2019 r.) zostało podpisanych 7 umów indywidualnych na dowóz uczniów przez opiekunów przy stawce 0,80 zł za 1 km:

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

Zwrócono od 09.2018 r. - 06.2019 r. łącznie: 12 213,12 zł.

1. zwrot kosztów dowozu do Zespołu Szkół Specjalnych w Miłowodach – 60 km dziennie.

Zwrócono od 09.2018 r. - 06.2019 r. łącznie: 6528,00 zł.

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

Zwrócono od 09.2018 r. - 06.2019 r. łącznie: 9043,20 zł.

1. zwrot kosztów dowozu do Szkoły Podstawowej w
Budziszewku – 40 km dziennie.

Zwrócono od 09.2018 r. - 06.2019 r. łącznie: 4960,00 zł.

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

Zwrócono od 09.2018 r. - 06.2019 r. łącznie: 18 720,00 zł.

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

Zwrócono od 09.2018 r. - 06.2019 r. łącznie: 6925,60 zł.

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

Zwrócono od 09.2018 r. - 06.2019 r. łącznie: 4016,32 zł.

Razem: 62 406,24 zł.

W roku szkolnym 2018/2019 Centrum Usług Wspólnych zorganizowało zapytanie ofertowe na „Odwóz dzieci uczestniczących w dodatkowych zajęciach dydaktyczno-wyrównawczych dla szkół podstawowych z terenu Gminy Rogoźno prowadzonych w ramach projektu Powiedz mi a zapomnę, Pokaż mi a zapamiętam, Pozwól mi zrobić a zrozumiem i sprawowaniem opieki nad nimi w terminie od 15.10.2019 r. – 28.02.2019 r.” Do zapytania przystąpiło dwóch Wykonawców: Konsorcjum Siwiński-Czarnecki proponując kwotę 23 063,62 zł. brutto oraz firma Poznański Bus proponując 33 868,88 zł., przy kwocie szacowanej na ten cel w wysokości  **25 870,20 zł. W postępowaniu wybrano Konsorcjum Siwiński-Czarnecki, z którą Centrum Usług Wspólnych zawarło umowę
CUW-ZP.272.4.2018.**

**Koszty w poszczególnych miesiącach kształtowały się następująco:**

- październik 2018 3 938,54 zł

- listopad 2018 5 331,42 zł

- grudzień 2018 4 324,43 zł

- styczeń 2019 3 268,84 zł

- luty 2019 4 939,70 zł

**Razem: 21 802,93 zł.**

**Całkowity koszty transportu dzieci do szkół w roku szkolnym 2018/2019 wyniósł 911 844,23 zł, po potrąceniu kar umownych 889 810,08zł.**