

Mosina, dnia 23 lutego 2022 r.

OP.0004.4.2022.ABK

**Data wpływu: 24.02.2022 r.**

**Nr sprawy: BR.0012.4.42.2021**

**Pan Dominik Michalak**  
**Przewodniczący**  
**Radny Rady Miejskiej w Mosinie**

Szanowny Panie Przewodniczący.

W odpowiedzi na zapytanie z Komisji Oświaty, Spraw Społecznych i Promocji w sprawie kosztów funkcjonowania w gminie Centrum Usług Wspólnych (CUW), jako jednostki budżetowej gminy, poniżej przedstawiam szacunkową kalkulację prowadzenia takiej jednostki. CUW to wydzielona jednostka organizacyjna, która realizuje zadania usługowe dla swoich jednostek organizacyjnych. Dzięki temu szkoły, przedszkola czy ośrodki pomocy społecznej na terenie jednej gminy mogą mieć np. wspólną księgowość. Z uwagi na różnorodność zadań i sprawozdawczości kalkulacja powstała wyłącznie dla jednostki obsługującej szkoły i przedszkola.

stanowisko	Wynagrodzenia brutto miesięcznie	Koszty pracodawcy (składki na ubezpieczenia i FP 19,69%)	Koszty wynagrodzeń miesięcznie	Koszty wynagrodzeń rocznie	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
Księgowa/y (9,75 etatu)	49120	9672	58792	705.504	50.102
Dyrektor (1 etat)	8000	1575	9575	114.900	8.160
Obsługa (1 etat)	3100	610	3710	44.520	3.162
łącznie 11,75 etatu	60.220	11857	72.077	864.924	61.424

Kalkulacja powstała:

- w oparciu o posiadane zasoby kadrowe i ich wynagrodzenia, czyli przeniesienie głównych księgowych ze szkół i przedszkoli do pracy w CUW,
- zapewnienie zarządzania jednostką przez dyrektora,
- zapewnienie pracownika zajmującego się utrzymaniem czystości,
- zapewnienia pomieszczeń dla ww. jednostki oraz zabezpieczenia mediów (ogrzewanie, energię elektryczną, itp. wyliczono w oparciu o koszty utrzymania budynku OSiR przy stadionie na ul. Konopnickiej w Mosinie).

Łączne roczne koszty wynagrodzeń to kwota 926.348 zł + utrzymanie budynku w którym mieści się CUW kwota około 29.300 zł. Podsumowując roczne koszty funkcjonowania Centrum Usług Wspólnych to kwota 955.648 zł

W szkołach zmniejsza się tym samym koszty obsługi księgowej o kwotę 755.606 zł, ale należy pozostawić część etatu dla pracowników zajmujących się kadrami. Dodatkowo należy zabezpieczyć środki na „kilometrówkę” dla szkół/przedszkoli ponieważ obsługa księgowa umieszczona poza budynkiem placówki wymaga dostarczenia dokumentacji z tej placówki do CUW mieszczącego się np. w Mosinie.

Podsumowując: mamy koszty utrzymania dodatkowego budynku wraz z pracownikami na kwotę 955.638 zł przy zmniejszeniu budżetów szkół o wynagrodzenia księgowych 755.606 zł z pozostawieniem części etatów w placówkach na obsługę kadrową i „kilometrówkę”. Bez tych dodatkowych kosztów (etatów dla kadrowych i kosztów przejazdu) funkcjonowanie Centrum Usług Wspólnych jest o 200.032 zł droższe od obecnie zatrudnionych w szkołach księgowych.

Kolejnym tematem podejmowanym przez Komisję Oświaty Spraw Społecznych i Promocji było rozważenie możliwości zlecenia niektórych zakupów poprzez tzw. „Zakupy grupowe” (choć termin ten częściej odnosi się do porozumień pomiędzy samorządami w sprawie wspólnego udzielenia zamówienia publicznego). Kierownik Referatu Oświaty i Sportu w roku 2021 przeprowadziła badanie ankietowe wśród dyrektorów szkół i przedszkoli, diagnozujące które z zadań budżetowych można realizować jako jedno zamówienie publiczne. Na pytanie „Które z zakupów można Pani zdaniem realizować poprzez udzielenie tzw. zakupów grupowych?” (pytanie wielokrotnego wyboru), dyrektorzy udzielili następujących odpowiedzi:

- usługi prawnicze – 11
- ochrona obiektu – 10
- serwis kotłowni - 8
- usługi w zakresie ochrony danych osobowych – 7
- usługi informatyczne – 5
- dzierżawa urządzeń ksero – 3
- papier ksero, zakup paliwa do kosiarki – 1
- artykuły biurowe, tonery do drukarek i urządzeń ksero, środki czystości, inne (możliwość dopisanie potrzeb) – 0

Diagnozę w oparciu o porównanie wydatków wykonanych w roku 2021 (sprawozdanie budżetowe) przedstawimy Państwu do końca I półrocza 2022 r.

**Burmistrz Gminy Mosina Przemysław Mieloch**

Otrzymują:

1. adresat;
2. Skarbnik Gminy – do wiadomości;
3. a/a.

*Sprawę prowadzi:*

*Anna Balcerek-Kałek, Referat Oświaty i Sportu,  
tel. 61 8109 580*