

4. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

W 2011 roku działalność finansową w formie **rachunków dochodów własnych** prowadziły następujące wojewódzkie jednostki oświatowe:

1. Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Szczecinie,
2. Zespół Szkół Medycznych w Świnoujściu,
3. Zespół Kolegiów Nauczycielskich w Koszalinie,
4. Zespół Kolegiów Nauczycielskich w Wałczu,
5. Centrum Edukacji Nauczycieli w Koszalinie,
6. Zachodniopomorskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Szczecinie,
7. I Liceum Ogólnokształcące w Białym Borze

Wysokość zrealizowanych w 2011 roku dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych ilustruje **załącznik Nr 3**.

Łączna kwota dochodów własnych uzyskanych przez jednostki oświatowe w 2011 roku wyniosła **1.860.973 zł** (co stanowi 80,5% zbiorczego planu, wynoszącego 2.312.588 zł), z tego:

- w dziale **801 - Oświata i wychowanie** uzyskano dochody w kwocie **1.238.979 zł**, stanowiącej 112,9% planu wynoszącego 1.097.668 zł,
- w dziale **854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** uzyskano dochody w kwocie **621.994 zł**, stanowiącej 51,2% planu wynoszącego 1.214.920 zł.

Źródłem uzyskanych **dochodów własnych wojewódzkich placówek oświatowych** były:

- | | | |
|--|----------|---------------|
| ➤ wpływy z różnego rodzaju usług (§ 0830)
(z wpłat młodzieży za wyżywienie i zakwaterowanie w internatach, z odpłatności uczestników za kursy i warsztaty doskonalące, z usług ksero, itp.) | w kwocie | 1.237.023 zł, |
| ➤ dochody z najmu i dzierżawy (§ 0750) | w kwocie | 232.722 zł, |
| ➤ wpływy z różnych dochodów (§ 0970)
(pochodzące m.in. z opłat za wypożyczenia książek w bibliotekach oraz kar za przetrzymywanie książek) | w kwocie | 213.442 zł, |
| ➤ otrzymane darowizny (§ 0960) | w kwocie | 138.845 zł, |
| ➤ zwrot z tytułu rozliczenia podatku VAT (§ 0140) | w kwocie | 23.711 zł, |
| ➤ pozostałe odsetki (§ 0920) | w kwocie | 14.132 zł, |
| ➤ wpływy z różnych opłat (§ 0690) | w kwocie | 1.098 zł, |

Łączna kwota wydatków finansowanych dochodami własnymi jednostek budżetowych w 2011 roku wyniosła **1.592.238 zł** (co stanowi 68,9% zbiorczego planu wynoszącego 2.312.588 zł), z tego:

- w dziale **801 - Oświata i wychowanie** sfinansowano dochodami własnymi wydatki w wysokości **970.244 zł**, stanowiącej 88,4% planu wynoszącego 1.097.668 zł,
- w dziale **854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** sfinansowano dochodami własnymi wydatki w wysokości **621.994 zł**, stanowiącej 51,2% planu wynoszącego 1.214.920 zł.

Wydatki te przeznaczone były głównie na finansowanie kosztów działalności prowadzonej w formie rachunku dochodów własnych oraz na częściowe dofinansowanie kosztów utrzymania placówek i funkcjonujących przy nich internatów, a poniesiono je:

- ✓ w ramach **wydatków bieżących** w łącznej kwocie **1.517.448 zł**, z przeznaczeniem na:
 - wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi (§§ 4110,4120,4170) w kwocie 289.984 zł,
 - zakup środków żywności (§ 4220) w kwocie 278.254 zł,
(na wyżywienie młodzieży w stołówkach przy internatach)
 - zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) w kwocie 217.933 zł,

- (m.in. środki czystości, opał, paliwo, materiały do prowadzenia zajęć dydaktycznych, materiały papiernicze oraz akcesoria komputerowe)
- zakup usług pozostałych (§ 4300) w kwocie 347.316 zł,
 - (m.in., usługi graficzne, reklamowe, wydawnicze, kserograficzne, bankowe i opłaty pocztowe),
 - zakup energii (§ 4260) w tym opłaty za energię elektryczną, ciepłą, gaz i wodę w kwocie 61.128 zł,
 - zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek (§ 4240) w kwocie 79.375 zł,
 - podatek od towarów i usług (VAT) (§ 4530) w kwocie 52.732 zł,
 - zakup usług remontowych (§ 4270) w kwocie 57.103 zł,
 - podróże służbowe krajowe i zagraniczne (§§ 4410,4420), w tym: koszty podróży pracowników i osób organizujących kursy i warsztaty metodyczne w kwocie 32.360 zł,
 - pozostałe koszty (§§3020, 4280, 4380, 4430, 4480, 4610, 4700) obejmujące m.in. koszty postępowania sądowego, podatek od nieruchomości, szkolenia pracowników, usługi zdrowotne w kwocie 24.125 zł,
 - zakup usług dostępu do sieci internet, telekomunikacyjnych telefonii komórkowej i stacjonarnej (§§ 4350, 4360, 4370) w kwocie 4.963 zł,
 - wpłaty do budżetu województwa pozostałych na dzień 31 grudnia 2011 roku środków finansowych w kwocie 72.175 zł,
- ✓ w ramach **wydatków majątkowych** z przeznaczeniem na zakup przez Policjalną Szkołę Medyczną w Koszalinie ciągnika wielofunkcyjnego do odśnieżania i koszenia trawy oraz urządzenia wielofunkcyjnego do kopiowania w łącznej kwocie **74.790 zł**.

5. SAMORZĄDOWY ZAKŁAD BUDŻETOWY

Wykonanie przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego pn. „Zachodniopomorskie Laboratorium Drogowe w Koszalinie” w 2011 r. na tle planu ilustruje załącznik Nr 4

Zachodniopomorskie Laboratorium Drogowe w Koszalinie uzyskuje dochody i ponosi koszty w ramach **działu 600 – Transport i łączność**, rozdziału **60095 – Pozostała działalność**.

Zakład uzyskuje przychody z działalności usługowej w zakresie dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, polegającej m.in. na:

- przeprowadzaniu pomiarów, badań terenowych i laboratoryjnych materiałów i nawierzchni drogowych oraz kontroli merytoryczno-jakościowej wykonywanych robót drogowo-mostowych,
- projektowaniu mieszanek mineralno-asfaltowych, grunto-cementowych i innych zleconych zadań w zakresie robót drogowych,
- opiniowaniu projektów wykonawczych i technologicznych, szczegółowych specyfikacji technicznych oraz koncepcji inwestycyjno-przestrzennych nowych inwestycji, modernizacji i przebudów konstrukcji drogowo-mostowych,
- współpracy z instytucjami samorządowymi oraz instytucjami naukowymi w zakresie wdrażania nowych technologii drogowych.

W 2011 roku Zakład uzyskał **przychody** w łącznej kwocie **2.155.295 zł**, stanowiącej 110% planu, wynoszącego 1.960.000 zł, z tego:

- w kwocie *1.908.049 zł* (97,4% planu) z tytułu wpływów z prowadzonej działalności usługowej obejmującej wykonywanie badań terenowych i laboratoryjnych dróg, ulic, mostów dla jednostek zajmujących się budową infrastruktury drogowej,
- w kwocie *247.246 zł*, stanowiącej nieplanowane przychody z tytułu:
 - pokrycia amortyzacji w wysokości 222.218 zł,
 - pozostałych przychodów w wysokości 25.028 zł, obejmujących m.in. odsetki bankowe, odsetki za zwłokę w zapłacie należności, rozliczenie podatku VAT, zwrócone koszty ubezpieczenia.

Koszty Zakładu w analizowanym okresie zamknęły się kwotą **1.822.983 zł**, stanowiącą 93,4% planu wynoszącego 1.950.840 zł, wydatkowaną m.in.:

- w wysokości *1.052.005 zł* (stanowiącej 80,3% planu oraz 57,7% ogółu poniesionych kosztów ZLD), na koszty wynagrodzeń, z czego kwotę:
 - ✓ *842.446 zł* wydatkowano na wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych na umowę o pracę, dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2010 rok oraz nagrody jubileuszowe,
 - ✓ *74.086 zł* wydatkowano na wynagrodzenia wynikające z zawartych umów zleceń na pełnienie dyżurów zimowego utrzymania dróg,
 - ✓ *135.473 zł* wydatkowano na pochodne od ww. kwot wynagrodzeń;
- w wysokości *96.294 zł* (90,0% planu) na zakup materiałów (*tj. laboratoryjnych, biurowych, paliwa, odzieży ochronnej, publikacji fachowych, materiałów remontowych, narzędzi*) oraz wyposażenia biurowego (*tj. programów komputerowych, zestawu komputerowego, drukarki laserowej, elektronicznej biblioteki norm, ubijaka Marshalla, mebli*),
- w wysokości *96.123 zł* (96,1% planu) na zakup usług (*w tym: usług remontowych, serwisowych, transportowych, bankowych, pocztowych, komunalnych, informatycznych, profilaktycznych badań lekarskich oraz szkoleń*),
- w wysokości *27.169 zł* (90,6% planu) na zakup energii (*w tym: elektryczna, ogrzewanie gazowe, woda*),
- w wysokości *72.694 zł* (96,5% planu) na pozostałe bieżące koszty funkcjonowania Laboratorium (*w tym na: podróże służbowe, różne opłaty i składki, odpis na ZFŚS, podatek od nieruchomości i VAT, telefonię stacjonarną i komórkową, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej*),
- w wysokości *222.218 zł* (99,6% planu) na odpisy amortyzacyjne,
- w wysokości *103.712 zł* na **zakupy inwestycyjne** obejmujące zakup: automatycznej komory do badania mrozoodporności, samochodu, zestawu aparatury do określania wrażliwości próbek asfaltowych, sprężarki do SRT-3, programu komputerowego do projektowania recept, stołu wibracyjnego oraz suszarki SLW.