

5. RACHUNKI DOCHODÓW I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH

W I półroczu 2012 roku działalność finansową w formie **rachunków dochodów i wydatków nimi finansowanych** prowadziły następujące wojewódzkie jednostki oświatowe:

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

Wysokość zrealizowanych w I półroczu 2012 roku dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych ilustruje **załącznik Nr 3**.

Łączna kwota dochodów własnych uzyskanych przez jednostki oświatowe w I półroczu 2012 roku wyniosła **870.819 zł** (co stanowi 60,8% zbiorczego planu, wynoszącego 1.431.699 zł), z tego:

- w dziale **801 - Oświata i wychowanie** uzyskano dochody w kwocie **656.452 zł**, stanowiącej 66,2% planu wynoszącego 990.877 zł,
- w dziale **854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** uzyskano dochody w kwocie **214.367 zł**, stanowiącej 48,6 % planu wynoszącego 440.822 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, wpływy za udostępnianie sal dydaktycznych, z usług ksero, itp.) | w kwocie | 540.368 zł, |
| ➤ wpływy z różnych dochodów (§ 0970)
(pochodzące m.in. z opłat za wypożyczenia książek w bibliotekach oraz kar za przetrzymywanie książek) | w kwocie | 116.783 zł, |
| ➤ dochody z najmu i dzierżawy (§ 0750) | w kwocie | 106.865 zł, |
| ➤ otrzymane darowizny (§ 0960) | w kwocie | 80.332 zł, |
| ➤ zwrot z tytułu rozliczenia podatku VAT (§ 0140) | w kwocie | 20.383 zł, |
| ➤ pozostałe odsetki (§ 0920) | w kwocie | 5.532 zł, |
| ➤ wpływy z różnych opłat (§ 0690) | w kwocie | 556 zł. |

Łączna kwota wydatków finansowanych dochodami własnymi jednostek budżetowych w I półroczu 2012 roku wyniosła **755.657 zł** (co stanowi 52,8% zbiorczego planu wynoszącego 1.431.699 zł), z tego:

- w dziale **801 - Oświata i wychowanie** sfinansowano dochodami własnymi wydatki w wysokości **568.969 zł**, stanowiącej 57,4% planu wynoszącego 990.877 zł,
- w dziale **854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** sfinansowano dochodami własnymi wydatki w wysokości **186.688 zł**, stanowiącej 42,4 % planu wynoszącego 440.822 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** z przeznaczeniem na:

- | | | |
|--|----------|-------------|
| - wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi (§§ 4110,4120,4170) | w kwocie | 72.158 zł, |
| - zakup środków żywności (§ 4220)
(na wyżywienie młodzieży w stołówkach przy internatach) | w kwocie | 135.710 zł, |

- zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) (m.in. środki czystości, opał, paliwo, materiały do prowadzenia zajęć dydaktycznych, materiały papiernicze oraz wyposażenie)	w kwocie	72.090 zł,
- zakup usług pozostałych (§ 4300) (m.in. opłaty pocztowe, usługi graficzne, reklamowe, kserograficzne i bankowe, pralnicze),	w kwocie	85.328 zł,
- zakup energii (§ 4260) (opłaty za energię elektryczną, ciepłą, gaz i wodę)	w kwocie	34.153 zł,
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek (§ 4240)	w kwocie	25.065 zł,
- podatek od towarów i usług (VAT) (§ 4530)	w kwocie	22.702 zł,
- zakup usług remontowych (§ 4270)	w kwocie	15.963 zł,
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne (§§ 4410, 4420) (koszty podróży pracowników i osób organizujących kursy i warsztaty metodyczne)	w kwocie	14.306 zł,
- zakup usług telekomunikacyjnych (§§ 4360, 4370)	w kwocie	1.460 zł,
- pozostałe koszty (§§ 4380, 4430, 4480, 4610) (obejmujące m.in., koszty postępowania sądowego, podatek od nieruchomości, szkolenia pracowników, usługi zdrowotne)	w kwocie	7.987 zł,
- rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2011 rok (§ 2400)	w kwocie	268.735 zł.

6. SAMORZĄDOWY ZAKŁAD BUDŻETOWY

Wykonanie przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego pn. „Zachodniopomorskie Laboratorium Drogowe w Koszalinie” w I półroczu 2012 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.

Przychody zakładu w I półroczu br. uzyskane zostały w kwocie **807.151 zł**, stanowiącej 41% planu, wynoszącego 1.970.000 zł, z tego:

- w kwocie 663.909 zł, 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 143.241 zł, stanowiącej nieplanowane przychody z tytułu:
 - zmiany stanu produktów w wysokości 131.835 zł

- pozostałych przychodów w wysokości 10.688 zł, obejmujących m.in. odsetki bankowe, odsetki za zwłokę w zapłacie należności, zwrócone kosztów postępowania sądowego.

Koszty w analizowanym okresie zamknęły się kwotą **971.993 zł**, stanowiącą 49,6% planu po zmianach wynoszącą 1.959.740 zł, wydatkowaną głównie:

- w wysokości 580.297 zł (stanowiącej 45,5% planu oraz 59,7% ogółu poniesionych kosztów ZLD), na koszty wynagrodzeń, z czego kwotę:
 - ✓ 441.629 zł wydatkowano na wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych na umowę o pracę, dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2011 rok oraz nagrody jubileuszowe,
 - ✓ 61.216 zł wydatkowano na wynagrodzenia wynikające z zawartych umów zleceń na pełnienie dyżurów zimowego utrzymania dróg,
 - ✓ 77.452 zł wydatkowano na pochodne od ww. kwot wynagrodzeń;
- w wysokości 43.156 zł (40,3% planu) na zakup materiałów (tj. laboratoryjnych, biurowych, paliwa, publikacji fachowych, materiałów remontowych, narzędzi, środków czystości) oraz wyposażenia (tj. szlifierki kątowej, stołów metalowych, telefonów komórkowych),
- w wysokości 68.627 zł (52,1% planu) na zakup usług (w tym: usług remontowych, serwisowych, transportowych, bankowych, pocztowych, komunalnych, informatycznych oraz szkoleń),
- w wysokości 11.745 zł (39,1% planu) na zakup energii (w tym: elektryczna, ogrzewanie gazowe),
- w wysokości 35.976 zł (46,8% 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 116.621 zł (51,1% planu) na odpisy amortyzacyjne,
- w wysokości 31.899 zł na **zakupy inwestycyjne** obejmujące zakup: aparatu do badania zawartości powietrza oraz prasy Marshalla.