

UCHWAŁA NR 24/2024
Senatu Wyższej Szkoły Straży Granicznej
z dnia 30 grudnia 2024.

w sprawie zatwierdzenia zmian w Planie Rzeczoowo-Finansowym
Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2024

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2024 r. poz. 1571) oraz § 12 ust. 1 pkt 17 statutu Wyższej Szkoły Straży Granicznej, stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 21 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 września 2023 r. w sprawie nadania statutu Wyższej Szkole Straży Granicznej (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 33), uchwala się co następuje:

§ 1. 1. Senat Wyższej Szkoły Straży Granicznej zatwierdza zmiany Planu Rzeczoowo-Finansowego Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2024 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do uchwały pn. „Zmiany Planu Rzeczoowo-Finansowego Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2024”.

2. Tekst jednolity Planu Rzeczoowo-Finansowego Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2024, uwzględniający zatwierdzone zmiany, o których mowa w ust. 1, stanowi załącznik nr 2 uchwały pn. „VIII korekta Planu Rzeczoowo-Finansowego Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2024”.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Senatu
Wyższej Szkoły Straży Granicznej

Rektor-Komendant

gen. bryg. SG dr Piotr Boćko

Za zgodność pod względem
prawnym, legislacyjnym i redakcyjnym

30. 12. 2024
RADCA PRAWNY - KOORDYNATOR
Referatu do spraw Prawnych
KIEROWNICTWA
WYŻSZEJ SZKOŁY STRAŻY GRANICZNEJ

por. SG Marlena SZPIECH

Za zgodność pod względem
merytorycznym

KWESTOR
WYŻSZEJ SZKOŁY STRAŻY GRANICZNEJ

2024 -12- 30

ptk SG Ryszard SZPURA

„Zmiany Planu Rzeczowo-Finansowego Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2024”

Zmiany Planu Rzeczowo-Finansowego Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2024 obejmują poniższe zmiany:

I. w Dziale I Rachunek zysków i strat w części A. Przychody z działalności operacyjnej- wiersz 01 oraz 18 – Pozostałe przychody i wiersz 20 - Pozostałe przychody operacyjne oraz 22 Inne pozostałe przychody operacyjne zmniejszenie przychodów o kwotę 43 tys. zł wynika z uzyskania mniejszej kwoty przychodów operacyjnych niż pierwotnie zaplanowano.

II. w Dziale I Rachunek zysków i strat części B Koszty działalności operacyjnej w wierszu 24 - Koszty działalności operacyjnej zwiększenie łącznie na kwotę 446,5 tys. zł związane jest ze zwiększeniem w wierszu 25 - **Koszty podstawowej działalności operacyjnej** o wartość 444,5 tys. zł oraz w wierszu 44 – **Pozostałe koszty** o wartość 2 tys. zł.

Na wartość zwiększonych kosztów wykazanych w wierszu 25 - **Koszty podstawowej działalności operacyjnej** o wartość 444,5 tys. zł wpływ mają następujące rodzaje kosztów:

- **Amortyzacja** wiersz 26 wzrost o 117,3 tys. zł,
- **Zużycie materiałów i energii** wiersz 27 zmniejszenie 266,9 tys. zł,
- **Usługi obce** wiersz 28 zwiększenie o 6,6 tys. zł,
- **Wynagrodzenia** wiersz 30 wzrost o 487,4 tys. zł (dot. nagrody rocznej funkcyj. oraz dod. wynagrodz. rocznego prac. za 2024r.),
- **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** wiersz 32 zwiększenie 97,5 tys. zł
- **Pozostałe koszty rodzajowe** wiersz 38 wzrost o 2,6 tys. zł

W wyniku zwiększenia znacząco kosztów działalności operacyjnej o **446,5 tys. oraz zmniejszenia przychodów z działalności operacyjnej o 43 tys. zł** zaplanowany w wierszu 49 **Zysk (strata) z działalności operacyjnej** oraz wierszu 54 **Zysk (strata) brutto** i wierszu 57 **zysk (strata) netto** – zmniejszono o wartość **489,5 tys. zł** tym samym planowany wynik finansowy na koniec roku zamiast zysku w wys. 198,9 tys. zł zamknie się stratą w wys. 290,6 tys. zł.

III. w dziale II. Fundusze uczelni

– zmiany obejmują:

- **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych** wiersz 15-17 dostosowując stany funduszu na koniec okresu sprawozdawczego do rzeczywistych wartości. Z planowanej sumy 173,9 tys. zł zwiększenie funduszu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 135,7 tys. zł i wynosi obecnie 309,6 tys. zł.

- **Fundusz Emerytów i Rencistów Policyjnych** wiersz 29-30 dostosowując stany funduszu na koniec okresu sprawozdawczego do rzeczywistych wartości. Z planowanej sumy 90,5 tys. zł zmniejszenie funduszu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 6,7 tys. zł i wynosi obecnie 83,8 tys. zł.

IV. w dziale III. Zatrudnienie i wynagrodzenia

w grupach stanowisk – pracownicy uwzględniono:

- 1) w kolumnie 4 zmniejszono kwotę wynagrodzeń osobowych o 2,8 tys. zł – dotyczy kosztów II zmiany wypłaconej w 2024 r. (zobowiązania roku 2023),
- 2) w kolumnie 5 zmniejszono kwotę dodatku za staż pracy o 60,2 tys. zł – przeliczenie wysługi wg stanu na dzień 30.12.2024 r., a co za tym idzie dostosowanie planu do wykonania za 2024 rok,
- 3) w kolumnie 7 zwiększono kwotę dodatkowego wynagrodzenia rocznego o 198,2 tys. zł w związku z zaksięgowaniem kosztów dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 r.

w grupach stanowisk – funkcjonariusze uwzględniono:

- 1) w kolumnie 7 zwiększono kwotę nagród rocznych dla funkcjonariuszy o 293,1 tys. zł w związku z zaksięgowaniem kosztów dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 r.

V. w Dziale IV Informacje rzeczowe i uzupełniające – w wyniku zwiększenia planowanych nakładów na remonty budynków i lokali, zmiany obejmują:

1. w wierszu 14 – *Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne oraz 22 - Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane ze środków pochodzących z pomocy zagranicznej i niepodlegających zwrotowi* – zwiększenie w wysokości 15,7 tys. zł w związku z nieodpłatnym przyjęciem od Komitetu Ufundowania Sztandaru WSSG sztandaru haftowanego Uczelni o wartości 15,7 tys. zł
2. w wierszu 24 – *Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegające jednorazowym odpisom amortyzacyjnym* – zwiększenie w wysokości 5,7 tys. zł w związku z planowanym zaangażowaniem środków na tzw. pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 tys. zł.

VIII korekta
Planu Rzeczowo- Finansowego
Wyższej Szkoły Straży Granicznej
na rok 2024

WYŻSZA SZKOŁA STRAŻY GRANICZNEJ
ul. Piłsudskiego 92, 75-531 Koszalin
NIP 669-25-75-606, REGON 526382626
(pieczęć uczelni)

Wyższa Szkoła Straży Granicznej
nazwa uczelni

Plan rzeczowo-finansowy na rok 2024

Dział I. Rachunek zysków i strat – w tysiącach złotych z jednym znakiem po przecinku

WYSZCZEGÓLNIENIE		Plan na 2024 rok	Zmiana planu	Plan po zmianach	
1		2	3	4	
A. Przychody z działalności operacyjnej (02+18)		01	50 022,1	-43,0	49 979,1
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej (03+04+05+06+08+09+10+12+13+14+16+17)		02	49 817,1	0,0	49 817,1
Subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego		03	5 688,0		5 688,0
w tym środki subwencji inwestycyjnej przeznaczone na działalność bieżącą		03a			0,0
Dotacje z budżetu państwa		04	42 876,7		42 876,7
Środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków		05			0,0
Opłaty za świadczone usługi edukacyjne		06			0,0
w tym na studiach niestacjonarnych		07			0,0
Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju		08			0,0
Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki		09			0,0
Środki na realizację przedsięwzięć współfinansowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych		10			0,0
w tym środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi		11			0,0
Sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych i rozwojowych		12			0,0
Środki na realizację programów lub przedsięwzięć ustanowionych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki		13			0,0
Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej		14	1 252,4		1 252,4
w tym opłaty za korzystanie z domów i stołówek studenckich		15	0,0		0,0
Przychody ogółem z działalności gospodarczej wyodrębnionej		16			0,0
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		17			0,0
Pozostałe przychody (19+20)		18	205,0	-43,0	162,0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		19			0,0
Pozostałe przychody operacyjne (21+22)		20	205,0	-43,0	162,0
z tego	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	21			0,0
	inne pozostałe przychody operacyjne	22	205,0	-43,00	162,0
	w tym równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych, subwencji, a także otrzymanych nieodpłatnie z innych źródeł	23	5,0		5,0

WYSZCZEGÓLNIENIE		Plan na 2024 rok	Zmiana planu	Plan po zmianach
1		2	3	4
B. Koszty działalności operacyjnej (25+44)	24	49 913,2	446,5	50 359,7
Koszty podstawowej działalności operacyjnej (41)	25	49 893,2	444,5	50 337,7
Amortyzacja	26	1 217,0	117,30	1 334,3
Zużycie materiałów i energii	27	6 474,5	- 266,90	6 207,6
Usługi obce	28	3 455,2	6,60	3 461,8
Podatki i opłaty	29	55,9		55,9
Wynagrodzenia	30	31 477,3	487,40	31 964,7
w tym wynikające ze stosunku pracy	31	31 406,0	488,50	31 894,5
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32	6 906,5	97,50	7 004,0
w tym	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy	33	1 984,8	121,20
	w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych wypłacane od stypendiów doktoranckich w szkołach doktorskich	34		0,0
	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35	659,1	659,1
	odpis na własny fundusz na stypendia	36		0,0
	stypendia doktoranckie w szkołach doktorskich	37		0,0
Pozostałe koszty rodzajowe	38	306,8	2,60	309,4
Ogółem koszty rodzajowe (26+27+28+29+30+32+38)	39	49 893,2	444,5	50 337,7
Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość ujemna, zmniejszenia – wartość dodatnia)	40			0,0
Ogółem koszty własne podstawowej działalności operacyjnej (39+40)	41	49 893,2	444,5	50 337,7
w tym	koszty utrzymania domów i stołówek studenckich	42		0,0
	koszty działalności gospodarczej wyodrębnionej	43		0,0
Pozostałe koszty (45+46)	44	20,0	2,0	22,0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45			0,0
Pozostałe koszty operacyjne (47+48)	46	20,0	2,00	22,0
z tego	strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	47		0,0
	inne pozostałe koszty operacyjne	48	20,0	22,0
C. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (01–24)	49	108,9	-489,5	-380,6
D. Przychody finansowe	50	100,0		100,0
w tym odsetki uzyskane	51			0,0
E. Koszty finansowe	52	10,0		10,0
w tym odsetki zapłacone	53			0,0
F. Zysk (strata) brutto (49+50-52)	54	198,9	-489,5	-290,6
G. Podatek dochodowy	55	0,0		0,0
H. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	56			0,0
I. Zysk (strata) netto (54-55-56)	57	198,9	-489,5	-290,6

Wyszczególnienie			Plan na 2024 rok	Zmiana planu	Plan po zmianach
I			2	3	4
Fundusz zasadniczy	stan funduszu na początek roku	01	70 120,0		70 120,0
	zwiększenia ogółem	02	592,0		592,0
	w tym	odpisy z zysku netto			0,0
		równowartość zakończonych i oddanych do użytkowania inwestycji	592,0		592,0
		aktualizacja wyceny środków trwałych			0,0
	zmniejszenia ogółem	06	3 160,0		3 160,0
	w tym	pokrycie straty netto	257,9		257,9
		aktualizacja wyceny środków trwałych			0,0
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (01+02-06)	09	67 552,0	0,0	67 552,0
Fundusz stypendialny	stan funduszu na początek roku	10			0,0
	zwiększenia ogółem	11			0,0
	zmniejszenia ogółem	12			0,0
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (10+11-12)	13	0,0	0,0	0,0
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	stan funduszu na początek roku	14	199,9		199,9
	zwiększenia ogółem	15	752,0	-91,6	660,4
	zmniejszenia ogółem	16	778,0	-227,3	550,7
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (14+15-16)	17	173,9	135,7	309,6
Własny fundusz na stypendia	stan funduszu na początek roku	18			0,0
	zwiększenia ogółem	19			0,0
	w tym odpis w ciężar kosztów działalności w zakresie kształcenia	20	0,0		0,0
	zmniejszenia ogółem	21			0,0
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (18+19-21)	22	0,0	0,0	0,0
Fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych	stan funduszu na początek roku	23			0,0
	zwiększenia ogółem	24			0,0
	zmniejszenia ogółem	25			0,0
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (23+24-25)	26	0,0	0,0	0,0

Inne fundusze tworzone na podstawie odrębnych ustaw lub statutu uczelni

Fundusz Emerytów i Rencistów Policyjnych	stan funduszu na początek roku	27	48,7		48,7
	zwiększenia ogółem	28	161,8		161,8
	zmniejszenia ogółem	29	120,0	6,7	126,7
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (23+24-25)	30	90,5	-6,7	83,8

Dział III. Zatrudnienie i wynagrodzenia w grupach stanowisk - pracownicy

Wyszczególnienie		Zatrudnienie	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy (4+7)		z tego		w tym		dodatkowe wynagrodzenie roczne
I		2	3	4	5	6	7		
Plan na 2024 rok									
Razem		01	139,0	11 139,4	10 348,1	1 325,3	357,7		791,3
z tego	Nauczyciele akademicki	02	2,2	241,9	223,6	30,3	8,8		18,3
	z tego	03							
	profesorów	04	0,8	106,4	98,3	15,6			
	profesorów uczelni	05	0,8	86,1	79,6	8,1			8,1
	adiunktów	06	0,6	49,4	45,7	6,6			6,5
	asystentów	07	136,8	10 897,5	10 124,5	1 295,0	348,9		3,7
Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi									773,0

Należy podać:

- przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty, z jednym znakiem po przecinku,
- przeciętne zatrudnienie w miesiącu należy obliczyć metodą **średniej chronologicznej** (zgodnie z metodą określoną w formularzu GUS Z-06),
- wynagrodzenia w **tysiącach złotych**, z jednym znakiem po przecinku.

Dział III. Zatrudnienie i wynagrodzenia w grupach stanowisk - funkcjonariusze

Wyszczególnienie		Zatrudnienie	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy (4+7)		z tego		w tym		dodatkowe wynagrodzenie roczne
I		2	3	4	5	6	7		
Plan na 2024 rok									
Razem		01	157,0	20 755,1	19 210,1	1 984,4	800,5		1 545,0
z tego	Nauczyciele akademicki	02	31,2	4 851,9	4 495,7	494,7	219,3		356,2
	z tego	03							
	profesorów	04	1,0	247,5	228,5	24,7			
	profesorów uczelni	05	1,7	269,9	250,0	28,7			19,0
	adiunktów	06	28,5	4 334,5	4 017,2	441,3			19,9
	asystentów	07	125,8	15 903,2	14 714,4	1 489,7	581,2		317,3
Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi									1 188,8

Należy podać:

- przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty, z jednym znakiem po przecinku,
- przeciętne zatrudnienie w miesiącu należy obliczyć metodą **średniej chronologicznej** (zgodnie z metodą określoną w formularzu GUS Z-06),
- wynagrodzenia w **tysiącach złotych**, z jednym znakiem po przecinku.

Dział IV. Informacje rzeczowe i uzupełniające

Wyszczególnienie		Jednostka miary	Plan na 2024 rok	Zmiana planu	Plan po zmianach
1		2	3	4	5
Liczba studentów ogółem (02+03)		01	osoby	84	84
z tego	studiów stacjonarnych	02	osoby	84	84,0
	studiów niestacjonarnych	03	osoby		0,0
	w tym studenci, o których mowa w art. 444 ust. 6 ustawy <i>Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce</i>	04	osoby		0,0
Liczba uczestników studiów doktoranckich ogółem		05	osoby		0,0
w tym	liczba uczestników stacjonarnych studiów doktoranckich	06	osoby		0,0
	w tym liczba osób pobierających stypendium doktoranckie, o którym mowa w art. 200 ust. 1 ustawy <i>Prawo o szkolnictwie wyższym</i>	07	osoby		0,0
	liczba doktorantów w szkołach doktorskich	08	osoby		0,0
	w tym liczba osób pobierających stypendium doktoranckie, o którym mowa w art. 209 ust. 1 ustawy <i>Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce</i>	09	osoby		0,0
	w tym liczba osób pobierających zwiększone stypendium doktoranckie, o którym mowa w art. 209 ust. 7 ustawy <i>Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce</i>	10	osoby		0,0
Kwota stypendiów dla studentów i doktorantów		11	tys. zł		0,0
Przychody z tytułu komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych		12	tys. zł		0,0
Koszty remontów budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej		13	tys. zł	1 991,4	1991,4
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne		14	tys. zł	761,4	15,70
w tym nakłady na urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu i inne środki trwałe		15	tys. zł	50,4	50,4
z wiersza 14	Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane z subwencji na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego	16	tys. zł		0,0
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane z dotacji celowych	17	tys. zł	450,0	450,0
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane ze środków przekazanych przez Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	18	tys. zł		0,0
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane ze środków przekazanych przez Narodowe Centrum Nauki	19	tys. zł		0,0
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane ze środków pochodzących z pomocy zagranicznej i niepodlegających zwrotowi	20	tys. zł		0,0
	w tym z Unii Europejskiej	21	tys. zł		0,0
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane ze środków innych niż wymienione w wierszach 16-20 i 23, a także otrzymanych nieodpłatnie	22	tys. zł	274,4	15,70
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane ze środków subwencji inwestycyjnej	23	tys. zł		0,0
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegające jednorazowym odpisom amortyzacyjnym	24	tys. zł	610,0	5,70 zł
					615,7

Wyszczególnienie		Źródło finansowania	Jednostka miary	Plan	Zmiana planu	Plan po zmianach
1		2	3	4	5	6
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne			tys. zł	761,4	15,7	777,1
w tym:	Montaż i uruchomienie systemu wentylacji i klimatyzacji w pomieszczeniach 219-220 budynku nr 3	Aneks Nr 3 do Porozumienia 3/PA20/NMF/2021 z dnia 05.01.2021 r., NMF/PA20/003	tys. zł	104,6		104,6
	Zakup traktorka gospodarczego	Przychody własne	tys. zł	14,4		14,4
	Przebudowa dachu budynku nr 3 w m. Koszalin - budowa instalacji fotowoltaicznej i wykonanie nowego pokrycia dachowego baszt wschodniej i zachodniej na dachu budynku nr 3 - umowa nr 4/DPP/2024	Dotacja celowa	tys. zł	450,0		450,0
		Przychody własne	tys. zł	37,0		37,0
	Zakup podestów scenicznych	Przychody własne	tys. zł	36,0		36,0
	Urządzenie VeriFinder SN20 służące do pomiarów i identyfikacji substancji promieniotwórczych.	Nieodpłatnie otrzymane	tys. zł	95,8		95,8
	Ogrodzenia panelowe, ocynkowane wykonane na granicy działek 6/1 i 6/2 od strony ul. Chałubińskiego o długości całkowitej 157 mb. i wys. 1,5m.	Nieodpłatnie otrzymane	tys. zł	23,6		23,6
	Sztandar WSSG	Nieodpłatnie otrzymane	tys. zł		15,7	15,7

Ryszard Szpura,
tel. 66 44 007 mail:
ryszard.szpura@
strazgraniczna.pl

(imię, nazwisko, telefon,
e-mail osoby sporządzającej)

Koszalin, 30.12.2024 r.

(miejscowość, data)

REKTOR - KOMENDANT
WYŻSZEJ SZKOŁY STRAŻY GRANICZNEJ

(pieczęć imienna i podpis Rektora-Komendanta)
gen. bryg. SG dr Piotr BOĆKO

