

UCHWAŁA NR 4/2024
Senatu Wyższej Szkoły Straży Granicznej
z dnia 27 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia zmian w Planie Rzeczowo-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 2023 r. poz. 742 z późn. zm.¹) 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 Rzeczowo-Finansowego Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2024 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do uchwały pn. „Zmiany Planu Rzeczowo-Finansowego Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2024”.

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

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1088, 1234, 1672, 1872 i 2005 oraz z 2024 r. poz. 124 i 227

Za zgodność pod względem
prawnym, legislacyjnym i redakcyjnym

21.05.2024.

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

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:

1. w wierszu 27 *Koszty podstawowej działalności operacyjnej* zmniejszenie kosztów zużycia materiałów i energii o **200,9 tys.** z tego zmniejszenie o kwotę 259,4 tys. zł z energii, o 9,4 tys. zł ze środków żywności. Ponadto **8,2** tys. dotyczy zwiększenia potrzeb zakupu materiałów niezbędnych do realizacji przez Wyższą Szkołę Straży Granicznej w ramach realizacji projektu NMF/PA20/003 pn. „Wzmocnienie potencjału SG w realizacji zadań służbowych w obszarze współpracy międzynarodowej, transgranicznego przemieszczania odpadów oraz zwalczania przestępczości zorganizowanej” finansowanego z Programu „Sprawy wewnętrzne” NMF 2014-2021; Kolejne **50,0** tys. zł dotyczy zwiększenia kosztów związanych z realizacją przez Wyższą Szkołę Straży Granicznej Umowy nr COPE/16/2024 dot. świadczenia na rzecz Centrum Obsługi Projektów MSWiA kompleksowej usługi zakwaterowania, wyżywienia i zapewnienia sal wykładowych wraz ze sprzętem dla 10 uczestników szkoleń (každorazowo w ramach każdej edycji) przeprowadzonych w trzech edycjach, w tym w roku 2024 – 2 edycje.

2. w wierszu 28 zwiększenie kosztów z tytułu *Usług obcych* 304,6 tys. zł, w tym:

- zawarcie umowy z biegłym rewidentem na badanie sprawozdania finansowego za 2023 r. - 27 tys. zł,
- dokonanie opłaty abonamentowej na zakup 2 licencji do programu RODOS (informatory cenowe) 2 tys. zł,
- żywienie zlecone dla uczestników kursu w Mielnie z wypalenia zawodowego 2,7 tys. zł oraz dla wyjeżdżających studentów na zgrupowanie szkoleniowo-kondycyjne do Szczecina 9,4 tys. zł,
- zabezpieczenie płatnych wejść do obiektów sportowych dla wyjeżdżających studentów na zgrupowanie szkoleniowo-kondycyjne do Szczecina 4 tys. zł,
- opłaty bankowe za prowadzenie rachunku bankowego oraz przeprowadzanie operacji bankowych w Banku Gospodarstwa Krajowego w związku z przyznaną subwencją 5 tys. zł,
- zwiększenie w wysokości 235 tys. zł w związku z zaplanowanym do współfinansowania z subwencji remontem systemem zleconym pomieszczeń sal dydaktycznych nr 122, 107, 108 i 109 w bud. 3. Pozostała kwota w wys. 200,8 tys. zł zostanie pokryta z otrzymanej dotacji.

Pierwotnie środki zostały zaplanowane w grupie materiałów i energia na zadanie realizowane siłami własnymi.

- zwiększenie o **20,0 tys. zł** dotyczy zabezpieczenia kosztów niezbędnych do realizacji przez Wyższą Szkołę Straży Granicznej Umowy nr COPE/16/2024 dot. świadczenia na rzecz Centrum Obsługi Projektów MSWiA kompleksowej usługi zakwaterowania, wyżywienia i zapewnienia sal wykładowych wraz ze sprzętem dla 10 uczestników szkoleń (každorazowo w ramach każdej edycji).

- zmniejszenie kosztów o **0,5 tys. zł** dotyczy zmniejszenia potrzeb związanych z realizacją przez Wyższą Szkołę Straży Granicznej projektu NMF/PA20/003 pn. „Wzmocnienie potencjału SG w realizacji zadań służbowych w obszarze współpracy międzynarodowej, transgranicznego przemieszczania odpadów oraz zwalczania przestępczości zorganizowanej” finansowanego z Programu „Sprawy wewnętrzne” NMF 2014-2021.

3. w wierszu 30 zmniejszenie kosztów z tytułu Wynagrodzeń o 48,5 tys. zł -

zmniejszenie dotyczy środków zaplanowanych na umowy zlecenia z osobami nie prowadzącymi działalności gospodarczej, w tym z dotacji 40, 5 tys. oraz z subwencji 8 tys. zł.

4. w wierszu 32 zwiększenie kosztów z tytułu Ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 17,5 tys. zł - zwiększenie w wysokości 15 tys. zł w związku z potrzebą zakupu przedmiotów zaopatrzenia mundurowego (znaczników na pagon dla studentów) oraz środków higieny osobistej wydawanych pracownikom wg tabeli norm przydziału środków ochrony osobistej 2,5 tys. zł).

5. w wierszu 38 zwiększenie Pozostałych kosztów rodzajowych o kwotę 23,2 tys. zł w związku z potrzebą zwiększenia planu wydatków reprezentacyjnych i okolicznościowych 5 tys. zł oraz **18,2 tys.** dotyczy zwiększenia kosztów podróży służbowych uczestników szkoleń uczestniczących w ramach projektu NMF/PA20/003 pn. „Wzmocnienie potencjału SG w realizacji zadań służbowych w obszarze współpracy międzynarodowej, transgranicznego przemieszczania odpadów oraz zwalczania przestępczości zorganizowanej” finansowanego z Programu „Sprawy wewnętrzne” NMF 2014-2021.

II. w Dziale II Fundusz Uczelni – bez zmian.

III. w Dziale III Zatrudnienie i wynagrodzenia w grupach stanowisk uwzględniono:

1. w grupach stanowisk – pracownicy uwzględniono:

- 1) w kolumnie 2 zmniejszono przeciętne zatrudnienie o 1,3 et. – przeliczenie zatrudnienia za I-IV 2024 r. zgodnie z metodyką określoną w formularzu GUS Z-06,
- 2) w kolumnie 5 zwiększono dodatek za staż pracy o 80,9 tys. zł – przeliczenie dodatku za wysługę lat po podwyżkach pracowników z uwzględnieniem wykonania za I-IV 2024 r. i przewidywanego wykonania do końca roku,
- 3) w kolumnie 6 zwiększono kwotę nagród uznaniowych o 131 tys. zł – przesunięcie środków z pozycji wynagrodzeń w celu wypłaty nagród w związku ze Świętem Straży Granicznej.

2. w grupach stanowisk – funkcjonariusze uwzględniono:

- 1) w kolumnie 2 zmniejszono przeciętne zatrudnienie o 0,2 et. – przeliczenie zatrudnienia za I-IV 2024 r. zgodnie z metodyką określoną w formularzu GUS Z-06,

- 2) w kolumnie 5 zmniejszono dodatek za staż pracy o 21,1 tys. zł – przeliczenie dodatku za wysługę lat po uwzględnieniu wykonania za I-IV 2024 r. i przewidywanego wykonania do końca roku,
- 3) w kolumnie 6 zwiększono kwotę nagród uznaniowych o 170,6 tys. zł – przesunięcie środków z pozycji uposażeń w celu wypłaty nagród w związku ze Świętem Straży Granicznej (148 tys. zł), a także w celu wypłaty nagród za zastępstwo funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich (22,6 tys. zł),

IV. w Dziale IV Informacje rzeczowe i uzupełniające – w wyniku aktualizacji planowanych nakładów na aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne, zmiany obejmują:

1. w wierszu 13 – *Koszty remontów budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej* – zwiększenie w wysokości **235 tys. zł** w związku z zaplanowanym do współfinansowania z subwencji remontem systemem zleconym pomieszczeń sal dydaktycznych nr 122, 107, 108 i 109 w bud.3.
Pozostała kwota w wys. **200,8 tys. zł** zostanie pokryta z otrzymanej dotacji. Pierwotnie środki zostały zaplanowane w grupie materiałów i energia na zadanie realizowane siłami własnymi.
2. w wierszu 24 – *Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegające jednorazowym odpisom amortyzacyjnym* – zwiększenie w wysokości 36,7 tys. w związku z potrzebą zakupu przedmiotów zaopatrzenia mundurowego (znaczników na pagon dla studentów, sprzętu w postaci wzmacniacza antenowego na budynek nr 5, zakup środków higieny osobistej wydawanych pracownikom wg tabeli norm przydziału środków ochrony osobistej).

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

.....
(pieczęćka 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	
1		2	
A. Przychody z działalności operacyjnej (02+18)	01	49 309,3	
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej (03+04+05+06+08+09+10+12+13+14+16+17)	02	49 109,3	
Subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego	03	5 644,0	
w tym środki subwencji inwestycyjnej przeznaczone na działalność bieżącą	03a		
Dotacje z budżetu państwa	04	42 540,0	
Środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków	05		
Opłaty za świadczone usługi edukacyjne	06		
w tym na studiach niestacjonarnych	07		
Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	08		
Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki	09		
Środki na realizację przedsięwzięć współfinansowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych	10		
w tym środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi	11		
Sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych i rozwojowych	12		
Środki na realizację programów lub przedsięwzięć ustanowionych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki	13		
Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej	14	925,3	
w tym opłaty za korzystanie z domów i stołówek studenckich	15	0,0	
Przychody ogółem z działalności gospodarczej wyodrębnionej	16		
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	17		
Pozostałe przychody (19+20)	18	200,0	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19		
Pozostałe przychody operacyjne (21+22)	20	200,0	
z tego	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	21	
	inne pozostałe przychody operacyjne	22	200,0
	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	

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		1	Plan na 2024 rok 2
B. Koszty działalności operacyjnej (25+44)		24	49 249,2
Koszty podstawowej działalności operacyjnej (41)		25	49 229,2
Amortyzacja		26	544,0
Zużycie materiałów i energii		27	7 134,0
Usługi obce		28	2 863,2
Podatki i opłaty		29	76,6
Wynagrodzenia		30	31 294,5
w tym wynikające ze stosunku pracy		31	31 130,0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		32	7 119,5
w tym	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy	33	2 180,0
	w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych wypłacane od stypendiów doktoranckich w szkołach doktorskich	34	
	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35	625,0
	odpis na własny fundusz na stypendia	36	
	stypendia doktoranckie w szkołach doktorskich	37	
Pozostałe koszty rodzajowe		38	197,4
Ogółem koszty rodzajowe (26+27+28+29+30+32+38)		39	49 229,2
Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość ujemna, zmniejszenia – wartość dodatnia)		40	
Ogółem koszty własne podstawowej działalności operacyjnej (39+40)		41	49 229,2
w tym	koszty utrzymania domów i stołówek studenckich	42	
	koszty działalności gospodarczej wyodrębnionej	43	
Pozostałe koszty (45+46)		44	20,0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		45	
Pozostałe koszty operacyjne (47+48)		46	20,0
z tego	strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	47	
	inne pozostałe koszty operacyjne	48	20,0
C. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (01-24)		49	60,1
D. Przychody finansowe		50	100,0
w tym odsetki uzyskane		51	
E. Koszty finansowe		52	10,0
w tym odsetki zapłacone		53	
F. Zysk (strata) brutto (49+50-52)		54	150,1
G. Podatek dochodowy		55	0,0
H. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		56	
I. Zysk (strata) netto (54-55-56)		57	150,1

Wyszczególnienie			Plan na 2024 rok	
1			2	
Fundusz zasadniczy	stan funduszu na początek roku		01	70 120,0
	zwiększenia ogółem		02	105,0
	w tym	odpisy z zysku netto	03	
		równowartość zakończonych i oddanych do użytkowania inwestycji	04	105,0
		aktualizacja wyceny środków trwałych	05	
	zmniejszenia ogółem		06	3 160,0
	w tym	pokrycie straty netto	07	257,9
		aktualizacja wyceny środków trwałych	08	
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (01+02-06)		09	67 065,0
Fundusz stypendialny	stan funduszu na początek roku		10	
	zwiększenia ogółem		11	
	zmniejszenia ogółem		12	
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (10+11-12)		13	0,0
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	stan funduszu na początek roku		14	199,9
	zwiększenia ogółem		15	752,0
	zmniejszenia ogółem		16	778,0
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (14+15-16)		17	173,9
Własny fundusz na stypendia	stan funduszu na początek roku		18	
	zwiększenia ogółem		19	
	w tym odpis w ciężar kosztów działalności w zakresie kształcenia		20	0,0
	zmniejszenia ogółem		21	
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (18+19-21)		22	0,0
Fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych	stan funduszu na początek roku		23	
	zwiększenie ogółem		24	
	zmniejszenie ogółem		25	
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (23+24-25)		26	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
	zwiększenie ogółem		28	88,0
	zmniejszenie ogółem		29	120,0
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (23+24-25)		30	16,7

WYŻSZA SZKOŁA STRAZY GRANICZNEJ

Dział III. Zatrudnienie i wynagrodzenia w grupach stanowisk - pracownicy

Wyszczególnienie	Zatrudnienie	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy (4+7)	z tego			w tym nagrody rektora	dodatkové wynagrodzenie roczne
			osobowe	dodatek za staż pracy	5		
Plan na 2024 rok							
Razem	01	135,5	10 858,0	10 248,0	1 385,5	234,6	610,0
Nauczyciele akademicki	02	2,2	231,0	213,3	30,3	5,0	17,7
z tego	03		0,0				
profesorów	04	0,8	103,9	96,0	15,6		7,9
w grupach stanowisk	05	1,4	127,1	117,3	14,7		9,8
asystentów	06		0,0				
Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi	07	133,3	10 627,0	10 034,7	1 355,2	229,6	592,3

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 metodyką 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 nagrody rektora	dodatkové wynagrodzenie roczne
			osobowe	dodatek za staż pracy	5		
Plan na 2024 rok							
Razem	01	150,2	20 272,0	18 992,0	1 972,0	563,5	1 280,0
Nauczyciele akademicki	02	31,1	4 551,1	4 209,8	496,0	81,9	341,3
z tego	03		0,0				
profesorów	04	1,0	249,8	230,9	24,7		18,9
w grupach stanowisk	05	1,7	250,7	231,8	28,7		18,9
asystentów	06	28,4	4 050,6	3 747,1	442,6		303,5
Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi	07	119,1	15 720,9	14 782,2	1 476,0	481,6	938,7

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 metodyką 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	
1		2	3	
Liczba studentów ogółem (02+03)		01	osoby	82
z tego	studiów stacjonarnych	02	osoby	82
	studiów niestacjonarnych	03	osoby	
	w tym studenci, o których mowa w art. 444 ust. 6 ustawy <i>Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce</i>	04	osoby	
Liczba uczestników studiów doktoranckich ogółem		05	osoby	
w tym	liczba uczestników stacjonarnych studiów doktoranckich	06	osoby	
	w tym liczba osób pobierających stypendium doktoranckie, o którym mowa w art. 200 ust. 1 ustawy <i>Prawo o szkolnictwie wyższym</i>	07	osoby	
	liczba doktorantów w szkołach doktorskich	08	osoby	
	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	
	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	
Kwota stypendiów dla studentów i doktorantów		11	tys. zł	
Przychody z tytułu komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych		12	tys. zł	
Koszty remontów budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej		13	tys. zł	1 095,6
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne		14	tys. zł	105,0
w tym nakłady na urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu i inne środki trwale		15	tys. zł	
z wiersza 14	Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane z subwencji na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego	16	tys. zł	
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane z dotacji celowych	17	tys. zł	
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane ze środków przekazanych przez Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	18	tys. zł	
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane ze środków przekazanych przez Narodowe Centrum Nauki	19	tys. zł	
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane ze środków pochodzących z pomocy zagranicznej i niepodlegających zwrotowi	20	tys. zł	
	w tym z Unii Europejskiej	21	tys. zł	
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne sfinansowane ze środków innych niż wymienione w wierszach 16-20 i 23, a także otrzymanych nieodpłatnie	22	tys. zł	105,0
	Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne sfinansowane ze środków subwencji inwestycyjnej	23	tys. zł	
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne podlegające jednorazowym odpisom amortyzacyjnym		24	tys. zł	237,5

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

Koszalin, 27.05.2024 r.

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

(miejscowość, data)

.....
(pieczęćka imienna i podpis Rektora)

