

UCHWAŁA NR 16/2024
Senatu Wyższej Szkoły Straży Granicznej
z dnia ... 1. października 2024

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), uchwała 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. „IV 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, 2005 oraz z 2024 r. poz. 124, 227 i 1089.

Za zgodność pod względem
prawnym, legislacyjnym i redakcyjnym

01.10.2024

RADCA PRAWNY - KOORDYNATOR
Referatu do spraw Prawnych
KIEROWNICTWA
WYŻSZEJ SZKOŁY STRAŻY GRANICZNEJ

por. SG Marlena SZPIECH

*Uzgodniono pod względem
merytorycznym*
KWESTOR
WYŻSZEJ SZKOŁY STRAŻY GRANICZNEJ
wz. Kierownik Działu Finansów
E. Rekowski
kpt. SG Elżbieta REKOWSKA

01.12.2024

„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:

1. **W wierszu 1 Przychody z działalności operacyjnej, w wierszu 18 Pozostałe przychody oraz 20 Pozostałe przychody operacyjne oraz poz. 22 i 23 Inne pozostałe przychody operacyjne, 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** zwiększenie o **5 tys. zł**, tj. równowartość odpisu amortyzacyjnego za okres październik-grudzień 2024r. przyjętego nieodpłatnie w m-cu wrześniu br. na podstawie Memorandum o porozumieniu między Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Ministrem Finansów Rzeczypospolitej Polskiej a Departamentem Energii Stanów Zjednoczonych w sprawie współpracy przy zwalczaniu nielegalnego obrotu specjalnymi materiałami jądrowymi od Departamentu Energii Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej urządzenia VeriFinder SN20 służącego do pomiarów i identyfikacji substancji promieniotwórczych.

w części B Koszty działalności operacyjnej:

2. **w wierszu 24 Koszty działalności operacyjnej, 25 Koszty podstawowej działalności operacyjnej i 26 Amortyzacja** zwiększenie kosztów o **5 tys. zł**, tj. równowartość odpisu amortyzacyjnego za okres październik-grudzień 2024 r. przyjętego nieodpłatnie w m-cu wrześniu br. na podstawie Memorandum o porozumieniu między Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Ministrem Finansów Rzeczypospolitej Polskiej a Departamentem Energii Stanów Zjednoczonych w sprawie współpracy przy zwalczaniu nielegalnego obrotu specjalnymi materiałami jądrowymi od Departamentu Energii Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej urządzenia VeriFinder SN20 służącego do pomiarów i identyfikacji substancji promieniotwórczych.
3. **W wierszu 27 zmniejszenie kosztów zużycia materiałów i energii o 25,7 tys.** z tego zmniejszenie o kwotę **2,5 tys. zł** z materiałów, o **23,2 tys. zł** ze środków żywności.
4. **w wierszu 28 zwiększenie kosztów z tytułu Usług obcych 31,0 tys. zł**, w tym:
 - a) zwiększenie o 26,7 tys. zł w związku ze zwiększeniem zakresu robót przewidzianych do realizacji systemem zleconym związanych z przeniesieniem sieci logistycznych w pomieszczeniach SOF w budynku nr 36 (biuro przepustek);

- b) zwiększenie o kwotę 13,5 tys. zł w związku z potrzebą zabezpieczenia środków w IV kwartale na zawarcie umowy dot. wsparcia Uczelni w zakresie przygotowania wniosków o pozwolenie na utworzenie studiów I i II stopnia;
- c) zmniejszenie o kwotę 9,2 tys. zł wynika ze złożonych wniosków kierowników komórek organizacyjnych i dot. m. innymi przeniesienia środków na remont pomieszczeniach SOF budynku nr 36;
- 5. **w wierszu 29 zmniejszenie kosztów z tytułu Podatków i opłat o 2,2 tys. zł** w związku ze zmniejszeniem limitu zabezpieczonego na opłaty za zanieczyszczanie środowiska 0,7 tys. zł oraz opłat zabezpieczonych na opłaty do CEPIK 1,5 tys. zł.
- 6. **w wierszu 30 zwiększenie kosztów z tytułu Wynagrodzeń o 3,8 tys. zł** - zwiększenie wynika z konieczności zabezpieczenia środków na przeprowadzenie zajęć „Proces karny” w ilości 15 `godzin ze studentami II semestru.
- 7. **w wierszu 32 zmniejszenie kosztów z tytułu Ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 6,9 tys. zł** - zmniejszenie w wysokości 6,9 tys. zł w związku ze zmniejszeniem limitu o 13,5 tys. zł z zakresu medycyny pracy oraz zwiększeniu o 6 tys. zł w związku z potrzebą zakupu odzieży i obuwia roboczego oraz środków ochrony indywidualnej dla pracowników i funkcjonariuszy, którym te należności przysługują zgodnie z Zarządzeniem Nr 5 z 23.01.2024r. Rektora-Komendanta w sprawie tabel norm należności odzieży i obuwia roboczego, środków ochrony indywidualnej a także środków ochrony osobistej przysługującym pracownikom Wyższej Szkoły Straży Granicznej. Ponadto zabezpiecza się kwotę w wys. 0,6 tys. zł na szkolenie on-line pracowników Zespołu Obsługi Studenta-Dziekanatu z zakresu czasu pracy nauczyciela akademickiego.

II. w Dziale II Fundusz Uczelni – zwiększenie Funduszu zasadniczego w wierszu 02 i 04 Zwiększenia ogółem w tym równowartość zakończonych i oddanych do użytkowania inwestycji budowlanych o wartość 37 tys. zł dot. zwiększenia w związku z realizacją umowy nr 4/DPP/2024 „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 – zwiększenie dot. środków pochodzących z przychodów własnych Uczelni.

III. w Dziale III Zatrudnienie i wynagrodzenia w grupach stanowisk – funkcjonariusze uwzględniono: w kolumnie 6 zwiększono kwotę nagród uznaniowych o 7,4 tys. zł – przesunięcie środków z pozycji uposażeń w celu zabezpieczenia środków na nagrody za zastępstwo funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich.

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 o kwotę 200,8 tys. zł dotyczy uaktualnienia wysokości kosztów remontów budynków Uczelni, które będą zrealizowane w roku 2024.
- 2. **w wierszu 14 Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne** – zwiększenie o kwotę 37,0 tys. zł związane jest z planowanym

zaangażowaniem środków pochodzących z przychodów własnych Uczelni na wykonanie nowego pokrycia dachowego baszt wschodniej i zachodniej na dachu budynku nr 3 do realizacji w ramach umowy nr 4/DPP/2024 „Przebudowa dachu budynku nr 3 w m. Koszalin.

3. **w wierszu 24 Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegające jednorazowym odpisom amortyzacyjnym** – zwiększenie w kwocie 17,2 tys. zł, które związane jest z planowanym zwiększeniem zaangażowania środków finansowych w związku z potrzebą zakupu pozostałych środków trwałych i odzieży i obuwia roboczego oraz środków ochrony indywidualnej dla pracowników i funkcjonariuszy, którym te należności przysługują zgodnie z Zarządzeniem Rektora-Komendanta w sprawie tabel norm należności odzieży i obuwia roboczego, środków ochrony indywidualnej a także środków ochrony osobistej przysługującym pracownikom Wyższej Szkoły Straży Granicznej.

4. w tabeli uzupełniającej dot. nakładów na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne, które dotyczą wiersza 14 przedsięwzięcie dot. zadania inwestycyjnego pn. „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 uszczegółowiono kwotę i źródło finansowania i realizowanej inwestycji.

IV 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 | 49 641,4 |
| Przychody z podstawowej działalności operacyjnej (03+04+05+06+08+09+10+12+13+14+16+17) | 02 | 49 436,4 |
| 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 | |
| Oplaty 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 | 1 252,4 |
| 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 | 205,0 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 19 | |
| Pozostałe przychody operacyjne (21+22) | 20 | 205,0 |
| z tego | | |
| zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 21 | |
| inne pozostałe przychody operacyjne | 22 | 205,0 |
| 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 |

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

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | Plan na 2024 rok |
|---|--|------------------|
| 1 | | 2 |
| B. Koszty działalności operacyjnej (25+44) | | 24 |
| Koszty podstawowej działalności operacyjnej (41) | | 49 410,8 |
| Amortyzacja | | 25 |
| Zużycie materiałów i energii | | 26 |
| Usługi obce | | 27 |
| Podatki i opłaty | | 28 |
| Wynagrodzenia | | 29 |
| w tym wynikające ze stosunku pracy | | 30 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 31 |
| składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy | | 32 |
| w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych wypłacane od stypendiów doktoranckich w szkołach doktorskich | | 33 |
| odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | | 34 |
| odpis na własny fundusz na stypendia | | 35 |
| stypendia doktoranckie w szkołach doktorskich | | 36 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | | 37 |
| Ogółem koszty rodzajowe (26+27+28+29+30+32+38) | | 38 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość ujemna, zmniejszenia – wartość dodatnia) | | 39 |
| Ogółem koszty własne podstawowej działalności operacyjnej (39+40) | | 40 |
| koszty utrzymania domów i stołówek studenckich | | 41 |
| koszty działalności gospodarczej wyodrębnionej | | 42 |
| Pozostałe koszty (45+46) | | 43 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 44 |
| Pozostałe koszty operacyjne (47+48) | | 45 |
| strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 46 |
| inne pozostałe koszty operacyjne | | 47 |
| C. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (01–24) | | 48 |
| D. Przychody finansowe | | 49 |
| w tym odsetki uzyskane | | 50 |
| E. Koszty finansowe | | 51 |
| w tym odsetki zapłacone | | 52 |
| F. Zysk (strata) brutto (49+50-52) | | 53 |
| G. Podatek dochodowy | | 54 |
| H. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 55 |
| I. Zysk (strata) netto (54-55-56) | | 56 |

| Wyszczególnienie | | | Plan na 2024 rok | | |
|---|--|--|------------------|----------|-----|
| 1 | | | 2 | | |
| Fundusz zasadniczy | stan funduszu na początek roku | | 01 | 70 120,0 | |
| | zwiększenia ogółem | | 02 | 592,0 | |
| | w tym | odpisy z zysku netto | 03 | | |
| | | równowartość zakończonych i oddanych do użytkowania inwestycji | 04 | 592,0 | |
| | | 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 | 67 552,0 | |
| 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 |
| | | | | 21 | |
| | 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 Politycznych | stan funduszu na początek roku | | 27 | 48,7 |
| | zwiększenie ogółem | | 28 | 161,8 |
| | zmniejszenie ogółem | | 29 | 120,0 |
| | stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (23+24-25) | | 30 | 90,5 |

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 nauce</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 | 1 961,4 |
| Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | | 14 | tys. zł | 642,0 |
| w tym nakłady na urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu i inne środki trwałe | | 15 | tys. zł | 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 | |
| | Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane z dotacji celowych | 17 | tys. zł | 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 | |
| | Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane lub dofinansowane ze środków przekazanych przez Narodowe Centrum Nauki | 19 | tys. zł | |
| | 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 | |
| | w tym z Unii Europejskiej | 21 | tys. zł | |
| | 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 | 155,0 |
| | Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane ze środków subwencji inwestycyjnej | 23 | tys. zł | |
| Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegające jednorazowym odpisom amortyzacyjnym | | 24 | tys. zł | 337,4 |

Dział IV c.d. Informacje rzeczowe i uzupełniające

| Wyszczególnienie | | Źródło finansowania | Jednostka miary | Plan na 2024 rok |
|---|---|--|-----------------|------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | | | tys. zł | 642,0 |
| 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 |
| | Zakup traktorka gospodarczego | Przychody własne | tys. zł | 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 |
| | | Przychody własne | tys. zł | 37,0 |
| Zakup podestów scenicznych | Przychody własne | tys. zł. | 36,0 | |

Elżbieta Rekowska,
tel. 66 44 060 mail:
elzbieta.rekowska@
strazgraniczna.pl

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

Koszalin, 01.10.2024 r.

(miejscowość, data)

REKTOR - KOMENDANT
WYŻSZEJ SZKOŁY STRAŻY GRANICZNEJ
(pieczęćka imienna / podpis Rektora-Komendanta)

gen. bryg. SG dr Piotr BOĆKO

