

ROZDZIAŁ VI

ŚRODKI SPECJALNE, GOSPODARSTWA POMOCNICZE I ZAKŁADY BUDŻETOWE

VI. 1. Środki specjalne

Środki specjalne to dodatkowe źródło wspierające finansowanie podstawowej działalności jednostek budżetowych, przy których funkcjonują.

W 2004 roku w Powiecie Inowrocławskim środki specjalne funkcjonowały przy Zarządzie Dróg Powiatowych, Starostwie Powiatowym, placówkach oświatowych i edukacyjnych, placówkach opiekuńczo – wychowawczych oraz domach pomocy społecznej.

Planowane w 2004 r. przychody środków specjalnych w łącznej kwocie **2.282.297,- zł** wykonano w **86,42%** co stanowi kwotę **1.972.293,- zł**, natomiast planowane wydatki w łącznej kwocie **2.449.120,- zł** zrealizowano w **71,84%** co stanowi kwotę **1.759.460,- zł**

Analizując środki specjalne:

1. **Placówki oświatowe i edukacyjne** osiągnęły przychody w łącznej kwocie **1.407.541,- zł** tj. **71,36%** przychodów ogółem.

Przychody te pochodziły między innymi z opłat za kursy kwalifikacyjne, kursy nauki jazdy, wyżywienie i noclegi uczniów korzystających z internatów i burs, wyżywienie w stołówce Zespołu Szkół im. Marka Kotańskiego oraz z opłat za najem i dzierżawy.

W okresie sprawozdawczym placówki te wydatkowały łącznie **1.403.582,- zł** tj. **79,77%** wydatków ogółem.

Z ww. kwoty dokonano m. in. zakupu surowców żywnościowych (stołówki internatów, burs), materiałów krawieckich, artykułów spożywczych, wyposażenia kuchni (ZSP Nr 2), oleju napędowego, smarów, części do maszyn rolniczych, nawozów, materiałów siewnych, środków ochrony roślin (ZSP w Kościelcu), opłacono pranie pościeli (Bursa Szkolnictwa Zawodowego) itp.

Do budżetu Powiatu Inowrocławskiego odprowadzono **370. 780,- zł**.

2. **Zarząd Dróg Powiatowych** osiągnął przychody w kwocie 451.022,- zł tj. 22,87% przychodów ogółem.

Były to wpływy za zajęcie pasa drogowego, sprzedaż biletów parkingowych i wpłat przewoźników korzystających z przystanków autobusowych przy drogach powiatowych.

W omawianym okresie wydatkowano środki w kwocie 198.053,- zł tj. 11,26% wydatków ogółem z przeznaczeniem na:

– zakup kruszywa i wpustów ulicznych	11.248,- zł,
– remonty cząstkowe nawierzchni dróg powiatowych zamiejskich	51.412,- zł,
– remonty cząstkowe nawierzchni dróg w Inowrocławiu	48.130,- zł,
– przebudowa parkingu w Janikowie	18.408,- zł,
– przebudowa ulicy Mątewskiej w Inowrocławiu	9.042,- zł,
– przeprogramowanie sterownika sygnalizacji świetlnej	1.464,- zł,
– wymiana krtek ściekowych	2.196,- zł,
– oznakowanie poziome dróg powiatowych	26.549,- zł,
– utrzymanie sygnalizacji świetlnej	9.101,- zł,
– sprzątnięcie ulic i przystanków	4.545,- zł,
– regulacja wysokościowa krawężnika w m. Radłowo	5.981,- zł,
– zimowe utrzymanie	9.977,- zł.

3. **Placówki opiekuńczo – wychowawcze** osiągnęły przychody w łącznej kwocie 61.914,- zł tj. 3,15% przychodów ogółem.

Przychody te pochodzą w głównej mierze z darowizn i wydatkowane były zgodnie ze wskazaniami darczyńców.

4. **Domy Pomocy Społecznej** osiągnęły przychody w kwocie 48.986,- zł tj. 2,48% przychodów ogółem.

Przychody te to przede wszystkim wpływy z darowizn, które wydatkowane były zgodnie ze wskazaniami darczyńców.

5. **Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej** osiągnęła przychody w kwocie 2.591,- zł tj. 0,13% przychodów ogółem, z czego 2.000,- zł pochodziło z darowizn. Kwotę tą wydatkowano zgodnie ze wskazaniem darczyńców.

6. **Starostwo Powiatowe** – przy jednostce funkcjonował środek specjalny pod nazwą „Poprawa bezpieczeństwa publicznego w Powiecie Inowrocławskim”. Osiągnięte przychody w kwocie 239,- zł stanowiły 0,01% przychodów ogółem i były to odsetki od konta. W 2004 roku na ten środek nie wpłynęły żadne kwoty darowizn.

Gospodarkę finansową prowadzoną w 2004 roku w ramach środków specjalnych przedstawia poniższe zestawienie:

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2004 r.		% wykonania	Struktura %
		plan	wykonanie		
1	Stan środków na 1.01.2004 r.	324.630	421.729	129,91	X
2	Przychody ogółem	2.282.297	1.972.293	86,42	100,00
	z tego:				
	Zarząd Dróg Powiatowych	333.000	451.022	135,44	22,87
	Starostwo Powiatowe	30.500	239	0,78	0,01
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	50.100	2.591	5,17	0,13
	Placówki oświatowe i edukacyjne	1.661.034	1.407.541	84,74	71,36
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	150.100	61.914	41,25	3,15
	Domy Pomocy Społecznej	57.563	48.986	85,10	2,48
3	Pozycja 1+2	2.606.927	2.394.022	91,83	X
4	Wydatki ogółem	2.449.120	1.759.460	71,84	100,00
	z tego:				
	Zarząd Dróg Powiatowych	312.000	198.053	63,48	11,26
	Starostwo Powiatowe	30.500	14	0,05	0,00
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	48.500	2.013	4,15	0,11
	Placówki oświat. i edukacyjne	1.794.301	1.403.582	78,22	79,77
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	180.668	85.203	47,16	4,85
	Domy Pomocy Społecznej	83.151	70.595	84,90	4,01
5	Stan środków na 31.12.2004 r.	157.807	634.562	402,11	X

Osiągnięte w 2004 roku przychody i wydatkowane środki w rozbięciu na paragrafy klasyfikacji budżetowej obrazują poniższe zestawienia:

PRZYCHODY

§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura %
0690	Wpływy z różnych opłat	337.100	449.867	133,45	22,81
	z tego:				
	Zarząd Dróg Powiatowych	330.000	445.397	134,97	22,58
	Placówki oświatowe i edukacyjne	7.100	4.470	62,96	0,23
0750	Dochody z najmu i dzierżawy	474.330	411.978	86,85	20,89
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	474.330	411.978	86,85	20,89
0830	Wpływy z usług	1.070.668	874.570	81,68	44,34
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	1.054.668	872.977	82,77	44,26
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	9.500	548	5,77	0,03
	Domy Pomocy Społecznej	6.500	1.045	16,08	0,05
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	2.204	2.283	103,58	0,11
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	78	157	201,28	0,01
	Domy Pomocy Społecznej	2.126	2.126	100,00	0,10
0920	Pozostałe odsetki	9.772	10.600	108,47	0,54
	z tego:				
	Zarząd Dróg Powiatowych	3.000	5.625	187,50	0,29
	Starostwo Powiatowe	500	239	47,80	0,01
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	100	591	591,00	0,03
	Placówki oświatowe i edukacyjne	2.300	1.290	56,09	0,07
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	2.900	1.660	57,24	0,08
	Domy Pomocy Społecznej	972	1.195	122,94	0,06

0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny	296.760	134.854	45,44	6,84
	z tego:				
	Starostwo Powiatowe	30.000	0	0,00	0,00
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej				
	Pozamej	50.000	2.000	4,00	0,10
	Placówki oświatowe i edukacyjne	36.850	31.403	85,22	1,60
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	134.000	58.452	43,62	2,96
	Domy Pomocy Społecznej	45.910	42.999	93,66	2,18
0970	Wpływy z różnych dochodów	91.463	88.141	96,37	4,47
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	85.708	85.266	99,48	4,33
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	3.700	1.254	33,89	0,06
	Domy Pomocy Społecznej	2.055	1.621	78,88	0,08
	OGÓŁEM	2.282.297	1.972.293	86,42	100,00

WYDATKI

§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura %
2390	Wpłata do budżetu ze środków specjalnych	418.883	370.780	88,52	21,07
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	418.883	370.780	88,52	21,07
2970	Różne przelewy	10.600	10.600	100,00	0,60
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	10.600	10.600	100,00	0,60
3110	Świadczenia społeczne	4.771	2.066	43,30	0,12
	z tego:				
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	4.771	2.066	43,30	0,12
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12.160	10.064	82,76	0,57
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	12.160	10.064	82,76	0,57
4120	Składki na Fundusz Pracy	2.121	1.379	65,02	0,08
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	2.121	1.379	65,02	0,08
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	567.944	395.227	69,59	22,46
	z tego:				
	Zarząd Dróg Powiatowych	12.000	11.248	93,73	0,64
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej				
	Pozamej	14.500	2.008	13,85	0,11
	Placówki oświatowe i edukacyjne	436.665	319.416	73,15	18,16
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	58.000	26.280	45,31	1,49
	Domy Pomocy Społecznej	46.779	36.275	77,55	2,06
4220	Zakup środków żywności	478.985	323.733	67,59	18,40
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	457.336	318.817	69,71	18,12
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	20.000	4.774	23,87	0,27
	Domy Pomocy Społecznej	1.649	142	8,61	0,01
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	17.802	6.784	38,11	0,39
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	14.802	6.563	44,34	0,38
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	3.000	221	7,37	0,01
4250	Zakup sprzętu i uzbrojenia	30.000	0	0,00	0,00
	z tego:				
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	30.000	0	0,00	0,00
4260	Zakup energii	122.281	89.902	73,52	5,11
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	114.281	89.350	78,18	5,08
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	8.000	552	6,90	0,03

4270	Zakup usług remontowych	263.347	136.187	51,71	7,74
	z tego:				
	Zarząd Dróg Powiatowych	240.000	126.992	52,91	7,22
	Placówki oświatowe i edukacyjne	7.500	5.348	71,31	0,30
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	15.847	3.847	24,28	0,22
4300	Zakup usług pozostałych	410.655	342.048	83,29	19,44
	z tego:				
	Zarząd Dróg Powiatowych	60.000	59.813	99,69	3,40
	Starostwo Powiatowe	1.000	14	1,40	0,00
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	4.000	5	0,12	0,00
	Placówki oświatowe i edukacyjne	271.482	230.614	84,95	13,11
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	69.550	47.424	68,19	2,69
	Domy Pomocy Społecznej	4.623	4.178	90,37	0,24
4410	Podróże służbowe krajowe	3.706	2.247	60,63	0,13
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	3.206	2.208	68,87	0,13
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	500	39	7,80	0,00
4430	Różne opłaty i składki	2.100	645	30,71	0,04
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	1.000	645	64,50	0,04
	Placówki opiekuńczo – wychowawcze	1.000	0	0,00	0,00
	Domy Pomocy Społecznej	100	0	0,00	0,00
4530	Podatek VAT	44.215	37.774	85,43	2,15
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	44.215	37.774	85,43	2,15
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	50	24	48,00	0,00
	z tego:				
	Placówki oświatowe i edukacyjne	50	24	48,00	0,00
6090	Wydatki i dotacje inwestycyjne ze środków specjalnych	19.500	0	0,00	0,00
	z tego:				
	Starostwo Powiatowe	19.500	0	0,00	0,00
6100	Wydatki na zakupy inwestycyjne środków specjalnych	40.000	30.000	75,00	1,70
	z tego:				
	Starostwo Powiatowe	10.000	0	0,00	0,00
	Domy Pomocy Społecznej	30.000	30.000	75,00	1,70
	OGÓŁEM	2.449.120	1.759.460	71,84	100,00

VI. 2. Gospodarstwa pomocnicze

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych z dnia 26 listopada 1998 r. gospodarstwo pomocnicze pokrywa koszty swojej działalności z uzyskiwanych przychodów własnych, natomiast podstawą gospodarki finansowej gospodarstwa pomocniczego jest roczny plan finansowy obejmujący przychody, wydatki stanowiące koszty działalności, rachunek wyników, stan środków obrotowych i rozliczenia z budżetem (połowa osiągniętego zysku wpłacana jest do budżetu).

Gospodarstwa pomocnicze są wyodrębnionymi jednostkami pod względem organizacyjnym i finansowym z macierzystych jednostek budżetowych dla prowadzenia działalności ubocznej. W Powiecie Inowrocławskim w 2004 r. funkcjonowało 6 gospodarstw pomocniczych – Gospodarstwo Pomocnicze przy Centrum Kształcenia Praktycznego w Inowrocławiu (do dnia 31.10.2004 r.), którego działalność polegała na prowadzeniu warsztatów szkolnych oraz gospodarstwa prowadzone przy następujących Domach Pomocy Społecznej:

- Gospodarstwo Pomocnicze przy Domu Pomocy Społecznej w Parchaniu,
- Gospodarstwo Pomocnicze przy Domu Pomocy Społecznej w Ostrowie,
- Gospodarstwo Pomocnicze przy Domu Pomocy Społecznej w Warzynie,
- Gospodarstwo Pomocnicze przy Domu Pomocy Społecznej w Kawęczynie.

Gospodarstwa pomocnicze przy DPS mają charakter rolniczy. Trudnią się one produkcją roślinną i zwierzęcą na potrzeby jednostek macierzystych, a także na sprzedaż odbiorcom zewnętrznym.

Z dniem 1 kwietnia 2004 r. utworzone zostało gospodarstwo pomocnicze przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Kościelcu, którego działalność polega na realizacji zadań związanych z praktykami uczniów oraz organizacji różnych form doskonalenia zawodowego.

Gospodarstwa pomocnicze przy domach pomocy społecznej

Powierzchnia gospodarstw pomocniczych przy domach pomocy społecznej przedstawia się następująco:

Gospodarstwo pomocnicze	Parchanie	Ostrowo	Warzyn	Kawęczyn	Razem
Powierzchnia	10,88 ha	57,52 ha	50,83 ha	38,15 ha	157,38

W roku 2004 gospodarstwa:

1. uzyskały przychody:

Przychody	Parchanie	Ostrowo	Warzyn	Kawęczyn	Razem
Ze sprzedaży żywca	32.102	84.296	117.556	80.987	314.941
Ze sprzedaży produktów rolnych	25.010	39.156	66.472	24.631	155.269
Z dopłat unijnych	5.504	22.611	17.308	14.826	60.249
Pozostałe	2.649	41.152	29.627	150	73.578
OGÓŁEM	65.265	187.215	230.963	120.594	604.037

2. poniosły koszty:

Koszty	Parchanie	Ostrowo	Warzyn	Kawęczyn	Razem
Na produkcję żywca	8.456	27.917	52.495	28.192	117.060
Na produkcję produktów rolnych	12.568	54.706	68.042	29.010	164.326
Na wynagrodzenia z narzutami	23.370	36.831	51.584	33.878	145.663
Pozostałe	14.014	25.974	31.728	14.173	85.889
OGÓŁEM	58.408	145.428	203.849	105.253	512.938

3. osiągnęły wynik finansowy:

Wyszczególnienie	Parchanie	Ostrowo	Warzyn	Kawęczyn	Razem
Zysk	6.857	41.787	27.114	15.341	91.099
Wpłata w 2005 r. do budżetu	3.428,50	20.893,50	13.557,00	7.670,50	45.549,50

Gospodarstwa pomocnicze przy placówkach oświatowych

W okresie sprawozdawczym gospodarstwa:

1. uzyskały przychody:

Przychody	CKP Inowrocław	ZSP Kościelec	Razem
Ze świadczonych usług	13.919	200.306 ^{x/}	214.225
Ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	161.120	x	161.120
Pozostałe	x	1.219	1.219
OGÓŁEM	175.039	201.525	376.564

x/ wpływy ze sprzedaży produktów rolnych

2. poniosły koszty:

Koszty	CKP Inowrocław	ZSP Kościelec	Razem
Na wynagrodzenia z narzutami	66.127	23.502	89.629
Na zakup materiałów i wyposażenia	24.930	108.601 ^{x/}	133.531
Na zakup usług	73.220	11.180	84.400
Pozostałe	29.047	4.224	33.271
OGÓŁEM	193.324	147.507	340.831

x/ zakup części do maszyn rolniczych, smarów, olejów napędowych do ciągników, nawozów (54.501,- zł), środków ochrony roślin (28.674,- zł), nasion.

3. osiągnęły wynik finansowy

Wyszczególnienie	CKP Inowrocław	ZSP Kościelec	Razem
Strata	18.285	x	- 18.285
Zysk	x	54.018	+54.018
Wpłata w 2005 r. do budżetu	x	27.009	x

Na podstawie uchwały nr 218/2004 Zarządu Powiatu w Inowrocławiu z dnia 7 kwietnia 2004 r. dokonano z dniem 31 października 2004 r. likwidacji Gospodarstwa Pomocniczego przy Centrum Kształcenia Praktycznego w Inowrocławiu. Należności w kwocie 5.976,- zł i zobowiązania w kwocie 69.266,- zł przejęła jednostka macierzysta CKP Inowrocław.

Zestawienie zbiorcze gospodarki finansowej prowadzonej w 2004 r. w ramach gospodarstw pomocniczych przedstawia poniższa tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2004 r.		% wykonania	Struktura %
		plan	wykonanie		
1	B.O.	419.902	150.652	35,88	X
2	Przychody ogółem	1.293.198	980.601	75,83	100,00
	z tego:				
	przy DPS Kawęczyn	118.126	120.594	102,09	12,30
	przy DPS Parchanie	65.370	65.265	99,84	6,65
	przy DPS Warzyn	269.119	230.963	85,82	23,55
	przy DPS Ostrowo	183.800	187.215	101,86	19,09
	przy ZSP Kościelec	227.523	201.525	88,57	20,55
	przy CKP Inowrocław	429.260	175.039	40,78	17,86
3	Wydatki ogółem	1.152.702	853.769	74,07	100,00
	z tego:				
	przy DPS Kawęczyn	109.643	105.253	95,99	12,33
	przy DPS Parchanie	59.820	58.408	97,64	6,84
	przy DPS Warzyn	250.000	203.849	81,54	23,88
	przy DPS Ostrowo	153.800	145.428	94,56	17,03
	przy ZSP Kościelec	150.179	147.507	98,22	17,28
	przy CKP Inowrocław	429.260	193.324	45,04	22,64
4	Wynik finansowy (zysk/strata)	140.496	126.832	90,27	X
5	B.Z.	490.150	362.774	74,01	X

Osiągnięte w 2004 r. przychody i wydatkowane środki w rozbiciu na paragrafy klasyfikacji budżetowej obrazują poniższe zestawienia:

PRZYCHODY

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura %
1	Wpływy z usług	456.971	322.153	70,50	32,85
	z tego:				
	przy DPS Kawęczyn	103.300	105.682	102,31	10,78
	przy DPS Parchanie	1.500	1.136	75,73	0,12
	przy DPS Ostrowo	600	1.110	185,00	0,11
	przy ZSP Kościelec	200.211	200.306	100,05	20,43
	przy CKP Inowrocław	151.360	13.919	9,10	1,41
2	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	729.400	534.902	73,33	54,55
	z tego:				
	przy DPS Parchanie	58.500	57.112	97,63	5,83
	przy DPS Warzyn	250.000	193.218	77,29	19,70
	przy DPS Ostrowo	158.000	123.452	78,13	12,59
	przy CKP Inowrocław	262.900	161.120	61,28	16,43
3	Wpływy z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	90.527	60.249	66,55	6,14
	z tego:				
	przy DPS Kawęczyn	14.826	14.826	100,00	1,51
	przy DPS Parchanie	5.270	5.504	104,44	0,56
	przy DPS Warzyn	19.119	17.308	90,53	1,76
	przy DPS Ostrowo	25.000	22.611	90,44	2,31
	przy ZSP Kościelec	26.312	0	0,00	0,00
4	Pozostałe wpływy	16.300	63.297	388,33	6,46
	z tego:				
	przy DPS Kawęczyn	0	86	0,00	0,01
	przy DPS Parchanie	100	1.513	1.513,00	0,15
	przy DPS Warzyn	0	20.437	0,00	2,08
	przy DPS Ostrowo	200	40.042	20.021,00	4,09
	przy ZSP Kościelec	1.000	1.219	121,90	0,13
	przy CKP Inowrocław	15.000	0	0,00	0,00
	OGÓLEM	1.293.198	980.601	75,83	100,00

KOSZTY

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura %
1	Wynagrodzenia z narzutami	325.873	235.292	72,20	27,56
	z tego:				
	przy DPS Kawęczyn	34.940	33.878	96,96	3,97
	przy DPS Parchanie	23.630	23.370	98,90	2,74
	przy DPS Warzyn	53.100	51.584	97,14	6,04
	przy DPS Ostrowo	38.800	36.831	94,93	4,31
	przy ZSP Kościelec	23.643	23.502	99,40	2,75
	przy CKP Inowrocław	151.760	66.127	43,57	7,75
2	Zakup materiałów i wyposażenia	520.900	420.163	80,66	49,21
	z tego:				
	przy DPS Kawęczyn	43.500	41.420	95,22	4,85
	przy DPS Parchanie	26.800	26.542	99,04	3,11
	przy DPS Warzyn	170.000	137.242	80,73	16,07
	przy DPS Ostrowo	90.600	81.428	89,87	9,54
	przy ZSP Kościelec	110.000	108.601	98,73	12,72
	przy CKP Inowrocław	80.000	24.930	31,16	2,92

3	Zakup usług (energia, remonty, poz. usl.)	261.908	132.361	50,54	15,50
	z tego:				
	przy DPS Kawęczyn	21.740	20.607	94,79	2,41
	przy DPS Parchanie	6.810	6.785	99,63	0,79
	przy DPS Warzyn	18.000	9.648	53,60	1,13
	przy DPS Ostrowo	12.858	10.921	84,93	1,28
	przy ZSP Kościelec	12.000	11.180	93,16	1,31
	przy CKP Inowrocław	190.500	73.220	38,43	8,58
4	Pozostałe koszty	44.021	65.953	149,82	7,73
	z tego:				
	przy DPS Kawęczyn	9.463	9.348	98,78	1,10
	przy DPS Parchanie	2.580	1.711	66,32	0,20
	przy DPS Warzyn	8.900	5.375	60,39	0,63
	przy DPS Ostrowo	11.542	16.248	140,77	1,90
	przy ZSP Kościelec	4.536	4.224	93,12	0,50
	przy CKP Inowrocław	7.000	29.047	414,96	3,40
	OGÓŁEM	1.152.702	853.769	74,07	100,00

VI. 3 Zakłady budżetowe

VI. 3. 1. Bursa Szkolna Nr 1 w Inowrocławiu

Rada Powiatu w Inowrocławiu uchwałą nr XXII/142/2004 z 28 kwietnia 2004 r. z dniem 1 lipca 2004 r. przekształciła Bursę Szkolną Nr 1 w Inowrocławiu z jednostki budżetowej w zakład budżetowy.

Wg stanu na dzień 31.12.2004 r., w zakładzie :

- przebywało 113 wychowanków,
- zatrudnionych było 21 pracowników na 19,25 etatu z czego:
 - pracownicy pedagogiczni 7,00
 - pracownicy administracyjni 3,00
 - pracownicy obsługi 9,25

Średnie miesięczne wynagrodzenie wynosiło :

- pracownicy pedagogiczni 2.171,03 zł
- pracownicy administracji 1.995,04 zł
- pracownicy obsługi 1.195,92 zł

W okresie swej działalności (II półrocze 2004 r.) zakład, planowane przychody w kwocie 371.910,- zł wykonał w 101,02%, co stanowi 375.685,- zł

W omawianym okresie osiągnięto **przychody własne** w łącznej kwocie **128.315,- zł**, co stanowi **34,15%** przychodów ogółem

z czego:

- wpływy za wynajem pomieszczeń	14.475,- zł
- wpływy za wyżywienie i zakwaterowanie wychowanków	110.708,- zł
- naliczone odsetki od konta	691,- zł
- pozostałe przychody	2.441,- zł

Na działalność zakładu Powiat Inowrocławski przekazał **dotację podmiotową**, w kwocie **247.370,- zł**, która stanowiła **65,85%** przychodów ogółem oraz **59,46%** poniesionych kosztów.

W 2004 r. zakład poniósł koszty w wysokości **416.005,- zł**

z czego:

- wynagrodzenia z narzutami	273.598,- zł, tj. 65,77% ogółem kosztów
- zakup materiałów, wyposażenia, żywności	73.811,- zł, tj. 17,74% ogółem kosztów
- zakup usług (energia, remonty, poz. usługi)	59.912,- zł, tj. 14,40% ogółem kosztów
- pozostałe koszty	8.684,- zł, tj. 2,09% ogółem kosztów

Rok budżetowy 2004 zamknięty został wynikiem ujemnym w kwocie 40.320,- zł.

VI. 3. 2. Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kruszwicy

Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kruszwicy został powołany z dniem 01.07.2004 r. uchwałą Rady Powiatu w Inowrocławiu nr XXIV/175/2004 z 23 czerwca 2004 r.

W skład PMOSiR wchodzi Hala Widowiskowo – Sportowa i Internat ze stołówką. W Internacie przebywało 21 uczniów.

Zakład budżetowy świadczy usługi żywieniowe i noclegowe oraz wynajmuje sale hali widowiskowo – sportowej.

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 12,40.

W okresie swej działalności (II półrocze 2004 r.) zakład, wykonał planowane przychody w **93,23%** co stanowi **305.195,- zł**

W omawianym okresie osiągnął **przychody własne** w łącznej kwocie **145.301,- zł**, co stanowi **47,61%** przychodów ogółem

z czego:

- wpływy za wynajem pomieszczeń	8.818,- zł
- wpływy z usług	135.280,- zł
- naliczone odsetki od konta	357,- zł
- pozostałe przychody	846,- zł

Na działalność zakładu Powiat Inowrocławski przekazał **dotację podmiotową**, w kwocie **59.490,- zł**, tj. **19,49%** przychodów ogółem oraz **dotację przedmiotową** w kwocie **100.404,- zł** – **32,90 %** przychodów ogółem.

Wpływy za **usługi żywieniowe** wyniosły 63 804,- zł. Wydano 3161 śniadań, 8869 obiadów oraz 3045 kolacji. W ciągu roku szkolnego z usług stołówki korzystają również uczniowie z okolicznych szkół (ZSP, Szkoła Podstawowa nr 1, Gimnazjum nr 1), którzy są podopiecznymi Ośrodków Pomocy Społecznej. W okresie sprawozdawczym przygotowano w tym celu 5504 obiadów.

Przychody z **bazy noclegowej** wynoszą 40 030,- zł.. Z noclegów korzystają grupy zorganizowane, szczególnie sportowców, a także osoby indywidualne.

Hala Widowiskowo – Sportowa przychody osiąga z wynajmu sal na prowadzenie zajęć w ramach zajęć z kultury fizycznej dla uczniów z ZSP (500 osób), LO (20 osób), ZSR (100 osób), Gimnazjum nr 1 (400 osób), Szkoła Podstawowa nr 1 (300 osób). Wysokość przychodów z tej działalności to kwota 23 761,- zł. Z Hali korzystają także miejscowe kluby sportowe (MLKS Kruszwica, Koszykarski Klub Kruszwica, LZS Kruszwica), zakłady pracy oraz osoby prywatne. Przychody od wyżej wymienionych podmiotów wyniosły – 5 781,- zł.

Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kruszwicy wynajmuje także lokale mieszkalne (2), lokale użytkowe (gabinet stomatologiczny, świetlica sojoterapeutyczna, bar) oraz grunt pod kiosk „Ruch”. Przychody z tej działalności wyniosły 8 818,- zł.

W 2004 r. zakład poniósł koszty w wysokości **291.567,- zł**
z czego:

- wynagrodzenia z narzutami	138.709,- zł, tj. 47,57% ogółem kosztów
- zakup materiałów, wyposażenia, żywności	55.164,- zł, tj. 18,92% ogółem kosztów
- zakup usług (energia, remonty, poz. usługi)	74.419,- zł, tj. 25,52% ogółem kosztów
- zakupy inwestycyjne	3.697,- zł, tj. 1,27% ogółem kosztów
- pozostałe koszty	19.578,- zł, tj. 6,72% ogółem kosztów

Powstały w II półroczu zakład budżetowy zamknął działalność wynikiem dodatnim w kwocie 13.628,- zł.

Zestawienie zbiorcze gospodarki finansowej prowadzonej w 2004 r. w ramach zakładów budżetowych przedstawia poniższa tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2004 r.		% wykonania	Struktura %
		plan	wykonanie		
1	B.O.	0	21.608	0,00	X
2	Przychody ogółem	699.253	680.880	97,37	100,00
	z tego:				
	Bursa Szkolna Nr 1	371.910	375.685	101,02	55,18
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	327.343	305.195	93,23	44,82
3	Koszty ogółem	694.253	707.572	101,92	100,00
	z tego:				
	Bursa Szkolna Nr 1	366.910	416.005	113,38	58,79
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	327.343	291.567	89,07	41,21
4	Wynik finansowy (zysk/strata)	5.000	-26.692	X	X
5	B.Z.	5.000	-5.084	X	X

Osiągnięte w 2004 r. przychody i wydatkowane środki w rozbiciu na paragrafy klasyfikacji budżetowej obrazują poniższe zestawienia:

PRZYCHODY

§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura %
0750	Dochody z najmu i dzierżawy	20.202	23.293	115,30	3,42
	z tego:				
	Bursa Szkolna Nr 1	15.000	14.475	96,50	2,12
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	5.202	8.818	169,51	1,30
0830	Wpływy z usług	269.314	245.988	91,34	36,13
	z tego:				
	Bursa Szkolna Nr 1	107.540	110.708	102,95	16,26
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	161.774	135.280	83,62	19,87
0920	Pozostałe odsetki	1.473	1.048	71,15	0,15
	z tego:				
	Bursa Szkolna Nr 1	1.000	691	691,00	0,10
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	473	357	75,48	0,05
0970	Wpływy z różnych dochodów	1.000	2.441	244,10	0,36
	z tego:				
	Bursa Szkolna Nr 1	1.000	2.441	244,10	0,36
2510	Dotacja podmiotowa z budżetu	306.860	306.860	100,00	45,07
	z tego:				
	Bursa Szkolna Nr 1	247.370	247.370	100,00	36,33
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	59.490	59.490	100,00	8,74
2650	Dotacja przedmiotowa	100.404	100.404	100,00	14,75
	z tego:				
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	100.404	100.404	100,00	14,75
8510	Wpływy z różnych rozliczeń	0	846	0,00	0,12
	z tego:				
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	0	846	0,00	0,12
	OGÓLEM	699.253	680.880	97,37	100,00

KOSZTY

Lp	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura %
1.	Wynagrodzenia z narzutami	381.838	412.307	107,98	58,28
	z tego:				
	Bursa Szkolna Nr 1	228.538	273.598	119,72	38,67
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	153.300	138.709	90,48	19,61
2.	Zakup materiałów, wyposażenia, żywności	139.671	128.975	92,34	18,23
	z tego:				
	Bursa Szkolna Nr 1	75.528	73.811	97,73	10,43
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	64.143	55.164	86,00	7,80
3.	Zakup usług (energia, remonty, poz. usługi)	153.280	134.331	87,64	18,98
	z tego:				
	Bursa Szkolna Nr 1	56.480	59.912	106,08	8,47
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	96.800	74.419	76,88	10,51
4.	Zakupy inwestycyjne	0	3.697	0,00	0,52
	z tego:				
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	0	3.697	0,00	0,52
5.	Pozostałe koszty	19.464	28.262	111,45	3,99
	z tego:				
	Bursa Szkolna Nr 1	6.364	8.684	136,45	1,21
	Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji	13.100	19.578	99,30	2,78
OGÓLEM		694.253	707.572	100,97	100,00