

## ROZDZIAŁ VI

# ŚRODKI SPECJALNE I GOSPODARSTWA POMOCNICZE

### Środki specjalne

Środki specjalne stanowią dla jednostek budżetowych źródło dodatkowych przychodów wspierających finansowanie działalności podstawowej. Gromadzone są na wyodrębnionych rachunkach bankowych. W Powiecie Inowrocławskim w roku 2003 funkcjonowało 39 środków specjalnych w następujących jednostkach:

- 1) Starostwie Powiatowym w Inowrocławiu,
- 2) Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Inowrocławiu,
- 3) Zarządzie Dróg Powiatowych,
- 4) Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
- 5) Zespole Szkół Specjalnych – Szkoła Podstawowa,
- 6) I Liceum Ogólnokształcącym im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu,
- 7) II Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Konopnickiej w Inowrocławiu,
- 8) III Liceum Ogólnokształcącym im. Królowej Jadwigi w Inowrocławiu,
- 9) Liceum Ogólnokształcącym im. Juliusza Słowackiego w Kruszwicy,
- 10) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Inowrocławiu,
- 11) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Inowrocławiu,
- 12) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Inowrocławiu,
- 13) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Inowrocławiu,
- 14) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Inowrocławiu,
- 15) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Kruszwicy,
- 16) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Kościelcu,
- 17) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Kobylnikach,
- 18) Zespole Szkół Samochodowych w Inowrocławiu,
- 19) Szkole Zawodowej w Gniewkowie,
- 20) Zespole Szkół w Inowrocławiu,
- 21) Centrum Kształcenia Ustawicznego w Inowrocławiu,
- 22) Centrum Kształcenia Praktycznego w Inowrocławiu,
- 23) Domu Dziecka w Gniewkowie,
- 24) Domu Dziecka w Jaksicach,
- 25) Ośrodka Wspierania Dziecka i Rodziny w Inowrocławiu,

- 26) Domu Pomocy Społecznej w Kawęczynie,
- 27) Domu Pomocy Społecznej w Ludzisku,
- 28) Domu Pomocy Społecznej w Parchaniu,
- 29) Domu Pomocy Społecznej w Warzynie,
- 30) Domu Pomocy Społecznej w Ostrowie,
- 31) Domu Pomocy Społecznej w Tarnówku,
- 32) Zespole Szkół Specjalnych – Świetlica Szkolna,
- 33) Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Inowrocławiu,
- 34) Młodzieżowym Domu Kultury Pszczółka w Inowrocławiu,
- 35) Bursie Szkolnictwa Zawodowego w Inowrocławiu,
- 36) Bursie Szkolnej nr 1,
- 37) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Kruszwicy – Internat,
- 38) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Kościelcu – Internat,
- 39) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Kobylnikach – Internat.

**Zestawienie zbiorcze z wykonania planów środków specjalnych w 2003 roku oraz strukturę ich przychodów i wydatków obrazuje poniższe zestawienie:**

#### Przychody

Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
§ 069	Wpływy z różnych opłat	3 570	30 885	865,12%	1,84%
§ 075	Dochody z najmu, dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze i innych jednostek sektora finansów publicznych	390 800	359 792	92,07%	21,45%
§ 083	Wpływy z usług	1 241 325	1 066 203	85,89%	63,59%
§ 084	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	1 900	1 766	92,95%	0,12%
§ 092	Pozostałe odsetki	5 465	4 392	80,37%	0,26%
§ 096	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny	152 210	127 938	84,05%	7,63%
§ 097	Wpływy z różnych dochodów	86 958	85 672	98,52%	5,11%
	<b>RAZEM</b>	1 882 228	1 676 648	89,08%	100,00%

Największy udział w wykonanych przychodach w omawianym okresie sprawozdawczym miały:

- wpływy z usług	- 1. 066.203	(64,59 %)
- dochody z najmu i dzierżawy	- 359.792	(21,46 %)

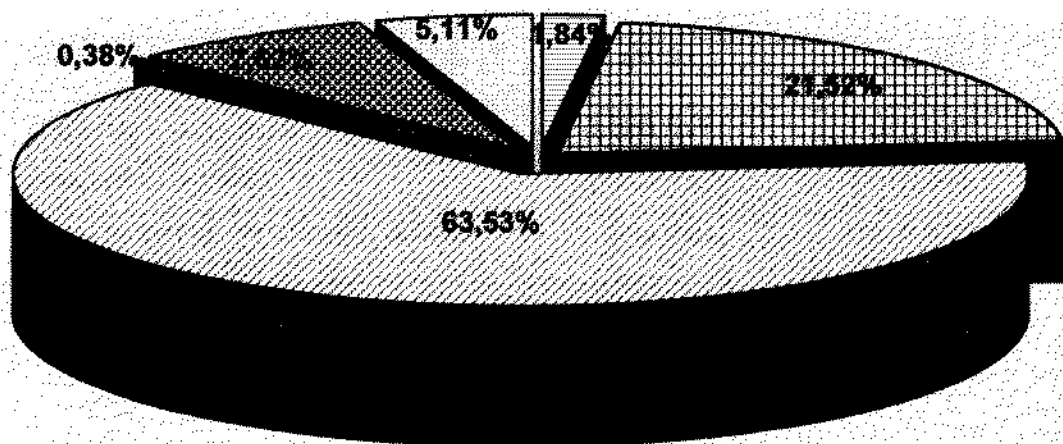
### Wydatki

Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
§ 2390	Wpłata do budżetu ze środków specjalnych	378 220	261 651	69,18%	16,82%
§ 3110	Świadczenia społeczne	2 500	976	39,04%	0,06%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracownik.	3000	0	0,00%	0,00%
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	17 773	12 442	70,00%	0,80%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	2 538	1 740	68,56%	0,11%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	537 637	438 728	81,60%	28,20%
§ 4220	Zakup środków żywności	386 485	329 378	85,22%	21,17%
§ 4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	13 230	10 577	79,95%	0,68%
§ 4260	Zakup energii	149 548	119 778	80,09%	7,70%
§ 4270	Zakup usług remontowych	65 993	50 163	76,01%	3,22%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	322 655	270 803	83,93%	17,41%
§ 4410	Podróże służbowe krajowe	5 000	2 674	53,48%	0,17%
§ 4430	Różne opłaty i składki	2 454	2 643	107,70%	0,17%
§ 4530	Podatek VAT	45 400	41 568	91,56%	2,67%
§ 6090	Wydatki i dot. inwestycyjne środków specjalnych	34 100	12 662	37,13%	0,82%
§ 6100	Wydatki na zakupy inwestycyjne środków specjalnych	4 200	0	0%	0,00%
	<b>RAZEM</b>	<b>1 970 733</b>	<b>1 555 783</b>	<b>78,94%</b>	<b>100,00%</b>

Wśród zrealizowanych wydatków najwięcej środków pieniężnych przeznaczono na:

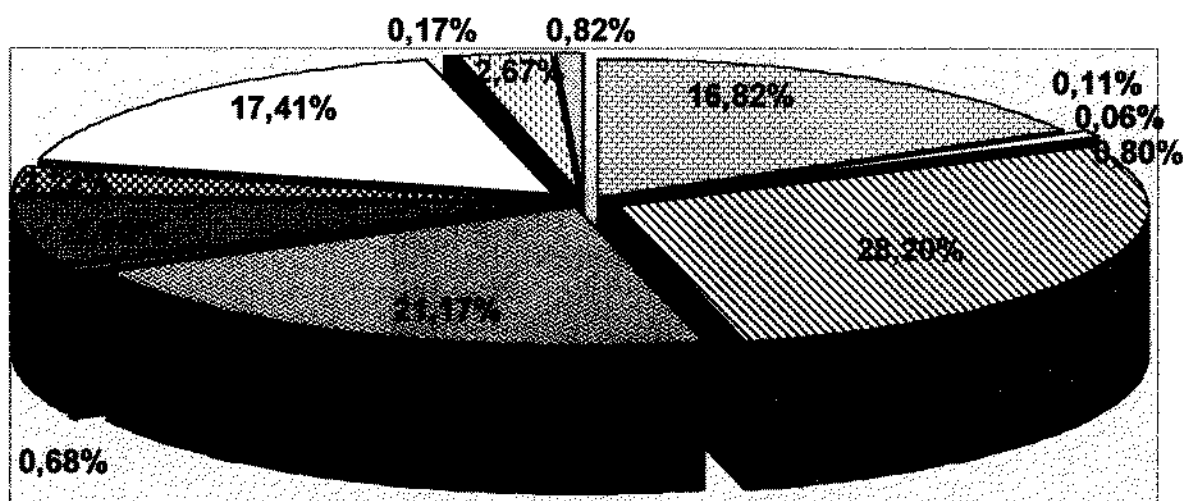
- zakupy materiałów i wyposażenia	- 438.728	(28,20 %)
- zakupy środków żywności	- 329.378	(21,17 %)
- zakupy usług	- 270.803	(17,41 %)

### Struktura przychodów środków specjalnych



■ § 069 ■ § 075 ▨ § 083 □ § 084 ■ § 092 ▩ § 096 □ § 097

### Struktura wydatków środków specjalnych

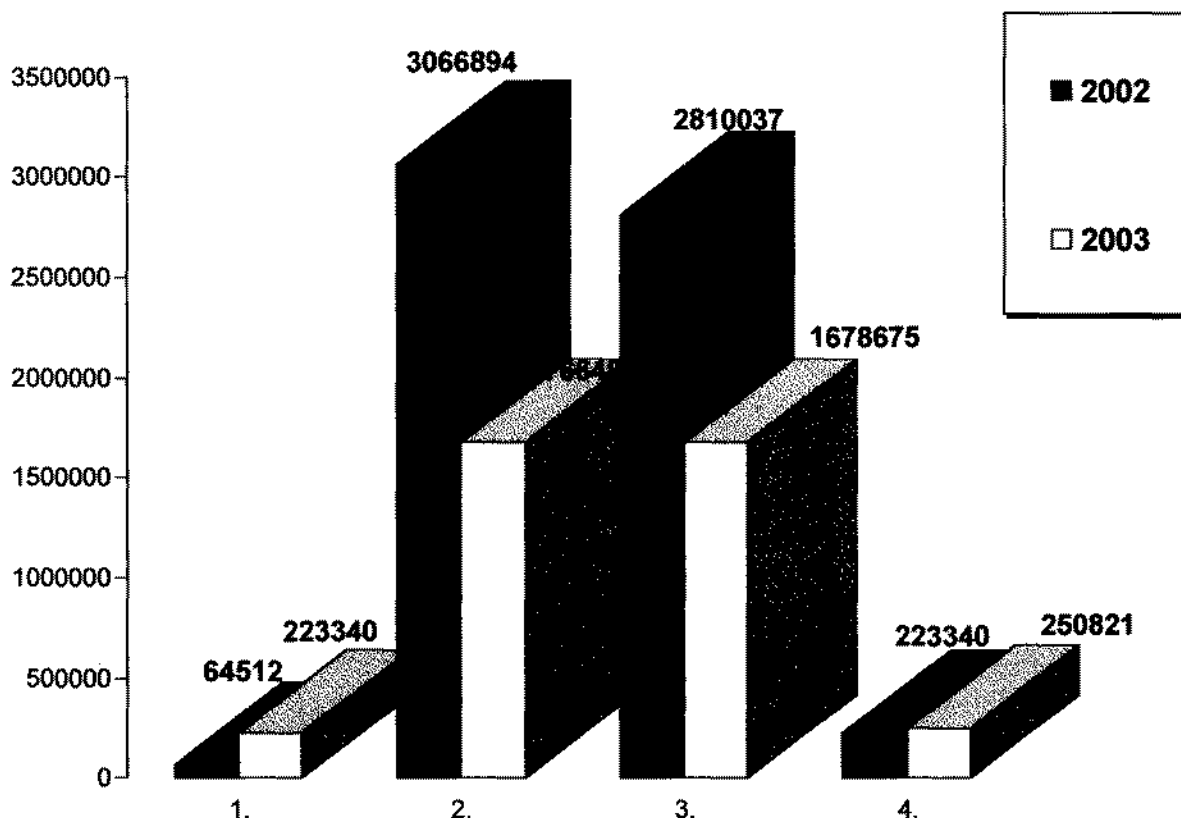


▨ § 2390 ■ § 3110 □ § 4010 □ § 4110 ■ § 4120 ▨ § 4210  
 ▩ § 4220 ▨ § 4240 ■ § 4260 ▩ § 4270 □ § 4300 ■ § 4410  
 ■ § 4430 ▨ § 4530 ▨ § 6090 ■ § 6100

W porównaniu do analogicznego okresu sprawozdawczego roku minionego spadł poziom obrotów, co jest efektem likwidacji środka specjalnego przy Powiatowym Inspektoracie Weterynarii, która od 28 kwietnia br. przestała funkcjonować w strukturze Powiatu Inowrocławskiego.

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2002	31.12.2003	Zmiana %
I.	II.	III.	IV.	V.
1.	Stan środków na początek okresu sprawozdawczego	64 512	223 340	346,20%
2.	Wykonane przychody	3 066 894	1 676 648	54,67%
3.	Wykonane wydatki	2 810 037	1 678 675	59,74%
4.	Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego	223 340	250 821	112,30%

Powyższe zestawienie obrazuje wykres:



## 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 2003 roku funkcjonowało 5 gospodarstw pomocniczych – Gospodarstwo Pomocnicze przy Centrum Kształcenia Praktycznego w Inowrocławiu, którego działalność polega 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.

Powierzchnia gospodarstw pomocniczych przy domach pomocy społecznej kształtowała się następująco:

	<b>Parchanie</b>	<b>Ostrowo</b>	<b>Warzyn</b>	<b>Kawęczyn</b>
<b>Powierzchnia</b>	<b>10,34 ha</b>	<b>65,53 ha</b>	<b>50,83 ha</b>	<b>38,15 ha</b>

Powierzchnia gruntów przeznaczonych do produkcji rolnej oraz pod zabudową w poszczególnych gospodarstwach pomocniczych przedstawia poniższa tabela:

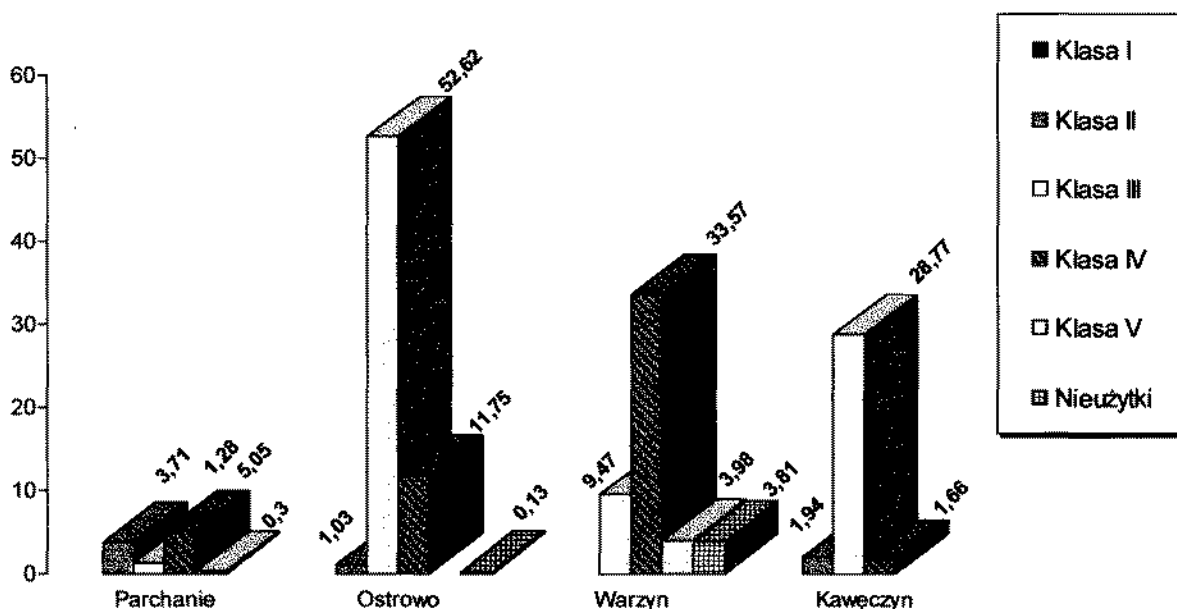
	Parchanie	Ostrowo	Warzyn	Kawęczyn
Zabudowa	0,00 ha	0,83 ha	9,83 ha	5,36 ha
Grunty pod uprawę zbóż	9,26 ha	43,69 ha	28,00 ha	28,00 ha
Grunty pod upr. warzyw	0,70 ha	0,41 ha	1,00 ha	1,92 ha
Pastwiska	0,00 ha	4,62 ha	1,00 ha	1,13 ha
Pozostałe grunty	0,38 ha	7,98 ha	11,00 ha	1,74 ha
<b>RAZEM</b>	<b>10,34 ha</b>	<b>65,53 ha</b>	<b>50,83 ha</b>	<b>38,15 ha</b>

Istotnym elementem produkcji rolnej jest klasa użytkowanej ziemi. W poszczególnych gospodarstwach pomocniczych przedstawia się ona następująco:

Klasa ziemi	Parchanie	Ostrowo	Warzyn	Kawęczyn
Klasa I	-	-	-	-
Klasa II	3,71 ha	1,03 ha	-	1,94 ha
Klasa III	1,28 ha	52,62 ha	9,47 ha	28,77 ha
Klasa IV	5,05 ha	11,75 ha	33,57 ha	1,66 ha
Klasa V	0,30 ha	-	3,98 ha	-
Nieużytki	-	0,13 ha	3,81 ha	-
<b>RAZEM</b>	<b>10,34 ha</b>	<b>65,53 ha</b>	<b>50,83 ha</b>	<b>38,15 ha</b>

Jak wynika z powyższego zestawienia dominują grunty dobre o III i IV klasie jakości, w pełni nadające się do upraw rolnych, na których można uzyskać odpowiednio wysokie plony.

#### Struktura klas ziemi w gospodarstwach pomocniczych:



PRODUKCJA ROLNA

Produkcję rolną w poszczególnych gospodarstwach możemy podzielić na produkcje roślinną i zwierzęcą.

Wielkość produkcji roślinnej w roku 2003 obrazuje poniższe zestawienie:

			Zboża i rośliny strączkowe	Warzywa	Rośliny okopowe	Razem
	Stan na 01.01.2003	tony	196,48	9,84	31,95	238,27
		wartość	59.894,40	4.949,00	10.080,90	74.924,30
	Zbiory 2003	tony	385,55	41,74	410,03	837,32
		wartość	189.518,25	48.135,95	62.886,16	300.540,36
	Konsumpcja 2003	tony	307,84	14,32	39,45	361,61
		wartość	122.991,73	10.712,25	11.640,00	145.343,98
Stan na 31.12.2003	Sprzedaż 2003	tony	112,54	24,62	372,50	509,66
		wartość	58.862,40	35.888,90	49.860,14	144.611,44
	Nieprzetworzone	tony	149,90	10,35	31,53	191,78
		wartość	60.432,25	4.157,80	12.469,00	77.059,05
	Półprodukty	tony	1,60	-	-	1,60
		wartość	405,00	-	-	405,00

Wielkość produkcji trzody chlewnej w poszczególnych gospodarstwach pomocniczych kształtowała się następująco:

## Produkcja trzody chlewnej na koniec roku 2002

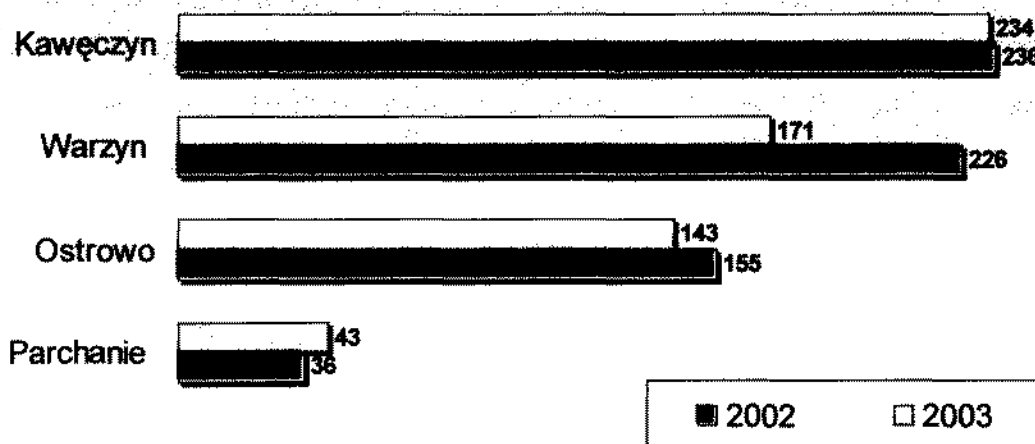
	Parchanie	Ostrowo	Warzyn	Kawęczyn
Trzoda chlewna	36 szt.	155 szt.	226 szt.	236 szt.

## Produkcja trzody chlewnej na koniec roku 2003

	Parchanie	Ostrowo	Warzyn	Kawęczyn
Trzoda chlewna	43 szt.	143 szt.	171 szt.	234 szt.



### Produkcja trzody chlewnej w latach 2002 – 2003



Wielkość produkcji bydła w poszczególnych gospodarstwach pomocniczych kształtowała się następująco:

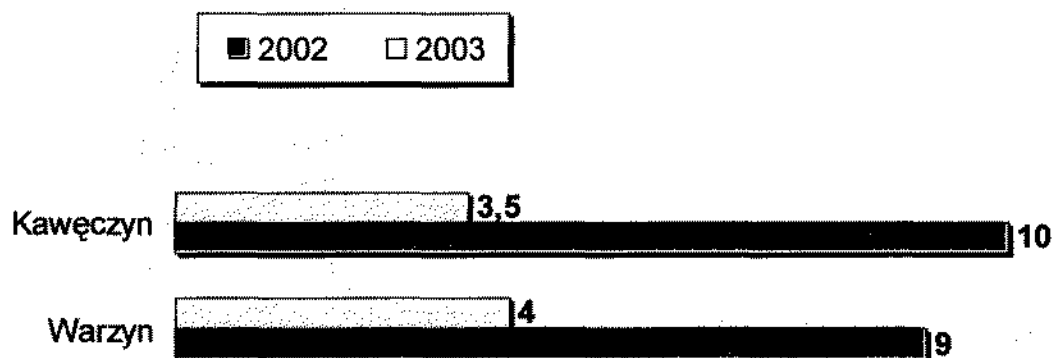
### Produkcja bydła na koniec roku 2002

	Parchanie	Ostrowo	Warzyn	Kawęczyn
Bydło	0	0	9	10

### Produkcja bydła na koniec roku 2003

	Parchanie	Ostrowo	Warzyn	Kawęczyn
Bydło	0	0	4	3

### Produkcja bydła w latach 2002 – 2003



Spadek chowu bydła w roku 2003 spowodowany został utrzymującą się na rynku niską opłacalnością produkcji.

Produkcja zwierzęca przeznaczona była w części na zaspokojenie potrzeb jednostek macierzystych. Znaczący udział mieli jednak odbiorcy zewnętrzni, którzy przynieśli gospodarstwom pomocniczym wymierne korzyści w przychodach ze sprzedaży.

Oceny gospodarstw pomocniczych w podstawowych kategoriach ekonomicznych można dokonać na podstawie poniższego zestawienia zawierającego informacje o wynikach i stanie środków obrotowych w latach 2002 – 2003:

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 31.12.2002 r	Wykonanie na dzień 31.12.2003 r.	% wykonania
<b>Ogółem gospodarstwa pomocnicze</b>				
1.	Środki obrotowe na początek roku	387 605	390 950	100,86%
2.	Przychody	992 457	652 931	65,79%
3.	Wydatki (bez wpłat do budżetu)	988 458	1 020 724	103,26%
4.	Należna wpłata do budżetu	1 999	7 729	386,64%
5.	Środki obrotowe na koniec roku	389 605	210 180	53,95%
<b>Gosp. Pom. przy DPS Parchanie</b>				
1.	Środki obrotowe na początek roku	13 908	14 093	101,33%
2.	Przychody	43 635	44 496	101,97%
3.	Wydatki (bez wpłat do budżetu)	43 266	42 759	98,82%
4.	Należna wpłata do budżetu	184	868	471,74%
5.	Środki obrotowe na koniec roku	14 093	14 961	106,16%
<b>Gosp. Pom. przy DPS Ostrowo</b>				
1.	Środki obrotowe na początek roku	63 614	64 373	101,19%
2.	Przychody	168 911	132 456	78,42%
3.	Wydatki (bez wpłat do budżetu)	167 394	123 999	74,08%
4.	Należna wpłata do budżetu	758	4 229	557,92%
5.	Środki obrotowe na koniec roku	64 373	68 601	106,57%
<b>Gosp. Pom. przy DPS Warzyn</b>				
1.	Środki obrotowe na początek roku	46 126	46 326	100,43%
2.	Przychody	189 938	187 550	98,74%
3.	Wydatki (bez wpłat do budżetu)	189 537	183 213	96,66%
4.	Należna wpłata do budżetu	200	2 169	1 084,50%
5.	Środki obrotowe na koniec roku	46 327	54 923	118,56%
<b>Gosp. Pom. przy DPS Kawęczyn</b>				
1.	Środki obrotowe na początek roku	62 905	63 380	100,76%
2.	Przychody	113 361	99 540	87,81%
3.	Wydatki (bez wpłat do budżetu)	112 410	98 614	87,73%
4.	Należna wpłata do budżetu	476	463	97,27%
5.	Środki obrotowe na koniec roku	63 380	63 843	100,73%
<b>Gosp. Pom. przy CKP Inowrocław</b>				
1.	Środki obrotowe na początek roku	201 052	202 778	100,86%
2.	Przychody	476 612	376 439	78,98%
3.	Wydatki (bez wpłat do budżetu)	475 851	572 139	120,23%
4.	Należna wpłata do budżetu	381	0	0,00%
5.	Środki obrotowe na koniec roku	201 432	7 852	3,90%

Uzupełnieniem powyższych informacji jest zbiorcze zestawienie struktury wykonanych przychodów i kosztów w poszczególnych paragrafach. Obrazują to poniższe tabele:

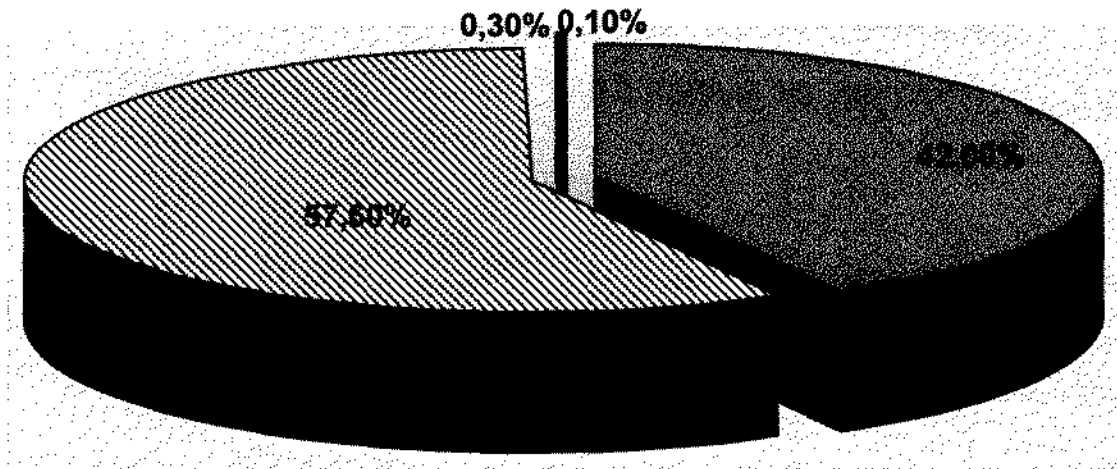
### Przychody

Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
§ 083	Wpływy z usług	176 160	345 412	196,08%	42,15%
§ 084	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	831 792	473 771	56,96%	57,81%
§ 092	Pozostałe odsetki	18 150	278	1,53%	0,03%
§ 097	Wpływy z różnych dochodów	0	1	100,00%	0,01%
	<b>RAZEM</b>	1 026 102	819 462	79,86%	100,00%

### Wydatki

Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
§ 2380	Wpłata do budżetu z gospodarstw pomocniczych	1 320	0	0,00%	0,00%
§ 3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	0	172		0,02%
§ 3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 141	3 951	48,53%	0,46%
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracown.	282 151	232 991	82,58%	27,27%
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 010	18 591	71,47%	2,18%
§ 4110	Składki na ubezpiecz. społeczne	55 020	43 910	79,81%	5,14%
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	7 680	5 985	77,93%	0,70%
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	374 679	309 954	82,73%	36,28%
§ 4260	Zakup energii	117 300	98 805	84,23%	11,57%
§ 4270	Zakup usług remontowych	9 658	4 991	51,68%	0,59%
§ 4300	Zakup usług pozostałych	101 370	111 632	110,12%	13,07%
§ 4410	Podróże służbowe krajowe	1 700	0	0,00%	0,00%
§ 4430	Różne opłaty i składki	9 383	0	0,00%	0,00%
§ 4440	Odpisy na ZFSS	12 291	9 735	79,20%	1,14%
§ 4500	Pozostałe podatki na rzecz budż.	14 089	12 838	91,12%	1,50%
§ 4530	Podatek od towarów i usług VAT	10	712	7 120,00%	0,08%
	<b>RAZEM</b>	1 020 792	854 267	83,69%	100,00%

## Struktura przychodów gospodarstw pomocniczych



## Struktura wydatków gospodarstw pomocniczych

