

UCHWAŁA NR 6/2025
Senatu Wyższej Szkoły Straży Granicznej
z dnia 14 marca 2025

w sprawie zatwierdzenia Planu Rzeczo-Finansowego
Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2025

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, 1871 oraz 1897) 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. Senat Wyższej Szkoły Straży Granicznej zatwierdza Plan Rzeczo-Finansowy Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2025, w brzmieniu określonym w załączniku do uchwały pn. „Plan Rzeczo-Finansowy Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2025”.

§ 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, legistacyjnym i redakcyjnym

15.03.2025

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

por. SG Mariena SZPIECH

Za zgodność pod względem
merytorycznym

KWESTOR
WYŻSZEJ SZKOŁY STRAŻY GRANICZNEJ

2025-03-14

ptk SG Ryszard SZPURA

Załącznik do Uchwały nr ...6.../2025 Senatu Wyższej Szkoły Straży Granicznej z dnia 14.03.25
w sprawie zatwierdzenia Planu Reczowo-Finansowego
Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2025

Plan Reczowo- Finansowy
Wyższej Szkoły Straży Granicznej
na rok 2025

Wyższa Szkoła Straży Granicznej

nazwa uczelni

Plan Rzeczowo-Finansowy na rok 2025

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

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | I korekta Projektu Planu na 2025 rok | Zmiana | Plan na rok 2025 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------|---------------|---------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| A. Przychody z działalności operacyjnej (02+18) | 01 | 53 542,3 | -86,0 | 53 456,3 |
| Przychody z podstawowej działalności operacyjnej (03+04+05+06+08+09+10+12+13+14+16+17) | 02 | 53 372,3 | -86,0 | 53 286,3 |
| Subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego | 03 | 6 941,0 | -251,0 | 6 690,0 |
| w tym środki subwencji inwestycyjnej przeznaczone na działalność bieżącą | 03a | | | 0,0 |
| Dotacje z budżetu państwa | 04 | 45 826,0 | 165,0 | 45 991,0 |
| Środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków | 05 | | | 0,0 |
| Oplaty 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 | 55,3 | | 55,3 |
| 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 | 550,0 | | 550,0 |
| 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 | 170,0 | 0,0 | 170,0 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 19 | | | 0,0 |
| Pozostałe przychody operacyjne (21+22) | 20 | 170,0 | 0,0 | 170,0 |
| z tego | | | | |
| zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 21 | | | 0,0 |
| inne pozostałe przychody operacyjne | 22 | 170,0 | | 170,0 |
| 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 | 19,2 | | 19,2 |

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

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | I korekta | Zmiana | Plan na rok 2025 | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Pojektu Planu na 2025 rok | | | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej (25+44) | | 24 | 53 572,1 | 39,3 | 53 611,4 |
| Koszty podstawowej działalności operacyjnej (41) | | 25 | 53 552,1 | 39,3 | 53 591,4 |
| Amortyzacja | | 26 | 1 264,7 | 125,3 | 1 390,0 |
| Zużycie materiałów i energii | | 27 | 7 620,8 | -86,0 | 7 534,8 |
| Usługi obce | | 28 | 2 672,1 | | 2 672,1 |
| Podatki i opłaty | | 29 | 75,2 | | 75,2 |
| Wynagrodzenia | | 30 | 33 400,3 | | 33 400,3 |
| w tym wynikające ze stosunku pracy | | 31 | 33 123,0 | | 33 123,0 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 32 | 8 219,0 | -36,0 | 8 183,0 |
| w tym | składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy | 33 | 2 337,0 | | 2 337,0 |
| | w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych wypłacane od stypendiów doktoranckich w szkołach doktorskich | 34 | 0,0 | | 0,0 |
| | odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 35 | 803,5 | -11,0 | 792,5 |
| | odpis na własny fundusz na stypendia | 36 | 0,0 | | 0,0 |
| | stypendia doktoranckie w szkołach doktorskich | 37 | 0,0 | | 0,0 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | | 38 | 300,0 | 36,0 | 336,0 |
| Ogółem koszty rodzajowe (26+27+28+29+30+32+38) | | 39 | 53 552,1 | 39,3 | 53 591,4 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość ujemna, zmniejszenia – wartość dodatnia) | | 40 | 0,0 | | 0,0 |
| Ogółem koszty własne podstawowej działalności operacyjnej (39+40) | | 41 | 53 552,1 | 39,3 | 53 591,4 |
| w tym | koszty utrzymania domów i stołówek studenckich | 42 | 0,0 | | 0,0 |
| | koszty działalności gospodarczej wyodrębnionej | 43 | 0,0 | | 0,0 |
| Pozostałe koszty (45+46) | | 44 | 20,0 | 0,0 | 20,0 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 45 | 0,0 | | 0,0 |
| Pozostałe koszty operacyjne (47+48) | | 46 | 20,0 | 0,0 | 20,0 |
| z tego | strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 47 | 0,0 | | 0,0 |
| | inne pozostałe koszty operacyjne | 48 | 20,0 | | 20,0 |
| C. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (01-24) | | 49 | -29,8 | -125,3 | -155,1 |
| D. Przychody finansowe | | 50 | 100,0 | | 100,0 |
| w tym odsetki uzyskane | | 51 | 0,0 | | 0,0 |
| E. Koszty finansowe | | 52 | 10,0 | | 10,0 |
| w tym odsetki zapłacone | | 53 | 0,0 | | 0,0 |
| F. Zysk (strata) brutto (49+50-52) | | 54 | 60,2 | -125,3 | -65,1 |
| G. Podatek dochodowy | | 55 | 0,0 | | 0,0 |
| H. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 56 | 0,0 | | 0,0 |
| I. Zysk (strata) netto (54-55-56) | | 57 | 60,2 | -125,3 | -65,1 |

| Wyszczególnienie | | I korekta Projekt Planu na 2025 rok | Zmiana | Plan na rok 2025 | | |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------|---------------------|----------|----------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | | |
| Fundusz zasadniczy | stan funduszu na początek roku | 01 | 67 552,0 | 0,7 | 67 552,7 | |
| | zwiększenia ogółem | 02 | 4 986,0 | | 4 986,0 | |
| | w tym | odpisy z zysku netto | 03 | | | 0,0 |
| | | równowartość zakończonych i oddanych do użytkowania inwestycji | 04 | 4 986,0 | | 4 986,0 |
| | | aktualizacja wyceny środków trwałych | 05 | | | 0,0 |
| | zmniejszenia ogółem | 06 | 2 930,0 | 752,1 | 3 682,1 | |
| | w tym | pokrycie straty netto | 07 | | 752,1 | 752,1 |
| | | aktualizacja wyceny środków trwałych | 08 | | | 0,0 |
| | stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (01+02-06) | | 09 | 69 608,0 | -751,4 | 68 856,6 |
| 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 | 90,0 | 219,8 | 309,8 | |
| | zwiększenia ogółem | 15 | 803,5 | -11,0 | 792,5 | |
| | zmniejszenia ogółem | 16 | 800,0 | | 800,0 | |
| | stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (14+15-16) | | 17 | 93,5 | 208,8 | 302,3 |
| 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 | |
| | zwiększenie ogółem | 24 | | | 0,0 | |
| | zmniejszenie 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 Politycznych | stan funduszu na początek roku | 27 | 100,0 | -16,2 | 83,8 |
| | zwiększenie ogółem | 28 | 180,0 | | 180,0 |
| | zmniejszenie ogółem | 29 | 150,0 | | 150,0 |
| | stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (23+24-25) | | 30 | 130,0 | -16,2 |

Dział III. Zatrudnienie i wynagrodzenia w grupach stanowisk - pracownicy

| Wyszczególnienie | Zatrudnienie | Wynagrodzenia wynikające z tego ze stosunku pracy (4+7) | osobowe | w tym | | dotychczasowe wynagrodzenie roczne |
|-------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|------------------------------------|
| | | | | dodatek za staż pracy | nagrody rektora | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Plan na 2025 rok | | | | | | |
| Razem | 01 | 139,0 | 11 631,0 | 10 760,0 | 1 454,6 | 109,5 |
| z tego | Nauczyciele akademicki | 02 | 325,3 | 304,2 | 42,6 | 6,0 |
| | profesorów | 03 | | | | |
| | profesorów uczelni | 04 | 1,0 | 128,9 | 19,6 | |
| | adiunktów | 05 | 1,0 | 105,9 | 11,1 | |
| | asystentów | 06 | 1,0 | 90,5 | 11,9 | |
| | Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi | 07 | 136,0 | 11 305,7 | 10 455,8 | 1 412,0 |
| | | | | | | 849,9 |

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 - funkcyjniarsze

| Wyszczególnienie | Zatrudnienie | Wynagrodzenia wynikające z tego ze stosunku pracy (4+7) | osobowe | w tym | | dotychczasowe wynagrodzenie roczne |
|-------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|------------------------------------|
| | | | | dodatek za staż pracy | nagrody rektora | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Plan na 2025 rok | | | | | | |
| Razem | 01 | 157,0 | 21 493,0 | 19 943,0 | 2 123,5 | 420,1 |
| z tego | Nauczyciele akademicki | 02 | 6 212,2 | 5 762,0 | 698,0 | 123,6 |
| | profesorów | 03 | | | | |
| | profesorów uczelni | 04 | 1,0 | 266,3 | 247,2 | 25,9 |
| | adiunktów | 05 | 2,0 | 310,1 | 287,5 | 37,1 |
| | asystentów | 06 | 41,5 | 5 635,8 | 5 227,3 | 635,0 |
| | Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi | 07 | 112,5 | 15 280,8 | 14 181,0 | 1 425,5 |
| | | | | | | 1 099,8 |

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 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 | I korekta Projektu Planu na 2025 rok | Zmiana | Plan na rok 2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|----------|------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Liczba studentów ogółem (02+03) | | 01 | osoby | 95 | 95 |
| z tego | studiów stacjonarnych | 02 | osoby | 95 | 95 |
| | 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 | 0,0 |
| Przychody z tytułu komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych | | 12 | tys. zł | 0,0 | 0,0 |
| Koszty remontów budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej | | 13 | tys. zł | 700,0 | 700,0 |
| Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | | 14 | tys. zł | 10 286,0 | 10 286,0 |
| w tym nakłady na urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu i inne środki trwałe | | 15 | tys. zł | | 0,0 |
| 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 | 486,0 | 486,0 |
| | 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 | 9 800,0 | 9 800,0 |
| | 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 | | 0,0 |
| | 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 | 609,9 | 609,9 |

Dział IV c.d. Informacje rzeczowe i uzupełniające

| Wyszczególnienie | | Źródło finansowania | Jednostka miary | I korekta Projekt Planu na 2025 rok | Zmiana | Plan na rok 2025 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|------------|---------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | | | tys. zł | 10 286,0 | 0,0 | 10 286,0 |
| w tym: | Przebudowa dachu budynku nr 3 w m. Koszalin. | Dotacja celowa | tys. zł | 486,0 | | 486,0 |
| | Nadbudowa części III budynku nr 3 Wyższej Szkoły Straży Granicznej w m. Koszalin | Umowa finansowa nr FAMI.03.01-IZ.00-0005/24 z dnia 27 czerwca 2024 r. | tys. zł | 3 652,2 | | 3 652,2 |
| | Przebudowa sal wykładowych nr 404 i 407 w budynku nr 3 Wyższej Szkoły Straży Granicznej w m. Koszalin | Umowa finansowa nr FAMI.03.01-IZ.00-0005/24 z dnia 27 czerwca 2024 r. | tys. zł. | 847,8 | | 847,8 |
| | Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa budynku internatowego nr 4 Wyższej Szkoły Straży Granicznej w m. Koszalin | Umowa finansowa nr FAMI.03.01-IZ.00-0005/24 z dnia 27 czerwca 2024 r. | tys. zł | 5 300,0 | | 5 300,0 |

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

Koszalin, 14.03.2025 r.

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

(miejsowość, data)

REKTOR - KOMENDANT
WYŻSZEJ SZKOŁY STRAŻY GRANICZNEJ

gen. bryg. SG dr. Piotr BOĆKO

(pieczęćka imienna i podpis Rektora-Komendanta)

„Uzasadnienie do Planu Rzeczowo-Finansowego Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2025”

Plan Rzeczowo-Finansowy Wyższej Szkoły Straży Granicznej na rok 2025 uwzględnia zmiany w stosunku do zatwierdzonego projektu planu rzeczowo-finansowego z dnia 6.12.24r. oraz pierwszej korekty projektu planu z dnia 14.02.25r. Plan rzeczowo-finansowy Uczelni na 2025 r. został sporządzony w oparciu o zawiadomienie Dyrektora Departamentu Budżetu MSWiA nr DB-B.0333.10.3.2025 z dnia 5 marca 2025r. i obejmuje poniższe zmiany w stosunku do obowiązującego projektu planu na 2025 r.:

I. w Dziale I Rachunek zysków i strat w części A. Przychody z działalności operacyjnej- wiersz 01 oraz 02 **Przychody z podstawowej działalności operacyjnej** - zmniejszenie o wartość **86 tys. zł** w związku ze zmianą kwoty otrzymanej subwencji poz.03 zmniejszenie o **251 tys. zł.** oraz zwiększenie środków w ramach dotacji wiersz 04 zwiększenie o **165 tys. zł.**

II. w Dziale I Rachunek zysków i strat części B Koszty działalności operacyjnej w wierszu 24 - Koszty działalności operacyjnej zwiększenie łącznie na kwotę 39,3 tys. zł związane jest ze zwiększeniem w wierszu 25 - **Koszty podstawowej działalności operacyjnej** o wartość **39,3 tys. zł.**

Na wartość zwiększonych kosztów wykazanych w wierszu 25 - **Koszty podstawowej działalności operacyjnej** o wartość **39,3 tys. zł** wpływ mają następujące rodzaje kosztów rodzajowych:

- **Amortyzacja** wiersz 26 wzrost o 125,3 tys. zł,
- **Zużycie materiałów i energii** wiersz 27 zmniejszenie 86 tys. zł,
- **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** wiersz 32 zmniejszenie 36 tys. zł, w tym odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zmniejszenie 11 tys. zł
- **Pozostałe koszty rodzajowe** wiersz 38 wzrost o 36 tys. zł

W wyniku zwiększenia kosztów działalności operacyjnej o **39,3 tys.** oraz zmniejszenia przychodów z działalności operacyjnej o **86 tys. zł** zaplanowana w wierszu 49 **strata z działalności operacyjnej** ulegnie zwiększeniu z planowanej **29,8 tys. zł do 155,1 tys. zł** i tym samym ulega zmianie wiersz 54 zysk (strata) brutto oraz 57 zysk (strata) netto z planowanego zysku na poziomie **60,2 tys. zł** do straty w wys. **65,1 tys. zł.**

III. w dziale II. Fundusze uczelni

– zmiany obejmują:

- **Fundusz Zasadniczy** zwiększenie ogółem wiersz 01 **stan funduszu na początku roku zwiększono o 0,7 tys. zł** do wartości **67 552,7 tys. zł** urealnijając stan funduszu na początek okresu sprawozdawczego. Zmniejszenia ogółem wykazane w wierszu 06 zwiększono o wartość **752,1 tys. zł** i dot. pokrycia straty netto za 2024r. Planowany stan funduszu po dokonanej korekcie na koniec okresu sprawozdawczego w wierszu 09 wyniesie **68 856,6 tys. zł.**

- **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych** wiersz 14-15 dostosowując stany funduszu na początek roku do rzeczywistych wartości, który wynosi obecnie **309,8 tys. zł** i został zmniejszony w stosunku do projektu o **11 tys. zł** (wiersz 15).

- **Fundusz Emerytów i Rencistów Policyjnych** zmniejszenie ogółem o wartość 16,2 tys. zł w wierszu 27 dot. **stanu funduszu na początku roku**, który wynosi **83,8 tys. zł** urealnijając stan funduszu na początek okresu sprawozdawczego ustalając na nowo **stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego** (wiersz 30), który wynosić będzie **113,8 tys. zł**.

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

w dziale III. Zatrudnienie i wynagrodzenia w grupach stanowisk:

– funkcjonariusze uwzględniono:

- 1) w kolumnie 2 *Zatrudnienie* zwiększono zatrudnienie o **2,5 et.** w grupie nauczycieli akademickich (asystentów) w związku z zaliczeniem 4 funkcjonariuszy do ww. grupy, zmniejszono zatrudnienie funkcjonariuszy w grupie pracowników niebędących nauczycielami akademickimi o 2,5 et., zwiększono dodatek za staż pracy (kol. 5) w grupie asystentów o **22,3 tys.** zmniejszając jednocześnie o taką samą kwotę w grupie pracowników niebędących nauczycielami akademickimi,
- 2) kolumny 3 i 4 zwiększono o 1,0 tys. zł – dot. nagrody rzeczowej zakupionej w 2024 r., a wydanej w 2025 r. funkcjonariuszowi odchodzącemu na emeryturę (obciąża koszty 2025 r.)
- 3) w kolumnie 6 – *nagrody rektora* w wierszu *Razem* zwiększono kwotę nagród o 19,9 w tym:
 - 18,9 - przesunięcie środków z pozycji uposażeń w celu zabezpieczenia środków na nagrody za zastępstwo funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich (w wierszu dotyczącym nauczycieli akademickich zwiększono o kwotę 7,5 tys. zł oraz w wierszu dotyczącym pracowników niebędących nauczycielami akademickimi zwiększenie o kwotę 11,4 tys. zł);
 - 1,0 - zwiększono kwotę nagród o 1,0 tys. zł – dot. nagrody rzeczowej zakupionej w 2024 r., a wydanej w 2025 r. funkcjonariuszowi odchodzącemu na emeryturę (obciąża koszty 2025 r.)