

**Zestawienie zmian w planie finansowym Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa  
Rolniczego w Boguchwale na rok 2015 wraz z uzasadnieniem.**

Zwiększenie przychodów o kwotę 69 tys. zł.

w tym:

poz. pl. 5. Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej  
69 tys. zł.

Zmniejszenie kosztów o kwotę 26 tys. zł.

w tym:

poz. pl. 1.4 Pozostałe usługi obce 6 tys. zł.  
poz. pl. 1.7.5 Inne 20 tys. zł.

Zwiększenie kosztów o kwotę 95 tys. zł.

w tym:

poz. pl. 1.2 Materiały i energia 14 tys. zł.  
poz. pl. 1.3 Remonty 6 tys. zł.  
poz. pl. 1.6.1 Wynagrodzenia osobowe 31 tys. zł.  
poz. pl. 1.7.1 Składki na ubezpieczenie społeczne 6 tys. zł.  
poz. pl. 1.8 Pozostałe koszty 38 tys. zł.

**Część II a: Koszty finansowane z dotacji celowej**

Zmniejszenie kosztów o kwotę 42 tys. zł.

Poz. pl. II a 1.4 Pozostałe usługi obce 18 tys. zł.  
Poz. pl. II a 1.5.1 Podatek akcyzowy i VAT 18 tys. zł.  
Poz. pl. II a 1.7.2 Składki na Fundusz Pracy 6 tys. zł.

Zwiększenie kosztów o kwotę 42 tys. zł.

Poz. pl. II a 1.2 Materiały i energia 38 tys. zł.  
Poz. pl. II a 1.7.1 Składki na ubezpieczenia społeczne 4 tys. zł.

**Uzasadnienie zmian w planie przychodów i kosztów w 2015r.**

Zmiany w planie przychodów:

Poz. planu 5.

Zwiększenie tej pozycji o kwotę 69 tys. zł wynika z realizacji dodatkowego zlecenia na podstawie zawartej umowy dotyczącej szacowania szkód łowieckich.

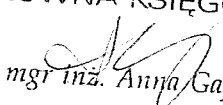
#### Zmiany w planie kosztów:

Zmniejszenia oraz zwiększenia w poszczególnych pozycjach kosztów rodzajowych wynikają z przeprowadzonej analizy realizacji zadań w trzech kwartałach 2015 r. oraz zweryfikowanych potrzeb do końca roku; w tym pokrycie kosztów związanych z uzyskaniem dodatkowych przychodów.

#### Zmiany w planie kosztów finansowanych z dotacji celowej

Pismem znak: Fsr-410odr-26/14 MRiRW poinformowało naszą Jednostkę o ujęciu w projekcie ustawy budżetowej na 2015 r. dodatkowej kwoty w wysokości 100 tys. zł. z przeznaczeniem na współfinansowanie projektów z udziałem środków UE – 82 tys. pomoc techniczna oraz 18 tys. sfinansowanie podatku VAT związanego z realizacją pomocy technicznej. Kwota powyższa została ujęta w ustawie budżetowej na 2015 r. oraz w planie finansowym PODR.

W zawiązku z tym, że aktualnie podjęto decyzję o przeznaczeniu powyższych środków na wsparcie funkcjonowania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014-2010 w zakresie Sieci na rzecz innowacji w rolnictwie i na obszarach wiejskich (SIR) i sporządzono harmonogram kosztów w tym zakresie, konieczna jest zmiana w poszczególnych pozycjach wydatków w ramach zatwierdzonego planu finansowego na 2015 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr inż. Anna Gajda



**CZĘŚĆ TABELARYCZNA PLANU FINANSOWEGO na rok 2015**  
**PODKARPACKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO w Boguchwale**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w roku 2014	Plan na rok 2015 po zmianie
		w tysiącach złotych	
1	2	3	4
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	16 729	18 268
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	11 186	11 286
1.1	celowe	11 186	11 286
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego <sup>1)</sup>	1 455	1 941
2.1	IERiGŻ Warszawa	539	540
2.2	ARiMR Warszawa	201	362
2.3	WFOŚiGW Rzeszów	75	81
2.4	FAPA Warszawa	633	958
2.5	Śląski ODR w Częstochowie	7	
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)		
4.	Przychody finansowe :	62	40
4.1	dywidendy i udziały w zysku		
4.2	odsetki	62	40
4.3	inne		
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	3 931	4 916
6.	Pozostałe przychody	95	85
<b>II</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	17 220	18 761
1.	Koszty według rodzaju:	17 138	18 711
1.1	amortyzacja	453	459
1.2	materiały i energia	1 280	1 702
1.3	remonty	134	154
1.4	pozostałe usługi obce	823	1 053
1.5	podatki i opłaty, z tego:	174	199
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	34	50
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	131	137
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		
1.5.4	opłaty urzędowe	9	12
1.5.5	wpłaty na PFRON		
1.6	wynagrodzenia:	11 244	11 876
1.6.1	osobowe	11 167	11 790
1.6.2	pozostałe	77	86
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia :	2 420	2 596
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	1 843	1 941
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	168	184
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych		
1.7.4	świadczenia socjalne		
1.7.5	inne	409	471
1.8	pozostałe	610	672
2.	Koszty finansowe:	2	0
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań		
2.2	inne	2	
3.	Pozostałe koszty	80	50

<b>IIa</b>	<b>KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM <sup>2)</sup></b>	<b>11 186</b>	<b>11 286</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty według rodzaju:</b>	<b>11 186</b>	<b>11 286</b>
1.1	amortyzacja		
1.2	materiały i energia		38
1.3	remonty		
1.4	pozostałe usługi obce	108	132
1.5	podatki i opłaty, z tego:	40	40
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT		
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	40	40
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		
1.5.4	opłaty urzędowe		
1.5.5	wpłaty na PFRON		
1.6	wynagrodzenia:	9 020	9 020
1.6.1	osobowe	9 020	9 020
1.6.2	pozostałe		
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia :	1 876	1 874
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	1 432	1 436
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	134	128
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych		
1.7.4	świadczenia socjalne		
1.7.5	inne	310	310
1.8	pozostałe	142	182
<b>2.</b>	<b>Koszty finansowe:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań		
2.2	inne		
<b>3.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>		
<b>III</b>	<b>Zmiana stanu produktów <sup>3)</sup></b>	<b>-5</b>	
<b>IV</b>	<b>WYNIK I-II+III (zysk/strata)</b>	<b>-496</b>	<b>-493</b>
<b>V</b>	<b>Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1.	podatek dochodowy od osób prawnych	5	6
<b>VI</b>	<b>WYNIK NETTO <sup>4)</sup></b>	<b>-501</b>	<b>-499</b>
<b>VII</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>508</b>	<b>108</b>
<b>VIII</b>	<b>Środki przyznane innym podmiotom</b>		

<sup>1)</sup> W kolejnych wierszach należy wymienić jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, które przekazały środki jednostce doradztwa rolniczego

<sup>2)</sup> Koszty z dotacji celowej ujęte są w kosztach ogółem, blok II.

<sup>3)</sup> Zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna.

<sup>4)</sup> Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", natomiast ujemny znakiem "-".

#### Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia 2013 r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014	Plan na dzień 31 grudnia 2015r.
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>AKTYWA</b>	<b>14 285</b>	<b>14 658</b>	<b>13 490</b>
<b>1</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>9 716</b>	<b>9 860</b>	<b>9 580</b>
1.1	Należności długoterminowe, w tym:			
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:			
	- jednostkom podsektora rządowego			
	- jednostkom podsektora samorządowego			
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych			
1.2	Akcje i udziały <sup>5)</sup>			
<b>2</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 569</b>	<b>4 798</b>	<b>3 910</b>
2.1	Zapasy	55	52	60
2.2	Środki pieniężne	367	943	500
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 039	1 257	850

	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:			
	- jednostkom podsektora rządowego			
	- jednostkom podsektora samorządowego			
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych			
2.4	Akcje i udziały			
II	<b>ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej</b>	<b>791</b>	<b>816</b>	<b>870</b>
1	Papiery wartościowe			
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:			
	- jednostek podsektora rządowego			
	- jednostek podsektora samorządowego			
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych			
3	Depozyty			
4	Zobowiązania wymagalne			
III	<b>LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)</b>	<b>317</b>	<b>311</b>	<b>310</b>

<sup>5)</sup> pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmian wartości kursu (przeszacowania) akcji.

Sporządził Anna Gajda -Gł. księgowa

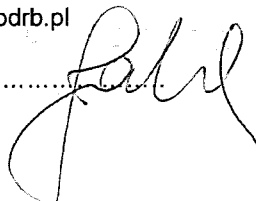
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu (17) 8701510

adres e-mail: anna.gajda@podrb.pl

data 12.10.2015 r.

podpis.....



GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Anna Gajda