



Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
INFORMUJE - DORADZA - SZKOLI

Plan Finansowy Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie na 2016 r.

ANALIZA PLANU FINANSOWEGO NA 2016 r. OPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W ŁOSIOWIE

Plan finansowy Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie został sporządzony na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 22 października 2004r. o jednostkach doradztwa rolniczego (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 474),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz. U. nr 162, poz. 1149 ze zmianami),
- Informacji zawartej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2016 o wysokości dotacji celowej i innych środków przewidzianych dla Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie.

Przychody Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego.

Przychody ujęte w planie finansowym Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie na 2016 r oszacowano w oparciu o dane o wysokości dotacji celowej, przewidzianej dla OODR w projekcie ustawy budżetowej na rok 2016, szacunkowe analizy oparte na danych historycznych, dotyczące przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej. Nie ujęto w planie kwot przewidzianych na realizację zadań zleczanych, gdyż w obecnej sytuacji polityczno - gospodarczej Ośrodek nie oszacuje w sposób adekwatny możliwości realizacji projektów dotyczących nowej perspektywy gospodarczej, a w tym w szczególności działań z obszaru PROW 2014-2020.

Zaplanowana na rok 2016 dotacja celowa kształtuje się na poziomie 5 549 000,00. W zaplanowanej kwocie zawiera się dotacja celowa w kwocie 5 154 000,00 oraz kwota dotacji w wysokości 395 000,00 dotycząca realizacji zapisów o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w celu wsparcia funkcjonowania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w zakresie Sieci na rzecz innowacji w rolnictwie i na obszarach wiejskich (SIR).

W planie przychodów przewidziano także dotację celową z przeznaczeniem na wydatki majątkowe, w kwocie 650 000,00.

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 970 000,00, zostały oszacowane w oparciu o kwoty planowanych przedsięwzięć, realizowanych ze środków Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej- Państwowego Instytutu Badawczego.

Przychody z działalności gospodarczej w łącznej wysokości 1 250 000,00, oszacowano na podstawie danych historycznych, dotyczących rodzaju i ilości świadczonych usług odpłatnych w latach poprzednich oraz założeń wynikających z możliwości pozyskiwania środków w nowej perspektywie programowej przez odbiorców usług. Tym samym zakłada się, że Ośrodek zwiększy przychody z działalności gospodarczej w zakresie usług odpłatnych o około 6,38% .

Przychody finansowe obejmują w głównej mierze odsetki od planowanych do zdeponowania środków na rachunkach bieżących w wysokości 1 000,00, przy czym jest to prognoza dość optymistyczna.

Planowane przychody Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie na rok 2016 są wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania planu finansowego za rok 2015 o 58 000,00 tj. o około 0,69%. Decydujący wpływ na powyższe ma kwota dotacji celowej przeznaczonej na wydatki majątkowe. Wzrosła ona bowiem o 96,96% w porównaniu do tożsamej dotacji na wydatki majątkowe w roku 2015.

Prognozowane przychody roku 2016 pokryją zatem według ostrożnych szacunków koszty działalności OODR w Łosiowie w omawianym okresie.

Ze względu na specyfikę swojej działalności OODR w Łosiowie musi utrzymywać stały odnawialny kredyt w rachunku obrotowym, który na rok 2016 został zwiększony do wysokości 600 000,00. Pozwala on na finansowanie pozyskanych zadań zleczanych i powierzanych, których refundacja następuje dopiero po ich zakończeniu. Jednocześnie należy wskazać, że jeśli Ośrodek uzyska wyższe niż planowane przychody z działalności gospodarczej, wówczas z wygenerowanego zysku dokona częściowej spłaty zaciągniętego zobowiązania.

Koszty Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego.

Koszty ujęte w planie finansowym na rok 2016 zostały zaplanowane w oparciu o analizy szacunkowe, na podstawie danych historycznych, zawartych umów oraz wskaźników ekonomicznych na rok 2016.

Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Łosiowie dokonuje amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową. Amortyzacja naliczana jest na podstawie

zatwierdzonego planu amortyzacji. Jej odpis na rok 2016 wyniesie 154 000,00 zakładając go na poziomie wstępnego wykonania w roku 2015. Jednocześnie z chwilą wykorzystania dotacji celowej w ramach realizacji inwestycji zwiększy się wartość posiadanego majątku. Wysokość amortyzacji w tej części będzie zatem uzależniona od terminu zakończenia planowanej inwestycji.

W ramach kosztów materiałów i energii ujęto między innymi koszty zakupu materiałów biurowych i eksploatacyjnych, wydawnictw, środków czystości, paliwa, energii cieplnej i elektrycznej gazu oraz wody, nawozów i środków ochrony roślin. Pozycja ta zawiera także koszty materiałów niezbędnych do realizacji zadań z tytułu zawartych umów. Łączne koszty w tej kategorii ostrożnie zaplanowano na 552 000,00.

W ramach pozostałych usług obcych zaplanowano wydatki na usługi pocztowe, bankowe, usługi telekomunikacyjne, usługi najmu, transportowe, usługi komunalne oraz usługi niezbędne do wykonywania zadań z tytułu umów. Łączne koszty w tej kategorii zaplanowano na 563 000,00.

Podatki i opłaty obejmują w szczególności podatki od nieruchomości i środków transportu, podatek rolny oraz opłaty administracyjne, w tym składki na PFRON. Łącznie w roku 2016 na podatki i opłaty zaplanowano 117 000,00.

Łączna kwota wynagrodzeń w roku 2016 została oszacowana na kwotę 4 874 000,00, na którą składają się:

- fundusz wynagrodzeń osobowych obejmujący wynagrodzenie zasadnicze, dodatek stażowy, dodatek funkcyjny, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz
- fundusz wynagrodzeń pozostałych obejmujący w głównej mierze należności wynikające z zawieranych przez OODR umów cywilno-prawnych (umów zleceń i umów o dzieło) w tym także dodatkowe wynagrodzenia wynikające z realizacji przez OODR programów w tym (SIR).

Wartość kosztów na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników wynika i jest zależna od kwot zaplanowanych na wynagrodzenia obejmując obowiązkowe składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz inne świadczenia. Łączna wartość tej pozycji kosztów wynosi 964 000,00.

Pozycja pozostałych kosztów rodzajowych obejmuje w szczególności koszty podróży służbowych, koszty ubezpieczeń majątkowych, wypłacanych ekwiwalentów, ubezpieczeń. W tej pozycji ujęte są także koszty związane z realizacją zadań zewnętrznych. Zaplanowana została na poziomie 525 000,00.

Koszty finansowe obejmujące w głównej mierze odsetki od zaciągniętego kredytu zaplanowano na ostrożnym poziomie 20 000,00.

Suma kosztów została zaplanowana na rok 2016 na poziomie 7 769 000, 00 i jest niższa w stosunku do przewidywanego wykonania planu finansowego za 2015 r. o 3,23%.

Otrzymana dotacja celowa w kwocie 5 549 000,00 przeznaczona zostanie na sfinansowanie następujących pozycji kosztów rodzajowych ujętych w planie finansowym na rok 2016:

- materiałów i energii w wysokości 405 000,00 związanych z realizacją metod i form doradczych dotyczących materiałów szkoleniowych informacyjnych, organizacji wdrożeń, pokazów konkursów oraz kosztów utrzymania bieżącego Ośrodka, także kosztów wyposażenia i materiałów konferencyjnych, zakupu nagród w zakresie SIR;
- pozostałych usług obcych w wysokości 490 000,00 związane z realizacją metod i form doradczych dotyczących czynszów, wynajmu sal szkoleniowych, usług telekomunikacyjnych, usług wydawniczo-poligraficznych itp. a także szkoleń, usług w zakresie działań informacyjno-promocyjnych, audytu, wyżywienia i zakwaterowania podczas konferencji SIR, w tym także opracowania materiałów promocyjnych;
- podatków i opłat w wysokości 107 000,00 dotyczące pokrycia podatku od nieruchomości, oraz obowiązkowych wpłat na PFRON;
- wynagrodzeń w wysokości 3 465 000,00 obejmujące wynagrodzenie zasadnicze, dodatek stażowy i funkcyjny oraz inne świadczenia przysługujące pracownikom na podstawie odrębnych przepisów;
- ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w wysokości 767 000,00 obejmujące składki na ubezpieczenie społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz składki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz inne świadczenia;
- pozostałe koszty rodzajowe w wysokości 315 000,00 obejmujące przede wszystkim koszty podróży służbowych związane z realizacją zadań ujętych w Programie działania OODR na 2016 r. oraz w zakresie funkcjonowania (SIR).

W projekcie planu na 2016 r. z uwagi na planowaną realizację zadań z zakresu SIR oraz planowane działania w zakresie wykonania planowanej umowy z Instytutem Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej następuje zupełnie inny rozkład kosztów rodzajowych w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 r. Zmniejszenie kosztów ogółem do kwoty 7 769 tys zł, spowodowane jest oszacowaniem ich w następujących pozycjach:

- materiały i energia z 590 tys zł do 552 tys zł tj. spadek o 6,44 %,
- usługi obce z 749 tys zł do 563 tys zł tj. spadek o 24,83 %,
- podatki i opłaty z 114 tys zł do 117 tys zł tj. wzrost o 2,63 %,
- wynagrodzeń z 4 871 tys zł do 4 874 tys zł tj. wzrost o 0,06 %,
- pochodne od wynagrodzeń z 966 tys zł do 964 tys zł tj. spadek o 0,21 %,
- pozostałych kosztów z 495 tys zł do 525 tys zł tj. wzrost o 6,06 %.

Przewidywany planowany zysk w 2016r wyniesie 1 tyś zł.

Ponadto mając na względzie bieżącą płynność finansową oraz ograniczone zasoby finansowe Ośrodek kontynuuje działania zmierzające do sprzedaży majątku trwałego tj. dawnego hotelu OODR. Sprzedaż ta pozwoliłaby na uzyskanie stabilności i równowagi finansowej.

Ewentualne korekty planu finansowego na 2016 rok będą uzależnione od decyzji rządowych oraz przyjętych programów operacyjnych wynikających z PROW na lata 2014-2020.

Łosiów, dnia 13 listopada 2015 r.

DYREKTOR

mgr inż. Henryk Zamojski

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie planu na 2015 r.	Plan na 2016 r.	%wykonania
		w tys zł	w tys zł	
1	2	4	5	
I	PRZYCHODY OGÓLEM	8 362	8 420	100,69%
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	5 336	6 199	116,17%
1.1	celowe	5 006	5 549	110,85%
1.2	celowe na wydatki majątkowe	330	650	196,97%
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego ¹⁾ :	1 844	970	52,60%
2.1	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej-Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	1 000	970	97,00%
2.2	UMWO-RSKSOW	194	0	0,00%
2.3	KSOW-SIR	11	0	0,00%
2.4	WFOŚIGW	33	0	0,00%
2.5	dotacja podmiotowa Województwo Opolskie	149	0	0,00%
2.6	ARI MR Pomoc Techniczna	414	0	0,00%
2.7	FAPA	43	0	0,00%
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)	0	0	0,00%
4.	Przychody finansowe:	1	1	100,00%
4.1	dywidendy i udziały w zysku			
4.2	odsetki	1	1	100,00%
4.3	inne			
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	1 175	1 250	106,38%
6.	Pozostałe przychody	6	0	0,00%
II	KOSZTY OGÓLEM	8 028	7 769	96,77%
1.	Koszty według rodzaju:	8 008	7 749	96,77%
1.1	amortyzacja	154	154	100,00%
1.2	materiały i energia	590	552	93,56%
1.3	remonty	69	0	0,00%
1.4	pozostałe usługi obce	749	563	75,17%
1.5	podatki i opłaty, z tego:	114	117	102,63%
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT			
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	73	75	102,74%
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów			
1.5.4	opłaty urzędowe			
1.5.5	wpłaty na PFRON	41	42	102,44%
1.6	wynagrodzenia:	4 871	4 874	100,06%
1.6.1	osobowe	4 551	4 539	99,74%
1.6.2	pozostałe	320	335	104,69%
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	966	964	99,79%
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	752	743	98,80%
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	62	75	120,97%
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych			
1.7.4	świadczenia socjalne	152	146	96,05%
1.7.5	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych			
1.7.6.	inne			
1.8	pozostałe	495	525	106,06%
2.	Koszty finansowe:	20	20	100,00%
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	20	20	100,00%
2.2	inne			
3.	Pozostałe koszty			

IIa	KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM ²⁾	5 006	5 549	110,85%
1.	Koszty według rodzaju:	5 006	5 549	110,85%
1.1	amortyzacja			
1.2	materiały i energia	396	405	102,27%
1.3	remonty	62		0,00%
1.4	pozostałe usługi obce	315	490	155,56%
1.5	podatki i opłaty, z tego:	107	107	100,00%
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	0		
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	67	67	100,00%
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów			
1.5.4	opłaty urzędowe			
1.5.5	wpłaty na PFRON	40	40	100,00%
1.6	wynagrodzenia:	3 203	3 465	108,18%
1.6.1	osobowe	3 195	3 450	107,98%
1.6.2	pozostałe	8	15	187,50%
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	701	767	109,42%
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	513	571	111,31%
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	44	50	113,64%
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych			
1.7.4	świadczenia socjalne	144	146	101,39%
1.7.5.	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych			
1.7.6.	inne			
1.8	pozostałe	222	315	141,89%
2.	Koszty finansowe:	0	0	
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań			
2.2	inne			
3.	Pozostałe koszty			
III	Zmiana stanu produktów ³⁾			
IV	WYNIK I-II+III (zysk/strata) w tym kwota 650 tys zł stanowiąca kwotę dotacji celowej na wydatki majątkowe pomniejszone o amortyzację z tego tytułu	334	651	194,91%
V	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0	0	
1.	podatek dochodowy od osób prawnych			
VI	WYNIK NETTO⁴⁾	334	651	194,91%
VII	Wydatki majątkowe	330	650	196,97%
VIII	Środki przyznane innym podmiotom			

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

²⁾ Koszty z dotacji celowej ujęte są w kosztach ogółem blok II.

³⁾ Zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna.

⁴⁾ Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem +, natomiast ujemny znakiem -.

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie planu na 2015 r.	Plan na 2016r.
		w tysiącach złotych	w tysiącach złotych
1	2	4	
I	AKTYWA	81	77
1	AKTYWA TRWAŁE		
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 ⁵⁾		
2	AKTYWA OBROTOWE	81	77
2.1	Zapasy	2	2
2.2	Środki pieniężne	15	25
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	64	50
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:		
	- jednostkom podsektora rządowego		
	- jednostkom podsektora samorządowego		
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych	64	50
2.4	Akcje i udziały		
II	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	600	600
1	Papiery wartościowe		
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	600	600
	- jednostek podsektora rządowego		
	- jednostek podsektora samorządowego		
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych	600	600
3	Depozyty		
4	Zobowiązania wymagalne		
III	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	114	114

⁵⁾ Pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji.

sporządził Iwona Sobocińska Główny Księgowy Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu: 77 4125 53 27

data 13.11.2015.

podpis Sobocińska

Iwona Sobocińska

DYREKTOR

mgr inż. Henryk Zamojski