



Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
INFORMUJE - DORADZA - SZKOLI

**Plan finansowy
Opolskiego Ośrodka Doradztwa
Rolniczego w Łosicowie
na 2015 r.**

ANALIZA PLANU FINANSOWEGO NA 2015 r. OPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W ŁOSIOWIE

Plan finansowy Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie 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 o zawartej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015, zatwierdzonej przez Radę Ministrów w dniu 24 września 2014 r., kwocie dotacji celowej dla Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie.

Przychody Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego.

Przychody ujęte w planie finansowym Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie na 2015 r oszacowano w oparciu o dane o wysokości dotacji celowej, przewidzianej dla OODR w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015, szacunkowe analizy oparte na danych historycznych, dotyczące przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej, kwoty na realizację zadań zleczanych, wynikające ze złożonych i przewidywanych do realizacji przez OODR projektów.

Zaplanowana na rok 2015 dotacja celowa kształtuje się na poziomie 4 924 000,00.

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 1 190 000,00, zostały oszacowane w oparciu o kwoty planowanych przedsięwzięć, realizowanych ze środków m.in. Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej- Państwowego Instytutu Badawczego w kwocie 1 000 000,00 oraz Planu działania Sekretariatu Regionalnego KSOW Województwa Opolskiego na 2015r. w kwocie 190 000,00.

Środki pochodzące z Unii Europejskiej w łącznej kwocie 573 000,00, zaplanowano na podstawie projektów złożonych do Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA oraz zawartego

porozumienia o współpracy z ARiMR oraz informacji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2015 r.

Przychody z działalności gospodarczej w łącznej wartości 1 265 000,00, 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 nastąpi nieznaczny wzrost przychodów z działalności gospodarczej w zakresie usług odpłatnych o około 7,66%.

Przychody finansowe obejmują w głównej mierze odsetki od planowanych do zdeponowania środków na rachunkach bieżących w wysokości 2 000,00.

Planowane przychody Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiewie na rok 2015 są wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania planu finansowego za rok 2014 o 658 000,00 tj. o około 9,02%.

Prognozowane przychody roku 2015 powinny, według ostrożnych szacunków, pokryć w 100% koszty działalności OODR w Łosiewie w omawianym okresie.

Ze względu na specyfikę swojej działalności OODR w Łosiewie musi utrzymywać stały odnawialny kredyt w rachunku obrotowym w wysokości 300 000,00, który pozwala na finansowanie pozyskanych zadań zleczanych i powierzanych, a których refundacja następuje dopiero po ich zakończeniu.

Koszty Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego.

Koszty ujęte w planie finansowym na rok 2015 zostały zaplanowane w oparciu o analizy szacunkowe, na podstawie danych historycznych, zawartych umów oraz wskaźników ekonomicznych na rok 2015.

Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Łosiewie dokonuje amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową. Amortyzacja naliczana jest na podstawie zatwierdzonego planu amortyzacji. Jej odpis na rok 2015 wynosi 129 000,00 i jest wyższy od zakładanego wykonania za rok 2014 o około 7,5%. Spowodowane jest to w głównej mierze zwiększeniem nakładów inwestycyjnych w roku 2015 w wyniku zatwierdzonego przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi planu wydatków na inwestycje dla Wojewódzkich Ośrodków Doradztwa Rolniczego, które zostały zaplanowane w kwocie 330 000,00.

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 pozyskiwanych zadań zlecanych lub powierzonych. Łączne koszty w tej kategorii zaplanowano na 650 000,00.

W ramach pozostałych usług obcych zaplanowano wydatki na usługi pocztowe, bankowe, usługi telekomunikacyjne, usługi najmu, transportowe, usługi komunalne oraz usługi niezbędne do wykonywania zadań pozyskanych lub zlecanych. Łączne koszty w tej kategorii zaplanowano na 678 000,00.

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 2015 na podatki i opłaty zaplanowano 121 000,00.

Łączna kwota wynagrodzeń w roku 2015 została oszacowana na kwotę 4 888 000,00, 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 i projektów oraz zadań zlecanych.

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 1 006 000,00.

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 450 000,00.

Koszty finansowe obejmujące w głównej mierze odsetki od zaciągniętego kredytu zaplanowano na poziomie 25 000,00.

Suma kosztów wynosi w 2015 roku 7 947 000, 00 i jest wyższa w stosunku do przewidywanego wykonania planu finansowego za 2014 r. o 6,24%.

Otrzymana dotacja celowa w kwocie 4 924 000,00 przeznaczona zostanie na sfinansowanie następujących pozycji kosztów rodzajowych ujętych w planie finansowym na rok 2015:

- materiałów i energii w wysokości 279 000,00 związanych z realizacją metod i form doradczych dotyczących materiałów szkoleniowych informacyjnych, organizacji wdrożeń, pokazów konkursów oraz kosztów utrzymania bieżącego Ośrodka.
- pozostałe usługi obce w wysokości 237 000,00 związane z realizacją metod i form doradczych dotyczących czynszów, wynajmu sal szkoleniowych, usług telekomunikacyjnych, usług wydawniczo-poligraficznych itp.
- podatki i opłaty w wysokości 108 000,00 dotyczące pokrycia podatku od nieruchomości, oraz obowiązkowych wpłat na PFRON.
- wynagrodzenia w wysokości 3 274 000,00 obejmujące wynagrodzenie zasadnicze, dodatek stażowy i funkcyjny oraz inne świadczenia przysługujące pracownikom na podstawie odrębnych przepisów.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w wysokości 746 000,00 obejmujące składki na ubezpieczenie społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz składki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz inne świadczenia.
- pozostałe koszty rodzajowe w wysokości 280 000,00 obejmujące przede wszystkim koszty podróży służbowych związane z realizacją zadań ujętych w Programie działania OODR na 2015 r.

Dokonując porównania planu na rok 2015 z przewidywanym wykonaniem planu za rok 2014 należy zauważyć, że planowane przychody ogółem zwiększyły się o 9,02% tj. o 658 tys zł. Przy czym najwyższy wzrost zanotowano w środkach otrzymanych z Unii Europejskiej z 88 tys zł w 2014 r do kwoty 573 tys zł w planowanym 2015 roku. Wzrost w przychodach uzyskanych z sektora finansów publicznych o 5,59% w stosunku do przewidywanego wykonania wynika w głównej mierze z przyznanych środków przez UMWO-RSKSOW na realizację zaplanowanych zadań merytorycznych w zakresie doradztwa rolniczego przy czym planowany przychód otrzymywany z Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej pozostaje na niezmiennym poziomie w stosunku do przewidywanego wykonania planu za 2014r. Wzrost nastąpił także podczas szacowania wartości przychodów z działalności gospodarczej w zakresie usług odpłatnych i wynosi 7,66%.

W planie na 2015 r. przewiduje się zwiększenie kosztów ogółem do kwoty 7947 tys zł, na którą to kwotę składać się będą zwiększone wartości:

- amortyzacji ze 120 tys zł do 129 tys zł tj. wzrost o 7,5 %,
- materiałów i energii z 633 tys zł do 650 tys zł tj. wzrost o 2,69 %,
- usług obcych z 623 tys zł do 678 tys zł tj. wzrost o 8,83 %,
- podatków i opłat z 108 tys zł do 121 tys zł tj. wzrost o 12,04 %,
- wynagrodzeń z 4 590 tys zł do 4 888 tys zł tj. wzrost o 6,49 %,
- pochodnych od wynagrodzeń z 937 tys zł do 1006 tys zł tj. wzrost o 7,36 %,
- pozostałych kosztów z 444 tys zł do 450 tys zł tj. wzrost o 1,35 %.

Przewidywany planowany zysk w 2015r wyniesie 7 tys zł.

Ponadto mając na względzie bieżącą płynność finansową oraz ograniczone zasoby finansowe Ośrodek rozpoczął wstępne działania związane ze sprzedażą majątku trwałego tj. dawnego hotelu. Sprzedaż ta pozwoli na uzyskanie stabilności i równowagi finansowej w 2015r.

Ewentualne korekty planu finansowego na 2015 rok będą uzależnione od decyzji rządowych oraz przyjętych programów operacyjnych wynikających z PROW na lata 2014-2020.

Łosiów, dnia 22 października 2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Stanisław Zabiński



DYREKTOR

mgr inż. Henryk Zamojski



**CZĘŚĆ TABELARYCZNA PLANU FINANSOWEGO NA 2015 R. OPOLSKIEGO
OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W ŁOSIOWIE**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie Planu na 2014 r.	Plan na 2015 r.	%wykonania	Struktura planu na 2015 r.
		w tysiącach złotych	w tysiącach złotych	%	%
1	2	3	4	5	6
I	PRZYCHODY OGÓLEM	7 296	7 954	109,02%	100,00%
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	4 906	4 924	100,37%	61,91%
1.1	celowe	4 906	4 924	100,37%	61,91%
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego ¹⁾ :	1 127	1 190	105,59%	14,96%
2.1	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej- Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	1 000	1 000	100,00%	12,57%
2.2	UMWO-RSKSOW	79	190	240,51%	2,39%
2.3	WFOŚiGW	28	0		0,00%
2.4	inne	20	0		
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)	88	573	651,14%	7,20%
4.	Przychody finansowe:	0	2	0,00%	0,03%
4.1	dywidendy i udziały w zysku				
4.2	odsetki	0	2	0,00%	0,03%
4.3	inne				0,00%
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	1 175	1 265	107,66%	15,90%
6.	Pozostałe przychody				0,00%
II	KOSZTY OGÓLEM	7 480	7 947	106,24%	100,00%
1.	Koszty według rodzaju:	7 455	7 922	106,26%	99,69%
1.1	amortyzacja	120	129	107,50%	1,62%
1.2	materiały i energia	633	650	102,69%	8,18%
1.3	remonty				0,00%
1.4	pozostałe usługi obce	623	678	108,83%	8,53%
1.5	podatki i opłaty, z tego:	108	121	112,04%	1,52%
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT				0,00%
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	76	85	111,84%	1,07%
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów				
1.5.4	opłaty urzędowe				
1.5.5	wpłaty na PFRON	32	36	112,50%	0,45%
1.6	wynagrodzenia:	4 590	4 888	106,49%	61,51%
1.6.1	osobowe	4 240	4 528	106,79%	56,98%
1.6.2	pozostałe	350	360	102,86%	4,53%
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	937	1 006	107,36%	12,66%
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	728	784	107,69%	9,87%
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	61	72	118,03%	0,91%
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych				
1.7.4	świadczenia socjalne	148	150	101,35%	1,89%
1.7.5	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych				
1.7.6.	inne				
1.8	pozostałe	444	450	101,35%	5,66%
2.	Koszty finansowe:	25	25	100,00%	0,31%
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	25	25	100,00%	0,31%
2.2	inne				
3.	Pozostałe koszty				
Ila	KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓLEM ²⁾	4 906	4 924	100,37%	100,00%
1.	Koszty według rodzaju:	4 906	4 924	100,37%	100,00%
1.1	amortyzacja				
1.2	materiały i energia	205	279	136,10%	5,67%
1.3	remonty				
1.4	pozostałe usługi obce	250	237	94,80%	4,81%
1.5	podatki i opłaty, z tego:	108	108		2,19%
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT				
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	76	76		1,54%
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów				
1.5.4	opłaty urzędowe				
1.5.5	wpłaty na PFRON	32	32		0,65%
1.6	wynagrodzenia:	3 307	3 274	99,00%	66,49%
1.6.1	osobowe	3 307	3 274	99,00%	66,49%
1.6.2	pozostałe				

1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	746	746	100,00%	15,15%
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	548	548	100,00%	11,13%
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	50	50	100,00%	1,02%
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych				
1.7.4	świadczenia socjalne	148	148	100,00%	3,01%
1.7.5	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych				
1.7.6	inne				
1.8	pozostałe	290	280	96,55%	5,69%
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)	-184	7	-3,80%	
V	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0	0		
1.	podatek dochodowy od osób prawnych				
VI	WYNIK NETTO ⁴⁾	-184	7	-3,80%	
VII	Wydatki majątkowe	60	330	550,00%	
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	Plan na 2014 r.	Korekta planu na 2014 r.	Plan na 2015 r.
1	2	4	5	6
I	AKTYWA	72	78	78
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	72	78	78
2.1	Zapasy	2	3	3
2.2	Środki pieniężne	10	25	30
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	60	50	45
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:			
	- jednostkom podsektora rządowego			
	- jednostkom podsektora samorządowego			
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych	60	50	45
2.4	Akcje i udziały			
II	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	20	400	300
1	Papiery wartościowe			
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	20	400	300
	- jednostek podsektora rządowego			
	- jednostek podsektora samorządowego			
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych	20	400	300
3	Depozyty			
4	Zobowiązania wymagalne			
III	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	117	117	117

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

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu:

data

22 PAŹ. 2014

podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Stanisław Żabiński

DYREKTOR

mgr inż. Henryk Zamojski