



Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
INFORMUJE - DORADZA - SZKOLI

Plan finansowy
Opolskiego Ośrodka Doradztwa
Rolniczego w Łosiewie
po korekcie na rok 2012

Po upływie 10 miesięcy 2012r. dokonano analizy wykonania planu i opracowano korektę dotyczącą planowanych przychodów i kosztów. Dobre planowanie to jeden z kosztów ogólnych działalności. Dobre planowanie to planowanie ograniczone do minimum i nie zakłócanie codziennych czynności. Planowanie jest niezmiernie ważne dla powodzenia Ośrodka. Plany ułatwiają kontrolę nad firmą, ułatwiają alokację zasobów. Dobre plany pomagają Ośrodkowi skierować aktywa w odpowiednie miejsce co umożliwia wypracowanie większego zysku.

Ośrodek rozszerzył analizę finansową (porównanie do planu, porównanie w czasie) o analizę jakościową i poprzez to znacząco wzmocnił zakres pozyskiwanych informacji. Analiza jakościowa dokonana została z uwzględnieniem:

- lokalizacji jednostki i jej wpływu na generowanie przychodów,
- identyfikacji potencjalnych zagrożeń wraz z określeniem ich wpływu na stabilność przychodów,
- modelu zarządzania jednostką,
- kwalifikacji i doświadczenia organu decyzyjnego,
- charakteru relacji ze społecznością lokalną,
- aktywności w wykorzystaniu środków unijnych i innych bezzwrotnych źródeł zewnętrznych.

Oprócz ustalenia stopnia realizacji wielkości zaplanowanych, wskaźnik realizacji planu pozwala wyciągnąć wnioski na temat prawidłowości planowania. Ocena poszczególnych rodzajów dochodów ma o wiele większe znaczenie dla realizacji planu pozwalając sformułować wnioski dotyczące wrażliwości planu na zmiany w wysokości środków z poszczególnych źródeł. Identyfikuje również wpływ zagrożenia możliwości realizacji ustawowych zadań.

Analizując korektę planu na rok 2012 należy stwierdzić że przychody ogółem zmniejszyły się o 1,56% (tj. planowane 7697 tys. zł do 7569 tys. zł), dotacja celowa otrzymywana z Urzędu Wojewódzkiego pozostała na niezmiennym poziomie. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych wzrosły o 1,46%, zwiększył się udział Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowego Instytutu Badawczego w Warszawie o 2,94% ale zmniejszył się natomiast przychód z UMWO-RS KSOW o 5,65%. Bardzo znacznie spadły przychody z działalności gospodarczej i stanowią 85,34% poprzednio zaplanowanych. Przychody ogółem zmniejszyły się w stosunku do planowanych o 128 tys. zł.

Koszty ogółem zmniejszyły się o 128 tys. zł i stanowią 98,34% planowanych. Najwyższy wzrost wykazały *Pozostałe Usługi Obce* zwiększone do kwoty 713 tys. zł, a ich wzrost wyniósł 42,60%. Wzrost ten wynika ze wzrostu kosztów usług obcych przy realizacji zadań finansowanych z RS KSOW, które nie mogły być precyzyjnie zaplanowane podczas demonstrowania projektu planu na 2012r. Ponadto Ośrodek w oparciu o umowę partnerstwa realizuje zadanie finansowane ze środków FAPA, którego ostateczny kształt na poszczególne grupy kosztów wynikające z harmonogramu rzeczowo-finansowego został skonstruowany w miesiącu sierpniu, stąd w celu zrealizowania tego zadania Ośrodek poniesie do końca roku dodatkowe koszty, które nie mogły być zaplanowane wcześniej. Ponadto na wzrost kosztów w 2012r. miały wpływ usługi (naprawy)

**Część tabelaryczna planu finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego z siedzibą
w Łosiuwie po korekcie na 2012r.**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2012r	Korekta planu na 2012r,
		w tysiącach zł	
1	2	3	4
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	7697	7569
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	4906	4906
1.1	celowe	4906	4906
2.	Środki otrzymane od pozostałych jedn. zaliczanych do sektora finansów publicznych	1026	1041
2.1.	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	849	874
2.2.	UMWO - RSKSOW	177	167
3.	Środki otrzymane z UE	0	0
3.1	Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu		
3.2	Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA		0
4.	Przychody finansowe	5	120
4.1	dywidendy i udziały w zysku		
4.2	odsetki	5	13
4.3	inne		107
5.	Przychody z działalności gosp.	1760	1502
6.	Pozostałe przychody		
II.	KOSZTY OGÓŁEM	7692	7564
1.	Koszty wg rodzaju	7672	7544
1.1	amortyzacja	153	132
1.2	materiały i energia	600	645
1.3	remonty		
1.4	pozostałe usługi obce	500	713
1.5	podatki i opłaty, z tego	170	109
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	96	0
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	74	94
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		
1.5.4	opłaty urzędowe		
1.5.5	wpłaty na PFRON		15
1.6	wynagrodzenia	4941	4616
1.6.1	osobowe	4505	4320
1.6.2	pozostałe	436	296
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	902	940
1.7.1	składki na ubezpieczenia społ.	692	718
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	70	70
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych		
1.7.4	świadczenia socjalne	140	152
1.7.5	inne		
1.8	pozostałe	406	389
2.	Koszty finansowe	20	20
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	20	20

2.2	inne		
3.	Pozostałe koszty		
Ila.	KOSZTY FINANSOWE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓLEM	4906	4906
1.	Koszty wg rodzaju	4906	4906
1.1	amortyzacja		
1.2	materiały i energia	424	446
1.3	remonty		
1.4	pozostałe usługi obce	354	494
1.5	podatki i opłaty, z tego	0	0
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT		0
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego		0
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		
1.5.4	opłaty urzędowe		
1.5.5	wpłaty na PFRON		0
1.6	wynagrodzenia	3490	3044
1.6.1	osobowe		2998
1.6.2	pozostałe		46
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	638	652
1.7.1	składki na ubezpieczenia społ.	0	498
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	0	49
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych		
1.7.4	świadczenia socjalne		105
1.7.5	inne		
1.8	pozostałe		270
2.	Koszty finansowe	0	0
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań		
2.2	inne		
3.	Pozostałe koszty		
III.	WYNIK I-II (zysk/strata)	5	5
IV.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		0
1.	podatek dochodowy od osób prawnych		
V.	Wynik netto	5	5
VI.	Wydatki majątkowe	100	39

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia 2011r.	Plan na 31 grudnia 2012r.	Plan na 31 grudnia 2013r.
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
I.	AKTYWA	379	447	292
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			
2.	AKTYWA OBROTOWE	379	447	292
2.1.	Zapasy	32	5	
2.2.	Środki pieniężne	125	220	132
2.3.	Należności krótkoterminowe, w tym:	222	222	160
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:			
	- jednostkom podsektora rządowego			
	- jednostkom podsektora samorządowego			
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych			
2.4.	Akcje i udziały			
II.	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	300	298	220
1.	Papiery wartościowe			
2.	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	300	298	220
	- jednostek podsektora rządowego			
	- jednostek podsektora samorządowego			
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych	300	298	220
3.	Depozyty			
4.	Zobowiązania wymagalne			
III.	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	130	123	120

Kochi

