



Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
INFORMUJE - DORADZA - SZKOLI

Sprawozdanie
z wykonania planu finansowego
Opolskiego Ośrodka Doradztwa
Rolniczego w Łosiówie
za 2015r.

Łosiów, luty 2016r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po korekcie za 2015 r.	Wykonanie planu za 2015 r.	%wykonania
		w tys zł	w tys zł	
1	2	4		5
I	PRZYCHODY OGÓLEM	8 362	8 411	100,59%
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	5 336	5 336	100,00%
1.1	celowe	5 006	5 006	100,00%
1.2	celowe na wydatki majątkowe	330	330	100,00%
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego ¹⁾ :	1 844	1 814	98,37%
2.1	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej- Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	1 000	1 000	100,00%
2.2	UMWO-RS KSOW	194	194	100,00%
2.3	KSOW-SIR	11	0	0,00%
2.4	WFOŚiGW	33	14	42,42%
2.5	dotacja podmiotowa Województwo Opolskie	149	149	100,00%
2.6	ARiMR Pomoc Techniczna	414	414	100,00%
2.7	FAPA	43	43	100,00%
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			0,00%
4.2	odsetki	1	1	100,00%
4.3	inne			0,00%
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	1 175	1 254	106,72%
6.	Pozostałe przychody	6	6	100,00%
II	KOSZTY OGÓLEM	8 028	8 161	101,66%
1.	Koszty według rodzaju:	8 008	8 146	101,72%
1.1	amortyzacja	154	154	100,00%
1.2	materiały i energia	590	608	103,05%
1.3	remonty	69	75	108,70%
1.4	pozostałe usługi obce	749	697	93,06%
1.5	podatki i opłaty, z tego:	114	115	100,88%
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT			0,00%
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	73	75	102,74%
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów			0,00%
1.5.4	opłaty urzędowe			0,00%
1.5.5	wpłaty na PFRON	41	40	97,56%
1.6	wynagrodzenia:	4 871	4 979	102,22%
1.6.1	osobowe	4 551	4 636	101,87%
1.6.2	pozostałe	320	343	107,19%
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	966	981	101,55%
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	752	771	102,53%
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	62	63	101,61%
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych			0,00%
1.7.4	świadczenia socjalne	152	147	96,71%
1.7.5	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych			0,00%
1.7.6.	inne			0,00%
1.8	pozostałe	495	537	108,48%
2.	Koszty finansowe:	20	15	75,00%
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	20	15	75,00%
2.2	inne			0,00%
3.	Pozostałe koszty			0,00%

IIa	KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM ²⁾	5 006	5 005	99,98%
1.	Koszty według rodzaju:	5 006	5 005	99,98%
1.1	amortyzacja			0,00%
1.2	materiały i energia	423	423	100,00%
1.3	remonty	64	64	100,00%
1.4	pozostałe usługi obce	326	326	100,00%
1.5	podatki i opłaty, z tego:	110	110	100,00%
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	0		0,00%
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	70	70	100,00%
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów			0,00%
1.5.4	opłaty urzędowe			0,00%
1.5.5	wpłaty na PFRON	40	40	100,00%
1.6	wynagrodzenia:	3 171	3 171	100,00%
1.6.1	osobowe	3 167	3 167	100,00%
1.6.2	pozostałe	4	4	100,00%
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	675	675	100,00%
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	510	510	100,00%
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	45	45	100,00%
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych			
1.7.4	świadczenia socjalne	120	120	100,00%
1.7.5.	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych			
1.7.6.	inne			
1.8	pozostałe	237	236	99,58%
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 301 tys zł stanowiąca kwotę dotacji celowej na wydatki majątkowe pomniejszone o amortyzację z tego tytułu	334	250	74,85%
V	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0		
1.	podatek dochodowy od osób prawnych			
VI	WYNIK NETTO ⁴⁾	334	250	74,85%
VII	Wydatki majątkowe	330	330	100,00%
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 2015 r.	Plan po korekcie za 2015 r.	Wykonanie planu za 2015 r.
1	2	4		
I	AKTYWA	78	81	61
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	78	81	61
2.1	Zapasy	3	2	2
2.2	Środki pieniężne	30	15	3
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	45	64	56
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:			
	- jednostkom podsektora rządowego			
	- jednostkom podsektora samorządowego			
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych	45	64	56
2.4	Akcje i udziały			
II	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	300	600	591
1	Papiery wartościowe			
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	300	600	591
	- jednostek podsektora rządowego			
	- jednostek podsektora samorządowego			
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych	300	600	591
3	Depozyty			
4	Zobowiązania wymagalne			
III	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	117	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 16.02.2016

podpisIwona Sobocińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
Łosiuw, ul. Główna 1
49-330 Łosiuw
tel. 77/412 53 27, fax 77/412 53 68
NIP: 747-10-02-433

DYREKTOR

mgr inż. Henryk Zamojski

INFORMACJA OPISOWA DO WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO

ZA 2015 ROK

OPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W ŁOSIOWIE

Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego działa na podstawie ustawy z dnia 22 października 2004r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz.U. z 2013 poz. 474) oraz statutu Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie stanowiącego załącznik do uchwały nr 4408/2013 Zarządu Województwa Opolskiego z dnia 03.12.2014 w sprawie nadania statutu OODR w Łosiuwie.

W oparciu o przepisy § 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz.U. 2014 r. poz. 1506) Ośrodek dokonuje rocznej analizy wykonania planu finansowego za rok 2015 w zakresie przychodów, kosztów oraz innych danych.

Porównując osiągnięte wyniki za 2015r. stwierdza się, że wykonanie przychodów ogółem wyniosło 8 411 tys. zł co stanowi 100,59% planu finansowego po korekcie.

Pozostałe pozycje planu ujęte w przychodach ogółem kształtowały się następująco:

1. Dotacje budżetu państwa z Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi w kwocie 5 336 tys. zł nie uległy zmianie i obejmowały:

- na realizację zadań z zakresu doradztwa rolniczego wymienionych w art. 4 ust.2 ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego kwotę 5 006 tys. zł (100%);
- na wydatki majątkowe kwotę 330 tys. zł (100%).

2. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych uzyskano w kwocie 1 814 tys. zł. i obejmowały :

- przychody z Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej na realizację zbierania i dostarczania danych rachunkowych z gospodarstw rolnych w wysokości 1 000 tys. zł;
- przychody z UMWO-KSOW na realizację zadań w ramach planu KSOW w wysokości 194 tys. zł;
- przychody z WFOŚiGW na realizację złożonych projektów w wysokości 14 tys. zł;
- przychody z Urzędu Marszałkowskiego tytułem przyznanej dotacji podmiotowej w wysokości 149 tys. zł;
- przychody z ARiMR tytułem realizacji zawartego porozumienia w ramach pomocy technicznej PROW 2007-2013 w wysokości 414 tys. zł;
- przychody z Fundacji Programów Pomocy dla rolnictwa FAPA tytułem realizacji szkoleń w zakresie integrowanej ochrony roślin w wysokości 43 tys. zł.

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych stanowią zatem 98,37% wykonania planu po korekcie. Miało to związek z nie uzyskaniem przychodów z tytułu KSOW-SIR w kwocie 11 tys. zł oraz przychodów z tyt. WFOŚiGW w

kwocie 19 tys. zł wymienionych odpowiednio w pkt 2.3 oraz 2.4 planu finansowego. Należy jednak wskazać, że zrealizowane zadania:

- w zakresie Planu Operacyjnego z tytułu KSOW-SIR oczekuje na wytyczne w zakresie jego finansowego rozliczenia,

- w zakresie WFOŚiGW ze względu na przyjęcie w styczniu 2016 r rozliczenia końcowego zadania Europejskie Targi Innowacyjności i Przedsiębiorczości na Obszarach Wiejskich refundacja środków nastąpiła w 2016 r.

3. Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE) nie były prezentowane po korekcie planu na 2015 r.

4. Przychody finansowe (odsetki) uzyskano na planowanym w korekcie planu poziomie 1 tys. zł.

5. Przychody z działalności gospodarczej osiągnięto w wysokości 1 254 tys. zł tj. 106,72% planu po korekcie.

6. Pozostałe przychody, które dotyczą pozostałych przychodów operacyjnych jednostki uzyskano w zaplanowanej kwocie 6 tys. zł.

Przy wykonaniu planu finansowego za 2015r w zakresie kosztów działalności nastąpił nieznaczny wzrost kosztów ogółem o 1,66%. Wyniosły one 8 161 tys. zł i były wyższe o 133 tys. zł w stosunku do planowanych w korekcie planu. Ma to związek ze zmianami w poszczególnych ich rodzajach tj.:

- ✓ materiały i energia z planowanych 590 tys. zł na 608 tys. zł co stanowi wzrost o 3,05%,
- ✓ remonty z planowanych 69 tys. zł na 75 tys. zł co daje wzrost o 8,70% stanowiące pokrycie wydatków w zakresie przystosowania pomieszczeń biurowych i technicznych w ramach realizacji zadań sieci innowacji na rzecz rolnictwa (SIR) oraz zakładowego laboratorium,
- ✓ usługi obce z planowanych 749 tys. zł na 697 tys. zł co stanowi zmniejszenie o 6,94% i wynika z zakwalifikowania części wydatków w kategorii remontów,
- ✓ podatki i opłaty z planowanych 114 tys. zł na 115 tys. zł co stanowi zwiększenie o 0,88% a wynika z zastosowanych zaokrągleń,
- ✓ wynagrodzenia z planowanych 4 871 tys. zł na 4 979 tys. zł co stanowi zwiększenie o kwotę 108 tys. zł tj. o 2,22%; tym samym zwiększeniu uległa pozycja ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń z planowanego w korekcie planu poziomu 966 tys. zł do 981 tys. zł co stanowi zwiększenie o 1,55%; uzasadnieniem powyższego było niedoszacowanie wynagrodzeń w ramach realizacji SIR oraz wypłacone pracownikom Ośrodka średnio ok 300zł/os, rekompensujące wskaźniki inflacyjne,
- ✓ pozostałych kosztów rodzajowych z planowanych w kwocie 495 tys. zł do poziomu 537 tys. zł co stanowi zwiększenie o 8,48% i wynika ze zwiększenia kwot na podróże służbowe w tym także w związku z realizacją zadań zleczanych i powierzanych między innymi szacowania szkód w uprawach rolnych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych,
- ✓ kosztów finansowych z planowanych 20 tys. zł na 15 tys. zł co stanowi spadek o 25%.

Jednocześnie należy wskazać, że dotacją celową zarówno w zakresie realizacji zadań z zakresu doradztwa rolniczego oraz zadań w zakresie Sieci na rzecz innowacji w rolnictwie i na obszarach wiejskich (SIR) sfinansowano koszty w wysokości 5 005 tys. zł . na które składają się poniższe:

1.1 materiały i energia – które dotyczą materiałów biurowych, prasy i czasopism fachowych, paliwa, części samochodowych, wyposażenia biur, materiałów poligraficznych, środków czystości, zakupu energii elektrycznej i ciepłej - dotacją celową sfinansowano koszty w wysokości 423 tys. zł, pozostała kwota tj. 185 tys. zł została pokryta przychodami z działalności gospodarczej;

1.3 remonty - dotacją celową sfinansowano koszty w wysokości 64 tys. zł, pozostała kwota tj. 11 tys. zł została pokryta przychodami z działalności gospodarczej;

1.4 pozostałe usługi obce – które dotyczą zakupu usług związanych z naprawą i konserwacją sprzętu, najmem pomieszczeń na siedziby Terenowych Zespołów Doradztwa Rolniczego, zakupu usług telekomunikacyjnych, dozoru mienia, wynajmu sal, zakupem usług transportowych, gastronomicznych, hotelowych, spedycyjnych i pocztowych dotacją celową pokryto 326 tys. zł, pozostała kwota tj. 371 tys. zł została sfinansowana przychodami z działalności gospodarczej;

1.5 podatki i opłaty - w tym podatki na rzecz jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 70 tys. zł oraz wpłaty na PFRON w kwocie 40 tys. zł , dotacją celową sfinansowano podatki i opłaty w kwocie 110 tys. zł, pozostała kwota tj. 5 tys. zł została sfinansowana przychodami z działalności gospodarczej;

1.6 wynagrodzenia – na pozycję tą składają się wynagrodzenia ze stosunku pracy w kwocie 3167 tys. zł oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleceń w kwocie 4 tys. zł, pozostała część wynagrodzeń w kwocie 1 808 tys. zł pokryta została otrzymaną dotacją podmiotową z Urzędu Marszałkowskiego (tj. w kwocie 119 tys. zł) i pozostałymi przychodami;

1.7 ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – stanowiły koszty pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne pracowników, składkami na Fundusz Pracy, odpisem na ZFŚS, dotacją celową sfinansowano koszty w wysokości 675 tys. zł, pozostała kwota tj. 306 tys. zł została pokryta otrzymaną dotacją podmiotową z Urzędu Marszałkowskiego (w kwocie 21 tys. zł) i pozostałymi przychodami;

1.8 pozostałe koszty rodzajowe – dotyczą kosztów podróży służbowych pracowników Terenowych Zespołów Doradztwa, ubezpieczeń i ekwiwalentów oraz pozostałych delegacji zarówno krajowych jak i zagranicznych, które sfinansowano dotacją w kwocie 236 tys. zł pozostała kwota tj. 301 tys. zł została pokryta przychodami z działalności gospodarczej.

Wydatki majątkowe Ośrodek utrzymał na poziomie 330 tys. zł realizując zaplanowane zadania inwestycyjne tj.

- ✓ Zakupiono sprzęt informatyczny stanowiący wyposażenie stanowisk pracy. Było to niezbędne w celu zwiększenia automatyzacji i komunikacji jednostki z potencjalnym odbiorcą usług, co znacznie ułatwiło efektywne, skuteczne oraz bezpieczne zarządzanie i eksploataowanie danych;
- ✓ Zakupiono sprzęt laboratoryjny do prowadzenia analiz gleb, roślin, pasz dla rolników z województwa opolskiego korzystających z naszych usług doradczych;

- ✓ Zakupiono ciągnik rolniczy do prac polowych bezwzględnie związany z prowadzeniem pól doświadczalnych i PDO.

Dokonując analizy wykonania planu za 2015 r. należy stwierdzić, że w strukturze ogólnych przychodów dotacja z budżetu państwa nie uwzględniając dotacji na wydatki majątkowe stanowiła jedynie 59,52% przychodów ogółem, co oznacza, że pozostałą część Ośrodek był zmuszony do pokrywania z przychodów z działalności gospodarczej i innych przychodów wymienionych w planie finansowym.

W strukturze kosztów ogółem największy udział przypadł na wynagrodzenia, które stanowiły 61,01%. Podobnie ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia osiągnęły w strukturze kosztów ogółem znaczny udział bo 12,02%. Z analizy wynika, że wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne świadczenia znacznie przekraczają otrzymaną dotację celową.

Ośrodek zakończył tym samym realizację planu za 2015 r wynikiem finansowym wynoszącym 250 tys., który uwzględnia otrzymaną dotację celową na wydatki majątkowe w kwocie 330 tys. zł wykazaną w pkt 1.2. planu. Ma to bowiem związek z pismem Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Departamentu Finansów z 13 stycznia 2015r. w zakresie wykazania w przychodach ogółem w dotacji celowej środków przyznanych na wydatki majątkowe, albowiem w ustawie budżetowej na 2015 r. środki na wydatki majątkowe dla wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego ujęte zostały w dotacjach celowych w załączniku nr 8. Stąd w części tabelarycznej planu finansowego w pkt IV. wprowadzono stosowny w tym zakresie odnośnik o treści „ w tym kwota stanowiąca kwotę dotacji celowej na wydatki majątkowe pomniejszone o amortyzację z tego tytułu”. Rzeczywisty wynik finansowy wynosi zatem minus 51 tys. zł . Mając jednak na uwadze kontynuowane rokowania w zakresie sprzedaży nieruchomości w postaci budynku hotelu, Ośrodek liczy na pozytywne zakończenie powyższego co wpłynie na poprawę sytuacji finansowej jednostki.

Łosiów, 16.02.2016 r.

Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
Łosiów, ul. Główna 1
49-330 Łosiów
tel. 77/412 53 27, fax 77/412 53 68
NIP: 747-10-02-433

DYREKTOR

mgr inż. Henryk Zamorski