

Uchwała Nr
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia planu finansowego na 2013 r.
Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie

Na podstawie art. 18 pkt 20 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) oraz art. 12 ust. 1a w związku z art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. Nr 251, poz. 2507 z późn. zm.), Sejmik Województwa Opolskiego uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się plan finansowy na 2013 r. Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie.

§ 2

Plan finansowy na 2013r. Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa Opolskiego i Dyrektorowi Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 8 ust. 1 pkt. 1a ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. Nr 251, poz. 2507 z późn. zm.), dyrektor jednostki doradztwa rolniczego opracowuje projekt rocznego planu finansowego jednostki.

Jednocześnie na podstawie art. 12 ust. 1a ww. ustawy dyrektor jednostki doradztwa rolniczego przedkłada do zatwierdzenia, organowi któremu ta jednostka podlega tj. właściwemu sejmikowi województwa, projekt planu finansowego jednostki doradztwa rolniczego opracowany wg wzoru określonego w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 22.12.2009r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2009, Nr 223, późn. 1780).

Dyrektor Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie przy piśmie z dnia 28.11.2012r. nr L.dz.2303/12 przekazał do tutejszego Urzędu projekt planu finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego na 2013 r.

Zgodnie z założeniami planu finansowego na 2013r. przychody Ośrodka wyniosą 7899 tys. zł. Dotacja celowa z budżetu państwa przeznaczona na wykonywanie zadań z zakresu doradztwa rolniczego pozostanie na niezmienionym poziomie, co w 2012r. tj. 4906 tys. zł. Ponadto Ośrodek zgodnie z podpisaną umową z Fundacją Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA otrzyma w roku 2013 środki w wysokości 211 tys. zł. Ośrodek szacuje także, że z działalności gospodarczej uzyska przychody w wysokości 1600 tys. zł.

W projekcie planu finansowego na 2013r. zostały uwzględnione także środki pochodzące z budżetu SR KSOW przewidziane na realizację m.in. konferencji, seminariów oraz konkursów rolniczych w wysokości 300 tys. zł.

Z założeń planu finansowego wynika, że koszty funkcjonowania Ośrodka w 2013r. wyniosą 7893 tys. zł. Koszty te są wyższe od kosztów w 2012r. o 329 tys. zł. Znaczny przyrost kosztów związany jest z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami, które szacuje się, że w 2013r. wyniosą 1014 tys. zł. Wzrost kosztów związany jest również ze zwiększeniem wynagrodzeń (w 2013r. wyniosą 4749 tys. zł), w związku z wypłatą nagród jubileuszowych, zwiększeniem wynagrodzeń wynikających ze stażu pracy oraz wzrostu podstawy wynagrodzenia zasadniczego.

Projekt planu finansowego Ośrodka zakłada zakończenie roku 2013 z zyskiem na poziomie 6 tys. zł. (zysk o 1 tys. zł większy niż w 2012r.)

Projekt planu finansowego Ośrodka na 2013 r. został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną Doradztwa Rolniczego działającą przy Opolskim Ośrodku Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie Uchwałą Nr 6/2012 z dnia 28 listopada 2012r.

W związku z powyższym zasadnym jest zatwierdzenie projektu planu finansowego na 2013r. Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie.



Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
INFORMUJE - DORADZA - SZKOLI

Plan finansowy
Opolskiego Ośrodka Doradztwa
Rolniczego
w Łosio na 2013r.

*Załącznik do uchwały Nr ...
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia*

Analiza planu finansowego Ośrodka uwidacznia zachodzące w nim procesy. Tym samym pozwala na identyfikację ewentualnych zagrożeń. Dostarcza również niezbędnych informacji na temat przyszłej kondycji finansowej Ośrodka.

W przypadku analizy planu finansowego należy uwzględnić ograniczoną samodzielność Dyrektora do kształtowania jego zakresu i charakteru, specyfikę finansowej działalności Ośrodka oraz rodzaj oferowanych usług publicznych, zazwyczaj bezpłatnych, głównie niedochodowych, lecz koniecznych ze społecznego punktu widzenia.

Uwzględniając prawidłowość realizowanych działań oraz mając na uwadze poprawność planowania wielkości ekonomicznych, analiza planu finansowego przyjmuje postać analizy następczej. Świadczy o tym charakter planu oparty na danych historycznych.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz.U. Nr 223, poz. 1780 z 2009r.) Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego opracował plan finansowy na rok 2013. Planowane założenia wskazują, że pomimo zwiększonej inflacji dotacja celowa w wysokości 4906 tys. zł utrzymuje się na niezmiennym poziomie począwszy od 2009r.

W projekcie planu przewidziano przychody w wysokości 7899 tys. zł. Są one wyższe od przewidzianych do wykonania w 2012r. o 330 tys. zł. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych wzrosły z 1041 tys. zł do 1154 tys. zł, tj. o 10,85%, przy czym największy przyrost zanotowano w działaniach UMWO - RS KSOW w wysokości 300 tys. zł. Stanowi to przyrost o 79,64% (tj. z 167 tys. zł do 300 tys. zł). Ze względu na wypadające gospodarstwa rolne, w których prowadzi się analizę wydatków, zmniejszeniu o 20 tys. zł uległa kwota otrzymywana z Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie. Z fundacji programów pomocy dla rolnictwa FAPA zgodnie z podpisaną umową Ośrodek powinien otrzymać kwotę 211 tys. zł. Przychody finansowe powinny zamknąć się kwotą 28 tys. zł w tym odsetki 7 tys. zł, dopłaty obszarowe do posiadanego areалу użytków rolnych 21 tys. zł. Z działalności gospodarczej planuje się osiągnąć przychody wyższe o 6,52% (tj. z 1502 tys. zł do 1600 tys. zł) w stosunku do roku 2012. Projekt planu przewiduje wzrost przychodów w stosunku do roku poprzedniego o 4,36%. Natomiast koszty ogółem zamkną się kwotą 7893 tys. zł. Ich wzrost wyniesie 4,36%. Analizując planowane koszty i ich % wzrost należy stwierdzić, że znaczny przyrost nastąpił w ubezpieczeniach społecznych i innych świadczeniach, natomiast niewielki wzrost nastąpił w wynagrodzeniach o 2,88%. Wzrost wynagrodzeń w poz.1.6 planu o 127 tys. zł wynika z konieczności wypłaty przez Ośrodek nagród jubileuszowych, zwiększenia wynagrodzeń z uwagi na staż pracy oraz prognozowanego wzrostu podstawy wynagrodzenia zasadniczego z uwagi na wzrost minimalnego wynagrodzenia. Ponadto obecnie inflacja wynosi ok. 4%, natomiast planowany wzrost wynagrodzenia w stosunku do roku poprzedniego wynosi 2,7%. Porównując tym samym miesięczne wynagrodzenie pracowników Ośrodka z przeciętnym miesięcznym wynagrodzeniem w gospodarce wynika, że wynagrodzenie pracowników Ośrodka jest niższe od przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w roku 2012 o ok.12%. W związku z powyższym Ośrodek w 2013r. planuje zmniejszać tą różnicę.

Ubezpieczenia społeczne zamykają się kwotą 1014 tys. zł. Planuje się utrzymanie świadczeń społecznych w tej samej wysokości. Pozostałe koszty wzrosną o 30 tys. zł tj. 7,71%.

W strukturze przychodów największy udział ma dotacja celowa z budżetu państwa i stanowi w przychodach ogółem 62,10%, przychody z działalności gospodarczej osiągnęły udział w strukturze w wysokości 20,26%. Udział środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych wynosi 14,61%. Udział pozostałych przychodów w strukturze przychodów ogółem jest znikomy z wyjątkiem środków otrzymanych z UMWO - RS KSOW oraz środków otrzymanych z UE. Łączny ich udział wynosi 6,47%.

Dokonując analizy struktury kosztów trzeba stwierdzić, że największy w nich udział mają wynagrodzenia i wynoszą 60,17%, w tym osobowe 58,33%. Pozostałą większą pozycję stanowią ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia. Ich udział wynosi 12,85% przy czym największy udział mają składki na ubezpieczenia społeczne 9,93% oraz świadczenia socjalne 1,93%. Pozostałe koszty stanowią 5,31%. Reasumując należy stwierdzić, że przychody z działalności gospodarczej pomimo występującego kryzysu mieszczą się w przedziale 19,84% - 20,26%. Otrzymana dotacja pokryje koszty wynagrodzeń osobowych, pozostałych oraz w bardzo niewielkim stopniu ubezpieczenia społeczne, bo w wysokości ok. 50 tys. zł. Zatrudnienie utrzyma się na poziomie 120 osób, a przewidywany zysk wyniesie 6 tys. zł.

**Część tabelaryczna planu finansowego na 2013r. Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
z siedzibą w Łosiuwie**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2012 r.	Plan na 2013 r.
		w tysiącach zł	
1	2	3	4
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	7569	7899
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	1041	1154
2.1.	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	874	854
2.2.	UMWO - RSKSOW	167	300
3.	Środki otrzymane z UE	0	211
3.1	Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu		
3.2	Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA	0	211
4.	Przychody finansowe	120	28
4.1	dywidendy i udziały w zysku		
4.2	odsetki	13	7
4.3	inne	107	21
5.	Przychody z działalności gosp.	1502	1600
6.	Pozostałe przychody		
II.	KOSZTY OGÓŁEM	7564	7893
1.	Koszty wg rodzaju	7544	7873
1.1	amortyzacja	132	133
1.2	materiały i energia	645	648
1.3	remonty		
1.4	pozostałe usługi obce	713	750
1.5	podatki i opłaty, z tego	109	160
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	0	50
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	94	95
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		
1.5.4	opłaty urzędowe		
1.5.5	wpłaty na PFRON	15	15
1.6	wynagrodzenia	4616	4749
1.6.1	osobowe	4320	4446
1.6.2	pozostałe	296	303
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	940	1014
1.7.1	składki na ubezpieczenia społ.	718	784
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	70	78
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych		
1.7.4	świadczenia socjalne	152	152
1.7.5	inne		
1.8	pozostałe	389	419
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 OGÓŁEM	4906	4906
1.	Koszty wg rodzaju	4906	4906
1.1	amortyzacja		
1.2	materiały i energia	446	437
1.3	remonty		
1.4	pozostałe usługi obce	494	483
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	0
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		
1.5.4	opłaty urzędowe		
1.5.5	wpłaty na PFRON	0	0
1.6	wynagrodzenia	3044	3048
1.6.1	osobowe	2998	3002
1.6.2	pozostałe	46	46
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	652	661
1.7.1	składki na ubezpieczenia społ.	498	505
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	49	50
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych		
1.7.4	świadczenia socjalne	105	106
1.7.5	inne		
1.8	pozostałe	270	277
2.	Koszty finansowe	0	0
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	
2.2	inne		
3.	Pozostałe koszty		
III.	WYNIK I-II (zysk/strata)	5	6
IV.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0	0
1.	podatek dochodowy od osób prawnych		
V.	Wynik netto	5	6
VI.	Wydatki majątkowe	39	50

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