



## Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego **INFORMUJE - DORADZA - SZKOLI**

# Zmiana planu finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie na 2015 r.

Łosiów, 23 listopada 2015 r.

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

Działalność każdego podmiotu gospodarującego wymaga okresowej analizy, która powinna pozwolić z jednej strony na ustalenie czy dotychczasowa działalność dała zamierzone efekty, z drugiej zaś na określenie sposobów dalszej działalności.

Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie, mając na względzie zapisy art. 52 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zmianami) dokonuje zmiany planu finansowego na rok 2015 w zakresie przychodów, kosztów oraz innych danych.

Zmianie uległa wartość przychodów z ogółem z planowanych 8 284 000,00 na 8 362 000,00 tj. więcej o 78 000,00 co stanowi więcej o około 0,94%. Na powyższą zmianę mają wpływ następujące zdarzenia:

1. Zaplanowane dotacje z budżetu państwa w kwocie 5 336 000,00 nie ulegają zmianie, a w związku z tym zawarta tu:

- dotacja celowa otrzymywana z Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi na realizację zadań z zakresu doradztwa rolniczego wymienionych w art. 4 ust.2 ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego pozostała na niezmiennym poziomie,
- zaplanowana dotacja celowa na wydatki majątkowe w kwocie 330 000,00 pozostała na niezmiennym poziomie,

2. Zaplanowane środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych wzrastają z planowanej kwoty 1 190 000,00 do 1 844 000,00 co stanowi wzrost o 54,96%.

- ma to związek przede wszystkim ze zmianą prezentacji środków wykazanych w pozycji 3 części tabelarycznej planu finansowego tj. *Środki otrzymane z Unii Europejskiej*. Wykazane zaplanowane środki w kwocie 491 000,00 zostały zaprezentowane w poz. 2.6 i dotyczą środków przyznanych przez ARiMR w ramach pomocy technicznej na podstawie zawartego w tym zakresie porozumienia oraz w poz.2.7 i dotyczą przyznania płatności przez Fundację Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA za realizację projektu pn. Integrowana Produkcja Roślin w ramach umowy 00018/6900-FA1900485/13. Tym samym z zaplanowanych na powyższe zadania kwoty 491 000,00 uzyskano 457 000,00, co stanowi wykorzystanie zaplanowanych środków w tym obszarze na poziomie 93,08%.

- ma to także związek ze zwiększeniem przyznanych środków z UMWO-RS KSOW z planowanych 190 000,00 na 194 000,00 związane z aktualizacją Planu działania Sekretariatu Regionalnego KSOW Województwa Opolskiego.

- ma to związek z wprowadzeniem kwoty 11 000,00 z tytułu realizacji zadania KSOW-SIR zapisanego dla Ośrodka w Planie Operacyjnym,

- ma to związek z przyznaniem środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i gospodarki Wodnej w kwocie 33 000,00 na dofinansowanie zadania pn. *Europejskie Targi Innowacji i Przedsiębiorczości na Obszarach Wiejskich* oraz zadania pn. *Instalacja fotowoltaiczna o charakterze edukacyjno-użytkowym jako wzmocnienie bazy edukacyjnej regionalnego Centrum Ekoenergetyki,*

- ma to związek ze zwiększeniem przychodów o 149 000,00 w związku z otrzymaniem z Województwa Opolskiego dotacji podmiotowych na podstawie art. 11 ust. 3a ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 474).

3. Tym samym zaplanowane środki finansowe wykazane w pkt. 3 części tabelarycznej planu pn. *Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)* zmieniły pozycję planu w zakresie ich prezentacji.

4. Przychody finansowe wykazane w pkt. 4 z planowanego poziomu 2 000, 00 uzyskają w korekcie planu na 2015 r. poziom o 50% niższy niż zakładano.

5. Zaplanowane przychody z prowadzonej działalności gospodarczej wykazane w pkt. 5 planu w kwocie 1 265 000,00 ulegną zmniejszeniu do poziomu 1 175 000,00 co stanowi zmniejszenie o 7,11% wynikające z mniejszego niż zakładano wykonania usług odpłatnych w zakresie między innymi kompleksowej oceny gospodarstw rolnych w zakresie wymogów wzajemnej zgodności, płatności bezpośrednich. Ma to związek także z brakiem większej ilości działań PROW.

6. Uzyskano jednocześnie w pkt.6 planu pozostałe przychody w kwocie 6 000,00, wcześniej nie zaplanowane.

Zmianie ulega wartość kosztów ogółem z planowanych 8 009 000,00 do 8 028 000,00 co stanowi niewielkie zwiększenie o 0,24%. Ma to związek ze zmianami w poszczególnych rodzajach kosztów tj.:

- ✓ amortyzacji z planowanych 191 000,00 do 154 000,00 co stanowi zmniejszenie o 19,37%,
- ✓ materiałów i energii z planowanych 650 000,00 na 590 000,00 co stanowi zmniejszenie o 9,23%,
- ✓ remontów, na które wcześniej nie zostały zaplanowane środki lecz z przyczyn niezależnych poniesiono koszty w wysokości 69 000, zł stanowiące pokrycie części wydatków w tym zakresie,
- ✓ usług obcych z planowanych 678 000,00 na 749 000,00 co stanowi zwiększenie o 10,47%,
- ✓ podatków i opłat z planowanych 121 000,00 na 114 000,00 co stanowi zmniejszenie o 5,79%,



- ✓ wynagrodzeń z planowanych 4 888 000,00 do 4 871 000,00 co stanowi zmniejszenie o 0,35%, a tym samym zmniejszeniu uległa pozycja ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń z 1 006 000,00 do 966 000,00 co stanowi zmniejszenie o 3,98%,
- ✓ pozostałych kosztów rodzajowych z planowanych w kwocie 450 000,00 do poziomu 495 000,00 co stanowi zwiększenie o 10,00 % i wynika z nakładów na podróże służbowe w tym także w związku z realizacją zadań zleczanych i powierzanych w tym dotyczące między innymi szacowania szkód w uprawach rolnych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych.

Jednocześnie mając na względzie powyższe skorygowano koszty finansowane z dotacji celowej, poprzez dokonanie przeniesień pomiędzy poszczególnymi ich kategoriami.

Powyższe zmiany dokonane w planie finansowym na rok 2015 wpłynęły pozytywnie na kształt zakładanego wyniku finansowego, poprzez uzyskanie go na poziomie 34 000,00. Nie oceniona w tym względzie pozostaje współpraca z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego, który przyznając dotacje podmiotową bezpośrednio wpłynął na poprawę wyniku finansowego.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Zmiana planu na 2015 r.	%wykonania
		w tys zł	w tys zł	
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>8 284</b>	<b>8 362</b>	<b>100,94%</b>
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 <sup>1)</sup> :	1 190	1 844	154,96%
2.1	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej- Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	1 000	1 000	100,00%
2.2	UMWO-RS KSOW	190	194	102,11%
2.3	KSOW-SIR	0	11	0,00%
2.4	WFOŚiGW	0	33	0,00%
2.5	dotacja podmiotowa Województwo Opolskie	0	149	0,00%
2.6	ARiMR Pomoc Techniczna	0	414	0,00%
2.7	FAPA	0	43	0,00%
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)	491	0	0,00%
4.	Przychody finansowe:	2	1	50,00%
4.1	dywidendy i udziały w zysku			
4.2	odsetki	2	1	50,00%
4.3	inne			
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	1 265	1 175	92,89%
6.	Pozostałe przychody	0	6	
<b>II</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>8 009</b>	<b>8 028</b>	<b>100,24%</b>
1.	Koszty według rodzaju:	7 984	8 008	100,30%
1.1	amortyzacja	191	154	80,63%
1.2	materiały i energia	650	590	90,77%
1.3	remonty		69	
1.4	pozostałe usługi obce	678	749	110,47%
1.5	podatki i opłaty, z tego:	121	114	94,21%
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT			
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	85	73	85,88%
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów			
1.5.4	opłaty urzędowe			
1.5.5	wpłaty na PFRON	36	41	113,89%
1.6	wynagrodzenia:	4 888	4 871	99,65%
1.6.1	osobowe	4 528	4 551	100,51%
1.6.2	pozostałe	360	320	88,89%
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	1 006	966	96,02%
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	784	752	95,92%
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	72	62	86,11%
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych			
1.7.4	świadczenia socjalne	150	152	101,33%
1.7.5	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych			
1.7.6.	inne			
1.8	pozostałe	450	495	110,00%
2.	Koszty finansowe:	25	20	80,00%
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	25	20	80,00%
2.2	inne			
3.	Pozostałe koszty			



<b>Ila</b>	<b>KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM <sup>2)</sup></b>	<b>5 006</b>	<b>5 006</b>	<b>100,00%</b>
1.	Koszty według rodzaju:	5 006	5 006	100,00%
1.1	amortyzacja			
1.2	materiały i energia	261	396	151,72%
1.3	remonty		62	
1.4	pozostałe usługi obce	237	315	132,91%
1.5	podatki i opłaty, z tego:	108	107	99,07%
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	18	0	0,00%
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	58	67	115,52%
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów			
1.5.4	opłaty urzędowe			
1.5.5	wpłaty na PFRON	32	40	125,00%
1.6	wynagrodzenia:	3 360	3 203	95,33%
1.6.1	osobowe	3 360	3 195	95,09%
1.6.2	pozostałe	0	8	
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	760	701	92,24%
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	560	513	91,61%
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	52	44	84,62%
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych			
1.7.4	świadczenia socjalne	148	144	97,30%
1.7.5.	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych			
1.7.6.	inne			
1.8	pozostałe	280	222	79,29%
2.	Koszty finansowe:	0	0	
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań			
2.2	inne			
3.	Pozostałe koszty			
III	Zmiana stanu produktów <sup>3)</sup>			
IV	WYNIK I-II+III (zysk/strata)w tym kwota 300 tys zł stanowiąca kwotę dotacji celowej na wydatki majątkowe pomniejszone o amortyzację z tego tytułu	275	334	121,45%
V	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0	0	
1.	podatek dochodowy od osób prawnych			
VI	WYNIK NETTO <sup>4)</sup>	275	334	121,45%
VII	Wydatki majątkowe	330	330	100,00%
VIII	Środki przyznane innym podmiotom			

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

<sup>2)</sup> Koszty z dotacji celowej ujęte są w kosztach ogółem blok II.

<sup>3)</sup> Zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna.

<sup>4)</sup> Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem +, natomiast ujemny znakiem -.

## Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na	Zmiana planu na
		2015r.	2015 r.
		w tysiącach złotych	
1	2	3	4
I	AKTYWA	78	81
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 <sup>5)</sup>		
2	AKTYWA OBROTOWE	78	81
2.1	Zapasy	3	2
2.2	Środki pieniężne	30	15
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	45	64
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:		
	- jednostkom podsektora rządowego		
	- jednostkom podsektora samorządowego		
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych	45	64
2.4	Akcje i udziały		
II	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	300	600
1	Papiery wartościowe		
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	300	600
	- jednostek podsektora rządowego		
	- jednostek podsektora samorządowego		
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych	300	600
3	Depozyty		
4	Zobowiązania wymagalne		
III	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	117	114

<sup>5)</sup> 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 20.11.2015.

podpis .....

Iwona Sobocińska

**DYREKTOR**  
*mgr inż. Henryk Zamojski*