

## Plan finansowy

### Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie na 2014r.

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.

Podstawą analizy finansowej Ośrodka są wielkości ekonomiczne w wyrażeniu pieniężnym, w tym stan majątkowo-kapitałowy, wyniki finansowe, sprawozdania oraz ogólna sytuacja finansowa Ośrodka. Przedmiotem analizy finansowej w Ośrodku jest jego działalność gospodarcza oparta na angażowanych zasobach majątkowo kapitałowych i osobowych. Celem tej działalności jest przede wszystkim przysporzenie przyrostu kapitałów własnych przez osiąganie zysków.

Dokonując porównania planu na rok 2014 z korektą planu na rok 2013 należy zauważyć, że planowane przychody zmniejszyły się o 1,87% tj. o 144 tys. zł. Przy czym najwyższy spadek zanotowano w przychodach z UMWO-RSKSOW, aż o 79,55% tj. o 175 tys. zł. co nie jest bez znaczenia przy współfinansowaniu realizacji zaplanowanych zadań. Nie przewiduje się także przychodów z Fundacji Pomocy dla Rolnictwa FAPA, których poziom w 2013r. planuje się osiągnąć w kwocie 243 tys. zł. Tym samym przychody uzyskane z sektora finansów publicznych obniżą się znacznie bo o 14,76% w stosunku do korekty planu za 2013r. Przewiduje się jedynie wzrost przychodów z Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej o 4,82% tj. o 46 tys. zł oraz przychodów z działalności gospodarczej o 9,64% tj. o 141 tys. zł w stosunku do korekty planu za 2013r.

W planie na 2014 r. przewiduje się obniżenie kosztów ogółem do kwoty 7551 tys. zł, na którą to kwotę składać się będą zmniejszone wartości:

- materiałów i energii z 685 tys. zł do 640 tys. zł tj. spadek o 6,57 %,
- usług obcych z 722 tys. zł do 720 tys. zł tj. spadek o 0,28 %,
- wynagrodzeń (w związku z planowanym zmniejszeniem średnio 3 etatów) z 4 767 tys. zł do 4 659 tys. zł tj. spadek o 2,27 %,
- pochodnych od wynagrodzeń z 966 tys. zł do 956 tys. zł tj. spadek o 1,04 %,
- pozostałych kosztów z 445 tys. zł do 320 tys. zł tj. spadek o 28,09 %.

W planie na 2014 r. w stosunku do korekty planu za 2013r. przewiduje się natomiast wzrost następujących kosztów:

- amortyzacji ze 128 tys. zł do 130 tys. zł tj. wzrost o 1,56 %,
- podatków i opłat z 90 tys. zł do 91 tys. zł tj. wzrost o 1,11%,
- kosztów finansowych z 30 tys. zł do 35 tys. zł tj. wzrost o 16,67%.

Analizując strukturę przychodów planu na 2014 r. ze strukturą korekty planu na 2013r., należy zauważyć wyższy udział przychodów z dotacji celowej o 3,03%, natomiast spadek przychodów zaliczanych do sektora finansów publicznych z 15,92 % do 13,83%. Najwyższy spadek przychodów w strukturze zanotowano w przychodach z UMWO-RSKSOW z 2,86% do 0,60%. Wzrosły natomiast w strukturze planu na 2014r. do struktury korekty planu za 2013 r. przychody z działalności gospodarczej z 19,00% do 21,23%. Najwyższy udział w strukturze kosztów planu roku 2014 mają wynagrodzenia osobowe bo stanowią 56,95%. Pozostałe koszty rodzajowe planowane do poniesienia w roku 2014 są porównywalne z kosztami ujętymi w korekcie planu na 2013r. Zaplanowano także wydatki majątkowe w wysokości 90 tys. zł. Przewidywany planowany zysk w 2014r wyniesie 6 tys. zł.

Wyniki tej analizy stanowią podstawę do weryfikacji słusznych decyzji podjętych w przeszłości oraz ustalenia punktu wyjścia do zamierzeń bieżących i przyszłościowych. Analiza pozwala więc na dobre przygotowanie działalności wyrażonej w strategii rozwoju Ośrodka. Decyzje dotyczące przyszłości będą odnosić się do poprawy efektywności gospodarowania, umocnienia pozycji Ośrodka w otoczeniu bliższym i dalszym, oceny wyposażenia technicznego i technologicznego, a przede wszystkim przygotowania posiadanych zespołów ludzkich. Pracownicy Ośrodka to część społeczeństwa, która jest zainteresowana kondycją finansową Ośrodka, a szczególnie możliwościami jego funkcjonowania. Mamy nadzieję, że opracowany plan przyczyni się do realizacji zadań wynikających z ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego, a przede wszystkim działalności doradczej i szkoleniowo-informacyjnej, mającej na celu poprawę dochodów rolniczych oraz podniesienie konkurencyjności gospodarstw rolnych na rynkach krajowych i Unii Europejskiej.

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

**Część tabelaryczna planu finansowego na 2014r. Opolskiego Ośrodka Doradztwa  
Rolniczego z siedzibą w Łosiuwie**

**Część A**

Lp.	Wyszczególnienie	Korekta	Plan	% wykonania	Struktura
		Planu na 2013 r.	na 2014r.		planu na 2014 r.
		w tys. zł			%
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>7701</b>	<b>7557</b>	98,13%	100,00%
<b>1.</b>	<b>Dotacje z budżetu państwa, w tym:</b>	<b>4766</b>	<b>4906</b>	102,94%	64,92%
1.1	celowe	4766	4906	102,94%	64,92%
<b>2.</b>	<b>Środki otrzymane od pozostałych jedn. zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>1226</b>	<b>1045</b>	85,24%	13,83%
2.1.	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	954	1000	104,82%	13,23%
2.2.	UMWO - RSKSOW	220	45	20,45%	0,60%
2.3	WFOŚiGW	52		0,00%	
<b>3.</b>	<b>Środki otrzymane z UE</b>	<b>243</b>		0,00%	
3.1	Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu				
3.2	Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA	243		0,00%	
<b>4.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	66,67%	0,03%
4.1	dywidendy i udziały w zysku				
4.2	odsetki	3	2	66,67%	0,03%
4.3	inne				
<b>5.</b>	<b>Przychody z działalności gosp.</b>	<b>1463</b>	<b>1604</b>	109,64%	21,23%
<b>6.</b>	<b>Pozostałe przychody</b>				
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>7833</b>	<b>7551</b>	96,40%	100,00%
<b>1.</b>	<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>7803</b>	<b>7516</b>	96,32%	99,54%
1.1	amortyzacja	128	130	101,56%	1,72%
1.2	materiały i energia	685	640	93,43%	8,48%
1.3	remonty				
1.4	pozostałe usługi obce	722	720	99,72%	9,54%
<b>1.5</b>	<b>podatki i opłaty, z tego</b>	<b>90</b>	<b>91</b>	101,11%	1,21%
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT				
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	69	71	102,90%	0,94%
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów				
1.5.4	opłaty urzędowe				
1.5.5	wpłaty na PFRON	21	20	95,24%	0,26%
<b>1.6</b>	<b>wynagrodzenia</b>	<b>4767</b>	<b>4659</b>	97,73%	61,70%
1.6.1	osobowe	4313	4300	99,70%	56,95%
1.6.2	pozostałe	454	359	79,07%	4,75%
<b>1.7</b>	<b>ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>966</b>	<b>956</b>	98,96%	12,66%
1.7.1	składki na ubezpieczenia społ.	741	740	99,87%	9,80%
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	70	67	95,71%	0,89%
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych				
1.7.4	świadczenia socjalne	155	149	96,13%	1,97%

Lp.	Wyszczególnienie	Korekta Planu na 2013 r.	Plan na 2014r.	% wykonania	Struktura planu na 2014 r.
		w tys. zł			%
1.7.5	inne				
1.8	pozostałe	445	320	71,91%	4,24%
<b>2.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>30</b>	<b>35</b>	116,67%	0,46%
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	30	35	116,67%	0,46%
2.2	inne				
<b>3.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>				
<b>IIa.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM</b>	<b>4766</b>	<b>4906</b>	102,94%	100,00%
<b>1.</b>	<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>4766</b>	<b>4906</b>	102,94%	100,00%
1.1	amortyzacja				
1.2	materiały i energia	162	167	103,09%	3,40%
1.3	remonty				
1.4	pozostałe usługi obce	279	287	102,87%	5,85%
1.5	podatki i opłaty, z tego				
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT				
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego				
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów				
1.5.4	opłaty urzędowe				
1.5.5	wpłaty na PFRON				
1.6	wynagrodzenia	3289	3389	103,04%	69,08%
1.6.1	osobowe	3289	3389	103,04%	69,08%
1.6.2	pozostałe				
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	747	766	102,54%	15,61%
1.7.1	składki na ubezpieczenia społ.	549	566	103,10%	11,54%
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	49	51	104,08%	1,04%
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych				
1.7.4	świadczenia socjalne	149	149	100,00%	3,04%
1.7.5	inne				
1.8	pozostałe	289	297	102,77%	6,05%
<b>2.</b>	<b>Koszty finansowe</b>				
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań				
2.2	inne				
<b>3.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>				
<b>III.</b>	<b>WYNIK I-II (zysk/strata)</b>	<b>-132</b>	<b>6</b>		
<b>IV.</b>	<b>Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</b>				
1.	podatek dochodowy od osób prawnych				
<b>V.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-132</b>	<b>6</b>		
<b>VI.</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>177</b>	<b>90</b>		

## Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Korekta planu	Plan
		na 2013r.	na 2013 r.	na 2014 r.
		w tys. zł		
1	2	4	5	6
I.	AKTYWA	292	135	72
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	292	135	72
2.1.	Zapasy	0	8	2
2.2.	Środki pieniężne	132	12	10
2.3.	Należności krótkoterminowe, w tym:	160	115	60
	- 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	220	210	20
1.	Papiery wartościowe			
2.	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	220	210	20
	- jednostek podsektora rządowego			
	- jednostek podsektora samorządowego			
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych	220	210	20
3.	Depozyty			
4.	Zobowiązania wymagalne			
III.	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	120	120	117