

**Uchwała Nr
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 2012 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z wykonania planu finansowego Opolskiego Ośrodka
Doradztwa Rolniczego w Łosiowie za 2011 r.**

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 póź. zm.), oraz § 8 ust. 1 rozporządzenia 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) Sejmik Województwa Opolskiego uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania planu finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie za rok 2011.

§ 2

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2011 r. 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

Na podstawie § 8 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów dnia 22 grudnia 2009r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz. U. Nr 223, poz. 1780) sprawozdanie z wykonania planu finansowego ośrodków wojewódzkich przedkłada się do zatwierdzenia właściwemu sejmikowi województwa.

Dyrektor Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie pismem z dnia 3 kwietnia 2012r., nr Ldz.665/12 przedłożył zaopiniowane przez Radę Społeczną Doradztwa Rolniczego sprawozdanie z realizacji planu finansowego za rok 2011.

Sprawozdanie zostało wykonane w układzie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego tj. części opisowej oraz tabelarycznej.

Sejmik Województwa Opolskiego Uchwałą nr II/25/2010 z dnia 28 grudnia 2010r. zatwierdził plan finansowy Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie na 2011r. Następnie Uchwała Nr XIII/167/2011 z dnia 20 grudnia 2011r. zatwierdził zmianę do planu finansowego na 2011r. OODR w Łosiowie.

Z przedłożonego sprawozdania z planu finansowego za 2011r. OODR w Łosiowie wynika, że Ośrodek uzyskał przychód w wysokości 8168 tys. zł i jest on wyższy od przewidywanego o 99 tys. zł. Na różnice przychodów składają się następujące pozycje:

- przychody z działalności gospodarczej : + 29 tys. zł
- pozostałe przychody(tj. dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu przeznaczone na renowację zabytkowego parku oraz wyrównanie płatności cukrowej) : + 74 tys. zł
- przychody finansowe inne : - 5 tys. zł
- odsetki : + 1 tys. zł.

Koszty działalności Ośrodka w 2011r. wyniosły 8153 tys. zł i były wyższe od planowanej kwoty kosztów o 93 tys. zł. Powstała różnica wynika z poniesionych przez Ośrodek kosztów związanych m.in. z usunięciem awarii pieca centralnego ogrzewania w pałacu, awarii instalacji wodociągowej. Ponadto Ośrodek poniósł koszty wynikające z podpisania dodatkowych umów zlecenia, a także wydatkami związanymi z delegacjami pracowników. Wzrosły również koszty świadczeń socjalnych.

Tym samym Ośrodek zakończył rok 2011r. zyskiem w wysokości 15.000 zł., który zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 22 grudnia 2009r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego został

w całości przeznaczony na fundusz statutowy.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2011r jednostki zgodnie z art. 9 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 22 października 2004r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. Nr 251, poz. 2507 z późn. zm.) zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną Doradztwa Rolniczego Uchwałą nr 2/2012 z dnia 3 kwietnia 2012r.

Mając na uwadze powyższe zasadnym jest zatwierdzenie sprawozdania z wykonania planu finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego za rok 2011.

Załącznik do uchwały Nr.....
Sejmiku Województwa Opolskiego
Z dnia2012r.

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINASOWEGO
OPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO
W ŁOSIOWIE ZA 2011R.**

**Część tabelaryczna planu finansowego na 2011r.
Wojewódzkiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Łosiu**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2011r.	Wykonanie 2011r.
1	2	3	4
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	8069	8168
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	818	818
2.1	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gosp. Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	818	818
3.	Środki otrzymane z UE	566	566
3.1	Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu	213	213
3.2	Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA	353	353
4.	Przychody finansowe	19	15
4.1	Dywidendy i udziały w zysku		
4.2	Odsetki	7	8
4.3	Inne	12	7
5.	Przychody z działalności gosp.	1760	1789
6.	Pozostałe przychody		74
II.	KOSZTY OGÓŁEM	8060	8153
1.	Koszty wg rodzaju	8040	8143
1.1	Amortyzacja	153	159
1.2	Materiały i energia	604	584
1.3	Remonty		
1.4	Pozostałe usługi obce	590	613
1.5	Podatki i opłaty, z tego:	261	260
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	188	188
1.5.2	Podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	73	72
1.5.3	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		
1.5.4	Opłaty urzędowe		
1.5.5	Wpłaty na PFRON		
1.6	Wynagrodzenia	5123	5087
1.6.1	Osobowe	4087	4030
1.6.2	Pozostałe	1036	1057
1.7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	903	970
1.7.1	Składki na ubezpieczenia społ.	685	716
1.7.2	Składki na Fundusz Pracy	78	76
1.7.3	Składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych		
1.7.4	Świadczenia socjalne	140	178
1.7.5	Inne		
1.8	Pozostałe	406	470
2.	Koszty finansowe	20	10
2.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych	20	10

	zobowiązań		
2.2	Inne		
3.	Pozostałe koszty		
IIa.	KOSZTY FINANSOWE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM	4906	4906
1.	Koszty wg rodzaju	4906	4906
1.1	Amortyzacja		
1.2	Materiały i energia	410	410
1.3	remonty		
1.4	Pozostałe usługi obce	400	400
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	3482	3482
1.6.1	Osobowe	3482	3482
1.6.2	Pozostałe		
1.7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	614	614
1.7.1	Składki na ubezpieczenia społeczne	472	472
1.7.2	Składki na Fundusz pracy	47	47
1.7.3	Składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych		
1.7.4	Świadczenia socjalne	95	95
1.7.5	Inne		
1.8	Pozostałe		
2.	Koszty finansowe		
2.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań		
3.	Pozostałe koszty		
III.	WYNIK I –II (zysk/strata)	9	15
IV.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		
1.	Podatek dochodowy od osób prawnych		
V.	Wynik netto	9	15
VI.	Wydatki majątkowe	309	359

Część B.

Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31 grudnia 2010r.	Plan na 31 grudnia 2011r.	Wykonanie na 31 grudnia 2011r.	Plan na 31 grudnia 2012r.
1	2	3	4	5	6
I.	AKTYWA	824	173	379	285
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	824	173	379	285
2.1	Zapasy	8	8	32	5
2.2	Środki pieniężne	229	105	125	170
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	587	60	222	110
	- 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	471	299	300	180
1.	Papiery wartościowe				
2.	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	300	299	300	180
	- jednostek podsektora rządowego				
	- jednostek podsektora samorządowego				
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych	300	299	300	180
3.	Depozyty				
4.	Zobowiązania wymagalne	171			
III.	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	129	130	130	120

Analiza planu oraz jego wykonanie za 2011r.

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 2011.

Po zakończeniu roku, analizując jego wykonanie stwierdzamy, że plan przychodów zamknął się kwotą 8168,00 tys. zł i został wykonany w 101,23%.

Na przychody składały się następujące pozycje:

- dotacja celowa – 4906 tys. zł
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – 818 tys. zł
- środki otrzymane z UE – 566 tys. zł
- przychody finansowe – 15 tys. zł
- przychody z działalności gospodarczej – 1789 tys. zł
- pozostałe przychody – 74 tys. zł

Dotacja celowa, środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, środki otrzymane z UE, zostały wykonane w 100%.

Przychodów finansowych na plan 19 tys. zł uzyskano 15 tys. zł.

Natomiast przychodów z działalności gospodarczej uzyskano na plan 1760 tys. zł 1789 tys. zł co stanowi 101,65%.

Na pozostałe przychody, które osiągnęły 74 tys. zł, wpłynęło dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na renowację zabytkowego parku (zakończenie I etapu prac) oraz wyrównanie płatności cukrowej.

Koszty ogółem zamknęły się kwotą 8153 tys. zł i stanowi to 101,15%. Koszty wg rodzaju wynoszą 8143 tys. zł

Na koszty rodzajowe składają się:

- amortyzacja – 159 tys. zł
- materiały i energia – 584 tys. zł
- usługi obce – 613 tys. zł
- podatki i opłaty – 260 tys. zł
- wynagrodzenia – 5087 tys. zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 970 tys. zł
- pozostałe – 470 tys. zł

Koszty finansowe – 10 tys. zł

Podwyższone koszty amortyzacji o 6 tys. zł wynikają ze zwiększenia wartości środków trwałych. Koszty w pozycji pozostałe usługi obce są wyższe o 23 tys. zł od zaplanowanych i wynikają między innymi z usunięcia awarii pieca centralnego ogrzewania w pałacu, awarii instalacji wodociągowej, wymiany odcinka przyłącza wodnego budynku biurowego, wymiany wadliwych elementów termostatycznych i odpowietrzających instalację CO w pałacu. Koszty związane z wynagrodzeniami w pozycji pozostałe wyniosły 1057 tys. zł i były wyższe od zaplanowanych o 21 tys. zł, składki na ubezpieczenia społeczne wyniosły 716 tys. zł. Zwiększone koszty wynikają z podpisanych umów zlecenie i ich obciążeń wynikających z nadzoru nad realizacją modernizacji parku. Pozostałe koszty związane są z wydatkami na dodatkowe wyjazdy w delegacje, co ma bezpośredni wpływ na zwiększenie wyniku finansowego.

Porównując poszczególne pozycje kosztów trzeba stwierdzić, że bardzo poważny udział w ich strukturze mają koszty niezależne od Ośrodka, w tym podatki jednostek samorządu terytorialnego, podatek VAT. Bardzo duży udział posiadają ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym składki na ubezpieczenia społeczne, składki na fundusz pracy, świadczenia socjalne, których koszt wzrósł ze 140 tys. zł (plan) do 178 tys. zł.

Trzeba stwierdzić, że Ośrodek posiada niskie koszty finansowe pomimo zaciągniętego kredytu odnawialnego w wysokości 300 tys. zł. Dotacja celowa została wykorzystana w 100%, w kwocie 4906 tys. zł. Osiągnięto zysk w wysokości 15 tys. zł na plan 9,0 tys. zł, który zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 22 grudnia 2009r. (Dz.U z 2009r. Nr 223, poz. 1780) będzie w całości przeznaczony na fundusz statutowy. Wydatki majątkowe na plan 309 tys. zł wyniosły 359 tys. zł i są wyższe od zaplanowanych o 50 tys. zł.

Analiza osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów pozwala stwierdzić, że pomimo niesprzyjających warunków Ośrodek osiągnął zysk oraz powiększył majątek skarbu państwa o 359 tys. zł. Ośrodek nie zamierza w latach następnych ograniczać działalności statutowej lecz będzie zwiększał aktywność gospodarczą.