

Warmińsko-Mazurski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Olsztynie
wykonanie planu finansowego za 2009 rok

Lp.	Wyszczególnienie		Paragraf	plan na 2009r	wykonanie planu
				w tysiącach złotych	
1	2		3	5	6
I	PRZYCHODY OGÓŁEM		x	10 854	10 987
1.	Dotacje z budżetu państwa		x	7 033	7 033
1.1	podmiotowa		252-257	3 765	3 765
1.2	przedmiotowe		262		
1.3	celowe		273, 280, 284	3 268	3 268
	realizacja zadań statutowych		284	3 045	3 045
	realizacja projektu z MSZ-Ukraina		280	223	223
1.4	rozwojowe oraz środki na finansowanie WPR		200		
1.5	rozwojowe		620		
1.6	na inwestycje i zakupy inwestycyjne		622		
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych		246	24	60
2.1	WFOŚiGW			24	23
2.2	ARR				37
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)		x		
4.	Przychody finansowe		x	15	20
4.1	dywidendy i udziały w zysku		x		
4.2	odsetki		x	15	17
4.3	inne		x		3
5.	Przychody z działalności gospodarczej		x	3 710	3 774
6.	Pozostałe przychody		x	72	100
6.1	w tym z budżetu państwa				
II	KOSZTY OGÓŁEM		x	11 035	10 813
1.	Koszty według rodzaju		x	11 018	10 800
1.1	amortyzacja		472	250	191
1.2	materiały i energia		421, 426	650	629
1.3	remonty		427	25	23
1.4	pozostałe usługi obce		x	930	1 039
1.5	podatki i opłaty, z tego		x	263	270
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT		453, 449	150	145
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego		450	48	59
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		452	0	0
1.5.4	opłaty urzędowe		451	0	0
1.5.5	wpłaty na PFRON		414	65	66
1.6	wynagrodzenia		401-410, 417	6 900	6 846

1.6.1	osobowe	401	6 100	6 065
1.6.2	pozostałe	x	800	781
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 520	1 315
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	411	1 060	954
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	412	180	142
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	x	0	0
1.7.4	świadczenia socjalne	x	190	190
1.7.5.	inne	x	90	29
1.8	pozostałe	x	480	487
2.	Koszty finansowe	x	1	1
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	x	1	1
2.2	inne	x		
3.	Pozostałe koszty	x	16	12
III	WYNIK I-II (zysk/strata)	x	-181	174
IV	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	446		2
	Podatek dochodowy od osób prawnych	x		2
V	WYNIK NETTO	613, 614	-181	172
VI	Wydatki majątkowe			151

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO

WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO

W OLSZTYNIE ZA 2009 ROK

Warmińsko-Mazurski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Olsztynie jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną i działa w oparciu o ustawę z dnia 22 października 2004 roku o jednostkach doradztwa rolniczego /Dz.U. Nr 251, poz. 2507 z późniejszymi zmianami/. Księgowość jednostki w 2009 roku prowadzona była na zasadach ogólnych w oparciu o ustawę z 29 września 1994 roku o rachunkowości /Dz.U. Nr 121, poz.591/, ustawę z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych /Dz.U. Nr 249, poz.2104/ oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 sierpnia 2007 roku w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego /Dz.U. Nr 162, poz.1149/ obowiązujące do 31 grudnia 2009 roku.

Szczegółowe wykonanie planu przedstawia się następująco:

I. Po stronie przychodów zarachowano kwotę 10.987tys.zł. Główne pozycje stanowiły:

1.1-dotacja podmiotowa z budżetu państwa – 3.765 tys.zł

1.3-dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań statutowych–3.045tys.zł

1.3-dotacja celowa z budżetu państwa na realizację projektu z MSZ - 223 tys.zł

- | | |
|---|----------------|
| 2. -dotacje otrzymane z WFOŚiGW oraz ARR | - 60 tys.zł |
| 4. - przychody finansowe | - 20 tys.zł |
| 5. -przychody z działalności gospodarczej | - 3.774 tys.zł |
| 6. - pozostałe przychody | - 100 tys.zł |

Dotacja podmiotowa przyznana wg. stanu na 01.01.2009 roku wynosiła 7.310 tys.zł. Następnie została zmniejszona o 500 tys.zł ujęte w ustawie z dnia 17 lipca 2009 roku o zmianie ustawy budżetowej na rok 2009 (Dz.U. Nr 128, poz. 1057). Kolejna zmiana wynikała z ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o zmianie niektórych ustaw w związku ze zmianami w organizacji i podziale zadań administracji publicznej w województwie (Dz.U. Nr 92, poz. 753) a także w związku z ustawą z dnia 18 czerwca 2009 roku zmieniającą ustawę o zmianie niektórych ustaw w związku ze zmianami w organizacji i podziale zadań administracji publicznej w województwie (Dz.U. Nr 99, poz. 826) i przekazaniu z dniem 1 sierpnia 2009 roku zadań oraz kompetencji Samorządowi Województwa w zakresie prowadzenia Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Olsztynie i spowodowała zmniejszenie dotacji podmiotowej i jednocześnie zwiększenie dotacji celowej o kwotę 3.045 tys.zł. Wszystkie powyższe zmiany w planie finansowym W-MODR zostały zatwierdzone Uchwałą Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 24 listopada 2009 roku Nr XXXV/676/09.

Kolejną pozycję w przychodach stanowiły przychody z działalności gospodarczej. Podstawowym źródłem było odpłatne świadczenie usług na rzecz rolników z tytułu:

- pomocy przy wypełnianiu wniosków o płatności obszarowe – 570 tys.zł
- sporządzania planów i wniosków o płatności rolno-środowiskowe – 521 tys.zł
- wypełnianie wniosków o pozyskanie środków z działań PROW (młody rolnik, różnicowanie w kierunku działalności nierolniczej, modernizacje i inwestycje w gospodarstwach rolnych) na łączną kwotę – 180 tys.zł
- wykonywania biznesplanów, analiz i ekspertyz – 55 tys.zł
- atestacji opryskiwaczy – 64 tys.zł

Jak co roku organizowaliśmy kursy i szkolenia. Przychody z tego tytułu wyniosły:

- z zakresu stosowania środków ochrony roślin przy użyciu opryskiwaczy – 330 tys.zł
- z zakresu obrotu i konfekcjonowania środków ochrony roślin – 10 tys.zł
- kurs operatorów kombajnów – 54 tys.zł
- kurs na wykwalifikowanego rolnika – 11 tys.zł

Następną grupę przychodów z działalności gospodarczej stanowiły wpływy z tytułu zawartych umów z:

- Instytutem Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowym Instytutem Badawczym na zbieranie danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN na kwotę 1.109tys.zł
- Urzędem Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego na łączną kwotę 94tys.zł
- Wojewódzkim Urzędem Pracy w Olsztynie na realizację projektu na kwotę 84 tys.zł
- Instytutem Zootechniki – Państwowym Instytutem Badawczym w Krakowie na wykonanie analiz ekonomicznych gospodarstw na kwotę 21 tys.zł
- Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie na przeprowadzenie szkoleń na kwotę 49tys.zł
- Zespołem Szkół Rolniczych w Smolanach na kwotę 34 tys.zł

Kolejne przychody działalności gospodarczej stanowiły:

- przychody związane z organizacją targów które w 2009 roku wyniosły 284 tys.zł
- usługi poligraficzne i wydawnicze w kwocie 97 tys.zł
- wynajem sal, sprzętu, usługi transportowe i pozostałe.

Inne przychody w kwocie 120 tys.zł stanowiły odsetki głównie od zgromadzonych na rachunkach środków finansowych oraz pozostałe przychody operacyjne.

II. Koszty ogółem wyniosły 10.813 tys.zł. Główne pozycje stanowiły:

1.1- amortyzacja – 191 tys.zł

1.2- materiały i energia – 629 tys.zł – na które składają się materiały biurowe, prasa i czasopisma fachowe, paliwo, części samochodowe, wyposażenie biur, materiały poligraficzne, środki czystości, zakup energii elektrycznej i ciepłej. W wysokości 184 tys.zł koszty te zostały sfinansowane z dotacji celowej, pozostała kwota została pokryta przychodami z działalności gospodarczej.

1.3- remonty – 23 tys.zł – związane były z pracami remontowymi wykonanymi w Powiatowym Zespole Doradztwa w Ostródzie i częściowo w Lidzbarku Warmińskim. W kwocie 7 tys.zł zostały pokryte dotacją celową.

1.4- pozostałe usługi obce – 1.039 tys.zł – które dotyczyły zakupu usług związanych z naprawą i konserwacją sprzętu, najmem pomieszczeń na siedziby Powiatowych Zespołów Doradztwa Rolniczego, zakupem usług telekomunikacyjnych, dozoru mienia, wynajmu sal, zakupem usług transportowych, gastronomicznych, hotelowych, spedycyjnych i pocztowych. W wysokości 252 tys.zł koszty te zostały pokryte dotacją celową, pozostała kwota została sfinansowana przychodami z działalności gospodarczej.

1.5- podatki i opłaty - 270 tys.zł – w tym podatek VAT 145 tys.zł w całości pokryty przychodami z działalności gospodarczej, podatki na rzecz jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 59 tys.zł w części 25 tys.zł pokryte dotacją celową, oraz wpłaty na PFRON w kwocie 66 tys.zł, z czego z dotacji celowej rozliczono 28 tys.zł a z dotacji podmiotowej 38 tys.zł.

1.6- wynagrodzenia – 6.846 tys.zł – na pozycję tą składają się wynagrodzenia ze stosunku pracy w kwocie 6.065 tys.zł oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i dzieło w kwocie 781 tys.zł.

Wynagrodzenia ze stosunku pracy objęły:

- wynagrodzenie zasadnicze – 3.887 tys.zł
- premie uznaniowe – 456 tys.zł
- dodatki – 786 tys.zł
- odprawy emerytalno-rentowe – 72 tys.zł
- nagrody jubileuszowe – 79 tys.zł
- nagrody za wykonanie usług komercyjnych odpłatnych – 785 tys.zł

Źródło finansowania wynagrodzeń ze stosunku pracy przedstawia się następująco:

- dotacja podmiotowa – 2.920 tys.zł
- dotacja celowa – 2.089 tys.zł
- przychody z działalności gospodarczej – 1.056 tys.zł

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i dzieło dotyczą wypłat dla doradców prowadzących księgi FADN w kwocie 378 tys.zł, wypłat dla rolników objętych rachunkowością FADN w kwocie 111 tys.zł, wypłat dla osób zaangażowanych w realizację pozostałych projektów i zadań komercyjnych w kwocie 261 tys.zł. Wynagrodzenia te w całości były finansowane z przychodów z działalności gospodarczej. Pozostała kwotę wypłat tj. 31 tys.zł sfinansowano z dotacji podmiotowej -21 tys.- oraz dotacji celowej – 10 tys.zł. Dotyczyły one głównie wynagrodzenia pracownika księgowości i osób sprzątających biura powiatowe.

1.7- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 1.315 tys.zł – stanowiły koszty pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne pracowników w kwocie 954 tys.zł, składkami na Fundusz Pracy w kwocie 142 tys.zł, wpłatami na ZFŚS w kwocie 190 tys.zł oraz pozostałymi świadczeniami w kwocie 29 tys.zł. Źródło finansowania tych kosztów przedstawia się następująco:

- dotacja podmiotowa – 720 tys.zł
- dotacja celowa – 399 tys.zł
- przychody z działalności gospodarczej – 196 tys.zł

1.8- pozostałe koszty rodzajowe – 487 tys.zł – stanowią ryczałty na jazdy lokalne wypłacane pracownikom terenowym W-MODR w kwocie 128 tys.zł , ubezpieczenia

majątkowe w kwocie 36 tys.zł, koszty reprezentacji i reklamy w kwocie 23 tys.zł, pozostałe delegacje zarówno krajowe jak i zagraniczne w kwocie 295 tys.zł, inne 5 tys.zł. Źródło finansowania:

- dotacja podmiotowa – 66 tys.zł
- dotacja celowa – 51 tys.zł
- przychody z działalności gospodarczej – 370 tys.zł

2- koszty finansowe stanowiły 1 tys.zł – dotyczyły płatności odsetkowych

3- pozostałe koszty – 12 tys.zł – stanowiły koszty operacyjne związane z wypłatą odszkodowań rolnikom za niewłaściwe wykonanie usług.

III. Wynik finansowy za 2009 rok stanowi zysk w kwocie 172 tys.zł

Wydatki majątkowe poniesione w 2009 roku wyniosły 151 tys.zł i związane były z zakupem 2 samochodów przeznaczonych do atestacji opryskiwaczy, budowy wiaty wystawowej oraz rozbudowy garażu.

Wszystkie zakupy realizowano zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych.

Stan należności na koniec roku sprawozdawczego wyniósł 88 tys.zł z czego od odbiorców usług 63 tys.zł i z tytułu rozrachunków z Urzędem Skarbowym z podatku VAT 25 tys.zł.

Zobowiązania wyniosły 220 tys.zł z czego wobec dostawców 23 tys.zł, wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy 43 tys.zł i ZUS 154 tys.zł. Według stanu na dzień 31.12.2009 roku nie były to zobowiązania wymagalne.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wynosił 841 tys.zł.

Uwaga:

1.W-MODR w dniu 8 lipca 2009 roku rozpoczął procedurę zmiany planu finansowego na 2009 rok:

- 17.07.2009 r. pozytywne zaopiniowanie zmian przez Radę Społeczną (Uchwała nr 5/2009)
- 20.07.2009 r. przedłożenie proponowanych zmian Wojewodzie Warmińsko-Mazurskiemu, który 20.08.2009 r. przekazał Przewodniczącemu Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego jako sprawę wszczętą i nie zakończoną.
- 04.12.2009 r. W-MODR otrzymał Uchwałę Nr XXXV/676/09 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego zatwierdzającą zmiany.

2.W-MODR w stosunku do planu finansowego zrealizował większe przychody w kwocie 133 tys. zł. Środki te zostały pozyskane w okresie od 17 do 29 grudnia 2009r. i pochodziły w całości z działalności gospodarczej.

3.W-MODR w stosunku do planu finansowego zmniejszył koszty o kwotę 222 tys. zł.

4.Wynik finansowy z planowanej straty 181 tys. zł uległ zmianie na zysk w kwocie 172 tys. zł.

Wyszczególnienie	Plan na 2009 tys. zł	Wykonanie planu na 2009 w tys. zł	Dynamika w %
Przychody ogółem	10 854	10 987	101,22
-dotacja z budżetu państwa	7 033	7 033	100,00
-przychody z działalności gospodarczej	3 821	3 954	103,48
Koszty ogółem	11 035	10 813	97,98
Wynik finansowy	- 181	+ 174	

Uzyskany wynik finansowy był możliwy do osiągnięcia poprzez wprowadzenie planu oszczędnościowego przyjętego wspólnie ze Związkami Zawodowymi. Zmniejszenie kosztów nie spowodowało ograniczenia realizacji programu działalności W-MODR.

W-MODR ze względów proceduralnych nie był w stanie wszcząć kolejnej procedury zmiany planu finansowego w 2009 roku .