

Uchwała Nr XXII/439/12
Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego
z dnia 27 listopada 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia planu finansowego Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Olsztynie na rok 2013.

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

§ 1

Zatwierdza się projekt planu finansowego Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Olsztynie na rok 2013, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Sejmiku Województwa
Warmińsko-Mazurskiego

Julian Osiecki

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO NA 2013 ROK WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W OLSZTYNIE

Projekt planu finansowego zawierający część opisową i tabelaryczną opracowano w oparciu o ustawę z dnia 22 października 2004 roku o jednostkach doradztwa rolniczego /Dz.U. Nr 251, poz.2507 z późn. zm./, rozporządzenia ministra finansów z dnia 22 grudnia 2009 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego oraz ustawę budżetową na 2013 rok.

Warmińsko-Mazurski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Olsztynie jest samorządową wojewódzką jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną. Księgi rachunkowe prowadzi w oparciu o ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

W projekcie planu na 2013 rok przychody zaplanowano w wysokości 11.505 tys.zł. Planowane przychody to:

- dotacja celowa na realizację zadań statutowych ujęta w projekcie ustawy budżetowej na 2013 rok w części 85/28, dział 010 rozdział 01002 stanowi 7.129 tys.zł,

- przychody własne które oszacowano na 3.896 tys.zł z czego przychody finansowe stanowią 55 tys.zł, pozostałe przychody operacyjne 100 tys.zł, a przychody z działalności gospodarczej 3.741 tys.zł,

- środki które zostaną rozliczone z dotacji otrzymanych z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013 z tytułu realizacji umowy „Wprowadzenie E-usług publicznych dla mieszkańców obszarów wiejskich Warmii i Mazur oraz Powiśla poprzez budowę systemu informatycznego Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Olsztynie”, oraz „Rewitalizacja obiektu zabytkowego przy ul. Jagiellońskiej 91 w Olsztynie wraz z przyległą infrastrukturą” w kwocie 200 tys.zł,

- dofinansowanie otrzymane na realizację projektu z Programu Operacyjnego Współpraca Transgraniczna Litwa-Polska-Rosja rozpoczętego w 2012 roku, przychody będą stanowiły kwotę 280 tys.zł.

Wpływy z działalności gospodarczej są realne do uzyskania i będą pochodzić z odpłatnie świadczonych usług dla rolników oraz organizowanych kursów, szkoleń i odpłatnych zleceń realizowanych na rzecz różnych podmiotów. Główne pozycje przychodów będą stanowić:

- odpłatna pomoc rolnikom przy wypełnianiu wniosków o płatności obszarowe – 600 tys.zł

- sporządzanie planów i wniosków rolnośrodowiskowych – 600 tys.zł

- przychody z realizacji działania– korzystanie z usług doradczych – 600 tys.zł
- odpłatnie kursy i szkolenia – 252 tys.zł
- organizacja targów i wystaw – 275 tys.zł
- sporządzanie biznes planów, analiz i ekspertyz - 90 tys.zł
- atestacja opryskiwaczy – 70 tys.zł
- pozostałe - 524 tys.zł to głównie działalność poligraficzna, wydawnicza, usługi transportowe, wynajem sal, sprzętu pomiarowego i komputerowego i.t.p.
- przychody z tytułu realizacji projektów finansowanych z Fundacji Pomocy dla Rolnictwa FAPA: „Wymogi wzajemnej zgodności dla gospodarstw ubiegających się o płatności bezpośrednie oraz inne nieinwestycyjne płatności w ramach PROW 2007-2013” oraz „Alternatywne źródła energii i ich zastosowanie” – przychody na 2013 rok stanowią kwotę 730 tys.zł.

Przychody uzyskane w takiej wysokości pozwolą zabezpieczyć koszty podstawowej działalności Ośrodka oraz zabezpieczyć wkład własny na potrzeby realizowanych projektów. Zestawienie planowanych przychodów zawarte jest w części I tabelarycznego przedstawienia projektu planu finansowego.

W projekcie planu na 2013 rok koszty zaplanowano na kwotę 11 435 tys.zł. Część tabelaryczna planu finansowego w bloku II przedstawia koszty ogółem, a w bloku IIa część kosztów finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa. Przy ustalaniu kwoty kosztów rozliczanych z dotacji celowej przyjęto następujące zasady:

- w planie działalności na 2013 rok dla pracowników w terenie na działalność komercyjną przeznaczono 250-650 punktów – przy ogólnych 1816 punktach – co stanowi średnio 450 punktów, czyli około 25%. Wobec tego działalność statutowa nieodpłatna zajmuje około 75%. Ostatecznie przyjęto zasadę aby z dotacji celowej rozliczać max do 75% kosztów związanych z utrzymaniem biur powiatowych;
- dla pracowników centrum i oddziału w Olecku na działalność komercyjną przeznaczono od 150 do 300 punktów – przy ogólnych 1816 punktach – czyli średnio 225 punktów co daje 12% czasu pracy. Wobec tego na działalność statutową nieodpłatną pozostaje 88%. Ostatecznie przyjęto zasadę aby z dotacji celowej rozliczać max do 88% ogólnych kosztów obciążających centrum i oddział w Olecku;
- część kosztów centrum i oddziału należy jednak potraktować indywidualnie i tak: opłaty PFRON, podatek VAT, amortyzacja oraz remonty w powiatowych biurach będą w całości pokrywane dochodami własnymi, odpisy na ZFŚS w całości pokryte zostaną dotacją celową, a koszty związane z zakupem materiałów biurowych, energii elektrycznej, usług telekomunikacyjnych, telefonii komórkowej i internetu w 40% ponieważ nie ma możliwości bezpośredniego zaliczenia tych kosztów w ciężar odpłatnych działań;

- wynagrodzenia i pochodne ze stosunku pracy wszystkich pracowników rozliczać w 90% z dotacji celowej ponieważ część usług odpłatnych wynagradzana jest w formie nagrody.

Przyjmując ww zasady koszty związane z funkcjonowaniem Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Olsztynie w 2013 roku będą przedstawiały się w następujący sposób:

- zakup materiałów i energii zaplanowano w wysokości 900 tys.zł. z czego z dotacji zostanie rozliczona kwota 360 tys.zł. Zakup materiałów obejmuje materiały biurowe, prasę i czasopisma fachowe, części eksploatacyjne do samochodów, materiały poligraficzne, remontowo budowlane oraz inne drobne zakupy stanowiące wyposażenie biur;

- remonty zaplanowano na poziomie 50 tys.zł – wydatki będą poniesione na odnowienie pomieszczeń w siedzibach biur powiatowych, w całości zostaną rozliczone z dochodów własnych;

- pozostałe usługi obce stanowią kwotę 1 200 tys.zł. z czego z dotacji zostanie rozliczona kwota 602 tys.zł. Są to opłaty za wynajem pomieszczeń na biura powiatowe, opłaty za usługi telekomunikacyjne, informatyczne, leasingowe, naprawy i konserwacji sprzętu, dozoru mienia, usługi hotelowe i gastronomiczne;

- podatki i opłaty zaplanowano w wysokości 140 tys.zł. z czego z dotacji zostanie rozliczone 6 tys.zł. Podatki i opłaty stanowią: podatek VAT 50 tys.zł, inne podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego 10 tys.zł, oraz PFRON 80 tys.zł;

- koszty wynagrodzeń zaplanowano w wysokości 6.570 tys.zł, z czego wynagrodzenia ze stosunku pracy stanowią 6.400 tys.zł natomiast pozostałe 170 tys.zł. Z dotacji celowej rozliczone zostaną wynagrodzenia ze stosunku pracy w kwocie 4.700 tys.zł, natomiast pozostałe w kwocie 63 tys.zł. Na wynagrodzenia składa się wynagrodzenie zasadnicze, dodatek stażowy, funkcyjny oraz premia uznaniowa określona w Rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 stycznia 2005 roku w sprawie warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą pracownikom jednostek doradztwa rolniczego (Dz.U. z 2005r nr 6 poz. 49);

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników stanowią 1.460 tys.zł. Składają się na nie ubezpieczenia społeczne w kwocie 1.050 tys.zł, składki na Fundusz Pracy 155 tys.zł, świadczenia socjalne 215 tys.zł, oraz pozostałe świadczenia w kwocie 40 tys.zł. Wysokość tych kosztów jest pochodną wynagrodzeń i ilości zatrudnionych pracowników. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 1 084 tys.zł będą pokryte dotacją celową;

- pozostałe koszty rodzajowe zaplanowano na poziomie 350 tys.zł, główne pozycje stanowią: podróże służbowe łącznie z ryczałtami, podróże

służbowe zagraniczne, ubezpieczenia majątkowe, i inne koszty. W kwocie 314 tys.zł zostaną sfinansowane dotacją celową;

- dodatkowo po stronie kosztów zaplanowano wydatki związane z kosztami finansowymi w kwocie 40 tys.zł i pozostałymi kosztami operacyjnymi w kwocie 25 tys.zł. Koszty finansowe zabezpieczają ewentualne płatności odsetkowe, natomiast pozostałe koszty operacyjne związane są np. z ewentualnymi roszczeniami rolników za błędnie wykonane usługi komercyjne;
- podatek dochodowy zaplanowano na poziomie 20 tys.zł.

Tak zaplanowany budżet umożliwia nam wygenerowanie dodatniego wyniku finansowego na poziomie 50 tys.zł. Jednocześnie planujemy przeznaczyć 100tys.zł na wydatki majątkowe związane z wymianą zużywających się środków trwałych.

Olsztyn, 11-10-2012 roku

GLÓWNA KASJEROWA
Maria Gótek

P.O. DYREKTORA
Warmińsko-Mazurskiego
Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Olsztynie
Antoni Parfinowicz

PLAN FINANSOWY NA ROK 2013

WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO Z SIEDZIBĄ W OLSZTYNIE

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2012 roku	Plan na 2013 rok
		w tysiącach złotych	
1	2	3	4
I	PRZYCHODY OGÓLEM	13 923	11 505
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	7 805	7 609
1.1	celowe	7 729	7 329
	realizacja zadań statutowych	7 129	7 129
	projekty z RPO	600	200
1.2	przedmiotowe z MRiRW	16	0
1.3	na realizację projektu z Programu Operacyjnego Współpraca Transgraniczna Litwa-Polska-Rosja	60	280
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30	0
2.1		WFOŚiGW	20
		inne	10
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)		0
4.	Przychody finansowe	65	55
4.1	dywidendy i udziały w zysku	0	0
4.2	odsetki	40	40
4.3	inne	25	15
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	5 858	3 741
6.	Pozostałe przychody	165	100
II	KOSZTY OGÓLEM	13 695	11 435
1.	Koszty według rodzaju	13 610	11 370
1.1	amortyzacja	585	700
1.2	materiały i energia	1 070	900
1.3	remonty	50	50
1.4	pozostałe usługi obce	1 650	1 200
1.5	podatki i opłaty, z tego	123	140
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	43	50
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	8	10
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	0	0
1.5.4	opłaty urzędowe	0	0
1.5.5	wpłaty na PFRON	72	80
1.6	wynagrodzenia	7 800	6 570

1.6.1	osobowe		7 200	6 400
1.6.2	pozostałe		600	170
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 672	1 460
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne		1 260	1 050
1.7.2	składki na Fundusz Pracy		160	155
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych		0	0
1.7.4	świadczenia socjalne		212	215
1.7.5.	inne		40	40
1.8	pozostałe		660	350
2.	Koszty finansowe		51	40
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań		15	10
2.2	inne		36	30
3.	Pozostałe koszty		34	25
Ila	KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓLEM		7 129	7 129
1.	Koszty według rodzaju		7 129	7 129
1.1	amortyzacja		0	0
1.2	materiały i energia		360	360
1.3	remonty		0	0
1.4	pozostałe usługi obce		602	602
1.5	podatki i opłaty, z tego		6	6
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT		0	0
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego		6	6
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		0	0
1.5.4	opłaty urzędowe		0	0
1.5.5	wpłaty na PFRON		0	0
1.6	wynagrodzenia		4 763	4 763
1.6.1	osobowe		4 700	4 700
1.6.2	pozostałe		63	63
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 079	1 084
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne		779	779
1.7.2	składki na Fundusz Pracy		75	75
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych		0	0
1.7.4	świadczenia socjalne		210	215
1.7.5.	inne		15	15
1.8	pozostałe		319	314
2.	Koszty finansowe		0	0
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań		0	0
2.2	inne		0	0
3.	Pozostałe koszty		0	0
III	Zmiana stanu produktów		0	0
IV	WYNIK I-II+III (zysk/strata)		228	70

V	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		19	20
1.	Podatek dochodowy od osób prawnych		19	20
VI	WYNIK NETTO		209	50
VII	Wydatki majątkowe		800	100
VIII	Środki przekazane innym podmiotom		0	0

1) W kolejnych wierszach wymienione jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, które przekazały środki jdr

2) Koszty z dotacji celowej ujęte są w kosztach ogółem, blok II

3) Zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna

4) Dodatni wynik "+", ujemny "-".

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Plan na dzień 31.12.2012	Plan na dzień 31.12.2013
1	2	3	4	5
I.	AKTYWA	4 423	4 530	5 030
1	AKTYWA TRWAŁE	2 801	3 500	3 800
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 ⁵⁾			
2	AKTYWA OBROTOWE	1 622	1 030	1 230
2.1	Zapasy	32	30	30
2.2	Środki pieniężne	37	200	200
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 553	800	1 000
	- 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	520	600	500
1	Papiery wartościowe			
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:			
	- jednostek podsektora rządowego			
	- jednostek podsektora samorządowego			
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych			
3	Depozyty			
4	Zobowiązania wymagalne			
III.	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	187	189	189

⁵⁾ pozycja ta uwzględnia zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji i udziałów

M. 10. 2012
GŁÓWNA KSEGOWA
Marta Getek

P.O. DYREKTORA
Warmińsko-Mazurskiego
Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Olsztynie
Antoni Parfinowicz