

**Uchwała Nr XXV/502/13**  
**Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego**  
**z dnia 19 marca 2013 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z wykonania planu finansowego Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Olsztynie za 2012 rok.**

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 § 8 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego ( Dz. U. Nr 223, poz. 1780) uchwała się, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania planu finansowego Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego za rok 2012, stanowiące załącznik Nr 1 do 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**

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO  
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA  
ROLNICZEGO W OLSZTYNIE  
ZA 2012 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 2012 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 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. Nr 157, poz.1240/ oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego /Dz.U. Nr 223, poz.1780/.

**Szczegółowe wykonanie planu przedstawia się następująco:**

**I. Po stronie przychodów zarachowano kwotę 13.540tys.zł. Główne pozycje stanowiły:**

1.1-dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań statutowych	- 7.129 tys.zł
1.2-dotacja celowa z RPO Warmia i Mazury	- 548 tys.zł
1.3-dotacja celowa z MRiRW	- 16 tys.zł
1.4-dotacja na realizację projektu LT-PL-RU	- 32 tys.zł
2. -dotacje otrzymane z WFOŚiGW	- 3 tys.zł
4. - przychody finansowe	- 23 tys.zł
5. -przychody z działalności gospodarczej	- 5.656 tys.zł
6. - pozostałe przychody	- 133 tys.zł

Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań statutowych została przyznana decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 21 października 2011 roku Nr FK 219/2011 w której w dziale 010-Rolnictwo i łowiectwo, rozdziale 01002-Wojewódzkie Ośrodki Doradztwa Rolniczego w § 2840 zabezpieczono kwotę 7.129 tys.zł.

Rozliczona dotacja w 2012 roku otrzymana w ramach umowy zawartej z Województwem Warmińsko-Mazurskim 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” stanowi kwotę 548 tys.zł. Środki pochodziły z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.

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 – 573 tys.zł
- sporządzania planów i wniosków o płatności rolno-środowiskowe – 802 tys.zł



- wypełnianie wniosków o pozyskanie środków z działań PROW (młody rolnik, różnicowanie w kierunku działalności nierolniczej, modernizacje i inwestycje w gospodarstwach rolnych, renty strukturalne, tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw) na łączną kwotę – 36 tys.zł

- wykonywania biznesplanów, analiz i ekspertyz – 82 tys.zł

- atestacji opryskiwaczy – 74 tys.zł

- świadczenia usług doradczych – 1.205 tys.zł

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

- z zakresu stosowania środków ochrony roślin przy użyciu opryskiwaczy – 145 tys.zł

- z zakresu obrotu i konfekcjonowania środków ochrony roślin – 17 tys.zł

- kurs operatorów kombajnów – 78 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 992tys.zł

- Fundacją Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA na realizację projektów na kwotę 845 tys.zł

- Samorządem Województwa Warmińsko-Mazurskiego na realizację szkoleń z zakresu promowania zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich i dobrych praktyk w gospodarce wodnej na kwotę 21 tys.zł, z zakresu upowszechniania znajomości przepisów ustawy o ochronie zwierząt wśród rolników województwa warmińsko-mazurskiego na kwotę 17 tys.zł

- Samorządem Województwa Warmińsko-Mazurskiego na współfinansowanie wystawy zwierząt hodowlanych w kwocie 13 tys.zł

- Ministerstwem Rolnictwa i Rozwoju Wsi na promowanie tworzenia grup producenckich i wiedzy o PROW 2007-2013 na kwotę 41 tys.zł

Kolejne przychody działalności gospodarczej stanowiły:

- przychody związane z organizacją targów które w 2012 roku wyniosły 283 tys.zł

- usługi poligraficzne i wydawnicze w kwocie 111 tys.zł

- wynajmem sal, sprzętu, usługi transportowe i pozostałe.

Inne przychody w kwocie 156 tys.zł stanowiły odsetki głównie od zgromadzonych na rachunkach środków finansowych oraz pozostałe przychody operacyjne.

## **II. Koszty ogółem wyniosły 13.374 tys.zł. Główne pozycje stanowiły:**

### **1.1- amortyzacja – 560 tys.zł**

**1.2- materiały i energia – 999 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 360 tys.zł koszty te zostały sfinansowane z dotacji celowej, pozostała kwota została pokryta przychodami z działalności gospodarczej;

**1.3- remonty – 46 tys.zł** – związane były z pracami remontowymi wykonanymi w Powiatowym Zespole Doradztwa Rolniczego w Braniewie i Iławie;

**1.4- pozostałe usługi obce – 1.591 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. Z dotacji celowej rozliczono 602 tys.zł, pozostała kwota została sfinansowana przychodami z działalności gospodarczej;

**1.5- podatki i opłaty - 112 tys.zł** – w tym podatek VAT 40 tys.zł w całości pokryty przychodami z działalności gospodarczej, podatki na rzecz jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 8 tys.zł w części 6 tys.zł pokryte dotacją celową, oraz wpłaty na PFRON w kwocie 64 tys.zł w całości rozliczone z działalności gospodarczej;

**1.6- wynagrodzenia – 7.739 tys.zł** – na pozycję tą składają się wynagrodzenia ze stosunku pracy w kwocie 7.157 tys.zł oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i dzieło w kwocie 582 tys.zł.

Wynagrodzenia ze stosunku pracy objęły:

- wynagrodzenie zasadnicze – 4.334 tys.zł
- premie uznaniowe – 656 tys.zł
- dodatki – 808 tys.zł
- nagrody jubileuszowe – 122 tys.zł
- odprawy emerytalno-rentowe – 35 tys.zł
- nagrody za wykonanie usług komercyjnych odpłatnych – 1.202 tys.zł

Źródło finansowania wynagrodzeń ze stosunku pracy przedstawia się następująco:

- dotacja celowa – 4.700 tys.zł
- przychody z działalności gospodarczej – 2.457 tys.zł

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i umów o dzieło dotyczą wypłat dla doradców prowadzących księgi FADN w kwocie 345 tys.zł, wypłat dla osób zaangażowanych w realizację pozostałych projektów i zadań komercyjnych w kwocie 174 tys.zł. Wynagrodzenia te w całości były finansowane z przychodów z działalności gospodarczej. Pozostała kwotę wypłat tj. 63 tys.zł sfinansowano z dotacji celowej.

**1.7- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 1.609 tys.zł** – stanowiły koszty pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne pracowników w kwocie 1.239 tys.zł, składkami na Fundusz Pracy w kwocie 121 tys.zł, wpłatami na ZFŚS w kwocie 210 tys.zł oraz pozostałymi świadczeniami w kwocie 39 tys.zł. Źródło finansowania tych kosztów przedstawia się następująco:

- dotacja celowa – 1.079 tys.zł
- przychody z działalności gospodarczej – 530 tys.zł

**1.8- pozostałe koszty rodzajowe – 634 tys.zł** – stanowią ryczałty na jazdy lokalne wypłacone pracownikom terenowym W-MODR w kwocie 222 tys.zł, ubezpieczenia majątkowe w kwocie 54 tys.zł, koszty reprezentacji i reklamy w kwocie 25 tys.zł, pozostałe delegacje zarówno krajowe jak i zagraniczne w kwocie 326 tys.zł, inne 7 tys.zł. Źródło finansowania:

- dotacja celowa – 319 tys.zł
- przychody z działalności gospodarczej – 315 tys.zł

**2- koszty finansowe stanowiły 51 tys.zł** – dotyczyły głównie:

- płatności odsetkowych 15 tys.zł
- odpisów aktualizujących należności 23 tys.zł
- pozostałych kosztów finansowych 13 tys.zł

**3- pozostałe koszty – 33 tys.zł** – stanowiły koszty operacyjne związane z wypłatą odszkodowań rolnikom za niewłaściwe wykonanie usług oraz zwrot dofinansowania z 2011 roku.

**III. Wynik finansowy za 2012 rok stanowi zysk brutto w kwocie 166 tys.zł.**

Wydatki majątkowe poniesione w 2012 roku wyniosły 800 tys.zł i związane były głównie z realizacją umów zawartych w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013. Wszystkie zakupy realizowano zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych. Stan należności na koniec roku sprawozdawczego wyniósł 652 tys.zł. Zobowiązania wyniosły 278 tys.zł i w całości stanowiły zobowiązania niewymagalne. Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 207 tys.zł.

*Olsztyn, dnia 15.01.2013r*

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Maria Getek*

DYREKTOR  
Warmińsko-Mazurskiego  
Ośrodka Doradztwa Rolniczego  
w Olsztynie

*Marek Bojarski*



**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2012 ROK**  
**WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO Z SIEDZIBĄ W OLSZTYNIE**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2012 rok	Wykonanie planu
		w tys. zł	
1	2	3	5
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>	<b>13 923</b>	<b>13 540</b>
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	<b>7 805</b>	<b>7 725</b>
1.1	celowe	7 729	7 677
	realizacja zadań statutowych	7 129	7 129
	projekty z RPO	600	548
1.2	przedmiotowe MRiRW	16	16
1.3	na realizację projektu z Programu Operacyjnego Współpraca Transgraniczna Litwa-Polska-Rosja	60	32
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	<b>30</b>	<b>3</b>
2.1	WFOŚiGW	20	3
	inne	10	
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)	0	0
4.	Przychody finansowe	<b>65</b>	<b>23</b>
4.1	dywidendy i udziały w zysku	0	0
4.2	odsetki	40	5
4.3	inne	25	18
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	<b>5 858</b>	<b>5 656</b>
6.	Pozostałe przychody	<b>165</b>	<b>133</b>
<b>II</b>	<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>13 695</b>	<b>13 374</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>13 610</b>	<b>13 290</b>
1.1	amortyzacja	<b>585</b>	<b>560</b>
1.2	materiały i energia	<b>1 070</b>	<b>999</b>
1.3	remonty	<b>50</b>	<b>46</b>
1.4	pozostałe usługi obce	<b>1 650</b>	<b>1 591</b>
1.5	podatki i opłaty, z tego	<b>123</b>	<b>112</b>
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	43	40
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	8	8
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	0	0
1.5.4	opłaty urzędowe	0	0
1.5.5	wpłaty na PFRON	72	64
1.6	wynagrodzenia	<b>7 800</b>	<b>7 739</b>
1.6.1	osobowe	7 200	7 157
1.6.2	pozostałe	600	582
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	<b>1 672</b>	<b>1 609</b>
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	1 260	1 239
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	160	121
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0	0
1.7.4	świadczenia socjalne	212	210
1.7.5	inne	40	39
1.8	pozostałe	<b>660</b>	<b>634</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	15	15
2.2	inne	36	36
<b>3.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>34</b>	<b>33</b>

Ila	KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM	7 129	7 129
<b>1.</b>	<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>7 129</b>	<b>7 129</b>
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	1 079
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	210
1.7.5.	inne	15	15
1.8	pozostałe	319	319
<b>2.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0
2.2	inne	0	0
<b>3.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV</b>	<b>WYNIK I-II+III (zysk/strata)</b>	<b>228</b>	<b>166</b>
<b>V</b>	<b>Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</b>	<b>19</b>	<b>19</b>
1.	Podatek dochodowy od osób prawnych	19	19
<b>VI</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>209</b>	<b>147</b>
VII	Wydatki majątkowe	800	800
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	Plan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
1	2	3	4
I.	AKTYWA	4 530	3 959
1	AKTYWA TRWAŁE	3 500	3 061
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>3)</sup>		
2	AKTYWA OBROTOWE	1 030	898
2.1	Zapasy	30	39



2.2	Środki pieniężne		200	207
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:		800	652
	- 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		600	278
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)		189	188

<sup>5)</sup> pozycja ta uwzględnia zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości

*Olsztyn, dnia 15.01.2013r*

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Maria Getek*

DYREKTOR  
Warmińsko-Mazurskiego  
Ośrodka Doradztwa Rolniczego  
w Olsztynie  
*Marek Bojarski*