

**CZĘŚĆ TABELARYCZNA PLANU FINANSOWEGO NA ROK 2013  
WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W POZNANIU**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w roku 2012	Projekt planu na rok 2013
		w tysiącach złotych	
1	2	3	4
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>	<b>25 825</b>	<b>26 860</b>
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	15 660	15 660
1.1	celowe	15 660	15 660
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego*:	105	500
2.1	WFOŚiGW w Poznaniu	80	-
2.2	MRiRW	25	-
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)	4 830	4 500
4.	Przychody finansowe	330	300
4.1	dywidendy i udziały w zysku	-	-
4.2	odsetki	320	290
4.3	inne	1	10
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	4 600	5 000
6.	Pozostałe przychody	300	900
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>25 765</b>	<b>26 825</b>
1.	Koszty według rodzaju	25 565	26 715
1.1	amortyzacja	610	660
1.2	materiały i energia	1 600	1 500
1.3	remonty	200	200
1.4	pozostałe usługi obce	1 800	1 600
1.5	podatki i opłaty, z tego:	744	735
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	144	125
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	370	400
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	-
1.5.4	opłaty urzędowe	10	10
1.5.5	wpłaty na PFRON	220	200
1.6	wynagrodzenia:	15 950	17 150
1.6.1	osobowe	15 700	16 900
1.6.2	pozostałe	250	250
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	3 561	3 870
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	2 610	2 900
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	298	400
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	-	-
1.7.4	świadczenia socjalne	503	500
1.7.5	inne	150	70
1.8	pozostałe	1 100	1 000
2.	Koszty finansowe	70	10
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-
2.2	inne	70	10
3.	Pozostałe koszty	130	100
<b>II.a</b>	<b>KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓLEM**</b>	<b>15 660</b>	<b>15 660</b>
1.	Koszty według rodzaju	15 660	15 660
1.1	amortyzacja	-	-
1.2	materiały i energia	360	200
1.3	remonty	65	30
1.4	pozostałe usługi obce	450	228
1.5	podatki i opłaty, z tego:	306	290
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	-	-
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	86	90
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	-
1.5.4	opłaty urzędowe	-	-
1.5.5	wpłaty na PFRON	220	200

1.6	wynagrodzenia:	11 550	11 830
1.6.1	osobowe	11 550	11 830
1.6.2	pozostałe	-	-
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	2 733	2 902
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	1 900	2 033
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	190	299
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	-	-
1.7.4	świadczenia socjalne	503	500
1.7.5	inne	140	70
1.8	pozostałe	196	180
2.	Koszty finansowe	-	-
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań		
2.2	inne		
3.	Pozostałe koszty	-	-
III.	Zmiana stanu produktów***		
IV.	WYNIK I-II+III (zysk/strata)	60	35
V.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	60	35
1.	podatek dochodowy od osób prawnych	60	35
VI.	WYNIK NETTO****	-	-
VII.	Wydatki majątkowe	500	1 600
VIII.	Środki przyznane innym podmiotom		

\* W kolejnych wierszach należy wymienić jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, które przekazały środki jednostce doradztwa rolniczego.

\*\* Koszty z dotacji celowej ujęte są w kosztach ogółem, blok II.

\*\*\* Zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna

\*\*\*\* Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", natomiast ujemny znakiem "-".

#### Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień
		31 grudnia 2011	31 grudnia 2012	31 grudnia 2013
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
I.	<b>AKTYWA</b>	16 240	15 707	15 047
1.	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	7 967	7 857	8 797
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.	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	8 273	7 850	6 250
2.1	Zapasy	21	50	50
2.2	Środki pieniężne	6 287	7 500	5 900
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 965	300	300
	należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:			
	-jednostkom podsektora rządowego			
	-jednostkom podsektora samorządowego			
	-jednostkom spoza sektora finansów publicznych			
2.4	Akcje i udziały			
II.	<b>ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej</b>	751	300	300
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)	484	453	453

\*\*\*\*\* Pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji.

sporządził: **Beata Kubiak; Główny Księgowy WODR**  
(imię i nazwisko; stanowisko służbowe)  
nr telefonu: **61 86-304-17**

adres e-mail: **glownyksiogowy@wodr.poznan.pl**

Główny Księgowy  
*Beata Kubiak*  
podpis

Dyrektor  
*Ryszard Jaworski*  
podpis Kierownika jednostki

data: 15 listopada 2012 r.

**Część opisowa do planu finansowego  
Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu  
na 2013 rok**

Plan finansowy Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu został sporządzony na podstawie:

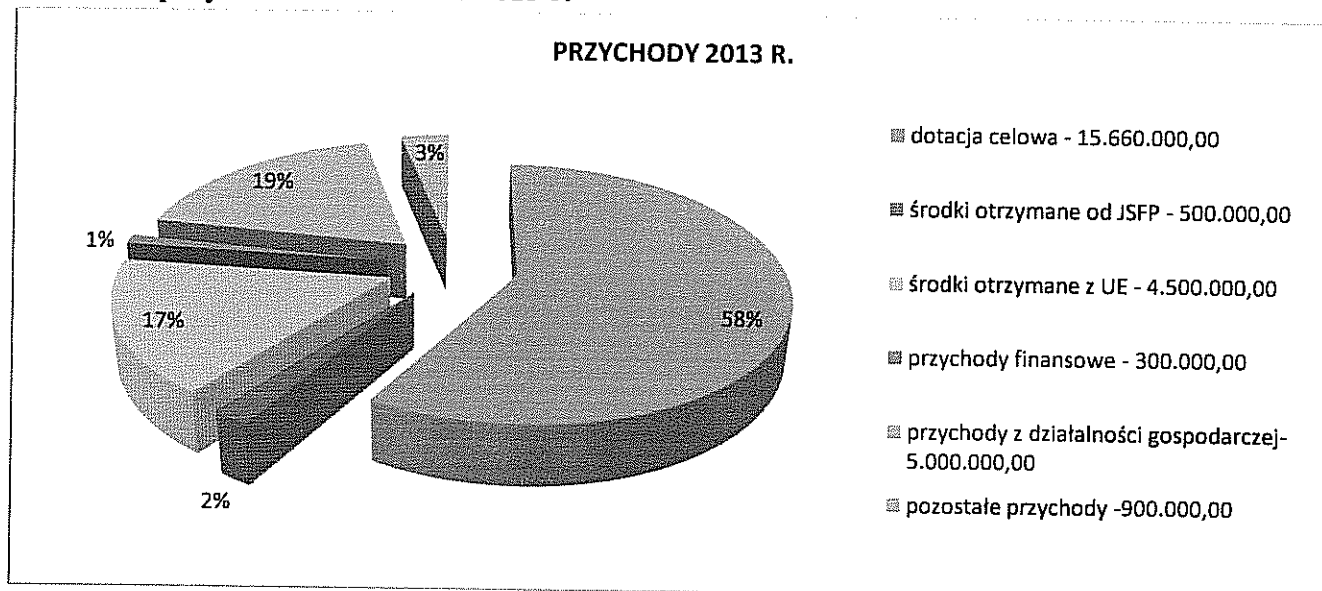
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zmianami),
- ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2009 r., nr 223, poz. 1780),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz. U. nr 162, poz. 1149),
- informacji o przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2013, uchwalonej przez Radę Ministrów w dniu 27 września 2012 r., kwocie dotacji celowej dla Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu.

**PRZYCHODY  
WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W POZNANIU**

Przychody ujęte w planie finansowym Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu na rok 2013, oszacowano w oparciu o:

- 1) dane o wysokości dotacji celowej, przewidzianej dla WODR w projekcie ustawy budżetowej na rok 2013;
- 2) kalkulacje szacunkowe oparte na danych historycznych, dotyczące przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej;
- 3) kwoty na realizację zadań zleczanych, wynikające ze złożonych i przewidywanych przez WODR projektów.

**Struktura przychodów WODR w 2013 r.**



Zaplanowana na rok 2013 dotacja celowa kształtuje się na poziomie dofinansowania otrzymanego w roku 2012 i wynosi 15.660.000,00.

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 500.000,00, zostały oszacowane w oparciu o kwoty planowanych przedsięwzięć, realizowanych z środków m. in. WFOŚiGW w Poznaniu.

Środki pochodzące z Unii Europejskiej w łącznej kwocie 4.500.000,00, zaplanowano na podstawie umów podpisywanych corocznie na realizację zadania „Polski FADN” oraz projektów złożonych do Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA.

Przychody z działalności gospodarczej w łącznej wartości 5.000.000,00, oszacowano na podstawie danych historycznych, dotyczących ilości usług świadczonych odpłatnie w latach poprzednich oraz założeń do wykonania zadań na rok 2013.

Przychody finansowe obejmują w głównej mierze odsetki od środków zdeponowanych na rachunku progresywnym oraz różnice kursowe – oszacowano je, zgodnie z zasadą ostrożności, na kwotę 300.000,00.

Pozostałe przychody operacyjne w łącznej kwocie 900.000,00 zaplanowano, mając na względzie: sprzedaż majątku trwałego tj. nieruchomości w Lesznie, dopłaty bezpośrednie oraz oszacowanie na rok 2013 wartości przychodów współmiernych do amortyzacji rozliczanej w czasie.

Planowane przychody Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego na rok 2013 są wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania planu finansowego za rok 2012 o 1.035.000,00, tj. o około 4,0%.

Prognozowane przychody roku 2013 powinny, według ostrożnych szacunków, pokryć w 100 % koszty działalności Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w omawianym okresie.

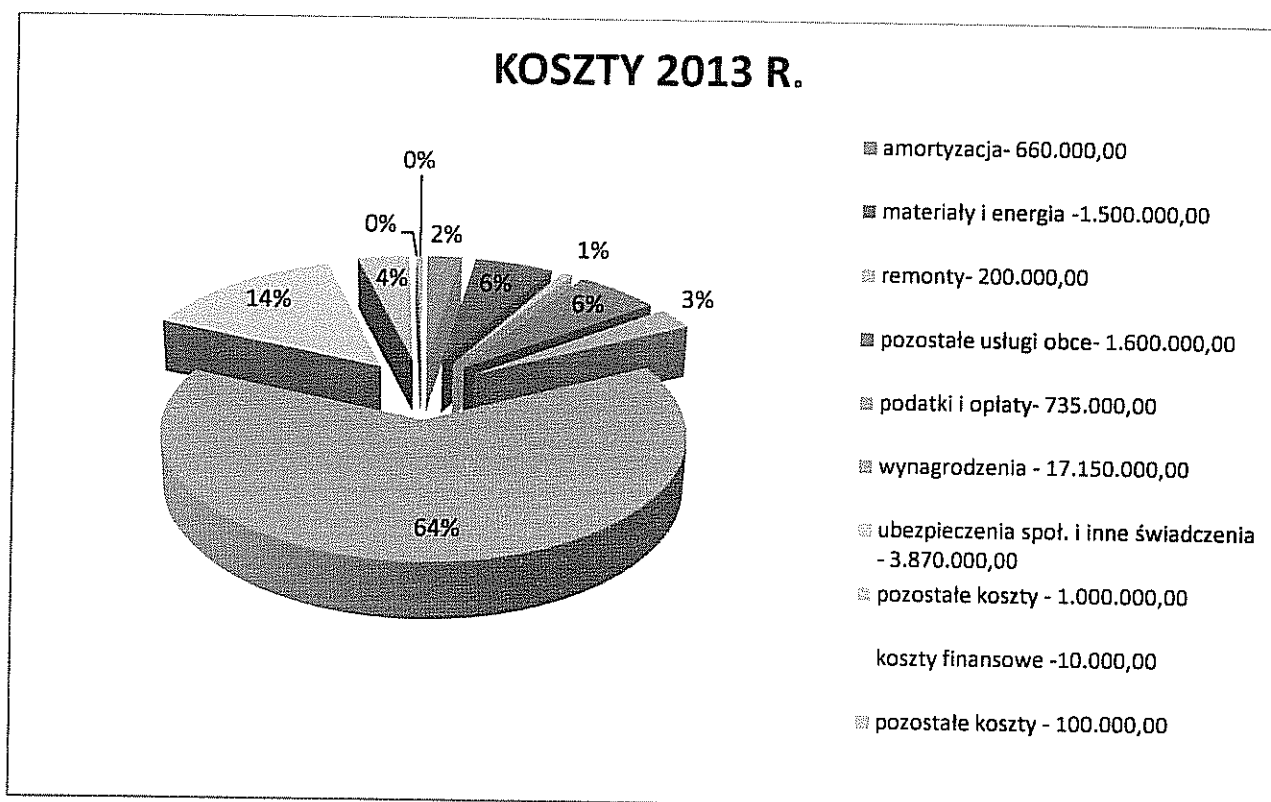
Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu, ze względu na specyfikę swojej działalności, musi utrzymywać pewne rezerwy finansowe w pieniądzu, które zdeponowane są na rachunkach progresywnych i lokatach krótkoterminowych. Są one przeznaczone na sfinansowanie pozyskiwanych zadań zleczanych i powierzanych, których refundacja następuje dopiero po ich zakończeniu.

Utrzymywanie w ciągu roku ww. rezerw na poziomie około 5 mln złotych pozwala na realizację zadań w ramach PROW 2007-2013 oraz „Polski FADN” bez konieczności zaciągania kredytów bankowych.

## KOSZTY WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W POZNANIU

Koszty ujęte w planie finansowym na rok 2013 zostały zaplanowane w oparciu o kalkulacje szacunkowe, na podstawie danych historycznych, zawartych umów oraz wskaźników ekonomicznych na rok 2013.

### Struktura kosztów WODR w 2013 r.



Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego dokonuje amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową. Amortyzacja naliczana jest na podstawie zatwierdzonego planu amortyzacji. Jej odpis na rok 2013 wynosi 660.000,00 i jest wyższy od zakładanego wykonania za rok 2012 o około 8,2%. Spowodowane jest to w głównej mierze zwiększeniem nakładów inwestycyjnych w roku 2012.

W ramach nakładów na materiały i energię ujęto między innymi koszty zakupu materiałów biurowych i eksploatacyjnych, wydawnictw, środków czystości, paliwa, opału, nawozów i środków ochrony roślin, artykułów spożywczych, wyposażenia w postaci mebli i sprzętu biurowego oraz energii elektrycznej, ciepłej, gazu oraz wody. Pozycja ta zawiera także koszty materiałów niezbędnych do realizacji pozyskiwanych zadań zewnętrznych. Łączne koszty w tej kategorii zaplanowano na 1.500.000,00.

W roku 2013 przewidziano tylko minimalne nakłady na remonty w kwocie 200.000,00, które obejmowały będą w szczególności konserwację i naprawę sprzętu biurowego oraz inne bieżące naprawy i drobne remonty oraz naprawy wynikające ze zdarzeń nieprzewidywalnych.

W ramach pozostałych usług obcych zaplanowano wydatki na usługi pocztowe i bankowe, usługi telekomunikacyjne, usługi najmu, usługi transportowe, usługi rolnicze, usługi komunalne, usługi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, usługi prawne itp. oraz usługi niezbędne do wykonania zadań pozyskanych bądź zleconych przez inne instytucje. Łączną wartość tej kategorii planu finansowego oszacowano na 1.600.000,00.

Podatki i opłaty to pozycja obejmująca w szczególności: podatek VAT, który nie podlega odliczeniu, podatki od nieruchomości i środków transportu, podatek rolny oraz opłaty sądowe, skarbowe i administracyjne, w tym składki na PFRON. Łącznie w roku 2013 na podatki i opłaty zaplanowano 735.000,00.

Na dzień 31.10.2012 r. Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego zatrudnia 453 osoby, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 441,87 osób. Fundusz wynagrodzeń osobowych obejmuje wynagrodzenie zasadnicze, dodatek stażowy, dodatek funkcyjny oraz premię regulaminową. Ponadto regulaminy: wynagradzania i premiowania przewidują nagrody jubileuszowe, nagrody uznaniowe, premie motywacyjne. Wynagrodzenia pozostałe obejmują w głównej mierze należności wynikające z zawieranych przez WODR umów cywilno – prawnych (umów zleceń i umów o dzieło).

W ramach środków na wynagrodzenia przewidziano także dodatkowe uposażenia, wynikające z wykonywanych zadań w ramach pozyskanych przez WODR programów i projektów oraz zadań zleconych, w kwotach określonych w preliminarzach finansowych do poszczególnych zadań. Łączna wartość wydatków na wynagrodzenia w roku 2013 została oszacowana na kwotę 17.150.000,00.

Wartość nakładów na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników jest w dużej mierze konsekwencją kwot zaplanowanych na wynagrodzenia. Pozycja ta obejmuje obowiązkowe składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy a także odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz inne świadczenia, w tym medycyny pracy, szkoleń pracowników, szkoleń i materiałów BHP itp. Łączna wartość tej pozycji kosztów wynosi 3.870.000,00.

Pozycja pozostałych kosztów rodzajowych obejmuje w szczególności koszty podróży służbowych, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty promocji i reklamy itp. W pozycji tej ujęte są także koszty związane z realizacją zadań zewnętrznych. Wydatki przewidziane na ten cel w roku 2013 wynoszą łącznie 1.000.000,00.

Suma kosztów rodzajowych wynosi w 2013 roku – 26.715.000,00 i jest wyższa w stosunku do przewidywanego wykonania planu finansowego za 2012 r. o około 4,5%.

Koszty finansowe obejmujące w głównej mierze różnice kursowe oraz odsetki zaplanowano na poziomie 10.000,00.

Pozostałe koszty operacyjne oszacowane na kwotę 100.000,00 obejmują w szczególności koszty związane z aktualizacją należności oraz koszty dochodzenia należności oraz wartość netto zlikwidowanych środków trwałych.

W planie finansowym ujęto ponadto obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie 35.000,00.

W ramach planowanych wydatków na rok 2013 zaplanowano kwotę 1.600.000,00 na działalność inwestycyjną (wydatki majątkowe).

Otrzymana dotacja celowa w kwocie 15.660.000,00 przeznaczona jest na sfinansowanie następujących pozycji kosztów rodzajowych, ujętych w planie finansowym na rok 2013:

- materiały i energia – 200.000,00  
Koszty materiałów i energii są ściśle powiązane z realizacją metod i form doradczych określonych w Programie działania WODR na 2013 r. Dotyczą one materiałów szkoleniowych i informacyjnych, materiałów do organizacji wystaw, demonstracji wdrożeń, pokazów, konkursów itp. oraz kosztów utrzymania bieżącego Ośrodka.
- Remonty – 30.000,00  
Wydatki dotyczą bieżącej konserwacji i napraw wyposażenia WODR służącego działalności statutowej.
- pozostałe usługi obce – 228.000,00  
Koszty usług obcych obejmują wydatki na realizację metod i form doradczych określonych w Programie działania WODR na 2013 r. Obejmują one czynsze, wynajem sal, usługi telekomunikacyjne, usługi transportowe, usługi wydawniczo – poligraficzne itp.
- podatki i opłaty – 270.000,00  
Koszty podatków i opłat obejmują w głównej mierze wydatki na podatek od nieruchomości oraz obowiązkowe wpłaty na PFRON.
- wynagrodzenia – 11.830.000,00  
Koszty te obejmują wynagrodzenia zasadnicze, dodatek stażowy i funkcyjny, premię regulaminową oraz inne świadczenia, przysługujące pracownikom na podstawie odrębnych przepisów np. nagrody jubileuszowe.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 2.902.000,00  
Wydatki te obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, składki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz inne świadczenia np. badania profilaktyczne, szkolenia BHP itp.
- pozostałe - 200.000,00  
Pozostałe koszty rodzajowe obejmują przede wszystkim wydatki na podróże służbowe związane z realizacją działań ujętych w Programie działania WODR na 2013 r.

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu mając na względzie ograniczone zasoby finansowe starał się zmniejszyć, a zarazem zoptymalizować, koszty działalności WODR. Przyjęte założenia pozwoliły na opracowanie zrównoważonego planu finansowego.

Poznań, dnia 15 listopada 2012 r.

Główny księgowy  
*[Podpis]*  
Beata Kubiś

Dyrektor  
*[Podpis]*  
Ryszard Jaworski