

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO PODLASKIEGO OŚRODKA DORADZTWA  
ROLNICZEGO W SZEPIETOWIE ZA 2010 ROK**

W 2010 roku dokonano trzech korekt planu finansowego, które zaopiniowane zostały przez Społeczną Radę Doradztwa Rolniczego oraz zatwierdzone przez Sejmik Województwa Podlaskiego Uchwałami nr XXXIX/454/10, XLI/484/10, XLVI/528/10.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego opracowano w oparciu o przyznaną dotację celową, uzyskane przychody z działalności gospodarczej oraz otrzymane środki z tytułu realizacji projektów.

W roku sprawozdawczym uzyskano łączny przychód w wysokości **14 263 412,52. zł.** na co składa się:

- 1. Dotacja celowa w wysokości - 6 901 000 zł.** wydatkowana na poniższe koszty rodzajowe:
  - a) wynagrodzenia osobowe (w tym nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) w wysokości 4 873 000 zł.
  - b) wydatki związane z realizacją zadań ustawowych w wys. 2 028 000 zł. w tym na:
    - wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia i dzieło) - 20 000 zł.
    - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) - 1 022 000 zł.
    - materiały i energię (materiały biurowe, remontowe, środki czystości, paliwo do samochodów, olej opałowy, wydawnictwa, energia elektryczna i woda)-322 000 zł.
    - usługi obce (usługi komunalne, telekomunikacyjne, pocztowe, remontowe, zdrowotne, najem lokali i sal wykładowych, prowizje bankowe i inne) - 600 000 zł.
    - podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłaty skarbowe, wpłaty na PFRON i inne) - 32 000 zł.
    - pozostałe koszty (podróże służbowe i inne) - 32 000 zł.
- 2. Środki otrzymane z Unii Europejskiej w wysokości - 2 251 491,47. zł.** w tym:
  - a) Projekt z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach POKL Wsparcie procesów adaptacyjnych i modernizacyjnych w rejonie - „**Cztery Horyzonty – reorientacja zawodowa osób odchodzących z rolnictwa w oparciu o walory turystyczne i kulturowe ich miejsca zamieszkania**”. Została zawarta umowa partnerstwa z Liderem Projektu - Białostocką Fundacją Kształcenia Kadr z siedzibą w Białymstoku. Budżet dla Ośrodka na 2010 i 2011 r.– 312 600 zł. Realizacja w 2010 roku – **210 250,94 zł.**
  - b) Umowa nr **BR/530/D o dostarczanie danych rachunkowych dla potrzeb polskiego FADN oraz nr BR/530/Z o zbieranie danych rachunkowych dla potrzeb polskiego FADN** podpisanych z Instytutem Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowym Instytutem Badawczym z siedzibą w Warszawie na kwotę - **1 809 200 zł.**
  - c) Umowa nr **2009-1-PL1-LEO04-05149 1** - zawarta z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji – Narodową Agencją Programu „Uczenie się przez całe życie” na realizację programu „**Leonardo da Vinci**” na kwotę 18 000 EUR, czas realizacji działania obejmuje okres od 1 sierpnia 2009r. do 31 lipca 2011r. w 2010r. realizacja – **45 084,67 zł.**

- e) **Umowa nr UDA-POKL.09.05.00-20-349/09-00 na dofinansowanie projektu: „Rękodzieło żyje w nas”** w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego na kwotę – **47 175,76 zł.**
- f) **Umowa nr UDA-POKL.09.05.00-20-365/09-00 na dofinansowanie projektu: „Ekologia przyszłości naszego regionu”** w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego na kwotę – **39 224,72 zł.**
- g) **Umowa nr UDA-POKL.09.05.00-20-365/09-00 na dofinansowanie projektu: „Z komputerem w przyszłość gospodarstwa rolnego”** w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego na kwotę – **44 041,38 zł.**
- h) Podpisano umowę z Fundacją Programów Pomocy dla Rolnictwa **FAPA** nr 00010-6900-FA1900049/09 w ramach działania „**Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie**” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 na kwotę – 1 746 250zł., czas realizacji – 06.08.2010r. do 30.04.2012r. W 2010r zrealizowano I etap na kwotę – **55 514,00 zł.**

**3. Przychody z działalności gospodarczej – 4 589 385,08 zł.**

Najwyższy przychód uzyskano z następujących usług:

- sporządzanie planów rolno-środowiskowych kwota - 1 005 229,42 zł.
- sporządzanie dokumentów do działań PROW 2007-2013 - 535 096,83 zł.
- sporządzanie wniosków o dopłaty obszarowe - 517 563,86 zł.
- organizacja targów (Wiosenne Targi Ogrodnicze, Jesienne Targi Ogrodnicze, Wystawa Zwierząt Hodowlanych, Dni Kukurydzy, Zielona Gala, Targi Budownictwa Wiejskiego) – 484 388,85zł.
- sporządzanie planów przedsięwzięć inwestycyjnych - 342 131,44 zł.
- kursy i szkolenia - 308 650,00 zł.
- usługi w ramach Cross-compliance – 181 814,75 zł.
- sprzedaż „Wiadomości Rolniczych” i reklam – 169 523,31 zł.
- rozliczanie podatku VAT w gospodarstwach rolnych – 97 479,81 zł.

Znaczny przychód, w wysokości **269 881,13 zł.**, uzyskano z realizacji umów zawartych z Województwem Podlaskim w ramach wsparcia przez Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 (**KSOW**) w tym na :

- przedsięwzięcie edukacyjne podczas „XVII Regionalnej Wystawy zwierząt Hodowlanych Szepietowo 2010, VI Krajowej Wystawy Bydła” – kwota **101 309,17 zł.**
- przedsięwzięcie pn. „Konkurs na najlepsze gospodarstwo ekologiczne” – kwota **22 951,92 zł.**
- przedsięwzięcie pn. „Konkurs Orki” – kwota **41 515,99 zł.**
- przedsięwzięcie pn. „Działania edukacyjne realizowane podczas Targów AgroEko Turystycznych w Augustowie” – kwota **18 958,05 zł.**
- seminarium wyjazdowe „Podlaskie Dni Pola”- kwota **13 102,48 zł.**
- przedsięwzięcie pn. „Wyjazdowe spotkanie szkoleniowo-informacyjne dla liderów i członków grup producenckich” – kwota **13 096,22 zł.**
- przedsięwzięcie pn. „Podlaskie tradycją stoi” – kwota **24 741,78 zł.**

w tym warsztaty;

- tradycyjne wyroby plecionkarskie ze słomy i siana,
  - tradycyjne robótki ręczne: hafciarstwo, szydełkowanie,
  - tradycyjne ozdoby świąteczne, pająki, ozdoby choinkowe.
- 
- przedsięwzięcie pn. „Konkurs podlaska AgroLiga 2010” - kwota **10 521,74 zł.**
  - przedsięwzięcie pn. „Konkurs na najciekawszy projekt z zakresu turystyki wiejskiej zrealizowany z udziałem funduszy unijnych” – kwota **8 152,68 zł.**
  - przedsięwzięcie pn. „Tradycyjne wyroby i ozdoby wielkanocne” – kwota **6 557,35 zł.**
  - seminarium informacyjne „Dobre praktyki w chowie matek pszczelich” – kwota **2 499,54 zł.**
  - konferencja pn. „forum Rolnicze Województwa Podlaskiego” – kwota **2 168,03 zł.**
  - opracowanie broszury **informacyjnej** „Analiza zmiennych kosztów produkcji” - kwota **1 919,64 zł.**

Zgodnie z umową nr ROW.I-3/10 zawartą z Województwem Podlaskim na wykonanie doświadczeń na terenie województwa podlaskiego oraz umową nr 1/10 zawartą ze Stacją Doświadczalną Oceny Odmian w Krzyżewie (podwykonawcą) zrealizowano usługę na kwotę - **60 000 zł. brutto.**

Zrealizowano również umowę nr BDGzp-2125A-11/10 zawartą z Ministerstwem Rolnictwa i Rozwoju Wsi na wykonanie projektu edukacyjnego na kwotę - **116 235,82 zł.**

**4. Przychody finansowe** (odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i lokatach) – **59 945,00 zł.**

**5. Pozostałe przychody - 461 616,16 w tym:**

- otrzymane nieodpłatnie wyposażenie „Wioski internetowej” – kształcenie na odległość na terenach wiejskich” w ramach współpracy przy realizacji projektu współfinansowanego ze środków EFS na kwotę - 222 927,49 zł.
- zmniejszenie rezerw na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) – 69 460,00 zł.
- sprzedaż zużytych, nieprzydatnych środków trwałych, - 33 780,29 zł.
- dopłaty obszarowe z ARiMR do posiadanych gruntów - 37 829,07 zł.
- wyłączność gastronomiczna – 25 860,65 zł.
- sporządzenie dokumentacji technicznej do projektu „Utwardzanie placów wystawowych” - 21 091,80 zł.
- refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy – 6 447,65 zł.
- zwrot 50% kosztów za kurs rolno-środowiskowy przez pracowników, odszkodowania powypadkowe z zakładu ubezpieczeń, szacowanie szkód kłęskowych, zwrot za rozmowy prywatne i inne.

W strukturze dominuje dotacja celowa, która stanowi 48,38% przychodów ogółem. Na drugiej pozycji znajdują się przychody z działalności gospodarczej, które stanowią 32,18% a na trzeciej przychody z UE, które stanowią 15,79% w ogólnych przychodach. Kolejne pozycje zajmują pozostałe przychody operacyjne i finansowe.

W związku z realizacją zadań określonych w ustawie o jednostkach doradztwa rolniczego dotyczących działalności statutowej nieodpłatnej, usług odpłatnych oraz realizacji projektów unijnych poniesiono koszty według rodzajów w wysokości **14 064 322,00 zł.** co przedstawiono w tabeli *Wykonanie planu finansowego* część A.

Konsekwencją zmniejszenia dotacji przez Wojewodę Podlaskiego w 2009r. było otrzymanie dotacji celowej w niższej wysokości w 2010 roku.- zmniejszenie o 1 656 000 zł. w stosunku do lat poprzednich. Pomimo ograniczenia wydatków, wystąpił brak środków finansowych na realizację zadań statutowych w wysokości – **1 041 954,61 zł.**

Powyższy brak został pokryty środkami pozyskanymi z własnej działalności gospodarczej.

W strukturze kosztów poniesionych na realizację zadań działalności statutowej nieodpłatnej sfinansowanej dotacją celową **dominują koszty wynagrodzeń osobowych, które wyniosły 5 405 465,10 zł.** tj. 78,33% otrzymanych środków, w tym: 113 886,96 zł. – nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Na drugiej pozycji występują koszty pochodnych od wynagrodzeń tj. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wys. 1165 232,53 zł., które stanowią 16,88% dotacji.

Przy średnim zatrudnieniu w 2010r. tj. 242 etaty (bez urlopów wychowawczych i bezpłatnych), **średnia płaca wynosi 1 822,17 zł.**

Wykonując usługi odpłatne związane z prowadzoną działalnością gospodarczą uzyskano dodatkowe środki finansowe, w tym na wynagrodzenia dla pracowników, które ogółem wynoszą **8 409 148,10 zł.**, a tym samym wzrosła średnia płaca do **2 895,71 zł.**

W strukturze poniesionych kosztów na realizację zadań statutowych, działalność odpłatną i realizację projektów dominują koszty wynagrodzeń i pochodne (ubezpieczenia społeczne i FP), które stanowią 10 089 882,24 zł. tj. 71,94 %. Pozostałe 28,06% dotyczą tzw. kosztów rzeczowych, takich jak: usługi obce, zakup materiałów i energii, wyposażenia, podatki i opłaty oraz koszty podróży służbowych.

Poniesiono wydatki majątkowe w wysokości – **84 886,63 zł.** w tym na:

- zakup samochodu Dacia Logan - 48 411,72 zł.
- wiata stalowa – 12 213,11 zł.
- komputer – 3 673,40 zł.
- gashanter 4 szt. – 20 588,40 zł.

Stan środków finansowych na koniec roku sprawozdawczego wynosi 1 183 772,73 zł. w tym: środki ZFŚS, WZH, Studiów Doktoranckich, zabezpieczenie wykonania robót oraz projektu LdV. Wysokość środków na rachunku bankowym i w kasie Ośrodka z działalności odpłatnej wynosi **967 917,46 zł.**, które pozwolą na pokrycie zobowiązań niewymagalnych zaciągniętych w 2010 r., oraz:

- a) wkład własny (22% wartości netto) do realizacji projektu: **„Rozwój funkcji wystawienniczych Podlaskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Szepietowie”**,
- b) realizację projektu **„Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie”** własnymi środkami – zwrot z FAPA po rozliczeniu poszczególnych etapów ( wartość całego projektu 1 746 250zł.),
- c) pokrycie braku środków z dotacji na usługi zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy o jednostkach doradztwa w tym na wynagrodzenia i utrzymanie jednostki.

Podsumowując działalność Ośrodka w zakresie wykonania planu finansowego za 2010 rok, należy stwierdzić, że pomimo znacznego ograniczenia dotacji, sytuacja finansowa na dzień 31.12.2010r. jest zadowalająca. Działalność zamknęła się wynikiem finansowym dodatnim tj. – zyskiem w wysokości **183 689,71 zł. netto.**