

**SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI ROCZNEGO PLANU FINANSOWEGO  
WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W POZNANIU  
ZA OKRES 01.01.2010 - 31.12.2010 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2010 r.	Wykonanie
		(po zmianach) w złotych	w złotych
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>27 104 000,00</b>	<b>27 448 084,60</b>
<b>1.</b>	<b>Dotacje z budżetu państwa</b>	<b>15 159 000,00</b>	<b>15 159 000,00</b>
1.1	podmiotowa	-	-
1.2	przedmiotowe	-	-
1.3	celowe	15 159 000,00	15 159 000,00
1.4	rozwojowe oraz środki na finansowanie WPR	-	-
1.5	rozwojowe	-	-
1.6	na inwestycje i zakupy inwestycyjne	-	-
<b>2.</b>	<b>Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>690 000,00</b>	<b>673 829,14</b>
2.1	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego	-	-
2.2	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	669 000,00	653 009,14
2.4	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	21 000,00	20 820,00
<b>3.</b>	<b>Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)</b>	<b>4 400 000,00</b>	<b>4 458 114,26</b>
<b>4.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>205 000,00</b>	<b>248 053,44</b>
4.1	dywidendy i udziały w zyskach		37,53
4.2	odsetki	190 000,00	247 375,56
4.3	inne	15 000,00	640,35
<b>5.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>5 190 815,69</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe przychody</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>1 718 272,07</b>
6.1	w tym z budżetu państwa	-	-
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>27 499 000,00</b>	<b>26 019 605,48</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>27 264 000,00</b>	<b>25 797 471,10</b>
1.1	amortyzacja	465 000,00	464 675,65
1.2	materiały i energia	2 400 000,00	1 914 971,42
1.3	remonty	200 000,00	189 325,32
1.4	pozostałe usługi obce	1 870 000,00	1 515 799,46
1.5	podatki i opłaty, z tego:	775 000,00	763 653,47
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	405 000,00	397 744,93
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	116 000,00	114 463,00
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	-
1.5.4	opłaty urzędowe	18 000,00	17 939,54
1.5.5	wpłaty na PFRON	236 000,00	233 506,00
1.6	wynagrodzenia	16 650 000,00	16 150 129,45
1.6.1	osobowe	16 100 000,00	15 660 186,63
1.6.2	pozostałe	550 000,00	489 942,82
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 304 000,00	3 225 336,61
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	2 400 000,00	2 333 014,09
1.7.2	składki na Fundusz Parcy	310 000,00	299 197,67
1.7.3	składki na FGŚP	13 000,00	12 321,83
1.7.4	świadczenia socjalne	518 000,00	517 119,52
1.7.5	inne	63 000,00	63 683,50
1.8	pozostałe	1 600 000,00	1 573 579,72
<b>2.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>15 000,00</b>	<b>10 176,10</b>
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań		
2.2	inne	15 000,00	10 176,10
<b>3.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>220 000,00</b>	<b>211 958,28</b>
<b>III.</b>	<b>WYNIK ZYSK/STRATA</b>	<b>- 395 000,00</b>	<b>1 428 479,12</b>
<b>IV.</b>	<b>OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO</b>	<b>-</b>	<b>211 779,71</b>
	podatek dochodowy od osób prawnych	-	211 779,71
<b>V.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>- 395 000,00</b>	<b>1 216 699,41</b>
<b>VI.</b>	<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>60 000,00</b>	<b>52 948,65</b>

## Część B. Dane uzupełniające

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 2010 r.	Wykonanie
1	2	3	4
<b>I.</b>	<b>AKTYWA</b>	<b>13 368 000,00</b>	<b>15 907 236,01</b>
<b>1.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 918 000,00</b>	<b>7 910 038,59</b>
1.1	Należności długoterminowe, w tym:		
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek		
	- jednostkom podsektora rządowego		
	- jednostkom podsektora samorządowego		
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych		
1.2	Akcje i udziały		
<b>2.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 450 000,00</b>	<b>7 997 197,42</b>
2.1	Zapasy	110 000,00	110 407,96
2.2	Środki pieniężne	5 000 000,00	7 165 830,68
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	340 000,00	720 958,78
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek		
	- jednostkom podsektora rządowego		
	- jednostkom podsektora samorządowego		
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych		
2.4	Akcje i udziały		
<b>II.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej</b>	<b>250 000,00</b>	<b>835 124,94</b>
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		
<b>III.</b>	<b>LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)</b>	<b>494</b>	<b>486</b>


sporządził: **Beata Kubiak, Główny Księgowy WODR**

nr telefonu: 61 86-304-17

adres e-mail: glownyksiagowy@wodr.poznan.pl

data: 31.03.2011 r.

Główny Księgowy  
  
 podpis  
 Beata Kubiak

Dyrektor  
  
 Ryszard Jaworski  
 podpis Dyrektora WODR

# SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI ROCZNEGO PLANU FINANSOWEGO WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W POZNANIU ZA 2010 ROK

## CZĘŚĆ OPISOWA

### 1. SYNTETYCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu zgodnie z Ustawą o jednostkach doradztwa rolniczego z dnia 22 października 2004 roku prowadzi działalność:

- informacyjno – konsultacyjną,
- oświatową i upowszechnieniową,
- doradczą,
- inną działalność niekomercyjną.

Ponadto zadania Ośrodka obejmują następującą działalność odpłatną:

- oświatową i innowacyjną (kursy, szkolenia),
- doradczą,
- inną (analizy, doświadczalnictwo).

Zgodnie z zatwierdzonym przez Sejmik Województwa Wielkopolskiego *Programem działania Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu na 2010 rok*, Ośrodek w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 roku realizował następujące zadania:

#### 1. Priorytety wojewódzkie:

- Poprawa jakości i opłacalności produkcji żywca wieprzowego.
- Produkcja warzyw i owoców wysokiej jakości.
- Racjonalna gospodarka na użytkach zielonych.
- Poprawa stanu technicznego pomieszczeń inwentarskich.
- Poprawa efektywności produkcji zbóż w aspekcie obniżenia kosztów i zwiększenia jakości.
- Podnoszenie efektywności produkcji ziemniaków w aspekcie obniżenia kosztów i zwiększenia jakości.
- Realizacja Dyrektywy Azotanowej.
- Optymalizacja produkcji mleka i wołowiny z uwzględnieniem ochrony środowiska i pełnienia zasad wzajemnej jakości.
- Racjonalizacja ochrony chemicznej roślin uprawnych.
- Poprawa opłacalności produkcji pasiecznej.
- Rolnictwo ekologiczne-wybrane zagadnienia.
- Ochrona środowiska.
- Podnoszenie wiedzy ekonomicznej w zakresie ubezpieczeń w rolnictwie.
- Podnoszenie wiedzy ekonomicznej w zakresie zarządzania gospodarstwem rolnym, w tym kształtowaniu konkurencyjności gospodarstwa rolnego.
- Upowszechnianie rachunkowości rolnej w systemie Polski FADN w gospodarstwie rolnym.
- Upowszechnianie wiedzy ekonomicznej w zakresie wykorzystania analizy jednostkowych kosztów produkcji w systemie Agrokoszty do podejmowania decyzji gospodarczych.

- Upowszechnianie wiedzy ekonomicznej w zakresie wykorzystania analizy jednostkowych kosztów produkcji, informacji rynkowej, analizy rynku artykułów rolno spożywczych i środków produkcji w podejmowaniu decyzji gospodarczych.
- Upowszechnianie wiedzy o możliwościach pozyskania zewnętrznych środków finansowych dla gospodarstwa rolnego.
- Upowszechnianie wiedzy w zakresie podatków związanych z prowadzeniem gospodarstwa rolnego i produkcji rolnej.
- Wspieranie rozwoju obszarów wiejskich.
- Wspieranie zespołowych form gospodarowania w województwie wielkopolskim.
- Wspieranie rozwoju przedsiębiorczości na obszarach wiejskich.
- Propagowanie postaw prozdrowotnych i zdrowego stylu życia wśród mieszkańców obszarów wiejskich.
- Zachowanie dziedzictwa kulturowego Wielkopolski ze szczególnym uwzględnieniem dziedzictwa kulinarnego.
- Wspieranie rozwoju turystyki wiejskiej i agroturystyki.
- Wspieranie rozwoju i właściwego funkcjonowania wiejskiego gospodarstwa domowego.

## 2. Priorytety Powiatowe:

- Poprawa warunków życia i sytuacji finansowej gospodarstw rolnych.
- Upowszechnianie wiedzy w zakresie wdrażania norm i wymogów wzajemnej zgodności w gospodarstwach rolnych.
- Poprawa jakości produktów rolniczych z uwzględnieniem zasad wzajemnej zgodności i organizowanie rynków rolnych.
- Ochrona środowiska ze szczególnym uwzględnieniem Dyrektywy Azotanowej na terenie powiatu gostyńskiego.
- Nowoczesna działalność rolnicza z uwzględnieniem ochrony środowiska.
- Poprawa wyników produkcyjnych i jakości żywca wieprzowego z uwzględnieniem ochrony środowiska.
- Poprawa jakości produktów roślinnych i zwierzęcych z uwzględnieniem aspektów ekonomicznych.
- Zwiększenie opłacalności gospodarowania poprzez zwiększenie efektywności produkcji rolniczej oraz wprowadzanie dodatkowych źródeł dochodu w gospodarstwie.
- Uprawa roślin alternatywnych dla upraw zbożowych.
- Poprawa bezpieczeństwa pracy w rolnictwie w myśl zasad wzajemnej zgodności.
- Działalność na rzecz propagowania i wzrostu świadomości ekologicznej wśród rolników i mieszkańców wsi.
- Ochrona środowiska na terenie powiatu krotoszyńskiego.
- Od producenta do konsumenta.
- Nowości w rolnictwie z uwzględnieniem ochrony środowiska.
- Poprawa efektywności produkcji zbóż.
- Modernizacja produkcji rolniczej i poprawa jakości produktów rolnych z uwzględnieniem ochrony środowiska i bezpieczeństwa zdrowotnego żywności.
- Ochrona środowiska na obszarze szczególnie narażonym zlewni rzek Ciemna i Giszka.

- Ochrona środowiska w gospodarstwie rolnym.
- Produkcja zbóż o wysokiej jakości dla potrzeb przemysłu zbożowo-młynarskiego i piekarskiego.
- Gospodarstwa rolne w warunkach gospodarki rynkowej.
- Wsparcie dla produkcji rolniczej i poprawa jej jakości z uwzględnieniem ochrony środowiska.
- Ochrona środowiska w powiecie rawickim.
- Poprawa jakości i promocja produkcji żywca wieprzowego w powiecie słupeckim.
- Przystosowanie gospodarstw rolnych do standardów obowiązujących w UE z zakresu higieny, ochrony środowiska, oraz norm jakościowych w produkcji żywności.
- Wspieranie rozwoju przedsiębiorczości na obszarach wiejskich.
- Modernizacja produkcji rolnej oraz konkurencyjności gospodarstw rolnych.
- Wspieranie wspólnych działań na rynku rolnym.
- Prowadzenie sprzedaży bezpośredniej – dywersyfikacja działalności rolniczej.
- Uprawa odmian przewódkowych.
- Wspieranie rozwoju przedsiębiorczości na obszarach wiejskich.
- Dostosowanie produkcji rolniczej do norm obowiązujących w Unii Europejskiej.

Priorytety były realizowane poprzez formy i metody doradcze – tabela 1.

	<b>Nazwa/formy, metody</b>	<b>Plan na 2010 r.</b>	<b>Realizacja za rok 2010</b>
1.	Szkolenia specjalistyczne	596	564
2.	Szkolenia informacyjne	3213	2969
3.	Pokazy	38	50
4.	Demonstracje i wdrożenia	255	256
5.	Konkursy	6	15
6.	Wyjazdy studyjne	8	200
7.	Imprezy masowe	44	160

Inne zadania realizowane w 2010r.

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan 2010 r.</b>	<b>Realizacja za rok 2010</b>
1.	Analiza jednostkowych kosztów produkcji	314	314
2	Rachunkowość FADN	1770	1770

## Inna działalność (opisowo)

W okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010 roku w ramach szkoleń komercyjnych w WODR w Poznaniu zorganizowano 103 szkolenia z zakresu stosowania środków ochrony roślin za pomocą opryskiwaczy, 3 kursy operatorów kombajnów zbożowych, oraz 2 kursy agroturystyczne.

Zadania doradcze koncentrowały się m.in. na doskonaleniu technologii produkcji dla uzyskania produktów spełniających wymagania rynku z uwzględnieniem metod proekologicznych i zasad produkcji integrowanej.

Działalność informacyjna obejmowała liczne artykuły, ulotki, wystąpienia TV oraz audycje radiowe.

W ramach działalności doradczej udzielono rolnikom oraz mieszkańcom obszarów wiejskich ponad 82.000 porad z zakresu technologii produkcji, ekonomiki, ochrony środowiska oraz przedsiębiorczości.

W celu poprawy efektywności zarządzania gospodarstwem rolnym prowadzono wśród rolników rachunkowość rolną według procedury Polskiego FADN. Rachunkowość prowadzona w systemie Polskiego FADN jest wynikiem współpracy Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu z Instytutem Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie, który z kolei w Polsce pełni funkcję Agencji Łącznikowej do wdrażania rachunkowości rolnej w systemie Polskiego FADN. Realizacja tego zadania wynika z nałożonego na Polskę, jako członka Unii Europejskiej, obowiązku monitorowania m.in. sytuacji dochodowej rolników. W 2010 roku w systemie rachunkowości rolnej Polski FADN uczestniczy 1770 rolników – najwięcej w Polsce oraz 14 gospodarstw z osobowością prawną. W WODR w Poznaniu we wdrażanie rachunkowości Polski FADN zaangażowanych jest ok. 347 doradców.

W Ośrodku realizowano w sposób cykliczny następujące zadania:

- badanie koniunktury w rolnictwie we współpracy ze Szkołą Główną Handlową w Warszawie,
- co tygodniowy monitoring cen skupu określonych płodów rolnych (zboża konsumpcyjne: pszenica, żyto, jęczmień; zboża paszowe: pszenica, żyto, jęczmień, pszenżyto; żywiec wieprzowy i wołowy, mleko) dla Wielkopolskiego Urzędu Marszałkowskiego oraz Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, a także w ramach Zintegrowanego Systemu Rolniczej Informacji Rynkowej dla Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi,
- monitoring cen skupu żywca wieprzowego,
- notowania cen środków do produkcji, produktów, usług i cen targowiskowych produktów,
- co miesięczne opracowywanie kalkulacji podstawowych produktów rolnych (pszenica, pszenżyto, żyto, jęczmień, kukurydza na ziarno, rzepak, buraki cukrowe, ziemniaki, żywiec wieprzowy w cyklu zamkniętym i otwartym, produkcja prosiąt i produkcja mleka).

Zagadnienia ekonomiczne prezentowane były na stronie internetowej WODR w Poznaniu oraz na łamach Poradnika Gospodarskiego i Tygodnika Rolniczego.

Działalność doradcza w zakresie ekologii i ochrony środowiska obejmowała zadania mające na celu podniesienie świadomości ekologicznej rolników i mieszkańców wsi oraz aktywnego działania na rzecz środowiska ze szczególnym uwzględnieniem PROW 2007-2013 i cross compliance.

Zadania doradcze w 2010 roku skoncentrowały się na przekazaniu rolnikom informacji o wymogach prawnych dotyczących ochrony środowiska zgodnie z wymaganiami Unii Europejskiej i prawodawstwem krajowym.

W ramach działalności oświatowej i innowacyjnej niekomercyjnej przeprowadzane były szkolenia obejmujące zagadnienia dotyczące programów rolnośrodowiskowych, rolnictwa ekologicznego, ekologii i ochrony środowiska, form ochrony przyrody, odnawialnych źródeł energii, wybranych zagadnień z zakresu Cross-Compliance, problemów odpadów w gospodarstwie i odnawialnych źródeł energii.

Szczególną uwagę poświęcono wybranym działaniom Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 (Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw, Różnicowanie w kierunku działalności nierolniczej, Renty strukturalne, Ułatwianie startu młodym rolnikom, Grupy Producentów Rolnych), które były tematem szkoleń specjalistycznych (także pozaplanowych – ze względu na duże potrzeby) dla rolników. Ze względu na ogromne zainteresowanie mieszkańców obszarów wiejskich możliwością uzyskania dodatkowych źródeł dochodu, realizowano zadania związane z następującymi tematami: „Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw” oraz „Różnicowanie w kierunku działalności nierolniczej”. Ponadto duże zainteresowanie rolników związane było z tematyką tworzenia grup producentów rolnych. Grupy producentów rolnych korzystały z merytorycznej pomocy dotyczącej wyboru formy prawnej, przygotowywaniu planów operacyjnych, opracowaniu statutu, przygotowaniu dokumentów koniecznych przy rejestracji w KRS, opracowaniu planów działania czy wypełnianiu wniosków o płatności. Ponadto doradcy Ośrodka współpracowali ze „Stowarzyszeniem Grupy Wielkopolskie”, które jest instytucją jednoczącą i integrującą funkcjonującą w województwie grupy producentów rolnych.

Jednym z przejawów rozwijającej się na obszarach wiejskich przedsiębiorczości jest agroturystyka. Jest ona bardzo dobrym dodatkowym źródłem dochodu, gdyż w oparciu o miejscowe zasoby przygotowuje ofertę dla klientów spoza obszarów wiejskich, ściąga więc środki finansowe z zewnątrz. W chwili obecnej na obszarze województwa działa ok. 500 takich obiektów dysponujących ponad 5000 miejsc noclegowych.

W ramach wspierania zachowania dziedzictwa kulturowego wsi wielkopolskiej WODR przystąpił do X edycji konkursu na najlepszy regionalny produkt żywnościowy „Nasze Kulinarne Dziedzictwo”, kontynuował współpracę z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego przy tworzeniu listy produktów tradycyjnych oraz promocji Europejskiej Sieci Dziedzictwa Kulinarnego oraz opracował nową prezentację szkoleniową w tym zakresie pt. „Dziedzictwo kulturowe wsi jako wartość zasługująca na zachowanie”.

W ramach dokształcania służby doradczej podczas Wielkopolskich Targów Rolniczych Sielinko 2010 zorganizowano szkolenie nt. „Produkcja i wykorzystanie roślin strączkowych i motylkowych”, ponadto pracownicy Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego podnosili swoje kwalifikacje zawodowe biorąc udział w szkoleniach organizowanych przez inne jednostki i instytucje.

W ramach imprez masowych WODR zorganizował m.in.:

- Forum Pszczelarskie,
- Targi AGROMASZ (Marszew),
- AGRO TARGI (Stara Łubianka),
- Regionalne Targi Rolnicze (Gołaszyn),
- Wielkopolskie Targi Rolnicze (Sielinko),
- Targi Rolnicze (Kościelec),
- Świąto Pieczarki

- Międzynarodowe Zawody Małych Koni i Pony (Sielinko),
- Międzynarodowe Dni Ogrodnika (Gołuchowo).

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu współpracuje z:

- Samorządem Województwa Wielkopolskiego,
- Wielkopolskim Urzędem Wojewódzkim,
- Wielkopolską Izbą Rolniczą,
- Ministerstwem Rolnictwa i Rozwoju Wsi,
- Ministerstwem Środowiska,
- Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie,
- zrzeczeniami i organizacjami zawodowymi rolników i innymi instytucjami działającymi w obszarze rolnictwa.

Współpraca z jednostkami naukowymi (instytuty branżowe, uczelnie):

- Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie,
- Szkoła Główna Handlowa IRG w Warszawie,
- Instytut Ochrony Roślin PIB,
- Uniwersytet Przyrodniczy w Poznaniu,
- Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu,
- IBMER O/Poznań,
- Instytut Warzywnictwa, Sadownictwa i Kwaciarnictwa w Skierniewicach.

## 2. SZCZEGÓŁOWE UZASADNIENIE DLA POSZCZEGÓLNYCH WIELKOŚCI LICZBOWYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

W 2010 roku Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu prowadził gospodarkę finansową w oparciu o zapisy Ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2004 r., nr 251, poz. 2507 ze zmianami) w powiązaniu z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2009 r., nr 223, poz. 1780).

Zgodnie z art. 11 ust. 1 cytowanej ustawy, środki na działalność WODR pochodziły w omawianym okresie z następujących źródeł:

- 1) dotacji celowej, otrzymanej z budżetu państwa na wykonywanie zadań z zakresu doradztwa rolniczego, określonych w art. 4 ust. 2 ww. ustawy, w wysokości **15.159.000,00**,
- 2) środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w łącznej kwocie **673.829,14**, z czego:
  - **653.009,14** – z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, w tym:
    - ✓ 429.660,34 – środki otrzymane na podstawie umowy nr 250/U/400/189/2010 z dnia 09.12.2010 r., na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Ocena stanu środowiska na Obszarach Szczególnie Narażonych w województwie wielkopolskim”,
    - ✓ 223.348,80 – środki otrzymane na podstawie umowy nr 272/U/400/562/2008 z dnia 02.12.2008 r., na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Agrochemiczne



badania gleb na Obszarach Szczególnie Narazonych w województwie wielkopolskim – kontynuacja”.

- **20.820,00** – dotacja Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi na pokrycie kosztów nagród przyznanych i wypłaconych za zwierzęta, które zdobyły tytuły czempionów lub wiceczempionów na „XVI Regionalnej Wystawie Zwierząt Hodowlanych Sielinko 2010”, która odbyła się w dniach 19-20 czerwca 2010 r.

4) środków otrzymanych z Unii Europejskiej w łącznej kwocie **4.458.114,26**, w tym:

- **3.931.750,00** – otrzymano od Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej w ramach programu zbierania i dostarczania danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN, i tak:
  - ✓ umowa nr BR/906/Z o zbieranie danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN – 2.343.750,00,
  - ✓ umowa nr BR/906/D o dostarczanie danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN – 1.588.000,00.
- **105.342,31** – pochodziło od Fundacji Rozwoju Systemów Edukacji – Narodowej Agencji Programu „Uczenie się przez całe życie” na realizację projektu mobilności pt.: „Dodatkowe dochody – źródło dla mieszkańców wsi”, w ramach Programu Leonardo da Vinci będącego elementem Programu „Uczenie się Przez Całe Życie”, w tym:
  - ✓ Umowa nr 09-LdV/M09/k/06629/VETPRO/351 – 54.765,51,
  - ✓ Umowa nr 2010-1-PL1-LEO03-10794 – 50.576,80.
- **421.021,95** – przychody należne lecz niezrealizowane w roku 2010 od Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA na realizację operacji w ramach działania „Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”:
  - „Szkolenia z zakresu cross-compliance”,
  - „Szkolenia z zakresu wykorzystania komputera i internetu w gospodarstwie rolnym”.

Przychody zostały naliczone zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz założeniami MSR 20, w wysokości nakładów poniesionych na realizację ww. zadań w roku 2010, których refundacja została uprawdopodobniona (do momentu zamknięcia ksiąg rachunkowych za rok 2010 złożono wnioski o płatność).

5) przychodów finansowych w łącznej kwocie **248.053,44**, na co złożyły się następujące pozycje:

- **37,53** – dochód z tytułu udziału w zyskach osób prawnych – NORDZUCKER POLSKA S.A.
- **225.554,63** - odsetki od środków na progresywnym rachunku bankowym,
- **21.820,93** – naliczone odsetki od nieterminowo regulowanych należności wobec WODR,
- **640,35** – dodatnie różnice kursowe.

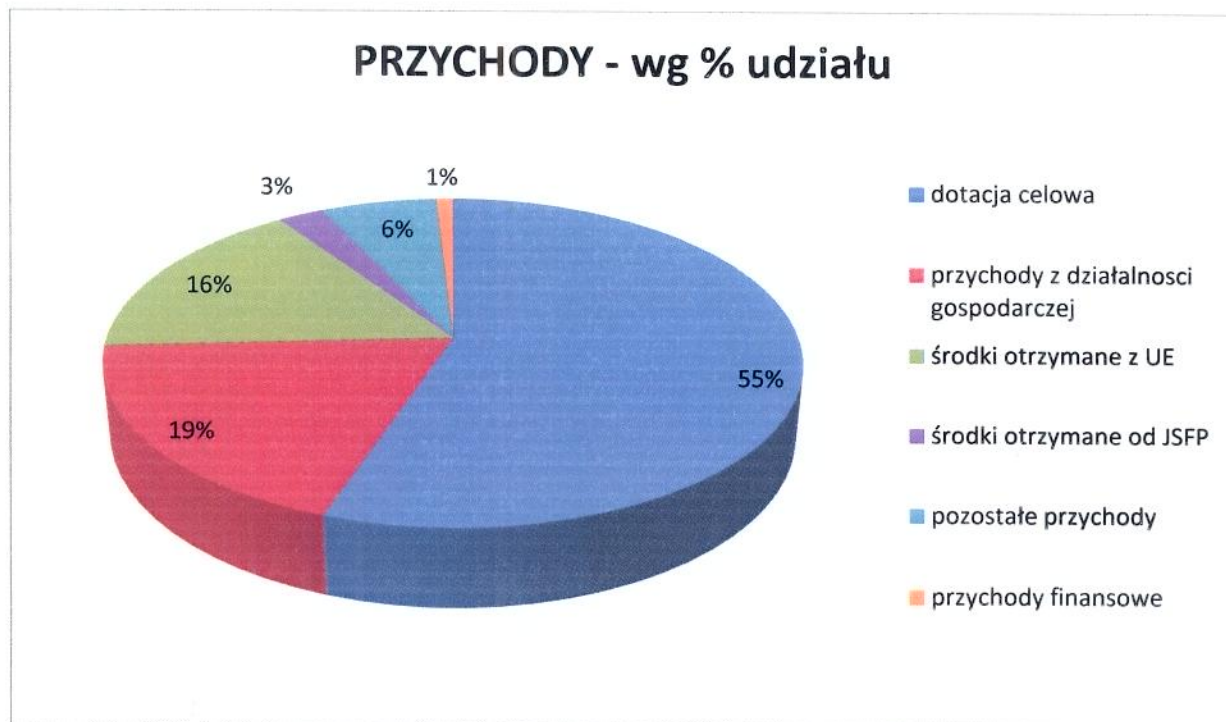
6) przychodów z działalności gospodarczej w łącznej kwocie **5.190.815,69**, z czego:

- **4.930.912,89** otrzymano z usług świadczonych przez WODR, w tym:

- usługi szkoleniowe – **463.065,38**, z tego:
  - agroturystyczne – 5.000,00
  - chemizacyjne – 268.670,00
  - operatorów kombajnów – 30.800,00

- specjalistyczne branżowe – 46.470,00
  - pozostałe szkolenia – 112.125,38
  - usługi doradcze – **2.791.311,12**, z tego:
    - wypełnianie wniosków o dofinansowanie z funduszy UE – 2.477.147,30
      - ✓ wypełnianie wniosków o dopłaty obszarowe – 431.398,53
      - ✓ wypełnianie wniosków rolno-środowiskowych – 1.725.052,67
      - ✓ ułatwianie startu młodym rolnikom – 177.109,53
      - ✓ renty strukturalne – 22.426,09
      - ✓ modernizacja gospodarstw rolnych – 25.073,94
      - ✓ grupy producenckie – 32.580,00
      - ✓ różnicowanie w kierunku działalności nierolniczej i tworzenie mikro przedsiębiorstw – 61.227,87
      - ✓ pozostałe – 2.278,67
    - plany przedsięwzięć inwestycyjnych – 166.494,93
    - zalecenia nawozowe, plany nawożenia – 69.145,23
    - wnioski materiał siewny – 34.812,33
    - bilans azotu – 24.631,25
    - pozostałe /kalkulacje, różnicowanie, rejestr zwierząt itd./ – 19.080,08.
  - usługi hotelowe i gastronomiczne – **275.121,35**
  - usługi wystawiennicze – **719.052,64**
  - pozostałe usługi – **682.362,40**
    - laboratoryjne – 26.881,21
    - usługi poligraficzne i wydawnicze – 88.155,92
    - wynajem sal i pomieszczeń – 221.074,56
    - transportowe – 29.443,69
    - kwarantanna zwierząt – 34.818,14
    - badanie opryskiwaczy – 67.229,50
    - organizacja imprez – 57.180,88
    - pozostałe – 157.578,50
  - **258.417,69** uzyskano ze sprzedaży wyrobów prowadzonej działalności rolniczej, z tego:
    - produkcja polowa – 241.364,27,
    - produkcja pasieczna – 17.053,42.
  - **1.485,11** – wpłynęło ze sprzedaży materiałów.
- 7) pozostałych przychodów w łącznej kwocie **1.718.272,07**, na którą złożyły się:
- 1.366.249,00 – wpływ ze sprzedaży środków trwałych (nieruchomości w Starej Łubiance oraz środków transportu),
  - 69.380,91 – przychody naliczane wspólnie do amortyzacji;
  - 34.652,00 – odszkodowania oraz koszty procesowe,
  - 3.198,98 – refundacja kosztów,
  - 90.663,27 – płatności obszarowe, płatność cukrowa, dopłaty do materiału siewnego,
  - 119.537,58 – otrzymane darowizny środków trwałych i wyposażenia,
  - 20.786,68 – rozwiązanie aktualizacji należności,
  - 13.803,65 – pozostałe przychody.

Łączne przychody, osiągnięte przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w roku 2010, wyniosły **27.448.084,60** i stanowiły 101,27 % zakładanego planu.



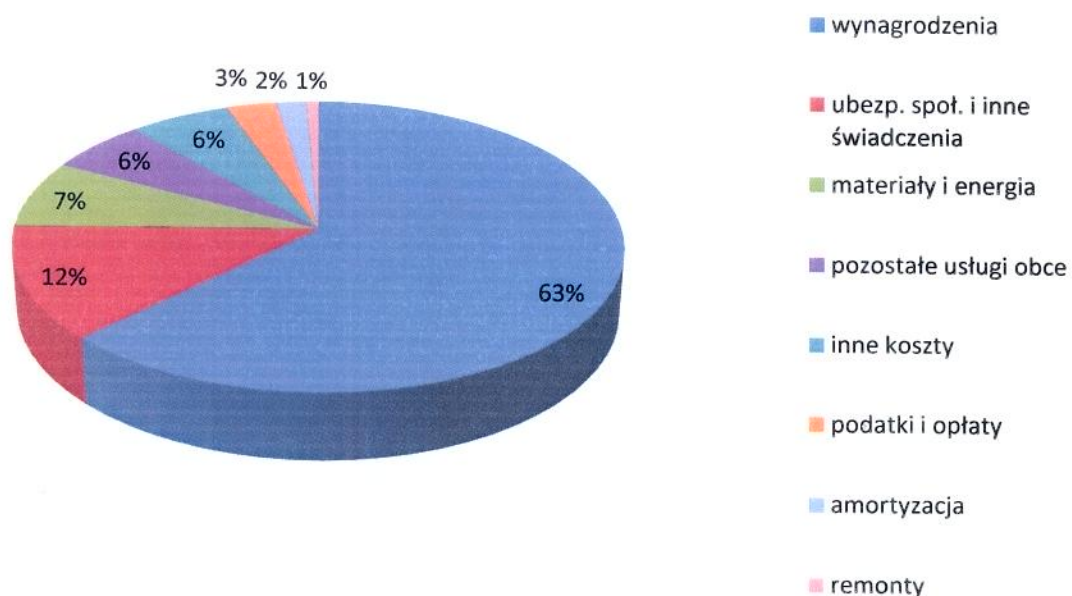
Zadania, których finansowanie następuje z osiągniętych przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego przychodów, określa art. 4 ust 2 i 4 ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego.

Koszty związane z realizacją nałożonych na WODR obowiązków, jak i pozyskanych do realizacji zadań zleconych i powierzonych, przedstawiały się w omawianym okresie następująco:

- 1) Koszty bezpośrednio związane z podstawową działalnością WODR wyniosły łącznie 25.797.471,10 i dzieliły się na następujące rodzaje:
  - **amortyzacja** – wyniosła łącznie 464.675,65 i złożyły się na nią:
    - odpisy umorzeniowe środków trwałych w kwocie 462.598,62
    - odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 2.077,03.
  - **materiały i energia** – łączna kwota wydatkowana na ten cel wyniosła 1.914.971,42, z czego:
    - zużycie materiałów – 1.468.658,82, w tym:
      - materiały biurowe – 507.767,04,
      - wydawnictwa – 52.078,72,
      - paliwo i opał – 185.644,37,
      - środki czystości – 21.248,41,
      - środki chemiczne (nawozy, środki ochrony roślin, odczynniki laboratoryjne) – 106.282,46,
      - artykuły spożywcze (organizacja konferencji, szkoleń, narad) – 121.150,91,
      - artykuły remontowe – 11.665,60,
      - wyposażenie – 370.397,71,
      - pozostałe materiały – 92.423,60,

- zużycie energii (elektrycznej, ciepłej, wody itp.) – 446.312,60.
- **remonty** – na remonty, przeglądy, naprawy i konserwacje wydatkowano w sumie 189.325,32.
- **pozostałe usługi obce** – łączna suma kosztów tej pozycji planu wynosi 1.515.799,46, na co składają się:
  - usługi bankowe i pocztowe – 124.193,64,
  - usługi telekomunikacyjne – 246.498,96,
  - usługi informatyczne – 49.367,80,
  - usługi najmu – 371.899,18,
  - usługi transportowe i kurierskie – 23.466,03,
  - usługi rolnicze – 30.153,64,
  - usługi pralnicze – 19.396,23,
  - usługi medyczne – 6.305,06,
  - usługi odkażania i utylizacji – 12.358,00,
  - ochrona mienia – 22.008,00,
  - usługi komunalne – 19.498,60,
  - usługi doradcze – 77.666,40,
  - usługi wydawniczo – poligraficzne – 109.423,53,
  - pozostałe usługi – 403.564,39.
- **podatki i opłaty** – wyniosły łącznie 763.653,47, z tego:
  - podatek VAT – 397.744,93,
  - podatek od nieruchomości – 99.284,50,
  - podatek od środków transportu – 5.935,00,
  - podatek rolny – 9.243,50,
  - opłaty (administracyjne, skarbowe itp.) – 17.939,54,
  - PFRON – 233.506,00.
- **wynagrodzenia** – koszty tej pozycji wyniosły łącznie 16.150.129,45, z tego:
  - wynagrodzenia osobowe – 15.660.186,63,
  - pozostałe wynagrodzenia (umowy o dzieło, zlecenia, honoraria) – 489.942,82.
- **ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** – wyniosły łącznie 3.225.336,61, z czego:
  - składki na ubezpieczenia społeczne – 2.333.014,09,
  - składki na Fundusz Pracy – 299.197,67,
  - składki na FGŚP – 12.321,83,
  - świadczenia socjalne (odpis na ZFŚS) – 517.119,52,
  - inne (medycyna pracy, środki BHP, szkolenia pracowników) – 63.683,50.
- **pozostałe koszty** – wyniosły łącznie 1.573.579,72, i złożyły się na nie następujące pozycje:
  - koszty reklamy i reprezentacji – 20.825,06,
  - koszty podróży służbowych – 1.069.547,50,
  - koszty ubezpieczeń majątkowych – 41.506,96,
  - wypłaty FADN dla rolników – 391.000,00
  - nagrody na XVI Wystawie Zwierząt Hodowlanych – 47.640,00
  - pozostałe koszty – 3.060,20.

## KOSZTY RODZAJOWE - wg % udziału



- 2) **Koszty finansowe** wyniosły łącznie 10.176,10, z tego:
- płatności odsetkowe – 1.498,90,
  - aktualizacja odsetek od nieterminowych należności – 8.402,50,
  - inne koszty (ujemne różnice kursowe) – 274,70.
- 3) **Pozostałe koszty** – wyniosły łącznie 211.958,28, z czego:
- aktualizacja należności – 16.837,33,
  - koszty sądowe – 4.027,35,
  - strata ze zbycia środków trwałych – 129.623,72,
  - korekty lat ubiegłych – 60.298,87
  - pozostałe koszty – 1.171,01.

Łączne koszty poniesione na działalność Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w roku 2010 stanowiły sumę **26.019.605,48**. W stosunku do planu wykonano je w 94,62 %.

**Wydatki majątkowe** wyniosły łącznie 52.948,65 i przeznaczone były na następujące zadania inwestycyjne:

- 33.100,00 – na zakup pługa obrotowego MASTER dla potrzeb CWS Sielinko,
- 14.780,83 – na zakup serwera Fujitsu-Siemens,
- 4.502,82 – na zakup oprogramowania do zdalnego dostępu do systemów operacyjnych – Team Viewer
- 450,00 – ostatni etap montażu instalacji gazowej w budynku Centrum Wystawienniczo-Szkoleniowego w Sielinku, mającego na celu umożliwienie wykonywania usług gastronomicznych, podnoszących standard świadczonych usług,
- 115,00 – koszty budowlane związane z środkiem trwałym w budowie.

Koszty ww. zadań inwestycyjnych rozliczane będą w latach następnych, w postaci odpisów amortyzacyjnych.

Koszty Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu sfinansowane z otrzymanej dotacji celowej:

<b>Koszty wg rodzaju razem</b>	<b>15.159.000,00</b>
<b>Materiały i energia</b>	<b>71.807,78</b>
<b>Usługi obce</b>	<b>202.827,90</b>
<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>315.447,73</b>
Podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	99.440,73
Wpłaty na PFRON	216.007,00
<b>Wynagrodzenia, w tym:</b>	<b>11.978.834,31</b>
Osobowe	11.978.834,31
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>2.489.274,68</b>
Składki na ubezpieczenia społeczne	1.727.167,98
Składki na Fundusz Pracy	220.258,38
Składki na FGŚP	9.027,87
Świadczenia socjalne	517.119,52
Inne	15.700,93
<b>Pozostałe</b>	<b>100.807,60</b>

### DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Na dzień 31.12.2010 r. Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego posiadał aktywa w łącznej wysokości 15.956.425,80.

Złożyły się na nie następujące pozycje:

1. aktywa trwałe – 7.910.038,59, w tym:
  - wartości niematerialne i prawne – 4.127,58
  - środki trwałe – 7.899.053,58
  - środki trwałe w budowie – 6.718,43
  - długoterminowe aktywa finansowe – 139,00
2. aktywa obrotowe – 8.046.387,21, w tym:
  - zapasy (materiały, produkty gotowe) – 110.407,96
  - należności krótkoterminowe – 720.958,78
  - środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych i inne – 7.165.830,68
  - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 49.189,79.

Źródła finansowania majątku (pasywa) zamykały się kwotą 15.956.425,80, z czego kapitał własny wynosił 11.546.071,76, a kapitał obcy 4.410.354,04.

W ramach obcych źródeł finansowania, zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę 835.124,94, na które składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 73.335,53,
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń – 493.716,10,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 21.894,13,
- zobowiązania pozostałe – 8.239,90,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 237.939,28.

Na dzień 31.12.2010 r. Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego zatrudniał 486 pracowników, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych	Udział %
Dyrekcja	2	0,41
Kierownicy działu	11	2,26
Główni specjaliści branżowi	51	10,49
Dział Finansowo - Księgowy	15	3,09
Administracja ogólna	9	1,85
Dział Administracyjno - Gospodarczy	8	1,65
Redakcja "Poradnik Gospodarski"	3	0,62
Kierownicy powiatu	31	6,37
Starszy specjalista doradca	152	31,28
Doradcy	93	19,14
stażyści doradcy	4	0,82
technik doradca	61	12,55
Referenci	4	0,82
Pozostały personel	42	8,65
Ogółem	486	

Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 481,7 etatów.

### **3. OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI I WYJAŚNIENIE PRZYCZYŃ WYSTĄPIENIA UJEMNEGO WYNIKU FINANSOWEGO**

Wynik finansowy Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu za rok 2010 jest dodatni i znacząco różny od zakładanego w planie finansowym. Znaczący wpływ na poprawę zakładanego wyniku finansowego roku 2010 miała wyższa o 1 milion złotych dotacja celowa. Zysk wynika ponadto, zarówno z realizacji wyższych niż zakładano przychodów z działalności gospodarczej oraz pozostałych przychodów operacyjnych i finansowych, ale przede wszystkim ze znacznego obniżenia kosztów działalności Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego. Zmniejszenie kosztów spowodowane jest zarówno cięciami budżetowymi i szczególnie oszczędnym gospodarowaniem zasobami Ośrodka, ale także przesunięciem w czasie (na rok 2011) znacznej części zaplanowanych wydatków, związanych z realizacją zadań w ramach działania „Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

Wynikiem tych zdarzeń jest wypracowany przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu zysk netto w wysokości **1.216.699,41**.

Sytuacja finansowa Ośrodka jest stabilna, pozwala terminowo regulować zobowiązania i nie wykazuje zagrożenia dla kontynuacji działalności w roku następnym.

#### **4. UZASADNIENIE POZYCJI WYKAZUJĄCYCH ZNACZNE ODCHYLENIA OD PRZYJĘTEGO PLANU FINANSOWEGO**

Główne pozycje planu finansowego, w których wystąpiły odchylenia od zakładanych kwot to:

##### **PRZYCHODY:**

**Przychody ogółem wykonano w kwocie 27.448.084,60, co stanowi 101,27 % planu.**

**Z tego:**

- 1) Dotacje budżetowe wykonano w 100,00 % - 15.159.000,00.
- 2) Przychody z działalności gospodarczej zrealizowano w 103,82 %, co stanowi kwotę 5.190.815,69. Specyfika działalności gospodarczej WODR (w tym usługi dla rolników) nie pozwala na precyzyjne oszacowanie jej wielkości.
- 3) Przychody od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych wykonano w 97,66 %, co stanowi kwotę 673.829,14.  
W planie finansowym ujęto maksymalne, określone w umowach kwoty zadań. Różnica wynika z rzeczywistej, nieco niższej realizacji wydatków, co spowodowane jest np. uzyskaniem niższych cen w trybie zamówień publicznych.
- 4) Przychody z Unii Europejskiej zrealizowano w wysokości 4.458.114,26, co stanowi 101,32 % planu.  
Wyższe od przewidywanego wykonanie spowodowane jest ujęciem w księgach, należnych lecz niezrealizowanych w roku 2010 przychodów na realizację operacji w ramach działania „Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”.  
Przychody zostały naliczone zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz założeniami MSR 20, w wysokości nakładów poniesionych na realizację ww. zadań w roku 2010, których refundacja została uprawdopodobniona.
- 5) Pozostałe przychody operacyjne wykonano w 104,14 %, co stanowi wartość 1.718.272,07.  
Wyższe wykonanie wynika z większych niż planowano kwot dopłat obszarowych oraz nieodpłatnego otrzymania przez WODR sprzętu biurowego.
- 6) Przychody finansowe zrealizowano w wysokości 248.053,44, co stanowi 121,00 % planu.  
Wyższe niż zakładano wykonanie tej pozycji planu związane jest z otrzymaniem odsetek bankowych, od zdeponowanych na rachunkach progresywnych, wolnych środków pieniężnych, których depozyt, w związku z cięciami budżetowymi, jaki i przesunięciem w czasie realizacji zadań zleconych, był wyższy.

##### **KOSZTY:**

**Koszty ogółem zrealizowano w 94,62 % i wynoszą one 26.019.605,48. Z tego:**

- 1) Koszty działalności operacyjnej wykonano w kwocie 25.797.471,10, co stanowi 94,62 % w stosunku do planu. Różnice występujące w poszczególnych kategoriach, wynikają zarówno z przeniesienia realizacji niektórych kosztów na rok następny, co dotyczy zwłaszcza zadań zleconych i powierzonych WODR, których wykonanie związane jest z ponoszeniem kosztów, w takich pozycjach planu finansowego jak:



zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz wynagrodzenia i składki naliczane od wynagrodzeń, jak i cięć kosztowych związanych z działalnością bieżącą.

Znaczne odchylenie w pozycji *Zużycie materiałów i energii* wynika ponadto z przesunięcia w czasie (na rok 2011) wszczętego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, spowodowanego wnoszeniem przez wykonawców zapytań, co skutkowało przedłużeniem procedury przetargowej, a tym samym nie dokonaniem wydatku w roku 2010.

- 2) Pozostałe koszty operacyjne zrealizowano w 96,63 % i wynoszą one 211.958,28. Niewielka różnica pomiędzy planem a wykonaniem, wynika z niedoszacowania wszystkich składowych tej pozycji kosztów.
- 3) Koszty finansowe wykonano w kwocie 10.176,10, co stanowi 67,84 % planu. Mniejsze wykonanie tej pozycji planu wynika, z niższej niż zakładano aktualizacji odsetek, naliczonych przez WODR kontrahentom, z tytułu nieterminowego regulowania należności.
- 4) W planie finansowym, przy zakładanej stracie, nie ujęto obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego podatkiem dochodowym od osób prawnych. Przyjęte na etapie planowania założenia pokrycia straty podatkowej z roku ubiegłego oraz poniesienie kosztów podatkowych bieżącego okresu podatkowego nie wskazywały wystąpienia tej pozycji planu. Wyższe niż planowano przychody podlegające opodatkowaniu oraz znaczne obniżenie kosztów na koniec roku wpłynęły na wystąpienie obowiązku fiskalnego w kwocie 211.779,71

#### WYNIK FINANSOWY:

Dodatni wynik finansowy netto (w porównaniu z planowaną stratą) wyniósł **1.216.699,41**. Znacząca, pozytywna dla WODR różnica, wynika zarówno z nieco wyższych niż zakładano przychodów Ośrodka, jak i obniżonych znacząco kosztów działalności.

Poznań, dnia 31 marca 2011 r.

Główny Księgowy

*Bżana Kubiak*

Dyrektor

*Ryszard Jaworski*