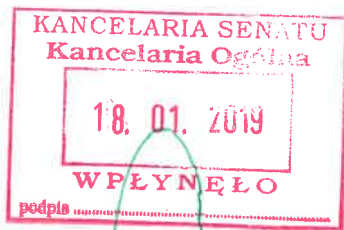


Krajowy Ośrodek
Wsparcia Rolnictwa

Piotr Serafin
p. o. Dyrektora Generalnego
CEN.BFK.WPK.311.5.2019 AKZ. 13

Warszawa, 2019-01-18



Pan
Jerzy Chróścikowski
Przewodniczący Komisji
Rolnictwa i Rozwoju Wsi
SENAT
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

W odpowiedzi na pismo znak: BPS.DKS.KRRW.0330.1.2019 z dnia 15.01.2019 r. w załączeniu przedkładam *Informację o projekcie ustawy budżetowej na rok 2019 – w zakresie dotyczącym Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa oraz Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa.*

Zał. 10 egz.

Z UPOWAŻNIENIA DYREKTORA GENERALNEGO
KRAJOWEGO OŚRODKA WSPARCIA ROLNICTWA
Michał Wisniewski
Michał Wisniewski

GŁÓWNY SPECJALISTA

Agnieszka Krzemińska

KIEROWNIK

WYDZIAŁU PLANOWANIA I KONTROLI

Paweł Mroczek
Paweł Mroczek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Leroch
Maria Leroch

DYREKTOR
BIURA FINANSOWO-KSIĘGOWEGO

Grzegorz Lisowski
Grzegorz Lisowski



Informacja o projekcie
ustawy budżetowej na 2019 rok
w zakresie dotyczącym
Krajowego Ośrodka Wsparcia
Rolnictwa

Warszawa, styczeń 2019 r.

**DODATKOWE SPRAWOZDANIE KOMISJI FINANSÓW
PUBLICZNYCH**

**o rządowym projekcie ustawy budżetowej na rok 2019
(druk nr 2864)**

- 58) W części 32 - Rolnictwo zmniejszyć wydatki o kwotę 10.500 tys. zł na postęp biologiczny w produkcji zwierzęcej (rozd. 01020, dotacje i subwencje) oraz w części 33 - Rozwój wsi zmniejszyć wydatki o kwotę 9.500 tys. zł na działalność Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa (rozd. 01024, wydatki majątkowe), z przeznaczeniem łącznej kwoty 20.000 tys. zł na zwiększenie wydatków w części 33 - Rozwój wsi dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (rozd. 01027, dotacje i subwencje) na zwiększenie dotacji podmiotowej na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

- KP PiS

- przyjąć

15 stycznia 2019 r.

Spis treści

Projekt ustawy budżetowej na 2019 r. w zakresie dotyczącym Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa2

Projekt ustawy budżetowej na 2019 r. w zakresie dotyczącym Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa20

Wyciąg z projektu ustawy budżetowej, Załącznik 11, TABELA 8..... 28

Projekt ustawy budżetowej na 2019 r. w zakresie dotyczącym Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa

W projekcie ustawy budżetowej na 2019 r. środki budżetowe dla Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa (zwanego dalej KOWR) przedstawiają się następująco:

WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

Środki finansowe dla KOWR z Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi (MRiRW)

część 33 – Rozwój wsi – limit wydatków: 38 026 tys. zł

1. Dotacje celowe na działalność statutową 33 100 tys. zł

- na wydatki bieżące 23 600 tys. zł

(z tego: działania w zakresie promocji produktów rolnych i rolno-spożywczych 6 000 tys. zł, wspieranie rozwoju współpracy handlowej sektora rolno-spożywczego z zagranicą 11 100 tys. zł, wsparcie działań na rzecz odnawialnych źródeł energii, w szczególności w rolnictwie 1 500 tys. zł, wsparcie działań rozwojowych i inwestycyjnych w zakresie innowacyjności w sektorze rolno-spożywczym 5 000 tys. zł)

- na wydatki majątkowe 9 500 tys. zł

2. na pomoc techniczną w ramach PROW 2014-2020 4 926 tys. zł

(finansowanie pomocy technicznej PROW 2014-2020 w kwocie 3 134 tys. zł, współfinansowanie pomocy technicznej PROW 2014-2020 w kwocie 1 792 tys. zł)

Środki finansowe dla KOWR z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (MRPiPS)

część 44 – Zabezpieczenia społeczne: 65 483 tys. zł

Dotacje celowe w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 (PO PŻ 2014-2020) :

- na pomoc techniczną 7 746 tys. zł

(w ramach finansowania 6 585 tys. zł i w ramach współfinansowania 1 161 tys. zł)

z tego przeznaczono na:

- wydatki bieżące	3 446 tys. zł
(materiały, usługi obce, pozostałe wydatki w tym inwestycyjne)	
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi	4 300 tys. zł

- na wydatki na PO PŻ 2014-2020 (współfinansowanie z budżetu państwa)
- 57 737 tys. zł**
- (zakup artykułów spożywczych, koszty administracyjne, magazynowania i transportu oraz środki towarzyszące ponoszone przez organizacje partnerskie)

WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH **327 173 tys. zł**

Dotacje celowe:

część 44 – Zabezpieczenia społeczne:

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| - na wydatki na PO PŻ 2014-2020 | 148 779 tys. zł |
|---------------------------------|-----------------|

Po wykorzystaniu w/w przyznanych KOWR limitów MR, PiPS będzie występować o uruchomienie środków z rezerwy celowej na 2018 r. – część 83:

w ramach budżetu środków europejskich:	178 394 tys. zł
- na wydatki na PO PŻ 2014-2020	178 394 tys. zł
w ramach budżetu państwa:	31 481 tys. zł
- na wydatki na PO PŻ 2014-2020	31 481 tys. zł

POZOSTAŁE WYDATKI

Środki finansowe dla KOWR z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa

- część 33 – Rozwój wsi: Środki na koszty funkcjonowania KOWR** **549 374 tys. zł**
- (w tym 200 000 tys. zł – przeznaczone na restrukturyzację zadłużenia podmiotów prowadzących gospodarstwa rolne)

Środki finansowe dla KOWR pozostałe	5 364 tys. zł
- z tytułu obsługi przez KOWR funduszy promocji produktów rolno-spożywczych	1 925 tys. zł,
- środki własne KOWR	3 439 tys. zł

Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków KOWR na 2019 r.

Część A.

I. STAN NA POCZĄTEK ROKU:

1. Środki obrotowe, w tym:	8 261 tys. zł
1.1. Środki pieniężne	8 117 tys. zł
1.2. Należności krótkoterminowe	100 tys. zł
1.3. Zapasy	44 tys. zł
2. Należności długoterminowe	2 003 tys. zł
3. Zobowiązania	14 333 tys. zł

II. Przychody KOWR ogółem wyniosą 607 026 tys. zł, z tego:

Przychody KOWR stanowią:

- przychody z prowadzonej działalności 4 875 tys. zł,
- dotacja celowa na finansowanie mechanizmów krajowych w wysokości 23 600 tys. zł,
- dotacja celowa w ramach pomocy technicznej PROW 2014-2020 w wysokości 4 926 tys. zł,
- dotacja celowa w ramach pomocy technicznej PO PŻ 2014-2020 w wysokości 7 746 tys. zł,
- pozostałe przychody 565 879 tys. zł, w tym środki na koszty funkcjonowania KOWR z ZWRSP 549 374 tys. zł.

1. Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	4 875 tys. zł
1.3 Pozostałe	4 875 tys. zł

Pozycja obejmuje przychody z podnajmu powierzchni biurowej – 2 950 tys. zł oraz przychody z Funduszy Promocji Produktów Rolno – Spożywczych – 1 925 tys. zł planowane do uzyskania zgodnie z ustawą z dnia 22 maja 2009 r. o funduszach promocji produktów rolno – spożywczych (Dz. U. 2017 r., poz. 2160 j.t.). Ujęta kwota przychodów z Funduszy Promocji nie przekracza poziomu 3,5% planowanych wpływów z funduszy.

2. Dotacje z budżetu państwa	36 272 tys. zł
------------------------------	----------------

Pozycja obejmuje dotację celową na finansowanie mechanizmów krajowych w wysokości 23 600 tys. zł; dotację celową w ramach pomocy technicznej PROW 2014-2020

w wysokości 4 926 tys. zł; dotację celową w ramach pomocy technicznej PO PŻ 2014-2020 w wysokości 7 746 tys. zł.

3. Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0 tys. zł
4. Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	0 tys. zł
5. Pozostałe przychody - w tym:	565 879 tys. zł
5.1. Odsetki, w tym:	70 tys. zł
Odsetki od depozytów u Ministra Finansów	69 tys. zł
5.2. Środki otrzymane od jednostek sektora spoza sektora finansów publicznych	0 tys. zł
5.3. Równowartość odpisów amortyzacyjnych	11 497 tys. zł
Pozycja ta obejmuje rozliczenie dotacji na wydatki majątkowe z lat ubiegłych i roku planowanego. Otrzymana dotacja celowa na wydatki majątkowe wstępnie zwiększa - zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości - rozliczenia międzyokresowe przychodów, skąd odpisuje się je na dobro pozostałych przychodów operacyjnych stopniowo, równoległe do amortyzacji, sfinansowanych z nich środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych	
5.4. Środki na koszty funkcjonowania KOWR	549 374 tys. zł
Pozycja obejmuje środki z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa (ZWRSP) przeznaczone na koszty funkcjonowania KOWR.	
5.5. Pozostałe	4 938 tys. zł
Pozycja obejmuje m.in. przychody ze sprzedaży składników majątkowych, w tym samochodów; przychody z tytułu wierzytelności oraz odsetek od rachunków bankowych i lokat; rozwiązane rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe.	

III. KOSZTY OGÓŁEM wyniosą 588 805 tys. zł, z tego:

Szczegółowe uzasadnienie planowanego zakresu działań w obszarze jej bieżącego funkcjonowania (z wyłączeniem „Amortyzacji”) przedstawiono w poz. *Uzasadnienie planowanych wydatków na 2019 r. (część B)*.

1. Koszty funkcjonowania wyniosą 360 628 tys. zł, z tego:

1.1. Amortyzacja	13 027 tys. zł
1.2. Materiały i energia	17 736 tys. zł

1.3. Usługi obce	70 621 tys. zł
1.4. Wynagrodzenia, z tego:	193 178 tys. zł
1.4.1 osobowe	189 434 tys. zł
1.4.2 bezosobowe	3 744 tys. zł
1.4.3 pozostałe	0 tys. zł
1.5. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	16 194 tys. zł
1.6. Składki, z tego na:	35 140 tys. zł
1.6.1 ubezpieczenie społeczne	31 101 tys. zł
1.6.2 Fundusz Pracy	4 039 tys. zł
1.6.3 Fundusz Emerytur Pomostowych	0 tys. zł
1.7. Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0 tys. zł
1.8. Podatki i opłaty, w tym:	2 480 tys. zł
1.8.1 podatek akcyzowy,	0 tys. zł
1.8.2 podatek od towarów i usług (VAT),	1 353 tys. zł
1.8.3 opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego,	340 tys. zł
1.8.4 podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	684 tys. zł
1.8.5 opłaty na rzecz budżetu państwa	35 tys. zł
1.9. Pozostałe koszty funkcjonowania	12 252 tys. zł
Pozycja obejmuje m.in. podróże służbowe krajowe i zagraniczne, odpisy na ZFŚS, ubezpieczenia majątkowe, opłaty sądowe i komornicze, zakup usług szkoleniowych, usługi medyczne.	

2. Koszty realizacji zadań, w tym:	223 658 tys. zł
Pozycja obejmuje:	
• działania w zakresie promocji produktów rolnych i rolno-spożywczych – 5 729 tys. zł,	
• wspieranie rozwoju współpracy handlowej sektora rolno-spożywczego z zagranicą – 11 149 tys. zł,	
• wsparcie działań na rzecz odnawialnych źródeł energii, w szczególności w rolnictwie – 1 620 tys. zł,	
• wsparcie działań rozwojowych i inwestycyjnych w zakresie innowacyjności w sektorze rolno-spożywczym – 5 160 tys. zł,	
• restrukturyzacja zadłużenia podmiotów prowadzących gospodarstwa rolne – 200 000 tys. zł	
3. Pozostałe koszty, w tym	4 519 tys. zł
3.1. Środki na wydatki majątkowe	0 tys. zł
3.2. pozostałe	4 519 tys. zł
Pozycja obejmuje m.in. utworzenie rezerw na odprawy emerytalne i rentowe oraz odpisy aktualizujące należności.	
IV. WYNIK BRUTTO (poz. II – III)	+ 18 221 tys. zł
V. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0 tys. zł
1. Podatek dochodowy od osób prawnych	0 tys. zł
2. Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0 tys. zł
2.1. Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0 tys. zł
VI. WYNIK NETTO	+ 18 221 tys. zł
VII. DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	
1. Dotacje ogółem, z tego:	45 772 tys. zł
1.1. – podmiotowa	0 tys. zł
1.2. – przedmiotowa	0 tys. zł
1.3. – celowa	36 272 tys. zł
1.4. - celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE- bieżące	0 tys. zł
1.5. - celowa na finansowanie projektów z udziałem	

środków UE-majątkowe	0 tys. zł
1.6. - na inwestycje i zakupy inwestycyjne	9 500 tys. zł
VIII. ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE	31 081 tys. zł
IX. ŚRODKI PRYZNANE INNYM PODMIOTOM	0 tys. zł
X. STAN NA KONIEC ROKU:	
1. Środki obrotowe, w tym:	8 154 tys. zł
1.1. Środki pieniężne	8 117 tys. zł
1.2. Należności krótkoterminowe	0 tys. zł
1.3. Zapasy	37 tys. zł
2. Należności długoterminowe	1 932 tys. zł
3. Zobowiązania	15 245 tys. zł

Część B.

I.	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	8 117 tys. zł
II.	DOCHODY KOWR wyniosą 600 510 tys. zł, z tego:	
1.	Dotacje z budżetu państwa ogółem, z tego:	45 772 tys. zł
1.1.	– podmiotowa	0 tys. zł
1.2.	– przedmiotowa	0 tys. zł
1.3.	– celowa	36 272 tys. zł
1.4.	– celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE- bieżące	0 tys. zł
1.5.	– celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE-majątkowe	0 tys. zł
1.6.	– na inwestycje i zakupy inwestycyjne	9 500 tys. zł
2.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0 tys. zł
3.	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	0 tys. zł
4.	Pozostałe dochody, z tego:	554 738 tys. zł
4.1.	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	70 tys. zł
4.1.1	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów	69 tys. zł
4.2.	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0 tys. zł
4.3.	Środki na koszty funkcjonowania KOWR	549 374 tys. zł
4.4.	Pozostałe - fundusze promocji oraz środki własne	5 294 tys. zł
III.	Wydatki KOWR wyniosą 600 510 tys. zł, z tego:	
1.	Wydatki na funkcjonowanie wyniosą 345 829 tys. zł, z tego:	
1.1	Materiały i energia	17 626 tys. zł

Pozycja obejmuje wydatki na energię, paliwo, artykuły spożywcze, materiały biurowe, materiały eksploatacyjne do samochodów, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne niskocenne

1.2. Usługi obce

70 235 tys. zł

Pozycja obejmuje m.in. wydatki na usługi remontowe, pocztowe i kurierskie, narady szkoleniowe, organizację narad, wystaw i konferencji, przeglądy techniczne, obsługę samochodów, łącza dostępne do internetu, opłaty telefoniczne, ekspertyzy i opinie, analizy i badania, usługi administrowania i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe, koszty wynajmu samochodów oraz usługi informatyczne.

1.3. Wynagrodzenia

193 178 tys. zł

1.3.1 osobowe

189 434 tys. zł

W pozycji tej zabezpieczono kwotę wynagrodzeń dla planowanych 2060 etatów niezbędnych dla realizacji przypisanych KOWR zadań. W łącznej liczbie etatów uwzględniono zatrudnienie 18 pracowników (w OT KOWR i Centrali) w celu realizacji zadań wynikających z ustawy o podatku akcyzowym, tj. m.in. prowadzenia i monitorowania rejestru producentów surowca tytoniowego, przeprowadzania kontroli związanych z monitorowaniem upraw.

1.3.2 bezosobowe

3 744 tys. zł

W ramach wynagrodzeń bezosobowych zabezpieczono środki na umowy zlecenia dotyczące działań KOWR, w szczególności zabezpieczono środki na: umowy o dzieło z ekspertami dokonującymi prognoz cen rynkowych, dodatkowe wynagrodzenia dla radców prawnych z tytułu zastępstwa procesowego. Zabezpieczono również na 2019 r. środki na opracowywanie i wydawanie biuletynów informacyjnych, tłumaczenia specjalistyczne, przeprowadzenie szkoleń specjalistycznych, sprzątanie pomieszczeń biurowych w OT KOWR, w których nie ujęte jest sprzątanie w ramach opłat czynszowych.

1.3.2 pozostałe

0 tys. zł

1.4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

14 762 tys. zł

Pozycja obejmuje wydatki na wypłatę odszkodowań lub innych świadczeń z powodu restrukturyzacji zatrudnienia z przyczyn niedotyczących pracowników, wydatki na refundację okularów korygujących wzrok i inne wydatki związane z BHP (w tym dotyczące ochrony indywidualnej dla pracowników służb kontroli technicznych).

1.5. Składki, z tego:	35 196 tys. zł
Kwota składek jest pochodną od kwoty wynagrodzeń naliczoną zgodnie z obowiązującymi przepisami.	
1.5.1 na ubezpieczenia społeczne	31 120 tys. zł
1.5.2 na Fundusz Pracy	4 076 tys. zł
1.5.3 na Fundusz Emerytur Pomostowych	0 tys. zł
1.5.4 pozostałe	0 tys. zł
1.6. Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań;	0 tys. zł
1.7. Podatki i opłaty, w tym:	2 384 tys. zł
1.7.1 podatek akcyzowy	0 tys. zł
1.7.2 podatek od towarów i usług (VAT)	1 318 tys. zł
1.7.3 podatek CIT	0 tys. zł
1.7.4 opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	326 tys. zł
1.7.5 podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	641 tys. zł
1.7.6 opłaty na rzecz budżetu państwa	32 tys. zł
1.8. Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	12 448 tys. zł
W ramach tej pozycji przewidywane są wydatki m.in. na usługi medyczne, ubezpieczenia majątkowe w tym samochodów, podróże służbowe i zagraniczne, odpisy na ZFŚS, kary i odszkodowania na rzecz osób prawnych i fizycznych, opłaty sądowe, komornicze i wynagrodzenia za zastępstwa procesowe, zakup usług szkoleniowych.	
2. Wydatki majątkowe	31 081 tys. zł
W ramach wydatków inwestycyjnych KOWR w 2019 roku planuje zrealizować następujące zadania:	
1. Zakup oprogramowania i infrastruktury informatycznej (rozbudowa/modernizacja oprogramowania CAPS i Egeria oraz budowa oprogramowania wspomagającego mechanizmy w ramach Umowy Opieki Serwisowej wraz z udzieleniem licencji; budowa obsługi IT nowych działań KOWR oraz modernizacja i rozbudowa oprogramowania związana z obsługą mechanizmów; zakup licencji do archiwizacji i backupu skrzynek pocztowych pracowników KOWR; zakup systemu zaawansowanego wykrywania anomalii i zagrożeń	

- sieciowych; wsparcie w zakresie PUE i Portali KOWR – część inwestycyjna.
2. Utrzymanie i rozwój infrastruktury technicznej (rozbudowa posiadanych serwerów Blade; rozbudowa przełączników sieci LAN; zakup serwerów do prawidłowego działania systemu centralnej kopii zapasowej danych oraz archiwizacji poczty email KOWR; zakup specjalistycznych urządzeń technicznych, w tym sieciowych biurowych wielofunkcyjnych urządzeń technicznych, centrali telefonicznej w nowej siedzibie OT, niszczarek, plotera.
 3. Budowę nowej siedziby OT w Szczecinie (ok. 8 787 tys. zł – 2019 r. oraz 3 300 tys. zł – 2020 r.).
Siedziba Oddziału Terenowego w Szczecinie mieści się w budynku, który nie spełnia wymogów BHP oraz ppoż. Budynek jest wynajmowany i w znacznym stopniu zużyty. Dostosowanie ww. budynku do wymagań stawianych dla nieruchomości użyteczności publicznej jest nieopłacalne, gdyż należy przeprowadzić w nim kapitalny remont polegający między innymi na wymianie stropów, konstrukcji dachu, balkonów, elewacji, schodów oraz dostosować dla osób niepełnosprawnych.
 4. Budowę siedziby KOWR w Warszawie (ok. 2 000 tys. zł - 2018 r., 3 083 tys. zł – 2019 r., 4 638 tys. zł – 2020 r., 47 271 tys. zł – 2021 r., 47 271 tys. zł – 2022 r.)
KOWR posiada nieruchomości w Warszawie pod zabudowę, wynajmuje również trzy budynki biurowe dla Centrali i OT. W związku z powyższym proponuje się wykorzystanie własnych zasobów w celu zmniejszenia kosztów najmu, które w Warszawie są najwyższe w Polsce. Rozwiązanie to po przeprowadzeniu inwestycji w okresie 4-5 lat, w latach kolejnych będzie wpływało korzystnie na ponoszone koszty działalności KOWR. Wybudowanie siedziby przyczyni się również do usprawnienia pracy instytucji poprzez dostosowanie powierzchni biurowej pod aktualne wymogi agencji wykonawczej.
 5. Modernizacja siedzib w OT Lublin, OT Koszalin, OT Łódź i sekcji zamiejscowej w Pile (OT Poznań).
 6. Zakup samochodów. Pojazdy wykorzystane będą do obsługi działań promocyjno-informacyjnych KOWR, w pracy kontrolerów technicznych, w celu lustracji nieruchomości ZWRSP. Zakup spowoduje wymianę użytkowanych samochodów z przebiegami 200 – 300 tys. km, zakupionych w latach 2007-2010, których naprawy niejednokrotnie przewyższają ich obecną wartość rynkową. Wynikiem tego jest coraz bardziej niekorzystna relacja ponoszonych bieżących kosztów eksploatacyjnych w stosunku do wartości rynkowej samochodu.
 7. Realizacja projektu zastąpienia obecnie eksploatowanego systemu finansowo-księgowego nowym systemem zarządzania przedsiębiorstwem klasy ERP.

3. Wydatki na realizację zadań, w tym: **223 600 tys. zł**

3.1. Środki przyznane innym podmiotom **0 tys. zł**

3.2. – działania w zakresie promocji produktów rolnych i rolno-spożywczych **6 000 tys. zł**

Głównym zadaniem działań promocyjno-informacyjnych, prowadzonych zgodnie z art. 9 ust. 2 pkt 16 ustawy o KOWR, będzie zwiększenie liczby konsumentów żywności wysokiej jakości, tradycyjnej i ekologicznej, a także zwiększenie spożycia żywności produkowanej w kraju, a przez to wzrost konkurencyjności polskich produktów rolnych i rolno-spożywczych.

W 2019 r. konieczne będzie zapewnienie środków finansowych m.in. na:

- zwiększenie dostępności do żywności wysokiej jakości, lokalnych i regionalnych producentów poprzez: rozbudowanie i aktualizowanie aplikacji oraz strony internetowej „Polska smakuje”, prowadzenie działań i kampanii internetowych oraz wspieranie lokalnych inicjatyw, które przyciągać będą konsumentów,
- budowanie rynku polskiej żywności wysokiej jakości poprzez promocję innowacji oraz podnoszenie kompetencji rolników i producentów w zakresie umiejętnego docierania do konsumentów, a także wiedzy konsumentów o systemach jakości żywności,
- promocję zasad prawidłowego odżywiania, w tym kształtowanie wśród dzieci i młodzieży właściwych nawyków żywieniowych, przez działania skierowane na budowanie relacji rodzic-dziecko.

3.3. – wspieranie rozwoju współpracy handlowej sektora rolno-spożywczego z zagranicą **11 100 tys. zł**

Zgodnie z art. 9 ust. 2 pkt 17 ustawy o Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa, KOWR w 2019 r. będzie kontynuował prowadzenie różnorodnych działań finansowanych z budżetu krajowego mających na celu wspieranie eksportu i rozwoju współpracy handlowej sektora rolno-spożywczego z zagranicą. Beneficjentami tych działań będą polscy przedsiębiorcy z sektora rolno-spożywczego, którzy skorzystają przede wszystkim z organizowanych przez KOWR wystąpień targowych oraz towarzyszących im misji gospodarczych. Polskie produkty rolno-spożywcze promowane będą pod wspólnym hasłem „Poland tastes good” („Polska smakuje”). Dzięki temu budowana będzie za granicą silna i rozpoznawalna marka polskiej żywności.

W ramach promocji polskiej żywności będą prowadzone następujące działania skierowane do polskich producentów, przetwórców i eksporterów:

- organizacja narodowych stoisk informacyjnych na zagranicznych targach i wystawach w wybranych krajach. Promocja produktów prowadzona będzie pod hasłem „Poland

tastes good” („Polska smakuje”). Wielkość stoiska będzie uzależniona od rzeczywistych potrzeb i kalkulacji kosztów. W większości przypadków zakłada się współdziałanie polskich przedsiębiorców w organizacji stoiska. Organizacja stoiska będzie zazwyczaj powiązana z misją gospodarczą oraz ze spotkaniami biznesowymi (B2B) w wybranych krajach. Dodatkowo wystąpienia KOWR na targach zagranicznych staną się kluczowym źródłem pozyskiwania przez KOWR kontaktów i informacji o instytucjach z sektora publicznego i prywatnego krajów trzecich zainteresowanych rozwojem współpracy handlowej z polskim sektorem rolno-spożywczym;

- realizacja zagranicznych misji gospodarczych dla polskich przedsiębiorców branży rolno-spożywczej powiązanych z udziałem w targach w wybranych krajach trzecich;

- realizacja i obsługa spotkań biznesowych (B2B) z przedstawicielami zagranicznych przedsiębiorców, potencjalnymi kontrahentami dla polskich przedsiębiorców branży rolno-spożywczej, wraz z udziałem w targach w wybranych krajach. Wybór krajów docelowych będzie uzależniony od potrzeb zgłoszonych przez przedsiębiorców, ofert współpracy złożonych przez polskie placówki dyplomatyczne lub handlowe oraz oceny potencjalnych rynków w zakresie ich możliwości popytowych;

- realizacja i obsługa spotkań informacyjno-szkoleniowych dla polskich przedsiębiorców w kraju oraz za granicą w celu przedstawienia warunków prowadzenia biznesu oraz zwyczajów handlowych funkcjonujących na poszczególnych rynkach zagranicznych;

- organizacja i obsługa pokazów kulinarnych oraz degustacji polskich produktów żywnościowych w kraju i za granicą;

- publikacje w krajowych i zagranicznych mediach branżowych (tradycyjnych, elektronicznych i social media) promujące polskie produkty i polski sektor rolno-spożywczy;

- organizacja i obsługa multi- i bilateralnych spotkań, seminariów i konferencji w kraju oraz za granicą;

- obsługa spotkań z przedstawicielami polskich i zagranicznych organizacji oraz mediów branżowych, jak również z przedsiębiorcami sektora rolno-spożywczego w kraju i za granicą (w tym: wizyt w Polsce zagranicznych delegacji biznesowych zainteresowanych rozwojem wymiany handlowej produktami rolno-spożywczymi, wizyt zagranicznych dziennikarzy branżowych, wizyt polskich dziennikarzy i ekspertów za granicą itp.);

- realizacja innych działań mających na celu promowanie polskiej żywności i sektora rolno-spożywczego na rynkach zagranicznych w ramach patronatów oraz współpracy z innymi instytucjami (MRiRW, MSZ, MPiT, PARP, PAIH, polskimi placówkami dyplomatycznymi);

- prowadzenie i aktualizacja bazy polskich przedsiębiorców

branży rolno-spożywczej będących adresatami działań promocyjno-informacyjnych;

– przygotowywanie opracowań i analiz rynkowych.

Planowane jest aktywne włączenie nadzorowanych przez KOWR spółek o szczególnym znaczeniu dla gospodarki narodowej w ww. działania promocyjne w celu wykorzystania ich potencjału eksportowego.

3.4. – wsparcie działań na rzecz odnawialnych źródeł energii, w szczególności w rolnictwie 1 500 tys. zł

Zgodnie z art. 9 ust. 2 pkt 10 ustawy o Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa planuje się prowadzenie działań ukierunkowanych na wspieranie rozwoju odnawialnych źródeł energii, w szczególności w rolnictwie.

W celu wypromowania idei wytwarzania oraz wykorzystywania OZE na terenach wiejskich, w tym przede wszystkim rozwiązań prosumenckich, KOWR planuje zorganizowanie cyklu warsztatów przeznaczonych dla rolników, jednostek samorządu terytorialnego oraz firm działających na tych terenach. Przeprowadzenie warsztatów jest istotne w kontekście licznych zmian cyklicznie wprowadzanych w przepisach ustawy OZE, w tym w szczególności w zakresie najważniejszego elementu decydującego o możliwości rozwoju branży, tj. systemu wsparcia finansowego.

Warsztaty zorganizowane przez KOWR będą skupiać się wyłącznie na tematyce rozwoju OZE na terenach wiejskich i obejmować ściśle określone zagadnienia, głównie w zakresie opłacalności inwestycji oraz możliwości pozyskiwania środków inwestycyjnych.

Warsztaty zostaną przeprowadzone w ramach spotkań w każdym z województw (16 warsztatów) przy współudziale Wojewódzkich Ośrodków Doradztwa Rolniczego.

Elektronizacja „Bazy danych wytwórców biogazu rolniczego”

Aktualnie w rejestrze wytwórców biogazu rolniczego prowadzonym przez KOWR jest zarejestrowanych 85 wytwórców wykonujących działalność wytwórczą w 95 instalacjach. Każdy wytwórca jest zobowiązany do złożenia w KOWR sprawozdania kwartalnego w wersji papierowej, opatrzonego podpisem zgodnym z reprezentacją w KRS. Dane prezentowane przez wytwórców są elementem weryfikacji administracyjnej pod kątem spełnienia warunku wytwarzania biogazu rolniczego z określonych rodzajów surowców.

W związku z wprowadzeniem nowego systemu wsparcia finansowego (FiT oraz FiP) w kolejnych latach można spodziewać się znacznej ilości nowych biogazowni rolniczych, a tym samym większej ilości sprawozdań wpływających do KOWR.

Uzasadnieniem elektronizacji bazy danych jest uproszczenie

obsługi sprawozdawczości, a także ułatwienie przedsiębiorcom realizacji obowiązku raportowania danych.

Ponadto, aplikacja mogłaby stanowić podstawę do realizacji w przyszłości nowych zadań przez KOWR, np. związanych z potwierdzaniem pochodzenia biogazu rolniczego i związanym z tym wykazywaniem poziomu unikniętej emisji gazów cieplarnianych.

Utworzenie Rolniczego Centrum Edukacyjnego OZE

Projekt zakłada utworzenie na bazie spółki nadzorowanej przez KOWR, Rolniczego Centrum Edukacyjnego OZE. Centrum dysponowałoby pokazową instalacją miksu odnawialnych źródeł energii na terenach wiejskich, a także prezentowało bilansowanie energetyczne wraz z możliwościami zagospodarowania energii, możliwości techniczne poszczególnych typów instalacji oraz potencjalne źródła finansowania. Pokazowa instalacja mogłaby zostać zrealizowana w ramach założonej w tym celu spółdzielni energetycznej.

Centrum pełniłoby funkcje doradztwa i kształcenia OZE, gdzie będą prowadzone usługi doradcze dla potencjalnych inwestorów z zakresu odnawialnych źródeł energii, tj.: lokalnego potencjału surowcowego, uwarunkowań prawnych, sposobu i źródeł finansowania inwestycji, spółdzielczości, z wydzielonymi warsztatami tematycznymi dla poszczególnych OZE.

3.5. – wsparcie działań rozwojowych i inwestycyjnych w zakresie innowacyjności w sektorze rolno-spożywczym

5 000 tys. zł

Zgodnie z art. 9 ust. 2 pkt 10 ustawy o KOWR „Krajowy Ośrodek realizuje zadania wynikające z polityki państwa, w szczególności w zakresie wdrażania i stosowania instrumentów wsparcia rolnictwa, aktywnej polityki rolnej oraz rozwoju obszarów wiejskich”.

W ramach tego działania KOWR planuje Przeprowadzenie pilotażowego projektu badawczo-wdrożeniowego „proof of concept” na wybranych gruntach rolnych należących do Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa na terenie całego kraju w celu monitorowania szkód w rolnictwie dot. suszy rolniczej, wymoknięć, wymarzeń na podstawie synergii danych satelitarnych i meteorologicznych.

Wyniki przeprowadzanego projektu mogą w przyszłości stanowić podstawę do dalszych prac nad budową ogólnopolskiego systemu monitoringu szkód rolniczych dot. suszy rolniczej, wymoknięć, wymarzeń w celu:

- zmniejszenia kosztów bezpośrednich związanych z zaangażowaniem pracowników w pracach komisji ds. szacowania suszy rolniczej i innych szkód w rolnictwie,
- przyspieszenia rozpatrywania wniosków, ujednoczenia metodyki szacowania strat,
- udostępnienia obiektywnych informacji, które mogą stanowić podstawę dla podjęcia decyzji o umorzeniu czynszu

dzierżawnego gruntów z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa.

Wyniki projektu badawczo-wdrożeniowego zostaną udostępnione zainteresowanym stronom: Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, Instytut Uprawy Nawożenia i Gleboznawstwa – Państwowy Instytut Badawczy, Główny Urząd Statystyczny, Główny Urząd Geodezji i Kartografii, Instytut Geodezji i Kartografii, Centrum Badań Kosmicznych Polskiej Akademii Nauk, Polska Agencja Kosmiczna.

3.6. Restrukturyzacja zadłużenia podmiotów prowadzących gospodarstwa rolne 200 000 tys. zł

Według zapisów projektu ustawy o restrukturyzacji zadłużenia podmiotów prowadzących gospodarstwa rolne przewiduje się 4 formy pomocy dla zadłużonych gospodarstw rolnych, z tego 2 programy pomocy dotyczą Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa, tj.:

- udzielanie przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa podmiotowi prowadzącemu gospodarstwo rolne pomocy publicznej w formie gwarancji zabezpieczającej spłatę kredytu restrukturyzacyjnego (art. 3 ust. 1 pkt 2),
- przejęcie przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa długu podmiotu prowadzącego gospodarstwo rolne powstałego w związku z prowadzeniem działalności rolniczej w zamian za przeniesienie własności nieruchomości na rzecz Skarbu Państwa (art. 3 ust. 1 pkt 3).

Udzielenie pomocy ma za zadanie rozwiązanie problemu zadłużenia gospodarstw rolnych wynikającego m.in. z powtarzających się szkód powstałych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych czy kryzysów na rynkach rolnych, uniemożliwiających dalsze prowadzenie produkcji rolnej.

Restrukturyzacja zadłużenia podmiotów prowadzących gospodarstwa rolne umożliwi natychmiastową spłatę „starego” – częściowo zrestrukturyzowanego we wcześniejszym postępowaniu restrukturyzacyjnym – zadłużenia, ale tylko związanego z prowadzeniem działalności rolniczej. Dodatkowo możliwość restrukturyzacji zadłużenia dotyczyć będzie wyłącznie producentów rolnych prowadzących gospodarstwa rolne i będących mikro, małymi lub średnimi przedsiębiorstwami w rozumieniu przepisów unijnych, ze względu na specyfikę prowadzenia gospodarstw rolnych w Polsce i w większości ich rodzinnego charakteru. Rozwiązania uwzględniają warunki społeczno-gospodarcze wdrażania projektowanego kompleksowego programu wsparcia producentów rolnych.

Zgodnie z danymi zawartymi w pkt 6 („Wpływ na sektor finansów publicznych”) załącznika „Ocena skutków regulacji (OSR)” do ww. projektu ustawy, ustawodawca stwierdził, że: gwarancja będzie mogła zostać udzielona do wysokości wartości

nieruchomości ustalonej na podstawie danych rynkowych i będzie zabezpieczana hipoteką, co oznacza, że realizacja gwarancji będzie generowała wydatki KOWR równoważone przejętymi nieruchomościami rolnymi. Z tytułu udzielenia gwarancji Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa będzie pobierał prowizję w wysokości 0,5%, która powinna pokryć dodatkowe koszty administracyjne ponoszone przez KOWR z tytułu udzielania gwarancji; przejmowane do Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa zadłużenie nie będzie mogło przekroczyć wartości przenoszonych nieruchomości zgodnie z operatem szacunkowym. Producent rolny będzie mógł odkupić przekazane grunty. Kwota 200 mln zł w roku 2019 zostanie przeznaczona na wydatki związane ze spłatą przejętego zadłużenia, które KOWR odzyska po sprzedaży przejętych nieruchomości oraz na spełnienie przez KOWR zobowiązań wynikających z udzielonych gwarancji zabezpieczających spłatę kredytu restrukturyzacyjnego Środki na spłatę zobowiązań będą dotyczyć planu finansowego KOWR. Natomiast przejmowane nieruchomości będą powiększały Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa

4. Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0 tys. zł
5. Pozostałe wydatki	0 tys. zł
IV Kasowo zrealizowane przychody	0 tys. zł
V Kasowo zrealizowane rozchody	0 tys. zł
VI STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II+III+IV-V)	8 117 tys. zł
VII Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	2 060

W odniesieniu do 2018 r. planowany jest wzrost zatrudnienia o 51 etatów, w tym:

- 18 nowych etatów na realizację zadań wynikających z ustawy o podatku akcyzowym, tj. m.in. dla prowadzenia i monitorowania rejestru producentów surowca tytoniowego, przeprowadzania kontroli związanych z monitorowaniem upraw;
- 1 nowy etat na realizację zadań nałożonych na KOWR zgodnie z ustawą z dnia 7 czerwca 2018 r. o zmianie ustawy o odnawialnych źródłach energii oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1276). Nowe obowiązki dotyczyć będą prowadzenia przez KOWR rejestru spółdzielni energetycznych;

Dodatkowo KOWR po ponad półrocznej działalności zweryfikował i urealnił w projekcie planu finansowego na

2019 r. i lata następne stan zatrudnienia o 32 etaty odnosząc się do obowiązku terminowego i rzetelnego wywiązywania się z nałożonych ustawowo zadań, w tym głównie w zakresie Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa. Stwierdzono niedostatek kadr szczególnie w OT KOWR. Oszacowano dodatkowe potrzeby etatowe w OT KOWR na poziomie 1-2 etatów na oddział z uwzględnieniem OT o największej liczbie zatrudnionych osób.

Część C – Dane uzupełniające

W części C planu finansowego wykazano środki na koniec każdego roku budżetowego przeznaczone w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów.

Projekt ustawy budżetowej na 2019 r. w zakresie dotyczącym Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa

Sprzedaż mienia Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa

W 2019 roku planuje się sprzedaż ok. 7,4 tys. ha gruntów, z czego grunty z możliwością nierolniczego wykorzystania (nierolne) stanowią ok. 0,8 tys. ha. Nieodpłatnie przekazanych zostanie 5,0 tys. ha. Grunty te przekazane będą m.in. jednostkom samorządu terytorialnego przede wszystkim z przeznaczeniem na cele:

- związane z realizacją inwestycji w zakresie budowy przeciwpowodziowych,
- umożliwienia realizacji miejscowego planu odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu,
- związane z realizacją inwestycji infrastrukturalnych służących wykonywaniu zadań własnych w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, kultury, edukacji publicznej i kultury fizycznej.

W przetargach sprzedanych zostanie ok. 6,6 tys. ha, w tym ok. 5,9 tys. ha gruntów nierolnych. Średnia cena sprzedaży gruntów rolnych w przetargach wyniesie 27,0 tys. zł/ha, a w przypadku sprzedaży realizowanej w ramach pierwszeństwa nabycia 25,8 tys. zł/ha. Przyjęto, że średnia cena gruntów nierolnych wyniesie 308,3 tys. zł/ha.

Przy tych założeniach **przychody ze sprzedaży gruntów** kształtować się będą na poziomie **414,1 mln zł**, tj. o 24,4 mln zł więcej niż w planie finansowym na 2018 rok.

Wpływy ze sprzedaży gruntów wyniosą **986,3 mln zł**, tj. o 84,0 mln zł więcej niż w planie finansowym na 2018 rok. Przyjęto, że:

- wpływy z umów sprzedaży gruntów zawartych w roku 2019 wyniosą 294,9 mln zł, (o 11,5 mln zł więcej niż w planie finansowym na 2018 rok) przy założeniu, że w przypadku gruntów rolnych wpłata dokonywana przed zawarciem umowy, wyniesie średnio 35% ceny sprzedaży;
- wpływy z umów sprzedaży gruntów zawartych w latach poprzednich wyniosą 691,4 mln zł (o 72,5 mln zł więcej niż w planie finansowym na 2018 rok). Kwota ta została ustalona przy uwzględnieniu współczynnika ściągłości na poziomie 90%.

Przychody z tytułu sprzedaży innych składników majątku (budynków i budowli znajdujących się na sprzedanych gruntach, ruchomych środków trwałych, majątku obrotowego, mieszkań i pozostałego mienia Zasobu) wyniosą ok. **25,0 mln zł**.

Wpływy z tytułu sprzedaży innych składników majątku wyniosą ok. **42,2 mln zł**.

Odpłatne korzystanie z mienia Zasobu

Zakłada się, że w 2019 roku:

- w dzierżawie pozostawać będzie ok. 1,0 mln ha gruntów;
- średni czynsz w roku za dzierżawę gruntów (z naniesieniami) wyniesie równowartość 5,0 dt pszenicy za 1 ha;
- średnia cena pszenicy w 2019 roku wyniesie 68 zł/dt (w planie finansowym na 2018 rok było to 67 zł/dt).

Przy tych założeniach **przychody z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu** wyniosą **397,6 mln zł**, tj. o 2,0 mln zł mniej niż w planie finansowym na 2018 rok. **Wpływy z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu** wyniosą **346,6 mln zł**, tj. o 2,4 mln zł mniej niż w planie finansowym na 2018 rok.

Część A.

Przychody i koszty Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa

I. Przychody ogółem wyniosą 1 069 300 tys. zł. Na kwotę tę składają się:

- 1. Przychody ze sprzedaży mienia Zasobu w wysokości 439 100 tys. zł.** Wyższe przychody ze sprzedaży o 24 400 tys. zł w stosunku do ujętych w planie finansowym na 2018 rok wynikają z przyjęcia w założeniach do projektu planu wyższych średnich cen sprzedaży 1 ha gruntów, w tym w szczególności gruntów nierolnych;
- 2. Przychody z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu w wysokości 397 600 tys. zł.** Niższe przychody o 2 000 tys. zł w stosunku do ujętych w planie finansowym na 2018 rok wynikają z przyjęcia w założeniach do projektu planu mniejszej średniej powierzchni gruntów wydzierżawionych;
- 3. Przychody finansowe w wysokości 187 600 tys. zł** zawierające m.in.: oprocentowanie należności z tytułu sprzedaży, odsetki od środków na rachunkach bieżących i lokat terminowych, pozostałe przychody finansowe (rozwiązane odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek i oprocentowania, odsetki za zwłokę od należności innych niż z tytułu sprzedaży, rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość naliczonych odsetek, rozwiązanie rezerw utworzonych w ciężar kosztów finansowych, dywidendy). Przychody finansowe zaplanowano w kwocie o 7 900 tys. zł wyższej w stosunku do ujętych w planie finansowym na 2018 rok, co wynika w szczególności ze zwiększenia przychodów z odsetek z tytułu rozłożenia należności ze sprzedaży na raty. W 2019 roku nie przewiduje się przychodów z dywidend za rok obrachunkowy 2018;
- 4. Inne przychody z gospodarowania mieniem Zasobu w łącznej wysokości 45 000 tys. zł**, które obejmują m.in.: rozwiązane odpisy aktualizujące należności główne od dłużników, wadia przepadające na rzecz Zasobu, zwrot kosztów sądowych oraz otrzymane odszkodowania. Zostały one zaplanowane w wysokości ujętej w planie finansowym na 2018 rok.

II. Koszty ogółem wyniosą 1 140 974 tys. zł.

W kosztach ogółem uwzględniono przekazy zewnętrzne dotyczące zasilenia Funduszu Rekompensacyjnego w wysokości 153 600 tys. zł.

Limit środków przekazywanych z Zasobu WRSP na koszty funkcjonowania KOWR wyniesie 549 374 tys. zł,

Koszty gospodarowania mieniem Zasobu wyniosą 438 000 tys. zł. Na kwotę tę składają się następujące pozycje:

1. **Amortyzacja** dotycząca mienia Zasobu (środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych). Założenie na poziomie planu finansowego na 2018 rok; 47 500 tys. zł
2. **Materiały i energia** – koszty materiałów i energii dotyczące gospodarowania mieniem Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa. Zaplanowana kwota nie uległa zmianie w porównaniu z planem finansowym na 2018 rok; 4 500 tys. zł
3. **Usługi obce** (usługi remontowe i konserwacje, usługi geodezyjne, w zakresie wycen i oceny stanu technicznego, transportowe, rozbiórek, utylizacji, porządkowania, zabezpieczenia i dozoru mienia, prawne i notarialne, medialne (prasa, radio, TV itp.), komunalne, udziału w targach i wystawach związanych z rozdysponowaniem mienia, administrowania, dotyczące analiz i ekspertyz, mineralizacji pasów ppoż. i pozostałe). Zostały one zaplanowane w kwocie o 1 000 tys. zł wyższej w porównaniu z planem finansowym na 2018 rok. 76 000 tys. zł
4. **Bezzwrotna pomoc finansowa** - jest ona przeznaczana przede wszystkim na remont przekazywanego beneficjentom nieodpłatnie mienia związanego z infrastrukturą i gospodarką mieszkaniową. Beneficjentami bezzwrotnej pomocy finansowej są przede wszystkim gminy i spółdzielnie mieszkaniowe w rejonach popegeerowskich. Bezzwrotna pomoc finansowa stanowi istotną pomoc dla ubogich rejonów popegeerowskich, wspomaga również zagospodarowanie pozostałego w Zasobie, trudno zbywalnego mienia, będącego najczęściej w stanie technicznym wymagającym remontów. Bezzwrotna pomoc finansowa dotyczy przede wszystkim remontów dróg, sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, oczyszczalni ścieków, stacji uzdatniania wody, hydroforni, budynków i lokali, sieci ciepłowniczych oraz kotłowni; a także działalności wydawniczej, prowadzenia badań naukowych, szkoleń, konferencji, seminariów i konkursów w zakresie zadań Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa, przedsięwzięć edukacyjnych, kulturalnych i turystycznych realizowanych na obszarach wiejskich; 35 000 tys. zł
5. **Pozostałe koszty rodzajowe** (koszty utrzymania zasobów mieszkaniowych, ubezpieczenia majątkowe oraz zasądzone odszkodowania). Zaplanowane na poziomie o 1 000 tys. zł niższym niż w planie finansowym na 2018 rok, 5 000 tys. zł

- 6. Pozostałe koszty operacyjne** (odpisy aktualizujące wartość należności głównych od dłużników zalegających ze spłatą, odpisanie przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych należności nie dotyczących operacji finansowych - obejmuje należności nie objęte odpisami aktualizacyjnymi, odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych innych niż należności, kary, odszkodowania, utworzone rezerwy na przewidywane lub pewne straty dotyczące operacji niefinansowych, opłaty komornicze i egzekucyjne). Nie zostały zmienione w stosunku do wielkości ujętych w planie finansowym na 2018 rok; **140 000 tys. zł**
- 7. Podatki i opłaty** (podatek od nieruchomości, podatek rolny i leśny, podatek od środków transportowych, opłaty skarbowe, sądowe, opłaty za korzystanie ze środowiska, opłaty planistyczne i adiacenckie, opłaty administracyjne, opłaty za odbiór odpadów). Zaplanowane na poziomie planu finansowego na 2018 rok. **53 000 tys. zł**
- 8. Koszty finansowe** (odpisy aktualizujące wartość naliczonych odsetek i oprocentowania od należności, pozostałe koszty finansowe, w tym: umorzenie należności finansowych, odsetki zapłacone i do zapłacenia). Zostały zmniejszone o 3 000 tys. zł w stosunku do wielkości przyjętych w planie finansowym na 2018 rok; **77 000 tys. zł**

III. Wynik Zasobu stanowić będzie strata w wysokości 71 674 tys. zł. Wynik będzie niższy o 49 291 tys. zł od ujętego w planie finansowym na 2018 rok, co wynika ze zwiększenia kosztów ogółem, a w szczególności środków na koszty funkcjonowania KOWR.

IV. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego w wysokości 36 700 tys. zł, z tego:

1. Nadwyżka środków finansowych ustalona na koniec roku 2019, przekazywana do budżetu państwa w 2020 roku na podstawie art. 22 ust. 1. ustawy o finansach publicznych.; **36 700 tys. zł**

V. Limit poręczeń i gwarancji kredytowych

W projekcie planu finansowego Zasobu ustala się **limit poręczeń i gwarancji kredytowych w kwocie 10 000 tys. zł.**

VI. Środki na wydatki majątkowe (realizacja ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego) przyjęto w wysokości 272 000 tys. zł.

Część B.

Wpływy i wydatki Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa

I. Wpływy z zagospodarowania mienia Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa wyniosą 1 390 100 tys. zł. Na kwotę tę składają się:

1. **Wpływy ze sprzedaży mienia Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa** w wysokości **1 028 500 tys. zł.** Wyższe o 65 300 tys. zł wpływy ze sprzedaży w stosunku do ujętych w planie finansowym na 2018 rok wynikają z przyjęcia w założeniach do projektu planu wyższych średnich cen sprzedaży 1 ha gruntów, w tym w szczególności gruntów nierolnych. Wyższe będą również wpływy z umów sprzedaży gruntów, zawartych w latach poprzednich, z tytułu rozłożenia ceny sprzedaży na raty;
2. **Wpływy z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu** w wysokości **346 600 tys. zł.** Niższe o 2 400 tys. zł wpływy w tej pozycji w stosunku do ujętych w planie finansowym na 2018 rok wynikają z przyjęcia w założeniach do projektu planu mniejszej średniej powierzchni gruntów wdzierżawionych;
3. **Inne wpływy z działalności w zakresie gospodarowania i rozporządzania mieniem Zasobu** w wysokości **15 000 tys. zł,** które obejmują: odsetki od środków na rachunkach bankowych i lokat terminowych, oprocentowanie pożyczek, odsetki za zwłokę od pozostałych należności, wpływy z innych źródeł (np. wadnia przepadające na rzecz Zasobu i odszkodowania). Zostały zaplanowane na poziomie planu finansowego na 2018 rok.

II. Wydatki ogółem wyniosą 1.410 748 tys. zł, z czego **220 250 tys. zł** stanowić będą przekazy zewnętrzne.

Przekazy zewnętrzne obejmują:

- wpłatę do budżetu państwa nadwyżki w wysokości **71 050 tys. zł,** w tym:
 - o wpłatę z tytułu rozliczenia nadwyżki za rok 2018 w wysokości **51 050 tys. zł,**
 - o zaliczki na poczet nadwyżki za rok 2019 w wysokości **20 000 tys. zł;**
- zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego w wysokości **149 200 tys. zł.** Cała kwota zostanie zrealizowana wpłatą za IV kwartał 2018 roku w wysokości 149 200 tys. zł. która będzie płatna do końca stycznia następnego roku.

Limit środków przekazywanych z Zasobu WRSP na koszty funkcjonowania KOWR wyniesie 549 374 tys. zł, co stanowi zwiększenie o 133,8% w stosunku do planu finansowego na 2018 rok. Wzrost wysokości środków przekazanych z Zasobu na koszty funkcjonowania KOWR związany jest koniecznością zabezpieczenia środków w KOWR na realizację zadań związanych z restrukturyzacją zadłużenia podmiotów prowadzących gospodarstwa rolne.

Wydatki związane z gospodarowaniem mieniem Zasobu WRSP w wysokości 641 124 tys. zł uwzględniają następujące pozycje:

1. Inwestycje i remonty, na które składają się: 405 124 tys. zł

- inwestycje i remonty dotyczące mienia Zasobu WRSP 133 124 tys. zł
(w tym zwrot nakładów inwestycyjnych poczynionych przez dzierżawców, wydatki na realizację prawa odkupu nieruchomości od kupującego wynikające z postanowień wprowadzanych przez KOWR do umów sprzedaży nieruchomości Zasobu WRSP na podstawie art. 593-595 ustawy Kodeks cywilny z dnia 23 kwietnia 1964 roku oraz wydatki na fundusze remontowe wspólnot mieszkaniowych i innych zarządców). Zaplanowano tę pozycję na poziomie niższym o 6 878 tys. zł w stosunku do planu finansowego na 2018 rok, w oparciu o potrzeby zgłoszone przez Oddziały Terenowe,
 - wydatki na realizację zakupu gruntów na podstawie ustawy 272 000 tys. zł
o kształtowaniu ustroju rolnego. Zaplanowanie tej pozycji na poziomie wyższym o 2 000 tys. zł w stosunku do planu finansowego na 2018 rok wynika z założeń polityki rolnej państwa w kierunku zwiększenia interwencjonizmu na rynku prywatnym w razie dokonywania obrotu nieruchomościami rolnymi, w razie zmian współników w spółkach osobowych i zmian na udziałach/akcjach spółek prawa handlowego, które są właścicielami nieruchomości rolnych, ponadto można oczekiwać też m.in. wzrostu żądań zbywców, gdzie KOWR będzie zobowiązany do nabycia określonych nieruchomości rolnych ;
- 2. Bezzwrotna pomoc finansowa – jest ona przeznaczana przede wszystkim na remont przekazywanego beneficjentom nieodpłatnie mienia związanego z infrastrukturą i gospodarką mieszkaniową. Beneficjentami bezzwrotnej pomocy finansowej są gminy i spółdzielnie mieszkaniowe w rejonach popegeerowskich. Bezzwrotna pomoc finansowa stanowi istotną pomoc dla ubogich rejonów popegeerowskich, wspomaga również zagospodarowanie pozostałego w Zasobie, trudno zbywalnego mienia, będącego najczęściej w stanie technicznym wymagającym remontów. Bezzwrotna pomoc finansowa dotyczy przede wszystkim remontów dróg, sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, oczyszczalni ścieków, stacji uzdatniania wody, hydroforni, budynków i lokali, sieci ciepłowniczych oraz kotłowni; również działalności wydawniczej, prowadzenia badań naukowych, szkoleń, konferencji, seminariów i konkursów w zakresie zadań Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa, przedsięwzięć edukacyjnych, kulturalnych i turystycznych realizowanych na obszarach wiejskich;** 35 000 tys. zł
- 3. Utrzymanie mienia niezagospodarowanego – pozycja ta obejmuje wydatki na: ubezpieczenia majątkowe, podatki i opłaty, niezbędne zabezpieczenie mienia przed dewastacją, w tym dozór mienia, wydatki związane z likwidacją mienia Zasobu (wyceny i prace rozbiórkowe), składki na rzecz spółek wodnych, usługi związane z utrzymaniem gruntów rolnych** 65 000 tys. zł

w dobrej kulturze rolnej (m.in. koszenie i inne zabiegi uprawowe zapobiegające występowaniu i rozprzestrzenianiu się chwastów, wycinkę drzew i zakrzaczeń) oraz inne, np. likwidację dzikich wysypisk śmieci, mineralizację pasów poż., likwidację mogilników, wydatki na utrzymanie pustostanów (bez inwestycji i remontów, w tym także wydatków na wpłaty na fundusze remontowe). Wyższe o 8 000 tys. zł wydatki w stosunku do planu finansowego na 2018 rok są spowodowane między innymi wzrostem cen usług związanych z utrzymaniem mienia niezagospodarowanego, nakazami inspektorów nadzoru budowlanego dotyczącymi rozbiórek i likwidacji zbędnego mienia w złym stanie technicznym, a także wzrostem stawek podatku od nieruchomości i podatku rolnego oraz zmiany podstawy opodatkowania (czasowe powroty nieruchomości z dzierżawy);

- 4. Wydatki związane z rozdysponowaniem mienia - prace geodezyjne, wyceny majątkowe, ogłoszenia, czynności notarialne i prawne, opłaty za wypisy i wyrisy, inne (np. opinie i ekspertyzy, ustalanie stanu prawnego gruntów). Zaplanowano tę pozycję na poziomie planu finansowego na 2018 rok;** **30 000 tys. zł**
- 5. Pozostałe wydatki – podatek VAT odprowadzony, opłaty planistyczne związane ze zmianą przeznaczenia gruntów oraz opłaty adiacenckie, działalność wydawnicza, badania naukowe, konferencje i szkolenia, koszty i opłaty sądowe, komornicze i egzekucyjne, kary i odszkodowania, wykup majątku obrotowego od dzierżawców, wydatki z tytułu likwidacji zbędnego mienia Zasobu u dzierżawców oraz prace rozbiórkowe w obiektach wydzierżawionych (np. związane z usuwaniem azbestu), wydatki na gospodarowanie zasobem mieszkaniowym i towarzyszącą infrastrukturę techniczną (w tym wydatki na utrzymanie mieszkań emerytów i rencistów (w odniesieniu do osób, które nabyły takie prawo zgodnie z art. 47 ustawy o gospodarowaniu nieruchomościami rolnymi Skarbu Państwa) oraz zapłatę nieuregulowanych przez najemców mieszkań zobowiązań wobec wspólnot mieszkaniowych oraz innych zarządców), pozostałe podatki i opłaty, zapłacone odsetki, opłaty bankowe. W ramach tej pozycji zaplanowano zwiększenie w stosunku do planu finansowego na 2018 rok o 17 000 tys. zł wpłat do US z tytułu podatku VAT (związane w szczególności z założonymi na 2018 rok zwiększonymi przychodami ze sprzedaży i odpłatnego korzystania, co spowoduje zwiększenie zobowiązań z tytułu podatku VAT przypadających do zapłaty w 2019 roku).** **106 000 tys. zł**

W pozycji **pozostałe przepływy**, w tym **udzielenie pożyczek** zaplanowano kwotę 10 000 tys. zł, na wsparcie działań mających na celu (zgodnie z ustawą o gospodarowaniu nieruchomościami rolnymi Skarbu Państwa):

1. rozwój obszarów wiejskich;
2. działania związane z racjonalnym zagospodarowaniem mienia Zasobu;
3. ochronę obiektów zabytkowych;
4. rozwój podmiotów gospodarujących z wykorzystaniem mienia Zasobu.

Pożyczki nie były udzielone w 2018 r.

Na koniec 2019 roku na rachunkach bankowych Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa zgromadzone zostaną środki w wysokości **269 617 tys. zł**.

Nadwyżka środków finansowych za rok 2019 zostanie wpłacona do budżetu skarbu państwa zaliczkowo w czterech wpłatach w wg poniższego harmonogramu, a rozliczenie nadwyżki środków finansowych nastąpi w 2020 roku.

- Wpłata za I kwartał 2019 r. w kwocie 5 000 tys. zł w terminie do 30.04.2019 r.
- Wpłata za II kwartał 2019 r. w kwocie 5 000 tys. zł w terminie do 30.07.2019 r.
- Wpłata za III kwartał 2019 r. w kwocie 5 000 tys. zł w terminie do 30.10.2019 r.
- Wpłata za IV kwartał 2019 r. w kwocie 5 000 tys. zł w terminie do 10.12.2019 r.
- Rozliczenie nadwyżki środków finansowych nastąpi w kwocie 16 700 tys. zł w 2020 r.

Funduszu Rekompensacyjny zostanie zasilony wpłatą w kwocie 149 200 tys. zł do końca stycznia 2020 r.

Część C – Dane uzupełniające

W części C planu finansowego wykazano środki na koniec każdego roku budżetowego przeznaczone w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów.

Z UPOWAŻNIENIA DYREKTORA GENERALNEGO
KRAJOWEGO URZĘDU WSPARCIA ROLNICTWA

Michał Wiśniewski
Michał Wiśniewski

[Signature]

**Wyciąg z projektu ustawy budżetowej,
Załącznik 11, TABELA 8**

PLAN FINANSOWY
KRAJOWEGO OŚRODKA WSPARCIA ROLNICTWA

TABELA 8

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan
		na 2019 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	8 261
1.1	Środki pieniężne	8 117
1.2	Należności krótkoterminowe:	100
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	
1.3	Zapasy	44
2	Należności długoterminowe:	2 003
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	
3	Zobowiązania:	14 333
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	
3.2	wymagalne	
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	607 026
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	4 875
1.1	- pozostałe	4 875
2	Dotacje z budżetu państwa	36 272
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	
5	Pozostałe przychody, w tym:	565 879
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	70
5.1.1	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	69
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	11 487
5.4	Środki na koszty funkcjonowania KOWR	549 374
5.5	Pozostałe	4 938
III	KOSZTY OGÓŁEM	588 805
1	Koszty funkcjonowania	360 628
1.1	Amortyzacja	13 027
1.2	Materiały i energia	17 736
1.3	Usługi obce	70 621
1.4	Wynagrodzenia, z tego:	193 178
1.4.1	osobowe	189 434
1.4.2	bezosobowe	3 744
1.4.3	pozostałe	
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	16 194
1.6	Składki, z tego na:	35 140
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	31 101
1.6.2	Fundusz Pracy	4 039
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	2 480
1.8.1	podatek akcyzowy	
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	1 353
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	340
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	684
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	35
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	12 252
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	223 658
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	

TABELA 8

PLAN FINANSOWY
KRAJOWEGO OŚRODKA WSPARCIA ROLNICTWA

Część A cd)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan
		na 2019 r. w tys. zł
1	2	3
3	Pozostałe koszty, w tym:	4 519
3.1	Środki na wydatki majątkowe	
3.2	pozostałe	4 519
IV	WYNIK BRUTTO (II - III)	+ 18 221
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	
VI	WYNIK NETTO (IV - V)	+ 18 221
VII	DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje ogółem, z tego:	45 772
1.1	- podmiotowa	
1.2	- przedmiotowa	
1.3	- celowa	36 272
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	
1.6	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	9 500
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE	31 081
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	8 154
1.1	Środki pieniężne	8 117
1.2	Należności krótkoterminowe:	
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	
1.3	Zapasy	37
2	Należności długoterminowe:	1 932
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	
3	Zobowiązania:	15 245
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	
3.2	wymagalne	

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan
		na 2019 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	8 117
II	DOCHODY	600 510
1	Dotacje z budżetu państwa ogółem, z tego:	45 772
1.1	- podmiotowa	
1.2	- przedmiotowa	
1.3	- celowa	36 272

PLAN FINANSOWY
KRAJOWEGO OŚRODKA WSPARCIA ROLNICTWA

TABELA 8

Część B cd)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan
		na 2019 r. w tys. zł
1	2	3
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące, w tym na współfinansowanie	
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe, w tym na współfinansowanie	
1.6	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	9 500
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	
4	Pozostałe dochody, z tego:	554 738
4.1	Odsutki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	70
4.1.1	Odsutki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	69
4.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	
4.3	Środki na koszty funkcjonowania KOWR	549 374
4.4	Pozostałe	5 294
III	WYDATKI	600 510
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	345 829
1.1	Materiały i energia	17 626
1.2	Usługi obce	70 235
1.3	Wynagrodzenia	193 178
1.3.1	osobowe	189 434
1.3.2	bezosobowe	3 744
1.3.3	pozostałe	
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	14 762
1.5	Składki, z tego:	35 196
1.5.1	na ubezpieczenie społeczne	31 120
1.5.2	na Fundusz Pracy	4 076
1.5.3	na Fundusz Emerytur Pomostowych	
1.5.4	pozostałe	
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	2 384
1.7.1	podatek akcyzowy	
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	1 318
1.7.3	podatek CIT	
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	326
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	641
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	32
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	12 448
2	Wydatki majątkowe	31 081
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	223 600
3.1	Środki przyznane innym podmiotom	
3.2	- działania w zakresie promocji produktów rolnych i rolno-spożywczych	6 000
3.3	- wspieranie rozwoju współpracy handlowej sektora rolno-spożywczego z zagranicą	11 100
3.4	- wsparcie działań na rzecz odnawialnych źródeł energii, w szczególności w rolnictwie	1 500
3.5	- wsparcie działań rozwojowych i inwestycyjnych w zakresie innowacyjności w sektorze rolno-spożywczym	5 000
3.6	- restrukturyzacja zadłużenia podmiotów prowadzących gospodarstwa rolne	200 000
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	
5	Pozostałe wydatki	
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	
2	Przychody z prywatyzacji	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
1	Splata kredytów i pożyczek	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	8 117
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	2 060

PLAN FINANSOWY
KRAJOWEGO OŚRODKA WSPARCIA ROLNICTWA

TABELA 8

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2019 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	8 117
1.1	- depozyty overnight (O/N)	8 117
1.2	- depozyty terminowe	

PLAN FINANSOWY
ZASOBU WŁASNOŚCI ROLNEJ SKARBU PAŃSTWA

TABELA 8

Część A

Lp.	Wyszczególnienia	Plan
		na 2019 r. w tys. zł
1	2	3
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	1 089 300
1	Przychody własne	1 089 300
1.1	przychody ze sprzedaży mienia Zasobu	439 100
1.2	przychody z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu	397 600
1.3	przychody finansowe	187 600
1.3.1	- odsetki	182 600
1.3.2	- dywidendy	
1.3.3	- inne	5 000
1.4	inne przychody z gospodarowania mieniem Zasobu	45 000
II	KOSZTY OGÓŁEM	1 140 974
1	Zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego	153 600
2	Środki na koszty funkcjonowania KOWR	549 374
3	Koszty gospodarowania mieniem Zasobu, z tego:	438 000
3.1	amortyzacja	47 500
3.2	materiały i energia	4 500
3.3	usługi obce	76 000
3.4	bezwrotna pomoc finansowa	35 000
3.5	pozostałe koszty rodzajowe	5 000
3.6	pozostałe koszty operacyjne	140 000
3.7	podatki i opłaty	53 000
3.8	koszty finansowe	77 000
	- płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	
	- inne	77 000
III	WYNIK (poz. I - II)	- 71 674
IV	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	36 700
1	Nadwyżka środków finansowych	36 700
V	LIMIT PORĘCZEŃ I GWARANCJI KREDYTOWYCH	10 000
IV	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (realizacja ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego)	272 000

PLAN FINANSOWY
ZASOBU WŁASNOŚCI ROLNEJ SKARBU PAŃSTWA

TABELA 8

Część B Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan
		na 2019 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW NA POCZĄTEK OKRESU	300 265
II	WPLYWY Z ZAGOSPODAROWANIA MIENIA ZASOBU	1 390 100
1	Ze sprzedaży mienia Zasobu	1 028 500
2	Z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu	346 600
3	Inne z działalności w zakresie gospodarowania i rozporządzania mieniem Zasobu, w tym:	15 000
3.1	- odsetki	3 000
III	WYDATKI OGÓLNE	1 410 748
1	Przekazy zewnętrzne, z tego:	220 250
1.1.	wpłata do budżetu państwa	71 050
1.1.1	wpłata za rok poprzedni	51 050
1.1.2	zaliczki za rok bieżący	20 000
1.2	zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego	149 200
2	Środki na koszty funkcjonowania KOWR	549 374
3	Wydatki w zakresie gospodarowania mieniem Zasobu, z tego:	641 124
3.1	inwestycje i remonty	405 124
3.1.1	inwestycje i remonty dotyczące mienia Zasobu	133 124
3.1.2	realizacja ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego	272 000
3.2	bezwrotna pomoc finansowa	35 000
3.3	utrzymanie mienia niezagospodarowanego	65 000
3.4	wydatki związane z rozdysonowaniem mienia	30 000
3.5	pozostałe wydatki, z tego:	106 000
3.5.1	wsparcie programu restrukturyzacji strategicznych spółek hodowlanych	
3.5.2	wpłaty do US z tytułu VAT	67 000
3.5.3	inne wydatki	39 000
IV	ROZNIKA WPLYWÓW I WYDATKÓW (poz. II - III)	-20 648
	Rozliczenie nadwyżki środków finansowych do przekazania w roku następnym	16 700
V	POZOSTAŁE PRZEPLYWY	-10 000
1	Splata pożyczek	
2	Udziałanie w pożyczkach	-10 000
3	Pozostałe rozrachunki	
VI	STAN ŚRODKÓW NA KONIEC OKRESU	269 617

ZALICZKI NADWYŻKI za rok bieżący (w tys. zł)	termin	2019
wpłata za I kwartał	30.04	5 000
wpłata za II kwartał	30.07	5 000
wpłata za III kwartał	30.10	5 000
wpłata za IV kwartał	10.12	5 000
Rozliczenie nadwyżki środków finansowych do przekazania w roku następnym		16 700

ZASILENIE FUNDUSZU REKOMPENSACYJNEGO (w tys. zł)	2019
wpłata za IV kwartał, płatna do końca stycznia roku następnego	149 200
wpłata za I kwartał	
wpłata za II kwartał	
wpłata za III kwartał	

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan
		na 2019 r. w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzenie lub depozyt u Ministra Finansów	269 617
1.1	- depozyty overnight (O/N)	269 617
1.2	- depozyty terminowe	