

KRR.430.005.2017

Nr ewid. 83/2017/P/17/001/KRR

Informacja
o wynikach kontroli
wykonania w 2016 r. planu finansowego
Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
oraz realizacji programów współfinansowanych
z budżetu Unii Europejskiej

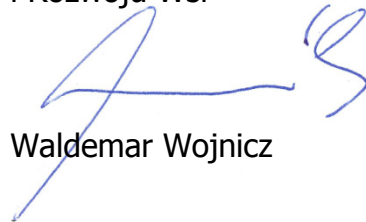
Warszawa maj 2017 r.

Misja *Najwyższej Izby Kontroli jest dbałość o gospodarność i skuteczność w służbie publicznej dla Rzeczypospolitej Polskiej*

Wizja *Najwyższej Izby Kontroli jest cieszący się powszechnym autorytetem najwyższy organ kontroli państwowej, którego raporty będą oczekiwanym i poszukiwanym źródłem informacji dla organów władzy i społeczeństwa*

**Informacja
o wynikach kontroli
wykonania w 2016 r. planu finansowego
Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
oraz realizacji programów współfinansowanych
z budżetu Unii Europejskiej**

Dyrektor Departamentu Rolnictwa
i Rozwoju Wsi



Waldemar Wojnicz

Zatwierdzam:
Krzysztof Kwiatkowski



Prezes
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 18.05. 2017 r.

Najwyższa Izba Kontroli
ul. Filtrowa 57
02-056 Warszawa
tel./fax: 22 444 50 00
www.nik.gov.pl

Spis treści

I. Wprowadzenie	5
II. Ocena kontrolowanej działalności	8
III. Wyniki kontroli wykonania planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz realizacji programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej	9
1. Wykonanie planu finansowego ARiMR w zakresie przychodów i dochodów.....	9
2. Wykonanie planu finansowego ARiMR w zakresie kosztów i wydatków	10
3. Gospodarowanie wolnymi środkami	13
4. Wykonanie zadań	13
4.1. Realizacja zadań w ramach planu finansowego Agencji	13
4.2. Zadania realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem funduszy Unii Europejskiej.....	16
4.2.1. I filar WPR	17
4.2.2. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020	19
4.2.3. Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013”	20
4.2.4. Program Operacyjny „Rybacko i Morze” 2014–2020	22
4.3. Należności i zobowiązania z tytułu zadań realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków z budżetu UE.....	23
5. Sprawozdania	23
IV. Ustalenia innych kontroli	24
V. Informacje dodatkowe	26
Załączniki.....	27

Wykaz stosowanych skrótów i pojęć

ARiMR, Agencja	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
BP ARiMR	Biuro Powiatowe Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
Centrala	Centrala Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie
EBC	Europejski Bank Centralny
EFMR	Europejski Fundusz Morski i Rybacki
EFR	Europejski Fundusz Rybacki
EFRG	Europejski Fundusz Rolniczy Gwarancji
EFRR	Europejski Fundusz Rolniczy Rozwoju Obszarów Wiejskich
FAPA	Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa (ang. Foundation of Assistance Programmes for Agriculture)
FRiOR	Fundusz Restrukturyzacji i Oddłużenia Rolnictwa
JPO	Jednolita Płatność Obszarowa
KE	Komisja Europejska
LPIS	(ang. Land Parcel Information System) System identyfikacji działek rolnych
MRiRW	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi
MGMiŻŚ	Ministerstwo Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej
MUS	(ang. Monetary Unit Sampling) – jest to metoda losowania wydatków z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wartości
NIK	Najwyższa Izba Kontroli
OR ARiMR	Oddział Regionalny Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
PFRON	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
PO Ryby 2007–2013	Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013”
PO Ryby 2014–2020	Program Operacyjny „Rybactwo i Morze” 2014–2020
PROW 2007–2013	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007–2013
PROW 2014–2020	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020
Pzp	ustawa z dnia 29 stycznia 2014 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164, ze zm.)
SAPARD	(ang. Special Accession Programme for Agriculture and Rural Development) unijny program finansowego wspierania programów dostosowywania rolnictwa do gospodarki rynkowej w krajach stowarzyszonych oczekujących na członkostwo w Unii Europejskiej, funkcjonował w Polsce w latach 1999–2005
UE	Unia Europejska
UPO	Uzupełniające Płatności Obszarowe
Ustawa o ARiMR	ustawa z dnia 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (Dz. U. z 2016 r. poz. 1512, ze zm.)
Ustawa o finansach publicznych, ufp	ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, ze zm.)
WPR	Wspólna Polityka Rolna
ZFŚS	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

I. Wprowadzenie

Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa jest agencją wykonawczą w rozumieniu art. 18 ustawy o finansach publicznych i działa na podstawie ustawy o ARiMR oraz statutu¹. Nadzór nad Agencją sprawuje minister właściwy do spraw rozwoju wsi, a w zakresie gospodarki finansowej i gospodarowania środkami pochodzącymi z funduszy Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych – minister właściwy do spraw finansów publicznych.

Stosownie do art. 8 ust. 1 i 2 ustawy o ARiMR, organem Agencji jest Prezes, który kieruje działalnością Agencji i reprezentuje ją na zewnątrz. Zgodnie ze statutem oraz regulaminem organizacyjnym², w strukturze ARiMR wyodrębniono centralę, 16 oddziałów regionalnych oraz 314 biur powiatowych.

Agencja prowadzi samodzielną gospodarkę finansową (art. 21 ust. 1 ustawy o ARiMR). Szczegółowe zasady gospodarki finansowej Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa określa rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 stycznia 2009 r.³

Z dniem utworzenia (tj. 19 stycznia 1994 r.), Agencja przejęła⁴ środki finansowe po FRiOR i prowadzi sprawy w zakresie zobowiązań i wierzytelności finansowych tego Funduszu.

Głównym zadaniem ARiMR jest realizacja płatności z udziałem funduszy UE, przeznaczonych na wspólną politykę rolną i rybacką. Oprócz tego Agencja realizowała krajową pomoc na rzecz rolnictwa i obszarów wiejskich.

W 2016 r. Agencja realizowała zadania określone w szczególności w ustawie o ARiMR, pełniąc funkcje:

- agencji płatniczej realizującej płatności w ramach Wspólnej Polityki Rolnej i Rybackiej (systemy wsparcia bezpośredniego, PROW 2014–2020, PO Ryby 2007–2013, PO Ryby 2014–2020);
- podmiotu wdrażającego większość działań objętych PROW 2014–2020;
- instytucji pośredniczącej wykonującej zadania instytucji zarządzającej dla PO Ryby 2007–2013 i PO Ryby 2014–2020;
- instytucji wdrażającej instrumenty pomocy krajowej (w szczególności kredyty inwestycyjne udzielane na preferencyjnych zasadach i kredyty dla rolników, którzy ponieśli szkody spowodowane niekorzystnymi zjawiskami atmosferycznymi);
- instytucji prowadzącej rejestr oznakowanych zwierząt gospodarskich;
- instytucji prowadzącej i aktualizującej system identyfikacji działek rolnych i danych przestrzennych.

Roczny plan finansowy ARiMR, stanowiący załącznik do ustawy budżetowej na 2016 rok⁵, obejmował wyłącznie koszty funkcjonowania Agencji oraz koszty związane z instrumentami pomocy krajowej. Koszty te finansowane były z dotacji podmiotowej i dotacji celowych, przekazywanych Agencji przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w ramach części 33 – Rozwój wsi, a także dotacji celowych przekazywanych przez Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej.

¹ Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie nadania statutu Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (Dz. U. z 2015 r. poz. 877, ze zm.).

² Regulamin organizacyjny wprowadzony został przez Prezesa Agencji zarządzeniem nr 21/2015 z dnia 9 kwietnia 2015 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego ARiMR, a następnie zmieniony został zarządzeniami Prezesa Agencji: nr 17/2016 z dnia 29 lutego 2016 r., nr 31/2016 z dnia 20 kwietnia 2016 r., nr 86/2016 z dnia 22 sierpnia 2016 r., nr 129/2016 z dnia 2 listopada 2016 r. i nr 150/2016 z dnia 27 grudnia 2016 r.

³ Dz. U. Nr 30, poz. 193, ze zm.

⁴ Na mocy art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 29 grudnia 1993 r. o utworzeniu Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – Dz. U. z 2005 r. Nr 31, poz. 264, ze zm. – uchylona z dniem 24 czerwca 2008 r.

⁵ Ustawa budżetowa na rok 2016 z dnia 25 lutego 2016 r. (Dz. U. poz. 278, ze zm.) – wygasła z dniem 31 grudnia 2016 r.

Środki związane z realizacją programów i projektów pomocowych finansowanych z udziałem funduszy UE, w tym przeznaczone na ich współfinansowanie krajowe, podlegały ewidencji księgowej w ARiMR, ale nie były ujmowane w planie finansowym, zgodnie z § 2 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 stycznia 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz zgodnie z pkt 63 ppkt 12 załącznika nr 53 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2016⁶. Stosownie do § 10 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 stycznia 2009 r., powyższe środki były gromadzone, wydatkowane i ewidencjonowane w sposób określony w odrębnych przepisach⁷. Wydatki na ten cel finansowane były z budżetu państwa i budżetu środków europejskich w ramach części 33 – Rozwój wsi, której dysponentem był Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi i części 62 – Rybołówstwo, której dysponentem był Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej. Realizacja wydatków budżetowych z tego tytułu ujęta została przez obu ministrów w sprawozdawczości budżetowej. Agencja przedkładała jednostce koordynującej⁸ sprawozdania z realizacji płatności w ramach WPR stosownie do § 13 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2016 r. w sprawie środków na realizację wspólnej polityki rolnej.

Celem kontroli była ocena wykonania planu finansowego ARiMR w 2016 r. oraz realizacji przez Agencję programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

Zakres kontroli obejmował:

- wykonanie planu przychodów i dochodów oraz kosztów i wydatków Agencji,
- gospodarowanie wolnymi środkami Agencji,
- realizację zadań, w tym w ramach programów finansowanych lub współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej,
- sporządzanie sprawozdań budżetowych (rocznych i za IV kwartał 2016 r.) oraz sprawozdań za IV kwartał 2016 r. w zakresie operacji finansowych.

Z uwagi na to, że przez trzy ostatnie lata sprawozdanie finansowe ARiMR otrzymywało pozytywną opinię biegłego rewidenta oraz w badanym okresie nie nastąpiła zmiana na stanowisku głównego księgowego ani zmiana wykorzystywanego systemu finansowo-księgowego, odstąpiono – zgodnie z założeniami kontroli wykonania budżetu państwa w 2016 r. – od badania systemu rachunkowości i ksiąg rachunkowych ARiMR.

W 2016 r. w ramach planu finansowego Agencja zrealizowała przychody w wysokości 1.535.379 tys. zł, a dochody w wysokości 1.573.875 tys. zł, z czego dotacje z budżetu państwa stanowiły 98,9%, tj. 1.556.974 tys. zł. Koszty ARiMR poniosła w wysokości 1.501.445 tys. zł, a wydatki w kwocie 1.571.783 tys. zł⁹.

⁶ Dz. U. poz. 955, ze zm. – nieaktualny z dniem 26 marca 2016 r.

⁷ Ustawa o finansach publicznych, ustawa z dnia 22 września 2006 r. o uruchamianiu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przeznaczonych na finansowanie wspólnej polityki rolnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 1065, ze zm.), ustawa z dnia 27 maja 2015 r. o finansowaniu wspólnej polityki rolnej (Dz. U. poz. 1130, ze zm.), ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, ze zm.) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 stycznia 2010 r. w sprawie środków na realizację wspólnej polityki rolnej (Dz. U. z 2015 r. poz. 633), rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 lutego 2016 r. w sprawie środków na realizację wspólnej polityki rolnej (Dz. U. poz. 158), rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2016 r. w sprawie środków na realizację wspólnej polityki rolnej (Dz. U. poz. 1226) oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz przekazywania informacji dotyczących tych płatności (Dz. U. z 2016 r. poz. 75).

⁸ Funkcję jednostki koordynującej pełni minister właściwy do spraw rozwoju wsi oraz minister właściwy do spraw rynków rolnych.

⁹ Plan finansowy ARiMR stanowiący załącznik do ustawy budżetowej na 2016 r. składa się z dwóch podstawowych części: części A sporządzanej w układzie memoriałowym, gdzie prezentowane są przychody, koszty i wynik finansowy oraz z części B, która ma charakter kasowy i dotyczy dochodów i wydatków ARiMR. Zgodnie z zasadą memoriału, przychód nie jest jednoznaczny z wpływem środków pieniężnych (dochodem), a koszt nie musi oznaczać poniesienia wydatku w danym momencie. Plan finansowy obejmuje również część C dotyczącą danych uzupełniających.

Na realizację programów finansowanych lub współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, które nie były ujęte w planie finansowym Agencji, została wydatkowana kwota 25.542.898,5 tys. zł brutto. Na wydatki brutto składają się wydatki finansowane z budżetu państwa, budżetu środków europejskich, a także budżetu jednostek samorządu terytorialnego szczebla regionalnego i lokalnego.

Kontrola wykonania w 2016 r. planu finansowego ARiMR oraz realizacji programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej została przeprowadzona na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁰.

¹⁰ Dz. U. z 2017 r. poz. 524.

II. Ocena kontrolowanej działalności

Najwyższa Izba Kontroli ocenia¹¹ pozytywnie wykonanie w 2016 r. planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz realizację programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

W wyniku kontroli 8,5% (133.852,4 tys. zł) wydatków zrealizowanych w ramach planu finansowego Agencji stwierdzono, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w ufp i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania środków publicznych. Wydatki poniesione zostały na realizację zadań ustawowych. W rezultacie wydatkowania środków osiągnięto cele prowadzonej działalności zaplanowane w układzie zadaniowym wydatków, z wyjątkiem celu dotyczącego tworzenia konkurencyjnego, nowoczesnego i dynamicznego sektora rybołówstwa i akwakultury w ramach PO Ryby 2014–2020. Było to spowodowane opóźnieniami w wdrażaniu tego Programu z uwagi na długotrwały proces legislacyjny, przede wszystkim ustawy z dnia 22 lipca 2016 r. o zmianie ustawy o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego¹².

W wyniku kontroli wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich w kwocie 29.424,3 tys. zł stwierdzono, że zostały one wykonane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Pozytywną ocenę uzasadniają także prawidłowo realizowane dochody oraz właściwe gospodarowanie wolnymi środkami Agencji.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdania za 2016 r. z wykonania planu finansowego Agencji oraz sprawozdania za IV kwartał 2016 r. w zakresie operacji finansowych.

Sprawozdania zostały sporządzone prawidłowo, na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej. System kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzonych sprawozdań.

Sprawozdania zostały sporządzone terminowo, stosownie do przepisów rozporządzeń Ministra Finansów w sprawie: sprawozdawczości budżetowej, sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, a także sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym¹³.

W planie finansowym ARiMR na 2016 r. (poz. 1 danych uzupełniających części C) wykazano zobowiązania, które nie należały do kategorii zobowiązań objętych tą częścią planu finansowego. W części C planu finansowego powinny być wykazane zobowiązania, na które składają się wyłącznie zobowiązania z tytułu papierów wartościowych, kredytów i pożyczek, depozytów oraz zobowiązania wymagalne. NIK zwraca uwagę na konieczność ujmowania zobowiązań w planie finansowym Agencji zgodnie z właściwymi kategoriami.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania planu finansowego Agencji została przedstawiona w załączniku 9 do Informacji.

¹¹ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2016 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku, gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla oceny negatywnej, stosuje się ocenę opisową.

¹² Dz. U. poz. 1203. Ustawa weszła w życie w dniu 9 września 2016 r.

¹³ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015, ze zm.), rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773), rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym (Dz. U. Nr 298, poz. 1766).

III. Wyniki kontroli wykonania planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz realizacji programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej

1. Wykonanie planu finansowego ARiMR w zakresie przychodów i dochodów¹⁴

W planie finansowym po zmianach ujęto przychody w kwocie 1.643.950 tys. zł. Zrealizowane przychody wyniosły 1.535.379 tys. zł i były niższe o 6,6% od kwoty planowanej i o 20,3% niższe w porównaniu do 2015 r. (1.926.025 tys. zł).

Dochody Agencji w 2016 r. wyniosły 1.573.875 tys. zł, tj. 93,3% kwoty ujętej w planie po zmianach (1.687.250 tys. zł) oraz 81,7% dochodów z 2015 r. (1.926.025 tys. zł). Dotacje z budżetu państwa (1.556.974 tys. zł), które stanowiły 98,9% dochodów ogółem i były niższe o 18,5% od dotacji wykonanej w 2015 r., umożliwiły realizację zadań Agencji, a także finansowanie bieżącego funkcjonowania ARiMR. Niższe zapotrzebowanie na dotacje związane było m.in. z niższymi wydatkami na funkcjonowanie Agencji, w tym na zakup materiałów, energii i usług.

Niższe przychody i dochody w porównaniu do 2015 r. (odpowiednio o 20,3% i o 18,3%) wynikały w szczególności z mniejszego zapotrzebowania w 2016 r. na środki, co spowodowane było m.in. niższymi niż w 2015 r. wydatkami na realizację dopłat do oprocentowania kredytów bankowych i częściową spłatę kapitału kredytów, a także wydatkami na pomoc udzieloną rolnikom, którzy ponieśli szkody wskutek niekorzystnych zjawisk atmosferycznych.

W 2016 r. poziom finansowania dotacją był niższy o 0,2% niż w 2015 r.

Zgodnie ze sprawozdaniami Rb-35 i Rb-40 z wykonania planu finansowego, na koniec 2016 r. należności netto wyniosły 99.075 tys. zł¹⁵, z tego krótkoterminowe – 16.748 tys. zł oraz długoterminowe – 82.327 tys. zł.

Należności krótkoterminowe¹⁶ były o 2,1% (tj. o 356 tys. zł) niższe w porównaniu do stanu na koniec 2015 r. i dotyczyły głównie należności ARiMR z tytułu wierzytelności przejętych od FRiOR w kwocie 8.801 tys. zł oraz należności ZFŚS w kwocie 7.441 tys. zł.

Należności długoterminowe wzrosły o 81.892 tys. zł w porównaniu do stanu na koniec 2015 r. (435 tys. zł) z uwagi na rozpoczęcie w 2016 r. udzielania przez ARiMR nieoprocentowanych pożyczek dla producentów mleka, świń lub owoców i warzyw na sfinansowanie nieuregulowanych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym, powstałych w związku z prowadzeniem produkcji od dnia 7 sierpnia 2014 r. do dnia 30 kwietnia 2016 r.

Należności przeterminowane według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniosły 296.310 tys. zł (tj. 95,9% należności ARiMR na koniec 2016 r.) i były niższe o 27.372 tys. zł, (tj. o 8,5%) od zaległości na koniec 2015 r. W 2016 r. odpisano należności w łącznej kwocie 25.757 tys. zł z tytułu udzielonej pomocy na finansowanie lub dofinansowanie kosztów utylizacji padłych zwierząt gospodarskich, w związku z oddaleniem pozwów Agencji przeciwko przedsiębiorcom.

¹⁴ Wykonanie planu finansowego ARiMR w 2016 r. ustalono na podstawie sprawozdania Rb-35 za IV kwartał 2016 r. sporządzonego w dniu 20 lutego 2017 r. oraz sprawozdania Rb-40 za IV kwartał 2016 r. sporządzonego w dniu 21 lutego 2017 r. skorygowanego w dniu 11 kwietnia 2017 r. Do dnia zakończenia kontroli Agencja nie dokonywała kolejnych korekt tych sprawozdań. Zgodnie z § 30 ust. 2 załącznika nr 37 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej, korekta sprawozdań Rb-35 i Rb-40 za IV kwartał 2016 r. może być dokonywana do dnia 30 kwietnia 2017 r.

¹⁵ Na koniec 2016 r. należności brutto wyniosły 309.050 tys. zł, w tym należności objęte odpisami aktualizującymi – 292.302 tys. zł.

¹⁶ Należności, których termin płatności przypada w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli od 31 grudnia 2016 r.

Kwota należności odzyskanych w 2016 r. wyniosła 4.549 tys. zł i była wyższa od kwoty odzyskanej w 2015 r. o 421 tys. zł.

Szczegółowym badaniem objęto należności od 20 dłużników w łącznej kwocie 108.457 tys. zł, tj. 36,6% należności przeterminowanych na koniec 2016 r. Ustalono, że we wszystkich przypadkach podejmowano czynności zmierzające do wyegzekwowania należności – w przypadku braku obsługi zadłużenia przez dłużnika kierowano sprawę na drogę postępowania sądowego. Ponadto ARiMR zasięgała informacji w bankach i u komorników w sprawie prowadzonych czynności egzekucyjnych.

W 2016 r. z powodu przedawnienia odpisano z ksiąg rachunkowych należności w łącznej kwocie 165,4 tys. zł. Odpisów dokonano w związku z orzeczeniami sądowymi, w których należności uznano za częściowo bądź w całości przedawnione.

W 2016 r. umorzono lub udzielono ulg w spłacie należności w łącznej wysokości 12.662,1 tys. zł, z tego umorzono 9.109,4 tys. zł¹⁷ oraz rozłożono na raty 3.552,7 tys. zł.

Badanie dwóch decyzji w sprawie umorzenia¹⁸ należności w kwocie 4.155,2 tys. zł oraz trzech umów w sprawie rozłożenia na raty spłaty wierzytelności ARiMR¹⁹ w kwocie 2.331,9 tys. zł, tj. łącznie 6.487,1 tys. zł, co stanowiło 51,2% kwoty należności objętych umorzeniami i ulgami, nie wykazało nieprawidłowości.

Wykonanie planowanych przychodów i dochodów Agencji w 2016 r. przedstawiono w załączniku 1 do Informacji.

2. Wykonanie planu finansowego ARiMR w zakresie kosztów i wydatków

W 2016 r. poniesione przez Agencję koszty ogółem wyniosły 1.501.445 tys. zł i były niższe o 107.935 tys. zł (tj. o 6,7%) od kwoty ujętej w planie po zmianach wynoszącej 1.609.380 tys. zł. W porównaniu do 2015 r. koszty były niższe o 461.629 tys. zł (tj. o 23,5%), co spowodowane było m.in. niższymi niż w 2015 r. kosztami poniesionymi na realizację dopłat do oprocentowania kredytów bankowych i częściową spłatę kapitału kredytów, a także na pomoc udzieloną rolnikom, którzy ponieśli szkody spowodowane niekorzystnymi zjawiskami atmosferycznymi.

Koszty funkcjonowania ARiMR wyniosły 1.044.898 tys. zł i były niższe o 52.342 tys. zł (tj. o 4,8%) od kwoty ujętej w planie po zmianach ustalonej w wysokości 1.097.240 tys. zł i wyższe o 14.302 tys. zł, tj. o 1,4%, od poniesionych w 2015 r. Na sfinansowanie kosztów funkcjonowania ARiMR otrzymała dotację podmiotową w kwocie 980.065 tys. zł, z czego wykorzystano 917.754 tys. zł (tj. 93,6% kwoty otrzymanej dotacji). Koszty funkcjonowania Agencji dotyczyły realizacji wszystkich zadań ARiMR, tj. określonych w planie finansowym (pomoc krajowa) i zadań finansowanych ze środków nie ujętych w planie finansowym, w szczególności związanych z WPR.

Koszty realizacji zadań określonych w planie finansowym w 2016 r. wyniosły 451.302 tys. zł, tj. 89,7% kwoty ujętej w planie po zmianach (503.011 tys. zł) i były niższe od poniesionych w 2015 r. o 469.203 tys. zł (tj. o 51%).

Wydatki Agencji w 2016 r. zrealizowano w kwocie 1.571.783 tys. zł, tj. 93,2% kwoty ujętej w planie po zmianach w wysokości 1.687.250 tys. zł. W porównaniu do 2015 r. były one niższe o 18,7%, tj. o 361.649 tys. zł. Główną przyczyną było niższe zapotrzebowanie na środki na realizację zadań ustawowych.

¹⁷ Umorzone należności dotyczyły pomocy krajowej udzielonej w ramach FRIOR (3.809,8 tys. zł) i dopłat do oprocentowania kredytów inwestycyjnych (5.299,6 tys. zł).

¹⁸ Umorzenia wierzytelności Prezes ARiMR dokonał za zgodą Ministra Finansów, na podstawie art. 24, w związku z art. 25 ust. 1 pkt 5 oraz art. 25 ust. 3 ustawy o ARiMR.

¹⁹ Rozłożenia na raty spłaty wierzytelności Agencji dokonano na podstawie umów zawartych z dłużnikami, stosownie do art. 28 ustawy o ARiMR.

Wydatki na funkcjonowanie Agencji w 2016 r. wyniosły 955.347 tys. zł i zostały zrealizowane w 94,1% kwoty ujętej w planie po zmianach w wysokości 1.015.058 tys. zł. Wydatki na funkcjonowanie Agencji w 2016 r. były wyższe od wydatków zrealizowanych w 2015 r. o 3.644 tys. zł, tj. o 0,4% i obejmowały:

- wynagrodzenia – 558.203 tys. zł, tj. 95,1% kwoty ujętej w planie po zmianach (wydatki te stanowiły 58,4% wydatków na funkcjonowanie ARiMR w 2016 r.); w porównaniu do 2015 r. wydatki na wynagrodzenia zwiększyły się o 5%;
- zakup usług obcych – 220.378 tys. zł, tj. 95,9% kwoty ujętej w planie po zmianach (wydatki te stanowiły 23,1% wydatków na funkcjonowanie ARiMR w 2016 r.); w porównaniu do 2015 r. wydatki na zakup usług obcych zmniejszyły się o 4%;
- składki na ubezpieczenia społeczne – 91.558 tys. zł, tj. 91,3% kwoty ujętej w planie po zmianach;
- zakup materiałów i energii – 40.266 tys. zł, tj. 92,8% kwoty ujętej w planie po zmianach; niższa od zaplanowanej realizacja wydatków w tym zakresie spowodowana była m.in. ograniczeniem podróży służbowych z wykorzystaniem pojazdów służbowych, co wpłynęło na zmniejszenie zakupu paliwa oraz części i akcesoriów samochodowych, uzyskaniem wysokiego rabatu na zakup prasy oraz ograniczeniami w stosunku do planowanego zapotrzebowania Agencji na materiały i drobny sprzęt telekomunikacyjny; w porównaniu do 2015 r. wydatki na zakup materiałów i energii zmalały o 25,3%;
- składki na Fundusz Pracy – 10.848 tys. zł, tj. 77,3% kwoty ujętej w planie po zmianach; różnica wynikała m.in. ze zwolnienia ARiMR z obowiązku opłacania składek za pracowników powracających z urlopów macierzyńskich i wychowawczych w okresie 36 miesięcy od pierwszego miesiąca po powrocie z urlopu macierzyńskiego lub wychowawczego, a także za pracowników, którzy osiągnęli wiek 55 lat w przypadku kobiet oraz 60 lat – mężczyzn;
- podatki i opłaty – 6.228 tys. zł, tj. 105,9% kwoty ujętej w planie po zmianach; przekroczenie planu dotyczyło wpłat za listopad i grudzień 2016 r. na rzecz PFRON;
- pozostałe wydatki Agencji (m.in.: odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, szkolenia pracowników, najem ośrodków szkoleniowych, podróże służbowe, ubezpieczenia środków transportu, mienia i ubezpieczenia osobowe) zostały zrealizowane w kwocie 23.604 tys. zł, tj. 88,3% kwoty ujętej w planie po zmianach. Niższa od zaplanowanej realizacja wydatków w ramach ww. pozycji spowodowana była m.in.: oszczędnościami w polisie na ubezpieczenie mienia ARiMR wynikającymi z niskiej szkodowości w latach ubiegłych, ograniczeniem liczby szkoleń organizowanych w siedzibach firm zewnętrznych i szkoleń wyjazdowych w ośrodkach szkoleniowych, oszczędnościami w zakresie podróży służbowych krajowych i zagranicznych.

Wydatki na realizację zadań dotyczących pomocy krajowej, ujętych w planie finansowym Agencji, wyniosły 495.338 tys. zł, tj. 91,2% kwoty ujętej w planie po zmianach (542.837 tys. zł) i były niższe od poniesionych w ubiegłym roku o 419.484 tys. zł (tj. o 45,9%), co spowodowane było m.in. niższymi niż w 2015 r. wydatkami poniesionymi na realizację dopłat do oprocentowania kredytów bankowych i częściową spłatę kapitału kredytów, a także na pomoc udzieloną rolnikom, którzy ponieśli szkody spowodowane niekorzystnymi zjawiskami atmosferycznymi.

W 2016 r. realizacja wydatków majątkowych wyniosła 115.852,1 tys. zł i stanowiła 96,4% kwoty ujętej w planie po zmianach w wysokości 120.230 tys. zł. W ramach wydatków majątkowych przede wszystkim sfinansowano:

- zmiany w zakresie systemów informatycznych funkcjonujących w ARiMR, polegające m.in. na dostosowaniu aplikacji do zmieniających się uwarunkowań legislacyjnych oraz wynikających z wewnętrznych potrzeb Agencji; wydatki na to zadanie wyniosły 102.270 tys. zł, tj. 99,3% kwoty ujętej w planie po zmianach;

- zadania dotyczące budowania i aktualizacji LPIS, tj.: modernizację i aktualizację baz danych systemu, transfer baz danych graficznych i opisowych wraz z ich przetworzeniem, dostosowanie systemu do wymagań wynikających z reformy WPR oraz budowę systemu monitorowania i zarządzania dla prowadzenia baz danych systemu; łącznie na zadanie to wydatkowano 6.499 tys. zł, tj. 97,9% kwoty ujętej w planie po zmianach;
- przebudowę lokali w jednostkach terenowych ARiMR polegającą m. in. na: adaptacji pomieszczeń na składnicę akt, odwodnieniu oraz izolacji wodochronnej zewnętrznej części budynku, dociepleniu poddasza, montażu systemu klimatyzacji oraz utwardzeniu terenu wokół budynku; wydatki z tego tytułu wyniosły 611 tys. zł, tj. 86,4% kwoty ujętej w planie po zmianach;
- pozostałe wydatki majątkowe w kwocie 6.439 tys. zł (tj. 65,1% kwoty ujętej w planie po zmianach), które przeznaczono m. in. na: sprzęt informatyczny i biurowy (1.047 tys. zł), oprogramowanie (709 tys. zł) oraz infrastrukturę techniczną (617 tys. zł).

Przeciętne zatrudnienie w 2016 r., w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło w Agencji 10.800 osób, co stanowiło 98,4% planowanej wielkości zatrudnienia, tj. 10.980 etatów. W porównaniu do 2015 r. zatrudnienie w centrali i w BP ARiMR było wyższe łącznie o 10 etatów, a w OR ARiMR – niższe o 89 etatów. Ogółem zatrudnienie w Agencji było niższe o 79 etatów (o 0,7%). Wynikało to z fluktuacji zatrudnienia w Agencji przez rozwiązanie stosunku pracy. Nastąpił przy tym ponad pięciokrotny (w porównaniu do 2015 r.), a prawie piętnastokrotny (w porównaniu do 2014 r.) wzrost kwoty wypłat odszkodowań w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, które wyniosły 882,4 tys. zł. Odszkodowania objęły 64 osoby i związane były głównie ze zmianami na stanowiskach kierowniczych w oddziałach regionalnych i biurach powiatowych Agencji.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe brutto (w układzie kasowym) przypadające na etat w 2016 r. wyniosło 4.301,5 zł i było o 232,5 zł wyższe w porównaniu do 2015 r.

Zestawienie danych dotyczących zatrudnienia i wynagrodzeń w Agencji w 2016 r. przedstawiono w załączniku 2 do Informacji.

Szczegółowym badaniem objęto wydatki w łącznej kwocie 133.852,4 tys. zł, tj. 8,5% wydatków ARiMR. Doboru próby dokonano na podstawie wygenerowanych z systemu księgowego zapisów i dowodów księgowych odpowiadających wydatkom kontrolowanej jednostki²⁰. Próba wylosowana metodą monetarną (MUS) spośród 38.848 zapisów księgowych o łącznej wartości 373.880 tys. zł dotyczyła 85 zapisów księgowych na kwotę ogółem 103.437 tys. zł. Próba zapisów księgowych dobranych celowo o wartości 30.415 tys. zł obejmowała wydatki z tytułu udzielenia trzech zamówień publicznych²¹ dotyczących zakupu usług prawnych i informatycznych, w tym rozbudowy systemu informatycznego Agencji.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatki ponoszono zgodnie z planem finansowym, w ramach realizacji ustawowych zadań jednostki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Wydatki były celowe i gospodarne.

W badanej próbie wydatków w łącznej kwocie 133.852,4 tys. zł, pod względem prawidłowości wyboru trybów udzielenia zamówienia publicznego oraz wyłączenia stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Szczegółowemu badaniu poddano trzy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o łącznej wartości 109.588 tys. zł. W wyniku tych zamówień, w 2016 r. poniesiono wydatki w kwocie 98.995 tys. zł,

²⁰ Populacja, z której dokonano losowania obejmowała konta zespołu 4 Koszty (z wyłączeniem wydatków w §§ 401-408 dotyczących wynagrodzeń osobowych i dodatkowego wynagrodzenia rocznego, a także §§ 411-414 dotyczących składek od wynagrodzeń na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, ubezpieczenia zdrowotne i wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych) oraz zakupy majątkowe i wydatki inwestycyjne ARiMR.

²¹ Próba dobrana celowo obejmowała 39 faktur dotyczących trzech postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz jednego zamówienia wyłączonego (na mocy art. 4 pkt 3 lit. ea) spod rygoru stosowania pzp.

z tego 79.477 tys. zł dotyczyło zamówień udzielonych w trybie zamówienia z wolnej ręki i 19.518 tys. zł – zamówień udzielonych w trybie przetargu nieograniczonego. Doboru spraw do kontroli dokonano w sposób celowy²². W badanej próbie nie stwierdzono przypadków naruszenia przepisów pzp.

Zgodnie z danymi ujętymi w sprawozdaniach Rb-35 i Rb-40 z wykonania planu finansowego, na dzień 31 grudnia 2016 r. zobowiązania ARiMR wyniosły 265.907 tys. zł.

Zobowiązania długoterminowe wyniosły 83.375 tys. zł, z tego 82.022 tys. zł z tytułu rozliczeń z budżetem państwa nieoprocentowanych pożyczek dla producentów rolnych udzielonych i wypłaconych przez ARiMR do 31 grudnia 2016 r. oraz zobowiązania w kwocie 1.353 tys. zł z tytułu wniesionych przez wykonawców zabezpieczeń należytego wykonania umów zawartych przez ARiMR.

Zobowiązania krótkoterminowe ARiMR wyniosły 182.532 tys. zł i dotyczyły głównie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi w kwocie 69.416 tys. zł, dostaw robót i usług w kwocie 12.883 tys. zł, odpisu na ZFŚS w kwocie 10.945 tys. zł oraz zobowiązań ARiMR z tytułu otrzymanych z MRiRW i niewykorzystanych w 2016 r. środków dotacji podmiotowej (w kwocie 9.311 tys. zł) i dotacji celowych (w kwocie 51.881 tys. zł), które zostały przekazane na rachunek MRiRW w 2017 r.

Na koniec 2016 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Wykonanie planowanych kosztów i wydatków Agencji w 2016 r. przedstawiono w załączniku 1 do Informacji.

3. Gospodarowanie wolnymi środkami

Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniósł 16.567 tys. zł i wzrósł o 2.092 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. Ze środków lokowanych w formie depozytów u Ministra Rozwoju i Finansów za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego uzyskano odsetki w kwocie 88 tys. zł. Lokowanie wolnych środków odbywało się zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa²³ i nie zagrażało terminowej realizacji zadań i płynności finansowej Agencji.

4. Wykonanie zadań

4.1. Realizacja zadań w ramach planu finansowego Agencji

Wydatki na realizację zadań ustawowych ujętych w planie finansowym Agencji wyniosły 495.338 tys. zł, tj. 91,2% kwoty ujętej w planie po zmianach (542.837 tys. zł). Wydatki te – sfinansowane ze środków dotacji celowej przyznanej na podstawie umowy zawartej z Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi – zostały poniesione m.in. na:

- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściową spłatę kapitału kredytów – w wysokości 124.161 tys. zł, co stanowiło 94,9% kwoty ujętej w planie po zmianach (130.775 tys. zł); dopłaty Agencji objęły 5.625 kredytów udzielonych na kwotę 1.056.467 tys. zł, z tego 3.643 kredyty inwestycyjne udzielone na kwotę 1.004.099 tys. zł i 1.982 kredyty obrotowe udzielone na kwotę 52.368 tys. zł;
- dofinansowanie utylizacji padłych zwierząt gospodarskich – w wysokości 119.090 tys. zł, co stanowiło 98,7% kwoty ujętej w planie po zmianach (120.699 tys. zł); wydatki dotyczyły 1.477.632 sztuk padłych zwierząt, z tego: 1.247.902 szt. świń, 139.788 szt. bydła w wieku poniżej 12 miesięcy, 67.996 szt. bydła w wieku 12 i więcej miesięcy, 14.127 szt. owiec, 3.977 szt. kóz oraz 3.842 szt. koni;

²² Doboru celowego zamówień do badania dokonano przyjmując jako kryterium najwyższą kwotę wydatków poniesionych w 2016 r. i niepodstawowy tryb udzielenia zamówienia.

²³ Lokowanie wolnych środków odbywało się zgodnie z art. 48 ust. 2 ufp i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów publicznych przyjmowanych przez Ministra Finansów w depozyt lub zarządzanie (Dz. U. poz. 1864).

- pomoc finansową dla 31.942 producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody w uprawach w wysokości co najmniej 50% i mniej niż 70%, spowodowane wystąpieniem w 2016 r. suszy, gradu, huraganu, deszczu nawalnego; na zadanie to poniesiono wydatki w kwocie 88.157 tys. zł, co stanowiło 88,2% kwoty ujętej w planie po zmianach (100.000 tys. zł); niepełna realizacja planu spowodowana była m.in. niezakończonymi postępowaniami administracyjnymi w procesie przyznawania decyzji, co spowodowane było m.in. błędami we wnioskach o pomoc składanych przez beneficjentów;
- pomoc finansową dla 1.805 producentów mleka, sów lub owoców i warzyw, udzielaną w formie nieoprocentowanych pożyczek na sfinansowanie nieuregulowanych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym; na zadanie to poniesiono wydatki w kwocie 82.022 tys. zł, co stanowiło 85% kwoty ujętej w planie po zmianach (96.484 tys. zł); niepełna realizacja wydatków wynikała m.in. z mniejszego niż planowano zainteresowania beneficjentów tą formą pomocy oraz złożenia wniosków niekwalifikujących się do udzielenia pożyczki;
- finansowanie zalesiania gruntów rolnych – w wysokości 45.896 tys. zł do 18.534,3 ha upraw leśnych, co stanowiło 99,8% kwoty ujętej w planie po zmianach (46.000 tys. zł);
- pomoc finansową dla 8.424 producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody w danej uprawie w wysokości co najmniej 70% lub na powierzchni co najmniej 70% upraw w szklarniach i tunelach foliowych, spowodowane wystąpieniem niekorzystnych zjawisk atmosferycznych; zrealizowano wydatki w wysokości 24.979 tys. zł, co stanowiło 75,7% kwoty planu po zmianach (33.000 tys. zł); niepełna realizacja zaplanowanych wydatków spowodowana była m.in. odrzuceniem wniosków beneficjentów o pomoc z uwagi na błędy w ich sporządzeniu;
- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód – w wysokości 9.358 tys. zł, co stanowiło 90,4% kwoty ujętej w planie po zmianach (10.347 tys. zł); niepełna realizacja zaplanowanych wydatków wynikała z mniejszego niż pierwotnie zakładano zainteresowania beneficjentów kredytami w 2016 r.; dopłaty Agencji objęły 9.383 kredyty udzielone na kwotę 541.097,1 tys. zł, z tego 9.379 kredytów obrotowych na kwotę 540.953 tys. zł i cztery kredyty inwestycyjne na kwotę 145 tys. zł;
- finansowanie zobowiązań z tytułu programu realizowanego przez Agencję przed 2016 r. dotyczącego pomocy dla 351 rolników i producentów rolnych, którzy ponieśli szkody w gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej spowodowane przez suszę w 2015 r. – realizacja w kwocie 314 tys. zł, co stanowiło 21,8% kwoty ujętej w planie po zmianach (1.439 tys. zł); niepełna realizacja wynikała z toczących się postępowań sądowych i odwoławczych;
- finansowanie zobowiązań z tytułu programu realizowanego przez Agencję przed 2016 r. dotyczącego pomocy dla trzech podatników podatku rolnego, którzy w 2015 r. prowadzili chów lub hodowlę ryb słodkowodnych na obszarze gmin, w których wystąpiła susza – realizacja w kwocie 177 tys. zł, co stanowiło 93,2% kwoty ujętej w planie po zmianach (190 tys. zł);
- realizację udzielonych poręczeń i gwarancji – w wysokości 17 tys. zł, co stanowiło 28,3% kwoty ujętej w planie po zmianach (60 tys. zł); niepełna realizacja zaplanowanych wydatków wynikała ze zrealizowania tylko jednego roszczenia banku z tytułu udzielonego poręczenia spłaty kredytu studenckiego w wysokości 17 tys. zł.

W budżecie zadaniowym na 2016 r. ARiMR realizowała cztery zadania w ramach funkcji 21. – *Polityka rolna i rybacka*:

- 21.3.W – *Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego*,

- 21.4.W – *Wspieranie rybactwa śródlądowego i rybołówstwa morskiego,*
- 21.5.W – *Wsparcie gospodarstw rolnych, rozwój wsi oraz żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności,*
- 21.6 – *Regulacja i stabilizacja rynków rolnych i żywnościowych*²⁴.

W ramach ww. zadań Agencja realizowała siedem podzadań i 21 działań. Podzadania i działania ujęte w planowanych wydatkach w układzie zadaniowym oraz treść ich celów odzwierciedlały priorytety i obszar działalności Agencji określone w ustawie o ARiMR.

Realizacja mierników dla poszczególnych, realizowanych przez ARiMR, zadań i podzadania 21.6.1. wyniosła:

- wskaźnik poziomu spójności danych w Systemie Identyfikacji i Rejestracji Zwierząt (określany w procentach) – 91,5 dla bydła (plan 97), 94,6 dla owiec (plan 97), 90,7 dla kóz (plan 98) i 84,3 dla świń (plan 80);
- wykorzystanie limitu środków EFMR (wykazywane narastająco w procentach) – 5,02 (plan 11,42); niższe od planowanego wykonanie miernika było spowodowane zawarciem mniejszej liczby umów z beneficjentami niż pierwotnie planowano; nabór wniosków w ramach PO Ryby 2014–2020 rozpoczęto dopiero w październiku 2016 r., tj. po nowelizacji ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego²⁵ oraz wydaniu przez Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej rozporządzenia²⁶ umożliwiającego rozpoczęcie wdrażania działania;
- odsetek wypłaconych w terminie płatności bezpośrednich – 98,7 (plan 99,6);
- liczba wstępnie uznanych grup producentów owoców i warzyw, które otrzymają pomoc finansową w danym roku – 113 (plan 122).

W rocznym sprawozdaniu Rb-BZ2 z wykonania planu finansowego ARiMR w układzie zadaniowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazano zrealizowane wydatki w kwocie 1.571.783 tys. zł, tj. w wysokości 93,2% kwoty ujętej w planie po zmianach (1.687.250 tys. zł).

W wyniku przeprowadzonych wewnętrznych audytów i kontroli sformułowano zalecenia, które zostały wykorzystane do wzmocnienia mechanizmów kontroli zarządczej funkcjonujących w ARiMR, w tym m.in. przez:

- zobowiązanie pracowników Agencji do poprawnego stosowania zapisów aktów prawnych powszechnie obowiązujących i wewnętrznych, a także do prawidłowego sporządzania oraz prowadzenia dokumentacji;
- usprawnienie funkcjonowania Agencji w zakresie wdrożenia mechanizmów w ramach WPR 2014–2020 oraz działań PROW 2014–2020, w tym procesu rozpatrywania wniosków oraz kontroli prawidłowości i terminowości wykonywania przez Urzędy Marszałkowskie zadań delegowanych w ramach PROW 2014–2020;

²⁴ Cel i miernik stopnia jego realizacji dla zadania 21.6. – *Regulacja i stabilizacja rynków rolnych i żywnościowych* nie zostały sformułowane przez ARiMR, a przez Agencję Rynku Rolnego, która realizuje inne podzadania w ramach tego zadania. ARiMR sformułowała cel i miernik stopnia jego realizacji dla podzadania 21.6.1.

²⁵ Dz. U. poz. 1358, ze zm. Ustawa z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego znowelizowana została ustawą z dnia 22 lipca 2016 r. o zmianie ustawy o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego, która weszła w życie w dniu 9 września 2016 r.

²⁶ Rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 16 września 2016 r. w sprawie szczególnych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej na realizację operacji w ramach Priorytetu 1. Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybactwo i Morze” (Dz. U. poz. 1495, ze zm.).

- zwiększenie bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych centrali ARiMR;
- przekazanie do wszystkich banków współpracujących z Agencją zbiorczej informacji o typowych nieprawidłowościach oraz zidentyfikowanych obszarach podwyższonego ryzyka.

Ponadto w efekcie dwóch kontroli Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi zalecono podjęcie konsultacji z podmiotami utylizacyjnymi w przypadku wystąpienia problemów z realizacją pomocy na dofinansowanie utylizacji padłych zwierząt gospodarskich oraz wzmożenie nadzoru kierownictwa ARiMR nad realizacją procedur agencji płatniczej.

4.2 Zadania realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem funduszy Unii Europejskiej

Szczegółowym badaniem objęto wydatki finansowane z budżetu środków europejskich w łącznej kwocie 29.424,3 tys. zł. Doboru próby 15 wydatków dokonano na podstawie wygenerowanych z systemu księgowego zapisów dotyczących zrealizowanych przez Agencję wydatków z budżetu środków europejskich. Próba została dobrana metodami: celową i losową. Celowego doboru (ze względu na najwyższe kwotowo wydatki) dokonano z zapisów księgowych dotyczących PO Ryby 2007–2013, PO Ryby 2014–2020 i PROW 2014–2020, wybierając 10 zapisów na łączną kwotę 13.790,7 tys. zł. W ramach pozostałych wydatków na WPR wybrano losowo pięć wydatków na łączną kwotę 15.633,6 tys. zł. W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatki objęte próbą zostały zrealizowane przez Agencję zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Poza planem finansowym, na podstawie art. 10 ustawy z dnia 22 września 2006 r. o uruchamianiu środków na WPR, a następnie art. 10 ustawy z dnia 27 maja 2015 r. o finansowaniu wspólnej polityki rolnej, Agencja otrzymała środki z budżetu państwa i budżetu środków europejskich na realizację płatności w ramach WPR²⁷. Podstawą finansowania płatności na rzecz beneficjentów PO Ryby 2007–2013 i PO Ryby 2014–2020 był natomiast art. 188 ufp.

Środki z budżetu środków europejskich w części podlegającej refundacji z EFRROW i EFRG były przekazywane Agencji na rachunek w Banku Gospodarstwa Krajowego przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych, na wniosek Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi sporządzony na podstawie składanych przez ARiMR zapotrzebowań. Wydatki na ten cel finansowane były w ramach części 33 – Rozwój wsi, której dysponentem był Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi. Realizacja wydatków budżetowych z tego tytułu ujęta została przez Ministra w sprawozdawczości budżetowej.

Środki na finansowanie płatności w części współfinansowania krajowego (zwane dalej również środkami z budżetu państwa) były przekazywane Agencji w formie dotacji celowej przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej.

W 2016 r. ARiMR realizowała zadania w ramach programów finansowanych lub współfinansowanych z budżetu środków europejskich jako: akredytowana agencja płatnicza w zakresie dokonywania płatności ze środków na WPR pochodzących z EFRG i EFRROW²⁸, podmiot któremu powierzono

²⁷ Wspólna Polityka Rolna finansowana jest z udziałem środków EFRG i EFRROW. W ramach Wspólnej Polityki Rolnej funkcjonują: I filar obejmujący w szczególności wydatki na dopłaty bezpośrednie, wspólny rynek owoców i warzyw oraz interwencje rynkowe, finansowany z EFRG, a także II filar dotyczący rozwoju obszarów wiejskich (PROW 2014–2020) finansowany z EFRROW.

²⁸ Akredytacja została przyznana Agencji na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 listopada 2006 r. w sprawie przyznania Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa akredytacji agencji płatniczej w zakresie uruchamiania środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji oraz Europejskiego Funduszu Rolniczego Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz. U. Nr 204, poz. 1506, ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2016 r. w sprawie przyznania Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa akredytacji jako agencji płatniczej, w zakresie uruchamiania środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji (Dz. U. poz. 144, ze zm.) uchylonego rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 września 2016 r. w sprawie przyznania Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa akredytacji jako agencji płatniczej (Dz. U. poz. 1439, ze zm.).

zadania instytucji zarządzającej²⁹ w ramach PROW 2014–2020, podmiot wdrażający działania PROW 2014–2020³⁰, agencja płatnicza PO Ryby 2007–2013³¹, instytucja pośrednicząca w zakresie realizacji osi tego Programu 1–3 i agencja płatnicza PO Ryby 2014–2020³² oraz instytucja pośrednicząca w zakresie priorytetów 1–3, 5–6 oraz pomocy technicznej tego Programu.

Na realizację powyższych programów w 2016 r. wydatkowano łącznie 25.542.898,5 tys. zł³³, z tego w części refundowanej z budżetu środków UE – 23.651.447 tys. zł oraz w ramach współfinansowania z budżetu państwa – 1.891.451,5 tys. zł. I tak:

- na I filar WPR wydatkowano 21.606.920,4 tys. zł (21.252.763,5 tys. zł z budżetu środków europejskich i 354.156,9 tys. zł współfinansowanie z budżetu państwa);
- na PROW 2014–2020 wydatkowano 3.864.943,9 tys. zł (2.345.593,4 tys. zł z budżetu środków europejskich i 1.519.350,5 tys. zł – współfinansowanie z budżetu państwa);
- na PO Ryby 2007–2013 wydatkowano 70.291,7 tys. zł (52.718,8 tys. zł z budżetu środków europejskich i 17.572,9 tys. zł – współfinansowanie z budżetu państwa);
- na PO Ryby 2014–2020 wydatkowano 742,5 tys. zł (371,3 tys. zł z budżetu środków europejskich i 371,2 tys. zł – współfinansowanie z budżetu państwa).

Szczegółowe dane dotyczące realizacji wydatków w ramach poszczególnych mechanizmów finansowanych i współfinansowanych z funduszy UE przedstawiono w załącznikach 3-8 do Informacji.

4.2.1. I filar WPR

W 2016 r. ARiMR jako agencja płatnicza w ramach I filara WPR (refundowanego z EFRG) wydatkowała³⁴:

- 1) na płatności bezpośrednie – 21.052.876,7 tys. zł (21.052.875,4 tys. zł stanowiły środki budżetu środków europejskich i 1,3 tys. zł współfinansowanie z budżetu państwa), z tego na:

²⁹ Agencja realizowała zadania instytucji zarządzającej, jako instytucja pośrednicząca, w zakresie zapewnienia odpowiedniego, bezpiecznego systemu elektronicznego do rejestrowania, przechowywania i zgłaszania informacji statystycznych na temat programu i jego realizacji, niezbędnych do celów monitorowania i ewaluacji, a w szczególności informacji wymaganych do monitorowania postępów w osiągnięciu określonych celów i priorytetów – na podstawie art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w Ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 (Dz.U. z 2017 r. poz. 562, ze zm.).

³⁰ Agencja realizowała zadania, jako podmiot wdrażający, związane m.in. z przyznawaniem, wypłatą i zwrotem pomocy – na podstawie art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w Ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020. W myśl art. 6 ust. 3 tej ustawy podmiotami wdrażającymi w ramach PROW 2014–2020 realizującymi ww. zadania ARiMR, jako zadania delegowane, ustanowiono Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa (w 2016 r. Agencja Rynku Rolnego) i samorząd województwa.

³¹ Agencja realizowała zadania instytucji pośredniczącej i instytucji płatniczej na podstawie art. 5 ust. 1 pkt 1 oraz art. 21 ustawy z dnia 3 kwietnia 2009 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. U. Nr 72, poz. 619, ze zm.).

³² Agencja realizowała zadania instytucji pośredniczącej i instytucji płatniczej na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 1 oraz art. 18 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.

³³ Kwoty wydatkowane na realizację programów finansowanych z udziałem środków UE zaprezentowane zostały w wartościach brutto, uwzględniających wszystkie źródła finansowania, tj. budżet państwa, budżet środków europejskich, budżet jednostek samorządu terytorialnego szczebla regionalnego i lokalnego, inne środki publiczne oraz płatności w formie kompensat i sankcji wieloletnich.

³⁴ Kurs euro dla płatności bezpośrednich, określony został zgodnie z art. 106 ust. 3 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1306/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej, zarządzania nią i monitorowania jej oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) nr 352/78, (WE) nr 165/94, (WE) nr 2799/98, (WE) nr 814/2000, (WE) nr 1290/2005 i (WE) nr 485/2008, (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 549) i wynosił 4,2448 zł na rok 2015 i 4,3192 zł na rok 2016.

- jednolite płatności obszarowe (JPO) – 7.796.985,9 tys. zł,
 - płatność z tytułu praktyk rolniczych korzystnych dla klimatu i środowiska (zazielenienie) – 6.605.850 tys. zł,
 - wsparcie związane z produkcją – 3.422.510,9 tys. zł, z tego płatności do:
 - bydła – 1.207.904,2 tys. zł,
 - krów – 1.085.219,7 tys. zł,
 - powierzchni upraw buraków cukrowych – 567.088,7 tys. zł,
 - powierzchni upraw roślin wysokobiałkowych – 359.503,8 tys. zł,
 - powierzchni upraw owoców miękkich – 73.792,2 tys. zł,
 - powierzchni upraw ziemniaków skrobiowych – 60.262,3 tys. zł,
 - powierzchni upraw pomidorów – 28.918,1 tys. zł,
 - owiec – 27.788,5 tys. zł,
 - powierzchni upraw chmielu – 6.001,5 tys. zł,
 - powierzchni upraw lnu – 3.917,1 tys. zł,
 - kóz – 1.626,5 tys. zł,
 - powierzchni upraw konopi włóknistych – 488,3 tys. zł,
 - płatność redystrybucyjną – 1.561.401,6 tys. zł,
 - system³⁵ dla małych gospodarstw – 1.155.288,7 tys. zł,
 - płatność dla młodych rolników – 412.694,5 tys. zł,
 - zwrot dyscypliny finansowej³⁶ – 98.019,7 tys. zł,
 - oddzielną płatność z tytułu owoców i warzyw, przejściową płatność z tytułu owoców miękkich i oddzielną płatność z tytułu owoców miękkich – 4,2 tys. zł (2,9 tys. zł z budżetu państwa oraz 1,3 tys. zł z budżetu środków europejskich),
 - wsparcie specjalne (do upraw roślin strączkowych i motylkowatych drobnonasiennych) – 67,5 tys. zł,
 - płatność cukrową – 53,7 tys. zł.
- 2) na Uzupełniające Płatności Obszarowe (UPO) – 256.133,5 tys. zł (256.132,3 tys. zł z budżetu państwa oraz 1,2 tys. zł z budżetu środków europejskich), z tego:
- płatności dla producentów surowca tytoniowego – 255.870,9 tys. zł,
 - płatności do innych roślin – 227,1 tys. zł (w tym 1,2 tys. zł z budżetu środków europejskich),
 - płatności uzupełniające do powierzchni roślin przeznaczonych na pasze uprawianych na trwałych użytkach zielonych (tzw. płatności zwierzęce) – 35,5 tys. zł.
- 3) w ramach wspólnej organizacji rynków owoców i warzyw – 297.910,2 tys. zł (z tego 98.023,3 tys. zł z budżetu państwa oraz 199.886,9 tys. zł z budżetu środków europejskich).

³⁵ Rolnicy uczestniczący w systemie małych gospodarstw otrzymują płatność zastępującą wszystkie rodzaje wsparcia finansowane z budżetu środków europejskich. Maksymalna kwota wsparcia wynosi 1.250 euro na gospodarstwo (nie wliczając płatności niezwiązanej do tytoniu). Rolnicy ci są zwolnieni z kontroli norm i wymogów zasady wzajemnej zgodności, a także z obowiązku stosowania praktyk w zakresie zazielenienia.

³⁶ Zwrot dyscypliny finansowej dotyczył kwoty płatności bezpośrednich, które miały być przyznane rolnikom w wysokości przekraczającej 2 tys. euro. Kwoty te ulegały wówczas zmniejszeniu o współczynnik korygujący wynoszący 1,353905%.

W 2016 r. w ARiMR obsługiwane były wnioski o przyznanie płatności w ramach systemu wsparcia bezpośredniego z dwóch kampanii: 2015 r. i 2016 r.

W ramach kampanii 2015 r. naliczono płatności bezpośrednie do:

- 13.620.286,7 ha – JPO,
- 13.591.081,5 ha – płatność za zazielenienie,
- 8.008.296,2 ha – płatność redystrybucyjna i dla młodych rolników,
- 4.914.320 sztuk bydła, krów, owiec i kóz,
- 678.576 ha – płatność do roślin wysokobiałkowych i chmielu,
- 187.110,2 ha – płatność do ziemniaków skrobiowych i buraków cukrowych,
- 71.918,3 ha – płatność w przypadku pomidorów i owoców miękkich,
- 6.450,3 ha upraw lnu i konopi włóknistych,
- 40.411,8 ton tytoniu.

W ramach kampanii 2016 r. wydano decyzje o przyznaniu płatności do:

- 922.523,7 ha – JPO,
- 922.126,2 ha – płatność za zazielenienie,
- 623.005,9 ha – płatność redystrybucyjna i płatność dla młodych rolników,
- 404.166 sztuk bydła, krów, owiec i kóz,
- 39.779,7 ha upraw roślin wysokobiałkowych i chmielu,
- 7.474,1 ha upraw ziemniaków skrobiowych i buraków cukrowych,
- 8.559,2 ha upraw pomidorów i owoców miękkich,
- 274,4 ha upraw lnu i konopi włóknistych,
- 4.734,3 ton tytoniu.

W okresie od 17 października do 30 listopada 2016 r. Agencja zrealizowała wypłatę płatności zaliczkowych³⁷ w łącznej kwocie 9,66 mld zł na poczet płatności bezpośrednich, którą otrzymało 1.331.240 beneficjentów, co stanowiło 98,5% rolników składających wnioski o te płatności. Realizacja wypłat płatności zaliczkowych nie była poprzedzona wydaniem decyzji administracyjnej.

4.2.2. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020

Agencja realizowała płatności w ramach 11 działań PROW 2014–2020, refundowanych z EFRROW.

W 2016 r.³⁸ w ramach PROW 2014–2020 złożono wnioski przyznanie pomocy na kwotę 16.279.065,6 tys. zł, zawarto umowy lub wydano decyzje na kwotę 7.376.156 tys. zł oraz zrealizowano płatności na kwotę 3.864.943,9 tys. zł, w tym 2.345.593,4 tys. zł z budżetu środków europejskich.

Narastająco od początku funkcjonowania tego Programu, tj. od 2015 r. do końca 2016 r., w ramach PROW 2014–2020 złożono 1.751.353 wniosków o przyznanie pomocy na kwotę 19.116.227,4 tys. zł, co stanowiło 31,7% limitu finansowego dla całego Programu. Zawarto i wydano 1.391.330 umów

³⁷ Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 13 października 2016 r. w sprawie zaliczek na poczet płatności bezpośrednich za 2016 r. (Dz. U. poz. 1705) – wygaśnięcie z dniem 31 grudnia 2016 r.

³⁸ Przedstawione dane w zakresie wykonania PROW 2014–2020 w 2016 r. i narastająco do końca 2016 r. pochodzą ze sprawozdania rocznego z realizacji PROW 2014–2020, przekazanego do MRiRW w dniu 17 marca 2017 r.

i decyzji na łączną kwotę 12.713.081,1 tys. zł, tj. 21,1% limitu. Zrealizowano 2.160.921 płatności na kwotę 4.988.427,5 tys. zł (8,3% limitu), w tym z budżetu środków europejskich 3.060.461,9 tys. zł.

Do końca 2016 r. (narastająco) w ramach PROW 2014–2020:

- zrealizowano płatności końcowe dla 21 gospodarstw rolnych w celu poprawy wyników gospodarczych oraz ułatwienia restrukturyzacji i modernizacji gospodarstw;
- przyznano wsparcie 15.847 gospodarstwom rolnym w celu poprawy konkurencyjności producentów rolnych poprzez lepsze ich zintegrowanie z łańcuchem rolno-spożywczym;
- objęto wsparciem powierzchnię 1.318.330 ha gruntów rolnych w celu odtwarzania, ochrony i wzbogacania różnorodności biologicznej;
- objęto wsparciem powierzchnię 1.277.084 ha gruntów rolnych w celu poprawy gospodarki wodnej, nawożenia i stosowania pestycydów;
- objęto wsparciem powierzchnię 1.699.670 ha gruntów rolnych w celu zapobiegania erozji gleby i poprawy gospodarowania glebą;
- objęto wsparciem powierzchnię 71.243 ha gruntów rolnych w celu promowania ochrony pochłaniaczy dwutlenku węgla oraz pochłaniania dwutlenku węgla w rolnictwie i leśnictwie;
- zakończono realizację 31 operacji dotyczących budowy lub modernizacji dróg lokalnych w celu wspierania lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich (szacuje się, że z ulepszonej infrastruktury korzystać będzie 26.759 osób).

Szczegółowe dane finansowe dotyczące realizacji PROW 2014–2020 w 2016 r. i narastająco – od początku realizacji Programu, przedstawiają odpowiednio załączniki 4 i 5 do Informacji.

4.2.3. Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013”

PO Ryby 2007–2013 realizowany był w ramach pięciu osi priorytetowych:

- 1 – Środki na rzecz dostosowania floty rybackiej.
- 2 – Akwakultura, rybołówstwo śródlądowe, przetwórstwo i obrót produktami rybołówstwa i akwakultury.
- 3 – Środki służące wspólnemu interesowi oraz sposób ich wykonywania.
- 4 – Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa.
- 5 – Pomoc techniczna.

W 2016 r. ARiMR była agencją płatniczą dla wszystkich pięciu osi PO Ryby 2007–2013 i instytucją pośredniczącą dla osi 1-3.

Zadania instytucji pośredniczącej Agencja wykonywała na podstawie umowy zawartej w dniu 26 czerwca 2009 r. z Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi. Instytucjami pośredniczącymi dla osi 4 były samorzady województw, a dla osi 5 – FAPA.

W 2016 r. w ramach osi 1-3 PO Ryby 2007–2013 złożono 88 wniosków o dofinansowanie na kwotę 18.070,9 tys. zł, podpisano 60 umów i zrealizowano 160 płatności na kwotę 44.801,7 tys. zł, z tego 33.601,2 tys. zł z budżetu środków europejskich i 11.200,5 tys. zł z budżetu państwa.

Narastająco od początku funkcjonowania Programu, tj. od 2008 r. do końca 2016 r. w ramach osi 1–3 PO Ryby 2007–2013 złożono 11.789 wniosków o dofinansowanie na kwotę 6.484.723 tys. zł, podpisano 9.661 umów oraz wydano decyzje na kwotę 2.858.611,5 tys. zł. Zrealizowano 39.148 płatności na kwotę brutto 2.930.768,2 tys. zł, z tego 2.198.076,3 tys. zł z budżetu środków europejskich i 732.691,9 tys. zł z budżetu państwa.

Do końca 2016 r. w ramach wszystkich pięciu osi Programu (narastająco od 2008 r.) złożono 21.889 wniosków o dofinansowanie na kwotę 8.572.168,3 tys. zł (207,2% limitu finansowego dla całego Programu), podpisano 15.547 umów oraz wydano decyzje na kwotę 4.108.306 tys. zł (99,9% limitu). Zrealizowano 50.457 płatności brutto na kwotę 4.261.376,1 tys. zł (103% limitu).

W ramach PO Ryby 2007–2013 (narastająco od 2008 r. do końca 2016 r.):

- zezłomowano 73 jednostki i przekwalifikowano pięć statków na działalność niezwiązaną z rybactwem, w wyniku czego potencjał połowowy polskiej floty rybackiej zmniejszył się o 5.216,8 GT³⁹ i 15.566,1 kW⁴⁰;
- zmodernizowano 448 jednostek rybackich, z czego większość inwestycji (389 jednostek) związana była z poprawą bezpieczeństwa na statku – inwestycje te najczęściej obejmowały zakup, instalację, uruchomienie urządzeń nawigacyjnych w celu poprawy bezpieczeństwa żeglugi;
- 100 jednostek zostało wyposażonych w bardziej selektywne narzędzia połowowe;
- w 25 statkach rybackich wymieniono narzędzia połowowe;
- wydatkowano 43,5 mln zł na rozwój i tworzenie łańcucha zbytu ryb poprzez zakup specjalistycznych samochodów chłodniczych oraz zakup urządzeń typu: pakowarki, wagi, wózki paletowe i skrzynki;
- 513 beneficjentom wypłacono około 69 mln zł wcześniejszych emerytur w ramach rekompensat społeczno-gospodarczych za utratę miejsca pracy na statku rybackim;
- w wyniku inwestycji związanych zarówno z tworzeniem nowych hodowli, jak powiększeniem i modernizacją istniejących gospodarstw rybackich zwiększono możliwości produkcyjne hodowli karpia o 1.170,2 ton/rok, pstrągów o 5.681,1 ton/rok i innych gatunków ryb (tilapii, jesiotra, suma afrykańskiego) o 2.043,3 ton/rok;
- 539 gospodarstw karpionych otrzymało pomoc na wsparcie wykorzystania tradycyjnych lub przyjaznych środowisku praktyk i technik w chowie oraz hodowli ryb;
- dofinansowano 184 zakłady przetwórcze, dzięki czemu zwiększono moce produkcyjne w następujących segmentach przetwórstwa produktów rybnych:
 - produkty konserwowe lub wstępnie zakonserwowane – 44.703 ton/rok,
 - produkty mrożone lub głęboko zamrożone – 51.780 ton/rok,
 - produkty świeże lub schłodzone – 48.798 ton/rok,
 - produkty przetworzone (gotowe posiłki, produkty wędzone, solone lub suszone) – 39.289 ton/rok;
- zmodernizowano 18 portów rybackich (Darłowo, Hel, Jastarnia, Kołobrzeg, Łeba, Puck, Suchacz, Ustka, Władysławowo, Mrzeżyno, Dziwnów, Szczecin, Gdańsk, Nowa Pasłęka, Dębki, Rowy, Nowa Karczma, Gdynia) i osiem przystani oraz miejsc wyładunku (Kały Rybackie, Krynica Morska, Chłopy, Stegna, Tolkmicko, Stepnica, Kuźnica, Mechelinki);
- wybudowano lokalne centra sprzedaży ryb w Łebie, Kołobrzegu i Helu;
- przeprowadzono inwestycje towarzyszące budowie i modernizacji portów związane z tworzeniem nowej przestrzeni magazynowej w chłodniach (152.738,6 m³) oraz innej niż chłodnie (20.663,17 m³), a także tworzeniem zaplecza socjalnego dla rybaków oraz budową dróg dojazdowych;

³⁹ GT – pojemność jednostki pływającej.

⁴⁰ kW – moc silnika jednostki pływającej.

- zrealizowano 38 projektów polegających na przeprowadzaniu cyklu szkoleń i konferencji dla osób zaangażowanych w rybołówstwo, chów i hodowlę ryb, a także dla służb zaangażowanych w zarządzanie i kontrolę rybactwa;
- zrealizowano szereg działań zmierzających do usprawnienia funkcjonowania sektora rybołówstwa w Polsce (np. stworzenie procesu identyfikowalności elektronicznej produktów rybołówstwa w łańcuchach dostaw), jak też do poprawy stanu środowiska;
- wybudowano lub przebudowano 12 przepławek – budowli hydrotechnicznych umożliwiających wędrówkę ryb dwuśrodowiskowych oraz trzykrotnie przeprowadzono zarybianie wód dorzecza Odry, Wisły, Pregoty i Zalewu Wiślanego narybkiem węgorza europejskiego w celu odbudowy jego populacji;
- zrealizowano 84 projekty związane z kampaniami promocyjnymi dotyczącymi spożycia produktów rybołówstwa i akwakultury; projekty przeprowadzone zostały przez samorzady (gminy, powiaty), a także przez organizacje pozarządowe, w tym lokalne grupy rybackie;
- zrealizowano osiem operacji związanych z realizacją badań rynkowych oraz w przypadku pięciu projektów wsparto udział producentów rybnych w międzynarodowych targach żywności.

Wykorzystanie środków EFR za lata 2007–2013, według danych przekazanych do Komisji Europejskiej⁴¹, wyniosło 716.264,5 tys. euro, co stanowiło 97,6% limitu środków EFR przeznaczonych na realizację tego Programu, tj. 734.092,6 tys. euro.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji PO Ryby 2007–2013 w 2016 r. i narastająco od początku realizacji Programu, tj. od 2008 r. do końca 2016 r., przedstawiają załączniki 6 i 7 do Informacji.

4.2.4. Program Operacyjny „Rybactwo i Morze” 2014–2020

Rok 2016 był pierwszym rokiem wdrażania PO Ryby 2014–2020. Opóźnienia w jego realizacji spowodowane były długotrwałym procesem legislacji, w tym nowelizacji ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego. Pierwsze nabory wniosków o udzielenie pomocy rozpoczęto w IV kwartale 2016 r. w ramach czterech z siedmiu priorytetów tego Programu, tj.:

- 1 – Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy.
- 3 – Wspieranie wdrażania Wspólnej Polityki Rybołówstwa.
- 4 – Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej.
- 5 – Wspieranie obrotu i przetwarzania.

W 2016 r., na podstawie porozumienia z dnia 9 grudnia 2016 r., Agencja jako instytucja pośrednicząca realizowała zadania związane z wdrażaniem PO Ryby 2014–2020 w ramach trzech priorytetów (1, 3 i 5). W ramach tych trzech priorytetów w 2016 r. złożono 718 wniosków o przyznanie pomocy na kwotę 119.802,9 tys. zł, zawarto i podpisano 199 umów, wydano decyzje na kwotę 48.640,7 tys. zł oraz zrealizowano 17 płatności na kwotę 742,5 tys. zł, z tego 371,3 tys. zł z budżetu środków europejskich oraz 371,2 tys. zł z budżetu państwa.

Ponadto w ramach priorytetu 4 – Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej, dla którego instytucjami pośredniczącymi były samorzady województw, złożono 54 wnioski o przyznanie pomocy na kwotę 9.104,7 tys. zł.

⁴¹ Wykorzystanie środków wykazane zostało w poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową dla rachunków tymczasowo zamkniętych w dniu 2 września 2016 roku oraz w zbiorczych poświadczeniach poniesionych wydatków od Instytucji Pośredniczącej ARIMR do Instytucji Zarządzającej za okres od 3 września 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji PO Ryby 2014–2020 w 2016 r. przedstawia załącznik 8 do Informacji.

4.3. Należności i zobowiązania z tytułu zadań realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków z budżetu UE

Na koniec 2016 r. należności brutto z tytułu realizacji zadań w ramach programów finansowanych z udziałem funduszy UE wyniosły 9.533.363,6 tys. zł i były wyższe o 6.497.250,2 tys. zł (o 214%) w porównaniu do stanu na koniec 2015 r. (3.036.113,4 tys. zł). Wzrost należności nastąpił głównie z tytułu WPR (o 6.477.629,9 tys. zł) i dotyczył wypłaconych w 2016 r. kwot zaliczek w ramach systemu wsparcia bezpośredniego na rzecz beneficjentów pomocy. Należności na koniec roku 2016 r. obejmowały: należności w ramach Programu przedakcesyjnego SAPARD – 16.831,1 tys. zł, Funduszy Strukturalnych 2004–2006 – 109.986 tys. zł, PO Ryby 2007–2013 – 51.516,8 tys. zł, WPR – 9.355.029,7 tys. zł.

Na koniec 2016 r. Agencja dokonała odpisów aktualizacyjnych należności w kwocie 415.002,5 tys. zł. Po uwzględnieniu odpisów, stan należności netto na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniósł 9.118.361,1 tys. zł.

Wysokość zobowiązań⁴² z tytułu realizacji programów z udziałem środków UE na koniec 2016 r. wyniosła łącznie 82.388,4 tys. zł i była wyższa o 63.084,8 tys. zł (tj. o 326,8%) od zobowiązań na dzień 31 grudnia 2015 r. (19.303,6 tys. zł). W 2016 r. największy wzrost zobowiązań w porównaniu do stanu na koniec 2015 r. nastąpił w ramach I filara WPR, tj. o 28.990,7 tys. zł (tj. o 502,6%) i w ramach PROW 2014–2020 – o 38.289,9 tys. zł (tj. o 918,3%).

5. Sprawozdania

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania przez ARiMR następujących sprawozdań:

- z wykonania planu dochodów i wydatków agencji wykonawczej (Rb-35) za IV kwartał 2016 r.;
- z wykonania określonego w ustawie budżetowej na 2016 r. planu finansowego agencji wykonawczej (Rb-40) za IV kwartał 2016 r.;
- z wykonania wydatków w układzie zadaniowym za 2016 r. (Rb-BZ2);
- o stanie należności i wybranych aktywów finansowych za IV kwartał 2016 r. (Rb-N);
- o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za IV kwartał 2016 r. (Rb-Z);
- uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych według wartości księgowej za 2016 r. (Rb-UN);
- uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych za 2016 r. (Rb-UZ).

Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. System kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzonych sprawozdań.

W trakcie kontroli wykonania planu finansowego ARiMR ustalono, że Agencja wykazała w danych uzupełniających poz. 1 części C sprawozdania z wykonania planu finansowego (Rb-40 za IV kwartał 2016 r.) zobowiązania w kwocie 265.906,9 tys. zł, podczas gdy w poszczególnych składnikach tej pozycji wykazano zera. Na kwotę powyższych zobowiązań powinny składać się zobowiązania z tytułu papierów wartościowych, kredytów i pożyczek, depozytów i zobowiązań wymagalnych. Według sprawozdania Rb-Z za IV kwartał 2016 r. zobowiązania z wyżej wymienionych tytułów na koniec 2016 r. nie wystąpiły w ARiMR.

Zobowiązania wykazane w części C sprawozdania Rb-40 dotyczyły zobowiązań niewymagalnych, a więc innej kategorii niż ta, która powinna być tam prezentowana.

⁴² Wszystkie zobowiązania Agencji z tytułu programów realizowanych z udziałem środków UE były zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania te dotyczą pomocy finansowej naliczonej do końca 2016 r. (w formie decyzji i umów) i wypłaconej w okresie późniejszym.

IV. Ustalenia innych kontroli

Kontrola I/15/001 Zapewnienie prawidłowej i terminowej realizacji wypłat bezpośrednich dla rolników w kampanii 2015 r.⁴³

Celem kontroli była ocena przygotowania Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa do rozpoczęcia wypłat w ramach wsparcia bezpośredniego w kampanii 2015 r.

Z ustaleń kontroli wynika, że przygotowanie ARiMR do realizacji dopłat bezpośrednich w kampanii 2015 r. odbywało się w sytuacji konieczności wdrożenia dużej zmiany w systemie informatycznym w krótkim czasie. Na przebieg i rezultat prac Agencji w tym zakresie wpływ miały ograniczone zasoby w sytuacji równoległego prowadzenia wielu projektów, w tym konieczność zapewnienia odpowiednich kadr i wykonawców oraz zapewnienie środków finansowych i zasobów technicznych. Agencja prawidłowo ustaliła cele strategiczne dotyczące aplikacji, łączności, systemów oraz środowiska sprzętowo-programowego IT, jednak nie zapewniła wystarczających zasobów ludzkich niezbędnych do sprawnego realizacji procesu przeprowadzenia ARiMR przez zmiany związane z przygotowaniem kampanii 2015 r. Braki dotyczyły zapewnienia odpowiedniej liczby analityków systemowych, osób odpowiedzialnych za wycenę systemów, osób odpowiedzialnych za analizy biznesowe i kierowanie wątkami technicznymi w projektach.

W 2013 r. Agencja na podstawie obowiązujących przepisów prawnych zawarła umowę na realizację rozwoju i modyfikacji systemu informatycznego. Z uwagi na wyczerpanie środków finansowych przewidzianych w tej umowie oraz w celu zapewnienia ciągłości działania systemu SIA, prawidłowego przeprowadzenia procesu wypłat w kampanii 2015 r., a tym samym prawidłowej realizacji ustawowych zadań Agencji oraz wypełnienia zobowiązania Polski jako państwa członkowskiego UE, konieczne stało się udzielenie nowego zamówienia.

Po przeprowadzonym postępowaniu w trybie zamówienia z wolnej ręki Agencja zawarła umowę na realizację niezbędnych wymagań dla kampanii 2015 r. Ze względu na zakres i charakter zmian wprowadzanych w aplikacji SIA, w celu prawidłowego przeprowadzenia naboru wniosków oraz obsługi płatności w 2015 r., modyfikacja została podzielona na tematyczne części obejmujące poszczególne funkcjonalności systemu, których priorytet realizacji uzależniony był od umiejscowienia tychże funkcjonalności w procesie realizacji dopłat. W umowie przyjęto rozwiązanie – zdaniem NIK niekorzystne dla Agencji – polegające na ocenie przez wykonawcę pracochłonności oraz czasochłonności realizacji zgłoszonych wymagań. W praktyce przyjęte rozwiązanie ograniczało – z punktu widzenia ARiMR – zakres wdrażanych zmian do możliwości wykonawcy oraz nie pozwalało na skonfrontowanie proponowanej wyceny z cenami rynkowymi.

Wstępne prace analityczne związane z przygotowaniem do kampanii 2015 r. prowadzono na podstawie projektów aktów prawnych od 2013 r., jednak zasadnicza ich część mogła zostać zakończona w 2015 r. – dopiero po wejściu w życie stosownych przepisów prawnych. Kluczowe kryteria dla systemu w zakresie płatności bezpośrednich dotyczące kampanii 2015 r. zostały określone w rozporządzeniach, które weszły w życie w marcu 2015 r.

Wykonawca systemu informatycznego, pomimo przyjętych w umowach zobowiązań, nie dotrzymał zadeklarowanych terminów realizacji poszczególnych etapów umowy. W celu minimalizacji ryzyka niezrealizowania dopłat w terminie, Agencja podjęła działania polegające na podziale ujętych w umowie zadań na podzadania. Decyzje te pozwoliły na wdrażanie poszczególnych modułów systemu informatycznego i sukcesywne dokonanie wypłat dla kolejnych grup rolników. Skutkowało to dodatkowym nakładem pracy zarówno po stronie Agencji jak i wykonawcy oraz wydłużeniem terminu zakończenia prac nad systemem.

⁴³ Wystąpienie pokontrolne do Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z dnia 20 maja 2016 r.

W rezultacie z powodu zarówno przedłużających się prac legislacyjnych, jak i niedotrzymania przez wykonawcę przyjętych w umowach zobowiązań, do dnia zakończenia czynności kontrolnych, w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, nie zostały wdrożone wszystkie niezbędne na potrzeby kampanii 2015 r. funkcjonalności systemu informatycznego.

Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w ramach kampanii 2015 r. przesłała rolnikom spersonalizowane wnioski o pomoc wraz załącznikami graficznymi oraz uruchomiła aplikację pozwalającą na składanie wniosków przez Internet. W terminach określonych przepisami prawnymi przeprowadzono kontrolę na miejscu w wytypowanych gospodarstwach i – pomimo zaistniałych trudności – w dniu 1 grudnia 2015 r. rozpoczęto wypłaty dla rolników .

Według stanu na dzień 30 marca 2016 r. rolnikom przekazano 9.399,7 mln zł⁴⁴, co stanowiło 65% należnych środków dopłat bezpośrednich. Płatności otrzymało 1.206 tys. beneficjentów, co odpowiadało 89% złożonych wniosków .

⁴⁴ Do dnia 11 maja 2016 r. rolnikom przekazano 11.213 mln zł, co stanowiło 77,4% należnych środków dopłat bezpośrednich.

V. Informacje dodatkowe

Do Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa po kontroli wykonania w 2016 r. planu finansowego ARiMR oraz realizacji programów współfinansowanych z budżetu UE zostało skierowane wystąpienie pokontrolne z dnia 25 kwietnia 2017 r.

Prezes Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w piśmie z dnia 10 maja 2017 r. nie wniósł zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego oraz poinformował o podjętych działaniach na rzecz prawidłowej prezentacji zobowiązań w planie finansowym i sprawozdaniach budżetowych.

Załączniki

Załącznik 1. Wykonanie planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w 2016 r.
Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2015 r.	2016 r.			6:3	6:4	6:5
			Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie			
			w tys. zł					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	-	-	-	-	-	-	-
1.	Środki obrotowe, w tym:	58 182	58 182	58 182	60 709	104,3	104,3	104,3
1.1.	Środki pieniężne	21 882	-	-	14 475	66,2	-	-
1.2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	11 301	11 301	11 301	17 104	151,3	151,3	151,3
1.2.1.	z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.	od jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Zapasy	-	-	-	-	-	-	-
2.	Należności długoterminowe, w tym:	-	-	-	435	-	-	-
2.1.	z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	od jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zobowiązania, w tym:	191 550	224 931	224 931	180 963	94,5	80,5	80,5
3.1.	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	wymagalne	-	-	-	-	-	-	-
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	1 926 025	1 766 090	1 643 950	1 535 379	79,7	86,9	93,4
1.	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	-	-	-	-	-	-	-
2.	Dotacje z budżetu państwa	1 909 244	1 647 007	1 550 937	1 441 122	75,5	87,5	92,9
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	-	-	-	-	-	-	-
4.	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe przychody, w tym:	16 781	119 083	93 013	94 257	561,7	79,2	101,3
5.1.	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	-	6 482	6 482	6 523	-	100,6	100,6
5.1.1.	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	-	126	126	88	-	69,8	69,8
5.2.	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-
5.3.	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	-	103 000	76 930	77 356	-	75,1	100,6
III	KOSZTY OGÓŁEM	1 963 074	1 731 520	1 609 380	1 501 445	76,5	86,7	93,3
1.	Koszty funkcjonowania	1 030 596	1 184 587	1 097 240	1 044 898	101,4	88,2	95,2
1.1.	Amortyzacja	80 775	103 000	76 930	77 356	95,8	75,1	100,6
1.2.	Materiały i energia	53 805	48 426	44 220	40 237	74,8	83,1	91
1.3.	Usługi obce	234 990	287 721	234 564	221 838	94,4	77,1	94,6
1.4.	Wynagrodzenia, z tego:	525 675	587 159	587 159	566 198	107,7	96,4	96,4
1.4.1.	osobowe	488 082	586 294	586 294	565 463	115,9	96,4	96,4
1.4.2.	bezosobowe	471	865	865	735	156,1	85,0	85
1.4.3.	pozostałe	37 122	-	-	-	0,0	-	-
1.5.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 154	7 989	7 857	4 256	134,9	53,3	54,2
1.6.	Składki, z tego na:	97 525	114 302	114 302	105 214	107,9	92,0	92
1.6.1.	ubezpieczenie społeczne	87 139	100 263	100 263	94 053	107,9	93,8	93,8
1.6.2.	Fundusz Pracy	10 386	14 039	14 039	11 161	107,5	79,5	79,5
1.6.3.	Fundusz Emerytur Pomostowych	-	-	-	-	-	-	-
1.7.	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	-	-	-	-	-
1.8.	Podatki i opłaty, z tego:	7 346	918	5 389	6 144	83,6	669,3	114
1.8.1.	podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-	-
1.8.2.	podatek od towarów i usług (VAT)	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2015 r.	2016 r.			6:3	6:4	6:5
			Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie			
			w tys. zł					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.8.3.	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	310	369	369	333	107,4	90,2	90,2
1.8.4.	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	503	531	511	500	99,4	94,2	97,8
1.8.5.	opłaty na rzecz budżetu państwa	4	18	18	3	75	16,7	16,7
1.8.6.	wpłaty na PFRON	6 529	0	4 491	5 308	81,3	-	118,2
1.9.	Pozostałe koszty funkcjonowania	27 326	35 072	26 819	23 655	86,6	67,4	88,2
2.	Koszty realizacji zadań, w tym:	920 505	453 169	503 011	451 302	49	99,6	89,7
	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	273 284	256 723	94 605	83 937	30,7	32,7	88,7
	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	9 862	24 700	11 190	9 643	97,8	39	86,2
	- finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świny lub konie	108 846	113 157	116 200	114 993	105,6	101,6	99
	- finansowanie zalesiania gruntów rolnych	46 265	51 266	46 000	45 896	99,2	89,5	99,8
	- pomoc finansowa na przygotowanie wniosku o rejestrację nazw i oznaczeń geograficznych pierwotnych produktów rolnych	0	30	0	0	-	0	-
	- realizacja udzielonych poręczeń i gwarancji	0	3 620	60	17	-	0,5	28,3
	- pomoc finansowa z pozostałych tytułów	481 690	3 659	233 193	196 206	40,7	5362,3	84,1
	- finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	558	14	1 763	610	109,3	4357,1	34,6
2.1.	- środki przekazane innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe koszty, w tym:	11 973	93 764	9 129	5 245	43,8	5,6	57,5
3.1.	Środki na wydatki majątkowe	-	-	-	-	-	-	-
IV	WYNIK BRUTTO (II – III)	-37 049	34 570	34 570	33 934	-91,6	98,2	98,2
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	-	-	-	-	-	-	-
1.	Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
VI	WYNIK NETTO (IV – V)	-37 049	34 570	34 570	33 934	-91,6	98,2	98,2
VII	DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	-	-	-	-	-	-	-
1.	Dotacje ogółem, z tego:	1 909 244	1 777 007	1 671 167	1 556 974	81,5	87,6	93,2
1.1.	- podmiotowa	904 086	1 131 625	980 065	917 754	101,5	81,1	93,6
1.2.	- przedmiotowa	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	- celowa	944 630	487 032	542 837	495 338	52,4	101,7	91,2
1.4.	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE – bieżące	5 776	28 350	28 035	28 030	485,3	98,9	100
1.4.1.	w tym: na współfinansowanie	1 444	9 655	9 577	9 575	663,1	99,2	100
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	54 752	130 000	120 230	115 852	211,6	89,1	96,4
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE	54 755	130 000	120 230	115 852	211,6	89,1	96,4
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	-	-	-	-	-	-	-
X	STAN NA KONIEC ROKU	-	-	-	-	-	-	-
1.	Środki obrotowe, w tym:	60 709	58 182	58 182	111 547	-	-	191,7
1.1.	Środki pieniężne	14 475	-	-	16 567	114,5	-	-
1.2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	17 104	11 301	11 301	16 748	97,9	148,2	148,2
1.2.1.	z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.	od jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	248	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2015 r.	2016 r.			6:3	6:4	6:5
			Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie			
			w tys. zł					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.3.	Zapasy	-	-	-	-	-	-	-
2.	Należności długoterminowe, w tym:	-	-	-	82 327	-	-	-
2.1.	z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	od jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	35	-	-	-
3.	Zobowiązania, w tym:	180 963	185 004	185 004	265 907	146,9	143,7	143,7
3.1.	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	wymagalne	-	-	-	-	-	-	-

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2015 r.	2016 r.			6:3	6:4	6:5
			Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie			
			w tys. zł					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	21 882	-	-	14 475	66,2	-	-
II	DOCHODY	1 926 025	1 793 090	1 687 250	1 573 875	81,7	87,8	93,3
1.	Dotacje z budżetu państwa ogółem, z tego:	1 909 244	1 777 007	1 671 167	1 556 974	81,5	87,6	93,2
1.1.	- podmiotowa	904 086	1 131 625	980 065	917 754	101,5	81,1	93,6
1.2.	- przedmiotowa	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	- celowa,	944 630	487 032	542 837	495 338	52,4	101,7	91,2
1.4.	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE – bieżące	5 776	28 350	28 035	28 030	485,3	98,9	100
	w tym na współfinansowanie	1 444	9 655	9 577	9 575	663,1	99,2	100
1.5.	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE – majątkowe	-	-	-	-	-	-	-
	w tym na współfinansowanie	-	-	-	-	-	-	-
1.6.	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	54 752	130 000	120 230	115 852	211,6	89,1	96,4
2.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	-	-	-	-	-	-	-
3.	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe dochody, z tego:	16 781	16 083	16 083	16 901	100,7	105,1	105,1
4.1.	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek)	-	6 482	6 482	6 523	-	100,6	100,6
4.1.1.	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	-	126	126	88	-	69,8	69,8
4.2.	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-
4.3.	Inne	-	9 601	9 601	10 378	-	108,1	108,1
III	WYDATKI	1 933 432	1 793 090	1 687 250	1 571 783	81,3	87,7	93,2
1.	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	951 703	1 082 295	1 015 058	955 347	100,4	88,3	94,1
1.1.	Materiały i energia	53 882	48 419	43 383	40 266	74,7	83,2	92,8
1.2.	Usługi obce	229 453	288 442	229 826	220 378	96	76,4	95,9
1.3.	Wynagrodzenia	531 664	587 159	587 159	558 203	105	95,1	95,1
1.3.1.	osobowe	493 951	586 294	586 294	557 470	112,9	95,1	95,1
1.3.2.	bezosobowe	463	865	865	733	158,3	84,7	84,7
1.3.3.	pozostałe	37 250	-	-	-	0	-	-
1.4.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 151	7 986	7 774	4 262	135,3	53,4	54,8
1.5.	Składki, z tego:	98 783	114 302	114 302	102 406	103,7	89,6	89,6
1.5.1.	na ubezpieczenie społeczne	88 224	100 263	100 263	91 558	103,8	91,3	91,3

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2015 r.	2016 r.			6:3	6:4	6:5
			Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie			
			w tys. zł					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.5.2.	na Fundusz Pracy	10 559	14 039	14 039	10 848	102,7	77,3	77,3
1.5.3.	na Fundusz Emerytur Pomostowych	-	-	-	-	-	-	-
1.5.4.	pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
1.6.	Platności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	-	-	-	-	-
1.7.	Podatki i opłaty, z tego:	6 856	919	5 879	6 228	90,8	677,7	105,9
1.7.1.	podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-	-
1.7.2.	podatek od towarów i usług (VAT)	-	-	-	-	-	-	-
1.7.3.	podatek CIT	-	-	-	-	-	-	-
1.7.4.	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	311	370	369	333	107,1	90	90,2
1.7.5.	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	503	531	511	500	99,4	94,2	97,8
1.7.6.	opłaty na rzecz budżetu państwa	4	18	17	3	75	16,7	17,6
1.7.7.	wpłaty na PFRON	6 038	0	4 982	5 392	89,3	-	108,2
1.8.	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	27 914	35 068	26 735	23 604	84,6	67,3	88,3
2.	Wydatki majątkowe	54 927	130 000	120 230	115 852	210,9	89,1	96,4
3.	Wydatki na realizację zadań, w tym	914 822	487 032	542 837	495 338	54,1	101,7	91,2
3.1.	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	275 399	289 262	130 775	124 161	45,1	42,9	94,9
3.2.	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	12 223	27 835	10 347	9 358	76,6	33,6	90,4
3.3.	- finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie	98 687	111 346	120 699	119 090	120,7	107	98,7
3.4.	- finansowanie zalesiania gruntów rolnych	46 265	51 266	46 000	45 896	99,2	89,5	99,8
3.5.	- pomoc finansowa na przygotowanie wniosku o rejestrację nazw i oznaczeń geograficznych pierwotnych produktów rolnych	0	30	0	0	-	0	-
3.6.	- realizacja udzielonych poręczeń i gwarancji	0	3 620	60	17	-	0,5	28,3
3.7.	- pomoc finansowa z pozostałych tytułów	481 690	3 659	233 193	196 206	40,7	5362,3	84,1
3.8.	- finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	558	14	1 763	610	109,3	4357,1	34,6
4.	Środki przyznane innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
5.	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	-	-	-	-	-	-	-
6.	Pozostałe wydatki	11 980	93 763	9 125	5 246	43,8	5,6	57,5
IV	WYNIK (II-III)	-7 407	0	0	2 092	-28,2	-	-
V	Kasowo zrealizowane przychody	-	-	-	-	-	-	-
1.	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
2.	Przychody z prywatyzacji	-	-	-	-	-	-	-
VI	Kasowo zrealizowane rozchody	-	-	-	-	-	-	-
1.	Spłata kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-	-	-
VII	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+IV+V-VI)	14 475	0	0	16 567	114,5	-	-
VIII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	10 879	10 980	10 980	10 800	99,3	98,4	98,4

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2015 r.	2016 r.			6:3	6:4	6:5
			Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie			
			w tys. zł					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Zobowiązania wg wartości nominalnej, z tego:	180 963	185 004	185 004	265 907	146,9	143,7	143,7
1.1.	Papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	-	-	-	-	-	-	-
	- sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-
	- pozostałych	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Depozyty przyjęte przez jednostkę	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Zobowiązania wymagalne	-	-	-	-	-	-	-

Załącznik 2. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015 r.			2016 r.					10:5
		Przeciętne zatrudnienie	Wynagrodzenie	Przeciętne wynagrodzenie miesięczne na 1 etat	Plan		Wykonanie			
					Zatrudnienie	Wynagrodzenie	Przeciętne zatrudnienie	Wynagrodzenie	Przeciętne wynagrodzenie miesięczne na 1 etat	
		etaty	tys. zł	zł	etaty	tys. zł	etaty	tys. zł	zł	
3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	ARiMR ogółem, z tego:	10 879	531 201	4 069	10 980	586 294	10 800	557 469,9	4 301,5	105,7
1.1.	Pracownicy centrali	1 066	85 699,8	6 699,5	1 080	93 500	1 071	88 739,7	6 904,7	103,1
1.2.	Pracownicy oddziałów regionalnych	3 725	187 636,6	4 197,7	3 725	199 094	3 636	189 224	4 336,8	103,3
1.3.	Pracownicy biur powiatowych	6 088	257 864,6	3 529,7	6 175	293 700	6 093	279 506,2	3 822,8	108,3

Wynagrodzenia osobowe prezentowane w ww. tabeli w układzie kasowym obejmują wszystkie składniki wynagrodzeń obciążające fundusz wynagrodzeń wypłacone w danym roku pracownikom agencji (wynagrodzenia zasadnicze, dodatek funkcyjny, dodatek za wieloletnią pracę, wynagrodzenia za czas choroby, wynagrodzenia za godziny nadliczbowe wraz z dodatkami, ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, nagrody kwartalne, nagrody dodatkowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne).

Plan i wykonanie wynagrodzeń osobowych jest zgodne z poz. wynagrodzenia osobowe (wykonanie kasowe) ze sprawozdań Rb-40 za IV kwartał 2015 r. i 2016 r.

Załącznik 3. Realizacja zadań przez ARiMR w 2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizm/program pomocowy)	Wykonanie 2015 r. ¹ w tys. zł	Plan wydatków po zmianach 2016 r. w tys. zł			Wykonanie 2016 r. w tys. zł						12:3 %	12:6 %
			Budżet państwa	Budżet środków europejskich	Ogółem	Budżet państwa		Budżet środków europejskich		Ogółem			
						Płatności netto ²	Płatności brutto ³	Płatności netto ²	Płatności brutto ³	Płatności netto ²	Płatności brutto ³		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Realizacja zadań w ramach planu finansowego ARiMR stanowiącego załącznik do ustawy budżetowej na 2016 r.													
1.	Dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	275 399	130 775	-	130 775	124 161	124 161	-	-	124 161	124 161	45,1	94,9
2.	Dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	12 223	10 347	-	10 347	9 358	9 358	-	-	9 358	9 358	76,6	90,4
3.	Finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie	98 687	120 699	-	120 699	119 090	119 090	-	-	119 090	119 090	120,7	98,7
4.	Finansowanie zalesiania gruntów rolnych	46 265	46 000	-	46 000	45 896	45 896	-	-	45 896	45 896	99,2	99,8
5.	Pomoc finansowa na przygotowanie wniosku o rejestrację nazw i oznaczeń geograficznych pierwotnych produktów rolnych	0	0	-	0	0	0	-	-	0	0	-	-
6.	Realizacja udzielonych poręczeń i gwarancji	0	60	-	60	17	17	-	-	17	17	-	28,3
7.	Pomoc finansowa z pozostałych tytułów	481 690	233 193	-	233 193	196 206	196 206	-	-	196 206	196 206	40,7	84,1
8.	Finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	558	1 763	-	1 763	610	610	-	-	610	610	109,3	34,6
Razem		914 822	542 837	-	542 837	495 338	495 338	-	-	495 338	495 338	54,1	91,2

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizm/program pomocowy)	Wykonanie 2015 r. w tys. zł			Plan wydatków po zmianach 2016 r. w tys. zł			Wykonanie 2016 r. w tys. zł						12:3 %	12:6 %		
		3	4	5	6	Budżet państwa		Budżet środków europejskich		Ogółem		11	12				
						7	8	9	10	11	12						
1	2																
9.	Razem WPR I filar	15 478 900	369 423	21 515 378	21 884 801	354 121	354 156	21 235 910	21 252 764	21 590 031	21 606 920	21 052 877	21 052 877	21 052 877	139,6	98,7	
9.1.	Realizacja płatności bezpośrednich	14 580 281	-	-	-	1	1	21 036 034	21 052 876	21 036 035	21 052 877	21 052 877	21 052 877	21 052 877	144,4	-	
9.1.1.	Jednolita Płatność Obszarowa	12 670 078	-	-	-	0	0	7 789 441	7 796 986	7 789 441	7 796 986	7 789 441	7 796 986	7 796 986	61,5	-	
9.1.2.	Płatność redystrybucyjna	423 313	-	-	-	0	0	1 560 148	1 561 402	1 560 148	1 561 402	1 560 148	1 561 402	1 561 402	368,9	-	
9.1.3.	Płatność z tytułu praktyk rolniczych korzystnych dla klimatu i środowiska	141 574	-	-	-	0	0	6 600 465	6 605 850	6 600 465	6 605 850	6 600 465	6 605 850	6 605 850	4 666	-	
9.1.4.	Płatność dla młodych rolników	-	-	-	-	0	0	412 069	412 694	412 069	412 694	412 069	412 694	412 694	-	-	
9.1.5.	Dobrowolne wsparcie związane z produkcją	115 132	-	-	-	0	0	3 420 903	3 422 511	3 420 903	3 422 511	3 420 903	3 422 511	3 422 511	2 972,7	-	
	- Płatność do bydła	2 320	-	-	-	0	0	1 207 486	1 207 904	1 207 486	1 207 904	1 207 486	1 207 904	1 207 904	52 064,8	-	
	- Płatność do krów	1 376	-	-	-	0	0	1 084 842	1 085 220	1 084 842	1 085 220	1 084 842	1 085 220	1 085 220	78 867,7	-	
	- Płatność do owiec	-	-	-	-	0	0	27 757	27 789	27 757	27 789	27 757	27 789	27 789	-	-	
	- Płatność do kóz	17	-	-	-	0	0	1 615	1 627	1 615	1 627	1 615	1 627	1 627	9 570,6	-	
	- Płatność do powierzchni upraw roślin wysokobiałkowych	87 811	-	-	-	0	0	359 020	359 504	359 020	359 504	359 020	359 504	359 504	409,4	-	
	- Płatność do powierzchni uprawy chmielu	-	-	-	-	0	0	5 991	6 001	5 991	6 001	5 991	6 001	6 001	-	-	
	- Płatność do powierzchni uprawy ziemniaków skrobiowych	-	-	-	-	0	0	60 240	60 262	60 240	60 262	60 240	60 262	60 262	-	-	
	- Płatność do powierzchni uprawy buraków cukrowych	-	-	-	-	0	0	566 940	567 089	566 940	567 089	566 940	567 089	567 089	-	-	
	- Płatność do powierzchni uprawy pomidorów	-	-	-	-	0	0	28 906	28 918	28 906	28 918	28 906	28 918	28 918	-	-	
	- Płatność do powierzchni uprawy owoców miękkich	23 608	-	-	-	0	0	73 726	73 792	73 726	73 792	73 726	73 792	73 792	312,6	-	

Realizacja zadań spoza planu finansowego ARiMR stanowiącego załącznik do ustawy budżetowej na 2016 r.⁴

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizm/program pomocowy)	Wykonanie 2015 r. w tys. zł	Plan wydatków po zmianach 2016 r. w tys. zł				Wykonanie 2016 r. w tys. zł						12:3 %	12:6 %
			Budżet państwa	Budżet środków europejskich	Ogółem	Budżet państwa		Budżet środków europejskich		Ogółem				
						Płatności netto ²	Płatności brutto ³	Płatności netto ²	Płatności brutto ³	Płatności netto ²	Płatności brutto ³			
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	- Płatność do powierzchni uprawy Inu	-	-	-	-	0	0	3 892	3 917	3 892	3 917	-	-	
	- Płatność do powierzchni uprawy konopi włóknistych	-	-	-	-	0	0	488	488	488	488	-	-	
9.1.6.	System dla małych gospodarstw	-	-	-	-	0	0	1 154 949	1 155 289	1 154 949	1 155 289	-	-	
9.1.7.	Płatność cukrowa	645 666	-	-	-	0	0	48	54	48	54	0	0	
9.1.8.	Oddzielna płatność z tytułu owoców i warzyw, przejściowa płatność z tytułu owoców miękkich i oddzielna płatność z tytułu owoców miękkich	62 282	-	-	-	1	1	2	3	3	4	0	0	
9.1.9.	Wsparcie specjalne	370 035	-	-	-	0	0	67	67	67	67	0	0	
9.1.10.	Zwrot dyscypliny finansowej	152 192	-	-	-	0	0	97 942	98 020	97 942	98 020	64,4	-	
9.2.	Uzupełniająca płatności	175 991	-	-	-	256 101	256 132	1	1	256 102	256 133	145,5	-	
9.2.1.	Chmiel	1 562	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	
9.2.2.	Płatność zwierzęca	186	-	-	-	35	35	0	0	35	35	18,8	-	
9.2.3.	Inne rośliny	779	-	-	-	224	226	1	1	225	227	29,1	-	
9.2.4.	Płatność niezwiązana do skrobi	35 185	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	
9.2.5.	Płatność dla producentów surowca tytoniowego	138 279	-	-	-	255 842	255 871	0	0	255 842	255 871	185	-	
9.3.	Wspólna organizacja rynku owoców i warzyw	722 628	-	-	-	98 019	98 023	199 875	199 887	297 894	297 910	41,2	-	
9.3.1.	Fundusze operacyjne dla organizacji producentów	6 053	-	-	-	0	0	346	346	346	346	5,7	-	
9.3.2.	Pomoc dla wstępnie uznanych grup producentów owoców i warzyw	716 575	-	-	-	98 019	98 023	199 529	199 541	297 548	297 564	41,5	-	
10.	PROW 2007-2013	12 562 803	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11.	PROW 2014-2020	462 860	1 666 815	2 586 971	4 263 786	1 510 105	1 519 351	2 342 663	2 345 593	3 852 768	3 864 944	835	90,6	

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizm/program pomocowy)	Wykonanie 2015 r. ¹ w tys. zł	Plan wydatków po zmianach 2016 r. w tys. zł			Wykonanie 2016 r. w tys. zł						12:3 %	12:6 %
			Budżet państwa	Budżet środków europejskich	Ogółem	Budżet państwa		Budżet środków europejskich		Ogółem			
						Płatności netto ²	Płatności brutto ³	Płatności netto ²	Płatności brutto ³	Płatności netto ²	Płatności brutto ³		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
12.	PO Ryby 2007–2013	373 437	18 220	54 527	72 747	17 347	17 573	52 041	52 719	69 388	70 292	18,8	96,6
13.	PO Ryby 2014–2020	-	76 237	247 957	324 194	371	371	371	371	742	742	-	0,2
Razem wydatki poza planem finansowym ARIMR		28 878 000	2 130 695	24 414 833	26 545 528	1 881 944	1 891 451	23 630 985	23 651 447	25 512 929	25 542 898	88,5	96,2
OGÓLEM WYDATKI ARIMR na mechanizmy i programy pomocowe		29 792 822	2 673 532	24 414 833	27 088 365	2 377 282	2 386 789	23 630 985	23 651 447	26 008 267	26 038 236	87,4	96,1

1. Wydatki zrealizowane w 2015 r. poza planem finansowym przedstawione zostały w kwotach brutto.

2. Płatności netto są to środki pieniężne wypłacone przez ARIMR, których źródłem finansowania jest budżet państwa, budżet środków europejskich, a także zwroty płatności i kwoty odzyskane od beneficjentów.

3. Płatności brutto są to płatności obejmujące wszystkie źródła finansowania, tj. płatności ARIMR ze środków otrzymanych z budżetu państwa i budżetu środków europejskich, budżet jednostek samorządu terytorialnego i inne środki publiczne.

4. Plan wydatków po zmianach wykazany w kolumnach 4 i 5 dla WPR I filar, PROW 2014–2020, PO Ryby 2014–2020 jest tożsamy z danymi zawartymi w sprawozdaniach Rb-28 Programy WPR i Rb-28 UE WPR sporządzonymi dla części 33 przez MIRIW oraz Rb-28 Programy i Rb-28 UE sporządzonymi dla części 62 przez MGMIŻS.

Załącznik 4. Realizacja PROW 2014–2020 w 2016 r.

Lp.	Kod działania	Nazwa działania	Limit środków na lata 2014–2020 w tys. zł*	Złożone wnioski			Zawarte umowy / wydane decyzje (czynne)			Zrealizowane płatności				Wykonanie limitu w %
				Liczba	Wnioszona kwota w tys. zł		Liczba	Kwota umów w tys. zł		Liczba	Wyplacona kwota w tys. zł		Wykonanie limitu w %	
					Ogółem	EFROW		Ogółem	EFROW		Ogółem	EFROW		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.		Transfer wiedzy i działalność informacyjna	256 933,1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		Usługi doradcze, usługi z zakresu zarządzania gospodarstwem rolnym i usługi z zakresu zastępstw	332 244,8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		Systemy jakości produktów rolnych i środków spożywczych	123 926,2	2 243	121 809,7	77 507,5	739	6 356,1	4 044,4	7 871	9 194,7	5 860,5	7,4	
4.		Inwestycje w środki trwałe	15 200 204,5	31 438	7 083 150,9	4 514 960,8	3 144	1 364 150,9	869 602,4	71	22 585,3	14 371	0,1	
5.		Przywracanie potencjału produkcji rolnej zniszczonego w wyniku klęsk żywiołowych i katastrof oraz wprowadzanie odpowiednich środków zapobiegawczych	1 395 289,7	114	7 728,9	4 917,9	-	-	-	-	-	-	-	-
6.		Rozwój gospodarstw i działalności gospodarczej	10 252 543,8	5 990	1 167 878,8	743 121,3	6 090	575 162,2	365 975,7	1 874	149 920	95 394,1	1,5	
7.		Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich	4 761 866,5	5 194	6 962 108,6	4 401 194,1	1 923	2 174 512,8	1 383 617,9	40	18 658	11 872,1	0,4	
8.		Inwestycje w rozwój obszarów leśnych i poprawę żywotności lasów	1 331 528,0	1 761	12 685,2	8 071,6	816	19 967,2	12 705,1	23 501	115 154,2	73 272,5	8,6	
9.		Tworzenie grup producentów i organizacji producentów	1 783 421,1	145	-	-	0	5 554,3	3 541,4	700	117 650,6	74 861,1	6,6	
10.		Działanie rolno - środowiskowo - klimatyczne	6 046 570,8	135 709	-	-	87 556	739 671,3	470 652,9	88 382	911 755,2	580 153,4	15,1	
11.		Rolnictwo ekologiczne	3 097 681,7	38 254	-	-	21 533	353 266,2	224 783,3	22 503	344 070,4	218 931,8	11,1	
12.		Płatności dla obszarów z ograniczeniami naturalnymi lub innymi szczególnymi ograniczeniami	8 738 637,3	749 151	-	-	874 706	1 591 460,6	1 012 646,4	873 353	1 594 269,7	1 014 434,8	18,2	
13.		Współpraca	256 926,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.		Wspieranie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER	3 253 177	2 877	923 703,5	594 262	341	556 511,7	355 133,2	342	196 940,9	11 640,4	6,1	
15.		Pomoc techniczna	922 650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.		Renty strukturalne	2 495 979,9	-	-	-	-	-10 457,4	-6 654,1	28 879	384 744,9	244 811,7	15,4	
		RAZEM	60 249 580,6	972 876	16 279 065,6	10 344 035,2	996 848	7 376 156	4 696 048,7	1 047 516	3 864 943,9	2 345 593,4	6,4	

* Szacunkowe limity finansowe zostały przeliczone wg kursu 1 euro = 4,4299 zł - kurs EBC z przedostatniego dnia roboczego Komisji Europejskiej miesiąca poprzedzającego miesiąc, dla którego dokonuje się wyliczenia limitu alokacji środków wspólnotowych – 29 listopada 2016 r.

Załącznik 5. Realizacja PROW 2014–2020 według stanu na 31 grudnia 2016 r.

Lp.	Kod działania	Nazwa działania	Limit środków na lata 2014–2020 w tys. zł¹		Złożone wnioski			Zawarte umowy / wydane decyzje (czynne)²				Zrealizowane płatności					
			Ogółem	EFROW	Liczba	Wnioskowana kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota umów w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba płatności	Wyplacona kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %				
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.	1.	Transfer wiedzy i działalność informacyjna	256 933,1	163 486,5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.	2.	Usługi doradcze, usługi z zakresu zarządzania gospodarstwem rolnym i usługi z zakresu zastępstw	332 244,8	211 407,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.	3.	Systemy jakości produktów rolnych i środków spożywczych	123 926,2	78 854,2	2 362	121 809,7	77 507,5	98,3	739	31 918,3	20 309,6	25,8	7 871	9 194,7	5 850,5	7,4	
4.	4.	Inwestycje w środki trwałe	15 200 204,5	9 831 839,1	34 480	9 135 279,5	5 820 730,2	60,1	3 144	1 364 150,9	869 602,4	9	75	22 585,3	14 371	0,1	
5.	5.	Przywracanie potencjału produkcji rolnej zniszczonego w wyniku klęsk żywiołowych i katastrof oraz wprowadzanie odpowiednich środków zapobiegawczych	1 395 289,7	887 822,8	114	7 728,9	4 917,9	0,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	6.	Rozwój gospodarstw i działalności gospodarzej	10 252 543,8	6 523 693,6	9 306	1 499 478,8	954 118,3	14,6	6 090	575 162,2	365 975,7	5,6	1 874	149 920	95 394,1	1,5	
7.	7.	Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich	4 761 866,5	3 029 975,6	5 557	7 364 960,7	4 657 087,2	154,7	1 923	2 174 512,8	1 383 617,9	45,7	40	18 658	11 872,1	0,4	
8.	8.	Inwestycje w rozwój obszarów leśnych i poprawę żywotności lasów	1 331 528	847 251,3	2 904	25 844,4	16 444,8	1,9	858	854 156,1	543 499,5	64,1	24 062	119 318,1	75 922	9	

Lp.	Kod działania	Nazwa działania	Limit środków na lata 2014–2020 w tys. zł¹		Złożone wnioski			Zawarte umowy / wydane decyzje (czynne)²			Zrealizowane płatności					
			Ogółem	EFROW	Liczba	Wnioskowana kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota umów w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba płatności	Wypłacona kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %			
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
9.		Tworzenie grup producentów i organizacji producentów	1 783 421,1	1 134 790,9	145	-	-	-	-	420 775,5	267 740,7	23,6	700	117 650,6	74 861,1	6,6
10.		Działanie rolno-środowiskowo-klimatyczne	6 046 570,8	3 847 432,9	149 475	-	-	-	87 556	2 419 427,4	1 539 481,6	40	122 366	911 755,2	580 153,4	15,1
11.		Rolnictwo ekologiczne	3 097 681,7	1 971 054,7	42 571	-	-	-	21 533	961 141,7	611 574,4	31	40 316	344 070,4	218 931,8	11,1
12.		Płatności dla obszarów z ograniczeniami naturalnymi lub innymi szczególnymi ograniczeniami	8 738 637,3	5 560 399,2	1 501 261	-	-	-	1 268 847	2 049 939,7	1 304 376,6	23,5	1 314 318	2 035 251,9	1 295 029,8	23,3
13.		Współpraca	256 926,2	163 482,1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.		Wspieranie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER	3 253 177	2 071 020,7	3 178	961 125,5	618 073,6	29,5	640	593 691,7	378 790,9	18,2	942	222 720,5	28 044	6,8
15.		Pomoc techniczna	922 650	587 082,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.		Renty strukturalne	2 495 979,9	1 588 196,2	-	-	-	-	-	1 268 205	806 958,8	50,8	648 357	1 037 302,9	660 032,2	41,6
		RAZEM	60 249 580,6	38 497 789,4	1 751 353	19 116 227,4	12 148 879,6	31,7	1 391 330	12 713 081,1	8 091 928,1	21,1	2 160 921	4 988 427,5	3 060 461,9	8,3

1. Szacunkowe limity finansowe zostały przeliczone wg kursu 1 euro = 4,4299 zł (kurs EBC z przedostatniego dnia roboczego Komisji Europejskiej miesiąca poprzedzającego miesiąc, dla którego dokonuje się wyliczenia limitu alokacji środków wspólnotowych – 29 listopada 2016 r.).

2. W przypadku działań wieloletnich: 3,1,8,9,10,11 i Renty strukturalne - kwota oraz % wykorzystania środków odnosi się do szacowanych wypłat dla beneficjentów, którzy podjęli zobowiązania w ramach PROW 2004–2006, PROW 2007–2013 oraz PROW 2014–2020 i które mogą być finansowane w ramach budżetu PROW 2014–2020.

Załącznik 6. Realizacja PO Ryby 2007–2013 w 2016 r.¹

Lp.	Kod źródła	Nazwa osi/środka	Wnioski o dofinansowanie		Podpisane umowy/wydawane decyzje ²		Zrealizowane płatności		
			Liczba	Kwota dofinansowania w tys. zł	Liczba	Kwota dofinansowania w tys. zł	Liczba	Kwota dofinansowania w tys. zł	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Oś 1. Działania na rzecz adaptacji floty rybackiej									
1.	1.1.	Pomoc publiczna z tytułu trwałego zaprzestania działalności połowowej	79	3 153,2	58	502,9	86	2 109	1 581,7
2.	1.2.	Pomoc publiczna z tytułu tymczasowego zaprzestania działalności połowowej	0	0	0	0	0	0	0
3.	1.3.	Inwestycje na statkach rybackich i selektywność	79	3 153,2	60	1 002,9	87	2 109	1 581,7
4.	1.4.	Rybackto przybrzeżne ³	0	0	-2	-500	-1	0	0
5.	1.5.	Rekompensaty społeczno-ekonomiczne w celu zarządzania krajową flotą rybacką	0	0	0	0	0	0	0
Oś 2. Akwakultura, Rybołówstwo śródlądowe, przetwórstwo i obrót produktami rybołówstwa i akwakultury									
6.	2.1.	Inwestycje w chów i hodowle ryb	0	0	0	0	6	1 425,4	1 069
7.	2.2.	Działania wodno-środowiskowe	0	0	-2	-877,8	3	17,4	13
8.	2.3.	Środki na rzecz zdrowia zwierząt	0	0	0	0	0	0	0
9.	2.4.	Rybołówstwo śródlądowe	0	0	0	0	0	0	0
10.	2.5.	Inwestycje w zakresie przetwórstwa i obrotu	0	0	-4	-13 742,7	35	24 614,6	18 460,9
Oś 3. Środki służące wspólnemu interesowi									
11.	3.1.	Działania wspólne	9	14 917,6	8	10 298,3	30	16 635,4	12 476,5
12.	3.2.	Ochrona i rozwój fauny i flory wodnej	9	14 917,6	8	12 127,8	25	14 162,1	10 621,6
13.	3.3.	Inwestycje w portach rybackich, miejscach wylądunku i przystaniach	0	0	0	0	1	164,4	123,3
14.	3.4.	Rozwój nowych rynków i kampanie promocyjne	0	0	0	-1 829,5	1	1 518,6	1 138,9
15.	3.5.	Projekty pilotażowe	0	0	0	0	3	790,3	592,7
16.	3.6.	Modyfikacja w celu zmiany przeznaczenia statków rybackich	0	0	0	0	0	0	0

Lp.	Kod środka	Nazwa osi/środka	Wnioski o dofinansowanie		Podpisane umowy/wydawane decyzje ²		Zrealizowane płatności		
			Liczba	Kwota dofinansowania w tys. zł	Liczba	Kwota dofinansowania w tys. zł	Liczba	Kwota dofinansowania w tys. zł	EFR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Razem osi 1-3			88	18 070,9	60	-3 819,4	160	44 801,7	33 601,2
Oś 4. Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa			-210	-43 314,4	-14	-2 774	612	2 962,5	2 221,9
17.	4.1.	Rozwój obszarów zależnych od rybactwa	-210	-43 236	-14	-2 548,6	594	2 901,5	2 176,2
18.	4.2.	Wsparcie na rzecz współpracy międzyregionalnej i międzynarodowej	0	-78,5	0	-225,3	18	61	45,7
Oś 5. Pomoc techniczna			2	124,8	-1	-1 812,2	144	22 527,6	16 895,7
Razem osi 1-5			-120	-25 118,8	45	-8 405,6	916	70 291,7	52 718,8

1. Wartości w tabeli wynikają z różnicy między danymi ze sprawozdań miesięcznych na dzień 30 listopada 2016 r. i 31 grudnia 2015 r.

2. Ujemne wartości liczb lub/i kwot podpisanych umów wynikają z tytułu zawartych aneksów bądź rozwiązanych umów.

3. W przypadku środka 1.4. dodatnia liczba złożonych wniosków o płatność i ujemna liczba płatności bez zmian w kwocie wynika z dokonanych korekt w Departamencie Wsparcia Rybactwa i Departamencie Księgowości ARiMR.

Załącznik 7. Realizacja PO Ryby 2007–2013 według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r.

Lp.	Kod źródła	Nazwa osi/źródła	Limit finansowy dla środków w latach 2007–2013 w tys. zł ¹	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy/wydane decyzje			Zrealizowane płatności ⁵				
				Liczba	Kwota w tys. zł ²	Wykonanie limitu w %	Liczba ⁶	Kwota w tys. zł ²	Wykonanie limitu w %	Liczba płatności	Ogółem	EFR	Wykonanie limitu w %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Os 1. Działania na rzecz adaptacji floty rybackiej				7 551	976 278,4	132,7	7 352	727 675,3	98,9	35 236	733 210,3	549 907,9	99,6	
1.	1.1.	Pomoc publiczna z tytułu trwałego zaprzestania działalności połowowej	120 597,3	93	144 494,1	119,8	78	120 598,3	100	78	120 597,3	90 448	100	
2.	1.2.	Pomoc publiczna z tytułu tymczasowego zaprzestania działalności połowowej ⁴	294 381,5	3 128	308 189	104,7	2 918	294 635,8	100,1	6 202	296 256,7	222 192,5	100,6	
3.	1.3.	Investycje na statkach rybackich i selektywność	77 985,9	1 169	101 066,9	129,6	902	74 086,2	95,0	997	79 427,9	59 570,9	101,8	
4.	1.4.	Rybacko przybrzeżne	172 286,1	245	191 975,6	111,4	2 682	168 126,3	97,6	2 864	167 915,4	125 936,5	97,5	
5.	1.5.	Rekompensaty społeczno-ekonomiczne w celu zarządzania krajową flotą rybacką ³	70 541,9	2 916	230 552,8	326,8	772	70 228,7	99,6	25 095	69 013,1	51 760	97,8	
Os 2. Akwakultura, Rybołówstwo śródlądowe, przetwórstwo i obrót produktami rybołówstwa i akwakultury				1 180 007,3	3 498	3 043 027,8	257,9	1 967	1 161 355,1	98,4	3 373	1 187 175,3	890 381,5	100,6
6.	2.1.	Investycje w chów i hodowle ryb	255 882,6	855	659 250,2	257,6	411	257 541,4	100,6	697	256 340,2	192 255,2	100,2	
7.	2.2.	Działania wodno-śródlądowe	333 911,9	1 643	675 243,4	202,2	1 002	334 288,1	100,1	1 867	335 663,5	251 747,6	100,5	
8.	2.3.	Środki na rzecz zdrowia zwierząt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9.	2.4.	Rybołówstwo śródlądowe	11 970,6	182	37 859,7	316,3	108	12 008,5	100,3	142	12 806,5	9 604,9	107	

Lp.	Kod źródła	Nazwa osi/środka	Limit finansowy dla środków w latach 2007-2013 w tys. zł ¹	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy/wydatki decyzje			Zrealizowane płatności ⁵			
				Liczba	Kwota w tys. zł ²	Wykonanie limitu w %	Liczba ⁶	Kwota w tys. zł ² czynnych umów ⁷	Wykonanie limitu w %	Liczba płatności	Ogółem	Kwota w tys. zł ²	Wykonanie limitu w %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10.	2.5.	Inwestycje w zakresie przetwórstwa i obrotu	578 242,2	818	1 670 674,5	288,9	446	557 517,2	96,4	667	582 365,1	436 773,8	100,7
Oś 3. Środki służące wspólnemu interesowi			967 499,1	740	2 465 416,7	254,8	342	969 581,1	100,2	539	1 010 382,5	757 786,9	104,4
11.	3.1.	Działania wspólne	162 639,3	223	413 091,4	254,0	116	160 752,7	98,8	195	162 233,3	121 674,9	99,8
12.	3.2.	Ochrona i rozwój fauny i flory wodnej	64 336,9	27	200 381,5	311,5	11	64 255,1	99,9	27	64 614,7	48 461	100,4
13.	3.3.	Inwestycje w portach rybackich, miejscach wylądunku i przystaniach	616 041,1	175	1 429 882,3	232,1	112	613 865,9	99,6	153	658 478,9	493 859,2	106,9
14.	3.4.	Rozwój nowych rynków i kampanie promocyjne	57 263,9	277	241 692,5	422,1	91	57 339,9	100,1	124	57 658,9	43 244,1	100,7
15.	3.5.	Projekty pilotażowe	67 218	38	180 368,9	268,3	12	73 367,5	109,1	40	67 396,8	50 547,6	100,3
16.	3.6.	Modyfikacja w celu zmiany przeznaczenia statków rybackich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem osi 1-3			2 883 299,2	11 789	6 484 723	224,9	9 661	2 858 611,5	99,1	39 148	2 930 768,2	2 198 076,3	101,6
Oś 4. Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa			1 049 160,8	9 409	1 882 452,4	179,4	5 208	1 047 850,1	99,9	10 507	1 137 108,8	852 970,7	108,4
17.	4.1.	Rozwój obszarów zależnych od rybactwa	1 018 027,5	9 065	1 842 564,2	181	4 915	1 018 245,7	100	9 948	1 106 532,6	830 038,5	108,7
18.	4.2.	Wsparcie na rzecz współpracy międzyregionalnej i międzynarodowej	31 133,3	344	39 888,3	128,1	293	29 604,3	95,1	559	30 576,2	22 932,1	98,2
Oś 5. Pomoc techniczna			204 177,2	691	204 992,9	100,4	678	201 844,5	98,9	802	193 499,2	145 124,4	94,8

Lp.	Kod źródła	Nazwa osi/środka	Limit finansowy dla środków w latach 2007-2013 w tys. zł ¹	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy/wydatki decyzje			Zrealizowane płatności ⁵			
				Liczba	Kwota w tys. zł ²	Wykonanie limitu w %	Liczba ⁶	Kwota w tys. zł ²	Wykonanie limitu w %	Liczba płatności	Kwota w tys. zł ²		Wykonanie limitu w %
									Ogółem	EFR			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Razem osi 1-5				21 889	8 572 168,3	207,2	15 547	4 108 306	99,3	50 457	4 261 376,1	3 196 171,3	103

1. Limity finansowe zostały obliczone wg arkusza kalkulacyjnego, zgodnie z kursem walutowym z dnia 5 listopada 2016 r. 1 euro = 4,3307 zł.

2. Zgodnie z PO Ryby 2007-2013 poziom współfinansowania EFR stanowi 75%.

3. Rekompensaty dotyczą również zobowiązań zakontraktowanych w ramach "SPO Rybołówstwo i przetwórstwo ryb" 2004-2006 w wys. 6 480,8 tys. zł.

4. W 2008 roku w ramach Środka 1.2 podpisano umowy bez składania wniosków o dofinansowanie. W celu zachowania spójności w informacji o realizacji Programu liczba podpisanych umów w 2008 r. ujęta została w kolumnie wnioski o dofinansowanie (liczba, kwota dofinansowania w PLN, wykorzystanie limitu w %).

5. W kolumnie zrealizowane płatności zawarte są również płatności zaliczkowe. Dane zostały pozyskane z Departamentu Księgowości ARIMR.

6. Liczba czynnych umów jest rezultatem pomniejszenia liczby pierwotnych umów o liczbę rozwiązanych umów.

7. Kwota czynnych umów jest wynikiem pomniejszenia kwoty pierwotnych umów o kwotę rozwiązanych umów i zawartych aneksów.

Załącznik 8. Realizacja PO Ryby 2014–2020 w 2016 r.⁶ (według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r.)

Lp.	Kod źródła	Osie/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014–2020 w tys. zł ¹	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy (czynne)			Zrealizowane płatności ⁴			
				Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba ²	Kwota dofinansowania w tys. zł ³	Wykonanie limitu w %	Liczba	Ogółem	Kwota w tys. zł ⁵	Wykonanie limitu w %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Priorytet 1. Promowanie rybactwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy													
1.	1.1.	Środki ochrony oraz współpraca regionalna	8 746	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	1.2.	Zmniejszanie oddziaływania na środowisko	10 410,3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	1.3.	Innowacje związane z ochroną żywych zasobów morza	10 410,3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	1.4.	Ochrona i odbudowa różnorodności biologicznej	64 543,6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	1.5.	Porty i przystanie - Wyładunek i wykorzystanie całości połowów	33 312,8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	1.6.	Trwałe zaprzestanie działalności połowowej	109 420,6	149	61 212,2	55,9	32	36 749,2	33,6	0	0	0	0
7.	1.7.	Systemy przyznawania uprawnień do połowów	4 164,1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	1.8.	Różnicowanie działalności i nowe formy dochodów	52 051,4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	1.9.	Zdrowie i bezpieczeństwo	37 199,4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	1.10.	Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej	103 286,7	560	37 237	36,1	162	10 171,5	9,8	17	742,5	371,3	0,7
11.	1.11.	Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystywanie niechcianych połowów	107 115	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	1.12.	Porty i przystanie - Infrastruktura i budowa przystani	198 986,7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	1.13.	Innowacje naukowe lub techniczne	31 924,8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	1.14.	Wymiana lub modernizacja siłników	8 328,2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Lp.	Kod źródła	Osiedzia/instytucja/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014–2020 w tys. zł ¹	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy (czynne)			Zrealizowane płatności ⁴			
				Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba ²	Kwota dofinansowania w tys. zł ³	Wykonanie limitu w %	Liczba	Ogółem	Kwota w tys. zł ⁵	EFMR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
15.	1.15.	Propagowanie kapitału ludzkiego	17 072,8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Priorytet 2. Wsparcie akwakułturę zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy	1 112 295,4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	2.1.	Innowacje w akwakulturze	41 641,1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	2.2.	Usługi doradcze dla gospodarstw akwakultury	64 960,1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	2.3.	Investycje produkcyjne w akwakulturę	569 586,2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	2.4.	Wsparcie nowych hodowców	41 641,1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	2.5.	Akwakułtura świadcząca usługi środowiskowe	381 974,8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	2.6.	Szkolenia w akwakulturze	8 328,2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	2.7.	Ubezpieczenie zasobów akwakultury	4 164,1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Priorytet 3. Wsparcie wdrażania Wspólnej Polityki Rybołówstwa	124 193,7	8	21 103,7	17	5	1 720	1	0	0	0	0
24.	3.1.	Kontrola i egzekwowanie	85 497,2	6	5 520,8	65	5	1 720	14	0	0	0	0
25.	3.2.	Gromadzenie danych	38 696,6	2	15 582,9	40,3	0	0	0	0	0	0	0
		Priorytet 4 Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej	387 659,5	54	9 104,7	2,4	0	0	0	0	0	0	0
26.	4.1.	Wsparcie przygotowawcze	6 246,2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	4.2.	Realizacja lokalnych strategii rozwoju	373 604,4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	4.3.	Działania z zakresu współpracy	7 808,9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Priorytet 5. Wsparcie obrotu i przetwarzania	337 440,9	1	250	0,1	0	0	0	0	0	0	0
29.	5.1.	Plany produkcji i obrotu	103 236,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	5.2.	Dopłaty do składowania	11 114,6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	5.3.	Środki dotyczące obrotu	58 297,5	1	250	0,4	0	0	0	0	0	0	0

Lp.	Kod źródła	Osiedzia/instytucja/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014–2020 w tys. zł ¹	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy (czynne)				Zrealizowane płatności ⁴			
				Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba ²	Kwota dofinansowania w tys. zł ³	Wykonanie limitu w %	Liczba	Ogółem	Kwota w tys. zł ⁵	EFMR	Wykonanie limitu w %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
32.	5.4.	Przetwarzanie produktów rybactwa i akwakultury	164 792,3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Priorytet 6. Wspieranie wdrażania Zintegrowanej Polityki Morskiej			13 880,4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
33.	6.1.	Zintegrowany Nadzór Morski	8 027,2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
34.	6.2.	Propagowanie ochrony środowiska morskiego oraz zrównoważonej eksploatacji zasobów morskich i przybrzeżnych	2 923,2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
35.	6.3.	Poprawa wiedzy na temat stanu środowiska morskiego	2 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Priorytet 7 Pomoc techniczna			188 259,9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
36.	7.1.	Pomoc techniczna	188 259,9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Razem			2 960 702,6	772	128 907,6	4,4	199	48 640,7	1,6	17	742,5	371,3	0	

1. Limit finansowy przekazany został przez MGiM, zgodnie z kursem walutowym 1 euro = 4,4299 zł w arkuszu kalkulacyjnym z dnia 5 grudnia 2016 r.

2. Liczba czynnych umów jest rezultatem pomniejszenia liczby pierwotnych umów o liczbę rozwiązanych umów.

3. Kwota czynnych umów jest wynikiem pomniejszenia kwoty pierwotnych umów o kwotę rozwiązanych umów i zawartych aneksów.

4. W pozycji zrealizowane płatności zawierają się również płatności zaliczkowe.

5. Wyciątki nie uwzględniają zwrotów i środków odzyskanych.

6. Realizację PO Ryby 2014–2020 rozpoczęto w 2016 r.

Załącznik 9. Kalkulacja oceny ogólnej Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa

Oceny wykonania planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa dokonano stosując kryteria⁴⁵ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2016 roku⁴⁶.

Przychody P: 1.535.379 tys. zł

Koszty K: 1.501.445 tys. zł

Łączna kwota G: 3.036.824 tys. zł (kwota przychodów + kwota kosztów)

Waga przychodów w łącznej kwocie: $Wp = P : G = 0,5056$

Waga kosztów w łącznej kwocie: $Wk = K : G = 0,4944$

Nieprawidłowości w przychodach: nie stwierdzono

Ocena cząstkowa przychodów: (5) pozytywna

Nieprawidłowości w kosztach: nie stwierdzono

Ocena cząstkowa kosztów: (5) pozytywna

Wynik końcowy Wk: $5 \times 0,5056 + 5 \times 0,4944 = 5$

Dochody D: 1.573.875 tys. zł

Wydatki W: 1.571.783 tys. zł

Łączna kwota G: 3.145.658 tys. zł (kwota dochodów + kwota wydatków)

Waga dochodów w łącznej kwocie: $Wd = D : G = 0,5003$

Waga wydatków w łącznej kwocie: $Ww = W : G = 0,4997$

Nieprawidłowości w dochodach: nie stwierdzono

Ocena cząstkowa dochodów: (5) pozytywna

Nieprawidłowości w wydatkach: nie stwierdzono

Ocena cząstkowa wydatków: (5) pozytywna

Wynik końcowy Wk: $5 \times 0,5003 + 5 \times 0,4997 = 5$

⁴⁵ Kryteria zamieszczone są na stronie <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

⁴⁶ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>

Załącznik 10. Wykaz organów, którym przekazano informację o wynikach kontroli

1. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej
2. Marszałek Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
3. Marszałek Senatu Rzeczypospolitej Polskiej
4. Prezes Rady Ministrów
5. Minister Rozwoju i Finansów
6. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
7. Rzecznik Praw Obywatelskich
8. Sejmowa Komisja Rolnictwa i Rozwoju Wsi
9. Sejmowa Komisja Finansów Publicznych
10. Sejmowa Komisja do Spraw Kontroli Państwowej
11. Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi
12. Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej
13. Prezes Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa