

KRR.430.004.2018

Nr ewid. 77/2018/P/18/001/KRR

Informacja
o wynikach kontroli
wykonania w 2017 r. planu finansowego
Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
oraz realizacji programów współfinansowanych
z budżetu Unii Europejskiej

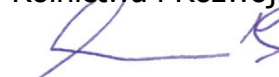
Warszawa, maj 2018 r.

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 2017 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, 8 maja 2018 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 Agencji.....	9
1.1. Wykonanie planu przychodów	9
1.2. Wykonanie planu kosztów	10
1.3. Gospodarowanie wolnymi środkami	13
1.4. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności w ramach planu finansowego Agencji	13
2. Realizowane zadania w ramach programów finansowanych z udziałem funduszy Unii Europejskiej i związane z nimi efekty rzeczowe.....	16
2.1. I filar WPR.....	18
2.2. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020.....	19
2.3. Program Operacyjny „Rybacko i Morze” 2014–2020.....	20
2.4. Należności i zobowiązania z tytułu zadań realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków z budżetu UE.....	22
3. Sprawozdania.....	22
IV. Informacje dodatkowe.....	23
Załączniki	24

Wykaz stosowanych skrótów i pojęć

ARiMR, Agencja	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
ARR	Agencja Rynku Rolnego
ASF	Afrykański pomór świń
EBC	Europejski Bank Centralny
EFMR	Europejski Fundusz Morski i Rybacki
EFRG	Europejski Fundusz Rolniczy Gwarancji
EFRROW	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich
JPO	Jednolita Płatność Obszarowa
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
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 „Rybacko 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
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
Ufp	Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077)
Ustawa o ARiMR	Ustawa z dnia 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (Dz. U. z 2017 r. poz. 2137)
Ustawa o EFMR	Ustawa z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1267)
Ustawa o EFRROW	Ustawa 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 2018 r. poz. 627, ze zm.)
Ustawa pzp	Ustawa z dnia 29 stycznia 2014 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579, ze zm.)
WPR	Wspólna Polityka Rolna

I. Wprowadzenie

Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa jest agencją wykonawczą w rozumieniu art. 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i działa na podstawie ustawy z dnia 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa¹ oraz statutu². 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 organizacyjnym³, 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.⁴

Na mocy art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 29 grudnia 1993 r. o utworzeniu Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa⁵, Agencja z dniem utworzenia (tj. 19 stycznia 1994 r.) przejęła środki finansowe po Funduszu Restrukturyzacji i Oddłużenia Rolnictwa i prowadzi sprawy w zakresie zobowiązań i wierzytelności finansowych tego Funduszu.

Zakres zadań Agencji na przestrzeni lat istotnie się zmienił. Pierwotnie do zadań ARiMR należało wspieranie rozwoju rolnictwa i obszarów wiejskich ze środków krajowych. Od momentu wejścia Polski do Unii Europejskiej, tj. od 2004 r., głównym zadaniem ARiMR jest pełnienie roli akredytowanej agencji płatniczej. Agencja zajmuje się wdrażaniem instrumentów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej przeznaczonych na Wspólną Politykę Rolną i Rybacką, wspierając jednocześnie rozwój obszarów wiejskich ze środków krajowych.

W 2017 r. Agencja wykonywała 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 i PO Ryby 2014–2020);
- instytucji pośredniczącej PROW 2014–2020 i PO Ryby 2014–2020 w zakresie priorytetów 1-3, 5-6 oraz pomocy technicznej PO Ryby 2014–2020;
- instytucji wdrażającej instrumenty pomocy krajowej (w szczególności dotyczące wsparcia finansowego rolników, którzy ponieśli szkody spowodowane niekorzystnymi zjawiskami atmosferycznymi, np. przymrozkami, huraganem i gradem, dofinansowania utylizacji padłych zwierząt gospodarskich oraz preferencyjnego kredytowania rolnictwa);
- instytucji prowadzącej rejestr oznakowanych zwierząt gospodarskich;
- instytucji prowadzącej i aktualizującej system identyfikacji działek rolnych i danych przestrzennych.

¹ Dz. U. z 2017 r. poz. 2137.

² Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie nadania statutu Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (Dz. U. z 2018 r. poz. 668).

³ Regulamin organizacyjny wprowadzony został przez Prezesa Agencji zarządzeniem nr 31/2016 z dnia 20 kwietnia 2016 r., w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego ARiMR, a następnie zmieniony został zarządzeniami Prezesa Agencji: nr 86/2016 z dnia 22 sierpnia 2016 r., nr 129/2016 z dnia 2 listopada 2016 r., nr 150/2016 z dnia 27 grudnia 2016 r., nr 4/2017 z dnia 17 stycznia 2017 r. i nr 48/2017 z dnia 10 maja 2017 r. Zarządzeniem nr 110/2017 z dnia 31 sierpnia 2017 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego ARiMR wprowadzony został nowy regulamin organizacyjny, a następnie zmieniony został zarządzeniem Prezesa Agencji nr 170/2017 z dnia 13 grudnia 2017 r.

⁴ Dz. U. Nr 30, poz. 193, ze zm.

⁵ Dz. U. z 2005 r. Nr 31, poz. 264, ze zm. – ustawa została uchylona z dniem 24 czerwca 2008 r. – wejście w życie ustawy z dnia 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (Dz. U. z 2017 r. poz. 2137).

Na mocy ustawy z dnia 10 lutego 2017 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa⁶, ARiMR od dnia 1 września 2017 r. stała się jedyną agencją płatniczą w ramach Wspólnej Polityki Rolnej w Polsce dla środków unijnych w związku ze zniesieniem Agencji Rynku Rolnego.

Od dnia 1 września 2017 r. Agencja przejęła od zniesionej Agencji Rynku Rolnego obsługę, w tym dokonywanie płatności, następujących instrumentów pomocowych w ramach WPR:

- nadzwyczajna pomoc dostosowawcza dla producentów mleka, a także dla rolników z innych sektorów hodowlanych,
- wsparcie dla producentów owoców i warzyw związane z embargiem rosyjskim,
- tymczasowa nadzwyczajna pomoc dla rolników w sektorach hodowlanych,
- uznawanie i kontrolowanie grup i organizacji producentów oraz ich zrzeszeń w sektorze owoców i warzyw, organizacji producentów oraz ich zrzeszeń w sektorze mleka, organizacji producentów w sektorach innych niż owoce i warzywa oraz mleko i producentów rolnych i ich związków,
- obsługa programów operacyjnych uznanych organizacji producentów owoców i warzyw,
- administrowanie rozdysponowania owoców i warzyw nieprzeznaczonych do sprzedaży.

Poza mechanizmami obsługiwanymi we własnych jednostkach organizacyjnych, ARiMR realizowała płatności w ramach działań delegowanych do KOWR, zgodnie z art. 7 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej, zarządzania nią i monitorowania jej (...)⁷, tj. m.in.:

- wsparcie rynku produktów pszczelich,
- działania interwencyjne dotyczące: zakupu i sprzedaży zbóż, zakupu i sprzedaży masła oraz odtłuszczonego mleka w proszku, dopłat do prywatnego przechowywania masła, dopłat do prywatnego przechowywania odtłuszczonego mleka w proszku, dopłat do prywatnego przechowywania wieprzowiny,
- programy dla szkół: Owoce i warzywa w szkole, Program dla szkół - od roku szkolnego 2017/2018, dopłaty do spożycia mleka i przetworów mlecznych w placówkach oświatowych,
- wsparcie działań promocyjnych i informacyjnych na rynkach wybranych produktów rolnych.

Roczny plan finansowy ARiMR, stanowiący załącznik do ustawy budżetowej na 2017 rok⁸, obejmował 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 w ramach części 62 – Rybołówstwo.

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 i 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 22 ppkt 12 załącznika nr 48 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 czerwca 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej⁹ nie były ujmowane w planie finansowym ARiMR. Stosownie do § 10 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 stycznia 2009 r., powyższe środki były gromadzone, wydatkowane i ewidencjonowane w sposób określony

⁶ Dz. U. poz. 624, ze zm.

⁷ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 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 r., str. 549 ze zm.).

⁸ Ustawa budżetowa na rok 2017 z dnia 16 grudnia 2016 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 108, ze zm.).

⁹ Dz. U. poz. 1154.

w odrębnych przepisach¹⁰. Wydatki na ten cel realizowane 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. Rozliczenie środków otrzymanych i wydatkowanych na finansowanie i współfinansowanie w ramach WPR oraz zestawienie wydatków budżetu państwa i wydatków budżetu środków europejskich na WPR, Agencja przedkładała ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych oraz ministrowi właściwemu do spraw rozwoju wsi, stosownie do § 13 ust. 4 i 6 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 listopada 2017 r. w sprawie środków na realizację wspólnej polityki rolnej.

Celem kontroli było dokonanie oceny wykonania w 2017 r. planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, a także realizacji programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności podejmowanych działań.

Ocenie podlegały w szczególności:

- wykonanie przychodów ARiMR, w tym działania związane z egzekucją należności,
- wykonanie kosztów i wydatków majątkowych oraz efekty realizowanych zadań, w tym stopień ich realizacji,
- wykorzystanie dotacji z budżetu państwa, w tym przekazanych na realizację programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej,
- prawidłowość sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań za IV kwartał 2017 r. w zakresie operacji finansowych,
- system kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości sporządzania sprawozdań.

Zgodnie z założeniami kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 r. odstąpiono od badania systemu rachunkowości i ksiąg rachunkowych ARiMR.

W 2017 r. w ramach planu finansowego Agencja zrealizowała przychody w wysokości 1.889.151,5 tys. zł, z czego dotacje z budżetu państwa stanowiły 93,6%, tj. 1.769.051,7 tys. zł. Koszty ARiMR poniosła w wysokości 1.901.259,5 tys. zł, a wydatki majątkowe w kwocie 72.330 tys. zł¹¹.

Na realizację programów finansowanych lub współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, które nie były ujęte w planie finansowym Agencji, została wydatkowana kwota 18.641.134,4 tys. zł brutto. Wydatki te były finansowane z budżetu państwa, budżetu środków europejskich, a także budżetu jednostek samorządu terytorialnego szczebla regionalnego i lokalnego.

Kontrola wykonania w 2017 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 Kontroli¹².

¹⁰ Ustawa o finansach publicznych, ustawa z dnia 27 maja 2015 r. o finansowaniu wspólnej polityki rolnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1181, 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) – uchylone z dniem 29 marca 2018 r., rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2016 r. w sprawie środków na realizację wspólnej polityki rolnej (Dz. U. poz. 1226 – uchylone z dniem 19 grudnia 2017 r.), rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 listopada 2017 r. w sprawie środków na realizację wspólnej polityki rolnej (Dz. U. poz. 2235) 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, ze zm.).

¹¹ Plan finansowy ARiMR stanowiący załącznik do ustawy budżetowej na 2017 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 zawierającą dane uzupełniające.

¹² Dz. U. z 2017 r. poz. 524.

II. Ocena kontrolowanej działalności¹³

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie planu finansowego w 2017 r. Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz realizację programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

W wyniku kontroli 7,8% zrealizowanych przez agencję kosztów stwierdzono, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi, określonych w ustawie o finansach publicznych i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego i niegospodarnego wydatkowania środków publicznych. Koszty poniesione zostały na realizację zadań ustawowych. W rezultacie wydatkowania środków osiągnięto cele prowadzonej działalności zaplanowane w układzie zadaniowym wydatków.

W wyniku kontroli wydatków budżetu środków europejskich i budżetu państwa w kwocie 58.387,2 tys. zł, tj. 0,3% łącznej kwoty wydatków zrealizowanych przez Agencję w ramach I filara WPR, PROW 2014–2020 i PO Ryby 2014–2020 (18.641.134,4 tys. zł) stwierdzono, że zostały one wykonane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Pozytywną ocenę uzasadnia także prawidłowa realizacja przychodów oraz właściwe gospodarowanie wolnymi środkami Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie zaopiniowała sprawozdania z wykonania planu finansowego za IV kwartał 2017 r. oraz sprawozdania za IV kwartał 2017 r. w zakresie operacji finansowych i realizacji wydatków w układzie zadaniowym.

Sprawozdania zostały sporządzone prawidłowo, na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej. Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości 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 zadaniowym¹⁴ za 2017 r.

Przejęcie przez ARiMR majątku zniesionej ARR – według stanu na dzień 31 sierpnia 2017 r. – zostało udokumentowane ze szczegółowością wymaganą dla prawidłowego prowadzenia ksiąg rachunkowych i kontynuacji działalności w zakresie wykonywanych zadań.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa przedstawiona została w załączniku nr 7 do Informacji.

¹³ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 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.

¹⁴ 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, ze zm.).

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

1. Wykonanie planu finansowego Agencji

1.1. Wykonanie planu przychodów

W planie finansowym po zmianach ujęto przychody w kwocie 2.014.218 tys. zł. Zrealizowane przychody wyniosły 1.889.151,5 tys. zł i były niższe o 6,2% od planu po zmianach i o 23% wyższe w porównaniu do 2016 r. (1.535.378,7 tys. zł).

Niepełne wykonanie planu przychodów związane było m.in. z niższym zapotrzebowaniem na wydatki na funkcjonowanie ARiMR oraz obsługę procesową Agencji. Ponadto niższa była realizacja wydatków z tytułu zobowiązań roku 2016 płatnych w 2017 r., pierwotnie planowanych do finansowania ze środków dotacji podmiotowej, które zostały w części sfinansowane ze środków pieniężnych pozostających w dyspozycji ARiMR na początek 2017 r. w kwocie 16.566,8 tys. zł. Było to zgodne z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu ustalania nadwyżki środków finansowych Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa¹⁵.

Dotacje z budżetu państwa (1.769.051,7 tys. zł), które stanowiły 93,6% przychodów ogółem Agencji umożliwiły realizację zadań wskazanych w zakresach rzeczowych umów na dotacje celowe, a także zadań związanych z funkcjonowaniem ARiMR i finansowanych z dotacji podmiotowej. W 2017 r. poziom finansowania dotacjami był niższy o 0,3% niż w 2016 r.

Wyższe o 353.772,8 tys. zł przychody ogółem w porównaniu do 2016 r. wynikały m.in. z wyższych wpływów Agencji z dotacji celem sfinansowania w 2017 r. nowych form pomocy finansowej, a także kosztów związanych z przejęciem przez ARiMR z dniem 1 września 2017 r. części zadań uprzednio realizowanych przez Agencję Rynku Rolnego.

Zrealizowane przez Agencję w 2017 r. nowe formy pomocy finansowej w kwocie 515.366,7 tys. zł obejmowały:

- pomoc dla producentów rolnych prowadzących w 2016 r. gospodarstwo, w którym utrzymywany był drób, położone na obszarze zapowietrzonym lub zagrożonym w związku z wystąpieniem wysoce zjadliwej grypy ptaków;
- pomoc finansową dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych, które wystąpiły wiosną 2017 r.;
- pomoc finansową dla producentów rolnych, którzy ponieśli szkody w uprawach rolnych, lasach lub w budynkach służących do prowadzenia przez nich działalności rolniczej, spowodowane wystąpieniem w sierpniu 2017 r. huraganu, deszczu nawalnego lub gradu;
- pomoc w formie nieoprocentowanej pożyczki na sfinansowanie zobowiązań cywilnoprawnych dla producentów świń, którzy utrzymywali świnie na obszarach objętych restrykcjami w związku ze zwalczaniem afrykańskiego pomoru świń.

Zgodnie z danymi ujętymi w sprawozdaniach Rb-35 i Rb-40 z wykonania planu finansowego ARiMR, na koniec 2017 r. należności netto wyniosły 131.960,3 tys. zł, tj. były o 33,2% wyższe od należności netto na koniec 2016 r. Wzrost ten był spowodowany wypłaconymi przez ARiMR pożyczkami na sfinansowanie nieuregulowanych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym dla producentów mleka, świń lub owoców i warzyw oraz zobowiązań cywilnoprawnych dla producentów

¹⁵ Dz. U. poz. 1493.

świń utrzymujących świnie na obszarze ASF. Maksymalny czas spłaty pożyczek wynosił dziesięć lat. W 2017 r. odpisy aktualizujące należności wyniosły 289.545,8 tys. zł, a kwota należności brutto – 421.506,1 tys. zł. Należności przeterminowane według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosły 293.711,3 tys. zł (tj. 69,7% należności brutto ARiMR na koniec 2017 r.) i były niższe o 2.598,7 tys. zł (tj. o 0,9%) od zaległości na koniec 2016 r.

Kwota należności odzyskanych w 2017 r. wyniosła 5.490 tys. zł i była wyższa od kwoty odzyskanej w 2016 r. o 941 tys. zł.

Szczegółowym badaniem objęto należności od dwudziestu dłużników w łącznej kwocie 111.570,2 tys. zł, co stanowiło 38% należności przeterminowanych na koniec 2017 r. We wszystkich przypadkach podejmowano czynności zmierzające do wyegzekwowania należności – w przypadku braku obsługi zadłużenia przez dłużnika kierowano sprawę na drogę postępowania sądowego lub egzekucyjnego, gdy ARiMR posiadała tytuł wykonawczy. W 2017 r. w wyniku działań podjętych w ARiMR, w badanych sprawach dłużnicy uregulowali należności w kwocie 111,6 tys. zł.

W 2017 r. umorzono lub udzielono ulg w spłacie należności w łącznej wysokości 15.085,1 tys. zł, z tego umorzono 11.791,4 tys. zł oraz rozłożono na raty 3.293,7 tys. zł. Badanie dwóch decyzji w sprawie umorzenia należności w kwocie 4.155,6 tys. zł oraz trzech umów w sprawie rozłożenia na raty spłaty wierzytelności ARiMR w kwocie 888,7 tys. zł, tj. łącznie 5.044,3 tys. zł (33,4% kwoty należności objętych umorzeniami i ulgami w 2017 r.), nie wykazało nieprawidłowości. Postępowania w badanych sprawach zostały przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy o ARiMR oraz procedurami wewnętrznymi.

1.2. Wykonanie planu kosztów

W 2017 r. poniesione przez Agencję koszty ogółem wyniosły 1.901.259,3 tys. zł i były niższe o 111.013,5 tys. zł (tj. o 5,5%) od kwoty ujętej w planie po zmianach wynoszącej 2.012.273 tys. zł. W porównaniu do 2016 r. koszty były wyższe o 399.814,7 tys. zł (tj. o 26,6%).

W strukturze zrealizowanych kosztów udział miały: koszty funkcjonowania (58,1%), koszty realizacji zadań ustawowych (41,6%) oraz pozostałe koszty (0,3%).

Koszty funkcjonowania ARiMR wyniosły 1.105.333,7 tys. zł i były niższe o 31.327,3 tys. zł (tj. o 2,8%) od kwoty ujętej w planie po zmianach ustalonej w wysokości 1.136.661 tys. zł i wyższe o 60.436,2 tys. zł (tj. o 5,8%) od poniesionych w 2016 r. Realizacja kosztów funkcjonowania Agencji na poziomie wyższym niż w 2016 r. spowodowana była koniecznością zwiększenia zatrudnienia w związku z przejściem z dniem 1 września 2017 r. części zadań uprzednio realizowanych przez ARR, a także wzrostem przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w ARiMR w 2017 r. w stosunku do 2016 r. o 5,44%, co wynikało z ustalenia od dnia 1 marca 2017 r. najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ARiMR na poziomie 2.700 zł.

Koszty realizacji zadań ustawowych w 2017 r. wyniosły 789.999,1 tys. zł, tj. 91,7% kwoty ujętej w planie po zmianach (861.832 tys. zł) i były wyższe od poniesionych w 2016 r. o 338.697,1 tys. zł (tj. o 75%), co spowodowane było m.in. realizacją w 2017 r. nowych form pomocy finansowej.

Koszty zostały poniesione na następujące zadania:

- dopłaty do oprocentowania i częściową spłatę kapitału kredytów bankowych – w wysokości 83.893,3 tys. zł, co stanowiło 87,9% kwoty ujętej w planie po zmianach (95.480 tys. zł) oraz 99,9% wykonania w 2016 r. (83.936,5 tys. zł); niepełna realizacja planowanych na 2017 r. kosztów wynikała z mniejszego niż pierwotnie zakładano zainteresowania beneficjentów kredytami w 2017 r.;
- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na wznowienie produkcji oraz odtworzenie środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód – 9.496,1 tys. zł, tj. 75,8% kwoty ujętej w planie po zmianach (12.531 tys. zł) oraz 98,5% wykonania w 2016 r. (9.643,4 tys. zł); niepełne wykonanie planowanych na 2017 r. kosztów wynikało z mniejszego zainteresowania beneficjentów kredytami w 2017 r.;

- finansowanie poniesionych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich – 122.503,5 tys. zł, co stanowiło 97,2% kwoty ujętej w planie po zmianach (126.000 tys. zł) oraz 106,5% wykonania w 2016 r.;
- finansowanie zalesiania gruntów rolnych – 44.552,5 tys. zł, tj. 96,9% kwoty ujętej w planie po zmianach (46.000 tys. zł) oraz 97,1% wykonania w 2016 r.;
- pomoc finansową dla producentów rolnych, którzy ponieśli szkody w uprawach rolnych, lasach lub w budynkach służących do prowadzenia przez nich działalności rolniczej, spowodowane wystąpieniem w sierpniu 2017 r. huraganu, deszczu nawalnego lub gradu – 314.131,5 tys. zł, tj. 95,5% kwoty ujętej w planie po zmianach (328.924 tys. zł);
- pomoc finansową dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych, które wystąpiły wiosną 2017 r. (przymrozki) – 138.650,8 tys. zł, tj. 97,6% kwoty ujętej w planie po zmianach (142.000 tys. zł);
- pomoc dla producentów rolnych prowadzących w 2016 r. gospodarstwo, w którym utrzymywany był drób, położone na obszarze zapowietrzonym lub zagrożonym w związku z wystąpieniem wysoce zjadliwej grypy ptaków – 41.125,4 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach;
- pomoc w formie nieoprocentowanej pożyczki na sfinansowanie zobowiązań cywilnoprawnych dla producentów świń, którzy utrzymywali świnie na obszarach ASF – 21.459 tys. zł, tj. 71,5% kwoty ujętej w planie po zmianach (30.000 tys. zł); niepełne wykonanie planowanych kosztów wynikało z uruchomienia tego mechanizmu pomocowego dopiero w listopadzie 2017 r.;
- pomoc dla producentów rolnych na sfinansowanie nieuregulowanych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym (pożyczka) – 9.567 tys. zł, tj. 100% kwoty ujętej w planie po zmianach;
- pomoc finansową w ramach rekompensaty za nieprzerwane nieutrzymywanie w gospodarstwie zwierząt z gatunku świnia objętych programem bioasekuracji – 3.719,9 tys. zł, tj. 46,5% planu po zmianach; niepełne zrealizowanie planu wynikało m.in. z mniejszego niż zakładano zainteresowania beneficjentów;
- program bioasekuracji mający na celu zapobieganie szerzeniu się afrykańskiego pomoru świń na lata 2015–2018 – 503,9 tys. zł, tj. 58,6% planu po zmianach; niepełne wykonanie planowanych kosztów wynikało z odrzucenia części wniosków ze względu na niespełnianie warunków formalnych;
- finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez niekorzystne zjawiska atmosferyczne – 396,2 tys. zł, tj. 35,1% kwoty ujętej w planie po zmianach (1.129 tys. zł) oraz 64,9% wykonania w 2016 r.; niepełne wykonanie planowanych kosztów wynikało m.in. z niewypłacenia pomocy w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi i odwoławczymi w sprawie pomocy udzielonej w latach ubiegłych oraz utrzymaniem w mocy przez kolejne instancje odwoławcze pierwotnych odmownych decyzji wydanych przez kierowników biur powiatowych ARiMR.

Wydatki majątkowe (inwestycje i zakupy inwestycyjne) zostały poniesione w kwocie 72.330 tys. zł, tj. 75,4% planu po zmianach (95.989 tys. zł). Niepełna realizacja wydatków majątkowych w stosunku do planu po zmianach spowodowana była:

- przesunięciem terminu odbioru części modyfikacji systemów informatycznych oraz licencji oprogramowania;
- przedłużeniem dwóch postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na zakup sprzętu informatycznego ARiMR w związku z licznymi pytaniami oferentów w trakcie postępowania, wyjaśnianiem uchybień i braków w ofertach, a także odwołaniami wykonawców wniesionymi do Krajowej Izby Odwoławczej; niezrealizowane wydatki w kwocie 19.442,2 tys. zł zostały

uwzględnione w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w 2017 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego¹⁶;

- korzystnymi rozstrzygnięciami postępowań o udzielenie zamówienia publicznego;
- zmniejszonym zapotrzebowaniem na rozbudowę lokalnej sieci komputerowej w jednostkach terenowych ARiMR.

W związku z koniecznością dostosowania systemów informatycznych do potrzeb realizacji zadań przejętych z ARR, ARiMR poniosła koszty ogółem w kwocie 1.042,8 tys. zł. Koszty te wynikały z nabytych przez ARiMR usług informatycznych i licencji do realizacji zadań przejętych od ARR.

Przeciętne zatrudnienie osobowe w 2017 r., w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło w Agencji 10.839 osób, co stanowiło 97,9% planowanej wielkości zatrudnienia, tj. 11.067 etatów. W porównaniu do 2016 r. zatrudnienie było wyższe o 39 etatów. Wynikało to w głównej mierze z przejścia przez ARiMR z dniem 1 września 2017 r. części zadań dotychczas realizowanych przez ARR i związanym z tym przejściem pracowników.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe brutto (w układzie memorialowym) przypadające na etat w 2017 r. wyniosło 4.607,50 zł i było o 244,50 zł wyższe w porównaniu do 2016 r. w związku z ustaleniem od dnia 1 marca 2017 r. najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ARiMR na poziomie 2.700 zł.

W 2017 r. ARiMR poniosła wydatki na wypłatę odszkodowań w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy w kwocie 708,9 tys. zł, tj. 80,3% kwoty wypłaconej w 2016 r. (882, 4 tys. zł). Wydatki Agencji z tego tytułu w 2015 r. wyniosły 163,9 tys. zł, a w 2014 r. – 60,3 tys. zł.

Zgodnie z danymi ujętymi w sprawozdaniach Rb-35 i Rb-40 z wykonania planu finansowego ARiMR na dzień 31 grudnia 2017 r., zobowiązania ARiMR wyniosły 308.358 tys. zł, z tego zobowiązania długoterminowe – 97.642 tys. zł i krótkoterminowe – 210.716 tys. zł. Ogółem zobowiązania w 2017 r. były o 5%, tj. o 14.678 tys. zł wyższe niż w 2016 r.

Główną przyczyną wzrostu zobowiązań w 2017 r. w stosunku do 2016 r. był wzrost o 17,1%, tj. o 14.267 tys. zł, zobowiązań długoterminowych ARiMR z tytułu rozliczenia otrzymanej z Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi dotacji celowej z przeznaczeniem na wypłatę nieoprocentowanych pożyczek dla producentów siew w związku ze sfinansowaniem nieuregulowanych zobowiązań cywilnoprawnych. Okres spłaty tych pożyczek może trwać do 10 lat.

Na koniec 2017 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Szczegółowym badaniem objęto koszty i wydatki majątkowe w wysokości 148.067 tys. zł, tj. 7,8% kwoty kosztów ogółem w ARiMR w 2017 r. Zgodnie z założeniami kontroli budżetu państwa w 2017 r., ze szczegółowego badania wydatków wyłączono grupę wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych, wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, wpłaty na PFRON, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz amortyzację. Próba wylosowana za pomocą metody monetarnej (MUS) odpowiadała 66 zapisom księgowym na kwotę 141.311,5 tys. zł, z tego w grupie kosztów bieżących – 53 zapisom księgowym na łączną kwotę 121.796,9 tys. zł oraz w grupie wydatków majątkowych – 13 zapisom na łączną kwotę 19.514,6 tys. zł. Próba 18 zapisów księgowych dobranych celowo o wartości 6.755,5 tys. zł obejmowała 16 zapisów dotyczących wydatków na badane szczegółowo zamówienie publiczne w kwocie 157,4 tys. zł oraz dwa zapisy dotyczące wydatków majątkowych na usługi modyfikacji oprogramowania w kwocie 6.598,1 tys. zł.

W ramach powyższej próby, wydatki skontrolowano również pod względem prawidłowości wyłączenia zamówień ze stosowania ustawy pzp lub wyboru trybu udzielania zamówień publicznych.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że skontrolowane wydatki zostały rzetelnie skalkulowane oraz dokonywano ich zgodnie z planem finansowym, na zakupy i usługi służące realizacji

¹⁶ Dz. U. poz. 2426.

celów jednostki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Wydatki były poniesione w sposób celowy i oszczędny, umożliwiający terminową realizację zadań w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Nie wystąpiły przypadki nieterminowych płatności skutkujących zaplaceniem odsetek.

Ponadto szczegółowemu badaniu poddano trzy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w wyniku których w 2017 r. poniesiono wydatki w kwocie 22.129,6 tys. zł, z tego 21.972,1 tys. zł dotyczyło zamówień udzielonych w trybie przetargu nieograniczonego, a 157,5 tys. zł dotyczyło zamówienia udzielonego w trybie art. 138o ustawy pzp, tj. usług społecznych. W badanej próbie nie stwierdzono przypadków naruszenia przepisów pzp oraz procedur wewnętrznych ARiMR w zakresie udzielania zamówień publicznych.

1.3. Gospodarowanie wolnymi środkami

Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniósł 15.572,1 tys. zł i zmalał o 994,7 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. Ze środków lokowanych w formie depozytów u Ministra Rozwoju i Finansów za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego uzyskano odsetki w kwocie 67,1 tys. zł. Lokowanie wolnych środków odbywało się zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa¹⁷ i nie zagrażało terminowej realizacji zadań i płynności finansowej Agencji.

1.4. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności w ramach planu finansowego Agencji

W ramach planu finansowego na 2017 r. stanowiącego załącznik do ustawy budżetowej na rok 2017, Agencja zrealizowała sześć zadań finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa (pomoc krajowa). Koszty realizacji tych zadań wyniosły 789.999,1 tys. zł, tj. 91,7% kwoty ujętej w planie po zmianach (861.832 tys. zł) i były wyższe o 75% w stosunku do wykonania w 2016 r., co spowodowane było m.in. realizacją nowych form pomocy finansowej. Koszty te – sfinansowane ze środków dotacji celowej przyznanej na podstawie umowy zawartej z Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi – zostały poniesione m.in. na:

- pomoc finansową dla 20.546 producentów rolnych, którzy ponieśli szkody w uprawach rolnych, lasach lub w budynkach służących do prowadzenia przez nich działalności rolniczej, spowodowane wystąpieniem w sierpniu 2017 r. huraganu, deszczu nawalnego lub gradu;
- pomoc finansową dla 33.171 producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych, które wystąpiły wiosną 2017 r. (przymrozki);
- finansowanie lub dofinansowanie poniesionych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich; wydatki dotyczyły 1.602.547 sztuk padłych zwierząt gospodarskich, z tego:
 - ✓ 1.354.108 sztuk świń,
 - ✓ 153.935 sztuk bydła w wieku poniżej 12 miesięcy,
 - ✓ 69.441 tys. sztuk bydła w wieku 12 i więcej miesięcy,
 - ✓ 16.590 sztuk owiec,
 - ✓ 4.740 sztuk kóz,
 - ✓ 3.733 sztuk koni;
- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściową spłatę kapitału kredytów; dopłaty Agencji objęły 3.320 kredytów udzielonych na kwotę 870.623,2 tys. zł i 186 kredytów na spłatę zobowiązań cywilnoprawnych na kwotę 80.698,0 tys. zł;
- finansowanie zalesiania gruntów rolnych – do 18.408,9 ha upraw leśnych;

¹⁷ 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 173 producentów rolnych prowadzących w 2016 r. gospodarstwo, w którym utrzymywany był drób, położone na obszarze zapowietrzonym lub zagrożonym, określonych w związku z wystąpieniem wysoce zjadliwej grypy ptaków;
- pomoc finansową dla 114 producentów rolnych w formie nieoprocentowanej pożyczki na sfinansowanie zobowiązań cywilnoprawnych dla producentów świń, którzy utrzymywali świnie na obszarach ASF;
- pomoc finansową dla 565 producentów mleka, świń lub owoców i warzyw na sfinansowanie nieuregulowanych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym (pożyczka);
- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód; dopłaty Agencji objęły 1.097 kredytów obrotowych na kwotę 95.598,4 tys. zł;
- pomoc finansową dla 1.843 producentów w ramach rekompensaty za nieprzerwane nieutrzymywanie w gospodarstwie zwierząt z gatunku świnia objętych programem bioasekuracji (35.693 sztuk świń);
- refundację kosztów dla 139 producentów rolnych w ramach programu bioasekuracji mającego na celu zapobieganie szerzeniu się afrykańskiego pomoru świń na lata 2015–2018;
- finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych, w tym pomocy finansowej dla 112 producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane wystąpieniem suszy, gradu, huraganu, deszczu nawalnego lub ujemnych skutków przezimowania.

Wydatki ARiMR były finansowane z dotacji Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w ramach części 33 – Rozwój wsi oraz Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej w ramach części 62 – Rybołówstwo.

Z przekazanej ARiMR w 2017 r. dotacji podmiotowej w kwocie 969.322,8 tys. zł na bieżące funkcjonowanie wykorzystano 968.123 tys. zł (tj. 99,9%), a niewykorzystaną kwotę (1.199,8 tys. zł) zwrócono terminowo na rachunek MRiRW.

W 2017 r. Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi przyznał Agencji dotacje celowe w kwocie ogółem 904.398,8 tys. zł¹⁸, które przeznaczono na:

- realizację zadań w zakresie pomocy krajowej; Agencja wydatkowała 788.172 tys. zł, tj. 95,7% planowanych środków, a niewykorzystane środki w kwocie 35.680 tys. zł terminowo zwróciła na rachunek MRiRW; przyczynami niepełnego wykorzystania dotacji przez ARiMR były głównie: niższa kwota udzielonych kredytów inwestycyjnych i kłuskowych przez współpracujące banki, a także odrzucenie części wniosków ze względu na błędy lub niespełnienie warunków formalnych;
- inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 73.546,8 tys. zł na wydatki obejmujące m.in.: przebudowę lokali, budowę i aktualizację Systemu Identyfikacji Działek Rolnych oraz budowę i rozbudowę systemów informatycznych ARiMR; Agencja wydatkowała ogółem 72.330 tys. zł, tj. 98,3% planowanych środków, a niewykorzystaną kwotę dotacji 1.216,8 tys. zł terminowo zwróciła na rachunek MRiRW;
- realizację zadań wynikających z art. 6 ust. 1 i 2 ustawy o EFRROW w celu wsparcia procesu wdrażania PROW 2014–2020 w wysokości 7.000 tys. zł; dotacja została wykorzystana w 99,8%, tj. ARiMR wydatkowała 6.988,7 tys. zł, a niewykorzystaną kwotę dotacji 11,3 tys. zł terminowo zwróciła na rachunek MRiRW.

¹⁸ Kwota 904.398,8 tys. zł nie obejmuje blokad planowanych wydatków budżetowych na rok 2017 w wysokości 43.660 tys. zł oraz wydatków niewygasających z końcem 2017 r. w wysokości 19.442,2 tys. zł.

W 2017 r. Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej przyznał Agencji dotację celową w kwocie 5.769 tys. zł na realizację zadania dotyczącego wykonywania zadań Instytucji Zarządzającej w zakresie wdrażania priorytetów 1-3 i 5-6 oraz pomocy technicznej a także w zakresie zadań delegowanych na podstawie art. 6 ust. 2a ustawy o EFMiR w ramach priorytetu 4 PO Ryby 2014–2020. Agencja wydatkowała ogółem 5.768 tys. zł, tj. 99,9% planowanych wydatków, a kwotę 1 tys. zł terminowo zwróciła na rachunek Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej.

Rozliczenia dotacji przedłożone przez ARiMR zostały zatwierdzone przez właściwych ministrów.

W budżecie zadaniowym na 2017 r. Agencja 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*¹⁹.

W ramach powyższych zadań Agencja realizowała sześć podzadań i 13 działań. Podzadania i działania ujęte w planowanych wydatkach w układzie zadaniowym oraz treść ich celów odzwierciedlały priorytety i obszary działalności Agencji określone w ustawie o ARiMR.

W rocznym sprawozdaniu Rb-BZ2 z wykonania planu finansowego ARiMR w układzie zadaniowym w 2017 r. wykazano zrealizowane wydatki w kwocie 1.859.184,5 tys. zł, tj. 92,6% kwoty ujętej w planie po zmianach (2.007.575 tys. zł). Niepełne wykonanie planowanych wydatków spowodowane było m.in. zmniejszonymi wydatkami na funkcjonowanie Agencji, a także niepełną realizacją wydatków majątkowych oraz dotyczących nowych form pomocy finansowej.

Realizacja mierników dla poszczególnych zadań i podzadań (w przypadku, gdy zadanie nie miało ustalonego miernika) wyniosła:

- dla zadania 21.3.W *Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego* – wskaźnik poziomu spójności danych w Systemie Identyfikacji i Rejestracji Zwierząt (określany w procentach) – 90,7 dla bydła (tj. 100,8% zaplanowanej wartości), 93,5 dla owiec (tj. 100,5% zaplanowanej wartości), 89 dla kóz (tj. 100% zaplanowanej wartości) i 90,7 dla świń (tj. 112% zaplanowanej wartości);
- dla podzadania 21.4.5.W *Program Operacyjny „Rybactwo i Morze”* – liczba zrealizowanych operacji w zakresie m.in. innowacji, usług z zakresu zarządzania, zastępstw i doradztwa dla gospodarstw akwakultury oraz inwestycji w akwakulturę – 1.278 sztuk (planowana wartość 1.327 operacji);
- dla zadania 21.5.W *Wsparcie gospodarstw rolnych, rozwój wsi oraz żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności* – liczba beneficjentów, dla których zrealizowano płatności w danym roku kalendarzowym – 1.533.132 osób (planowana wartość 1.342.000 osób);
- dla podzadania 21.6.1. *Regulacja i stabilizacja rynków rolnych i żywnościowych* – liczba wstępnie uznanych grup producentów owoców i warzyw, które otrzymają pomoc finansową w danym roku – 47 (tj. 100% zaplanowanej wartości).

W celu przejęcia zadań z ARR oraz dostosowania do nich ARiMR podjęto m.in. następujące działania:

- dostosowano strukturę instytucjonalną ARiMR, zaangażowano pracowników do obsługi nowych działań i mechanizmów pomocowych, wynajęta została dodatkowa powierzchnia biurowa, przygotowano sprzęt komputerowy, nadano uprawnienia do odpowiednich systemów informatycznych ARiMR oraz przeprowadzono obowiązkowe szkolenia,

¹⁹ Cele i mierniki stopnia jego realizacji dla zadania 21.4.W - Wspieranie rybactwa śródlądowego i rybołówstwa morskiego oraz zadania 21.6 - Regulacja i stabilizacja rynków rolnych i żywnościowych nie zostały przez ARiMR sformułowane. Agencja określiła cele i mierniki ich realizacji dla podzadania 21.4.5. oraz 21.6.1.

- przygotowano i przekazano do Ministerstwa Rozwoju i Finansów niezbędne pakiety procedur związanych z obsługą nowych działań i mechanizmów pomocowych, w celu uzyskania akredytacji,
- dostosowano systemy informatyczne do obsługi nowych zadań.

W wyniku przejścia przez ARiMR części zadań należących do zniesionej ARR, od dnia 1 września 2017 r. zasoby osobowe ARiMR zwiększyły się o 226 pracowników ARR.

Do ksiąg rachunkowych ARiMR wprowadzono na dzień przejścia zadań mienie zniesionej ARR, które obejmowało:

- w zakresie działalności krajowej: środki trwałe o wartości 2.040,6 tys. zł i składniki wyposażenia o wartości 176,1 tys. zł,
- w zakresie działalności unijnej: stany magazynowe odtłuszczonego mleka w proszku na kwotę 267.816,6 tys. zł, należności krótkoterminowe ARR na kwotę 1.126,5 tys. zł oraz zobowiązania i gwarancje udzielone przez ARR na kwotę 216.436,8 tys. zł.

Przejęcie mienia – według stanu na dzień 31 sierpnia 2017 r. – zostało udokumentowane ze szczegółowością wymaganą dla prawidłowego prowadzenia ksiąg rachunkowych i kontynuacji działalności w zakresie wykonywanych zadań.

2. Realizowane zadania w ramach programów finansowanych z udziałem funduszy Unii Europejskiej i związane z nimi efekty rzeczowe

Na realizację programów finansowanych z udziałem funduszy Unii Europejskiej w 2017 r. wydatkowano łącznie 18.641.134,4 tys. zł²⁰, z tego z budżetu środków europejskich (w części refundowanej z budżetu środków UE) – 16.860.521,6 tys. zł oraz w ramach współfinansowania krajowego z budżetu państwa – 1.780.612,8 tys. zł, i tak:

- na I filar WPR wydatkowano 14.316.935,5 tys. zł (14.144.651,8 tys. zł z budżetu środków europejskich i 172.283,7 tys. zł z budżetu państwa),
- na PROW 2014–2020 wydatkowano 4.153.345 tys. zł (2.614.534,4 tys. zł z budżetu środków europejskich i 1.538.810,6 tys. zł z budżetu państwa),
- na PO Ryby 2014–2020 wydatkowano 170.853,9 tys. zł (101.335,4 tys. zł z budżetu środków europejskich i 69.518,5 tys. zł z budżetu państwa).

W 2017 r. wydatki na finansowanie i współfinansowanie WPR – I filar zrealizowano w kwocie o 7.289.984,9 tys. zł niższej w porównaniu do 2016 r. Powodem niższego wydatkowania środków w 2017 r., w porównaniu z rokiem 2016, było skumulowanie w 2016 r. wypłat znaczących kwot płatności obszarowych z kampanii 2015 (płatności końcowe) i kampanii 2016 (płatności zaliczkowe w wysokości 70% koperty finansowej i płatności końcowe).

Środki z budżetu państwa i budżetu środków europejskich na realizację płatności w ramach WPR, które nie były ujęte w planie finansowym ARiMR stanowiącym załącznik do ustawy budżetowej na rok 2017, ARiMR otrzymywała 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. Wspólna Polityka Rolna finansowana jest z udziałem środków EFRG i EFRROW. W ramach WPR 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.

²⁰ 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.

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 również środkami z budżetu państwa) były przekazywane Agencji w formie dotacji celowej przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Agencja otrzymała akredytacje na realizację płatności w ramach Wspólnej Polityki Rolnej 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 Wiejskich²¹, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 września 2016 r. w sprawie przyznania Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa akredytacji jako agencji płatniczej²² i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 30 sierpnia 2017 r. w sprawie przyznania Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa akredytacji tymczasowej jako agencji płatniczej²³

Podstawą finansowania płatności na rzecz beneficjentów PO Ryby 2014–2020 był art. 188 upf. Środki na finansowanie płatności w części współfinansowania krajowego tego Programu były przekazywane Agencji w formie dotacji celowej przez Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej, a środki z budżetu środków europejskich w części podlegającej refundacji z EFMR – przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

Szczegółowym badaniem objęto 15 wydatków z budżetu środków europejskich i budżetu państwa w łącznej kwocie 58.387,2 tys. zł, tj. 0,3% łącznej kwoty wydatków zrealizowanych przez Agencję w ramach I filara WPR, PROW 2014–2020 i PO Ryby 2014–2020 (18.641.134,4 tys. zł).

Doboru próby dokonano celowo, na podstawie zapisów wygenerowanych z systemu księgowego, wybierając po pięć najwyższych kwotowo wydatków poniesionych w ramach niżej wymienionych mechanizmów:

- w kwocie 25.977,2, tj. 0,2% wydatków zrealizowanych w 2017 r. w ramach I filara WPR (14.316.935,5 tys. zł),
- w kwocie 16.782,6, tj. 0,4% wydatków zrealizowanych w 2017 r. w ramach PROW 2014–2020 (4.153.345 tys. zł),
- w kwocie 15.627,4, tj. 9,1% wydatków zrealizowanych w 2017 r. w ramach PO Ryby 2014–2020 (170.853,9 tys. zł).

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatki te zostały zrealizowane przez Agencję zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na cele wskazane w zawartych umowach i podpisanych decyzjach, tj.: budowę lub modernizację dróg lokalnych, dostarczanie wiedzy naukowej w sektorze rybołówstwa oraz gromadzenie danych i zarządzanie nimi, zbieranie utraconych narzędzi połowowych i odpadów morskich, złomowanie statków rybackich, wsparcie rolników z tytułu praktyk korzystnych dla klimatu i środowiska oraz grup producentów owoców i warzyw.

²¹ Dz. U. Nr 204, poz. 1506, ze zm.

²² Dz. U. z 2018 r. poz. 455.

²³ Dz. U. poz. 1660.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji wydatków w ramach poszczególnych mechanizmów finansowanych i współfinansowanych z funduszy UE przedstawiono poniżej oraz w załącznikach nr 2–6 do Informacji.

2.1. I filar WPR

W 2017 r. ARiMR jako agencja płatnicza w ramach I filara WPR (refundowanego z EFRG) wydatkowała:

- 1) na płatności bezpośrednie – 14.053.070,7 tys. zł (14.052.932,2 tys. zł stanowiły środki budżetu środków europejskich i 138,5 tys. zł współfinansowanie z budżetu państwa), z tego na:
 - jednolitą płatność obszarową (JPO) – 5.305.265,7 tys. zł,
 - płatność z tytułu praktyk rolniczych korzystnych dla klimatu i środowiska (zazielenienie) – 3.512.198 tys. zł,
 - wsparcie związane z produkcją – 1.985.293,3 tys. zł, z tego płatności do:
 - ✓ bydła – 683.264,2 tys. zł,
 - ✓ krów – 617.815,7 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw buraków cukrowych – 327.071,8 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw roślin wysokobiałkowych – 208.773,3 tys. zł,
 - ✓ paszowych roślin wysokobiałkowych – 42.172,3 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw owoców miękkich – 34.281,7 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw ziemniaków skrobiowych – 33.922,7 tys. zł,
 - ✓ owiec – 19.371 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw pomidorów – 11.970,8 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw chmielu – 3.150,4 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw lnu – 2.401,6 tys. zł,
 - ✓ kóz – 781,7 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw konopi włóknistych – 316,1 tys. zł,
 - system²⁴ dla małych gospodarstw – 1.749.393 tys. zł,
 - płatność redystrybucyjną – 1.138.130,2 tys. zł,
 - płatność dla młodych rolników – 255.993,1 tys. zł,
 - zwrot dyscypliny finansowej²⁵ – 106.710,1 tys. zł,
 - oddzielną płatność z tytułu cukru – 48,8 tys. zł,
 - wsparcie specjalne (do upraw roślin strączkowych i motylkowatych drobnonasiennych) – 38,5 tys. zł;
- 2) na Uzupełniające Płatności Obszarowe (UPO) – 134.121,3 tys. zł (w pełni z budżetu państwa), z tego:
 - płatności dla producentów surowca tytoniowego – 133.936 tys. zł,
 - płatności do innych roślin – 173,8 tys. zł,
 - płatność do skrobi – 7,1 tys. zł,
 - płatności uzupełniające do powierzchni roślin przeznaczonych na pasze uprawianych na trwałych użytkach zielonych (tzw. płatności zwierzęce) – 4,4 tys. zł;
- 3) w ramach wspólnej organizacji rynków owoców i warzyw – 81.948,2 tys. zł (z tego 55.516,5 tys. zł z budżetu środków europejskich oraz 26.431,7 tys. zł z budżetu państwa);
- 4) w ramach działań przejętych przez ARiMR z ARR oraz delegowanych do KOWR – 47.795,3 tys. zł (z tego 36.203,1 tys. zł z budżetu środków europejskich oraz 11.592,2 tys. zł z budżetu państwa).

²⁴ 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.

²⁵ 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 2017 r. w ARiMR obsługiwane były wnioski o przyznanie płatności w ramach systemu wsparcia bezpośredniego z dwóch kampanii: 2016 r. i 2017 r.

W ramach kampanii 2016 r. zrealizowano płatności bezpośrednie do:

- 13.207.764,1 ha – JPO,
- 13.129.411,8 ha – płatność za zazielenienie,
- 7.582.282,5 ha – płatność redystrybucyjna i dla młodych rolników,
- 4.668.495 sztuk bydła, krów, owiec i kóz,
- 635.078 ha – płatność do roślin wysokobiałkowych i chmielu,
- 200.673,2 ha – płatność do ziemniaków skrobiowych i buraków cukrowych,
- 68.004,49 ha – płatność do pomidorów i owoców miękkich,
- 8.862,03 ha upraw lnu i konopi włóknistych,
- 35.222,9 ton tytoniu.

W ramach kampanii 2017 r. wydano decyzje o przyznaniu płatności do:

- 1.690.885,7 ha – JPO,
- 1.690.885,7 ha – płatność za zazielenienie,
- 834.628,9 ha – płatność redystrybucyjna i płatność dla młodych rolników,
- 395.872 sztuk bydła, krów, owiec i kóz,
- 46.450,6 ha upraw roślin wysokobiałkowych, pastewnych i chmielu,
- 7.782,2 ha upraw ziemniaków skrobiowych i buraków cukrowych,
- 4.670,1 ha upraw pomidorów i owoców miękkich,
- 408,3 ha upraw lnu i konopi włóknistych,
- 8.372,7 ton tytoniu.

W okresie od dnia 17 października do dnia 30 listopada 2017 r. Agencja wypłaciła zaliczki²⁶ w łącznej kwocie 9.183.861,3 tys. zł na poczet płatności bezpośrednich, które otrzymało 1.312.037 beneficjentów, co stanowiło 97,7% rolników składających wnioski o te płatności. Wypłata zaliczek nie była poprzedzona wydaniem decyzji administracyjnej.

W ramach wspólnej organizacji rynków owoców i warzyw, w 2017 r. o przyznanie pomocy finansowej wnioskowało 45 grup producentów owoców i warzyw. Wydano 68 decyzji przyznając pomoc w łącznej kwocie 80.504,5 tys. zł, w tym na finansowanie kosztów związanych z utworzeniem grupy producentów i prowadzeniem działalności administracyjnej – 8.236,7 tys. zł oraz części kwalifikowanych kosztów inwestycji ujętych w zatwierdzonym planie dochodzenia do uznania – 72.267,8 tys. zł. Ponadto w 2017 r. o przyznanie pomocy finansowej na dofinansowanie z tytułu realizacji programu operacyjnego wnioskowało 10 uznanych organizacji producentów owoców i warzyw. W 2017 r. w ramach trzech decyzji przyznano wsparcie trzem uznanym organizacjom w wysokości ogółem 1.443,7 tys. zł wypłacone ze środków unijnych.

2.2. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020

W 2017 r.²⁷ w ramach PROW 2014–2020 złożono wnioski o przyznanie pomocy na kwotę 7.735.520,9 tys. zł, zawarto umowy lub wydano decyzje na kwotę 8.061.212,9 tys. zł oraz zrealizowano płatności na kwotę 4.153.345 tys. zł, w tym 2.614.534,4 tys. zł z budżetu środków europejskich.

Narastająco od początku funkcjonowania tego Programu, tj. od 2014 r. do końca 2017 r., w ramach PROW 2014–2020 złożono 2.631.281 wniosków o przyznanie pomocy na kwotę 26.851.748,4 tys. zł,

²⁶ Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 6 października 2017 r. w sprawie zaliczek na poczet płatności bezpośrednich za 2017 r. (Dz. U. poz. 1873) – wygaśnięcie z dniem 31 grudnia 2017 r.

²⁷ Przedstawione dane w zakresie wykonania PROW 2014–2020 w 2017 r. i narastająco do końca 2017 r. pochodzą ze sprawozdania rocznego z realizacji PROW 2014–2020, przekazanego do MRiRW w dniu 19 marca 2018 r.

co stanowiło 46,7% limitu finansowego dla całego Programu. Zawarto i wydano 2.158.403 umów i decyzji na łączną kwotę 20.774.293,9 tys. zł, tj. 36,2% limitu. Zrealizowano 3.134.249 płatności na kwotę 9.141.772,5 tys. zł (15,7% limitu), w tym z budżetu środków europejskich 5.674.996,3 tys. zł.

Do końca 2017 r. (narastająco) w ramach PROW 2014–2020 zrealizowano m.in.:

- płatności końcowe dla 2.022 gospodarstw rolnych w celu poprawy wyników gospodarczych oraz ułatwiania restrukturyzacji i modernizacji gospodarstw,
- zakończono realizację 48 operacji w celu ułatwienia wejścia rolnikom posiadającym odpowiednie umiejętności do sektora rolnictwa, a w szczególności wymiany pokoleń,
- przyznano wsparcie 18.044 gospodarstwom rolnym w celu poprawy konkurencyjności producentów rolnych poprzez lepsze ich zintegrowanie z łańcuchem rolno-spożywczym,
- objęto wsparciem powierzchnię:
 - ✓ 2.177.402 ha gruntów rolnych w celu odtwarzania, ochrony i wzbogacania ekosystemów związanych z rolnictwem i leśnictwem,
 - ✓ 1.540.901 ha gruntów rolnych w celu odtwarzania, ochrony i wzbogacania różnorodności biologicznej,
 - ✓ 537.660 ha gruntów rolnych w celu poprawy gospodarki wodnej, nawożenia i stosowania pestycydów,
 - ✓ 1.352.495 ha gruntów rolnych w celu zapobiegania erozji gleby i poprawy gospodarowania glebą,
 - ✓ 75.062 ha gruntów w celu promowania efektywnego gospodarowania zasobami i wspierania przechodzenia w sektorach rolnym, spożywczym i leśnym na gospodarkę niskoemisyjną i odporną na zmianę klimatu,
 - ✓ 75.062 ha gruntów rolnych w celu promowania ochrony pochłaniaczy dwutlenku węgla oraz pochłaniania dwutlenku węgla w rolnictwie i leśnictwie,
- w ramach wspierania lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich utworzono 278 miejsc pracy, zakłada się, że wybrane do realizacji strategie rozwoju lokalnego będą dotyczyły obszaru zamieszkałego przez 20.158.762 osób, a z ulepszonej infrastruktury korzystać będzie 933.010 osób.

Szczegółowe dane finansowe dotyczące realizacji PROW 2014–2020 w 2017 r. i narastająco od początku realizacji Programu, tj. od 2014 r., przedstawiają odpowiednio załączniki nr 3–4 do Informacji.

2.3. Program Operacyjny „Rybnactwo i Morze” 2014–2020

Rok 2017 r. był drugim rokiem wdrażania PO Ryby 2014–2020. W 2017 r. w ramach tego Programu podjęto działania w pięciu z siedmiu priorytetów, tj.:

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

Do końca 2017 r. nie złożono wniosków o przyznanie pomocy w ramach priorytetu 6 – Wspieranie wdrażania Zintegrowanej Polityki Morskiej i 7 – Pomoc techniczna.

Opóźnienia we wdrażaniu PO Ryby 2014–2020 spowodowane były zbyt późnym wejściem w życie rozporządzeń Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej, umożliwiających przeprowadzenie

naborów w ramach poszczególnych działań programu. Po ich wdrożeniu Agencja potrzebowała kilku tygodni na przygotowanie wzorów dokumentów, procedur oraz systemu informatycznego, a następnie kolejnych miesięcy na ogłoszenie naborów, weryfikację wniosków o dofinansowanie, autoryzację wniosków o płatność, kontrolę na miejscu oraz dokonanie płatności i poświadczenie wydatków. Ponadto, w planowaniu wdrażania programu należało uwzględnić czas jaki beneficjenci programów rybackich powinni poświęcić na przygotowanie projektów, a następnie na realizację umów (przykładowo: realizacja projektów z zakresu innowacji trwa nawet 3-4 lata).

W 2017 r., na podstawie porozumienia z MG MiŻŚ z dnia 9 grudnia 2016 r., Agencja jako instytucja pośrednicząca realizowała zadania związane z wdrażaniem PO Ryby 2014–2020 w ramach czterech priorytetów (1, 2, 3 i 5). Priorytet 4 wdrażany był przez samorządy województw.

W ramach priorytetów realizowanych przez ARiMR w 2017 r. złożono 1.793 wnioski o przyznanie pomocy na kwotę 1.297.546,3 tys. zł, zawarto i wydano 1.116 umów i decyzji na kwotę 163.905,6 tys. zł oraz zrealizowano 1.216 płatności na kwotę 158.938 tys. zł, z tego 91.206,9 tys. zł z budżetu środków europejskich oraz 67.731,1 tys. zł z budżetu państwa.

Łącznie z priorytetem 4 w 2017 r. zrealizowano płatności na kwotę 170.853,9 tys. zł, w tym z budżetu środków europejskich 101.335,4 tys. zł.

Narastająco od początku funkcjonowania PO Ryby 2014–2020, tj. od 2016 r. do końca 2017 r., w ramach priorytetów realizowanych przez ARiMR złożono 2.509 wniosków o przyznanie pomocy na kwotę 1.416.504 tys. zł oraz zawarto i wydano 2.158.403 umów i decyzji na kwotę 212.004,8 tys. zł. Zrealizowano 1.233 płatności na kwotę 159.680,5 tys. zł, w tym z budżetu środków europejskich 91.578,1 tys. zł.

Łącznie z priorytetem 4 zrealizowano płatności na kwotę 171.596,4 tys. zł (7% limitu), w tym z budżetu środków europejskich 101.706,7 tys. zł.

Do końca 2017 r. (narastająco) w ramach PO Ryby 2014–2020 zrealizowano m.in.:

- w ramach działania Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej gdzie pomoc przyznaje się w formie rekompensaty armatorowi statku rybackiego, przy użyciu którego wykonywane jest rybołówstwo komercyjne – Agencja wypłaciła pomoc dla 549 beneficjentów; środki były płacone za postój 30 lub 60 dni;
- w ramach działania Trwale zaprzestanie działalności połowowej gdzie pomoc przyznaje się za złomowanie statku rybackiego, w tym przekwalifikowanie statku i utratę miejsca pracy na statku rybackim – Agencja wypłaciła pomoc za złomowanie 36 jednostek o łącznej pojemności (tonażu) ponad 962 GT i mocy silników 3166 kW; 87 rybaków otrzymało rekompensaty z tytułu utraty miejsca pracy na statku;
- w ramach działania Gromadzenie danych została zrealizowana operacja wdrażana przez Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej; zakres operacji: gromadzenie danych na potrzeby zarządzania rybołówstwem zlecone Morskiemu Instytutowi Rybackiemu - Państwowemu Instytutowi Badawczemu z siedzibą w Gdyni; przedmiotem operacji było zebranie, zgromadzenie danych biologicznych, ekonomicznych z rybołówstwa komercyjnego, rejsów badawczych, ekosystemów, jak również koordynacja badań dla opisu i oceny sektora rybackiego;
- w ramach działania Kontrola i egzekwowanie dofinansowano koszty operacyjne ponoszone w związku z wykonywaniem wzmocnionej kontroli stad podlegających indywidualnym programom kontroli i inspekcji – środki wypłacono 41 pracownikom; zorganizowano seminarium na temat zapobiegania na poziomie UE oraz krajowym nielegalnym, nieregulowanym i nieraportowanym połowom (IUU); w ramach seminarium przeprowadzono kontrole wykonywania rybołówstwa komercyjnego przez uprawnione podmioty oraz szkolenia dotyczące IUU.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji PO Ryby 2014–2020 w 2017 r. i narastająco od początku realizacji Programu, tj. od 2015 r., przedstawiają załączniki nr 5–6 do Informacji.

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

Na koniec 2017 r. należności brutto z tytułu realizacji zadań w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE wyniosły 9.014.984,9 tys. zł i były niższe o 518.378,7 tys. zł (o 5,4%) w porównaniu do stanu na koniec 2016 r. (9.533.363,6 tys. zł). Należności na koniec 2017 r. obejmowały: należności w ramach programu przedakcesyjnego SAPARD – 16.190,2 tys. zł, Funduszy Strukturalnych 2004–2006 – 109.730,1 tys. zł, PO Ryby 2007–2013 – 59.250,9 tys. zł, WPR – 8.829.813,7 tys. zł.

Na koniec 2017 r. Agencja dokonała odpisów aktualizacyjnych należności w kwocie 659.520 tys. zł. Po uwzględnieniu odpisów, stan należności netto na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniósł 8.355.464,9 tys. zł.

Wysokość zobowiązań²⁸ z tytułu realizacji programów z udziałem środków UE na koniec 2017 r. wyniosła łącznie 190.854,7 tys. zł i była wyższa o 108.466,3 tys. zł (tj. o 131,7%) od zobowiązań na dzień 31 grudnia 2016 r. (82.388,4 tys. zł). W 2017 r. największy wzrost zobowiązań w porównaniu do stanu na koniec 2016 r. nastąpił w ramach I filara WPR, tj. o 98.843 tys. zł (tj. o 284,4%) i w ramach PROW 2014–2020 – o 10.916,2 tys. zł (tj. o 25,7%).

Zwiększenie w 2017 r. zobowiązań w ramach I filara WPR i PROW 2014–2020 w porównaniu do stanu na koniec 2016 r. było wynikiem ujęcia w ewidencji księgowej zobowiązań wynikających ze zleceń płatności, które wpłynęły do Departamentu Księgowości ARiMR w ostatnich dniach 2017 r., a płatności z nich wynikające zrealizowano w styczniu 2018 r.

3. Sprawozdania

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania przez ARiMR następujących sprawozdań:

- z wykonania planu dochodów i wydatków agencji wykonawczej (Rb-35) za IV kwartał 2017 r.;
- z wykonania określonego w ustawie budżetowej na 2017 r. planu finansowego agencji wykonawczej (Rb-40) za IV kwartał 2017 r.;
- z wykonania wydatków w układzie zadaniowym za 2017 r. (Rb-BZ2);
- o stanie należności i wybranych aktywów finansowych za IV kwartał 2017 r. (Rb-N);
- o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za IV kwartał 2017 r. (Rb-Z).

Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. W wyniku analizy procedur kontroli zarządczej stosowanych w ARiMR ustalono, że w sposób racjonalny zapewniono prawidłowe sporządzenie sprawozdań. Skontrolowane sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

W sprawozdaniu budżetowym Rb-35 za IV kwartał 2017 r. w polu „część” wskazano część 33 – Rozwój wsi. Dane finansowe wykazane w tym sprawozdaniu obejmowały również dochody i wydatki pochodzące z części 62 – Rybołówstwo. Dysponentami tych części byli odpowiednio Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej. Dochody i wydatki części 33 – Rozwój wsi zawyżono o kwotę 5.768 tys. zł dotyczącą odpowiednio dochodów i wydatków części 62 – Rybołówstwo. Dane dotyczące dochodów i wydatków w podziale na różne części budżetowe prezentowane były w części opisowej do sprawozdań.

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej, w tym wzór sprawozdania Rb-35, nie zawierało elementów umożliwiających ustalenie, w ramach jakich części budżetowych agencje wykonawcze realizowały dochody i wydatki budżetowe. Nie umożliwia tego również rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r.²⁹ w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

²⁸ Wszystkie zobowiązania Agencji z tytułu programów realizowanych z udziałem środków UE były zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania te dotyczą pomocy finansowej naliczonej do końca 2017 r. (w formie decyzji i umów) i wypłaconej w okresie późniejszym.

²⁹ Dz. U. poz. 109.

IV. Informacje dodatkowe

Do Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa po kontroli wykonania w 2017 r. planu finansowego ARiMR oraz realizacji programów współfinansowanych z budżetu UE zostało skierowane wystąpienie pokontrolne z dnia 23 kwietnia 2018 r.

Pismem z dnia 30 kwietnia 2018 r. Prezes Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa poinformowała, że przyjmuje w całości ocenę NIK zawartą w wystąpieniu pokontrolnym oraz, że wykorzystywać będzie przekazane oceny przy realizowaniu swoich działań, mając na celu nieustanne doskonalenie i poprawę efektywności swoich działań.

Załączniki

Załącznik 1. Wykonanie planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.			4 : 3	6 : 3	6 : 4	6 : 5
		Wykonanie	Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie				
			w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Zadania w ramach planu finansowego ARiMR stanowiącego załącznik do ustawy budżetowej na 2017 r. (w układzie memoriałowym)									
1.	Dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	83 936,5	276 179,0	95 480,0	83 893,3	329,0	99,9	30,4	87,9
2.	Dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	9 643,4	25 368,0	12 531,0	9 496,1	263,1	98,5	37,4	75,8
3.	Finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie	114 993,0	132 336,0	126 000,0	122 503,5	115,1	106,5	92,6	97,2
4.	Finansowanie zalesiania gruntów rolnych	45 896,0	52 329,0	46 000,0	44 552,5	114,0	97,1	85,1	96,9
5.	Pomoc finansowa na przygotowanie wniosku o rejestrację nazw i oznaczeń geograficznych pierwotnych produktów rolnych	-	30,0	-	-	-	-	-	-
6.	Realizacja udzielonych poręczeń i gwarancji	17,3	2 364,0	215,0	-	13 664,7	-	-	-
7.	Pomoc finansowa z pozostałych tytułów	196 205,6	3 659,0	580 477,0	529 157,5	111,8	131,7	117,8	105,0
8.	Finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	610,2	1 500,0	1 129,0	396,2	245,8	64,9	26,4	35,1
Część A - Plan finansowy w układzie memoriałowym									
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Środki obrotowe, w tym:	60 709,3	58 182,0	58 182,0	111 547,4	95,8	183,7	191,7	191,7
1.1.	Środki pieniężne	14 475,0	-	-	16 566,8	-	114,5	-	-
1.2.	Należności krótkoterminowe, w tym	17 104,0	11 301,0	11 301,0	16 747,5	66,1	97,9	148,2	148,2
1.2.1.	z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.	od jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	248,1	-	-	-	-
1.3.	Zapasy	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Należności długoterminowe, w tym:	435,3	-	-	82 327,3	-	18 912,8	-	-
2.1.	z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	od jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	35,5	-	-	-	-
3.	Zobowiązania, w tym:	180 963,1	185 004,0	185 004,0	265 906,9	102,2	146,9	143,7	143,7
3.1.	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	wymagalne	-	-	-	-	-	-	-	-
II	PRZYCHODY OGÓLEM	1 535 378,7	1 766 562,0	2 014 218,0	1 889 151,5	115,1	123,0	106,9	93,8
1.	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Dotacje z budżetu państwa	1 441 121,9	1 648 377,0	1 895 556,0	1 769 051,7	114,4	122,8	107,3	93,3
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe przychody, z tego:	94 256,8	118 185,0	118 662,0	120 099,8	125,4	127,4	101,6	101,2

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.			4 : 3	6 : 3	6 : 4	6 : 5
		Wykonanie	Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie				
			w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5.1.	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	6 522,8	5 989,0	5 989,0	6 489,0	91,8	99,5	108,3	108,3
5.1.1.	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	88,1	35,0	35,0	67,3	39,7	76,4	192,3	192,3
5.2.	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
5.3.	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	77 355,6	103 000,0	102 632,0	103 291,7	133,2	133,5	100,3	100,6
5.4.	Inne	10 378,3	9 196,0	10 041,0	10 319,1	88,6	99,4	112,2	102,8
III	KOSZTY OGÓŁEM	1 501 444,8	1 764 617,0	2 012 273,0	1 901 259,5	117,5	126,6	107,7	94,5
1.	Koszty funkcjonowania	1 044 897,5	1 216 906,0	1 136 661,0	1 105 333,7	116,5	105,8	90,8	97,2
1.1.	Amortyzacja	77 355,6	103 000,0	102 632,0	103 291,7	133,2	133,5	100,3	100,6
1.2.	Materiały i energia	40 237,4	55 718,0	47 884,0	44 708,8	138,5	111,1	80,2	93,4
1.3.	Usługi obce	221 838,2	310 252,0	227 935,0	209 986,6	139,9	94,7	67,7	92,1
1.4.	Wynagrodzenia, z tego:	566 197,5	594 781,0	602 584,0	599 930,2	105,0	106,0	100,9	99,6
1.4.1.	osobowe	565 463,0	593 916,0	601 719,0	599 290,8	105,0	106,0	100,9	99,6
1.4.2.	bezosobowe	734,5	865,0	865,0	639,4	117,8	87,1	73,9	73,9
1.4.3.	pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 256,0	7 877,0	5 600,0	4 130,4	185,1	97,0	52,4	73,8
1.6.	Składki, z tego na:	105 213,9	115 631,0	117 327,0	111 584,4	109,9	106,1	96,5	95,1
1.6.1.	ubezpieczenie społeczne	94 053,1	101 440,0	102 923,0	99 599,4	107,9	105,9	98,2	96,8
1.6.2.	Fundusz Pracy	11 160,8	14 191,0	14 404,0	11 985,0	127,2	107,4	84,5	83,2
1.6.3.	Fundusz Emerytur Pomostowych	-	-	-	-	-	-	-	-
1.7.	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.	Podatki i opłaty, z tego:	6 144,0	935,0	5 260,0	6 053,5	15,2	98,5	647,4	115,1
1.8.1.	podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.2.	podatek od towarów i usług (VAT)	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.3.	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	333,2	387,0	384,0	343,1	116,1	103,0	88,7	89,3
1.8.4.	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	499,6	528,0	523,0	518,9	105,7	103,9	98,3	99,2
1.8.5.	opłaty na rzecz budżetu państwa	2,8	20,0	13,0	2,9	714,3	100,0	14,0	21,5
1.8.6.	wpłaty na PFRON	5 308,4	-	4 340,0	5 188,6	-	97,7	-	119,6
1.9.	Pozostałe koszty funkcjonowania	23 654,9	28 712,0	27 439,0	25 648,1	121,4	108,4	89,3	93,5
2.	Koszty realizacji zadań, z tego:	451 302,0	493 765,0	861 832,0	789 999,1	109,4	175,0	160,0	91,7
2.1.	- środki przekazane innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	83 936,5	276 179,0	95 480,0	83 893,3	329,0	99,9	30,4	87,9
2.3.	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	9 643,4	25 368,0	12 531,0	9 496,1	263,1	98,5	37,4	75,8
2.4.	- finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie	114 993,0	132 336,0	126 000,0	122 503,5	115,1	106,5	92,6	97,2
2.5.	- finansowanie zalesiania gruntów rolnych	45 896,0	52 329,0	46 000,0	44 552,5	114,0	97,1	85,1	96,9

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.			4 : 3	6 : 3	6 : 4	6 : 5
		Wykonanie	Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie				
			w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2.6.	- pomoc finansowa na przygotowanie wniosku o rejestrację nazw i oznaczeń geograficznych pierwotnych produktów rolnych	-	30,0	-	-	-	-	-	-
2.7.	- realizacja udzielonych poręczeń i gwarancji	17,3	2 364,0	215,0	-	13 664,7	-	-	-
2.8.	- pomoc finansowa z pozostałych tytułów	196 205,6	3 659,0	580 477,0	529 157,5	1,9	269,7	14 461,8	91,2
	- pomoc finansowa w ramach rekompensaty za nieprzerwane nieutrzymywanie w gospodarstwie zwierząt z gatunku świnia (sus scrofa) objętych programem bioasekuracji	1 010,5	3 659,0	8 000,0	3 719,9	362,1	368,1	101,7	46,5
	- program bioasekuracji mający na celu zapobieganie szerzeniu się afrykańskiego pomoru świń na lata 2015-2018 zwanego dalej "programem bioasekuracji"	36,7	-	860,0	503,9	-	1 373,0	-	58,6
	- pomoc dla producentów rolnych na sfinansowanie nieuregulowanych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym (pożyczka)	82 022,3	-	9 567,0	9 567,0	-	11,7	-	100,0
	- pomoc finansowa dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane wystąpieniem gradu, huraganu, deszczu nawalnego lub suszy - klęska I 2016 r.	24 979,3	-	-	-	-	-	-	-
	- pomoc fin. dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rol. lub działach specjalnych prod. rolnej powstały szkody spowodowane wystąpieniem suszy, gradu, huraganu, deszczu nawalnego lub ujemnych skutków przezimowania - klęska II 2016 r.	88 156,8	-	-	-	-	-	-	-
	- pomoc dla producentów rolnych prowadzących w 2016 r. gospodarstwo, w którym utrzymywany jest drób, położone na obszarze zapowietrzonym lub zagrożonym, określonych w związku z wystąpieniem wysoce zjadliwej grypy ptaków	-	-	41 126,0	41 125,4	-	-	-	100,0
	- pomoc finansowa dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych (przymrozki) - klęska 2017 r.	-	-	142 000,0	138 650,8	-	-	-	97,6
	- dopłaty do sprzedanych sztuk świń pochodzących z chowu lub hodowli prowadzonej na obszarze objętym restrykcjami w związku ze zwalczaniem afrykańskiego pomoru świń (ASF)	-	-	20 000,0	-	-	-	-	-
	- pomoc finansowa producentowi rolnemu, który poniósł szkody w uprawach rolnych, lasach lub w budynkach służących do prowadzenia przez niego działalności rolniczej, spowodowane wystąpieniem w sierpniu 2017 r. huraganu, deszczu nawalnego lub gradu	-	-	328 924,0	314 131,5	-	-	-	95,5
	- pomoc w formie nieoprocentowanej pożyczki na sfinansowanie zobowiązań cywilnoprawnych dla producentów świń, którzy utrzymywali świnie na obszarach ASF	-	-	30 000,0	21 459,0	-	-	-	71,5
2.9.	- finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	610,2	1 500,0	1 129,0	396,2	245,8	64,9	26,4	35,1
3.	Pozostałe koszty, w tym:	5 245,3	53 946,0	13 780,0	5 926,7	1 028,5	113,0	11,0	43,0
3.1.	Środki na wydatki majątkowe	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.			4 : 3	6 : 3	6 : 4	6 : 5
		Wykonanie	Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie				
		w tys. zł							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
IV	WYNIK BRUTTO (II - III)	33 933,9	1 945,0	1 945,0	-12 108,0	5,7	-35,7	-622,5	622,5
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	WYNIK NETTO (IV - V)	33 933,9	1 945,0	1 945,0	-12 108,0	5,7	-35,7	-622,5	622,5
VII	DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Dotacje ogółem, z tego:	1 556 974,1	1 770 377,0	1 991 545,0	1 841 381,7	113,7	118,3	104,0	92,5
1.1.	- podmiotowa	917 754,5	1 143 130,0	1 018 275,0	968 123,0	124,6	105,5	84,7	95,1
1.2.	- przedmiotowa	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	- celowa	495 338,2	492 478,0	864 512,0	788 172,0	99,4	159,1	160,0	91,2
1.4.	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	28 029,3	12 769,0	12 769,0	12 756,7	45,6	45,5	99,9	99,9
1.4.1.	w tym: na współfinansowanie	9 574,6	3 988,0	3 988,0	3 983,9	41,7	41,6	99,9	99,9
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	115 852,1	122 000,0	95 989,0	72 330,0	105,3	62,4	59,3	75,4
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE	115 852,1	122 000,0	95 989,0	72 330,0	105,3	62,4	59,3	75,4
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	-	-	-	-	-	-	-	-
X	STAN NA KONIEC ROKU	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Środki obrotowe, w tym:	111 547,4	58 182,0	58 182,0	105 928,4	52,2	95,0	182,1	182,1
1.1.	Środki pieniężne	16 566,8	-	-	15 572,1	-	94,0	-	-
1.2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	16 747,5	11 301,0	11 301,0	35 415,1	67,5	211,5	313,4	313,4
1.2.1.	z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.	od jednostek sektora finansów publicznych	248,1	-	-	154,9	-	62,4	-	-
1.3.	Zapasy	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Należności długoterminowe, w tym:	82 327,3	-	-	96 545,2	-	117,3	-	-
2.1.	z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	od jednostek sektora finansów publicznych	35,5	-	-	4,0	-	11,3	-	-
3.	Zobowiązania, w tym:	265 907,0	186 131,0	186 131,0	308 357,6	70,0	116,0	165,7	165,7
3.1.	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	wymagalne	-	-	-	-	-	-	-	-
Część B - Plan finansowy w układzie kasowym									
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	14 475,0	-	-	16 566,8	-	114,5	-	-
II	DOCHODY	1 573 875,2	1 785 562,0	2 007 575,0	1 858 189,8	113,5	118,1	104,1	92,6
1.	Dotacje z budżetu państwa ogółem, z tego:	1 556 974,1	1 770 377,0	1 991 545,0	1 841 381,7	113,7	118,3	104,0	92,5
1.1.	- podmiotowa	917 754,5	1 143 130,0	1 018 275,0	968 123,0	124,6	105,5	84,7	95,1
1.2.	- przedmiotowa	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	- celowa	495 338,2	492 478,0	864 512,0	788 172,0	99,4	159,1	160,0	91,2

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.			4 : 3	6 : 3	6 : 4	6 : 5
		Wykonanie	Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie				
			w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.4.	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	28 029,3	12 769,0	12 769,0	12 756,7	45,6	45,5	99,9	99,9
	w tym na współfinansowanie	9 574,6	3 988,0	3 988,0	3 983,9	41,7	41,6	99,9	99,9
1.5.	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
	w tym na współfinansowanie	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6.	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	115 852,1	122 000,0	95 989,0	72 330,0	105,3	62,4	59,3	75,4
2.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe dochody, z tego:	16 901,1	15 185,0	16 030,0	16 808,1	89,8	99,5	110,7	104,9
4.1.	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	6 522,8	5 989,0	5 989,0	6 489,0	91,8	99,5	108,3	108,3
4.1.1.	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	88,1	35,0	35,0	67,3	39,7	76,4	192,3	192,3
4.2.	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3.	Inne	10 378,3	9 196,0	10 041,0	10 319,1	88,6	99,4	112,2	102,8
III	WYDATKI	1 571 783,2	1 785 562,0	2 007 575,0	1 859 184,5	113,6	118,3	104,1	92,6
1.	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	955 346,6	1 110 135,0	1 033 290,0	992 757,8	116,2	103,9	89,4	96,1
1.1.	Materiały i energia	40 265,7	55 717,0	47 899,0	44 804,5	138,4	111,3	80,4	93,5
1.2.	Usługi obce	220 377,9	306 499,0	229 232,0	206 195,2	139,1	93,6	67,3	90,0
1.3.	Wynagrodzenia	558 203,4	594 781,0	600 692,0	594 898,4	106,6	106,6	100,0	99,0
1.3.1.	osobowe	557 469,9	593 916,0	599 827,0	594 301,9	106,5	106,6	100,1	99,1
1.3.2.	bezosobowe	733,5	865,0	865,0	596,5	117,9	81,3	69,0	69,0
1.3.3.	pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 262,2	7 857,0	5 580,0	4 106,3	184,3	96,3	52,3	73,6
1.5.	Składki, z tego:	102 405,7	115 631,0	116 777,0	111 095,0	112,9	108,5	96,1	95,1
1.5.1.	na ubezpieczenie społeczne	91 558,0	101 440,0	102 441,0	99 199,9	110,8	108,3	97,8	96,8
1.5.2.	na Fundusz Pracy	10 847,7	14 191,0	14 336,0	11 895,1	130,8	109,7	83,8	83,0
1.5.3.	na Fundusz Emerytur Pomostowych	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.4.	pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6.	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	-	-	-	-	-	-
1.7.	Podatki i opłaty, z tego:	6 227,6	934,0	5 666,0	6 019,5	15,0	96,7	644,5	106,2
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	332,9	386,0	383,0	343,4	116,0	103,2	89,0	89,7
1.7.5.	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	499,6	528,0	523,0	518,9	105,7	103,9	98,3	99,2
1.7.6.	opłaty na rzecz budżetu państwa	2,8	20,0	13,0	2,8	714,3	96,4	13,5	20,8
1.7.7.	wpłaty na PFRON	5 392,3	-	4 747,0	5 154,4	-	95,6	-	108,6
1.8.	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	23 604,1	28 716,0	27 444,0	25 638,9	121,7	108,6	89,3	93,4
2.	Wydatki majątkowe	115 852,1	122 000,0	95 989,0	72 330,0	105,3	62,4	59,3	75,4
3.	Wydatki na realizację zadań, w tym	495 338,0	492 478,0	864 512,0	788 172,0	99,4	159,1	160,0	91,2

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.			4 : 3	6 : 3	6 : 4	6 : 5
		Wykonanie	Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie				
			w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3.1.	Środki przyznane innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	124 160,4	274 068,0	100 278,0	84 375,3	220,7	68,0	30,8	84,1
3.3.	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	9 358,4	25 130,0	12 472,0	9 877,7	268,5	105,5	39,3	79,2
3.4.	- finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie	119 090,1	133 398,0	123 941,0	119 812,8	112,0	100,6	89,8	96,7
3.5.	- finansowanie zalesiania gruntów rolnych	45 896,0	52 329,0	46 000,0	44 552,5	114,0	97,1	85,1	96,9
3.6.	- pomoc finansowa na przygotowanie wniosku o rejestrację nazw i oznaczeń geograficznych pierwotnych produktów rolnych	-	30,0	-	-	-	-	-	-
3.7.	- realizacja udzielonych poręczeń i gwarancji	17,3	2 364,0	215,0	-	13 664,7	-	-	-
3.8.	- pomoc finansowa z pozostałych tytułów	196 205,6	3 659,0	580 477,0	529 157,5	1,9	269,7	14 461,8	91,2
	- pomoc finansowa w ramach rekompensaty za nieprzerwane nieutrzymywanie w gospodarstwie zwierząt z gatunku świnia (sus scrofa) objętych programem bioasekuracji	1 010,5	3 659,0	8 000,0	3 719,9	362,1	368,1	101,7	46,5
	- program bioasekuracji mający na celu zapobieganie szerzeniu się afrykańskiego pomoru świń na lata 2015-2018 zwanego dalej "programem bioasekuracji"	36,7	-	860,0	503,9	-	1 373,0	-	58,6
	- pomoc dla podatników podatku rolnego, którzy w 2015 r. prowadzili chów i hodowlę ryb słodkowodnych na terenach gmin, w których wystąpiła susza	-	-	-	-	-	-	-	-
	- pomoc dla producentów rolnych na sfinansowanie nieuregulowanych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym (pożyczka)	82 022,3	-	9 567,0	9 567,0	-	11,7	-	100,0
	- pomoc finansowa dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane wystąpieniem gradu, huraganu, deszczu nawalnego lub suszy - klęska I 2016 r.	24 979,3	-	-	-	-	-	-	-
	- pomoc fin. dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rol. lub działach specjalnych prod. rolnej powstały szkody spowodowane wystąpieniem suszy, gradu, huraganu, deszczu nawalnego lub ujemnych skutków przezimowania - klęska II 2016 r.	88 156,8	-	-	-	-	-	-	-
	- pomoc dla producentów rolnych prowadzących w 2016 r. gospodarstwo, w którym utrzymywany jest drób, położone na obszarze zapowietrzonym lub zagrożonym, określonych w związku z wystąpieniem wysoce zjadliwej grypy ptaków	-	-	41 126,0	41 125,4	-	-	-	100,0
	- pomoc finansowa dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych (przymrozki) - klęska 2017 r.	-	-	142 000,0	138 650,8	-	-	-	97,6

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.			4 : 3	6 : 3	6 : 4	6 : 5
		Wykonanie	Plan według ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie				
			w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	- dopłaty do sprzedanych sztuk świń pochodzących z chowu lub hodowli prowadzonej na obszarze objętym restrykcjami w związku ze zwalczaniem afrykańskiego pomoru świń	-	-	20 000,0	-	-	-	-	-
	- pomoc finansowa producentowi rolnemu, który poniósł szkody w uprawach rolnych, lasach lub w budynkach służących do prowadzenia przez niego działalności rolniczej, spowodowane wystąpieniem w sierpniu 2017 r. huraganu, deszczu nawalnego lub gradu	-	-	328 924,0	314 131,5	-	-	-	95,5
	- pomoc w formie nieoprocentowanej pożyczki na sfinansowanie zobowiązań cywilnoprawnych dla producentów świń, którzy utrzymywali świnie na obszarach ASF	-	-	30 000,0	21 459,0	-	-	-	71,5
3.9.	- finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	610,2	1 500,0	1 129,0	396,2	245,8	64,9	26,4	35,1
4.	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe wydatki	5 246,5	60 949,0	13 784,0	5 924,7	1 161,7	112,9	9,7	43,0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Przychody z prywatyzacji	-	-	-	-	-	-	-	-
V	Kasowo zrealizowane rozchody	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Splata kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	16 566,8	-	-	15 572,1	-	94,0	-	-
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	10 800,0	10 980,0	11 087,0	10 839,0	101,7	100,4	98,7	97,8
Część C Dane uzupełniające									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	-	186 131,0	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zobowiązania wg wartości nominalnej	265 907,0	-	-	-	-	-	-	-

Załącznik 2. Realizacja zadań przez ARIMR w 2017 r. (pomoc krajowa, WPR – I filar, PROW 2014–2020 i PO Ryby 2014–2020)

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizm/program pomocowy)	Wykonanie 2016 r. ¹ w tys. zł	Plan wydatków po zmianach 2017 r. w tys. zł				Wykonanie 2017 r. w tys. zł						12 : 3 %	12 : 6 %
			Budżet państwa		Budżet środków europejskich		Budżet państwa		Budżet środków europejskich		Ogółem			
			4	5	6	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 2017 r. (w układzie memoriałowym)														
1.	Dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	83 936,5	95 480,0	x	95 480,0	83 893,3	83 893,3	x	x	83 893,3	83 893,3	83 893,3	83 893,3	87,9
2.	Dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznawienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	9 643,4	12 531,0	x	12 531,0	9 496,1	9 496,1	x	x	9 496,1	9 496,1	9 496,1	9 496,1	75,8
3.	Finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie	114 993,0	126 000,0	x	126 000,0	122 503,5	122 503,5	x	x	122 503,5	122 503,5	122 503,5	122 503,5	97,2
4.	Finansowanie zalesiania gruntów rolnych	45 896,0	46 000,0	x	46 000,0	44 552,5	44 552,5	x	x	44 552,5	44 552,5	44 552,5	44 552,5	96,9
5.	Realizacja udzielonych poręczeń i gwarancji	17,3	2 364,0	x	2 364,0	-	-	x	x	-	-	-	-	x
6.	Pomoc finansowa z pozostałych tytułów	196 205,6	580 477,0	x	580 477,0	529 157,4	529 157,4	x	x	529 157,4	529 157,4	529 157,4	529 157,4	91,2
7.	Finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	610,2	1 129,0	x	1 129,0	396,2	396,2	x	x	396,2	396,2	396,2	396,2	35,1
Razem		451 302,0	863 981,0	x	863 981,0	789 999,0	789 999,0	x	x	789 999,0	789 999,0	789 999,0	789 999,0	91,4
Realizacja wydatków nie ujętych w planie finansowym stanowiącego załącznik do ustawy budżetowej na 2017 r.⁴														
8.	Razem WPR I filar	21 606 920,4	176 529,0	14 814 782,0	14 991 311,0	172 270,0	172 283,7	14 132 868,2	14 144 651,8	14 305 128,2	14 316 935,5	14 305 128,2	14 316 935,5	66,3
8.1.	Realizacja płatności bezpośrednich	21 052 876,7	x	x	x	138,6	138,5	14 041 142,1	14 052 932,2	14 041 280,7	14 053 070,7	14 041 280,7	14 053 070,7	66,8

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizmi/program pomocowy)	Wykonanie 2016 r. ¹ w tys. zł	Plan wydatków po zmianach 2017 r. w tys. zł				Wykonanie 2017 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							
1	2	3													
8.1.1.	Jednolita Płatność Obszarowa (JPO)	7 796 985,9	x	x						5 299 525,6	5 305 265,7	5 299 525,6	5 305 265,7	68,0	x
8.1.2.	Płatność redystrybucyjna	1 561 401,6	x	x						1 128 097,4	1 138 130,2	1 128 097,4	1 138 130,2	72,9	x
8.1.3.	Płatność z tytułu praktyk rolniczych korzystnych dla klimatu i środowiska	6 605 850,0	x	x						3 510 808,0	3 512 198,0	3 510 808,0	3 512 198,0	53,2	x
8.1.4.	Płatność dla młodych rolników	412 694,5	x	x						285 966,5	255 993,1	285 966,5	255 993,1	x	x
8.1.5.	Dobrowolne wsparcie związane z produkcją	3 422 510,9	x	x			138,6	138,5		1 981 536,4	1 985 154,8	1 981 536,4	1 985 293,3	58,0	x
	Płatność do bydła	1 207 904,2	x	x						681 687,7	683 264,2	681 687,7	683 264,2	56,6	x
	Płatność do krów	1 085 219,7	x	x						616 330,5	617 815,7	616 330,5	617 815,7	56,9	x
	Płatność do owiec	27 788,5	x	x						19 349,4	19 371,0	19 349,4	19 371,0	69,7	x
	Płatność do kóz	1 626,5	x	x						788,8	781,7	788,8	781,7	48,1	x
	Płatność do powierzchni upraw roślin wysokobiałkowych	359 503,8	x	x						208 204,3	208 773,3	208 204,3	208 773,3	58,1	x
	Płatność do powierzchni uprawy chmielu	6 001,5	x	x						3 168,2	3 150,4	3 168,2	3 150,4	52,5	x
	Płatność do powierzchni uprawy ziemniaków skrobiowych	60 262,3	x	x						33 829,3	33 922,7	33 829,3	33 922,7	56,3	x
	Płatność do powierzchni uprawy buraków cukrowych	567 088,7	x	x			138,6	138,5		326 888,5	326 933,3	327 027,1	327 071,8	57,7	x
	Płatność do powierzchni uprawy pomidorów	28 918,1	x	x						11 991,3	11 970,8	11 991,3	11 970,8	41,4	x
	Płatność do powierzchni uprawy owoców miękkich	73 792,2	x	x						34 445,3	34 281,7	34 445,3	34 281,7	46,5	x
	Płatność do powierzchni uprawy lnu konopi włóknistych	3 917,1	x	x						2 398,1	2 401,6	2 398,1	2 401,6	61,3	x
	Płatność do powierzchni uprawy konopi włóknistych	488,3	x	x						313,1	316,1	313,1	316,1	64,7	x
	Płatność do paszowych roślin wysokobiałkowych	x	x	x						42 141,9	42 172,3	42 141,9	42 172,3	x	x
8.1.6.	System dla małych gospodarstw	1 155 288,7	x	x						1 731 752,7	1 749 393,0	1 731 752,7	1 749 393,0	151,4	x

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizm/program pomocowy)	Wykonanie 2016 r. ¹ w tys. zł	Plan wydatków po zmianach 2017 r. w tys. zł				Wykonanie 2017 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	x	x	6	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1.7.	Płatność cukrowa	53,7	x	x		-	-	51,8	48,8	51,8	48,8	48,8	48,8	90,9	x
8.1.8.	Oddzielna płatność z tytułu owoców i warzyw, Przejściowa płatność z tytułu owoców miękkich i Oddzielna płatność z tytułu owoców miękkich	4,2	x	x		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1.9.	Wsparcie specjalne	67,5	x	x		-	-	38,1	38,5	38,1	38,5	38,5	38,5	57,0	x
8.1.10.	Zwrot dyscypliny finansowej	98 019,7	x	x		-	-	103 365,6	106 710,1	103 365,6	106 710,1	106 710,1	106 710,1	108,9	x
8.2.	Uzupełniająca płatności	256 133,5	x	x		134 108,7	134 121,3	-	-	134 108,7	134 121,3	134 121,3	134 121,3	52,4	x
8.2.1.	Płatność zwierzęca	35,5	x	x		4,4	4,4	-	-	4,4	4,4	4,4	4,4	12,4	x
8.2.2.	Inne rośliny	227,1	x	x		171,0	173,8	-	-	171,0	173,8	173,8	173,8	76,5	x
8.2.3.	Płatność niezwiązana do skrobi	-	x	x		7,1	7,1	-	-	7,1	7,1	7,1	7,1	x	x
8.2.4.	Płatność dla producentów surowca tytoniowego	255 870,9	x	x		133 926,2	133 936,0	-	-	133 926,2	133 936,0	133 936,0	133 936,0	52,3	x
8.3.	Wspólna organizacja rynku owoców i warzyw	297 910,2	x	x		26 430,5	26 431,7	55 513,0	55 516,5	81 943,5	81 948,2	81 948,2	81 948,2	27,5	x
8.3.1.	Fundusze operacyjne dla organizacji producentów	346,1	x	x		-	-	1 443,7	1 443,7	1 443,7	1 443,7	1 443,7	1 443,7	417,1	x
8.3.2.	Pomoc dla wstępnie uznanych grup producentów owoców i warzyw	297 564,1	x	x		26 430,5	26 431,7	54 069,3	54 072,8	80 499,8	80 504,5	80 504,5	80 504,5	27,1	x
8.4.	Działania przejęte przez ARIMR z ARR oraz delegowane do KOWR	x	x	x		11 592,2	11 592,2	36 203,1	36 203,1	47 795,3	47 795,3	47 795,3	47 795,3	x	x
8.4.1.	Wyjątkowe środki wsparcia (owoce i warzywa)	x	x	x		-	-	90,5	90,5	90,5	90,5	90,5	90,5	x	x
8.4.2.	Program „owoce i warzywa w szkole”	x	x	x		141,5	141,5	1 037,6	1 037,6	1 179,1	1 179,1	1 179,1	1 179,1	x	x
8.4.3.	Działania promocyjne – płatność dokonywana przez państwa członkowskie	x	x	x		4 636,1	4 636,1	7 726,8	7 726,8	12 362,9	12 362,9	12 362,9	12 362,9	x	x
8.4.4.	Mleko podawane w szkołach	x	x	x		-	-	835,5	835,5	835,5	835,5	835,5	835,5	x	x
8.4.5.	Nadzwyżajna pomoc dostosowawcza – mleko i przetwory mleczne	x	x	x		-	-	279,1	279,1	279,1	279,1	279,1	279,1	x	x

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizmi/program pomocowy)	Wykonanie 2016 r. ¹ w tys. zł	Plan wydatków po zmianach 2017 r. w tys. zł				Wykonanie 2017 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	
8.4.6.	Specjalna pomoc dla pszczelarstwa	x	x	x	x	6 814,6	6 814,6	6 814,6	6 814,6	13 629,2	13 629,2	x	x	
8.4.7.	Nadzwyczajna pomoc dostosowawcza – wieprzowina	x	x	x	x	-	-	2 454,2	2 454,2	2 454,2	2 454,2	x	x	
8.4.8.	Wydatki związane z interwencją na rynku mleka i przetworów mlecznych	x	x	x	x	-	-	16 964,8	16 964,8	16 964,8	16 964,8	x	x	
9.	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007–2013	70 291,7	x	x	x	-	x	-	-	-	-	-	-	
10.	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020	3 864 943,9	1 337 038,0	2 623 497,0	3 960 535,0	1 327 361,3	1 538 810,6	2 611 196,8	2 614 534,4	3 938 558,1	4 153 345,0	107,5	104,9	
11.	PO Rybactwo i Morze 2014–2020	742,5	108 368,0	235 635,0	344 003,0	69 518,5	69 518,5	101 335,4	101 335,4	170 853,9	170 853,9	23 010,0	49,7	
Razem wydatki poza planem finansowym ARiMR		25 542 898,5	1 621 935,0	17 673 914,0	19 295 849,0	1 569 149,8	1 780 612,8	16 845 390,4	16 860 521,6	18 414 540,2	18 641 134,4	73,0	96,6	
OGÓLEM WYDATKI ARiMR na mechanizmy i programy pomocowe		25 994 200,5	2 485 916,0	17 673 914,0	20 159 830,0	2 359 148,8	2 570 611,8	16 845 390,4	16 860 521,6	19 204 539,2	19 431 133,4	74,8	94,4	

1. Wydatki realizowane 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 filiar, PROW 2014–2020 i PO Ryby 2014–2020 jest łożony z danymi zawartymi w sprawozdaniach Rb-28 i Rb-28 UE WPR sporządzonymi dla części 33 przez MRiRW oraz Rb-28 i Rb-28 UE sporządzonymi dla części 62 przez MGiWiZ.

Załącznik 3. Realizacja PROW 2014–2020 w 2017 r.

Lp.	Kod działania	Nazwa działania	Limit środków na lata 2014–2020 w tys. zł ¹	Złożone wnioski		Zawarte umowy / wydane decyzje (czynne)			Zrealizowane płatności			Wykonanie limitu w %	
				Liczba	Wnioskowana kwota w tys. zł	Liczba	Kwota umów w tys. zł	Liczba	Wypłacona kwota (w tys. zł)	Wykonanie limitu w %			
				Ogółem	EFRROW	Liczba	Ogółem	EFRROW	Liczba	Ogółem	EFRROW		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	1	Transfer wiedzy i działalność informacyjna	243 633,8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	2	Usługi doradcze, usługi z zakresu zarządzania gospodarstwem rolnym i usługi z zakresu zastępstw	315 047,2	3	417,7	265,8	3	417,7	265,8	-	-	-	-
3.	3	Systemy jakości produktów rolnych i środków spożywczych	118 110,5	795	-12 765,9	-8 123,0	1 303	39 539,0	25 158,7	6 196	7 866,9	5 005,7	6,7
4.	4	Inwestycje w środki trwałe	14 422 008,5	4 697	2 501 875,9	1 735 312,5	10 973	2 677 039,0	1 703 267,1	3 096	569 986,9	363 422,6	4,0
5.	5	Przywracanie potencjału produkcji rolnej zniszczonego w wyniku klęsk żywiołowych i katastrof oraz wprowadzanie odpowiednich środków zapobiegawczych	1 323 066,9	1 076	98 314,2	62 557,4	242	7 229,6	4 600,2	-	-	-	-
6.	6	Rozwój gospodarstw i działalności gospodarczej	9 735 216,0	17 791	1 313 420,6	835 729,5	13 119	1 069 636,2	680 609,5	3 601	266 560,3	169 612,3	2,7
7.	7	Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich	4 522 109,6	905	1 601 976,6	1 048 574,9	863	1 422 269,6	905 014,7	849	562 911,9	358 180,8	12,4
8.	8	Inwestycje w rozwój obszarów leśnych i poprawę żywotności lasów	1 269 613,8	2 521	14 567,0	9 269,0	1 567	17 612,3	11 206,7	24 478	113 944,3	72 502,6	9,0
9.	9	Tworzenie grup producentów i organizacji producentów	1 698 340,6	52	-	-	130	2 190,5	1 392,6	604	83 639,4	50 380,6	4,9
10.	10	Działanie rolno - środowiskowo - klimatyczne	5 791 781,7	70 900	-	-	70 108	546 449,4	347 705,8	73 172	839 270,7	534 023,4	14,5
11.	11	Rolnictwo ekologiczne	2 959 326,8	18 551	-	-	19 384	342 762,9	218 100,1	20 026	318 752,4	202 822,0	10,8
12.	13	Płatności dla obszarów z ograniczeniami naturalnymi lub innymi szczególnymi ograniczeniami	8 408 922,6	750 663	-	-	644 513	1 111 009,4	706 935,3	651 452	1 110 654,2	706 700,4	13,2
13.	16	Współpraca	285 633,2	90	346 396,5	220 412,1	-	-	-	-	-	-	-
14.	19	Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER	3 098 330,4	11 558	1 569 492,4	988 476,8	4 710	639 242,7	401 916,0	2 066	135 316,2	59 976,1	4,4
15.	20	Pomoc techniczna	1 358 005,1	326	301 825,9	192 051,9	158	191 019,5	121 545,7	14	11 291,4	7 184,7	0,8
16.		Renty strukturalne	1 899 607,4	-	-	-	-	-5 205,0	-3 311,9	6 867	133 150,4	84 723,2	7,0
		RAZEM	57 448 753,9	879 928	7 735 520,9	5 084 526,8	767 073	8 061 212,9	5 124 406,0	792 421	4 153 345,0	2 614 534,4	7,2

1. Szacunkowe limity finansowe zostały przeliczone wg kursu 1 euro = 4,2006 zł - kurs EBC z przedostatniego dnia roboczego Komisji Europejskiej miesiąca poprzedzającego miesiąc, dla którego dokonuje się wyliczenia limitu alokacji środków wspólnotowych – 29 listopada 2017 r.

Załącznik 4. Realizacja PROW 2014–2020 narastająco według stanu na 31 grudnia 2017 r. od początku obowiązywania Programu, tj. od 2014 r.

Lp.	Działanie / poddziałanie		Limit środków na lata 2014–2020 w tys. zł ¹	Złożone wnioski			Zawarte umowy / wycenne decyzje (czynne) ²			Zrealizowane płatności			Wykonanie limitu w %	
	Kod działania	Nazwa działania		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 %		
				Ogółem	EFRROW		Ogółem	EFRROW		Ogółem	EFRROW			
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	1	Transfer wiedzy i działalność informacyjna	243 633,8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	2	Usługi doradcze, usługi z zakresu zarządzania gospodarstwem rolnym i usługi z zakresu zastępstw	315 047,2	417,7	265,8	0,1	3	417,7	265,8	0,1	-	-	-	-
3.	3	Systemy jakości produktów rolnych i środków spożywczych	118 110,5	109 043,8	69 384,6	92,3	2 042	71 457,3	45 488,3	60,5	14 074	17 061,6	10 856,2	14,1
4.	4	Inwestycje w środki trwałe	14 422 008,5	11 637 155,4	7 556 042,7	80,7	14 117	4 041 189,9	2 572 869,4	28,0	3 363	592 572,2	377 793,6	4,1
5.	5	Przywracanie potencjału produkcji rolnej zniszczonego w wyniku klęsk żywiołowych i katastrof oraz wprowadzanie odpowiednich środków zapobiegawczych	1 323 066,9	106 043,2	67 475,3	8,0	242	7 229,6	4 600,2	0,5	-	-	-	-
6.	6	Rozwój gospodarstw i działalności gospodarczej	9 735 216,0	2 812 899,3	1 789 847,9	28,9	19 209	1 644 798,4	1 046 585,2	16,9	5 523	416 480,3	265 006,4	4,2
7.	7	Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich	4 522 109,6	8 966 937,3	5 705 662,1	198,3	2 786	3 596 782,4	2 288 632,5	79,5	927	581 569,9	370 052,9	12,7
8.	8	Inwestycje w rozwój obszarów leśnych i poprawę żywotności lasów	1 269 613,8	40 411,4	25 713,7	3,2	2 425	871 768,3	554 706,2	68,7	48 548	233 262,4	148 424,6	18,0
9.	9	Tworzenie grup producentów i organizacji producentów	1 698 340,6	-	-	-	130	422 966,1	269 133,3	24,9	1 304	201 290,0	125 241,7	11,6
10.	10	Działania rolno-środowiskowo-klimatyczne	5 791 781,7	-	-	-	157 664	2 965 876,8	1 887 187,4	51,2	224 655	1 751 025,9	1 114 176,7	29,7
11.	11	Rolnictwo ekologiczne	2 959 326,8	-	-	-	40 917	1 303 904,6	829 674,5	44,1	77 256	662 822,8	421 753,8	21,9

Lp.	Działanie / poddziałanie		Limit środków na lata 2014-2020 w tys. zł ¹	Złożone wnioski			Zawarte umowy / wydane decyzje (czynne) ²				Zrealizowane płatności				
	Kod działania	Nazwa działania		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 %		
				Ogółem	EFROW		Ogółem	EFROW		Ogółem	EFROW		Ogółem	EFROW	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
12.	13	Płatności dla obszarów z ograniczeniami naturalnymi lub innymi szczególnymi ograniczeniami	8 408 922,6	2 251 924	-	-	-	1 913 360	3 160 949,1	2 011 311,9	37,6	1 995 243	3 145 906,1	2 001 730,2	36,8
13.	16	Współpraca	285 633,2	90	346 396,5	220 412,1	121,3	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	19	Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER	3 098 330,4	14 736	2 530 617,9	1 606 550,4	81,7	5 350	1 232 934,3	780 706,8	39,8	3 253	358 036,7	88 020,0	11,3
15.	20	Pomoc techniczna	1 358 005,1	326	301 825,9	192 051,9	22,2	158	191 019,5	121 545,7	14,1	16	11 291,4	7 184,7	0,8
16.		Renty strukturalne	1 899 607,4	-	-	-	-	-	1 263 000,0	803 646,9	66,5	760 087	1 170 453,2	744 755,3	63,7
		RAZEM	57 448 753,9	2 631 281	26 851 748,4	17 233 406,4	46,7	2 158 403	20 774 293,9	13 216 334,1	36,2	3 134 249	9 141 772,5	5 674 996,3	15,7

1. Szacunkowe limity finansowe zostały przeliczone wg kursu 1 euro = 4,2006 zł - kurs EBC z przedostatniego dnia roboczego Komisji Europejskiej miesiąca poprzedzającego miesiąc, dla którego dokonuje się wyliczenia limitu alokacji środków wspólnotowych – 29 listopada 2017 r.

2. W przypadku działań wieloletnich: 3,1,8,9,10,11 i Renty strukturalne - kwota oraz % wykorzystania środków odnoszą 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 5. Realizacja PO Ryby 2014–2020 w 2017 r.¹

Lp.	Kod działania	Priorytety/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014-2020 w tys. zł ²	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy			Zrealizowane płatności			
				Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Priorytet 1. Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędne, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy													
1.	1.1.	Środki ochrony oraz współpraca regionalna	8 293,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	1.2.	Zmniejszanie oddziaływania na środowisko	9 871,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	1.3.	Innowacje związane z ochroną żywych zasobów morza	9 871,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	1.4.	Ochrona i odbudowa różnorodności biologicznej	61 202,7	6	34 209,0	55,9	5	26 519,7	43,3	10	19 622,7	14 717,1	32,1
5.	1.5.	Porty i przystanie - Wyładunek i wykorzystanie całości połowów	31 588,5	5	10 121,2	32,0	3	5 876,1	18,6	2	4 485,4	3 364,1	14,2
6.	1.6.	Trwałe zaprzestanie działalności połowowej	103 756,8	59	11 082,3	10,7	124	21 436,0	20,7	123	47 683,3	23 841,7	46,0
7.	1.7.	Systemy przyznawania uprawnień do połowów	3 948,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	1.8.	Różnicowanie działalności i nowe formy dochodów	49 357,1	129	30 456,2	61,7	67	12 828,6	26,0	52	5 264,5	3 948,4	10,7
9.	1.9.	Zdrowie i bezpieczeństwo	35 273,9	222	26 549,1	75,3	-	-	-	-	-	-	-
10.	1.10.	Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej	97 940,4	536	35 592,0	36,3	882	59 473,5	60,7	1009	67 630,5	33 815,3	69,1
11.	1.11.	Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystywanie niechcianych połowów	101 570,5	204	48 401,0	47,7	-	-	-	-	-	-	-
12.	1.12.	Porty i przystanie - Infrastruktura i budowa przystani	188 686,8	14	277 153,0	146,9	1	85,3	0,0	-	-	-	-
13.	1.13.	Innowacje naukowe lub techniczne	30 272,3	4	11 754,1	38,8	-	-	-	-	-	-	-
14.	1.14.	Wymiana lub modernizacja silników	7 897,1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	1.15.	Inwestycje na statku rybackim	9 871,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Kod działania	Priorytety/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014-2020 w tys. zł ²	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy			Zrealizowane płatności			
				Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
16.	1.16.	Propagowanie kapitału ludzkiego	6 317,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Priorytet 2. Wspieranie akwakułturę zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy	1 054 720,9	511	625 099,1	59,3	21	13 742,8	1,3	2	251,9	188,9	0,0
17.	2.1.	Innowacje w akwakulturze	84 280,8	16	106 879,8	126,8	-	-	-	-	-	-	-
18.	2.2.	Usługi doradcze dla gospodarstw akwakultury	16 802,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	2.3.	Inwestycje produkcyjne w akwakulturę	540 103,3	479	511 907,1	94,8	19	13 062,0	2,4	2	251,9	188,9	0,0
20.	2.4.	Wsparcie nowych hodowców	39 485,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	2.5.	Akwakultura świadcząca usługi środowiskowe	362 203,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	2.6.	Szkolenia w akwakulturze	7 897,1	16	6 312,2	79,9	2	680,8	8,6	-	-	-	-
23.	2.7.	Ubezpieczenie zasobów akwakultury	3 948,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Priorytet 3. Wspieranie wdrażania Wspólnej Polityki Rybołówstwa	117 765,2	9	48 331,9	41,0	8	20 299,5	17,2	15	11 940,8	9 787,4	10,1
24.	3.1.	Kontrola i egzekwowanie	81 071,7	9	48 331,9	59,6	6	5 888,4	7,3	14	2 347,9	2 113,1	2,9
25.	3.2.	Gromadzenie danych	36 693,6	-	-	-	2	14 411,1	39,3	1	9 592,9	7 674,3	26,1
		Priorytet 5. Wspieranie obrotu i przetwarzania	319 974,3	94	138 797,3	43,4	5	3 644,1	1,1	3	2 058,8	1 544,1	0,6
26.	5.1.	Plany produkcji i obrotu	97 892,8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27.	5.2.	Dopłaty do składowania	10 539,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28.	5.3.	Środki dotyczące obrotu	55 279,9	11	9 334,1	16,9	2	2 391,8	4,3	3	2 058,8	1 544,1	3,7
29.	5.4.	Przetwarzanie produktów rybołówstwa i akwakultury	156 262,3	83	129 463,1	82,8	3	1 252,3	0,8	-	-	-	-
		Priorytet 6. Wspieranie wdrażania Zintegrowanej Polityki Morskiej	13 161,9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30.	6.1.	Zintegrowany Nadzór Morski	7 611,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Propagowanie ochrony środowiska morskiego oraz zrównoważonej eksploatacji zasobów morskich i przybrzeżnych	2 771,9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.	6.2.	Propagowanie ochrony środowiska morskiego oraz zrównoważonej eksploatacji zasobów morskich i przybrzeżnych	2 771,9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Kod działania	Priorytety/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014-2020 w tys. zł ²	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy			Zrealizowane płatności			
				Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
32.	6.3.	Poprawa wiedzy na temat stanu środowiska morskigo	2 778,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Priorytet 7 Pomoc techniczna	178 515,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.	7.1.	Pomoc techniczna	178 515,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Razem	2 439 857,5	1793	1 297 546,3	53,2	1116	163 905,6	6,7	1216	158 938,0	91 206,9	6,5

1. Dane dotyczące realizacji PO Ryby 2014-2020 przedstawione zostały bez priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, gdyż ARIMR nie dysponowała narzędziami umożliwiającymi generowanie raportów z systemu informacyjnego dot. stopnia realizacji działań w ramach tego priorytetu.

2. Limit finansowy przekazany został przez MGRMŻS, zgodnie z kursem walutowym 1 euro = 4,2006 zł w arkuszu kalkulacyjnym z dnia 5 grudnia 2017 r.

Załącznik 6. Realizacja PO Ryby 2014–2020 narastająco według stanu na 2017 r.¹ od początku realizacji Programu, tj. od 2016 r.

Lp.	Kod działania	Priorytet/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014-2020 w tys. zł ²	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy			Zrealizowane płatności			
				Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Priorytet 1. Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy													
1.	1.1.	Środki ochrony oraz współpraca regionalna	8 293,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	1.2.	Zmniejszanie oddziaływania na środowisko	9 871,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	1.3.	Innowacje związane z ochroną żywych zasobów morza	9 871,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	1.4.	Ochrona i odbudowa różnorodności biologicznej	61 202,7	6	34 209,0	55,9%	5	26 519,7	43,3	10	19 622,7	14 717,1	32,1
5.	1.5.	Porty i przystanie - Wyładunek i wykorzystanie całości połowów	31 588,5	5	10 121,2	32,0%	3	5 876,1	18,6	2	4 485,4	3 364,1	14,2
6.	1.6.	Trwałe zaprzestanie działalności połowowej	103 756,8	207	71 015,9	68,4%	156	58 485,2	56,4	123	47 683,3	23 841,7	46,0
7.	1.7.	Systemy przyznawania uprawnień do połowów	3 948,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	1.8.	Różnicowanie działalności i nowe formy dochodów	49 357,1	129	30 456,2	61,7%	67	12 828,6	26,0	52	5 264,5	3 948,4	10,7
9.	1.9.	Zdrowie i bezpieczeństwo	35 273,9	222	26 549,1	75,3%	-	-	-	-	-	-	-
10.	1.10.	Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej	97 940,4	1095	73 262,5	74,8%	1029	68 803,5	70,3	1026	68 373,0	34 186,5	69,8
11.	1.11.	Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystywanie niechcianych połowów	101 570,5	204	48 401,0	47,7%	-	-	-	-	-	-	-
12.	1.12.	Porty i przystanie - Infrastruktura i budowa przystani	188 686,8	14	277 153,0	146,9%	1	85,3	-	-	-	-	-
13.	1.13.	Innowacje naukowe lub techniczne	30 272,3	4	11 754,1	38,8	-	-	-	-	-	-	-
14.	1.14.	Wymiana lub modernizacja silników	7 897,1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	1.15.	Inwestycje na statku rybackim	9 871,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	1.16.	Propagowanie kapitału ludzkiego	6 317,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Kod działania	Priorytet/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014-2020 w tys. zł ²	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy			Zrealizowane płatności			
				Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł Ogółem	EFMR	Wykonanie limitu w %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Priorytet 2. Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy			1 054 720,9	511	625 099,1	59,3	21	13 742,8	1,3	2	251,9	188,9	0,0
17.	2.1.	Innowacje w akwakulturze	84 280,8	16	106 879,8	126,8	-	-	-	-	-	-	-
18.	2.2.	Usługi doradcze dla gospodarstw akwakultury	16 802,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	2.3.	Inwestycje produkcyjne w akwakulturę	540 103,3	479	511 907,1	94,8	19	13 062,0	2,4	2	251,9	188,9	0,0
20.	2.4.	Wsparcie nowych hodowców	39 485,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	2.5.	Akwakultura świadcząca usługi środowiskowe	362 203,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	2.6.	Szkolenia w akwakulturze	7 897,1	16	6 312,2	79,9	2	680,8	8,6	-	-	-	-
23.	2.7.	Ubezpieczenie zasobów akwakultury	3 948,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Priorytet 3. Wspieranie wdrażania Wspólnej Polityki Rybołówstwa			117 765,2	17	69 435,6	59,0	13	22 019,5	18,7	15	11 940,8	9 787,4	10,1
24.	3.1.	Kontrola i egzekwowanie	81 071,7	15	53 852,7	66,4	11	7 608,4	9,4	14	2 347,9	2 113,1	2,9
25.	3.2.	Gromadzenie danych	36 693,6	2	15 582,9	42,5	2	14 411,1	39,3	1	9 592,9	7 674,3	26,1
Priorytet 5. Wspieranie obrotu i przetwarzania			319 974,3	95	139 047,3	43,5	5	3 644,1	1,1	3	2 058,8	1 544,1	0,6
26.	5.1.	Plany produkcji i obrotu	97 892,8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27.	5.2.	Dopłaty do składowania	10 539,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28.	5.3.	Środki dotyczące obrotu	55 279,9	12	9 584,1	17,3	2	2 391,8	4,3	3	2 058,8	1 544,1	3,7
29.	5.4.	Przetwarzanie produktów rybołówstwa i akwakultury	156 262,3	83	129 463,1	82,8	3	1 252,3	0,8	-	-	-	-
Priorytet 6. Wspieranie wdrażania Zintegrowanej Polityki Morskiej			13 161,9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30.	6.1.	Zintegrowany Nadzór Morski	7 611,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.	6.2.	Propagowanie ochrony środowiska morskiego oraz zrównoważonej eksploatacji zasobów morskich i przybrzeżnych	2 771,9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Kod działania	Priorytet/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014-2020 w tys. zł ²	Wnioski o dofinansowanie			Podpisane umowy			Zrealizowane płatności			
				Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
32.	6.3.	Poprawa wiedzy na temat stanu środowiska morskigo	2 778,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Priorytet 7 Pomoc techniczna			178 515,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.	7.1.	Pomoc techniczna	178 515,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem			2 439 857,5	2509	1 416 504,0	58,1	1300	212 004,8	8,69	1233	159 680,5	91 578,1	6,5

1. Dane dotyczące realizacji PO Ryby 2014-2020 przedstawione zostały bez priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, gdyż ARiMR nie dysponowała narzędziami umożliwiającymi generowanie raportów z systemu informacyjnego dot. stopnia realizacji działań w ramach tego priorytetu.

2. Limit finansowy przekazany przez MGRiZS, zgodnie z kursem walutowym 1 euro = 4,2006 zł w arkuszu kalkulacyjnym z dnia 5 grudnia 2017 r.

Załącznik 7. Kalkulacja oceny ogólnej w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa

Oceny wykonania planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa dokonano stosując kryteria³⁴ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2017 roku³⁵.

Przychody: 1.889.151,5 tys. zł

Koszty (łącznie z wydatkami majątkowymi): 1.901.259,5 tys. zł

Łączna kwota G : 3.790.411,0 tys. zł (kwota przychodów + kwota kosztów)

Waga przychodów w łącznej kwocie Wp = P : G = 0,4984

Waga kosztów (łącznie z wydatkami majątkowymi) w łącznej kwocie: Wk = K : G = 0,5016

Nieprawidłowości w przychodach: nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa przychodów: 5.

Nieprawidłowości w kosztach (łącznie z wydatkami majątkowymi): nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa kosztów (łącznie z wydatkami majątkowymi): 5.

Łączna ocena przychodów i kosztów ŁO: $5 \times 0,4984 + 5 \times 0,5016 = 2,492 + 2,508 = 5$.

³⁴ <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

³⁵ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrole/analiza-budzetu-panstwa/>

Załącznik 8. Wykaz podmiotów, 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 Finansów
6. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
7. Rzecznik Praw Obywatelskich
8. Sejmowa Komisja Rolnictwa i Rozwoju Wsi
9. Sejmowa Komisja Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej
10. Sejmowa Komisja Finansów Publicznych
11. Sejmowa Komisja do Spraw Kontroli Państwowej
12. Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi
13. Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej
14. Prezes Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa