

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DEPARTAMENT ROLNICTWA I ROZWOJU WSI

KRR.430.004.2019

Nr ewid. 70/2019/P/19/001/KRR

Informacja o wynikach kontroli

WYKONANIE W 2018 R. PLANU FINANSOWEGO AGENCJI RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA ORAZ WYKORZYSTANIE ŚRODKÓW Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ

Warszawa, maj 2019 r.

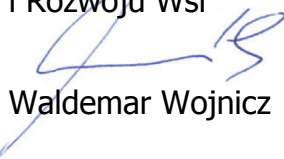
Misja *Najwyższej Izby Kontroli jest dbałość o gospodarność i skuteczność w służbie publicznej dla Rzeczypospolitej Polskiej*

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

Wykonanie w 2018 r. planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz wykorzystanie środków z budżetu Unii Europejskiej

p.o. Dyrektor Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Wsi



Waldemar Wojnicz

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski



Prezes
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 23.V. 2019 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 wykorzystania środków z budżetu Unii Europejskiej.....	9
1. Wykonanie planu finansowego Agencji.....	9
1.1. Wykonanie planu przychodów	9
1.2. Wykonanie planu kosztów	12
1.3. Gospodarowanie wolnymi środkami	16
1.4. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności w ramach planu finansowego oraz w układzie zadaniowym wydatków.....	16
2. Realizowane zadania w ramach programów finansowanych z udziałem funduszy Unii Europejskiej i związane z nimi efekty rzeczowe	19
2.1. I filar WPR.....	21
2.2. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020.....	23
2.3. Program Operacyjny „Rybnactwo i Morze” 2014–2020.....	27
2.4. Należności i zobowiązania z tytułu zadań realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków z budżetu UE.....	29
3. Sprawozdania.....	29
IV. Informacje dodatkowe.....	30
Załączniki	31

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 „Rybactwo i Morze” 2014–2020;
PROW 2007–2013	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007–2013;
PROW 2014–2020	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020;
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 2019 r. poz. 869);
Ustawa o ARiMR	Ustawa z dnia 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (Dz. U. z 2017 r. poz. 2137, ze zm.);
Ustawa o EFMiR	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 2018 r. poz. 1986, 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 publicznych¹ i działa na podstawie ustawy z dnia 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa² oraz statutu³. 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 organizacyjnym⁴, 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.⁵

Na mocy art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 29 grudnia 1993 r. o utworzeniu Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa⁶, 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 daty wejścia Polski do Unii Europejskiej, tj. od dnia 1 maja 2004 r., głównym zadaniem ARiMR jest pełnienie roli akredytowanej agencji płatniczej w rozumieniu 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 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 485/2008⁷. Agencja zajmuje się wdrażaniem instrumentów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej przeznaczonych na realizację Wspólnej Polityki Rolnej i Rybackiej, wspierając jednocześnie rozwój obszarów wiejskich ze środków krajowych.

W 2018 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);

¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 869.

² Dz. U. z 2017 r. poz. 2137, ze zm.

³ 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, ze zm.).

⁴ Regulamin organizacyjny wprowadzony został przez Prezesa Agencji zarządzeniem nr 56/2018 z dnia 20 czerwca 2018 r., w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego ARiMR, a następnie zmieniony został zarządzeniami Prezesa Agencji nr 70/2018 z dnia 5 lipca 2018 r. i nr 146/2018 z dnia 20 grudnia 2018 r.

⁵ Dz. U. Nr 30, poz. 193, ze zm.

⁶ 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.

⁷ Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, s. 549 i 865, ze zm.

- instytucji prowadzącej rejestr oznakowanych zwierząt gospodarskich;
- instytucji prowadzącej i aktualizującej system identyfikacji działek rolnych i danych przestrzennych.

Roczny plan finansowy ARiMR, określony w tabeli 6 załącznika nr 11 do ustawy budżetowej na rok 2018 z dnia 11 stycznia 2018 r.⁸, 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, Ministra Inwestycji i Rozwoju w ramach części 34 – Rozwój Regionalny, a także z 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 w odrębnych przepisach¹⁰. Wydatki na ten cel realizowane były z budżetu państwa i budżetu środków Unii Europejskiej w ramach części 33 – Rozwój wsi, której dysponentem był Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz z 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 Unii Europejskiej 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 2018 r. planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, a także wykorzystania środków 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, a także wydatków majątkowych oraz efekty realizowanych zadań, w tym stopień ich realizacji;
- wykorzystanie dotacji z budżetu państwa, w tym przekazanych na realizację programów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej;
- gospodarowanie wolnymi środkami;
- sporządzenie sprawozdań budżetowych oraz w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2018 r.;
- system kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości sporządzania sprawozdań.

⁸ Dz. U. poz. 291, dalej ustawa budżetowa na rok 2018.

⁹ Dz. U. poz. 1154.

¹⁰ Ustawa o finansach publicznych, ustawa z dnia 27 maja 2015 r. o finansowaniu wspólnej polityki rolnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 719), 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 Rozwoju i 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 2018 r. poz. 1011).

Zgodnie z założeniami kontroli wykonania budżetu państwa w 2018 r. odstąpiono od badania systemu rachunkowości i ksiąg rachunkowych ARiMR.

W 2018 r. w ramach planu finansowego Agencja zrealizowała przychody w wysokości 3 099 828,8 tys. zł, w tym dotacje z budżetu państwa stanowiły 95,8%, tj. 2 968 641,6 tys. zł. ARiMR poniosła koszty w wysokości 3 115 508,8 tys. zł, a wydatki majątkowe w kwocie 104 448,8 tys. zł¹¹.

Na realizację programów finansowanych lub współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej, które nie były ujęte w planie finansowym Agencji, została wydatkowana kwota 22 881 328 tys. zł, w tym z budżetu środków europejskich 19 811 204,6 tys. zł. Wydatki te były finansowane z budżetu państwa, budżetu środków Unii Europejskiej, a także budżetu jednostek samorządu terytorialnego szczebla regionalnego i lokalnego.

Kontrola wykonania w 2018 r. planu finansowego ARiMR oraz wykorzystania środków z budżetu Unii Europejskiej została przeprowadzona na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹².

¹¹ Plan finansowy ARiMR stanowiący załącznik do ustawy budżetowej na 2018 r. składa się z dwóch podstawowych 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.

¹² Dz. U. z 2019 r. poz. 489.

II. Ocena kontrolowanej działalności

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie w 2018 r. planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz wykorzystanie środków z budżetu Unii Europejskiej.

W wyniku kontroli próby kosztów bieżących i wydatków majątkowych w wysokości 88 750,3 tys. zł, tj. 2,8% zrealizowanych przez Agencję kosztów ogółem w ramach planu finansowego stwierdzono, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi, określonych w ustawie o finansach publicznych i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego lub 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 Unii Europejskiej w kwocie 55 496,7 tys. zł, tj. 0,3% łącznej kwoty wydatków z budżetu środków UE zrealizowanych przez Agencję w ramach I filara WPR, PROW 2014–2020 i PO Ryby 2014–2020 (19 811 204,6 tys. zł) stwierdzono, że zostały one wykonane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Pozytywną ocenę uzasadnia także fakt, że prawidłowo realizowano przychody oraz gospodarowano wolnymi środkami Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdania za 2018 r. z wykonania planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz sprawozdania za IV kwartał 2018 r. w zakresie operacji finansowych.

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

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

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa przedstawiona została w załączniku nr 1 do Informacji.

¹³ Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. poz. 109, 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. z 2018 r. poz. 1793, ze zm.).

III. Wyniki kontroli wykonania planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz wykorzystania środków z budżetu Unii Europejskiej

1. Wykonanie planu finansowego Agencji¹⁴

Roczny plan finansowy ARiMR określony został w tabeli 6 załącznika nr 11 do ustawy budżetowej na rok 2018.

W 2018 r. plan finansowy ARiMR został sześciokrotnie zmieniony stosownie do art. 21 ust. 5 i 6 ufp, po otrzymaniu zgody Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz pozytywnej opinii sejmowej komisji właściwej do spraw finansów publicznych.

Stosownie do art. 35 ust. 7 ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o kołach gospodyń wiejskich¹⁵, przepisy art. 21 ust. 5 ufp nie miały zastosowania do zmiany planu finansowego ARiMR polegającej na zwiększeniu przychodów i kosztów o kwotę 90 000 tys. zł z przeznaczeniem na pomoc finansową dla kół gospodyń wiejskich otrzymaną od Ministra Inwestycji i Rozwoju. Zmiana planu w tym zakresie nie wymagała zgody Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, ani opinii sejmowej komisji właściwej do spraw budżetu.

Ponadto, stosownie do art. 29c ust. 2 ustawy z dnia 8 grudnia 2017 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2018¹⁶, przepisy art. 21 ust. 5 ufp uzależniające możliwość dokonania zmian w planie finansowym ARiMR od uzyskania opinii sejmowej komisji właściwej do spraw budżetu, nie miały zastosowania do zmiany planu finansowego ARiMR na 2018 r. polegającej na zwiększeniu przychodów i kosztów o kwotę 715 500 tys. zł przeznaczoną na pomoc dla gospodarstw poszkodowanych przez suszę lub powódź w 2018 r. W dniu 31 grudnia 2018 r. Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi zwiększył plan wydatków budżetowych dla ARiMR o wyżej wymienioną kwotę.

1.1. Wykonanie planu przychodów

W planie finansowym Agencji po zmianach ujęto przychody w kwocie 4 104 868 tys. zł. Zrealizowane przychody wyniosły 3 099 828,8 tys. zł i były niższe o 24,5% od planu po zmianach i o 64,1% wyższe od przychodów uzyskanych w 2017 r. Głównym źródłem przychodów Agencji były dotacje otrzymane z budżetu państwa (2 968 641,6 tys. zł), które stanowiły 95,8% wszystkich przychodów. Pozostałe przychody w kwocie 131 187,2 tys. zł, tj. 4,2% przychodów ogółem, stanowiły m.in.: równowartość odpisów amortyzacyjnych w wysokości 109 766,4 tys. zł oraz odsetki, w tym z tytułu udzielonych pożyczek – 3557,7 tys. zł.

Niepełne wykonanie planu przychodów wynikało głównie z ograniczonych możliwości wydatkowania środków pochodzących z dotacji celowej udzielonej przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi na wypłatę pomocy finansowej w ramach zadań z zakresu działalności statutowej ARiMR, tj. na:

- dopłaty z tytułu zużytego do siewu lub sadzenia materiału siewnego kategorii elitarny lub kwalifikowany (dalej dopłaty do materiału siewnego);
- refundację wydatków poniesionych przez producentów świń na dostosowanie gospodarstw do wymogów utrzymywania świń (bioasekuracja) na nowych zasadach;

¹⁴ Wykonanie planu finansowego Agencji ustalono na podstawie sprawozdań budżetowych Rb-35 i Rb-40 za IV kwartał 2018 r. z dnia 21 marca 2019 r.

¹⁵ Dz. U. poz. 2212.

¹⁶ Dz. U. poz. 2371. Ustawa została zmieniona ustawą z dnia 6 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2018 (Dz. U. poz. 2383).

- pomoc finansową dla producenta rolnego, w którego gospodarstwie rolnym lub dziale specjalnym produkcji rolnej powstały szkody w uprawach rolnych spowodowane wystąpieniem w 2017 r. huraganu, deszczu nawalnego lub gradu;
- pomoc finansową dla producenta rolnego, w którego gospodarstwie rolnym powstały szkody w uprawach rolnych spowodowane wystąpieniem w 2018 r. suszy lub powodzi;
- pomoc finansową w formie nieoprocentowanej pożyczki dla producentów świń z terenów zagrożonych ASF, na sfinansowanie nieuregulowanych zobowiązań cywilnoprawnych.

Wyżej wymienione zadania nie mogły być zrealizowane z powodu wykorzystania z dniem 7 listopada 2018 r.¹⁷ krajowego limitu pomocy *de minimis* w rolnictwie. W efekcie ARiMR zgłosiła do Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi wydatki w łącznej kwocie 165 987 tys. zł do ujęcia w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w 2018 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego¹⁸.

W związku z faktem, iż decyzja Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi zwiększająca kwotę dotacji celowej o 715 500 tys. zł z przeznaczeniem na realizację pomocy dla gospodarstw rolnych, w których powstały szkody spowodowane wystąpieniem w roku 2018 suszy lub powodzi została wydana dopiero 31 grudnia 2018 r., ARiMR nie miała możliwości wydatkowania tych środków w 2018 r. Stosownie do art. 29c ust. 3 ustawy z dnia 8 grudnia 2017 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2018, zmienionej ustawą z dnia 6 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2018, środki te mogły być wykorzystane do dnia 31 marca 2019 r. w formie dotacji celowej.

Ze względu na to, iż zakończenie naboru wniosków o udzielenie pomocy finansowej dla kół gospodyń wiejskich realizowanej ze środków budżetowych przyznanych ARiMR przez Ministra Inwestycji i Rozwoju z części 34 – Rozwój regionalny zaplanowano na 27 grudnia 2018 r., Agencja nie miała możliwości dokonania wypłaty całości pomocy na to zadanie w 2018 r. W związku z tym Minister Inwestycji i Rozwoju zgłosił wydatki w kwocie 81 000 tys. zł do ujęcia w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w 2018 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Przychody z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu państwa wyniosły 2 968 641,6 tys. zł i stanowiły 95,8% zrealizowanych przychodów ogółem. Przychody te umożliwiły realizację zadań wskazanych w zakresach rzeczowych umów na dotacje celowe, a także zadań związanych z funkcjonowaniem ARiMR i finansowanych z dotacji podmiotowej. W 2018 r. poziom finansowania dotacjami był wyższy o 2,2% niż w 2017 r.

Przychody z tytułu dotacji otrzymanych w 2018 r. z budżetu państwa stanowiły:

- dotacje podmiotowe przyznane w ramach części 33 – Rozwój wsi przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w kwocie 1 080 352 tys. zł – zrealizowano przychody z tego tytułu w wysokości 1 061 049,4 tys. zł;
- dotacje celowe przyznane w łącznej kwocie 2 891 966 tys. zł – zrealizowano przychody z tego tytułu w wysokości 1 907 592,2 tys. zł; dotacje przyznano w ramach:
 - ✓ części 33 – Rozwój wsi przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w kwocie ogółem 2 796 198 tys. zł, które zrealizowano w kwocie 1 895 525,2 tys. zł,
 - ✓ części 34 – Rozwój regionalny przez Ministra Inwestycji i Rozwoju w kwocie 90 000 tys. zł, które zrealizowano w kwocie 6299 tys. zł,
 - ✓ części 62 – Rybołówstwo przez Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej – przyznane i zrealizowane w kwocie 5768 tys. zł.

¹⁷ Obwieszczenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie wysokości wykorzystanego krajowego limitu skumulowanej kwoty pomocy *de minimis* w rolnictwie lub rybołówstwie (M.P. poz. 1105).

¹⁸ Dz. U. poz. 2346.

Uzyskanie w 2018 r. przychodów o 64,1% większych niż w 2017 r. wynikało m.in. z uruchomienia nowych mechanizmów pomocowych w ramach pomocy krajowej oraz zwiększenia środków na koszty funkcjonowania Agencji (w tym funduszu wynagrodzeń) wobec przejścia przez ARiMR z dniem 1 września 2017 r. niektórych zadań realizowanych przez Agencję Rynku Rolnego zniesioną z dniem 31 sierpnia 2017 r., a także związanego z tym wzrostu zatrudnienia.

Agencja w 2018 r. realizowała nowe formy pomocy finansowej w kwocie 1 504 999,6 tys. zł, w tym:

- dopłaty do materiału siewnego (wyplacane od stycznia 2018 r. przez ARiMR, przedtem przez ARR, a następnie Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa);
- pomoc finansową dla kół gospodyń wiejskich;
- pomoc finansową dla producentów świń na wyrównanie kwoty dochodu w związku ze zwalczaniem ASF;
- pomoc dla producenta rolnego, w którego gospodarstwie rolnym powstały szkody w uprawach rolnych w 2018 r. w wyniku suszy lub powodzi;
- pomoc finansową dla podatnika podatku rolnego, który w 2018 r. prowadził chów lub hodowlę ryb słodkowodnych w stawach rybnych położonych na obszarze gmin, w których w 2018 r. wystąpiła susza lub powódź.

Zgodnie z danymi ujętymi w sprawozdaniu Rb-40 z wykonania planu finansowego ARiMR w 2018 r., należności netto na koniec 2018 r. wyniosły 167 405,9 tys. zł i były o 26,9% wyższe od należności netto na koniec 2017 r. (131 960,3 tys. zł). W 2018 r. należności krótkoterminowe wyniosły 44 254,1 tys. zł i były o 25% wyższe od należności krótkoterminowych na koniec 2017 r. (35 415,1 tys. zł). Należności długoterminowe na koniec 2018 r. wyniosły 123 151,8 tys. zł i były wyższe o 26 606,6 tys. zł (tj. o 27,6%) od należności długoterminowych na koniec 2017 r. (96 545,2 tys. zł). Wzrost ten był spowodowany wypłatą przez ARiMR w 2018 r. pożyczek na sfinansowanie nieuregulowanych zobowiązań cywilnoprawnych dla producentów świń utrzymujących świnie na obszarze ASF. Maksymalny okres spłaty pożyczek wynosi 10 lat.

W 2018 r. odpisy aktualizujące należności wyniosły 248 380,8 tys. zł, a kwota należności brutto – 415 786,8 tys. zł. Należności przeterminowane z tytułu programów krajowych według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniosły 248 563,9 tys. zł (tj. 59,8% należności brutto ARiMR na koniec 2018 r.) i były niższe o 45 147,4 tys. zł (tj. o 15,4%) od zaległości na koniec 2017 r. (293 711,3 tys. zł).

Kwota należności odzyskanych w 2018 r. wyniosła 6086,7 tys. zł i była wyższa o 11,1% od kwoty odzyskanej w 2017 r. (5479,1 tys. zł).

Szczegółowym badaniem objęto należności 20 dłużników w łącznej kwocie 113 526,1 tys. zł, co stanowiło 45,7% należności przeterminowanych na koniec 2018 r. Wszystkie badane sprawy dotyczyły należności z tytułu środków z Funduszu Restrukturyzacji i Oddłużenia Rolnictwa, w tym 18 należności powstałych w latach 1992–1993. We wszystkich sprawach podejmowano czynności zmierzające do wyegzekwowania należności – w sytuacji braku obsługi zadłużenia przez dłużnika kierowano sprawę na drogę postępowania sądowego lub egzekucyjnego. W wyniku podjętych przez ARiMR działań, w 2018 r. w badanych sprawach dłużnicy uregulowali należności w kwocie 14,7 tys. zł.

W 2018 r. z powodu przedawnienia odpisano z ksiąg rachunkowych należności dotyczące trzech spraw w łącznej kwocie 847,4 tys. zł. Wyksięgowania tych należności dokonano w związku z orzeczeniami sądowymi, w których należności uznano za częściowo bądź w całości przedawnione.

W 2018 r. umorzono lub udzielono ulg w spłacie należności w łącznej wysokości 12 145,8 tys. zł, z tego umorzono 8221,1 tys. zł oraz rozłożono na raty 3924,7 tys. zł. Badanie trzech decyzji w sprawie umorzenia należności w kwocie 2898,8 tys. zł oraz dwóch umów w sprawie rozłożenia na raty spłaty wierzytelności ARiMR w kwocie 1245,7 tys. zł, tj. łącznie 4144,5 tys. zł (34,1% kwoty należności objętych umorzeniami i ulgami w 2018 r.) nie wykazało nieprawidłowości. Postępowania w badanych sprawach zostały przeprowadzone zgodnie z przepisami ufp, ustawy o ARiMR oraz procedurami wewnętrznymi.

Dane dotyczące wykonania planu przychodów ARiMR przedstawiono w załączniku nr 2 do Informacji.

1.2. Wykonanie planu kosztów

W 2018 r. poniesione przez Agencję koszty ogółem wyniosły 3 115 508,8 tys. zł i były niższe o 1 010 895,2 tys. zł (tj. o 24,5%) od kwoty ujętej w planie po zmianach wynoszącej 4 126 404 tys. zł. Zrealizowane przez ARiMR koszty były wyższe o 1 214 249,3 tys. zł (tj. o 63,9%) od kosztów poniesionych w 2017 r. (1 901 259,5 tys. zł).

W strukturze zrealizowanych kosztów, koszty realizacji zadań ustawowych stanowiły 60,1%, koszty funkcjonowania Agencji – 39,7%, a pozostałe koszty – 0,2%.

W ramach planu finansowego na 2018 r. stanowiącego załącznik do ustawy budżetowej na rok 2018, Agencja zrealizowała zadania finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa (pomoc krajowa).

Koszty realizacji tych zadań wyniosły 1 873 740,8 tys. zł, tj. 65,5% kwoty ujętej w planie po zmianach (2 860 936 tys. zł). Poniesione w 2018 r. koszty były wyższe o 137,2% w stosunku do wykonania w 2017 r. (789 999,1 tys. zł), co spowodowane było m.in. realizacją nowych form pomocy finansowej (w tym przejętych od zniesionej ARR) oraz nowymi zasadami dotyczącymi refundacji wydatków poniesionych przez producentów świń na dostosowanie gospodarstw do wymogów utrzymywania świń (bioasekuracja), polegającymi na rozszerzeniu obszaru realizacji programu na cały kraj oraz zwiększeniu poziomu dofinansowania kosztów poniesionych przez producentów rolnych z 50% w 2017 r. do 75% w 2018 r.

Koszty realizacji zadań zostały poniesione na:

- a) pomoc finansową dla producenta rolnego, w którego gospodarstwie rolnym powstały szkody w uprawach rolnych w 2018 r. w wyniku suszy lub powodzi; poniesione koszty wyniosły 1 395 251,4 tys. zł, tj. 65,4% kwoty ujętej w planie po zmianach (2 132 450 tys. zł); niepełne wykonanie planowanych kosztów wynikało z wykorzystania krajowego limitu pomocy *de minimis* w rolnictwie z dniem 7 listopada 2018 r.; pomoc nie mogła być zrealizowana do łącznej kwoty złożonych wniosków i jej udzielanie było kontynuowane w 2019 r. w ramach wydatków niewygasających w 2018 r., w terminie do dnia 31 marca 2019 r.;
- b) finansowanie lub dofinansowanie poniesionych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świny lub konie; w związku z realizacją tego zadania poniesiono koszty w wysokości 138 898,1 tys. zł, co stanowiło 99,4% kwoty ujętej w planie po zmianach (139 718 tys. zł) oraz 113,4% wykonania w 2017 r. (122 503,5 tys. zł);
- c) dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściową spłatę kapitału kredytów; w związku z realizacją tego zadania poniesiono koszty w wysokości 82 618,4 tys. zł, co stanowiło 96% kwoty ujętej w planie po zmianach (86 058 tys. zł) oraz 98,5% wykonania w 2017 r. (83 893,3 tys. zł); niepełna realizacja planowanych na 2018 r. kosztów wynikała z mniejszego niż pierwotnie zakładano zainteresowania beneficjentów kredytami w 2018 r.;
- d) pomoc w formie nieoprocentowanej pożyczki na sfinansowanie zobowiązań cywilnoprawnych dla producentów świń, którzy utrzymywali świny na obszarach ASF; poniesione koszty wyniosły 63 143,7 tys. zł, tj. 88,3% kwoty ujętej w planie po zmianach (71 500 tys. zł) i 294,3% wykonania w 2017 r. w kwocie 21 459 tys. zł; niepełne wykonanie planowanych kosztów wynikało z wykorzystania krajowego limitu pomocy *de minimis* w rolnictwie;
- e) pomoc finansową dla producentów świń na wyrównanie kwoty dochodu w związku ze zwalczaniem ASF; poniesione koszty wyniosły 54 532,4 tys. zł, tj. 89,4% kwoty ujętej w planie po zmianach (61 000 tys. zł); zadanie to nie było realizowane w 2017 r.;
- f) finansowanie zalesiania gruntów rolnych; poniesione na ten cel koszty wyniosły 44 992,4 tys. zł, tj. 100% kwoty ujętej w planie po zmianach (45 000 tys. zł) oraz 101% wykonania w 2017 r. (44 552,5 tys. zł);
- g) dopłaty do materiału siewnego; w związku z realizacją tego zadania poniesiono koszty w wysokości 37 786,7 tys. zł, co stanowiło 33,4% planu w wysokości 113 000 tys. zł; w 2017 r. pomoc ta była udzielana do końca 2017 r. przez zniesioną ARR, a potem jej następcę prawnego – Krajowy

- Ośrodek Wsparcia Rolnictwa; niewykonanie planu wynikało z wykorzystania w dniu 7 listopada 2018 r. krajowego limitu pomocy *de minimis* w rolnictwie, co spowodowało, że udzielanie tej formy pomocy zostało wstrzymane w 2018 r.; wydatki w kwocie 75 213 tys. zł na wniosek ARiMR ujęto w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, z terminem realizacji do dnia 31 marca 2019 r.;
- h) refundację wydatków poniesionych przez producentów świń na dostosowanie gospodarstw do wymogów utrzymywania świń – bioasekuracja; poniesione koszty wyniosły 24 446,6 tys. zł, tj. 41,1% kwoty ujętej w planie po zmianach (59 504 tys. zł) oraz 4851,5% wykonania w 2017 r. w kwocie 503,9 tys. zł; niepełne wykonanie planowanych kosztów wynikało z wykorzystania krajowego limitu pomocy *de minimis* w rolnictwie;
- i) pomoc finansową dla podatnika podatku rolnego, który w 2018 r. prowadził chów lub hodowlę ryb słodkowodnych w stawach rybnych położonych na obszarze gmin, w których w 2018 r. wystąpiła susza lub powódź; poniesione koszty wyniosły 11 130,1 tys. zł, tj. 90,5% kwoty ujętej w planie po zmianach (12 300 tys. zł); niepełne wykonanie planu finansowego w 2018 r. w ramach tej pozycji wynikało z tego, że nie wszystkie złożone przez beneficjentów wnioski o przyznanie pomocy zostały rozpatrzone pozytywnie;
- j) dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód; poniesione na ten cel koszty wyniosły 9045,5 tys. zł, tj. 87,7% kwoty ujętej w planie po zmianach (10 320 tys. zł) oraz 95,3% wykonania w 2017 r. (9496,1 tys. zł); niepełna realizacja planowanych na 2018 r. kosztów wynikała z mniejszego niż zakładano zainteresowania beneficjentów kredytami w 2018 r.;
- k) pomoc finansowa dla kół gospodyń wiejskich; na realizację tego zadania w 2018 r. poniesiono koszty w wysokości 6299 tys. zł, co stanowiło 7% kwoty ujętej w planie po zmianach (90 000 tys. zł); kwota przyznanej ARiMR dotacji celowej w wysokości 90 000 tys. zł wynikała z art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 9 listopada 2018 roku o kołach gospodyń wiejskich; środki w wysokości 81 000 tys. zł zostały ujęte w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2018 nie wygasają z upływem roku budżetowego; niepełne wykonanie planowanych wydatków spowodowane było zakończeniem terminu naboru wniosków o udzielenie pomocy finansowej dla kół gospodyń wiejskich w dniu 27 grudnia 2018 r.; płatności na rzecz kół gospodyń wiejskich były realizowane przez ARiMR w 2018 r. w dniach: 27, 28 oraz 31 grudnia 2018 r.;
- l) pomoc finansową w ramach rekompensaty za nieprzerwane nieutrzymywanie świń w gospodarstwie objętych programem bioasekuracji; poniesione koszty wyniosły 3697,9 tys. zł, tj. 99,9% planu po zmianach (3700 tys. zł) oraz 99,4% wykonania w 2017 r. (3719,9 tys. zł);
- m) finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych, takich jak pomoc finansowa dla producentów rolnych:
- w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody:
 - ✓ spowodowane przez suszę w 2015 r.,
 - ✓ w związku z wystąpieniem gradu, huraganu, deszczu nawalnego lub suszy – klęska I 2016 r.,
 - ✓ spowodowane wystąpieniem suszy, gradu, huraganu, deszczu nawalnego lub ujemnych skutków przezimowania – klęska II 2016 r.,
 - ✓ w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych, które wystąpiły wiosną 2017 r. (przymrozki) – klęska 2017 r.,
 - którzy ponieśli szkody w uprawach, lasach lub budynkach służących do prowadzenia działalności rolniczej, spowodowane wystąpieniem huraganu, deszczu nawalnego lub gradu w sierpniu 2017 r.

Na finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych poniesiono koszty w wysokości 1898,6 tys. zł, co stanowiło 61,5% kwoty ujętej w planie po zmianach (3086 tys. zł) oraz 479,2% wykonania w 2017 r. (396,2 tys. zł). Niepełne wykonanie planowanych kosztów z tego tytułu wynikało m.in. z niedokonania wypłat pomocy w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi w sprawie pomocy udzielonej w latach ubiegłych oraz utrzymaniem

w mocy przez instancje odwoławcze decyzji odmownych wydanych przez kierowników biur powiatowych ARiMR.

Koszty funkcjonowania ARiMR wyniosły 1 236 068,9 tys. zł i były niższe o 20 003,1 tys. zł (tj. o 1,6%) od kwoty ujętej w planie po zmianach wynoszącej 1 256 072 tys. zł i wyższe o 130 735,2 tys. zł (tj. o 11,8%) od poniesionych w 2017 r. (1 105 333,7 tys. zł).

Koszty funkcjonowania stanowiły m.in.:

- wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy – 774 874,4 tys. zł (62,7% wszystkich kosztów funkcjonowania),
- usługi obce – 260 644,5 tys. zł (21,1% kosztów funkcjonowania),
- amortyzacja – 109 766,4 tys. zł (8,9% kosztów funkcjonowania).

Realizacja kosztów funkcjonowania Agencji na poziomie wyższym niż w 2017 r. związana była przede wszystkim z przejściem z dniem 1 września 2017 r. niektórych zadań realizowanych przez zniesioną Agencję Rynku Rolnego, przy czym w 2017 r. skutki finansowe wzrostu zatrudnienia dotyczyły okresu od września do grudnia, a w roku 2018 – 12 miesięcy.

Środki na wydatki majątkowe (inwestycje i zakupy inwestycyjne) zostały zrealizowane w kwocie 104 448,8 tys. zł, tj. 90,5% planu po zmianach (115 359 tys. zł) i były o 32 118,8 tys. zł (tj. o 44,4%) wyższe od wykonania w 2017 r. (72 330 tys. zł). Niepełna realizacja wydatków majątkowych w stosunku do planu po zmianach spowodowana była głównie:

- wykonaniem rozbudowy systemów informatycznych ARiMR w kwocie 63 605,9 tys. zł, tj. w 92% planu po zmianach (69 122,9 tys. zł), co wynikało z przesunięcia terminu odbioru niektórych modyfikacji systemu na 2019 r., a także z wynegocjowania w grudniu 2018 r. niższej ceny od pierwotnie szacowanej na modyfikację jednego z systemów informatycznych ARiMR;
- wykonaniem pozostałych kosztów majątkowych w kwocie 33 170,6 tys. zł, tj. 86% planu po zmianach, co spowodowane było przesunięciem terminu realizacji zakupu oprogramowania Splunk (platforma do zbierania, przeszukiwania, analizy i wizualizacji danych generowanych przez wszystkie elementy środowiska informatycznego pracujące w sieci ARiMR) oraz zmianą terminu wykonania części zadań w zakresie rozbudowy lokalnej sieci komputerowej.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w 2017 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego¹⁹ zaplanowano dotacje celowe na wydatki majątkowe dla ARiMR w łącznej kwocie 19 442,2 tys. zł z przeznaczeniem na dwa zadania: zakup serwerów na potrzeby systemów aplikacyjnych Agencji (15 388,8 tys. zł) oraz zakup urządzeń na potrzeby systemu do backupu w ARiMR (4053,4 tys. zł).

W 2018 r. Agencja złożyła wniosek do Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi o środki budżetowe na zakup urządzeń na potrzeby systemu tworzenia kopii zapasowych w wysokości 4053,4 tys. zł, z tego wydatkowano 3788,4 tys. zł, a niewykorzystaną dotację w kwocie 265 tys. zł zwrócono w terminie na rachunek MRiRW. Realizacja wydatków w wysokości 19,5% kwoty ujętej w wyżej wymienionym rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2017 r. związana była głównie z niewykonaniem zadania dotyczącego zakupu serwerów na potrzeby systemów aplikacyjnych ARiMR w terminie do dnia 31 marca 2018 r. z przyczyn niezależnych od Agencji. W związku z prowadzonym postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego na realizację tego zadania, z powodu odwołań i skarg do sądu, zadanie zostało zrealizowane w ramach planu finansowego ARiMR na 2018 r.

Przeciętne zatrudnienie w 2018 r., w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło w Agencji 11 074 osoby, co stanowiło 98% planu. Zatrudnienie było o 235 etatów wyższe niż w 2017 r. Wynikało to w głównej mierze z przejścia przez ARiMR z dniem 1 września 2017 r., na podstawie ustawy z dnia 10 lutego 2017 r. Przepisy wprowadzające ustawę o Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa²⁰, niektórych zadań

¹⁹ Dz. U. poz. 2426, dalej rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2017 r.

²⁰ Dz. U. poz. 624, ze zm.

dotychczas realizowanych przez ARR i związanego z tym przejścia pracowników (w 2017 r. zatrudnienie pracowników ARR skutkowało wzrostem średniorocznego poziomu zatrudnienia przez okres czterech miesięcy roku, a w 2018 r. – przez pełne 12 miesięcy roku).

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe brutto przypadające na etat w 2018 r. wyniosło 4911 zł i było o 304 zł wyższe niż w 2017 r. w związku z kontynuacją w 2018 r. polityki kadrowej zmierzającej do wyrównywania dysproporcji płacowych w państwowej sferze budżetowej, w tym wynagrodzeń pracowników agencji wykonawczych.

Szczegółowym badaniem objęto koszty bieżące (52 734,9 tys. zł) i wydatki majątkowe (36 015,4 tys. zł) w łącznej wysokości 88 750,3 tys. zł. Próba kosztów bieżących stanowiła 16,2% podlegających badaniu kosztów bieżących, a próba dotycząca wydatków majątkowych – 34,5% podlegających badaniu wydatków majątkowych.

Zgodnie z założeniami kontroli budżetu państwa w 2018 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 48 zapisom księgowym na kwotę 41 412,8 tys. zł, z tego w grupie kosztów bieżących – 36 zapisom księgowym na łączną kwotę 20 014,4 tys. zł oraz w grupie wydatków majątkowych – 12 zapisom na łączną kwotę 21 398,4 tys. zł. Próba 52 zapisów księgowych dobranych celowo pod względem kryterium najwyższej kwoty wydatków w 2018 r. o wartości 47 337,5 tys. zł obejmowała 46 zapisów dotyczących kosztów bieżących w kwocie 32 720,5 tys. zł oraz sześć zapisów dotyczących wydatków majątkowych w kwocie 14 617 tys. zł.

Próba dotycząca kosztów bieżących w łącznej kwocie 52 734,9 tys. zł obejmowała 36 zapisów księgowych wylosowanych z zastosowaniem metody monetarnej na kwotę 20 014,4 tys. zł, stanowiącą 38% badanej próby, a także 46 zapisów księgowych dobranych celowo (pod względem kryterium najwyższej kwoty wydatków w 2018 r.) na kwotę 32 720,5 tys. zł, tj. 62% badanej próby.

Próba dotycząca wydatków majątkowych w łącznej kwocie 36 015,4 tys. zł obejmowała 18 zapisów księgowych wylosowanych z zastosowaniem metody monetarnej na kwotę 21 398,4 tys. zł, stanowiącą 59,4% badanej próby, a także sześć zapisów księgowych dobranych celowo (pod względem kryterium najwyższej kwoty wydatków w 2018 r.) na kwotę 14 617 tys. zł, tj. 40,6% badanej próby.

W ramach próby kosztów bieżących w łącznej wysokości 52 734,9 tys. zł oraz wydatków majątkowych w łącznej wysokości 36 015,4 tys. zł, 100% stanowiły koszty i wydatki sfinansowane dotacjami z budżetu państwa.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że skontrolowane koszty i wydatki zostały rzetelnie skalkulowane oraz dokonywano ich zgodnie z planem finansowym, na zakupy i usługi służące realizacji celów jednostki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Wydatki były poniesione w sposób celowy i oszczędny, umożliwiając terminową realizację zadań w wysokości i terminach wynikających z zaciągniętych zobowiązań. Nie wystąpiły przypadki nieterminowych płatności skutkujących zapłaceniem odsetek.

W ramach powyższej próby kosztów bieżących i wydatków majątkowych w wysokości ogółem 88 750,3 tys. zł nie stwierdzono nieprawidłowości pod względem wyłączenia zamówienia ze stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych²¹ (dalej ustawa pzp) oraz zastosowanego trybu udzielonego zamówienia publicznego.

W wyniku szczegółowej analizy trzech zamówień publicznych (na łączną kwotę wydatków poniesionych w 2018 r. w wysokości 2351,3 tys. zł) na:

²¹ Dz. U. z 2018 r. poz. 1986, ze zm.

- zakup usługi wsparcia technicznego dla oprogramowania wykorzystywanego do zarządzania telefonami w ARiMR, tj. zamówienia wyłączonego ze stosowania ustawy na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy pzp, na który w 2018 r. wydano 157,4 tys. zł;
- zapewnienie specjalistów IT do realizacji projektów: Zintegrowany System Kontroli (ZSK), LIDER, Aplikacja Weryfikacja Pesel (PSLK) – zamówienia udzielono w ramach zawartych umów ramowych na podstawie przepisów działu III, rozdział 1 ustawy pzp i w 2018 r. wydano na jego realizację 982,3 tys. zł;
- zakup usługi wsparcia technicznego do oprogramowania dla aplikacji wykorzystujących geograficzny system informacji (GIS) – zamówienia udzielono w trybie zamówienia z wolnej ręki i w 2018 r. wydano na jego realizację 1211,6 tys. zł),

nie stwierdzono przypadków naruszenia przepisów ustawy pzp oraz procedur wewnętrznych ARiMR w zakresie udzielania zamówień publicznych, do których nie stosuje się ustawy pzp.

Zgodnie z danymi ujętymi w sprawozdaniu Rb-40 o wykonaniu planu finansowego ARiMR w 2018 r., zobowiązania Agencji na koniec 2018 r. wyniosły 353 552,8 tys. zł, z tego zobowiązania długoterminowe – 128 111 tys. zł i krótkoterminowe – 225 441,8 tys. zł. Zobowiązania ogółem w 2018 r. były o 14,7%, tj. o 45 195,2 tys. zł, wyższe niż w 2017 r. (308 357,6 tys. zł).

Główną przyczyną wzrostu kwoty zobowiązań w 2018 r. w stosunku do 2017 r. był wzrost zobowiązań długoterminowych ARiMR wobec budżetu państwa o 31,2% (tj. o 30 469 tys. zł) z tytułu środków przeznaczonych na pomoc finansową udzieloną w formie nieoprocentowanych pożyczek na sfinansowanie zobowiązań cywilnoprawnych dla producentów świń, którzy utrzymywali świnie na obszarach ASF. Dla ARiMR należność wobec beneficjenta z tytułu udzielonej pożyczki jest jednocześnie zobowiązaniem Agencji wobec Skarbu Państwa – Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi (dalej MRiRW). Okres spłaty tych pożyczek wynosi maksymalnie 10 lat.

Na koniec 2018 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Dane dotyczące wykonania planu kosztów ARiMR przedstawiono w załączniku nr 2 do Informacji.

1.3. Gospodarowanie wolnymi środkami

Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniósł 19 500,3 tys. zł i był wyższy o 3928,2 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. Ze środków lokowanych w formie depozytów terminowych i overnight u Ministra Finansów za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego uzyskano odsetki w kwocie 108,1 tys. zł. 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 zarządzanie²² i nie zagrażało terminowej realizacji zadań i płynności finansowej Agencji.

1.4. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności w ramach planu finansowego oraz w układzie zadaniowym wydatków

W 2018 r. realizacja zadań i koszty funkcjonowania ARiMR były finansowane z dotacji przyznanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w ramach części 33 – Rozwój wsi, Ministra Inwestycji i Rozwoju w ramach części 34 – Rozwój regionalny oraz Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej w ramach części 62 – Rybołówstwo. W 2018 r. Agencja wydatkowała dotacje otrzymane od ministrów w łącznej kwocie 3 073 090,4 tys. zł, z tego:

- z części 33 – Rozwój wsi – 3 061 024,5 tys. zł, tj. 99,6% kwoty wydatków z dotacji ogółem;
- z części 34 – Rozwój regionalny – 6299 tys. zł, tj. 0,2% wydatków z dotacji ogółem;
- z części 62 – Rybołówstwo – 5768 tys. zł, tj. 0,2% wydatków z dotacji ogółem.

²² Dz. U. poz. 1864.

W 2018 r. w ramach planu finansowego Agencja wydatkowała dotacje celowe przyznane przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w wysokości 1 999 975,1 tys. zł i przeznaczyła na:

- 1) sfinansowanie zadań ustawowych – realizację zadań w zakresie pomocy krajowej w kwocie 1 858 526,3 tys. zł;
- 2) inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 110 245 tys. zł na wydatki obejmujące m.in.: przebudowę lokali, budowę i aktualizację Systemu Identyfikacji Działek Rolnych (LPIS), budowę i rozbudowę systemów informatycznych ARiMR oraz sprzęt informatyczny i biurowy;
- 3) realizację zadań wynikających z art. 6 ust. 1 i 2 ustawy o EFRROW w celu wsparcia procesu wdrażania PROW 2014–2020 (tj. pomoc techniczna PROW 2014–2020) w wysokości 37 000 tys. zł.

Zrealizowane zadania w zakresie pomocy krajowej obejmowały:

- 1) dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściową spłatę kapitału kredytów; dopłaty Agencji udzielono do 2013 kredytów, z tego 520 kredytów na inwestycje w rolnictwie i rybactwie śródlądowym, 1445 kredytów na zakup użytków rolnych oraz 48 kredytów na zakup środków do produkcji rolnej;
- 2) dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód, dopłaty objęły 5338 kredytów, z tego 5335 kredytów obrotowych i trzy kredyty inwestycyjne;
- 3) finansowanie lub dofinansowanie poniesionych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie; wydatki dotyczyły 1 812 985 sztuk padłych zwierząt gospodarskich;
- 4) finansowanie zalesiania gruntów rolnych – do 18,3 tys. ha upraw leśnych;
- 5) dopłaty do materiału siewnego – wydano 25 376 decyzji w tej sprawie;
- 6) refundację wydatków poniesionych przez 5346 producentów świń na dostosowanie gospodarstw do wymogów utrzymywania świń – bioasekuracja;
- 7) rekompensaty za nieprzerwane nieutrzymywanie świń w gospodarstwach objętych programem bioasekuracji – średnia roczna liczba świń wyniosła 35 693 sztuki;
- 8) pomoc finansową dla 2058 beneficjentów, tj. producentów świń na wyrównanie kwoty dochodu w związku ze zwalczaniem ASF;
- 9) pomoc finansową dla 184 943 producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych powstały szkody w uprawach rolnych w 2018 r. w wyniku suszy lub powodzi;
- 10) pomoc finansową dla 565 beneficjentów – podatników podatku rolnego, którzy w 2018 r. prowadzili chów lub hodowlę ryb słodkowodnych w stawach rybnych położonych na obszarze gmin, w których w 2018 r. wystąpiła susza lub powódź;
- 11) pomoc w formie nieoprocentowanej pożyczki na sfinansowanie zobowiązań cywilnoprawnych dla 387 producentów świń, którzy utrzymywali świnie na obszarach ASF;
- 12) finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych.

Programy pomocowe realizowane przez Agencję w latach ubiegłych obejmowały pomoc dla producentów rolnych:

- a) w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody:
 - ✓ spowodowane przez suszę w 2015 r. (wykonano jedną płatność – zwiększenie pomocy w wyniku postępowania odwoławczego),
 - ✓ w związku z wystąpieniem gradu, huraganu, deszczu nawalnego lub suszy – klęska I 2016 r. (zrealizowano dwie płatności – zwiększenie pomocy w wyniku postępowania odwoławczego),
 - ✓ spowodowane wystąpieniem suszy, gradu, huraganu, deszczu nawalnego lub ujemnych skutków przezimowania – klęska II 2016 r. (jedna płatność – zwiększenie pomocy w wyniku postępowania odwoławczego),
 - ✓ w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych, które wystąpiły wiosną 2017 r. (przymrozki) – klęska 2017 r. (pomoc dla siedmiu beneficjentów);

b) którzy ponieśli szkody w uprawach, lasach lub budynkach służących do prowadzenia działalności rolniczej, spowodowane wystąpieniem huraganu, deszczu nawalnego lub gradu w sierpniu 2017 r. (pomoc dla 34 beneficjentów).

Z planowanej w 2018 r. dotacji podmiotowej przekazanej przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w kwocie 1 080 352 tys. zł na bieżące funkcjonowanie Agencji wykorzystano 1 061 049,4 tys. zł (tj. 98,2%), a niewydatkowaną kwotę 2027,6 tys. zł zwrócono w terminie na rachunek MRiRW.

Środki dotacji podmiotowej w wysokości 15 572 tys. zł Agencja zgłosiła do dyspozycji Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, który w dniu 31 grudnia 2018 r. zablokował planowane wydatki w tym zakresie w części 33 – Rozwój wsi.

Dotacja podmiotowa na działalność statutową w kwocie 1703 tys. zł, na wniosek Agencji, została uwzględniona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2018 nie wygasają z upływem roku budżetowego. Kwota ta dotyczyła dwóch zadań niezrealizowanych w 2018 r.: zakupu wsparcia technicznego oprogramowania do monitoringu infrastruktury sieciowej w kwocie 941 tys. zł oraz rozbudowy oprogramowania do backupu o nowe licencje wraz ze wsparciem technicznym w kwocie 762 tys. zł. Wydatki te nie zostały poniesione w 2018 r. z powodu opóźnień we wdrożeniu urządzeń duplikujących w infrastrukturze ARiMR, a także z powodu przejścia od wykonawcy utrzymania systemu informatycznego Agencji (SIA) w listopadzie 2018 r.

W 2018 r. Minister Inwestycji i Rozwoju przyznał ARiMR w ramach części 34 – Rozwój regionalny dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadania ustawowego – pomocy finansowej dla kół gospodyń wiejskich w kwocie 90 000 tys. zł, z której wydatkowano 6299 tys. zł dla 1868 kół gospodyń wiejskich.

W 2018 r. Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej przyznał Agencji w ramach części 62 – Rybołówstwo dotację celową w kwocie 5768 tys. zł na realizację zadania pn. „Wykonywanie 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 Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020” (pomoc techniczna PO Ryby 2014–2020). Agencja wydatkowała łącznie 5768 tys. zł, tj. 100% planowanych wydatków.

Rozliczenia dotacji przedłożone w terminie przez ARiMR zostały zatwierdzone przez właściwych ministrów.

W układzie zadaniowym wydatków na 2018 r. Agencja realizowała cztery zadania w ramach funkcji 21. Polityka rolna i rybacka:

- a) 21.3 – Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego,
- b) 21.4 – Wspieranie rybactwa śródlądowego i rybołówstwa morskiego,
- c) 21.5 – Wsparcie gospodarstw rolnych, rozwój wsi oraz żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności,
- d) 21.6 – Regulacja i stabilizacja rynków rolnych i żywnościowych.

W ramach powyższych zadań Agencja realizowała sześć podzadań i 16 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 2018 r. wykazano zrealizowane wydatki w kwocie 3 092 134 tys. zł, tj. 75,2% kwoty ujętej w planie po zmianach (4 110 634 tys. zł). Niepełne wykonanie planowanych wydatków dotyczyło głównie podzadania 21.5.4. „Pomoc krajowa i wspólnotowa inna niż WPR” zrealizowanego w 65,6%. Pomoc ujęta w tym podzadaniu udzielana była głównie w formule *de minimis*. Z uwagi na wykorzystanie w 2018 r. krajowego limitu pomocy *de minimis* w rolnictwie udzielanie pomocy zostało wstrzymane,

a niewykorzystane wydatki zostały ujęte w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2018 nie wygasają z upływem roku budżetowego, z terminem realizacji do dnia 31 marca 2019 r.

Realizacja ustalonych mierników dla poszczególnych zadań i podzadań wyniosła:

- a) dla zadania 21.3.W Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego – wskaźnik poziomu spójności danych w Systemie Identyfikacji i Rejestracji Zwierząt (w %) – dla bydła zaplanowano wartość 91, zrealizowano 90,7, dla owiec zaplanowano 94, zrealizowano 93, dla kóz zaplanowano 90, zrealizowano 89 i dla świń z zaplanowanego wskaźnika o wartości 81, zrealizowano 95;
- b) dla podzadania 21.4.5.W Program Operacyjny „Rybnictwo i Morze” zaplanowano liczbę operacji 2355, zrealizowano 3066 operacji;
- c) dla zadania 21.5.W Wsparcie gospodarstw rolnych, rozwój wsi oraz żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności – zaplanowano 1 348 000 beneficjentów, dla których zrealizowano płatności w danym roku kalendarzowym, a osiągnięto liczbę 1 339 180 osób;
- d) dla podzadania 21.6.1. Regulacja i stabilizacja rynków rolnych i żywnościowych zaplanowano miernik jako liczbę wstępnie uznanych grup producentów owoców i warzyw, które otrzymają pomoc finansową w danym roku na 30 i w takiej wielkości zrealizowano plan.

W 2018 r. ARiMR realizowała ustawowe cele i zadania m.in. w oparciu o ustalone cele strategiczne i operacyjne, zgodnie z zarządzeniem nr 59/2016 Prezesa ARiMR z dnia 19 lipca 2016 r. w sprawie wprowadzenia polityki zarządzania ryzykiem w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Cele strategiczne zostały określone w „Strategii Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na lata 2016–2020”, zgodnie z zadaniami określonymi przepisami prawa, statutem oraz regulaminem organizacyjnym ARiMR. W powyższym zarządzeniu Prezesa ARiMR zostały określone zasady identyfikacji celów strategicznych i operacyjnych, oceny ich realizacji, identyfikacji i oceny ryzyk, monitorowania procesu zarządzania ryzykami zagrażającymi realizacji celów oraz zasady i podział odpowiedzialności za poszczególne czynności w procesie.

W ARiMR prowadzona była systematyczna identyfikacja i analiza ryzyka na poziomie zarówno strategicznym, jak i operacyjnym.

Na poziomie operacyjnym za identyfikację i analizę ryzyka odpowiadali dyrektorzy komórek organizacyjnych Centrali. Stosownie do § 17 ww. zarządzenia, po zakończeniu każdego kwartału dyrektorzy poszczególnych komórek organizacyjnych Centrali ARiMR identyfikowali i analizowali ryzyka zgodnie z kompetencjami. Za identyfikację i analizę ryzyka na poziomie strategicznym odpowiadał Prezes Agencji (§ 11 i § 12 ww. zarządzenia). W proces identyfikacji i analizy ryzyka strategicznego włączeni byli powołani przez Prezesa Agencji członkowie Zespołu ds. Ryzyk. Proces identyfikacji i analizy ryzyka strategicznego odbywał się raz do roku. W 2018 r. zidentyfikowanych zostało w Agencji osiem ryzyk strategicznych, przedstawionych w raporcie „Ryzyka Strategiczne 2018”, z których siedem zostało ocenionych jako średnie, a jedno jako ryzyko małe.

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 2018 r. wydatkowano łącznie 22 881 328 tys. zł²³, z tego w części refundowanej z budżetu UE – 19 811 204,6 tys. zł oraz w ramach współfinansowania krajowego z budżetu państwa – 3 070 123,4 tys. zł, i tak:

²³ 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.

- na zadania z I filara WPR wydatkowano 15 016 241,1 tys. zł (14 746 960,2 tys. zł z budżetu środków Unii Europejskiej i 269 280,9 tys. zł z budżetu państwa),
- na PROW 2014–2020 wydatkowano 7 352 647,9 tys. zł (4 681 285 tys. zł z budżetu środków Unii Europejskiej i 2 671 362,9 tys. zł z budżetu państwa),
- na PO Ryby 2014–2020 wydatkowano 512 439 tys. zł (382 959,4 tys. zł z budżetu środków Unii Europejskiej i 129 479,6 tys. zł z budżetu państwa).

Środki z budżetu państwa i budżetu UE na realizację płatności w ramach WPR, które nie były ujęte w planie finansowym ARiMR stanowiącym załącznik do ustawy budżetowej na rok 2018, ARiMR otrzymywała na podstawie art. 10 ustawy z dnia 22 września 2006 r. o uruchamianiu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przeznaczonych na finansowanie wspólnej polityki rolnej²⁴, a następnie na podstawie 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 bezpośrednio, 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.

Środki z budżetu środków UE 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 z części 33 – Rozwój wsi.

Agencja otrzymała akredytację na realizację płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE 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 Wiejskich²⁵, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 30 sierpnia 2017 r. w sprawie przyznania Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa akredytacji tymczasowej jako agencji płatniczej²⁶ i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 września 2016 r. w sprawie przyznania Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa akredytacji jako agencji płatniczej²⁷.

Podstawą finansowania płatności na rzecz beneficjentów PO Ryby 2014–2020 był art. 188 ufp. 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 UE w części podlegającej refundacji z EFMR – przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

Szczegółowym badaniem objęto 15 wydatków z budżetu środków Unii Europejskiej w łącznej kwocie 55 496,7 tys. zł, tj. 0,3% łącznej kwoty wydatków z budżetu środków UE zrealizowanych przez Agencję w ramach I filara WPR, PROW 2014–2020 i PO Ryby 2014–2020 (19 811 204,6 tys. zł).

²⁴ Dz. U. z 2018 r. poz. 221.

²⁵ Dz. U. Nr 204, poz. 1506, ze zm.

²⁶ Dz. U. poz. 1660 – wygasło z dniem 1 września 2018 r.

²⁷ Dz. U. z 2018 r. poz. 455, ze zm.

Doboru próby dokonano celowo, na podstawie zapisów wygenerowanych z systemu księgowego, wybierając pięć wydatków dotyczących I filara WPR, sześć wydatków z PROW 2014–2020 i cztery wydatki z PO Ryby 2014–2020, tj.:

- w kwocie 18 528 tys. zł, tj. 0,1% wydatków zrealizowanych w 2018 r. w ramach I filara WPR (14 746 960,2 tys. zł);
- w kwocie 18 071,3 tys. zł, tj. 0,4% wydatków zrealizowanych w 2018 r. w ramach PROW 2014–2020 (4 681 285 tys. zł);
- w kwocie 18 896,8 tys. zł, tj. 4,9% wydatków zrealizowanych w 2018 r. w ramach PO Ryby 2014–2020 (382 959,4 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 wydanych decyzjach, tj. m.in. na:

- płatność za zazielenienie,
- wsparcie dla producenta jabłek w związku z kontynuacją zakazu ich przywozu z UE do Federacji Rosyjskiej,
- płatność za świadczenie usług przechowalniczych odtłuszczonego mleka w proszku,
- inwestycje prowadzące do wzrostu produkcji w gospodarstwie rybackim w Rusi,
- budowę i wyposażenie ośrodka pstrągowego „Niemica II”,
- przebudowę drogi powiatowej oraz instalację systemu wspierającego proces zagospodarowania niechcianych połowów, polegającego na zakupie, budowie, przebudowie lub remoncie budynków lub budowli lub naprawie urządzeń służących do wyładunku, składowania, unieszkodliwiania, przetwarzania, przechowywania niekorzystnych części połowu produktów rybołówstwa pochodzących z połowu w wodach morskich, w tym przechowywania w warunkach chłodniczych lub zamrażalniczych.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji wydatków w ramach poszczególnych mechanizmów finansowanych i współfinansowanych z funduszy UE przedstawiono poniżej oraz w załącznikach nr 3–7 do Informacji.

2.1. I filar WPR

W 2018 r. ARiMR jako agencja płatnicza w ramach I filara WPR (refundowanego z EFRG) wydatkowała:

1) na płatności bezpośrednie – 14 485 277,2 tys. zł (14 485 257,7 tys. zł stanowiły środki budżetu UE i 19,5 tys. zł współfinansowanie z budżetu państwa), z tego na:

- jednolitą płatność obszarową (JPO) – 5 602 710,1 tys. zł,
- płatność z tytułu praktyk rolniczych korzystnych dla klimatu i środowiska (zazielenienie) – 3 743 873,2 tys. zł,
- wsparcie związane z produkcją – 2 079 763,8 tys. zł, z tego płatności do:
 - ✓ bydła – 713 863,1 tys. zł,
 - ✓ krów – 640 072,5 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw buraków cukrowych – 352 988,8 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw roślin wysokobiałkowych – 195 505,8 tys. zł,
 - ✓ paszowych roślin wysokobiałkowych – 65 978,5 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw ziemniaków skrobiowych – 35 849 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw owoców miękkich – 35 629,3 tys. zł,
 - ✓ owiec – 20 295,6 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw pomidorów – 12 380,7 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw chmielu – 3585,5 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw lnu – 2244,4 tys. zł,
 - ✓ kóz – 1080 tys. zł,
 - ✓ powierzchni upraw konopi włóknistych – 290,6 tys. zł,

- system²⁸ dla małych gospodarstw – 1 480 348,7 tys. zł,
 - płatność redystrybucyjną – 1 203 469,7 tys. zł,
 - płatność dla młodych rolników – 270 105,8 tys. zł,
 - zwrot dyscypliny finansowej²⁹ – 104 927,4 tys. zł,
 - oddzielną płatność z tytułu cukru – 34,6 tys. zł,
 - wsparcie specjalne (do upraw roślin strączkowych i motylkowatych drobnonasiennych) – 43,9 tys. zł;
- 2) na Uzupełniające Płatności Obszarowe (UPO) – 123 929,6 tys. zł (w pełni z budżetu państwa), z tego:
- płatności dla producentów surowca tytoniowego – 123 876,4 tys. zł,
 - płatności do innych roślin – 52,8 tys. zł,
 - płatności uzupełniające do powierzchni roślin przeznaczonych na pasze uprawianych na trwałych użytkach zielonych (tzw. płatności zwierzęce) – 0,4 tys. zł;
- 3) w ramach wspólnej organizacji rynków owoców i warzyw – 11 482,5 tys. zł (z tego 10 142,3 tys. zł z budżetu środków UE oraz 1340,2 tys. zł z budżetu państwa);
- 4) w ramach działań interwencyjnych na rynkach rolnych – 395 551,8 tys. zł (z tego 251 560,2 tys. zł z budżetu środków UE oraz 143 991,6 tys. zł z budżetu państwa), w tym na:
- programy dla szkół w zakresie dostarczania dzieciom owoców i warzyw oraz mleka i przetworów mlecznych – 241 300 tys. zł,
 - wyjątkowe środki wsparcia (owoce i warzywa) – 80 019,3 tys. zł,
 - specjalną pomoc dla pszczelarstwa – 24 487,2 tys. zł,
 - działania promocyjne – 24 424 tys. zł,
 - działania związane z interwencją na rynku mleka i przetworów mlecznych – 15 133,9 tys. zł,
 - pomoc dla producentów trzody chlewnej w związku z występowaniem afrykańskiego pomoru świń – 5557,1 tys. zł,
 - refundacje za wołowinę i cielęcinę – 2592,5 tys. zł,
 - program „owoce i warzywa w szkole” – 2049,9 tys. zł,
 - mleko podawane w szkołach – (-)12,1 tys. zł.

W 2018 r. w ARiMR obsługiwane były wnioski o przyznanie płatności w ramach systemu wsparcia bezpośredniego z dwóch kampanii: 2017 r. i 2018 r. W ramach jednej kampanii płatności bezpośrednich składanych jest co roku około 1,3 mln wniosków.

W ramach kampanii 2017 r. zrealizowano w 2018 r. płatności bezpośrednio do:

- 12 370 657,2 ha – JPO,
- 12 293 764,1 ha – płatność za zazielenienie,
- 7 365 101,1 ha – płatność redystrybucyjna i dla młodych rolników,
- 4 076 063 sztuk bydła, krów, owiec i kóz,
- 497 429,4 ha upraw roślin strączkowych, pastewnych i chmielu,
- 246 137,5 ha upraw ziemniaków skrobiowych i buraków cukrowych,
- 39 478,8 ha upraw pomidorów i truskawek,
- 7146,7 ha upraw lnu i konopi włóknistych,
- 31 766,8 ton tytoniu.

²⁸ Rolnicy uczestniczący w systemie małych gospodarstw otrzymują płatność zastępującą wszystkie rodzaje wsparcia finansowane z budżetu środków UE. Maksymalna kwota wsparcia wynosi 1250 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.

²⁹ 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 ramach kampanii 2018 r. wydano w 2018 r. decyzje o przyznaniu płatności do:

- 2 626 507 ha – JPO,
- 2 626 452,2 ha – płatność za zazielenienie,
- 1 399 968,6 ha – płatność redystrybucyjna i płatność dla młodych rolników,
- 726 044 sztuk bydła, krów, owiec i kóz,
- 62 188,6 ha upraw roślin strączkowych, pastewnych i chmielu,
- 8420,5 ha upraw ziemniaków skrobiowych i buraków cukrowych,
- 9287,9 ha upraw pomidorów i truskawek,
- 311,6 ha upraw lnu i konopi włóknistych,
- 1325,7 ton tytoniu.

W okresie od dnia 16 października do dnia 30 listopada 2018 r. Agencja wypłaciła zaliczki³⁰ w łącznej kwocie 9 475 820 tys. zł na poczet płatności bezpośrednich, które otrzymało 1 292 889 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 2018 r. o przyznanie pomocy finansowej wnioskowała jedna grupa producentów owoców i warzyw. Wydano dziewięć decyzji przyznając pomoc w łącznej kwocie 2774 tys. zł, w tym na finansowanie kosztów związanych z utworzeniem grupy producentów i prowadzeniem działalności administracyjnej – 600,2 tys. zł oraz części kwalifikowanych kosztów inwestycji ujętych w zatwierdzonym planie dochodzenia do uznania – 2173,8 tys. zł. Ponadto w 2018 r. o przyznanie pomocy finansowej na dofinansowanie z tytułu realizacji programu operacyjnego wnioskowało 28 uznanych organizacji producentów owoców i warzyw. W 2018 r. w ramach 35 decyzji przyznano wsparcie 21 uznanyim organizacjom w wysokości ogółem 8708,4 tys. zł wypłacone ze środków unijnych.

2.2. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020

W 2018 r.³¹ w ramach PROW 2014–2020 złożono 889 535 wniosków o przyznanie pomocy na kwotę 13 621 139,5 tys. zł, zawarto umowy lub wydano decyzje w liczbie 980 317 na kwotę 6 463 800,1 tys. zł oraz zrealizowano 981 030 płatności na kwotę 7 352 647,9 tys. zł, w tym 4 681 285 tys. zł z budżetu środków UE.

Narastająco od początku funkcjonowania tego Programu, tj. od 2014 r. do końca 2018 r., w ramach PROW 2014–2020 złożono 3 520 816 wniosków o przyznanie pomocy na kwotę 40 472 887,9 tys. zł, co stanowiło 69,2% limitu finansowego dla całego Programu. Zawarto i wydano 3 138 720 umów oraz decyzji na łączną kwotę 27 238 094 tys. zł, tj. 46,6% limitu. Zrealizowano 4 250 723 płatności na kwotę 16 494 420,5 tys. zł (28,2% limitu), w tym z budżetu środków UE 10 356 281,4 tys. zł.

Wykorzystanie limitu środków EFFROW za 2015 r. zgodnie z zasadą n+3³² w ramach PROW 2014–2020 w wysokości 1 105 055,1 tys. euro zostało zrealizowane w 100%, natomiast płatności w kwocie 77 729,9 tys. euro zrealizowane ponad wymagany limit stanowią wydatki na poczet wykorzystania limitu środków EFRROW na rok 2016.

W ramach PROW 2014–2020 wdrażano 16 działań (łącznie z pomocą techniczną i zobowiązaniami z tytułu rent strukturalnych przyznanych w ramach perspektyw finansowych 2004–2006 i 2007–2013). Liczba beneficjentów wyniosła 935,2 tys. Wykaz działań wraz z liczbą oraz kwotami złożonych wniosków o pomoc, zawartych umów i wydanych decyzji oraz zrealizowanych płatności zawierają załączniki nr 4 i 5 do Informacji.

³⁰ Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 11 października 2018 r. w sprawie zaliczek na poczet płatności bezpośrednich za 2018 r. (Dz. U. poz. 1956) – wygaśnięcie z dniem 31 grudnia 2018 r.

³¹ Przedstawione dane w zakresie wykonania PROW 2014–2020 w 2018 r. i narastająco do końca 2018 r. pochodzą ze sprawozdania rocznego z realizacji PROW 2014–2020, przekazanego do MRiRW w dniu 19 marca 2019 r.

³² Zgodnie z zasadą n+3 Komisja Europejska automatycznie anuluje część zobowiązania budżetowego, która nie zostanie wykorzystana do końca trzeciego roku następującego po roku, w którym podjęto zobowiązanie budżetowe.

Do końca 2018 r. (narastająco od 2014 r.) w ramach PROW 2014–2020 zrealizowano m.in.:

- w ramach działania „Usługi doradcze, usługi z zakresu zarządzania gospodarstwem rolnym i usługi z zakresu zastępstw” przeprowadzono pięć szkoleń w zakresie tematów: przetwórstwo na poziomie gospodarstwa rolnego warunkiem dywersyfikacji dochodu rodzin rolniczych oraz podstawy sprzedaży bezpośredniej i bioasekuracja i dobrostan w gospodarstwach utrzymujących świnie; w szkoleniach uczestniczyło 101 doradców, którzy po ich ukończeniu będą świadczyli usługi doradcze;
- w ramach działania „Systemy jakości produktów rolnych i środków spożywczych” zakończono realizację sześciu operacji dotyczących działań informacyjno-promocyjnych w zakresie wytwarzanych przez beneficjentów produktów; działania te realizowane były przy wykorzystaniu różnych kanałów przekazu, w tym głównie poprzez Internet (1408 zdarzeń), radio (208), degustację produktów (202) i telewizję (148); działania informacyjno-promocyjne obejmowały obszar co najmniej dwóch województw;
- w ramach działania „Inwestycje w środki trwałe”:
 - ✓ zakończono realizację 7108 operacji dotyczących modernizacji gospodarstw rolnych i przekazano pomoc dla 7362 gospodarstw; beneficjenci w ramach zakończonych operacji zakupili 27 313 sztuk sprzętu ruchomego, w tym m.in.:
 - 5911 sztuk narzędzi i maszyn do uprawy gleby,
 - 3979 sztuk maszyn do nawożenia,
 - 2410 ciągników rolniczych,
 - 2242 sztuki maszyn i urządzeń do siewu i sadzenia,
 - 1804 przyczepy transportowe,
 - 1580 sztuk maszyn do zbioru (wyłączając kombajny zbożowe);
 ponadto beneficjenci wybudowali lub zmodernizowali m. in.:
 - 1993 budynki produkcyjne (z czego 44% stanowią obory),
 - 180,9 tys. m² placów manewrowych,
 - 52,0 tys. m² powierzchni wybudowanych lub zmodernizowanych obiektów służących do przygotowania do sprzedaży produktów rolnych wytwarzanych w gospodarstwie,
 - 46,7 tys. m³ zbiorników na gnojówkę i gnojowicę,
 - 15,9 tys. m² płyt obornikowych,
 - 0,6 km dróg dojazdowych,
 - 160 sztuk sprzętu komputerowego;
 - ✓ zakończono realizację 279 operacji przyczyniających się do utrzymania i użytkowania w gospodarstwie trwałych użytków zielonych położonych na obszarze Natura 2000 o łącznej powierzchni 5195 ha; beneficjenci w ramach zakończonych operacji zakupili 981 sztuk sprzętu ruchomego, w tym m. in.:
 - 391 sztuk maszyn i urządzeń do koszenia trawy lub przetrząsania lub zgrabiania skoszonej biomasy,
 - 234 sztuki urządzeń do zbioru skoszonej biomasy,
 - 109 sztuk maszyn do nawożenia,
 - 71 przyczep do transportu sianokiszzonek,
 - 68 sztuk maszyn i urządzeń do siewu i pielęgnacji łąk;
 ponadto beneficjenci zakupili m.in.:
 - 77 sztuk maszyn lub urządzeń do przygotowywania, składowania lub zadawania pasz,
 - 5 sztuk maszyn lub urządzeń do pozyskiwania lub przechowywania mleka;
 - ✓ zrealizowano płatności końcowe związane z dofinansowaniem 83 operacji dotyczących inwestycji mających na celu ochronę wód przed zanieczyszczeniem azotanami pochodzącymi ze źródeł rolniczych; beneficjenci w ramach zakończonych operacji wybudowali, przebudowali lub zakupili m.in.:
 - zbiorniki na gnojówkę i gnojowicę o objętości 5,1 tys. m³,
 - płyty obornikowe o powierzchni 4,9 tys. m²,

- zbiorniki do przechowywania pasz soczystych o objętości 2,7 tys. m³,
 - płyty do przechowywania pasz soczystych o powierzchni 90 m²;
- ponadto beneficjenci zakupili 49 maszyn do nawożenia;
- ✓ zrealizowano płatności końcowe związane z realizacją 235 operacji dotyczących wsparcia inwestycji w przetwarzanie produktów rolnych, obrót nimi lub ich rozwój; pomoc została przekazana 229 przedsiębiorcom; najwięcej operacji zostało zrealizowanych przez przedsiębiorców prowadzących działalności w zakresie:
 - przetwarzania i konserwowania owoców i warzyw – 57 operacji,
 - produkcji wyrobów z mięsa (włączając wyroby z mięsa drobiowego) – 41 operacji,
 - sprzedaży hurtowej zboża, nieprzetworzonego tytoniu, nasion i pasz dla zwierząt – 29 operacji,
 - przetwórstwa mleka i wyrobu serów – 28 operacji;
- w ramach działania „Przywracanie potencjału produkcji rolnej zniszczonego w wyniku klęsk żywiołowych i katastrof oraz wprowadzanie odpowiednich środków zapobiegawczych”:
- ✓ beneficjenci w ramach zakończonych 50 operacji dotyczących zapobieganiu rozprzestrzeniania się ASF:
 - ogrodzili chlewnie płotem o długości 18 387 metrów bieżących,
 - utworzyli lub zmodernizowali 10 zadaszonych niecek do dezynfekcji;
 - ✓ w przypadku 10 zakończonych operacji służących zabezpieczeniu gospodarstw rolnych przed zalaniem, podtopieniem lub nadmiernym uwilgoceniem spowodowanym przez powódź lub deszcz nawałny zakupiono 16 sztuk sprzętu służącego utrzymaniu urządzeń melioracji wodnych (m.in. koparki, kosy spalinowe, kosiarki);
 - ✓ zakończono realizację 197 operacji w zakresie wsparcia inwestycji w odtwarzanie gruntów rolnych i przywracania potencjału produkcji rolnej zniszczonego w wyniku klęsk żywiołowych, niekorzystnych zjawisk klimatycznych i katastrof; beneficjenci w ramach zakończonych operacji m.in.:
 - wybudowali, przebudowali lub wyremontowali 324 obiekty służące produkcji i sprzedaży bezpośrednio w gospodarstwach rolniczych,
 - zakupili sześć sztuk sprzętu ruchomego,
 - odtworzyli 178 ha sadów i plantacji krzewów owocowych;
- w ramach działania „Rozwój gospodarstw i działalności gospodarczej”:
- ✓ zrealizowano płatności końcowe w ramach pomocy w rozpoczęciu działalności gospodarczej na rzecz 540 młodych rolników; w ramach zakończonych operacji zakupiono 1151 sztuk sprzętu ruchomego, w tym m.in.:
 - 271 sztuk narzędzi i maszyn do uprawy gleby,
 - 171 sztuk maszyn do nawożenia,
 - 99 sztuk maszyn i urządzeń do siewu i sadzenia;
 ponadto beneficjenci wybudowali lub zmodernizowali 39 budynków produkcyjnych, zakupili 204 ha użytków rolnych i 54 sztuki zwierząt gospodarskich oraz założyli 63 ha sadów lub plantacji wieloletnich; pozostałe zakończone operacje związane były z budową lub modernizacją płyt obornikowych, zbiorników na gnojówkę i gnojownicę, placów manewrowych oraz zakupem sprzętu komputerowego; zakończone przez beneficjentów operacje ukierunkowane były głównie na zwiększenie skali produkcji oraz poprawę sytuacji w zakresie warunków higieny i bezpieczeństwa pracy;
 - ✓ zrealizowano płatności końcowe w ramach wsparcia inwestycji w tworzenie i rozwój działalności pozarolniczej – premie na rozpoczęcie działalności pozarolniczej na rzecz 112 beneficjentów; w ramach zakończonych operacji utworzono 130 miejsc pracy, w tym 112 miejsc pracy w formie samozatrudnienia oraz 18 miejsc pracy dla pracowników najemnych; pomoc, którą otrzymali beneficjenci została przeznaczona m.in. na zakup 516 sztuk sprzętu ruchomego, w tym:
 - 287 sztuk maszyn i urządzeń,
 - 159 sztuk elementów wyposażenia, elementów maszyn, narzędzi i wyposażenia dodatkowego,
 - 58 sztuk pojazdów,

- 12 sztuk pozostałych maszyn i urządzeń;
ponadto beneficjenci wybudowali lub zmodernizowali osiem budynków/budowli związanych z prowadzoną działalnością pozarolniczą; pozostałe środki, które otrzymali beneficjenci zostały przeznaczone na pokrycie kosztów związanych z pozyskaniem środków obrotowych, kosztów szkoleń oraz innych kosztów wymaganych do rozwoju działalności gospodarczej;
- ✓ zrealizowano płatności końcowe w ramach wsparcia inwestycji w tworzenie i rozwój działalności pozarolniczej – restrukturyzacja małych gospodarstw na rzecz 47 beneficjentów; w ramach zakończonych operacji zakupiono 97 sztuk sprzętu ruchomego, przebudowano lub zmodernizowano cztery budynki produkcyjne oraz jeden obiekt służący produkcji i sprzedaży bezpośredniej, zakupiono 10 ha użytków rolnych oraz założono 17 ha sadów lub plantacji krzewów owocowych;
- ✓ zrealizowano płatności końcowe w ramach wsparcia inwestycji w tworzenie i rozwój działalności pozarolniczej – rozwój przedsiębiorczości związane z dofinansowaniem 456 operacji; najczęściej wspieranym rodzajem działalności gospodarczej były usługi wspomagające produkcję roślinną; pomoc, którą otrzymali beneficjenci została przeznaczona m.in. na zakup 1243 sztuk sprzętu ruchomego, w tym głównie:
 - 214 kombajnów zbożowych,
 - 183 sztuk maszyn, narzędzi i urządzeń do uprawy gleby,
 - 172 sztuk maszyn, narzędzi i urządzeń do zbioru (wyluczając kombajny zbożowe),
 - 124 sztuk maszyn, narzędzi i urządzeń do siewu i sadzenia,
 - 119 sztuk maszyn, narzędzi i urządzeń do nawożenia,
 - 110 ciągników rolniczych;ponadto beneficjenci zakupili 15 sztuk sprzętu komputerowego i oprogramowania oraz dwie sztuki aparatury pomiarowej i kontrolnej;
- ✓ zrealizowano płatności końcowe na 487 operacji na rzecz rolników kwalifikujących się do systemu dla małych gospodarstw, którzy trwale przekazali swoje gospodarstwo innemu rolnikowi; w ramach poddziałania przekazano gospodarstwa o powierzchni 2199 ha;
- w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”:
 - ✓ zakończono realizację 1698 operacji dotyczących budowy lub modernizacji dróg lokalnych; w ramach tych operacji:
 - przebudowano drogi lokalne o długości 2610,2 km,
 - wybudowano drogi lokalne o długości 153,8 km;
 - ✓ zakończono realizację 152 operacji dotyczących gospodarki wodno-ściekowej; w ramach tych operacji wybudowano lub wyremontowano m.in.:
 - 303 km systemów kanalizacji zbiorczej dla ścieków komunalnych,
 - 217 km zbiorowych systemów zaopatrzenia w wodę,
 - 2615 przydomowych oczyszczalni ścieków,
 - 24 stacje uzdatniania wody,
 - 13 oczyszczalni ścieków,
 - 13 ujęć wody,
 - 11 instalacji do osadów ściekowych;
 - ✓ zakończono realizację dziewięciu operacji dotyczących inwestycji w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów; operacje te dotyczyły budowy pięciu targowisk oraz przebudowy czterech targowisk;
- w ramach działania „Inwestycje w rozwój obszarów leśnych i poprawę żywotności lasów” zrealizowano płatności na zalesianie i tworzenie terenów zalesionych dla 16 978 beneficjentów; spośród zrealizowanych kwot płatności 93% dotyczyło premii na utrzymanie zalesionych powierzchni, a 7% – płatności związanych ze wsparciem na zalesienie;
- w ramach działania „Tworzenie grup i organizacji producentów” zrealizowano płatności końcowe związane z dofinansowaniem 114 operacji dotyczących tworzenia grup i organizacji producentów;

płatności te zostały przekazane dla 111 grup producentów obejmujących łącznie 865 członków; w ogólnej liczbie beneficjentów najwięcej dotyczyło grup producentów rolnych prowadzących działalność jako spółdzielnie (100 grup producentów); główną grupę beneficjentów stanowiły mikroprzedsiębiorstwa (104 grupy producentów);

- w ramach „Działania rolno-środowiskowo-klimatycznego” wsparciem objęta została:
 - ✓ powierzchnia wynosząca 1 827 420 ha użytków rolnych,
 - ✓ średnia liczba zwierząt w gospodarstwach – 88 999 sztuk fizycznych;
- w ramach działania „Rolnictwo ekologiczne” większość zrealizowanych płatności, tj. 82%, została przekazana gospodarstwom po okresie konwersji; najwyższy odsetek kwoty zrealizowanych płatności ekologicznych (61%) dotyczył wsparcia upraw rolniczych w okresie oraz po okresie konwersji; łącznie na podstawie wydanych decyzji przyznających płatność wsparciem objęta została powierzchnia wynosząca 648 265 ha użytków rolnych;
- w ramach działania „Płatności dla obszarów z ograniczeniami naturalnymi lub innymi szczególnymi ograniczeniami” wsparciem objętych zostało 7 969 262 ha użytków rolnych;
- w zakresie działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”:
 - ✓ w ramach wdrażania operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność beneficjenci m.in.:
 - zrealizowali 2299 operacji polegających na utworzeniu lub rozwoju przedsiębiorstw,
 - utworzyli lub utrzymali 5404 miejsca pracy,
 - wybudowali lub zmodernizowali: 1523 obiekty infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej, 45,01 km dróg gminnych i powiatowych, 16,06 km ścieżek rowerowych i szlaków turystycznych,
 - zorganizowali i przeprowadzili 1827 spotkań, szkoleń, wydarzeń promocyjnych,
 - przeprowadzili 443 szkolenia, w których uczestniczyło 11 867 osób;
 - ✓ w ramach działań w zakresie współpracy z lokalną grupą działania zrealizowano 10 operacji polegających na przygotowaniu i realizacji projektów współpracy; przeprowadzono 23 szkolenia dla 410 osób, zorganizowano pięć wydarzeń/imprez oraz wydano pięć publikacji;
 - ✓ w ramach działań aktywizujących społeczność zorganizowano m.in. 2708 spotkań, wydarzeń adresowanych do mieszkańców; ponadto przedstawiciele Lokalnych Grupy Działania (dalej LGD) uczestniczyli w 469 różnego rodzaju konferencjach, targach lub prezentacjach (odbywających się poza terenem LGD) promujących obszary, na których prowadzą działalność.

Szczegółowe dane finansowe dotyczące realizacji PROW 2014–2020 w 2018 r. i narastająco od początku realizacji Programu, tj. od 2014 r., przedstawiono w załącznikach nr 4–5 do Informacji.

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

Rok 2018 r. był trzecim rokiem wdrażania PO Ryby 2014–2020. Na podstawie porozumienia z Ministrem Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 9 grudnia 2016 r. Agencja jako instytucja pośrednicząca realizowała zadania związane z wdrażaniem PO Ryby 2014–2020 w ramach sześciu 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,
- 5 – Wspieranie obrotu i przetwarzania,
- 6 – Wspieranie wdrażania Zintegrowanej Polityki Morskiej,
- 7 – Pomoc techniczna.

Priorytet 4 – Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej wdrażany był przez samorządy województw.

W ramach priorytetów realizowanych przez ARiMR w 2018 r. złożono 2686 wniosków o przyznanie pomocy na kwotę 628 663 tys. zł, zawarto i wydano 2191 umów i decyzji na kwotę 884 431,1 tys. zł oraz zrealizowano 2170 płatności na kwotę 452 945,7 tys. zł, z tego 332 618,2 tys. zł z budżetu środków UE oraz 120 327,5 tys. zł z budżetu państwa.

Łącznie z priorytetem 4 w 2018 r. w ramach PO Ryby 2014–2020 zrealizowano płatności na kwotę 512 439 tys. zł, w tym z budżetu środków UE 382 959,4 tys. zł.

Narastająco od początku funkcjonowania PO Ryby 2014–2020, tj. od 2016 r. do końca 2018 r., w ramach priorytetów realizowanych przez ARiMR złożono 5195 wniosków o przyznanie pomocy na kwotę 2 044 967 tys. zł, zawarto i wydano 3491 umów i decyzji na kwotę 1 096 435,9 tys. zł oraz zrealizowano 3187 płatności na kwotę 612 626,2 tys. zł, z tego 424 196,3 tys. zł z budżetu środków UE oraz 188 429,9 tys. zł z budżetu państwa.

Łącznie z priorytetem 4 od początku funkcjonowania PO Ryby 2014–2020 do końca 2018 r. zrealizowano płatności na kwotę 684 035,5 tys. zł, w tym z budżetu środków UE 484 666,1 tys. zł.

Zgodnie z zasadą n+3 wykorzystanie limitu środków EFMR za 2015 r. w ramach PO Ryby 2014–2020 w wysokości 137 765,1 tys. euro zostało zrealizowane w 100%, natomiast wydatki w kwocie 3731,9 tys. euro zrealizowane ponad wymagany limit stanowią wydatki na poczet wykorzystania limitu środków EFMR na rok 2016.

W 2018 r. w ramach PO Ryby 2014–2020 zrealizowano m.in.:

- w Priorytecie I – Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy:
 - ✓ w zakresie działania „Ochrona i odbudowa morskiej różnorodności biologicznej i ekosystemów morskich oraz systemy rekompensat w ramach zrównoważonej działalności połowowej” – operacje polegające na zbieraniu utraconego sprzętu połowowego z dna morskiego wyławiając 97 ton sprzętu;
 - ✓ w ramach działania „Porty i przystanie - Wylądunek i wykorzystanie całości połowów” – na obszarze siedmiu portów lub przystani rybackich (czterech w województwie zachodniopomorskim i trzech w województwie pomorskim) zrealizowano operacje mające na celu m.in. zmniejszenie ilości organizmów morskich wyrzucanych za burtę statku rybackiego (odrzuty);
 - ✓ w zakresie działania „Trwale zaprzestanie działalności połowowej” wycofano 46 jednostek rybackich z rybołówstwa (złomowanie, przekwalifikowanie) na skutek czego w 108 przypadkach rybacy otrzymali rekompensaty z tytułu utraty miejsca pracy na statku rybackim;
 - ✓ w ramach działania „Różnicowanie działalności połowowej” zawarto 82 umowy o dofinansowanie dotyczące m.in. rozwoju działalności uzupełniającej, w tym inwestycji na statku, turystyki wędkarskiej, restauracji, usług środowiskowych dotyczących rybołówstwa oraz działań edukacyjnych związanych z połowami, z czego 65 operacji dotyczyło rybołówstwa morskiego a 17 rybactwa śródlądowego;
 - ✓ w ramach działania „Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej” przekazano rekompensaty z tytułu postoju statku rybackiego dla 614 różnych armatorów statków rybackich;
- w Priorytecie II – Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy, w ramach działania „Inwestycje produkcyjne w akwakulturę” – spośród 246 zakontraktowanych projektów: 44 projekty dotyczyły dywersyfikacji gospodarstw rybackich, 130 – modernizacji gospodarstw rybackich, 47 projektów miało na celu wzrost produkcji gospodarstw rybackich, 16 dotyczyło prowadzenia działalności w obiektach zamkniętych, zaś dziewięć projektów dotyczyło efektywności energetycznej i odnawialnych źródeł energii;
- w Priorytecie III – Wspieranie wdrażania Wspólnej Polityki Rybołówstwa, w ramach działania „Kontrola i egzekwowanie” – 16 zakontraktowanych umów dotyczyło działalności okręgowych inspektoratów rybołówstwa morskiego, 11 projektów dotyczyło zakupu środków transportu dla Państwowej Straży Rybackiej zaś w 11 przypadkach beneficjentem zrealizowanych projektów

- było Ministerstwo Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej, w ramach których realizowano m.in. zakup i utrzymanie oprogramowania dla Centrum Rybołówstwa Morskiego;
- w Priorytecie V – Wspieranie obrotu i przetwarzania, w ramach działania „Środki dotyczące obrotu”
 - spośród dziewięciu podpisanych projektów: pięć umów dotyczyło przeprowadzenia kampanii promocyjnych i organizacji stoisk na targach międzynarodowych, dwie dotyczyły tworzenia uznanych organizacji producentów ryb, jedna – opracowania kodeksu dobrych praktyk w ramach przetwórstwa rybnego, jedna – certyfikacji w zakresie MSC (certyfikatu zrównoważonego rozwoju).

Szczegółowe dane dotyczące realizacji PO Ryby 2014–2020 w 2018 r. i narastająco od początku realizacji Programu, tj. od 2016 r., przedstawiają załączniki nr 6–7 do Informacji.

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

Na koniec 2018 r. należności brutto ARiMR z tytułu realizacji zadań w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE wyniosły 9 301 458,4 tys. zł i były wyższe o 286 473,5 tys. zł (o 3,2%) w porównaniu do stanu na koniec 2017 r. (9 014 984,9 tys. zł). Należności na koniec 2018 r. dotyczyły należności w ramach: WPR – 9 106 096,2 tys. zł, funduszy strukturalnych 2004–2006 – 110 550,1 tys. zł, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007–2013 – 70 264 tys. zł oraz programu przedakcesyjnego SAPARD – 14 548,1 tys. zł.

Na koniec 2018 r. Agencja dokonała odpisów aktualizujących należności w kwocie 831 072,9 tys. zł. Po uwzględnieniu tych odpisów, stan należności netto na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniósł 8 470 385,5 tys. zł.

Wysokość zobowiązań z tytułu realizacji programów z udziałem środków UE na koniec 2018 r. wyniosła łącznie 469 124,5 tys. zł i była wyższa o 278 269,8 tys. zł (tj. o 145,8%) od zobowiązań na dzień 31 grudnia 2017 r. (190 854,7 tys. zł). W 2018 r. największy wzrost zobowiązań w porównaniu do stanu na koniec 2017 r. nastąpił w ramach PROW 2014–2020 – o 236 562,2 tys. zł i I filara WPR – o 32 433,2 tys. zł. Zobowiązania Agencji z tytułu programów realizowanych z udziałem środków UE były zobowiązaniami krótkoterminowymi.

Zwiększenie w 2018 r. zobowiązań w ramach PROW 2014–2020 i I filara WPR w porównaniu do stanu na koniec 2017 r. było wynikiem ujęcia w ewidencji księgowej zobowiązań wynikających ze zleceń płatności, które do Departamentu Księgowości ARiMR złożono w grudniu 2018 r., a płatności zrealizowano w styczniu 2019 r.

3. Sprawozdania

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania przez ARiMR następujących sprawozdań:

- a) z wykonania planu dochodów i wydatków agencji wykonawczej (Rb-35) za IV kwartał 2018 r.;
 - b) z wykonania określonego w ustawie budżetowej na 2018 r. planu finansowego agencji wykonawczej (Rb-40) za IV kwartał 2018 r.;
 - c) z wykonania wydatków w układzie zadaniowym za 2018 r. (Rb-BZ2);
 - d) o stanie należności i wybranych aktywów finansowych za IV kwartał 2018 r. (Rb-N);
 - e) o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za IV kwartał 2018 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 w terminie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

IV. Informacje dodatkowe

Do Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa po kontroli wykonania w 2018 r. planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz wykorzystania środków z budżetu Unii Europejskiej zostało skierowane wystąpienie pokontrolne z dnia 24 kwietnia 2019 r.

Pismem z dnia 14 maja 2019 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 ich efektywności.

Załączniki

Załącznik 1. Kalkulacja oceny ogólnej w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa

Oceny wykonania planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa dokonano stosując kryteria³⁷ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2018 roku³⁸.

Przychody (P):	3 099 828,8 tys. zł
Koszty (K) (łącznie z wydatkami majątkowymi):	3 219 957,6 tys. zł
Łączna kwota (G = P + K)	6 319 786,4 tys. zł
Waga przychodów w łącznej kwocie:	($W_p = P : G$) 0,4905
Waga kosztów (łącznie z wydatkami majątkowymi) w łącznej kwocie:	($W_k = K : G$) 0,5095
Nieprawidłowości w przychodach:	0 zł
Ocena cząstkowa przychodów (Op):	5
Nieprawidłowości w kosztach (łącznie z wydatkami majątkowymi):	0 zł
Ocena cząstkowa kosztów (Ok) (łącznie z wydatkami majątkowymi):	5
Łączna ocena przychodów i kosztów ŁO ³⁹ :	$5 \times 0,4905 + 5 \times 0,5095 = 2,4525 + 2,5475 = 5$
Opinia o sprawozdaniach:	pozytywna
Ocena ogólna:	pozytywna

³⁷ <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

³⁸ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>.

³⁹ $\text{ŁO} = \text{Op} \times \text{Wp} + \text{Ok} \times \text{Wk}$.

Załącznik 2. Wykonanie planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2017 r.		2018 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 2018 r. (w układzie memoriałowym)									
Zadania wynikające z ustawy tworzącej agencję wykonawczą									
1.	Dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	83 893,3	177 153,0	86 058,0	82 618,4	211,2	98,5	46,6	96,0
2.	Dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	9 496,1	28 771,0	10 320,0	9 045,5	303,0	95,3	31,4	87,7
3.	Finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie	122 503,5	134 718,0	139 718,0	138 898,1	110,0	113,4	103,1	99,4
4.	Finansowanie zalesiania gruntów rolnych	44 552,5	53 532,0	45 000,0	44 992,4	120,2	101,0	84,0	100,0
5.	Pomoc finansowa na przygotowanie wniosku o rejestrację nazw i oznaczeń geograficznych pierwotnych produktów rolnych	-	30,0	-	-	-	-	-	-
6.	Realizacja udzielonych poręczeń i gwarancji	-	1 279,0	-	-	-	-	-	-
7.	Dopłaty krajowe do materiału siewnego	-	113 000,0	113 000,0	37 786,7	-	-	33,4	33,4
8.	Pomoc finansowa z pozostałych tytułów	529 157,5	4 159,0	2 373 754,0	1 552 202,1	0,8	293,3	37 321,5	65,4
9.	Finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	396,2	3 400,0	3 086,0	1 898,6	858,2	479,2	55,8	61,5
10.	Pomoc finansowa dla kół gospodyń wiejskich	-	-	90 000,0	6 299,0	-	-	-	7,0
Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym									
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Środki obrotowe, w tym:	111 547,4	76 000,0	76 000,0	105 928,4	68,1	95,0	139,4	139,4
1.1.	Środki pieniężne	16 566,8	-	-	15 572,1	-	94,0	-	-
1.2.	Należności krótkoterminowe	16 747,5	25 000,0	25 000,0	35 415,1	149,3	211,5	141,7	141,7
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	82 327,3	85 725,0	85 725,0	96 545,2	104,1	117,3	112,6	112,6
2.1.	z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	od jednostek sektora finansów publicznych	35,5	-	-	4,0	-	11,3	-	-
3.	Zobowiązania	265 906,9	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	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	2017 r.		2018 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
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	1 889 151,5	1 800 935,0	4 104 868,0	3 099 828,8	95,3	164,1	172,1	75,5
1.	Przychody z prowadzonej działalności	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Dotacje z budżetu państwa	1 769 051,7	1 622 587,0	3 972 318,0	2 968 641,6	91,7	167,8	183,0	74,7
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe przychody, z tego:	120 099,8	178 348,0	132 550,0	131 187,2	148,5	109,2	73,6	99,0
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	6 489,0	4 881,0	3 210,0	3 557,7	75,2	54,8	72,9	110,8
5.1.1.	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	67,3	25,0	100,0	108,5	37,1	161,2	434,0	108,5
5.2.	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
5.3.	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	103 291,7	164 831,0	109 593,0	109 766,4	159,6	106,3	66,6	100,2
5.4.	Inne	10 319,1	8 636,0	19 747,0	17 863,1	83,7	173,1	206,8	90,5
III	KOSZTY OGÓŁEM	1 901 259,5	1 828 610,0	4 126 404,0	3 115 508,8	96,2	163,9	170,4	75,5
1.	Koszty funkcjonowania	1 105 333,7	1 303 643,0	1 256 072,0	1 236 068,9	117,9	111,8	94,8	98,4
1.1.	Amortyzacja	103 291,7	164 831,0	109 593,0	109 766,4	159,6	106,3	66,6	100,2
1.2.	Materiały i energia	44 708,8	56 943,0	53 991,0	51 209,5	127,4	114,5	89,9	94,8
1.3.	Usługi obce	209 986,6	293 835,0	269 982,0	260 644,5	139,9	124,1	88,7	96,5
1.4.	Wynagrodzenia, z tego:	599 930,2	628 992,0	654 067,0	653 239,7	104,8	108,9	103,9	99,9
1.4.1.	Osobowe	599 290,8	628 127,0	653 202,0	652 634,6	104,8	108,9	103,9	99,9
1.4.2.	Bezosobowe	639,4	865,0	865,0	605,1	135,3	94,6	70,0	70,0
1.4.3.	pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 130,4	6 930,0	6 768,0	5 917,2	167,8	143,3	85,4	87,4
1.6.	Składki, z tego na:	111 584,4	119 354,0	126 840,0	121 634,7	107,0	109,0	101,9	95,9
1.6.1.	ubezpieczenie społeczne	99 599,4	104 692,0	111 564,0	108 441,8	105,1	108,9	103,6	97,2
1.6.2.	Fundusz Pracy	11 985,0	14 662,0	15 276,0	13 192,9	122,3	110,1	90,0	86,4
1.6.3.	Fundusz Emerytur Pomostowych	-	-	-	-	-	-	-	-
1.7.	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.	Podatki i opłaty, z tego:	6 053,5	1 017,0	5 456,0	5 778,5	16,8	95,5	568,2	105,9
1.8.1.	podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.2.	podatek od towarów i usług (VAT)	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8.3.	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	343,1	400,0	390,0	362,3	116,6	105,6	90,6	92,9
1.8.4.	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	518,9	597,0	518,0	512,9	115,1	98,8	85,9	99,0
1.8.5.	opłaty na rzecz budżetu państwa	2,9	20,0	10,0	3,1	689,7	106,9	15,5	31,0
1.8.6.	wpłaty na PFRON	5 188,6	-	4 538,0	4 900,2	-	94,4	-	108,0

Lp.	Wyszczególnienie	2017 r.		2018 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
1.9.	Pozostałe koszty funkcjonowania	25 648,1	31 741,0	29 375,0	27 878,4	123,8	108,7	87,8	94,9
2.	Koszty realizacji zadań, z tego:	789 999,1	516 042,0	2 860 936,0	1 873 740,8	65,3	237,2	363,1	65,5
2.1.	- środki przekazane innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	83 893,3	177 153,0	86 058,0	82 618,4	211,2	98,5	46,6	96,0
2.3.	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	9 496,1	28 771,0	10 320,0	9 045,5	303,0	95,3	31,4	87,7
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	122 503,5	134 718,0	139 718,0	138 898,1	110,0	113,4	103,1	99,4
2.5.	- finansowanie zalesiania gruntów rolnych	44 552,5	53 532,0	45 000,0	44 992,4	120,2	101,0	84,0	100,0
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	-	1 279,0	-	-	-	-	-	-
2.8.	- dopłaty krajowe do materiału siewnego	-	113 000,0	113 000,0	37 786,7	-	-	33,4	33,4
2.9.	- pomoc finansowa z pozostałych tytułów	529 157,5	4 159,0	2 373 754,0	1 552 202,1	0,8	293,3	37 321,5	65,4
2.10.	- finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	396,2	3 400,0	3 086,0	1 898,6	858,2	479,2	55,8	61,5
2.11.	- pomoc finansowa dla kół gospodyń wiejskich	-	-	90 000,0	6 299,0	-	-	-	7,0
3.	Pozostałe koszty, w tym:	5 926,7	8 925,0	9 396,0	5 699,1	150,6	96,2	63,9	60,7
3.1.	Środki na wydatki majątkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	WYNIK BRUTTO (II - III)	-12 108,0	-27 675,0	-21 536,0	-15 680,0	228,6	129,5	56,7	72,8
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	WYNIK NETTO (IV - V)	-12 108,0	-27 675,0	-21 536,0	-15 680,0	228,6	129,5	56,7	72,8
VII	DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Dotacje ogółem, z tego:	1 841 381,7	1 747 587,0	4 087 677,0	3 073 090,4	94,9	166,9	175,8	75,2
1.1.	- podmiotowa	968 123,0	1 117 341,0	1 080 352,0	1 061 049,4	115,4	109,6	95,0	98,2
1.2.	- przedmiotowa	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	- celowa	788 172,0	492 478,0	2 849 198,0	1 864 825,3	62,5	236,6	378,7	65,5

Lp.	Wyszczególnienie	2017 r.		2018 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	12 756,7	12 768,0	42 768,0	42 766,9	100,1	335,3	335,0	100,0
1.4.1.	w tym: na współfinansowanie	3 983,9	3 988,0	14 899,0	14 898,5	100,1	374,0	373,6	100,0
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	72 330,0	125 000,0	115 359,0	104 448,8	172,8	144,4	83,6	90,5
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE	72 330,0	125 000,0	115 359,0	104 448,8	172,8	144,4	83,6	90,5
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	-	-	-	-	-	-	-	-
X	STAN NA KONIEC ROKU	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Środki obrotowe, w tym:	105 928,4	76 000,0	76 000,0	107 589,5	71,7	101,6	141,6	141,6
1.1.	Środki pieniężne	15 572,1	-	-	17 949,3	-	115,3	-	-
1.2.	Należności krótkoterminowe	35 415,1	25 000,0	25 000,0	44 254,1	70,6	125,0	177,0	177,0
1.2.1.	z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.	od jednostek sektora finansów publicznych	154,9	-	-	85,7	-	55,3	-	-
1.3.	Zapasy	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Należności długoterminowe	96 545,2	85 275,0	85 275,0	123 151,8	88,3	127,6	144,4	144,4
2.1.	z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	od jednostek sektora finansów publicznych	4,0	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zobowiązania	308 357,6	187 296,0	187 296,0	353 552,8	60,7	114,7	188,8	188,8
3.1.	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	wymagalne	-	-	-	-	-	-	-	-
Część B Plan finansowy w układzie kasowym									
Lp.	Wyszczególnienie	2017 r.	2018 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
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	16 566,8	-	-	15 572,1	-	94,0	-	-
II	DOCHODY	1 858 189,8	1 761 104,0	4 110 634,0	3 094 511,2	94,8	166,5	175,7	75,3
1.	Dotacje z budżetu państwa ogółem, z tego	1 841 381,7	1 747 587,0	4 087 677,0	3 073 090,4	94,9	166,9	175,8	75,2
1.1.	- podmiotowa	968 123,0	1 117 341,0	1 080 352,0	1 061 049,4	115,4	109,6	95,0	98,2
1.2.	- przedmiotowa	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	- celowa,	788 172,0	492 478,0	2 849 198,0	1 864 825,3	62,5	236,6	378,7	65,5

Lp.	Wyszczególnienie	2017 r.		2018 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	12 756,7	12 768,0	42 768,0	42 766,9	100,1	335,3	335,0	100,0
	w tym na współfinansowanie	3 983,9	3 988,0	14 899,0	14 898,5	100,1	374,0	373,6	100,0
1.5.	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE – majątkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
	w tym na współfinansowanie	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6.	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	72 330,0	125 000,0	115 359,0	104 448,8	172,8	144,4	83,6	90,5
2.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe dochody, z tego:	16 808,1	13 517,0	22 957,0	21 420,8	80,4	127,4	158,5	93,3
4.1.	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	6 489,0	4 881,0	3 210,0	3 557,7	75,2	54,8	72,9	110,8
4.1.1.	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	67,3	25,0	100,0	108,5	37,1	161,2	434,0	108,5
4.2.	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3.	Inne	10 319,1	8 636,0	19 747,0	17 863,1	83,7	173,1	206,8	90,5
III	WYDATKI	1 859 184,5	1 761 104,0	4 110 634,0	3 092 134,0	94,7	166,3	175,6	75,2
1.	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	992 757,8	1 134 708,0	1 136 688,0	1 117 161,3	114,3	112,5	98,5	98,3
1.1.	Materiały i energia	44 804,5	56 987,0	53 062,0	50 703,7	127,2	113,2	89,0	95,6
1.2.	Usługi obce	206 195,2	289 692,0	260 795,0	252 450,3	140,5	122,4	87,1	96,8
1.3.	Wynagrodzenia	594 898,4	628 992,0	654 067,0	653 232,7	105,7	109,8	103,9	99,9
1.3.1.	Osobowe	594 301,9	628 127,0	653 202,0	652 587,7	105,7	109,8	103,9	99,9
1.3.2.	Bezosobowe	596,5	865,0	865,0	645,0	145,0	108,1	74,6	74,6
1.3.3.	Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 106,3	6 928,0	6 691,0	5 889,1	168,7	143,4	85,0	88,0
1.5.	Składki, z tego:	111 095,0	119 354,0	126 840,0	121 179,5	107,4	109,1	101,5	95,5
1.5.1.	na ubezpieczenie społeczne	99 199,9	104 692,0	111 564,0	108 050,8	105,5	108,9	103,2	96,9
1.5.2.	na Fundusz Pracy	11 895,1	14 662,0	15 276,0	13 128,7	123,3	110,4	89,5	85,9
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:	6 019,5	1 018,0	5 897,0	5 830,3	16,9	96,9	572,7	98,9
1.7.1.	podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-	-	-
1.7.2.	podatek od towarów i usług (VAT)	-	-	-	-	-	-	-	-
1.7.3.	podatek CIT	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	2017 r.		2018 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
1.7.4.	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	343,4	401,0	389,0	361,7	116,8	105,3	90,2	93,0
1.7.5.	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	518,9	597,0	518,0	512,9	115,1	98,8	85,9	99,0
1.7.6.	opłaty na rzecz budżetu państwa	2,8	20,0	10,0	3,2	714,3	114,3	16,0	32,0
1.7.7.	wpłaty na PFRON	5 154,4	0,0	4 980,0	4 952,5	0,0	96,1		99,4
1.8.	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	25 638,9	31 737,0	29 336,0	27 875,7	123,8	108,7	87,8	95,0
2.	Wydatki majątkowe	72 330,0	125 000,0	115 359,0	104 448,8	172,8	144,4	83,6	90,5
3.	Wydatki na realizację zadań, w tym	788 172,0	492 478,0	2 849 198,0	1 864 825,3	62,5	236,6	378,7	65,5
3.1.	Środki przyznane innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	84 375,3	158 577,0	82 728,0	80 656,9	187,9	95,6	50,9	97,5
3.3.	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	9 877,7	24 124,0	8 653,0	8 093,8	244,2	81,9	33,6	93,5
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	119 812,8	134 377,0	132 977,0	132 895,8	112,2	110,9	98,9	99,9
3.5.	- finansowanie zalesiania gruntów rolnych	44 552,5	53 532,0	45 000,0	44 992,4	120,2	101,0	84,0	100,0
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	-	1 279,0	-	-	-	-	-	-
3.8.	- dopłaty do materiału siewnego	-	113 000,0	113 000,0	37 786,7	-	-	33,4	33,4
3.9.	- pomoc finansowa z pozostałych tytułów	529 157,5	4 159,0	2 373 754,0	1 552 202,1	0,8	293,3	37 321,5	65,4
3.10.	- finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	396,2	3 400,0	3 086,0	1 898,6	858,2	479,2	55,8	61,5
3.11.	- pomoc finansowa dla kół gospodyń wiejskich	-	-	90 000,0	6 299,0	-	-	-	7,0
4.	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe wydatki	5 924,7	8 918,0	9 389,0	5 698,6	150,5	96,2	63,9	60,7
IV	Kasowo zrealizowane przychody	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	2017 r.		2018 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	Przychody z prywatyzacji	-	-	-	-	-	-	-	-
V	Kasowo zrealizowane rozchody	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Splata kredytów pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	15 572,1	0,0	0,0	17 949,3	0,0	115,3	-	-
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	10 839,0	11 302,0	11 302,0	11 074,0	104,3	102,2	98,0	98,0
Część C Dane uzupełniające									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego według wartości nominalnej, z tego:	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Zobowiązania według wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-

Załącznik 3. Realizacja zadań przez ARiMR w 2018 r. (pomoc krajowa, WPR – I filar, PROW 2014–2020 i Ryby 2014–2020)

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizm/program pomocowy)	Wykonanie 2017 r. ¹ w tys. zł	Plan wydatków po zmianach 2018 r. w tys. zł			Wykonanie 2018 r. w tys. zł						12/3 %	12/6 %
			Budżet państwa	Budżet środków europejskich	Ogółem	Budżet państwa		Budżet środków europejskich		Ogółem			
						Płatności netto ²	Płatności brutto ³	Płatności netto ²	Płatności brutto ³	Płatności netto ²	Płatności brutto ³		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Realizacja zadań w ramach planu finansowego ARiMR stanowiącego załącznik do ustawy budżetowej na 2018 r. (w układzie memoriałowym)													
1.	Dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	83 893,3	86 058,0	x	86 058,0	82 618,5	82 618,5	x	x	82 618,5	82 618,5	98,5	96,0
2.	Dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	9 496,1	10 320,0	x	10 320,0	9 045,5	9 045,5	x	x	9 045,5	9 045,5	95,3	87,7
3.	Finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świny lub konie	122 503,5	139 718,0	x	139 718,0	138 898,1	138 898,1	x	x	138 898,1	138 898,1	113,4	99,4
4.	Finansowanie zalesiania gruntów rolnych	44 552,5	45 000,0	x	45 000,0	44 992,4	44 992,4	x	x	44 992,4	44 992,4	101,0	100,0
5.	Dopłaty do materiału siewnego	-	113 000,0	x	113 000,0	37 786,7	37 786,7	x	x	37 786,7	37 786,7	x	33,4
6.	Pomoc finansowa z pozostałych tytułów	529 157,5	2 373 754,0	x	2 373 754,0	1 552 202,1	1 552 202,1	x	x	1 552 202,1	1 552 202,1	293,3	65,4
7.	Finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	396,2	3 086,0	x	3 086,0	1 898,5	1 898,5	x	x	1 898,5	1 898,5	479,2	61,5
8.	Pomoc finansowa dla kół gospodyń wiejskich	-	90 000,0	x	90 000,0	6 299,0	6 299,0	x	x	6 299,0	6 299,0	x	7,0
Razem		789 999,1	2 860 936,0	x	2 860 936,0	1 873 740,8	1 873 740,8	x	x	1 873 740,8	1 873 740,8	237,2	65,5
Realizacja wydatków nie ujętych w planie finansowym stanowiącego załącznik do ustawy budżetowej na 2018 r. ⁴													
9.	Razem WPR I filar	14 316 935,5	273 673,0	14 712 456,0	14 986 129,0	269 184,2	269 280,9	14 733 116,7	14 746 960,2	15 002 300,9	15 016 241,1	104,9	100,2
9.1.	Realizacja płatności bezpośrednich	14 053 070,7	x	x	x	19,4	19,5	14 471 450,5	14 485 257,7	14 471 469,9	14 485 277,2	103,1	x
9.1.1.	Jednolita Płatność Obszarowa (JPO)	5 305 265,7	x	x	x	0,0	0,0	5 592 590,5	5 602 710,1	5 592 590,5	5 602 710,1	105,6	x

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizm/program pomocowy)	Wykonanie 2017 r. ¹ w tys. zł	Plan wydatków po zmianach 2018 r. w tys. zł			Wykonanie 2018 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
9.1.2.	Płatność redystrybucyjna	1 138 130,2	x	x	x	0,0	0,0	1 201 617,7	1 203 469,7	1 201 617,7	1 203 469,7	105,7	x
9.1.3.	Płatność z tytułu praktyk rolniczych korzystnych dla klimatu i środowiska	3 512 198,0	x	x	x	0,0	0,0	3 739 563,8	3 743 873,2	3 739 563,8	3 743 873,2	106,6	x
9.1.4.	Płatność dla młodych rolników	255 993,1	x	x	x	0,0	0,0	273 748,9	270 105,8	273 748,9	270 105,8	105,5	x
9.1.5.	Dobrowolne wsparcie związane z produkcją	1 985 293,3	x	x	x	19,4	19,5	2 078 234,6	2 079 744,3	2 078 254,0	2 079 763,8	104,8	x
	Płatność do bydła	683 264,2	x	x	x	0,0	0,0	713 070,3	713 863,1	713 070,3	713 863,1	104,5	x
	Płatność do krów	617 815,7	x	x	x	0,0	0,0	639 448,0	640 072,5	639 448,0	640 072,5	103,6	x
	Płatność do owiec	19 371,0	x	x	x	0,0	0,0	20 229,6	20 295,6	20 229,6	20 295,6	104,8	x
	Płatność do kóz	781,7	x	x	x	0,0	0,0	1 078,7	1 080,0	1 078,7	1 080,0	138,2	x
	Płatność do powierzchni upraw roślin wysokobiałkowych	208 773,3	x	x	x	0,0	0,0	195 442,7	195 505,8	195 442,7	195 505,8	93,6	x
	Płatność do powierzchni uprawy chmielu	3 150,4	x	x	x	0,0	0,0	3 582,6	3 585,5	3 582,6	3 585,5	113,8	x
	Płatność do powierzchni uprawy ziemniaków skrobiowych	33 922,7	x	x	x	0,0	0,0	35 865,0	35 849,0	35 865,0	35 849,0	105,7	x
	Płatność do powierzchni uprawy buraków cukrowych	327 071,8	x	x	x	19,4	19,5	352 878,4	352 969,3	352 897,8	352 988,8	107,9	x
	Płatność do powierzchni uprawy pomidorów	11 970,8	x	x	x	0,0	0,0	12 419,4	12 380,7	12 419,4	12 380,7	103,4	x
	Płatność do powierzchni uprawy owoców miękkich	34 281,7	x	x	x	0,0	0,0	35 597,9	35 629,3	35 597,9	35 629,3	103,9	x
	Płatność do powierzchni uprawy lnu	2 401,6	x	x	x	0,0	0,0	2 242,9	2 244,4	2 242,9	2 244,4	93,5	x
	Płatność do powierzchni uprawy konopi włóknistych	316,1	x	x	x	0,0	0,0	288,8	290,6	288,8	290,6	91,9	x
	Płatność do paszowych roślin wysokobiałkowych	42 172,3	x	x	x	0,0	0,0	66 090,3	65 978,5	66 090,3	65 978,5	156,4	x
9.1.6.	System dla małych gospodarstw	1 749 393,0	x	x	x	0,0	0,0	1 481 093,8	1 480 348,7	1 481 093,8	1 480 348,7	84,6	x
9.1.7.	Płatność cukrowa	48,8	x	x	x	0,0	0,0	34,3	34,6	34,3	34,6	70,9	x
9.1.8.	Wsparcie specjalne	38,5	x	x	x	0,0	0,0	44,1	43,9	44,1	43,9	114,0	x
9.1.9.	Zwrot dyscypliny finansowej	106 710,1	x	x	x	0,0	0,0	104 522,8	104 927,4	104 522,8	104 927,4	98,3	x

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizm/program pomocowy)	Wykonanie 2017 r. ¹ w tys. zł	Plan wydatków po zmianach 2018 r. w tys. zł			Wykonanie 2018 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
9.2.	Uzupełniające płatności	134 121,3	x	x	x	123 833,2	123 929,6	0,0	0,0	123 833,2	123 929,6	92,4	x
9.2.1.	Płatność zwierzęca	4,4	x	x	x	0,2	0,4	0,0	0,0	0,2	0,4	9,1	x
9.2.2.	Inne rośliny	173,8	x	x	x	53,1	52,8	0,0	0,0	53,1	52,8	30,4	x
9.2.3.	Płatność niezwiązana do skrobi	7,1	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.2.4.	Płatność dla producentów surowca tytoniowego	133 936,0	x	x	x	123 779,9	123 876,4	0,0	0,0	123 779,9	123 876,4	92,5	x
9.3.	Wspólna organizacja rynku owoców i warzyw	81 948,2	x	x	x	1 340,2	1 340,2	10 142,3	10 142,3	11 482,5	11 482,5	14,0	x
9.3.1.	Fundusze operacyjne dla organizacji producentów	1 443,7	x	x	x	0,0	0,0	8 708,4	8 708,4	8 708,4	8 708,4	603,2	x
9.3.2.	Pomoc dla wstępnie uznanych grup producentów owoców i warzyw	80 504,5	x	x	x	1 340,2	1 340,2	1 433,9	1 433,9	2 774,1	2 774,1	3,4	x
9.4.	Interwencje na rynkach rolnych	47 795,3	x	x	x	143 991,4	143 991,6	251 523,9	251 560,2	395 515,3	395 551,8	827,6	x
9.4.1.	Wyjątkowe środki wsparcia (owoce i warzywa)	90,5	x	x	x	0,0	0,0	79 985,8	80 019,3	79 985,8	80 019,3	88419,1	x
9.4.2.	Program „Owoce i warzywa w szkole”	1 179,1	x	x	x	246,0	246,0	1 803,9	1 803,9	2 049,9	2 049,9	173,9	x
9.4.3.	Działania promocyjne – płatność dokonywana przez państwa członkowskie	12 362,9	x	x	x	7 824,4	7 824,4	16 599,5	16 599,5	24 423,9	24 423,9	197,6	x
9.4.4.	Mleko podawane w szkołach	835,5	x	x	x	0,0	0,0	-12,1	-12,1	-12,1	-12,1	-1,4	x
9.4.5.	Nadzwyczajna pomoc dostosowawcza – mleko i przetwory mleczne	279,1	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.4.6.	Specjalna pomoc dla pszczelarstwa	13 629,2	x	x	x	12 243,6	12 243,6	12 243,6	12 243,6	24 487,2	24 487,2	179,7	x
9.4.7.	Nadzwyczajna pomoc dostosowawcza – wieprzowina	2 454,2	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.4.8.	Wydatki związane z interwencją na rynku mleka i przetworów mlecznych	16 964,8	x	x	x	0,0	0,0	15 133,9	15 133,9	15 133,9	15 133,9	89,2	x
9.4.9.	Refundacje za wołowinę i cielęcinę	x	x	x	x	0,0	0,0	2 590,4	2 592,5	2 590,4	2 592,5	x	x
9.4.10.	Afrykański pomór świń	x	x	x	x	1 454,8	1 454,8	4 102,3	4 102,3	5 557,1	5 557,1	x	x
9.4.11.	Programy szkolne	x	x	x	x	122 222,6	122 222,8	119 076,6	119 077,2	241 299,2	241 300,0	x	x

Lp.	Wyszczególnienie (mechanizm/program pomocowy)	Wykonanie 2017 r. ¹ w tys. zł	Plan wydatków po zmianach 2018 r. w tys. zł			Wykonanie 2018 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
10.	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020	4 153 345,0	2 079 020,0	4 669 296,0	6 748 316,0	2 073 979,2	2 671 362,9	4 677 572,0	4 681 285,0	6 751 551,2	7 352 647,9	177,0	109,0
11.	PO Rybactwo i Morze 2014–2020	170 853,9	157 200,0	462 092,0	619 292,0	129 172,4	129 479,6	382 871,6	382 959,4	512 044,0	512 439,0	299,9	82,7
Razem wydatki poza planem finansowym ARiMR		18 641 134,4	2 509 893,0	19 843 844,0	22 353 737,0	2 472 335,8	3 070 123,4	19 793 560,3	19 811 204,6	22 265 896,1	22 881 328,0	122,7	102,4
OGÓŁEM WYDATKI ARiMR na mechanizmy i programy pomocowe		19 431 133,5	5 370 829,0	19 843 844,0	25 214 673,0	4 346 076,6	4 943 864,2	19 793 560,3	19 811 204,6	24 139 636,9	29 083 501,1	149,7	115,3

¹ Wydatki zrealizowane w 2017 r. poza planem finansowym ARiMR przedstawione zostały w kwotach brutto obejmujących płatności ze wszystkich źródeł, tj. budżetu państwa, budżetu środków europejskich, budżetu jednostek samorządu terytorialnego etc.

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

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

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

Załącznik 4. Realizacja PROW 2014–2020 w 2018 r.

Lp.	Kod działania	Nazwa działania	Limit środków na lata 2014–2020 w tys. zł	Złożone wnioski		Zawarte umowy / wydane decyzje (czynne)		Zrealizowane płatności			
				Liczba	Wnioskowana kwota w tys. zł	Liczba	Kwota umów w tys. zł	Liczba	Wyplacona kwota w tys. zł		Wykonanie limitu w %
									Ogółem	EFROW	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	1	Transfer wiedzy i działalność informacyjna	248 911,8	96	26 319,0	24	8 594,8	0	0,0	0,0	0,0
2.	2	Usługi doradcze, usługi z zakresu zarządzania gospodarstwem rolnym i usługi z zakresu zastępstw	321 871,4	63	180 077,1	53	151 321,2	2	251,4	160,0	0,1
3.	3	Systemy jakości produktów rolnych i środków spożywczych	120 103,8	362	-	549	639,7	4 076	19 800,9	12 599,3	16,5
4.	4	Inwestycje w środki trwałe	15 341 196,0	23 297	9 118 564,6	2 843	1 261 107,5	6 698	1 431 256,5	926 528,6	9,3
5.	5	Przywracanie potencjału produkcji rolnej zniszczonego w wyniku klęsk żywiołowych i katastrof oraz wprowadzanie odpowiednich środków zapobiegawczych	1 351 741,4	2 741	185 747,6	433	43 877,9	279	13 000,2	8 272,0	1,0
6.	6	Rozwój gospodarstw i działalności gospodarczej	9 925 856,9	16 026	1 263 696,7	2 710	548 529,4	13 538	993 722,1	632 305,3	10,0
7.	7	Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich	4 597 951,6	1 880	1 839 384,2	450	222 658,9	1 253	1 281 974,9	815 720,6	27,9
8.	8	Inwestycje w rozwój obszarów leśnych i poprawę żywotności lasów	1 291 118,2	3 266	18 015,8	2 969	-6 773,3	26 044	112 877,4	71 823,7	8,7
9.	9	Tworzenie grup producentów i organizacji producentów	1 598 356,1	102	-	53	87 699,2	414	85 593,6	56 051,2	5,4
10.	10	Działanie rolno - środowiskowo - klimatyczne	5 875 835,5	67 637	-	85 331	1 182 275,0	76 196	847 705,8	539 385,6	14,4
11.	11	Rolnictwo ekologiczne	3 007 306,0	17 138	-	20 444	446 566,1	18 018	290 954,9	185 137,2	9,7
12.	13	Płatności dla obszarów z ograniczeniami naturalnymi lub innymi szczególnymi ograniczeniami	8 509 348,2	749 358	-	858 392	1 595 916,3	828 328	1 528 809,1	972 777,4	18,0
13.	16	Współpraca	291 821,0	4	-6 819,6	10	29 254,4	0	0,0	0,0	0,0
14.	19	Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER	3 158 303,6	7 351	827 512,2	5 792	731 154,8	4 357	476 082,5	288 329,6	15,1
15.	20	Pomoc techniczna	1 385 859,9	214	168 641,8	264	163 450,4	184	214 211,3	136 302,6	15,5
16.		Renty strukturalne	1 422 391,4	-	-	-	-2 472,0	1 643	56 407,4	35 891,9	4,0
RAZEM			58 447 972,9	889 535	13 621 139,5	980 317	6 463 800,1	981 030	7 352 647,9	4 681 285,1	12,6

Szacunkowe limity finansowe zostały przeliczone wg kursu 1 euro = 4,2916 zł – kurs EBC z przedostatniego dnia roboczego Komisji Europejskiej miesiąca poprzedzającego miesiąc, dla którego dokonuje się wyliczenia limitu alokacji środków wspólnotowych – 29 listopada 2018 r.

Załącznik 5. Realizacja PROW 2014–2020 narastająco według stanu na 31 grudnia 2018 r. od początku obowiązywania Programu, tj. od 2014 r.

Lp.	Kod działania	Nazwa działania	Limit środków na lata 2014–2020 w tys. zł	Złożone wnioski			Zawarte umowy / wydane decyzje (czynne)			Zrealizowane płatności			
				Liczba	Wnioskowana kwota w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Kwota umów w tys. zł	Wykonanie limitu w %	Liczba	Wyplacona kwota w tys. zł		Wykonanie limitu w %
											Ogółem	EFRROW	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	1	Transfer wiedzy i działalność informacyjna	248 911,8	96	26 319,0	10,6	24	8 594,8	3,5	0	0,0	0,0	0,0
2.	2	Usługi doradcze, usługi z zakresu zarządzania gospodarstwem rolnym i usługi z zakresu zastępstw	321 871,4	66	180 494,8	56,1	56	151 738,8	47,1	2	251,4	160,0	0,1
3.	3	Systemy jakości produktów rolnych i środków spożywczych	120 103,8	3 519	109 043,8	90,8	2 591	72 097,0	60,0	18 177	36 862,5	23 455,5	30,7
4.	4	Inwestycje w środki trwałe	15 341 196,0	62 474	20 755 720,0	135,3	16 960	5 302 297,3	34,6	11 358	2 023 828,6	1 304 322,2	13,2
5.	5	Przywracanie potencjału produkcji rolnej zniszczonego w wyniku klęsk żywiołowych i katastrof oraz wprowadzanie odpowiednich środków zapobiegawczych	1 351 741,4	3 931	291 790,8	21,6	675	51 107,5	3,8	279	13 000,2	8 272,0	1,0
6.	6	Rozwój gospodarstw i działalności gospodarczej	9 925 856,9	43 123	4 076 596,0	41,1	21 919	2 193 327,8	22,1	19 734	1 410 202,3	897 311,7	14,2
7.	7	Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich	4 597 951,6	8 342	10 806 321,5	235,0	3 236	3 819 441,3	83,1	2 276	1 863 544,8	1 185 773,5	40,5
8.	8	Inwestycje w rozwój obszarów leśnych i poprawę żywotności lasów	1 291 118,2	8 691	58 427,2	4,5	5 394	864 995,0	67,0	74 599	346 139,8	220 248,4	26,8
9.	9	Tworzenie grup producentów i organizacji producentów	1 598 356,1	299	0,0	0,0	183	510 665,3	31,9	1 837	286 883,6	181 292,9	17,9
10.	10	Działanie rolno-środowiskowo-klimatyczne	5 875 835,5	288 012	0,0	0,0	242 995	4 148 151,8	70,6	325 633	2 598 731,7	1 653 562,3	44,2
11.	11	Rolnictwo ekologiczne	3 007 306,0	78 260	0,0	0,0	61 361	1 750 470,7	58,2	109 985	953 777,7	606 890,9	31,7
12.	13	Płatności dla obszarów z ograniczeniami naturalnymi lub innymi szczególnymi ograniczeniami	8 509 348,2	3 001 282	0,0	0,0	2 771 752	4 756 865,3	55,9	2 864 802	4 674 715,2	2 974 507,5	54,9
13.	16	Współpraca	291 821,0	94	339 576,9	116,4	10	29 254,4	10,0	0	0,0	0,0	0,0
14.	19	Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER	3 158 303,6	22 087	3 358 130,0	106,3	11 142	1 964 089,1	62,2	9 990	834 119,2	376 349,6	26,4
15.	20	Pomoc techniczna	1 385 859,9	540	470 467,8	33,9	422	354 469,8	25,6	246	225 502,7	143 487,4	16,3
16.		Renty strukturalne	1 422 391,4	0,0	0,0	0,0	0,0	1 260 528,0	88,6	811 805	1 226 860,7	780 647,2	86,3
	RAZEM		58 447 972,9	3 520 816	40 472 887,9	69,2	3 138 720	27 238 094,0	46,6	4 250 723	16 494 420,5	10 356 281,4	28,2

- 1 Szacunkowe limity finansowe zostały przeliczone wg kursu 1 euro = 4,2916 zł - kurs EBC z przedostatniego dnia roboczego Komisji Europejskiej miesiąca poprzedzającego miesiąc, dla którego dokonuje się wyliczenia limitu alokacji środków wspólnotowych – 29 listopada 2018 r.
- 2 W przypadku działań wieloletnich: 3,1,8,9,10,11 i Renty strukturalne - kwota oraz % wykorzystania środków odnoszą się do szacowanych wydatków 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.
- 3 W przypadku działania 13, w wyniku przeksięgowania płatności część kwot z decyzji została zrealizowana w ramach budżetu PROW 2007–2013.
- 4 W ramach obsługi działania 8, w kolumnie „Zrealizowane płatności” uwzględniono kwoty wypłacone w ramach obsługi kampanii 2005 do 2014 – łącznie na kwotę ogółem 1361,5 tys. zł.
- 5 W ramach obsługi działania 10, w kolumnie „Zrealizowane płatności” uwzględniono kwoty wypłacone w ramach obsługi kampanii 2007 do 2014 – łącznie na kwotę ogółem 5063,7 tys. zł.
- 6 W ramach obsługi działania 11, w kolumnie „Zrealizowane płatności” uwzględniono kwoty wypłacone w ramach obsługi kampanii 2010 do 2014 – łącznie na kwotę ogółem 3689 tys. zł.

Załącznik 6. Realizacja PO Ryby 2014–2020 w 2018 r.

Lp.	Kod działania	Priorytety/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014–2020 w tys. zł	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 %
											Ogółem	EFMR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Priorytet 1. Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędneho, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy			774 559,3	1456	106 289,8	13,7	922	286 346,5	37,0	926	83 339,0	53 670,3	10,8
1.	1.1.	Środki ochrony oraz współpraca regionalna	8 473,0	3	9 954,4	117,5	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
2.	1.2.	Zmniejszanie oddziaływania na środowisko	10 085,3	349	20 674,0	205,0	48	2 173,4	21,6	26	1 092,6	819,5	10,8
3.	1.3.	Innowacje związane z ochroną żywych zasobów morza	10 085,3	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
4.	1.4.	Ochrona i odbudowa różnorodności biologicznej	62 669,3	10	322,0	0,5	-	0,0	0,0	9	7 702,4	5 776,8	12,3
5.	1.5.	Porty i przystanie - Wyladunek i wykorzystanie całości połowów	32 364,5	5	11 213,1	34,6	4	7 708,4	23,8	9	8 804,3	6 603,3	27,2
6.	1.6.	Trwałe zaprzestanie działalności połowowej	106 880,3	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	31	5 988,1	2 994,0	5,6
7.	1.7.	Systemy przyznawania uprawnień do połowów	4 034,1	1	300,0	7,4	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
8.	1.8.	Różnicowanie działalności i nowe formy dochodów	50 419,6	-	0,0	0,0	17	4 014,7	8,0	72	6 759,8	5 069,9	13,4
9.	1.9.	Zdrowie i bezpieczeństwo	36 037,6	1	-50,6	-0,1	164	14 961,8	41,5	128	7 340,0	5 505,0	20,4
10.	1.10.	Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej	101 429,3	1079	59 829,5	59,0	532	29 212,5	28,8	532	29 347,5	14 673,8	28,9
11.	1.11.	Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystywanie niechcianych połowów	103 770,6	-	0,0	0,0	154	31 732,0	30,6	117	15 038,9	11 279,2	14,5

Lp.	Kod działania	Priorytety/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014–2020 w tys. zł	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 %
											Ogółem	EFMR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
12.	1.12.	Porty i przystanie - Infrastruktura i budowa przystani	192 774,4	-	0,0	0,0	1	188 897,9	98,0	1	85,3	64,0	0,0
13.	1.13.	Innowacje naukowe lub techniczne	30 928,1	-	0,0	0,0	2	7 645,8	24,7	1	1 180,0	885,0	3,8
14.	1.14.	Wymiana lub modernizacja silników	8 068,2	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
15.	1.15.	Inwestycje na statku rybackim	10 085,3	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
16.	1.16.	Propagowanie kapitału ludzkiego	6 454,6	10	4 047,3	62,7	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Priorytet 2. Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy			1 077 022,9	1059	250 941,2	23,3	1142	377 647,7	35,1	1141	277 169,4	207 877,1	25,7
17.	2.1.	Innowacje w akwakulturze	86 106,7	-	138,2	0,2	1	5 911,4	6,9	6	1 773,3	1 330,0	2,1
18.	2.2.	Usługi doradcze dla gospodarstw akwakultury	17 166,4	32	14 150,1	82,4	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
19.	2.3.	Inwestycje produkcyjne w akwakulturę	551 775,9	62	16 965,4	3,1	229	161 914,9	29,3	217	65 894,9	49 421,1	11,9
20.	2.4.	Wsparcie nowych hodowców	40 341,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
21.	2.5.	Akwakultura świadcząca usługi środowiskowe	369 530,6	965	219 687,5	59,5	910	208 222,9	56,3	913	208 037,1	156 027,8	56,3
22.	2.6.	Szkolenia w akwakulturze	8 068,2	-	0,0	0,0	2	1 598,4	19,8	5	1 464,1	1 098,1	18,1
23.	2.7.	Ubezpieczenie zasobów akwakultury	4 034,1	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0

Lp.	Kod działania	Priorytety/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014–2020 w tys. zł	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 %
											Ogółem	EFMR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Priorytet 3. Wspieranie wdrażania Wspólnej Polityki Rybołówstwa			120 598,3	24	34 223,6	28,4	28	79 956,4	66,3	24	21 726,1	18 037,4	18,0
24.	3.1.	Kontrola i egzekwowanie	82 873,6	23	12 740,8	15,4	27	58 473,6	70,6	21	6 590,7	5 929,0	8,0
25.	3.2.	Gromadzenie danych	37 724,6	1	21 482,8	56,9	1	21 482,8	56,9	3	15 135,4	12 108,3	40,1
Priorytet 5. Wspieranie obrotu i przetwarzania			326 907,4	86	170 895,0	52,3	60	83 457,1	25,5	61	38 222,0	28 666,5	11,7
26.	5.1.	Plany produkcji i obrotu	100 013,5	14	27 208,4	27,2	10	19 709,6	19,7	9	11 784,9	8 838,7	11,8
27.	5.2.	Dopłaty do składowania	10 767,6	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
28.	5.3.	Środki dotyczące obrotu	56 478,2	11	47 429,0	84,0	7	8 078,7	14,3	9	4 993,5	3 745,2	8,8
29.	5.4.	Przetwarzanie produktów rybołówstwa i akwakultury	159 648,1	61	96 257,6	60,3	43	55 668,8	34,9	43	21 443,5	16 082,6	13,4
Priorytet 6. Wspieranie wdrażania Zintegrowanej Polityki Morskiej			13 447,0	10	3 660,9	27,2	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
30.	6.1.	Zintegrowany Nadzór Morski	7 776,6	4	3 030,2	39,0	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
31.	6.2.	Propagowanie ochrony środowiska morskiego oraz zrównoważonej eksploatacji zasobów morskich i przybrzeżnych	2 831,9	3	421,0	14,9	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
32.	6.3.	Poprawa wiedzy na temat stanu środowiska morskiego	2 838,5	3	209,7	7,4	-	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Priorytet 7 Pomoc techniczna			182 382,5	51	62 652,4	34,4	39	57 023,4	31,3	18	32 489,2	24 366,9	17,8

Lp.	Kod działania	Priorytety/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014–2020 w tys. zł	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 %
											Ogółem	EFMR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
33.	7.1.	Pomoc techniczna	182 382,5	51	62 652,4	34,4	39	57 023,4	31,3	18	32 489,2	24 366,9	17,8
		Razem	2 494 917,4	2686	628 663,0	25,2	2191	884 431,1	35,4	2170	452 945,7	332 618,2	18,2

Dane dotyczące realizacji PO Ryby 2014–2020 przedstawione zostały bez priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, gdyż ten priorytet realizują jednostki samorządu terytorialnego. Limit finansowy przekazany został przez MG MiZS, zgodnie z kursem walutowym 1 euro = 4,2916 w arkuszu kalkulacyjnym z dnia 6 grudnia 2018 r.

Załącznik 7. Realizacja PO Ryby 2014–2020 narastająco według stanu na 2018 r. od początku Programu, tj. od 2016 r.

L.p.	Kod działania	Priorytet/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014–2020 w tys. zł	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 %
											Ogółem	EFMR	
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			774 559,3	3342	689 211,9	89,0	2183	458 944,9	59,3	2033	228 768,0	133 728,0	29,5
1.	1.1.	Środki ochrony oraz współpraca regionalna	8 473,0	3	9 954,4	117,5	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
2.	1.2.	Zmniejszanie oddziaływania na środowisko	10 085,3	349	20 674,0	205,0	48	2 173,4	21,6	26	1 092,6	819,5	10,8
3.	1.3.	Innowacje związane z ochroną żywych zasobów morza	10 085,3	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
4.	1.4.	Ochrona i odbudowa różnorodności biologicznej	62 669,3	16	34 531,0	55,1	5	26 519,7	42,3	5	27 325,2	20 493,9	43,6
5.	1.5.	Porty i przystanie - Wyładunek i wykorzystanie całości połowów	32 364,5	10	21 334,3	65,9	7	13 584,5	42,0	7	13 289,8	9 967,3	41,1
6.	1.6.	Trwałe zaprzestanie działalności połowowej	106 880,3	207	71 015,9	66,4	156	58 485,2	54,7	154	53 671,4	26 835,7	50,2
7.	1.7.	Systemy przyznawania uprawnień do połowów	4 034,1	1	300,0	7,4	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
8.	1.8.	Różnicowanie działalności i nowe formy dochodów	50 419,6	129	30 456,2	60,4	84	16 843,3	33,4	69	12 024,4	9 018,3	23,8
9.	1.9.	Zdrowie i bezpieczeństwo	36 037,6	221	26 498,6	73,5	164	14 961,8	41,5	115	7 340,0	5 505,0	20,4
10.	1.10.	Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej	101 429,3	2174	133 092,0	131,2	1561	98 016,0	96,6	1 558	97 720,5	48 860,3	96,3
11.	1.11.	Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystywanie niechcianych połowów	103 770,6	204	48 401,0	46,6	154	31 732,0	30,6	97	15 038,9	11 279,2	14,5

L.p.	Kod działania	Priorytet/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014–2020 w tys. zł	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 %
											Ogółem	EFMR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
12.	1.12.	Porty i przystanie - Infrastruktura i budowa przystani	192 774,4	14	277 153,0	143,8	2	188 983,2	98,0	1	85,3	64,0	0,0
13.	1.13.	Innowacje naukowe lub techniczne	30 928,1	4	11 754,1	38,0	2	7 645,8	24,7	1	1 180,0	885,0	3,8
14.	1.14.	Wymiana lub modernizacja silników	8 068,2	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
15.	1.15.	Inwestycje na statku rybackim	10 085,3	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
16.	1.16.	Propagowanie kapitału ludzkiego	6 454,6	10	4 047,3	62,7	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
Priorytet 2. Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy			1 077 022,9	1570	875 840,3	81,3	1163	391 390,5	36,3	1070	277 421,3	208 066,0	25,8
17.	2.1.	Innowacje w akwakulturze	86 106,7	16	107 018,0	124,3	1	5 911,4	6,9	1	1 773,3	1 330,0	2,1
18.	2.2.	Usługi doradcze dla gospodarstw akwakultury	17 166,4	32	13 950,1	81,3	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
19.	2.3.	Inwestycje produkcyjne w akwakulturę	551 775,9	541	528 872,5	95,8	248	174 976,9	31,7	157	66 146,8	49 610,1	12,0
20.	2.4.	Wsparcie nowych hodowców	40 341,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
21.	2.5.	Akwakultura świadcząca usługi środowiskowe	369 530,6	965	219 687,5	59,5	910	208 222,9	56,3	909	208 037,1	156 027,8	56,3
22.	2.6.	Szkolenia w akwakulturze	8 068,2	16	6 312,2	78,2	4	2 279,3	28,2	3	1 464,1	1 098,1	18,1
23.	2.7.	Ubezpieczenie zasobów akwakultury	4 034,1	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0

L.p.	Kod działania	Priorytet/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014–2020 w tys. zł	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 %
											Ogółem	EFMR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Priorytet 3. Wspieranie wdrażania Wspólnej Polityki Rybołówstwa			120 598,3	41	103 659,3	86,0	41	101 975,8	84,6	21	33 666,9	27 824,8	27,9
24.	3.1.	Kontrola i egzekwowanie	82 873,6	38	66 593,6	80,4	38	66 082,0	79,7	18	8 938,6	8 042,1	10,8
25.	3.2.	Gromadzenie danych	37 724,6	3	37 065,7	98,3	3	35 893,8	95,1	3	24 728,3	19 782,7	65,5
Priorytet 5. Wspieranie obrotu i przetwarzania			326 907,4	181	309 942,3	94,8	65	87 101,3	26,6	49	40 280,8	30 210,6	12,3
26.	5.1.	Plany produkcji i obrotu	100 013,5	14	27 208,4	27,2	10	19 709,6	19,7	8	11 784,9	8 838,7	11,8
27.	5.2.	Dopłaty do składowania	10 767,6	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
28.	5.3.	Środki dotyczące obrotu	56 478,2	23	57 013,2	100,9	9	10 470,5	18,5	7	7 052,3	5 289,3	12,5
29.	5.4.	Przetwarzanie produktów rybołówstwa i akwakultury	159 648,1	144	225 720,7	141,4	46	56 921,2	35,7	34	21 443,5	16 082,6	13,4
Priorytet 6. Wspieranie wdrażania Zintegrowanej Polityki Morskiej			13 447,0	10	3 660,9	27,2	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
30.	6.1.	Zintegrowany Nadzór Morski	7 776,6	4	3 030,2	39,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
31.	6.2.	Propagowanie ochrony środowiska morskiego oraz zrównoważonej eksploatacji zasobów morskich i przybrzeżnych	2 831,9	3	421,0	14,9	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
32.	6.3.	Poprawa wiedzy na temat stanu środowiska morskiego	2 838,5	3	209,7	7,4	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0

L.p.	Kod działania	Priorytet/działania/poddziałania	Limit finansowy w latach 2014–2020 w tys. zł	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 %
											Ogółem	EFMR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Priorytet 7 Pomoc techniczna			182 382,5	51	62 652,4	34,4	39	57 023,4	31,3	14	32 489,2	24 366,9	17,8
33.	7.1.	Pomoc techniczna	182 382,5	51	62 652,4	34,4	39	57 023,4	31,3	14	32 489,2	24 366,9	17,8
Razem			2 494 917,4	5195	2 044 967,0	82,0	3491	1 096 435,9	43,9	3187	612 626,2	424 196,3	24,6

Dane dotyczące realizacji PO Ryby 2014-2020 przedstawione zostały bez priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, gdyż priorytet ten realizują jednostki samorządu terytorialnego. Limit finansowy przekazany został przez MG MiZS, zgodnie z kursem walutowym 1 euro = 4,2916 w arkuszu kalkulacyjnym z dnia 6 grudnia 2018 r.

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. Komisja Rolnictwa i Rozwoju Wsi Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
9. Komisja Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
10. Komisja Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
11. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
12. Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi
13. Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej
14. Minister Inwestycji i Rozwoju
15. Prezes Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa