

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 112/1546/08
Zarządu Województwa Podlaskiego
z dnia sierpnia 2008 r.

Informacja za I półrocze 2008 z wykonania planów finansowych samorządowych osób prawnych

Samorząd Województwa jest organem nadzorującym dla samorządowych osób prawnych takich jak:

1. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Białymstoku
2. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łomży
3. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Suwałkach

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki samorządu terytorialnego, nie będącego jednostką budżetową, a wykonującą inne zadania publiczne - statutowe (jednostka samofinansująca) za okres 01.01.2008 – 30.06.2008 r.

PLAN FINANSOWY NA ROK 2008 – WORD BIAŁYSTOK

I. Przychody:					
	Treść:	Założenia na 2008 r	Założenia na I półrocze 2008 r.8	Wykonanie za I półrocze 2008 r.	% wykonania
1.	Wpływy z egzaminów	4.700.000,00	2.350.000,00	2.472.843,50	105,2%
2.	Wpływy ze szkoleń	1.000.000,00	500.000,00	402.345,50	80,5%
3.	Wpływy z tyt. EFS, INTERREG	292.000,00	146.000,00	105.561,05	72,3 %
4.	Wpływy z tyt. obsługi szkoleń	10.000,00	5.000,00	7.368,92	147,4%
5.	Wpływy z najmu i pośrednictwa	38.000,00	19.000,00	17.635,17	92,8%
6.	Pozostałe przychody operacyjne	75.000,00	37.500,00	64.157,83	171,1%
7.	Przychody finansowe	30.000,00	2.000,00	1.881,15	94,1%
8.	Przychody ze sprzedaży mat.		-	-	-
	Razem przychody:	6.145.000,00	3.059.500,00	3.071.793,12	100,4 %
II. Koszty :					
1.	Zużycie materiałów i energii	345.000,00	172.500,00	190.463,42	+10,4%
2.	Usługi obce	347.000,00	173.500,00	204.990,76	+18,2%
3.	Podatki i opłaty	70.000,00	35.000,00	37.447,50	+ 6,9%
4.	Wynagrodzenia	3.000.000,00	1.500.000,00	1.610.807,38	+ 7,4%
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	559.600,00	279.800,00	315.816,90	+12,9%
6.	Amortyzacja	360.000,00	180.000,00	199.624,94	+10,9%
7.	Pozostałe koszty	70.000,00	35.000,00	35.134,31	+ 0,3%
8.	Łączne koszty EFS INTERREG : 401-49.865,59 402- 49.909,08 404—41.620,94 405 - 5.850,33	292.000,00	146.000,00	147.245,94	+ 0,8%
	Razem koszty rodzajowe	5.043.600,00	2.521.800,00	2.741.531,15	+ 8,7%
III.	Koszty finansowe i operacyjne	85.000,00	42,500,00	55.309,00	+ 30,2%
	Zysk brutto (I – II –III)	1.016.400,00	495.200,00	274.952,97	55,5 %
	Obowiązkowe odpisy wyniku finansowego (PDOP)	10.000,00	5.000,00	5.804,00	
	Zysk netto	1.016.400,00	490.200,00	269.148,97	

uwaga! „+” w rozdz. II koszty oznaczają procent przekroczenia planowanych kosztów

Informacja opisowa:

- Plan sprzedaży ogółem Ośrodek za I półrocze 2008 roku wykonał w 100 %. Jedynie z tytułu zaplanowanych szkoleń wykonał plan w 80 %. Sytuacja ta spowodowana była między innymi zmianą ustawy o transporcie drogowym, w której wprowadzono zapis, gwarantujący przeprowadzanie kursów dokształcających kierowców przewożących rzeczy i osoby przez organizacje zrzeszające kierowców lub przewoźników drogowych. W związku z powyższym wprowadzono konkurencję w organizowaniu ww kursów. Inne szkolenia i kursy, które organizuje Ośrodek, z wyjątkiem szkolenia kierowców naruszających przepisy ruchu drogowego są organizowane przez inne podmioty szkoleniowe, w związku z powyższym na rynku utrzymuje się konkurencja, a liczba osób przystępujących do szkoleń jest coraz mniej.

- Zaplanowane koszty na I półrocze 2008 r. zostały przekroczone w pozycjach:

a) koszty rodzajowe - o 8,7 %

Wzrost nastąpił prawie we wszystkich pozycjach kosztów rodzajowych, największy w poz. :

- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników – (związany ze zmianą przepisów dot. wynagradzania egzaminatorów)

- usługi obce - największy w poz. usługi remontowe, należy jednak podkreślić, iż w 56 % wydatki zostały zrefundowane przez firmy ubezpieczeniowe (dot. szkód transportowych)
- zużycie materiałów i energii – największy w poz. zakup mat. biurowych, spowodowanych zwiększonym zakupem między innymi kałamarzy, tonerów do drukarek i kserokopiarek, papieru.

b) pozostałe koszty operacyjne i finansowe - o 30,2 %

Wysoki wzrost spowodowany był opłaceniem kosztów sądowych oraz zastępstwa procesowego wraz z odsetkami w związku z toczącymi się sprawami sądowymi.

3. WORD w Białymstoku realizował w latach 2005 – 2007 dwa programy unijne, finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Regionalnego w ramach Programu Sąsiedztwa Litwa, Polska, Obwód Kaliningradzki Federacji Rosyjskiej INTERREG III A/TACIS CBC :

- „Transgraniczny kodeks drogowy „
- „Konferencja Bezpieczeństwo Ruchu drogowego na terenach przygranicznych”

Z przyczyn od nas niezależnych rozliczenie płatności (jednego z nich w 100 %) nastąpiło w I półroczu 2008 r. Ze względu na znaczny spadek wartości euro, wystąpiły bardzo duże ujemne różnice kursowe, co spowodowało stratę w wysokości 41,684,89 zł.

Stan środków pieniężnych, wykorzystanych kredytów oraz należności i zobowiązań

Stan środków pieniężnych na 30.06.2008 r.	-	1.806.496,80 zł.
Kredyt inwestycyjny na 30.06.2008 r.	-	1.252.500,00 zł.
Należności na 30.06.2008r.	-	13.894,60 zł.
Zobowiązania na 30.06.2008 r.	-	424.444,30 zł.
w tym: z tyt. zob. budżetowych	-	151.505,81 (bieżące, termin zapłaty lipiec 2008)
z tyt. zob. dot.robót i usług	-	67.887,93 (regulowane zgodnie z terminem płatności)
inne	-	15.600,00 (zatrzymana kaucja gwarancyjna)
	-	22.920,00 (zaliczki na poczet szkoleń)
	-	1.593,48 (składki PZU + niewypał. wyn.

Wydatki inwestycyjne:

1. Środki trwałe:	-	134.229,35
- zakup 2 motorowerów	-	6.249,00
- modernizacja obiektu	-	127.980,35
w tym: - kwota główna	-	70.636,44
- koszty sądowe dot. przeprowadzenia dowodów	-	11.200,00
- koszty zastępstwa procesowego	-	36.600,00
- inne koszty – odsetki	-	9.543,91
(podwyższenie wartości środka trwałego na podstawie wyroku Okręgowego Sądu Gospodarczego w Białymstoku nr akt VII GC/53/06 z powództwa firmy AWBUD A.Michalewicz)		
- podwykonawcy modernizacji obiektu)		
- kwota dochodzona	-	848.668,34 zł.
- kwota zasazona	-	70.636,44 zł.
- kwota pozostała oddalona		

2. Wartości niematerialne i prawne - 2.210,00

Informacja o przebiegu wykorzystania Funduszu BRD i zrealizowanych inwestycji w I półroczu 2008 roku

Plan	Wykorzystanie
BRD 150.000,00	- wykorzystanie 0
Inwestycje 100.000,00	- wykorzystanie 59.287,39
	w tym; zakup kserokopiarki - 33.550,00
	rozbudowa TV - 7.838,96
	rejestratory egz. - 12.616,01
	wyposażenie - 5.282,42
F.zapasowy 434.500,00	- wykorzystanie – spłata kredytu 100.200,00

Plan wydatków WORD w Białymstoku na rok 2008 na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego

L.p.	Działanie	Planowana kwota	Wydatkowanie na 30.06.2008
1.	Otwarcie Gminnych Centrów BRD (wnioski złożone przez Urząd Miejski oraz Wójta Gminy Kolno)	30.000,00	350,00
2.	Zorganizowanie konkursu na temat bezpieczeństwa ruchu drogowego między utworzonymi przez WORD w Białymstoku Gminnymi Centrami BRD	1.100,00	
3.	Organizacja Miasteczka Ruchu drogowego przy WORD w Białymstoku (w związku z likwidacją Miasteczka ruchu drogowego przy ul. Kawalerskiej)	30.000,00	
4.	<ul style="list-style-type: none"> - Bezpieczne ferie 2008 (akcja Kolonie i Półkolonie) - Ogólnopolski Turniej Wiedzy o BRD 2008 - Konkurs „Bezpieczna Jesień na drogach Podlasia 2008” - „Bezpieczeństwo mojego dziecka to nie przypadek” - Dzień Otwarty WORD w Białymstoku - Akcja „ Bezpieczny uczeń” - Akcja „Bezpieczny przedszkolak” - Akcja „Brawura 2008” <p>Zakup materiałów z zakresu BRD</p> <p>Przekazywanie dla dzieci i młodzieży podczas przeprowadzania pogadanek, spotkań i konkursów realizowanych przez WORD w Białymstoku (nalepki, odbłaski, kamizelki odblaskowe, gadżety, zawieszki odblaskowe oraz elementy obowiązkowego wyposażenia rowerów)</p>	20.000,00	<p>3.444,18</p> <p>120,78</p> <p>586,87</p> <p>2.906,25</p>
5.	Przeszkolenie zakresu udzielania Pierwszej Pomocy przedmedycznej	8.000,00	540,00
6.	Wsparcie ochotniczej Straży Pożarnej (wyposażenie jednostek ORP w sprzęt ratownictwa medycznego)	20.000,00	
7.	<p>Dofinansowanie działań policyjnych na rzecz poprawy BRD</p> <ul style="list-style-type: none"> - Akcja „Noga z gazu 2008” - Akcja dla dzieci – ofiar wypadków drogowych pod hasłem „Miś Poczyszczyciel” - Konkurs „Policjant Ruchu drogowego 2008” - „Nasze Bezpieczeństwo 2008” 	10.000,00	7.006,15
8.	Rezerwa WORD Białystok	30.000,00	3.498,13 ¹
.	Całkowity koszt na rzecz poprawy BRD	150.000,00	18.452,16

¹⁾ Zakup toreb dla ratownictwa medycznego wraz z wyposażeniem dla Sp ZOZ Woj. Stacji Pogotowia Ratunkowego Zakład w Mońkach

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Łomży za I półrocze.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki samorządu terytorialnego, nie będącego jednostką budżetową, a wykonującą inne zadania publiczne - statutowe (jednostka samofinansująca) za okres 01.01.2008 – 30.06.2008 r.

PLAN FINANSOWY NA ROK 2008 – WORD Łomża

		PLAN na 2008r.	WYKONANIE za półrocze 2008r
I	PRZYCHODY	5.300.000,00	3.576.589,29
	1. Wpływy z egzaminowania	5.000.000,00	2.990.853,00
	2. Inne wpływy związane z wykonywaniem zadań z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego.		
	3. Pozostałe przychody.	300.000,00	585.736,29
II	KOSZTY	4.216.000,00	2.210.664,31
	1. Zużycie materiałów i energii	350.000,00	212.226,10
	2. Usługi obce w tym:	225.000,00	100.201,24
	- usługi łączności	50.000,00	12.843,19
	- usługi bankowe	4.000,00	2.276,00
	- usługi pocztowe	25.000,00	11.779,39
	- usługi remontowe	6.000,00	7.160,82
	- dzierżawa	-	-
	- pozostałe usługi	140.000,00	66.141,84
	3. Podatki i opłaty	50.000,00	24.533,50
	4. Wynagrodzenia w tym:	2.560.000,00	1.255.373,21
	- z tytułu umowy o pracę	2.500.000,00	1.236.733,21
	- z tytułu umowy zlecenia	60.000,00	18.640,00
	5. Świadczenia na rzecz pracowników w tym:	548.000,00	261.214,47
	- składki na ZUS	443.000,00	214.186,80
	- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjal.	30.000,00	16.590,97
	- świadczenia BHP	15.000,00	17.210,61
	- szkolenia pracowników	60.000,00	13.226,09
	6. Amortyzacja	450.000,00	220.365,64
	7. Pozostałe koszty w tym:	33.000,00	136.750,23
	- podróże służbowe	5.000,00	916,20
	- ubezpieczenie majątkowe	24.000,00	10.122,16
	- koszty reprezentacji i reklamy limit.	-	-
	- inne koszty	4.000,00	125.711,79
III	DOCHÓD	1.084.000,00	1.365.924,98
IV	W TYM- KOSZTY NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW	30.000,00	12.390,16
V	WYNIK FINANSOWY BRUTTO	1.084.000,00	1.365.924,98
VI	OBOWIAZKOWE ODPISY WYNIKU FINANSOWEGO		
	- podatek dochodowy od osób prawnych 19 %	5.700,00	2.770,00
VII	WYNIK NETTO	1.078.300,00	1.363.154,98
VIII	PODZIAŁ ZYSKU		
	1. zasilenie funduszu zapasowego	878.300,00	
	2. fundusz BRD	200.000,00	41.687,05

Dane opisowe dotyczące realizacji planu finansowego WORD Łomża za I półrocze 2008 r.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łomży osiągnął wynik finansowy netto za I półrocze 2008 r. w wysokości 1.363.154,98, co stanowi 126% w stosunku do planu rocznego.

Na tak wysoki wskaźnik wpływ miały przede wszystkim:

- wysokie przychody z egzaminowania (wykonano wg planu w 67%), związane były ze zwiększoną liczbą osób przystępujących do egzaminu państwowego.

Minimalizacja kosztów

W pozycji koszty ogółem, WORD planował wydatki na kwotę 4.216.000,00, a wykonał 2.210.664,31 tj. ok. 52,4%. Wykonanie planu kosztów związane było z:

- rygorystycznym przestrzeganiem zasad racjonalnej gospodarki finansowej w Ośrodku,
- minimalizowanie kosztów zużycia materiałów i energii.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Suwałkach za I półrocze.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki samorządu terytorialnego, nie będącego jednostką budżetową, a wykonującą inne zadania publiczne - statutowe (jednostka samofinansująca) za okres 01.01.2008 – 30.06.2008 r.

PLAN FINANSOWY NA ROK 2008 – WORD SUWAŁKI

Treść		Plan na 30.06. 2008r.	Wykonanie na 30.06.2008r.	%
I.	PRZYCHODY	2.320.000,-	2.527.878,63	108,96
	1. Wpływy z egzaminowania	1.900.000,-	1.974.404,50,-	
	2. Wpływy z tytułu szkoleń	375.000,-	413.020,-	
	3. Pozostałe przychody	45.000,-	140.454,13	
II	KOSZTY RODZAJOWE	2.014.380,-	2.021.862,35-	100,37
	1. Zużycie materiałów i energii	200.000,-	204.003,30	
	2. Usługi obce	90.760,-,-	107.335,78	
	w tym: - usługi łączności	14.000,-	11.640,02	
	- usługi pocztowe	7.500,-	8.874,50	
	- usługi remontowe	12.000,-	8.730,15	
	- usługi transportowe	11.500,-	12.248,80	
	- pozostałe usługi	30.000,-	59.933,47	
	- usługi informatyczne	5.760,-	5.908,84	
	3.Podatki i opłaty	29.500,-	30.263,59	
	4. Wynagrodzenia	1.116.500,-	1.150.168,93	
	w tym : - z tytułu umowy o pracę	1.066.500,-	1.089.302,93	
	z tytułu umowy zlecenia	50.000,-	60.866,-	
	5. Świadczenia na rzecz pracowników	236.750,-	241.311,19	
	w tym – składki ZUS	192.250,-	194.951,67	
	- świadczenia urlopowe	17.000,-	13.372,20	
	- świadczenia BHP	7.500,-	12.270,44	
	- szkolenia pracowników	20.000,-	20.716,88,-	
	6 . Amortyzacja	311.370,-	234.106,53	
	7. Pozostałe koszty	29.500,-	54.673,03	
	w tym - podróże służbowe	5.000,-	1.375,85	
	- ubezpieczenia majątkowe	7.000,-	9.229,14	
	- koszty reperz. i reklamy	7.500,-	7.628,05	
	- inne koszty	10.000,-	36.439,99	
III	KOSZTY NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU	20.000,-	18.957,66,-	

IV	DOCHÓD BRUTTO	305.620,-	506.016,28	165,57
V	OBYWIAZKOWE ODPISY WYNIKU FINANSOWEGO-podatek dochodowy od osó prawnych	3.800,-	3.388,-	
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO	301.820,-	502.628,28	166,53
VII	PODZIAŁ ZYSKU – PROPOZYCJA			
	- zasilenie funduszu zapasowego w tym	251.820,-	435.365,45	
	a) raty kredytu	129.600,-	129.600,-	
	b) realizacja inwestycji	122.220,-	305.765,45	
	- fundusz BRD	50.000,-	67.262,83	

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki samorządu terytorialnego , nie będącej jednostką budżetową , wykonującą zadania publiczne – statutowe (jednostka samo finansująca) za okres 01.01.2008 - 30.06.2008

I. Przychody

Założenia na I półrocze 2008r.	2.320.000,-
w tym:	
- egzaminy	1.900.000,-
- szkolenia	375.000,-
- pozostałe przychody	45.000,-
Wykonanie planu za I półrocze	2.527.878,63 tj. 108,96 %
w tym:	
- egzaminy	1.974.404,50,-
- szkolenia	413.020,-
- pozostałe przychody	140.454,13

II. Koszty

Ośrodek sporządzając plan na 2008 rok założył iż koszty wyniosą	2.014.380,-
w tym:	
- egzaminy	1.649.777,-
- szkolenia	325.523,-
- pozostałe przychody	39.080,-
Wykonanie planu za I półrocze 2008 r.	2.021.862,35 tj. 100,37%
- egzaminy	1.579.074,49
- szkolenia	330.372,31
- pozostałe koszty	112.415,55

III. Planowany zysk

- brutto	305.620,-
- netto	301.820,-

Wykonanie za I półrocze 2008r.

- brutto	506.016,28
- netto	502.628,28

Rozbieżności , które wystąpiły pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów oraz przychodów dotyczą zmian , które nastąpiły w trakcie okresu sprawozdawczego , a których nie można przewidzieć sporządzając plan.

Na zwiększenie przychodów w stosunku do planowanych wpłynął wzrost przeprowadzonych egzaminów, których ilość w momencie planowania trudno przewidzieć oraz zwiększona liczba uczestników na organizowanych szkoleniach jak również wprowadzenie nowych szkoleń.

Na pozostałe przychody znaczny wpływ miała wymiana samochodów. W wyniku tej wymiany osiągnęliśmy zysk na pozostałych przychodach operacyjnych. W momencie sporządzania planu wartości sprzedaży trudno było przewidzieć.

Przekroczenie planowanych kosztów o 0,37% związane jest ze wzrostem sprzedaży o 8,96% w stosunku do planowanej. Ośrodek jako jednostka w 100% samo finansująca się i utrzymująca się z wypracowanych środków w celu zwiększenia sprzedaży musi ponieść określone koszty.

Planowane koszty zużycia materiałów i energii wzrosły, ponieważ głównie zwiększyło się zużycie paliwa co jest ściśle związane ze wzrostem ilości przeprowadzonych w I półroczu egzaminów.

W związku ze wzrostem przychodów zostały poniesione większe koszty na materiały biurowe i szkoleniowe.

Usługi obce wzrosły ze względu na wzrost obsługi szkoleń, których odbyło się więcej niż planowano.

Wynagrodzenia uległy zmianie ze względu na zwiększony stan zatrudnienia egzaminatorów i nowych pracowników. Natomiast wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i dzieło ze względu na dodatkowe szkolenia, na które należało zawrzeć dodatkowe umowy z wykładowcami oraz zatrudnienie osób w związku z rozbudową WORD.

Wzrost świadczeń pracowniczych wzrósł, ponieważ wzrost wynagrodzeń analogicznie pociągnął za sobą wzrost składek na FUS, FP, i FGŚP.

Świadczenia bhp są wyższe od planowanych ponieważ ich realizacja w znacznej mierze planowana była na I półrocze.

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły ze względu na zmianę stóp oprocentowania kredytów w bankach co spowodowało spłatę odsetek w wyższej wysokości niż zakładano.

Generalnie wynik finansowy jest uzależniony od osób od osób zgłaszających się na egzaminy i szkolenia.

Pomimo różnic jakie występują niektórych pozycjach w planowanych kosztach a ich faktycznym poniesieniem, które mają ścisły związek z przychodami i które nastąpiły w trakcie okresu sprawozdawczego i nie można było ich przewidzieć sporządzając plan Ośrodek osiągnął wynik finansowy wyższy niż zakładano tj. zysk netto 502.628,28/ (wzrost o 166,53%). Przy minimalnym wzroście kosztów o 0,37% w stosunku do planowanych nastąpił wzrost sprzedaży o 8,96%.

Stan należności na dzień 30.06.2008	2.300,29
Należność wymagalna na 30.06.2008	109,29
Należność wymagalna dzień sporządzenia sprawozdania została uregulowana.	

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2008	3.600.205,09
w tym:	
- kredyty i pożyczki długoterminowe	2.784.763,25
- kredyty i pożyczki krótkoterminowe	129.600,-
- zobowiązania wobec budżetu	99.656,49
- z tytułu dostaw i usług	550.663,46
- inne zobowiązania	35.521,89

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Stan środków pieniężnych na dzień 30.06.2008r.	2.243.585,85
--	--------------

Realizacja inwestycji w okresie sprawozdawczym	1.024.157,28
--	--------------

Realizacja działalności BRD w okresie sprawozdawczym	67.262,83
--	-----------