

## UCHWAŁA Nr 232/296/10

### Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 02 marca 2010 roku

#### ***w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planów finansowych ośrodków ruchu drogowego za rok 2009.***

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1590<sup>1</sup>) oraz art. 199 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104<sup>2</sup>) w związku z art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241) uchwała się co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania planów finansowych ośrodków ruchu drogowego za rok 2009, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

---

<sup>1</sup> zm. z 2002r. nr 23, poz. 220, nr 62, poz.558, nr 153, poz. 1271 nr 214, poz. 1806, zm. z 2003r. nr 162, poz. 1568, zm. z 2004r. nr 102, poz. 1055, nr 116, poz. 1206, zm. z 2006r. nr 126, poz. 875, nr 227, poz. 1658, zm. z 2007r. nr 173, poz. 1218, zm. z 2008r. nr 180, poz. 1111, nr 216, poz. 1370, nr 223, poz. 1458,

<sup>2</sup> zm. z 2005r. nr 169, poz. 1420, zm. z 2006r. nr 45, poz. 319, nr 104, poz. 708, nr 170, poz. 1217, nr 170, poz. 1218, nr 187 poz. 1381, nr 249, poz. 1832, z 2007r. nr 82, poz. 560, nr 88, poz. 587, nr 115 poz. 791, nr 140, poz. 984, zm. z 2008r. nr 180, poz. 1112, nr 209, poz. 1317, nr 216, poz. 1370, nr 227, poz. 1505 z 2009 roku nr 19, poz. 100, nr 62, poz. 504, nr 72, poz. 619, nr 79, poz. 666.

## **UZASADNIENIE**

Zgodnie z art. 41 ust. 1 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa oraz z art. 199 ust. 2 Ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych w związku z art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, Zarząd Województwa Pomorskiego przedstawi Sejmikowi Województwa Pomorskiego sprawozdanie z wykonania planów finansowych rok 2009r.: Pomorskiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Gdańsku oraz Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Słupsku.

## **INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH ZA 2009r. OŚRODKÓW RUCHU DROGOWEGO PODLEGLYCH DPARTAMENTOWI INFRASTRUKTURY.**

Samorząd Województwa Pomorskiego (SWP) sprawuje nadzór nad ośrodkami ruchu drogowego działającymi na terenie województwa pomorskiego tj.:

- Pomorskim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Gdańsku,
- Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Słupsku.

Są to samodzielne jednostki organizacyjne działające w formie osób prawnych, na mocy ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. prawo o ruchu drogowym. Przedmiotem ich działalności jest organizowanie państwowych egzaminów osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami, przeprowadzanie szkoleń w ramach pozostałej działalności pozaegzaminacyjnej oraz wykonywanie innych zadań z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego (BRD).

Poniżej przedstawiony został opis wykonania planów finansowych za 2009 r. ww. ośrodków ruchu drogowego.

### **Wykonanie planu finansowego Pomorskiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Gdańsku – załączniki: Tabela nr 15 (PORD), Tabela nr 16 (PORD)**

#### **I. PRZYCHODY**

W roku 2009 PORD uzyskał łączne przychody w kwocie **19 314 146 zł**, co przy ich planowanej rocznej wielkości w kwocie **19 280 000 zł** stanowi 100,2% założeń planu.

Z tego przypada na:

a) przychody ze sprzedaży	17 638 840 zł
b) przychody operacyjne	1 128 124 zł
c) przychody finansowe	547 182 zł

#### **ad. a) Przychody ze sprzedaży**

Na 2009 rok zaplanowano przychody ze sprzedaży w wysokości **17 620 000 zł**. Zrealizowana sprzedaż przekroczyła zadania planowane o 0,11 % i wyniosła **17 638 840 zł**.

Uzyskana wartość przychodów ze sprzedaży dotyczyła następujących rodzajów sprzedaży :

1) Egzaminowanie na prawo jazdy różnych kategorii	15 213 296 zł
2) Przeprowadzanie szkoleń w ramach pozostałej działalności pozaegzaminacyjnej	2 019 138 zł
3) Działalność przychodni lekarskiej	72 595 zł
4) Działalność pracowni psychologicznej	34 420 zł
5) Pozostała sprzedaż	299 391 zł

#### **ad. b) Przychody operacyjne**

Przychody operacyjne stanowią głównie przychody uzyskane ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ośrodka. Ogółem wartość tych przychodów w roku 2009 wyniosła **1 074 874 zł**, w tym: 1 074 400 zł to przychody z odsprzedanych w drodze wymiany pojazdów egzaminacyjnych, a 474 zł - przychody ze zbycia pozostałych środków trwałych.

Ponadto na przychody operacyjne w kwocie **53 249 zł** składają się również otrzymane odszkodowania w wysokości 3 249 zł oraz wpłata WORD w Słupsku na realizację zadań BRD w ramach planu Pomorskiej Rady Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego (PRBRD) w kwocie 50 000 zł.

#### **ad. c) Przychody finansowe**

Przychody finansowe za 2009 r. wyniosły ogółem **547 182 zł** i stanowiły 103 % założonego na ten okres planu. Dotyczą one uzyskanych z banku oraz naliczonych na dzień bilansowy odsetek od lokat terminowych w wysokości 546 545 zł oraz odsetek z tytułu należności od kontrahentów w kwocie 637 zł.

## **II. KOSZTY**

Koszty uzyskania przychodów ogółem w roku 2009 wyniosły **15 227 602 zł** i stanowią 94 % założonego planu.

Na koszty te składają się:

- a) koszty działalności operacyjnej (statutowej),
- b) pozostałe koszty operacyjne
- c) koszty finansowe.

Wykonanie powyższych kosztów w roku 2009 w porównaniu z planem przedstawia tabela na następnej stronie.

Wyszczególnienie	Plan na rok 2009 w zł	Wykonanie za rok 2009 w zł	Wskaźnik wykonania w %
Koszty działalności operacyjnej (statutowej)	15 095 000	14 149 113	94 %
Pozostałe koszty operacyjne	1 110 000	1 078 438	97 %
Koszty finansowe	-	51	-
<b>Ogółem</b>	<b>16 205 000</b>	<b>15 227 602</b>	<b>94 %</b>

#### **ad. a) koszty działalności operacyjnej**

Koszty działalności operacyjnej poniesione w 2009 r. wynoszą ogółem **14 149 113 zł**, co stanowi 93,7 % planu i dotyczą:

- kosztów działalności podstawowej PORD 13 741 133 zł
- kosztów zadań w zakresie BRD (koszty zewnętrzne) 407 980 zł

w tym:

a) kosztów działalności BRD PRBRD - 265 097 zł (plan roku 340 tys. zł.)

b) kosztów działalności BRD PORD - 142 883 zł (plan 190 tys. zł - w tym zewnętrzne 156 tys.)

Plan kosztów działalności BRD/PORD poza kosztami zewnętrznymi zawiera również świadczenia wewnętrzne wydziału działalności pozaegzaminacyjnej na rzecz BRD na łączną kwotę 33 841 zł.

Koszty działalności operacyjnej za rok 2009 według rodzajów poniesionych kosztów wynoszą:

- amortyzacja 741 845 zł
- zużycie materiałów i energii 1 074 197 zł
- usługi obce 2 559 489 zł
- podatki i opłaty 178 346 zł
- wynagrodzenia 7 716 039 zł
- ubezpieczenia i inne świadczenia 1 496 638 zł
- pozostałe koszty 382 559 zł

Wskaźniki realizacji rocznego planu kosztów wynoszą :

- dla działalności podstawowej PORD - 94,3 %
- dla zadań w zakresie BRD po doliczeniu kosztów zewnętrznych pozostałych kosztów operacyjnych, świadczeń wewn. i wydatków o charakterze inwestycyjnym - 88,2 %.

W stosunku do zaplanowanych wielkości kosztów w działalności podstawowej PORD (bez zadań BRD) poniesione koszty są niższe o 823 867 zł (5,7%) i jest to wynik zachowania dyscypliny wydatkowania środków przy zrealizowaniu planowanych przychodów ze sprzedaży. Natomiast na zadania BRD uwzględniając w tym również pozostałe koszty operacyjne (26 022 zł), wydatki inwestycyjne (8 299 zł) i świadczenia wewnętrzne (33 841 zł), wydano łącznie 476 342 zł. Jest to mniej o 63 658 zł (12%) w stosunku do wielkości zaplanowanej.

#### **ad. b) Pozostałe koszty operacyjne**

W roku 2009 wystąpiły pozostałe koszty operacyjne w kwocie 1 078 438 zł, które dotyczą następujących tytułów :

- niezamortyzowanych wartości sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych wynoszących stosownie do przychodów opisanych w pkt. b) i wyniosły 1 007 629 zł
- wydatki dotyczące zadań BRD- 24 087 zł
- wydatki dotyczące BRD/PORD – znaczki odbłaskowe dla Urzędu Marszałkowskiego - 2 135 zł
- zasądzone odszkodowania i grzywny na rzecz byłych pracowników PORD w związku z rozwiązaniem umowy o pracę - 44 501 zł
- pozostałe - 86 zł

#### **ad.c) Koszty finansowe**

Koszty finansowe (odsetki) w 2009 roku wyniosły 51 zł

### **WYNIK FINANSOWY**

PORD za rok 2009 osiągnął dodatni rezultat z działalności realizując zysk brutto w kwocie **4 086 544 zł**, przy planowanej wielkości 3 075 000 zł. Zysk netto wynosi **3 916 048 zł**, przy planowanym 2 865 000 zł.

Zysk brutto przekracza wartość planowaną o 1 011 544 zł co stanowi 32,9%. Osiągnięcie wyższej wielkości zysku niż planowano jest wynikiem zrealizowania ponadplanowych przychodów ze sprzedaży w wysokości 18 839 zł oraz oszczędności kosztów w kwocie

977 396 zł. Zrealizowany zysk netto Ośrodek zamierza w całości przeznaczyć na fundusz zapasowy.

## **ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI**

### **Analiza stanu zobowiązań i rezerw na dzień 31.12. 2009 r.**

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą łącznie **3 506 422 zł** i dotyczą:

- zobowiązań krótkoterminowych	3 448 630 zł
- rezerw na zobowiązania	34 000 zł
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	23 792 zł

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2009 r. wynoszą **3 448 630 zł**.

Są to wyłącznie zobowiązania krótkoterminowe, które dotyczą:

• zobowiązań z tytułu dostaw i usług	1 042 137 zł
• zobowiązań z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	420 194 zł
w tym:	
podatek dochodowy od osób fizycznych	132 202 zł
podatek dochodowy od osób prawnych	69 712 zł
podatek od towarów i usług	8 919 zł
ubezpieczenia społeczne	209 361 zł
• pozostałych zobowiązań	96 991 zł
• otrzymanych wpłat na poczet kursów kwalifikacyjnych i egzaminów	1 418 379 zł
• zobowiązań z tyt. wynagrodzeń	470 929 zł

Zobowiązania wynikają z bieżącej działalności i zostały rozliczone w styczniu i lutym 2010 r., bądź w przypadku otrzymanych przedpłat będą rozliczane w okresach faktycznego zrealizowania sprzedaży z tytułu prowadzonej działalności egzaminowania lub szkolenia, bądź też terminach zwrotu wpłaconych środków. Wartość rezerw w kwocie 34 000 zł powstała w roku 2004 i dotyczy rezerwy na świadczenia emerytalne.

### **Analiza należności na dzień 31.12.2009 r.**

Należności ogółem wynoszą 51 668 zł. w tym należności z tytułu dostaw i usług 45 099 zł.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2009 roku wynoszą 1 364 zł, a dla pozostałych termin płatności upływa w 2010 r.

## **Analiza stanu zatrudnienia**

Na dzień 31.12.2009 r. zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 120,25.

Zatrudnionych było 129 pracowników (w tym 71 egzaminatorów).

Przeciętne zatrudnienie w roku 2009 wyniosło w przeliczeniu na pełne etaty 118,22 etatów

( w tym 64,12 egzaminatorów), a w osobach 128 (w tym 71 egzaminatorów).

## **Nakłady na budowę i zakup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów.**

1. Nakłady z powyższego tytułu poniesione w 2009 r. ogółem wynoszą 2 962 550 zł i dotyczą wydatków na:

	(dane w zł)
• modernizację budynku o/Gdańsk i Gdynia	79.134
• Modernizację V kondygnacji budynku szkoleniowego o/Gdańsk	525.130
• oświetlenie zewnętrzne	33.428
• nabycie działek pod planowaną budowę miasteczka ruchu drogowego określonych umową przedwstępną	65.508
• związane z budową miejsc postojowych	302.072
• osłony przeciwchlapaniowe na Estakadzie Kwiatkowskiego w Gdyni	464.518
• zakup urządzeń (wagi przenośne, kopiarki, namiot, telewizor, system alarmowy)	95.094
• zakup urządzeń audio-video do monitoringu w samochodach egzaminacyjnych	98.295
• zakup zestawów komputerowych	45.874
• zakup myjni samochodowej	54.900
• projekt wiaty magazynowej	4.880
• zakup 3-ch samoch. Toyota Yaris (72000), 2-ch motocykli Honda (20069), 2-ch motorowerów (8844)	100.913
• oprogramowanie	11.893
• wymiana samochodów egzaminacyjnych realizowana bezgotówkowo w ramach zawartych umów	1.080.911

2. W 2009 r. rozliczono nakłady na łączną wartość 9 897 938 zł, przyjmując na stan majątku Ośrodka następujące składniki:

	(dane w zł)
• zwiększenie wartości budynku o/Gdynia	4.872
• modernizacja budynku o/Gdańsk	74.262
• budynek 5-cio kondygnacyjny o/Gdańsk	7.824.072
• sieci elektryczne zewnętrzne (budowla)	33.428
• osłony przeciwchlapaniowe na Estakadzie Kwiatkowskiego w Gdyni (budowla)	464.518
• środki transportu w tym wymiana samochodów egzaminacyjnych realizowanych bezgotówkowo w ramach zawartych umów (1.080.911)	1.181.824
• wagi przenośne	50.020
• namiot w ramach zadań BRD/PORD	4.299
• telewizor	4.098
• integracja systemów alarmowych - urządzenia elektrowizyjne	6.910

• urządzenia audio-video do monitoringu w samochodach egzaminacyjnych	98.295
• kopiarki	26.717
• zestawy komputerowe	45.874
• myjnia samochodowa	66.856
• Oprogramowanie – w tym 4.229 program do egzaminowania kandydatów na instruktorów (dot. BRD/PORD)	11.893

3. Wartość nierozliczonych nakładów na budowę środków trwałych na dzień 31.12.2009 r. wynosi 375.510 zł i dotyczy:

• nakładów na budowę wiaty magazynowej	4.880 zł
• nakładów związanych z nabyciem działki przeznaczonej do budowy miasteczka ruchu drogowego	65.508 zł
• nakłady związane z budowa miejsc postojowych	302.072 zł
• nakłady związane z zakupem symulatora jazdy	3.050 zł

W 2009 roku w ramach realizowanego planu BRD PORD w Gdańsku był współorganizatorem:

- turniejów i festynów motoryzacyjnych
- konkursów plastycznych, muzycznych popularyzujących zagadnienia brd
- konkursów z wiedzy o BRD
- kampanii promujących zagadnienia BRD

Współpracowano w tym zakresie z: Pałacem Młodzieży, Komendami Policji (powiatowe, miejskie, wojewódzkie), GCPU, PTTK, Ośrodkiem Sportu i Rekreacji, ZHP, Prasą, szkołami wszystkich szczebli.

Ponadto PORD prowadził zadania własne:

- szkolenia wychowawcze i instruktorskie
- wyposażenie szkół, przedszkoli i innych organizacji w materiały propagujące zagadnienia BRD
- wyposażenie sal wychowania komunikacyjnego
- wyposażenie dzieci w elementy odblaskowe
- przeprowadzanie egzaminów na kartę motorowerową
- zajęcia z ratownictwa medycznego

## Wykonanie planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Słupsku za rok 2009 - załączniki: Tabela nr 15 (WORD), Tabela nr 16 (WORD)

W roku 2009 na działalność WORD w Słupsku wpływ miały sytuacja kryzysowa panująca na rynku krajowym jak i zmiana przepisów w zakresie szkoleń dla kierowców zawodowych. Te dwa czynniki spowodowały zmniejszenie ilości zgłaszających się kandydatów na te szkolenia i kursy.

Wyniki ilościowe i finansowe działalności WORD w Słupsku za 2009 r. przedstawiono w tabelach w dalszej części tego opracowania.

### I. PRZYCHODY

Tabela nr1

#### SPECYFIKACJA PRZYCHODÓW – PLAN I WYKONANIE 2009r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2009 r	WYKONANIE 31.12.2009r	WSKAŹNIK WYKONANIA % kol.3/2
1	2	3	4
<b>I.PRZYCHODY OGÓŁEM :</b>	<b>5 681 900</b>	<b>5 950 904</b>	<b>104,73%</b>
<b>1. Przychody ze sprzedaży ogółem:</b>	<b>5 470 414</b>	<b>5 711 772</b>	104,41%
-egzaminowanie	4 559 033	4 838 358	106,13%
-szkolenia	516 917	495 580	95,87%
-stacja kontroli pojazdów	322 000	304 560	94,58%
-pracownia psychologiczna	70 464	67 097	95,22%
-pozostała sprzedaż/ refaktury,mater.	2 000	6 177	308,85%
<b>2. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>136 336</b>	<b>155 141</b>	<b>113,79%</b>
<b>3. Pozostałe przychody finansowe</b>	<b>75 150</b>	<b>83 991</b>	<b>111,76%</b>

W WORD w Słupsku przychody z działalności ogółem na rok 2009 zostały wykonane na poziomie **5 950 904 zł** i przewyższyły zakładany plan o 4,73%.

W głównym obszarze działalności tj. egzaminowanie kandydatów na kierowców założenia planowe zostały przekroczone o 6,13% i wyniosły **4 838 358 zł**. Pozostałe obszary działalności tj. szkolenia, stacja kontroli pojazdów, pracownia psychologiczna znajdują się nieznacznie poniżej wielkości zaplanowanych.

Na pozostałe przychody operacyjne w wysokości **155 141,19 zł** złożyły się głównie przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego. Natomiast na przychody finansowe w kwocie **83 991 zł** wpłynęły przede wszystkim odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych.

## STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY NA 31.12.2009R.

Tabela nr 2

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2009 - ILOŚĆ	WYKONANIE 31.12.2009 - ILOŚĆ	WSKAŹNIK WYKONANIA %
1	2	3	4
<b>1. PRZEPROWADZONE EGZAMINY TEORETYCZNE</b>	17 430	16 730	95,98%
<b>2. PRZEPROWADZONE EGZAMINY PRAKTYCZNE</b>	35 374	35 933	101,58%
<b>3. SZKOLENIA W ZAKRESIE PRZEWOZÓW RZECZY I OSÓB, KANDYDATÓW NA EGZAMINATORÓW, INSTRUKTORÓW, PRZEWÓZ MAT.NIEBEZPIECZNYCH</b>	1 050	1 003	95,95%
<b>4. BADANIA DIAGNOSTYCZNE</b>	4 006	3 961	98,98%
<b>5. BADANIA PSYCHOLOGICZNE</b>	692	668	96,53%

W minionym roku zapotrzebowanie na egzaminowanie było równie wysokie jak w latach poprzednich, chociaż pod koniec roku zaobserwowano spadkowy trend ilości egzaminów. Wraz z rozpoczęciem nowego 2010 roku jest on już wyraźny.

### **Przyczyn widocznych zmian na w procesie egzaminowania jest kilka:**

- 1) zmiany w przepisach w czerwcu 2009 w zakresie egzaminowania wywołały efekt mniejszych potrzeb etatowych w grupie egzaminatorów, a pod koniec 2009 roku i na początku 2010 roku ujawniła się istotna nadwyżka egzaminatorów w stosunku do zmniejszonej ilości kandydatów na egzaminy co skłoniło do restrukturyzacji zatrudnienia w tej grupie zawodowej. Skutki nowej sytuacji będą jednak widoczne przede wszystkim od początku 2010 roku.
- 2) Kryzys ekonomiczny spowodował mniejszą ilość osób na prawo jazdy w szkołach jazdy. W konsekwencji pod koniec 2009 roku coraz mniej osób zapisywało się na egzaminy państwowe. Już od miesiąca listopada 2009 roku istotne zmiany organizacyjne oraz coraz mniejsza liczba osób zgłaszających się na egzamin spowodowała sytuację, że to WORD oczekuje na kandydatów na egzamin a nie odwrotnie. W grudniu 2009 i styczniu 2010 roku deficyt kandydatów na egzaminy

w stosunku do zatrudnionych egzaminatorów znacznie wzrósł.

- 3) Sytuacja demograficzna przewidywana już od kilku lat staje się faktem. Do procesu egzaminowania wchodzi roczniki z tzw. niżu demograficznego.

W 2009 roku oprócz podstawowej działalności egzaminacyjnej WORD w Słupsku realizował także inne zadania, przede wszystkim różnego rodzaju szkolenia. Mimo nie osiągnięcia zaplanowanego poziomu przychodów z tytułu organizowania szkoleń, wygenerowano wynik dodatni. Strukturę przychodów, kosztów i wyniku na działalności szkoleniowej obrazuje tabela nr 3.

Wykonywana przez WORD Słupsk działalność szkoleniowa generuje dodatni wynik finansowy. Zdaniem WORD jest to wynik zadowalający, który dawał ekonomicznie uzasadnione podstawy ich wykonywania.

#### **PRZYCHODY I KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI SZKOLENIOWEJ NA 31.12.2009 r..**

Tabela nr 3

<b>Lp.</b>	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>PRZYCHODY</b>	<b>KOSZTY</b>	<b>WYNIK</b>
<b>1</b>	<b>SZKOLENIE - PRZEWÓZ OSÓB</b>	6 110,00	5566,56	<b>543,44</b>
<b>2</b>	<b>SZKOLENIE -PRZEWÓZ RZECZY</b>	112 775,13	102744,55	<b>10 030,58</b>
<b>3</b>	<b>DUPLIKAT ŚWIADECTWA KWALIFIKACYJNEGO</b>	2 520,00	2295,86	<b>224,14</b>
<b>4</b>	<b>SZKOLENIE-PUNKTY</b>	56 000,00	51019,18	<b>4 980,82</b>
<b>5</b>	<b>KURS INSTRUKTORÓW</b>	121 450,00	110647,84	<b>10 802,16</b>
<b>6</b>	<b>ADR -PRZEWÓZ RZECZY NIEBEZP.</b>	5 800,00	5284,13	<b>515,87</b>
<b>7</b>	<b>SZKOLENIE EGZAMINATORÓW</b>	66 275,00	60380,29	<b>5 894,71</b>
<b>8</b>	<b>SZKOLENIE W ZAKRESIE KIER.RUCHEM DROGOWYM</b>	112 970,00	102922,08	<b>10 047,92</b>
<b>9</b>	<b>SZKOLENIE OKRESOWE W ZAKRESIE PRZEWOZU RZECZY LUB OSÓB</b>	11 680,00	10641,14	<b>1 038,86</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>495 580,13</b>	<b>451501,63</b>	<b>44 078,50</b>

## II. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

Koszty działalności operacyjnej WORD w Słupsku w 2009 r. wzrosły proporcjonalnie do wzrostu przychodów. W roku 2009 koszty z działalności ogółem osiągnęły poziom **4 917 637 zł** i były wyższe od planowanych o 6,2 %. Na koszty działalności operacyjnej składały się w głównej mierze wynagrodzenia. W roku 2009 nie przekroczone zakładanego poziomu kosztów wynagrodzeń ogółem. Wskaźnik wykonania wynagrodzeń osobowych jest o niższy 1,21%, co wynika przede wszystkim z obniżenia wynagrodzeń za godziny nadliczbowe.

Tabela Nr 4

WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 2009 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2009 r.	Wskaźnik wykonania w %
1	4	7	8
<b>I. Koszty działalności operacyjnej ogółem : w tym</b>	<b>4 500 438</b>	<b>4 702 748</b>	<b>104,50%</b>
<b>1. Wynagrodzenia</b>	2 373 031	2 355 798	99,27%
- osobowe	2 262 215	2 238 977	98,79%
- bezosobowe	110 816	11 6821	105,42%
<b>2. Ubezpieczenia społeczne</b>	428 263	400 568	93,55%
- osobowe	418 192	38 6809	92,50%
- bezosobowe	10 071	13 759	136,62%
<b>3. Pozostałe koszty</b>	16 99 144	188 4602	114,55%
<b>II. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>126 000</b>	<b>210 648</b>	<b>167,03%</b>
<b>III. Pozostałe koszty finansowe</b>	<b>4 236</b>	<b>4 241</b>	<b>100,12%</b>
<b>IV. Ogółem koszty</b>	<b>4 630 674</b>	<b>4 917 637</b>	<b>106,20%</b>

Wyższe od zaplanowanych pozostałe koszty dotyczące działalności operacyjnej powstały, głównie w związku wykonaniem remontu części nawierzchni przed budynkiem WORD. Zdekaptalizowana nawierzchnia asfaltowa terenu w otoczeniu budynku WORD powodowała w każdym roku, a w szczególności na przełomie zimowo – wiosennym, ponoszenie znacznych nakładów na likwidację ubytków w nawierzchni.

Na terenie tym nie było należytego odwodnienia i podbudowy, co powodowało załamywanie się nawierzchni pod ciężarem pojazdów. Na remont tej nawierzchni zdecydowano się z uwagi na możliwość uzyskania bardzo korzystnej ceny w przetargu na realizację tych robót.

Poza tym w związku z poniesieniem przez WORD kosztów w kwocie 568 365,49 zł dotyczących adaptacji i modernizacji budynków stanowiących własność Województwa Pomorskiego, dokonano rozliczenia amortyzacji od przyjętej do używania inwestycji w obcym środku trwałym na podstawie przepisów art. 16j ust. 4. updop.

Wyższa od zaplanowanej wielkość pozostałych kosztów operacyjnych wynika z zaliczenia częściowo zlikwidowanego i nieumorzonoego monitoringu w samochodach egzaminacyjnych. W 2009 roku dokonano częściowej wymiany samochodów osobowych, co wymagało także wymiany urządzeń do monitoringu w nowych pojazdach

Szczegółową specyfikację kosztów WORD w 2009 r. przedstawia tabela nr 5.

### SZCZEGÓŁOWA SPECYFIKACJA KOSZTÓW w 2009 r. (w zł)

Tabela nr 5

<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>4.917.636,77</b>
w tym :	
<b>1. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4.702.747,78</b>
a. wynagrodzenia	2.335.798,16
b. świadczenia na rzecz pracowników	400.567,82
c. pozostałe koszty działalności operacyjnej	1.966.381,80
<b>2. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>210.648,23</b>
a. Wartość sprzed.akt.trwałych	143.727,27
b. Darowizny,wsparcie PRBRD	50.557,11
c. Vat nie podl.odliczeniu	7.645,02
d. Pozostałe / opłaty sądowe,szkody w skł.maj./	8.718,83
<b>3. Pozostałe koszty finansowe</b>	
a. Odsetki zapłacone	134,00
b. Prowizja od zakup.obligacji	4.106,76

W roku 2009 Ośrodek realizował również zadania z zakresu BRD. Działalność BRD nie daje Ośrodkowi żadnych przychodów i jest realizowana głównie we współpracy ze szkołami, Policją, Pomorską Radą BRD - tak więc działalność szkoleniowa pozwala istotnie zasilić środki na rzecz BRD. W tabeli nr 6 przedstawione zostały wydatki na zadania związane z BRD za miniony rok.

## Wydatki związane z wykonaniem zadań na rzecz BRD za 2009 r.

Tabela nr 6

Lp.	RODZAJ KOSZTÓW	PLAN 2009r. w zł	WYKONANIE 31.12.2009r. w zł	Wskaźnik wykonania w % kol.3/2
	1	2	3	4
1.	Wynagrodzenia i świadczenia	32 267	23 908	74,09%
2.	Materiały	27 304	23 505	86,09%
3.	Usługi obce	853	498	58,38%
4.	Pozostałe koszty, w tym wsparcie PRBRD	64 897	64 156	98,86%
5.	<b>Razem koszty</b>	<b>125 321</b>	<b>112 067</b>	<b>89,42%</b>

### III. WYNIK FINANSOWY

Osiągnięte w roku 2009 przychody WORD zagwarantowały pokrycie kosztów oraz uzyskanie zysku netto w wysokości **1 015 616 zł**. Wielkość zysku netto w minionym roku była niższa niż zaplanowano o 1,54%. Podobnie jak w latach ubiegłych zysk zostanie przekazany na kapitał zapasowy jednostki i przeznaczony na finansowanie zadań inwestycyjnych WORD w Słupsku.

### IV. INWESTYCJE

Wszystkie podjęte i realizowane przedsięwzięcia inwestycyjne w WORD Słupsk w roku 2009 miały na celu poprawienie warunków w jakich wykonywana jest działalność statutowa jednostki. Zrealizowano zaplanowany poziom wydatków inwestycyjnych z nadwyżką 10,30%. W 2009 r. na zadania inwestycyjne przeznaczono **757 704,05 zł**.

Specyfikację poniesionych nakładów inwestycyjnych w 2009 r. przedstawia tabela nr 7 na następnej stronie.

## Specyfikacja poniesionych nakładów inwestycyjnych WORD w 2009 r.

Tabela nr 7

Lp.	Wyszczególnienie	Wydatki w zł
<b>1.</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>296 575,53</b>
	Przebudowa pomieszczeń na potrzeby egzaminów i pracowni psychologicznej	124 651,09
	Budowa chodnika do Miasteczka Ruchu Drogowego	73 536,15
	Przebudowa sal szkoleniowych	32 267,97
	Projekt przebudowy Stacji Kontr.Poj. i części administr.	66 120,32
<b>2.</b>	<b>Maszyny i urządzenia</b>	<b>182.302,00</b>
	Sprzęt komputerowy	3.235,86
	Kamery ,rejestratory do TV przemysł., klimatyzatory, zestawy nagłaśniające, wyposażenie sal szkol.	94.520,14
	Monitoring w pojazdach egzem.	84.546,00
<b>3.</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>278.827,12</b>
	Samochody osobowe PUNTO Grande	195.927,12
	Autobus m-ki Setra (Odkupiony od Stacji Pogotowia Ratunkowego za zgodą UMWP)	63 000
	Motocykl marki Honda	19 900,00
	<b>Razem</b>	<b>757 704,05</b>

### Podsumowanie

Planując zadania na rok 2009 można było dostrzec rysujący się przełom w zakresie realizowanych usług. Z tego względu ostrożniej niż w latach poprzednich zaplanowano ilości usług przewidywanych do realizacji w 2009 roku.

Mimo zrealizowania zadań w 2009 roku na poziomie prognozowanym – to jednak już pod koniec tego roku podjęto działania w zakresie restrukturyzacji wydatków i restrukturyzacji zatrudnienia, aby zapobiec radykalnemu pogorszeniu wyników w 2010 r. i latach następnych. Należy wspomnieć, że od 2006 roku opłaty za egzaminy nie uległy zmianie natomiast wydatki niezależne od WORD rosły w ciągu tych lat. Dla utrzymania poziomu rentowności WORD w Słupsku realizował inne zadania w tym komercyjne, w ramach obowiązującego statutu.

W szczególności znaczny wzrost kosztów spowodował wdrożenie nowych tabel płac dla egzaminatorów od początku 2008 roku bez zapewnienia źródła pokrycia tego znacznego wydatku. W tym czasie wzrosły ceny licznych usług i towarów, natomiast opłaty za egzaminy pozostały na niezmiennym poziomie.

Nie odczuwano skutków tej sytuacji tak długo, jak długo występował nadmiar oczekujących na egzamin, jednak po wprowadzeniu wielu organizacyjnych zmian i doprowadzeniu do sytuacji zapisów na egzamin “z dnia na dzień”, realna liczba zgłaszających się na egzamin osób może w następnych okresach spowodować mniejsze wpływy i zapowiadaną wyżej restrukturyzację wydatków oraz restrukturyzację zatrudnienia.

**REALIZACJA PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW  
OŚRODKÓW RUCHU DROGOWEGO  
WG STANU NA 31.12.2009 r.**

POMORSKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W GDAŃSKU						
Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN na 2009 r. po zmianach	WYKONANIE na 31.12.2009 r.			Wskaźnik wykonania w % (kol.4/kol.3)
			OGÓŁEM	w tym:		
				działalność podstawowa	zadania w zakresie BRD	
	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>19 280 000,00</b>	<b>19 314 146,00</b>	<b>19 264 146,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>100%</b>
1	Przychody ze sprzedaży	17 620 000,00	17 638 840,00	17 638 840,00		100%
2	Przychody operacyjne	1 130 000,00	1 128 124,00	1 078 124,00	50 000,00	100%
3	Przychody finansowe	530 000,00	547 182,00	547 182,00		103%
4	Zyski nadzwyczajne		0,00			
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>16 205 000,00</b>	<b>15 227 602,00</b>	<b>14 793 400,00</b>	<b>434 202,00</b>	<b>94%</b>
1	Koszty działalności operacyjnej	15 095 000,00	14 149 113,00	13 741 133,00	407 980,00	94%
2	Pozostałe koszty operacyjne	1 110 000,00	1 078 438,00	1 052 216,00	26 222,00	97%
3	Koszty finansowe		51,00	51,00		
4	Straty nadzwyczajne		0,00			
<b>III.</b>	<b>KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW</b>	<b>1 090 000,00</b>	<b>987 763,00</b>	<b>710 442,00</b>	<b>277 321,00</b>	<b>91%</b>
<b>IV.</b>	<b>DOCHÓD BĘDĄCY NADWYŻKĄ PRZYCHODÓW NAD KOSZTAMI /WYNIK FINANSOWY BRUTTO/</b>	<b>3 075 000,00</b>	<b>4 086 544,00</b>	<b>4 470 746,00</b>	<b>-384 202,00</b>	<b>133%</b>
<b>V.</b>	<b>OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO</b>	<b>210 000,00</b>	<b>170 496,00</b>	<b>117 805,00</b>	<b>52 691,00</b>	<b>81%</b>
<b>VI.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY NETTO</b>	<b>2 865 000,00</b>	<b>3 916 048,00</b>	<b>4 352 941,00</b>	<b>-436 893,00</b>	<b>137%</b>

	Stan na 1.01.2009 r.	Stan na 31.12.2009 r.	Zmiana (+/- %)
<b>NALEŻNOŚCI</b>	<b>35 073,00</b>	<b>51 668,00</b>	<b>47,3%</b>
w tym wymagalne	1 500,00	1 364,00	-9,1%
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 236 665,00</b>	<b>3 448 630,00</b>	<b>54,2%</b>
w tym wymagalne		2 008,00	

**ANALIZA ZATRUDNIENIA ORAZ WYDATKÓW OSOBOWYCH I BEZOSOBOWYCH  
Pomorskiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Gdańsku w 2009 ROKU**

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2009	Wykonanie na 31.12.2009 r.	Wykonanie w % (kol.4/kol.3)	Limit środków z FUNDUSZU PRACY** na wynagrodzenia	Wykonanie na 31.12.2009 r.	Wykonanie w % (kol.7/kol.8)	Razem plan na 2009 po zmianach na 31.12.2009	Wykonanie na 31.12.2009 r.	Wykonanie w % (kol.10/kol.9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Średnie zatrudnienie (etaty), z czego:	120	118,22	98,52%						
II.	Średnia płaca miesięczna w 2009 roku (tj. (III.1 + III.2 + IV.) / I. /13 m-cy)	5 074,00	5 011,00					5 074,00	5 011,00	
	<i>oraz wg danych szczegółowych</i>									
III.	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401)*, w tym:	7 999 000,00	7 748 000,00	96,86%	0,00	0,00		7 999 000,00	7 748 000,00	
1.	Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę	6 657 000,00	6 589 000,00	98,98%				6 657 000,00	6 589 000,00	
2.	Nagrody i premie	650 000,00	520 000,00	80,00%				650 000,00	520 000,00	
3.	Gratyfikacje jubileuszowe	123 000,00	101 000,00	82,11%				123 000,00	101 000,00	
4.	Odprawy emerytalne	81 000,00	81 000,00	100,00%				81 000,00	81 000,00	
5.	Inne (wymienić jakie np.: ekwiwalenty za urlop,pranie, godziny nadliczbowe, prowizja)	488 000,00	457 000,00	93,65%				488 000,00	457 000,00	
IV.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)*							0,00	0,00	
V.	Pochodne od wynagrodzeń osobowych (§ 411, 412)*	1 280 000,00	1 243 000,00	97,11%				1 280 000,00	1 243 000,00	
VI.	Wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)*	150 000,00	121 000,00	80,67%				150 000,00	121 000,00	
VII.	Pochodne od wynagrodzeń bezosobowych	10000	5000	50,00%				10 000,00	5 000,00	
	<b>RAZEM ( III ÷ VII )</b>	<b>9 439 000,00</b>	<b>9 117 000,00</b>	<b>96,59%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>9 439 000,00</b>	<b>9 117 000,00</b>	<b>96,59%</b>

\* Dane dotyczą wszystkich paragrafów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń z uwzględnieniem czwartej cyfry wskazującej na źródło finansowania wydatków

\*\*\*) Uwaga: część tabeli dotycząca wynagrodzeń z Funduszu Pracy dotyczy WUP

**REALIZACJA PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW  
OŚRODKÓW RUCHU DROGOWEGO  
WG STANU NA 31.12.2009 r.**

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W SŁUPSKU						
Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN na 2009 r. po zmianach	WYKONANIE na 31.12.2009 r.			Wskaźnik wykonania w % (kol.4/kol.3)
			OGÓŁEM	w tym:		
				działalność podstawowa	zadania w zakresie BRD	
	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>5 681 900</b>	<b>5950904</b>	<b>5950904</b>		<b>104,73%</b>
1	Przychody ze sprzedaży	5 470 414	5711772	5711772		104,41%
2	Przychody operacyjne	136 336	155141	155141		113,79%
3	Przychody finansowe	75 150	83991	83991		111,76%
4	Zyski nadzwyczajne		0			
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>4 630 674</b>	<b>4 917 636</b>	<b>4 805 569</b>	<b>112 067</b>	<b>106,20%</b>
1	Koszty działalności operacyjnej	4 500 438	4 702 747	4 641 237	61 510	104,50%
2	Pozostałe koszty operacyjne	126 000	210 648	160 091	50 557	167,18%
3	Koszty finansowe	4 236	4 241	4 241		100,12%
4	Straty nadzwyczajne		0			
<b>III.</b>	<b>KOSZTY NIESTANOWIACE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW</b>	<b>103 641</b>	<b>92 902</b>	<b>42 345</b>	<b>50 557</b>	<b>89,64%</b>
<b>IV.</b>	<b>DOCHÓD BĘDĄCY NADWYŻKĄ PRZYCHODÓW NAD KOSZTAMI /WYNIK FINANSOWY BRUTTO/</b>	<b>1 051 226</b>	<b>1 033 268</b>	<b>1 145 335</b>	<b>-112 067</b>	<b>98,29%</b>
<b>V.</b>	<b>OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO</b>	<b>19 692</b>	<b>17 652</b>	<b>8 046</b>	<b>9 606</b>	<b>89,64%</b>
<b>VI.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY NETTO</b>	<b>1 031 534</b>	<b>1 015 616</b>	<b>1 137 289</b>	<b>-121 673</b>	<b>98,46%</b>

	Stan na 1.01.2009 r.	Stan na 31.12.2009 r.	Zmiana (+/- %)
<b>NALEŻNOŚCI</b>	<b>9939</b>	<b>12325</b>	<b>24,0%</b>
w tym wymagalne	7258	22	-99,7%
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>155289</b>	<b>162492</b>	<b>4,6%</b>
w tym wymagalne	3185		-100,0%

**ANALIZA ZATRUDNIENIA ORAZ WYDATKÓW OSOBOWYCH I BEZOSOBOWYCH  
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Słupsku w 2009 ROKU**

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2009	Wykonanie na 31.12.2009 r.	Wykonanie w % (kol.4/kol.3)	Limit środków z FUNDUSZU PRACY** na wynagrodzenia	Wykonanie na 31.12.2009 r.	Wykonanie w % (kol.7/kol.8)	Razem plan na 2009 po zmianach na 31.12.2009	Wykonanie na 31.12.2009 r.	Wykonanie w % (kol.10/kol.9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Średnie zatrudnienie (etaty), z czego:	43,75	43,2	98,74%				43,75	43,2	98,74%
II.	Średnia płaca miesięczna w 2009 roku (tj. (III.1 + III.2 + IV.) / I. /13 m-cy)	3 620,52	3 794,68	104,81%				3 620,52	3 794,68	104,81%
	<i>oraz wg danych szczegółowych</i>									
III.	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401)*, w tym:	2 262 215,00	2 238 976,82	98,97%	0,00	0,00		2 262 215,00	2 238 976,82	98,97%
1.	Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę	2 039 278,65	2 095 350,04	102,75%				2 039 278,65	2 095 350,04	102,75%
2.	Nagrody	19 890,00	35 742,49	179,70%				19 890,00	35 742,49	179,70%
3.	Gratyfikacje jubileuszowe	35 046,35	36 619,37	104,49%				35 046,35	36 619,37	104,49%
4.	Odprawy emerytalne							0,00	0,00	
5.	Inne (wymienić jakie np.: ekwiwalenty za urlop, godziny nadliczbowe...)	168 000,00	71 264,92	42,42%				168 000,00	71 264,92	42,42%
IV.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)*							0,00	0,00	
V.	Pochodne od wynagrodzeń osobowych (§ 411, 412)*	524 479,00	467 867,57	89,21%				524 479,00	467 867,57	
VI.	Wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)*	110 816,00	116 821,34	105,42%				110 816,00	116 821,34	
VII.	Pochodne od wynagrodzeń bezosobowych	10071	13759,71	136,63%				10 071,00	13 759,71	
	<b>RAZEM ( III ÷ VII )</b>	<b>2 907 581,00</b>	<b>2 837 425,44</b>	<b>97,59%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>2 907 581,00</b>	<b>2 837 425,44</b>	<b>97,59%</b>

\* Dane dotyczą wszystkich paragrafów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń z uwzględnieniem czwartej cyfry wskazującej na źródło finansowania wydatków

\*\*\*) Uwaga: część tabeli dotycząca wynagrodzeń z Funduszu Pracy dotyczy WUP