

ZESTAWIENIE ZBIORCZE za I półrocze 2023 - wojewódzkie ośrodki ruchu drogowego

Lp.	Nazwa podmiotu	Przychody		Koszty		Wynik finansowy		Zobowiązania	w tym wymagalne	Należności
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2021	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2021	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2021			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	WORD Bielsko - Biała	6 350 000	3 591 179,77	6 110 000	3 270 156,88	230 000	318 174,89	1 631 475,76	0,00	2 491,48
2	WORD Częstochowa	6 433 200	3 611 597,91	7 544 500	3 420 779,69	- 1 159 800	144 411,85	827 883,75	0,00	147 383,41
3	WORD Katowice	22 362 000	13 168 570,25	25 615 250	12 275 902,01	- 3 383 250	821 752,24	7 103 629,37	821,87	365 972,49

.....
(Dyrektor departamentu nadzorującego)

Część opisowa - § 2 ust.2 Uchwały nr V/39/13/2017 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19 czerwca 2017 roku

Wojewódzkie Ośrodki Ruchu Drogowego przedkładają Zarządowi Województwa informację z wykonania planu finansowego za I półrocze 2023 roku.

1. **Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bielsku-Białej** zrealizował w I półroczu br. zaplanowane przychody ogółem w wysokości 3 591 179,77 zł, tj. 56,6% planu. Koszty ogółem wyniosły 3 270 156,88 zł, tj. 53,5% planu. Wynik finansowy netto za okres I półrocza 2023 roku to zysk w wysokości 318 174,89 zł, z czego:
 - w zakresie egzaminowania zysk 64 159,32 zł;
 - w zakresie szkoleń strata - 67 329,68 zł;
 - w zakresie usług na rzecz BRD strata -13 973,65 zł;
 - pozostałe przychody i koszty, w tym m.in. odsetki bankowe oraz przychody z tytułu dzierżawy obiektów i urzędzeń zysk 335 318,90 zł.

Za I półrocze br. WORD w Bielsku-Białej w zakresie głównej działalności związanej z organizowaniem egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierującymi pojazdami oraz działalności związanej z organizowaniem szkoleń m.in.: szkolenia dla kierowców naruszających przepisy ruchu drogowego, kursy reedukacyjne w zakresie problematyki przeciwalkoholowej i przeciwdziałania narkomanii, szkolenia w zakresie kierowania ruchem drogowym, udostępnianie placu manewrowego na jazdy próbne i inne, WORD w Bielsku-Białej stwierdza, że:

- przychody z egzaminowania zaplanowano na poziomie 4 900 000 zł, wykonanie za 6 miesięcy wyniosło 2 877 583,10 zł, tj. 58,7% planu. Koszty zaplanowano na poziomie 4 860 000 zł, wykonanie wyniosło 2 813 423,78 zł, co stanowi 57,9% planu. Wynik finansowy netto na działalności egzaminowania jest zyskiem w wysokości 64 159,32 zł. W I półroczu 2023r. w zakresie wszystkich kategorii egzaminowania do egzaminów teoretycznych łącznie przystąpiło 8 357 osób, natomiast do egzaminów praktycznych przystąpiło 13 482 osoby;
- przychody ze szkoleń zaplanowano na poziomie 660 000 zł, wykonanie za I półrocze wyniosło 278 132,59 zł, tj. 42,1%. Koszty zaplanowano na poziomie 610 000 zł, wykonanie wyniosło 345 462,27 zł, tj. 56,6%. Wynik finansowy netto na działalności szkoleniowej jest stratą w wysokości - 67 329,68 zł. Oferta działalności szkoleniowej jest zmniejszona w stosunku do oferty lat ubiegłych o szkolenia redukujące punkty karne, co w głównej mierze spowodowało spadek przychodów;
- świadczenie usług na rzecz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego w planie finansowym ośrodka wykazano jako stratę, ponieważ WORD w Bielsku-Białej nie generuje z tego tytułu przychodów a jedynie koszty. Zgodnie z ustawą Prawo o ruchu drogowym – wydatki na działania BRD są kosztem ośrodka i w ten sposób są księgowane. W okresie I półrocza 2023 roku wydatkowano kwotę 13 973,65 zł na działania w ramach poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego. Inne zadania i działania są w trakcie realizacji, m.in.: Marszałkowski Program Poprawy Bezpieczeństwa na drogach województwa śląskiego, współpraca z Policją, lokalnymi OSP, czy zakup symulatora dachowania;
- pozostałe przychody i koszty – przychody finansowe tj. naliczone odsetki od lokat bankowych w wysokości 134 990,03 zł są na poziomie proporcjonalnym do planowanego. Pozostałe przychody operacyjne wykonane w kwocie 296 934,05 zł stanowią zwrot z polisy ubezpieczeniowej za szkodę, karę umowną za nie wywiązanie się dostawcy z umowy oraz rozwiązanie rezerwy i odpisu aktualizującego. Pozostałe koszty operacyjne zrealizowane w kwocie 97 297,18 zł dotyczą wyroku sądowego z powództwa byłego pracownika WORD w Bielsku Białej.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bielsku-Białej wykazał według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku należności ogółem 2 491,48 zł, w tym wymagalne w kwocie 1 888,48 zł oraz zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 1 631 475,76 zł.

2. **Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Częstochowie** zrealizował w I półroczu br. zaplanowane przychody ogółem w wysokości 3 611 597,91 zł, tj. 56,14% planu. Koszty ogółem wyniosły 3 420 779,69 zł, tj. 45,34% planu. Wynik finansowy netto za okres I półrocza br. to zysk w wysokości 144 411,85 zł, z czego:
 - w zakresie egzaminowania – strata -150 759,39 zł;

- w zakresie szkoleń – zysk 77 863,96 zł;
- pozostałe przychody i koszty, w tym m.in. odsetki bankowe oraz przychody z tytułu dzierżawy obiektów i urzędzeń – zysk 217 307,28 zł.

Wykonanie planu w zakresie kosztów ponoszonych przez ośrodek kształtuje się kilka procent poniżej planu (45,38%) natomiast zrealizowane przychody są o ponad 6% wyższe niż planowano. Należy jednak uwzględnić fakt, iż od 24 lutego br. podniesione zostały opłaty za poszczególne kategorie egzaminów a ponadto zrealizowane przychody ze szkoleń znacznie przekroczyły (o ponad 25%) wartości planowane. Jednocześnie koszty wynagrodzeń nie uwzględniają wzrostu płac, które zgodnie z przepisami zostaną wprowadzone w życie dopiero w II półroczu br. Dlatego też w II półroczu br. nastąpi istotny wzrost kosztów Ośrodka. Po stronie przychodów ważny wpływ na kształtowanie wyniku w dalszej części roku będzie miał nowo otwarty oddział terenowy w Zawierciu, którego działalność została uruchomiona 29.05.2023r., a także pewnego rodzaju sezonowość przychodów z egzaminowania (przychody w II półroczu są zwykle wyższe niż w pierwszej połowie roku). W IV kwartale 2023r. zwiększą się także przychody, w związku z przepisami przywracającymi szkolenia redukujące punkty karne dla kierowców.

Wysokość osiągniętego wyniku finansowego na koniec I półrocza br. oraz dające się przewidzieć czynniki wpływające zarówno na koszty jak i przychody Ośrodka dają podstawę do założenia, że WORD Częstochowa osiągnie w roku 2023 dodatni wynik finansowy.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Częstochowie wykazał również należności w kwocie ogółem 147 383,41 zł, w tym wymagalne w kwocie 2 822,65 zł oraz zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 827 883,75 zł.

3. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach zrealizował w I półroczu br. zaplanowane przychody ogółem w kwocie 13 168 570,25 zł, tj. 58,89% planu. Koszty ogółem wyniosły 12 275 902,01 zł, tj. 47,92% planu. Wynik finansowy netto za okres I półrocza br. to zysk w łącznej wysokości 821 752,24 zł, z czego:

- w zakresie egzaminowania – 294 902,11 zł;
- w zakresie szkoleń – 44 325,78 zł;
- pozostałe przychody i koszty, w tym odsetki bankowe oraz przychody z tytułu dzierżawy obiektów i urzędzeń – 482 524,35 zł.

Przekroczenia w poszczególnych pozycjach przychodów wynikają z podwyżki opłat egzaminacyjnych zgodnie z Uchwałą nr 55/391/VI/2023 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 12.01.2023r., przeszkolenia większej liczby osób w zakresie kierowania ruchem oraz uzyskania większego niż zakładano oprocentowania środków pieniężnych.

Niedoszacowanie całościowe kosztów wynika z przesunięcia na miesiąc sierpień br. podwyżki wynagrodzeń dla egzaminatorów. Przekroczenie o ponad 50% w pozycji energia wynika z większego zużycia energii cieplnej, z powodu dłuższego w tym roku sezonu grzewczego. Znaczne przekroczenie usług obcych w dziale szkolenia wynika z rozstrzygnięcia przetargu na prowadzenie wykładów psychologicznych na szkoleniach. Zakładano umowę zlecenia, a przetarg wygrała firma wystawiająca faktury za usługę. Jednocześnie nastąpił nieznaczny wzrost zatrudnienia w dziale szkoleń i BRD, co przyczyniło się do wzrostu wynagrodzeń.

Wykonanie planu w podziale na rodzaje działalności kształtują się następująco, w części:

- egzaminowanie przychody zrealizowano w 57,38% w stosunku do planu finansowego na rok 2023 i stanowią 11 183 240 zł. Natomiast koszty z egzaminów wyniosły 10 888 337,89 zł, co stanowi 47,44% planu;
- szkolenia przychody zrealizowano w 65,87% w stosunku do planu i stanowią 1 147 528,57 zł. Koszty w stosunku do planu zostały zrealizowane w 64,62% i wyniosły 1 103 202,79 zł. Koszty amortyzacji uległy przekroczeniu, z powodu awaryjnego zakupu klimatyzatora na salę wykładową;
- usługi wykazano wartości zerowe;
- pozostałe przychody i koszty:
 - przychody finansowe zrealizowano w stosunku do planu w 122,46% i wynoszą 367 372,07 zł;
 - pozostałe przychody na które składają się dzierżawa obiektów oraz pozostałe przychody operacyjne zrealizowano w stosunku do planu w 56,68% i wynoszą 470 429,61 zł;
 - koszty finansowe na które składają się koszty zwrotów wadiów wynoszą 7 192,73 zł;

- pozostałe koszty operacyjne wynoszą 277 168,60 zł. Na pozycję tą składają się koszty związane z dzierżawą obiektów w wysokości 193 560,76 zł oraz koszty działań na rzecz bezpieczeństwa ruchu drogowego, które wyniosły 81 094,25 zł, a także pozostałe koszty 2 513,59 zł.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach wykazał również, według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku, należności w kwocie ogółem 365 972,49 zł, w tym wymagalne w wysokości 96 500,70 zł oraz zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 7 103 629,37 zł, w tym wymagalne 821,87 zł.