

## ZESTAWIENIE ZBIORCZE za I półrocze 2024 - wojewódzkie ośrodki ruchu drogowego

Lp.	Nazwa podmiotu	Przychody		Koszty		Wynik finansowy		Zobowiązania	w tym wymagalne	Należności
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2024	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2024	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2024			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	WORD Bielsko - Biała	8 532 000	4 140 079,50	8 233 380	3 824 008,52	244 120	301 878,58	1 419 418,27	0,00	6 744,08
2	WORD Częstochowa	9 211 500	4 672 162,98	8 779 900	4 272 585,49	384 200	356 920,40	827 883,75	0,00	112 640,59
3	WORD Katowice	32 220 000	17 668 709,66	29 168 500	15 261 832,38	2 901 500	2 329 702,28	10 255 605,83	0,00	452 567,50

.....  
(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 2024 roku.

**1. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bielsku-Białej** zrealizował w I półroczu br. zaplanowane przychody ogółem w wysokości 4 140 079,50 zł, tj. 48,5% planu. Koszty ogółem wyniosły 3 824 008,52 zł, tj. 46,4% planu. Wynik finansowy netto za okres I półrocza 2024 roku to zysk w wysokości 301 878,58 zł, z czego:

- w zakresie egzaminowania strata - 104 922,29 zł;
- w zakresie szkoleń zysk 124 267,17 zł;
- w zakresie usług na rzecz BRD strata – 33 542,66 zł;
- pozostałe przychody i koszty, w tym m.in. odsetki bankowe oraz przychody z tytułu dzierżawy obiektów i urządzeń zysk 316 076,36 zł.

Wykazana w przypadku egzaminowania strata w wysokości -104 922,29 zł spowodowana była inflacją oraz dużą ilością zwolnień lekarskich w Wydziale Egzaminowania. Koszty z energii znacznie przekroczyły planowaną kwotę i zrealizowane zostały w wysokości 50 598,58 zł z uwagi na nie uwzględnienie przez poprzedniego Głównego Księgowego kosztów zużycia gazu i wykazanie ich w materiałach. Koszty usług obcych wyniosły 304 011,12 zł i spowodowane były m.in. wielokrotnym serwisem pojazdów egzaminacyjnych na kategorię C i D. Zaplanowano i rozpoczęto procedurę zakupu nowych pojazdów egzaminacyjnych. Dodatkowo WORD był zobowiązany do przeglądów gwarancyjnych nowo zakupionych pojazdów egzaminacyjnych na kategorię B, co nie zostało uwzględnione w planie. Nieznaczne przekroczenie planowanego poziomu wydatków w przypadku świadczeń na rzecz pracowników związane było ze sfinansowaniem pakietów medycznych dla pracowników. Przekroczenie zaplanowanego poziomu wydatków w przypadku pozostałych kosztów dotyczy reklamy na siedzibie budynku WORD oraz reklamy promującej w albumie na 25 lecie powiatu bielskiego.

Przekroczenie w pozycji energia o 30 % w przypadku szkoleń spowodowane było niewłaściwym zakwalifikowaniem wydatków zużycia gazu w pozycji 2A zamiast 2B.

Świadczenie usług na rzecz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego w planie finansowym ośrodka wykazano jako strata, ponieważ WORD nie generuje z tego tytułu przychodów, a jedynie koszty.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bielsku Białej wykazał również należności w kwocie ogółem 6 744,08 zł, w tym wymagalne w kwocie 360,80 zł oraz zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 1 419 418,27 zł.

**2. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Częstochowie** zrealizował w I półroczu br. zaplanowane przychody ogółem w wysokości 4 672 162,98 zł, tj. 50,72% planu. Koszty ogółem wyniosły 4 272 585,49 zł, tj. 48,66 % planu. Wynik finansowy netto za okres I półrocza br. to zysk w wysokości 356 920,40 zł, z czego:

- w zakresie egzaminowania strata – 155 979,04 zł;
- w zakresie szkoleń zysk 393 627,60 zł;
- pozostałe przychody i koszty, w tym m.in. odsetki bankowe oraz przychody z tytułu dzierżawy obiektów i urządzeń zysk 119 271,84 zł.

Podstawowym zadaniem statutowym Ośrodka i jednocześnie głównym źródłem przychodów, stanowiącym obecnie 80% wszystkich przychodów jest egzaminowanie. Zatem większość kosztów ponoszonych przez WORD dotyczy właśnie tej działalności. Zauważyć należy, że oprócz kosztów stałych, istotnym źródłem wydatków są koszty osobowe (wynagrodzenia egzaminatorów), które stanowią ponad 70% kosztów wydziałowych. Pomimo faktu, że wynagrodzenia te należą do najwyższych w Ośrodku, to nominalnie i tak są znacznie niższe od wynagrodzeń wypłacanych egzaminatorom w pozostałych WORD-ach województwa śląskiego. Z tego względu występuje bardzo silna presja płacowa egzaminatorów na podwyższenie wynagrodzeń do wysokości porównywalnej z pozostałymi Ośrodkami na Śląsku. Nie jest to możliwe w sytuacji ujemnej rentowności na tej działalności. W ubiegłym roku uchwałami sejmików wojewódzkich w całym kraju zostały podwyższone opłaty za egzaminy, co na przestrzeni 2023 roku poprawiło chwilowo sytuację WORD-ów. Część sejmików wprowadziło w „swoich” uchwałach mechanizm waloryzacji opłat zapewniając stabilność finansową wojewódzkich ośrodków na ich terenie. Uchwała Sejmiku Województwa Śląskiego nie zawiera takiego mechanizmu, zatem w obliczu wysokiej inflacji za rok 2023 (ponad 11%), WORD-y w województwie śląskim znalazły się w gorszym położeniu.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Częstochowie wykazał również należności w kwocie ogółem 112 640,59 zł, w tym wymagalne w kwocie 811,98 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 17 668 709,66 zł, tj. 54,84% planu. Koszty ogółem wyniosły 15 261 832,38 zł, tj. 52,32% planu. Wynik finansowy netto za okres I półrocza br. to zysk w łącznej wysokości 2 329 702,28 zł, z czego:

- w zakresie egzaminowania zysk 552 772,05 zł;
- w zakresie szkoleń zysk 836 530,05 zł;
- pozostałe przychody i koszty, w tym odsetki bankowe oraz przychody z tytułu dzierżawy obiektów i urządzeń zysk 797 698,18 zł.

Przekroczenia w poszczególnych pozycjach przychodów wynikają z przeegzaminowania większej liczby osób oraz większej ilości wynajmu placu manewrowego w stosunku do założeń planu. Znaczne przekroczenie usług obcych w dziale egzaminów wynika z zakończenia inwestycji modernizacji oświetlenia, wpływającego na poprawę warunków pracy pracowników oraz optymalizację kosztów energii elektrycznej. Inwestycja ta w całości obciążyła koszty usług obcych remontowych.

W części egzaminowania przychody zrealizowano w 56,24% w stosunku do planu finansowego na rok 2024 i stanowią kwotę 13 610 250 zł, natomiast koszty z egzaminów wyniosły 13 057 477,95 zł, co stanowi 54,44% planu.

W części szkolenia przychody zrealizowano w 45,40% w stosunku do planu i stanowią kwotę 2 724 005 zł, natomiast koszty w stosunku do planu zostały zrealizowane w 46,09% i wyniosły 1 887 474,95 zł.

W dziale pozostałe przychody i koszty: przychody finansowe zrealizowano w stosunku do planu w 30,52%, zaś odsetki bankowe wynoszą 167 859,92 zł. Pozostałe przychody na które składają się dzierżawa obiektów i pozostałe przychody operacyjne zrealizowano w stosunku do planu w 79,36% i wynoszą 1 166 594,74 zł. Koszty finansowe na które składają się koszty zwrotów wadliwych wynoszą 334,05 zł. Pozostałe koszty operacyjne wynoszą 316 545,43 zł. Na pozycję tą składają się koszty związane z dzierżawą obiektów w wysokości 194 767,33 zł; koszty działań na rzecz bezpieczeństwa ruchu drogowego, które wyniosły 118 475,21 zł oraz pozostałe koszty w kwocie 3 302,89 zł.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach wykazał również, według stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku, należności w kwocie ogółem 452 567,50 zł, w tym wymagalne w kwocie 96 185,39 zł oraz zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 10 255 605,83 zł.