

UCHWAŁA NR 8445/24
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

z dnia 17 stycznia 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach na 2024 rok.

Na podstawie art. 116 ust 2 i ust. 3 ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo o ruchu drogowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1047 z późn. zm.); § 5 ust. 3 lit. d Statutu Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach nadanego uchwałą Sejmiku Województwa świętokrzyskiego nr XLV/561/22 z dnia 28 marca 2022 r.; art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. – o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 r., poz. 2094 z późn. zm.); § 2 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2023 r. w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej wojewódzkiego ośrodka ruchu drogowego oraz szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów związanych z działalnością ośrodka (Dz. U. poz. 1376), uchwala się co następuje:

§ 1

Zatwierdza się plan finansowy Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach na rok 2024 stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
ANDRZEJ BĘTKOWSKI

(dokument podpisano elektronicznie)



Plan finansowy Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach na 2024 rok

Sporządził:

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Kielcach
mgr. Agnieszka Kuś

Zatwierdził:

.....

Kielce, 07.12.2023 r.

**Plan finansowy
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Kielcach w 2024 roku /w złotych/**

| | |
|---|----------------------|
| 1. Planowane przychody | 11 796 060,00 |
| 2. Planowane koszty | 11 507 500,00 |
| 3. Dochód będący nadwyżką przychodów | 288 560,00 |
| 4. Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów | 60 000,00 |
| w tym wydatki BRD | 40 000,00 |
| 5. Wynik finansowy brutto /zysk | 288 560,00 |
| 6. Obowiązkowe odpisy z zysku – podatek dochodowy | 11 400,00 |
| 7. Zysk netto | 277 160,00 |

Sporządził : Agnieszka Sobczyk

**Plan przychodów
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Kielcach w 2024 w złotych
(kalkulacja przychodów)**

1. Działalność egzaminacyjna

| EGZAMINY | Ilość egzaminów teoretycznych rocznie | Cena Egzaminu (zł) | wartość przychodów z tyt. egzaminów teoretycznych | Ilość egzaminów praktycznych rocznie | Cena egzaminu (zł) | Wartość przychodów z tyt. egzaminów praktycznych |
|---|---------------------------------------|--------------------|---|--------------------------------------|--------------------|--|
| Kategoria A | 23 000 | 50/56 | 1 265 200,00 | 2 200 | 200/226 | 497 200,00 |
| Kategoria B | | | | 25 000 | 200/226 | 5 543 400,00 |
| Kategoria C | | | | 1 900 | 250/282 | 526 200,00 |
| Kategoria C+E | | | | 1 700 | 250/282 | 470 440,00 |
| Kategoria D | | | | 200 | 250/282 | 55 440,00 |
| Kategoria B+E | | | | 4000 | 250/282 | 110 880,00 |
| Kategoria T | | | | 50 | 200/226 | 11 092,00 |
| Blok C, Blok D | 1 200 | 50/56 | 66 000,00 | | | |
| RAZEM: | | | 1 331 200,00 | 31 450 | | 7 214 652,00 |
| Wartość egzaminów teoretycznych i praktycznych | | | | | | 8 545 852,00 |

2. Kursy i szkolenia

| SZKOLENIA i KURSY | Ilość osób szkolonych w skali roku | Cena szkolenia | Wartość roczna |
|--|------------------------------------|----------------|---------------------|
| Kurs reedukacyjny w zakresie profilaktyki przeciwalkoholowej i przeciwdziałania narkomanii | 700 | 500,00 | 350 000,00 |
| Kurs reedukacyjny w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego | 1 000 | 1 000,00 | 1 000 000,00 |
| Kurs kierowanie ruchem drogowym | 130 | 300,00 | 39 000,00 |
| Inne kursy | 20 | 300,00 | 6 000,00 |
| RAZEM: | 1 850 | | 1 395 000,00 |

3. Czynniki oraz wynajem samochodów – 60 000,00 zł

4. Przychody finansowe - 300 000,00 zł

5. Pozostałe przychody operacyjne – 350 000,00 zł

6. Pozostałe przychody operacyjne z rozwiązania rezerwy na świadczenia pracownicze – 1 145 208,00 zł

**Planowane koszty rodzajowe
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach
na 2024r.**

| Lp. | Rodzaj kosztów | Plan na 2024 r. w zł. |
|----------|--------------------------------------|--------------------------|
| 1 | zużycie materiałów i energii | 912 700,00 |
| | a) paliwo | 240 000,00 |
| | b) materiały biurowe | 65 000,00 |
| | c) zużycie energii | 405 000,00 |
| | c1) energia elektryczna | 150 000,00 |
| | c2) energia cieplna | 240 000,00 |
| | c3) woda | 15 000,00 |
| | d) pozostałe koszty | 202 700,00 |
| | d1) części samochodowe | 50 000,00 |
| | d2) dosprzętowanie śr. trwałych | 10 000,00 |
| | d3) pozostałe materiały | 142 700,00 |
| 2 | usługi obce | 842 800,00 |
| | a) naprawa i przeglądy samochodów | 130 000,00 |
| | b) usługi telekomunikacyjne | 20 000,00 |
| | c) informatyczne | 240 000,00 |
| | d) pocztowe | 4 000,00 |
| | e) pozostałe | 448 800,00 |
| | e1) reklamowe | 10 000,00 |
| | e2) inkaso bankowe | 8 000,00 |
| | e3) bankowe | 30 000,00 |
| | e4) lekarskie | 11 000,00 |
| | e5) najem lokalu i placu manewrowego | 115 000,00 |
| | e6) usługi remontowe | 75 000,00 |
| | e7) pozostałe usługi | 199 800,00 |
| 3 | podatki i opłaty | 110 000,00 |
| | a) podatek od nieruchomości | 70 000,00 |
| | b) podatek od środków transportu | 15 000,00 |

| | | |
|--------------------------------|---|----------------------|
| | c) inne opłaty | 25 000,00 |
| 4 | wynagrodzenia | 5 780 000,00 |
| | a) osobowe | 5 600 000,00 |
| | b) bezosobowe | 180 000,00 |
| 5 | narzuty na wynagrodzenia | 1 150 000,00 |
| 6 | amortyzacja | 750 00,00 |
| | a) środki trwałe | 600 000,00 |
| | b) zużycie materiałów | 150 000,00 |
| 7 | świadczenia dla pracowników | 90 000,00 |
| | a) odzież ochronna robocza | 25 000,00 |
| | b) wydatki na szkolenia | 29 000,00 |
| | c) świadczenia BHP | 36 000,00 |
| 8 | odpis na ZFŚS | 120 000,00 |
| 9 | pozostałe koszty | 87 000,00 |
| | a) ubezpieczenia majątkowe | 12 000,00 |
| | b) ubezpieczenia motoryzacyjne | 50 000,00 |
| | c) podróże służbowe | 5 000,00 |
| | d) koszty reprezentacji | 10 000,00 |
| | e) pozostałe | 10 000,00 |
| Razem koszty wg rodzaju | | 9 842 500,00 |
| 10 | pozostałe koszty operacyjne | 1 665 000,00 |
| | a) zawiązane rezerwy na świadczenia pracownicze | 1 500 000,00 |
| | b) pozostałe koszty operacyjne | 165 000,00 |
| | RAZEM: | 11 507 500,00 |

**Plan finansowy
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Kielcach w 2024 roku /w złotych/**

**Ogólna charakterystyka głównych założeń do planu
finansowego na 2024 rok.**

Plan finansowy na 2024 r. Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego przewiduje uzyskanie przychodów z kilku źródeł:

| | |
|--|----------------------|
| 1) działalność egzaminacyjna | 8 545 852,00 |
| 2) działalność dydaktyczno-szkoleniowa | 1 395 000,00 |
| 3) przychody z tytułów czynszowych | 60 000,00 |
| 4) przychody finansowe | 300 000,00 |
| 5) pozostałe przychody operacyjne | 1 495 208,00 |
| Łączny przychód w 2024 r. wyniesie: | 11 796 060,00 |

Planowane wielkości przychodów wynikają z szacunków przeprowadzonych w oparciu o dane księgowe, wiedzę zatrudnionych pracowników oraz przewidywane zmiany w szkoleniach i egzaminach.

Plan zakłada, że w 2024 roku przeprowadzimy 55 650 egzaminów na prawo jazdy, co da nam przychody w kwocie **8 545 852,00 zł**. Wartość ta uwzględnia zmianę opłaty za egzaminy w stopniu odpowiadającym średniorocznemu wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych, który do celów wyliczenia ceny za egzamin przyjęliśmy w wysokości 13%.

W 2024 r. kontynuować będziemy działalność szkoleniową. Przychody z działalności szkoleniowej planujemy uzyskać w wysokości **1 395 000,00 zł**.

Dochody z czynszu i wynajmu samochodów planujemy osiągnąć na poziomie **60 000,00 zł**.

Przychody finansowe to środki pochodzące z oprocentowania czasowych lokat, na których gromadzimy środki przeznaczone na remonty i inwestycje, będą wynosiły **300 000,00 zł**.

Pozostałe przychody operacyjne planujemy uzyskać na poziomie **1 495 208,00 zł**, są to środki zwracane Ośrodkowi przez ubezpieczycieli jako zwrot za szkody poniesione w kolizjach drogowych, uzyskane ze sprzedaży środków trwałych oraz środki pochodzące

z rozwiązywanych rezerw na świadczenia pracownicze w 2024 roku w szacowanej wysokości **1 145 208,00 zł**.

Część opisowa planu kosztów

Przy planowaniu wielkości kosztów na 2024 r. uwzględniono poziom kosztów poniesionych w okresie 2023 r. przy uwzględnieniu planowanych ilości egzaminów oraz ewentualnych wzrostów cen energii elektrycznej i ciepłej.

Planowane koszty powinny się zamknąć kwotą – **11 507 500,00 zł**, w tym koszty rodzajowe **9 842 500,00 zł** oraz pozostałe koszty operacyjne w wysokości **1 665 000,00 zł**.

Poszczególne planowane składniki kosztowe kosztów rodzajowych to:

1. Zużycie materiałów i energii -plan na 2024 r.- **912 700,00zł**

Na tę pozycję kosztową składają się przede wszystkim 4 podstawowe grupy wydatków tj.:

- paliwo do samochodów egzaminacyjnych – **240 000,00 zł**
- materiały biurowe - **65 000,00 zł**.

Pozycja ta zawiera m. in. papier do ksero, drukarek komputerowych, tonery do ksero, wsady do drukarek laserowych, artykuły piśmienne i inne drobne a niezbędne materiały tj.: zakupy książek, wydawnictw, druków.

- Zużycie energii - **405 000,00 zł**.

Pozycja ta obejmuje trzy rodzaje kosztów – zużycie energii elektrycznej, ciepłej i wody. Szacujemy, że energia elektryczna będzie stanowiła kwotę około **150 000,00 zł**, energia ciepła do ogrzewania budynków wyniesie **240 000,00 zł**, a woda około **15 000,00 zł**. Szacunki te oparte są o średnie zużycie za 2023 rok z uwzględnieniem podwyżek cen mediów.

- Pozostałe koszty –**202 700,00 zł**.

Pozycja ta obejmuje koszty: części do samochodów egzaminacyjnych – **50 000,00 zł**, dosprzętowanie środków trwałych, które obejmują zakupy drobne sprzętu, wymiany pamięci komputerowej i inne tego typu – **10 000,00 zł**, pozostałe materiały - materiały drobne – pozycja ta obejmuje zakupy materiałów gospodarczych tj. np. materiały budowlane, techniczne, środki do utrzymania placu manewrowego w okresie zimy, środki czystości, materiały przeznaczone na BRD –**142 700,00 zł**.

2. Usługi obce plan na 2024 r.- 842 800,00 zł

Planowana wielkość wydatków w tych pozycjach wynika w dużej mierze z już zawartych umów gospodarczych oraz tych, które podpiszemy z innymi jednostkami na świadczenie konkretnych usług i tak:

- najem lokalu dla Oddziału i placu manewrowego w Ostrowcu - **115 000,00 zł**
- telefony i inne usługi telekomunikacyjne – **20 000,00zł**
- usługi pocztowe, opłaty za przesyłki adresowane do urzędów miast i gmin – **4 000,00 zł**
- usługi informatyczne - udostępnienie i eksploatacja systemów ewidencjonowania zdających oraz opłaty za łącze internetowe - **240 000,00 zł**
- usługi reklamowe, ogłoszenia prasowe itp. - **10 000,00 zł**
- naprawy i przeglądy samochodów – **130 000,00 zł**
- opieka lekarska - badania okresowe pracowników – **11 000,00 zł**
- plan remontów na 2024 r. obejmuje drobne remonty budynków i budowli- **75 000,00 zł**
- usługi inkasa bankowego polegające na odbiorze i transporcie wpływów dziennych do banku pod ochroną wyspecjalizowanej firmy - **8 000,00 zł**
- usługi bankowe - **30 000,00 zł**
- pozostałe usługi między innymi: opłaty związane z pomiarami elektrycznymi, usługi kominiarskie, obsługa prawna, badanie bilansu, usługi związane z BRD, obsługa monitoringu wizyjnego i inne –**199 800,00 zł**

3. Podatki i opłaty – plan na 2024 r. – 110 000,00 zł

- podatek od nieruchomości tj. od budynków, budowli i gruntów przekazywany w ratach miesięcznych do Urzędu Miasta Kielce i do Urzędu Miasta Ostrowiec w kwocie łącznej – **70 000,00 zł**
- podatek od środków transportu – **15 000,00 zł**
- inne opłaty - **25 000,00 zł**

4. Wynagrodzenie – plan na 2024 r. – 5 880 000,00 zł

- wynagrodzenie osobowe - **5 700 000,00 zł**
- wynagrodzenie bezosobowe - **180 000,00 zł**

Środki finansowe zostały zaplanowane na pokrycie kosztów wynagrodzenia pracowników WORD w 2024 roku oraz na pokrycie skutków ewentualnych zmian organizacyjnych w WORD.

Koszty wynagrodzeń bezosobowych to wydatki na opłacenie wykładowców na kursach prowadzonych przez WORD.

5. Narzuty na wynagrodzenia - plan na 2024 r. - 1 150 000,00 zł

Są to koszty związane z ubezpieczeniami społecznymi w części pokrywanej przez zakład pracy naliczone w wysokości ustawowej od zaplanowanych płac oraz naliczenia na Pracownicze Plany Kapitałowe

6. Amortyzacja – plan na 2024 r. – 750 000,00 zł

W WORD Kielce amortyzacji podlegają następujące grupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

| Grupa | Nazwa grupy | Amortyzacja roczna |
|--------------|---|---------------------------|
| 0 | Grunty | |
| 1 2 | Budynki i budowle | 40 000,00 |
| 3 4 5 6 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 120 000,00 |
| 7 | Środki transportu | 400 000,00 |
| 8 | Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 10 000,00 |
| | Wartości niematerialne i prawne | 30 000,00 |
| | Środki trwałe nisko cenne | 150 000,00 |
| | Razem | 750 000,00 |

Działalność odtworzeniowa prowadzona poprzez działalność inwestycyjną jest omówiona w następujących punktach.

7. Świadczenia dla pracowników plan na 2024 r. - 90 000,00zł.

a) Na pozycję tę składają się wydatki na zakup odzieży ochronnej i roboczej dla pracowników WORD zgodnie z obowiązującą tabelą świadczeń -**25 000,00 zł**

b) Wydatki na szkolenia – kursy bhp dla pracowników WORD, obowiązkowe szkolenia dla egzaminatorów, szkolenia dla pracowników uzupełniające wiedzę . – **29 000,00 zł**

c) Świadczenie bhp dla pracowników z obowiązującą tabelą świadczeń - **36 000,00 zł**

8. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – plan na 2024r. - 120 000,00 zł

9. Pozostałe koszty – plan na 2024 r. – 87 000,00 zł

- koszty reprezentacji – **10 000,00 zł** są to przewidywane wydatki związane z prowadzeniem sekretariatu WORD.

- koszty delegacji służbowych - **5 000,00 zł**

- ubezpieczenie majątku od ognia, kradzieży i innych niebezpieczeństw - **12 000,00 zł**

- ubezpieczenia motoryzacyjne obejmujące ubezpieczenia OC, AC i NW pojazdów samochodowych będących własnością WORD – **50 000,00 zł**

- pozostałe koszty ponoszone przez Ośrodek, a nie objęte innymi pozycjami kosztów - **10 000,00 zł**

WORD nie udziela oraz nie planuje otrzymania subwencji, dotacji oraz darowizn.

Wielkość posiadanych środków finansowych

| | |
|--|---------------|
| Planowany stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 | 13 800 000,00 |
| Planowany stan środków pieniężnych na ZFŚS na dzień 31.12.2023 | 5 800,00 |
| Planowany stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2024 | 10 500 000,00 |
| Planowany stan środków pieniężnych na ZFŚS na dzień 31.12.2024 | 3 000,00 |

Stan należności i zobowiązań

| | |
|---|------------|
| Planowany stan należności na 01.01.2024 | 800,00 |
| Planowany stan należności na 31.12.2024 | 500,00 |
| Planowany stan zobowiązań na 01.01.2024 | 280 000,00 |
| Planowany stan zobowiązań na 31.12.2024 | 240 000,00 |

Działalność inwestycyjna

W 2024 roku działalność inwestycyjna WORD Kielce będzie prowadzona w oparciu o własne środki finansowe. Na działalność inwestycyjną planujemy przeznaczyć środki pochodzące z amortyzacji środków trwałych i wypracowanych zysków lat poprzednich.

Łączna działalność inwestycyjna to kwota **3 090 000,00 zł**.

Podstawowe planowane wydatki inwestycyjne :

1. Zakup serwerów do SI WORD PWPW i innych usług do Ośrodka w Kielcach i OT w Ostrowcu Św., oraz licencji Microsoft dostępowych użytkowników (CAL) do tych serwerów dla systemu SI WORD PWPW w związku z przejściem na nowszy system operacyjny MS Windows Server i MSSQL Server - **180 000,00 zł**
2. Zakup 25 samochodów osobowych odpowiednio wyposażonych i przystosowanych do prowadzenia egzaminów na prawo jazdy kategorii B – **2 750 000,00**
3. Opracowanie 3 (WORD, BIP, WRBRD) serwisów internetowych Ośrodka – **30 000,00zł**.
4. Wdrożenie w WORD w Kielcach i OT w Ostrowcu Św. Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją - **130 000,00**

Wydatki te są niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Ośrodka.