

Uchwała nr 30/2024
Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 26 marca 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu
Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu za rok 2023

Na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1325), Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu

przyjmuje

sprawozdanie z wykonania budżetu Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu za rok 2023, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

Przewodnicząca Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
we Wrocławiu

Lucyna Hanus

Sprawozdanie opisowe

z wykonania budżetu Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
za 2023 rok

Plan finansowy Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu na rok 2023 po stronie wydatków na podstawie ustawy budżetowej został określony w wysokości 10.597.000 zł.

W związku z nowelizacją ustawy budżetowej na rok 2023 — decyzją Ministra Finansów z dnia 21 sierpnia 2023 r. symbol MF/BP6.4143.18.2.ZUB — przyznano środki w kwocie 107.000 zł na wypłatę jednorazowego specjalnego dodatku motywacyjnego, z tego: 90.000 zł na wynagrodzenia osobowe, 15.000 zł na składki na ubezpieczenie społeczne, 2.000 zł na składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy. Przyznane środki zostały wykorzystane w całości na dodatki motywacyjne wypłacone pracownikom we wrześniu 2023 roku.

Dodatkowo plan wydatków Izby został zwiększony o środki finansowe przyznane z rezerw celowych w łącznej kwocie 323.022 zł na podstawie decyzji Ministra Finansów:

- MF/FS3.4143.3.168.2023.MF.2502 z dnia 7 lipca 2023 r. — środki w kwocie 300.903 zł, z tego: 253.520 zł na wynagrodzenia osobowe, 41.172 zł na składki na ubezpieczenie społeczne, 6.211 zł na składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy z rezerwy celowej pozycja 44 na regulację od lipca 2023 r. wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników; przyznane środki zostały wykorzystane w 100%;
- MF/FS3.4143.3.328.2023.MF.5359 z dnia 13 października 2023 r. — środki w kwocie 22.119 zł z rezerwy celowej pozycja 73 na sfinansowanie wynagrodzeń ryczałtowych członków komisji orzekających, rzeczników i ich zastępców w regionalnych izbach obrachunkowych; przyznane środki zostały wykorzystane w 100%.

Ostatecznie plan wydatków na rok 2023 po zmianach wyniósł 11.027.022 zł.

Dochody zostały zaplanowane w wysokości 56.000 zł, w tym z działalności szkoleniowej w kwocie 40.000 zł.

Ogólne dane o planowanych wielkościach oraz ich wykonaniu na tle wykonania roku poprzedniego przedstawia poniższa tabela.

Dochody i wydatki budżetowe planowane i wykonane w 2023 r. (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023		
		Wykonanie	Plan po zmianach	Wykonanie	5:4
		w tys. zł			
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetowe	161 451,93	56 000,00	79 298,77	141,6
2.	Wydatki budżetowe	9 998 986,27	11 027 022,00	11 027 006,88	100

I. DOCHODY

Plan finansowy
Wykonanie

56.000,00 zł
79.298,77 zł

Źródłem dochodów w roku 2023 były:

– zwrot kosztów postępowania w sprawach o naruszenie dfp	–	22.600,50
– wpływy za szkolenia	–	42.750,00
– wpływy z tytułu sprzedaży samochodu osobowego	–	13.660,00
– wpływy z tytułu zwrotu wydatków poniesionych w 2022 r.	–	177,13
– wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika zasiłków chorobowych	–	111,14

II. WYDATKI

1. Planowane i wykonane w roku 2023 wydatki budżetowe wg paragrafów

§	Plan wydatków na rok 2023 wg ustawy po nowelizacji	Zwiększenie planu wydatków — środki z rezerwy 44	Zwiększenie planu wydatków — środki z rezerwy 73	Przeniesienie zwiększające	Przeniesienie zmniejszające	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2023
3020	7 000,00			8 810,00		15 810,00	15 806,50
3030	5 000,00				4 095,00	905,00	904,03
4000, z tego:	914 000,00				104 113,00	809 887,00	809 883,89
4210							164 776,73
4220							1 999,37
4260							217 949,75
4280							7 213,00
4300							294 157,49
4360							45 505,76
4390							430,50
4400							77 851,29
4010	6 881 000,00	253 520,00		37 859,00		7 172 379,00	7 172 378,55
4040	536 000,00				47 859,00	488 141,00	488 140,13
4110	1 079 000,00	41 172,00		136 523,00		1 256 695,00	1 256 695,00
4120	160 000,00	6 211,00			46 000,00	120 211,00	120 211,00
4140	0,00			8 904,00		8 904,00	8 904,00
4170	490 000,00		22 119,00	6 646,00		518 765,00	518 764,30
4270	40 000,00				14 675,00	25 325,00	25 324,68
4410	134 000,00			22 181,00		156 181,00	156 180,69
4420	10 000,00				4 313,00	5 687,00	5 686,56
4430	30 000,00			2 769,00		32 769,00	32 768,05
4440	167 000,00				0,00	167 000,00	167 000,00
4480	15 000,00				3 952,00	11 048,00	11 048,00
4520	10 000,00			204,00		10 204,00	10 203,36
4540	6 000,00				1 520,00	4 480,00	4 478,60
4610	0,00			200,00		200,00	200,00
4700	35 000,00				17 973,00	17 027,00	17 026,88
4710	45 000,00			3 042,00		48 042,00	48 041,16
6060	140 000,00			17 362,00		157 362,00	157 361,50
Razem	10 704 000,00	300 903,00	22 119,00	244 500,00	244 500,00	11 027 022,00	11 027 006,88

2. Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 100% w stosunku do planu po zmianach.

3. Wykonanie wydatków budżetowych — wg poniższego zestawienia:

Plan po zmianach	11.027.022,00 zł
Wykonanie	11.027.006,88 zł

W ramach wydatków budżetowych sfinansowano:

▪ ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH – **16.710,53**

§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – **15.806,50**

§ 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – **904,03**

▪ WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI – **9.037.424,68**

§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe – 7.172.378,55

- a) wynagrodzenia zasadnicze, dodatki, wysługa lat
— pracownicy (w tym 235.520 zł z rezerwy celowej poz. 44) – 5.005.471,87
- b) wynagrodzenia zasadnicze, dodatki, wysługa lat
— Prezes, Zastępca Prezesa i pozostali członkowie Kolegium
(w tym 18.000 zł z rezerwy celowej poz. 44) – 1.388.562,61
- c) odprawy emerytalne – 54.901,73
- d) nagrody jubileuszowe – 177.242,34
- e) nagrody – 456.200,00
- f) dodatek motywacyjny – 90.000,00

§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 488.140,13

- a) pracownicy – 380.673,87
- b) Prezes, Zastępca Prezesa i pozostali członkowie Kolegium – 107.466,26

§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne – 1.256.695,00

§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 120.211,00

▪ POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE – **1.815.510,17**

§ 4140 – Składki na PFRON – 8.904,00

§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe – 518.764,30

- a) wynagrodzenia pozaetatowych członków Kolegium – 95.985,00
- b) wynagrodzenie ryczałtowe i za posiedzenia Regionalnej Komisji Orzekającej i Rzeczników DFP
(w tym 22.119 zł z rezerwy celowej poz. 73) – 335.428,26
- c) wynagrodzenia z tytułu umów zleceń – 87.351,04

§ 4210 – Zakup materiałów, wyposażenia	–	164.776,73
a) prenumerata prasy, czasopism, publikacji itp.	–	21.454,49
b) materiały biurowe, papier, toner, itp.	–	16.718,11
c) meble, wyposażenie do pomieszczeń biurowych	–	15.371,09
d) art. komputerowe, urządzenia wielofunkcyjne	–	3.751,53
e) środki czystości i art. gospodarcze, pozostałe materiały	–	14.918,20
f) paliwo	–	29.370,10
g) gaz LPG	–	27.563,73
h) olej napędowy	–	13.102,80
i) akcesoria samochodowe	–	22.526,68
§ 4220 – Zakup środków żywności	–	1.999,37
§ 4260 – Zakup energii	–	217.949,75
a) energia elektryczna	–	111.492,59
b) energia ciepła	–	104.079,19
c) woda	–	2.377,97
§ 4270 – Zakup usług remontowych	–	25.324,68
a) naprawa i konserwacja urządzeń	–	5.618,53
b) naprawy samochodów	–	12.895,64
c) remonty pomieszczeń	–	6.810,51
§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych (opłaty za badania lekarskie pracowników bieżące i okresowe)	–	7.213,00
§ 4300 – Zakup usług pozostałych	–	294.157,49
a) wywóz nieczystości, opłaty kanalizacyjne, inne usługi	–	9.261,57
b) opłaty za usługi pocztowe, bankowe, RTV	–	17.540,84
c) opłaty za przeglądy, parkowanie, i mycie samochodów	–	23.627,08
d) opłaty za utrzymanie budynków, dozór i ochronę mienia	–	94.418,67
e) opłaty za usługi porządkowe — Wrocław	–	57.080,80
f) opłaty za usługi dostępu do systemu informacji prawnej, opłata za dostęp do czytelni czasopism, roczne licencje do programów Foka (system FK), Świstak (program do ewidencji środków trwałych) oraz systemu kadrowo-płacowego, opłata autorska za program e-Nadzór	–	74.713,53
g) opłata za studia podyplomowe	–	17.515,00
§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	–	45.505,76
a) opłaty za usługi internetowe, telefonii komórkowej	–	23.939,12
b) opłaty za usługi telefonii stacjonarnej	–	21.566,64
§ 4390 – Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	–	430,50
§ 4400 – Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	–	77.851,29
a) czynsz za wynajem garażu Wrocław	–	11.499,00
b) czynsz Jelenia Góra	–	35.184,39
c) czynsz Legnica	–	15.534,92
d) czynsz Wałbrzych	–	15.632,98
§ 4410 – Podróże służbowe krajowe	–	156.180,69
§ 4420 – Podróże służbowe zagraniczne	–	5.686,56

§ 4430 – Różne opłaty i składki	–	32.768,05
a) ubezpieczenia budynków i mienia	–	6.228,00
b) ubezpieczenia samochodów	–	26.540,05
§ 4440 – Odpis na ZFŚS	–	167.000,00
§ 4480 – Podatek od nieruchomości	–	11.048,00
§ 4520 – Opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	–	10.203,36
a) opłata roczna za trwałe zarząd (siedziba Wrocław)	–	4.403,70
b) opłata za gospodarowanie odpadami (Wrocław, Jelenia Góra)	–	5.799,66
§ 4540 – Składki do organizacji międzynarodowych (Eurorai)	–	4.478,60
§ 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	–	200,00
§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	–	17.026,88
§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	–	48.041,16
▪ WYDATKI MAJĄTKOWE	–	157.361,50
Plan po zmianach		157.362,00
Wykonanie		157.361,50
§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne w jednostkach budżetowych	–	157.361,50

Wydatki majątkowe zrealizowano w 100% w stosunku do planu po zmianach. Środki finansowe w wysokości 157.361,50 zł ujęte w § 6060 zostały wydatkowane na zakup samochodu osobowego.

III. ZATRUDNIENIE

W dniu 31 grudnia 2023 r. zatrudnione były 83 osoby, co stanowiło po przeliczeniu 81,98 etatu, a średnioroczne zatrudnienie w 2023 r. wyniosło 86,03 etatu.

Wrocław, dnia 8 marca 2024 r.