

Uchwała nr 23/2025
Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 25 marca 2025 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu
Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu za rok 2024

Na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2025 r. poz. 7), Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu

przyjmuje

sprawozdanie z wykonania budżetu Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu za rok 2024, 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 2024 rok

Plan finansowy Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu na rok 2024 po stronie wydatków na podstawie ustawy budżetowej został określony w wysokości 13.199.000 zł.

Decyzją Ministra Finansów z dnia 15 października 2024 r. symbol MF/FS3.4143.3.217.2024.MF.4506 plan wydatków Izby został zwiększony w § 4000 — Grupa wydatków bieżących jednostki o środki w wysokości 60.000 zł, przyznane z rezerwy celowej poz. 44 na zakup oprogramowania i licencji, infrastruktury technicznej i wyposażenia. Środki z rezerwy wykorzystano w 100%. W ramach § 4000 środki z rezerwy wydatkowano w § 4210 na zakup sprzętu informatycznego, wyposażenia i licencji (37.426,13 zł) oraz § 4300 na zakup oprogramowania i licencji (22.573,87 zł).

Ostatecznie plan wydatków na rok 2024 po zmianach wyniósł 13.259.000 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 2024 r. (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024		
		Wykonanie	Plan po zmianach	Wykonanie	5:4
		w tys. zł			%
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetowe	79 298,77	56 000,00	123 560,07	220,64
2.	Wydatki budżetowe	11 027 006,88	13 259 000,00	13 258 986,11	100

I. DOCHODY

Plan finansowy
Wykonanie

56.000,00 zł
123.560,07 zł

Źródłem dochodów w roku 2024 były:

– zwrot kosztów postępowania w sprawach o naruszenie dfp	–	22.638,16
– wpływy z tytułu kar pieniężnych w sprawach o naruszenie dfp	–	5.000,00
– wpływy z działalności szkoleniowej	–	94.250,00
– wpływy z tytułu sprzedaży zbędnego i zużytego majątku ruchomego (przenośne komputery)	–	800,00
– wpływy z tytułu zwrotu wydatków poniesionych w 2023 r.	–	685,58
– wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika zasiłków chorobowych	–	186,33

II. WYDATKI

1. Planowane i wykonane w roku 2024 wydatki budżetowe wg paragrafów

§	Plan wydatków na rok 2024 wg ustawy	Zwiększenie planu wydatków — środki z rezerwy poz. 44	Przeniesienie zwiększające	Przeniesienie zmniejszające	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2024
3020	10 000,00		7 027,00		17 027,00	17 026,70
3030	7 000,00			3 439,00	3 561,00	3 560,38
4000, z tego:	968 000,00	60 000,00	13 339,00		1 041 339,00	1 041 336,87
4210						257 583,78
4220						3 101,45
4260						240 432,94
4280						8 187,00
4300						390 067,95
4360						51 988,29
4390						0,00
4400						89 975,46
4010	8 758 000,00		52 129,00		8 810 129,00	8 810 128,95
4040	599 000,00			69 845,00	529 155,00	529 154,40
4110	1 359 000,00		128 849,00		1 487 849,00	1 487 849,00
4120	203 000,00			57 000,00	146 000,00	146 000,00
4140	0,00		17 716,00		17 716,00	17 716,00
4170	645 000,00			22 165,00	622 835,00	622 834,74
4270	40 000,00		46 300,00		86 300,00	86 299,07
4410	150 000,00			28 761,00	121 239,00	121 238,24
4420	10 000,00			2 300,00	7 700,00	7 694,29
4430	35 000,00			2 206,00	32 794,00	32 794,00
4440	243 000,00			26 368,00	216 632,00	216 632,00
4480	15 000,00			2 450,00	12 550,00	12 549,00
4520	12 000,00			2 213,00	9 787,00	9 786,18
4540	5 000,00			663,00	4 337,00	4 336,60
4610	0,00		100,00		100,00	100,00
4700	30 000,00			17 465,00	12 535,00	12 534,94
4710	50 000,00		17 115,00		67 115,00	67 114,75
6060	60 000,00			47 700,00	12 300,00	12 300,00
Razem	13 199 000,00	60 000,00	282 575,00	282 575,00	13 259 000,00	13 258 986,11

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

2. Wykonanie wydatków budżetowych

Plan po zmianach

13.259.000,00 zł

Wykonanie

13.258.986,11 zł

W ramach wydatków budżetowych sfinansowano:

▪ ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH	–	20.587,08
§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	–	17.026,70
§ 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	–	3.560,38
▪ WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI	–	10.973.132,35
§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe	–	8.810.128,95
a) wynagrodzenie zasadnicze, dodatki, wysługa lat — pracownicy	– 6.362.176,24	
b) wynagrodzenie zasadnicze, dodatki, wysługa lat — Prezes, Zastępca Prezesa i pozostali członkowie Kolegium	– 1.554.804,97	
c) odprawy emerytalne i ekwiwalent za urlop	– 189.767,27	
d) nagrody jubileuszowe	– 124.456,47	
e) nagrody	– 578.924,00	
§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne	–	529.154,40
a) pracownicy	– 407.659,80	
b) Prezes, Zastępca Prezesa i pozostali członkowie Kolegium	– 121.494,60	
§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	–	1.487.849,00
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	–	146.000,00
▪ POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE	–	2.252.966,68
§ 4140 – Wpłaty na PFRON	–	17.716,00
§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe	–	622.834,74
a) wynagrodzenie pozaetatowych członków Kolegium	– 126.000,00	
b) wynagrodzenie ryczałtowe i za posiedzenia Regionalnej Komisji Orzekającej i Rzeczników DFP	– 462.634,74	
c) wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	– 34.200,00	
§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	–	257.583,78
a) prenumerata prasy, czasopism, publikacji itp.	– 24.935,83	
b) materiały biurowe, papier, toner itp.	– 25.626,89	
c) sprzęt informatyczny, oprogramowanie, wyposażenie (w tym z rezerwy celowej poz. 44: 32.251,13 zł na sprzęt informatyczny i wyposażenie, 5.175 zł na licencje)	– 121.319,49	
d) środki czystości i art. gospodarcze, pozostałe materiały	– 19.271,46	
e) paliwo (etylina)	– 19.767,99	
f) gaz LPG	– 26.570,79	
g) olej napędowy	– 4.906,60	
h) akcesoria samochodowe	– 15.184,73	
§ 4220 – Zakup środków żywności	–	3.101,45

§ 4260 – Zakup energii	–	240.432,94
a) energia elektryczna	–	129.728,53
b) energia cieplna	–	107.745,36
c) woda	–	2.959,05
§ 4270 – Zakup usług remontowych	–	86.299,07
a) naprawa i konserwacja urządzeń	–	12.722,20
b) naprawy samochodów	–	14.204,02
c) remonty pomieszczeń	–	59.372,85
§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych (opłaty za badania lekarskie pracowników bieżące i okresowe)	–	8.187,00
§ 4300 – Zakup usług pozostałych	–	390.067,95
a) wywóz nieczystości, opłaty kanalizacyjne, inne usługi (w tym 41.680,54 zł za recykling zbędnych i zużytych składników rzeczowych majątku ruchomego oraz zniszczenie dokumentacji niearchiwalnej objętej zgodą Archiwum Państwowego na brakowanie)	–	57.526,66
b) opłaty za usługi pocztowe, bankowe, RTV	–	21.275,68
c) opłaty za przeglądy, parkowanie i mycie samochodów	–	20.203,33
d) opłaty za utrzymanie budynków, dozór i ochronę mienia	–	102.071,48
e) opłaty za usługi porządkowe	–	69.821,00
f) opłaty za usługi dostępu do systemu informacji prawnej, opłata za dostęp do czytelni czasopism, roczne licencje m.in. do programów Foka (system FK), Świstak (program do ewidencji środków trwałych) oraz systemu kadrowo-płacowego, opłata autorska za program e-Nadzór (w tym 22.573,87 zł z rezerwy celowej poz. 44)	–	110.650,80
g) opłata za studia podyplomowe	–	8.519,00
§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	–	51.988,29
a) opłaty za usługi internetowe, telefonii komórkowej	–	33.198,97
b) opłaty za usługi telefonii stacjonarnej	–	18.789,32
§ 4400 – Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	–	89.975,46
a) czynsz za wynajem garażu Wrocław	–	12.177,00
b) czynsz Jelenia Góra	–	40.768,20
c) czynsz Legnica	–	19.547,12
d) czynsz Wałbrzych	–	17.483,14
§ 4410 – Podróże służbowe krajowe	–	121.238,24
§ 4420 – Podróże służbowe zagraniczne	–	7.694,29
§ 4430 – Różne opłaty i składki	–	32.794,00
a) ubezpieczenia budynków i mienia	–	6.435,00
b) ubezpieczenia samochodów	–	26.359,00
§ 4440 – Odpisy na ZFŚS	–	216.632,00
§ 4480 – Podatek od nieruchomości	–	12.549,00

§ 4520 – Opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	–	9.786,18
a) opłata roczna za trwały zarząd (siedziba Wrocław)	–	4.403,70
b) opłata za gospodarowanie odpadami (Wrocław, Jelenia Góra)	–	5.382,48
§ 4540 – Składki do organizacji międzynarodowych (Eurorai)	–	4.336,60
§ 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	–	100,00
§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	–	12.534,94
§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	–	67.114,75
▪ WYDATKI MAJĄTKOWE	–	12.300,00
Plan po zmianach		12.300,00
Wykonanie		12.300,00
§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne w jednostkach budżetowych	–	12.300,00

Wydatki majątkowe zrealizowano w 100% w stosunku do planu po zmianach. Środki finansowe w wysokości 12.300 zł ujęte w § 6060 zostały wydatkowane na zakup programu IT Manager do zarządzania zasobami oraz użytkownikami. Program ten umożliwia m.in. zdalne zarządzanie komputerem, audyt oprogramowania, zarządzanie licencjami, skanowanie sieci.

III. ZATRUDNIENIE

W dniu 31 grudnia 2024 r. zatrudnione były 84 osoby, co stanowiło po przeliczeniu 81,38 etatu, a średnioroczne zatrudnienie w 2024 r. wyniosło 81,79 etatu.

Wrocław, dnia 12 marca 2025 r.