

Warszawa, 1 lipca 2002 r.

Opinia w sprawie wykonania budżetu w 2001 rok w części 27 – Gospodarka przestrzenna i mieszkaniowa

Uwagi formalne

Część 27 – Gospodarka przestrzenna i mieszkaniowa, została utworzona Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 września 1999 roku w sprawie klasyfikacji części budżetowych oraz określenia ich dysponentów. Ustalono, że dysponentem tej części będzie Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji. Od 13 czerwca 2000 roku utworzono Ministerstwo Rozwoju Regionalnego i Budownictwa, które nadzorowało realizację zadań w zakresie architektury i budownictwa do 20 października 2001 roku. Następnie w drodze przekształceń utworzono Ministerstwo Infrastruktury, które obecnie kieruje tym działem administracji rządowej.

Niniejszą opinię sporządzono na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu państwa w cz. – 27, opracowanego przez resort. Forma i treść przedstawionego dokumentu mogą budzić wątpliwości co do jego merytorycznej zawartości, głównie ze względu na lakoniczność części opisowej i brak wniosków. Uwagę musi zwrócić również fakt, że w materiale resortowym nie przedstawiono zakresu zadań statutowych, na które otrzymano budżetowe środki.

Uwagi merytoryczne

Dochody

W omawianej części budżetowej nie planowano żadnych dochodów. Zrealizowane w kwocie 19 zł wpływy, dotyczyły rozliczeń wynagrodzeń za terminowe naliczanie i odprowadzanie składek na ubezpieczenia zdrowotne.

Wydatki

W poniższym zestawieniu przedstawiono dane dotyczące planu, wykonania oraz struktury wydatków w dziale 750 – administracja publiczna.

wartość w tys. zł

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa	Budżet po zmianach z uwzględnieniem blokad	Wykonanie	% wykonania (4:2)	% wykonania (4:3)	Struktura %
1	2	3	4	5	6	7
Gospodarka przestrzenna i mieszkaniowa	787	751	507	64,4	67,5	
Administracja publiczna	787	751	507	64,4	67,5	100,0
Integracja z Unią Europejską	4	4	0	0,0	0,0	0,0
Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	755	719	479	63,4	66,6	94,5
Współpraca naukowo – techniczna z zagranicą	28	28	28	100,0	100,0	5,5

Wydatki w tej części ustawy budżetowej zatwierdzono w wysokości 787 tys. zł. W wyniku późniejszych decyzji Ministra Finansów podwyższono limit wydatków, który w planie po zmianach osiągnął wielkość 800 tys. zł. Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 23 października 2001 roku w sprawie blokowania niektórych wydatków ¹, w części Gospodarka przestrzenna zablokowano kwotę 49 tys. zł. Ostatecznie do dyspozycji resortu pozostał limit w wysokości 751 tys. zł, który wykorzystano w 67,5%.

Wydatki budżetowe w całości były zrealizowane w dziale 750 - Administracja publiczna, przy czym tylko 5,5% całości wydatkowano na współpracę naukowo – techniczną z zagranicą a pozostałą część, tj. 479 tys. zł na wydatki bieżące centrali ministerstwa. W strukturze wydatków urzędów naczelnych i centralnych organów administracji rządowej 86,6% stanowiły wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Zatrudnienie planowane w części - 27 na 8 etatów, ukształtowało się na poziomie 3 etatów. Niezrealizowanie planu zatrudnienia, nie spowodowało proporcjonalnych oszczędności w planowanym funduszu wynagrodzeń. Część wolnych środków przeznaczona została na sfinansowanie bardzo wysokich, ponadplanowych podwyżek średnich płac. **Przeciętne wynagrodzenie ogółem planowane w 2001 roku na 4.243 zł, ukształtowało się na poziomie 9.898 zł, czyli wzrosło o**

¹ Dz. U. Nr 125 poz. 1373

133,3%. W materiale resortowym brak jakiegokolwiek wyjaśnienia zaistniałej sytuacji.

Ponadto Najwyższa Izba Kontroli zwróciła uwagę na wydatkowanie środków na wynagrodzenia z części 27 – Gospodarka przestrzenna i mieszkaniowa, na nagrody pracowników Departamentu Architektury Budownictwa, Geodezji i Kartografii, finansowanych z części 18 – Architektura i budownictwo.

Uwagi końcowe

- **Materiał resortowy przedstawiony został w sposób niepełny. Zadania statutowe praktycznie nie są prezentowane, w dokumencie brak jakichkolwiek komentarzy i wniosków, dotyczących wykonania zadań i stopnia realizacji wydatków budżetowych.**
- **Wykonanie w 67% planu wydatków po zmianach in minus, spowodowanych blokadą części środków, wskazywać może na istotne zawyżenie wielkości wydatków na etapie budowy planu. Ponieważ ocena wykonania tej części budżetu już po raz drugi budzi wątpliwości, wskazane byłoby przedstawienie przez autorów dokumentu szczegółowego materiału, dotyczącego planu i wykonania poszczególnych wydatków z pełnym merytorycznym uzasadnieniem.**
- **Przyczyny i zasadność ukształtowania się przeciętnego wynagrodzenia ogółem na poziomie 9.898 zł oraz wzrostu średniej płacy w stosunku do:**
 - **planu o 133,3%,**
 - **wykonania w poprzednim roku o 113 %****powinny zastać jednoznacznie wyjaśnione. Materiał resortowy nie wyjaśnia powyższego.**

Najwyższa Izba Kontroli (tak jak w roku poprzednim) pozytywnie ocenia realizację budżetu za 2001 rok w części 18 – Architektura i budownictwo, mimo stwierdzonych istotnych nieprawidłowości, nie mających jednakże zasadniczego wpływu na wykonanie budżetu.

Sporządziła: Urszula Smołkowska