

Warszawa, 2 lipca 2002 r.

**Opinia dotycząca sprawozdania z wykonania budżetu państwa w 2001 r.
w zakresie części 31 – Praca**

Część 31 – praca odpowiada działowi administracji rządowej, której zadania realizowane są przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej.

W części 31 – zaplanowano w ustawie budżetowej **dochody** w 2001 r. w wysokości 604 tys. zł. Zrealizowano dochody dwukrotnie wyższe od planowanych, wynoszące 1.242. tys. zł (205,6% planu).

Dochody zrealizowano w czterech działach, w tym ponad połowę stanowiły dochody w dziale 150 – przetwórstwo przemysłowe, z tytułu świadczenia usług poligraficznych przez Zakład Wydawniczo- Poligraficzny MPIPS oraz z wpłaty do budżetu części zysku przez gospodarstwo pomocnicze ZWP.

Jedna trzecia ogólnej kwoty dochodów pochodziła z działu 750 – administracja publiczna. Na kwotę 385 tys. zł złożyły się głównie dochody uzyskane z wynajmu pomieszczeń, zwrotów środków z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych i sprzedaży 2 samochodów lancia.

Pozostałe dochody zrealizowano w dziale 854 – edukacyjna opieka wychowawcza w wysokości 143 tys. zł, głównie z wpłat z zysku gospodarstw pomocniczych OHP, wynajmu pomieszczeń, rozliczeń z lat ubiegłych.

W dziale 853 – opieka społeczna nieplanowane dochody pochodziły ze zwrotu niewykorzystanej części dotacji.

Wydatki według ustawy budżetowej w części 31 – praca zaplanowano w wysokości 138.162 tys. zł. W trakcie roku dokonano zmian w planie wydatków najpierw zwiększając je do 140.039 tys. zł, a następnie dokonano blokad i ogólna wielkość planowanych wydatków z uwzględnieniem zmian i blokad wyniosła 136.353 tys. zł. W roku 2001 r. zrealizowano wydatki w wysokości 135.353 tys. zł, czyli o 0,9% poniżej planu i o 1,4% mniej niż w 2000 r.

Wydatki tej części budżetowej dokonywane były w sześciu działach, z czego najwięcej, bo prawie 70% środków absorbował dział – edukacyjna opieka wychowawcza, z przeznaczeniem dla Ochotniczych Hufców Pracy. Prawie ¼ ogółu wydatków pochłonął dział – administracja publiczna. Wydatki w pozostałych działach stanowiły razem 7,2% ogółu wydatków.

Plan wydatków dla Ochotniczych Hufców Pracy w wysokości 93.050 tys. został wykonany w 100,0%. Ponadto do działu 854 w części 31 zostały przekazane środki z rezerwy celowej w wysokości 300 tys. zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów utrzymania dzieci z rejonów dotkniętych powodzią, które przebywały w obiektach OHP.

W dziale 750 – administracja publiczna dokonano zmian i blokad zaplanowanych wydatków, w rezultacie zrealizowano wydatki w wysokości 32.216 tys. zł i były one o 6,5% niższe niż w ustawie budżetowej, o 3,2% niższe od planu po zmianach i blokadach i o 6,9% niższe niż w 2000 roku.

W ramach działu 750 - administracja publiczna 21.038 tys. zł, czyli dwie trzecie stanowiły wydatki związane z działalnością centrali MPiPS, w tym 11.881 tys. zł przeznaczono na wynagrodzenia, czyli 100% planowanych środków i o 10% więcej niż w 2000 r.

Wydatki w części 31 – praca według działów, zaplanowane i wykonane w 2001 r.

w tys. zł

Część 31 - praca	2000 r.	Ustawa na 2001 r.	Plan po zmianach z uwzględnieniem blokad	Wykonanie w 2001 r.	5 : 3	5 : 4	5 : 2
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.

Wydatki ogółem	137 300,0	138 162,0	136 547,0	135 353,0	98,0	99,1	98,6
Dział 150 - przetwórstwo przemysłowe	2 784,0	3 561,0	3 561,0	3 528,0	99,1	99,1	126,7
Dział 853 - opieka społeczna	6 911,0	5 411,0	4 656,0	4 593,0	84,9	98,6	66,5
<i>w tym:</i>							
- refundacja zasiłków dla poborowych	2 449,0	2 000,0	2 350,0	2 350,0	117,5	100,0	96,0
- dotacje na zadania zlecone organizacjom pozarządowym	4 462,0	3 411,0	2 306,0	2 243,0	65,8	97,3	50,3
Dział 750 - administracja publiczna	34 605,0	34 442,0	33 282,0	32 216,0	93,5	96,8	93,1
<i>w tym:</i>							
- centrala	22 465,0	21 692,0	21 641,0	21 038,0	97,0	97,2	93,6
- placówki zagraniczne	368,0	541,0	441,0	437,0	80,8	99,1	118,8
- współpraca naukowo-techniczna z zagranicą	5 083,0	4 826,0	4 826,0	4 672,0	96,8	96,8	91,9
- integracja z Unią Europejską	660,0	385,0	1 016,0	788,0	204,7	77,6	119,4
- pozostała działalność (głównie SPR "Bezpieczeństwo i ochrona zdrowia człowieka w środowisku pracy.")	6 029,0	6 998,0	5 358,0	5 281,0	75,5	98,6	87,6
Dział 854 - edukacyjna opieka wychowawcza (Ochotnicze Hufce Pracy)	91 652,0	93 050,0	93 350,0	93 346,0	100,3	100,0	101,8
Dział 921- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (Główna Biblioteka Pracy i Zabezpieczenia Społecznego)	1 339,0	1 688,0	1 688,0	1 666,0	98,7	98,7	124,4
Dział 752 - obrona narodowa	9,0	10,0	10,0	4,0	40,0	40,0	44,4

Materiał resortowy nie zawiera danych odnośnie do stanu zatrudnienia i wysokości przeciętnego wynagrodzenia, a z danych zawartych w analizie NIK wynika, że przeciętne wynagrodzenie w tym dziale wyniosło 3.867 zł i było o 5,1% wyższe niż w 2000 r. Zaskakujące są jednak dane dotyczące przeciętnego wynagrodzenia w grupach pracowniczych: w podstawowej grupie zatrudnionych w tym dziale – członkach korpusu służby cywilnej – wyniosło ono 3.652 zł i było o 3,6% wyższe niż w 2000 r, natomiast w grupie osób nie objętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń ukształtowało się na poziomie 4.730 zł i było o 42,2% wyższe niż w 2000 r.¹

¹ Na podstawie danych zawartych w tablicy na str. 27 „Informacji o wynikach kontroli wykonania budżetu państwa w 2001 r. przez MPiPS w zakresie pracy – część 31 i zabezpieczenia społecznego – część 44”.

W dziale 853 – opieka społeczna – realizowane były zadania w dwóch rozdziałach: zasiłki i pomoc w naturze i pozostała działalność. W ramach pierwszego finansowane były wydatki na refundację zasiłków dla poborowych, które zaplanowano w zbyt niskiej wysokości 2.000 tys. zł i wystąpiła konieczność zwiększenia tej kwoty o 350 tys. zł z rezerwy ogólnej Rady Ministrów. W ramach pozostałej działalności wydatkowane były środki na dotacje dla organizacji pozarządowych. W ustawie budżetowej zaplanowano na ten cel 3.411 tys. zł, którą zmniejszono w wyniku blokady środków o 1/3, do kwoty 2.306 tys. zł i zrealizowano o 2,7 % poniżej planu. Wydatki poniesione na ten cel w 2001 r. były o połowę niższe niż w 2000 r.

W pozostałych działach: 150 – przetwórstwo przemysłowe i 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego nie dokonywano zmian w planie wydatków, a ich realizacja była minimalnie niższa od planu. Natomiast w porównaniu do 2000 r. w obu tych działach nastąpił wzrost wydatków o około ¼.

W części 31 prowadzono **gospodarkę pozabudżetową** w formie 1 zakładu budżetowego, 37 gospodarstw pomocniczych i 1 środka specjalnego. Jednostki te nie korzystały z dotacji budżetowych. Wpłata do budżetu z gospodarstw pomocniczych i środka specjalnego wyniosła 314 tys. zł i była prawie o 20% wyższa niż planowano i o 1/3 niższa niż w 2000 r.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie oceniła wykonanie budżetu za 2001 r. w tej części, stwierdzając jedynie nieznaczne uchybienia nie mające istotnego wpływu na wykonanie budżetu. Jest to ocena taka sama jaką Izba wystawiła za realizację budżetu w 2000 r.

Sporządziła: Joanna Strzelecka