

Warszawa, 14 października 2002 r.

**Opinia dotycząca projektu ustawy budżetowej na rok 2003 w części 13 - Instytut Pamięci Narodowej - Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu**

1. Na wstępie należy zauważyć, iż materiał IPN dotyczący przyszłorocznego budżetu jest mało czytelny. Brakuje w nim np. tabeli zestawiającej wszystkie wydatki w układzie paragrafowym planowane na rok 2003 w stosunku do roku 2002, poza tym znajdują się w nim niepotrzebne powtórzenia.
2. Do konstrukcji projektu budżetu przyjęto następujące podstawowe założenia:
  - zakończenie prac modernizacyjnych do końca 2003 r.;
  - osiągnięcie docelowego zatrudnienia;
  - rozpoczęcie pełnej ustawowej działalności przez wszystkie delegatury Instytutu.
3. W 2003 r. IPN planuje zrealizować dochody w kwocie 73 tys. zł, tj. o 12 tys. zł więcej niż w roku bieżącym. Główną pozycję tych dochodów stanowić będą spłaty pożyczek mieszkaniowych udzielonych prokuratorom. Mimo że plan dochodów nie budzi wątpliwości, to jednak wyjaśnienia wymaga stosunkowo niska kwota wpłat z części zysku gospodarstwa pomocniczego (2 tys. zł).

4. Wydatki na rok przyszły zaplanowane zostały w wysokości 98 mln 242 tys. zł, tj. w kwocie wyższej niż w bieżącym roku o ok. 18%.
5. Struktura planowanych wydatków jest następująca: wydatki bieżące stanowią ok. 82% ogółu wydatków, natomiast wydatki majątkowe blisko 18%.
6. W strukturze wydatków dominować będą wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi (stanowiąc ok. 62% ogółu wydatków), przy czym środki te zaplanowano w kwocie o blisko 18% wyższej od przewidywanej w wykonaniu roku bieżącego. Do kalkulacji tych wydatków przyjęto założenie 4% podwyżki płac oraz zwiększenia zatrudnienia o 27 etatów do poziomu 1.242 etatów – zob. s. 9 informacji IPN<sup>1</sup>.
7. Wydatki majątkowe będą w roku 2003 większe o ok. 29% od tegorocznych i wyniosą 17,5 mln zł. W informacji Instytutu podkreśla się konieczność poniesienia tych wydatków - zob. s. 19 i n.
8. Pozostałe rodzaje wydatków bieżących zaplanowano wstrzeźliwie (najczęściej poniżej wskaźnika inflacji), wyjątkiem są odpisy na ZFŚS i wpłaty na PFRON – zob. np. s. 7, 9 i 15.
9. Wydatki na jednostki podległe IPN wyniosą 46 mln 102 tys. zł, tj. o 13,7% więcej niż przyjęto w tegorocznej ustawie budżetowej. Warto jednak podkreślić, że dynamika ta jest niższa niż wydatków w rozdziale 75101 - *urzędy naczelných organów władzy państwowej...* gdyż wydatki w tym rozdziale wzrosną o ok. 21%. W roku przyszłym wydatki jednostek podległych będą stanowić blisko 47% ogółu wydatków wobec ok. 49% w br. (wg ustawy).

*Sporządziła: Zofia Szpringer*

---

<sup>1</sup> Zob. Budżet Instytutu Pamięci Narodowej – Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu na rok 2003 – część 13.