

Prof. dr hab. Elżbieta Chojna-Duch
Uniwersytet Warszawski

Ekspertyza nr 320
(IP-106 G)

Opinia nt. oceny projektu budżetu państwa na rok 2005 w części budżetowej 09 – Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji

Ocena formalna:

➤ projekt cz. 09 nie budzi zastrzeżeń formalnych, spełnia w szczególności wymogi art. 86 i 87 ustawy o finansach publicznych z 26 listopada 1998 r. (Dz.U. z 2003r. nr 15, poz. 148, z późn zm.), wraz z aktami wykonawczymi i jest opracowany zgodnie z zasadą jawności i przejrzystości,

➤ projekt zawiera część tabelaryczną o dużej szczegółowości – wraz z budżetowymi paragrafami i grupami paragrafów budżetowych o różnych rodzajach zestawień umożliwiającą dokonywanie porównań: dochodów budżetowych na rok 2005 i przewidywanego wykonania 2004 r. oraz zbiorcze wydatków, szczegółowy układ paragrafów wydatków i dochodów w porównaniu z 2004 r. oraz tabele kwot i struktury wydatków, a także zatrudnienia i przeciętnego wynagrodzenia oraz kwot dochodów i wydatków od 1994 r. do projektu 2005 r., dotyczy działu klasyfikacji budżetowej - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (dział 751), a także

➤ zawiera istotniejsze dane opisowe uzasadniające przyjęcie projektowanych wielkości, oparte na prawidłowych wskaźnikach i prognozach makroekonomicznych.

Ocena merytoryczna:

Uwagi ogólne:

Po stronie dochodów budżetowych relatywnie niewysoka kwota dochodów - 9,1 mln zł (w tym ze opłat za koncesje i licencje - 8,6 mln zł) została, jak się wydaje, zaplanowana zbyt ostrożnie (23,7% spadku), biorąc również pod uwagę poprzednie lata, w których wykonanie było wyższe niż plan (w 2003 r. – wyższe o 114% oraz w przewidywanym wykonaniu 2004 r. – o około 31,5% wyższe od preliminowanych ustawie budżetowej na ten rok).

Po stronie wydatków budżetowych następuje stosunkowo niewysoki wzrost wydatków w ujęciu globalnym (wskaźnik wzrostu ogólnej kwoty wydatków – 104,18%).

Uwagi szczegółowe:

Wydatki bieżące rosną jednak powyżej wskaźnika inflacji (w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 113,14%). Jest to stosunkowo wysoki wskaźnik w porównaniu do przyrostów tego rozdziału w innych częściach budżetowych; ten wysoki wskaźnik wiąże się z planowanym przyrostem zatrudnienia (120,35% - wzrost etatów kalkulacyjnych - w stosunku do 2004 r.). Wzrost zatrudnienia ma charakter ciągły od 1994 r. (109 etatów, przy planowanych 181 etatach kalkulacyjnych w 2005 r.); należy podkreślić, że wydatki osobowe generują zawsze wzrost wydatków rzeczowych, w tym inwestycyjnych, np. zakupów sprzętu biurowego, konieczności wynajmu dodatkowej powierzchni biurowej, itd.

Nieuzasadniony wydaje się wysoki wzrost wydatków na koszty postępowania sądowego (prawie 244%) przy rosnącym stanie zatrudnienia radców prawnych (dodatkowo o 3 etaty, nieznane jest obecne zatrudnienie prawników).

Istotną pozycją jest rosnący z roku na rok koszt wynajmu siedziby KRRiT (wzrost w 2005r. o 30,8% w stosunku do 2004 r.) i wynoszący obecnie 1,863 mln zł rocznie, plus - ochrona budynku (nie wiadomo, czy wzrasta stawka czynszu, czy też wynajmowana powierzchnia; jednakże należałoby uwzględnić fakt obniżonych na rynku nieruchomości biurowych w Warszawie w latach 1994 r. – 2004 r. stawek, może należy je renegocjować, co chyba uczyniono w 2004 r.)

Wydatki majątkowe na 2005 r. spadają (57,3% w stosunku do roku poprzedniego). Jednakże wydatki inwestycyjne, które w 2005 r. mają wynosić 116 tys. zł, w kolejnych latach osiągnąć mają prawie 31 mln zł, z tym, że w praktyce budżetowej tego rodzaju wydatki w kolejnych latach rosną i niskie początkowe kwoty mają charakter „zaczepienia się o plan”. Dlatego też ten stosunkowo niewysoki wydatek roku przyszłego należy oceniać w kontekście całości kwoty na budowę nowej siedziby Rady - potrzeby realizacji uzasadniające ją nowych zadań, wzrostu zatrudnienia, zasadności ekonomicznej inwestycji. Przy ocenie wysokiego przyszłego przyrostu należy kierować się również czynnikiem interesu ogólnego i możliwości państwa, w szczególności prognozą wzrostu długu publicznego w kolejnych latach; w sposób uwzględniający stan finansowy państwa i konieczność oszczędności środków budżetowych; należy zauważyć, że oszczędności dokonywane były we wszystkich grupach ekonomicznych, częściach i działach budżetowych.

Działające od 1 stycznia 2003 r. gospodarstwo pomocnicze „Media Desk Polska”, którego przychody stanowią w połowie wydatki KRRiT nie podaje szczegółowego porównawczego zestawienia ich przychodów i wydatków oraz zysku przekazywanego w 50% do budżetu; w dużej mierze pochłaniają je wydatki osobowe na wynagrodzenia 5 zatrudnionych – wynagrodzenia z pochodnymi – 368 tys. zł. Wzrost tych przychodów jest wysoki i wynosi 47% w stosunku do 2004 r.

Warszawa, 26 października 2004r.