



KBF.430.002.2022

Nr ewid. 49/2022/P/22/001/KBF

Informacja o wynikach kontroli

**Wykonanie budżetu państwa w 2021 r.
w części 02 – Kancelaria Sejmu**

MISJA

Najwyższej Izby Kontroli jest niezależna, profesjonalna kontrola zadań publicznych w interesie obywateli i państwa

Dyrektor Departamentu Budżetu i Finansów


Stanisław Jarosz

Zatwierdzam:
Prezes Najwyższej Izby Kontroli


Marian Banaś

Warszawa, dnia 27.04.2022

Najwyższa Izba Kontroli
Ul. Filtrowa 57
02-056 Warszawa
T/F +48 22 444 50 00

www.nik.gov.pl

SPIS TREŚCI

1. WPROWADZENIE	4
2. OCENA OGÓLNA	5
3. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU	6
3.1. DOCHODY BUDŻETOWE	6
3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA.....	6
3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ	13
4. INFORMACJE DODATKOWE	14
5. ZAŁĄCZNIKI	15
5.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU	15
5.2. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU	16
5.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU.....	17
5.4. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU.....	21
5.5. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI	22

1. WPROWADZENIE

Cel kontroli

Dokonanie oceny wykonania budżetu państwa na rok 2021 pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności działań podejmowanych przez dysponenta części budżetowej 02 – Kancelaria Sejmu

Zakres kontroli

Realizacja wydatków budżetu państwa.

Sporządzenie rocznych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań za IV kwartał 2021 r. w zakresie operacji finansowych

System kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości sporządzania sprawozdań

Nadzór i kontrola sprawowane przez dysponenta części 02 budżetu państwa w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych

Jednostki kontrolowane

Kancelaria Sejmu

Kancelaria Sejmu jest urzędem służącym Sejmowi i jego organom w zakresie prawnym, organizacyjnym, doradczym, finansowym i technicznym oraz udzielającym pomocy posłom w wykonywaniu mandatu poselskiego. Kancelarią Sejmu kieruje Szef Kancelarii Sejmu, który podlega Marszałkowi Sejmu. Kancelaria Sejmu nie posiada jednostek podległych ani nadzorowanych i nie realizuje zadań finansowanych z budżetu środków europejskich.

Wydatki w części 02 – Kancelaria Sejmu są przeznaczone na sfinansowanie zadania 1.2. *Obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym* w ramach funkcji 1. *Zarządzanie państwem*. Wydatki Kancelarii obejmują wydatki na świadczenia poselskie oraz wydatki na funkcjonowanie Kancelarii jako jednostki budżetowej obsługującej Sejm i jego organy.

W 2021 r. dochody budżetowe w części 02 wyniosły 3944,4 tys. zł, a wydatki budżetu państwa – 492 586,5 tys. zł (w tym wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 8005,8 tys. zł), tj. 0,09% wydatków budżetu państwa. Wydatki budżetu państwa w 2021 r. w części 02 wzrosły w stosunku do roku 2020 o ponad 34,8 mln zł.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹.

¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 623; dalej: ustawa o NIK.

2. OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli
ocenia pozytywnie
wykonanie budżetu
państwa w 2021 r.
w części 02 – Kancelaria
Sejmu

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2021 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu.

Wydatki budżetu państwa w 2021 r. były wyższe o 7,6% od wydatków zrealizowanych w 2020 r. głównie z powodu wyższych wynagrodzeń osobowych pracowników, w tym o przeszło 20% wyższych uposażeń poselskich oraz wynagrodzeń w grupie osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe.

Wydatki majątkowe wyniosły 28 986,2 tys. zł i były o 6673,2 tys. zł (o 18,7%) niższe od wydatków majątkowych poniesionych w 2020 r.

W toku działań kontrolnych w żadnym ze skontrolowanych obszarów nie stwierdzono nieprawidłowości. W wyniku kontroli 8% wydatków budżetu państwa zrealizowanych w części 02 stwierdzono, że zostały one poniesione na realizację statutowych zadań jednostki oraz dokonane zgodnie z zasadami gospodarowania środkami publicznymi określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² i aktach wykonawczych.

Zbadane postępowania o udzielenie zamówień publicznych były prowadzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych³.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie roczne sprawozdania budżetowe za 2021 r. oraz sprawozdania w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2021 r. sporządzone przez dysponenta części 02 – Kancelaria Sejmu. Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań. Skontrolowane sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Szef Kancelarii Sejmu prawidłowo sprawowała nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 02, według zasad określonych w art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

Kalkulację oceny ogólnej w części 02 – Kancelaria Sejmu zawiera załącznik nr 5.1. do Informacji.

² Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.; dalej: ustawa o finansach publicznych lub ufp.

³ Dz. U. z 2021 r. poz. 1129, ze zm.; dalej: nuPzp.

3. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU

3.1. DOCHODY BUDŻETOWE

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2021 r., kontrola dochodów budżetowych w części 02 – Kancelaria Sejmu została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

Zrealizowane dochody budżetowe w części 02 – Kancelaria Sejmu w 2021 r. wyniosły 3944,4 tys. zł i były wyższe o 1318,4 tys. zł (o 50,2%) od kwoty przyjętej w ustawie budżetowej oraz o 779,5 tys. zł (o 24,6%) od uzyskanych w 2020 r.

Główne pozycje dochodów (59,2%) stanowiły wpływy z usług w kwocie 2334,1 tys. zł, w tym gastronomicznych (2173,2 tys. zł). Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych wyniosły 749,7 tys. zł (19%), w tym zwroty z tytułu faktur korygujących wystawionych przez PKP Intercity S.A. za przejazdy pociągami w wagonach z miejscami do siedzenia w 2020 r. (264,8 tys. zł), zwroty niewykorzystanych środków finansowych przeznaczonych na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich (167,8 tys. zł), zwroty składek ZUS za ubiegłe lata (123,9 tys. zł), zwroty z tytułu przedpłat oraz faktur korygujących za 2020 r. dotyczących prasy krajowej i zagranicznej (81,5 tys. zł), zwroty z klubów i kół poselskich za pobrane materiały i świadczone usługi (46,9 tys. zł). Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów wyniosły 595,3 tys. zł (15,1%), a wpływy ze sprzedaży publikacji własnych – 156,7 tys. zł (4%).

Wyższa niż w 2020 r. realizacja dochodów wynikała głównie z wyższych (o 357,9 tys. zł) wpływów z usług gastronomicznych wynikających ze zniesienia części ograniczeń epidemicznych, wyższych (o 311 tys. zł) nieplanowanych wpływów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów oraz wyższych (o 275,7 tys. zł) wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.

Na koniec 2021 r. wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w kwocie 449,2 tys. zł, w tym zaległości w kwocie 390,5 tys. zł. Były one wyższe od należności i zaległości na koniec 2020 r. ⁴ odpowiednio o 62,2 tys. zł (o 16,1%) oraz o 3,5 tys. zł (o 0,9%).

Zaległości dotyczyły głównie:

- zasądzonych należności z tytułu: naliczonej kary umownej za zwłokę w usunięciu wad stwierdzonych przy remoncie tarasu wzdłuż budynku D Kancelarii Sejmu (Kancelaria Sejmu otrzymała od Prokuratury Generalnej RP wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie zasądający na rzecz Skarbu Państwa – Szefa Kancelarii Sejmu kwotę 166,8 tys. zł, od którego pozwani wnieśli apelację, którą Sąd Apelacyjny w Warszawie oddalił i po uzyskaniu tytułu wykonawczego sprawa zostanie skierowana do egzekucji), niewłaściwie wykorzystanego przez posła ryczałtu na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biura poselskiego (104,9 tys. zł), odsetek od zasądzonych należności (75,5 tys. zł), sprzedaży publikacji wydawnictw sejmowych (8,8 tys. zł), dzierżawy pomieszczeń Kancelarii Sejmu (2,6 tys. zł);
- spraw skierowanych do sądu z tytułu nieuregulowanych należności za dzierżawę pomieszczeń Kancelarii Sejmu (7,9 tys. zł), za najem lokalu mieszkalnego w budynku Kancelarii (6 tys. zł).

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące dochodów budżetowych w części 02 przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 5.2. do Informacji.

3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

W znowelizowanej ustawie budżetowej na rok 2021 z dnia 20 stycznia 2021 r.⁵ wydatki budżetu państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu zostały zaplanowane w wysokości 524 622 tys. zł, tj. nieznacznie wyższej (o 0,9%, – o 4883 tys. zł) od kwoty ujętej w ustawie budżetowej na rok 2020.

Ustawą z dnia 1 października 2021 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2021⁶ wprowadzono zmiany w budżecie państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu, zwiększając wydatki budżetu państwa do

⁴ Na koniec 2020 r. należności pozostałe do zapłaty w kwocie 387 tys. zł były w całości zaległościami.

⁵ Dz. U. poz. 190, ze zm.

⁶ Dz. U. poz. 1900.

kwoty 524 622 tys. zł, tj. o 9076 tys. zł z przeznaczeniem na wypłatę specjalnego dodatku motywacyjnego dla pracowników Kancelarii Sejmu i funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej. W konsekwencji tych zmian zwiększeniu uległy planowane wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników – o 7980 tys. zł oraz wydatki na uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy – o 1096 tys. zł.

Wysokość zaplanowanych w ustawie budżetowej wydatków została zmniejszona w trakcie roku budżetowego do kwoty 510 422 tys. zł (o zablokowane w grudniu środki w kwocie 14 200 tys. zł).

Wydatki budżetu państwa w części 02 wyniosły 492 586,5 tys. zł (w tym wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego, w kwocie 8005,8 tys. zł), tj. 93,9% planu i 96,5% planu po zmianach. Były one o 34 879,7 tys. zł (o 7,6%) wyższe od wydatków zrealizowanych w 2020 r., głównie z powodu znacznie wyższych niż w 2020 r. wydatków bieżących jednostek budżetowych (w tym wynagrodzeń osobowych pracowników oraz uposażeń żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy) oraz wyższych świadczeń na rzecz osób fizycznych (w tym kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich i diet poselskich).

Wszystkie wydatkowane w 2021 r. z części 02 środki przeznaczone na wykonanie zadania 1.2. *Obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym* w ramach funkcji 1. *Zarządzanie państwem*.

Szef Kancelarii Sejmu złożyła do Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej wnioski (przekazane do Ministerstwa Finansów Departamentu Budżetu Państwa w systemie TREZOR 2 grudnia 2021 r.) w sprawie środków, które nie wygasają z upływem 2021 r., w kwocie 8005,8 tys. zł⁷, przeznaczonej na sfinansowanie 11 zadań, których realizację w 2021 r. uniemożliwiła lub opóźniła przede wszystkim panująca epidemia COVID-19.

- W wykazie wydatków niewygasających w 2021 r. z powodu niedostępności poszukiwanych podzespołów i urządzeń i w konsekwencji braku ofert, umieszczono cztery niżej wymienione zadania informatyczne (na kwotę 3757,4 tys. zł):
 - rozbudowy systemów sieci wewnętrznej (§ 6060 – 2064 tys. zł),
 - kontynuacji przebudowy i rozbudowy systemów obsługi głosowań (§ 606 – 707,4 tys. zł),
 - dostawy sprzętu komputerowego (§ 4210 – 686 tys. zł),
 - zakupu skanera dziełowego (§ 6060 – 300 tys. zł).

Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Ośrodka Informatyki, zadanie pn. *Rozbudowa systemów sieci wewnętrznej* (2064 tys. zł) jest złożone technicznie, dotyczy dwóch ważnych systemów: kopii zapasowych (backup) oraz pamięci masowej (macierz dyskowa). Wcześniejsze podjęcie działań nie było możliwe ze względu na niedostępność potrzebnych rozwiązań, spowodowaną trwającym stanem epidemicznym.

Również ze względu na występujące trudności na rynku związane z niedostępnością urządzeń i podzespołów, postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym (na zakup skanera dziełowego) zakończono 3 lutego 2022 r. wyborem najkorzystniejszej oferty.

Aneks do umowy z wykonawcą systemów obsługi głosowań na rozbudowę systemu obsługi głosowań o możliwość zasilania urządzeń mobilnych został podpisany 3 września 2021 r. Ze względu na panujące powszechnie trudności rynkowe istniało ryzyko niedotrzymania terminu realizacji zadania. Ostatecznie zadanie zostało wykonane (ostatni protokół odbioru został podpisany 30 grudnia 2021 r.).

Zamówienie publiczne na dostawę sprzętu komputerowego, tj. 75 komputerów stacjonarnych oraz 20 komputerów przenośnych, zostało udzielone 27 stycznia 2022 r. i zrealizowane w lutym 2022 r. (protokoły odbioru ilościowego i jakościowego z 9 i 18 lutego 2022 r.).

- Z powodu przedłużającego się postępowania nie wykonano remontu nawierzchni jezdnych i parkingowych na terenie Kancelarii Sejmu (wydatki w § 4270 – 2226 tys. zł zostały ujęte w wykazie wydatków niewygasających). Dwa postępowania zostały unieważnione przez Szefa Kancelarii Sejmu odpowiednio 23 czerwca 2021 r. (na podstawie art. 255 pkt 1 nuPzp – nie złożono żadnej oferty) oraz 12 sierpnia 2021 r. (na podstawie art. 255 pkt 3 nuPzp – oferta z najniższą ceną⁸ przewyższała kwotę⁹, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. W wyniku trzeciego postępowania (zatwierdzonego 21 października 2021 r.) wyłoniono

⁷ Wnioski dotyczyły środków w kwotach 3271,8 tys. zł – w grupie wydatków bieżących jednostek budżetowych oraz 4734 tys. zł – w grupie wydatków majątkowych.

⁸ 2589 tys. zł.

⁹ 1214 tys. zł.

wykonawcę, któremu udzielono zamówienia 2 listopada 2021 r. (z terminem realizacji do 11 stycznia 2022 r.).

- W wyniku postępowania z wyłączeniem nuPzp (ar. 12 ust. 1 pkt 1 lit. a) przeprowadzonego w dniach 12, 19, 26 października oraz 8 listopada 2021 r. udzielono zamówienia (30 listopada 2021 r.) na rozbudowę systemu kontroli dostępu z terminem realizacji do pięciu miesięcy od zawarcia umowy (wydatki niewygasające w § 6580 – 878,6 tys. zł).
- Postępowanie o udzielenie zamówienia dotyczącego zakupu trzech samochodów osobowych zostało unieważnione 3 listopada 2021 r. z uwagi na brak ofert (wydatki niewygasające w § 6060 – 484 tys. zł).
- Remont elewacji i rewitalizacja płaskorzeźb na budynkach „C” i „I” oraz remont istniejących attyk kamiennych zwieńczających elewację budynku „J” (etap I prowadzony na podstawie zamówienia udzielonego 29 lipca 2021 r. nie został wykonany w związku z przedłużającymi się uzgodnieniami z Mazowieckim Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków (wydatki niewygasające w § 4340 – 271,2 tys. zł).
- Zamówienie publiczne na dostawę, instalację i uruchomienie skanera ręcznego RTG do kontroli pirotechnicznej zostało udzielone 29 grudnia 2021 r. i zrealizowane 4 stycznia 2022 r., z czterodniowym opóźnieniem (protokoły odbioru ilościowego i jakościowego z dnia 4 stycznia 2022 r.). Wydatki w § 6060 w kwocie 250 tys. zł ujęto w wykazie wydatków niewygasających. Dyrektor Biura Finansowego wyjaśniła, że za czterodniowe opóźnienie została naliczona kara umowna i wystawiona nota obciążeniowa na kwotę 6371,4 zł. Stosownie do art. 15r¹ ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych¹⁰, kara umowna nie została potrącona z wynagrodzenia ani innych należności wykonawcy. Roszczenie Kancelarii Sejmu będzie egzekwowane po zakończeniu pandemii, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
- Nie opracowano dokumentacji projektowo-kosztorysowej robót budowlanych, modernizacji systemów technicznych służących do obsługi sal posiedzeń komisji i podkomisji sejmowych w budynkach Kancelarii Sejmu ze względu na absencję i zdalny tryb pracy, utrudnienia w uzgadnianiu i koordynowaniu przedsięwzięcia w związku z ograniczeniami epidemicznymi oraz koniecznością wykonania dodatkowych analiz technicznych i niezbędnych zmian w dokumentacji, czego nie można było przewidzieć na etapie zawierania umowy na realizację zadania. 30 listopada 2021 r. podpisano aneks do umowy z terminem wykonania zadania do 30 stycznia 2022 r. Wydatki w kwocie 88,6 tys. zł (§4340) zostały ujęte w wykazie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego.
- Zamówienie publiczne na dostawę z zainstalowaniem systemu kryptograficznej ochrony informacji niejawnych zostało udzielone 25 listopada 2021 r. i zrealizowane 2 lutego 2022 r. (protokoły odbioru ilościowego i jakościowego z 2 lutego 2022 r.). Wydatki w § 6060 w kwocie 50 tys. zł ujęto w wykazie wydatków niewygasających.

Wydatki, które w 2020 r. nie wygasły z upływem roku budżetowego, w kwocie 11 890,9 tys. zł, zostały wykorzystane w całości zgodnie z przeznaczeniem, tj. na sfinansowanie zadania *Budowa instalacji wentylacji i klimatyzacji wraz z modernizacją instalacji teletechnicznych i audiowizualnych oraz pozostałych instalacji budynkowych w budynku G*, w pierwszym półroczu 2021 r., tj. w terminie określonym w art. 21 ust. 6 ustawy z dnia 7 października 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania społeczno-gospodarczym skutkom COVID-19¹¹.

Blokowanie wydatków

Szef Kancelarii Sejmu podjęła w 2021 r. jedną decyzję o blokowaniu planowanych wydatków. Badaniem objęto całą kwotę (14 200 tys. zł) dokonanej blokady.

Szef Kancelarii Sejmu na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w związku z tworzoną 28 grudnia 2021 r. nową rezerwą celową, dokonała blokady wydatków bieżących jednostek budżetowych w kwocie 14 200 tys. zł (potwierdzając to w systemie TREZOR 27 grudnia 2021 r.), z tego: 3000 tys. zł – przeznaczonych na wydatki realizowane w związku z obsługą Sejmu i delegacji międzynarodowych, zakup materiałów związanych ze współpracą zagraniczną, zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych, zakup materiałów i wyposażenia oraz usług pozostałych, 3500 tys. zł – na podróże służbowe krajowe i zagraniczne, 2500 tys. zł – na wynagrodzenia bezosobowe, 2000 tys. zł – na zakup usług remontowych, 1900 tys. zł – na uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy, dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych

¹⁰ Dz. U. z 2021 r. poz. 2095, ze zm.

¹¹ Dz. U. poz. 1747.

i nagrody roczne dla funkcjonariuszy oraz inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń, 800 tys. zł – na Pracownicze Plany Kapitałowe, 400 tys. zł – na honoraria oraz 100 tys. zł – na nagrody konkursowe.

W uzasadnieniu decyzji stwierdzono, że analiza wykonania budżetu Kancelarii Sejmu na 2021 r. wykazała możliwość zablokowania części zaplanowanych wydatków. Ze względu na występowanie zagrożenia epidemicznego COVID-19 oraz niższy niż zakładano stan zatrudnienia w Straży Marszałkowskiej stopień realizacji analizowanych wydatków bieżących jednostek budżetowych był niższy od planowanego.

Dyrektor Biura Finansowego poinformowała, że główną przyczyną zablokowania wydatków dopiero w grudniu była konieczność zabezpieczenia środków na uposażenia i diety posłów oraz pochodne. Ze względu na zmiany w wynagrodzeniach osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe oraz w uposażeniach posłów, dopiero po naliczeniu wszystkich wynagrodzeń i uposażeń w grudniu 2021 r. było możliwe ustalenie kwoty wydatków na pochodne od tych wypłat. Zablokowane wydatki dotyczyły przede wszystkim tych, które naliczane są w skali roku lub są uzależnione od posiedzeń Sejmu i komisji sejmowych, takich jak: zamówienia na opinie i ekspertyzy, remonty i wyposażenie biur poselskich, rozliczenie przejazdów i przelotów krajowych i zagranicznych posłów, rezygnacja pracowników z uczestnictwa w Pracowniczych Planach Kapitałowych, która miała miejsce również w ciągu roku.

Plan wydatków budżetu państwa w cz. 02 – Kancelaria Sejmu został zmniejszony o blokowane kwoty (o 14 200 tys. zł, tj. o 2,7%), co umożliwiło wykorzystanie tych środków przez Ministra Finansów do finansowania innych zadań.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych

Świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowiły 23% wydatków części 02 i wyniosły 113 249,8 tys. zł, tj. 98,8% planu po zmianach. Były one wyższe o 11 817,7 tys. zł (o 11,7%) od wydatków zrealizowanych w 2020 r. Wydatki zostały poniesione zgodnie z planowanym przeznaczeniem głównie na: ryczałty dla posłów na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich (89 848,3 tys. zł), diety poselskie (17 237,8 tys. zł), dodatkowe wynagrodzenie roczne przysługujące pracownikom biur poselskich za 2020 r. (2217 tys. zł), umundurowanie funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej (1997,6 tys. zł) oraz diety dla członków Rady Ochrony Pracy (1534,4 tys. zł).

Analiza pięciu wybranych losowo rozliczeń wykazała, że sprawozdania zostały złożone w terminie określonym w zarządzeniu Nr 8 Marszałka Sejmu, na właściwych formularzach, zostały sprawdzone przez Kancelarię Sejmu pod względem formalnym i rachunkowym, a kwoty prawidłowo ujęte w zestawieniu rozliczeń.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wydatki bieżące jednostek budżetowych stanowiły 71,1% wydatków części 02. Wydatki te wyniosły 350 350,5 tys. zł (w tym wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego w kwocie 3271,7 tys. zł), tj. 96,1% planu po zmianach. Były one o 29 735,2 tys. zł, tj. o 9,3%, wyższe od wydatków bieżących zrealizowanych w 2020 r. głównie ze względu na wyższe wydatki poniesione na wynagrodzenia osobowe pracowników oraz uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy.

Najwyższy udział (70,5%) w tej grupie wydatków stanowią, wraz z pochodnymi, wynagrodzenia osobowe pracowników, uposażenia posłów i uposażenia funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej, a także wynagrodzenia Rady Mediów Narodowych (247 106 tys. zł).

Stan zatrudnienia oraz wydatków na wynagrodzenia w Kancelarii Sejmu został określony na podstawie sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach za cztery kwartały 2021 r.

Przeciętne zatrudnienie w 2021 r. wyniosło 1732 osoby, w tym:

- 1140 osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń (było wyższe o dwie osoby od przeciętnego zatrudnienia w 2020 r.),
- 378 posłów (niższe niż w 2020 r. o trzech posłów),
- 205 funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej (wyższe o 47 funkcjonariuszy od przeciętnego zatrudnienia w 2020 r.),
- podobnie jak w 2020 r., dziewięć osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe.

Na koniec 2021 r. w Kancelarii Sejmu były zatrudnione 1682 osoby, w tym:

- 1089 osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń, tj. o cztery osoby więcej niż na koniec 2020 r.,
- 378 posłów (mniej niż w 2020 r. o czterech posłów),

- 206 funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej, tj. o 38 funkcjonariuszy więcej niż na koniec 2020 r.,
- podobnie jak na koniec 2020 r., dziewięć osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w 2021 r. wyniosło 10 742,2 zł, z tego:

- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń wzrosło o 811,6 zł, tj. o 7,9%, i wyniosło 11 099,6 zł;
- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe wzrosło o 3108,3 zł, tj. o 21,9%, i wyniosło 17 328,7 zł;
- przeciętne miesięczne uposażenie funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej zmniejszyło się o 1517,4 zł (o 17,3%) i wyniosło 7278,5 zł;
- przeciętne miesięczne uposażenie posła wzrosło o 1990,4 zł, tj. o 21,2%, i wyniosło 11 386,2 zł.

Wydatki na wynagrodzenia w 2021 r. wyniosły 223 266,6 tys. zł¹². Były one o 1080,4 tys. zł (o 0,5%) niższe od ujętych w planie po zmianach.

Z dniem 1 sierpnia 2021 r. weszło w życie rozporządzenie Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 30 lipca 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowych zasad wynagradzania osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe¹³. W dniu 1 listopada 2021 r. weszła w życie ustawa z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe oraz niektórych innych ustaw¹⁴, w której zgodnie z art. 13 do dokonywania przeniesień zostali upoważnieni kierownicy jednostek, o których mowa w art. 139 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Na tej podstawie Szef Kancelarii Sejmu decyzją z 4 listopada 2021 r. dokonała przeniesień w ramach zaplanowanych wydatków na rok 2021, zwiększając wydatki na wynagrodzenia osobowe o 9496 tys. zł.

Wprowadzone powyższym rozporządzeniem zmiany mnożników kwoty bazowej spowodowały ponad 20-procentowy wzrost wynagrodzeń w grupie osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe oraz wzrost uposażeń poselskich w 2021 r. (planowanych¹⁵ i wykonanych).

Wzrost wynagrodzeń w 2021 r. wynikał również z wypłaty specjalnego dodatku motywacyjnego pracownikom Kancelarii Sejmu i funkcjonariuszom Straży Marszałkowskiej oraz wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, a także wyższego o 1% dodatku stażowego dla pracowników, którzy nie przepracowali jeszcze 20 lat.

Niższe w 2021 r. uposażenia funkcjonariuszy wynikały z tego, że w 2020 r. 47 funkcjonariuszom wypłacono sześciomiesięczne odprawy związane z odejściem ze służby. W ich miejsce przyjęto do służby przygotowawczej nowych funkcjonariuszy, którym przyznano uposażenia zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 1 czerwca 2018 r. w sprawie stawek uposażenia zasadniczego funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej.

Dane liczbowe dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 5.4. do Informacji.

W 2021 r. 73 osoby (o 61 osób mniej niż w 2020 r.) wykonywały zadania na rzecz Kancelarii Sejmu w formie umowy zlecenia trwającej sześć miesięcy i dłużej, z tego 54 osoby wykonywały zadania podstawowe i 19 osób wykonywało zadania pomocnicze. Z tego tytułu zostały poniesione wydatki w wysokości 1328 tys. zł, tj. o 757 tys. zł (o 36,3%) niższe niż w 2020 r.

W 2021 r. zostały zawarte umowy z trzema pracownikami Kancelarii Sejmu:

- umowa o dzieło zobowiązująca przyjmującego zamówienie do wprowadzenia danych i metadanych z czasopism „Przegląd Sejmowy” (numerów 1/2021, 2/2021, 3/2021, 4/2021, 5/2021, 6/2021) i „Myśl Polityczna” („Political Thought”) (nr 3/2020, 4/2020, 5/2020, 1/2021, 2/2021, 3/2021) na strony internetowe tych czasopism;
- umowa zlecenie na sprawowanie opieki nad środowiskiem wirtualizacyjnym VMWare, administrowanie nim i konfigurowanie na potrzeby korzystających z niego systemów;
- umowa zlecenie do pełnienia funkcji Inspektora Ochrony Danych w Straży Marszałkowskiej.

Z tego tytułu zostały poniesione wydatki w kwocie 71,8 tys. zł.

¹² Kwota zawiera dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 r. w wysokości 10 724,4 tys. zł.

¹³ Dz. U. poz. 1394.

¹⁴ Dz. U. poz. 1834.

¹⁵ Zmienionych zgodnie z nowelizacją ustawy budżetowej na rok 2021.

Wydatki majątkowe

W ustawie budżetowej na rok 2021 wydatki majątkowe zostały zaplanowane w kwocie 35 224 tys. zł, tj. o 19 382 tys. zł (o 35,5%) niższej od kwoty ujętej w ustawie budżetowej na rok 2020.

W planie wydatków majątkowych ujęto 29 zadań w kwocie 35 224 tys. zł. W trakcie roku zrezygnowano z realizacji w 2021 r. pięciu zadań (na kwotę 1206 tys. zł), wprowadzono do planu pięć nowych zadań (na kwotę 353 tys. zł) oraz zredukowano potrzeby związane z realizacją 18 zadań (per saldo o 3104 tys. zł). W konsekwencji plan wydatków majątkowych został zmniejszony w trakcie roku do kwoty 31 267 tys. zł (o 11,2%, tj. o 3957 tys. zł).

Zrealizowane w 2021 r. wydatki majątkowe stanowiły 5,9% w wydatkach części budżetowej 02. Wydatki te wyniosły 28 986,2 tys. zł (w tym wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego, w kwocie 4734,1 tys. zł), tj. 82,3% planu i 92,7% planu po zmianach. Były one o 6673,2 tys. zł (o 18,7%) niższe od wydatków majątkowych poniesionych w 2020 r.

Najwyższe wydatki zostały poniesione na:

- zakup oprogramowania (§ 6060 – 7995,1 tys. zł);
- kontynuację przebudowy i rozbudowy systemu obsługi głosowań (§ 6060 – 4573,4 tys. zł, w tym wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2021, w kwocie 707,4 tys. zł);
- modernizację instalacji teletechnicznych i audiowizualnych w budynku G (§ 6060 – 3954,7 tys. zł);
- budowę instalacji wentylacji i klimatyzacji wraz z modernizacją instalacji teletechnicznych i audiowizualnych oraz pozostałych instalacji budynkowych w budynku G (§ 6580 – 3266,5 tys. zł);
- rozbudowę systemu sieci wewnętrznej obejmującej system ochrony sieci LAN przed zagrożeniami (§ 6060 – 2399,2 tys. zł, w tym wydatki niewygasające – 2064 tys. zł);
- rozbudowę systemu kontroli dostępu (§ 6580 – 1303 tys. zł, w tym wydatki niewygasające – 878,6 tys. zł);
- zakup samochodów osobowych (§ 6060 – 1019,1 tys. zł, w tym wydatki niewygasające – 484 tys. zł).

Realizacja wydatków majątkowych w kwocie o 2280,8 tys. zł (o 7,3%) niższej od kwoty ujętej w planie po zmianach wynikała głównie z:

- ograniczonych zakupów oprogramowania (o kwotę 1010,9 tys. zł);
- oszczędności w kwocie 586,3 tys. zł, powstałych w wyniku uzyskania niższych cen przy udzielaniu zamówień publicznych na realizację 23 zadań;
- niezrealizowania dwóch zadań (na kwotę 439 tys. zł);
- niepełnej realizacji jednego zadania (o kwotę 202,6 tys. zł);
- zobowiązań dotyczących dwóch zadań w kwocie 42 tys. zł (uregulowane 17 i 19 stycznia 2022 r.).

Odstąpiono od modernizacji systemu tłumaczeń symultanicznych w 2021 r. (§ 6060 – 300 tys. zł) ze względu na zmianę koncepcji realizacji zadania. Jak poinformował Dyrektor Ośrodka Informatyki, większość wielojęzycznych zdarzeń została przeniesiona do wirtualnej strefy. Zdalny lub hybrydowy charakter wydarzeń, wymusza dostosowanie pracujących lub projektowanych systemów do innych wymagań technicznych i warunków pracy w nowych realiach. Realizacja systemu na tym etapie i według nieaktualnych założeń mogłaby prowadzić do braku kompatybilności międzysystemowej skutkującej znacznym spadkiem funkcjonalności wprowadzonych rozwiązań i koniecznością ponoszenia dodatkowych kosztów na modernizację nowo wprowadzonego do użytku rozwiązania. W związku z tym odstąpiono od realizacji tego projektu w 2021 r. Zadanie zostanie zrealizowane po zakończeniu prac nad modernizacją systemów audiowizualnych, co zostało zaplanowane na rok 2023. Z powodu błędów i zwłoki w usunięciu wad przez wykonawcę oraz rozszerzenia zakresu zadania nie opracowano w całości w 2021 r. dokumentacji analityczno-koncepcyjnej w celu realizacji budowy obiektu do kontroli biochemicznej (nie wykorzystano środków w § 6050 w kwocie 202,6 tys. zł).

Stopień realizacji wydatków majątkowych w 2021 r. był wyższy o 20,5 punktów procentowych od stopnia ich realizacji w 2020 r. Poprawie uległa precyzja planowania i w konsekwencji realizacja wydatków majątkowych.

Badanie próby wydatków

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w kwocie 39 917,8 tys. zł, tj. 8% wydatków Kancelarii Sejmu, które zostały wylosowane metodą monetarną z populacji

wydatków za 12 miesięcy (MUS¹⁶) oraz uzupełnione o dobór celowy. Zbiór zapisów księgowych stanowiących populację wydatków, z której wylosowano próbę, odpowiadał pozapłacowym wydatkom Kancelarii powyżej 1000 zł. Badaniem objęto 87 zapisów księgowych na kwotę 39 917,8 tys. zł, w tym w grupie wydatków majątkowych 14 zapisów na kwotę 20 720,8 tys. zł oraz w grupie wydatków bieżących jednostek budżetowych (pozapłacowych) 73 zapisy na kwotę 19 197 tys. zł.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatki były dokonywane w sposób oszczędny i celowy na realizację statutowych zadań Kancelarii Sejmu, tj. obsługę Parlamentu i jego organów, zgodnie z planem finansowym, zasadami gospodarowania środkami publicznymi, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz zgodnie z prawem. Przy zakupie środków trwałych przeprowadzano kontrolę funkcjonalną zakupionych środków, dokumenty zakupu poddawano kontroli merytorycznej obejmującej datę rozpoczęcia eksploatacji, zakupione urządzenia zostały przekazane do użytkowania w zakładanym terminie. Nie stwierdzono przypadków nieterminowych płatności skutkujących zapłaceniem odsetek, kar lub opłat.

Skontrolowano prawidłowość udzielania i realizacji czterech zamówień publicznych w kwocie brutto 511 tys. zł¹⁷, w tym:

- jednego postępowania przeprowadzonego w trybie podstawowym, bez przeprowadzania negocjacji (art. 275 pkt 1 nuPzp) na wykonanie dokumentacji technicznej remontu elewacji budynków A, B, C, D, J Kancelarii Sejmu przy ul. Wiejskiej 4/6/8 w Warszawie (w kwocie brutto – 295,2 tys. zł, netto – 240 tys. zł) oraz
- trzech zamówień z wyłączeniem stosowania nuPzp z uwagi na wartość zamówienia (art. 2 ust. 1, pkt 1) na: wykonanie i dostawę 25 hełmów balistycznych (w kwocie brutto – 134,7 tys. zł, netto – 109,5 tys. zł), wymianę rurociągu stalowego preizolowanego 2xDN 100 zasilającego w ciepło technologiczne budynek K Kancelarii Sejmu z pomieszczenia 0015 w budynku CD Kancelarii Sejmu (w kwocie brutto – 54,7 tys. zł, netto – 44,5 tys. zł) oraz dostawę maszyny czyszczącej typu Fimap Mxr (w kwocie brutto – 26,4 tys. zł, netto – 21,5 tys. zł).

Stwierdzono, że działania kontrolowanej jednostki były zgodne z:

- przepisami nuPzp oraz aktów wykonawczych do nuPzp, odpowiednio w zakresie przygotowania i przeprowadzenia postępowania, udzielenia, jak i realizacji zamówienia;
- regulacjami wewnętrznymi dotyczącymi udzielania zamówień publicznych¹⁸.

Prawidłowo stosowano zasadę zachowania uczciwej konkurencji oraz równego traktowania wykonawców. Realizacja zamówień (pod kątem przedmiotu zamówienia, terminu realizacji i wysokości wynagrodzenia wykonawcy) była zgodna z treścią zawartych umów. Poniesione z tytułu realizacji zamówień wydatki były celowe i gospodarne i służyły realizacji zadań jednostki.

Dane liczbowe dotyczące wydatków budżetu państwa przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 5.3. do Informacji.

Zobowiązania

Na koniec 2021 r. zobowiązania wyniosły 17 713,1 tys. zł i były o 1434,2 tys. zł (o 8,8%) wyższe od zobowiązań na koniec 2020 r. Zobowiązania dotyczyły głównie: dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników, nagrody rocznej dla funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej (z pochodnymi) w kwocie 13 337,9 tys. zł, wynagrodzeń, których pełne ustalenie nie jest możliwe do 28 dnia każdego miesiąca, w kwocie 1948,7 tys. zł¹⁹, zakupu energii i ciepłej wody – 769,3 tys. zł, zakupu usług komputerowych i informatycznych dla posłów – 466,4 tys. zł oraz usług pocztowych dla posłów – 153,3 tys. zł. W Kancelarii Sejmu nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Nie stwierdzono nieterminowych płatności zobowiązań.

Realizacja działań nadzorczych

Szef Kancelarii Sejmu, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, sprawowała nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 02, w tym nad wykonaniem planu w układzie zadaniowym przy pomocy swoich zastępców, dyrektorów komórek organizacyjnych, Głównego

¹⁶ System losowania transakcji z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do ich wartości.

¹⁷ W 2021 r. na realizację tych zadań został poniesiony wydatek w kwocie brutto 511 tys. zł (odpowiednio 295,2 tys. zł, 134,7 tys. zł, 54,7 tys. zł i 26,4 tys. zł).

¹⁸ Zarządzenie Nr 23 Szefa Kancelarii Sejmu z dnia 31 grudnia 2020 r. w sprawie udzielania przez Kancelarię Sejmu zamówień publicznych o wartości równej lub przekraczającej kwotę 130 000 złotych.

¹⁹ Są to wynagrodzenia z tytułu godzin nadliczbowych, zasiłków chorobowych, premii, ekwiwalentów urlopowych, których wysokość ustala się po zamknięciu miesiąca.

Księgowego Budżetu i Audytora Wewnętrznego, w należyty sposób i na zasadach określonych w uregulowaniach wewnętrznych tworzących system kontroli zarządczej Kancelarii Sejmu. Szef Kancelarii Sejmu dokonywała oceny realizacji budżetu i skuteczności funkcjonowania procedur na podstawie sporządzonych przez Biuro Finansowe sprawozdań budżetowych (w tym w układzie zadaniowym), sprawozdań w zakresie operacji finansowych oraz informacji o stopniu wykonania planu wydatków i realizacji dochodów budżetowych za I półrocze oraz za trzy kwartały 2021 r., a także sporządzonych przez Biuro Inwestycyjno-Techniczne kwartalnych sprawozdań z realizacji planu oraz umów zawartych w wyniku przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne. Szef Kancelarii, na podstawie przeprowadzonych analiz, dokonała przeniesień w ramach zaplanowanych wydatków w celu sfinansowania wyższych kosztów związanych ze zmianą mnożników kwoty bazowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe i posłów oraz podjęła decyzję o blokowaniu wydatków.

3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań za 2021 r. przez dysponenta części 02 – Kancelaria Sejmu:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23),
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28),
- z wykonania planu wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Rb-28NW),
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1).

Ponadto kontrolą poprawności sporządzenia objęto sprawozdania w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2021 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań.

4. INFORMACJE DODATKOWE

W wystąpieniu pokontrolnym skierowanym do Szefa Kancelarii Sejmu 30 marca 2022 r. NIK oceniła pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2021 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu. NIK nie sformułowała uwag i wniosków pokontrolnych, ponieważ w toku działań kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości. Szef Kancelarii Sejmu nie wniosła zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego.

5. ZAŁĄCZNIKI

5.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU

Oceny wykonania budżetu w części 02 – Kancelaria Sejmu dokonano, stosując kryteria²⁰ oparte na wskaźnikach wartościowych, opracowanych przez NIK i opublikowanych w *Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2021 roku*²¹.

Dochody (D) ²² :	3944,4 tys. zł
Wydatki (W) ²³ :	492 586,5 tys. zł, w tym wydatki, które w 2021 r. nie
wygasają z upływem roku budżetowego –	8005,8 tys. zł
Łączna kwota (G = D + W):	492 586,5 tys. zł
Waga wydatków w łącznej kwocie: (Ww = W : G)	1,000
Nieprawidłowości w wydatkach (Ow):	nie stwierdzono
Ocena cząstkowa wydatków: (5)	pozytywna
Łączna ocena dochodów i wydatków ŁO ²⁴ :	5 x 1 = 5,000
Opinia o sprawozdaniach:	pozytywna
Ocena ogólna:	pozytywna

²⁰ <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

²¹ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>

²² W częściach budżetu państwa, w których zgodnie z założeniami do kontroli wykonania budżetu państwa nie są badane dochody lub windykacja należności (analiza porównawcza), nie dokonuje się oceny cząstkowej dla dochodów i przy ustalaniu wartości G nie uwzględnia się kwoty dochodów.

²³ Wydatki budżetu państwa prezentujemy łącznie z wydatkami, które nie wygasły z upływem roku.

²⁴ ŁO = Ow x Ww

5.2. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie		
		tys. zł			%	
1	2	3	4	5	6	7
	Część 02 – Kancelaria Sejmu Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa Rozdział 75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 164,9	2 626,0	3 944,4	124,6	150,2
1.	§ 0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa	57,9	111,0	53,0	91,5	47,7
2.	§ 0830 Wpływy z usług	1 970,1	2 162,0	2 334,1	118,5	108,0
3.	§ 0840 Wpływy ze sprzedaży wyrobów	125,1	130,0	156,7	125,3	120,5
4.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	182,3	3,0	14,2	7,8	473,3
5.	§ 0920 Pozostałe odsetki	14,1	0,0	15,0	106,4	-
6.	§ 0940 Wpływ z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	474,0	200,0	749,7	158,2	374,9
7.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	284,3	0,0	595,3	209,4	-
8.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	54,9	20,0	23,7	43,2	118,5
9.	§ 1510 Różnice kursowe	2,3	0,0	2,6	13,0	-

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych zweryfikowanych przez NIK.

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. (Dz. U. poz. 190, ze zm.).

5.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021				6:3	6:4	6:5
		Wykonia- nie ¹	Ustawa ²	Budżet po zmianach	Wykonia- nie ³	w tym niewyga- sające			
		tys. zł							
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
	Część 02 – Kancelaria Sejmu Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa Rozdział 75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	457 706,8	524 622,0	510 422,0	492 586,5	8 005,8	107,6	93,9	96,5
1.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	101 432,1	105 235,0	114 595,0	113 249,8	0,0	111,7	107,6	98,8
1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 533,6	2 224,0	2 494,0	2 258,1	0,0	147,2	101,5	90,5
1.2.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	99 885,5	102 883,0	111 973,0	110 919,9	0,0	111,0	107,8	99,1
1.3.	§ 3070 Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	13,0	58,0	58,0	55,2	0,0	424,6	95,2	95,2
1.4.	§ 3250 Stypendia różne	0,0	70,0	70,0	16,6	0,0	-	23,7	23,7
2.	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	320 615,3	384 163,0	364 560,0	350 350,5	3 271,7	109,3	91,2	96,1
2.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	68 320,0	60 492,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
2.2.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	12 962,2	0,0	0,0	9 727,5	686,0	75,0	-	-
2.3.	§ 4220 Zakup środków żywności	997,2	0,0	0,0	1 261,3	0,0	126,5	-	-
2.4.	§ 4260 Zakup energii	6 297,2	0,0	0,0	7 475,8	0,0	118,7	-	-
2.5.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	317,5	0,0	0,0	296,0	0,0	93,2	-	-
2.6.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	27 826,9	0,0	0,0	29 566,5	0,0	106,3	-	-
2.7.	§ 4340 Zakup usług remontowo- konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	4 560,0	0,0	0,0	3 326,2	359,7	72,9	-	-

2.8.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	458,8	0,0	0,0	473,1	0,0	103,1	-	-
2.9.	§ 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	337,5	0,0	0,0	641,1	0,0	190,0	-	-
2.10.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	66,1	0,0	0,0	458,2	0,0	693,2	-	-
2.11.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	432,6	0,0	0,0	303,2	0,0	70,1	-	-
2.12.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	176 150,7	186 846,0	196 283,0	195 634,1	0,0	111,1	104,7	99,7
2.13.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 209,9	10 050,0	9 979,0	9978,8	0,0	108,3	99,3	100,0
2.14.	§ 4050 Uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy	9 983,7	19 350,0	13 554,0	13 292,2	0,0	133,1	68,7	98,1
2.15.	§ 4060 Inne należności żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	5 789,8	4 521,0	4 021,0	3 867,4	0,0	66,8	85,5	96,2
2.16.	§ 4070 Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	904,2	1 610,0	910,0	745,6	0,0	82,5	46,3	81,9
2.17.	§ 4090 Honoraria	965,8	1 615,0	1 175,0	970,9	0,0	100,5	60,1	82,6
2.18.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	28 169,3	30 001,0	31 171,0	30 772,0	0,0	109,2	102,6	98,7
2.19.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	3 086,3	3 627,0	3 627,0	3 540,3	0,0	114,7	97,6	97,6
2.20.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	542,5	406,0	536,0	535,2	0,0	98,7	131,8	99,9
2.21.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe (umowy - zlecenia)	3 548,5	10 300,0	5 570,0	4 367,1	0,0	123,1	42,4	78,4
2.22.	§ 4180 Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	70,2	123,0	123,0	79,1	0,0	112,7	64,3	64,3
2.23.	§ 4190 Nagrody konkursowe	53,9	464,0	361,0	224,9	0,0	417,3	48,5	64,1

2.24.	§ 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	341,6	420,0	445,0	428,0	0,0	125,3	101,9	96,2
2.25.	§ 4250 Zakup sprzętu i uzbrojenia	449,6	700,0	700,0	592,6	0,0	131,8	84,7	84,7
2.26.	§ 4270 Zakup usług remontowych	5 816,0	9 083,0	8 125,0	7 996,3	2 226,0	137,5	88,0	98,4
2.27.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	5 997,8	12 240,0	8 450,0	6 016,6	0,0	103,3	49,2	71,2
2.28.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	614,0	5 000,0	1500,0	1 294,6	0,0	210,8	25,9	86,3
2.29.	§ 4430 Różne opłaty i składki	9 935,2	11 010,0	11 475,0	11 159,4	0,0	112,3	101,4	97,2
2.30.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 840,8	2 867,0	2 867,0	2 846,2	0,0	100,2	99,3	99,3
2.31.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	351,1	390,0	370,0	364,7	0,0	103,9	93,5	98,6
2.32.	§ 4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2,9	4,0	4,0	3,1	0,0	106,9	77,5	77,5
2.33.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	0,0	5,0	5,0	2,4	0,0	-	48,0	48,0
2.34.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	147,7	95,0	95,0	80,8	0,0	54,7	85,1	85,1
2.35.	§ 4530 Podatek od towarów i usług	39,0	55,0	55,0	49,6	0,0	127,2	90,2	90,2
2.36.	§ 4540 Składki do organizacji międzynarodowych	966,9	1 433,0	1 213,0	1 009,1	0,0	104,4	70,4	83,2
2.37.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	53,2	20,0	20,0	4,4	0,0	8,3	22,0	22,0
2.38.	§ 4690 Składki do organizacji międzynarodowych, w których uczestnictwo związane jest z członkostwem w Unii Europejskiej	10,5	61,0	61,0	10,7	0,0	101,9	17,5	17,5
2.39.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	311,4	800,0	600,0	424,7	0,0	136,4	53,1	70,8
2.40.	§ 4710 Składki na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	2 725,0	755,0	510,3	0,0	-	18,7	67,6
2.41.	§ 4780 Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,0	2,0	8,0	7,7	0,0	-	385,0	96,3

2.42.	§ 4950 Różnice kursowe	6,8	20,0	20,0	12,8	0,0	188,2	64,0	64,0
3.	Wydatki majątkowe	35 659,4	35 224,0	31 267,0	28 986,2	4 734,1	81,3	82,3	92,7
3.1.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 606,8	1 730,0	1 057,0	852,4	0,0	23,6	49,3	80,6
3.2.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	13 553,6	23 950,0	23 468,0	21 834,5	3 855,4	161,1	91,2	93,0
3.3.	§ 6580 Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	18 499,0	9 544,0	6 742,0	6 299,3	878,7	34,1	66,0	93,4

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa zweryfikowanych przez NIK.

- 1) Łącznie z wydatkami, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (RB-28 za rok 2020 = kolumna 8 + kolumna 12).
- 2) Ustawa budżetowa na rok 2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. (Dz. U. poz. 190, ze zm.).
- 3) Wraz z wydatkami, które nie wygasają do końca 2021 r.

5.4.ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2020			Wykonanie 2021			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ²⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70 ¹⁾	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ²⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70 ¹⁾	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
								tys. zł
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem wg statusu zatrudnienia ³⁾ , w tym:		1 686	201 664,0	9 967,6	1 732	223 266,6	10 742,2	107,8
1.	dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 686	201 664,0	9 967,6	1 732	223 266,6	10 742,2	107,8
1.1.	rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 686	201 664,0	9 967,6	1 732	223 266,6	10 742,2	107,8
1.1.1.	status 01 – osoby nieobjęte mnożnikowym systemem zatrudnienia	1 138	140 493,4	10 288,0	1 140	151 842,4	11 099,6	107,9
1.1.2.	status 02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	9	1 535,8	14 220,4	9	1 871,5	17 328,7	121,9
1.1.3.	status 10 – żołnierze i funkcjonariusze	158	16 677,1	8 795,9	205	17 905,1	7 278,5	82,7
1.1.4.	status 19 – posłowie i senatorowie	381	42 957,7	9 395,8	378	51 647,6	11 386,2	121,2

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach, zweryfikowanego przez NIK.

- 1) Załącznik nr 34 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej, w sprawozdaniu Rb-70 wykazuje się wysokość wynagrodzeń osobowych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz dodatkowe uposażenia roczne żołnierzy zawodowych i nagrody roczne funkcjonariuszy (§ 401–405 oraz § 406 dla funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej, a dla żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy tylko w zakresie dotyczącym nagród i zapomóg i § 407 klasyfikacji budżetowej).
- 2) W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.
- 3) Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

5.5. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI

1. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej
2. Marszałek Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
3. Marszałek Senatu Rzeczypospolitej Polskiej
4. Prezes Rady Ministrów
5. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
6. Rzecznik Praw Obywatelskich
7. Minister Finansów
8. Szef Kancelarii Sejmu
9. Komisja Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
10. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
11. Komisja Regulaminowa, Spraw Poselskich i Immunitetowych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej