

KBF.430.004.2018

Nr ewid. 80/2018/P/18/001/KBF

Informacja  
o wynikach kontroli  
wykonania budżetu państwa w 2017 r.  
w części 01 – Kancelaria Prezydenta  
Rzeczypospolitej Polskiej

Warszawa, maj 2018 r.

---

**Misja** *Najwyższej Izby Kontroli jest dbałość o gospodarność i skuteczność w służbie publicznej dla Rzeczypospolitej Polskiej*

---

**Wizja** *Najwyższej Izby Kontroli jest cieszący się powszechnym autorytetem najwyższy organ kontroli państwowej, którego raporty będą oczekiwanym i poszukiwanym źródłem informacji dla organów władzy i społeczeństwa*

---

**Informacja  
o wynikach kontroli  
wykonania budżetu państwa w 2017 r.  
w części 01 – Kancelaria Prezydenta  
Rzeczypospolitej Polskiej**

---

Dyrektor Departamentu  
Budżetu i Finansów

  
Stanisław Jarosz

---

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski

  
Prezes  
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 8 maja 2018 r.

---

Najwyższa Izba Kontroli  
ul. Filtrowa 57  
02-056 Warszawa  
tel./fax: 22 444 50 00  
[www.nik.gov.pl](http://www.nik.gov.pl)

## **Spis treści**

<b>I. Wprowadzenie.....</b>	<b>4</b>
<b>II. Ocena kontrolowanej działalności .....</b>	<b>5</b>
1. Ocena ogólna .....	5
<b>III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa.....</b>	<b>6</b>
1. Dochody budżetowe .....	6
2. Wydatki budżetu państwa.....	6
3. Sprawozdawczość.....	12
<b>IV. Informacje dodatkowe.....</b>	<b>13</b>
<b>Załączniki .....</b>	<b>14</b>

## I. Wprowadzenie

Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej (dalej Kancelaria Prezydenta RP lub Kancelaria) jest urzędem, który wykonuje zadania:

- obsługi merytorycznej, organizacyjnej, prawnej oraz technicznej Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej;
- obsługi finansowej działalności Rady Bezpieczeństwa Narodowego i Biura Bezpieczeństwa Narodowego;
- obsługi prawnej i administracyjnej Wspólnej Komisji Orzekającej w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych i Rzecznika dyscypliny finansów publicznych właściwego dla tej komisji;
- ochrony i popularyzacji dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą, poprzez przekazywanie dotacji na realizację zadań Narodowego Funduszu Rewaloryzacji Zabytków Krakowa (dalej NFRZK).

Wydatki, w związku z wykonywaniem zadań Kancelarii, ujmowane są w części budżetowej 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej. Szef Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, jako dysponent tej części, zadania realizował w ramach dwóch funkcji państwa w zakresie budżetu zadaniowego, tj.:

- funkcji 1 – *Zarządzanie państwem*, zadanie 1.1 pod nazwą *Obsługa merytoryczna i kancelaryjno-biurowa Prezydenta RP*;
- funkcji 9 – *Kultura i dziedzictwo narodowe*, zadanie 9.1 pod nazwą *Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą*.

W ustawie budżetowej na 2017 r. dla części 01 zaplanowano dochody w wysokości 593,0 tys. zł, a wydatki w wysokości 168.334,0 tys. zł.

W 2017 r. w części 01 dochody wyniosły 582,0 tys. zł, tj. 98,1% planu. Wydatki w wysokości 167.048,4 tys. zł, stanowiły 92,2% planu wydatków dla części 01 i 0,04% ogółu wydatków w budżecie państwa. W tej części nie realizowano zadań finansowanych z budżetu środków europejskich.

Celem kontroli było dokonanie oceny wykonania budżetu państwa na rok 2017 pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności działań podejmowanych przez dysponenta części budżetowej 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w związku z wykonywaniem budżetu państwa w tej części budżetu państwa. Zakres kontroli obejmował:

- wykonanie wydatków budżetu państwa, w tym rzeczowe efekty uzyskane w wyniku realizacji zadań finansowanych ze środków publicznych;
- prawidłowość sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań za IV kwartał 2017 r. w zakresie operacji finansowych;
- system kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości sporządzania sprawozdań;
- nadzór i kontrolę sprawowane przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>1</sup> (dalej ufp), w tym nadzór nad wykorzystaniem i rozliczeniem dotacji wypłaconych z budżetu państwa w części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

Ponadto przeprowadzono analizę porównawczą danych ujętych w rocznym sprawozdaniu Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>2</sup>.

<sup>1</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 2077.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 524.

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### 1. Ocena ogólna

#### Najwyższa Izba Kontroli ocenia<sup>3</sup> pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2017 r. w części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

Wykonanie budżetu w części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przebiegało zgodnie z zasadami gospodarki finansowej określonymi w ustawie o finansach publicznych i aktach wykonawczych. Wydatki zrealizowano zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych oraz ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>4</sup>, co stwierdzono w oparciu o wyniki kontroli 27,8% wydatków wykonanych w tej części. Nie stwierdzono niecelowego i niegospodarnego wydatkowania środków publicznych. Pozytywną ocenę uzasadnia także fakt, że w rezultacie wydatkowania środków osiągnięto cele prowadzonej działalności, w tym cele zaplanowane w układzie zadaniowym wydatków w ramach funkcji 9 – *Kultura i Dziedzictwo Narodowe*, zadania 9.1 – *Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą*. Szef Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej prawidłowo sprawował nadzór i kontrolę nad wykonaniem budżetu w części 01, według zasad określonych w art. 175 ufp.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych:

- 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 wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1)

oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2017 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Kwoty wykazane w sprawozdaniach Kancelarii Prezydenta RP były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań budżetowych oraz w zakresie operacji finansowych. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

<sup>3</sup> W kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku, gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej, ani dla oceny negatywnej, stosuje się ocenę opisową.

<sup>4</sup> Dz. U z 2017 r. poz. 1579, ze zm.

### III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa

#### 1. Dochody budżetowe

Zrealizowane dochody w części 01 wyniosły 582 tys. zł, tj. 98,1% planu. Dominującą pozycję uzyskanych w 2017 r. dochodów (48,9%) stanowiły dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, w tym z wynajmu powierzchni biurowej, gospodarczej i archiwalnej. W porównaniu do wykonania w 2016 r. dochody były niższe o 223,9 tys. zł, tj. o 27,8%. Główną przyczyną ich zmniejszenia była zmiana, od drugiego półrocza 2016 r., warunków udostępnienia pomieszczeń biurowych i gospodarczych zajmowanych przez Krajowe Biuro Wyborcze. Do końca czerwca 2016 r. Kancelaria uzyskiwała wpływy z tytułu czynszu za wynajem pomieszczeń dla KBW. Od lipca 2016 r. na podstawie umowy użyczenia Kancelaria uzyskuje od KBW tylko zwrot kosztów eksploatacji. Wpływy z tytułu niedotrzymania terminów umów stanowiły 13,0% dochodów.

Na koniec 2017 r. należności pozostałe do zapłaty, stanowiące zaległości wyniosły 675,6 tys. zł<sup>5</sup>. Były one niższe w porównaniu do stanu na koniec 2016 r. o 33,8 tys. zł, tj. o 4,7%. Główną pozycję (98,5%) stanowiły zaległości z tytułu kar umownych, odsetek i opłaty arbitrażowej, naliczonych w 2006 r. w związku z przekroczeniem terminu oddania przedmiotu umowy zawartej w 2005 r. W wyniku podejmowanych przez Kancelarię działań, w dniu 27 stycznia 2017 r. uzyskano z masy upadłości jednego z dłużników kwotę 38,6 tys. zł. Z powodu braku składników majątku drugiego dłużnika, komornik umorzył postępowanie egzekucyjne. Z należności powstałych w 2017 r., w dniach od 2 do 18 stycznia 2018 r. Kancelaria uzyskała 9,6 tys. zł, w tym 6,0 tys. zł z tytułu kar umownych.

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 r., kontrola dochodów budżetowych w części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące dochodów budżetowych w części 01 zawiera załącznik nr 1 do niniejszej informacji.

#### 2. Wydatki budżetu państwa

W ustawie budżetowej na 2017 r. w części 01 zaplanowano wydatki budżetu państwa w wysokości 168.334,0 tys. zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 167.048,4 tys. zł, co stanowiło 99,2% wielkości planowanej. W porównaniu do 2016 r. nastąpił wzrost wydatków o 2.887,8 tys. zł, tj. o 1,8%.

Wydatki w dziale 751 *Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa* w wysokości 137.048,4 tys. zł, tj. 82,0% wydatków w części 01 zostały przeznaczone na sfinansowanie działalności bieżącej (130.738,6 tys. zł), realizację zadań inwestycyjnych (5.494,2 tys. zł) oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych (815,6 tys. zł). Wydatki te służyły zapewnieniu obsługi Prezydenta RP.

Kwota 30.000,0 tys. zł, stanowiąca 18,0% wydatków części 01, przekazana została w formie dotacji celowej na rzecz Narodowego Funduszu Rewaloryzacji Zabytków Krakowa w dziale 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego*.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące wydatków budżetowych w części 01 zawiera załącznik nr 2 do niniejszej informacji.

Zobowiązania na koniec 2017 r. wyniosły 5.441,5 tys. zł i w porównaniu do stanu na koniec 2016 r. były wyższe o 19,7%. Wyższy stan zobowiązań w 2017 r. wynikał z rozliczenia usług wykonanych przez Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP (CO KPRP) i wystawienia faktury korygującej za grudzień

<sup>5</sup> Według rocznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów.

2017 r., która wpłynęła do Kancelarii w styczniu 2018 r. Zobowiązania powstałe w wyniku rozliczenia usług CO KPRP za grudzień 2017 r. wynosiły 909,2 tys. zł (za grudzień 2016 r. – 134,6 tys. zł). W strukturze zobowiązań dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi od wynagrodzeń stanowiło 65,5%. Zobowiązania wobec kontrahentów w zakresie usług pozostałych stanowiły 22,8% zobowiązań na koniec 2017 r. i w porównaniu do 2016 r. wzrosły o 130,1%. Na koniec 2017 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Zrealizowane w 2017 r. wydatki w grupach ekonomicznych przedstawiały się następująco.

### **Dotacja budżetowa**

Kancelaria Prezydenta RP przekazała w 2017 r. Narodowemu Funduszowi Rewaloryzacji Zabytków Krakowa (dalej NFRZK) dotację w wysokości 30.000,0 tys. zł. Przekazanie dotacji nastąpiło na podstawie ustawy z dnia 18 kwietnia 1985 r. o Narodowym Funduszu Rewaloryzacji Zabytków Krakowa<sup>6</sup> na dofinansowanie projektów rewaloryzacji obiektów o szczególnym znaczeniu dla dziedzictwa narodowego, ujętych w planach społeczno-gospodarczych miasta Krakowa. Środki zostały przekazane na rachunek bankowy służący do obsługi NFRZK, na podstawie zapotrzebowań składanych przez Małopolski Urząd Wojewódzki (dalej MUW). Plan rzeczowo-finansowy na 2017 rok, przyjęty uchwałą Społecznego Komitetu Odnowy Zabytków Krakowa (SKOZK), obejmował prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane objęte dofinansowaniem oraz wykaz podmiotów dotowanych.

Według sprawozdania z realizacji planu rzeczowo-finansowego odnowy zabytków Krakowa za rok 2017, przyjętego uchwałą nr 2/2018 SKOZK z 19 marca 2018 r., ze środków NFRZK wspierano odnowę 120 obiektów zabytkowych. Wykonano łącznie 183 zadania, w tym 11 zadań należących do I priorytetu organizacyjnego (projekty kluczowe, stanowiące wybitne świadectwa zjawisk kulturowych i społecznych, wydarzeń i procesów istotnych dla historii Polski, o czasie realizacji dwóch-trzech lat, dla których dopuszcza się dofinansowanie do wysokości 85% kosztów kwalifikowanych). W ramach tego priorytetu w 2017 r. odnowiono między innymi budynek Polskiego Towarzystwa Gimnastycznego „Sokół”, przeprowadzono rewaloryzację nowo odkrytych zabytkowych polichromii w krypcie Kościoła Pijarów oraz kontynuowano prace badawcze i konserwatorskie ołtarza Wita Stwosza w Bazylice Mariackiej.

W ramach pozostałych 172 zadań, objętych priorytetem II-V (zadania jednoroczne, dla których założono dofinansowanie do poziomu 50%), zrealizowano:

- 55 zadań w obiektach użyteczności publicznej (między innymi roboty budowlano-konserwatorskie w salach Collegium Novum, renowację stolarki okiennej w starym budynku Biblioteki Jagiellońskiej, remont konserwatorski elewacji wschodniej budynku skrzydła wschodniego Szpitala Zakonu Bonifratrów),
- 47 zadań w obiektach sakralnych (między innymi prace konserwatorskie we wnętrzu Archikatedry na Wawelu, remont konserwatorski elewacji absydy kościoła i zharmonizowanie kolorystyki kościoła w zespole Klasztornym Pijarów, wzmocnienia konstrukcji Synagogi Tempel),
- 35 zadań w obiektach mieszkalnych i usługowych (prace remontowo-konserwatorskie klatek schodowych, elewacji i sieni w pałacach i kamienicach),
- 35 zadań w zakresie kaplic grobowych, nagrobków, pomników cmentarnych i zespołów zieleni komponowanej (prace konserwatorskie i rewitalizacyjne, między innymi w obrębie zabytkowej zieleni fortecznej).

Weryfikacja wykorzystania dotacji wykonywana była w ciągu 2017 roku przez Małopolski Urząd Wojewódzki z udziałem pracowników Biura Społecznego Komitetu Odnowy Zabytków Krakowa<sup>7</sup>, w oparciu o podpisane w czerwcu 2016 r. porozumienie w sprawie współpracy w zakresie nadzoru

<sup>6</sup> Dz. U. z 1985 r. Nr 21, poz. 90, ze zm.

<sup>7</sup> Biuro Społecznego Komitetu Odnowy Zabytków Krakowa jest komórką organizacyjną KP RP zgodnie z § 7 ust. 1 Statutu Kancelarii Prezydenta RP.

i kontroli nad wykorzystaniem dotacji z budżetu państwa w ramach NFRZK, a protokoły z kontroli przekazywano do Kancelarii. Uregulowanie w tym porozumieniu zasad w zakresie nadzoru i kontroli nad wydatkowaniem dotacji pozwoliło na rozszerzenie zakresu czynności sprawdzających na każdym etapie działalności Funduszu, w tym kontrolowania wykorzystania przez beneficjentów środków NFRZK oraz monitorowania miernika wykonania zadań. Zatwierdzenie sprawozdania z realizacji planu rzeczowo-finansowego odnowy zabytków Krakowa za rok 2017 ze środków NFRZK przez Społeczny Komitet Odnowy Zabytków Krakowa nastąpiło 19 marca 2018 r.

### **Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych**

Świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 815,6 tys. zł, tj. 99,2% planu po zmianach i były niższe niż w 2016 r. o 217,1 tys. zł (o 21%).

Na utrzymanie biur byłych prezydentów wypłacono 571,0 tys. zł.

Pozostałe wydatki przeznaczono – zgodnie z planem finansowym – na:

- zakup okularów, odzieży roboczej i służbowej (170,8 tys. zł);
- wypłaty odpraw i odszkodowań pracownikom Kancelarii, z którymi rozwiązano stosunek pracy (49,2 tys. zł);
- dofinansowanie studiów dla pracowników Kancelarii (24,6 tys. zł).

### **Wydatki bieżące jednostek budżetowych**

Wydatki bieżące jednostek budżetowych wykonano w kwocie 130.738,6 tys. zł, tj. 99,2% planu po zmianach. W porównaniu do 2016 r. były one wyższe o 3.222,9 tys. zł (o 2,5%). W tej grupie wydatków 89,7% stanowiły wydatki na zakupy towarów i usług oraz wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Dominującą pozycję w grupie wydatków bieżących (40,7%), podobnie jak w roku ubiegłym stanowiły zakupy usług – 53.171,6 tys. zł, które były wyższe niż w 2016 r. o 3.282,6 tys. zł, tj. o 6,6%. W tej kwocie najwyższą pozycję (43.321,0 tys. zł) stanowiły zakupy usług od instytucji gospodarki budżetowej – Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP (CO KPRP), świadczonych na podstawie porozumienia z 2012 r.

Wydatki na zakup materiałów i wyposażenia wyniosły 6.321,5 tys. zł i były niższe o 8,2% w porównaniu do 2016 r. (6.888,5 tys. zł).

Na usługi remontowe w obiektach zarządzanych przez Kancelarię Prezydenta RP wydatkowano 3.156,0 tys. zł, co stanowiło 45,1% wydatków w 2016 r. na ten cel. Sfinansowano między innymi:

- usługi konserwacyjne i naprawcze maszyn, urządzeń i sprzętu w różnych obiektach (1.588,6 tys. zł),
- prace konserwatorskie przedmiotów zabytkowych i depozytów muzealnych w różnych obiektach oraz remonty bieżące związane z eksploatacją Pałacu Prezydenckiego (951,0 tys. zł).

Realizując uwagę NIK sformułowaną po kontroli wykonania budżetu państwa za 2016 r.<sup>8</sup>, Kancelaria dokonała rozliczeń środków finansowych przekazanych placówkom zagranicznym na pokrycie wydatków związanych z wizytami zagranicznymi przedstawicieli Kancelarii Prezydenta RP w wysokości 739,4 tys. zł, tj. 99,6% z kwoty 742,0 tys. zł, pozostających do rozliczenia na koniec 2016 r.<sup>9</sup> Ze środków przekazanych placówkom zagranicznym w 2017 r. w wysokości 1.158,2 tys. zł, do końca 2017 r. rozliczono 942,9 tys. zł (81,4%). Na dzień 23 marca 2018 r. prowadzono rozliczanie środków w wysokości 209,6 tys. zł. Do końca kontroli nie wpłynęły dokumenty rozliczeniowe z Biura Przedstawicielstwa RP przy Palestyńskiej Władzy Narodowej i Konsulatu Generalnego w Los Angeles na kwotę 5,7 tys. zł.

Według sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach, przeciętne zatrudnienie w części 01 wyniosło 384 osoby i było o 12 osób wyższe niż w 2016 r. (372 osoby) i niższe od planowanego

<sup>8</sup> Wystąpienie pokontrolne KBF.410.001.01.2017, P/17/001 z 14 kwietnia 2017 r.

<sup>9</sup> Do rozliczenia pozostała kwota 2,6 tys. zł. Ambasady w Berlinie i w Wilnie, pomimo prowadzonej przez Kancelarię korespondencji, do dnia zakończenia kontroli nie przekazały dowodów poniesionych kosztów.



o 26 osób (o 6,3%). Na wynagrodzenia w 2017 r. wydatkowano 49.366,6 tys. zł (w 2016 r. 45.768,3 tys. zł). Przeciętne miesięczne wynagrodzenie włącznie z wypłatami dla byłych prezydentów wynosiło 10.713,21 zł i było wyższe o 460,50 zł (4,5%) w porównaniu do 2016 r. (10.252,73 zł).

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pełnozatrudnionego w 2017 r. było wyższe niż w 2016 r. o 461,88 zł (wzrost o 4,5% z kwoty 10.177,94 zł do kwoty 10.639,82 zł), w tym: osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń – wzrost o 375,38 zł, tj. o 3,8%, z kwoty 9.999,85 zł do 10.375,23 zł;

– osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe – wzrost o 2.076,55 zł, tj. o 13,6%, z kwoty 15.285,0 zł do 17.361,55 zł;

– żołnierzy i funkcjonariuszy – wzrost o 5.197,33 zł, tj. o 39,6%, z kwoty 13.112,68 zł do 18.310,01 zł.

Na wzrost wynagrodzeń żołnierzy i funkcjonariuszy w rozdziale 75103 – Biuro Bezpieczeństwa Narodowego (dalej BBN) miał wpływ wzrost od 1 stycznia 2017 r. stawek wynagrodzenia żołnierzy zawodowych i podwyższenie oficerom pełniącym służbę wojskową w BBN dodatków za długoletnią służbę wojskową, wypłacenie oficerowi zwolnionemu ze służby ekwiwalentu za 164 dni niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego, wyznaczenie dwóch osób na wyższe stanowisko, co wiązało się z podwyższeniem stawki uposażenia zasadniczego, a także wzrostem dodatku za długoletnią służbę wojskową. Zatrudnienie w rozdziale 75103 – BBN wynosiło w 2017 r. 68 osób, w tym żołnierze i funkcjonariusze – cztery osoby (w 2016 r. sześć osób).

Wzrost wynagrodzeń osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe wynikał z podwyżki wynagrodzeń związanej z ustaleniem od 1 stycznia 2017 r. nowej kwoty bazowej, wypłaty świadczeń dla osób odwołanych z kierowniczych stanowisk państwowych (w 2017 r. zatrudnienie zakończyły dwie osoby) oraz wypłaty nagród.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń w części 01 zawiera załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zrealizowano w kwocie 1.718,0 tys. zł, tj. 99,1% planu po zmianach. Były one wyższe od poniesionych na ten cel w 2016 r. o 169,0 tys. zł (o 10,9%). Zlecone prace dotyczyły między innymi przygotowywania pisemnych opinii na podstawie akt sądowych w sprawach wnioskowanych przez Prokuratora Generalnego (36,0 tys. zł), opiniowanie ustaw i umów międzynarodowych (34,2 tys. zł) oraz wsparcie w realizacji zadań dotyczących samorządu, nawiązaniu kontaktów z organizacjami samorządowymi, analizowanie i składanie propozycji w obszarze prawa samorządowego (26,8 tys. zł).

### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe wykonano w wysokości 5.494,2 tys. zł, tj. 96,6% planu po zmianach. Wydatki te były niższe od wykonania w 2016 r. o 118,0 tys. zł, tj. o 2,1%. Na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych wydatkowano 3.339,6 tys. zł, a na inwestycje budowlane w obiektach zarządzanych przez Kancelarię – 2.154,6 tys. zł.

W ustawie budżetowej zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 11.800,0 tys. zł, w tym na 15 zadań inwestycyjnych – 9.573,0 tys. zł i na zakupy inwestycyjne – 2.227,0 tys. zł. W trakcie roku dokonano zmian w planie wydatków majątkowych, ograniczając realizację lub rezygnując z wykonania niektórych zadań, zmniejszając planowaną kwotę wydatków majątkowych ogółem o 6.110,0 tys. zł.

Odstąpiono między innymi od realizacji następujących zadań:

- w Pałacu Prezydenckim: wykonania zadania tarasów na terenie ogrodów, przebudowy Ogrodu Zimowego, budowy nowych i modernizacji istniejących systemów techniki ochrony;
- w Belwederze: rewitalizacji wnętrz pomieszczeń, budowy nowych i modernizacji istniejących systemów techniki ochronnej, systemu SAP (zintegrowane oprogramowanie – Systems, Applications, Products), BMS (systemy automatyki i zarządzania budynkami), wentylacji i klimatyzacji;

- w Rezydencji Promnik: budowy nowych i modernizacji istniejących systemów techniki ochronnej, wykonania modernizacji budynku „Finka 2”;
- w Zespole Budynków Kancelarii: modernizacji węzłów cieplnych;
- w BBN: modernizacji istniejącego monitoringu CCTV, który pozwala na płynne przesłanie obrazu z wielu kamer w wysokiej rozdzielczości.

Największe zmiany dotyczyły zmniejszenia wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych w rozdziale 75101 w kwocie 8.168,3 tys. zł, które przeniesiono do wydatków bieżących i na zakupy inwestycyjne. Środki te przeznaczono przede wszystkim na organizację Szczytu Inicjatywy Trójmorza oraz wizyty Prezydenta Stanów Zjednoczonych Ameryki.

Przeniesienia środków dokonywano zgodnie z art. 171 ust. 3 i 4 ufp, za zgodą Ministra Rozwoju i Finansów.

W wyniku kontroli wydatków majątkowych na kwotę 2.209,3 tys. zł stwierdzono, że nowo nabyte składniki majątkowe były wprowadzone do ksiąg rachunkowych, przekazane do użytkowania, a ich nabycie było uzasadnione z punktu widzenia realizowanych zadań.

Szczegółowym badaniem objęto kwotę 46.386,1 tys. zł stanowiącą 27,8% wydatków części 01. Doboru próby wydatków Kancelarii Prezydenta RP dokonano na podstawie wygenerowanych z systemu finansowo-księgowego zapisów odpowiadających pozapłacowym wydatkom. Wylosowana metodą monetarną (MUS) próba obejmowała 82 zapisy księgowe na kwotę 45.625,0 tys. zł (27,3% wydatków części 01), w tym w grupie wydatków majątkowych sześć zapisów na kwotę 2.209,3 tys. zł i w grupie wydatków bieżących 76 zapisów na kwotę 43.415,7 tys. zł. Próba wydatków dobranych celowo wyniosła 761,1 tys. zł. Kontrolą objęto również przekazywanie dotacji do Narodowego Funduszu Rewaloryzacji Zabytków Krakowa pod kątem zgodności z planem rzeczowo-finansowym realizowanych zadań oraz prowadzonej przez dysponenta części weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków dotacji przez beneficjentów w kwocie 30.000,0 tys. zł (100% wydatków na ten cel). Ogółem zbadane wydatki stanowiły 45,7% wydatków części 01.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatków dokonywano zgodnie z planem finansowym, środki wydatkowano na zakupy i usługi służące realizacji celów jednostki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Pod kątem prawidłowości stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, w tym wyboru trybu udzielania zamówień publicznych zbadano cztery postępowania, nie stwierdzając nieprawidłowości. Postępowania te w łącznej kwocie 2.608,0 tys. zł zostały przeprowadzone w trybie:

- przetargu nieograniczonego i dotyczyły zakupu sprzętu komputerowego oraz systemu obsługi biura przepustek dla Biura Bezpieczeństwa Narodowego i Kancelarii Prezydenta RP (189,8 tys. zł);
- negocjacji z ogłoszeniem – na ubezpieczenie majątku i odpowiedzialności cywilnej Kancelarii Prezydenta RP oraz Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP, ubezpieczenie pojazdów i jednostek pływających Kancelarii Prezydenta RP (w tym skuterów wodnych, łodzi motorowych, itp.) – 540,7 tys. zł;
- zamówienia na usługi społeczne i dotyczyły świadczenia usługi ochrony fizycznej osób i mienia, monitorowania sygnałów alarmu, włamania i napadu z lokalnego systemu alarmowego oraz interwencji grup patrolowych w obiektach zarządzanych przez Kancelarię Prezydenta RP (1.547,0 tys. zł);
- z wolnej ręki – na organizację Ogólnopolskich Dożynek Prezydenckich w Spale w dniach 16–17 września 2017 r. (330,5 tys. zł).

W wyniku analizy wydatków wykonanych w 2017 r. na wyżej wymienione zamówienia publiczne Kancelarii Prezydenta RP z budżetu państwa, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Nie stwierdzono również nieprawidłowości w próbie wydatków (721,8 tys. zł) dobranych celowo, dotyczących świadczenia usług związanych z organizacją wizyt przywódców państw i zapewnieniem ich bezpieczeństwa na trasach przejazdów oraz miejsc wystąpień (opracowanie i wdrożenie projektu czasowej organizacji ruchu w związku z wystąpieniem Prezydenta USA, usługi audiowizualne, udostępnienie sal na spotkania prezydentów krajów wizytujących, tj. USA, państwa Trójmorza). Postępowania na te usługi przeprowadzono na podstawie art. 4 pkt 5 i 8 ustawy – Prawo zamówień publicznych, tj. bez stosowania przepisów ustawy, natomiast postępowania w sprawie zamówień na demontaż, przechowanie i montaż ogródków gastronomicznych (5-7 lipca), z przyczyn technicznych o obiektywnym charakterze przeprowadzono w trybie z wolnej ręki.

Szef Kancelarii Prezydenta RP, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 ufp, sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 01, w tym nad wykonaniem planu w układzie zadaniowym, w sposób i na zasadach określonych w uregulowaniach wewnętrznych, tworzących system kontroli zarządczej Kancelarii Prezydenta RP. Szef Kancelarii Prezydenta dokonywał oceny realizacji budżetu i skuteczności funkcjonowania procedur na podstawie sporządzonych przez Biuro Administracyjno-Finansowe sprawozdań budżetowych (w tym w układzie zadaniowym), sprawozdań w zakresie operacji finansowych oraz informacji o stopniu wykonania planu wydatków i realizacji dochodów budżetowych. Realizacja zadań Kancelarii RP przebiegała zgodnie z planem finansowym.

### **Efekty rzeczowe prowadzonej działalności**

W Kancelarii realizowane są zadania w ramach funkcji 1 – *Zarządzanie państwem* i funkcji 9 – *Kultura i dziedzictwo narodowe*. Plan wydatków na te zadania w budżecie zadaniowym, w wyniku zmian wprowadzanych w trakcie roku, dostosowany był do planu w układzie tradycyjnym.

W ramach zadań inwestycyjno-remontowych, między innymi podwyższono stan zabezpieczenia przeciwpożarowego w budynku przy ul. Frascati 2, poprawiono warunki korzystania z drogi na terenie Rezydencji Prezydenta RP „Promnik” oraz usprawniono pracę personelu w Rezydencji Prezydenta RP w Wiśle poprzez:

- przebudowę pomieszczeń kuchni wraz z wyposażeniem technologicznym i budowę windy towarowej w Rezydencji Prezydenta RP „Zamek” w Wiśle (493,7 tys. zł);
- przebudowę i remont w budynku Kancelarii Prezydenta RP przy ul. Frascati 2, w ramach których rozbudowano instalację wentylacji mechanicznej nawiewno-wyciągowej w wybranych pomieszczeniach, wbudowano Dźwiękowy System Ostrzegania (DSO) oraz System Sygnalizacji Pożaru (SSP), który podłączono do stacji monitoringu straży pożarnej (477,9 tys. zł);
- remont nawierzchni drogi asfaltowej do domku myśliwskiego i do bramy nr 2 w Rezydencji Prezydenta RP Promnik (93,1 tys. zł).

Kancelaria Prezydenta RP, tak jak na rok 2016, odstąpiła od definiowania miernika zadania 1.1 – *Obsługa merytoryczna i kancelaryjno-biurowa Prezydenta RP* na rok 2017, stosownie do opinii Ministra Finansów z dnia 22 lipca 2015 r.<sup>10</sup>

Szczegółowe badanie zadania 9.1 – *Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą*, w ramach funkcji *Kultura i dziedzictwo narodowe* w układzie zadaniowym, pod względem prawidłowości określenia celów i miernika realizacji zadania oraz jego monitoringu wykazało, że przyjęte dla tego zadania cele i miernik, zostały określone zgodnie z załącznikiem nr 49 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 maja 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2017<sup>11</sup>. Miernikiem realizacji celu zadania 9.1 jest liczba zadań remontowo-konserwatorskich objętych finansowaniem z NFRZK w stosunku do zgłoszonych potrzeb. W 2017 r. wprowadzono do planu 270 zadań. Z dotacji finansowane były 172 zadania jednoroczne. Monitoring miernika prowadzony był na podstawie

<sup>10</sup> Pismo Ministra Finansów Nr PW3.4100.1.2015.

<sup>11</sup> Dz. U. poz.735.

informacji przekazywanych przez Biuro SKOZK, dotyczących zmian w planie rzeczowo-finansowym odnowy zabytków Krakowa, wprowadzonych w drodze uchwał Prezydium SKOZK oraz opracowanych przez MUW w Krakowie informacji o stanie realizacji zadań objętych planem według stanu na dzień 6 i 30 czerwca, 30 września oraz na koniec 2017 r. Planowana na 2017 rok w budżecie zadaniowym wartość miernika na poziomie 65% została osiągnięta w 63,7%.

Dysponent części 01, w ramach kontroli zarządczej oraz obowiązków wynikających z art. 175 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, sprawował nadzór nad efektywnością i skutecznością realizacji planu w układzie zadaniowym poprzez monitoring stopnia osiągnięcia miernika przypisanego do podzadania i działania.

### **3. Sprawozdawczość**

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań za 2017 r. przez dysponenta części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej:

- 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 wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1)

oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2017 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Sprawozdania roczne zostały sporządzone przez dysponenta części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej na podstawie danych z ksiąg rachunkowych. Kwoty wykazane w sprawozdaniach kontrolowanej jednostki były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Stosowane mechanizmy kontroli zarządczej zapewniały prawidłowość sporządzanych sprawozdań budżetowych oraz w zakresie operacji finansowych. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

#### **IV. Informacje dodatkowe**

W wystąpieniu pokontrolnym, skierowanym do Szefa Kancelarii Prezydenta RP w dniu 6 kwietnia 2018 r. Najwyższa Izba Kontroli oceniła pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2017 r. w części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej. W związku z niewystąpieniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułowała wniosków pokontrolnych.

## Załączniki

### Załącznik 1. Dochody budżetowe w części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Wykonanie		
		tys. zł			%	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem <sup>1</sup> , w tym:	805,9	593,0	582,0	72,2	98,1
1.	dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli, ochrony prawa oraz sądownictwa	805,9	593,0	582,0	72,2	98,1
1.1.	rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli, ochrony prawa	805,9	593,0	582,0	72,2	98,1
1.1.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,6	-	-	-	-
1.1.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	10,3	-	-	-	-
1.1.3.	§ 0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	615,6	400,0	284,6	46,2	71,2
1.1.4.	§ 0840 Wpływy ze sprzedaży wyrobów	9,4	13,0	6,7	71,3	51,5
1.1.5.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	33,4	-	38,8	116,2	-
1.1.6.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	136,6	-	138,7	-	-
1.1.7.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	-	-	75,8	-	-
1.1.8.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów		180,0	37,4	27,4	20,8

Dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych.

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2017 (Dz.U. z 2017 r. poz. 108, ze zm.).

## Załącznik 2. Wydatki budżetu państwa w części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

Lp.	Wyszczególnienie	2016		2017		6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>Ogółem część 01, w tym:</b>	<b>164.160,6</b>	<b>168.334,0</b>	<b>168.334,0</b>	<b>167.048,4</b>	<b>101,8</b>	<b>99,2</b>	<b>99,2</b>
1.	<b>dział 751</b> - urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	134.160,6	138.334,0	138.334,0	137.048,4	102,2	99,1	99,1
1.1.	<b>rozdział 75101</b> - urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	115.142,3	116.955,0	117.934,0	117.025,2	101,6	100,1	99,2
1.1.1.	§ 3020 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	550,4	345,0	235,0	230,6	41,9	66,8	98,1
1.1.2.	§ 4000 - grupa wydatków bieżących jednostki	-	51.505,0	60.051,0	-	-	-	-
1.1.3.	§ 4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników	34.229,7	37.431,0	37.471,0	37.375,7	109,2	99,9	99,7
1.1.4.	§ 4040 - dodatkowe wynagrodzenie roczne	2.198,5	2.443,0	2.222,0	2.221,5	101,0	90,9	100,0
1.1.5.	§ 4090 - honoraria	53,5	120,0	50,0	46,0	86,0	38,3	92,0
1.1.6.	§ 4110 - składki na ubezpieczenia społeczne	5.505,5	5.722,0	5.962,0	5.951,1	108,1	104,0	99,8
1.1.7.	§ 4120 - składki na Fundusz Pracy	664,5	655,0	747,0	745,1	112,1	113,8	99,7
1.1.8.	§ 4140 - wpłaty na PFRON	59,2	-	92,0	91,7	154,9	-	99,7
1.1.9.	§ 4170 - wynagrodzenia bezosobowe	1.337,8	1.480,0	1.512,0	1.508,2	112,7	101,9	99,7
1.1.10.	§ 4190 - nagrody konkursowe	46,6	25,0	88,0	87,1	186,9	-	99,0
1.1.11.	§ 4210 - zakup materiałów i wyposażenia	2.551,1	-	-	2.240,3	87,8	-	-
1.1.12.	§ 4240 - zakup środków dydaktycznych i książek	16,9	-	-	-	-	-	-
1.1.13.	§ 4260 - zakup energii	3.140,8	-	-	3.218,9	102,5	-	-
1.1.14.	§ 4270 - zakup usług remontowych	2.644,1	2.500,0	1.355,0	1.232,6	46,6	49,3	91,0
1.1.15.	§ 4280 - zakup usług zdrowotnych	24,0	-	-	51,0	-	-	-
1.1.16.	§ 4300 - zakup usług pozostałych	48.557,2	-	-	51.641,7	106,4	-	-
1.1.17.	§ 4340 - zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	4.349,6	-	-	1.567,4	36,0	-	-
1.1.18.	§ 4360 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	796,1	-	-	707,1	88,8	-	-
1.1.19.	§ 4380 - zakup usług obejmujących tłumaczenia	157,3	-	-	141,7	90,1	-	-
1.1.20.	§ 4390 - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	26,8	-	-	98,5	367,5	-	-
1.1.21.	§ 4410 - podróże służbowe krajowe	297,6	350,0	230,0	225,6	75,8	64,5	98,1
1.1.22.	§ 4420 - podróże służbowe zagraniczne	1.404,2	1.460,0	2.106,0	1.972,6	140,5	135,1	93,7

Lp.	Wyszczególnienie	2016		2017		6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1.23.	§ 4430 - różne opłaty i składki	250,8	300,0	209,0	200,7	80,0	66,9	96,0
1.1.24.	§ 4440 - odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	381,4	384,0	437,0	434,3	113,9	113,1	99,4
1.1.25.	§ 4480 - podatek od nieruchomości	203,2	233,0	204,0	202,0	99,4	86,7	99,0
1.1.26.	§ 4500 - pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	12,4	13,0	13,0	12,3	99,2	94,6	94,6
1.1.27.	§ 4510 - opłaty na rzecz budżetu państwa	0,0	0,0	2,0	1,0	-	-	50,0
1.1.28.	§ 4520 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	142,3	185,0	144,0	142,9	100,4	77,2	99,2
1.1.29.	§ 4570 - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	0,0	0,0	1,0	0,0	-	-	0,0
1.1.30.	§ 4580 - pozostałe odsetki	1,0	2,0	5,0	4,8	-	-	96,0
1.1.31.	§ 4610 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,7	2,0	2,0	0,6	88,2	-	30,0
1.1.32.	§ 4700 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	220,2	300,0	160,0	155,9	70,8	52,0	97,4
1.1.33.	§ 6050 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	303,3	2.515,0	157,0	154,2	50,8	6,1	98,2
1.1.34.	§ 6060 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3.622,1	2.000,0	3.250,0	3.187,2	88,0	159,4	98,1
1.1.35.	§ 6580 - wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1.393,7	6.985,0	1.229,0	1.174,7	84,3	16,8	95,6
1.2.	<b>rozdział 75103 - Biuro Bezpieczeństwa Narodowego</b>	13.240,9	13.517,0	14.461,0	14.159,3	106,9	104,8	97,9
1.2.1.	§ 3020 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3,0	45,0	15,0	14,0	466,7	31,1	93,3
1.2.2.	§ 4000 - grupa wydatków bieżących jednostki	-	1.715,0	1.982,0	-	-	-	-
1.2.3.	§ 4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników	7.068,2	7.297,0	7.531,0	7.510,8	106,3	102,9	99,7
1.2.4.	§ 4040 - dodatkowe wynagrodzenie roczne	411,4	500,0	475,0	474,4	115,3	94,9	99,9
1.2.5.	§ 4050 - uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	772,2	997,0	731,0	730,3	94,6	73,2	99,9
1.2.6.	§ 4060 - inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	112,5	60,0	83,0	82,9	73,7	138,2	99,9
1.2.7.	§ 4070 - dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	59,5	66,0	66,0	65,6	110,3	99,4	99,4
1.2.8.	§ 4090 - honoraria	20,5	30,0	3,0	2,2	10,8	7,3	73,3



Lp.	Wyszczególnienie	2016		2017		6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.2.9.	§ 4110 - składki na ubezpieczenia społeczne	1.159,7	1.281,0	1.281,0	1.253,2	108,1	97,8	97,8
1.2.10.	§ 4120 - składki na Fundusz Pracy	162,8	186,0	186,0	171,3	105,2	92,1	92,1
1.2.11.	§ 4140 - wpłaty na PFRON	65,5	-	74,0	73,5	112,2	-	99,3
1.2.12.	§ 4170 - wynagrodzenia bezosobowe	76,2	80,0	23,0	22,4	29,4	28,0	97,4
1.2.13.	§ 4210 - zakup materiałów i wyposażenia	383,4	-	-	165,2	43,1	-	-
1.2.14.	§ 4240 - zakup środków dydaktycznych i książek	0,8	-	-	-	-	-	-
1.2.15.	§ 4260 - zakup energii	207,9	-	-	216,5	104,1	-	-
1.2.16.	§ 4270 - zakup usług remontowych	249,4	270,0	270,0	216,8	86,9	80,3	80,3
1.2.17.	§ 4280 - zakup usług zdrowotnych	5,4	-	-	2,8	-	-	-
1.2.18.	§ 4300 - zakup usług pozostałych	1.229,7	-	-	1.398,0	113,7	-	-
1.2.19.	§ 4360 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	158,9	-	-	113,0	71,1	-	-
1.2.20.	§ 4380 - zakup usług obejmujących tłumaczenia	27,5	-	-	25,2	91,6	-	-
1.2.21.	§ 4410 - podróże służbowe krajowe	58,9	60,0	70,0	63,2	107,3	105,3	90,3
1.2.22.	§ 4420 - podróże służbowe zagraniczne	389,1	300,0	300,0	279,6	71,9	93,2	93,2
1.2.23.	§ 4430 - różne opłaty i składki	153,8	165,0	165,0	152,2	99,0	92,2	92,2
1.2.24.	§ 4440 - odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	74,4	100,0	87,0	86,5	116,3	86,5	99,4
1.2.25.	§ 4480 - podatek od nieruchomości	23,5	25,0	25,0	23,4	99,6	93,6	93,6
1.2.26.	§ 4700 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	73,5	40,0	40,0	38,0	51,7	95,0	95,0
1.2.27.	§ 6050 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	100,0	853,0	825,7	-	825,7	96,8
1.2.28.	§ 6060 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	293,1	200,0	201,0	152,4	52,0	76,2	75,8
1.3.	<b>rozdział 75106 - Odznaczenia państwowe</b>	3.999,3	6.000,0	4.003,0	3.998,4	100,0	66,6	99,9
1.3.1.	§ 4000 - grupa wydatków bieżących jednostki	-	6.000,0	4.003,0	-	-	-	-
1.3.2.	§ 4210 - zakup materiałów i wyposażenia	3.945,0	-	-	3.907,4	99,0	-	-
1.3.3.	§ 4300 - zakup usług pozostałych	54,3	-	-	91,0	167,6	-	-
1.4.	<b>rozdział 75195 - Pozostała działalność</b>	1.778,1	1.862,0	1.936,0	1.865,5	104,9	100,2	96,4
1.4.1.	§ 3020 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,0	1,0	1,0	0,0	-	0,0	0,0
1.4.2.	§ 3030 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych	479,3	510,0	572,0	571,0	119,1	112,0	99,8

Lp.	Wyszczególnienie	2016		2017		6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.4.3.	§ 4000 - grupa wydatków bieżących jednostki	-	79,0	79,0	-	-	-	-
1.4.4.	§ 4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników	882,3	910,0	903,0	870,4	98,7	95,6	96,4
1.4.5.	§ 4040 - dodatkowe wynagrodzenie roczne	33,9	38,0	35,0	34,7	102,4	91,3	99,1
1.4.6.	§ 4110 - składki na ubezpieczenia społeczne	145,7	153,0	155,0	149,2	102,4	97,5	96,3
1.4.7.	§ 4120 - składki na Fundusz Pracy	6,3	8,0	9,0	8,6	136,5	107,5	95,6
1.4.8.	§ 4140 - wpłaty na PFRON	5,4	-	7,0	6,2	114,8	-	88,6
1.4.9.	§ 4170 - wynagrodzenia bezosobowe	135,0	140,0	145,0	139,2	103,1	99,4	96,0
1.4.10.	§ 4210 - zakup materiałów i wyposażenia	9,0	-	-	8,6	95,6	-	-
1.4.11.	§ 4240 - zakup środków dydaktycznych i książek	0,0	-	-	-	-	-	-
1.4.12.	§ 4260 - zakup energii	10,1	-	-	11,9	117,8	-	-
1.4.13.	§ 4270 - zakup usług remontowych	7,9	7,0	8,0	7,9	100,0	112,9	98,8
1.4.14.	§ 4300 - zakup usług pozostałych	47,6	-	-	40,9	85,9	-	-
1.4.15.	§ 4360 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2,2	-	-	1,9	-	-	-
1.4.16.	§ 4380 - zakup usług obejmujących tłumaczenia	1,0	-	-	0,0	-	-	-
1.4.17.	§ 4390 - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,0	-	-	0,0	-	-	-
1.4.18.	§ 4410 - podróże służbowe krajowe	6,0	6,0	6,0	4,8	80,0	80,0	80,0
1.4.19.	§ 4430 - różne opłaty i składki	0,0	1,0	1,0	0,1	-	6,6	6,6
1.4.20.	§ 4440 - odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5,1	6,0	7,0	6,6	129,4	110,0	94,3
1.4.21.	§ 4480 - podatek od nieruchomości	0,0	1,0	1,0	0,1	129,8	6,1	6,1
1.4.22.	§ 4610 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,5	1,0	2,0	0,6	120,0	60,0	30,0
1.4.23.	§ 4700 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,7	1,0	5,0	3,0	428,6	300,0	60,0
2.	<b>dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	30.000,0	30.000,0	30.000,0	30.000,0	100,0	100,0	100,0
2.1.	<b>rozdział 92123 - Narodowy Fundusz Rewaloryzacji Zabytków Krakowa</b>	30.000,0	30.000,0	30.000,0	30.000,0	100,0	100,0	100,0
2.1.1.	§ 2720 - dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych	30.000,0	30.000,0	30.000,0	30.000,0	100,0	100,0	100,0

Dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa.

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2017 (Dz. U. z 2017 r. poz. 108, ze zm.).

### Załącznik 3. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2016			Wykonanie 2017			
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	8:5
		osób <sup>2)</sup>	tys. zł	zł	osób <sup>2)</sup>	tys. zł	zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem	372	45.768,3	10.253	384	49.366,6	10.713	104,5
	wg statusu zatrudnienia <sup>3)</sup> w tym:							
1.	dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli, ochrony prawa oraz sądownictwa	372	45.768,3	10.253	384	49.366,6	10.713	104,5
1.1.	rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli, ochrony prawa	295	36.428,2	10.290	305	39.597,3	10.819	105,1
	01 Osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń	287	34.978,0	10.156	296	37.715,9	10.618	104,6
	02 Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	8	1.450,2	15.106	9	1.881,4	17.420	115,3
1.2.	rozdział 75103 – Biuro Bezpieczeństwa Narodowego	72	8.423,8	9.750	73	8.864,1	10.119	103,8
	01 Osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń	65	7.279,0	9.332	68	7.783,2	9.538	102,2
	02 Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	1	200,7	16.725	1	202	16.833	100,7
	10 Żołnierze i funkcjonariusze	6	944,1	13.113	4	878,9	18.310	139,7
1.3.	rozdział 75195 – Pozostała działalność							
	01 Osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń	5	582,4	9.706	6	567	7.875	81,1
	02 Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	0	333,9	0	0	338,2	0	-

<sup>1)</sup> Zgodnie z przepisami § 20 pkt 11 Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetu państwa stanowiącej załącznik nr 37 do rozporządzenia Ministra 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 Celnej, a dla żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy tylko w zakresie dotyczącym nagród i zapomóg i § 407 klasyfikacji budżetowej).

<sup>2)</sup> W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

<sup>3)</sup> Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

#### **Załącznik 4. Kalkulacja oceny ogólnej w części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej**

Oceny wykonania budżetu w części 01 – Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej dokonano stosując kryteria<sup>12</sup> oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2017 roku<sup>13</sup>.

Dochody<sup>14</sup>: 582,0 tys. zł

Wydatki: 167.048,4 tys. zł

Łączna kwota G: 167.048,4 tys. zł (kwota wydatków)

Waga wydatków w łącznej kwocie:  $Ww = W : G = 1$

Ocenia cząstkowa dochodów: nie dokonywano oceny

Nieprawidłowości w wydatkach: nie stwierdzono

Ocena cząstkowa wydatków: 5 (pozytywna)

Łączna ocena wydatków ŁO: 5 (pozytywna)

Opinia o sprawozdaniach: pozytywna

**Ocena ogólna: pozytywna**

---

<sup>12</sup> <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

<sup>13</sup> Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrole/analiza-budzetu-panstwa/>.

<sup>14</sup> W częściach budżetu państwa, w których zgodnie z założeniami do kontroli wykonania budżetu państwa nie są badane dochody nie dokonuje się oceny cząstkowej dla dochodów i przy ustalaniu wartości G nie uwzględnia się kwoty dochodów.

### **Załącznik 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. Komisja Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
8. Komisja Regulaminowa, Spraw Poselskich i Immunitetowych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
9. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
10. Minister Finansów
11. Szef Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej