



KIN.430.008.2020

Nr ewid. 120/2020/P/20/001/KIN

Informacja o wynikach kontroli

Wykonanie budżetu państwa w 2019 r.
w części 18 – Budownictwo, planowanie
i zagospodarowanie przestrzenne
oraz mieszkalnictwo

oraz wykonanie planu finansowego
Funduszu Gospodarki Zasobem
Geodezyjnym i Kartograficznym

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

p.o. Dyrektor Departamentu Infrastruktury



Marek Maj

Akceptuję:

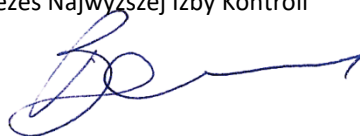
Wiceprezes Najwyższej Izby Kontroli



Tadeusz Dziuba

Zatwierdzam:

Prezes Najwyższej Izby Kontroli



Marian Banaś

Warszawa, dnia 13. 05. 2020

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.....	7
3. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO	9
3.1. DOCHODY BUDŻETOWE	9
3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH	10
3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ	20
4. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU GOSPODARKI ZASOBEM GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM.....	22
4.1. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO	22
4.2. SPRAWOZDANIA.....	25
5. INFORMACJE DODATKOWE	26
6. ZAŁĄCZNIKI	27
6.1. DOCHODY I WYDATKI JEDNOSTEK FUNKCJONUJĄCYCH W RAMACH CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO.....	27
6.2. WYKAZ OCEN KONTROLOWANYCH JEDNOSTEK.....	28
6.3. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO	29
6.4. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ FUNDUSZU GOSPODAROWANIA ZASOBEM GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM	30
6.5. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO	31
6.6. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO	35
6.7. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO	47
6.8. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO.....	48
6.9. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU GOSPODARKI ZASOBEM GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM	49
6.10. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI	54

1. WPROWADZENIE

Cel kontroli

Ocena wykonania budżetu państwa w 2019 r., pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności działań podejmowanych przez dysponenta części budżetowej 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, a także ocena wykonania planów finansowych jednostek finansowanych w ramach tej części budżetu państwa. Celem kontroli było również dokonanie oceny wykonania w 2019 r. planu finansowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności podejmowanych działań przez dysponenta Funduszu.

Zakres kontroli

- analiza porównawcza danych ujętych w rocznym sprawozdaniu Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego;
 - realizacja wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich, w tym rzeczowe efekty uzyskane w wyniku realizacji zadań finansowanych ze środków publicznych;
 - sporządzanie rocznych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań za IV kwartał 2019 r. w zakresie operacji finansowych,
 - system kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości sporządzania sprawozdań;
 - nadzór i kontrola sprawowane przez dysponenta części budżetu państwa w podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
 - wykonanie planu finansowego i zadań Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym oraz prawidłowość i rzetelność sprawozdań tego funduszu.

Jednostki kontrolowane

Ministerstwo Rozwoju
 Główny Urząd Geodezji i Kartografii.

Część 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo¹, zgodnie z art. 9a ustawy z dnia 4 września 1997 r. o działach administracji rządowej², obejmowała sprawy:

- architektury,
- budownictwa,
- nadzoru architektoniczno-budowlanego,
- planowania i zagospodarowania przestrzennego,
- geodezji i kartografii,
- rewitalizacji, z zastrzeżeniem art. 23a pkt 2 tej ustawy,
- wspierania mieszkalnictwa,
- gospodarki nieruchomościami, w tym nieruchomościami Skarbu Państwa,
- infrastruktury komunalnej, z wyjątkiem określenia zasad i warunków zbiorowego zaopatrzenia w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi oraz zbiorowego odprowadzania ścieków,
- rodzinnych ogrodów działkowych,
- infrastruktury informacji przestrzennej.

Dysponentem części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w okresie od 1 stycznia do 14 listopada 2019 r. był Minister Inwestycji i Rozwoju. Od 15 listopada 2019 r. do dnia zakończenia kontroli (tj. 10 kwietnia 2020 r.) dysponentem tej części był Minister Rozwoju³.

Ministerstwo Rozwoju⁴ oraz Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej⁵ powstały na mocy rozporządzeń Rady Ministrów z dnia 19 listopada 2019 r. w sprawie utworzenia Ministerstwa Rozwoju⁶ oraz w sprawie utworzenia Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej⁷.

W dniu 9 grudnia 2019 r. Minister Rozwoju⁸ oraz Minister Funduszy i Polityki Regionalnej⁹ zawarli porozumienie, na mocy którego, w celu zapewnienia ciągłości realizacji działań, do 31 grudnia 2019 r. zadania związane z realizacją budżetu państwa w części 18 wykonywał Minister Funduszy i Polityki Regionalnej (tj. dotychczasowy dysponent tej części przed 15 listopada 2019 r.).

Dysponent części 18 – Minister Rozwoju, sprawował nadzór nad Głównym Inspektorem Nadzoru Budowlanego oraz nad Głównym Geodetą Kraju.

W układzie budżetu zadaniowego, główne zadania realizowane były w 2019 r. w ramach funkcji 7 – *Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo*. Dotyczyły one wspierania budownictwa i mieszkalnictwa, planowania, zagospodarowania przestrzennego, rewitalizacji oraz polityki miejskiej, geodezji i kartografii.

¹ Zwana dalej: „częścią 18”.

² Dz. U. z 2019 r. poz. 945 ze zm.

³ Zwany dalej: „Ministerem”.

⁴ Zwane dalej: „Ministerstwem”. Powstałe w wyniku przekształcenia Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii.

⁵ Powstałe w wyniku przekształcenia dotychczasowego Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju.

⁶ Dz. U. poz. 2291.

⁷ Dz. U. poz. 2293.

⁸ Zakres działania Ministra określony w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 listopada 2019 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rozwoju (Dz. U. poz. 2261).

⁹ Zakres działania Ministra określony w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 listopada 2019 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej (Dz. U. poz. 2263).

Budżet państwa w 2019 r. w części 18, określony w ustawie budżetowej na rok 2019 z dnia 16 stycznia 2019 r.¹⁰, realizowany był przez dysponenta części oraz przez trzech dysponentów III stopnia:

- Głównego Inspektora Nadzoru Budowlanego¹¹, wykonującego zadania przy pomocy Głównego Urzędu Nadzoru Budowlanego¹²,
- Głównego Geodetę Kraju¹³, wykonującego zadania przy pomocy Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii¹⁴,
- Dyrektora Generalnego Ministerstwa¹⁵.

Zrealizowane w 2019 r. dochody budżetu państwa w części 18 wyniosły 49 574,4 tys. zł, w tym 47 523,6 tys. zł (95,9%) stanowiły dochody zrealizowane przez dysponenta części 18, a 852,9 tys. zł (1,7%) przez dysponenta III stopnia w Ministerstwie. Dochody osiągnięte przez GUGiK wyniosły 714,7 tys. zł (tj. 1,4% dochodów w tej części), a przez GUNB – 483,2 tys. zł (tj. odpowiednio 1%). Dochody zrealizowane w 2019 r. w części 18 stanowiły 0,012% dochodów budżetu państwa ogółem.

Wydatki budżetu państwa w części 18 wyniosły w 2019 r. 627 863,4 tys. zł, z czego 509 069,5 tys. zł (81,1%) stanowiły wydatki zrealizowane przez dysponenta części, a 36 071,6 tys. zł (5,7%) przez dysponenta III stopnia w Ministerstwie. Wydatki zrealizowane przez GUGiK wyniosły 59 182,9 tys. zł (tj. 9,4% wydatków w tej części), natomiast wydatki wykonane przez GUNB – 23 539,5 tys. zł (tj. odpowiednio 3,7%). Wydatki poniesione w części 18 w 2019 r. stanowiły 0,15% globalnych wydatków budżetu państwa.

Z budżetu środków europejskich w części 18 wydatkowano kwotę 1073,3 tys. zł, w tym przez dysponenta III stopnia w Ministerstwie 932,3 tys. zł. Pozostałe wydatki z budżetu środków europejskich w części 18, zostały zrealizowane przez GUGiK w kwocie 141 tys. zł. Wydatki budżetu środków europejskich zrealizowane w 2019 r. w części 18 stanowiły 0,0034% wydatków budżetu środków europejskich ogółem.

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym¹⁶

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym został utworzony na podstawie ustawy z dnia 17 maja 1989 r. – Prawo geodezyjne i kartograficzne¹⁷. FGZGiK jest państwowym funduszem celowym, a jego dysponentem jest Główny Geodeta Kraju. Ze środków Funduszu finansowane były zadania związane z aktualizacją i utrzymywaniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego¹⁸, a w szczególności:

- zakładanie, aktualizacja i modernizacja krajowego systemu informacji o terenie, map topograficznych i tematycznych, osnów geodezyjnych, mapy zasadniczej, geodezyjnej ewidencji sieci i uzbrojenia terenu oraz ewidencji gruntów i budynków;
- zakup urządzeń i wyposażenia lokali niezbędnych do prowadzenia zasobu,
- informatyzacja zasobu, w tym zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania;
- podnoszenie kwalifikacji pracowników Służby Geodezyjnej i Kartograficznej zatrudnionych w związku z prowadzeniem zasobu poprzez pokrywanie kosztów szkoleń, narad i konferencji w zakresie udostępniania, aktualizacji, utrzymywania i rozwoju tego zasobu;

¹⁰ Dz. U. z 2019 r. poz. 198. Ustawa zwana dalej: „ustawą budżetową na rok 2019”.

¹¹ Zwany dalej: „GINB”.

¹² Zwany dalej: „GUNB”.

¹³ Zwany dalej: „GGK”.

¹⁴ Zwany dalej: „GUGiK”.

¹⁵ Zwany dalej: „dysponentem III stopnia w Ministerstwie”.

¹⁶ Zwany dalej: „FGZGiK”.

¹⁷ Dz. U. z 2020 r. poz. 276 ze zm. Ustawa zwana dalej: „pgik”.

¹⁸ Zwany dalej: zasobem geodezyjnym i kartograficznym.

- opracowanie, drukowanie, dystrybucja standardów i instrukcji technicznych, a także materiałów informacyjnych dotyczących zasobu oraz upowszechnianie informacji o zasobie;
- działalność wydawnicza Służby Geodezyjnej i Kartograficznej.

Zgodnie z ustawą pgik, ze środków FGZGiK finansowane były także koszty przeprowadzania:

- postępowania kwalifikacyjnego dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii oraz koszty druku i dystrybucji dziennika praktyki zawodowej;
- testu umiejętności w postępowaniu w sprawie uznania kwalifikacji do wykonywania zawodów regulowanych w dziedzinie geodezji i kartografii.

Zrealizowane w 2019 r. przychody FGZGiK wyniosły 7626,2 tys. zł, a poniesione koszty – 1432,1 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2019 r. wyniósł 20 808,1 tys. zł i był o 6194,1tys. zł (o 42,4%) wyższy od stanu na początek roku.

Kontrole, zarówno części 18 jak i FGZGiK, zostały przeprowadzone na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁹.

¹⁹ Dz. U. z 2019 r. poz. 489 ze zm.

2. OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli
ocenia pozytywnie
wykonanie budżetu
państwa w 2019 r.
w części 18
– Budownictwo,
planowanie
i zagospodarowanie
przestrzenne
oraz mieszkalnictwo

i

Najwyższa Izba Kontroli
ocenia pozytywnie
wykonanie planu
finansowego w 2019 r.
Funduszu Gospodarki
Zasobem Geodezyjnym
i Kartograficznym

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2019 r. w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo.

U dysponenta części 18 szczegółową kontrolą objęto dotacje dobrane w sposób celowy²⁰ na łączną kwotę 140 736,2 tys. zł (22,4% wydatków części 18). U dysponentów III stopnia (w Ministerstwie i w GUGiK) szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w łącznej kwocie 19 979 tys. zł, tj. 3,2% wydatków części 18 oraz realizację wydatków budżetu środków europejskich w łącznej kwocie 848,4 tys. zł, tj. 79% tych wydatków w części 18. Stwierdzono, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych²¹ i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania środków publicznych. Również kontrola ośmiu postępowań o udzielenie zamówień publicznych na łączną kwotę 21 763,2 tys. zł nie wykazała nieprawidłowości w zakresie wyboru trybu postępowania o zamówienie publiczne i stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych²².

W wyniku wydatkowania środków osiągnięto cel priorytetowy określony w budżecie państwa w układzie zadaniowym jakim było zwiększenie dostępności mieszkań. *Liczbę nowo wybudowanych mieszkań na 1000 mieszkańców (szt.)* zaplanowano na 4,8 – wykonano 5,4²³.

Dysponent części 18 prawidłowo sprawował nadzór i kontrolę nad wykonaniem budżetu w części 18 według zasad określonych w art. 175 ust. 1 i 2 ufp.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo została przedstawiona w załączniku 6.3 do niniejszej informacji.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzenia łącznych sprawozdań za 2019 r. przez dysponenta części 18 i sprawozdań jednostkowych dysponenta III stopnia w Ministerstwie oraz GUGiK.

Sprawozdania łączne dysponenta części 18 zostały sporządzone prawidłowo, na podstawie danych wynikających ze sprawozdań jednostkowych podległych dysponentów. Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych kontrolowanych jednostek (dysponentów III stopnia) były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Mechanizmy systemu kontroli zarządczej zapewniały prawidłowość sporządzonych sprawozdań budżetowych, w tym z budżetu środków europejskich, sprawozdań w zakresie operacji finansowych, z uwzględnieniem sprawozdań dysponenta III stopnia.

Sprawozdania zostały sporządzone terminowo, stosownie do przepisów rozporządzeń w sprawie: sprawozdawczości budżetowej²⁴, sprawozdań

²⁰ Dobór dokonany według osądu kontrolera na podstawie zmian w planie wydatków oraz poziomu wykonania wydatków na poszczególne dotacje.

²¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm. Ustawa zwana dalej: „ufp”.

²² Dz. U. z 2019 r. poz. 1843. Ustawa zwana dalej: „upzp”.

²³ Miernik wskazuje na aktywność inwestorów budownictwa mieszkaniowego w danym roku, na którą wpływają zarówno działania regulacyjne władz publicznych (m.in. przepisy regulujące proces budowlano-inwestycyjny, przepisy dot. gospodarki nieruchomościami, regulacje dot. zarządzania zasobem mieszkaniowym i wpływające na prawa właścicieli i lokatorów) oraz bezpośrednie instrumenty finansowania budownictwa mieszkaniowego. Przyjęcie jako podstawy pomiaru liczby nowo wybudowanych mieszkań w stosunku do 1000 mieszkańców ułatwia porównywanie międzynarodowe efektów budownictwa mieszkaniowego, eliminując efekt skali.

²⁴ Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1393 ze zm.). Rozporządzenie zwane dalej: „rozporządzeniem w sprawie sprawozdawczości budżetowej”.

jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych²⁵, a także sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym²⁶.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie planu finansowego na 2019 r. Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Przychody i koszty FGZGiK zostały wykonane zgodnie z planem finansowym tego funduszu.

W wyniku kontroli kosztów FGZGiK nie stwierdzono niecelowego i niegospodarnego wydatkowania środków publicznych. Koszty poniesione zostały na realizację zadań ustawowych.

Szczegółowemu badaniu poddano jedno zamówienie z wolnej ręki na „Rozbudowę oprogramowania systemowego sieci referencyjnych ASG-EUPOS” o wartości 492 tys. zł, na realizację którego poniesiono koszty w tej samej kwocie. Zbadane postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone zostało zgodnie z przepisami upzp.

Pozytywną ocenę uzasadnia także fakt, że prawidłowo realizowano przychody oraz gospodarowano wolnymi środkami FGZGiK.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie opiniuje roczne sprawozdania za 2019 r. z wykonania planu finansowego FGZGiK oraz sprawozdania za IV kwartał 2019 r. w zakresie operacji finansowych.

Sprawozdania zostały sporządzone prawidłowo, na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej. Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań.

Sprawozdania FGZGiK zostały sporządzone terminowo, stosownie do przepisów rozporządzeń Ministra Finansów w sprawie: sprawozdawczości budżetowej, sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych oraz sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania planu finansowego FGZGiK została przedstawiona w załączniku 6.4 do niniejszej informacji.

²⁵ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773). Rozporządzenie zwane dalej: „rozporządzeniem w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych”.

²⁶ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 704). Rozporządzenie zwane dalej: „rozporządzeniem w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym”.

3. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO

3.1. DOCHODY BUDŻETOWE

3.1.1. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2019 r., kontrola dochodów budżetowych w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

Zrealizowane w 2019 r. dochody w części 18 wyniosły 49 574,4 tys. zł i były wyższe o 39 033,4 tys. zł, od kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej na rok 2019 (10 541 tys. zł), na co istotny wpływ miało umorzenie kredytów mieszkaniowych. W porównaniu do wykonania w 2018 r. (69 885,9 tys. zł) dochody w 2019 r. w części 18 były niższe o 20 311,5 tys. zł.

Głównym źródłem dochodów w 2019 r. były:

- dokonane przez banki zwroty kwot umorzeń kredytów mieszkaniowych w wysokości 32 020,8 tys. zł (wobec planowanych 7000 tys. zł) – środki te pochodziły ze zrealizowanych przez kredytobiorców zwrotów nominalnych kwot umorzeń kredytów mieszkaniowych w związku z przenoszeniem przez spółdzielnie mieszkaniowe prawa własności lokali na rzecz członków, którzy posiadali spółdzielcze lokatorskie prawo do lokalu (rozdział 70014 – umorzenie kredytów mieszkaniowych²⁷);
- dokonywane przez Bank Gospodarstwa Krajowego²⁸ zwroty środków z tytułu rozliczenia programu dopłat do kosztów nabycia pierwszego mieszkania przez młodych ludzi „Mieszkanie dla młodych”²⁹ za lata 2014–2018 w kwocie 11 307 tys. zł (dochody nieplanowane). Ich wysokość wynikała ze zwrotów dofinansowania wkładu własnego udzielanego w ramach programu MdM dokonywanego przez beneficjentów programu (rozdział 70022 – Fundusz Dopłat)³⁰.

Zmniejszenie dochodów zrealizowanych w 2019 r. w porównaniu do 2018 r. było spowodowane przede wszystkim niższym wykonaniem dochodów w rozdziale 70017 – Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych (w 2019 r. wykonano dochody w wysokości 3878,2 tys. zł, podczas gdy w 2018 r. wykonano 25 314,7 tys. zł). Tak wysokie wykonanie dochodów w 2018 r. wynikało z trudnego do przewidzenia, zwiększonego zainteresowania kredytobiorców możliwością spłaty zadłużenia na tzw. preferencyjnych warunkach obowiązujących wyłącznie do 31 grudnia 2017 r. (w 2018 r. dokonywano rozliczenia IV kwartału 2017 r.)³¹

W planie finansowym dysponenta III stopnia w Ministerstwie, dochody w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo wyniosły 852,9 tys. zł i były

²⁷ Na podstawie przepisów ustawy z dnia 30 listopada 1995 r. o pomocy państwa w spłacie niektórych kredytów mieszkaniowych, udzielaniu premii gwarancyjnych oraz refundacji bankom wypłaconych premii gwarancyjnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2162). Ustawa zwana dalej: „ustawą o pomocy państwa w spłacie niektórych kredytów”.

²⁸ Zwany dalej: „BGK”.

²⁹ Zwany dalej „MdM” lub „Mieszkanie dla Młodych”.

³⁰ Przesłanki dotyczące konieczności zwrotu określone są w art. 14–16 ustawy z dnia 27 września 2013 r. o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez młodych ludzi (Dz. U. z 2019 r. poz. 1116) – ustawa zwana dalej: „ustawą o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania”. Należą do nich czynności dokonane przez nabywcę w okresie 5 lat od dnia zawarcia umowy ustanowienia lub przeniesienia własności mieszkania zakupionego z dofinansowaniem wkładu własnego, m.in. zbycie prawa własności lub współwłasności tego mieszkania, wynajęcie całości lub części albo użyczenie innej osobie, uzyskanie prawa własności lub współwłasności innego lokalu mieszkalnego lub budynku mieszkalnego.

³¹ W związku z możliwością uzyskania od 2018 r. umorzenia pozostałego po 20 latach regularnej spłaty zadłużenia³¹, szacowano, że liczba spłat jednorazowych nie osiągnie poziomu lat ubiegłych i nie wpłynie w sposób znaczący na prognozowaną wysokość dochodów.

niższe o 38,1 tys. zł od kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej na rok 2019 (891 tys. zł). W porównaniu do wykonania w 2018 r. (846,8 tys. zł) dochody w części 18 dysponenta III stopnia były wyższe o 0,7%. Głównym źródłem tych dochodów (639,2 tys. zł) były wpływy z tytułu opłat za postępowania kwalifikacyjne o nadanie uprawnień zawodowych w zakresie szacowania nieruchomościami, o których mowa w art. 191 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami³².

Zrealizowane w 2019 r. dochody budżetowe w GUGiK wyniosły 714,7 tys. zł i były wyższe o 711,7 tys. zł w stosunku do kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej na rok 2019 (3 tys. zł). Wyższa realizacja dochodów w 2019 r. w stosunku do planu wynikała z uzyskania nieplanowanych dochodów, w szczególności z tytułu kar umownych za nieterminowe wykonanie umów. Dochody GUGiK w 2019 r. stanowiły 8,5 % wykonania dochodów 2018 r. (8439,8 tys. zł).

3.1.2. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE DO ZAPŁATY

Na koniec 2019 r., w części 18 należności pozostałe do zapłaty wyniosły 5406 tys. zł i w porównaniu do stanu na koniec 2018 r. (5828,4 tys. zł) były niższe o 422,4 tys. zł. Na koniec 2019 r. wystąpiły zaległości, które wyniosły 4098,3 tys. zł i były niższe o 1475,2 tys. zł od zaległości na koniec 2018 r. (5573,5 tys. zł). Zaległości dotyczyły przede wszystkim dysponenta III stopnia w Ministerstwie i wyniosły 2269 tys. zł (były niższe o 95,2 tys. zł od zaległości na koniec 2018 r.) Na kwotę zaległości składały się głównie należności z tytułu pożyczki udzielonej Zakładowi Stolarki Budowlanej W.D. Wolniak ze środków Funduszu Rozwoju Budownictwa Mieszkaniowego wraz z odsetkami na kwotę 2188,6 tys. zł oraz należności z tytułu nieuregulowania w latach 2008-2009 faktur za najem pomieszczeń wraz z mediami dot. Wytwórni Cukierniczej P. Wiernicki na kwotę 55,7 tys. zł.

Należności pozostałe do zapłaty na rzecz GUGiK, według stanu na 31 grudnia 2019 r. wyniosły 2134,3 tys. zł i były niższe o 15,6 % (394,6 tys. zł) od należności na koniec 2018 r. Należności pozostałe do zapłaty dotyczyły m.in. kar umownych za odstąpienie od umowy w kwocie 1571,2 tys. zł³³ oraz naliczonych odsetek 480,8 tys. zł.

Zaległości według stanu na koniec 2019 r. wynosiły 907,5 tys. zł i były niższe o 62% (1471,3 tys. zł) od zaległości na koniec 2018 r.³⁴. Dotyczyły one głównie kar umownych za odstąpienie od umowy oraz wyroków sądowych opatrzonych klauzulą wykonalności przekazanych do egzekucji komorniczej.

3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

3.2.1. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

W ustawie budżetowej na rok 2019 plan wydatków budżetu państwa w części 18 został ustalony na 772 416 tys. zł. W trakcie roku budżetowego plan podlegał zmianom, wynikającym przede wszystkim ze:

- zwiększeń dostępnego limitu wydatków środkami przenoszonymi z rezerw celowych budżetu państwa (na łączną kwotę 57 283,1 tys. zł)³⁵,
- zmniejszeń dostępnego limitu wydatków w wyniku podejmowania (zarówno przez Ministra Finansów jak i dysponenta części 18) decyzji o blokowaniu poszczególnych wydatków budżetu państwa (zmniejszenie planu wydatków w wyniku dokonanych blokad wyniosło 184 126 tys. zł).

W wyniku wprowadzanych zmian, plan finansowy części 18 został zmniejszony o kwotę 127 439,3 tys. zł i ostatecznie wyniósł 644 976,7 tys. zł. Zrealizowane w części 18 wydatki wyniosły 627 863,4 tys. zł, co stanowiło 97,3% planu po zmianach. Od wydatków poniesionych w 2018 r. (2 230 182 tys. zł) były one niższe o 1 602 318,6 tys. zł, tj. o 71,8%. Największe wydatki zostały poniesione w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa w wysokości 510 455,4 tys. zł i stanowiły 81,3% wydatków części 18.

³² Dz. U. z 2020 r. poz. 65 ze zm.

³³ 1524 tys. zł (§ 0959) i 47,2 tys. zł (§ 0950).

³⁴ Na dzień 31 grudnia 2018 r. należności pozostałe do zapłaty na rzecz GUGiK wynosiły 2529 tys. zł, w tym zaległości 2379 tys. zł.

³⁵ W trakcie roku zaplanowane kwoty w części 18 zostały zwiększone 11 decyzjami Ministra Finansów o środki z części 83 – Rezerwy celowe³⁵, na kwotę 57 283,1 tys. zł, w tym z przeznaczeniem na: dotacje – 49 473,5 tys. zł, wydatki bieżące – 2973,5 tys. zł, wydatki majątkowe – 4836,1 tys. zł.

Rezerwy celowe

Plan wydatków w części 18 zwiększono środkami z rezerw celowych w kwocie 57 283,1 tys. zł³⁶, z przeznaczeniem na: [1] dotacje 49 473,5 tys. zł, [2] wydatki bieżące jednostek budżetowych 2973,5 tys. zł, [3] wydatki majątkowe 4836,1 tys. zł. Z tych środków wykorzystano 49 406,7 tys. zł (tj. 86,3% planu – niewydatkowane środki z rezerw to kwota 7876,4 tys. zł), w tym na dotacje 42 424,2 tys. zł (85,5% planu), wydatki bieżące jednostek budżetowych 2968,7 tys. zł (99,8% planu), wydatki majątkowe 4013,8 tys. zł (83% planu). Najniższy w stosunku do planowanego poziom wykorzystania środków z rezerw celowych dotyczył poz. 29 – *Środki na sfinansowanie kosztów organizacji, funkcjonowania oraz realizacji zadań Krajowego Zasobu Nieruchomości* (z planowanych 18 619 tys. zł wydatkowano 11 184,6 tys. zł, tj. 60,1% planu). Było to skutkiem m.in. nieprzekazania przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa 82 nieruchomości o łącznej powierzchni 1239 ha (o których przejęcie wystąpił Krajowy Zespół Nieruchomości³⁷) oraz niższego niż planowano wykonania wydatków majątkowych – spowodowanego np. rezygnacją przez KZN z wynajmu dodatkowej powierzchni biurowej, przez co nie wydatkowano środków na jej wyposażenie, czy też unieważnieniem postępowania przetargowego na zakup systemów ochrony przed zaawansowanymi i długotrwałymi atakami sieciowymi.

Szczegółową kontrolą objęto wydatki ze środków uruchomionych z dwóch rezerw celowych (część 83, poz. 29 i 65) zrealizowanych w łącznej kwocie 42 512,8 tys. zł, co stanowiło 86% wykorzystanych środków budżetu państwa w 2019 r., pochodzących z rezerw celowych tego dysponenta (49 406,7 tys. zł). Doboru próby dokonano w sposób celowy. Skontrolowane wydatki zostały zrealizowane prawidłowo do wysokości określonej w planie finansowym.

Rezerwa celowa część 83, poz. 29

Środki na sfinansowanie kosztów organizacji, funkcjonowania oraz realizacji zadań Krajowego Zasobu Nieruchomości, zaplanowano w ustawie budżetowej na rok 2019 w ogólnej kwocie 50 000 tys. zł (w części 83, poz. 29). Ustalona kwota rezerwy była zgodna z maksymalnym limitem środków budżetu państwa, określonym w art. 140 ust. 1 pkt 3 ustawy z 20 lipca 2017 r. o Krajowym Zasobie Nieruchomości³⁸. Dysponent części 18 przekazywał do KZN środki w formie dotacji zgodnie z zapisami umowy z 22 stycznia 2019 r.³⁹ zawartej pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Inwestycji i Rozwoju a KZN w sprawie przekazania środków dotacji celowej i podmiotowej z budżetu państwa na 2019 r.⁴⁰.

Plan wydatków budżetu państwa w części 18, w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, rozdziale 70095 – Pozostała działalność, zwiększono środkami pochodzącymi z rezerwy poz. 29 o 18 619 tys. zł. Środki te przeznaczone były na finansowanie działalności KZN i przekazywane przez dysponenta części w formie dotacji podmiotowych i celowych.

Ze środków pozyskanych z rezerwy wydatkowano ostatecznie 11 184,5 tys. zł (tj. 60,1% planu) – zagadnienie szerzej opisano powyżej.

KZN, w dniach 14 i 16 stycznia 2020 r. zwrócił na rachunek bankowy Ministerstwa niewykorzystane środki z dotacji wraz z odsetkami nagromadzonymi na rachunku bankowym KZN od tych środków.

Rezerwa celowa część 83, poz. 65

Zasilenie Funduszu Dopłat⁴¹ z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat finansowego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego oraz na dopłaty do czynszu, zaplanowano w ustawie

³⁶ Pozycje rezerw: 20 – Środki na szkolenia i wynagrodzenia na nowe mianowania urzędników służby cywilnej oraz skutki przechodzące z 2018 r. oraz zwiększenie wynagrodzeń aplikantów i asesorów Urzędu Patentowego RP w związku z awansem zawodowym; 29 – Środki na sfinansowanie kosztów organizacji, funkcjonowania oraz realizacji zadań Krajowego Zasobu Nieruchomości; 49 – Utrzymanie rezultatów niektórych projektów zrealizowanych przy udziale środków z UE, w tym systemy informatyczne, a także środki na wsparcie potencjału realizacji zadań publicznych; 65 – Zasilenie Funduszu Dopłat z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat finansowego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego oraz na dopłaty do czynszu.

³⁷ Zwany dalej: „KZN”.

³⁸ Dz. U. z 2018 r. poz. 2363 ze zm.

³⁹ Umowa Nr DGN/KF-18/1/KZN/2019, aneksowana 22 maja 2019 r.

⁴⁰ KZN otrzymywał dotacje po przedłożeniu zapotrzebowania na środki wraz ze szczegółowym uzasadnieniem wysokości wnioskowanych kwot. Zgodnie z § 1 ww. aneksu do umowy, warunkiem przekazania kolejnej transzy dotacji na poszczególne paragrafy wydatku klasyfikacji budżetowej było rozliczenie 50% środków przekazanych na ten paragraf w ramach dotacji otrzymanej w poprzednim transzach. W efekcie, przed wypłatą kolejnej transzy dotacji, KZN przedstawiał aktualne rozliczenie wykorzystania otrzymanych dotychczas środków.

⁴¹ Fundusz został utworzony na mocy ustawy z dnia 5 grudnia 2002 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów mieszkaniowych o stałej stopie procentowej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1454).

budżetowej kwotę 520 000 tys. zł (w całości na dotacje). Plan wydatków budżetu państwa w zakresie części 18 zwiększono o wydatki pochodzące z tej rezerwy, na mocy decyzji:

- Ministra Finansów z 27 lutego 2019 r.⁴² o kwotę 354,5 tys. zł,
- Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z 14 października 2019 r.⁴³ o kwotę 31 000 tys. zł.

W przypadku pierwszej decyzji, środki z rezerwy wydatkowane zostały w kwocie 328,3 tys. zł (tj. 92,6% planu) z przeznaczeniem na zasilenie w formie dotacji celowej Funduszu Dopłat w związku z realizacją programu dopłat do czynszu w pierwszych latach najmu mieszkania. Niższe niż planowano wykonanie, wynikało z mniejszego od zaplanowanego zapotrzebowania składanego przez gminy na wypłaty dopłat do czynszu z tytułu najmu mieszkania.

W przypadku drugiej decyzji, w związku ze zmianą przeznaczenia rezerwy⁴⁴, kwotę 31 000 tys. zł (100% planu) przekazano w formie dotacji celowej na Fundusz Termomodernizacji i Remontów, w celu zapewnienia płynnej realizacji zadań Funduszu.

Dysponent części nie wnioskował o uruchomienie pozostałych środków ujętych w rezerwie celowej część 83 poz. 65. Wynikało to z faktu, że zadania w zakresie wypłat finansowego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego w 2019 r. zostały przez BGK sfinansowane z niewykorzystanych środków Funduszu Dopłat z roku ubiegłego⁴⁵.

Blokowanie wydatków

W 2019 r. w części 18 dokonywano blokowania planowanych wydatków na łączną kwotę 184 776 tys. zł, na podstawie następujących decyzji:

- 1) dysponent części 18, na podstawie art. 177 ust. 1 ufp podjął pięć decyzji w sprawie blokady wydatków na łączną kwotę 28 776 tys. zł, w związku z:
 - opóźnieniem realizacji zadań Funduszu Termomodernizacji i Remontów⁴⁶ – 20 000 tys. zł⁴⁷,
 - opóźnieniem realizacji zadań refundacji bankom wypłacanych premii gwarancyjnych w związku z likwidacją książeczek mieszkaniowych⁴⁸ – 6903 tys. zł⁴⁹,
 - nadmiarem posiadanych środków w ramach części 18 budżetu państwa – 883 tys. zł⁵⁰ – blokada dotyczyła świadczeń na rzecz osób fizycznych oraz wydatków bieżących poszczególnych komórek organizacyjnych Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju, w tym np. niewykonania dwóch ekspertyz i analiz na rzecz Departamentu Mieszkalnictwa,
 - nadmiarem posiadanych przez GUNB środków w kwocie 10 tys. zł na zadanie inwestycyjne „Przebudowa rozdzielnic RG-1 i RG-2 wraz z wyposażeniem instalacji w urządzeniach do kompensacji mocy biernej pojemnościowej w budynku przy ul. Kruczej 38/42 w Warszawie”. Było to wynikiem niższej niż zakładano I rat opłat przyłączeniowych oraz niższymi o 330 tys. zł wydatkami na wynagrodzenia oraz na składki naliczane od tych wynagrodzeń (w ramach Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014–2020⁵¹), co było wynikiem mniejszej niż zakładano potrzeby zaangażowania personelu w projekt – łącznie 340 tys. zł⁵²,
 - nadmiarem posiadanych środków przez Ministerstwo: blokada dotyczyła dwóch zadań inwestycyjnych: [1] Zakup samochodu hybrydowego/elektrycznego (niskoemisyjnego) – 2 szt.

⁴² Znak pisma: MF/FG3.4143.3.36.2019.MF.395.

⁴³ Znak pisma: MF/FG3.4143.3.315.2019.MF.4946.

⁴⁴ Zmiana przeznaczenia rezerwy na mocy decyzji Ministra Finansów z MF/FG3.4143.3.315.2019.MF.4946 z 14 października 2019 r. na podstawie art. 159 ust. 9 ufp po zasięgnięciu opinii nr 281 Komisji Finansów Publicznych w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej uchwalonej na posiedzeniu w dniu 27 września 2019 r.

⁴⁵ Zgodnie z decyzją Ministra Inwestycji i Rozwoju z 10 grudnia 2018 r. (znak: DM-II.4420.32.2018.JM) kwota niewykorzystanych środków przeznaczona została na kwalifikację wniosków złożonych w edycji 2019 r. aż do jej wyczerpania. W 2019 r. do udzielenia finansowego wsparcia budownictwa mieszkaniowego na wynajem zakwalifikowano 55 wniosków na kwotę 137 587,57 tys. zł. Dodatkowo 12 kwietnia 2019 r. został zakwalifikowany wniosek z edycji 2018–2 na kwotę 2054 tys. zł. Przedsięwzięcia te zostały sfinansowane z niewykorzystanych środków.

⁴⁶ Opóźnienie wynikało z niższego zainteresowania instrumentami wsparcia udzielanego ze środków FTiR. Wykonanie planu w I kwartale 2019 r. w zakresie przyznanych premii wynosiło 32%, tj. przyznano 348 z zaplanowanych 1090 premii.

⁴⁷ Decyzja z 25 kwietnia 2019 r.

⁴⁸ Wydatki na ten cel za I półrocze 2019 r. były niższe o 11 mln zł w stosunku do roku poprzedniego.

⁴⁹ Decyzja z 17 lipca 2019 r.

⁵⁰ Decyzja z 4 października 2019 r.

⁵¹ Zwany dalej: POIiŚ 2014–2020”.

⁵² Decyzja z 31 października 2019 r.

- w kwocie 550 tys. zł, [2] Budowa i rozwój systemów teleinformatycznych, zakup sprzętu teleinformatycznego, licencji oraz majątkowych praw autorskich – w kwocie 100 tys. zł⁵³;
- 2) Minister Finansów dokonał blokady planowanych wydatków w części 18 w łącznej kwocie 156 000 tys. zł⁵⁴ w związku ze zmniejszeniem zasilenia: Funduszu Dopłat o 122 000 tys. zł i Refundacji premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie o 34 000 tys. zł.

Nie wystąpiły przypadki zablokowania na podstawie art. 177 ust. 1 ufp środków niewykorzystanych z rezerwy lub w związku ze stwierdzoną niegospodarnością.

Decyzją Ministra Finansów nr MF/BP2.4143.16.4.2019.RC z 29 listopada 2019 r. został zmniejszony plan wydatków o blokady w części 18 na łączną kwotę 184 126 tys. zł.

Według grup ekonomicznych największy udział (81%) w strukturze zrealizowanych wydatków dysponenta części 18 stanowiły dotacje, w kwocie 508 844 tys. zł.

Pozostałe wydatki według grup ekonomicznych to:

- wydatki bieżące jednostek budżetowych (17,5% wydatków w części 18), w wysokości 109 848,2 tys. zł,
- wydatki majątkowe (1,3% wydatków w części 18), w wysokości 7861,2 tys. zł,
- współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej (0,2% wydatków w części 18), w wysokości 1005,9 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (0,05% wydatków w części 18), w wysokości 304,1 tys. zł.

Dotacje

Dotacje zaplanowane na 2019 r. w kwocie 517 787,5 tys. zł (plan po zmianach)⁵⁵, a wykonane w wysokości 508 932,7 tys. zł (98,3% planu), zostały przeznaczone na:

- 1) Fundusz Dopłat w łącznej kwocie 148 680 tys. zł, z którego finansowano następujące programy:
 - „Dopłaty do czynszu z tytułu najmu mieszkania” – 328,3 tys. zł⁵⁶,
 - „Mieszkanie dla Młodych” – 5802 tys. zł⁵⁷,
 - „Rodzina na Swoim” – 128 000 tys. zł⁵⁸,
 - „Społeczne budownictwo czynszowe” – 14 549,7 tys. zł⁵⁹;

⁵³ Decyzja z 31 grudnia 2019 r. W przypadku zakupu samochodów, korzystniejszą formą pozyskania nowych samochodów okazała się oferta najmu samochodów w ramach postępowania Centrum Obsługi Administracji Rządowej, dająca możliwość współfinansowania wydatku ze środków POPT 2014-2020. W przypadku zaś budowy i rozwoju systemów teleinformatycznych Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju, zakup sprzętu teleinformatycznego, licencji oraz majątkowych praw autorskich blokada związana była z przesunięciem realizacji zaprojektowania i budowy internetowego Elektronicznego Systemu – Rzeczoznawca Majątkowy (ESMR).

⁵⁴ Decyzja z 30 września 2019 r. Decyzja stanowiła odzwierciedlenie decyzji MF z 12 kwietnia 2019 r. znak: DP2.4142.8.2019.

⁵⁵ Kwota ta obejmuje wydatki zaplanowane w paragrafach 2570, 2800, 2980 i 6220, za wyjątkiem paragrafu 2009.

⁵⁶ Program realizowany w oparciu o przepisy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych w pierwszych latach najmu mieszkania (Dz. U. z 2020 r. poz. 551). Program „Mieszkanie na start” jest realizowany od 1 stycznia 2019 r. Adresowany jest do najemców nowych mieszkań i mieszkań poddanych działaniom rewitalizacyjnym w ramach współpracy inwestorów z gminami. Dopłaty otrzymują osoby spełniające warunki określone w ustawie (dochodowe, majątkowe, związane z użytkowaniem mieszkania). Wysokość dopłat zależy od liczby osób w gospodarstwie domowym i jest zróżnicowana regionalnie. Wniosek o dopłaty składany jest w gminie, która podejmuje decyzję o przyznaniu dopłat. Następnie gmina w terminie przynajmniej 10 dni przed upływem miesiąca poprzedzającego miesiąc, którego dotyczy wypłata, składa wniosek o wypłatę dopłat do BGK.

⁵⁷ Program uruchomiony w oparciu o przepisy ustawy o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania. Program został określony jako terminowy, przewidziany do realizacji w okresie od 2014 do 2018 roku. Dla poszczególnych lat, w tym okresie, zostały określone w ustawie limity środków, do wysokości których finansowe wsparcie może być wypłacone. W ramach programu beneficjenci mogli, w latach 2014–2018, uzyskać dofinansowanie wkładu własnego w związku z zaciągnięciem kredytu na nabycie pierwszego samodzielnego lokalu mieszkalnego lub domu jednorodzinnego na rynku pierwotnym lub wtórnym. Ponadto, beneficjenci, którzy kupili mieszkanie z udziałem dofinansowania wkładu własnego, mogą ubiegać się o dodatkowe wsparcie w formie spłaty części kredytu w związku z urodzeniem lub przysposobieniem w okresie 5 lat od dnia nabycia mieszkania trzeciego lub kolejnego dziecka.

⁵⁸ Program realizowany w oparciu o przepisy ustawy z dnia 8 września 2006 r. o finansowym wsparciu rodzin i innych osób w nabywaniu własnego mieszkania (Dz. U. z 2019 r. poz. 1011 ze zm.). Program „Rodzina na swoim” przewidujący stosowanie dopłat ze środków budżetu państwa do oprocentowania długoterminowych kredytów mieszkaniowych udzielanych przez banki komercyjne, uruchomiony został w styczniu 2007 r. Przyjmowanie wniosków o kredyty preferencyjne w ramach programu zostało zakończone z dniem 31 grudnia 2012 r. W 2013 r. kredyty były udzielane jeszcze na podstawie wniosków złożonych wcześniej, natomiast od 2014 r. kredyty w ramach ww. programu nie były już udzielane. W ramach programu udzielano kredytów preferencyjnych z dopłatą do odsetek wypłacaną w ciągu ośmiu lat od pierwszej spłaty raty kapitałowo-odsetkowej. Ze względu na formułę wsparcia, budżet państwa ponosi wydatki na ten cel do 2019 r. Wydatki te zależą od salda kredytu oraz kształtowania się stopy WIBOR 3M, które jest podstawą obliczania wysokości dopłat do odsetek.

- 2) Refundację premii gwarancyjnych – 144 911,9 tys. zł⁶⁰;
- 3) Fundusz Termomodernizacji i Remontów w kwocie 122 117,2 tys. zł⁶¹;
- 4) Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych w kwocie 82 039 tys. zł⁶²;
- 5) Pokrycie kosztów organizacji i funkcjonowania KZN w kwocie 11 184,6 tys. zł.

U dysponenta części 18 szczegółową kontrolą objęto dotacje dobrane w sposób celowy na łączną kwotę 140 736,2 tys. zł, w tym:

- 122 117,2 tys. zł (wykonanie 100% planu po zmianach i 163,7% planu pierwotnego) przeznaczonych na Fundusz Termomodernizacji i Remontów,
- 18 619 tys. zł (wykonanie 60,1%, tj. 11 184,6 tys. zł) przeznaczonych na pokrycie kosztów organizacji i funkcjonowania KZN.

Badana próba w obu przypadkach obejmowała 100% udzielonych kwot dotacji na powyższe cele i 27,2% wszystkich dotacji wypłaconych w 2019 r. przez dysponenta części 18. W badanej próbie nie stwierdzono nieprawidłowości. Przekazywanie i rozliczenie dotacji następowało zgodnie z zasadami określonymi w ufp i w przepisach wykonawczych. Wydatkowanie środków na dotacje KZN przedstawiono szczegółowo we wcześniejszej części Informacji, tj. przy opisie realizacji wydatków pochodzących z rezerwy celowej w części 83 poz. 29.

Dotacja celowa na Fundusz Termomodernizacji i Remontów

Zasady finansowania ze środków Funduszu Termomodernizacji i Remontów części kosztów przedsięwzięć termomodernizacyjnych i remontowych oraz przedsięwzięć niskoemisyjnych określała ustawa z 21 listopada 2008 r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów. FTiR zasilany był środkami na podstawie ustawy budżetowej, w ramach działu *Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo*. Środki przekazywane były do BGK za pośrednictwem resortu obsługującego ministra właściwego do spraw budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa. Plan wydatków wg ustawy budżetowej na 2019 r. w rozdziale 70020 – Fundusz Termomodernizacji i Remontów wynosił 74 577 tys. zł, a plan po zmianach i wykonanie 122 117,2 tys. zł.

Planowanie wydatków na 2019 r. w wysokości 74 577 tys. zł, wobec określonych w Narodowym Programie Mieszkaniowym⁶³ założeń na poziomie 250 000 tys. zł, było możliwe ze względu na posiadanie przez FTiR na koniec 2018 r. wolnych środków⁶⁴, pochodzących ze zwiększenia w 2018 r. środków FTiR o łączną kwotę 230 725 tys. zł. Fundusz dysponował wolnymi środkami pozostałymi z 2018 r. w wysokości 228 229,8 tys. zł (w tym 141 834,7 tys. zł na premię termomodernizacyjną, 43 012,5 tys. zł na premię remontową oraz 43 382,6 tys. zł na premię kompensacyjną).

W grudniu 2019 r. rachunek FTiR został zasilony kwotą 122 117,2 tys. zł (do tego czasu FTiR realizował zadania z dotychczas posiadanych wolnych środków). Plan wydatków FTiR zwiększono z 74 577 tys. zł do 122 117,2 tys. zł. Zwiększenie planu wydatków było efektem decyzji z:

⁵⁹ Program realizowany w oparciu o przepisy ustawy z dnia 26 października 1995 r. o niektórych formach popierania budownictwa mieszkaniowego (Dz. U. z 2019 r. poz. 2195). Program kierowany jest głównie do TBS, spółek gminnych oraz spółdzielni mieszkaniowych. Został on uruchomiony w 2015 r. i będzie realizowanych do 2025 r. Instrumentem wsparcia przedsięwzięć inwestycyjno-budowlanych w ramach programu jest udzielany przez BGK preferencyjnych kredyt lub organizacja emisji obligacji i gwarancja ich nabycia.

⁶⁰ Wydatki przeznaczone były – zgodnie z ustawą o pomocy państwa w spłacie niektórych kredytów, – na refundację premii gwarancyjnych wypłaconych przez banki prowadzące obsługę wkładów oszczędnościowych na książeczkach mieszkaniowych wystawionych od 23 października 1990 r.

⁶¹ Zwany dalej: „FTiR”. Zasady finansowania ze środków FTiR części kosztów przedsięwzięć termomodernizacyjnych i remontowych oraz przedsięwzięć niskoemisyjnych określała ustawa z 21 listopada 2008 r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów (Dz. U. z 2020 r. poz. 22). Ustawa zwana dalej: ustawą o FTiR. FTiR zasilany był środkami na podstawie ustawy budżetowej, w ramach działu *Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo*. Środki przekazywane były do BGK za pośrednictwem resortu obsługującego ministra właściwego do spraw budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa. Plan wydatków wg ustawy budżetowej na 2019 r. w rozdziale 70020 – Fundusz Termomodernizacji i Remontów wynosił 74 577 tys. zł, a plan po zmianach i wykonanie 122 117,2 tys. zł.

⁶² Realizacja wydatków w tym rozdziale następuje na podstawie ustawy o pomocy państwa w spłacie niektórych kredytów, a także trójstronnych umów zawartych między ministrem właściwym ds. budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa, ministrem ds. finansów publicznych oraz bankami.

⁶³ Przyjęty Uchwałą Nr 115/2016 z 27 września 2016 r. Rady Ministrów w sprawie przyjęcia Narodowego Programu Mieszkaniowego.

⁶⁴ Zgodnie z art. 16 ust. 1 ustawy o FTiR, BGK przyznaje premie w granicach wolnych środków Funduszu w ramach limitów premii każdego rodzaju określonych w planie finansowym Funduszu.

- 14 października 2019 r.⁶⁵ w sprawie uruchomienia rezerwy celowej w kwocie 31 000 tys. zł (zmiana przeznaczenia rezerwy poz. 65),
- 29 listopada 2019 r.⁶⁶ zmniejszającej plan o 20 000 tys. zł (w wyniku blokady planowanych wydatków FTiR na tę samą kwotę w dniu 25 kwietnia 2019 r.⁶⁷,
- 19 grudnia 2019 r. zwiększającej plan o 36 540,2 tys. zł⁶⁸ w wyniku przesunięciu środków między rozdziałami.

W 2019 r. ze środków FTiR przyznano 1747 premii na łączną kwotę 111 719,3 tys. zł (złożono 1760 wniosków) w związku z termomodernizacją lub remontem 44 562 mieszkań, w tym:

- 1022 premie termomodernizacyjne na łączną kwotę 61 670,6 tys. zł obejmujące 33 709 lokali,
- 589 premii remontowych na łączną kwotę 32 154,3 tys. zł obejmujących 9256 lokali,
- 136 premii kompensacyjnych na łączną kwotę 17 894,4 tys. zł obejmujących 1597 lokali.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wydatki bieżące jednostek budżetowych w 2019 r. w części 18 wyniosły 109 848,2 tys. zł i stanowiły 94,3% planu po zmianach. Były one wyższe od analogicznych wydatków zrealizowanych w 2018 r. o 20 658,7 tys. zł. Na wynagrodzenia w 2019 r. w części 18 wydatkowano 52 767,8 tys. zł, zaś w 2018 r. 51 545,7 tys. zł. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na jednego pełnozatrudnionego wyniosło w 2019 r. 7427,9 zł wobec 7280,5 zł w 2018 r. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w ramach części 18 na koniec IV kwartału 2019 r. wynosiło łącznie 592 etaty wobec 590 na koniec 2018 r.

Największe zmiany w przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty na koniec IV kwartału 2019 r. miały miejsce w:

- Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii – spadek ze 181 w 2018 r. do 148 etatów, czego przyczyną było rozwiązanie umów o pracę w większości przypadków z inicjatywy pracowników;
- Ministerstwie – wzrost z 237 etatów w 2018 r. do 269 w 2019 r. – wzrost dotyczył przede wszystkim członków korpusu służby cywilnej (status zatrudnienia 03) i spowodowany był zmianami organizacyjnymi, zwiększeniem zadań związanych z wydawaniem decyzji administracyjnych oraz zatrudnianiem na umowy na zastępstwo.

W 2019 r. wydatki na wynagrodzenia w Ministerstwie wyniosły 22 066,4 tys. zł i były wyższe o 9,4% w porównaniu do 2018 r. (19 997,1 tys. zł). Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na jednego pełnozatrudnionego wyniosło 6857,3 zł i było niższe niż w 2018 r. o 156,6 zł (2,2%).

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń przedstawiono w załączniku 6.7 do niniejszej Informacji.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych w części 18 według ustawy budżetowej na rok 2019 (w paragrafach 605 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych i 606 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych) wyniósł 2481 tys. zł i obejmował cztery zadania. Plan po zmianach wyniósł 8983,1 tys. zł (362,1% planu pierwotnego) i obejmował 12 zadań, zaś wykonanie 7772,6 tys. zł (86,5% planu po zmianach). Wykonane wydatki majątkowe w powyższych paragrafach w 2019 r., były wyższe o 3983,4 tys. zł względem 2018 r. (3789,2 tys. zł). Z 12 ww. zadań w zakresie rzeczowym w pełni zrealizowano dziewięć (za łączną kwotę 7493,4 tys. zł), częściowo dwa zadania (za łączną kwotę 279,2 tys. zł), a nie zrealizowano jednego zadania na kwotę 550 tys. zł, tj. zakupu dwóch samochodów niskoemisyjnych.

Najistotniejsze zmiany w planie wydatków majątkowych dotyczyły GUGiK, którego plan pierwotny wynosił 456 tys. zł i obejmował dwa zadania, a plan po zmianach 7153,1 tys. zł i obejmował cztery zadania (w ramach jednego z zadań – „Zakup sprzętu informatycznego” wyodrębniono ostatecznie 8 podzadań, na które wydatkowano łącznie 6081,4 tys. zł). Wykonanie planu zadań inwestycyjnych po zmianach ostatecznie wyniosło 6688 tys. zł (93,5% planu po zmianach).

Zaplanowanie wydatków majątkowych na etapie opracowania ustawy budżetowej na rok 2019 w kwocie 456 tys. zł wynikało z przydzielonych przez Ministerstwo Finansów limitów wydatków

⁶⁵ Znak: MF/FG3.4143.3.315.2019.4946.

⁶⁶ Znak decyzji: MF/BP2.4143.16.4.2019.

⁶⁷ Znak decyzji DBR-I.3110.4.11.2019.

⁶⁸ Znak decyzji DBR-I.3110.4.42.2019.

na 2019 r., ujęcia części planowanych wydatków majątkowych GUGiK w rezerwie celowej poz. 49 „Utrzymanie rezultatów niektórych projektów zrealizowanych przy udziale środków UE, w tym systemy informatyczne, a także środki na wsparcie potencjału realizacji zadań publicznych” (do rezerwy zgłoszono wydatki GUGiK w łącznej kwocie 25 218 tys. zł, w tym 11 660 tys. zł w ramach wydatków majątkowych) oraz sposobu podziału wstępnej kwoty wydatków na 2019 r. na poszczególne rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej przez GUGiK.

Wydatki majątkowe dysponenta III stopnia w Ministerstwie zaplanowano w kwocie 1203 tys. zł. W wyniku zmian, ta kwota uległa zmniejszeniu i wyniosła 1018 tys. zł (w tym blokada wydatków z 31 grudnia 2019 r. na łączną kwotę 650 tys. zł). Wykonanie wydatków wyniosło 280,5 tys. zł, tj. 27,6% planu po zmianach. Niższe niż planowano wykonanie wydatków dotyczyło przede wszystkim:

- zadania pt. „Budowa i rozwój systemów teleinformatycznych Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju, zakup sprzętu teleinformatycznego, licencji oraz majątkowych praw autorskich” – pierwotny plan zadań inwestycyjnych zakładał wydatkowanie na ten cel kwoty 600 tys. zł. Ministerstwo w ramach tego zadania planowało m.in. zlecić usługę zaprojektowania i budowy internetowego Elektronicznego Systemu – Rzeczoznawca Majątkowy (ESRM) z planowanym zaangażowaniem w 2019 r. na kwotę 563,4 tys. zł. W związku brakiem możliwości odebrania gotowego Systemu w 2019 r. (termin realizacji wynosił nie mniej niż 90 dni od dnia zawarcia umowy), zrezygnowano z realizacji tego zadania w 2019 r. Plan po zmianach na zadaniu „Budowa i rozwój systemów teleinformatycznych Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju, zakup sprzętu teleinformatycznego, licencji oraz majątkowych praw autorskich” wyniósł 400 tys. zł (w tym dokonano blokady planowanych wydatków na 100 tys. zł). Ostatecznie na to zadanie wydatkowano 214,4 tys. zł (54% planu po zmianach) na zakup serwerów kasetowych wraz z obudową, wyposażeniem i niezbędnymi licencjami;
- odstąpienia od zakupu dwóch samochodów hybrydowych/elektrycznych (niskoemisyjnych) – zadanie o łącznej wartości 550 tys. zł. Ministerstwo zdecydowało o najmie samochodów w ramach postępowania Centrum Obsługi Administracji Rządowej, co dawało możliwość współfinansowania wydatków ze środków POPT 2014-2020. W wyniku tych zmian kwotę 550 tys. zł planowano przeznaczyć na zakup urządzeń technicznych do sal konferencyjnych w ramach zadania „Zakup sprzętu i urządzeń infrastruktury technicznej”. Ponieważ zakup tych urządzeń również nie doszedł do skutku, Minister 31 grudnia 2019 r., na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 3 i ust. 3 pkt 2 ufp dokonał blokady tego wydatku. W ocenie NIK, ze względu na termin dokonania blokady była ona bezcelowa.

W 2019 r. w części 18 nie wystąpiły wydatki niewygasające z końcem roku budżetowego.

Zobowiązania budżetu państwa w części 18 wyniosły na koniec 2019 r. 4814,5 tys. zł i były wyższe o 113,3 tys. zł od kwoty zobowiązań na koniec 2018 r. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Dysponent części 18 prawidłowo sprawował nadzór i kontrolę nad wykonaniem budżetu w części 18, stosownie do art. 175 ust. 1 i 2 ufp.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące wydatków budżetowych przedstawiono w załączniku 6.6 do niniejszej Informacji.

Wydatki poszczególnych dysponentów III stopnia

Wydatki dysponenta III stopnia w Ministerstwie zostały zaplanowane w wysokości 40 813 tys. zł, a w wyniku zmian kwota ta uległa zmniejszeniu i wyniosła 39 575,1 tys. zł. Wykonanie wydatków przez dysponenta III stopnia w 2019 r. wyniosło 36 071,6 tys. zł, tj. 91,1% w stosunku do planu po zmianach i stanowiło 99,8% wydatków zrealizowanych w 2018 r. (36 141,7 tys. zł). Zmniejszenie planu wydatków było wynikiem np. niewykonania ekspertyz i analiz na rzecz Departamentu Mieszkalnictwa, niższego niż planowano wykonania wydatków na zadania Departamentu Polityki Przestrzennej związane z tworzeniem i koordynacją regulacji oraz wsparciem w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego, niższego niż planowano wykonania przez Departament Gospodarki Nieruchomościami wydatków bieżący (w tym np. na wynagrodzenia bezosobowe, podróże służbowe zagraniczne, różne wydatki na rzecz osób fizycznych), a także wynikiem przeniesienia wydatków budżetu państwa pomiędzy częściami 18 i 34, np. w związku z koniecznością wpłacenia składek do organizacji międzynarodowych. Na wykonanie wydatków wpływ miało również odstąpienie od zakupu dwóch sztuk samochodów niskoemisyjnych.

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w kwocie 3082,9 tys. zł, tj. 8,2% wydatków zrealizowanych przez dysponenta III stopnia. Doboru próby wydatków dokonano

na podstawie wygenerowanych z systemu księgowego zapisów i dowodów księgowych odpowiadających pozapłacowym wydatkom budżetowym dysponenta III stopnia w Ministerstwie. Próba została wylosowana metodą monetarną (MUS⁶⁹). Badaniem objęto 82 zapisy, w tym w grupie wydatków majątkowych dwa na łączną kwotę 243 tys. zł, w grupie świadczeń na rzecz osób fizycznych trzy na łączną kwotę 41,9 tys. zł oraz w grupie wydatków bieżących pozapłacowych 77 zapisów na łączną kwotę 2798,1 tys. zł.

Wydatków dokonywano zgodnie z planem finansowym na zakupy i usługi służące realizacji celów Ministerstwa oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami. W próbie wydatków w łącznej kwocie 1740,5 tys. zł (44,9% kwoty objętej szczegółowym badaniem), zbadanej pod kątem prawidłowości wyboru trybów udzielania zamówień publicznych, zastosowania „uproszczonej procedury”⁷⁰ dotyczącej zamówień na usługi społeczne oraz wyłączenia stosowania upzp, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Wydatki GUGiK

Plan finansowy wydatków GUGiK na 2019 r. w wysokości 56 672 tys. zł, został zwiększony w ciągu roku budżetowego do 63 800,2 tys. zł. Wydatki zrealizowane przez GUGiK wyniosły 59 182,9 tys. zł, co stanowiło 104,4% planu finansowego określonego w ustawie budżetowej na rok 2019, 92,8% planu po zmianach na rok 2019 r. oraz 109,7% wydatków w 2018 r. Niepełne wykonanie planu wydatków było przede wszystkim skutkiem rozstrzygnięć postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w wyniku których zawarto umowy na kwoty niższe niż szacowano na etapie planowania wydatków.

Szczegółowym badaniem objęto realizację 43 wydatków wylosowanych metodą monetarną MUS spośród wydatków bieżących i wydatków majątkowych poniesionych przez GUGiK w 2019 r. Zbadano, czy poszczególne wydatki były: rzetelnie skalkulowane, dokonane do wysokości kwot ujętych w planie finansowym jednostki oraz czy płatności dokonywano w przewidzianych terminach. Ponadto, zbadano czy wydatki zostały zrealizowane zgodnie z prawem, gospodarnie i celowo. Zbadane wydatki stanowiły łącznie kwotę 16 896,1 tys. zł, tj. 28,2% wydatków z budżetu państwa w części 18 poniesionych przez GUGiK w 2019 r. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w tym zakresie. Próbę wydatków rozszerzono w wyniku doboru celowego o wydatek w kwocie 231,8 tys. zł (badany wydatek dotyczył pojedynczej faktury w związku z zakupem cyfrowej ortofotomapy – nieprawidłowość opisana poniżej).

W działalności GUGiK w zakresie wydatków budżetu państwa stwierdzono nieprawidłowość polegającą na tym, że w dniu 6 grudnia 2019 r. GUGiK dokonał zapłaty z budżetu państwa kwoty 37 921,88 zł, za wykonanie 874 arkuszy cyfrowej ortofotomapy, w sytuacji, gdy odebrano 731 arkuszy⁷¹. Powyższe skutkowało przekroczeniem wynagrodzenia określonego w § 4 ust. 1 umowy⁷² o kwotę 35 270 zł. Nieprawidłowość ta powstała w wyniku błędu rachunkowego popełnionego na etapie sporządzania protokołu odbioru prac z 18 listopada 2019 r., polegającego na nieprawidłowym wpisaniu liczby arkuszy ortofotomapy do protokołu odbioru. W wyniku podjętych działań przez GUGiK, zwrot nadpłaconej kwoty na rachunek bankowy GUGiK nastąpił 3 stycznia 2020 r. W dniu 2 stycznia 2020 r. dyrektor Departamentu Geodezji, Kartografii i Systemów Informacji Geograficznej⁷³ zaakceptował skorygowany protokół odbioru⁷⁴ potwierdzając wykonanie 731 arkuszy cyfrowej ortofotomapy RGB. Na podstawie ww. protokołu Wykonawca wystawił fakturę korygującą⁷⁵.

Szczegółowemu badaniu poddano cztery postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o łącznej wartości 17 965,8 tys. zł, w wyniku których poniesiono wydatki w łącznej kwocie 16 585,6 tys. zł⁷⁶. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wyboru trybów udzielania

⁶⁹ Metoda statystyczna uwzględniająca prawdopodobieństwo wyboru proporcjonalnie do wartości transakcji.

⁷⁰ Wydatek poprzednio udzielony zamówieniem z zastosowaniem przepisów, o których mowa w Dziale III, rozdziale 6 upzp – Zamówienia na usługi społeczne i inne szczególne usługi (art. 138g i n upzp w przypadku zamówienia o wartości równiej lub przekraczającej 750 tys. euro; art. 138o – w przypadku zamówienia o wartości poniżej 750 tys. euro).

⁷¹ W ramach Części 3; Etap 2: Blok 3614.

⁷² GI-FOTO.6201.8.2019 z 9 kwietnia 2019 r. zawartą przez GUGiK z firmą OPEGIEKA Sp. z o.o.

⁷³ Zwany dalej: „Departamentem GI”.

⁷⁴ Protokół odbioru przedmiotu umowy GI-FOTO.6201.8.2019 z 9 kwietnia 2019 r.

⁷⁵ K001/2020-01/9519-040 z 2 stycznia 2020 r.

⁷⁶ [1] postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na „Dostawę Zintegrowanej Platformy Sprzętowej i oprogramowania wraz z świadczeniem usług asysty technicznej” o wartości 7091,2 tys. zł, w wyniku realizacji którego w 2019 r. poniesiono wydatki w tej samej kwocie; [2] postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na „Przeгляд, inwentaryzację i konserwację podstawowej osnowy geodezyjnej na obszarze kraju – obiekt 4735” o wartości 2776,5 tys. zł, w wyniku którego w 2019 r. poniesiono wydatki w kwocie 2193,5 tys. zł; [3] postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na „Opracowanie cyfrowej ortofotomapy” o wartości 8026,0 tys. zł, w wyniku którego w 2019 r.

zamówień w oparciu o przepisy upzp. Zamówienie o wartości nie przekraczającej 30 tys. euro zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującym w GUGiK Regulaminem udzielania zamówień publicznych⁷⁷.

W 2018 r. w GUGiK wystąpiły wydatki budżetu państwa w kwocie 2067 tys. zł, które nie wygasły z upływem roku budżetowego⁷⁸, z przeznaczeniem na następujące projekty: *Aktualizacja bazy danych obiektów topograficznych dla wybranych obszarów Polski*, *Dostosowanie baz danych EGIB do wymagań ZSIN* oraz *Zakup w ramach rozwoju Systemu Uniwersalny Moduł Mapowy*. Do dnia 31 marca 2019 r. z kwoty tej wydatkowano 1601,1 tys. zł (77,5%), a niewykorzystane środki w kwocie 465,8 tys. zł przekazano na rachunek wydatków niewygasających budżetu państwa. Głównymi przyczynami niepełnego wykorzystania środków było: odstąpienie przez GUGiK od częściowej realizacji kilku umów z powodu niskiej jakości prac i nie odebranie części prac z powodu niskiej jakości produktów przedłożonych przez wykonawcę, a także podpisanie umowy na asystę techniczną i konserwację Uniwersalnego Modułu Mapowego pod koniec 2018 r. oraz specyfika rozliczania tej umowy na podstawie faktycznie wykonanych roboczogodzin.

3.2.2. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

Wydatki budżetu środków europejskich w części 18 zostały zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2019 w wysokości 3390 tys. zł, a plan po zmianach wyniósł 2405,6 tys. zł.

Zmiany w planie dotyczyły przede wszystkim zwiększeń i zmniejszeń w zakresie części 18 budżetu poprzez przeniesienia planowanych wydatków między częściami budżetowymi 18 i 34. W zakresie części 18 budżetu, najistotniejsza zmiana wynikała z decyzji Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z 10 października 2019 r.⁷⁹ i polegała na przeniesieniu planowanych wydatków w wysokości 1237,3 tys. zł z części 18 (rozdział 75001 – Urzędy naczelných i centralnych organów administracji rządowej, §§ 4007 – Grupa wydatków bieżących jednostki) do części 34. Zmiana wynikała z konieczności zapewnienia środków na dotacje celowe i płatności o charakterze bieżącym w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój⁸⁰ z przeznaczeniem na projekty realizowane w ramach Działan 1.2. oraz 4.1. POWER w części 34 budżetu.

Wydatki budżetu środków europejskich w części 18 budżetu zrealizowano w wysokości 1073,3 tys. zł, tj. 0,8% kwot wydatkowanych w 2018 r. (126 335,1 tys. zł). Przyczyną tak znacznej różnicy w wykonaniu wydatków w 2019 r. względem 2018 r. było zakończenie w 2018 r. zadań realizowanych i finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014–2020, z którego w 2018 r. wydatkowano 125 060,4 tys. zł.

Plan wydatków budżetu środków europejskich dysponenta III stopnia w Ministerstwie w 2019 r. wynosił 2781 tys. zł, a w wyniku zmian kwota ta uległa zmniejszeniu i wyniosła 1796,6 tys. zł. Powyższe zmniejszenie środków finansowych wynikało z konieczności zapewnienia środków na dotacje celowe oraz płatności o charakterze bieżącym na projekty realizowane w ramach POWER (w ramach części 34 – Rozwój Regionalny).

Wykonanie tych wydatków wyniosło 932,3 tys. zł, tj. 85% wydatków zrealizowanych w 2018 r. Niższe od planowanego wykonanie wydatków było spowodowane przesunięciem do 30 czerwca 2020 r. terminu odbioru trzech ekspertyz (do końca 2019 r. podpisano jedną umowę na wykonanie ekspertyzy) w ramach projektu POWER.02.19.00-00-PB01/17 „Wzmocnienie potencjału legislacyjnego w obszarze procesu Inwencyjno-budowlanego – etap II” – POWER. Nie zrealizowano powyższego zadania w związku z przedłużającą się procedurą wyboru wykonawców ekspertyz oraz zakładanym przez wykonawcę długim okresem realizacji zlecenia. Były to ekspertyzy w zakresie:

- określenia opłacalnych podejść do modernizacji właściwych dla danego typu budynków i strefy klimatycznej, z uwzględnieniem, w stosownych przypadkach, ewentualnych właściwych punktów aktywacji w cyklu życia budynku;

poniesiono wydatki w kwocie 7228,8 tys. zł; [4] zamówienie o wartości nieprzekraczającej 30 tys. euro na „Zakup usługi SELECT dla oprogramowania firmy Bentley Systems” o wartości 72,1 tys. zł, w wyniku którego w 2019 r. poniesiono wydatki w tej samej kwocie.

⁷⁷ Zarządzenie nr 2 Dyrektora Generalnego Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii z dnia 29 stycznia 2018 r. w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii.

⁷⁸ Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w 2018 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego (Dz. U. z 2018 r. poz. 2346).

⁷⁹ Decyzja IP9.4143.5.43.2019.194.43.

⁸⁰ Zwany dalej: „POWER”.

- zmian metodologii wyznaczania charakterystyki energetycznej budynku lub części budynku;
- dot. przeglądu i rekomendacji w zakresie włączenia kwalifikacji uregulowanych obejmujących uprawnienia budowlane do Zintegrowanego Systemu Kwalifikacji.

Również w przypadku GUGiK wykonanie wydatków było znacznie niższe niż planowano. Plan wydatków budżetu środków europejskich w GUGiK w 2019 r., przyjęty w kwocie 609 tys. zł, został zrealizowany w wysokości 141 tys. zł, co stanowiło 23,2% planu po zmianach na 2019 r. oraz 0,1% wykonania w 2018 r. (125 233,1 tys. zł). Niższe niż planowane wydatkowanie środków wynikało ze zmian w realizacji projektu POWER.02.19-00-00-PP01/18 w wyniku wycofania się partnera z projektu. W dniu 23 maja 2019 r. Instytucja Zarządzająca POWER⁸¹ zaakceptowała samodzielną realizację projektu przez GUGiK. Natomiast w dniu 12 sierpnia 2019 r. IZ POWER zaakceptowała zmieniony wniosek o dofinansowanie, co pozwoliło na kontynuację prac w projekcie. Nie zostały wydatkowane środki finansowe obejmujące przede wszystkim usługi zewnętrzne: honoraria eksperckie za opracowanie materiałów szkoleniowo – edukacyjnych, przygotowanie platformy eL, honoraria eksperckie za recenzję materiałów szkoleniowych czy opracowanie animacji filmów z lektorem (materiał szkoleniowy). Większość powyższych prac została wykonana przez pracowników GUGiK.

Szczegółową kontrolą objęto pięć wydatków w ramach budżetu środków europejskich zrealizowanych przez dysponenta III stopnia w Ministerstwie na łączną kwotę 792,8 tys. zł, co stanowiło 85% wydatków budżetu środków europejskich poniesionych w 2019 r. przez tego dysponenta. Doboru próby w przypadku czterech wydatków dokonano w sposób celowy wg najwyższych kwot wydatków, w jednym przypadku próba została wylosowana metodą monetarną (MUS). Skontrolowane wydatki zrealizowano prawidłowo, do wysokości określonej w planie finansowym. Zostały one przeznaczone na cele lub zadania określone w umowach o dofinansowanie.

W GUGiK szczegółowym badaniem objęto jedyny wydatek współfinansowany ze środków europejskich w kwocie 55,6 tys. zł (39,4% wydatków budżetu środków europejskich poniesionych w 2019 r.), przeznaczony na sfinansowanie zakupu 14 komputerów przenośnych. Wydatek ten został zrealizowany zgodnie z prawem, gospodarnie i celowo.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące wydatków budżetu środków europejskich przedstawiono w załączniku 6.8 do niniejszej Informacji.

3.2.3. EFEKTY RZECZOWE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

W wyniku poniesionych wydatków w części 18 budżetu państwa w 2019 r. realizowano programy wspierające gospodarkę mieszkaniową, w ramach których m.in.:

- remontom i termomodernizacjom poddano 44 562 mieszkań – w tym celu przyznano 1747 premii na łączną kwotę 111 719,3 tys. zł;
- dokonano dopłat do oprocentowania 51 695 preferencyjnych kredytów mieszkaniowych w ramach programu „Rodzina na Swoim” zasilając na ten cel Fundusz Dopłat środkami z budżetu państwa w kwocie 128 000 tys. zł;
- sfinansowane zostały należności banków z tytułu wykupu odsetek od kredytów mieszkaniowych na kwotę ogółem 82 175,8 tys. zł, w tym 136,8 tys. zł stanowiło wynagrodzenie banków za administrowanie i egzekwowanie zadłużenia z tytułu przejściowego wykupienia odsetek. W 2019 r. oddłużono 3223 lokale mieszkalne spłacane na warunkach określonych w art. 7 i 11 ustawy z dnia 30 listopada 1995 r. o pomocy państwa w spłacie niektórych kredytów mieszkaniowych, udzielaniu premii gwarancyjnych oraz refundacji bankom wypłaconych premii gwarancyjnych⁸².

Priorytetowym celem wynikającym z budżetu państwa w układzie zadaniowym do realizacji w 2019 r. w zakresie części 18 budżetu było zwiększenie dostępności mieszkań realizowane w ramach funkcji 7 – Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo. Miernikiem określającym stopień realizacji tego celu była liczba nowo wybudowanych mieszkań na 1000 mieszkańców (szt.). Planowana wartość tego miernika do osiągnięcia na koniec 2019 r. określono na 4,8, a wykonanie wyniosło 5,4.

⁸¹ Zwana dalej: „IZ POWER”.

⁸² Dz. U. z 2019 r. poz. 2162.

W ramach funkcji 7 – Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo zbadano realizację mierników dla pięciu podzadań w ramach trzech zadań.

W ramach zadania 7.1. „Budownictwo i mieszkalnictwo”, szczegółowym badaniem objęto dwa podzadania:

1. W podzadaniu 7.1.2. – „Wsparcie mieszkalnictwa”, miernikami były:
 - „Liczba mieszkań, które w danym roku zostały objęte rządowymi programami wsparcia budownictwa mieszkaniowego (szt.)” – z zaplanowanych 41 300 mieszkań, wsparciem objęto 49 748,
 - „Liczba osób posiadających książeczki mieszkaniowe z niezrealizowanym dotychczas prawem do premii gwarancyjnej oraz liczba mieszkań, na których ciąży zadłużenie z tytułu tzw. starych kredytów – na koniec roku (szt.)” – zaplanowano 1 013 700 sztuk (w tym liczba rachunków z prawem do premii gwarancyjnej 1 010 000 szt. i liczba mieszkań zadłużonych 3700 szt.), natomiast wykonanie wyniosło 1 022 362 szt. (w tym 1 016 800 rachunków z prawem do premii gwarancyjnej i 5562 zadłużonych mieszkań⁸³;
2. W podzadaniu 7.1.4. – „Nadzór budowlany i administracja architektoniczno-budowlana” zdefiniowano miernik pn. „Wskaźnik przyjętych do realizacji zaleceń pokontrolnych (%)” – wartość miernika zaplanowano na 95,1%, wykonanie wyniosło 99,5%.

Dla zadania 7.2. „Planowanie, zagospodarowanie przestrzenne, rewitalizacja oraz polityka miejska” zdefiniowano miernik „Liczba publikacji zawierających przykład dobrych praktyk z zakresu planowania i kształtowania przestrzeni (szt.)” – na 2019 r. zaplanowano trzy publikacje, zaś wartość osiągniętego miernika wyniosła zero. Niewykonanie miernika wynikało z niewyłonienia wykonawcy w procedurze przetargowej, przedłużającego się odbioru jednej publikacji oraz zmiany tematu publikacji z uwagi na projekt zmiany ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym oraz w związku z przeprowadzoną wśród gmin ankietą, mającą na celu zbadanie zapotrzebowania na tematy publikacji.

Dla zadania 7.2. zaplanowano jedno podzadanie, tj. 7.2.1. „Planowanie, zagospodarowanie przestrzenne, rewitalizacja oraz polityka miejska”. Miernik dla tego podzadania zdefiniowano jako „Liczba wykonanych opracowań w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz infrastruktury informacji przestrzennej (szt.) – wykonano wszystkie cztery zaplanowane opracowania.

Dla zadania 7.3. „Geodezja i kartografia” zaplanowano trzy podzadania. Badaniem objęto podzadanie „7.3.2. „Prowadzenie państwowego zasobu geodezyjnego”, dla którego zdefiniowano miernik pn. „Ilość zgromadzonych danych państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (w TB – terabajtach), wg stanu na koniec roku.” Z zaplanowanej wartości miernika 507,7 TB wykonano 493,2 TB (97,1%).

Plan działalności Ministerstwa na 2019 r. dla działów administracji rządowej: rozwój regionalny, budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w zakresie objętym kontrolą, w części B był zbieżny z budżetem zadaniowym w zakresie celów i mierników, co było zgodne z § 2 pkt 3 rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 września 2010 r. w sprawie planu działalności i sprawozdania z jego wykonania⁸⁴.

3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ

Kontrolą objęto sporządzanie następujących rocznych sprawozdań za 2019 r. przez dysponenta części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, a także przez dysponenta III stopnia w Ministerstwie oraz GUGiK:

- 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);

⁸³ Na dzień zakończenia kontroli, tj. 10 kwietnia 2020 r. w sprawozdaniu Rb-BZ1 nie podano wartości osiągniętego miernika z uwagi na okoliczność, że dane dostępne będą po przekazaniu przez bank rozliczenia za IV kwartał 2019 r., tj. po 15 marca (w sprawozdaniu za 2018 r. dane te podano w kwietniu 2019 r. w wyniku korekty złożonej do sprawozdania Rb-BZ1). Dane w niniejszej Informacji dotyczące wykonania miernika pochodzą z Departamentu Mieszkalnictwa MR.

⁸⁴ Dz. U. Nr 187, poz. 1254.

- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy);
- z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE);
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1);
- sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2019 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

W związku z przekształceniem Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii w Ministerstwo Rozwoju, na dzień 14 listopada 2019 r. nie zamknięto ksiąg rachunkowych i na dzień 15 listopada 2019 r. nie otwarto nowych ksiąg. Aktywa i pasywa części 18 były ujęte w księgach rachunkowych części 18 obsługiwanej dla zapewnienia ciągłości działań, zgodnie z porozumieniem przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej. Ministerstwo Rozwoju nie zakładało nowych rachunków bankowych dla obsługi budżetu części 18 – do obsługi płatności w ramach tej części zostały utrzymane dotychczasowe rachunki bankowe. Minister Rozwoju, otrzymał od Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej informacje dotyczące planu finansowego części 18 oraz w zakresie majątku.

Sprawozdania łączne, zostały sporządzone przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, na podstawie sprawozdań jednostkowych (jako jednostkę sprawozdawczą na sprawozdaniach wskazywano Ministerstwo Rozwoju, sprawozdania zaś na mocy udzielonych upoważnień podpisywali pracownicy Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej). Powyższe było wynikiem porozumienia z 9 grudnia 2019 r., zawartego pomiędzy Ministrem Rozwoju oraz Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej. Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych kontrolowanej jednostki (dysponent trzeciego stopnia) były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, zgodnie z przepisami rozporządzeń Ministra Finansów w sprawie: sprawozdawczości budżetowej, sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, a także sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym.

Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał prawidłowość sporządzonych sprawozdań. Wyznaczeni zostali pracownicy upoważnieni do sporządzania sprawozdań oraz pracownicy, do zadań których należało sprawdzanie sprawozdań pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Sprawozdania jednostkowe Ministerstwa sporządzane były z wykorzystaniem systemu informatycznego, w którym zdefiniowano powiązanie poszczególnych pozycji sprawozdań z księgami rachunkowymi (saldami i/lub obrotami poszczególnych kont księgowych).

W dniu 31 stycznia 2020 r. dokonano korekty sprawozdania Rb-N za IV kwartał 2019 r. dysponenta III stopnia w Ministerstwie. W jej wyniku kwota należności z tytułu dostaw towarów i usług została zwiększona z 36,8 tys. zł do 38,8 tys. zł. Zmiany spowodowane były aktualizacją kwot należności prezentowanych w sprawozdaniu celem ich prawidłowego ujęcia (pierwotnie w sprawozdaniu nie ujęto wszystkich kwot należności).

W dniu 6 marca 2020 r. dokonano korekty sprawozdania rocznego Rb-BZ1 za 2019 r. dla dysponenta części 18. Potrzeba jej dokonania wynikała ze zmiany osiągniętej wartości miernika „Liczba mieszkań objętych dopłatami do czynszu w ramach rządowego programu dopłat do czynszu w pierwszych latach najmu mieszkania (liczba wypłaconych dopłat)”. Przed korektą wykonanie miernika w podzadaniu 7.1.2 wynosiło 49 481 szt., a w wyniku dokonanej zmiany wykonanie miernika wyniosło 49 748 szt. Natomiast 25 marca 2020 r. dokonano korekty sprawozdania rocznego Rb-BZ1 za 2019 r. dysponenta III stopnia w Ministerstwie. Konieczność dokonania korekty wynikała m.in. z otrzymanych dowodów księgowych, które należało ująć w księgach rachunkowych za 2019 r. W sprawozdaniu tym dokonano zwiększenia zobowiązań z kwoty 2004,2 tys. zł do 2155,6 tys. zł.

Ponadto w dniach 26 i 31 marca 2020 r. dokonano korekty sprawozdań Rb-28 odpowiednio dysponenta III stopnia w Ministerstwie oraz GUGiK i dotyczyły zmian w wartości zobowiązań. W przypadku Ministerstwa, kwota zobowiązań uległa zwiększeniu z 1897,4 tys. zł do 2048,8 tys. zł, zaś w przypadku GUGiK z 1307,1 tys. zł do 1459,1 tys. zł. Zmiany wynikały z konieczności ujęcia w księgach rachunkowych 2019 r. dowodów księgowych dotyczących operacji gospodarczych z 2019 r.⁸⁵

⁸⁵ Dane dotyczące korekt sprawozdań przedstawione wg stanu na 10 kwietnia 2020 r.

4. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU GOSPODARKI ZASOBEM GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM

4.1. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO

4.1.1. WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW

W załączniku nr 13 do ustawy budżetowej na rok 2019, zaplanowano przychody FGZGiK w kwocie 6589 tys. zł, tj. o 99 tys. zł (tj. o 1,5%) wyższej niż w 2018 r. (6490 tys. zł). Zrealizowane przychody wyniosły 7626,2 tys. zł i były wyższe o 15,7% od kwoty planowanej. Przychody FGZGiK pochodziły głównie z tytułu udostępniania przez starostów i marszałków województw materiałów należących do centralnego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, umożliwienia dostępu do usług teleinformatycznego systemu wspomagania pomiarów satelitarnych i nawigacji ASG-EUPOS⁸⁶, przeprowadzenia postępowania kwalifikacyjnego dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii oraz wydania dziennika praktyki zawodowej. W porównaniu do 2018 r. osiągnięte przychody w 2019 r. były wyższe o 3,6%, tj. o 263,6 tys. zł.

Plan rzeczowo – finansowy FGZGiK w 2019 r. został zmniejszony o 126 tys. zł na podstawie czterech decyzji G GK, a następnie zwiększony również na podstawie czterech decyzji G GK na łączną kwotę 126 tys. zł z przeznaczeniem na opłaty i prowizje, zakup sprzętu na potrzeby realizacji zadań Departamentu GI (§ 6120 – Wydatki na zakupy inwestycyjne państwowych funduszy celowych), różne wydatki na potrzeby członków komisji kwalifikacyjnej w ramach przeprowadzonych postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe (§ 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych), wynagrodzenia dla członków komisji za przeprowadzanie postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe, rozwój i utrzymanie usług Infrastruktury Informacji Przestrzennej (§ 4300 – Zakup usług pozostałych). Zmiany te zostały dokonane zgodnie z przepisami art. 29 ust. 9–11 upf i były uzasadnione realizacją celów FGZGiK.

Na koniec 2019 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-40, należności FGZGiK wyniosły 7,3 tys. zł. Dotyczyły one głównie należnych wpływów z tytułu opłat, o których mowa w art. 40h oraz 40i pgik. W porównaniu do stanu na koniec 2018 r. (8,6 tys. zł) należności ogółem były niższe o 1,3 tys. zł, tj. o 15,2 %.

4.1.2. WYKONANIE PLANU KOSZTÓW

Plan finansowy FGZGiK obejmował koszty w kwocie 8500 tys. zł, tj. o 1499 tys. zł (o 15%) niższej niż w 2018 r. (9999 tys. zł). Koszty poniesione w 2019 r. wyniosły 1432,1 tys. zł i były niższe o 83,2% od kosztów planowanych. Obejmowały one głównie zadania dotyczące: aktualizacji baz danych Departamentu GI (2600 tys. zł), przeglądu i inwentaryzacji podstawowej osnowy geodezyjnej na obszarze kraju (1800 tys. zł), naprawy skanerów fotogrametrycznych (1000 tys. zł), z budżetu GUGiK. Ponadto, koszty utrzymania i rozwoju systemów informatycznych (ASG-EUPOS i SIG⁸⁷) były niższe niż planowano, a zadanie dotyczące zagęszczenia sieci stacji referencyjnych systemu ASG-EUPOS zostało przeniesione do realizacji w 2020 r.⁸⁸ (350 tys. zł).

Szczegółowemu badaniu poddano jedno zamówienie z wolnej ręki na „Rozbudowę oprogramowania systemowego sieci referencyjnych ASG-EUPOS” o wartości 492 tys. zł, na realizację którego poniesiono koszty w tej samej kwocie.

Zbadane postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone zostało zgodnie z przepisami upzp.

⁸⁶ Sposób udostępniania danych reguluje rozporządzenie Ministra Administracji i Cyfryzacji z 9 lipca 2014 r. w sprawie udostępniania materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, wydawania licencji oraz wzoru Dokumentu Obliczenia Opłaty (Dz. U. z 2019 r. poz. 434).

⁸⁷ System Informacyjny GUGiK (dalej: SIG).

⁸⁸ Zadanie nie było realizowane w 2019 r. ze względu na braki kadrowe oraz skoncentrowanie się w 2019 r. na wykonaniu prac związanych z inwentaryzacją podstawowej osnowy geodezyjnej.

W wyniku realizacji zadań w ramach wydatków na zakupy inwestycyjne, rozbudowano oprogramowanie systemowe sieci stacji referencyjnych ASG-EUPOS oraz zakupiono serwery na potrzeby modernizacji infrastruktury tego systemu.

4.1.3. STAN FUNDUSZU I GOSPODAROWANIE WOLNYMI ŚRODKAMI

Stan FGZGiK na koniec 2019 r. wyniósł 20 808,1 tys. zł i był o 6194,1 tys. zł (42,4%) wyższy od stanu na początek roku (14 614 tys. zł). Stan FGZGiK na koniec roku obejmował: środki pieniężne w wysokości 20 804,3 tys. zł, należności w kwocie 7,3 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 3,5 tys. zł. Zobowiązania dotyczyły głównie kosztów podróży służbowej członków Komisji Kwalifikacyjnej Uprawnień Zawodowych. Zobowiązania te zostały uregulowane w styczniu i lutym 2020 r. Zobowiązania wymagalne na koniec 2019 r. nie wystąpiły.

Stan środków na rachunku bankowym 2 stycznia 2019 r. wynosił 14 616,3 tys. zł. Dysponent FGZGiK zgodnie z art. 78d ufp wolne środki przekazywał w zarządzanie Ministrowi Finansów z uwzględnieniem szczegółowych warunków określonych w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów publicznych przyjmowanych przez Ministra Finansów w depozyt lub zarządzanie⁸⁹. Kwoty środków przekazywanych Ministrowi Finansów w zarządzanie terminowe wynosiły w trakcie roku od 15 000 tys. zł (w lutym 2019 r.) do 19 800 tys. zł (w grudniu 2019 r.).

Łączne przychody z tytułu zagospodarowania wolnych środków 2019 r. wyniosły 193,7 tys. zł. Analiza dyspozycji przekazywania wolnych środków w miesięczne zarządzanie wykazała, że ich przekazywanie nie stanowiło zagrożenia dla terminowej realizacji zadań FGZGiK. Pozostałe kwoty, które nie zostały przekazane w zarządzanie terminowe⁹⁰ oraz nie zostały wydatkowane w danym dniu, były przekazywane w zarządzanie *overnight*⁹¹.

Według stanu na 31 grudnia 2019 r. wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosły 20 804,3 tys. zł, a saldo końcowe na rachunku bankowym wynosiło zero. Gospodarowanie wolnymi środkami FGZGiK było zgodne z wymaganiami wynikającymi ww. rozporządzenia Ministra Finansów.

4.1.4. EFEKTY RZECZOWE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Zadania i podzadania ujęte w planie rzeczowo-finansowym FGZGiK były zgodne z przeznaczeniem środków funduszu określonym w art. 41 ustawy pgik oraz prawidłowo ujmowane w sprawozdaniach z działalności FGZGiK. Poniesione w trakcie roku koszty FGZGiK były niższe niż planowane głównie w odniesieniu do niżej wymienionych zadań:

- 1) Aktualizacja i utrzymanie Państwowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego:
 - na podzadanie 1.1 zakładanie, aktualizacja i modernizacja krajowego systemu informacji o terenie, map topograficznych i tematycznych, osnów geodezyjnych, mapy zasadniczej, geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu, ewidencji gruntów i budynków, wydatkowano 6,7 tys. zł. Poniesione koszty stanowiły 0,3% planu (5662 tys. zł). Niższe niż przewidywano koszty zadań wynikały m.in. z tego, iż: aktualizacja baz danych Departamentu GI została w całości sfinansowana z budżetu GUGiK. Pomimo pierwotnych przewidywań nie wystąpiła potrzeba wydatkowania środków FGZGiK na ten cel. Zadanie zageszczenia sieci stacji referencyjnych ASG-EUPOS zostało przeniesione do realizacji w 2020 r. ze względu na konieczność realizacji innych zadań dotyczących wsparcia powiatów w zakresie modernizacji osnowy szczegółowej i braki kadrowe. Podzadanie „Przeгляд i inwentaryzacja podstawowej osnowy geodezyjnej na obszarze kraju”, zgodnie z decyzją G GK zostało w całości zrealizowane z budżetu GUGiK;
 - na podzadanie 1.3 informatyzacja zasobu, w tym zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania, wydatkowano 772,6 tys. zł. Poniesione koszty stanowiły 36,1% planu (2136 tys. zł). Niższe niż przewidywano koszty zadań wynikały m.in. z tego, że niektóre zadania w tym: naprawa skanerów fotogrametrycznych, wynajęcie serwera dedykowanego pod usługi sieciowe, zostały zrealizowane z budżetu GUGiK. Zadanie zakup infrastruktury SIG nie zostało zrealizowane ze względu na fakt, że najkorzystniejsza oferta

⁸⁹ Dz.U. poz. 1864.

⁹⁰ Zarządzanie terminowe- zarządzanie wolnymi środkami przekazanymi na rachunek Ministra Finansów w BGK inne niż zarządzanie *overnight*.

⁹¹ Zarządzanie *overnight* – zarządzanie wolnymi środkami przekazywanymi na rachunek Ministra Finansów w BGK i zwracany następnego dnia roboczego.

w przeprowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego znacząco przewyższyła kwotę, jaką GUGiK zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Zakup oprogramowania Microsoft SQL Srv. został objęty zamówieniem centralnym realizowanym przez Centrum Usług Wspólnych przy Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

- 2) Nadawanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii,
- na podzadanie 2.1 przeprowadzanie postępowań kwalifikacyjnych oraz druk i dystrybucja dziennika praktyki zawodowej wydatkowano 590,1 tys. zł. Poniesione koszty stanowiły 91,6% planu (644 tys. zł). Przyczyną rozbieżności między planem, a wykonaniem były mniejsze (niż przewidywano na etapie sporządzania Planu na 2019 r.) koszty zakupu różnych usług na potrzeby przeprowadzania postępowań kwalifikacyjnych oraz druku i dystrybucji dziennika praktyki zawodowej oraz fakt, że w 2019 r. nie organizowano okresowych porad prezydium komisji kwalifikacyjnej oraz nie opracowywano nowych pytań egzaminacyjnych;
 - na podzadanie 2.2 nie wydatkowano środków pomimo zaplanowania na ten cel 5 tys. zł. Nie prowadzono testów umiejętności ze względu na brak postępowań w sprawie o uznanie kwalifikacji zawodowych⁹².

W układzie zadaniowym kosztów finansowanych z FGZGiK w ramach funkcji 7 – *Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo* realizowano następujące działania:

7.3.2.1. *Gromadzenie i aktualizacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego*, którego celem było zapewnienie wysokiego stopnia aktualności danych państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego. Miernikiem realizacji działania była „Ilość zgromadzonych w danym roku danych państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (w TB terabajtach)”. Miernik ten zaplanowano w wysokości 7,4 TB, a wykonanie wyniosło 4,4 TB. Mniejsze niż przewidywano wykonanie miernika wynikało z:

- 1) odstąpienia przez GUGiK od części umowy GI-FOTO.6201.6.2019 (Miasto Koszalin i związek Powiatów Lubuskich ogłosili przetarg na opracowanie tego samego obszaru, który miał być przedmiotem zamówienia GUGiK, w związku z tym GUGiK zrezygnował z części zamówienia);
- 2) przesunięcia płatności na 2020 r. za realizowane zadanie dotyczące aktualizacji bazy BDOT10k⁹³ wynikające z negatywnej oceny jakości produktów przedłożonych GUGiK do odbioru, powodującej, że odbiór materiałów w pierwotnie zakładanym terminie był niemożliwy;
- 3) zmniejszenia zasięgu opracowania danych LiDAR⁹⁴ (w ramach umowy nr GI-FOTO.6202.1.2019) spowodowanego brakiem możliwości pozyskania danych skaningu laserowego dla obszaru wód Morza Bałtyckiego. W związku z charakterystyką pracy skanera laserowego LiDAR (znikoma ilość odbić od lustra wody) niemożliwym było pozyskanie oraz poprawne wyrównanie danych LiDAR;
- 4) zmniejszenia liczby arkuszy ortofotomapy (w ramach umowy nr GI-FOTO.6201.8.2019) spowodowanego awarią kamery i w związku z tym pozyskaniem słabej jakości zdjęć. Z uwagi na zakończenie sezonu lotniczego powtórny lot był niemożliwy, co nie pozwoliło na wykonanie zdjęć poprawkowych;
- 5) zastosowanie nowych (efektywniejszych) metod kompresji danych w zakresie osnów geodezyjnych;

7.3.2.2. *Udostępnianie państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego*, którego celem było zapewnienie powszechnego dostępu do danych centralnej części państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego. Miernikiem była „Ilość zbiorów danych centralnej części państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego udostępnionych w danym roku kalendarzowym (w TB „Terabajtach)”. Miernik ten zaplanowano w wysokości 237,2 TB, a wykonano 247 TB.

Celem podzadania 7.3.3. *Budowa infrastruktury informacji przestrzennej* było zapewnienie użytkownikom dostępu do zbiorów danych i usług danych przestrzennych w ramach IIP⁹⁵. Miernikiem była „Średnia dzienna liczba unikalnych użytkowników korzystających ze zbiorów danych i usług danych przestrzennych w ramach IIP (w szt.) w danym okresie”. Miernik ten zaplanowano w wysokości 3600 szt., a wykonano 3550 szt. (dostęp do zbiorów danych i usług udostępnianych przez Geoportal jest nielimitowany i w większości przypadków nie jest ograniczany w związku z czym nie jest możliwe przewidzenie dokładnie ilu użytkowników z takiego dostępu skorzysta).

⁹² W zawodach regulowanych występujących w dziedzinie geodezji i kartografii.

⁹³ Baza Obiektów Topograficznych odpowiadających szczegółowości mapy topograficznej w skali 1:10 000.

⁹⁴ ang. *Light Detection and Ranging*.

⁹⁵ Infrastruktury informacji przestrzennej.

4.2. SPRAWOZDANIA

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania przez dysponenta FGZGiK sprawozdań za IV kwartał 2019 r.:

- z wykonania planu finansowego państwowego funduszu celowego (Rb-33),
- z wykonania określonego w ustawie budżetowej na 2019 rok planu finansowego państwowego funduszu celowego (Rb-40),
- o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N),
- o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z),

oraz roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego w układzie zadaniowym za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 r. (RB-BZ2).

System kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań. Kwoty wykazane w sprawozdaniach FGZGiK były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

5. INFORMACJE DODATKOWE

Wiceprezes Najwyższej Izby Kontroli – Tadeusz Dziuba skierował wystąpienia pokontrolne do Ministra Rozwoju oraz do Głównego Geodety Kraju w dniu 24 kwietnia 2020 r. Najwyższa Izba Kontroli nie sformułowała wniosków pokontrolnych.

Minister Rozwoju oraz Główny Geodeta Kraju nie wnieśli zastrzeżeń do wystąpień pokontrolnych.

6. ZAŁĄCZNIKI

6.1. DOCHODY I WYDATKI JEDNOSTEK FUNKCJONUJĄCYCH W RAMACH CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO

Lp.	Nazwa jednostki podległej	Wykonanie 2019				Udział w wydatkach części ogółem
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Dochody	Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich	w tym, wydatki na wynagrodzenia wg Rb-70	
						tys. zł
1.	Ministerstwo Rozwoju	246	48 376,5	546 073,4	23 390,00	86,8
2.	Główny Urząd Geodezji i Kartografii	148	714,7	59 323,9	13 431,40	9,4
3.	Główny Urząd Nadzoru Budowlanego	175	483,2	23 539,5	15 946,40	3,7

6.2. WYKAZ OCEN KONTROLOWANYCH JEDNOSTEK

Lp.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Imię i nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej	Ocena kontrolowanej działalności ¹⁾	Jednostka organizacyjna NIK przeprowadzająca kontrolę
1.	Ministerstwo Rozwoju	Jadwiga Emilewicz	P	Departament Infrastruktury
2.	Główny Urząd Geodezji i Kartografii	Waldemar Izdebski	P	Departament Infrastruktury

*)Użyty skrót oznacza: P – ocena pozytywna, O – w formie opisowej, N – negatywna

6.3. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO

Oceny wykonania budżetu w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo dokonano stosując kryteria⁹⁶ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2019 roku⁹⁷.

Dochody (D) ⁹⁸ :	49 574,4 tys. zł
Wydatki (W) ⁹⁹ :	628 936,7 tys. zł
Łączna kwota (G = W):	628 936,7 tys. zł
Waga wydatków w łącznej kwocie:	(Ww = W : G): 1
Nieprawidłowości w wydatkach (Ow):	35 270 zł (0,006% wydatków ogółem części 18)

Nieprawidłowość polegała na zapłacie przez GUGiK z budżetu państwa kwoty 37 921,88 zł, za wykonanie 874 arkuszy cyfrowej ortofotomapy, w sytuacji, gdy odebrano 731 arkuszy. Powyższe skutkowało przekroczeniem wynagrodzenia określonego w § 4 ust. 1 umowy o kwotę 35 270 zł.

Ocena cząstkowa wydatków:	5 pozytywna
Opinia o sprawozdaniach:	pozytywna
Ocena ogólna:	pozytywna

⁹⁶ <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

⁹⁷ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>.

⁹⁸ 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.

⁹⁹ Łącznie z wydatkami budżetu środków europejskich. Wydatki budżetu państwa prezentujemy łącznie z wydatkami, które nie wygasły z upływem roku.

6.4. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ FUNDUSZU GOSPODAROWANIA ZASOBEM GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM

Oceny wykonania planu finansowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym dokonano stosując kryteria¹⁰⁰ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2019 roku¹⁰¹.

Przychody (P):	7626,2 .tys. zł
Koszty (K) (łącznie z wydatkami majątkowymi):	1432,1 tys. zł
Łączna kwota (G = P + K):	9058,3 tys. zł
Waga przychodów w łącznej kwocie:	(Wp = P : G): 0,8419
Waga kosztów (łącznie z wydatkami majątkowymi) w łącznej kwocie:	(Wk = K : G): 0,1581
Ocena częściowa przychodów (Op):	(5) pozytywna
Ocena częściowa kosztów (Ok) (łącznie z wydatkami majątkowymi):	(5) pozytywna
Łączna ocena przychodów i kosztów ŁO ¹⁰² :	
$\text{ŁO} = 5 \times 0,8419 + 5 \times 0,1581 =$	5 (ocena pozytywna)
Opinia o sprawozdaniach:	pozytywna
Ocena ogólna:	pozytywna

¹⁰⁰ <http://www.nik.gov.pl/kontrola/standardy-kontroli-nik/>

¹⁰¹ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrola/analiza-budzetu-panstwa/>.

¹⁰² $\text{ŁO} = \text{Op} \times \text{Wp} + \text{Ok} \times \text{Wk}$.

6.5.DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO

Lp.	Wyszczególnienie	2018		2019		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie			
		tys. zł				%	
1	2	3	4	5	6	7	
	Ogółem ¹⁾ , w tym:	69 885,9	10 541,0	49 574,4	70,9	470,3	
1.	700 - Gospodarka mieszkaniowa	61 007,1	10 400,0	48 169,8	79,0	463,2	
1.1	70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1036,6	880,0	665,0	64,2	75,6	
1.1.1	0470 - Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	356,4	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.1.2	0610 - Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	658,2	880,0	639,2	97,1	72,6	
1.1.3	0690 - Wpływy z różnych opłat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.1.4	0800 - Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	20,2	0,0	25,9	128,1	0,0	
1.1.5	0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.2	70014 - Umorzenie kredytów mieszkaniowych	26 859,6	7000,0	32 023,0	119,2	457,5	
1.2.1	0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	2,7	0,0	2,2	81,8	0,0	
1.2.2	0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	26 856,9	7000,0	0,0	0,0	0,0	
1.2.3	2950 - Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	32 020,8	0,0	0,0	
1.3	70015 - Refundacja premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie	196,1	20,0	165,5	84,4	827,7	
1.3.1	0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	21,6	20,0	0,0	0,0	0,0	
1.3.2	2950 - Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	174,5	0,0	165,5	94,9	0,0	
1.4	70017 - Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych	25 314,6	2500,0	3878,2	15,3	155,1	
1.4.1	0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	21 482,4	2500,0	0,0	0,0	0,0	
1.4.2	2950 - Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3832,2	0,0	3878,2	101,2	0,0	
1.5.	70022 - Fundusz Dopłat	7596,5	0,0	11 307,0	148,8	0,0	
1.5.1	2950 - Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	7596,5	0,0	11 307,0	148,8	0,0	
1.6.	70095 - Pozostała działalność	3,6	0,0	131,0	3598,3	0,0	
1.6.1	0630 - Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	
1.6.2	0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	3,0	0,0	41,8	1396,3	0,0	

1.6.3	0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,6	0,0	44,7	6911,3	0,0
1.6.4	0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	30,8	0,0	0,0
1.6.5	0970 - Wpływy z różnych dochodów	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.6.6	2950 - Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	10,7	0,0	0,0
2	710 - Działalność usługowa	8695,5	130,0	1197,9	13,8	921,5
2.1	71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii	0,3	0,0	198,6	73 468,8	0,0
2.1.1	0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,3	0,0	198,6	73 468,8	0,0
2.2	71015 - Nadzór budowlany	255,8	127,0	483,2	188,9	380,5
2.2.1	0530 - Wpływy z opłat z tytułu zagospodarowania odpadów	0,5	0,0	0,5	89,8	0,0
2.2.2	0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5,4	0,0	240,5	4453,5	0,0
2.2.3	0630 - Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	2,1	0,0	2,3	109,9	0,0
2.2.4	0640 - Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	0,0	0,1	550,6	0,0
2.2.5	0690 - Wpływy z różnych opłat	42,8	0,0	77,8	181,6	0,0
2.2.6	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	126,0	127,0	128,4	101,9	101,1
2.2.7	0870 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,0	0,0	3,8	0,0	0,0
2.2.8	0910 - Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,1	0,0	3,0	2504,6	0,0
2.2.9	0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	3,9	0,0	3,7	96,1	0,0
2.2.10	0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3,3	0,0	4,1	126,2	0,0
2.2.11	0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	70,7	0,0	10,7	15,2	0,0
2.2.12	0970 - Wpływy z różnych dochodów	1,0	0,0	8,3	867,0	0,0
2.3	71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	8434,2	3,0	516,1	6,1	17 203,3
2.3.1	0470 - Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	3,0	3,0	3,0	100,0	100,0
2.3.2	0630 - Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	3,6	0,0	1,2	32,2	0,0

2.3.3	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	2,3	0,0	1,4	58,0	0,0
2.3.4	0870 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,1	0,0	0,1	141,5	0,0
2.3.5	0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,0046	0,0	2,7	57 889,8	0,0
2.3.6	0929 - Wpływy z pozostałych odsetek	25,0	0,0	0,2	0,6%	0,0
2.3.7	0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	52,8	0,0	30,3	57,5	0,0
2.3.8	0949 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,6	0,0	0,0
2.3.9	0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	9,1	0,0	57,9	632,8	0,0
2.3.10	0959 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2835,3	0,0	414,2	14,6	0,0
2.3.11	0970 - Wpływy z różnych dochodów	5503,0	0,0	4,7	0,1	0,0
2.4	71030 - Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	5,3	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4.1	0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4.2	0630 - Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4.3	0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4.4	0970 - Wpływy z różnych dochodów	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
3	750 - Administracja publiczna	183,2	11,0	206,7	112,8	1878,7
3.1	75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	183,2	11,0	206,7	112,8	1878,7
3.1.1	0630 - Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	17,5	0,0	23,6	134,9	0,0
	0690 - Wpływy z różnych opłat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.2	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	2,2	0,0	56,4	2570,1	0,0
3.1.3	0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,3	0,0	54,1	17 449,9	0,0
3.1.4	0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	11,0	10,0	15,9	145,2	159,3

3.1.5	0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	16,2	0,0	10,3	63,5	0,0
3.1.6	0959 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	132,8	0,0	45,2	34,0	0,0
3.1.7	0970 - Wpływy z różnych dochodów	3,3	1,0	1,1	33,7	109,5
4	756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1	75624 - Dywidendy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1.1	0740 - Wpływy z dywidend	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2019 (Dz. U. poz. 198).

6.6. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE

I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO

Lp.	Wyszczególnienie*	2018		2019			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie ¹⁾	Ustawa ²⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie ³⁾	w tym niewygasające			
		tys. zł							
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
	Ogółem, w tym:	2 230 182,0	772 416,0	644 976,7	627 863,4	0,0	28,2	81,3	97,3
1.	700 - Gospodarka mieszkaniowa	2 115 718,2	653 642,0	519 829,5	510 455,4	0,0	24,1	78,1	98,2
1.1	70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	876,3	1631,0	1375,0	1068,9	0,0	122,0	65,5	77,7
1.1.1	3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	207,8	351,0	261,0	228,0	0,0	109,7	65,0	87,4
1.1.2	4000 - Wydatki bieżące Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	489,0	343,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.1.3	4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,7	4,0	4,0	1,7	0,0	242,4	42,2	42,2
1.1.4	4120 - Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.1.5	4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	459,5	779,0	599,0	488,8	0,0	106,4	62,7	81,6
1.1.6	4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	10,1	0,0	0,0	11,4	0,0	113,1	0,0	0,0
1.1.7	4220 - Zakup środków żywności	0,7	0,0	0,0	1,0	0,0	153,5	0,0	0,0
1.1.8	4270 - Zakup usług remontowych	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.1.9	4300 - Zakup usług pozostałych	154,5	0,0	0,0	130,2	0,0	84,3	0,0	0,0
1.1.10	4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,0	0,0	0,0	9,4	0,0	0,0	0,0	0,0
1.1.11	4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii paragraf ten obejmuje wydatki na usługi świadczone na rzecz jednostki przez przedsiębiorcę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej, z wyłączeniem ekspertyz, analiz, opinii i innych materiałów sporządzanych i opłacanych w ramach realizowanych przez jednostkę remontów i inwestycji	35,7	0,0	0,0	48,0	0,0	134,5	0,0	0,0
1.1.12	4580 - Pozostałe odsetki	0,0	0,0	60,0	47,0	0,0	0,0	0,0	78,4
1.1.13	4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1,7	6,0	106,0	103,4	0,0	6106,8	1724,2	97,6
1.1.14	6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1.2	70015 - Refundacja premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie	163 328,4	235 000,0	145 097,0	144 911,9	0,0	88,7	61,7	99,9
1.2.1	2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	163 328,4	235 000,0	145 097,0	144 911,9	0,0	88,7	61,7	99,9
1.3	70017 - Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych	362 360,5	59 600,0	82 200,1	82 175,8	0,0	22,7	137,9	100,0
1.3.1	2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	361 203,6	59 500,0	82 050,1	82 039,0	0,0	22,7	137,9	100,0
1.3.2	4000 - Wydatki bieżące Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	100,0	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.3	4300 - Zakup usług pozostałych	1156,9	0,0	0,0	136,8	0,0	11,8	0,0	0,0
1.4	70020 - Fundusz Termomodernizacji i Remontów	25 1345,0	74 577,0	122 117,2	122 117,2	0,0	48,6	163,7	100,0
1.4.1	2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	25 1345,0	74 577,0	122 117,2	122 117,2	0,0	48,6	163,7	100,0
1.5.	70022 - Fundusz Dopłat	1 332 923,9	281 900,0	149 904,2	148 680,0	0,0	11,2	52,7	99,2
1.5.1	2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	1 332 923,9	281 900,0	149 904,2	148 680,0	0,0	11,2	52,7	99,2
1.6.	70095 - Pozostała działalność	4884,2	934,0	19 136,0	11 501,6	0,0	235,5	1231,4	60,1
1.6.1	2570 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	4110,6	0,0	10 731,0	7707,6	0,0	187,5	0,0	71,8
1.6.2	2800 - Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	389,6	0,0	7388,0	3388,3	0,0	869,8	0,0	45,9
1.6.3	3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2,7	10,0	10,0	2,5	0,0	93,1	25,2	25,2
1.6.4	4000 - Wydatki bieżące Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	840,0	423,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.6.5	4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.6.6	4120 - Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.6.7	4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	9,9	80,0	80,0	33,0	0,0	334,5	41,2	41,2
1.6.8	4300 - Zakup usług pozostałych	295,4	0,0	0,0	275,4	0,0	93,2	0,0	0,0
1.6.9	4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii paragraf ten obejmuje wydatki na usługi świadczone na rzecz jednostki przez przedsiębiorcę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej, z wyłączeniem ekspertyz, analiz, opinii i innych materiałów sporządzanych i opłacanych w ramach realizowanych przez jednostkę remontów i inwestycji	76,0	0,0	0,0	6,2	0,0	8,1	0,0	0,0

1.6.10	6220 - Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	0,0	0,0	500,0	88,6	0,0	0,0	0,0	17,7
2	710 - Działalność usługowa	79 570,4	80 513,0	87 451,2	82 716,5	0,0	104	102,7	94,6
2.1	71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii	1860,2	23 821,0	21 136,0	19 143,1	0,0	1029,1	80,4	90,6
2.1.1	4000 - Wydatki bieżące Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	23 635,0	20 950,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.2	4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	27,0	27,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.3	4120 - Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	0,0	4,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.4	4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	92,7	155,0	155,0	109,6	0,0	118,2	70,7	70,7
2.1.5	4300 - Zakup usług pozostałych	1767,5	0,0	0,0	19 033,5	0,0	1076,9	0,0	0,0
2.2	71015 - Nadzór budowlany	23 567,4	23 850,0	23 660,0	23 535,5	0,0	99,9	98,7	99,5
2.2.1	3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	31,4	18,0	25,4	21,7	0,0	69,1	120,4	85,3
2.2.2	3028 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,0	0,0	15,5	15,5	0,0	0,0	0,0	99,9
2.2.3	3029 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,0	0,0	2,8	2,7	0,0	0,0	0,0	97,2
2.2.4	4000 - Wydatki bieżące Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	2495,0	2577,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.5	4008 - Wydatki bieżące Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	82,0	108,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.6	4009 - Wydatki bieżące Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	15,0	19,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.7	4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	823,5	809,0	1046,6	1046,2	0,0	127,0	129,3	100,0
2.2.8	4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	12 359,3	13 637,0	13 504,0	13 503,5	0,0	109,3	99,0	100,0
2.2.9	4028 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	712,0	456,1	454,1	0,0	0,0	63,8	99,6
2.2.10	4029 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	126,0	82,9	80,1	0,0	0,0	63,6	96,7
2.2.11	4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	833,5	1081,0	863,0	862,5	0,0	103,5	79,8	99,9
2.2.12	4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	2270,1	2523,0	2499,0	2489,3	0,0	109,7	98,7	99,6
2.2.13	4118 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	116,0	79,2	73,4	0,0	0,0	63,3	92,7
2.2.14	4119 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	21,0	14,3	13,0	0,0	0,0	61,7	90,5

2.2.15	4120 - Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	267,7	378,0	316,7	295,2	0,0	110,3	78,1	93,2
2.2.16	4128 - Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	0,0	17,0	11,0	10,2	0,0	0,0	59,8	92,4
2.2.17	4129 - Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	0,0	3,0	3,0	1,8	0,0	0,0	59,8	59,8
2.2.18	4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych paragraf ten obejmuje wpłaty, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2020 r., poz. 426, ze zm.).	149,7	0,0	113,4	113,2	0,0	75,7	0,0	99,9
2.2.19	4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,5	3,0	3,0	2,5	0,0	500,0	83,3	83,3
2.2.20	4178 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,0	0,0	11,6	8,9	0,0	0,0	0,0	76,8
2.2.21	4179 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,0	0,0	2,0	1,6	0,0	0,0	0,0	79,7
2.2.22	4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	1368,9	0,0	0,0	738,8	0,0	54	0,0	0,0
2.2.23	4218 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	21,6	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.24	4219 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.25	4260 - Zakup energii	218,5	0,0	0,0	227,5	0,0	104,1	0,0	0,0
2.2.26	4270 - Zakup usług remontowych	124,7	150,0	289,0	286,3	0,0	229,6	190,9	99,1
2.2.27	4280 - Zakup usług zdrowotnych	11,2	0,0	0,0	12,1	0,0	108,3	0,0	0,0
2.2.28	4300 - Zakup usług pozostałych	1265,6	0,0	0,0	1326,1	0,0	104,8	0,0	0,0
2.2.29	4308 - Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	61,4	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.30	4309 - Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	10,8	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.31	4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	82,0	0,0	0,0	82,6	0,0	100,7	0,0	0,0
2.2.32	4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1,9	0,0	0,0	2,2	0,0	117,0	0,0	0,0

2.2.33	4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii paragraf ten obejmuje wydatki na usługi świadczone na rzecz jednostki przez przedsiębiorcę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej, z wyłączeniem ekspertyz, analiz, opinii i innych materiałów sporządzanych i opłacanych w ramach realizowanych przez jednostkę remontów i inwestycji	118,2	0,0	0,0	109,9	0,0	92,9	0,0	0,0
2.2.34	4398 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii paragraf ten obejmuje wydatki na usługi świadczone na rzecz jednostki przez przedsiębiorcę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej, z wyłączeniem ekspertyz, analiz, opinii i innych materiałów sporządzanych i opłacanych w ramach realizowanych przez jednostkę remontów i inwestycji	0,0	0,0	0,0	12,4	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.35	4399 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii paragraf ten obejmuje wydatki na usługi świadczone na rzecz jednostki przez przedsiębiorcę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej, z wyłączeniem ekspertyz, analiz, opinii i innych materiałów sporządzanych i opłacanych w ramach realizowanych przez jednostkę remontów i inwestycji	0,0	0,0	0,0	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.36	4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	71,4	0,0	0,0	65,0	0,0	91,1	0,0	0,0
2.2.37	4410 - Podróże służbowe krajowe	228,4	220,0	220,0	217,6	0,0	95,2	98,9	98,9
2.2.38	4418 - Podróże służbowe krajowe	0,0	63,0	17,6	3,9	0,0	0,0	6,2	22,3
2.2.39	4419 - Podróże służbowe krajowe	0,0	11,0	3,0	0,7	0,0	0,0	6,3	23,2
2.2.40	4420 - Podróże służbowe zagraniczne	10,0	10,0	17,9	17,5	0,0	176,2	175,5	98,0
2.2.41	4430 - Różne opłaty i składki	37,4	35,0	35,0	31,0	0,0	83,0	88,6	88,6
2.2.42	4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	229,6	279,0	252,0	251,6	0,0	109,6	90,2	99,8

2.2.43	4480 - Podatek od nieruchomości	40,0	42,0	42,0	40,7	0,0	101,8	97,0	97,0
2.2.44	4540 - Składki do organizacji międzynarodowych	5,3	6,0	6,0	5,4	0,0	102,3	90,4	90,4
2.2.45	4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	89,3	70,0	95,0	94,6	0,0	105,9	135,1	99,5
2.2.46	4558 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	8,0	7,4	0,0	0,0	0,0	92,4
2.2.47	4559 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	2,0	1,3	0,0	0,0	0,0	65,3
2.2.48	4580 - Pozostałe odsetki	292,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.49	4600 - Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1745,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.50	4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	105,0	100,0	100,0	94,7	0,0	90,1	94,7	94,7
2.2.51	4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej Niezależnie od rodzaju działalności szkoleniowej paragraf ten uwzględnia również wydatki stanowiące wypłatę wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło lub umów zlecenia, których przedmiotem są szkolenia pracowników	5,7	6,0	7,0	6,9	0,0	121,8	115,1	98,7
2.2.52	6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	653,5	562,0	552,0	547,7	0,0	83,8	97,5	99,2
2.2.53	6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	127,2	260,0	260,0	256,3	0,0	201,5	98,6	98,6
2.3	71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	54 142,7	32 842,0	42 655,2	40 037,9	0,0	73,9	121,9	93,9
2.3.1	2009 - Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w § 205	19,8	46,0	26,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.2	3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21,5	28,0	28,0	18,2	0,0	84,4	64,9	64,9
2.3.3	3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,5	3,0	3,0	0,7	0,0	144,2	23,8	23,8
2.3.4	4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	15 045,0	16 456,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.5	4009 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	10,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.6	4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	939,9	1260,0	1054,0	1048,2	0,0	111,5	83,2	99,4
2.3.7	4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	9651,8	9675,0	11 319,1	11 311,7	0,0	117,2	116,9	99,9
2.3.8	4022 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	9,1	20,0	20,0	13,9	0,0	153,0	69,4	69,4

2.3.9	4029 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	748,0	17,0	17,0	13,3	0,0	1,8	78,4	78,4
2.3.10	4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	383,5	1333,0	970,8	970,7	0,0	253,1	72,8	100,0
2.3.11	4049 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	43,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.12	4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	1711,1	2152,0	2370,9	2149,4	0,0	125,6	99,9	90,7
2.3.13	4112 - Składki na ubezpieczenia społeczne	1,6	3,0	3,0	2,4	0,0	153,0	79,5	79,5
2.3.14	4119 - Składki na ubezpieczenia społeczne	131,2	3,0	3,0	1,8	0,0	1,4	60,1	60,1
2.3.15	4120 - Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	193,9	307,0	338,3	237,9	0,0	122,7	77,5	70,3
2.3.16	4122 - Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	0,2	1,0	1,0	0,3	0,0	168,3	33,1	33,1
2.3.17	4129 - Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	17,5	1,0	1,0	0,2	0,0	1,4	23,8	23,8
2.3.18	4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych paragraf ten obejmuje wpłaty, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2020, poz. 426, ze zm.).	216,4	0,0	198,0	198,0	0,0	91,5	0,0	100,0
2.3.19	4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	80,5	395,0	150,0	90,5	0,0	112,4	22,9	60,4
2.3.20	4179 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,0	8,0	18,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.21	4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	795,8	0,0	0,0	1030,8	0,0	129,5	0,0	0,0
	4219 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	10,9	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.22	4260 - Zakup energii	665,8	0,0	0,0	643,5	0,0	96,7	0,0	0,0
2.3.23	4270 - Zakup usług remontowych	771,7	1080,0	1520,0	1415,9	0,0	183,5	131,1	93,1
2.3.24	4280 - Zakup usług zdrowotnych	9,2	0,0	0,0	6,9	0,0	75,7	0,0	0,0
2.3.25	4300 - Zakup usług pozostałych	11 219,3	0,0	0,0	12 726,4	0,0	113,4	0,0	0,0
2.3.26	4309 - Zakup usług pozostałych	16 311,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.27	4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	157,9	0,0	0,0	120,6	0,0	76,4	0,0	0,0
2.3.28	4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	11,9	0,0	0,0	15,0	0,0	126,7	0,0	0,0

2.3.29	4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii paragraf ten obejmuje wydatki na usługi świadczone na rzecz jednostki przez przedsiębiorcę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej, z wyłączeniem ekspertyz, analiz, opinii i innych materiałów sporządzanych i opłacanych w ramach realizowanych przez jednostkę remontów i inwestycji	21,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.30	4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	555,6	0,0	0,0	548,9	0,0	98,8	0,0	0,0
2.3.31	4410 - Podróże służbowe krajowe	38,4	70,0	47,4	33,7	0,0	87,6	48,1	71,1
2.3.32	4419 - Podróże służbowe krajowe	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.33	4420 - Podróże służbowe zagraniczne	161,4	270,0	270,0	152,9	0,0	94,7	56,6	56,6
2.3.34	4422 - Podróże służbowe zagraniczne	1,7	4,0	4,0	2,1	0,0	124,2	53,7	53,7
2.3.35	4430 - Różne opłaty i składki	51,7	40,0	55,0	54,7	0,0	105,8	136,8	99,5
2.3.36	4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	238,8	243,0	243,0	218,4	0,0	91,5	89,9	89,9
2.3.37	4460 - Podatek dochodowy od osób prawnych	14,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.38	4480 - Podatek od nieruchomości	100,0	102,0	103,6	102,2	0,0	102,2	100,2	98,6
2.3.39	4530 - Podatek od towarów i usług (VAT)	173,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.40	4540 - Składki do organizacji międzynarodowych	103,1	130,0	130,0	105,0	0,0	101,9	80,8	80,8
2.3.41	4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	109,4	125,0	125,0	101,0	0,0	92,3	80,8	80,8
2.3.42	4559 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	21,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.43	4580 - Pozostałe odsetki	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.44	4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	45,9	0,0	2,0	2,0	0,0	4,4	0,0	100,0
2.3.45	4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej Niezależnie od rodzaju działalności szkoleniowej paragraf ten uwzględnia również wydatki stanowiące wypłatę wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło lub umów zlecenia, których przedmiotem są szkolenia pracowników	1,0	15,0	5,0	1,4	0,0	142,7	9,1	27,3
2.3.46	6050 -Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	69,7	0,0	50,0	37,9	0,0	54,3	0,0	75,8

2.3.47	6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	2275,4	456,0	7103,1	6650,2	0,0	292,3	1458,4	93,6
2.3.48	6069 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6044,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	750 - Administracja publiczna	34 881,4	38 248,0	37 683,1	34 685,6	0,0	99,4	90,7	92,0
3.1	75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	34 881,4	38 248,0	37 683,1	34 685,6	0,0	99,4	90,7	92,0
3.1.1	3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	82,1	80,0	140,0	33,1	0,0	40,3	41,3	23,6
3.1.2	4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	6134,0	5135,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.3	4009 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	367,0	262,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.4	4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	1499,3	1293,0	1404,7	1403,7	0,0	93,6	108,6	99,9
3.1.5	4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	18 458,5	19 682,0	20 627,3	20 623,8	0,0	111,7	104,8	100,0
3.1.6	4029 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	6,2	6,0	6,2	6,1	0,0	99,1	101,7	98,2
3.1.7	4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1398,3	1652,0	1320,6	1320,4	0,0	94,4	79,9	100,0
3.1.8	4049 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,3	1,0	0,8	0,5	0,0	180,4	50,6	64,4
3.1.9	4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	3462,6	3886,0	4039,7	3806,4	0,0	109,9	98,0	94,2
3.1.10	4119 - Składki na ubezpieczenia społeczne	1,1	1,0	1,1	1,1	0,0	103,0	111,6	98,3
3.1.11	4120 - Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	409,4	555,0	531,9	467,7	0,0	114,2	84,3	87,9
3.1.12	4129 - Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	0,2	1,0	0,9	0,2	0,0	103,0	15,9	18,4
3.1.13	4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych paragraf ten obejmuje wpłaty, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 426 ze zm.).	178,4	0,0	192,7	192,7	0,0	108,0	0,0	100,0
3.1.14	4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	78,4	110,0	250,9	182,7	0,0	233,1	166,1	72,8
3.1.15	4190 - Nagrody konkursowe	0,0	20,0	6,0	6,0	0,0	0,0	30,0	100,0
3.1.16	4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	1563,6	0,0	0,0	793,1	0,0	50,7	0,0	0,0
3.1.17	4219 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,6	0,0	0,0	0,3	0,0	47,8	0,0	0,0
3.1.18	4220 - Zakup środków żywności	54,5	0,0	0,0	56,9	0,0	104,5	0,0	0,0
3.1.19	4260 - Zakup energii	367,6	0,0	0,0	372,8	0,0	101,4	0,0	0,0
3.1.20	4270 - Zakup usług remontowych	402,6	120,0	340,0	156,0	0,0	38,7	130,0	45,9
3.1.21	4280 - Zakup usług zdrowotnych	13,8	0,0	0,0	16,9	0,0	122,9	0,0	0,0

3.1.22	4300 - Zakup usług pozostałych	3176,3	0,0	0,0	2861,1	0,0	90,1	0,0	0,0
3.1.23	4309 - Zakup usług pozostałych	84,0	0,0	0,0	16,7	0,0	19,8	0,0	0,0
3.1.24	4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	62,9	0,0	0,0	49,3	0,0	78,4	0,0	0,0
3.1.25	4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	22,0	0,0	0,0	23,6	0,0	107,1	0,0	0,0
3.1.26	4389 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.27	4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii paragraf ten obejmuje wydatki na usługi świadczone na rzecz jednostki przez przedsiębiorcę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej, z wyłączeniem ekspertyz, analiz, opinii i innych materiałów sporządzanych i opłacanych w ramach realizowanych przez jednostkę remontów i inwestycji	6,6	0,0	0,0	1,1	0,0	16,2	0,0	0,0
3.1.28	4399 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii paragraf ten obejmuje wydatki na usługi świadczone na rzecz jednostki przez przedsiębiorcę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej z wyłączeniem ekspertyz, analiz, opinii i innych materiałów sporządzanych i opłacanych w ramach realizowanych przez jednostkę remontów i inwestycji	100,7	0,0	0,0	143,8	0,0	142,8	0,0	0,0
3.1.29	4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	3,2	0,0	0,0	1,3	0,0	39,8	0,0	0,0
3.1.30	4410 - Podróże służbowe krajowe	51,3	377,0	187,8	50,9	0,0	99,4	13,5	27,1
3.1.31	4419 - Podróże służbowe krajowe	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.32	4420 - Podróże służbowe zagraniczne	181,2	442,0	217,7	132,2	0,0	73,0	29,9	60,7
3.1.33	4429 - Podróże służbowe zagraniczne	6,0	8,0	15,9	4,2	0,0	70,1	52,4	26,4
3.1.34	4430 - Różne opłaty i składki	22,1	50,0	37,3	18,8	0,0	85,0	37,6	50,5
3.1.35	4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	325,5	335,0	384,0	384,0	0,0	118,0	114,6	100,0
3.1.36	4480 - Podatek od nieruchomości	48,4	70,0	65,0	55,4	0,0	114,4	79,2	85,3
3.1.37	4520 - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	12,7	30,0	16,0	13,6	0,0	106,6	45,3	84,9
3.1.38	4530 - Podatek od towarów i usług (VAT)	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

3.1.39	4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	87,1	119,0	503,7	403,9	0,0	463,5	339,4	80,2
3.1.40	4559 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	3,3	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.41	4590 - Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	14,9	30,0	30,0	26,1	0,0	175,2	87,0	87,0
3.1.42	4600 - Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	30,5	33,0	33,0	23,7	0,0	77,7	71,8	71,8
3.1.43	4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1999,7	1629,0	884,7	742,0	0,0	37,1	45,6	83,9
3.1.44	4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej Niezależnie od rodzaju działalności szkoleniowej paragraf ten uwzględnia również wydatki stanowiące wypłatę wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło lub umów zlecenia, których przedmiotem są szkolenia pracowników	3,9	9,0	24,0	11,9	0,0	305,3	132,3	49,6
	4709 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej Niezależnie od rodzaju działalności szkoleniowej paragraf ten uwzględnia również wydatki stanowiące wypłatę wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło lub umów zlecenia, których przedmiotem są szkolenia pracowników	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.45	6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	30,0	30,0	28,6	0,0	0,0	95,3	95,3
	6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	658,3	1173,0	988,0	251,9	0,0	38,3	21,5	25,5
3.1.46	6069 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	752 - Obrona narodowa	12,0	13,0	13,0	5,9	0,0	49,5	45,7	45,7
4.1.	75212 - Pozostałe wydatki obronne	12,0	13,0	13,0	5,9	0,0	49,5	45,7	45,7
4.1.1	4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1.2	4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	10,0	11,0	9,2	4,8	0,0	48,0	43,6	52,2

4.1.3	4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej Niezależnie od rodzaju działalności szkoleniowej paragraf ten uwzględnia również wydatki stanowiące wypłatę wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło lub umów zlecenia, których przedmiotem są szkolenia pracowników	2,0	1,0	0,8	0,2	0,0	10,0	20,0	25,0
-------	---	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------

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 2018 – kolumna 8 + kolumna 12).
- ²⁾ Ustawa budżetowa na rok 2019 (Dz. U. poz. 198).
- ³⁾ W przypadku wystąpienia do końca 2019 r. wydatków niewygasających należy je uwzględnić w wykonaniu w kolumnie 6, jednocześnie w kolumnie 6a należy wskazać kwotę tych wydatków.

6.7. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE

I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018			Wykonanie 2019			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⁾ tys. zł	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem wg statusu zatrudnienia ³⁾ w tym:		590	51 545,7	7280,5	592	52 767,8	7427,9	102,0
1.	dział 710 - Działalność usługowa	353	30 148,6	7117,2	323	29 377,8	7579,4	106,5
1.1	rozdział 71015 - Nadzór budowlany	172	14 016,2	6790,8	175	15 946,4	7593,5	111,8
1.1.1	01 - osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	8	447,0	4656,3	8	481,1	5011,5	107,6
1.1.2	02 - osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	2	406,1	16 920,8	3	592,0	16 444,4	97,2
1.1.3	03 - członkowie korpusu służby cywilnej	162	13 163,1	6771,1	164	14 873,3	7557,6	111,6
1.2	Rozdział 71021 - Pozostała działalność	181	16 132,4	7427,4	148	13 431,4	7562,7	101,8
1.2.1	01 - osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	9	674,4	6244,4	11	708,8	5369,7	86,0
1.2.2	02 - osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	1	273,9	22 825,0	2	379,9	15 829,2	69,4
1.2.3	03 - członkowie korpusu służby cywilnej	171	15 184,1	7399,7	135	12 342,7	7619,0	103,0
2.	750 - Administracja publiczna	237	21 397,1	7523,6	269	23 390,0	7246,0	96,3
2.1	75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	237	21 397,1	7523,6	269	23 390,0	7246,0	96,3
2.1.1	01 - osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	18	1248,5	5780,1	22	1329,6	5036,4	87,1
2.1.2	02 - osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	2	308,0	12 833,3	1	146,1	12 175,0	94,9
2.1.3	03 - członkowie korpusu służby cywilnej	217	19 840,6	7619,3	246	21 914,3	7423,5	97,4

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

**6.8. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO,
PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO**

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem, w tym:		126 335,1	3390,0	2405,6	1073,3	0,8	31,7	44,6
1.	710 - Działalność usługowa	125 233,1	609,0	609,0	141,0	0,1	23,2	23,2
1.1.	Program Operacyjny Polska Cyfrowa 2014-2020	125 060,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2.	Program Operacyjny Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020	172,7	609,0	609,0	141,0	81,7	23,2	23,2
2.	750 - Administracja publiczna	1102,0	2781,0	1796,6	932,3	84,6	33,5	51,9
2.1.	Program Operacyjny Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020	1102,0	2781,0	1796,6	932,3	84,6	33,5	51,9

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-28UE z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej i/lub rocznego sprawozdania Rb-28UE WPR z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich w zakresie wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej – po weryfikacji przez NIK.

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2019 (Dz. U. poz. 198).

6.9. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU GOSPODARKI ZASOBEM GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019			4:3	6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Plan	Plan	Wykonanie				
			wg ustawy budżetowej ¹⁾	po zmianach					
tys. zł					%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Część A – Zadania wynikające z ustawy tworzącej państwowy fundusz celowy									
1	Zadanie wynikające z ustawy z dnia 17 maja 1989 r. – Prawo geodezyjne i kartograficzne) ¹⁰³								
1.1.	Zakładanie, aktualizacja i modernizacja krajowego systemu informacji o terenie, map topograficznych i tematycznych, osnów geodezyjnych, mapy zasadniczej, geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu, ewidencji gruntów i budynków	-	5662,0	5662,0	16,7	-	-	0,3	0,3
1.2.	Zakup urządzeń i wyposażenia lokali niezbędnych do prowadzenia zasobu	-	53,0	53,0	52,7	-	-	99,5	99,5
1.3.	Informatyzacja zasobu, w tym zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania	3 245,2	2136,0	2136,0	772,7	65,8	23,8	36,2	36,2
2.1.	Przeprowadzanie postępowań kwalifikacyjnych oraz druk i dystrybucja dziennika praktyki zawodowej	386,9	644,0	644,0	590,1	166,5	152,5	91,6	91,6
2.2.	Przeprowadzanie testu umiejętności	-	5	5	0	-	-	0,0	0,0
Część B – Plan finansowy w układzie memoriałowym									
I.	Stan na początek roku								
1.	Środki pieniężne	10 907,8	2782,0	2782,0	14 616,3	25,5	134,0	525,4	525,4
2.	Należności	67,6	150,0	150,0	8,6	221,8	12,7	5,7	5,7
3.	Zobowiązania	91,9	100,0	100,0	10,9	108,9	11,9	10,9	10,9
II.	Przychody								
1.	Naliczone kary umowne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

¹⁰³ Dz. U. z 2020 r. poz. 276 ze zm.

2.	Za przeprowadzenie postępowania kwalifikacyjnego dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii, za przeprowadzenie testu umiejętności w postępowaniu w sprawie uznania kwalifikacji do wykonywania zawodów regulowanych w dziedzinie geodezji i kartografii	589,3	522,0	522,0	572,4	88,6	97,1	109,7	109,7
3.	Za wpłaty na dzienniki praktyk zawodowych	112,2	127,0	127,0	120,5	113,2	107,5	94,9	94,9
4.	Za udostępnianie zbiorów danych oraz innych materiałów z zasobu centralnego oraz za czynności urzędowe związane z jego prowadzeniem	827,5	5840,0	5840,0	719,8	89,8	87,0	115,1	115,1
5.	Za korzystanie z usług teleinformatycznego systemu ASG-EUPOS	5619,7			5946,6		105,8		
6.	Za udostępnianie materiałów należących do czgik przez marszałków województw i starostów	56,9			56,2		98,8		
7.	Z odsetek bankowych oraz lokat terminowych	157,2	100,0	100,0	210,6	63,6	134,0	210,6	210,6
III..	Koszty/koszty realizacji zadań								
1.	Różne wydatki na potrzeby członków komisji kwalifikacyjnej w ramach przeprowadzanych postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	44,0	50,0	80,0	71,5	113,5	162,4	143,1	89,4
2.	Różne wydatki na potrzeby członków komisji kwalifikacyjnej w ramach przeprowadzanych testów umiejętności dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Wynagrodzenia dla członków komisji za przeprowadzanie postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	340,4	450,0	520,0	515,3	132,2	151,4	114,5	99,1
4.	Wynagrodzenia dla członków komisji za przeprowadzanie testu umiejętności dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

5.	Zakup materiałów i wyposażenia na potrzeby członków komisji kwalifikacyjnej w ramach przeprowadzanych postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	1,3	3,0	3,0	2,6	232,8	201,8	86,7	86,7
6.	Zakup papieru i tuszy do plotera na potrzeby udostępniania danych pzgik	nie dotyczy	53,0	53,0	52,7	-	-	99,5	99,5
7.	Zakup materiałów biurowych, drobnego wyposażenia i licencji	nie dotyczy	4,0	4,0	0,0	-	-	0,0	0,0
8.	Naprawa skanerów fotogrametrycznych (3 szt.)	nie dotyczy	1000,0	1000,0	1,2	-	-	0,1	0,1
9.	Aktualizacja baz danych Departamentu GI	nie dotyczy	2600,0	2600,0	0,0	-	-	0,0	0,0
10.	Zagęszczenie sieci stacji referencyjnych ASG-EUPOS	nie dotyczy	350,0	350,0	0,0	-	-	0,0	0,0
11.	Przeгляд i inwentaryzacja podstawowej osnowy geodezyjnej na obszarze kraju	nie dotyczy	1800,0	1800,0	0,0	-	-	0,0	0,0
12.	Konserwacja i naprawa ploterów oraz skanerów płaskich	nie dotyczy	28,0	28,0	0,0	-	-	0,0	0,0
13.	Zakup różnych usług na potrzeby przeprowadzania postępowań kwalifikacyjnych oraz druk i dystrybucja dziennika praktyki zawodowej dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	0,5	140,0	40,0	23,9	27 613,4	4706,1	17,0	59,7
14.	Zakup różnych usług na potrzeby przeprowadzania testu umiejętności dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.	Wynajęcie serwera dedykowanego pod usługi sieciowe	36,7	9,2	9,2	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0
16.	Zakup różnych usług związanych z zakładaniem, aktualizacją i modernizacją mapy zasadniczej, geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu oraz ewidencji gruntów i budynków	nie dotyczy	532,8	531,8	16,0	-	-	3,0	3,0
17.	Utrzymanie infrastruktury SIG	448,2	174,8	169,8	123,0	39,0	27,4	70,4	72,4
18.	Rozwój i administracja Systemów Informatycznych GUGiK	nie dotyczy	379,2	379,2	0,0	-	-	0,0	0,0
19.	Opłaty i prowizje	nie dotyczy	1,0	1,0	0,7	-	-	70,2	70,2

20.	Rozwój i utrzymanie usług Infrastruktury Informacji Przestrzennej	24,6	0,0	5,0	2,5	0,0	10,0	0,0	49,2
21.	Świadczenie usług telekomunikacyjnych dla potrzeb komisji kwalifikacyjnej do spraw uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii	0,7	1,0	1,0	0,6	146,1	90,5	61,9	61,9
22.	Zakup Sprzętu i oprogramowania na potrzeby systemu ASG-EUPOS	1970,0	820,0	800,0	622,2	41,6	31,6	75,9	77,8
23.	Zakup infrastruktury SIG	nie dotyczy	100,0	100,0	0,0	-	-	0,0	0,0
24.	Zakup sprzętu na potrzeby realizacji zadań Departamentu GI	nie dotyczy	53,0	20,0	0,0	-	-	0,0	0,0
25.	Zakup usług serwisowych urządzeń IBM	17,2	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
26.	Rozwój i administracja Systemu PZGiK	0,0	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
27.	Usługa SELECT oprogramowania firmy Bentley System International Limited	0,0	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
28.	Zakup licencji oprogramowania MatchAT i DTMaster na potrzeby Departamentu GI	158,5	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
29.	Zakup licencji oprogramowania specjalistycznego na potrzeby obsługi zadań Departamentu GI	571,9	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
30.	Zakup skanera na potrzeby udostępniania i archiwizacji danych fotogrametrycznych (negatywów i pozytywów zdjęć lotniczych)	18,2	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
31.	Zadania realizowane przez CODGiK na rzecz Departamentu Informatyzacji i Rozwoju Państwowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego na podstawie rocznej umowy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
32.	Opracowanie dokumentacji na dostosowanie pomieszczeń dla serwerowni - Etap II	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
33.	Okresowa weryfikacja danych zgromadzonych w państwowym rejestrze granic i powierzchni jednostek podziałów terytorialnych kraju	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
34.	Usługi administracji oraz asysty technicznej dla Uniwersalnego Modułu Mapowego	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
35.	Modernizacja Serwerowni SIG	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-

36.	Świadczenie usług związanych z rozbudową krajowego systemu zarządzania Bazą Danych Obiektów Topograficznych	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
37.	Świadczenie usługi asysty technicznej dla oprogramowania systemu PZGiK	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
38.	Świadczenie usług dostępu do Internetu na potrzeby projektu GBDOT i ASG-EUPOS (kontynuacja zadania z 2015 r.)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-	-
IV.	Stan na koniec roku								
1.	Środki pieniężne	14 616,3	871,0	871,0	20 804,3	6,0	142,3	2388,6	2388,6
2.	Należności	8,6	150,0	150,0	7,3	1740,8	84,6	4,9	4,9
3.	Zobowiązania	10,9	150,0	100,0	3,5	1378,0	32,3	2,3	3,5

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-40 z wykonania planu finansowego państwowego funduszu celowego, zweryfikowanego przez NIK.

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2019 (Dz. U. poz. 198).

6.10. 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. Minister Rozwoju
9. Minister Funduszy i Polityki Regionalnej
10. Komisja Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
11. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
12. Główny Geodeta Kraju
13. Główny Inspektor Nadzoru Budowlanego