

KIN.430.004.001.2018

Nr ewid. 122/2018/P/18/001/KIN

Informacja
o wynikach kontroli
wykonania budżetu państwa w 2017 r.
w części 18 – Budownictwo, planowanie
i zagospodarowanie przestrzenne
oraz mieszkalnictwo
wraz z wykonaniem planu finansowego
Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym
i Kartograficznym

Warszawa, maj 2018 r.

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

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

**Informacja
o wynikach kontroli
wykonania budżetu państwa w 2017 r.
w części 18 – Budownictwo, planowanie
i zagospodarowanie przestrzenne oraz
mieszkalnictwo wraz z wykonaniem planu
finansowego Funduszu Gospodarki Zasobem
Geodezyjnym i Kartograficznym**

Dyrektor Departamentu Infrastruktury

Tomasz Emiljan



Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski



Prezes

Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 16. maja 2018 r.

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

Spis treści

I. Wprowadzenie.....	4
II. Ocena kontrolowanej działalności	7
1. Ocena ogólna	7
III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich	9
1. Dochody budżetowe	9
2. Wydatki budżetu państwa	9
2.1. Wydatki budżetu państwa.....	9
2.2. Wydatki budżetu środków europejskich.....	12
2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności.....	12
3. Gospodarowanie środkami FGZGiK	14
3.1. Wykonanie planu przychodów.....	14
3.2. Wykonanie planu kosztów i efekty działalności.....	14
3.3. Stan Funduszu i gospodarowanie wolnymi środkami.....	16
4. Sprawozdawczość.....	17
IV. Informacje dodatkowe.....	18
Załączniki	19

I. Wprowadzenie

Część 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, zgodnie z art. 9a ustawy z dnia 4 września 1997 r. o działach administracji rządowej¹, obejmowała sprawy:

- architektury,
- budownictwa,
- nadzoru architektoniczno-budowlanego,
- planowania i zagospodarowania przestrzennego,
- geodezji i kartografii,
- rewitalizacji,
- wspierania mieszkalnictwa,
- gospodarki nieruchomościami,
- infrastruktury komunalnej

oraz rodzinnych ogrodów działkowych – z wyłączeniem spraw programowania i realizacji polityki regionalnej, obejmującej również politykę miejską oraz koordynację programów i działań w zakresie rewitalizacji obszarów zdegradowanych społecznie i gospodarczo, zaliczanych do działu „Rozwój regionalny”.

Dysponent części 18 - Minister Infrastruktury i Budownictwa, sprawował nadzór nad Głównym Inspektorem Nadzoru Budowlanego oraz nad Głównym Geodetą Kraju.

W układzie budżetu zadaniowego główne zadania realizowane były w 2017 r. w ramach funkcji 7 – Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo. Dotyczyły one wspierania budownictwa, zagospodarowania przestrzennego oraz gospodarki nieruchomościami, nadzoru budowlanego, geodezji i kartografii.

W 2017 r. budżet państwa w części 18 realizowany był przez dysponenta części oraz przez trzech dysponentów III stopnia:

- Głównego Inspektora Nadzoru Budowlanego (dalej: GINB), wykonującego zadania przy pomocy Głównego Urzędu Nadzoru Budowlanego (dalej: GUNB);
- Głównego Geodetę Kraju (dalej: GGK), wykonującego zadania przy pomocy Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii (dalej: GUGiK);
- Dyrektora Generalnego Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa (dalej: dysponent III stopnia w MliB).

Celem kontroli było dokonanie oceny wykonania budżetu państwa za rok 2017, pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności działań podejmowanych przez dysponenta części budżetowej 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo², oraz oceny działań dysponentów III stopnia: GUGiK i Dyrektora Generalnego MliB w zakresie realizacji

¹ Dz.U. z 2017 r. poz. 888 tj., ze zm.

² Kontrolę przeprowadzono w okresie od 8 stycznia do 4 kwietnia 2018 r. Od 9 stycznia do 4 kwietnia 2018 r. kontrola prowadzona była w Ministerstwie Inwestycji i Rozwoju (dalej: MIR), które powstało w drodze przekształcenia dotychczasowego Ministerstwa Rozwoju, oraz komórek organizacyjnych dotychczasowego Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa obsługujących sprawy działu budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, na mocy rozporządzenia w sprawie utworzenia Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju z dnia 11 stycznia 2018 r. (Dz.U. poz.103 ze zm.). W dniu 8 stycznia 2018 r. kontrola prowadzona była w Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa (zwanym dalej: MliB)

planów finansowych (nie przeprowadzono kontroli w GUNB). Ocenie podlegały w szczególności następujące obszary:

- wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich, w tym rzeczowe efekty uzyskane w wyniku realizacji zadań finansowanych ze środków publicznych,
- roczne sprawozdania budżetowe za rok 2017 oraz sprawozdania za IV kwartał 2017 r. w zakresie operacji finansowych,
- system kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości i rzetelności sporządzania sprawozdań,
- nadzór i kontrola sprawowane przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych³ (dalej ufp).

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

Zrealizowane w 2017 r. dochody budżetu państwa w części 18 wyniosły 107.210,9 tys. zł, w tym 97.394,1 tys. zł (90,8%) stanowiły dochody zrealizowane przez dysponenta części. Dochody osiągnięte przez GUGiK wyniosły 321,9 tys. zł, a przez GUNB 9.494,9 tys. zł. Dochody zrealizowane w 2017 r. w części 18 stanowiły 0,03% dochodów budżetu państwa ogółem.

Wydatki budżetu państwa w tej części, w 2017 r. wyniosły 1.833.741,8 tys. zł, w tym 1.742.837,6 tys. zł (95,0%) stanowiły wydatki zrealizowane przez dysponenta części. Wydatki zrealizowane przez GUGiK wyniosły 32.922,0 tys. zł (tj. 1,8% wydatków w tej części), natomiast wydatki wykonane przez GUNB – 57.982,2 tys. zł (tj. odpowiednio. 3,2%). Wydatki poniesione w 2017 r. w części 18, stanowiły 0,5% globalnych wydatków budżetu państwa.

Z budżetu środków europejskich wydatkowano kwotę 32.965,1 tys. zł, co stanowiło 77,6% planu po zmianach (42.491,4 tys. zł). U dysponenta III stopnia w MliB wydatki budżetu środków europejskich wyniosły 820,1 tys. zł. Pozostałe wydatki z budżetu środków europejskich w części 18, zrealizowane zostały przez GUGiK w kwocie 32.128,0 tys. zł oraz GUNB w kwocie 17,0 tys. zł.

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Główny Geodeta Kraju korzystał przy finansowaniu zadań również ze środków Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym (dalej: FGZGiK lub Fundusz)⁴, który został utworzony na podstawie ustawy z dnia 17 maja 1989 r. – Prawo geodezyjne i kartograficzne (ustawa pgik)⁵. Ze środków FGZGiK finansowane były zadania związane z aktualizacją i utrzymywaniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (dalej: zasobu geodezyjnego i kartograficznego), a w szczególności:

- zakładaniem, aktualizacją i modernizacją krajowego systemu informacji o terenie, map topograficznych i tematycznych, osnów geodezyjnych, mapy zasadniczej, geodezyjnej ewidencji sieci i uzbrojenia terenu oraz ewidencji gruntów i budynków;
- zakupem urządzeń i wyposażenia lokali niezbędnych do prowadzenia zasobu geodezyjnego i kartograficznego;

³ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077).

⁴ Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficzny jest państwowym funduszem celowym, a jego dysponentem jest Główny Geodeta Kraju.

⁵ Dz. U. z 2017 r. poz. 2101, ze zm.

- informatyzacją zasobu, w tym zakupem sprzętu informatycznego i oprogramowania;
- podnoszeniem kwalifikacji pracowników Służby Geodezyjnej i Kartograficznej zatrudnionych w związku z prowadzeniem zasobu poprzez pokrywanie kosztów szkoleń, porad i konferencji dotyczących udostępniania, aktualizacji, utrzymywania i rozwoju tego zasobu;
- opracowaniem oraz dystrybucją standardów i instrukcji technicznych, a także materiałów informacyjnych dotyczących zasobu;
- działalnością wydawniczą 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 druku i dystrybucji dziennika praktyki zawodowej;
- testu umiejętności w postępowaniu o uznanie kwalifikacji do wykonywania zawodów regulowanych w dziedzinie geodezji i kartografii.

Zakres kontroli Funduszu obejmował:

- wykonanie planu przychodów i kosztów oraz efekty realizowanych zadań, w tym stopień ich realizacji,
- gospodarowanie wolnymi środkami funduszu celowego,
- prawidłowość sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych za rok 2017 oraz sprawozdań za IV kwartał 2017 r. w zakresie operacji finansowych.

Zrealizowane w 2017 r. przychody Funduszu wyniosły 6.854,5 tys. zł, a poniesione koszty – 4.616,2 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2017 r. wyniósł 10.883,5 tys. zł i był o 2.238,3 tys. zł (26%) wyższy od stanu na początek roku.

Kontrole, zarówno części 18 jak i Funduszu, zostały przeprowadzone na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁶.

⁶ Dz. U. z 2017 r. poz. 524.

II. Ocena kontrolowanej działalności

1. Ocena ogólna⁷

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2017 r. w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo.

Wydatki w części 18 budżetu państwa zostały poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w ustawie o finansach publicznych i aktach wykonawczych oraz ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (dalej: upzp)⁸.

Nie stwierdzono niecelowego i niegospodarnego wydatkowania środków publicznych.

W rezultacie wydatkowania środków osiągnięto poziom realizacji zadań zaplanowany w układzie zadaniowym dla części 18. Dysponent części rzetelnie i skutecznie sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w tej części, według zasad określonych w art. 175 ust. 1 i 2 upf.

Stwierdzona w trakcie badania nieprawidłowość miała charakter formalny i nie powodowała skutków finansowych w realizacji budżetu państwa w części 18. Dotyczyła ona opóźnionego o 16 dni opublikowania w Biuletynie Informacji Publicznej „Planu postępowań o udzielenie zamówień publicznych do przeprowadzenia przez Ministerstwo Infrastruktury i Budownictwa w 2017 roku”⁹.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 18 przedstawiona została w załączniku 5 do niniejszej informacji.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania rocznych łącznych sprawozdań za 2017 r. przez dysponenta części 18 i sprawozdań jednostkowych dysponenta III stopnia w MliB oraz GUGiK:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23),
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28),
- z wykonania planu wydatków 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) w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2017 r., tj. o stanie należności

⁷ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej, ani dla oceny negatywnej, stosuje się ocenę opisową.

⁸ Dz. U. z 2017 r. poz. 1579, ze zm.

⁹ Plan finansowy MliB został zatwierdzony 2 lutego 2017 r. a plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych został opublikowany w Biuletynie Informacji Publicznej 22 marca 2017 r., tj. 16 dni po ustawowym 30-dniowym terminie.

oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 18 na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek). Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych kontrolowanej jednostki były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęte mechanizmy systemu kontroli zarządczej zapewniały w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych, z uwzględnieniem sprawozdań dysponentów III stopnia. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie planu finansowego na 2017 r. Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Koszty Funduszu zostały poniesione na realizację zadań ustawowych, z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w ufp i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania tych środków. W rezultacie wydatkowania środków osiągnięto cele prowadzonej działalności zaplanowane w planie rzeczowo-finansowym FGZGiK. Prawidłowo realizowano przychody oraz gospodarowano wolnymi środkami FGZGiK.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie opiniuje roczne sprawozdania za 2017 r. z wykonania planu finansowego FGZGiK oraz sprawozdania za IV kwartał 2017 r. w zakresie operacji finansowych. Sprawozdania pokazują prawdziwy obraz przychodów i kosztów, a także należności i zobowiązań oraz stanu Funduszu na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Sprawozdania GUGiK i Funduszu zostały sporządzone terminowo, stosownie do przepisów rozporządzeń Ministra Finansów w sprawie: sprawozdawczości budżetowej, sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym¹⁰.

¹⁰ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2016 r. poz. 1015, ze zm.) obowiązujące do dnia 13 stycznia 2018 r., 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 Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym (Dz.U. Nr 298 poz. 1766, ze zm.).

III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich

1. Dochody budżetowe

W ustawie budżetowej na rok 2017 dochody budżetu państwa w części 18, zostały określone w kwocie 86.262,0 tys. zł. Zostały one zrealizowane w wysokości 107.210,9 tys. zł, tj. w 124,3% kwoty zaplanowanej i były wyższe o 11,1% od wykonania dochodów w 2016 r. (95.263,4 tys. zł).

Najwyższe kwoty uzyskano z tytułu:

- dokonywanych przez kredytobiorców spłat zadłużenia odsetek od kredytów mieszkaniowych, przejściowo wykupionych ze środków budżetu państwa (rozdział 70017 – Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych) – 78.965,3 tys. zł;
- dokonywanych przez kredytobiorców zwrotów nominalnych kwot umorzeń kredytów mieszkaniowych (rozdział 70014 – Umorzenie kredytów mieszkaniowych) – 14.879,9 tys. zł;
- dywidendy z przejętych przez Ministerstwo Infrastruktury i Budownictwa spółek Skarbu Państwa na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 stycznia 2017 r. w sprawie wykazu spółek, w których prawa z akcji Skarbu Państwa wykonują inni niż Prezes Rady Ministrów członkowie Rady Ministrów, pełnomocnicy Rządu lub państwowe osoby prawne¹¹ – 8.490,5 tys. zł.

Na koniec 2017 r., zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych, w części 18 pozostały do zapłaty należności w kwocie 27.242,2 tys. zł. Zaległości, według stanu na 31 grudnia 2017 r., wyniosły 3.091,6 tys. zł i były niższe o 373,9 tys. zł (tj. o 12%) od zaległości na koniec 2016 r. (3.465,5 tys. zł). Najwyższe kwoty zaległości wystąpiły u dysponenta III stopnia w MliB. Zaległości dysponenta III stopnia 31 grudnia 2017 r. wyniosły 2.388,3 tys. zł i były wyższe o 21,2 tys. zł (0,9%) od zaległości na koniec 2016 r. Na kwotę zaległości składały się głównie należności wymagalne z tytułu pożyczek oraz kredytów udzielonych z Funduszu Rozwoju Budownictwa Mieszkaniowego oraz ze środków przeznaczonych na restrukturyzację budownictwa.

Dane dotyczące dochodów budżetowych zostały przedstawione w załączniku 1 do niniejszej *Informacji*.

2. Wydatki budżetu państwa

2.1. Wydatki budżetu państwa

W ustawie budżetowej na rok 2017 limit wydatków budżetu państwa w części 18 został określony w wysokości 919.509,0 tys. zł. Wydatki te w trakcie roku zostały zwiększone 21. decyzjami Ministra Rozwoju i Finansów o środki z cz. 83 – Rezerwy celowe, łącznie o kwotę 982.435,5 tys. zł, a dwiema decyzjami Ministra Rozwoju i Finansów zmniejszono kwoty wydatków o 80 tys. zł, które przeniesiono do części 39 oraz o 24.385,7 tys. zł przeniesione do rezerwy celowej. Ponadto, rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie przeniesienia planowanych wydatków budżetowych, w tym wynagrodzeń, określonych w ustawie budżetowej na rok 2017, przeniesiono kwotę 70 tys. zł. z części 18 do części 27 – Informatyzacja. Zaplanowane kwoty zostały per saldo zwiększone zostały łącznie o kwotę 957.899,8 tys. zł. Plan wydatków po zmianach wyniósł zatem 1.877.408,8 tys. zł.

¹¹ Dz. U. z 2017 r. poz. 10, ze zm.

W 2017 r. Minister Infrastruktury i Budownictwa podjął sześć decyzji w sprawie blokady wydatków w części 18 na ogólną kwotę 33.885,5 tys. zł. Największą kwotę tj. 24.385,8 tys. zł, przeznaczoną z rezerwy celowej na wyposażenie Krajowego Zasobu Nieruchomości (KZN), Minister zablokował decyzją z 30 listopada 2017 r. Pierwotnie wąski zakres przeznaczenia wydatkowania środków przez KZN został rozszerzony na podstawie ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2017¹². Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w 2017 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego¹³, wydatki w kwocie 23.816 tys. zł zostały zakwalifikowane jako niewygasające.

Zrealizowane w części 18 wydatki wyniosły 1.833.741,8 tys. zł, co stanowiło 97,7% planu po zmianach. W porównaniu do wykonania w 2016 r. były one wyższe o 219.045,5 tys. zł, tj. o 11,9%. Wydatki skoncentrowane były głównie w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, stanowiąc 95,2% wydatków ogółem tej części. Realizacja wydatków w tym dziale wynosiła 1.745.286,0 tys. zł, tj. 98,4% planu po zmianach.

Wydatki budżetu państwa w GUGiK zrealizowano w kwocie 32.922,0 tys. zł, co stanowiło 71,0% planu po zmianach oraz 90,4% wykonania w 2016 r.

Wykonanie wydatków przez dysponenta III stopnia w MliB wyniosło 38.459,5 tys. zł, tj. 95,3% w stosunku do planu po zmianach (40.341,3 tys. zł) i stanowiło 103% wydatków zrealizowanych w 2016 r. (37.346,9 tys. zł).

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w kwocie 12.155,7 tys. zł. Badana próba objęła łącznie 110 dowodów księgowych, w tym w grupie wydatków majątkowych 11 dowodów na łączną kwotę 1.188,4 tys. zł. Zbadano, czy poszczególne wydatki były: rzetelnie skalkulowane, dokonane do wysokości kwot ujętych w planie finansowym jednostki, czy płatności dokonywano w przewidzianych terminach, a ponadto, w przypadku wydatków majątkowych czy wydatki potwierdzone wybranymi do badania dokumentami zostały zrealizowane zgodnie z obowiązującym prawem oraz były celowe.

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

W wyniku analizy sześciu postępowań¹⁴ o udzielenie zamówienia publicznego na łączną kwotę 1274,5 tys. zł, nie stwierdzono naruszeń upzp. Wydatki zostały poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi. Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania środków publicznych.

Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych w 2017 r. został opublikowany w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie internetowej Ministerstwa 22 marca 2017 r., 16 dni po terminie wynikającym z art. 13a ust. 1 upzp. Nieprawidłowość ta miała charakter formalny i nie spowodowała negatywnych skutków w realizacji zamówień publicznych.

¹² Dz. U. z 2017 r. poz. 2161.

¹³ Dz. U. z 2017 r. poz. 2426.

¹⁴ Trzech u dysponenta III stopnia w MliB i trzech w GUGiK.

Dane dotyczące wydatków budżetowych zawarte zostały w tabeli stanowiącej załącznik 2, a dane dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń w tabeli stanowiącej załącznik 4 do niniejszej *Informacji*.

Zobowiązania budżetu państwa w części 18 wyniosły na koniec 2017 r. 22.070,8 tys. zł i były wyższe od kwoty zobowiązań na koniec 2016 r. o 3.459,3 tys. zł. (15,7%). Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Struktura wydatków wg grup ekonomicznych przedstawiała się jak niżej:

- dotacje - 94,9% (1.739.610,3 tys. zł),
- wydatki bieżące jednostek budżetowych – 5,0% (91.298,0 tys. zł),
- wydatki majątkowe – 0,1% (2.546,0 tys. zł),
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 0,01% (287,5 tys. zł).

Dotacje

W ustawie budżetowej na 2017 r. limit wydatków na dotacje, w części 18 określono w wysokości 817.100,0 tys. zł, a w trakcie roku zwiększono ten limit do 1.743.646,6 tys. zł. Wydatki na dotacje zostały zrealizowane w wysokości 1.739.406,9 tys. zł, tj. w 99,8% planu po zmianach, z czego głównie:

- 1.230.541,6 tys. zł przekazano do BGK na dofinansowanie Funduszu Dopłat (rozdział 70022 – Fundusz Dopłat), z przeznaczeniem na: realizację programu dopłat do kosztów nabycia pierwszego mieszkania przez młodych ludzi („Mieszkanie dla Młodych”) – 742.067,6 tys. zł, dopłaty do oprocentowania preferencyjnych kredytów mieszkaniowych (tzw. „Rodzina na Swoim”)¹⁵ – 319.000,0 tys. zł, pomoc państwa dla gmin, związków międzygminnych, powiatów oraz organizacji pożytku publicznego w tworzeniu lokali socjalnych, mieszkań chronionych, noclegowni i domów dla bezdomnych¹⁶;
- 209.105,0 tys. zł – przekazano bankom (PKO BP SA, BPS SA, SGB Bank SA i PEKAO SA) na refundację premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie (rozdział 70015);
- 268.988,0 tys. zł przeznaczono na zasilenie Funduszu Termomodernizacji i Remontów (rozdział 70020 – Fundusz Termomodernizacji i Remontów w BGK);
- 30.320,5 tys. zł przekazano na wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych (rozdział 70017 – Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych).

U dysponenta części kontrolą objęto terminowość wypłat oraz rozliczeń dotacji dobranych w sposób celowy dotacji na łączną kwotę 742.067,6 tys. zł (tj. 42,6% ogólnej kwoty dotacji w części 18). Stwierdzono, że przekazywanie i rozliczenie dotacji następowało zgodnie z zasadami określonymi w ufp i w innych obowiązujących przepisach dotyczących poszczególnych dotacji.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wydatki bieżące jednostek budżetowych w 2017 r. w części 18 wyniosły 91.298,0 tys. zł i stanowiły 87,9% planu po zmianach. Były one niższe od analogicznych wydatków zrealizowanych w 2016 r. o 3.076,9 tys. zł, tj. o 3,2%.

¹⁵ Zadanie wynikające z ustawy z dnia 8 września 2006 r. o finansowym wsparciu rodzin i innych osób w nabywaniu własnego mieszkania (Dz. U. z 2017 r., poz. 1407 ze zm.).

¹⁶ Na podstawie ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o finansowym wsparciu tworzenia lokali socjalnych, mieszkań chronionych, noclegowni i domów dla bezdomnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 756, ze zm.).

Najwyższą pozycję w tej grupie wydatków stanowiły wynagrodzenia zrealizowane w wysokości 46.861,0 tys. zł. Przeciętne wynagrodzenie w 2017 r. wynosiło 7 049 zł i w porównaniu z przeciętnym wynagrodzeniem w 2016 r. było wyższe o 197 zł, tj. o 2,8%.

W 2017 r. przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełnozatrudnionych wyniosło 554 osoby i było wyższe o 26 osób, tj. o 4,9% od przeciętnego zatrudnienia w 2016 r. Wzrost zatrudnienia nastąpił w grupie osób zaliczanych do członków korpusu służby cywilnej (o 30 osób) oraz w grupie osób zajmujących kierownicze stanowiska (o 2 osoby). Wzrost zatrudnienia wynikał w szczególności z realizacji nowych zadań, tj. przejęcia kompetencji byłego Ministra Skarbu w zakresie gospodarowania nieruchomościami. Z kolei w grupie osób nieobjętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń w 2017 r. liczba zatrudnionych spadła o 2 osoby, tj. 7,7%.

Wydatki majątkowe

W ustawie budżetowej na 2017 r., limit wydatków majątkowych dla części 18 określono w wysokości 4.588,0 tys. zł. Kwotę tę, zgodnie z obowiązującymi zasadami, zwiększono w trakcie roku do 29.223,1 tys. zł. Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 2.546,0 tys. zł, tj. zaledwie w 8,7% planu po zmianach. Decyzją z 30 listopada 2017 r. Minister Infrastruktury i Budownictwa zablokował planowane wydatki w kwocie 24.385,8 tys. zł przeznaczone z rezerwy celowej na nabycie przez KZN aktywów w postaci objęcia udziałów w spółkach celowych tworzonych przez KZN i gminy, w związku z wejściem w życie ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2017. Kwota 24.385,8 tys. zł została zakwalifikowana do wydatków niewygasających.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły w 2017 r. 287,5 tys. zł, tj. 70% planu po zmianach i były niższe w porównaniu do wykonania w 2016 r. o 100,7 tys. zł. Wydatki te dotyczyły głównie: wypłaty świadczeń przysługujących pracownikom z tytułu wygaśnięcia stosunku pracy, wypłaty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy oraz świadczeń rzeczowych wynikających z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy.

2.2. Wydatki budżetu środków europejskich

Wydatki budżetu środków europejskich w części 18 zostały zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2017 w kwocie 15.214,0 tys. zł, a plan po zmianach wyniósł 42.491,4 tys. zł. Wydatki zrealizowano w wysokości 32.965,1 tys. zł, tj. 77,6% planu po zmianach, co stanowiło 216,7% kwoty zaplanowanej ustawą budżetową.

Szczegółową kontrolą objęto 5 wydatków w ramach budżetu środków europejskich zrealizowanych przez dysponenta III stopnia MliB oraz 7 zrealizowanych przez GUGiK na łączną kwotę 1213,3 tys. zł, co stanowiło 3,6% wydatków budżetu środków europejskich poniesionych w 2017 roku przez tych dysponentów. Doboru próby dokonano w sposób celowy, spośród najwyższych kwot wydatków. Skontrolowane wydatki zrealizowano prawidłowo, do wysokości określonej w planie finansowym. Zostały one przeznaczone na cele lub zadania określone w umowach o dofinansowanie.

2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności

W wyniku poniesionych wydatków w części 18 budżetu państwa, zrealizowano następujące programy wspierające gospodarkę mieszkaniową:

- w ramach programu „Rodzina na Swoim” wypłacono dopłaty do oprocentowania kredytów w wysokości 319,0 tys. zł, które zostały naliczone w odniesieniu do 140.774 kredytów preferencyjnych;
- w ramach programu „Mieszkanie dla Młodych” udzielono: 23.370 kredytów na zakup mieszkania lub budowę domu dla ludzi młodych; wypłacono 26.539 dofinansowań wkładów własnych oraz 324 dodatkowych dofinansowań w formie spłaty części kredytu;
- w ramach programu pomocy państwa dla gmin, związków międzygminnych, powiatów oraz organizacji pożytku publicznego w tworzeniu lokali socjalnych, mieszkań chronionych, noclegowni i domów dla bezdomnych realizowanego na podstawie ustawy o finansowym wsparciu tworzenia lokali socjalnych, mieszkań chronionych, noclegowni i domów dla bezdomnych¹⁷, w ramach dwóch edycji 2017 r. do finansowania zostały zakwalifikowane 192 wnioski na kwotę 200,5 mln zł, co umożliwi utworzenie 1.671 lokali socjalnych, 1.609 mieszkań komunalnych, 21 mieszkań chronionych oraz 20 miejsc w noclegowniach i domach dla bezdomnych;
- w rezultacie działań nakierowanych na poprawę stanu technicznego budynków mieszkalnych oraz oszczędność energii cieplnej wykorzystywanej na cele komunalno-bytowe w ramach Funduszu Termomodernizacji i Remontów prowadzonym w Banku Gospodarstwa Krajowego, poddanych zostało remontom i termomodernizacji 67.267 mieszkań;
- w ramach refundacji premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie realizowanych na podstawie ustawy z dnia 30 listopada 1995 r. pomocy państwa w spłacie niektórych kredytów mieszkaniowych, udzielaniu premii gwarancyjnych oraz refundacji bankom wypłaconych premii gwarancyjnych¹⁸, a także na podstawie trójstronnych umów zawartych między ministrem właściwym ds. budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa, ministrem ds. finansów publicznych oraz bankami, zlikwidowano 25.489 książeczek mieszkaniowych z prawem do premii gwarancyjnej, w tym 23.351 książeczek z wypłaconą premią gwarancyjną.

W 2017 r. Ministerstwo Infrastruktury i Budownictwa realizowało budżet zadaniowy głównie w ramach funkcji 7 – Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo. W ramach tej funkcji zbadano realizację mierników dla trzech podzadań:

- Podzadanie 7.1.1. – „Tworzenie i koordynacja regulacji w zakresie budownictwa, mieszkalnictwa i gospodarki nieruchomościami”, mierzone procentowo dla liczby udzielonych odpowiedzi na zapytania interpretacyjne z zakresu gospodarki nieruchomościami w stosunku do liczby wpływających zapytań interpretacyjnych w danym roku, zrealizowano w 97%;
- Podzadanie 7.1.2. – „Liczba mieszkań, które miały w danym roku być objęte rządowymi programami wsparcia budownictwa mieszkaniowego”, określone liczbą 101.000 zostało zrealizowane w 95% (rządowy program objął 95.961 mieszkań);
- Podzadanie 7.2.1. – „Zagospodarowanie przestrzenne i polityka miejska”, zrealizowano na poziomie 150% (wykonano 6 na 4 zaplanowane opracowania, ekspertyzy i opinie dotyczące działań mających na celu usprawnienie systemu gospodarowania przestrzenią).

¹⁷ Patrz przypis 15.

¹⁸ Dz. U. z 2016 r. poz. 1779.

W części 18 budżet w układzie zadaniowym realizowany był głównie w ramach funkcji 7 – Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo. Realizowano przede wszystkim zadania: 7.1. – Budownictwo i mieszkalnictwo oraz 7.2. – Zagospodarowanie przestrzenne i polityka miejska, dla których osiągnięte wartości mierników były zbliżone do zaplanowanych.

W GUGiK pomimo zapewnienia w 2017 r. środków z budżetu państwa i budżetu środków europejskich, nie zrealizowano w pełni zadania dotyczącego pokrycia powierzchni kraju bazami danych przestrzennych dostępnych drogą elektroniczną dla wszystkich zakresów tematycznych, ilości zgromadzonych, zaktualizowanych i udostępnionych danych państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego. Główną przyczyną niepełnej realizacji zadań oraz opóźnień w realizacji projektów w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa, a w szczególności ZSIN – Budowa Zintegrowanego Systemu Informacji o Nieruchomościach oraz Krajowa baza danych geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu, była niska jakość danych zgromadzonych w powiatowych zasobach geodezyjnych i kartograficznych prowadzonych przez starostów.

3. Gospodarowanie środkami Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

3.1. Wykonanie planu przychodów

W planie finansowym FGZGiK na rok 2017, przychody zostały określone w kwocie 6.220 tys. zł. Ich realizacja wyniosła 6.854,5 tys. zł. Były one wyższe o 10,2% od kwoty planowanej i o 2,3% (o 634,5 tys. zł) wyższe od wykonanych w 2016 r. Przychody Funduszu pochodziły głównie z opłat za:

- udostępnianie zbiorów danych oraz innych materiałów z zasobu centralnego oraz czynności urzędowe związane z prowadzeniem zasobu,
- udostępnianie materiałów należących do centralnego zasobu geodezyjnego i kartograficznego przez starostów i marszałków województw,
- korzystanie z usług teleinformatycznych systemu ASG-EUPOS,
- przeprowadzanie postępowania kwalifikacyjnego dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii oraz wydawanie dzienników praktyk zawodowych oraz przeprowadzanie testów w postępowaniu w sprawie uznania kwalifikacji do wykonywania uprawnień zawodowych w zakresie geodezji i kartografii.

Na koniec 2017 r., zgodnie ze sprawozdaniem Rb-40, należności Funduszu wyniosły 67,6 tys. zł. Dotyczyły one głównie należności od Centralnego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej (dalej: CODGiK) w kwocie 64,8 tys. zł z tytułu opłaty licencyjnej za umożliwienie dostępu do usług systemu ASG-EUPOS. W porównaniu do stanu na koniec 2016 r. należności ogółem były wyższe o 34,0 tys. zł, tj. o 101,2%.

W 2017 r. nie wystąpiły należności przeterminowane oraz nie udzielano ulg w spłacie należności.

3.2. Wykonanie planu kosztów i efekty działalności

Plan finansowy Funduszu obejmował koszty w kwocie 8.524,0 tys. zł, tj. o 1.895 tys. zł (28,6%) wyższej od wykonanych w 2016 r. W 2017 r. koszty wyniosły 4.616,2 tys. zł i były niższe o 54,1% od kosztów planowanych i o 69,6% od wykonanych w 2016 r. Przyczyną tego były m.in. problemy z realizacją trzech projektów prowadzonych w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa, co spowodowało odstąpienie od uruchomienia postępowania na dostosowanie pomieszczenia na potrzeby serwerowni. Znaczna część pierwotnie zaplanowanych środków Funduszu (3.907,8 tys. zł) nie została wydatkowana w 2017 r. Szczegółowym badaniem objęto koszty w łącznej kwocie 4.386,1 tys. zł, tj. 95% kosztów

Funduszu. Zbadano, czy poszczególne wydatki były: rzetelnie skalkulowane, dokonane do wysokości kwot ujętych w planie finansowym funduszu oraz czy płatności dokonywano w przewidzianych terminach. W przypadku wydatków majątkowych zbadano czy zostały one zrealizowane zgodnie z prawem oraz czy były wydatkowane celowo.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że koszty ponoszono zgodnie z planem finansowym, w ramach realizacji ustawowych zadań Funduszu oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Szczegółowemu badaniu poddano trzy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o łącznej wartości 605,2 tys. zł, w wyniku których w 2017 r. poniesiono koszty w tej samej kwocie. Badaniem objęto:

- postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na „Dostawę sprzętu GNSS na potrzeby modernizacji ASG-EUPOS” o wartości udzielonego zamówienia 509,2 tys. zł;
- zamówienie o wartości wyrażonej w złotych kwoty nieprzekraczającej 30 tys. euro na „Rozbudowę macierzy IBM Storwize V7000 Gen. 2” o wartości udzielonego zamówienia 60,2 tys. zł;
- zamówienie o wartości wyrażonej w złotych kwoty nieprzekraczającej 30 tys. euro na „Usługę Select Subscription wsparcia technicznego i utrzymania specjalistycznego oprogramowania firmy Bentley Systems używanego przy realizacji zadań Departamentu Geodezji, Kartografii i Systemów Informacji Geograficznej” o wartości udzielonego zamówienia 35,8 tys. zł.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wyboru trybów udzielania zamówień publicznych oraz udzielania zamówień z wyłączeniem stosowania ustawy upzp.

Na realizację zadań wynikających z ustawy pgik, w 2017 r. ze środków Funduszu poniesiono koszty w wysokości:

- 2.086,1 tys. zł, na zakładanie, aktualizację i modernizację: krajowego systemu informacji o terenie, map topograficznych i tematycznych. Poniesione koszty stanowiły 92,7% planu (2 250,0 tys. zł). Niższe niż planowano koszty realizacji zadania wynikały m.in. z: niższych kwotowo ofert niż zakładano w planie, na zadanie związane z zakupem usługi SELECT Subskription wsparcia technicznego i utrzymania specjalistycznego oprogramowania firmy Bentley Systems oraz niższego zapotrzebowania na zadania realizowane przez były CODGiK na rzecz Departamentu Informatyzacji i Rozwoju Państwowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego;
- 2.085,3 tys. zł na informatyzację zasobu, w tym zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania. Poniesione koszty stanowiły 36,8% planu (5 664,0 tys. zł). Niższe niż planowano koszty realizacji zadania wynikały, m.in. z faktu, że planowano zrealizować z łącznej puli środków zakup asysty technicznej i konserwacji (ATiK). Zakupy te planowano zrealizować z łącznej kwoty środków Funduszu oraz oszczędności budżetowych. Ponieważ łączna kwota ww. środków nie bilansowała się z realnymi kosztami związanymi z zakupem ATiK, odstąpiono od realizacji zakupu tych usług. Ponadto nie zrealizowano zakupu sprzętu i oprogramowania na potrzeby ASG-EUPOS ze względu na braki kadrowe zespołu w zakresie specjalistów IT. Pomimo podjętych prób zatrudnienia odpowiednich pracowników, na publikowane ogłoszenia o pracę nie zgłosił się żaden kandydat;
- 444,7 tys. zł na postępowania kwalifikacyjne dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii oraz na druk i dystrybucję dziennika praktyki

zawodowej. Poniesione koszty stanowiły 73,5% planu (605,0 tys. zł). Niższe niż planowane koszty realizacji zadania były wynikiem poniesienia mniejszych niż przewidywano kosztów zakupów materiałów, artykułów i wyposażenia, podróży, noclegów członków komisji kwalifikacyjnej.

W wyniku realizacji powyższych zadań, w ramach wydatków na zakupy inwestycyjne nabyto m.in.: serwer plików NAS oraz dysk twardy, rozbudowano macierz IBM Storwize 7000 Gen. 2, odbiorniki GNSS z wyposażeniem, anteny GNSS.

W układzie zadaniowym kosztów finansowanych ze środków Funduszu zaplanowane zostały cele w ramach funkcji 7. Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo, zadania Geodezja i kartografia, nie w pełni osiągnięto cel polegający na zapewnieniu poprawy obsługi obywateli oraz dostępu do aktualnej informacji geodezyjnej i kartograficznej (informacji przestrzennej). W zakresie tego celu nie została osiągnięta wartość miernika zdefiniowana jako: pokrycie powierzchni kraju bazami danych przestrzennych dostępnych drogą elektroniczną dla wszystkich zakresów tematycznych (%). Zaplanowano tę wartość na poziomie 89%, zrealizowano natomiast na poziomie 81,9%.

W ramach podzadania 7.3.2. Prowadzenie państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, nie osiągnięto celu określonego jako: Zapewnienie aktualności i spójności państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego. Zdefiniowana wartość miernika jako: ilość zgromadzonych danych państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (w TB terabajtach), na koniec 2017 r. wyniosła 370 TB, wobec zaplanowanej wartości 412 TB.

3.3. Stan Funduszu i gospodarowanie wolnymi środkami

Stan Funduszu na koniec 2017 r. wyniósł 10.883,5 tys. zł i był o 2.238,3 tys. zł (26%) wyższy od stanu na początek roku. Stan Funduszu na koniec roku obejmował środki pieniężne w wysokości 10.907,7 tys. zł, należności w kwocie 67,6 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 91,8 tys. zł. Zobowiązania dotyczyły dostaw i usług i zostały uregulowane do marca 2018 r. Zobowiązania wymagalne na koniec 2017 r. nie wystąpiły.

Stan środków pieniężnych na rachunku Funduszu na początek 2017 r. był zerowy, natomiast wolne środki przekazane w zarządzanie overnight wynosiły 11.342,4 tys. zł. Na koniec 2017 r. stan środków pieniężnych na rachunku Funduszu był również zerowy, natomiast wolne środki przekazane w zarządzanie overnight wynosiły 10.907,7 tys. zł.

Dysponent Funduszu (Główny Geodeta Kraju), zgodnie z art. 78d ufp, wolne środki przekazywał w zarządzanie Ministrowi Finansów, na zasadach określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów publicznych przyjmowanych przez Ministra Finansów w depozyt lub zarządzanie¹⁹.

Kwoty środków przekazywanych Ministrowi Finansów w zarządzanie terminowe wyniosły od 9.100 tys. zł (w okresie od 1 lutego 2017 r. do 28 lutego 2017 r.) do 9.600 tys. zł (od 1 grudnia 2017 r. do 29 grudnia 2017 r.). Analiza dyspozycji przekazywania wolnych środków w miesięczne zarządzanie wykazała, że ich przekazywanie nie stanowiło zagrożenia dla terminowej realizacji zadań Funduszu. Pozostałe kwoty, które nie zostały przekazane w zarządzanie terminowe bądź nie zostały wydatkowane w danym dniu, były przekazywane w zarządzanie overnight.

¹⁹ Dz. U. z 2014 r. poz. 1864.

Według stanu na 31 grudnia 2017 r. wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosły 10.907,7 tys. zł.

Dane dotyczące wykonania planu finansowego FGZGiK przedstawiono w tabeli 1, stanowiącej załącznik do niniejszej *Informacji*.

4. Sprawozdawczość

Kontrolą objęto sporządzanie rocznych sprawozdań za 2017 r. przez dysponenta części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, a także przez dysponenta III stopnia w Ministerstwie oraz GUGiK:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23),
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28),
- z wykonania planu wydatków 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) oraz
- dotyczących operacji finansowych za IV kwartał 2017 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 18 na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek). Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych kontrolowanych jednostek były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Mechanizmy systemu kontroli zarządczej zapewniły w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Kontrolą objęto również sporządzanie przez dysponenta FGZGiK sprawozdań za IV kwartał 2017 r.:

- z wykonania planu finansowego państwowego funduszu celowego (Rb-33, Rb-40),
- o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N),
- o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z),
- rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego w układzie zadaniowym (Rb-BZ2).

Stwierdzono, że kwoty wykazane w wyżej wymienionych sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań.

IV. Informacje dodatkowe

Najwyższa Izba Kontroli skierowała wystąpienie pokontrolne do:

- Ministra Inwestycji i Rozwoju;
- Głównego Geodety Kraju.

Nie wniesiono zastrzeżeń do wniosku i uwagi zawartych w wystąpieniach pokontrolnych i poinformowano Najwyższą Izbę Kontroli o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków.

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Minister Inwestycji i Rozwoju, odnosząc się do wniosku o podjęcie działań dla zapewnienia dotrzymania, określonego przepisami art. 13a ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* terminu publikowania w Biuletynie Informacji Publicznej planu postępowań o udzielenie zamówień publicznych, zgodnie z art. 62 ustawy o *Najwyższej Izbie Kontroli*, poinformował, że termin publikacji zostanie dotrzymany.

Załączniki

Załącznik 1. Dochody budżetowe w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017		05:03	05:04
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾ /Plan finansowy	Wykonanie		
		tys. zł			%	
1	2	3	4	5	6	7
Lp.	Ogółem część 18 - Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w tym:	95 263,41	86 262,00	107 210,92	112,54	124,29
1.	Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	94 859,88	86 112,00	98 096,42	103,41	113,92
1.1.	Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	826,89	992,00	697,98	84,41	70,36
1.1.1.	§ 0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2,75	0,00	0,00	-	-
1.1.2.	§ 0610 - Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	992,00	697,45	-	70,31
1.1.3.	§ 0630 - Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	0,04	-	-
1.1.4.	§ 0690 - Wpływy z różnych opłat	824,14	0,00	0,00	-	-
1.1.5.	§ 0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	0,49	-	-
1.2.	Rozdział 70014 – Umorzenie kredytów mieszkaniowych	14 892,91	13 000,00	14 879,92	99,91	114,46
1.2.1.	§ 0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	19,96	0,00	5,07	25,40	-
1.2.2.	§ 0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	13 000,00	14 874,85	-	114,42
1.2.3.	§ 0970 - Wpływy z różnych dochodów	14 872,95	0,00	0,00	-	-
1.3.	Rozdział 70015 – Refundacja premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie	88,47	20,00	97,94	110,70	489,70
1.3.1.	§ 0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	20,00	97,94	-	489,70
1.3.2.	§ 0970 - Wpływy z różnych dochodów	88,47	0,00	0,00	-	-
1.4.	Rozdział 70017 – Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych	77 858,60	72 100,00	78 965,25	101,42	109,52
1.4.1.	§ 0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	72 100,00	78 965,25	-	109,52
1.4.2.	§ 0970 - Wpływy z różnych dochodów	77 858,60	0,00	0,00	-	-
1.5.	Rozdział 70022 - Fundusz Dopłat	1 114,20	0,00	3 433,39	308,15	-

1.5.1.	§ 2910 - Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 114,20	0,00	0,00	_	_
1.5.2.	§ 2950 - Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	3 433,39	_	_
1.6.	Rozdział 70095 – Pozostała działalność	78,81	0,00	21,94	27,84	_
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	0,00	0,00	0,62	_	_
1.6.2.	§ 0690 - Wpływy z różnych opłat	0,71	0,00	0,00	_	_
1.6.3.	§ 0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	17,57	_	_
1.6.4.	§ 0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	3,75	_	_
1.6.5.	§ 0970 - Wpływy z różnych dochodów	78,10	0,00	0,00	_	_
2.	Dział 710 - Działalność usługowa	366,35	127,00	548,34	149,68	431,76
2.1.	Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii	16,90	0,00	2,64	15,62	_
2.1.1.	§ 0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	16,90	0,00	0,00	_	_
2.1.2.	§ 0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,14	_	_
2.1.3.	§ 0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	2,50	_	_
2.2.	Rozdział 71015 - Nadzór budowlany	168,81	124,00	226,43	134,13	182,60
2.2.1.	§ 0530 - Wpływy z opłat z tytułu zagospodarowania odpadów	0,92	0,00	0,69	75,00	_
2.2.2.	§ 0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4,20	0,00	0,00	_	_
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	0,00	0,00	2,50	_	_
2.2.4.	§ 0640 - Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	0,01	_	_
2.2.5.	§ 0690 - Wpływy z różnych opłat	30,73	0,00	76,28	248,23	_
2.2.6.	§ 0750 - Wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	123,21	124,00	122,43	99,37	98,73
2.2.7.	§ 0870 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	1,40	_	_
2.2.8.	§ 0910 - Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	0,02	_	_

2.2.9.	§ 0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,01	0,00	0,02	200,00	-
2.2.10.	§ 0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	7,89	-	-
2.2.11.	§ 0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	14,42	-	-
2.2.12.	§ 0970 - Wpływy z różnych dochodów	9,74	0,00	0,77	7,91	-
2.3.	Rozdział 71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	180,01	3,00	302,81	168,22	10 093,67
2.3.1.	§ 0470 - Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	3,00	3,00	3,00	100,00	100,00
2.3.2.	§ 0570 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,67	0,00	0,60	89,55	-
2.3.3.	§ 0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	9,15	0,00	0,00	-	-
2.3.4.	§ 0586 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,59	0,00	0,00	-	-
2.3.5.	§ 0589 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	92,04	0,00	0,00	-	-
2.3.6.	§ 0630 - Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	4,33	-	-
2.3.7.	§ 0640 - Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	4,96	-	-
2.3.8.	§ 0690 - Wpływy z różnych opłat	0,23	0,00	0,00	-	-
2.3.9.	§ 0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,03	0,00	1,08	3600,00	-
2.3.10.	§ 0929 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,74	0,00	0,09	12,16	-
2.3.11.	§ 0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	42,13	-	-
2.3.12.	§ 0949 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,06	-	-
2.3.13.	§ 0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	1,68	-	-
2.3.14.	§ 0959 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	179,89	-	-
2.3.15.	§ 0970 - Wpływy z różnych dochodów	73,56	0,00	4,99	6,78	-
2.3.16.	§ 0979 - Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	60,00	-	-
2.4.	Rozdział 71030 - Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,63	0,00	16,46	2612,70	-
2.4.1.	§ 0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,63	0,00	0,00	-	-
2.4.2.	§ 0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	16,46	-	-
3.	Dział 750 - Administracja publiczna	37,18	23,00	75,70	203,60	329,13

3.1.	Rozdział 75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	37,18	23,00	75,70	203,60	329,13
3.1.1.	§ 0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	13,04	0,00	0,00	-	-
3.1.2.	§ 0630 - Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	4,80	-	-
3.1.3.	§ 0640 - Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	0,02	-	-
3.1.4.	§ 0690 - Wpływy z różnych opłat	3,18	0,00	0,00	-	-
3.1.5.	§ 0750 - Wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	16,11	13,00	15,75	97,77	121,15
3.1.6.	§ 0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	2,05	-	-
3.1.7.	§ 0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	5,00	28,94	-	578,80
3.1.8.	§ 0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	23,14	-	-
3.1.9.	§ 0970 - Wpływy z różnych dochodów	4,85	5,00	0,87	17,94	17,40
3.1.10.	§1510 - Różnice kursowe	0,00	0,00	0,13	-	-
4.	Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	0,00	0,00	8 490,46	-	-
4.1.	Rozdział 75624 - Dywidendy	0,00	0,00	8 490,46	-	-
4.1.1.	§ 0740 - Wpływy z dywidend	0,00	0,00	8 490,46	-	-

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

Załącznik 2. Wydatki budżetu państwa w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo

Lp.	Wyszczególnienie ¹⁾	2016	2017				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa ²⁾ /Plan finansowy	Budżet po zmianach/Plan finansowy po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
	Ogółem cz. 18 - Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w tym:	1 614 696,25	919 509,00	1 877 408,75	1 833 741,82	0,00	113,57	199,43	97,67
1.	Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	1 523 260,77	823 181,00	1 774 181,00	1 745 285,95	0,00	114,58	212,02	98,37
1.1.	Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 022,30	1 538,00	1 538,00	1 087,28	0,00	106,36	70,69	70,69
1.1.1.	§3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	260,51	331,00	321,00	208,33	0,00	79,97	62,94	64,90
1.1.2.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	1,30	3,00	3,00	1,25	0,00	96,15	41,67	41,67
1.1.3.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
1.1.4.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	566,06	880,00	792,00	556,99	0,00	98,40	63,29	70,33
1.1.5.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,92	5,00	7,00	3,94	0,00	428,26	78,80	56,29
1.1.6.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	296,00	358,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
1.1.7.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	19,97	0,00	0,00	8,02	0,00	40,16	-	-
1.1.8.	§4220 - Zakup środków żywności	0,35	0,00	0,00	1,13	0,00	322,86	-	-
1.1.9.	§4300 - Zakup usług pozostałych	140,82	0,00	0,00	175,29	0,00	124,48	-	-
1.1.10.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	32,37	0,00	0,00	102,33	0,00	316,13	-	-
1.1.11.	§6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	22,00	56,00	30,00	0,00	-	136,36	53,57
1.2.	Rozdział 70015 - Refundacja premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie	212 787,66	250 000,00	209 106,00	209 105,05	0,00	98,27	83,64	100,00
1.2.1.	§2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	212 787,66	250 000,00	209 106,00	209 105,05	0,00	98,27	83,64	100,00
1.3.	Rozdział 70017 - Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych	36 791,84	35 000,00	33 432,00	33 431,18	0,00	90,87	95,52	100,00

Załączniki

1.3.1.	§2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	33 728,26	32 100,00	30 321,00	30 320,52	0,00	89,90	94,46	100,00
1.3.2.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	2 900,00	3 111,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
1.3.3.	§4300 - Zakup usług pozostałych	3 063,58	0,00	0,00	3 110,66	0,00	101,54	-	-
1.4.	Rozdział 70020 - Fundusz Termomodernizacji i Remontów	50 000,00	66 000,00	268 988,00	268 988,00	0,00	537,98	407,56	100,00
1.4.1.	§2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	50 000,00	66 000,00	268 988,00	268 988,00	0,00	537,98	407,56	100,00
1.5.	Rozdział 70022 - Fundusz Dopłat	1 221 831,05	469 000,00	1 234 474,00	1 230 541,60	0,00	100,71	262,38	99,68
1.5.1.	§2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	1 221 831,05	469 000,00	1 234 474,00	1 230 541,60	0,00	100,71	262,38	99,68
1.6.	Rozdział 70095 - Pozostała działalność	827,92	1 643,00	26 643,00	2 132,84	0,00	257,61	129,81	8,01
1.6.1.	§2570 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	0,00	570,00	364,46	0,00	-	-	63,94
1.6.2.	§2800 - Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	187,61	87,29	0,00	-	-	46,53
1.6.3.	§3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3,89	10,00	2,20	0,75	0,00	19,28	7,50	34,09
1.6.4.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
1.6.5.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
1.6.6.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	40,00	30,00	10,00	9,45	0,00	23,63	31,50	94,50
1.6.7.	§4580 - Pozostałe odsetki	0,00	0,00	130,00	123,50	0,00	-	-	95,00
1.6.8.	§4600 - Kary odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
1.6.9.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	15,03	89,00	43,00	34,53	0,00	229,74	38,80	80,30
1.6.10.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	1 223,00	1 166,80	0,00	0,00	-	0,00	0,00
1.6.11.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,22	0,00	0,00	0,77	0,00	350,00	-	-
1.6.12.	§4220 - Zakup środków żywności	0,00	0,00	0,00	0,66	0,00	-	-	-
1.6.13.	§4300 - Zakup usług pozostałych	473,93	0,00	0,00	863,95	0,00	182,29	-	-
1.6.14.	§4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	15,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

1.6.15.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	276,90	0,00	0,00	229,24	0,00	82,79	-	-
1.6.16.	§6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednost. budżetowych	0,00	284,00	284,00	98,20	0,00	-	34,58	34,58
1.6.17.	§6220 - Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	0,00	24 242,39	320,04	0,00	-	-	1,32
2.	Dział 710 - Działalność usługowa	56 069,29	61 027,00	66 049,43	52 426,74	0,00	93,50	85,91	79,38
2.1.	Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii	8 963,10	10 751,00	10 495,00	8 373,88	0,00	93,43	77,89	79,79
2.1.1.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	6,64	36,00	36,00	7,29	0,00	109,79	20,25	20,25
2.1.2.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2.1.3.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	105,38	205,00	230,00	115,28	0,00	109,39	56,23	50,12
2.1.4.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	10 505,00	10 224,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2.1.5.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.1.6.	§4300 - Zakupy usług pozostałych	8 821,08	0,00	0,00	8 217,31	0,00	93,16	-	-
2.1.7.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	0,00	0,00	34,00	0,00	-	-	-
2.2.	Rozdział 71015 - Nadzór budowlany	19 524,87	19 493,00	19 696,08	19 513,71	0,00	99,94	100,11	99,07
2.2.1.	§3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	34,85	3,00	15,60	15,56	0,00	44,65	518,67	99,74
2.2.2.	§4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	680,41	800,00	605,55	605,46	0,00	88,98	75,68	99,99
2.2.3.	§4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	11 715,42	11 729,00	11 966,07	11 965,99	0,00	102,14	102,02	100,00
2.2.4.	§4040 - Dodatkowe wynagrodzenia roczne	800,97	1 015,00	829,16	829,14	0,00	103,52	81,69	100,00
2.2.5.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	2 113,89	2 199,00	2 171,00	2 170,73	0,00	102,69	98,71	99,99
2.2.6.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	232,56	332,00	257,40	257,24	0,00	110,61	77,48	99,94
2.2.7.	§4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	134,88	0,00	143,22	143,22	0,00	106,18	-	100,00
2.2.8.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-

Załączniki

2.2.9.	§4270 - Zakup usług remontowych	185,29	220,00	223,50	223,25	0,00	120,49	101,48	99,89
2.2.10.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	1 901,00	2 188,80	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2.2.11.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	616,79	0,00	0,00	521,26	0,00	84,51	-	-
2.2.12.	§4260 - Zakup energii	227,10	0,00	0,00	248,23	0,00	109,30	-	-
2.2.13.	§4280 - Zakup usług zdrowotnych	16,07	0,00	0,00	7,25	0,00	45,12	-	-
2.2.14.	§4300 - Zakupy usług pozostałych	934,39	0,00	0,00	1 097,20	0,00	117,42	-	-
2.2.15.	§4309 - Zakupy usług pozostałych	6,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.2.16.	§4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	94,96	0,00	0,00	85,64	0,00	90,19	-	-
2.2.17.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	146,63	0,00	0,00	132,62	0,00	90,45	-	-
2.2.18.	§4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	85,30	0,00	0,00	92,22	0,00	108,11	-	-
2.2.19.	§4410 - Podróże służbowe krajowe	214,28	220,00	213,00	212,58	0,00	99,21	96,63	99,80
2.2.20.	§4420 - Podróże służbowe zagraniczne	6,69	10,00	6,20	6,19	0,00	92,53	61,90	99,84
2.2.21.	§4430 - Różne opłaty i składki	14,68	25,00	33,40	33,38	0,00	227,38	133,52	99,94
2.2.22.	§4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	220,67	262,00	235,31	235,29	0,00	106,63	89,81	99,99
2.2.23.	§4480 - Podatek od nieruchomości	41,82	40,00	42,90	42,65	0,00	101,98	106,63	99,42
2.2.24.	§4540 - Składki do organizacji międzynarodowych	5,51	6,00	5,45	5,40	0,00	98,00	90,00	99,08
2.2.25.	§4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	49,95	50,00	74,54	74,51	0,00	149,17	149,02	99,96
2.2.26.	§4600 - Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	-	-	100,00
2.2.27.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	71,30	60,00	67,70	67,57	0,00	94,77	112,62	99,81
2.2.28.	§4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1,11	1,00	0,20	0,18	0,00	16,22	18,00	90,00
2.2.29.	§6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	719,55	480,00	327,00	168,29	0,00	23,39	35,06	51,46
2.2.30.	§6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	146,35	130,00	283,00	265,58	0,00	181,47	204,29	93,84

2.2.31.	§6069 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6,54	0,00	3,08	3,08	0,00	47,09	-	100,00
2.3.	Rozdział 71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	27 447,86	30 783,00	35 858,35	24 539,15	0,00	89,40	79,72	68,43
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	18,85	270,00	288,90	203,37	0,00	1078,89	75,32	70,39
2.3.2.	§3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10,65	12,00	12,00	8,33	0,00	78,22	69,42	69,42
2.3.3.	§3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,97	3,00	3,00	0,58	0,00	59,79	19,33	19,33
2.3.4.	§4006 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	271,00	117,30	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2.3.5.	§4008 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	230,00	230,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2.3.6.	§4009 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	911,00	5 646,25	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2.3.7.	§4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	461,55	563,00	491,75	269,10	0,00	58,30	47,80	54,72
2.3.8.	§4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	6 226,97	6 036,00	6 060,49	6 036,88	0,00	96,95	100,01	99,61
2.3.9.	§4026 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	33,07	10,00	10,83	10,78	0,00	32,60	107,80	99,54
2.3.10.	§4029 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	496,98	635,00	638,60	614,64	0,00	123,67	96,79	96,25
2.3.11.	§4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	636,41	548,00	433,65	433,64	0,00	68,14	79,13	100,00
2.3.12.	§4046 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2,13	3,00	2,17	2,17	0,00	101,88	72,33	100,00
2.3.13.	§4049 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	42,00	35,40	35,40	0,00	-	84,29	100,00
2.3.14.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	1 200,49	1 325,00	1 325,15	1 053,78	0,00	87,78	79,53	79,52
2.3.15.	§4111 - Składki na ubezpieczenia społeczne	2,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.3.16.	§4112 - Składki na ubezpieczenia społeczne	2,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.3.17.	§4116 - Składki na ubezpieczenia społeczne	5,94	3,00	3,00	2,20	0,00	37,04	73,33	73,33
2.3.18.	§4119 - Składki na ubezpieczenia społeczne	81,65	117,00	116,00	105,05	0,00	128,66	89,79	90,56

Załączniki

2.3.19.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	128,07	189,00	189,02	109,60	0,00	85,58	57,99	57,98
2.3.20.	§4121 - Składki na Fundusz Pracy	0,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.3.21.	§4122 - Składki na Fundusz Pracy	0,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.3.22.	§4126 - Składki na Fundusz Pracy	0,85	1,00	1,00	0,31	0,00	36,47	31,00	31,00
2.3.23.	§4129 - Składki na Fundusz Pracy	10,89	18,00	18,00	14,53	0,00	133,43	80,72	80,72
2.3.24.	§4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	160,97	0,00	162,00	162,00	0,00	100,64	-	100,00
2.3.25.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	320,42	560,00	188,22	145,28	0,00	45,34	25,94	77,19
2.3.26.	§4171 - Wynagrodzenia bezosobowe	18,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.3.27.	§4172 - Wynagrodzenia bezosobowe	18,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.3.28.	§4179 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	9,08	9,08	0,00	-	-	100,00
2.3.29.	§4270 - Zakup usług remontowych	234,13	180,00	165,00	59,67	0,00	25,49	33,15	36,16
2.3.30.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	15 273,00	15 760,21	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2.3.31.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	398,08	0,00	0,00	294,69	0,00	74,03	-	-
2.3.32.	§4216 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.3.33.	§4260 - Zakup energii	62,06	0,00	0,00	68,49	0,00	110,36	-	-
2.3.34.	§4280 - Zakup usług zdrowotnych	7,76	0,00	0,00	5,73	0,00	73,84	-	-
2.3.35.	§4429 - Podróże służbowe zagraniczne	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
2.3.36.	§4300 - Zakup usług pozostałych	13 089,95	0,00	0,00	8 175,95	0,00	62,46	-	-
2.3.37.	§4306 - Zakup usług pozostałych	1 043,44	0,00	0,00	116,64	0,00	11,18	-	-
2.3.38.	§4308 - Zakup usług pozostałych	918,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.3.39.	§4309 - Zakup usług pozostałych	352,29	0,00	0,00	4 375,87	0,00	1 242,12	-	-
2.3.40.	§4360 - Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	143,79	0,00	0,00	129,91	0,00	90,35	-	-
2.3.41.	§4366 - Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,22	0,00	0,00	0,10	0,00	45,45	-	-
2.3.42.	§4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	9,87	0,00	0,00	25,56	0,00	258,97	-	-

2.3.43.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	31,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.3.44.	§4400 - Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	549,05	0,00	0,00	593,88	0,00	108,17	-	-
2.3.45.	§4406 - Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1,28	0,00	0,00	0,43	0,00	33,59	-	-
2.3.46.	§4410 - Podróże służbowe krajowe	52,88	70,00	70,00	49,80	0,00	94,18	71,14	71,14
2.3.47.	§4416 - Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,30	0,21	0,00	-	-	70,00
2.3.48.	§4419 - Podróże służbowe krajowe	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
2.3.49.	§4420 - Podróże służbowe zagraniczne	167,89	270,00	270,00	218,72	0,00	130,28	81,01	81,01
2.3.50.	§4430 - Różne opłaty i składki	24,53	74,00	39,00	26,24	0,00	106,97	35,46	67,28
2.3.51.	§4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	155,19	208,00	164,94	163,98	0,00	105,66	78,84	99,42
2.3.52.	§4480 - Podatek od nieruchomości	4,38	6,00	6,00	4,35	0,00	99,32	72,50	72,50
2.3.53.	§4540 - Składki do organizacji międzynarodowych	99,37	130,00	105,60	105,60	0,00	106,27	81,23	100,00
2.3.54.	§4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	79,52	80,00	60,00	39,74	0,00	49,97	49,68	66,23
2.3.55.	§4580 - Pozostałe odsetki	0,00	0,00	2,33	2,33	0,00	-	-	100,00
2.3.56.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3,95	0,00	20,70	20,70	0,00	524,05	-	100,00
2.3.57.	§4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,38	6,00	6,00	2,07	0,00	544,74	34,50	34,50
2.3.58.	§6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	-	-	0,00
2.3.59.	§6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	177,38	2 736,00	791,00	434,25	0,00	244,81	15,87	54,90
2.3.60.	§6069 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżet.	0,00	0,00	415,46	407,52	0,00	-	-	98,09
2.4.	Rozdział 71095 Pozostała działalność	133,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.4.1.	§4300 - Zakup usług pozostałych	9,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.4.2.	§4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2.4.3.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	120,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

2.4.4.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
3.	Dział 750 - Administracja publiczna	35 363,19	35 283,00	37 160,32	36 011,21	0,00	101,83	102,06	96,91
3.1.	Rozdział 75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	35 363,19	35 283,00	37 160,32	36 011,21	0,00	101,83	102,06	96,91
3.1.1.	§3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	75,43	126,00	57,00	53,94	0,00	71,51	42,81	94,63
3.1.2.	§3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
3.1.3.	§4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 254,46	1 271,00	1 266,00	1 264,39	0,00	100,79	99,48	99,87
3.1.4.	§4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	17 164,50	18 104,00	19 893,62	19 877,62	0,00	115,81	109,80	99,92
3.1.5.	§4029 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,00	42,00	40,00	20,94	0,00	-	49,86	52,35
3.1.6.	§4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 015,88	1 525,00	1 131,15	1 129,49	0,00	111,18	74,06	99,85
3.1.7.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	3 137,39	3 593,00	3 774,00	3 595,32	0,00	114,60	100,06	95,27
3.1.8.	§4119 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	9,00	9,00	3,50	0,00	-	38,89	38,89
3.1.9.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	380,86	513,00	552,76	437,75	0,00	114,94	85,33	79,19
3.1.10.	§4129 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	3,00	3,00	0,47	0,00	-	15,67	15,67
3.1.11.	§4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	214,99	0,00	215,00	206,80	0,00	96,19	-	96,19
3.1.12.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	115,13	44,00	25,00	20,38	0,00	17,70	46,32	81,52
3.1.13.	§4190 - Nagrody konkursowe	0,00	5,00	4,10	3,60	0,00	-	72,00	87,80
3.1.14.	§4240 - Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	2,00	7,00	3,53	0,00	-	176,50	50,43
3.1.15.	§4270 - Zakup usług remontowych	541,24	1 008,00	1 000,50	950,97	0,00	175,70	94,34	95,05
3.1.16.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	5 683,00	4 447,72	0,00	0,00	-	0,00	0,00
3.1.17.	§4009 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	337,00	363,90	0,00	0,00	-	0,00	0,00
3.1.18.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	648,11	0,00	0,00	589,73	0,00	90,99	-	-
3.1.19.	§4219 - Zakup materiałów i wyposażenia	3,41	0,00	0,00	4,88	0,00	143,11	-	-
3.1.20.	§4220 - Zakup środków żywności	61,09	0,00	0,00	42,77	0,00	70,01	-	-
3.1.21.	§4260 - Zakup energii	562,52	0,00	0,00	629,86	0,00	111,97	-	-

3.1.22.	§4280 - Zakup usług zdrowotnych	9,35	0,00	0,00	12,36	0,00	132,19	-	-
3.1.23.	§4300 - Zakup usług pozostałych	2 094,32	0,00	0,00	2 790,39	0,00	133,24	-	-
3.1.24.	§4309 - Zakup usług pozostałych	67,42	0,00	0,00	56,86	0,00	84,34	-	-
3.1.25.	§4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	61,73	0,00	0,00	32,60	0,00	52,81	-	-
3.1.26.	§4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1,11	0,00	0,00	6,84	0,00	616,22	-	-
3.1.27.	§4389 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1,76	0,00	0,00	0,15	0,00	8,52	-	-
3.1.28.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	35,29	0,00	0,00	0,05	0,00	0,14	-	-
3.1.29.	§4399 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	105,92	0,00	0,00	51,57	0,00	48,69	-	-
3.1.30.	§4410 - Podróże służbowe krajowe	54,87	94,00	149,80	121,95	0,00	222,25	129,73	81,41
3.1.31.	§4419 - Podróże służbowe krajowe	0,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
3.1.32.	§4420 - Podróże służbowe zagraniczne	71,10	187,00	158,50	126,16	0,00	177,44	67,47	79,60
3.1.33.	§4429 - Podróże służbowe zagraniczne	5,54	19,00	19,00	8,16	0,00	147,29	42,95	42,95
3.1.34.	§4430 - Różne opłaty i składki	6,78	9,00	19,90	18,89	0,00	278,61	209,89	94,92
3.1.35.	§4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	290,80	246,00	358,07	347,20	0,00	119,39	141,14	96,96
3.1.36.	§4480 - Podatek od nieruchomości	65,87	94,00	90,00	89,85	0,00	136,41	95,59	99,83
3.1.37.	§4520 - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	14,58	18,00	20,50	19,63	0,00	134,64	109,06	95,76
3.1.38.	§4530 - Podatek od towarów i usług (VAT)	0,00	3,00	1,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
3.1.39.	§4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	121,37	117,00	130,50	122,84	0,00	101,21	104,99	94,13
3.1.40.	§4559 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	1,87	3,00	3,00	2,45	0,00	131,02	81,67	81,67
3.1.41.	§4580 - Pozostałe odsetki	492,94	0,00	77,00	76,12	0,00	15,44	-	98,86
3.1.42.	§4590 - Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	5 491,75	15,00	1 276,00	1 269,50	0,00	23,12	463,33 ⁸	99,49
3.1.43.	§4600 - Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	29,40	25,00	20,00	18,30	0,00	62,24	73,20	91,50
3.1.44.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	642,61	1 239,00	1 222,70	1 181,88	0,00	183,92	95,39	96,66

3.1.45.	§4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2,22	13,00	3,50	2,53	0,00	113,96	19,46	72,29
3.1.46.	§6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżet.	517,55	817,00	807,00	806,73	0,00	155,87	98,74	99,97
3.1.47.	§6069 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	119,00	14,10	12,26	0,00	-	10,30	86,95
4.	Dział 752 - Obrona narodowa	3,00	18,00	18,00	17,92	0,00	597,33	99,56	99,56
4.1.	Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne	3,00	18,00	18,00	17,92	0,00	597,33	99,56	99,56
4.1.1.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	12,00	12,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
4.1.2.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	-	-	100,00
4.1.3.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	11,92	0,00	-	-	-
4.1.4.	§4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	3,00	6,00	3,00	3,00	0,00	100,00	50,00	100,00

¹⁾ Na podstawie rocznych sprawozdań Rb-28 z wykonania planu wydatków. 2) Ustawa budżetowa na rok 2017 z dnia 16 grudnia 2016 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 108, ze zm.).

Załącznik 3. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2016			Wykonanie 2017			
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	8:5
		Osób ¹⁾	tys. zł	zł	Osób ¹⁾	tys. zł	zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Ogółem cz. 18 - Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo	528	43 416	6 852	554	46 861	7 049	102,88
	01 - osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń ²⁾	26	1 565	5 016	24	1 527	5 301	105,68
	02 - osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe ²⁾	6	907	12 589	4	702	14 620	116,13
	03 - członkowie korpusu służby cywilnej ²⁾	496	40 944	6 879	526	44 632	7 071	102,79
	w tym:							
1.1.	Dział: 710 - Działalność usługowa	306	23 981	6 531	296	24 456	6 885	105,42
1.1.1	Rozdział: 71015 - Nadzór budowlany	180	13 197	6 110	176	13 401	6 345	103,85
	01 - osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	10	456	3 804	9	449	4 157	109,28
	02 - osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	2	257	10 695	1	181	15 070	140,91
	03 - członkowie korpusu służby cywilnej	168	12 484	6 192	166	12 771	6 411	103,54

1.1.2	Rozdział: 71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	126	10 784	7 132	120	11 055	7 677	107,64
	01 - osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	2	148	6 170	2	160	6 672	108,14
	02 - osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	2	323	13 444	1	118	9 849	73,26
	03 - członkowie korpusu służby cywilnej	122	10 313	7 045	117	10 777	7 676	108,96
1.2	Dział: 750 - Administracja publiczna	222	19 435	7 295	258	22 405	7 237	99,20
1.2.1	Rozdział: 75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	222	19 435	7 295	258	22 405	7 237	99,20
	01 - osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	14	961	5 717	13	918	5 883	102,90
	02 - osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	2	327	13 630	2	403	16 780	123,11
	03 - członkowie korpusu służby cywilnej	206	18 147	7 341	243	21 084	7 231	98,50

- 1) W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.
- 2) Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Załącznik 4. Wydatki budżetu środków europejskich w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo

Lp.	Wyszczególnienie ¹⁾	2016	2017			6/3	6/4	6/5
		Wykonanie	Ustawa ^{2)/} Plan finansowy	Budżet po zmianach/Plan finansowy po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem 18 - Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w tym:	12 092,2	15 214,0	42 491,4	32 965,1	272,6	216,7	77,6
1.	Dział 710 – Działalność usługowa	11 094,7	12 235,0	40 079,2	32 144,9	289,7	262,7	80,2
1.1.	Rozdział 71015 - Nadzór budowlany	72,1	0,0	16,5	16,5	22,9		100,0
1.1.1.	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020	72,1	0,0	16,5	16,5	22,9		100,0
1.2.	Rozdział 71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	11 022,6	12 235,0	40 062,7	32 128,4	291,5	262,6	80,2
1.2.1.	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009–2014	6 159,7	1 633,0	756,1	752,8	12,2	46,1	99,6
1.2.2.	Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014–2020	4 761,8	10 247,0	38 951,6	31 069,6	652,5	303,2	79,8
1.2.3.	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020	101,1	355,0	355,0	306,0	302,7	86,2	86,2
2.	Dział 750 - Administracja Publiczna	997,5	2 979,0	2 412,2	820,2	82,2	27,5	34,0
2.1.	Rozdział 75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	997,5	2 979,0	2 412,2	820,2	82,2	27,5	34,0
2.1.1.	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020	997,5	2 979,0	2 412,2	820,2	82,2	27,5	34,0

¹⁾ Na podstawie rocznych sprawozdań Rb-28UE z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej oraz Rb-28UE WPR z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich w zakresie wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej.

²⁾ Ustawa budżetowa na rok 2017 z dnia 16 grudnia 2016 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 108, ze zm.).

Tabela 1. Wykonanie planu finansowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Plan wg ustawy budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie			
		w tys. zł				%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Część A. Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy								
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;	2 280,5	2 250,0	2 250,0	2 086,1	91,5	92,7	92,7
1.2.	Zakup urządzeń i wyposażenia lokali niezbędnych do prowadzenia zasobu;	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
1.3.	Informatyzacja zasobu, w tym zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania;	3 845,5	5 664,0	5 66,0	2 085,3	54,2	36,8	36,8
1.4.	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;	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
1.5.	Opracowywanie, drukowanie i dystrybucja standardów i instrukcji technicznych, a także materiałów informacyjnych dotyczących zasobu oraz upowszechnianie informacji o zasobie;	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
1.6.	Działalność wydawnicza Służby Geodezyjnej i Kartograficznej	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
2.1.	Przeprowadzanie postępowań kwalifikacyjnych oraz druk i dystrybucja dziennika praktyki zawodowej	503,0	605,0	605,0	444,7	88,4	73,5	73,5
2.2.	Przeprowadzanie testu umiejętności	0,0	5,0	5,0	0,0	-	0,0	0,0
Część B. Plan finansowy w układzie memoriałowym								
I.	Stan funduszu na początek roku							
1.	Środki pieniężne	8 987,1	4 272,0	4 272,0	11,3	126,2	265,5	265,5
2.	Należności	26,5	0,1	0,1	33,6	126,9	22436,6	22436,6
3.	Zobowiązania	434 365,1	0,0	0,0	2 730,8	628,7	-	-
II.	Przychody							

1.	Naliczone kary umowne	-	-	-	-	-	-	-
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	406,3	610,0	610,0	454,0	111,7	92,6	92,6
3.	Za wpłaty na dzienniki praktyk zawodowych	118,1			110,9	93,9		
4.	Za udostępnianie zbiorów danych oraz innych materiałów z zasobu centralnego oraz za czynności urzędowe związane z jego prowadzeniem	1 054,3	1 250,0	1 250,0	816,0	77,4	65,3	65,3
5.	Za korzystanie z usług teleinformatycznego systemu ASG-EUPOS	4 923,1	4 500,0	4 500,0	5 291,8	107,5	117,6	117,6
6.	Za udostępnianie materiałów należących do czgik przez marszałków województw i starostów	54,3	50,0	50,0	47,3	87,1	94,5	94,5
7.	Z odsetek bankowych oraz lokat terminowych	138,7	80,0	80,0	134,4	96,9	168,0	168,0
III.	Koszty / koszty realizacji zadań							
1.	Wynagrodzenia dla członków komisji za przeprowadzanie postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	260,1	300,0	300,0	299,8	115,3	99,9	99,9
2.	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
3.	Zakup materiałów i wyposażenia na potrzeby członków komisji kwalifikacyjnej w ramach przeprowadzanych postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	2,3	3,0	3,0	0,2	8,6	6,6	6,6
4.	Różne wydatki na potrzeby członków komisji kwalifikacyjnej w ramach przeprowadzanych postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	39,8	60,0	60,0	40,4	101,7	67,4	67,4
5.	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
6.	Zadania realizowane przez CODGIK na rzecz Departamentu Informatyzacji i Rozwoju Państwowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego na podstawie rocznej umowy.	1 992,5	1 760,0	1 760,0	1 614,8	81,0	91,8	91,8

7.	Utrzymanie infrastruktury SIG (4300)	2 534,5	978,3	978,3	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Opracowanie dokumentacji na dostosowanie pomieszczeń dla serwerowni - Etap II	0	8,0	8,0	0,03	-	0,4	0,4
9.	Usługa SELECT oprogramowania firmy Bentley System International Limited	32,3	50,0	50,0	35,8	110,9	71,7	71,7
10.	Okresowa weryfikacja danych zgromadzonych w państwowym rejestrze granic i powierzchni jednostek podziałów terytorialnych kraju	158,4	440,0	440,0	435,4	274,9	99,0	99,0
11.	Monitoring dostosowania danych EGIB do ZSIN	0	50,0	50,0	0,0	-	0,0	0,0
12.	Zakup różnych usług na potrzeby przeprowadzania postępowań kwalifikacyjnych oraz druk i dystrybucja dziennika praktyki zawodowej dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	200,4	240,0	240,0	104,0	51,9	43,3	43,3
13.	Zakup różnych usług na potrzeby przeprowadzania testu umiejętności dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	0,0	0,1	0,1	0,0	-	0,0	0,0
14.	Usługi administracji oraz asysty technicznej i konserwacji dla Uniwersalnego Modułu Mapowego	0	1 217,7	1 217,7	1 178,7	-	96,8	96,8
15.	Świadczenie usług telekomunikacyjnych dla potrzeb komisji kwalifikacyjnej do spraw uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii	0,3	2,0	2,0	0,3	98,9	17,2	17,2
16.	Zakup Sprzętu i oprogramowania na potrzeby systemu ASG-EUPOS	1 150,3	1 545,0	1 545,0	540,4	47,0	35,0	35,0
17.	Zakup specjalistycznego oprogramowania na potrzeby zachowania efektywności procesu kontroli jakości danych wchodzących do pzgiK	0	180,0	180,0	0,0	-	0,0	0,0
18.	Utrzymanie infrastruktury SIG (6120)	0	1 186,0	1 186,0	132,4	-	11,2	11,2
19.	Rozwój Uniwersalnego Modułu Mapowego wraz z usługami ATiK dla oprogramowania standardowego	0	259,0	259,0	0,0	-	0,0	0,0
20.	Rozwój i administracja Systemu PZGiK	0	240,0	240,0	233,7	-	97,4	97,4
21.	Modernizacja Serwerowni SIG	11,9	0	0	0	-	-	-
22.	Świadczenie usług związanych z rozbudową krajowego systemu zarządzania Bazą Danych Obiektów Topograficznych	97,0	0	0	0	-	-	-
23.	Świadczenie usługi asysty technicznej dla oprogramowania systemu PZGiK	145,0	0	0	0	-	-	-
24.	Świadczenie usług dostępu do Internetu na potrzeby projektu GBDOT i ASG-EUPOS (kontynuacja zadania z 2015 r.)	3,1	0	0	0	-	-	-

Załączniki

IV.	Stan na koniec roku							
1.	Środki pieniężne	11 342,4	4 272,0	4 272,0	10 907,8	96,2	255,3	255,3
2.	Należności	33,6	0,1	0,1	67,6	200,9	45078,4	45078,4
3.	Zobowiązania	2 730,8	0,0	0,0	91,8	3,4	-	-

Załącznik 5. 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 kryteria²⁰ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2017 roku²¹.

Dochody²²: 107.210,9 tys. zł

Wydatki: 1.833.741,8 tys. zł

Łączna kwota G :1.940.952,7 tys. zł

Waga wydatków w łącznej kwocie: $Ww = W : G = 0,9$

Ocena cząstkowa wydatków: 5.

Wynik końcowy $Wk: 5 \times 0,9 = 4,5$ (ocena pozytywna).

Załącznik 5a. Kalkulacja oceny ogólnej Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Przychody (P): 6.854,5 tys. zł

Koszty (K): 4.616,2 tys. zł

Łączna kwota G : 11.470,7 tys. zł (kwota przychodów + kwota kosztów).

Waga przychodów w łącznej kwocie: $Wp = P : G = 0,5976$

Waga kosztów w łącznej kwocie: $Wk = K : G = 0,4024$

Wynik końcowy: $5 \times 0,5025 + 5 \times 0,4975 = 5$ (ocena pozytywna).

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

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

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

Załącznik 6. Wykaz jednostek objętych kontrolą

Lp.	Nazwa jednostki	Osoba odpowiedzialna za kontrolowaną działalność		Ocena kontrolowanej działalności*
		Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	
1.	Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju	Jerzy Kwieciński	Minister	P
2.	Główny Urząd Geodezji i Kartografii	Marcin Wójtowicz	p.o. Głównego Geodety Kraju	P

* Użyty skrót oznacza: P – ocena pozytywna, O – ocena opisowa, N – ocena negatywna

Załącznik 7. Wykaz organów, którym przekazano informację o wynikach

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. Sejmowa Komisja do Spraw Kontroli Państwowej
8. Sejmowa Komisja Infrastruktury
9. Sejmowa Komisja Finansów Publicznych
10. Minister Finansów
11. Minister Inwestycji i Rozwoju
12. Minister Infrastruktury
13. Główny Geodeta Kraju