

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DEPARTAMENT INFRASTRUKTURY

KIN.430.004.2019

Nr ewid. 97/2019/P/19/001/KIN

Informacja o wynikach kontroli

WYKONANIE BUDŻETU PAŃSTWA W 2018 R. W CZĘŚCI 18 – BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO WRAZ Z WYKONANIEM PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU GOSPODARKI ZASOBEM GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM

Warszawa, czerwiec 2019 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

**Wykonanie budżetu państwa w 2018 r.
w części 18 – Budownictwo, planowanie
i zagospodarowanie przestrzenne oraz
mieszkalnictwo wraz z wykonaniem planu
finansowego Funduszu Gospodarki Zasobem
Geodezyjnym i Kartograficznym.**

p.o. Dyrektor Departamentu Infrastruktury

Tomasz Emiljan



Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski



Prezes

Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 03 czerwca 2019 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
III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich	9
1. Dochody budżetowe	9
2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich	9
2.1. Wydatki budżetu państwa	9
2.2. Wydatki budżetu środków europejskich	13
2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności	14
3. Gospodarowanie środkami Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	15
3.1. Wykonanie planu przychodów	15
3.2. Wykonanie planu kosztów i efekty działalności.....	16
3.3. Stan Funduszu i gospodarowanie wolnymi środkami.....	19
4. Sprawozdawczość	20
IV. Informacje dodatkowe.....	21
Załączniki	22

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, 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.

Dysponent części 18 – Minister Inwestycji i Rozwoju (dalej: MliR), sprawował nadzór nad Głównym Inspektorem Nadzoru Budowlanego oraz nad Głównym Geodetą Kraju.

W układzie budżetu zadaniowego, główne zadania realizowane były w 2018 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.

Budżet państwa w 2018 r. w części 18, określony w ustawie budżetowej na rok 2018², 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 MliR (dalej: dysponent III stopnia w MliR).

Celem kontroli było dokonanie oceny wykonania budżetu państwa za rok 2018, pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności działań podejmowanych przez dysponenta części budżetowej 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo³, oraz oceny działań dysponentów III stopnia: GGK i Dyrektora Generalnego MliR w zakresie realizacji planów finansowych (nie przeprowadzono kontroli w GUNB). Ocenie podlegały w szczególności następujące obszary:

- 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 2018 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 publicznych⁴ (dalej: ufp).

¹ Dz. U. z 2018 r. poz. 762, ze zm.

² Dz. U. z 2018 r. poz. 291.

³ Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 8 stycznia do dnia 11 kwietnia 2019 r. w Ministerstwie Inwestycji i Rozwoju.

⁴ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869).

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

Zrealizowane w 2018 r. dochody budżetu państwa w części 18 wyniosły 69 885,9 tys. zł, w tym 61 190,3 tys. zł (87,6%) stanowiły dochody zrealizowane przez dysponenta III stopnia w MliR. Dochody osiągnięte przez GUGiK wyniosły 8439,9 tys. zł, a przez GUNB – 255,8 tys. zł. Dochody zrealizowane w 2018 r. w części 18 stanowiły 0,018% dochodów budżetu państwa ogółem.

Wydatki budżetu państwa w części 18 wyniosły w 2018 r. 2 230 182,0 tys. zł (z uwzględnieniem 2816,9 tys. zł wydatków niewygasających), z czego 2 150 600,1 tys. zł (96,4%) stanowiły wydatki zrealizowane przez dysponenta części. Wydatki zrealizowane przez GUGiK wyniosły 53 845,0 tys. zł (tj. 2,4% wydatków w tej części), natomiast wydatki wykonane przez GUNB – 22 820,0 tys. zł (tj. odpowiednio 1.0%). Wydatki poniesione w części 18 w 2018 r. stanowiły 0,57% wydatków budżetu państwa ogółem.

Z budżetu środków europejskich wydatkowano kwotę 126 335,1 tys. zł, co stanowiło 86,5% planu po zmianach (146 096,1 tys. zł). Wydatki budżetu środków europejskich zrealizowane w 2018 r. w części 18 stanowiły 0,0002% wydatków budżetu środków europejskich ogółem. U dysponenta III stopnia w MliR wydatki budżetu środków europejskich wyniosły 1102,0 tys. zł. Pozostałe wydatki z budżetu środków europejskich w części 18, zostały zrealizowane przez GUGiK w kwocie 125 233,1 tys. zł.

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym (dalej: FGZGiK lub Fundusz)⁵ został utworzony na podstawie ustawy z dnia 17 maja 1989 r. – Prawo geodezyjne i kartograficzne (dalej: ustawa pgik)⁶. 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;
- zakup urządzeń i wyposażenia lokali niezbędnych do prowadzenia zasobu;
- informatyzację 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;
- opracowanie, drukowanie dystrybucję standardów i instrukcji technicznych, a także materiałów informacyjnych dotyczących zasobu oraz upowszechnianie informacji o zasobie;
- działalność 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 koszty druku i dystrybucji dziennika praktyki zawodowej;
- testu umiejętności w postępowaniu w sprawie uznania kwalifikacji do wykonywania zawodów regulowanych w dziedzinie geodezji i kartografii.

Zakres kontroli Funduszu obejmował:

- wykonanie planu przychodów Funduszu,

⁵ Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym jest państwowym funduszem celowym, a jego dysponentem jest Główny Geodeta Kraju.

⁶ Dz. U. z 2019 r. poz. 725, ze zm.

- planowanie i wykonanie kosztów oraz efekty realizowanych zadań, w tym stopień ich realizacji,
- gospodarowanie wolnymi środkami,
- analizę wybranych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego,
- analizę wykorzystania i rozliczenia wybranych dotacji,
- kontrolę wykonania wskaźników rzeczowych, ustalonych w budżecie zadaniowym,
- analizę stanu zobowiązań,
- sporządzanie rocznych sprawozdań Funduszu oraz sprawozdań za IV kwartał 2018 r. w zakresie operacji finansowych,
- realizację planu finansowego FGZGiK.

Zrealizowane w 2018 r. przychody Funduszu wyniosły 7362,6 tys. zł, a poniesione koszty – 3632,1 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2018 r. wyniósł 14 616,3 tys. zł i był o 3708,6 tys. zł (o 34,0%) 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 Kontroli⁷.

⁷ Dz. U. z 2019 r. poz. 489.

II. Ocena kontrolowanej działalności

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2018 r. w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo.

Kontrola wydatków budżetu państwa zrealizowanych w tej części oraz wydatków budżetu środków europejskich wykazała, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w ustawie o finansach publicznych i aktach wykonawczych.

Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania środków publicznych.

W wyniku wydatkowania środków osiągnięto cele założone na 2018 r. w układzie zadaniowym, oprócz podzadania 7.2.1 – Planowanie, zagospodarowanie, rewitalizacja i polityka miejska, gdzie wartość miernika nie została wykonana z powodu wprowadzenia zmian organizacyjnych oraz planowanej reformy systemu planowania przestrzennego.

Dysponent części 18 rzetelnie i skutecznie sprawował nadzór i kontrolę według zasad określonych w art. 175 ust. 1 i 2 ufp.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie zaopiniowała łączne sprawozdania za 2018 r. sporządzone przez dysponenta części 18, a także sprawozdania jednostkowe dysponenta tej części i dysponentów III stopnia w Ministerstwie oraz w 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);
- z wykonania planu wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Rb-28NW)

oraz sprawozdania z operacji finansowych za IV kwartał 2018 r., czyli sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Sprawozdania łączne dysponenta części 18 zostały sporządzone prawidłowo, na podstawie danych wynikających ze sprawozdań jednostkowych podległych dysponentów, a sprawozdania jednostkowe dysponenta tej części oraz dysponenta III stopnia zostały sporządzone na podstawie danych wynikających 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 budżetowej, sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, a także sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym⁸.

⁸ 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. z 2018 r. poz. 1793, ze zm.). Rozporządzenie Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. poz. 109, ze zm.).

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie planu finansowego na 2018 r. Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Wydatki Funduszu zostały poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi, określonymi w ufp i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania środków publicznych.

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

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

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie opiniuje roczne sprawozdania za 2018 r. z wykonania planu finansowego FGZGiK oraz sprawozdania za IV kwartał 2018 r. w zakresie operacji finansowych.

System kontroli zarządczej zapewniał prawidłowość sporządzonych sprawozdań.

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 oraz sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym.

III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich

1. Dochody budżetowe

W ustawie budżetowej na rok 2018⁹ dochody budżetu państwa w części 18 zostały określone w kwocie 55 572,0 tys. zł. Zostały one zrealizowane w wysokości 69 885,9 tys. zł, to jest w 125,8% kwoty zaplanowanej i były niższe o 34,8% od wykonania w 2017 r. (107 210,9 tys. zł).

Głównym źródłem dochodów w 2018 roku były:

- wpłaty banków w kwocie 25 314,7 tys. zł, z tytułu dokonanych przez kredytobiorców spłat zadłużenia z tytułu odsetek przejściowo wykupionych ze środków budżetu państwa w ramach spłat bieżących rat kapitałowych, jak również spłat jednorazowych całości zadłużenia (rozdział 70017 – Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych);
- wpłaty banków w kwocie 26 859,6 tys. zł, z tytułu dokonywanych przez kredytobiorców zwrotów nominalnych kwot umorzeń kredytów mieszkaniowych, w związku z przenoszeniem przez spółdzielnię mieszkaniową prawa własności do lokali na rzecz członków, którzy posiadali spółdzielcze lokatorskie prawo do lokalu (rozdział 70014 – Umorzenie kredytów mieszkaniowych).

Na koniec 2018 r., zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych, w części 18 pozostały należności do zapłaty w kwocie 5828,4 tys. zł, niższe o 21 413,8 tys. zł, czyli prawie pięciokrotnie mniej w porównaniu do od stanu na koniec grudnia 2017 r. (27 242,2 tys. zł). Na koniec grudnia 2018 r. zaległości wyniosły 5573,5 tys. zł i były o 2481,9 tys. zł, czyli o 80,3%, wyższe od zaległości na koniec 2017 r. (3091,6 tys. zł). Wzrost zaległości dotyczył głównie kar umownych.

Według stanu na 31 grudnia 2018 r. u dysponenta III stopnia w Ministerstwie – Dyrektora Generalnego MliR, zaległości wyniosły 2364,2 tys. zł i były niższe o 24,1 tys. zł od zaległości na koniec 2017 r. Na kwotę zaległości składały się głównie należności z tytułu pożyczki udzielonej Zakładowi Stolarci Budowlanej W.D. Wolniak ze środków Funduszu Rozwoju Budownictwa Mieszkaniowego w wysokości 2169,5 tys. zł oraz należności przejęte po zlikwidowanym Zakładzie Badawczo-Doświadczalnym Gospodarki Komunalnej w Katowicach (wynajem pomieszczeń) na kwotę 112,0 tys. zł.

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2018 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.

Dane dotyczące dochodów budżetowych zostały przedstawione w załączniku 4 do niniejszej informacji.

2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich

2.1. Wydatki budżetu państwa

W ustawie budżetowej na rok 2018 dla części 18 zaplanowano wydatki w kwocie 1 338 947,0 tys. zł., które w trakcie roku zostały:

- zmniejszone decyzjami Ministra Inwestycji i Rozwoju o kwotę 550,0 tys. zł,
- zwiększone środkami pochodzącymi z części 83 – Rezerwy celowe o kwotę 912 662,4 tys. zł, w tym z przeznaczeniem: na dotacje i subwencje – 886 943,2 tys. zł, na wydatki bieżące – 2083,3 tys. zł, na współfinansowanie projektów z udziałem środków UE – 23 635,9 tys. zł,

⁹ Ustawa budżetowa na rok 2018 z dnia 11 stycznia 2018 r. (Dz. U. poz. 291).

- zmniejszone o kwotę 1692,5 tys. zł rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2018 r. w sprawie dokonania przeniesień niektórych planowanych wydatków budżetu państwa oraz kwot wynagrodzeń określonych w ustawie budżetowej na rok 2018¹⁰,
- zwiększone o kwotę 255,0 tys. zł rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 8 października 2018 r. w sprawie dokonania przeniesień niektórych planowanych wydatków budżetu państwa, w tym kwot wynagrodzeń określonych w ustawie budżetowej na rok 2018¹¹.

Plan wydatków został zwiększony łącznie o kwotę 910 674,9 tys. zł, a po zmianach wyniósł 2 249 621,9 tys. zł.

Zrealizowane w części 18 wydatki wyniosły – z uwzględnieniem wydatków niewygasających – 2 230 182,0 tys. zł, co stanowiło 99,1% planu po zmianach. Od wydatków poniesionych w 2017 r. były one wyższe o 396 440,0 tys. zł, tj. o 21,6%. Wydatki poniesione w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa stanowiły 94,9% wydatków w tej części. Zostały one zrealizowane w wysokości 2 115 718,2 tys. zł, co stanowiło 99,5% planu po zmianach.

Zobowiązania budżetu państwa w części 18 wyniosły na koniec 2018 r. 4485,8 tys. zł i były niższe o 17 585,0 tys. zł, tj. około pięciokrotnie, od kwoty zobowiązań na koniec 2017 r. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Szczegółową kontrolą objęto wydatki ze środków uruchomionych z dwóch rezerw celowych na kwotę ogółem 878 493,5 tys. zł, co stanowiło 96,3% wykorzystanych środków budżetu państwa w 2018 r., pochodzących z rezerw celowych (912 662,4 tys. zł). Doboru próby dokonano w sposób celowy. Skontrolowane wydatki zostały zrealizowane prawidłowo, do wysokości określonej w planie finansowym.

W 2018 r. Minister Inwestycji i Rozwoju podjął cztery decyzje w sprawie blokady wydatków w części 18 na kwotę ogółem 3548,5 tys. zł:

- w związku z oszczędnościami w kosztach funkcjonowania Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii oraz w ramach realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój – 1789,0 tys. zł¹²;
- w związku z oszczędnościami w kosztach funkcjonowania Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju, realizacji Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014–2020 oraz Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020 – 1614,0 tys. zł¹³;
- w wyniku oszczędności środków Ministerstwa na wydatkach związanych z postępowaniami sądowymi (mniejsza liczba prawomocnych orzeczeń sądowych niż zakładano) – 115,0 tys. zł¹⁴;
- na skutek oszczędności powstałych w toku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, realizowanego przez Główny Urząd Nadzoru Budowlanego – 30,5 tys. zł¹⁵.

W 2018 r. nie wystąpiły przypadki zablokowania wydatków niewykorzystanych środków pochodzących z przeniesienia do części 18 rezerw celowych.

Wydatki dysponenta III stopnia w MliR zostały zaplanowane w wysokości 41 660,0 tys. zł, a w wyniku zmian kwota ta uległa zmniejszeniu i wyniosła 39 747,9 tys. zł. Wykonanie wydatków przez dysponenta III stopnia w 2018 r. wyniosło 36 141,7 tys. zł, tj. 90,9% w stosunku do planu po zmianach i stanowiło 94,0% wydatków zrealizowanych w 2017 r. (38 459,5 tys. zł).

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w kwocie 5368,9 tys. zł, co stanowiło 51,3% wydatków z wylosowanej próby. Doboru próby wydatków dokonano na podstawie

¹⁰ Dz. U. poz. 987.

¹¹ Dz. U. poz. 1950.

¹² Decyzja z dnia 15 grudnia 2018 r.

¹³ Decyzja z dnia 26 listopada 2018 r.

¹⁴ Decyzja z dnia 21 grudnia 2018 r.

¹⁵ Decyzja z dnia 22 listopada 2018 r.

wygenerowanych z systemu księgowego zapisów i dowodów księgowych odpowiadających pozapłacowemu wydatkom budżetowym dysponenta III stopnia. Próba została wylosowana metodą monetarną (MUS)¹⁶. Badaniem objęto 48 zapisy, w tym w grupie wydatków majątkowych 6 zapisów na kwotę 2868,0 tys. zł oraz w grupie wydatków bieżących pozapłacowych 35 zapisów na kwotę 2500,9 tys. zł. Próba 7 wydatków dobranych celowo wyniosła 807,5 tys. zł.

Stwierdzono, że wydatków dokonywano zgodnie z planem finansowym, na zakupy i usługi służące realizacji celów MliR oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami. W próbie wydatków w łącznej kwocie 143,5 tys. zł, zbadanej pod kątem prawidłowości wyboru trybów udzielania zamówień publicznych oraz wyłączenia stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹⁷ (dalej: ustawa Pzp) nie stwierdzono nieprawidłowości.

Analiza trzech postępowań o udzielenie zamówień publicznych, przeprowadzonych odpowiednio: w trybie przetargu nieograniczonego, z wolnej ręki oraz na podstawie wewnętrznych przepisów w związku z wyłączeniem na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, na łączną kwotę wydatków finansowanych z budżetu państwa oraz współfinansowane ze środków Unii Europejskiej w wysokości 267,5 tys. zł – nie wykazała naruszeń przepisów ustawy Pzp. Zadania te dotyczyły wykonania ekspertyzy wytycznych w zakresie zapewnienia dostępności przestrzeni publicznej, w tym infrastruktury drogowej i kolejowej o wartości 206,6 tys. zł, wykonania i dostawy artykułów konferencyjnych i informacyjno-promocyjnych o wartości 33,9 tys. zł oraz zapewnienia usług restauracyjnych członkom Państwowej Komisji Kwalifikacyjnej przeprowadzających w 2018 r. egzaminy pisemne i ustne dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w zakresie szacowania nieruchomości o wartości 33,5 tys. zł. Do końca 2018 r. MliR wydatkowało z tytułu realizacji zawartych umów kwotę 143,5 tys. zł¹⁸.

Wydatki według grup ekonomicznych były następujące:

- dotacje i subwencje 2 113 301,1 tys. zł,
- wydatki bieżące 89 189,5 tys. zł (z uwzględnieniem środków niewygasających),
- wydatki majątkowe 3789,2 tys. zł (z uwzględnieniem środków niewygasających),
- wydatki na współfinansowanie projektów unijnych 23 556,3 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 346,0 tys. zł.

W ustawie budżetowej na 2018 r. w części 18 wielkość środków na dotacje i subwencje określono w wysokości 1 237 240,0 tys. zł, którą w trakcie roku zwiększono do kwoty 2 123 188,2 tys. zł. Wypłacone środki w wysokości 2 113 302,0 tys. zł (99,5%) były wyższe od wykonania w 2017 r. o 373 894,2 tys. zł, tj. o 21,5% i zostały przeznaczone na:

- 1) Fundusz Dopłat – 1 332 924,0 tys. zł, z którego finansowane były następujące programy:
 - „Mieszkanie dla Młodych” – 757 993,3 tys. zł,
 - „Rodzina na swoim” – 355 000,0 tys. zł,
 - Program finansowego wsparcia budownictwa socjalnego – 210 000,0 tys. zł,
 - Program społecznego budownictwa czynszowego – 9930,6 tys. zł,
- 2) Fundusz Termomodernizacji i Remontów – 251 345,0 tys. zł,
- 3) refundację premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie – 163 328,4 tys. zł,
- 4) wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych w kwocie 361 204,0 tys. zł,
- 5) działalność Krajowego Zasobu Nieruchomości w kwocie 4501,0 tys. zł.

U dysponenta części 18 szczegółową kontrolą objęto terminowość wypłat oraz rozliczeń dotacji, dobranych w sposób celowy (wg najwyższych kwot) na łączną kwotę 757 993,3 tys. zł, przeznaczonych

¹⁶ Metoda losowania, w której prawdopodobieństwa wylosowania poszczególnych transakcji są proporcjonalne do ich wartości.

¹⁷ Dz. U. z 2018 r. poz. 1986, ze zm.

¹⁸ W związku z nienależytym wykonaniem ekspertyzy MliR nałożył na wykonawcę kary umowne w wysokości 123,9 tys. zł.

na program dopłat do kosztów zakupu pierwszego mieszkania przez młodych ludzi Mieszkanie dla Młodych. Badana próba obejmowała 42,6% udzielonej kwoty dotacji.

W badanej próbie nie stwierdzono nieprawidłowości. Przekazywanie i rozliczenie dotacji następowało zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych i w przepisach wykonawczych.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych w 2018 r. w części 18 wyniosły 89 189,5 tys. zł (z uwzględnieniem środków niewygasających) i stanowiły 94,1% planu po zmianach. Były one wyższe od analogicznych wydatków zrealizowanych w 2017 r. o 3327,8 tys. zł, tj. o 3,9%. Najwyższą pozycję w tej grupie wydatków stanowiły wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zrealizowane w wysokości 53 793,7 tys. zł, przy limicie określonym w ustawie budżetowej w wysokości 57 636,0 tys. zł. Przeciętne wynagrodzenie w 2018 r. wyniosło 7281,0 zł i od przeciętnego wynagrodzenia w 2017 r. było wyższe o 234,0 zł. Przeciętne zatrudnienie w 2017 r. według sprawozdania Rb-70 wyniosło 590,0 i było wyższe o 36 osób od zatrudnienia w 2017 r.

W ustawie budżetowej na 2018 r., wydatki majątkowe w części 18 określono w wysokości 6013,0 tys. zł. Kwota ta została zmniejszona przez dysponenta części 18 do 4082,2 tys. zł, z której wydatkowano 3789,2 tys. zł (z uwzględnieniem środków niewygasających), tj. 92,8%.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych ustalono w wysokości 462,0 tys. zł, które w trakcie roku zostały zwiększone do wysokości 494,4 tys. zł. W 2018 r. wydatki wykonano w wysokości 346,0 tys. zł.

Środki finansowe zaplanowane w rezerwie celowej część 83 poz. 29 – *Środki na sfinansowanie kosztów organizacji, funkcjonowania oraz realizacji zadań Krajowego Zasobu Nieruchomości*, w kwocie 125 000,0 tys. zł¹⁹, wydatkowane zostały w wysokości 120 500,2 tys. zł (96,4% planu).

Początkowo środki z rezerwy przeznaczone były w całości na sfinansowanie kosztów organizacji, funkcjonowania oraz realizacji zadań ustawowych KZN. Ustalona kwota rezerwy była zgodna z maksymalnym limitem środków budżetu państwa, określonym w art. 140 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. o Krajowym Zasobie Nieruchomości²⁰. W trakcie roku stwierdzono niższe niż planowano, wykorzystanie przez KZN środków z rezerwy celowej. Przyczyną był m.in. krótki okres funkcjonowania KZN²¹, organizowanie się jego struktur i siedziby, budowa zaplecza osobowego, a także niewystarczające instrumenty prawne przewidziane w ustawie o KZN, umożliwiające sprawne przekazywanie gruntów na realizację inwestycji mieszkaniowych. Większość nieruchomości przekazywanych do KZN przez starostów i przez wybrane agencje Skarbu Państwa, okazało się nieprzydatnych dla realizacji ustawowych celów KZN. W celu usprawnienia mechanizmów przekazywania i wykorzystywania gruntów publicznych pod inwestycje mieszkaniowe, MliR przygotowało projekt ustawy o zmianie ustawy o Krajowym Zasobie Nieruchomości. Projekt nowelizacji ustawy o KZN jest częścią większego pakietu działań mających na celu wsparcie budownictwa mieszkaniowego, dostępnego dla osób o niskich i przeciętnych dochodach. Jednym z tych elementów jest ustawa z dnia 5 lipca 2018 r. o ułatwieniach w przygotowaniu i realizacji inwestycji mieszkaniowych oraz inwestycji towarzyszących²² oraz ustawa z dnia 20 lipca 2018 r. o pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych w pierwszych latach najmu mieszkania²³.

Minister Finansów, decyzją z dnia 13 października 2018 r., zmienił przeznaczenie kwoty 116 000,0 tys. zł (ze 125 000 tys. zł) – do wykorzystania przez Fundusz Termomodernizacji i Remontów.

Z przyznanej dotacji KZN wydatkował kwotę 4500,2 tys. zł (tj. 50,3%), w tym 4110,6 tys. zł z dotacji podmiotowej, z której środki przeznaczone zostały na sfinansowanie kosztów organizacji i funkcjonowania KZN (tj. 64,0% otrzymanej dotacji na ten cel), tym na: wynagrodzenia dla pracowników

¹⁹ W wyniku trzech decyzji Ministra Finansów z rezerwy celowej uruchomiona została kwota 124 943,2 tys. zł.

²⁰ Dz. U. z 2018 r. poz. 2363.

²¹ Ustawa o Krajowym Zasobie Nieruchomości, regulująca działalność KZN, weszła w życie z dniem 11 września 2017 r.

²² Dz. U. poz. 1496, ze zm.

²³ Dz. U. poz. 1540.

wraz z pochodnymi (26 etatów i 16 umów zleceń), zakup wyposażenia dla biura KZN (meble, systemy informatyczne, oprogramowanie komputerowe, serwerownia, artykuły biurowe), koszty najmu pomieszczeń biurowych, usługi prawnicze, informatyczne, marketingowe, telekomunikacyjne, pocztowe, medyczne, szkolenia, itd.). Z dotacji celowej wydatkowano 389,6 tys. zł (15,5% przyznanej dotacji) na zakup wyposażenia oraz pozostałych usług obcych (m.in. opracowanie koncepcji zabudowy i zagospodarowania przejętych terenów od jednostek samorządu terytorialnego i Agencji Mienia Wojskowego oraz na funkcjonowanie infolinii Programu Mieszkanie Plus).

Niższe wydatkowanie dotacji podmiotowej przez KZN spowodowane było m.in. poniesieniem niższych kosztów wynagrodzeń wraz pochodnymi (na koniec 2018 r. planowano zatrudnienie w liczbie 50 etatów, natomiast faktyczne zatrudnienie wyniosło 26 etatów) oraz niższych kosztów najmu pomieszczeń biurowych. Środki z dotacji przedmiotowej, w znacznej części planowane były na pokrycie kosztów sporządzenia opinii geotechnicznych i sozologicznych dla przejmowanych nieruchomości. Zlecenie realizacji powyższych opinii, poprzedzone wcześniejszą analizą ponad 500 tys. nieruchomości, nastąpiło w dniu 11 września 2018 r., a ich odebranie w dniu 28 stycznia 2019 r., co spowodowało iż zapłata za usługę nie mogła być dokonana w 2018 r.

Niewykorzystana przez KZN kwota dotacji w wysokości 4443,0 tys. zł, wraz z odsetkami od tych środków – 13,4 tys. zł, została terminowo przekazana na rachunek MliR.

Dane dotyczące wydatków budżetu państwa zostały przedstawione w załączniku 5 do niniejszej informacji.

2.2. Wydatki budżetu środków europejskich

Wydatki budżetu środków europejskich w części 18 zostały zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2018 w wysokości 16 059,0 tys. zł, a plan po zmianach wyniósł 146 096,1 tys. zł (w trakcie roku zostały one zwiększone 10 decyzjami Ministra Finansów o środki z części 83 – Rezerwy celowe, o kwotę ogółem 130 037,1 tys. zł). W 2018 r. Minister Inwestycji i Rozwoju podjął jedną decyzję w sprawie blokady wydatków z budżetu środków europejskich na kwotę 330,0 tys. zł²⁴. Decyzja ta podyktowana była oszczędnościami powstałymi w toku postępowania o zamówienie publiczne, udzielonego ze środków GUGiK, w ramach realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020.

Wydatki budżetu środków europejskich zrealizowano w wysokości 126 335,1 tys. zł, tj. 86,5% planu po zmianach. Najwyższe wydatki (99,1%) zrealizowane zostały przez Główny Urząd Geodezji i Kartografii w kwocie 125 233,0 tys. zł.

W MliR wydatki budżetu środków europejskich w kwocie 1102,0 tys. zł przeznaczone były na realizację następujących projektów:

- opracowanie praktycznego informatora dla inwestorów w zakresie prawa budowlanego (z uwzględnieniem możliwości zastosowania środków poprawy efektywności energetycznej w budynkach, w tym wprowadzanie innowacyjnych technologii),
- wzmocnienie potencjału legislacyjnego w obszarze procesu inwestycyjno-budowlanego,
- „Zainspiruj naszą przestrzeń” – programy szkoleniowe i publikacje dla planistów – etap I.

Szczegółową kontrolą objęto sześć wydatków w ramach budżetu środków europejskich zrealizowanych przez dysponenta III stopnia na łączną kwotę 307,1 tys. zł, co stanowiło 27,8% wydatków budżetu środków europejskich poniesionych w 2018 r. przez tego dysponenta. Doboru próby dokonano w sposób celowy – wg najwyższych kwot wydatków. Skontrolowane wydatki zrealizowano prawidłowo, do wysokości określonej w planie finansowym. Zostały one przeznaczone na cele i zadania określone w umowach o dofinansowanie.

²⁴ Decyzja z dnia 15 grudnia 2018 r.

Dane dotyczące wydatków budżetu środków europejskich zostały przedstawione w załączniku 7 do niniejszej informacji.

2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności

W wyniku poniesionych wydatków w części 18 budżetu państwa w 2018 r. zrealizowano programy wspierające gospodarkę mieszkaniową, w ramach których:

- udzielono 12 381 kredytów na kwotę 2 223 000,0 tys. zł, z przeznaczeniem na zakup mieszkania lub budowę domu dla ludzi młodych w ramach programu „Mieszkanie dla Młodych” – na podstawie ustawy z dnia 27 września 2013 r. o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez młodych ludzi²⁵ – wypłacono dofinansowania do wkładu własnego na kwotę 752 500,0 tys. zł, a także na dodatkowe dofinansowania w formie spłat części kredytu na kwotę 5633,5 tys. zł;
- dokonano dopłat do oprocentowania kredytów w wysokości 276 388,9 tys. zł, w ramach programu „Rodzina na swoim” w ramach programu dopłat do oprocentowania preferencyjnych kredytów mieszkaniowych, realizowanego na podstawie ustawy z dnia 8 września 2006 r. o finansowym wsparciu rodzin i innych osób w nabywaniu własnego mieszkania²⁶;
- dofinansowano utworzenie 2143 lokali mieszkalnych oraz 341 miejsc noclegowych, w ramach programu finansowego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego – na podstawie ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o finansowym wsparciu tworzenia lokali mieszkalnych na wynajem, mieszkań chronionych, noclegowni, schronisk dla bezdomnych, ogrzewalni i tymczasowych pomieszczeń²⁷;
- zakwalifikowano budowę 1622 lokali mieszkalnych na wynajem do finansowania zwrotnego, w ramach programu społecznego budownictwa czynszowego – na podstawie ustawy z dnia 26 października 1995 r. o niektórych formach popierania budownictwa mieszkaniowego²⁸. Instrumentem wsparcia jest udzielany inwestorom (głównie towarzystwa budownictwa społecznego, spółki gminne oraz spółdzielnie mieszkaniowe) przez BGK preferencyjny kredyt lub organizacja emisji obligacji i gwarancja ich nabycia – program realizowany jest z własnych środków BGK, natomiast ze środków budżetu państwa pokrywana jest dopłata dla BGK do preferencyjnego oprocentowania udzielanego inwestorom finansowania zwrotnego;
- dokonano remontu i termomodernizacji 48 299 mieszkań (wg danych przekazanych przez BGK) – w tym celu przyznano 1981 premii na kwotę 110 700,0 tys. zł;
- sfinansowane zostały należności banków z tytułu wykupu odsetek od kredytów mieszkaniowych na kwotę ogółem 362 360,5 tys. zł, w tym 1156,9 tys. zł wynagrodzenie dla banków – na podstawie ustawy z dnia 30 listopada 1995 r. o pomocy państwa w spłacie niektórych kredytów mieszkaniowych (...);
- dokonano refundacji premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie – zlikwidowanych zostało 18 922 książeczek mieszkaniowych z prawem do premii gwarancyjnej.

Na koniec 2018 r. pozostawało w obsłudze 1 032 033 takich książeczek, a zgromadzone na nich wkłady wyniosły 532 800,0 tys. zł. Refundacje premii gwarancyjnych dokonywane były 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 gwarancyjnych²⁹, a także na podstawie trójstronnych umów zawartych między ministrem właściwym ds. budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa, ministrem ds. finansów publicznych oraz bankami.

²⁵ Dz. U. z 2018 r. poz. 604, ze zm.

²⁶ Dz. U. z 2017 r. poz. 1407, ze zm.

²⁷ Dz. U. z 2018 r. poz. 2321, ze zm.

²⁸ Dz. U. z 2018 r. poz. 1020, ze zm.

²⁹ Dz. U. z 2016 r. poz. 1779, ze zm.

W 2018 r. Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju realizowało budżet zadaniowy w ramach funkcji 7 – Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo. W ramach tej funkcji zbadano realizację mierników dla czterech podzadań.

Dla podzadania 7.1.1 – Tworzenie i koordynacja regulacji w zakresie budownictwa, mieszkalnictwa i gospodarki nieruchomościami, określono dwa mierniki. Pierwszym miernikiem była liczba udzielonych odpowiedzi na zapytania interpretacyjne z zakresu gospodarki nieruchomościami w stosunku do liczby wpływających zapytań interpretacyjnych w danym roku (w %) przyjęto, że na wszystkie pytania zostaną udzielone odpowiedzi. Na koniec 2018 roku wartość miernika wyniosła 91,9%. Przyczyną niepełnego wykonania miernika była duża liczba zapytań w IV kwartale 2018 r., na które odpowiedź zostanie udzielona w 2019 r. Drugim miernikiem była liczba zrealizowanych działań legislacyjnych i poza legislacyjnych (szt.) – zaplanowano 8 takich działań i do końca 2018 r. zrealizowano 12.

Dla podzadania 7.1.2 – Wsparcie mieszkalnictwa, określono dwa mierniki. Pierwszym z nich była liczba mieszkań, które w danym roku zostały objęte rządowymi programami wsparcia budownictwa mieszkaniowego (szt.) – zaplanowano w 2018 r. 103 050, a na koniec roku zrealizowano 78 177, co stanowiło 75,9% planu. Przyczyną było m.in. niższe od prognozowanej zainteresowanie małych spółdzielni mieszkaniowych i wspólnot mieszkaniowych dofinansowaniem inwestycji z Funduszu Termomodernizacji. Drugim miernikiem była 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.). W 2018 r. zaplanowano wartość miernika na poziomie 1 028 760, a zrealizowano 1 040 761, co stanowiło 101,1% planu.

Dla podzadania 7.1.3 – Prowadzenie spraw w zakresie lokalizacji inwestycji, gospodarki nieruchomościami i zagospodarowania przestrzennego za wartość miernika przyjęto stosunek spraw załatwionych w roku ocenianym do spraw załatwionych w roku poprzednim. W 2018 r. wartości tego miernika zaplanowano na poziomie 1,3, a na koniec roku osiągnięto 1,1, co stanowiło 84,6% planu. Przyczyną nieosiągnięcia miernika było związane m.in. z wprowadzeniem zmian organizacyjnych.

Dla podzadania 7.2.1 – Planowanie, zagospodarowanie, rewitalizacja i polityka miejska, miernikiem była liczba przeszkolonych osób (w tym pracowników służb planistycznych w Polsce), w zakresie systemu planowania i zagospodarowania przestrzennego lub rewitalizacji (w szt.). Mimo zaplanowania w 2018 r. szkoleń dla 1000 osób, nie przeszkolono żadnej osoby. Dyrektor Generalny wyjaśnił, że przyczyną niewykonania miernika były m.in. *zmiany organizacyjne dotyczące działu budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, a także plany resortu odnośnie reformy systemu planowania przestrzennego*. Dopiero w 2019 r. będą prowadzone prace legislacyjne zmierzające do opracowania propozycji zmian ustawowych. W 2018 r. wydatki wyniosły 2473,6 tys. zł, co stanowiło 76,6% planu po zmianach. Głównym wydatkiem była kwota 1442,6 tys. zł wynikająca z wyroku Trybunału Arbitrażowego w Londynie z tytułu zwrotu kosztów postępowania sądowego od Rzeczypospolitej Polskiej na rzecz powoda.

Monitoring mierników prowadzony był na podstawie danych m.in. z systemu informatycznego oraz informacji komórek organizacyjnych właściwych dla realizacji działań objętych miernikami. W 2018 r. nie dokonywano zmian wartości mierników.

3. Gospodarowanie środkami Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

3.1. Wykonanie planu przychodów

W planie finansowym Funduszu, określonym w załączniku nr 13 do ustawy budżetowej na rok 2018, ujęto przychody w kwocie 6490,0 tys. zł, tj. o 270,0 tys. zł (o 4,3%) wyższej niż w 2017 r. Zrealizowane przychody wyniosły 7362,6 tys. zł i były wyższe o 13,4% od kwoty planowanej. Przychody Funduszu pochodziły głównie z tytułu:

- udostępniania przez starostów i marszałków województw materiałów należących do centralnego zasobu geodezyjnego i kartograficznego,
- umożliwienia dostępu do usług teleinformatycznego systemu ASG-EUPOS,
- przeprowadzenia postępowania kwalifikacyjnego dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii oraz wydania dziennika praktyki zawodowej.

W 2018 r. osiągnięte przychody były wyższe o 508,1 tys. zł, tj. o 7,4%, od przychodów uzyskanych w 2017 r. (6854,5 tys. zł).

W trakcie roku 2018 dokonano czterech zmian w planie finansowym Funduszu. Dokonano zmniejszenia kosztów w § 4300 (zakup usług pozostałych), przy jednoczesnym zwiększeniu kosztów w § 4170 (wynagrodzenia osobowe), co pozwoliło na sfinansowanie wynagrodzeń przewodniczącego i członków komisji kwalifikacyjnej do spraw zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii. Dokonano przeniesienia kosztów § 6110 (wydatki inwestycyjne) na § 4300 oraz na § 4210 (zakup materiałów i wyposażenia), zmiana ta obejmowała informatyzację państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, dzięki czemu uruchomiono m.in. usługi sieciowe funkcjonujące zgodnie ze standardem opracowanym przez GUGiK i dotyczące przeglądania danych (usługi WMS) – w szczególności: danych ewidencji gruntów i budynków i uzbrojenia terenu. Dokonano przesunięć w ramach § 6120 i w ramach § 4300, zapewniając finansowanie na zakupu skanera na potrzeby udostępniania i archiwizacji danych fotogrametrycznych oraz usługi hostingu serwera dedykowanego pod usługi sieciowe. Zmiany te zostały dokonane zgodnie z przepisami art. 29 ust. 9–11 upf i były uzasadnione realizacją celów Funduszu.

Na koniec 2018 r., zgodnie ze sprawozdaniem Rb-40, należności Funduszu wyniosły 8,6 tys. zł. Dotyczyły one głównie należnych wpływów z tytułu opłat za udostępnianie materiałów z centralnego zasobu geodezyjnego i kartograficznego przez marszałków województw i starostów. W porównaniu do stanu na koniec 2017 r. należności ogółem były niższe o 59,0 tys. zł, tj. o 87,3%.

W 2018 r. nie wystąpiły należności przeterminowane, nie dopuszczono do przedawnienia należności oraz nie udzielano ulg w spłacie należności.

3.2. Wykonanie planu kosztów i efekty działalności

Plan finansowy Funduszu obejmował koszty w kwocie 9999,0 tys. zł, tj. o 1475 tys. zł (17,3%) więcej niż w 2017 r. Koszty w 2018 r. wyniosły 3632,1 tys. zł i były niższe o 63,7% od kosztów planowanych. Spowodowane to było przede wszystkim: zmianą podejścia GUGiK w sposobie wspierania starostw powiatowych, w zakresie modyfikacji systemów wykorzystywanych do prowadzenia powiatowych baz danych EGiB i GESUT oraz mniejszymi niż planowano kosztami związanymi z systemami informatycznymi ASG-EUPOS i SIG. Znaczna część pierwotnie zaplanowanych środków Funduszu (6366,9 tys. zł) nie została wydatkowana w 2018 r. Pierwotnie zaplanowano wsparcie finansowe dotyczące podniesienia stopnia informatyzacji pżgik, z przeznaczeniem dla wszystkich starostw powiatowych. Potrzeba wsparcia finansowego wystąpiła jedynie dla sześciu starostw powiatowych, ponieważ część starostw powiatowych dostosowała swoje usługi sieciowe do wymogów prawa w ramach kosztów asysty technicznej własnych systemów. GUGiK uruchomił usługi z wykorzystaniem własnej infrastruktury informatycznej, z których 52 starostwa powiatowe skorzystały nie ponosząc kosztów. Poniesiono niższe niż planowano koszty na zakup sprzętu i oprogramowania dla systemu ASG-EUPOS oraz na utrzymanie SIG. W porównaniu do 2017 r. koszty były niższe o 21,3%.

Szczegółowym badaniem objęto koszty w łącznej kwocie 2665,1 tys. zł, tj. 73,4% poniesionych w 2018 r. kosztów Funduszu. Zbadano, czy poszczególne wydatki były: rzetelnie skalkulowane, dokonane do wysokości kwot ujętych w planie finansowym jednostki oraz czy płatności dokonywano w przewidzianych terminach. W przypadku wydatków majątkowych zbadano czy zostały one zrealizowane zgodnie z prawem oraz czy były wydatkowane optymalnie i celowo. Doboru próby

dokonano w sposób celowy, wybierając zadania skutkujące poniesieniem największych kosztów Funduszu w 2018 r.

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 1257,8 tys. zł, w wyniku których w 2018 r. poniesiono koszty w tej samej kwocie:

- postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na *Rozbudowę odbiorników GNSS na potrzeby systemu ASG-EUPOS* o wartości udzielonego zamówienia 1221,1 tys. zł,
- dwa zamówienia o wartości nieprzekraczającej 30 tys. euro na *zakup usług hostingu serwera dedykowanego dla potrzeb przejścia i utrzymania usługi Krajowej Integracji Ewidencji Gruntów* o wartości łącznej 36,7 tys. zł.

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

W wyniku realizacji zadań, w ramach wydatków na zakupy inwestycyjne zakupiono m.in.:

- odbiorniki GNSS,
- skaner A3,
- licencje na oprogramowanie wspierające usługi precyzyjnego pozycjonowania z wykorzystaniem systemów satelitarnych (GPS, GLONAS, GALIGEO, BEIDOU),
- oprogramowanie do kontroli zdjęć lotniczych przekazywanych do zasobów PZGiK oraz do kontroli i konwersji danych fotogrametrycznych.

Zadania i podzadania ujęte w planie finansowym Funduszu były zgodne z przeznaczeniem środków funduszu, określonym w art. 41 ustawy pgik oraz spójne z zadaniami zawartymi w sprawozdaniach z działalności Funduszu. Na realizację zadań wynikających z ustawy pgik, w 2018 r. ze środków Funduszu poniesiono koszty w wysokości 3632,1 tys. zł, w tym:

- 1) 3245,2 tys. zł na informatyzację zasobu (zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania). Poniesione koszty stanowiły 34,8% planu (9339,0 tys. zł). Niższe koszty realizacji zadania wynikały z mniejszych niż przewidywano kosztów zadań oraz rezygnacji z wykonania części zadań m.in.:
 - środki zaplanowane na rozwój usług „Infrastruktura Informacji Przestrzennej” były niższe o 1975,4 tys. zł. Główny Geodeta Kraju wyjaśnił, że na etapie planowania w ramach współpracy z organami administracji publicznej prowadzącymi powiatową część państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (pzgik), polegającej na koordynacji działań tych organów w zakresie merytorycznym i finansowym dotyczących podniesienia stopnia informatyzacji pzgik, GUGiK nie posiadał szczegółowej wiedzy nt. rzeczywistej potrzeby wsparcia z uwagi na różne uwarunkowania techniczne i technologiczne w zakresie modyfikacji systemów wykorzystywanych do prowadzenia powiatowych baz danych EGiB i GESUT w różnych powiatach. Najistotniejszą jednak przyczyną, tak dużej rozbieżności pomiędzy środkami zaplanowanymi a wydatkowanymi na to zadanie, było przyjęcie przez GUGiK założenia, że wsparciem zostanie objęte wszystkie 380 powiatów;
 - kwota 1500,0 tys. zł, przeznaczona na rozwój Uniwersalnego Modułu Mapowego wraz usługami ATiK dla oprogramowania standardowego, sfinansowana została z wydatków części budżetowej, 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo;
 - po rozstrzygnięciu zamówienia publicznego uzyskano o 1027,0 tys. zł niższe koszty w zakresie Zakupu Sprzętu i oprogramowania na potrzeby systemu ASG-EUPOS;

- usługa utrzymania SIG, była tańsza o 658,79 tys. zł z uwagi na mniejsze niż zaplanowano zapotrzebowanie na usługi asysty technicznej;
 - zrezygnowano z zakupu materiałów i wyposażenia na potrzeby świadczenia usług IIP (434 tys. zł). Jak wyjaśnił Główny Geodeta Kraju Realizacja zadania miała wesprzeć rozwój usług Infrastruktury Informacji Przestrzennej w zakresie ewentualnego doposażenia organów administracji publicznej prowadzących powiatową część państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w akcesoria komputerowe, w tym programy i licencje. W trakcie realizacji zadania dotyczącego rozwoju usług Infrastruktury Informacji Przestrzennej, okazało się, że infrastruktura sprzętowa znajdująca się w powiatach jest wystarczająca do osiągnięcia zamierzonych celów, stąd też brak było potrzeby wydatkowania środków w celu realizacji zadania;
- 2) 386,9 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 64,0% planu (605,0 tys. zł). Niższe koszty realizacji zadania były wynikiem poniesienia mniejszych niż przewidywano kosztów zakupu usług na potrzeby przeprowadzania postępowań kwalifikacyjnych oraz druku i dystrybucji dziennika praktyki zawodowej zakupów materiałów, artykułów i wyposażenia, podróży, noclegów członków komisji kwalifikacyjnej.

Koszty zrealizowane w 2018 r. w zakresie zadania informatyzacja zasobu, w tym zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania, w porównaniu do roku 2017, były wyższe o 55,6%, natomiast w zakresie zadania przeprowadzanie postępowań kwalifikacyjnych oraz druk i dystrybucja dziennika praktyki zawodowej w porównaniu do roku 2017 były niższe o 13,0%.

Główny Geodeta Kraju wyjaśnił, że z uwagi na różnorodne oprogramowanie wykorzystywane do prowadzenia powiatowych baz danych EGiB i GESUT w powiatach, różny stopień z informatyzowania zasobu oraz potencjał kadrowy, wypracowano odpowiednie kierunki postępowania: wsparcie starostw w zakresie dostosowania powiatowych usług sieciowych do wymogów prawa w ramach corocznych kosztów ponoszonych na asystę techniczną, uruchomienie przez GUGiK w ramach posiadanej infrastruktury informatycznej platformy do publikacji powiatowych usług sieciowych w zakresie EGiB (z czego skorzystały 52 powiaty bez dodatkowych kosztów), bezpośrednim wsparciu jedynie sześć powiatów. Osiągnięto przy tym zaplanowane cele przy mniejszym wydatkowaniu środków Funduszu.

GUGiK³⁰ nie w pełni zrealizował cele określone w budżecie zadaniowym na rok 2018. 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 (w %), zaplanowana na poziomie 86,4% a osiągnięta na koniec 2018 r. w wysokości 82,6%.

Jak wyjaśnił Dyrektor Generalny powodem nieosiągnięcia założonego wskaźnika było ograniczenie zakresu projektu (wprowadzonego aneksem z dnia 18 maja 2018 r. do porozumienia o dofinansowanie projektu K-GESUT), tj. zmniejszono liczbę jednostek ewidencyjnych, dla których dostosowano dane do modelu zgodnego z powiatową bazą GESUT.

W ramach działania 7.3.1.1 – Nadzór i kontrola w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów w dziedzinie geodezji i kartografii przeprowadzono mniejszą niż planowano liczbę kontroli (planowano dziewięć zrealizowano siedem). Jak wyjaśnił Dyrektor Generalny, od kontroli odstąpiono z uwagi

³⁰ NIK planuje przeprowadzenie kontroli w Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii w 2019 r.

na powtarzające się ustalenia i analogiczne nieprawidłowości stwierdzone w toku przeprowadzonych kontroli jednostkowych. Wydano zalecenia tej samej treści skierowane do wszystkich wojewódzkich inspektorów nadzoru geodezyjnego i kartograficznego.

Ponadto w ramach tego działania przeprowadzono mniejszą niż planowano liczbę postępowań zakończonych wydaniem decyzji lub postanowień (planowano 450, a wydano 403). Dyrektor Generalny wyjaśnił, że ostateczna liczba postępowań zakończonych wydaniem decyzji lub postanowienia wynikała pośrednio z liczby składanych przez obywateli wniosków i ustaleń w toku postępowań administracyjnych. W ocenie NIK zastosowany miernik nie został sformułowany w sposób pozwalający na ocenę skuteczności działań podejmowanych przez Głównego Geodetę Kraju, bowiem liczby składanych przez obywateli wniosków i ustaleń w toku postępowań administracyjnych nie zależą od Głównego Geodety Kraju.

Monitorowanie realizacji planu w układzie zadaniowym odbywało się w okresach półrocznych i rocznych poprzez sporządzanie sprawozdań. W zakresie monitorowania realizacji planu w układzie zadaniowym na bieżąco monitorowano także stan realizacji zadań związanych z utworzeniem powiatowych baz GESUT.

W 2018 r. dla Funduszu opracowano szczegółowe plany rzeczowo-finansowe dotyczące realizacji ustawowych celów i zadań Funduszu, które były na bieżąco aktualizowane.

3.3. Stan Funduszu i gospodarowanie wolnymi środkami

Stan Funduszu na koniec 2018 r. wyniósł 14 616,3 tys. zł i był o 3708,6 tys. zł (34,0%) wyższy od stanu na początek roku. Stan Funduszu na koniec roku obejmował środki pieniężne w wysokości 14 616,3 tys. zł, należności w kwocie 8,6 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 10,9 tys. zł. Zobowiązania dotyczyły głównie usług hostingu serwerów. Zobowiązania te zostały uregulowane w styczniu 2019 r. Zobowiązania wymagalne na koniec 2018 r. nie wystąpiły.

Na rachunku Funduszu na początku 2018 r. nie było środków pieniężnych, natomiast wolne środki przekazane w zarządzanie *overnight* wyniosły 10 907,8 tys. zł. Również na koniec 2018 r. na rachunku Funduszu nie było żadnych środków finansowych, natomiast wolne środki przekazane w zarządzanie *overnight* wyniosły 14 616,3 tys. zł.

Dysponent Funduszu (Główny Geodeta Kraju), zgodnie z art. 78d ust. 2 ufp, przekazywał wolne środki 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 zarządzanie³¹.

Kwoty środków przekazywanych Ministrowi Finansów w zarządzanie terminowe wyniosły średnio z 11 miesięcy 13 140,1 tys. zł, tj. od 11 450,0 tys. zł (w lutym 2018 r.) do 13 900,0 tys. zł (w grudniu 2018 r.).

Łączne przychody z tytułu zagospodarowania wolnych środków w 2018 r. wyniosły 143,9 tys. zł. 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 oraz nie zostały wydatkowane w danym dniu, były przekazywane w zarządzanie *overnight*.

Według stanu na 31 grudnia 2018 r. wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosły 14 616,3 tys. zł.

Dane dotyczące wykonania planu finansowego FGZGiK przedstawiono w załączniku nr 8 do niniejszej informacji.

³¹ Dz.U. poz. 1864.

4. Sprawozdawczość

Kontrolą objęto sporządzanie następujących rocznych sprawozdań za 2018 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 planu wydatków, które nie wygasły z upływem 2017 r.;
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1)

oraz sprawozdania z operacji finansowych za IV kwartał 2018 r., czyli sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i sprawozdanie 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. 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 własne Ministerstwa sporządzane były z wykorzystaniem systemu informatycznego, w którym zdefiniowano powiązanie poszczególnych pozycji sprawozdań z księgami rachunkowymi (saldami i/lub obrotami poszczególnych kont księgowych).

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.

Kontrola prawidłowości sporządzania sprawozdań przez dysponenta FGZGiK obejmowała sprawozdawczość za IV kwartał 2018 r:

- z wykonania planu finansowego państwowego funduszu celowego (Rb-33),
- z wykonania określonego w ustawie budżetowej na 2018 rok planu finansowego państwowego funduszu celowego (Rb-40),
- sprawozdań 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).

Kwoty wykazane w sprawozdaniach Funduszu były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

System kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań.

IV. Informacje dodatkowe

Prezes Najwyższej Izby Kontroli skierował wystąpienie pokontrolne do Ministra Inwestycji i Rozwoju w dniu 29 kwietnia 2019 r. oraz do Głównego Geodety Kraju w dniu 30 kwietnia 2019 r. W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, Najwyższa Izba Kontroli nie formułowała wniosków pokontrolnych.

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

Załączniki

Załącznik 1. Dochody i wydatki jednostek podległych funkcjonujących w ramach części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo

Lp.	Nazwa jednostki podległej	Wykonanie 2018				Udział w wydatkach części ogółem
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Dochody	Wydatki ¹⁾ budżetu państwa i budżetu środków europejskich	w tym, wydatki na wynagrodzenia wg Rb-70	
		osób		tys. zł		
1.	Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju	590,0	69 885,9	2 356 517,0	51 546,0	2,2
2.	Główny Urząd Nadzoru Budowlanego	175,1	256,0	22 820,0	14 016,2	61,4
3.	Główny Urząd Geodezji i Kartografii	173,2	8 440,0	179 178,0	16 132,5	9,0

Z uwzględnieniem środków niewygasających.

Załącznik 2. 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	Waldemar Izdebski	p.o. Główny Geodeta Kraju	P

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

Załącznik 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 kryteria³² oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2017 roku³³.

Dochody (D) ³⁴ :	69 885,9 tys. zł
Wydatki (W) ³⁵ :	2 356 517,1 tys. zł
Łączna kwota:	(G=W) : 2 356 517,1 tys. zł
Waga wydatków w łącznej kwocie:	(Ww = W : G) : 1,0
Nieprawidłowości w wydatkach (Ow):	0 zł, 0%
Ocena cząstkowa wydatków:	5 pozytywna
Opinia o sprawozdaniach:	pozytywna
Łączna ocena wydatków ŁO ³⁶ :	5 x 1,0 = 5 (ocena pozytywna)
Ocena ogólna:	pozytywna

Załącznik 3a. Kalkulacja oceny ogólnej Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Przychody (P):	7262,6 tys. zł
Koszty (K):	3632,1 tys. zł
Łączna kwota G :	10 894,7 tys. zł (kwota przychodów + kwota kosztów)
Waga przychodów w łącznej kwocie:	Wp = P : G = 0,6666
Waga kosztów w łącznej kwocie:	Wk = K : G = 0,3334
Wynik końcowy:	5 x 0,6666 + 5 x 0,3334 = 5 (ocena pozytywna).

³² <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

³³ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>.

³⁴ 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.

³⁵ Łącznie z wydatkami budżetu środków europejskich i środkami niewygasającymi.

³⁶ ŁO=Ow x Ww.

Załącznik 4. Dochody budżetowe w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie		
		w tys. zł			%	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem część 18 - Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w tym:	107 212,0	55 572,0	69 886,0	65,2	125,8
1.	Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa	98 098,0	54 901,0	61 007,0	62,2	111,1
1.1.	Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	699,0	878,0	1 036,0	148,2	118,0
1.1.1.	§ 0470 Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0	0	356,0	-	-
1.1.2.	§ 0610 Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	698,0	878,0	658,0	94,3	74,9
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	0	0	-	-
1.1.4.	§ 0800 Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0	0	20,0	-	-
1.1.5.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1,0	0	2,0	200,0	-
1.2.	Rozdział 70014 Umorzenie kredytów mieszkaniowych	14 880,0	50 000,0	26 860,0	180,5	53,7
1.2.1.	§ 0920-Wpływy z pozostałych odsetek	5,0	0	3,0	60,0	-
1.2.2.	§ 0940-Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	14 875,0	50 000,0	26 857,0	180,6	53,7
1.3.	Rozdział 70015 Refundacja premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie	98,0	20,0	196,0	200,1	980,0
1.3.1.	§ 0940-Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	98,0	20,0	22,0	22,5	110,0
1.3.2.	§ 2950 Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0	0	174,0	-	-
1.4.	Rozdział 70017 Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych	78 965,0	4 000,0	25 315,0	32,1	632,9
1.4.1.	§ 0940-Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	78 965,0	4 000,0	21 483,0	27,2	537,1

1.4.2.	§ 2950 Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0	0	3 832,0	-	-
1.5.	Rozdział 70022 Fundusz Dopłat	3 433,0	0	7 596,0	221,2	-
1.5.1.	§ 2950 Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 433,0	0	7 596,0	221,2	-
1.6.	Rozdział 70095 Pozostała działalność	22,0	3,0	4,0	18,2	133,3
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	1,0	0	0	0,0	-
1.6.2.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	17,0	0	3,0	17,6	-
1.6.3.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4,0	3,0	1,0	25,0	33,3
2.	Dział 710 Działalność usługowa	548,0	127,0	8 696,0	1 587,0	6 847,2
2.1.	Rozdział 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii	3,0	0	1,0	31,9	-
2.1.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0	0	1,0	733,5	-
2.1.2.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3,0	0	0	9,0	-
2.2.	Rozdział 71015 Nadzór budowlany	226,0	124,0	256,0	113,4	206,5
2.2.1.	§ 0530 Wpływy z opłat z tytułu zagospodarowania odpadów	1,0	0	1,0	100,0	-
2.2.2.	§ 0580 pływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0	0	5,0	-	-
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	2,0	0	2,0	100,0	-
2.2.4.	§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0	0	0	0,0	-
2.2.5.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	76,0	0	43,0	56,6	-
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	122,0	124,0	126,0	103,3	101,6
2.2.7.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1,0	0	0	0,0	-

2.2.8.	§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0	0	0	0,0	-
2.2.9.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0	0	4,0	23 378,1	-
2.2.10.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	8,0	0	3,0	37,5	-
2.2.11.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	15,0	0	71,0	473,3	-
2.2.12.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	1,0	0	1,0	129,2	-
2.3.	Rozdział 71021 Główny Urząd Geodezji i Kartografii	303,0	3,0	8 434,0	2 783,5	281 133,3
2.3.1.	§ 0470 pływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	3,0	3,0	3,0	100,0	100,0
2.3.2.	§ 0570 pływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	1,0	0	0	0,0	-
2.3.3.	§ 0630 Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	4,0	0	4,0	100,0	-
2.3.4.	§ 0639 Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0	0	0	-	-
2.3.5.	§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5,0	0	0	0,0	-
2.3.6.	§ 0649 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0	0	0	-	-
2.3.7.	§ 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	0	0	2,0	-	-
2.3.8.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0	0	0	-	-
2.3.9.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	1,0	0	0	0,0	-
2.3.10.	§ 0929 Wpływy z pozostałych odsetek	0	0	25,0	-	-
2.3.11.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	42,0	0	53,0	126,2	-
2.3.12.	§ 0949 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0	0	0	-	-
2.3.13.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2,0	0	9,0	450,0	-

2.3.14.	§ 0959 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	180,0	0	2 835,0	1 575,0	-
2.3.15.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	5,0	0	5 503,0	110 060,0	-
2.3.16.	§ 0979 Wpływy z różnych dochodów	60,0	0	0	0,0	-
2.4.	Rozdział 71030 Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	16,0	0	5,0	31,3	-
2.4.1.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	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	0	0	-	-
2.4.3.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0	0	3,0	-	-
2.4.4.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	16,0	0	0	0,0	-
2.4.5.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	0	0	2,0	-	-
3.	Dział 750 Administracja publiczna	76,0	44,0	183,0	240,5	415,4
3.1.	Rozdział 75001 Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	76,0	44,0	183,0	240,5	415,4
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	5,0	0	18,0	350,7	-
3.1.2.	§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0	0	0	-	-
3.1.3.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	0	0	0	-	-
3.1.4.	§ 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	16,0	18,0	2,0	13,7	12,2
3.1.5.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	2,0	0	0	15,5	-
3.1.6.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	29,0	25,0	11,0	37,8	43,9
3.1.7.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	23,0	0	16,0	69,6	-
3.1.8.	§ 0959 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0	0	133,0	-	-

3.1.9.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	1,0	1,0	3,0	300,0	300,0
3.1.10.	§ 1510 Różnice kursowe	0	0	0	-	-
4.	Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 490,0	500,0	0	0,0	0,0
4.1.	Rozdział 75624 Dywidendy	8 490,0	500,0	0	0,0	0,0
4.1.1.	§ 0740 Wpływy z dywidend	8 490,0	500,0	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 2018 z dnia 11 stycznia 2018 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 291).

Załącznik 5. Wydatki budżetu państwa w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie z uwzględnienie m środków niewygasających			
		w tys. zł				%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem Część 18 Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w tym:	1 833 742,0	1 338 947,0	2 249 622,0	2 230 182,0	121,6	166,5	99,1
1.	Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	1 745 286,0	1 240 105,0	2 127 048,0	2 115 718,0	121,2	170,6	99,5
1.1.	Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 087,0	1 438,0	1 438,0	876,0	80,6	60,9	60,9
1.1.1.	§ 3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	209,0	331,0	331,0	208,0	99,5	62,8	62,8
1.1.2.	§ 4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	370,0	343,0	0	-	0,0	0,0
1.1.3.	§ 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	1,0	4,0	4,0	1,0	100,0	25,0	25,0
1.1.4.	§ 4120 - Składki na Fundusz Pracy	0	2,0	2,0	0	-	0,0	0,0
1.1.5.	§ 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	557,0	715,0	715,0	459,0	82,4	64,2	64,2
1.1.6.	§ 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	8,0	0	0	10,0	125,0	-	-
1.1.7.	§ 4220 - Zakup środków żywności	1,0	0	0	1,0	100,0	-	-
1.1.8.	§ 4270 - Zakup usług remontowych	0	0	1,0	1,0	-	-	100,0
1.1.9.	§ 4300 - Zakup usług pozostałych	175,0	0	0	154,0	88,0	-	-
1.1.10.	§ 4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0	0	0	0	-	-	-
1.1.11.	§ 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	102,0	0	0	36,0	35,3	-	-
1.1.12.	§ 4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4,0	6,0	6,0	1,0	25,0	16,7	16,7
1.1.13.	§ 6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30,0	10,0	36,0	5,0	16,7	50,0	13,9
1.1.14.	Rozdział 70015 - Refundacja premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie	209 105,0	250 000,0	164 740,0	163 328,0	78,1	65,3	99,1

1.1.15.	§ 2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	209 105,0	250 000,0	164 740,0	163 328,0	78,1	65,3	99,1
1.1.16.	Rozdział 70017 - Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych	33 432,0	390 000,0	362 375,0	362 361,0	1 083,9	92,9	100,0
1.1.17.	§ 2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	30 321,0	389 840,0	361 218,0	361 204,0	1 191,3	92,7	100,0
1.1.18.	§ 4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	160,0	1 157,0	0	-	0,0	0,0
1.1.19.	§ 4300 - Zakup usług pozostałych	3 111,0	0	0	1 157,0	37,2	-	-
1.2.	Rozdział 70020 - Fundusz Termomodernizacji i Remontów	268 988,0	20 620,0	251 345,0	251 345,0	93,4	1 218,9	100,0
1.2.1.	§ 2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	268 988,0	20 620,0	251 345,0	251 345,0	93,4	1 218,9	100,0
1.3.	Rozdział 70022 - Fundusz Dopłat	1 230 542,0	576 780,0	1 336 940,0	1 332 924,0	108,3	231,1	99,7
1.3.1.	§ 2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	1 230 542,0	576 780,0	1 336 940,0	1 332 924,0	108,3	231,1	99,7
1.4.	Rozdział 70095 - Pozostała działalność	2 132,0	1 267,0	10 210,0	4 884,0	229,1	385,5	47,8
1.4.1.	§ 2570 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	364,0	0	6 423,0	4 111,0	1 129,4	-	64,0
1.4.2.	§ 2800 - Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	87,0	0	2 520,0	389,0	447,1	-	15,4
1.4.3.	§ 3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1,0	10,0	10,0	3,0	300,0	30,0	30,0
1.4.4.	§ 4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	1 150,0	1 150,0	0	-	0,0	0,0
1.4.5.	§ 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0	5,0	5,0	0	-	0,0	0,0
1.4.6.	§ 4120 - Składki na Fundusz Pracy	0	2,0	2,0	0	-	0,0	0,0
1.4.7.	§ 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	9,0	100,0	100,0	10,0	111,1	10,0	10,0
1.4.8.	§ 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	1,0	0	0	0	0,0	-	-
1.4.9.	§ 4220 - Zakup środków żywności	1,0	0	0	0	0,0	-	-
1.4.10.	§ 4300 - Zakup usług pozostałych	864,0	0	0	295,0	34,1	-	-
1.4.11.	§ 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	229,0	0	0	76,0	33,2	-	-
1.4.12.	§ 4580 - Pozostałe odsetki	123,0	0	0	0	0,0	-	-

1.4.13.	§ 4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	35,0	0	0	0	0,0	-	-
1.4.14.	§ 6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	98,0	0	0	0	0,0	-	-
1.4.15.	§ 6220 - Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	320,0	0	0	0	0,0	-	-
2.	Dział 710 - Działalność usługowa	52 427,0	59 875,0	85 519,0	79 570,0	151,8	132,9	93,0
2.1.	Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii	8 374,0	1 893,0	2 447,0	1 861,0	22,2	98,3	76,1
2.1.1.	§ 4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	1 647,0	2 263,0	0	-	0,0	0,0
2.1.2.	§ 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	8,0	36,0	9,0	0	0,0	0,0	0,0
2.1.3.	§ 4120 - Składki na Fundusz Pracy	0	5,0	2,0	0	-	0,0	0,0
2.1.4.	§ 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	115,0	205,0	173,0	93,0	80,9	45,4	53,8
2.1.5.	§ 4300 - Zakup usług pozostałych	8 217,0	0	0	1 768,0	21,5	-	-
2.1.6.	§ 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	34,0	0	0	0	0,0	-	-
2.2.	Rozdział 71015 - Nadzór budowlany	19 514,0	20 669,0	23 707,0	23 567,0	120,8	114,0	99,4
2.2.1.	§ 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16,0	12,0	31,0	31,0	193,8	258,3	98,7
2.2.2.	§ 4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	2 154,0	3 138,0	0	-	0,0	0,0
2.2.3.	§ 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	606,0	800,0	823,0	823,0	135,8	102,9	99,9
2.2.4.	§ 4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	11 966,0	12 337,0	12 359,0	12 359,0	103,3	100,2	100,0
2.2.5.	§ 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	829,0	1 029,0	833,0	833,0	100,5	81,0	99,9
2.2.6.	§ 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	2 171,0	2 280,0	2 270,0	2 270,0	104,6	99,6	100,0
2.2.7.	§ 4120 - Składki na Fundusz Pracy	257,0	270,0	268,0	268,0	104,3	99,3	100,1
2.2.8.	§ 4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	143,0	0	150,0	150,0	104,9	-	100,2
2.2.9.	§ 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	0	0	1,0	1,0	-	-	200,0
2.2.10.	§ 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	521,0	0	0	1 369,1	262,7	-	-

2.2.11.	§ 4260 - Zakup energii	248,0	0	0	218,0	87,9	-	-
2.2.12.	§ 4270 - Zakup usług remontowych	223,0	145,0	125,0	125,0	56,1	86,2	100,0
2.2.13.	§ 4280 - Zakup usług zdrowotnych	7,0	0	0	11,0	157,1	-	-
2.2.14.	§ 4300 - Zakup usług pozostałych	1 097,0	0	0	1 266,0	115,4	-	-
2.2.15.	§ 4360 - Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	86,0	0	0	82,0	95,3	-	-
2.2.16.	§ 4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0	0	0	2,0	-	-	-
2.2.17.	§ 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	133,0	0	0	118,0	88,7	-	-
2.2.18.	§ 4400 - Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	92,0	0	0	71,0	77,2	-	-
2.2.19.	§ 4410 - Podróże służbowe krajowe	213,0	210,0	230,0	228,0	107,0	108,6	99,1
2.2.20.	§ 4420 - Podróże służbowe zagraniczne	6,0	10,0	10,0	10,0	166,7	100,0	100,0
2.2.21.	§ 4430 - Różne opłaty i składki	33,0	38,0	38,0	37,0	112,1	97,4	98,7
2.2.22.	§ 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	235,0	262,0	230,0	230,0	97,9	87,8	100,2
2.2.23.	§ 4480 - Podatek od nieruchomości	43,0	40,0	40,0	40,0	93,0	100,0	100,0
2.2.24.	§ 4540 - Składki do organizacji międzynarodowych	5,0	6,0	5,0	5,0	100,0	83,3	94,3
2.2.25.	§ 4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	75,0	60,0	91,0	89,0	118,7	148,3	98,1
2.2.26.	§ 4580 - Pozostałe odsetki	0	0	293,0	293,0	-	-	100,2
2.2.27.	§ 4600 - Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4,0	0	1 746,0	1 746,0	43 650,0	-	100,0
2.2.28.	§ 4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	68,0	60,0	114,0	105,0	154,4	175,0	92,1
2.2.29.	§ 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0	1,0	6,0	6,0	-	600,0	105,6
2.2.30.	§ 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	168,0	780,0	780,0	654,0	389,3	83,8	83,8
2.2.31.	§ 6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	266,0	175,0	127,0	127,0	47,7	72,6	99,8
2.2.32.	§ 6069 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3,0	0	0	0	0,0	-	-

2.3.	Rozdział 71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	24 539,0	37 313,0	59 365,0	54 142,0	220,6	145,1	91,2
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 paragrafie 205	203,0	20,0	20,0	20,0	9,9	100,0	100,0
2.3.2.	§ 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8,0	28,0	28,0	22,0	275,0	78,6	78,6
2.3.3.	§ 3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1,0	5,0	3,0	0	0,0	0,0	0,0
2.3.4.	§ 4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	15 989,0	15 048,0	0	-	0,0	0,0
2.3.5.	§ 4006 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	0	0	0	-	-	-
2.3.6.	§ 4008 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	0	0	0	-	-	-
2.3.7.	§ 4009 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	1 555,0	19 015,0	0	-	0,0	0,0
2.3.8.	§ 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	269,0	563,0	941,0	940,0	349,4	167,0	99,9
2.3.9.	§ 4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	6 037,0	10 124,0	9 657,0	9 652,0	159,9	95,3	99,9
2.3.10.	§ 4022 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0	0	25,0	9,0	-	-	36,3
2.3.11.	§ 4026 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	11,0	0	0	0	0,0	-	-
2.3.12.	§ 4029 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	615,0	821,0	833,0	748,0	121,6	91,1	89,8
2.3.13.	§ 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	434,0	524,0	384,0	383,0	88,2	73,1	99,9
2.3.14.	§ 4046 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2,0	0	0	0	0,0	-	-
2.3.15.	§ 4049 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35,0	55,0	43,0	43,0	122,9	78,2	99,2
2.3.16.	§ 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	1 054,0	2 017,0	2 019,0	1 711,0	162,3	84,8	84,7
2.3.17.	§ 4112 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0	0	4,0	2,0	-	-	46,9
2.3.18.	§ 4116 - Składki na ubezpieczenia społeczne	2,0	0	0	0	0,0	-	-
2.3.19.	§ 4119 - Składki na ubezpieczenia społeczne	105,0	151,0	151,0	131,0	124,8	86,8	86,8
2.3.20.	§ 4120 - Składki na Fundusz Pracy	109,0	288,0	288,0	194,0	178,0	67,4	67,3

2.3.21.	§ 4122 - Składki na Fundusz Pracy	0	0	1,0	0	-	-	0,0
2.3.22	§ 4126 - Składki na Fundusz Pracy	0	0	0	0	-	-	-
2.3.23.	§ 4129 - Składki na Fundusz Pracy	15,0	22,0	22,0	17,0	113,3	77,3	77,3
2.3.24	§ 4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	162,0	0	216,0	216,0	133,3	-	99,8
2.3.25	§ 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	145,0	524,0	85,0	80,0	55,2	15,3	94,0
2.3.26.	§ 4179 - Wynagrodzenia bezosobowe	9,0	0	0	0	0,0	-	-
2.3.27.	§ 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	295,0	0	0	796,0	269,8	-	-
2.3.28.	§ 4260 - Zakup energii	68,0	0	0	666,0	979,4	-	-
2.3.29.	§ 4270 - Zakup usług remontowych	60,0	530,0	870,0	772,0	1 286,7	145,7	88,7
2.3.30.	§ 4280 - Zakup usług zdrowotnych	6,0	0	0	9,0	150,0	-	-
2.3.31.	§ 4300 - Zakup usług pozostałych	8 176,0	0	0	11 219,0	137,2	-	-
2.3.32	§ 4306 - Zakup usług pozostałych	117,0	0	0	0	0,0	-	-
2.3.33.	§ 4309 - Zakup usług pozostałych	4 376,0	0	0	16 312,0	372,8	-	-
2.3.34.	§ 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	130,0	0	0	158,0	121,5	-	-
2.3.35.	§ 4366 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0	0	0	0	-	-	-
2.3.36.	§ 4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	25,0	0	0	12,0	48,0	-	-
2.3.37.	§ 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0	0	0	22,0	-	-	-
2.3.38.	§ 4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	594,0	0	0	556,0	93,6	-	-
2.3.39.	§ 4406 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	0	0	0	0	-	-	-
2.3.40.	§ 4410 - Podróże służbowe krajowe	50,0	106,0	51,0	38,0	76,0	35,8	74,9
2.3.41.	§ 4416 - Podróże służbowe krajowe	0	0	0	0	-	-	-
2.3.42.	§ 4419 - Podróże służbowe krajowe	0	0	1,0	1,0	-	-	100,0
2.3.43.	§ 4420 - Podróże służbowe zagraniczne	219,0	282,0	227,0	161,0	73,5	57,1	70,9

2.3.44.	§ 4422 - Podróże służbowe zagraniczne	0	0	3,0	2,0	-	-	63,9
2.3.45.	§ 4430 - Różne opłaty i składki	26,0	59,0	54,0	52,0	200,0	88,1	96,3
2.3.46.	§ 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	164,0	330,0	239,0	239,0	145,7	72,4	100,1
2.3.47.	§ 4460 - Podatek dochodowy od osób prawnych	0	0	15,0	15,0	-	-	101,6
2.3.48.	§ 4480 - Podatek od nieruchomości	4,0	103,0	101,0	100,0	2 500,0	97,1	98,6
2.3.49.	§ 4530 - Podatek od towarów i usług (VAT)	0	0	173,0	173,0	-	-	99,8
2.3.50.	§ 4540 - Składki do organizacji międzynarodowych	106,0	107,0	103,0	103,0	97,2	96,3	99,9
2.3.51.	§ 4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	40,0	100,0	125,0	109,0	272,5	109,0	87,2
2.3.52.	§ 4559 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0	0	27,0	22,0	-	-	80,3
2.3.53.	§ 4580 - Pozostałe odsetki	2,0	0	1,0	1,0	50,0	-	78,7
2.3.54.	§ 4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	21,0	0	46,0	46,0	219,0	-	100,3
2.3.55.	§ 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2,0	10,0	1,0	1,0	50,0	10,0	100,0
2.3.56.	§ 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0	0	70,0	70,0	-	-	100,0
2.3.57.	§ 6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	434,0	3 000,0	2 371,0	2 275,0	524,2	75,8	95,9
2.3.58.	§ 6069 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	408,0	0	6 104,0	6 044,0	1 481,4	-	99,0
3.	Dział 750 - Administracja publiczna	36 011,0	38 953,0	37 041,0	34 882,0	96,9	89,5	94,2
3.1.	Rozdział 75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	36 011,0	38 953,0	37 041,0	34 882,0	96,9	89,5	94,2
3.1.1.	§ 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	54,0	70,0	90,0	82,0	151,9	117,1	91,1
3.1.2.	§ 3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0	5,0	0	0	-	0,0	-
3.1.3.	§ 3038 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0	4,0	4,0	0	-	0,0	0,0
3.1.4.	§ 3039 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0	1,0	1,0	0	-	0,0	0,0
3.1.5.	§ 3040 - Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0	1,0	1,0	0	-	0,0	0,0
3.1.6.	§ 4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	5 234,0	5 841,0	0	-	0,0	0,0

3.1.7.	§ 4008 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	255,0	255,0	0	-	0,0	0,0
3.1.8.	§ 4009 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	315,0	353,0	0	-	0,0	0,0
3.1.9.	§ 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 264,0	1 271,0	1 500,0	1 499,0	118,6	117,9	99,9
3.1.10.	§ 4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	19 878,0	19 829,0	18 469,0	18 459,0	92,9	93,1	99,9
3.1.11.	§ 4029 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	21,0	6,0	6,0	6,0	28,6	100,0	95,6
3.1.12.	§ 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 129,0	1 758,0	1 399,0	1 398,0	123,8	79,5	100,0
3.1.13.	§ 4049 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0	1,0	1,0	0	-	0,0	0,0
3.1.14.	§ 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	3 595,0	3 931,0	3 698,0	3 463,0	96,3	88,1	93,6
3.1.15.	§ 4118 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0	15,0	15,0	0	-	0,0	0,0
3.1.16.	§ 4119 - Składki na ubezpieczenia społeczne	3,0	4,0	4,0	1,0	33,3	25,0	24,2
3.1.17.	§ 4120 - Składki na Fundusz Pracy	438,0	561,0	529,0	409,0	93,4	72,9	77,3
3.1.18.	§ 4128 - Składki na Fundusz Pracy	0	8,0	8,0	0	-	0,0	0,0
3.1.19.	§ 4129 - Składki na Fundusz Pracy	0	2,0	2,0	0	-	0,0	0,0
3.1.20.	§ 4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	207,0	0	180,0	178,0	86,0	-	98,9
3.1.21.	§ 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	20,0	70,0	90,0	78,0	390,0	111,4	87,0
3.1.22.	§ 4178 - Wynagrodzenia bezosobowe	0	128,0	128,0	0	-	0,0	0,0
3.1.23.	§ 4179 - Wynagrodzenia bezosobowe	0	22,0	22,0	0	-	0,0	0,0
3.1.24.	§ 4190 - Nagrody konkursowe	4,0	45,0	15,0	0	0,0	0,0	0,0
3.1.25.	§ 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	590,0	0	0	1 564,0	265,1	-	-
3.1.26.	§ 4219 - Zakup materiałów i wyposażenia	5,0	0	0	1,0	20,0	-	-
3.1.27.	§ 4220 - Zakup środków żywności	43,0	0	0	55,0	127,9	-	-
3.1.28.	§ 4240 - Zakup środków dydaktycznych i książek	4,0	7,0	3,0	0	0,0	0,0	0,0
3.1.29.	§ 4260 - Zakup energii	630,0	0	0	368,0	58,4	-	-

3.1.30.	§ 4270 - Zakup usług remontowych	951,0	847,0	463,0	403,0	42,4	47,6	87,1
3.1.31.	§ 4280 - Zakup usług zdrowotnych	12,0	0	0	14,0	116,7	-	-
3.1.32.	§ 4300 - Zakup usług pozostałych	2 790,0	0	0	3 176,0	113,8	-	-
3.1.33.	§ 4309 - Zakup usług pozostałych	57,0	0	0	84,0	147,4	-	-
3.1.34.	§ 4360 - Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	33,0	0	0	63,0	190,9	-	-
3.1.35.	§ 4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	7,0	0	0	22,0	314,3	-	-
3.1.36.	§ 4389 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0	0	0	0	-	-	-
3.1.37.	§ 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0	0	0	7,0	-	-	-
3.1.38.	§ 4399 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	52,0	0	0	101,0	194,2	-	-
3.1.39.	§ 4400 - Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	0	0	0	3,0	-	-	-
3.1.40.	§ 4410 - Podróże służbowe krajowe	122,0	143,0	96,0	51,0	41,8	35,7	53,1
3.1.41.	§ 4419 - Podróże służbowe krajowe	0	1,0	1,0	0	-	0,0	0,0
3.1.42.	§ 4420 - Podróże służbowe zagraniczne	126,0	191,0	296,0	181,0	143,7	94,8	61,1
3.1.43.	§ 4429 - Podróże służbowe zagraniczne	8,0	8,0	8,0	6,0	75,0	75,0	75,0
3.1.44.	§ 4430 - Różne opłaty i składki	19,0	30,0	25,0	22,0	115,8	73,3	88,0
3.1.45.	§ 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	347,0	340,0	326,0	325,0	93,7	95,6	99,6
3.1.46.	§ 4480 - Podatek od nieruchomości	90,0	100,0	57,0	49,0	54,4	49,0	86,0
3.1.47.	§ 4520 - Oplaty na rzecz budżetów jednostek	20,0	25,0	15,0	13,0	65,0	52,0	86,7
3.1.48.	§ 4530 - Podatek od towarów i usług (VAT)	0	3,0	3,0	0	-	0,0	0,0
3.1.49.	§ 4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	123,0	119,0	94,0	87,0	70,7	73,1	92,9
3.1.50.	§ 4559 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	2,0	3,0	8,0	3,0	150,0	100,0	38,1
3.1.51.	§ 4580 - Pozostałe odsetki	76,0	0	0	0	0,0	-	-
3.1.52.	§ 4590 - Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	1 269,0	30,0	29,0	15,0	1,2	50,0	51,7

3.1.53.	§ 4600 - Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	18,0	33,0	32,0	31,0	172,2	93,9	96,9
3.1.54.	§ 4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 182,0	1 464,0	2 250,0	2 000,0	169,2	136,6	88,9
3.1.55.	§ 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3,0	9,0	9,0	4,0	133,3	44,4	44,4
3.1.56.	§ 4709 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0	0	1,0	0	-	-	0,0
3.1.57.	§ 6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	807,0	2 048,0	698,0	658,0	81,5	32,1	94,3
3.1.58.	§ 6069 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12,0	16,0	16,0	3,0	25,0	18,8	18,8
4.	Dział 752 - Obrona narodowa	18,0	14,0	14,0	12,0	66,7	85,7	85,7
4.1.	Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne	18,0	14,0	14,0	12,0	66,7	85,7	85,7
4.1.1.	§ 4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0	0	0	0	-	-	-
4.1.2.	§ 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	3,0	0	0	0	0,0	-	-
4.1.3.	§ 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	12,0	0	0	0	0,0	-	-
4.1.4.	§ 4410 - Podróże służbowe krajowe	0	2,0	2,2	0	-	0,0	0,0
4.1.5.	§ 4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	3,0	10,0	10,0	10,0	333,3	100,0	100,0
4.1.6.	§ 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0	2,0	2,0	2,0	-	100,0	100,0

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

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2018 z dnia 11 stycznia 2018 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 291).

Załącznik 6. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017			Wykonanie 2018			
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 ¹⁾	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 ²⁾	tys. zł	zł	osób ²⁾	tys. zł	zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Ogółem cz. 18 Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo	554,1	46 861,0	7 047,0	590,0	51 546,0	7 281,0	103,3
	01 - Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń ³⁾	23,7	1 527,0	5 358,0	35,0	2 370,0	5 643,0	105,3
	02 - Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe ³⁾	3,7	702,0	15 811,0	5,0	988,0	16 467,0	104,1
	03 - Członkowie korpusu służby cywilnej ³⁾	526,7	44 632,0	7 062,0	550,0	48 188,0	7 301,0	103,4
	w tym:							
1.1.	Dział 710 - Działalność usługowa	295,9	24 456,0	6 886,0	353,0	30 148,0	7 117,0	103,4
1.1.1.	Rozdział 71015 - Nadzór budowlany	175,8	13 401,0	6 351,0	172,0	14 016,0	6 791,0	106,9
	01 - Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	8,6	449,0	4 366,0	8,0	447,0	4 656,0	106,6
	02 - Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	1,1	181,0	13 712,0	2,0	406,0	16 917,0	123,4
	03 - Członkowie korpusu służby cywilnej	166,2	12 771,0	6 405,0	162,0	13 163,0	6 771,0	105,7
1.1.2.	Rozdział 71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	120,14	11 055,0	7 668,0	181,0	16 132,0	7 427,0	96,9
	01 - Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	2,10	160,0	6 349,0	9,0	674,0	6 241,0	98,3
	02 - Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	0,60	118,0	16 389,0	1,0	274,0	22 833,0	139,3
	03 - Członkowie korpusu służby cywilnej	117,44	10 777,0	7 647,0	171,0	15 184,0	7 400,0	96,8
1.2.	Dział 750 - Administracja publiczna	258,1	22 405,0	7 233,0	237,0	21 398,0	7 524,0	104,0
1.2.1.	Rozdział 75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	258,1	22 405,0	7 233,0	237,0	21 398,0	7 524,0	104,0

01 - Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	13,1	918,0	5 849,0	18,0	1 249,0	5 782,0	98,9
02 - Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	2,0	403,0	16 792,0	2,0	308,0	12 833,0	76,4
03 - Członkowie korpusu służby cywilnej	243,1	21 084,0	7 229,0	217,0	19 841,0	7 619,0	105,4

Opracowanie własne na podstawie danych ze sprawozdania Rb-70 zweryfikowanych przez NIK.

- 1) Zgodnie z przepisami § 17 pkt 11 Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetu państwa stanowiącej załącznik nr 34 do rozporządzenia Ministra w sprawie sprawozdawczości budżetowej, w sprawozdaniu Rb-70 wykazuje się wysokość wynagrodzeń osobowych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz dodatkowe uposażenia roczne żołnierzy zawodowych i nagrody roczne funkcjonariuszy (§ 401-405 oraz § 406 dla funkcjonariuszy Służby 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 Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Załącznik 7. Wydatki budżetu środków europejskich w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018		6:3	6:4	6:5	
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Budżet po zmianach				Wykonanie
		w tys. zł				%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem 18 - Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w tym:		32 965,0	16 059,0	146 096,0	126 335,0	383,2	786,7	86,5
1.	Dział 710 - Działalność usługowa	32 145,0	14 413,0	144 213,0	125 233,0	389,6	868,9	86,8
1.1.	Rozdział 71015 - Nadzór budowlany	16,0	0	0	0	0,0	-	-
1.1.1.	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020	16,0	0	0	0	0,0	-	-
1.2.	Rozdział 71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	32 129,0	14 413,0	144 213,0	125 233,0	389,8	868,9	86,8
1.2.1.	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014	753,0	0	0	0	0,0	-	-
1.2.2.	Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020	31 070,0	13 782,0	143 709,0	125 060,0	402,5	907,4	87,0
1.2.3.	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020	306,0	631,0	504,0	173,0	56,5	27,4	34,3
2.	Dział 750 - Administracja publiczna	820,0	1 646,0	1 883,0	1 102,0	134,4	67,0	58,5
2.1.	Rozdział 75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	820,0	1 646,0	1 883,0	1 102,0	134,4	67,0	58,5
2.1.1.	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020	820,0	1 646,0	1 883,0	1 102,0	134,4	67,0	58,5

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 2018 z dnia 11 stycznia 2018 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 291).

Tabela 8. Wykonanie planu finansowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018			8:5 %	8:6 %	8:7 %
		Wykonanie tys. zł			Plan wg ustawy budżetowej tys. zł	Plan po zmianach tys. zł	Wykonanie tys. zł			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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	3 845,7	2 280,6	2 086,2	50,0	50,0	- zł	0,0	0,0	0,0
1.3.	informatyzacja zasobu, w tym zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania	2 220,6	3 845,5	2 085,3	9 339,0	9 339,0	3 245,2	155,6	34,7	34,7
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	88,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
1.6.	działalność wydawnicza Służby Geodezyjnej i Kartograficznej	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
2.1.	przeprowadzanie postępowań kwalifikacyjnych oraz druk i dystrybucja dziennika praktyki zawodowej	452,8	503,0	444,7	605,0	605,0	386,9	87,0	63,9	63,9
2.2.	przeprowadzanie testu umiejętności	0,0	0,0	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	8 195,8	8 987,1	11 342,4	6 191,0	6 191,0	14 616,3	128,9	236,1	236,1
2.	Należności	78,3	26,5	33,7	150,0	150,0	8,6	25,6	5,7	5,7
3.	Zobowiązania	34,6	434,4	2 730,9	0,0	0,0	10,9	0,4	-	-
II. Przychody										

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	389,2	406,4	454,0	610,0	610,0	589,3	129,8	115,0	115,0
3.	za wpłaty na dzienniki praktyk zawodowych	163,0	118,1	110,9	0,0	0,0	112,2	101,1	-	-
4.	za udostępnianie zbiorów danych oraz innych materiałów z zasobu centralnego oraz za czynności urzędowe związane z jego prowadzeniem	1 517,8	1 054,3	816,1	1 250,0	1 250,0	827,5	101,4	66,2	66,2
5.	za korzystanie z usług teleinformatycznego systemu ASG-EUPOS	4 696,2	4 923,1	5 291,8	4 500,0	4 500,0	5 619,7	106,2	124,9	124,9
6.	za udostępnianie materiałów należących do czągk przez marszałków województw i starostów	46,3	54,3	47,3	50,0	50,0	56,9	120,3	224,4	224,4
7.	z odsetek bankowych oraz lokat terminowych	137,7	138,8	134,4	80,0	80,0	157,2	116,9	196,5	196,5
III. Koszty / koszty realizacji zadań										
1.	Wynagrodzenia dla członków komisji za przeprowadzenie postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	254,2	260,1	299,8	300,0	410,0	340,4	113,5	113,5	83,0
2.	Wynagrodzenia dla członków komisji za przeprowadzenie testu umiejętności dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	0,0	0,0	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	1,3	2,3	0,2	3,0	3,0	1,3	648,7	43,0	43,0
4.	Zakup materiałów i wyposażenia na potrzeby świadczenia usług IIP	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	434,0	0,0	-	-	0,0

5.	Różne wydatki na potrzeby członków komisji kwalifikacyjnej w ramach przeprowadzanych postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	35,0	39,8	40,5	60,0	60,0	44,0	108,9	73,4	73,4
6.	Różne wydatki na potrzeby członków komisji kwalifikacyjnej w ramach przeprowadzanych testów umiejętności dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	-	0,0	0,0
7.	Utrzymanie infrastruktury SIG (4300)	nie dotyczy	2 534,5	0,0	1 150,0	1 106,9	448,2	-	39,0	40,5
8.	Zakup usług serwisowych urządzeń IBM	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	119,0	119,0	17,2	-	14,5	14,5
9.	Wsparcie dla oprogramowania antywirusowego dla systemu wirtualizacji	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	86,0	86,0	0,0	-	0,0	0,0
10.	Rozwój Uniwersalnego Modułu Mapowego wraz z usługami ATiK dla oprogramowania standardowego	nie dotyczy	nie dotyczy	0,0	1 500,0	1 500,0	0,0	-	0,0	0,0
11.	Rozwój i administracja Systemu PZGiK	nie dotyczy	nie dotyczy	233,7	200,0	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12.	Rozszerzenie i modyfikacje funkcjonalności systemu zarządzania PRG oraz aplikacji do prowadzenia EMUiA	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	100,0	100,0	0,0	-	0,0	0,0
13.	Usługa SELECT oprogramowania firmy Bentley System International Limited	29,7	32,3	35,8	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.	Zakup różnych usług na potrzeby przeprowadzania postępowań kwalifikacyjnych oraz druk i dystrybucja dziennika praktyki zawodowej dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	146,7	200,5	104,0	240,0	130,0	0,5	0,5	0,2	0,4
15.	Zakup różnych usług na potrzeby przeprowadzania testu umiejętności dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	-	0,0	0,0
16.	Usługi hostingu serwera dedykowanego pod usługi sieciowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	43,0	36,7	-	-	85,2
17.	Rozwój usług Infrastruktury Informacji Przestrzennej	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	2 000,0	24,6	-	-	1,2

18.	Świadczenie usług telekomunikacyjnych dla potrzeb komisji kwalifikacyjnej do spraw uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii	nie dotyczy	0,3	0,3	2,0	2,0	0,7	198,7	34,2	34,2
19.	Zakup Sprzętu i oprogramowania na potrzeby systemu ASG-EUPOS	2 220,6	1 150,3	540,5	3 000,0	2 996,9	1 970,0	364,5	65,7	65,7
20.	Zakup licencji oprogramowania MatchAT i DTMaster na potrzeby Departamentu GI	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	158,5	158,5	158,5	-	100,0	100,0
21.	Zakup licencji oprogramowania specjalistycznego na potrzeby obsługi zadań Departamentu GI	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	591,5	572,6	571,9	-	96,7	99,9
22.	Zakup skanera na potrzeby udostępniania i archiwizacji danych fotogrametrycznych (negatywów i pozytywów zdjęć lotniczych)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	22,0	18,2	-	-	82,8
23.	Dostawa wraz z instalacją infrastruktury technicznej centrum przetwarzania danych (Utrzymanie infrastruktury SIG)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	2 434,0	0,0	0,0	-	0,0	-
24.	Zadania realizowane przez CODGIK na rzecz Departamentu Informatyzacji i Rozwoju Państwowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego na podstawie rocznej umowy.	3 400,0	1 992,5	1 614,9	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
25.	Opracowanie dokumentacji na dostosowanie pomieszczeń dla serwerowni - Etap II	nie dotyczy	nie dotyczy	0,03	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
26.	Okresowa weryfikacja danych zgromadzonych w państwowym rejestrze granic i powierzchni jednostek podziałów terytorialnych kraju	nie dotyczy	158,4	435,5	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
27.	Monitoring dostosowania danych EGIB do ZSIN	nie dotyczy	nie dotyczy	0,0	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
28.	Usługi administracji oraz asysty technicznej i konserwacji dla Uniwersalnego Modułu Mapowego	nie dotyczy	nie dotyczy	1 178,7	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
29.	Zakup specjalistycznego oprogramowania na potrzeby zachowania efektywności procesu kontroli jakości danych wchodzących do pzgik	nie dotyczy	nie dotyczy	0,0	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-

30.	Utrzymanie infrastruktury SIG (6120)	nie dotyczy	nie dotyczy	132,4	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
31.	Modernizacja Serwerowni SIG	nie dotyczy	11,9	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
32.	Świadczenie usług związanych z rozbudową krajowego systemu zarządzania Bazą Danych Obiektów Topograficznych	nie dotyczy	97,0	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
33.	Świadczenie usługi asysty technicznej dla oprogramowania systemu PZGiK	nie dotyczy	145,6	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
34.	Świadczenie usług dostępu do Internetu na potrzeby projektu GBDOT i ASG-EUPOS (kontynuacja zadania z 2015 r.)	nie dotyczy	3,1	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
35.	Zadania realizowane przez Centralny Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej na rzecz Departamentu Geodezji, Kartografii i Systemów Informacji Geograficznej podstawie rocznej umowy	250,0	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
36.	Usługi związane z kalibracją anten, demontażem i montażem urządzeń teleinformatycznych i sprzętu obserwacyjnego, itp	0,0	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
37.	Usługi asysty technicznej dla oprogramowania zarządzającego systemem ASG-EUPOS	105,0	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
38.	Rozbudowa strony internetowej, opracowanie, wydanie i dystrybucja materiałów informacyjnych i poradnika użytkownika systemu ASG-EUPOS oraz druk Raportu Narodowego <i>Cartographic Activities in Poland 2011-2014</i>	2,5	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
39.	Organizacja szkoleń i konferencji dotyczących wykorzystania ASG-EUPOS	80,7	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
40.	Usługa wsparcia technicznego dla platformy e-learningowej Moodle i administracji kursami zrealizowanymi w ramach projektu GBDOT	8,1	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-

41.	Zapewnienie dostępu do sieci internetowej stacji i centrum zarządzającego, karty odbiorników mobilnych GSM (GPRS) oraz utrzymanie domeny internetowej i RIPE	58,4	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
42.	Świadczenie usług dostępu do Internetu dla potrzeb komisji kwalifikacyjnej do spraw uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii	3,1	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
43.	Świadczenie usług telekomunikacyjnych dla potrzeb komisji kwalifikacyjnej do spraw uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii - telefony komórkowe	0,2	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
44.	Opłata abonamentu telefonicznego na potrzeby centrum zarządzającego w Katowicach	2,6	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
45.	Świadczenie usług telekomunikacyjnych dla potrzeb komisji kwalifikacyjnej do spraw uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii - telefony stacjonarne	0,7	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
46.	zakupu biurowego urządzenia wielofunkcyjnego na potrzeby sekretariatu komisji kwalifikacyjnej dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe w dziedzinie geodezji i kartografii	11,5	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-	-	-
IV. Stan na koniec roku										
1.	Środki pieniężne	8 987,1	11 342,4	10 907,8	2 682,0	2 682,0	14 616,3	134,0	545,0	545,0
2.	Należności	26,5	33,7	67,6	150,0	150,0	8,6	12,7	5,7	5,7
3.	Zobowiązania	434,4	2 730,9	91,9	0,0	0,0	10,9	11,8	-	-

Załącznik 9. 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. Minister Finansów
6. Minister Inwestycji i Rozwoju
7. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
8. Rzecznik Praw Obywatelskich
9. Sejmowa Komisja do Spraw Kontroli Państwowej
10. Sejmowa Komisja Infrastruktury
11. Sejmowa Komisja Finansów Publicznych
12. Główny Geodeta Kraju