

Warszawa, 26 czerwca 2002 r.

## **Opinia w sprawie wykonania budżetu państwa w 2001 r. w części 76 – Urząd Regulacji Telekomunikacji<sup>1</sup>**

### ***Uwagi formalne***

Dla Urzędu Regulacji Telekomunikacji 2001 r. był pierwszym pełnym rokiem działalności. Na mocy przepisów ustawy Prawo Telekomunikacyjne URT przejął majątek oraz pracowników zniesionej z dniem 6 października 2000 r. Państwowej Inspekcji Telekomunikacyjnej i Pocztovej oraz zlikwidowanej z dniem 1 stycznia 2001 r. Państwowej Agencji Radiokomunikacyjnej.

### ***Dochody***

**Określone w ustawie budżetowej na rok 2001 dochody URT na poziomie 140.000 tys. zł zostały wykonane w wysokości 179.627 tys. zł, co oznacza przekroczenie planu o 28,3%.**

Dominującą pozycję dochodów URT (99,3%) stanowiły opłaty pobierane przez Urząd stosownie do przepisów prawa telekomunikacyjnego, tj. opłaty za przeprowadzenie egzaminu oraz za wydanie świadectwa operatora urządzeń radiowych, za wydanie zezwolenia telekomunikacyjnego, za przydział numeracji oraz za prawo do wykorzystywania zasobów numeracji, za dokonanie rezerwacji częstotliwości oraz za prawo do wykorzystywania częstotliwości. Niedoszacowanie wpływów z tytułu właśnie tych opłat było przyczyną wyższej niż prognozowano w ustawie budżetowej na rok 2001 realizacji dochodów – przy zakładanych 139.500 tys. zł faktyczne wykonanie wyniosło 178.333 tys. zł i tym samym było wyższe od planu o 27,8%.

---

<sup>1</sup> Opinię sporządzono na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu państwa za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r., informacji NIK o wynikach kontroli wykonania budżetu państwa w 2001 r. w części 76 – Urząd Regulacji Telekomunikacji oraz materiału URT – Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2001 rok.

Na ponadplanowe wykonanie dochodów w 2001 r. przez URT złożyła się także dużo wyższa realizacja wpływów z różnych dochodów. Faktycznie osiągnięte dochody z tego tytułu ponad dwukrotnie przewyższały plan.<sup>2</sup>

### **Wydatki**

W 2001 r. w ramach części 76 budżetu państwa poniesiono wydatki w wysokości 68.549 tys. zł, co stanowi 84,8% wydatków planowanych oraz 90,6% budżetu po zmianach z uwzględnieniem blokady środków, wynikającej z *rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 października 2001 r. w sprawie blokowania niektórych wydatków w budżecie państwa na 2001 r. (por. tabela poniżej)*.

Środki wydatkowano w ramach dwóch rozdziałów klasyfikacji budżetowej:

rozd. 60000 – Integracja z Unią Europejską,

rozd. 60053 – Urząd Regulacji Telekomunikacji.

---

<sup>2</sup> Z tytułu wpływów z różnych dochodów prognozowano dochody na poziomie 498 tys. zł a wykonano w wysokości 1.118 tys. zł.

**Wydatki Urzędu Regulacji Telekomunikacji w 2001 r.**

	Ustawa budżetowa w tys. zł	Plan po zmianach w tys. zł	Plan po zmianach z uwzgl. blokad w tys. zł	Wykonanie w tys. zł	Wykonanie / plan po zmianach w %	Wykonanie / plan po zmianach z uwzgl. blokad w %
<b>Urząd Regulacji Telekomunikacji</b>	<b>80 827</b>	<b>80 855</b>	<b>75 671</b>	<b>68 549</b>	<b>84,8</b>	<b>90,6</b>
z tego:						
Rozdz. 60000 – Integracja z Unią Europejską (wyd. bieżące)	1 679	1 679	779	551	32,8	70,7
Rozdz. 60053 - Urząd Regulacji Telekomunikacji w tym:	79 148	79 176	74 892	67 998	85,9	90,8
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 602	1 119	1 099	819	73,2	74,5
Wydatki bieżące	69 058	68 969	64 705	61 110	88,6	94,4
w tym wynagrodzenia	29 513	29 541	29 541	27 780	94,0	94,0
Wydatki majątkowe	8 488	9 088	9 088	6 069	66,8	66,8

Źródło: Obliczenia własne na podstawie materiału URT i sprawozdania RM z wykonania budżetu państwa za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r.

**Rozdz. 60000 – Integracja z Unią Europejską**

W 2001 r. na działania URT związane z integracją z Unią Europejską poniesiono wydatki w wysokości 551 tys. zł, co stanowi 0,8% ogółu wydatków Urzędu.

Zwraca uwagę słaba realizacja planu wydatków tego rozdziału, które w stosunku do planu po zmianach z uwzględnieniem blokady środków wykonano w 70,7%.

Zgodnie z wyjaśnieniami przedstawionymi w materiale URT niska realizacja planu wydatków była spowodowana m.in. opóźnieniami we wdrażaniu projektów Phare, powstałych z uwagi na zmiany administracyjno-organizacyjne w URT.

**Rozdz. 60053 – Urząd Regulacji Telekomunikacji**

Wydatki na utrzymanie Urzędu Regulacji Telekomunikacji w ustawie budżetowej na rok 2001 zostały zaplanowane w wysokości 79.148 tys. zł a w trakcie realizacji budżetu zwiększone o środki przesunięte z rezerw celowych na łączną kwotę 28 tys. zł. Ponadto wydatki rozdziału 60053 zostały także objęte blokadą, wynikającą z ww. rozporządzenia – w rozdziale tym zablokowano środki w wysokości 4.284 tys. zł.

**Ostatecznie na funkcjonowanie URT zostały poniesione wydatki w wysokości 67.998 tys. zł, stanowiące 90,8% planu po zmianach z uwzględnieniem blokady środków.**

Niepełna realizacja wydatków wynikała przede wszystkim:

- z niewydatkowania kwoty 2.467 tys. zł przeznaczonej na inwestycje postulowane w ramach zadań obronnych;
- poniesienia mniejszych niż planowano wydatków na wynagrodzenia a w szczególności dużo niższych wynagrodzeń dla żołnierzy, z uwagi na brak pełnej obsady etatów – wykonanie środków na wynagrodzenia dla tej grupy wyniosło 61 tys. zł wobec planowanych 1.818 tys. zł;
- znacznie niższego wykorzystania środków na świadczenia na rzecz osób fizycznych – wykonanie tej grupy wydatków ukształtowało się na poziomie 73,2% w stosunku do planu oraz 74,5% w porównaniu do planu z uwzględnieniem blokady.

Główną pozycję wydatków Urzędu stanowiły wydatki z tytułu wynagrodzeń oraz pochodnych od nich – udział tych wydatków w wydatkach ogółem rozdziału wyniósł 48,6%. Z tytułu samych wynagrodzeń poniesiono wydatki w wysokości 27.780 tys. zł, co oznacza realizację planu na poziomie 94%.

W dalszej kolejności wydatki w ramach rozdz. 60053 zrealizowano przede wszystkim na:

- zakup usług pozostałych, stanowiących 27,3% ogółu wydatków rozdziału,
- wydatki majątkowe, których udział w łącznych nakładach rozdziału wyniósł 8,9%; przy czym wydatki te generalnie poniesiono na zakupy inwestycyjne,
- zakup materiałów i wyposażenia, stanowiących 7% wydatków rozdziału,
- podróże służbowe zagraniczne, w wypadku których wskaźnik udziału do wydatków ogółem rozdziału ukształtował się w wysokości 1,3%,
- podróże służbowe krajowe, stanowiące 1% ogółu wydatków rozdziału.

Brak informacji w materiale URT o kwotach planowanych w szczególności paragrafów wydatków klasyfikacji budżetowej nie pozwala na ocenę realizacji tych wydatków na tle planu.

W 2001 r. przeciętne zatrudnienie łącznie z osobami nieobjętymi mnożnikowymi systemami wynagrodzeń w części 76 budżetu państwa wyniosło 749 etatów przy planowanym zatrudnieniu w wysokości 832 etatów. Oznacza to, iż faktyczne

przeciętne zatrudnienie było niższe w porównaniu do planu o 10%. Niepełne wykorzystanie limitu zatrudnienia dotyczyło wszystkich grup pracowniczych.

Równocześnie środki na wynagrodzenia w URT zostały niewykorzystane w 6%.

Z uwagi na powyższe różnice w wykorzystaniu limitu zatrudnienia oraz środków na wynagrodzenia rzeczywiste przeciętne wynagrodzenie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym było wyższe od planowanego i wyniosło 3.091 zł a w podziale na grupy pracownicze kształtowało się następująco<sup>3</sup>:

- członkowie korpusu służby cywilnej – 3.073 zł,
- osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe – 14.458 zł,
- osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń – 2.752 zł.

W zakresie realizacji zatrudnienia i środków na wynagrodzenia zwraca uwagę fakt, iż w grupie „członkowie korpusu służby cywilnej” przy faktycznym przeciętnym zatrudnieniu w 2001 r. niższym od limitu o 42 etaty, limit środków na wynagrodzenia ustalony w planie po zmianach w kwocie 25.857 tys. zł został zwiększony przez dysponenta do 26.186 tys. zł i wykonany w wysokości 26.183 tys. zł.

### ***Gospodarka pozabudżetowa***

W 2001 r. w ramach gospodarki pozabudżetowej w Urzędzie Regulacji Telekomunikacji działały dwa gospodarstwa pomocnicze: Gospodarstwo Pomocnicze URT oraz Gospodarstwo Pomocnicze „Centralne Laboratorium Badań Technicznych URT” (to drugie utworzone z dniem 1 lipca 2001 r.).

Oba gospodarstwa pomocnicze pokrywały koszty swojej działalności z przychodów własnych i dokonały wpłaty z zysku do budżetu na łączną kwotę 5 tys. zł.

### ***Konkluzje***

1. Wydaje się, że fakt krótkiego funkcjonowania Urzędu Regulacji Telekomunikacji zaważył na planie budżetu i jego wykonaniu.

Uzyskano ok. 30% wyższe niż prognozowano w ustawie budżetowej dochody a wydatki były ok. 10% niższe od planu po zmianach z uwzględnieniem blokady środków.

---

<sup>3</sup> Dane odnośnie przeciętnego wynagrodzenia w poszczególnych grupach pracowniczych opracowano na podstawie załącznika „Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych” do sprawozdania RM z wykonania budżetu państwa za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r.

2. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie oceniła wykonanie budżetu państwa za 2001 r. w cz. 76 – Urząd Regulacji Telekomunikacji, stwierdzając jedynie nieznaczne uchybienia, nie mające istotnego wpływu na wykonanie budżetu. Uchybienia te dotyczyły nieterminowego przekazania przez URT pierwszej wpłaty dochodów budżetowych, niecelowości zawarcia niektórych umów cywilnoprawnych oraz wydania decyzji w sprawie przeniesienia wydatków w oddziałach, bez udokumentowanego uzasadnienia.

Najwyższa Izba Kontroli zwróciła ponadto uwagę na wysokość wydatków ponoszonych w URT z tytułu użytkowania służbowych telefonów komórkowych oraz eksploatacji samochodów, a także brak formalnych zasad określających dofinansowanie kosztów studiów pracowników Urzędu.

*Sporządziła: Monika Korolewska*