

Warszawa, dnia 28 czerwca 2002 r.

**Opinia o wykonaniu budżetu w 2001 r.
w części 71
Główny Inspektorat Kolejnictwa**

Budżet Głównego Inspektoratu Kolejnictwa w roku 2001 obejmował dochody i wydatki mieszczące się w jednym dziale: 750 - "Administracja publiczna".

Uwagi formalne

Przedstawiona *Informacja GIK* z wykonania budżetu w cz. 71 została przygotowana przejrzyście, ale – w odróżnieniu od *Informacji* sprzed roku - nadmiernie ogólnikowo w zakresie wykonanych dochodów i wydatków. Toteż analizę budżetu przeprowadzono z wykorzystaniem również bardziej szczegółowych danych zawartych w *Informacji NIK*.

Uwagi merytoryczne

A. Dochody budżetowe

Na 2001 r. plan zakładał dochody w kwocie 850 tys. **Zrealizowane zostały w wysokości 1.300 tys. zł, tzn. były wyższe od planowanych o 53%**. Niedoszacowanie dochodów na etapie planowania było jednak mniejsze niż w poprzednim roku. Dochody były też mniejsze niż w 2000 r., realnie o 33%. Pochodziły głównie z opłat za wydawanie świadectw dopuszczenia do eksploatacji urządzeń i pojazdów szynowych (83% dochodów cz. 71; o 19% mniej niż w 2000 r.) oraz za postępowanie kwalifikacyjne i przeprowadzone egzaminy na uprawnienia budowlane (16% dochodów; o 58% mniej niż w 2000 r.).

Brak jest zastrzeżeń do realizacji dochodów w 2001 r. Należy jednak podkreślić, co wynika z *Informacji NIK*, że zmniejszenie dochodów w porównaniu z 2000 r. było w dużym stopniu skutkiem blokady wydatków, o czym Minister Finansów poinformował GIK 19 czerwca 2001 r. W wyniku blokady wydatków GIK został zmuszony do ograniczenia postępowań kwalifikacyjnych w sprawie nadania uprawnień budowlanych z uwagi na brak środków na wynagrodzenia dla członków komisji kwalifikacyjnych.

B. Wydatki budżetowe

Wydatki na 2001 r. zostały zaplanowane w ustawie budżetowej w kwocie 10.254 tys. zł, a w ciągu roku zmniejszone do 10.247 tys. zł, tzn. o 0,1%, w wyniku dwóch niewielkich zmian. **Wydatki zostały zrealizowane w kwocie 9.589 tys. zł, tzn. w stosunku do planu po zmianach w 93,6%. W stosunku do 2000 r. wydatki zmniejszyły się realnie o 11%, w największym stopniu na świadczenia na rzecz osób fizycznych (realnie o 62%).** Wzrost (o 3,5%) miał miejsce tylko w przypadku wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

Pomniejszając wydatki po zmianach planu o wielkość blokady (658 tys. zł), wydatki zostały wykonane w 100%, tzn. **wykorzystane zostały wszystkie środki postawione do dyspozycji GIK.** Mimo to zobowiązania wymagalne na koniec 2001 r. wyniosły 569 tys. zł wg danych w *Informacji GIK*, a 387 tys. zł wg danych w *Informacji NIK*. Wśród nich największe (459 tys. wg GIK; 386 tys. wg NIK) to zobowiązania z tytułu opłat czynszowych za najem powierzchni biurowej w gmachu Ministerstwa Infrastruktury. Należy zwrócić uwagę na fakt, że **skutki blokady wydatków w cz. 71 były niezgodne z zamierzeniami rządu.** Blokada w tym przypadku prawdopodobnie nie przyczyniła się do zmniejszenia deficytu budżetu państwa, bowiem spowodowała ograniczenie dochodów Ministerstwa Infrastruktury z czynszu oraz wspomniane powyżej ograniczenie dochodów cz. 71. Utracone w ten sposób dochody budżetowe były szacunkowo zbliżone do wielkości zablokowanej kwoty wydatków.

Tablica 1. Wydatki

Dział 750 Administracja publiczna	Wykonanie		Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		Dynamika realna	
	1999	2000			2001			
	75001 - Jednostki centralne					w tys. zł		w %
OGÓŁEM	8 060	10 224	10 254	10 247	9 589	93,6	88,9	
Świadczenia na rzecz osób fizyczn.	48	334	275	275	133	48,4	37,8	
Wydatki bieżące j. b.	8 011	9 676	9 979	9 972	9 456	94,8	92,6	
wynagrodzenia i pochodne	5 204	6 245	6 996	6 989	6 816	97,5	103,5	
pozostałe wydatki	2 807	3 431	2 983	2 983	2 640	88,5	72,9	
Wydatki majątkowe	0	214	0	0	0	x	0,0	

Źródło: Informacja GIK o realizacji budżetu państwa w 2001 r., Sprawozdanie z wykonania budżetu w 2001 r., materiały z poprzednich lat.

W wydatkach cz. 71 **dominowały wydatki na wynagrodzenia i pochodne** (71% wydatków części; w 2000 r. 61%). W rezultacie ograniczenia środków budżetowych zmniejszyły się znacznie, w porównaniu z 2000 r., pozostałe wydatki (realnie o 27%), zwłaszcza na zakup materiałów i usług. **Brak jest zastrzeżeń do realizacji wydatków przedstawionych w Informacji GIK.** Należy jednak dodać, że wg *Informacji NIK* (str. 3) w cz. 71 wydano nieprawidłowo 165 tys. zł, co stanowiło 1,7% ogółu wydatków tej części.

C. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Informacja GIK kolejny rok nie podaje danych dotyczących wielkości zatrudnienia i wynagrodzeń. Według *Sprawozdania Rady Ministrów* planowana liczba etatów wynosiła 165, a **faktyczna liczba zatrudnionych 136 osób**. Przeciętne wynagrodzenie zaplanowano w wysokości 2.890 zł. Ponieważ wielkość wydatków na wynagrodzenia była zgodna z planem, a zatrudnienie było mniejsze od zaplanowanego o 18%, **przeciętne wynagrodzenie wyniosło 3.506 zł** i było większe o 21,3% od planu i większe o 9,5% od przeciętnego wynagrodzenia w 2000 r.

"Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wykonanie budżetu państwa za 2001 r. w części 71 - Główny Inspektorat Kolejnictwa, mimo stwierdzonych istotnych nieprawidłowości, nie mających jednakże zasadniczego wpływu na wykonanie budżetu" (*Informacja NIK*, str. 2). Opinia NIK o wykonaniu budżetu przez GIK

w 2000 r. była taka sama, natomiast w 1999 r. była łagodniejsza:
stwierdzała "jedynie nieznaczne uchybienia".

Sporządził: Kazimierz Polarczyk