



KIN.430.009.2020

Nr ewid. 119/2020/P/20/001/KIN

Informacja o wynikach kontroli

Wykonanie budżetu państwa w 2019 r.
w części 71 – Urząd Transportu Kolejowego

MISJA

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

WIZJA

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

p.o. Dyrektor Departamentu Infrastruktury


Marek Maj

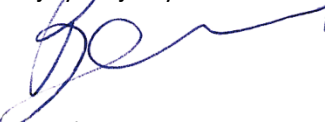
Akceptuję:

Wiceprezes Najwyższej Izby Kontroli


Tadeusz Dziuba

Zatwierdzam:

Prezes Najwyższej Izby Kontroli



Marian Banaś
Warszawa, dnia

13. 05. 2020

Najwyższa Izba Kontroli
ul. Filtrowa 57
02-056 Warszawa
T/F +48 22 444 50 00

www.nik.gov.pl

SPIS TREŚCI

1. WPROWADZENIE	4
2. OCENA OGÓLNA.....	5
3. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 71 – URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO	6
3.1. DOCHODY BUDŻETOWE	6
3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH	6
3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ	11
4. INFORMACJE DODATKOWE	13
5. ZAŁĄCZNIKI	14
5.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 71 – URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO.....	14
5.2. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 71 – URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO	15
5.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 71 – URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO	16
5.4. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 71 – URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO.....	19
5.5. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 71 – URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO	20
5.6. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI	21

1. WPROWADZENIE

Cel kontroli

Ocena wykonania budżetu państwa w 2019 r. pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności działań podejmowanych przez dysponenta części budżetowej 71 – Urząd Transportu Kolejowego oraz ocena wykonania planów finansowych w ramach tej części budżetu państwa.

Zakres kontroli

- realizacja wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich, w tym: rzeczowe efekty uzyskane w wyniku realizacji zadań finansowanych ze środków publicznych;
- sporządzenie rocznych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań za IV kwartał 2019 r. w zakresie operacji finansowych;
- system kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości i rzetelności sporządzania sprawozdań;
- nadzór i kontrola sprawowane przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹ (dalej: ufp), w tym nadzór nad wykonaniem planu finansowego jednostki.

Jednostka kontrolowana

Urząd Transportu Kolejowego w Warszawie.

Prezes Urzędu Transportu Kolejowego (dalej: Prezes UTK) – centralny organ administracji rządowej – jest dysponentem części budżetowej 71 – Urząd Transportu Kolejowego (dalej: część 71), mającym jednocześnie status dysponenta III stopnia w zakresie pobierania dochodów i dokonywania wydatków. W strukturze Urzędu Transportu Kolejowego funkcjonowało siedem oddziałów terenowych, a wydatki i koszty ich działalności realizowane były przez centralę UTK.

Prezes UTK jest krajową władzą bezpieczeństwa i krajowym regulatorem transportu kolejowego w rozumieniu przepisów Unii Europejskiej (art.10 ust. 1 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym dalej: ustawa tk)², realizującym zadania w obszarze:

- regulacji transportu kolejowego,
- licencjonowania transportu kolejowego,
- nadzoru technicznego nad eksploatacją i utrzymaniem linii kolejowych oraz pojazdów kolejowych,
- bezpieczeństwa ruchu kolejowego,
- interoperacyjności i spójności technicznej transportu kolejowego,
- licencji i świadectw maszynistów.

Ponadto, stosownie do art. 10 ust. 1a ustawy tk, Prezes UTK jest organem właściwym w sprawach nadzoru nad przestrzeganiem praw pasażerów w transporcie kolejowym. Jest również organem nadzoru rynku w rozumieniu ustawy z dnia 13 kwietnia 2016 r. o systemach oceny zgodności i nadzoru rynku³ (art. 10 ust. 3 ustawy).

Urząd Transportu Kolejowego realizował wydatki w układzie zadaniowym w ramach funkcji 19. Transport i infrastruktura transportowa, zadanie 19.2. Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa, podzadanie 19.2.2. Nadzór nad bezpieczeństwem oraz rynkiem transportu kolejowego oraz w sześciu działaniach:

- 19.2.2.1. Ocena spełniania wymagań przed dopuszczeniem do uczestnictwa w rynku transportu kolejowego;
- 19.2.2.2. Weryfikacja spełniania wymagań umożliwiających zapewnienie spójności i interoperacyjności systemu kolejowego;
- 19.2.2.3. Nadzór nad działalnością podmiotów rynku kolejowego;
- 19.2.2.4. Nadzór nad rynkiem wyrobów przeznaczonych dla kolejnictwa;
- 19.2.2.5. Regulacja dostępu do infrastruktury kolejowej i obiektów infrastruktury usługowej;
- 19.2.2.6. Ochrona pasażerów w transporcie kolejowym.

Budżet części 71 realizowany był w 2019 r. przez dysponenta części oraz dysponenta III stopnia. Dochody w części 71 zostały zrealizowane w kwocie 4402,9 tys. zł, wydatki budżetu państwa wyniosły 38 900,9 tys. zł, a wydatki z budżetu środków europejskich wyniosły zaś 8485,3 tys. zł.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁴.

¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.

² Dz. U. z 2019 r. poz. 710 ze zm.

³ Dz. U. z 2019 r. poz. 544.

⁴ Dz. U. z 2019 r. poz. 489 ze zm.

2. OCENA OGÓLNA

**Najwyższa Izba Kontroli
ocenia pozytywnie
wykonanie budżetu
państwa w 2019 r.
w części 71 – Urząd
Transportu Kolejowego**

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2019 r. w części 71 – Urząd Transportu Kolejowego.

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w kwocie 7064,3 tys. zł, tj. 18,2% wydatków części 71 oraz realizację wydatków budżetu środków europejskich w kwocie 551 tys. zł, tj. 6,5% tych wydatków w części 71. Stwierdzono, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w ufp i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania środków publicznych. Również kontrola trzech postępowań o udzielenie zamówień publicznych na łączną kwotę 1009 tys. zł nie wykazała nieprawidłowości w zakresie wyboru trybu postępowania o zamówienie publiczne i stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (dalej: Pzp).

Dysponent części 71 rzetelnie i skutecznie sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w tej części klasyfikacji budżetowej według zasad określonych w art. 175 ust. 1 i 2 ufp.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania rocznych, łącznych sprawozdań za 2019 r. przez dysponenta części 71 oraz sprawozdań jednostkowych dysponenta części i dysponenta III stopnia. Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 71 na podstawie ww. sprawozdań jednostkowych. Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Skontrolowane sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych, z uwzględnieniem sprawozdań dysponenta III stopnia.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 71 – Urząd Transportu Kolejowego przedstawiona została w załączniku nr 5.1. do niniejszej informacji.

3. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 71– URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO

3.1. DOCHODY BUDŻETOWE

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2019 r., kontrola dochodów budżetowych w części 71 – Urząd Transportu Kolejowego została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

Dochody budżetowe w części 71 w 2019 r. zostały zrealizowane w kwocie 4402,9 tys. zł, co stanowiło 143,8% kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej na 2019 r. (3061 tys. zł) i 85,2% dochodów zrealizowanych w tej części w 2018 r. (5167 tys. zł). Główne tytuły dochodów stanowiły:

- wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów, które wyniosły 1670,2 tys. zł, co stanowiło 112,7% planowanych dochodów (1482 tys. zł);
- wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość w wysokości 1583,2 tys. zł, co stanowiło 111,9% planowanych kwot (1415 tys. zł) i 92,4% dochodów uzyskanych z tego tytułu w 2018 r. (1713,8 tys. zł);
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 832 tys. zł⁵ (w 2018 r. uzyskano z tego tytułu 1200,8 tys. zł).

Wyższa od zaplanowanej w 2019 r. (3061 tys. zł) realizacja dochodów o kwotę 1342 tys. zł, tj. o 43,8%, wynikała głównie z uzyskania dodatkowych wpływów pochodzących z kar pieniężnych.

Na koniec 2019 r. w części 71 wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w łącznej kwocie 425,4 tys. zł, wyższe o 195,1 tys. zł (84,5%) niż na koniec 2018 r. (230,3 tys. zł). W porównaniu do 2018 r. najwyższy wzrost stanu należności, wystąpił w § 0580 – *Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych*. W tym paragrafie w ostatnich dniach grudnia zostały zaewidencjonowane należności, których termin płatności przypadał na 2020 r. Ponadto na wzrost należności duży wpływ miał znaczny wzrost (nałożonych w drodze decyzji administracyjnych) kar pieniężnych, które w 2018 r. wynosiły 874 tys. zł, a w 2019 r. 1310 tys. zł.

Na koniec 2019 r. w części 71 wystąpiły zaległości w kwocie 122,7 tys. zł, które dotyczyły m.in.: grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (62 tys. zł), wpływów z opłat egzaminacyjnych oraz z opłat za wydawanie świadectw, zaświadczeń, certyfikatów (27 tys. zł), wpływów z opłat za zezwolenia, akredytację oraz opłaty ewidencyjne (20 tys. zł).

Szczegółowe dane dotyczące dochodów przedstawiono w załączniku nr 5.2. do informacji.

3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

3.2.1. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

Zgodnie z ustawą budżetową na rok 2019⁶ (dalej: ustawa budżetowa) limit wydatków budżetu państwa w części 71, wynosił 36 637 tys. zł.

W trakcie 2019 r. plan finansowy w części 71 został zwiększony środkami pochodzącymi z rezerw celowych⁷ oraz zmniejszony w wyniku decyzji o utworzeniu rezerwy celowej poz. 100, per saldo o kwotę 2395,6 tys. zł.

⁵ Dochody z tych tytułów nie podlegają planowaniu.

⁶ Ustawa budżetowa na rok 2019 z dnia 16 stycznia 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 198).

⁷ Części 83 budżetu państwa.

Środki z rezerwy celowej poz. 8 w wysokości 2587,6 tys. zł, zostały przeznaczone na:

- realizację projektu pn. „Kampania Kolejowe ABC”, w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014–2020 (dalej: POIiŚ), w kwocie 976 tys. zł,
- sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników UTK zaangażowanych w realizację projektów pn. „Kampania Kolejowe ABC” i „Poprawa bezpieczeństwa kolejowego poprzez budowę Systemu Egzaminowania i Monitorowania Maszynistów”, w ramach POIiŚ, oraz projektu pn. „Wzmocnienie potencjału kadrowego UTK poprzez współfinansowanie zatrudnienia pracowników w 2019 r.”, w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014–2020 (dalej: POPT), łącznie w kwocie 1605 tys. zł tys. zł;
- sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników zaangażowanych w realizację projektu dotyczącego szkolenia dla pracowników sektora transportu zbiorowego w zakresie osób o szczególnych potrzebach, w tym osób z niepełnosprawnościami, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020 (dalej: POWER), w kwocie 7 tys. zł,

Środki rezerwy celowej poz. 20 w wysokości 2,2 tys. zł skierowane zostały na sfinansowanie w 2019 r. dodatków służby cywilnej (wraz z pochodnymi) dla dwóch nowo mianowanych urzędników służby cywilnej, zatrudnionych w UTK.

Kwota przyznanej rezerwy celowej została zmniejszona ogółem o 192,8 tys. zł – Decyzją Ministra Finansów z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie przeniesienia zablokowanych wydatków budżetu państwa z części 71 (dotyczących środków na współfinansowanie i finansowanie z budżetu państwa realizacji projektów POPT oraz POIiŚ) i utworzenia rezerwy celowej poz. 100 na realizację wydatków określonych w art. 24d ustawy z dnia 9 listopada 2019 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2019.

Łączny, przyznany UTK na 2019 r., limit wydatków z budżetu państwa, z uwzględnieniem powyższych zmian, wyniósł 39 032,6 tys. zł i w całości dotyczył wydatków w rozdziale 75001 – Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej.

Wydatki budżetu państwa zrealizowane w 2019 r. w części 71 wyniosły 38 900,9 tys. zł, co stanowiło 99,7% planu po zmianach oraz 105,6% wydatków wykonanych w 2018 r. (36 822,8 tys. zł).

Kwota niewykorzystanych środków z rezerw wyniosła 161,3 tys. zł. Powyższe środki były przeznaczone na finansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników UTK⁸. Środki te nie zostały wykorzystane w pełnej wysokości ze względu na nieobecności pracowników z powodu choroby oraz rotację pracowników.

Badanie próby wydatków budżetu państwa z rezerw celowych na kwotę 467 tys. zł. nie wykazało nieprawidłowości.

Na podstawie art. 177 ust. 3 pkt 2 ufp, Prezes UTK podjął decyzję o zablokowaniu planowanych wydatków w łącznej wysokości: 192,8 tys. zł, które dotyczyły środków przyznanych w ramach rezerw celowych. Wydatki te zostały zablokowane na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 3 ufp⁹ m.in. z powodu oszczędności wynikających z rozstrzygniętych postępowań przetargowych. Dysponent części podejmował decyzje o blokowaniu środków na wydatki bez zbędnej zwłoki.

W 2019 r. w części 71 nie wystąpiły wydatki, które nie wygasły z końcem roku budżetowego oraz nie były realizowane wydatki, które nie wygasły z końcem 2018 r.

W podziale na grupy ekonomiczne środki budżetowe w części 71 zostały wykorzystane na:

- wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie 38 259,5 tys. zł, które stanowiły 115,9% tych wydatków w stosunku do 2018 r. (33 017,3 tys. zł). Największy wzrost w tej grupie wydatków, tj. o 2562 tys. zł, dotyczył wynagrodzeń osobowych członków korpusu służby cywilnej (§§ 4028, 4020) oraz zakupu usług pozostałych o 1678 tys. zł (§§ 4300, 4309);
- wydatki majątkowe w kwocie 570,2 tys. zł, tj. 15,18% wydatków w tej grupie w 2018 r. (3755,6 tys. zł);
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 71,3 tys. zł, tj. 142,9% wydatków w tej grupie w 2018 r. (49,9 tys. zł).

⁸ Odpowiednio w części współfinansowania zadań realizowanych z udziałem środków UE (paragrafy z 4 cyfrą „9”) oraz finansowania (paragrafy 4 cyfrą „7”).

⁹ W przypadku stwierdzenia nadmiaru posiadanych środków – może być podjęta decyzja o blokowaniu planowanych wydatków budżetowych.

W 2019 r. na wynagrodzenia w części 71 wydatkowano 23 124 tys. zł¹⁰, tj. o 3583,9 tys. zł więcej niż w 2018 r. (19 540,1 tys. zł). Przeciętne wynagrodzenie wyniosło 7468,99 zł, tj. o 903,13 zł więcej niż w 2018 r. (6565,86 zł).

Wzrost średniego wynagrodzenia był spowodowany głównie:

- zwiększeniem funduszu wynagrodzeń o 2,3% w stosunku do ustawy budżetowej na 2018 r. z przeznaczeniem na podwyżki dla członków korpusu służby cywilnej oraz pracowników nieobjętych mnożnikowymi systemami wynagradzania – fundusz został zwiększony o 367 tys. zł; a środki o które wnioskował Prezes Urzędu Transportu Kolejowego¹¹ przeznaczone zostały na zatrudnienie 20 specjalistów do realizacji zadań związanych z:
 - wykonywaniem czynności administracyjnych i kontrolnych w obszarze planowania prac odnowieniowych oraz planowanych i nieplanowanych prac modernizacyjnych, remontowych i utrzymaniowych na infrastrukturze kolejowej, wynikających z realizacji Krajowego Programu Kolejowego i POLiŚ 2014–2020,
 - kontrolą stanu technicznego i utrzymania pojazdów kolejowych oraz eksploatacji bocznic, a także kontrolą kwalifikacji pracowników zatrudnionych na stanowiskach kolejowych;
- zwiększeniem funduszu płac z tytułu pozyskania środków z rezerwy celowej na finansowanie dodatkowych 26 etatów w ramach POLiŚ w kwocie 1300 tys. zł;
- zwiększeniem funduszu płac z tytułu pozyskania środków z rezerwy celowej na finansowanie wynagrodzeń i dodatków zadaniowych pracowników zaangażowanych w przygotowanie i realizację projektów w ramach POLiŚ w łącznej kwocie 285 tys. zł;
- okresowym przyznaniem dodatków specjalnych związane ze zleceniem dodatkowych zadań.

Przeciętne zatrudnienie wyniosło¹² 258 osób, tj. o 10 etatów więcej niż w 2018 r., w tym:

- 34 etaty w grupie osób nieobjętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (spadek o jeden etat);
- trzy etaty w grupie osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe (ten sam poziom co w 2018 r.);
- 221 etatów w grupie członków korpusu służby cywilnej (wzrost o 11 etatów).

Wzrost przeciętnego zatrudnienia w 2019 r. spowodowany był potrzebą wzmocnienia UTK o nowych specjalistów do realizacji wyżej opisanych zadań Prezesa UTK.

Szczegółowe dane dotyczące zatrudnienia i wynagrodzenia przedstawiono w załączniku nr 5.4. do informacji.

Wydatki majątkowe

Jednostka zaplanowała do realizacji w 2019 r. siedem zadań na łączną kwotę 1147 tys. zł. W ciągu roku dokonano zmian w planie rzeczowo-finansowym w zakresie wydatków majątkowych polegających na rezygnacji z realizacji trzech zadań na łączną kwotę 629,3 tys. zł oraz na uwzględnieniu dodatkowo jednego zadania o wartości 52,4 tys. zł. W ramach poniesionych wydatków majątkowych w 2019 r. jednostka zrealizowała łącznie pięć zadań (zakupy inwestycyjne) na kwotę 570,2 tys. zł. Zakupiono serwery (2 szt.) wraz z systemami operacyjnymi i systemami do wizualizacji serwerów, dyski pamięci, narzędzia CMS (Content Management System¹³), jeden samochód służbowy.

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w kwocie 7064,3 tys. zł¹⁴, tj. 18,2% wydatków budżetu państwa UTK. Próba została wylosowana metodą monetarną (MUS) uzupełnioną doborem celowym. Badaniem objęto 81 dowodów i odpowiadające im zapisy księgowe, sklasyfikowane w grupie wydatków bieżących pozapłacowych. Stwierdzono, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w upf i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania środków publicznych.

¹⁰ Z tego: 22 180 tys. zł z budżetu państwa i 944 tys. zł z budżetu środków europejskich.

¹¹ Pismem nr BDG-WFIN.301.3.2018.3.MW z dnia 7 września 2018 r.

¹² Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-70.

¹³ System zarządzania treścią.

¹⁴ Dobrane losowo metodą MUS 6281,8 tys. zł i dobrane celowo na kwotę 782,5 tys. zł.

Przeprowadzona analiza trzech postępowań o udzielenie zamówień publicznych na łączną kwotę 1009 tys. zł, w tym:

- dwa postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, tj. „Opracowanie studium wykonalności dla projektu pn. poprawa bezpieczeństwa kolejowego poprzez budowę Systemu Egzaminowania i Monitorowania Maszynistów” na kwotę 496 tys. zł i zakup oraz dostawę sprzętu oraz oprogramowania w celu zwiększenia mocy obliczeniowej, przestrzeni dyskowej oraz odporności na awarię infrastruktury serwerowej UTK na kwotę 406 tys. zł;
- jedno zamówienie tzw. na usługi społeczne pn. „Organizacja i przeprowadzanie szkoleń z zakresu zarządzania ryzykiem w inwestycjach kolejowych, konstrukcji i mechaniki pojazdów trakcyjnych oraz prowadzenia ruchu pociągów” na kwotę 107 tys. zł,

nie wykazała nieprawidłowości w zakresie wyboru trybu postępowania o zamówienie publiczne i stosowania przepisów Pzp.

UTK sporządził, wymagane art. 98 ust. 1 Pzp sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych w 2019 r. Sprawozdanie zostało przekazane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych 10 lutego 2020 r. (art. 98 ust. 2 Pzp)¹⁵.

Zobowiązania budżetu państwa na koniec 2019 r. w części 71 wyniosły 2199,1 tys. zł i były wyższe o 674,7 tys. zł od zobowiązań na koniec 2018 r. (1524,4 tys. zł). Zobowiązania wynikały z tytułu:

- dostaw i usług w wysokości 428,2 tys. zł, tj. o 62,4 tys. zł więcej niż w 2018 r. Zobowiązania te wynikały z faktur, które wpłynęły w styczniu 2020 r. Główną pozycję stanowiła faktura za przygotowanie i realizację kampanii medialnej w ramach projektu „Kampania Kolejowe ABC”;
- ubezpieczeń społecznych w wysokości 284,7 tys. zł, tj. o 49,9 tys. zł więcej niż w 2018 r. Pozycja ta dotyczyła składek na ubezpieczenia społeczne i Funduszu Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 r.;
- wynagrodzeń w wysokości 1486,2 tys. zł, tj. o 259 tys. zł więcej niż w 2018 r. Pozycja ta dotyczyła dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 r. (wzrost funduszu wynagrodzeń w 2019 r. przełożył się na wzrost dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składek z powyższego tytułu).

W 2019 r. w części 71 nie wystąpiły zobowiązania wymagalne budżetu państwa.

Szczegółowe dane dotyczące wydatków budżetu państwa przedstawiono w załączniku nr 5.3. do informacji.

3.2.2. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

W ustawie budżetowej w budżecie środków europejskich w części 71 zaplanowano wydatki w kwocie 3088 tys. zł na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014–2020 oraz Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020. W trakcie 2019 r. plan wydatków został zwiększony o kwotę 5847 tys. zł, w ramach następujących rezerw celowych:

- 1) poz. 98 – zwiększenie ogółem o 5528,4 tys. zł przeznaczone na realizację projektu pn. „Kampania Kolejowa ABC”;
- 2) poz. 99 – zwiększenie ogółem o 318,7 tys. zł:
 - na sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników UTK zaangażowanych w realizację projektów pn. „Kampania Kolejowe ABC” oraz „Poprawa bezpieczeństwa kolejowego poprzez budowę Systemu Egzaminowania i Monitorowania Maszynistów” o kwotę 290 tys. zł,
 - na sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników zaangażowanych w realizację projektu dotyczącego szkolenia dla pracowników sektora transportu zbiorowego w zakresie osób o szczególnych potrzebach, w tym osób z niepełnosprawnościami, w ramach POWER o kwotę 36 tys. zł.

¹⁵ Sprawozdanie zamawiający przekazuje Prezesowi UZP w terminie do dnia 1 marca każdego roku, następującego po roku, którego dotyczy sprawozdanie.

Łączny limit wydatków budżetu środków europejskich dla UTK na 2019 r., z uwzględnieniem powyższych zmian wyniósł 8935 tys. zł. W trakcie roku zrealizowano wydatki budżetu środków europejskich w łącznej kwocie 8485,3 tys. zł, co stanowiło 95% planu po zmianach oraz 311,7% wydatków poniesionych w 2018 r. (2722 tys. zł). Wydatki poniesione zostały na realizację projektów w ramach dwóch programów: POLiŚ oraz POWER.

W ramach POLiŚ zrealizowano następujące projekty:

- Projekt POIS.05.02.00-00-007/16 „Kampania Kolejowe ABC”, wydatkowano 7530 tys. zł;
- Projekt POLiS.5.2.-21/18-00_P „Poprawa bezpieczeństwa kolejowego poprzez budowę Systemu Egzaminowania i Monitorowania Maszynistów”, wydatkowano 599 tys. zł;
- Projekt POIS.05.02.00-00-0043/19 „Akademia Bezpieczeństwa Kolejowego (ABK)”, wydatkowano 330 tys. zł;
- W ramach POWER zrealizowano projekt POWR.02.06.00-00-0063/19 „Szkolenie dla pracowników sektora transportu zbiorowego w zakresie potrzeb osób z niepełnosprawnościami”, wydatkowano 27 tys. zł.

Szczegółową kontrolą objęto pięć faktur¹⁶, dotyczących wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich, na łączną kwotę 551 tys. zł, co stanowiło 6,5% wydatków budżetu środków europejskich poniesionych w 2019 r. przez UTK. Skontrolowane wydatki zrealizowano prawidłowo, do wysokości określonej w planie finansowym. Zostały one przeznaczone na cele lub zadania określone w umowach o dofinansowanie.

Szczegółowe dane dotyczące wydatków budżetu środków europejskich przedstawiono w załączniku nr 5.5. do informacji.

3.2.3. EFEKTY RZECZOWE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

W wyniku realizacji budżetu części 71 osiągnięto zaplanowane wartości mierników budżetu w układzie zadaniowym, z wyjątkiem miernika działania 19.2.2.6.

Celem zadania 19.2. „Transport kolejowy” było zwiększenie dostępności i poprawa jakości transportu kolejowego. Na realizację tego zadania zaplanowano wydatki w wysokości 47 967,6 tys. zł. W trakcie roku wydatkowano kwotę 47 386,2 tys. zł. Do wyliczenia wartości miernika przyjęto poziom dostosowania podmiotów funkcjonujących na rynku kolejowym do obowiązujących wymagań w obszarze infrastruktury i pojazdów kolejowych oraz innych wymagań formalnych. Planowana wartość miernika wyniosła 85%, a wartość zrealizowana 98%.

Celem podzadania 19.2.2. „Nadzór nad bezpieczeństwem oraz rynkiem transportu kolejowego” było ograniczenie zagrożenia bezpieczeństwa ruchu kolejowego. Na realizację tego podzadania zaplanowano wydatki w wysokości 47 967,6 tys. zł. W trakcie roku wydatkowano kwotę 47 386,2 tys. zł. Miernikiem stopnia realizacji celu była liczba skarg i zgłoszeń z zakresu bezpieczeństwa ruchu kolejowego skierowanych do UTK, w wyniku których podjęto interwencje do łącznej liczby skarg i zgłoszeń z zakresu bezpieczeństwa ruchu kolejowego skierowanych do UTK w (%). Planowana wartość miernika wyniosła 98%, a wartość osiągnięta 100%.

Celem działania 19.2.2.1. „Ocena spełniania wymagań przed dopuszczeniem do uczestnictwa w rynku transportu kolejowego” było zapewnienie dostępu do rynku kolejowego podmiotom spełniającym wymogi. Na realizację tego działania zaplanowano wydatki w wysokości 8243,2 tys. zł. W trakcie roku wydatkowano 8162,7 tys. zł. Miernikiem stopnia realizacji celu była liczba nadanych uprawnień do liczby złożonych wniosków w danym roku (%). Planowana wartość miernika wyniosła 87%, a wartość osiągnięta 89%.

Celem działania 19.2.2.2 „Weryfikacja spełnienia wymagań umożliwiających zapewnienie spójności i interoperacyjności systemu kolejowego” było zapewnienie dostępu do rynku typów wyrobów zgodnych z wymaganiami krajowymi i UE. Na realizację tego działania zaplanowano wydatki w wysokości 4067,7 tys. zł. W trakcie roku wydatkowano kwotę 4066,8 tys. zł. Miernikiem stopnia realizacji celu była liczba wydanych autoryzacji wyrobów do liczby złożonych wniosków w danym roku (w %). Planowana wartość miernika wyniosła 75%, a wartość uzyskana 87%.

¹⁶ Dobranych w sposób losowy.

Celem działania 19.2.2.3. „Nadzór nad działalnością podmiotów rynku kolejowego” było zapewnienie funkcjonowania na rynku transportu kolejowego podmiotów spełniających wymogi prawa. Na realizację tego działania zaplanowano 16 588 tys. zł. W trakcie roku wydatkowano kwotę 16 310,7 tys. zł. Miernikiem stopnia realizacji celu była liczba podmiotów skontrolowanych (posiadających autoryzację lub certyfikat bezpieczeństwa/ECM) do liczby wszystkich podmiotów posiadających autoryzację lub certyfikat bezpieczeństwa/ECM (w %). Planowana wartość miernika wyniosła 82%, a uzyskana 92%.

Celem działania 19.2.2.4. „Nadzór nad rynkiem wyrobów przeznaczonych dla kolejnictwa” było zapewnienie stosowania na rynku transportu kolejowego wyrobów spełniających wymogi prawa (zarówno podlegających przepisom prawa krajowego jak i europejskiego). Na realizację tego działania zaplanowano wydatki w wysokości 1791,9 tys. zł. W trakcie roku wydatkowano kwotę 1783,6 tys. zł. Miernik wyrażony został jako liczba działań nadzorczych zrealizowanych przez Prezesa UTK w ramach nadzoru nad rynkiem wyrobów przeznaczonych dla kolejnictwa. Planowana wartość miernika wyniosła 96%, a wartość uzyskana 98%. Wyższa niż założona wartość miernika wynika z realizacji dodatkowych działań pozaplanowych, których podjęcie było niezbędne z punktu widzenia zapewnienia bezpieczeństwa.

Celem działania 19.2.2.5. „Regulacja dostępu do infrastruktury kolejowej i obiektów infrastruktury usługowej” było zapewnienie dostępności do infrastruktury przy zachowaniu zasad niedyskryminacji. Na realizację tego działania zaplanowano wydatki w wysokości 3236,3 tys. zł. W trakcie roku wydatkowano kwotę 3236,3 tys. zł. Miernikiem stopnia realizacji celu była liczba wszystkich zgłoszonych do Prezesa UTK lub samodzielnie pozyskanych z rynku informacji nt. nieprawidłowości w zakresie udostępniania infrastruktury kolejowej i obiektów infrastruktury usługowej. Osiągnięto zaplanowaną wartość miernika w wysokości 82%.

Celem działania 19.2.2.6. „Ochrona praw pasażerów w transporcie kolejowym” było zrównoważenie relacji pasażer-przewoźnik. Na realizację tego działania zaplanowano wydatki w wysokości 14 040,8 tys. zł. W trakcie roku wydatkowano kwotę 13 825,9 tys. zł. Miernikiem stopnia realizacji celu była, liczba interwencji UTK w stosunku do liczby skarg i reklamacji zgłoszonych przez pasażerów. Planowana wartość miernika wyniosła 75%, a wartość zrealizowana – 73%. Niższa wartość osiągniętego poziomu miernika wynikała z nieobsadzenia wszystkich stanowisk pracy w komórce rozpatrującej skargi pasażerskie.

3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań za 2019 r. przez dysponenta części 71:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23),
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy),
- z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE),
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1)

oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2019 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, zgodnie z przepisami rozporządzeń: Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej¹⁷, Ministra Finansów

¹⁷ Dz. U. z 2019 r. poz. 1393 ze zm.

z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym¹⁸ i Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych¹⁹. Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Najwyższa Izba Kontroli zaopiniowała pozytywnie sporządzone przez kontrolowaną jednostkę sprawozdania budżetowe i w zakresie operacji finansowych. Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzonych sprawozdań.

¹⁸ Dz. U. z 2020 r. poz. 704.

¹⁹ Dz. U. z 2014 r. poz. 1773.

4. INFORMACJE DODATKOWE

Prezes Najwyższej Izby Kontroli skierował do Prezesa Urzędu Transportu Kolejowego wystąpienie pokontrolne²⁰ w dniu 17 kwietnia 2020 roku. W wystąpieniu tym pozytywnie oceniono działalność Prezesa UTK w zakresie wykonania budżetu państwa w 2019 r. w części 71. W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości NIK nie formułowała wniosków pokontrolnych. W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Prezes UTK nie zgłosił zastrzeżeń.

²⁰ KIN.410.001.09.2020.

5. ZAŁĄCZNIKI

5.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 71 – URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO

Oceny wykonania budżetu w części 71 – Urząd Transportu Kolejowego dokonano stosując kryteria²¹ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2019 roku²².

Dochody (D) ²³ :	4402,9 tys. zł
Wydatki (W) ²⁴ :	47 386,2 tys. zł
Łączna kwota (G) =	47 386,2tys. zł
Waga wydatków w łącznej kwocie:	$Ww = W : G = 1,000$
Nieprawidłowości w wydatkach:	nie stwierdzono
Ocena częściowa wydatków(Ow):	(5) pozytywna
Łączna ocena dochodów i wydatków ŁO ²⁵ :	$\text{ŁO} = 5 \times 1,000 = 5$
Opinia o sprawozdaniach:	pozytywna
Ocena ogólna:	pozytywna

²¹ <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

²² Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrole/analiza-budzetu-panstwa/>.

²³ W częściach budżetu państwa, w których zgodnie z założeniami do kontroli wykonania budżetu państwa nie są badane dochody nie dokonuje się oceny częściowej dla dochodów i przy ustalaniu wartości G nie uwzględnia się kwoty dochodów.

²⁴ Łącznie z wydatkami budżetu środków europejskich.

²⁵ $\text{ŁO} = \text{Ow} \times Ww$

5.2. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 71 – URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie		
		tys. zł			%	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem, w tym:	5 167,0	3 061,0	4 402,9	85,2	143,8
1.	dział 750 Administracja publiczna	5 167,0	3 061,0	4 402,9	85,2	143,8
1.1	rozdział 75001 Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	5 167,0	3 061,0	4 402,9	85,2	143,8
1.1.1	§ 0580 Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 200,8	-	832,0	69,3	-
1.1.2	§ 0590 Wpływy z opłat za koncesje i licencje	446,7	164,0	188,3	42,2	114,8
1.1.3	§ 0610 Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	1 670,2	1 482,0	1 670,2	100,0	112,7
1.1.4	§ 0620 Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	1 713,8	1 415,0	1 583,2	92,4	111,9
1.1.5	§ 0630 Wpływy z opłat i kosztów sądowych	24,5	-	53,1	216,7	-
1.1.6	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	9,6	-	1,6	16,7	-
1.1.7	§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10,7	-	12,3	115,0	-
1.1.8	§ 0940 Wpływy z kosztów egzekucyjnych i opłaty komorniczej i kosztów upomnień	13,7	-	11,9	86,9	-
1.1.9	§ 0950 Wpływy z kar i odszkodowań wynikających z umów	35,9	-	43,1	120,1	-
1.1.10	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	40,7	-	6,3	15,5	-
1.1.11	§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	-	-	0,6	-	-
1.1.12	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek.	-	-	0,2	-	-

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

¹⁾ Ustawa budżetowa na 2019 r.

5.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 71 – URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie ¹⁾	Ustawa ²⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł				%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Ogółem, w tym:	36 822,8	36 637	39 032,6	38 900,9	105,6	106,2	99,7
	dział (750) Administracja Publiczna	36 822,8	36 637	39 032,6	38 900,9	105,6	106,2	99,7
	rozdział (75001) Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	36 822,8	36 637	39 032,6	38 900,9	105,6	106,2	99,7
1.1.1	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	49,9	60	71,3	71,3	142,9	118,8	100
1.1.2	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0	7 866	8 607,2	0,0	-	-	-
1.1.3	§ 4008 Grupa wydatków bieżących jednostki	0	399	352,5	0,0	-	-	-
1.1.4	§ 4009 Grupa wydatków bieżących jednostki	0	380	1337,8	0,0	-	-	-
1.1.5	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 399,1	1 673	2 749,5	2 749,5	114,6	164,3	100
1.1.6	§ 4019 Wynagrodzenia osobowe pracowników	0	2	2,0	-	-	-	-
1.1.7	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	14 348,8	16 704	15 824,5	15 824,5	110,3	94,7	100
1.1.8	§ 4028 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	774,0	777	1 893,1	1 861,4	240,5	239,6	98,3
1.1.9	§ 4029 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	241,2	276	520,8	495,0	205,2	179,3	95
1.1.10	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 113,7	1 356	1 160,8	1 160,8	104,2	85,6	100
1.1.11	§ 4048 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	49,6	64	52,9	52,9	106,7	82,7	100
1.1.12	§ 4049 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10,5	16	13,5	13,5	128,6	84,4	100
1.1.13	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 806,0	3 143	3 090,8	3 090,8	110,1	98,3	100
1.1.14	§ 4118 Składki na ubezpieczenia społeczne	133,0	153	342,0	310,8	233,7	203,1	90,9
1.1.15	§ 4119 Składki na ubezpieczenia społeczne	39,1	55	96,4	79,5	203,3	144,5	82,5
1.1.16	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	361,0	412	398,3	398,3	110,3	96,7	100
1.1.17	§ 4128 Składki na Fundusz Pracy	19,4	19	46,1	42,0	216,5	221,1	91,1
1.1.18	§ 4129 Składki na Fundusz Pracy	6,0	6	12,0	11,4	190,0	190,0	95,0
1.1.19	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	134,7	200	165,1	165,1	122,6	82,6	100
1.1.20	§ 4179 Wynagrodzenia bezosobowe	3,2	1	1,0	0,0	-	-	-

1.1.21	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 399,9	-	-	1 252,7	89,5	-	-
1.1.22	§ 4219 Zakup materiałów i wyposażenia	49,1	-	-	111,6	227,3	-	-
1.1.23	§ 4220 Zakup środków żywności	53,4	-	-	55,4	103,7	-	-
1.1.24	§ 4260 Zakup energii	251,3	-	-	238,5	94,9	-	-
1.1.25	§ 4270 Zakup usług remontowych	129,7	150	182,7	182,7	140,9	121,8	100
1.1.26	§ 4279 Zakup usług remontowych	-	-	0,7	0,6	-	-	85,7
1.1.27	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	35,7	-	-	30,8	86,3	-	-
1.1.28	§ 4300 Zakup usług pozostałych	1 386,9	-	-	2 095,1	151,1	-	-
1.1.29	§ 4308 Zakup usług pozostałych	24,5	-	-	33,1	135,1	-	-
1.1.30	§ 4309 Zakup usług pozostałych	153,7	-	-	1 124,1	731,4	-	-
1.1.31	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	124,1	-	-	114,9	92,6	-	-
1.1.32	§ 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	23,3	-	-	20,6	88,4	-	-
1.1.33	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	242,0	-	-	66,3	27,4	-	-
1.1.34	§ 4398 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	256,6	-	-	319,4	124,5	-	-
1.1.35	§ 4399 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	45,3	-	-	101,6	224,3	-	-
1.1.36	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4 627,8	-	-	4 729,5	102,2	-	-
1.1.37	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	428,3	400	466,0	451,1	105,3	112,8	96,8
1.1.38	§ 4419 Podróże służbowe krajowe	6,0	55	21,2	21,0	350	38,2	99,1
1.1.39	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	337,4	300	251,2	251,2	74,5	83,7	100
1.1.40	§ 4430 Różne opłaty i składki	58,2	72	63,1	63,1	108,4	87,6	100
1.1.41	§ 4439 Różne opłaty i składki	1,3	0	1,2	1,2	92,3	0	100
1.1.42	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	328,5	351	359,7	359,7	109,5	102,5	100
1.1.43	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	448,4	400	282,8	282,8	63,1	70,7	100
1.1.44	§ 4558 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	84,4	127	48,6	48,6	57,6	38,3	100
1.1.45	§ 4559 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	14,9	27	8,5	8,6	57,7	31,9	101,2

1.1.46	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5,6	6	2,1	2,1	37,5	35,0	100
1.1.47	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	62,7	40	37,0	37,0	59,0	92,5	100
1.1.48	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3 608,9	1 147	570,2	570,2	15,8	49,7	100
1.1.49	§ 6069 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	146,7	-	-	-	-	-	-

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

¹⁾ W 2019 r. w UTK nie było wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego

²⁾ Ustawa budżetowa na 2019 r.

5.4. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 71 – URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018			Wykonanie 2019			
		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 ¹⁾	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Kol. 8:5
		osoby ²⁾	tys. zł	zł	osoby ²⁾	tys. zł	zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Dział: 750 Administracja publiczna							
1.1.	Rozdział: 75001 Urzędy naczelných i centralnych organów administracji rządowej							
1.1.2	Ogółem	248	19 540,1	6 565,86	258	23 124	7 468,99	113,75
	wg statusu zatrudnienia ³⁾							
	w tym:							
	01-osoby nieobjęte mnożnikowym systemem	35	1 992,0	4 744	34	2 358	5 779	121,8
	02-osoby zajmujące kierownicze stanowiska	3	511,0	14 194	3	519	14 415	101,6
	03-członkowie korpusu służby cywilnej	210	17 037,1	6 761	221	20 247	7 635	112,9

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

¹⁾ załącznik nr 34 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej, w sprawozdaniu Rb-70 wykazuje się wysokość wynagrodzeń osobowych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz dodatkowe uposażenia roczne żołnierzy zawodowych i nagrody roczne funkcjonariuszy (§ 401–405 oraz § 406 dla funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej, a dla żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy tylko w zakresie dotyczącym nagród i zapomóg i § 407 klasyfikacji budżetowej).

²⁾ W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

³⁾ Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

5.5. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 71 – URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa ¹	Budżet po zmianach	Wykonanie			
1	2	3	4	5	6	7		8
1.	Ogółem 71 Urząd Transportu Kolejowego, w tym:	2 722,0	3088,00	8 935,0	8 485,3	311,7	274,8	95,0
1.1	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisku 2014-2020	2 722,0	3 088,0	8 906,0	8 458,3	310,7	273,0	95,0
1.1.1	Projekt POIS.05.02.00-00-007/16 „Kampania Kolejowe ABC”	-	-	-	7 529,3	-	-	-
1.1.2	Projekt POIS.5.2-21/18-00_P „Poprawa bezpieczeństwa kolejowego poprzez budowę Systemu Egzaminowania i Monitorowania Maszynistów”				599			
1.1.3	Projekt POIS.05.02.00-00-0043/19 „Akademia Bezpieczeństwa Kolejowego (ABC)”				330			
1.2	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020	-	-	29	27	-	-	93,1
1.2.1	Projekt POWR.02.06.00-00-0063/19 „Szkolenie dla pracowników sektora transportu zbiorowego w zakresie potrzeb osób o szczególnych potrzebach, w tym osób z niepełnosprawnościami”	-	-	29	27	-	-	93,1

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 2019 r.

5.6. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI

1. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej
2. Marszałek Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
3. Marszałek Senatu Rzeczypospolitej Polskiej
4. Prezes Rady Ministrów
5. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
6. Rzecznik Praw Obywatelskich
7. Minister Finansów
8. Minister Infrastruktury
9. Prezes Urzędu Transportu Kolejowego
10. Komisja Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
11. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
12. Komisja Infrastruktury Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej