

49

**ZARZĄDZENIE Nr 32
MINISTRA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI**

z dnia 27 sierpnia 2009 r.

w sprawie trybu postępowania przy opracowywaniu i realizacji budżetu w układzie zadaniowym

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199, z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zarządzenie określa tryb postępowania w sprawach związanych z budżetem w układzie zadaniowym, w zakresie:

- 1) opracowywania projektu budżetu;
- 2) realizacji i bieżącej aktualizacji budżetu;
- 3) opracowania informacji o wykonaniu budżetu.

§ 2.

Ilekczo w zarządzeniu jest mowa o:

- 1) Ministrze — rozumie się przez to Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji;
- 2) Ministerstwie — rozumie się przez to Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji;
- 3) dysponentach — rozumie się kierowników państwowych jednostek budżetowych — będących dysponentami drugiego stopnia lub dysponentami trzeciego stopnia podległymi dysponentowi głównemu — finansowanych z części budżetu państwa będących w zakresie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji;
- 4) komórce organizacyjnej — rozumie się przez to komórki organizacyjne Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, o których mowa w regulaminie organizacyjnym Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 28 marca 2008 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, właściwe ze względu na:
 - a) prowadzenie spraw związanych z nadzorem nad funkcjonowaniem organów i jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji lub przez niego nadzorowanych,
 - b) realizację zadań ustawowych, finansowanych z dotacji lub rezerw celowych;

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2003 r. Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505 oraz z 2009 r. Nr 42, poz. 337 i Nr 98, poz. 817.

5) Departamencie — rozumie się przez to Departament Budżetu Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji;

6) rozporządzeniu — rozumie się przez to rozporządzenie Ministra Finansów wydane na podstawie art. 120 ust. 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.²⁾).

§ 3.

1. Dysponenci w zakresie planowania i realizacji wydatków budżetu w układzie zadaniowym ustalają:

- 1) działania realizowane przez jednostki w ramach ustalonych zadań i podzadań;
- 2) cele planowane do osiągnięcia dla każdego zadania i podzadania;
- 3) nazwy i wartości mierników określających stopień realizacji celów;
- 4) wielkości wydatków ponoszonych na poszczególne zadania, podzadania i działania.

2. Ustaleń, o których mowa w ust. 1, dysponenci dokonują uwzględniając programy, plany i dokumenty o charakterze strategicznym z zakresu bezpieczeństwa wewnętrznego i porządku publicznego, spraw obywatelskich oraz wyznań religijnych i mniejszości narodowych, a także określone priorytety rządowe i resortowe oraz odrębne uregulowania Ministra Finansów.

§ 4.

W odniesieniu do rezerw celowych i dotacji ustaleń, o których mowa w § 3, dokonują właściwi dysponenci oraz dyrektorzy komórek organizacyjnych, o których mowa w § 2 pkt 4 lit. b.

§ 5.

1. Ustalenia, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 1—3, dysponenci przedstawiają do akceptacji dyrektorom komórek organizacyjnych, o których mowa w § 2 pkt 4 lit. a, a następnie przesyłają do Dyrektora Departamentu.

²⁾ Zmiany tekstu wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2005 r. Nr 169, poz. 1420, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 170, poz. 1217 i 1218, Nr 187, poz. 1381 i Nr 249, poz. 1832, z 2007 r. Nr 82, poz. 560, Nr 88, poz. 587, Nr 115, poz. 791 i Nr 140, poz. 984, z 2008 r. Nr 180, poz. 1112, Nr 209, poz. 1317, Nr 216, poz. 1370 i Nr 227, poz. 1505 oraz z 2009 r. Nr 19, poz. 100, Nr 62, poz. 504, Nr 72, poz. 619 i Nr 79, poz. 666.

2. Dyrektor Generalny Ministerstwa, Dyrektor Rządowego Centrum Bezpieczeństwa, Dyrektor Zakładu Emerytalno-Rentowego Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Przewodniczący Krajowej Rady Regionalnych Izb Obrachunkowych, przesyłają ustalenia, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt. 1–3, bezpośrednio do Dyrektora Departamentu.

3. Dyrektor Departamentu opracowuje zbiorcze zestawienie zadań, podzadań, działań, celów oraz mierników i przedstawia do zatwierdzenia Podsekretarzowi Stanu koordynującemu w Ministerstwie prace związane z budżetem zadaniowym.

4. Zatwierdzone zadania, podzadania, działania, cele oraz mierniki Dyrektor Departamentu przekazuje właściwym dysponentom oraz komórkom organizacyjnym.

5. Terminy realizacji przedsięwzięć, o których mowa w ust. 1–4, określa Dyrektor Departamentu stosownie do terminów prac nad projektem budżetu na rok następny ustalonych przez Ministra Finansów.

§ 6.

1. Dysponenci, po otrzymaniu wielkości limitów wydatków budżetowych, dokonują podziału wydatków na poszczególne zadania, podzadania i działania, wypełniają właściwe druki planistyczne określone w rozporządzeniu i wraz z uzasadnieniem przekazują dyrektorom właściwych komórek organizacyjnych i Dyrektorowi Departamentu.

2. W zakresie rezerw celowych i dotacji zadania, o których mowa w ust. 1, realizują dyrektorzy właściwych komórek organizacyjnych.

3. Zadania, o których mowa w ust. 1, mają odpowiednio zastosowanie do dysponentów, o których mowa w § 5 ust. 2.

4. Zestawienie zbiorcze budżetu w układzie zadaniowym sporządza Dyrektor Departamentu i przedstawia do akceptacji Podsekretarzowi Stanu koordynującemu w Ministerstwie prace związane z budżetem zadaniowym.

§ 7.

1. W trakcie realizacji budżetu dysponenci oraz dyrektorzy komórek organizacyjnych dokonują bieżących korekt kwot wydatków w odniesieniu do zadań, podzadań i działań oraz wielkości mierników.

2. Korekty, o których mowa w ust. 1, dysponenci przekazują dyrektorom komórek organizacyjnych oraz Dyrektorowi Departamentu w terminach do 20 lipca za pierwsze półrocze oraz do 20 października za trzy kwartały oraz do 20 stycznia za ubiegły rok.

3. Dyrektorzy komórek organizacyjnych w zakresie rezerw celowych i dotacji stosują odpowiednio przepisy ust. 1 i 2.

4. Przepisy, o których mowa w ust. 1 i 2, mają odpowiednio zastosowanie do dysponentów, o których mowa w § 5 ust. 2.

§ 8.

1. Dysponenci oraz dyrektorzy komórek organizacyjnych sporządzają roczną informację z wykonania budżetu zadaniowego i przesyłają do komórek organizacyjnych, o których mowa w § 2 pkt 4 lit. a oraz do Departamentu w trybie określonym w § 5 ust. 1 i 2.

2. Roczna informacja z wykonania budżetu zadaniowego przekazywana jest w terminie do 18 marca roku następnego za rok poprzedni.

3. Przepisy, o których mowa w ust. 1, mają odpowiednio zastosowanie w odniesieniu do dysponentów, o których mowa w § 5 ust. 2.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji:

G. Schetyna