

13

DECYZJA Nr 19/MON MINISTRA OBRONY NARODOWEJ

z dnia 24 stycznia 2002 r.

w sprawie planowania i wykonywania budżetu resortu Obrony Narodowej.

Na podstawie § 1 pkt 13 lit b), d) i f)-h) oraz § 2 pkt 14 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 lipca 1996 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Obrony Narodowej (Dz. U. Nr 94, poz. 426), a także w związku z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 155, poz. 1014, z 1999 r. Nr 38, poz. 360, Nr 49, poz. 485, Nr 70, poz. 778 i Nr 110, poz. 1255, z 2000 r. Nr 6, poz. 69, Nr 12, poz. 136, Nr 48, poz. 550, Nr 95, poz. 1041, Nr 119, poz. 1251 i Nr 122, poz. 1315, z 2001 r. Nr 45, poz. 497, Nr 46, poz. 499, Nr 88, poz. 961, Nr 98, poz. 1070, Nr 100, poz. 1082, Nr 102, poz. 1116, Nr 125, poz. 1368 i Nr 145, poz. 1623) postanawia się, co następuje:

Rozdział 1

Postanowienia ogólne

§ 1. Decyzja określa zadania i kompetencje Ministerstwa Obrony Narodowej oraz komórek i jednostek organizacyjnych resortu Obrony Narodowej w zakresie planowania i realizacji części 29 budżetu państwa.

§ 2. Użyte w decyzji określenia oznaczają:

- 1) „Minister”, „Ministerstwo”, „resort”, „Szef Sztabu Generalnego WP”, „Sztab Generalny WP”, „Dyrektor Generalny”, „Siły Zbrojne RP”, „komórka

- organizacyjna”, „jednostka organizacyjna” — określenia ustalone w § 3 regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Obrony Narodowej (sygn. Dep. A-K 3/99), stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 34/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 14 lipca 1999 r.;
- 2) ustawa o finansach publicznych — ustawa z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 155, poz. 1014 z późn. zm.);
 - 3) klasyfikacja dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów — rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 lipca 2000 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (Dz. U. Nr 59 poz. 688 z późn. zm.);
 - 4) budżet resortu — budżet państwa w części 29 — Obrona Narodowa;
 - 5) projekt budżetu - projekty dokumentów planistycznych, dotyczących planowanych dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów, opracowanych przez dysponentów, o których mowa w § 3 ust. 2, 3, 6 i 9, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu państwa na dany rok planistyczny, wydawanym co roku na podstawie art. 82 ust. 4 ustawy o finansach publicznych;
 - 6) układ wykonawczy budżetu — szczegółowy plan dochodów i wydatków dysponenta części 29 budżetu państwa, opracowany w podziale na działy, rozdziały i paragrafy załącznika Nr 4 klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów;
 - 7) podział układu wykonawczego budżetu — szczegółowy podział układu wykonawczego dysponenta części 29 budżetu państwa dla ustanowionych przez niego dysponentów drugiego i trzeciego stopnia oraz wykonujących funkcję dysponenta głównego;
 - 8) dysponent — dysponent środków budżetowych;
 - 9) organ planujący — szef, dyrektor, komendant jednostki organizacyjnej resortu Obrony Narodowej, nie będący dysponentem środków budżetowych, realizujący zadania statutowe w ramach środków finansowych wydzielonych w odrębnych rozdziałach i znajdujących się w budżetach dysponentów;
 - 10) organ finansowy — organ finansowy dysponenta części 29 budżetu państwa, dysponentów drugiego i trzeciego stopnia;
 - 11) NSIP — Program Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa, finansowany ze środków wnoszonych przez poszczególne kraje członkowskie;
 - 12) CP — pakiet inwestycyjny określający zakres inwestycji, środki finansowe na ich realizację oraz zasady ich eksploatacji;
 - 13) HNS — planowanie i realizacja zadań wykonywanych na rzecz sił NATO przebywających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub przemieszczających się przez to terytorium, wynikających z obowiązków państwa — gospodarza oraz zadania Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej, wynikające z obowiązków państwa wysyłającego, określone w „Sojuszniczej Doktrynie i Procedurach Połączonego Wsparcia przez Państwo — Gospodarza (AJP-4.5)”;;
 - 14) zadania dyrektywne — zadania wynikające z aktów prawnych i normatywnych (ustawy, rozporządzenia, zarządzenia, decyzje, rozkazy, wytyczne itp. oraz umowy podpisane na ich podstawie) nakazane do realizacji przez dysponenta części 29 budżetu państwa lub przez dysponentów drugiego stopnia dla podległych dysponentów niższego stopnia;
 - 15) plany rzeczowe — zestawienia potrzeb rzeczowych w zakresie:
 - a) modernizacji technicznej (prace badawczo-rozwojowe i wdrożeniowe, zakupy uzbrojenia, sprzętu wojskowego i pozostałego sprzętu, części zamiennych i usług remontowych tego sprzętu oraz amunicji),
 - b) inwestycji budowlanych (budownictwa ogólnowojskowego specjalnego, infrastruktury ogólnowojskowej, lotniskowej, morskiej, inwestycji samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej — SP ZOZ — oraz zakładów budżetowych) i remontów nieruchomości,
 - c) zamierzeń realizowanych w ramach NSIP (inwestycje budowlane, zakupy, prace badawczo-rozwojowe i wdrożeniowe, itp.),
 - d) zakupu pozostałych środków materiałowych, o których mowa w załączniku Nr 3 do decyzji — przedstawiane przez dysponentów, uwzględniające propozycje organów planujących;
 - 16) centralne plany rzeczowe — plany:
 - a) modernizacji technicznej,
 - b) inwestycji budowlanych i remontów nieruchomości,
 - c) zamierzeń realizowanych w ramach NSIP,
 - d) zakupu środków materiałowych— sporządzane na szczeblu centralnym na podstawie potrzeb rzeczowych przedstawionych przez dysponentów, zweryfikowanych w trybie i na zasadach określonych w niniejszej decyzji;
 - 17) plany rzeczowe zadań — wypełniane na etapie wstępnego planowania budżetowego zbiory formularzy RZ, opracowane na podstawie przepisów, o których mowa w pkt 5;
 - 18) plan finansowy — roczny plan zawierający zestawienie dochodów i wydatków budżetowych wszystkich dysponentów środków budżetowych, opracowany w szczególności wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lipca 2000 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (Dz. U. Nr 59 poz. 688 z późn. zm.), ustalonej dla wydatków budżetowych w załączniku Nr 7 tego rozporządzenia;

- 19) limity zatrudnienia — przyjęta do planowania budżetowego wielkość stanów osobowych żołnierzy zawodowych i nadterminowej zasadniczej służby wojskowej oraz pracowników wojska:
- ustalona zgodnie z przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. Nr 110, poz. 1255 z późn. zm.),
 - określona w wytycznych Ministra, wymienionych w pkt 26, projektach budżetów dysponentów, wymienionych w § 3 ust. 2, 3, 6 i 9, projekcie ustawy budżetowej i ustawie budżetowej oraz decyzji budżetowej Ministra Obrony Narodowej;
- 20) ewidencja zaangażowania budżetu resortu w finansowanie inwestycji rozpoczętych — zbiorczy wykaz inwestycji budowlanych rozpoczętych, a nie zakończonych, opracowany zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów wydawanym na podstawie art. 79 ustawy o finansach publicznych;
- 21) plan udziału resortu ON w realizacji przedsięwzięć integracyjnych z NATO i UE oraz współpracy zagranicznej — opracowany przez Podsekretarza Stanu do Spraw Polityki Obronnej, na podstawie budżetów dysponentów, plan realizacji:
- przedsięwzięć w ramach inicjatyw polityczno-wojskowych NATO i UE,
 - ćwiczeń z udziałem wojsk sojuszniczych i partnerskich,
 - realizacji zobowiązań wynikających z międzynarodowych porozumień w sprawie kontroli zbrojeń, środków budowy zaufania i bezpieczeństwa;
- 22) plan prac naukowo-badawczych i studyjnych, opracowany przez Dyrektora Departamentu Polityki Zbrojeniowej, we współpracy z Szefem Generalnego Zarządu Operacyjnego — P3, plan obejmujący wyłącznie obszar prac naukowo-badawczych i studyjnych zleczanych do wykonania osobom fizycznym i prawnym spoza komórek i jednostek organizacyjnych resortu, będących jednostkami budżetowymi;
- 23) plan prac normalizacyjnych — opracowany przez Dyrektora Biura Wojskowej Służby Normalizacyjnej, na podstawie planów dysponentów drugiego stopnia, roczny wycinek prac normalizacyjnych, wynikający z „Programu prac normalizacyjnych resortu Obrony Narodowej”, w zakresie wykraczającym poza obszar odpowiedzialności Polskiego Komitetu Normalizacyjnego;
- 24) plan kształcenia i doskonalenia zawodowego — opracowany przez Dyrektora Departamentu Kadry i Szkolnictwa Wojskowego, na podstawie budżetów dysponentów, plan dotyczący:
- kształcenia i doskonalenia zawodowego w kraju, obejmującego kursy językowe, specjalistyczne, studia doktoranckie, magisterskie, podyplomowe, licencjackie,

- kształcenie żołnierzy zawodowych i pracowników wojska na studiach i kursach za granicą oraz szkolenia obcokrajowców w resortowych ośrodkach;

25) wytyczne Ministra do planowania budżetowego — wytyczne Ministra Obrony Narodowej do planowania budżetowego w resorcie Obrony Narodowej na dany rok budżetowy;

26) ustawa o zamówieniach publicznych — ustawa z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz. U. z 1998 r. Nr 119 poz. 773 z późn. zm.)

Rozdział 2

Dysponenti środków budżetowych i organy planujące wydatki

§ 3. 1. Dysponentem części 29 budżetu państwa - Obrona Narodowa jest Minister, zwany dalej „dysponentem głównym”. Dysponent główny z otrzymanych środków budżetowych pokrywa wydatki oraz przekazuje środki podległym dysponentom niższego stopnia.

2. Dysponentami drugiego stopnia są:

- Dowódca Wojsk Lądowych;
- Dowódca Wojsk Lotniczych i Obrony Powietrznej;
- Dowódca Marynarki Wojennej;
- Dowódca Garnizonu Warszawa;
- Szef Wojskowych Służb Informacyjnych.

3. Dysponentami trzeciego stopnia, podlegającymi bezpośrednio dysponentowi głównemu, zwanymi dalej „dysponentami trzeciego stopnia ustanowionymi przez Ministra”, są:

- Dyrektorzy Wojskowych Biur Emerytalnych (WBE);
- Dowódca Jednostki Wojskowej Nr 2305;
- Komendant Zakładu Budżetowego „Centrala Wojskowe Misje Pokojowe”;
- Dyrektor Zakładu Budżetowego „Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego”.

4. Pozostałymi dysponentami trzeciego stopnia są: dowódcy (dyrektorzy, szefowie, komendanci) jednostek organizacyjnych ustanowieni przez dysponentów wymienionych w ust. 2, spośród jednostek budżetowych, dla których dochody i wydatki zostały określone w planie finansowym dysponenta drugiego stopnia. Mogą być oni ustanowieni dysponentami trzeciego stopnia tylko przez jednego z dysponentów wymienionych w ust. 2.

5. Dowódcy (dyrektorzy, szefowie, komendanci) jednostek organizacyjnych posiadających na zaopatrzeniu inne jednostki organizacyjne nie posiadające organu finansowego, sprawują funkcję dysponenta trzeciego stopnia w zakresie dochodów i wydatków tych jednostek.

6. Funkcję dysponenta głównego, jako dysponenta trzeciego stopnia w zakresie zadań określonych w załączniku Nr 1 do decyzji, sprawuje Dyrektor Departamentu Administracyjnego.

7. Dysponenci wymienieni w ust. 1 i 2 dokonują lub przekazują wydatki w zakresie określonym w załączniku Nr 1 do decyzji, z uwzględnieniem postanowień § 12 ust. 2 oraz § 30.

8. Dysponenci wymienieni w ust. 3, 4 i 6 dokonują wydatków ujętych w planie finansowym bez prawa ich przekazywania — z wyjątkiem prawa do przekazywania dla ich gospodarstw pomocniczych dotacji, wymienionych w art. 20 ust. 7 i 8 ustawy o finansach publicznych.

9. Obsługę finansowo-księgową dysponenta, o którym mowa w ust. 1, sprawuje Dyrektor Departamentu Budżetowego.

10. Dyrektor Departamentu Budżetowego finansuje wydatki oraz prowadzi ewidencję finansowo-księgową wydatków, ujętych w planie finansowym dysponenta głównego w zakresie zadań wynikających z załącznika Nr 1 do decyzji.

11. Obsługą merytoryczną zadań, o których mowa w ust. 10, polegającą na:

- 1) wykonywaniu procedur ustawy o zamówieniach publicznych;
- 2) zawieraniu umów dotyczących realizowanych zadań — na podstawie imiennych upoważnień udzielonych przez Ministra Obrony Narodowej;
- 3) merytorycznym nadzorze nad prawidłowym przebiegiem realizacji procedur i umów, wymienionych w pkt 1 i 2

— zajmują się, odpowiednio do zakresów kompetencji, Dyrektorzy Departamentów: Polityki Zbrojeniowej, Zaopatrywania Sił Zbrojnych, Wychowania i Promocji Obronności oraz Szefowie Generalnych Zarządów Sztabu Generalnego WP, w zakresie zadań wymienionych w załączniku Nr 1 do decyzji (Lp. 9 pkt 2 ppkt 1-5) i Szef Zarządu Wojskowej Służby Zdrowia.

12. Organami planującymi są:

- 1) Biskup Polowy WP;
- 2) Prawosławny Ordynariusz WP;
- 3) Naczelny Kapelan Wojskowy Ewangelickiego Duszpasterstwa Wojskowego;
- 4) Komendant Główny Żandarmerii Wojskowej;
- 5) Naczelny Prokurator Wojskowy.

13. Zadania związane z wykonywaniem funkcji Ministra Obrony Narodowej, jako organu tworzącego samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, w tym dotyczące ustalania bezspornych zobowiązań Skarbu Państwa wynikających z ich likwidacji, realizuje Szef Zarządu Wojskowej Służby Zdrowia.

14. Wielkość środków budżetowych przeznaczanych na realizację statutowych zadań przez organy planujące określają dysponenci, o których mowa w ust. 2, w uzgodnieniu z tymi organami, na podstawie wielkości określonych w wytycznych Ministra do planowania budżetowego.

15. Projekty budżetów, wraz z projektami:

- 1) planów rzeczowych;
- 2) planu udziału resortu ON w realizacji przedsięwzięć integracyjnych z NATO i UE oraz współpracy zagranicznej;
- 3) planu prac naukowo-badawczych i studyjnych;
- 4) planu kształcenia i doskonalenia zawodowego;
- 5) planu prac normalizacyjnych — sporządzają wyłącznie dysponenci środków budżetowych, o których mowa w ust. 2, 3, 6 i 9, z tym, że zbiorczo za WBE sporządza je Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji, z zastrzeżeniem postanowień ust. 16 i 17.

16. Dyrektor Departamentu Budżetowego opracowuje projekt budżetu w zakresie zadań przewidzianych do realizacji przez dysponenta głównego — na podstawie propozycji dyrektorów (szefów) komórek organizacyjnych, wymienionych w załączniku Nr 1 do decyzji (Lp. 9), przedstawionych w formie dokumentów planistycznych wymaganych przez Ministra Finansów do opracowania projektu budżetu. Projekty planów, o których mowa w ust. 15, przedstawia się bezpośrednio jednostkom i komórkom organizacyjnym wymienionym w § 11 ust. 4 pkt 2-7.

17. Postanowienia ust. 11 i 16 stosuje się odpowiednio do zadań Dowódcy Garnizonu Warszawa, o których mowa w pkt 2 ppkt 1 załącznika Nr 1 do decyzji, z tym że w zakresie inwestycji specjalnych łączności obsługą merytoryczną zajmuje się Dyrektor Biura Inwestycji Łączności.

Rozdział 3

Planowanie budżetu

§ 4. 1. Organem właściwym do rozpatrywania spraw budżetowych resortu jest Komisja Budżetowa Ministerstwa Obrony Narodowej, zwana dalej „Komisją”, której przewodniczy Sekretarz Stanu — I Zastępca Ministra Obrony Narodowej.

2. W skład Komisji wchodzi:

- 1) Podsekretarze Stanu;
- 2) Dyrektor Generalny;
- 3) I Zastępca Szefa Sztabu Generalnego WP;
- 4) dysponenci drugiego stopnia;
- 5) Dyrektor Departamentu Polityki Zbrojeniowej;
- 6) Dyrektor Departamentu Zaopatrywania Sił Zbrojnych;

- 7) Dyrektor Departamentu Infrastruktury;
- 8) Dyrektor Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego;
- 9) Szef Generalnego Zarządu Zasobów Osobowych P-1;
- 10) Szef Generalnego Zarządu Logistyki P-4;
- 11) przewodniczący stałych zespołów, o których mowa w § 5 ust. 1.

3. Przewodniczący Komisji może zapraszać do udziału w posiedzeniach Komisji lub ich częściach inne osoby, niż wymienione w ust. 2.

4. Zasady i tryb pracy Komisji określa jej przewodniczący.

5. Do zadań Komisji należy w szczególności rozpatrywanie:

- 1) projektu wytycznych Ministra do planowania budżetowego;
- 2) nie rozstrzygniętych przez stałe zespoły Komisji oraz inne osoby funkcyjne kwestii spornych zaistniałych w trakcie weryfikacji projektów budżetów;
- 3) projektu informacji o projekcie budżetu resortu dla parlamentarnych Komisji Obrony Narodowej;
- 4) projektów centralnych planów rzeczowych oraz pozostałych planów, o których mowa w § 3 ust. 15 pkt 2-5;
- 5) projektu decyzji budżetowej Ministra Obrony Narodowej;
- 6) projektu rocznej oceny realizacji budżetu resortu.

6. Obsługę merytoryczną Komisji w zakresie planowania i wykonania budżetu resortu sprawuje Departament Budżetowy. Protokół z posiedzenia Komisji sporządzany jest przez Sekretarza Komisji — Zastępcę Dyrektora Departamentu Budżetowego.

7. Departament Budżetowy może żądać od dysponentów, organów planujących oraz komórek i jednostek organizacyjnych, uczestniczących w planowaniu budżetowym, informacji dotyczących spraw rozpatrywanych przez Komisję.

8. Dysponenci wszystkich stopni tworzą pod własnym przewodnictwem organy kolegialne do rozpatrywania spraw budżetowych, określając ich skład, zadania oraz tryb pracy.

9. Przewodniczący Komisji jej ustalenia przedstawia do akceptacji Ministrowi.

§ 5. 1. Do rozpatrywania spraw dotyczących problematyki:

- 1) modernizacji technicznej, inwestycji budowlanych, Celów Sił Zbrojnych i Wymagań Długoterminowych oraz zamierzeń realizowanych w ramach NSIP, a także zakupów środków materiałowych;

2) wydatków bieżących, z wyjątkiem wymienionych w pkt 1, w tym w obszarze objętym normowaniem budżetowym, wydatków osobowych, na świadczenia emerytalne oraz dotyczących utrzymania przedstawicielstw wojskowych poza granicami kraju, a także objętych planami, o których mowa w § 3 ust. 15 pkt 2-5, oraz limitów zatrudnienia — powołuje się stałe zespoły Komisji, zwane dalej "stałymi zespołami Komisji", którym przewodniczą odpowiednio: Szef Generalnego Zarządu Planowania Strategicznego — P5, z zastrzeżeniem ust. 3, oraz Dyrektor Departamentu Budżetowego.

2. W skład stałych zespołów Komisji wchodzi przedstawiciele:

- 1) instytucji podległych Sekretarzowi Stanu — I Zastępcy Ministra Obrony Narodowej;
- 2) instytucji Sztabu Generalnego WP;
- 3) instytucji podległych Podsekretarzom Stanu;
- 4) Dyrektora Generalnego;
- 5) dysponentów, o których mowa w § 3 ust. 2;
- 6) Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego;
- 7) Departamentu Sądów Wojskowych Ministerstwa Sprawiedliwości;
- 8) Biura Wojskowej Służby Normalizacyjnej.

3. Problematyką inwestycji budowlanych i remontów nieruchomości oraz zamierzeń realizowanych w ramach NSIP w zakresie: weryfikacji propozycji dysponentów w tym obszarze zadań, opracowania rocznych planów inwestycji i remontów oraz zamierzeń NSIP, a także nadzoru nad ich realizacją zajmuje się podzespół stałego zespołu Komisji, właściwego w sprawach określonych w ust. 1 pkt 1, któremu przewodniczy Dyrektor Departamentu Infrastruktury.

4. Do zadań stałych zespołów Komisji, stosownie do problematyki rozpatrywanych spraw określonej w ust. 1, należy w szczególności:

- 1) weryfikacja zgodności planów rzeczowych zadań, z założeniami (planami, programami) wieloletnimi, przy uwzględnieniu ewidencji zaangażowania budżetu resortu w finansowanie inwestycji rozpoczętych oraz opracowanie na ich podstawie wstępnych projektów planów rzeczowych;
- 2) przedstawianie propozycji do wytycznych Ministra do planowania budżetowego;
- 3) weryfikacja i opracowanie protokołów z weryfikacji projektów budżetów oraz zgodnych z nimi w układzie finansowym projektów planów, o których mowa w § 3 ust. 15, uwzględniająca niezbędne nakłady, ujmowane przez dysponentów, dotyczące wydatków okołopakietowych NSIP, w zakresie:
 - a) ustalania ich zgodności — w zakresie rzeczowym i finansowym, z założeniami (planami, programami) wieloletnimi, a także z wytycznymi Ministra do planowania budżetowego,

- b) zbilansowania zaproponowanych zadań z możliwościami wynikającymi z przydzielonego limitu wydatków oraz wewnętrznej struktury projektów budżetów,
 - c) pozostałych zagadnień określonych szczegółowo w nocie budżetowej Dyrektora Departamentu Budżetowego;
- 4) opiniowanie propozycji zmian w centralnych planach rzeczowych oraz pozostałych planach, o których mowa w § 3 ust. 15 pkt 2-5;
- 5) dokonywanie półrocznej, a następnie kwartalnych ocen realizacji zadań objętych centralnymi planami rzeczowymi oraz pozostałymi planami, o których mowa w § 3 ust. 15 pkt 2-5.

5. Zasady i tryb pracy oraz imienny skład stałych zespołów Komisji określają ich przewodniczący na podstawie odrębnych decyzji.

6. Obsługę merytoryczną i techniczną stałych zespołów Komisji sprawują odpowiednio Generalny Zarząd Planowania Strategicznego — P5 i Departament Budżetowy, a w zakresie podzespołu, o którym mowa w ust. 3 Departament Infrastruktury.

7. Przewodniczący stałych zespołów Komisji mogą:

- 1) wnioskować na etapie weryfikacji projektów budżetów w sprawie przesunięć limitów wydatków pomiędzy poszczególnymi dysponentami w zakresie zadań wynikających z ich obszaru odpowiedzialności;
- 2) żądać od dysponentów planujących wydatki oraz komórek i jednostek organizacyjnych, uczestniczących w planowaniu budżetowym, informacji dotyczących rozpatrywanych spraw.

§ 6. 1. Podstawę planowania budżetu resortu stanowi wycinek roczny programów wieloletnich, przyjętej przez Radę Ministrów wieloletniej prognozy nakładów na obronność oraz wytyczne Ministra do planowania budżetowego, określające w szczególności:

- 1) zasadnicze przedsięwzięcia w zakresie:
 - a) utrzymania stanów osobowych,
 - b) realizacji Celów Sił Zbrojnych NATO i Wymagań Długoterminowych dla RP,
 - c) modernizacji technicznej,
 - d) inwestycji budowlanych,
 - e) remontów i utrzymania obiektów,
- wynikające z planów i programów wieloletnich;
- 2) zadania dyrektywne;
- 3) limity wydatków dla dysponentów (z wyjątkiem limitów dla dyrektorów WBE, które określa się w kwocie łącznej), uwzględniające podział na rozdziały odpowiadające organom planującym i jednostkom sądów wojskowych;
- 4) w podziale na dysponentów (z wyjątkiem dyrektorów WBE), właściwe działy i rozdziały klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, z uwzględnieniem jednostek budżetowych,

akademii wojskowych, gospodarstw pomocniczych i zakładów budżetowych:

- a) limity zatrudnienia, środki na uposażenia, nagrody roczne i pozostałe należności dla żołnierzy zawodowych i żołnierzy pełniących nadterminową zasadniczą służbę wojskową,
 - b) limity zatrudnienia i środki na wynagrodzenia pracowników objętych mnożnikowym systemem kształtowania wynagrodzeń, a także środki na wynagrodzenia pozostałych pracowników wojska;
- 5) średnioroczne stany pozostałych żołnierzy pełniących czynną służbę wojskową, dla dysponentów, w podziale na właściwe działy i rozdziały klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów;
- 6) szacowane dochody środka specjalnego, o których mowa w art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w latach 2001-2006 (Dz. U. Nr 76, poz. 804 z późn. zm.), planowane do uzyskania w roku planistycznym — w podziale na poszczególnych dysponentów;
- 7) propozycje zmian systemowych.

2. Projekt wytycznych Ministra do planowania budżetowego opracowuje Departament Budżetowy na podstawie:

- 1) planów wieloletnich;
- 2) propozycji członków Komisji;
- 3) planów rzeczowych zadań, zweryfikowanych przez przewodniczących stałych zespołów Komisji;
- 4) priorytetów ustalonych przez Szefa Sztabu Generalnego WP, w trakcie gry decyzyjnej, w zakresie jego kompetencji.

3. Propozycje dotyczące limitów i średniorocznych stanów, o których mowa w ust. 1 pkt 4 i 5, dla dysponentów oraz organów planujących przedstawiają — stosownie do kompetencji — Dyrektor Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego oraz Szef Generalnego Zarządu Zasobów Osobowych — P1, w szczególności wynikającej z ust. 1 pkt 4. W odniesieniu do żołnierzy i pracowników Ministerstwa propozycje te podlegają uzgodnieniu z Dyrektorem Generalnym.

4. Propozycje do limitów, o których mowa w ust. 1 pkt 3, uwzględniające zadania ujęte w planach i programach wieloletnich oraz środki, o których mowa w ust. 1 pkt 6, przedstawiają przewodniczący stałych zespołów — w obszarze wydatków dotyczących zakresu ich odpowiedzialności.

§ 7. 1. Zakresy planowanych i realizowanych wydatków ujmowanych w projektach budżetów, sporządzanych przez dysponentów określa załącznik Nr 1 do decyzji. Postanowienia § 12 ust. 2 i 3 oraz § 30 stosuje się odpowiednio.

2. Szczegółowe zasady i tryb opracowania projektów budżetów określa nota budżetowa Dyrektora Departamentu Budżetowego.

§ 8. 1. Dysponenci, na każdym etapie planowania, mają obowiązek dostosować planowane zadania do przydzielonych im limitów wydatków, z uwzględnieniem i wyodrębnieniem wszystkich źródeł ich finansowania.

2. W razie zaistnienia konieczności ograniczenia zadań w związku z niższym niż wynikający z planów i programów wieloletnich limitem Szef Sztabu Generalnego WP określi dla poszczególnych dysponentów:

- 1) wykaz zmian w zakresie zadań oraz wielkości nakładów na ich wykonanie, których realizacja zostanie przesunięta na lata następne;
- 2) zmiany korygujące plany i programy wieloletnie.

3. Wykaz zadań, o których mowa w ust. 2 pkt 1, po uzgodnieniu z Sekretarzem Stanu — I Zastępcą MON, Szef Sztabu Generalnego WP przedstawia Ministrowi Obrony Narodowej do akceptacji, która skutkuje korektą planów i programów wieloletnich.

4. Dysponenci dostosują projekty budżetów do zmian, o których mowa w ust. 2.

§ 9. 1. Plany rzeczowe zadań opracowują:

- 1) Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji — zbiorczo za WBE;
- 2) dysponenci drugiego stopnia — na podstawie potrzeb zgłoszonych przez dysponentów trzeciego stopnia, dla których dochody i wydatki zostały określone w planie finansowym dysponenta drugiego stopnia, oraz organów planujących;
- 3) dysponenci, o których mowa w § 3 ust. 3, 6 i 9 — na podstawie potrzeb zgłoszonych przez właściwe komórki organizacyjne.

2. Plany, o których mowa w ust. 1, przesyła się do przewodniczących stałych zespołów Komisji właściwych do obszaru wydatków, o których mowa w § 5 ust. 1, objętych tymi planami.

3. Przewodniczący stałych zespołów Komisji:

- 1) na etapie wstępnego planowania budżetowego — przekazują do Departamentu Budżetowego oraz zainteresowanych dysponentów i komórek organizacyjnych zweryfikowane projekty planów rzeczowych zadań;
- 2) w zakresie planu rzeczowego zadań, dotyczące inwestycji budowlanych — dołączają ewidencję zaangażowania budżetu resortu w finansowanie inwestycji rozpoczętych.

§ 10. 1. Dysponenci oraz Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji — zbiorczo za WBE — sporządzają projekty budżetów wraz z projektami planów, o których mowa w § 3 ust. 15.

2. W sporządzanych projektach budżetów dysponenci ustalają dochody, wydatki i zatrudnienie, dotyczące organów planujących, w wielkościach uzgodnionych z tymi organami.

3. W projektach budżetów ujmuje się również wydatki, finansowane ze środków zagranicznych oraz środków z innych źródeł, które podlegają wyodrębnieniu.

4. Dysponenci trzeciego stopnia ustanowieni przez dysponentów drugiego stopnia są obowiązani do przedstawiania tym dysponentom projektu planu dochodów oraz niezbędnych informacji do opracowania projektów budżetów.

5. Projekt planu dochodów, o którym mowa w ust 4, w uzasadnieniu do poszczególnych paragrafów dochodów zawierać powinien:

- 1) informacje o kształtowaniu się faktycznej wysokości dochodów w latach poprzednich;
- 2) wskazywać szczegółowo tytuły i wielkości wpływów zrealizowanych i planowanych do realizacji;
- 3) uwzględniać zmiany metodologiczne wpływające na poziom dochodów;
- 4) zawierać wyjaśnienia przyczyn zaplanowania dochodów niższych niż wynikające z ich faktycznej realizacji w latach ubiegłych.

6. Zobowiązuje się dysponentów biorących udział w procesie planowania budżetowego oraz organy planujące dochody i wydatki do sporządzania projektów budżetów, z uwzględnieniem norm budżetowych

§ 11. 1. Projekty budżetów dysponentów oraz sporządzone przez nich projekty planów, o których mowa w § 3 ust. 15, podlegają weryfikacji — w trybie i na zasadach określonych w § 5 ust. 4 pkt 3 — przez stałe zespoły Komisji, ustalającej, między innymi, ich zgodność z dokumentami, o których mowa w § 6 i 7.

2. Przewodniczący stałych zespołów Komisji przekazują do Departamentu Budżetowego i dysponentów, w terminie określonym w harmonogramie, o którym mowa w ust. 8:

- 1) protokoły z przeprowadzonej weryfikacji projektów budżetów dysponentów oraz sporządzonych przez nich planów, o których mowa w § 3 ust. 15;
- 2) uzasadnienia wielkości zweryfikowanych kwot.

3. Dokumenty, o których mowa w ust. 2, stanowią podstawę skorygowania przez dysponentów, sporządzonych przez nich projektów budżetów oraz projektów planów, o których mowa w § 3 ust. 15.

4. Skorygowane projekty budżetów oraz planów, o których mowa w § 3 ust. 15, stanowią podstawę do opracowania przez:

- 1) Departament Budżetowy:
 - a) projektu budżetu resortu,
 - b) uzasadnienia do projektu budżetu resortu, o którym mowa w art. 87 pkt 4 i pkt 5 lit. a) ustawy o finansach publicznych;
- 2) Generalny Zarząd Planowania Strategicznego — P5, z uwzględnieniem postanowień § 5 ust. 3, projektów centralnych planów rzeczowych, z wyjątkiem zakupu środków materiałowych, uwzględniających wszystkie źródła ich sfinansowania;
- 3) Generalny Zarząd Logistyki — P4 — projektu centralnego planu zakupów środków materiałowych;
- 4) Podsekretarza Stanu do Spraw Polityki Obronnej — projektu planu udziału resortu ON w realizacji przedsięwzięć integracyjnych z NATO i UE oraz współpracy zagranicznej;
- 5) Departament Polityki Zbrojeniowej — projektu planu prac naukowo-badawczych i studyjnych;
- 6) Departament Kadr i Szkolnictwa Wojskowego — projektu zbiorczego planu kształcenia i doskonalenia zawodowego;
- 7) Biuro Wojskowej Służby Normalizacyjnej projektu planu prac normalizacyjnych;
- 8) inne komórki i jednostki organizacyjne resortu — projektów planów określonych w odrębnych przepisach.

5. W ramach zadań ujętych w planach, o których mowa w ust. 4 pkt 2 i 3, opracowanych ze szczególnością, co najmniej piątego poziomu grupowania dostaw lub usług stosowanego w klasyfikacjach statystycznych, wydawanych na podstawie ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz U.Nr 88, poz. 439 z późn. zm.) oraz w rozbiciu na część:

- 1) dotyczącą uzbrojenia i sprzętu wojskowego;
 - 2) dotyczącą sprzętu powszechnego użytku;
 - 3) część, której przedmiot objęty jest tajemnicą państwową
- realizacji centralnej podlegają zadania w zakresie techniki i zaopatrywania Sił Zbrojnych, wynikające głównie z programów modernizacji technicznej Sił Zbrojnych RP, dotyczące zamówień z importu oraz umów wieloletnich.

6. Ramowe zasady podziału zadań wymienionych w ust. 5 na realizowane centralnie i decentralnie określa załącznik Nr 3.

7. Sposób realizacji zadań wymienionych w ust. 5, odmienny niż określony w ust. 6, może być przyjęty w przedstawianych do zatwierdzenia Ministrowi Obrony Narodowej centralnych planach rzeczowych.

8. Zasady opracowywania, zakres i szczególność planów rzeczowych, a także podmioty sporządzające te plany, określa odrębna decyzja Ministra Obrony Narodowej.

9. Zasady opracowania planów, o których mowa w § 3 ust. 15 pkt 2-5, określają — stosownie do kompetencji:

- 1) Podsekretarz Stanu do Spraw Polityki Obronnej;
 - 2) Dyrektor Departamentu Polityki Zbrojeniowej;
 - 3) Dyrektor Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego;
 - 4) Dyrektor Biura Wojskowej Służby Normalizacyjnej
- w uzgodnieniu z Szefem Sztabu Generalnego Wojska Polskiego i po zaopiniowaniu przez Dyrektora Departamentu Budżetowego.

10. Ramowy harmonogram przedsięwzięć dotyczących planowania budżetowego oraz sporządzania projektów planów, o których mowa w § 3 ust. 15, określa załącznik Nr 2 do decyzji.

11. Dyrektor Departamentu Budżetowego dostosowuje harmonogram, o którym mowa w ust. 10, do terminów opracowywania dokumentów do projektu budżetu państwa, określanych przez Ministra Finansów w drodze rozporządzenia.

§ 12. 1. Dyrektor Departamentu Budżetowego przekazuje dysponentom, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6, z zastrzeżeniem ust. 2, w terminie do dnia 25 października, informację o:

- 1) kwotach dochodów i wydatków, w tym wynagrodzeń, oraz limitach zatrudnienia przyjętych w projekcie ustawy budżetowej;
- 2) wielkości planowanych przychodów środka specjalnego, o których mowa w art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w latach 2001—2006, po ich weryfikacji przez przewodniczącego właściwego stałego zespołu komisji budżetowej.

2. Informację o wielkości dochodów i wydatków zawartych w projekcie ustawy budżetowej dotyczącej WBE, Dyrektor Departamentu Budżetowego przekazuje Dyrektorowi Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji.

3. Do dnia 20 listopada roku przedplanistycznego, dysponenti sporządzający projekty budżetów, którzy planują przekazanie całości lub części dochodów i wydatków innym dysponentom wymienionym w § 3 ust. 2, 3, 6 i 9 przekazują, z zastrzeżeniem ust. 4, tym dysponentom projekty planów finansowych obejmujące — uzgodnione pomiędzy nimi — kwoty dochodów i wydatków przekazywane do realizacji, uwzględniające postanowienia § 11 ust. 5.

4. Pomiędzy dysponentami drugiego stopnia mogą być dokonywane przesunięcia budżetu w zakresie:

- 1) zakupów realizowanych przez składnice;
- 2) wydatków dotyczących inwestycji budowlanych i remontów nieruchomości, o których mowa w § 30;

3) innych, uzgodnionych pomiędzy dysponentami drugiego stopnia, przesuwanie których wynika ze struktur organizacyjnych tych dysponentów, jak również z rozmieszczenia podległych im jednostek organizacyjnych.

5. Wydatki objęte planem, o którym mowa w § 3 ust. 15 pkt 5, realizuje Dowódca Garnizonu Warszawa.

6. Do dnia 1 grudnia roku przedplanistycznego, dysponenci oraz Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji przekazują do:

- 1) Departamentu Budżetowego — projekty planów finansowych na rok następny, z wyszczególnieniem dochodów i wydatków przekazywanych do realizacji właściwym dysponentom, o których mowa w § 3 ust. 2, 3, 6 i 9;
- 2) Generalnych Zarządów Planowania Strategicznego — P5 i Logistyki — P4 — zweryfikowane i uzgodnione z tymi zarządami projekty planów rzeczowych, opracowanych zgodnie z postanowieniami § 11 ust. 5, 6 i 7, w wielkościach zgodnych z ujętymi w projektach planów finansowych, o których mowa w pkt 1;
- 3) Podsekretarza Stanu do Spraw Polityki Obronnej, Departamentu Polityki Zbrojeniowej, Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego oraz Biura Wojskowej Służby Normalizacyjnej, stosownie do kompetencji — projekty planów, o których mowa w § 3 ust. 15 pkt 2-5, w wielkościach zgodnych z ujętymi w projektach planów finansowych, o których mowa w pkt 1.

7. Terminy, o których mowa w ust. 1, 3 i 6, mogą ulec zmianie w przypadku wystąpienia uzasadnionych okoliczności niezależnych od resortu.

8. Dysponenci drugiego stopnia dokonują, do końca grudnia roku przedplanistycznego, wstępnego podziału wydatków ujętych w projekcie planu finansowego — w szczególności układu wykonawczego na dysponentów trzeciego stopnia, dla których dochody i wydatki zostały określone w planie finansowym dysponenta drugiego stopnia — z jednoczesnym powiadomieniem ich o dokonanym podziale.

9. Projekty planów finansowych stanowią dla dysponentów środków budżetowych, o których mowa w § 3 ust. 1-4, podstawę gospodarki finansowej w okresie od dnia 1 stycznia roku budżetowego do dnia opracowania planu finansowego, na podstawie informacji o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków wynikających z ustawy budżetowej. Postanowienia ust. 10, w zakresie rozpoczynania procedur wynikających z ustawy o zamówieniach publicznych, stosuje się odpowiednio.

10. Szef Sztabu Generalnego WP — po uprzednim uzgodnieniu z Sekretarzem Stanu — I Zastępcą MON — przedstawia, do dnia 15 grudnia roku przedplanistycznego, Ministrowi projekty centralnych planów rzeczowych, które po wstępnej akceptacji przez Ministra, stanowią podstawę rozpoczęcia procedur przetargowych określonych w ustawie o zamówieniach publicznych, z tym że podpisanie umów może nastąpić po dniu 1 stycznia. Do projektu centralnego planu inwestycji budowlanych załącza się ewidencję zaangażowania budżetu resortu w finansowanie inwestycji rozpoczętych.

11. Postanowienia ust. 10 stosuje się odpowiednio do planów, o których mowa w § 3 ust. 15 pkt 2-5.

12. Szefowie Generalnych Zarządów Planowania Strategicznego — P5 i Logistyki — P4 są obowiązani do przekazania wyciągu z projektów centralnych planów rzeczowych, w zakresie wszystkich zadań przewidzianych do realizacji centralnej, niezwłocznie po wstępnej jego akceptacji przez Ministra Obrony Narodowej:

- 1) Dyrektorom Departamentów Polityki Zbrojeniowej i Zaopatrywania Sił Zbrojnych lub innej instytucji właściwej do realizacji dostaw w ramach centralnych planów rzeczowych;
- 2) Głównemu Księgowemu Budżetu Resortu.

Rozdział 4

Wykonywanie budżetu

§ 13. 1. Podstawę wykonywania budżetu resortu, z uwzględnieniem postanowień § 12 ust. 9, stanowią postanowienia decyzji budżetowej Ministra Obrony Narodowej, zwanej dalej „decyzją budżetową”.

2. Decyzja budżetowa zawiera:

- 1) dochody i wydatki budżetu resortu;
- 2) układ wykonawczy budżetu;
- 3) podział układu wykonawczego budżetu;
- 4) limity zatrudnienia żołnierzy zawodowych, żołnierzy pełniących nadterminową zasadniczą służbę wojskową, pracowników wojska objętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń oraz średnioroczne stany pozostałych żołnierzy pełniących czynną służbę wojskową — dla dysponentów drugiego stopnia, dysponentów trzeciego stopnia ustanowionych przez Ministra oraz wykonujących funkcję dysponenta głównego, a także dla innych form organizacyjno-prawnych jednostek sektora finansów publicznych;
- 5) wydatki budżetowe na Cele Sił Zbrojnych NATO i Wymagania Długoterminowe dla RP, w podziale na wydatki majątkowe i bieżące;

- 6) wykazy ważniejszych zadań ujętych w centralnych planach rzeczowych — w tym imienny wykaz zasadniczych inwestycji budowlanych i remontów, których wartość kosztorysowa jest wyższa od 3,00 mln zł, uwzględniający zamierzenia realizowane w ramach NSIP — oraz zbiorczo zestawienie pozostałych inwestycji, remontów i zamierzeń;
- 7) zestawienie przychodów i rozchodów oraz rozliczenia z budżetem państwa zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i środków specjalnych, z uwzględnieniem ich podziału na dysponentów drugiego stopnia oraz trzeciego stopnia ustanowionych przez Ministra, a także wykonujących funkcję dysponenta głównego;
- 8) ostateczny podział planowanych dochodów środka specjalnego, o których mowa w art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w latach 2001-2006, oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych;
- 9) zadania dyrektywne;
- 10) dotacje;
- 11) szczególne zasady realizacji niektórych wydatków.

3. Projekt decyzji budżetowej sporządza Departament Budżetowy, w ramach kwot wynikających z ustawy budżetowej, przedstawia do podpisu Ministrowi i przekazuje, w terminie do 21 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej, członkom Komisji, dysponentom o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6, oraz organom wymienionym w § 3 ust. 12.

§ 14. 1. Dysponenci wszystkich stopni sporządzają plany finansowe, w ustalonych dla nich wysokościach kwot dochodów i wydatków budżetowych.

2. Dysponenci drugiego stopnia, dysponenci trzeciego stopnia ustanowieni przez Ministra (z tym, że Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji — zbiorczo za WBE) oraz wykonujący funkcję dysponenta głównego przesyłają sporządzone plany finansowe do Departamentu Budżetowego, w terminie 30 dni od daty podpisania decyzji budżetowej.

3. Plany finansowe, o których mowa w ust. 1, dotyczące organów planujących wymienionych w § 3 ust. 12 sporządza się w uzgodnieniu z tymi organami.

4. Obowiązek sporządzania planów finansowych dotyczy również środków specjalnych, o których mowa w art. 21 ust. 1 pkt 1 i 4 ustawy o finansach publicznych, oraz wydatków realizowanych ze środków innych niż budżetowe.

§ 15. 1. Szef Sztabu Generalnego WP przedstawia, w terminie 35 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej, Ministrowi do zatwierdzenia centralne plany

rzeczowe. Po zatwierdzeniu jeden egzemplarz każdego planu przesyła się Sekretarzowi Stanu — I Zastępcy Ministra Obrony Narodowej oraz Głównemu Księgowemu Budżetu Resortu.

2. Podsekretarz Stanu do Spraw Polityki Obronnej, Dyrektor Departamentu Polityki Zbrojeniowej, Dyrektor Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego oraz Dyrektor Biura Wojskowej Służby Normalizacyjnej przedstawiają, w terminie 35 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej, Ministrowi do zatwierdzenia plany, o których mowa w § 3 ust. 15 pkt 2-5. Po zatwierdzeniu jeden egzemplarz każdego planu przesyła się Głównemu Księgowemu Budżetu Resortu.

3. Wyciągi z planów, o których mowa w ust. 1 i 2, przesyłane są dysponentom wymienionym w § 3 ust. 2, 3, 6 i 9 — w części ich dotyczącej, oraz instytucjom właściwym do realizacji tych planów.

4. Plany, o których mowa w ust. 1 i 2, muszą być zgodne z decyzją budżetową i podlegają uzgodnieniu z Sekretarzem Stanu — I Zastępcą MON oraz zaopiniowaniu przez Dyrektora Departamentu Budżetowego.

§ 16. 1. Dysponenci wyższego stopnia mogą dodatkowo limitować wydatki podległym dysponentom, określając kwoty na wyszczególnione zadania dyrektywne.

2. Dysponenci drugiego stopnia, w terminie 14 dni od podpisania decyzji budżetowej, dokonują w formie rozkazu:

- 1) podziału dochodów i wydatków na ustanowionych przez siebie dysponentów;
- 2) podziału:
 - a) limitu zatrudnienia i środków na wynagrodzenia pracowników,
 - b) limitów zatrudnienia żołnierzy zawodowych i żołnierzy pełniących nadterminową zasadniczą służbę wojskową oraz średniorocznych stanów pozostałych żołnierzy pełniących czynną służbę wojskową, a także środków na ich uposażenia, odpowiednio do kształtowania się faktycznych stanów osobowych żołnierzy;
- 3) podziału przychodów i rozchodów gospodarstw pomocniczych i środków specjalnych;
- 4) podziału zadań dyrektywnych;
- 5) podziału innych nie wymienionych zadań.

§ 17. 1. Departament Budżetowy — w oparciu o harmonogram realizacji dochodów i wydatków budżetu państwa, o którym mowa w art. 29 ust. 1 ustawy o finansach publicznych — opracowuje harmonogram realizacji dochodów i wydatków budżetowych dysponentów drugiego stopnia, trzeciego stopnia ustanowionych przez Ministra oraz wykonujących

funkcję dysponenta głównego i powiadamia ich o wielkościach wynikających z harmonogramu, w terminie 21 dni od dnia otrzymania harmonogramu od Ministra Finansów.

2. Dysponenci, o których mowa w ust. 1, oraz Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji — zbiorczo za WBE, przedstawiają do Departamentu Budżetowego zapotrzebowania na środki budżetowe w granicach kwot wynikających z harmonogramu realizacji dochodów i wydatków budżetowych. Zasady i terminy składania zapotrzebowań określa Dyrektor Departamentu Budżetowego.

§ 18. 1. Minister dokonuje zmian w układzie wykonawczym budżetu, w wykonaniu decyzji Rady Ministrów lub Ministra Finansów, oraz w załącznikach do decyzji budżetowej, na podstawie przedłożonych przez Dyrektora Departamentu Budżetowego wniosków dysponentów lub wniosków uzgodnionych pomiędzy dysponentami.

2. Dyrektor Departamentu Budżetowego, na podstawie wniosków uzgodnionych pomiędzy dysponentami, dokonuje, w formie decyzji, zmian w podziale układu wykonawczego budżetu.

3. Wnioski w sprawie zmian w budżecie, o których mowa w ust. 1 i 2, przedstawiają wyłącznie dysponenci drugiego stopnia, dysponenci trzeciego stopnia ustanowieni przez Ministra oraz wykonujący funkcję dysponenta głównego.

4. Wnioski, o których mowa w ust. 1 i 2, dotyczące wydatków ponoszonych na rzecz organów planujących oraz jednostek organizacyjnych sądów wojskowych muszą zawierać uzgodnienia z tymi organami.

5. Wniosek zbiorczy w sprawie zmian, o których mowa w 1 i 2, w zakresie wydatków realizowanych przez Wojskowe Biura Emerytalne, opracowuje i przedstawia Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji, na podstawie propozycji dyrektorów tych biur.

6. Dysponenci drugiego stopnia, dysponenci trzeciego stopnia ustanowieni przez Ministra, z tym że dyrektorzy WBE w uzgodnieniu z Dyrektorem Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji, oraz wykonujący funkcję dysponenta głównego, mogą dokonywać zmian w układzie wykonawczym budżetu pomiędzy paragrafami wydatków, w obrębie rozdziału klasyfikacji dochodów i wydatków.

7. Zmian, o których mowa w ust. 6, w zakresie wydatków realizowanych na rzecz organów planujących oraz jednostek organizacyjnych sądów wojskowych dokonują dysponenci budżetu na wniosek tych organów lub w porozumieniu z tymi organami.

8. W ramach zmian, o których mowa w ust. 6 i 7, nie są dozwolone przeniesienia polegające na zmniejszeniu lub zwiększeniu wydatków majątkowych, z uwzględnieniem postanowień § 20 ust. 6, a także środków na uposażenia i wynagrodzenia, pozostałe należności żołnierzy, dodatkowe wynagrodzenie roczne i nagrodę roczną.

9. Dysponenci, o których mowa w ust. 6, mogą dokonywać — po przeprowadzeniu ustawowych regulacji uposażeń i wynagrodzeń, w uzgodnieniu z Dyrektorami Departamentów: Kadr i Szkolnictwa Wojskowego oraz Budżetowego — przesunąć, w obrębie rozdziału klasyfikacji wydatków, niewykorzystanych środków na uposażenia, pozostałe należności żołnierzy, nagrody roczne, wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne na realizację zadań rzeczowych w ramach wydatków bieżących.

10. Środki przekazane dysponentom, o których mowa w ust. 6, pochodzące z rezerw ogólnej i celowych budżetu państwa nie mogą być wykorzystane na inne cele i podlegają szczegółowemu, odrębnemu rozliczeniu w zakresie stopnia ich wykorzystania.

§ 19. 1. W wyniku zmian, o których mowa w § 18 ust. 1-9, właściwi dysponenci dokonują korekt w sporządzonych przez siebie planach finansowych. Postanowienia § 18 ust. 4 stosuje się odpowiednio.

2. Zestawienia korekt dokonanych w planach, o których mowa w ust. 1, według stanu na koniec każdego miesiąca, dysponenci drugiego stopnia, dysponenci trzeciego stopnia ustanowieni przez Ministra oraz wykonujący funkcję dysponenta głównego, przesyłają do Departamentu Budżetowego do 15 dnia następującego po zakończeniu miesiąca, przy czym za grudzień roku budżetowego do dnia 15 stycznia roku następnego, z wyszczególnieniem zmian:

- 1) w budżetach dysponentów dokonanych przez Ministra Obrony Narodowej i Dyrektora Departamentu Budżetowego;
- 2) przeprowadzonych samodzielnie przez dysponentów, według ich uprawnień, wraz z określeniem stanu na koniec każdego miesiąca.

3. Zestawienia korekt, o których mowa w ust. 2, dotyczące Wojskowych Biur Emerytalnych przesyła zbiorczo Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji.

4. Dysponenci mogą zaciągać zobowiązania i realizować wydatki wyłącznie do kwot wynikających ze skorygowanych planów finansowych. Niedopuszczalne jest zaciąganie zobowiązań i realizowanie wydatków powodujące przekroczenie jakiegokolwiek pozycji planu finansowego przed dokonaniem, w obowiązującym trybie, korekty tego planu.

§ 20. 1. Szef Sztabu Generalnego WP, na wniosek dysponentów, o których mowa w § 3 ust. 2, 3, 6 i 9, lub z własnej inicjatywy, dokonuje w uzgodnieniu z Sekretarzem Stanu — I Zastępcą Ministra Obrony Narodowej, zmian w centralnych planach rzeczowych, z zastrzeżeniem postanowień § 18 ust. 1 i 2. Postanowienia § 15 ust. 1 dotyczące przedstawiania informacji o zmianach w planach rzeczowych Głównemu Księgowemu Budżetu Resortu, stosuje się odpowiednio.

2. O dokonanych zmianach Szefowie Generalnych Zarządów Planowania Strategicznego — P5 i Logistyki — P4, stosownie do kompetencji, niezwłocznie informują dysponentów oraz inne instytucje realizujące plany rzeczowe, których zmiany dotyczą.

3. Wnioski w sprawie zmian w planach, o których mowa w ust. 1, dysponenci przesyłają, stosownie do kompetencji, Szefom Generalnych Zarządów Planowania Strategicznego — P5 i Logistyki — P4, po wcześniejszym uzgodnieniu zmian z instytucją realizującą plany rzeczowe, w obrębie których zmiany są dokonywane.

4. Do wniosków, o których mowa w ust. 3, powodujących zmiany w decyzji budżetowej, dysponenci dołączają wystąpienia w sprawie zmian w podziale bądź układzie wykonawczym lub w załącznikach do decyzji budżetowej, które po aprobacie zmian w centralnych planach rzeczowych przez Szefa Sztabu Generalnego WP oraz ich akceptacji przez Ministra Obrony Narodowej, stosownie do kompetencji, Szefowie Generalnych Zarządów Planowania Strategicznego — P5 i Logistyki — P4, przesyłają Dyrektorowi Departamentu Budżetowego.

5. Postanowienia ust. 4 stosuje się odpowiednio w przypadku zmian w centralnych planach rzeczowych inicjowanych przez Szefa Sztabu Generalnego WP.

6. Zmiany powodujące zmniejszenie, bądź zwiększenie wydatków majątkowych mogą być dokonywane wyłącznie za zgodą Ministra Finansów.

7. Propozycje w sprawie zmian, o których mowa w ust. 6, Szef Sztabu Generalnego WP przedstawia, za pośrednictwem Dyrektora Departamentu Budżetowego, Ministrowi Obrony Narodowej.

8. Wnioski w sprawie zmian w planach, o których mowa w ust. 1, dotyczące organów planujących przedstawiają dysponenci na podstawie propozycji tych organów lub w uzgodnieniu z tymi organami.

9. Nie stanowią korekty planu rzeczowego niezbędne zmiany w pozycjach planu, w granicach 10 % ich wartości, mające pokrycie finansowe w oszczęd-

nościach uzyskanych w wyniku realizacji zamówień publicznych, nie naruszające ustalonych przez Szefa Sztabu Generalnego WP priorytetów w zakresie modernizacji technicznej, o ile nie spowodują:

- 1) zmian w decyzji budżetowej;
- 2) zmian w ilości planowanego do zakupu asortymentu ujętego w planach rzeczowych;
- 3) przesunięć środków pomiędzy limitami dysponentów, o którym mowa w ust. 1.

§ 21. 1. Dysponenci drugiego stopnia, dysponenci trzeciego stopnia ustanowieni przez Ministra oraz wykonujący funkcje dysponenta głównego zgłaszają do Dyrektora Departamentu Budżetowego oraz Szefa Generalnego Zarządu Planowania Strategicznego — P5, w terminie określonym przez Dyrektora Departamentu Budżetowego, wykaz — wraz z uzasadnieniem - nie zrealizowanych kwot wydatków resortu, które zgodnie z art. 102 ust. 3 ustawy o finansach publicznych nie powinny wygasnąć z upływem roku budżetowego.

2. Na podstawie wykazów wydatków, o których mowa w ust. 1, Dyrektor Departamentu Budżetowego opracowuje za resort zbiorczy wykaz tych wydatków i przedstawia do zatwierdzenia Ministrowi, po uprzednim zaopiniowaniu tego wykazu przez Szefa Sztabu Generalnego WP.

3. Wnioski, o których mowa w ust. 1, powinny dotyczyć jedynie sytuacji wyjątkowych.

Rozdział 5

Nadzór i kontrola realizacji budżetu

§ 22. 1. Dysponenci drugiego stopnia, dysponenci trzeciego stopnia ustanowieni przez Ministra oraz wykonujący funkcje dysponenta głównego, a także Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji — zbiorczo za WBE — są obowiązani do:

- 1) sporządzania informacji dotyczących gospodarki finansowej oraz realizacji zadań przez podległe jednostki budżetowe, których dochody i wydatki objęte są planami finansowymi tych dysponentów, w zakresie wynikającym z załączników do decyzji budżetowej;
- 2) przedstawiania informacji, o których mowa w pkt 1 — w trybie i terminach ustalonych przez Dyrektora Departamentu Budżetowego, z zastrzeżeniem postanowień § 23.

2. Dyrektor Departamentu Budżetowego przedstawia — poprzez Sekretarza Stanu — I Zastępcę Ministra Obrony Narodowej, nie rzadziej niż raz na kwartał, począwszy od drugiego kwartału roku budżetowego, w terminie 45 dni po zakończeniu kwartału — zbiorczą informację opracowaną na podstawie

informacji, o których mowa w ust. 1, umożliwiającą dokonanie przez Ministra oceny, określonej w art. 91 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Informację roczną przedstawia Ministrowi Dyrektor Departamentu Budżetowego, poprzez Sekretarza Stanu — I Zastępcę Ministra Obrony Narodowej, w terminie do dnia 31 marca za miniony rok budżetowy.

3. Nadzór i kontrolę bieżącej realizacji dochodów i wydatków budżetowych dysponentów sprawują organy finansowe dysponentów wyższego stopnia, z zastrzeżeniem ust. 4 i 5.

4. Nadzór i kontrolę bieżącej realizacji dochodów i wydatków budżetowych dysponentów trzeciego stopnia podległych Dowódcy Wojsk Lądowych sprawują również organy ekonomiczno-finansowe dowódców okręgów wojskowych oraz korpusów.

5. Nadzór i kontrolę bieżącej realizacji dochodów i wydatków budżetowych:

- 1) Wojskowych Biur Emerytalnych sprawuje Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji;
- 2) Rejonowych (Stołecznego) Zarządów Infrastruktury oraz Zakładu Budżetowego „Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego” sprawuje Dyrektor Departamentu Infrastruktury.

6. Na podstawie szczegółowej sprawozdawczości opracowywanej przez poszczególne WBE, Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji sporządza i przesyła zbiorcze sprawozdania i materiały informacyjno-analityczne dla potrzeb ZUS w zakresie realizacji wydatków na świadczenia emerytalne i przedstawia je równolegle Dyrektorowi Departamentu Budżetowego.

7. Nadzór i kontrolę nad realizacją budżetu organów planujących wymienionych w § 3 ust. 12 sprawują dysponenti środków budżetowych drugiego stopnia oraz komórki finansowe tych organów.

§ 23. 1. Szef Sztabu Generalnego WP, począwszy od drugiego kwartału roku budżetowego przedstawia Ministrowi, po uzyskaniu uzgodnienia z Sekretarzem Stanu — I Zastępcą Ministra Obrony Narodowej:

- 1) informacje wynikające z ocen realizacji centralnych planów rzeczowych oraz realizacji wydatków na cele sił zbrojnych — nie rzadziej niż raz na kwartał, w terminie 45 dni po zakończeniu kwartału;
- 2) informacje roczne — w terminie do dnia 31 marca za miniony rok budżetowy — umożliwiające dokonanie przez Ministra oceny określonej w art. 91 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

2. Postanowienia ust. 1 stosuje się odpowiednio w zakresie informacji o realizacji planów, o których

mowa w § 3 ust. 15 pkt 2-5, z tym że informacje przedstawiają Podsekretarz Stanu do Spraw Polityki Obronnej, Dyrektorzy: Departamentu Polityki Zbrojeniowej, Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego, Biura Wojskowej Służby Normalizacyjnej.

3. Dyrektor Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego przedstawia Ministrowi i do wiadomości Dyrektorowi Departamentu Budżetowego, nie rzadziej niż raz na kwartał — począwszy od drugiego kwartału roku budżetowego, w terminie 45 dni po zakończeniu kwartału informację:

- 1) dotyczącą kształtowania się faktycznych i średniorocznych stanów osobowych żołnierzy zawodowych i pracowników wojska objętych mnożnikowym systemem kształtowania wynagrodzeń - na tle ujętych w decyzji budżetowej limitów zatrudnienia, a także średniorocznych stanów pozostałych pracowników;
- 2) informację w sprawie faktycznych i przewidywanych do końca roku zwolnień żołnierzy zawodowych — w szczególności, o której mowa w § 6 ust. 1 pkt 4.

4. Informacje, o których mowa w ust. 3, określać muszą:

- 1) ewentualne zagrożenia dotyczące przekroczenia ustalonych w ustawie budżetowej limitów zatrudnienia oraz środków na wynagrodzenia i uposażenia;
- 2) działania podjęte przez Departament Kadr i Szkolnictwa Wojskowego, zmierzające do wyeliminowania tych zagrożeń i uzyskania docelowej struktury i liczebności w zakresie żołnierzy zawodowych i pracowników wojska.

5. Informacje, o których mowa w ust. 1-4, przedstawia się w terminie umożliwiającym jednoczesną ich ocenę wraz z informacją wymienioną w § 22 ust. 1.

6. Informację w zakresie kształtowania się średniorocznych i faktycznych stanów osobowych żołnierzy nadterminowych — na tle limitów zatrudnienia oraz faktycznych i średniorocznych stanów pozostałych żołnierzy niezawodowych — przedstawia Szef Generalnego Zarządu Zasobów Osobowych — P1, w trybie, terminach i szczególności określonych w ust. 3. Postanowienia ust. 4 stosuje się odpowiednio.

§ 24. Nadzór merytoryczny nad działalnością organów finansowych dysponentów sprawuje Dyrektor Departamentu Budżetowego.

§ 25. Dyrektor Departamentu Budżetowego występuje do Ministra o blokowanie planowanych wydatków w przypadkach, o których mowa w art. 100 ustawy o finansach publicznych.

§ 26. 1. Główni księgowi dysponentów wszystkich stopni są obowiązani, w okresach co najmniej półrocznych, do dokonywania analizy niedoborów i strat oraz przedstawiania jej dowódcy (dyrektorowi, szefowi, komendantowi) danej komórki lub jednostki organizacyjnej wraz z wnioskami i propozycjami dotyczącymi:

- 1) podjęcia działań zmierzających do zapobiegania powstawaniu strat i niedoborów;
- 2) przyspieszania postępowań wyjaśniających;
- 3) wskazania ewentualnych zagrożeń dla realizacji budżetu z tego tytułu.

2. Analiza, o której mowa w ust. 1, zawiera między innymi, wyszczególnienie każdej zaewidencjonowanej straty, a także należności ujętych w ewidencji z tytułu odszkodowań za wyrządzone szkody.

3. Wnioski i propozycje, o których mowa w ust. 1, przekazuje się do dysponenta wyższego stopnia.

4. Opracowane wnioski i propozycje, wraz z danymi odzwierciedlającymi tendencje zaobserwowane w obszarze działania dysponentów drugiego stopnia oraz dysponentów trzeciego stopnia ustanowionych przez Ministra, wraz z informacjami o podjętych decyzjach o umorzeniu, odroczeniu lub rozłożeniu na raty spłaty odszkodowań, podlegają przekazaniu Dyrektorowi Departamentu Budżetowego do końca lutego roku następnego za dany rok budżetowy.

Rozdział 6

Postanowienia końcowe

§ 27. 1. Projektodawcy aktów prawnych wewnątrzresortowych lub powszechnie obowiązujących, powodujących dodatkowe skutki finansowe, są obowiązani do określenia w uzasadnieniach szczegółowych ich kalkulacji oraz każdorazowego uzyskania opinii w sprawie skutków finansowych w zakresie budżetu:

- 1) jednostek organizacyjnych resortu, z wyjątkiem wymienionej w pkt 2 — Dyrektora Departamentu Budżetowego;
- 2) komórek organizacyjnych Ministerstwa — Dyrektora Generalnego, za pośrednictwem Dyrektora Departamentu Administracyjnego;
- 3) dysponentów drugiego stopnia oraz dysponentów trzeciego stopnia ustanowionych przez Ministra — tych dysponentów.

2. Zadania nowe, planowane do realizacji przez poszczególnych dysponentów, winny być przez nich uwzględniane, począwszy od wstępnego planowania budżetowego polegającego na opracowaniu planów rzeczowych zadań.

3. Uwzględnienie zadań nowych, przewidywanych do realizacji po zakończeniu procesu planowania budżetowego, wymaga każdorazowo zgody Ministra, poprzedzonej opinią Dyrektora Departamentu Budżetowego oraz właściwego dysponenta w zakresie zagwarantowania środków na ich wykonanie.

§ 28. Dyrektor Departamentu Prawnego na etapie wstępnego planowania budżetowego, o którym mowa w załączniku Nr 2 do decyzji, Lp. 1, przedstawia Dyrektorowi Departamentu Budżetowego oraz szefom właściwych komórek organizacyjnych Ministerstwa wykaz projektów nowelizacji lub nowych aktów prawnych, które powodować będą skutki finansowe dla budżetu resortu w roku planistycznym i latach następnych wraz z wyszczególnieniem tych zmian.

§ 29. Zmian zakresów planowanych i realizowanych wydatków określonych w załączniku Nr 1 do decyzji, dokonuje Dyrektor Departamentu Budżetowego, po uzyskaniu akceptacji Ministra.

§ 30. 1. Inwestycje budowlane oraz remonty nieruchomości wojskowych jednostek budżetowych są realizowane, z zastrzeżeniem ust. 3, poprzez rejonowe (stołeczny) zarządy infrastruktury, terenowe oddziały lotniskowe, Biuro Inwestycji Łączności oraz pozostałe organy pełniące obsługę inwestorską przy współudziale dysponentów, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6.

2. Rejonowe (stołeczny) zarządy infrastruktury, terenowe oddziały lotniskowe, Biuro Inwestycji Łączności oraz pozostałe organy pełniące obsługę inwestorską realizują inwestycje i remonty nieruchomości, o których mowa w ust. 1:

- 1) ze środków otrzymanych od właściwych dysponentów, w tym również w ramach sum na zlecenie (wyłącznie w zakresie inwestycji) lub;
 - 2) akredytywy budżetowej
- przekazywanych zgodnie z zawartymi umowami pomiędzy dysponentami i tymi organami.

3. Decyzja budżetowa określa wartość kosztorysową remontów nieruchomości, o których mowa w ust. 1.

4. Postanowienia ust. 2 w zakresie akredytywy budżetowej stosuje się odpowiednio do zadań przekazywanych do realizacji przez dysponentów innym dysponentom, a nie dotyczących zadań wymienionych w ust. 1, z zastrzeżeniem postanowień § 12 ust. 3-6.

5. Szefowie organów, o których mowa w ust. 2, są obowiązani do przedstawiania dysponentom, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6 oraz organom planującym, kwartalnych informacji z przebiegu realizacji inwestycji i remontów.

6. Inwestycje pozostałych jednostek sektora finansów publicznych, finansowane w ramach przekazanej dotacji celowej, realizują te jednostki.

7. Rejonowe (stołeczny) zarządy infrastruktury realizują również w ramach budżetów otrzymanych od dysponentów drugiego stopnia, zadania z zakresu:

- 1) modernizacji systemów energetycznych z udziałem strony trzeciej;
- 2) opłat za zakup energii elektrycznej przy wdrażaniu systemu usług przesyłowych;
- 3) zlecenia obsługi i dostaw ciepła dla kompleksów wojskowych w zakresie systemów ciepłowniczych o mocy urządzeń powyżej 5,6 MW;
- 4) opłat z tytułu trwałego zarządu nad nieruchomościami;
- 5) opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

8. Wnioski dotyczące przejęcia do realizacji zadań, o których mowa w ust. 7, szefowie rejonowych (stołecznych) zarządów infrastruktury przedkładają dysponentom drugiego stopnia.

§ 31. Dysponenci drugiego stopnia mogą zakupy realizowane w ramach swoich planów finansowych powierzyć do realizacji wytypowanym jednostkom budżetowym.

§ 32. 1. Umowy na dostawy, roboty budowlane i usługi podpisują dysponenci realizujący zadania objęte umową; § 3 ust. 11 stosuje się odpowiednio.

2. Umowy, o których mowa w ust. 1, przed ich podpisaniem podlegają uzgodnieniu przez głównego księgowego dysponenta.

3. Uzgodnienie umowy przez głównego księgowego oznacza, że zobowiązania wynikające z wykonania umowy mieszczą się w planie finansowym oraz harmonogramie dochodów i wydatków dysponenta.

4. W przypadku braku stanowiska głównego księgowego czynności, o których mowa w ust. 2, wykonuje szef (kierownik) organu finansowego dysponenta.

5. W przypadku zawarcia przez dysponenta drugiego stopnia lub dysponenta trzeciego stopnia umowy, której wartość netto przekracza równowartość 2,5 mln EURO, informuje on o tym, w terminie do 7 dni od zawarcia umowy, głównego księgowego dysponenta wyższego stopnia. Informacja powinna zawierać w szczególności nazwę kontrahenta, z którym zawarto umowę, datę zawarcia umowy, jej przedmiot, wartość i termin wykonania.

§ 33. 1. Finansowanie działalności sądów wojskowych jest realizowane z wyodrębnionych środków resortu.

2. Szczegółowe zasady planowania i wykorzystania środków, o których mowa w ust. 1, określają odrębne przepisy.

§ 34. Zasady planowania i dokonywania wydatków z funduszu operacyjnego określają odrębne przepisy.

§ 35. 1. Zadania finansowane na podstawie dotychczasowych przepisów przez:

- 1) Szefa Generalnego Zarządu Dowodzenia i Łączności P-6 finansują odpowiednio, Dyrektor Departamentu Budżetowego i Dowódca Garnizonu Warszawa — w zakresie określonym w załączniku Nr 1 do decyzji, w Lp. 9 pkt 2 ppkt 1-5 i Lp. 4 pkt 2 ppkt 1;
- 2) Dyrektora Departamentu Zaopatrywania Sił Zbrojnych finansuje Dyrektor Departamentu Budżetowego.

2. Zadania określone w decyzji dla dysponenta, o którym mowa w § 3 ust. 3 pkt 4, realizuje — w okresie, o którym mowa w § 37 pkt 2 — Dyrektor Departamentu Infrastruktury.

3. Informację, o której mowa w § 23 ust. 1 pkt 2 za 2001 r. przedstawia Sekretarz Stanu — I Zastępca Ministra Obrony Narodowej.

§ 36. Traci moc decyzja Nr 250/MON z dnia 23 grudnia 1999 r. w sprawie planowania i wykonywania budżetu resortu Obrony Narodowej (Dz. Rozk. poz. 125, zmieniona w zakresie wynikającym z decyzji budżetowej na 2001 r. Nr PF 5/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 5 kwietnia 2001 r. (nie ogłoszonej) oraz decyzją Nr 89/MON z dnia 17 maja 2001 r. (Dz. Urz. MON Nr 6, poz. 58).

§ 37. Decyzja wchodzi w życie z dniem ogłoszenia, z wyjątkiem:

- 1) przepisów § 3 ust. 2 pkt 5, ust. 3 pkt 3 ust. 6, 10 i 12 oraz § 35 ust. 1, które wchodzi w życie z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2002 r.;
- 2) przepisów w zakresie dysponenta, o którym mowa w § 3 ust. 3 pkt 4, które wchodzi w życie z dniem jego ustanowienia.

Minister Obrony Narodowej: *J. Szmajdziński*

Załączniki do decyzji Nr 19/MON
Ministra Obrony Narodowej
z dnia 24 stycznia 2002 r. (poz. 13)

Załącznik Nr 1

Zakresy planowanych wydatków ujmowanych w projektach budżetowych sporządzanych przez dysponentów i dyrektorów (szefów) niektórych komórek organizacyjnych (jednostek organizacyjnych) oraz zakresy wydatków

Lp.	Wyszczególnienie	
1.	Dowódca Wojsk Lądowych	<p>1. Opracowuje projekt budżetu uwzględniający dochody i wydatki objęte klasyfikacją dochodów i wydatków, z wyjątkiem dochodów i wydatków planowanych przez innych dowódców (szefów, dyrektorów, komendantów) wyszczególnionych w niniejszym załączniku, dotyczące jednostek Wojsk Lądowych, innych jednostek pozostających na zaopatrzeniu, w tym szczególnie w zakresie wydatków:</p> <ol style="list-style-type: none">1) na utrzymanie i obsługę obiektów i urządzeń powstałych w wyniku zakończenia inwestycji zrealizowanych ze środków NSIP przekazanych w użytkowanie dysponentowi;2) na ubezpieczenia społeczne dla osób odbywających w resorcie i poza nim zastępcze formy służby wojskowej;3) na współfinansowanie funkcjonowania jednostek wielonarodowych, w tym opłacenie składek do wspólnych budżetów;4) na wypłatę świadczeń pieniężnych rekompensujących utracone wynagrodzenie wynikłe ze stosunku pracy lub utracone uposażenie wynikłe ze stosunku służbowego lub utracony dochód z prowadzonej działalności gospodarczej, które mógłby uzyskać żołnierz rezerwy w okresie odbywania ćwiczeń wojskowych;5) dotyczących udziału Wojsk Lądowych w realizacji Celów Sił Zbrojnych NATO i Wymagań Długoterminowych dla RP;6) na remonty nieruchomości związane z rozwinięciem i funkcjonowaniem Wojennego Systemu Dowodzenia Siłami Zbrojnymi RP szczebla operacyjno-taktycznego;7) związanych z pobytami jednostek wojskowych poza granicami kraju;8) z tytułu przejazdów osób powołanych do czynnej służby wojskowej w czasie pokoju, posiadających karty powołania lub karty mobilizacyjne oraz osób wzywanych przez organa wojskowe w sprawach powszechnego obowiązku obrony a także dotyczące ubezpieczeń komunikacyjnych pojazdów użytkowanych w jednostkach organizacyjnych resortu Obrony Narodowej;9) związanych z uczestnictwem w strukturach organizacji i agencji międzynarodowych;10) na funkcjonowanie zaopatrywanych jednostek organizacyjnych bezpośrednio podporządkowanych MON;11) dotyczących udziału wojsk we wspólnych międzynarodowych programach badań-czo-rozwojowych, obsługi pożyczek i kredytów zagranicznych oraz podatków, ceł i ubezpieczeń wynikających z importowanych i otrzymywanych bezpłatnie towarów;12) na Centralny Ośrodek Metrologii Wojskowej, w tym zakupy aparatury kontrolno-pomiarowej dla Ośrodka zapewniające spójność pomiarową resortu Obrony Narodowej oraz finansowanie usług metrologicznych obcych realizowanych na rzecz wszystkich RSZ;13) na funkcjonowanie terenowych organów administracji wojskowej. <p>2. Ponadto planuje wydatki, w oparciu o propozycje lub wytyczne przedstawione przez:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Dyrektora Departamentu Wychowania i Promocji Obronności, dotyczące organizacji centralnych przedsięwzięć kulturalno-oświatowych, patriotycznych i sportowo-rekreacyjnych;2) Podsekretarza Stanu Do Spraw Polityki Obronnej na przedsięwzięcia wynikające z planu udziału resortu ON w realizacji przedsięwzięć integracyjnych z NATO i UE oraz współpracy zagranicznej, z tym że w zakresie implementacji porozumień międzynarodowych wyłącznie w obszarze zakupów sprzętu, wyposażenia, materiałów oraz usług związanych z utrzymaniem obiektów;

Lp.	Wyszczególnienie	
		<p>3) Szefa Zarządu Wojskowej Służby Zdrowia dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) zakupu leków, szczepionek, sprzętu i materiałów medycznych, płynów infuzyjnych, zestawów medycznych oraz indywidualnego wyposażenia medycznego żołnierzy (IPR-2, IPP-95, opatrunków osobisty, tabletki do dezynfekcji wody), b) specjalizacji medycznych żołnierzy zawodowych-lekarzy pełniących służbę w wojskowych jednostkach budżetowych, c) utylizacji trucizn medycznych pochodzących z rotacji środków materiałowych zapasu wojennego w ramach zadań mobilizacyjnych; <p>4) Dyrektora Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji dotyczącej działalności rekonwersyjnej planowanej i realizowanej decentralnie;</p> <p>5) Dyrektora Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego dotyczące planu kształcenia i doskonalenia zawodowego;</p> <p>6) Dyrektora Biura Wojskowej Służby Normalizacyjnej dotyczące planu prac normalizacyjnych;</p> <p>7) organy planujące dotyczące ich utrzymania i funkcjonowania oraz jednostek im podległych, w tym limity zatrudnienia.</p> <p>Otrzymane środki od dysponenta części 29 budżetu państwa, na zaplanowane wydatki oraz wydatki zaplanowane przez innych dowódców (szefów, dyrektorów, komendantów) wyszczególnionych w niniejszym załączniku:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) jako dysponent drugiego stopnia przekazuje dysponentom trzeciego stopnia, dla których dochody i wydatki zostały określone w planie finansowym tego dysponenta; 2) jako dysponent drugiego stopnia, może wykorzystywać (wydatkować) na pokrycie określonych wydatków dotyczących wszystkich lub części jednostek podległych Dowództwu Wojsk Lądowych; 3) jako dysponent drugiego stopnia, może wykorzystywać (wydatkować) na pokrycie wydatków dotyczących wsparcia (HNS) wojsk obcych, a następnie je rozlicza o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej; 4) jako dysponent drugiego stopnia przekazuje wydatki na modernizację techniczną w części dotyczącej realizacji centralnej.
2.	<p>Dowódca Wojsk Lotniczych i Obrony Powietrznej</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Opracowuje projekt budżetu uwzględniający dochody i wydatki objęte klasyfikacją dochodów i wydatków, z wyjątkiem dochodów i wydatków planowanych przez innych dowódców (szefów, dyrektorów, komendantów), wyszczególnionych w niniejszym załączniku, dotyczące jednostek Wojsk Lotniczych i Obrony Powietrznej, innych jednostek pozostających na zaopatrzeniu, w tym szczególnie w zakresie wydatków: <ol style="list-style-type: none"> 1) na utrzymanie i obsługę obiektów oraz urządzeń powstałych w wyniku zakończenia inwestycji zrealizowanych ze środków NSIP przekazanych w użytkowanie dysponentowi; 2) dotyczących udziału Wojsk Lotniczych i Obrony Powietrznej w realizacji Celów Sił Zbrojnych NATO i Wymagań Długoterminowych dla RP; 3) na remonty nieruchomości związane z rozwinięciem i funkcjonowaniem Wojennego Systemu Dowodzenia SZ RP szczebla operacyjno-taktycznego; 4) związanych z uczestnictwem w strukturach organizacji i agencji międzynarodowych; 5) związanych z pobytem jednostek wojskowych poza granicami kraju; 6) dotyczących udziału wojsk we wspólnych międzynarodowych programach badawczo-rozwojowych, obsługi pożyczek i kredytów zagranicznych oraz podatków, cel i ubezpieczeń wynikających z importowanych i otrzymywanych bezpłatnie towarów; 7) na funkcjonowanie terenowych organów administracji wojskowej. 2. Ponadto planuje wydatki, w oparciu o propozycje lub wytyczne przedstawione przez: <ol style="list-style-type: none"> 1) Dyrektora Departamentu Wychowania i Promocji Obronności, dotyczące organizacji centralnych przedsięwzięć kulturalno-oświatowych, patriotycznych i sportowo-rekreacyjnych rekreacyjnych; 2) Podsekretarza Stanu Do Spraw Polityki Obronnej na przedsięwzięcia wynikające z planu udziału resortu ON w realizacji przedsięwzięć integracyjnych z NATO i UE oraz współpracy zagranicznej, z tym że w zakresie implementacji porozumień międzynarodowych

Lp.	Wyszczególnienie	
		<p>wyłącznie w obszarze zakupów sprzętu, wyposażenia, materiałów oraz usług związanych z utrzymaniem obiektów;</p> <p>3) Szefa Zarządu Wojskowej Służby Zdrowia dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) zakupu leków, szczepionek, sprzętu i materiałów medycznych, płynów infuzyjnych, zestawów medycznych oraz indywidualnego wyposażenia medycznego żołnierzy (IPR-2, IPP-95, opatrunek osobisty, tabletki do dezynfekcji wody); b) specjalizacji medycznych żołnierzy zawodowych-lekarzy pełniących służbę w wojskowych jednostkach budżetowych; c) utylizacji trucizn medycznych pochodzących z rotacji środków materiałowych zapasu wojennego w ramach zadań mobilizacyjnych; <p>4) Dyrektora Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji dotyczącej działalności rekonwersyjnej planowanej i realizowanej decentralnie;</p> <p>5) Dyrektora Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego dotyczące planu kształcenia i doskonalenia zawodowego;</p> <p>6) Dyrektora Biura Wojskowej Służby Normalizacyjnej dotyczące planu prac normalizacyjnych;</p> <p>7) organy planujące dotyczące ich utrzymania i funkcjonowania oraz jednostek im podległych, w tym limity zatrudnienia.</p> <p>Otrzymane środki od dysponenta części 29 budżetu państwa, na zaplanowane wydatki oraz wydatki zaplanowane przez innych dowódców (szefów, dyrektorów, komendantów) wyszczególnionych w niniejszym załączniku:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) jako dysponent drugiego stopnia przekazuje dysponentom trzeciego stopnia, dla których dochody i wydatki zostały określone w planie finansowym tego dysponenta; 2) jako dysponent drugiego stopnia, może wykorzystywać (wydatkować) na pokrycie określonych wydatków dotyczących wszystkich lub części jednostek podległych Dowództwu Wojsk Lotniczych i Obrony Powietrznej; 3) jako dysponent drugiego stopnia, może wykorzystywać (wydatkować) na pokrycie wydatków dotyczących wsparcia (HNS) wojsk obcych, a następnie je rozlicza o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej; 4) jako dysponent drugiego stopnia przekazuje wydatki na modernizację techniczną w części dotyczącej realizacji centralnej.
2.	Dowódca Marynarki Wojennej	<p>1. Opracowuje projekt budżetu uwzględniający dochody i wydatki objęte klasyfikacją dochodów i wydatków, z wyjątkiem dochodów i wydatków planowanych przez innych dowódców (szefów, dyrektorów, komendantów), wyszczególnionych w niniejszym załączniku, dotyczące podległych jednostek Marynarki Wojennej, innych jednostek pozostających na zaopatrzeniu, w tym szczególnie w zakresie wydatków:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) na utrzymanie i obsługę obiektów i urzędzeń powstałych w wyniku zakończenia inwestycji zrealizowanych ze środków NSIP przekazanych w użytkowanie dysponentowi; 2) na dotację dla Akademii Marynarki Wojennej; 3) dotyczących udziału Marynarki Wojennej w realizacji Celów Sił Zbrojnych NATO i Wymagań Długoterminowych dla RP; 4) na remonty nieruchomości związane z rozwinięciem i funkcjonowaniem Wojennego Systemu Dowodzenia Siłami Zbrojnymi RP szczebla operacyjno-taktycznego; 5) związanych z uczestnictwem w strukturach organizacji i agencji międzynarodowych; 6) związanych z pobytem jednostek wojskowych poza granicami kraju; 7) dotyczących udziału wojsk we wspólnych międzynarodowych programach badawczo-rozwojowych, obsługi pożyczek i kredytów zagranicznych oraz podatków, cel i ubezpieczeń wynikających z importowanych i otrzymywanych bezpłatnie towarów; 8) na ubezpieczenia okrętów i innych jednostek pływających, w tym jachtów. <p>2. Ponadto planuje wydatki, w oparciu o propozycje lub wytyczne przedstawione przez:</p>

Lp.	Wyszczególnienie	
		<p>1) Dyrektora Departamentu Wychowania i Promocji Obronności, dotyczące organizacji centralnych przedsięwzięć kulturalno-oświatowych, patriotycznych i sportowo-rekreacyjnych;</p> <p>2) Podsekretarza Stanu Do Spraw Polityki Obronnej na przedsięwzięcia wynikające z planu udziału resortu ON w realizacji przedsięwzięć integracyjnych z NATO i UE oraz współpracy zagranicznej, z tym że w zakresie implementacji porozumień międzynarodowych wyłącznie w obszarze zakupów sprzętu, wyposażenia, materiałów oraz usług związanych z utrzymaniem obiektów;</p> <p>3) Szefa Zarządu Wojskowej Służby Zdrowia dotyczące:</p> <p>a) zakupu leków, szczepionek, sprzętu i materiałów medycznych, płynów infuzyjnych, zestawów medycznych oraz indywidualnego wyposażenia medycznego żołnierzy (IPR-2, IPP-95, opatrunek osobisty, tabletki do dezynfekcji wody),</p> <p>b) specjalizacji medycznych żołnierzy zawodowych-lekarzy pełniących służbę w wojskowych jednostkach budżetowych,</p> <p>c) utylizacji trucizn medycznych pochodzących z rotacji środków materiałowych zapasu wojennego w ramach zadań mobilizacyjnych;</p> <p>4) Dyrektora Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji dotyczącej działalności rekonwersyjnej planowanej i realizowanej decentralnie;</p> <p>5) Dyrektora Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego dotyczące planu kształcenia i doskonalenia zawodowego;</p> <p>6) Dyrektora Biura Wojskowej Służby Normalizacyjnej dotyczące planu prac normalizacyjnych;</p> <p>7) organy planujące dotyczące ich utrzymania i funkcjonowania oraz jednostek im podległych, w tym limity zatrudnienia.</p> <p>Otrzymane środki od dysponenta części 29 budżetu państwa, na zaplanowane wydatki oraz wydatki zaplanowane przez innych dowódców (szefów, dyrektorów, komendantów) wyszczególnionych w niniejszym załączniku:</p> <p>1) jako dysponent drugiego stopnia przekazuje dysponentom trzeciego stopnia, dla których dochody i wydatki zostały określone w planie finansowym tego dysponenta;</p> <p>2) jako dysponent drugiego stopnia, może wykorzystywać (wydatkować) na pokrycie określonych wydatków dotyczących wszystkich lub części jednostek podległych Dowództwu Marynarki Wojennej;</p> <p>3) jako dysponent drugiego stopnia, może wykorzystywać (wydatkować) na pokrycie wydatków dotyczących wsparcia (HNS) wojsk obcych, a następnie je rozlicza o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;</p> <p>4) jako dysponent drugiego stopnia przekazuje wydatki na modernizację techniczną w części dotyczącej realizacji centralnej.</p>
4.	<p>Dowódca Garnizonu Warszawa</p>	<p>1. Opracowuje projekt budżetu uwzględniający dochody i wydatki objęte klasyfikacją dochodów i wydatków, z wyjątkiem dochodów i wydatków planowanych przez innych dowódców (szefów, dyrektorów, komendantów), wyszczególnionych w niniejszym załączniku, dotyczące:</p> <p>1) podległych jednostek Dowództwa Garnizonu Warszawa;</p> <p>2) innych jednostek pozostających na zaopatrzeniu, domu Emeryta Wojskowego oraz zadań centralnych realizowanych przez służbę zdrowia w Wojskowym Ośrodku Farmacji i Techniki Medycznej w Celestynowie;</p> <p>3) wydatków na utrzymanie i obsługę obiektów i urządzeń powstałych w wyniku zakończenia inwestycji zrealizowanych ze środków NSIP, przekazanych w użytkowanie dysponentowi;</p> <p>4) wydatków związanych z pobytem jednostek wojskowych poza granicami kraju;</p> <p>5) wydatków dotyczących udziału Dowództwa Garnizonu Warszawa w realizacji Celów Sił Zbrojnych NATO i Wymagań Długoterminowych dla RP;</p> <p>6) wydatków na remonty nieruchomości związane z rozwinięciem i funkcjonowaniem Wojskowego Systemu Dowodzenia Siłami Zbrojnymi RP szczebla operacyjno-taktycznego;</p>

Lp.	Wyszczególnienie
	<p>7) wydatków dotyczących udziału wojsk we wspólnych międzynarodowych programach badawczo-rozwojowych, obsługi pożyczek i kredytów zagranicznych oraz podatków, cel i ubezpieczeń wynikających z importowanych i otrzymywanych bezpłatnie towarów;</p> <p>8) inwestycji budowlanych i remontów nieruchomości realizowane przez Rejonowy Zarząd Infrastruktury Warszawa;</p> <p>9) zabezpieczenia komórek organizacyjnych Ministerstwa Obrony Narodowej, w obszarze:</p> <ul style="list-style-type: none">a) indywidualnych należności rzeczowych przysługujących żołnierzom zawodowym,b) równoważników wypłacanych w zamian należności rzeczowych,c) ochrony obiektów,d) eksploatacji samochodów służbowych z wyjątkiem paliw,e) zabezpieczenia medyczno-sanitarnego,f) gotowości bojowej,g) szkolenia wojskowego żołnierzy zawodowych,h) funkcjonowania systemu łączności z wyjątkiem wydatków dotyczących opłat telekomunikacyjnych i zakupów aparatów telefonicznych. <p>2. Ponadto planuje wydatki, w oparciu o propozycje lub wytyczne przedstawione przez:</p> <ul style="list-style-type: none">1) Szefa Generalnego Zarządu Dowodzenia i Łączności P-6 dotyczące:<ul style="list-style-type: none">a) opłat za dzierżawę łączy telekomunikacyjnych,b) opłat z tytułu użytkowania widm częstotliwości i zasobów numeracyjnych,c) inwestycji specjalnych łączności i remontów obiektów łączności,d) inwestycji i remontów związanych z rozwinięciem i funkcjonowaniem Wojennego Systemu Dowodzenia Siłami Zbrojnymi RP szczebla strategicznego oraz Stanowisk Kierowania Obroną Państwa,e) realizacji ww. obszarze Celów Sił Zbrojnych NATO i Wymagań Długoterminowych dla RP;2) Dyrektora Departamentu Wychowania i Promocji Obronności, dotyczące organizacji centralnych przedsięwzięć kulturalno-oświatowych, patriotycznych i sportowo-rekreacyjnych;3) Podsekretarza Stanu Do Spraw Polityki Obronnej na przedsięwzięcia wynikające z planu udziału resortu ON w realizacji przedsięwzięć integracyjnych z NATO i UE oraz współpracy zagranicznej, z tym że w zakresie implementacji porozumień międzynarodowych wyłącznie w obszarze zakupów sprzętu, wyposażenia, materiałów oraz usług związanych z utrzymaniem obiektów;4) Szefa Zarządu Wojskowej Służby Zdrowia dotyczące:<ul style="list-style-type: none">a) zakupu leków, szczepionek, sprzętu i materiałów medycznych, płynów infuzyjnych, zestawów medycznych oraz indywidualnego wyposażenia medycznego żołnierzy (IPR-2, IPP-95, opatrunek osobisty, tabletki do dezynfekcji wody),b) specjalizacji medycznych żołnierzy zawodowych-lekarzy pełniących służbę w wojskowych jednostkach budżetowych,c) utylizacji trucizn medycznych pochodzących z rotacji środków materiałowych zapasu wojennego w ramach zadań mobilizacyjnych,d) realizacji ww. obszarze Celów Sił Zbrojnych NATO i Wymagań Długoterminowych dla RP;5) Dyrektora Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji dotyczącej działalności rekonwersyjnej;6) Dyrektora Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego dotyczące planu kształcenia i doskonalenia zawodowego;7) Dyrektora Biura Wojskowej Służby Normalizacyjnej dotyczące planu prac normalizacyjnych;8) organy planujące dotyczące ich utrzymania i funkcjonowania oraz jednostek im podległych, w tym limity zatrudnienia. <p>Otrzymane środki od dysponenta części 29 budżetu państwa, na zaplanowane wydatki oraz wydatki zaplanowane przez innych dowódców (szefów, dyrektorów, komendantów) wyszczególnionych w niniejszym załączniku:</p>

Lp.	Wyszczególnienie	
		<ol style="list-style-type: none"> 1) Jako dysponent drugiego stopnia przekazuje dysponentom trzeciego stopnia, dla których dochody i wydatki zostały określone w planie finansowym tego dysponenta; 2) Jako dysponent drugiego stopnia, może wykorzystywać (wydatkować) na pokrycie określonych wydatków dotyczących wszystkich lub części jednostek podległych Dowództwu Garnizonu Warszawa; 3) Jako dysponent drugiego stopnia, może wykorzystywać (wydatkować) na pokrycie wydatków dotyczących wsparcia (HNS) wojsk obcych, a następnie je rozlicza o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej; 4) jako dysponent drugiego stopnia przekazuje wydatki na modernizację techniczną w części dotyczącej realizacji centralnej.
5.	<p>Dyrektor Departamentu Administracyjnego</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Opracowuje projekt budżetu uwzględniający dochody i wydatki objęte klasyfikacją dochodów i wydatków w rozdziale Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej, dotyczące komórek organizacyjnych Ministerstwa Obrony Narodowej. 2. Planuje wydatki w rozdziale Centralne Wsparcie, w oparciu o propozycje przedstawione przez: <ol style="list-style-type: none"> 1) Szefów Generalnych Zarządów Rozpoznania Wojskowego P-2 i Operacyjnego P-3 - wydatki dotyczące prac studyjnych w zakresie oceny wpływu środowiska geograficznego na prowadzenie działań operacyjnych; 2) Szefa Generalnego Zarządu Dowodzenia i Łączności P-6 dotyczące projektów wynalazczych przyjętych do zastosowania w SZ RP na podstawie postanowień Szefa Sztabu Generalnego WP. 3. Planuje ponadto wydatki w rozdziale Pozostałe Jednostki, w oparciu o propozycje przedstawione przez: <ol style="list-style-type: none"> 1) Podsekretarza Stanu do Spraw Polityki Obronnej na przedsięwzięcia wynikające z planu udziału resortu ON w realizacji przedsięwzięć integracyjnych z NATO i UE oraz współpracy zagranicznej, nie ujęte w budżetach innych dysponentów związane z zagranicznymi podróżami służbowymi jednostek organizacyjnych podporządkowanych lub nadzorowanych przez Ministra Obrony Narodowej będących wojskowymi jednostkami budżetowymi oraz wydatki dotyczące wyjazdów i przyjazdów związanych z implementacją porozumień międzynarodowych; 2) Dyrektora Departamentu Polityki Obronnej wydatki dotyczące: <ol style="list-style-type: none"> a) ćwiczeń wojskowych organizowanych przy udziale wojewodów i innych przedstawicieli władz cywilnych, b) szkolenia kadr kierowniczych administracji rządowej spoza resortu ON oraz zakup literatury fachowej w związku z tym szkoleniem, c) upowszechniania problemów zewnętrznego bezpieczeństwa państwa i polskiej polityki obronnej, 3) Dyrektora Biura Prasy i Informacji wydatki dotyczące działalności promocyjno - informacyjnej i wydawniczej komórek organizacyjnych Ministerstwa Obrony Narodowej; 4) Dyrektora Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego wydatki dotyczące: <ol style="list-style-type: none"> a) odbywania studiów (szkoleń) przez żołnierzy i pracowników poza granicami kraju, b) zakupu medali, legitymacji służbowych itp., c) funkcjonowania Centralnej Komisji Egzaminacyjnej Języków Obcych Ministerstwa Obrony Narodowej, d) obsługi sekretariatu Rady Wyższego Szkolnictwa Wojskowego i , e) organizacji sympozjów, seminariów oraz kursów instruktorsko-metodycznych w zakresie problematyki naukowej i edukacyjnej, f) prenumeraty aktów prawnych i wydawnictw Ministerstwa Edukacji Narodowej w zakresie problematyki szkolnictwa, g) intensyfikacji szkolenia językowego żołnierzy zawodowych w kraju dotyczącej jednostek organizacyjnych podporządkowanych lub nadzorowanych przez Ministra Obrony Narodowej będących wojskowymi jednostkami budżetowymi w zakresie nie ujętym w budżetach innych dysponentów;

Lp.	Wyszczególnienie	
		<p>5) Dyrektora Departamentu Polityki Zbrojeniowej wydatki dotyczące działalności naukowo-badawczej w dziedzinie obronności;</p> <p>6) Dyrektora Departamentu Infrastruktury wydatki dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) prowadzenia prac studialnych i typizacyjnych w zakresie infrastruktury, b) organizacji zamierzeń centralnych w zakresie problematyki ochrony środowiska i wojskowych nieruchomości zabytkowych; <p>7) Dyrektora Departamentu Wychowania i Promocji Obronności, wydatki dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) zakupu dla bibliotek oświatowych wojska literatury kwalifikowanej przez Centralną Komisję do Spraw Zakupu Materiałów Bibliotecznych, b) zakupu filmów i licencji filmowych, c) zakupu dla wojsk dzieł sztuki i wydawnictw z zakresu problematyki społeczno-wychowawczej, d) wyróżnień przyznawanych na podstawie rozporządzenia MON z dnia 14 września 1999 r. w sprawie wyróżniania żołnierzy, pododdziałów i oddziałów wojskowych (Dz. U. Nr 84, poz. 938). <p>Zaplanowane wydatki realizuje jako dysponent trzeciego stopnia, z wyjątkiem wydatków, o których mowa w pkt. 1 przekazanych w podziale układu wykonawczego właściwym dysponentom w terminie, o którym mowa w § 12 ust. 3, z uwzględnieniem wydatków na modernizację techniczną realizowaną centralnie.</p>
6.	<p>Dowódca Jednostki Wojskowej 2305</p>	<p>Opracowuje projekt budżetu uwzględniający dochody i wydatki objęte klasyfikacją dochodów i wydatków, dotyczące Jednostki Wojskowej 2305, w tym również dotyczące wydatków ujętych w planach, o których mowa w § 3 ust. 15 oraz związanych z zakupem prasy i formularzy wojskowych.</p> <p>Otrzymane środki od dysponenta części 29 budżetu państwa, wykorzystuje (wydatkuje) na zaplanowane wydatki oraz przekazuje wydatki w podziale układu wykonawczego właściwym dysponentom w terminie, o którym mowa w § 12 ust. 3, z uwzględnieniem wydatków na modernizację techniczną realizowaną centralnie.</p>
7.	<p>Szef Wojskowych Służb Informacyjnych</p>	<p>1. Opracowuje projekt budżetu uwzględniający dochody i wydatki objęte klasyfikacją dochodów i wydatków, dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) funduszu operacyjnego; 2) podległych jednostek Wojskowych Służb Informacyjnych; 3) uczestnictwa w strukturach organizacji i agencji międzynarodowych, w tym opłacenie składek z tytułu uczestnictwa w tych strukturach; 4) dotyczących udziału WSI w realizacji Celów Sił Zbrojnych NATO i Wymagań Długoterminowych dla RP. <p>2. Ponadto planuje wydatki, w oparciu o propozycje lub wytyczne przedstawione przez:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) Dyrektora Departamentu Wychowania i Promocji Obronności, dotyczące organizacji centralnych przedsięwzięć kulturalno-oświatowych, patriotycznych i sportowo-rekreacyjnych; 2) Podsekretarza Stanu Do Spraw Polityki Obronnej na przedsięwzięcia wynikające z planu udziału resortu ON w realizacji przedsięwzięć integracyjnych z NATO i UE oraz współpracy zagranicznej, dyrektora Departamentu i Szkolnictwa Wojskowego dotyczące planu kształcenia i doskonalenia zawodowego. <p>Otrzymane środki od dysponenta części 29 budżetu państwa, na zaplanowane wydatki oraz wydatki zaplanowane przez innych dowódców (szefów, dyrektorów, komendantów) wyszczególnionych w niniejszym załączniku:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) jako dysponent drugiego stopnia przekazuje dysponentom trzeciego stopnia, dla których dochody i wydatki zostały określone w planie finansowym tego dysponenta;

Lp.	Wyszczególnienie	
		<p>2) jako dysponent drugiego stopnia, może wykorzystywać (wydatkować) na pokrycie określonych wydatków dotyczących wszystkich lub części jednostek podległych Wojskowym Służbom Informacyjnym;</p> <p>3) jako dysponent drugiego stopnia, może wykorzystywać (wydatkować) na pokrycie wydatków dotyczących wsparcia (HNS) wojsk obcych, a następnie je rozlicza o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;</p> <p>4) jako dysponent drugiego stopnia przekazuje wydatki na modernizację techniczną w części dotyczącej realizacji centralnej.</p>
8.	Dyrektorzy Wojskowych Biur Emerytalnych	<p>Otrzymane środki od dysponenta części 29 budżetu państwa, wykorzystują (wydatkują) na wydatki zaplanowane przez Dyrektora Departamentu Budżetowego w części dotyczącej Wojskowych Biur Emerytalnych.</p>
9.	Dyrektor Departamentu Budżetowego	<p>1. Opracowuje projekt budżetu uwzględniający dochody i wydatki objęte klasyfikacją dochodów i wydatków, dotyczące udziału resortu ON w strukturach organizacji i agencji międzynarodowych w zakresie określonym w odrębnych decyzjach Ministra Obrony Narodowej, oraz opłacenia składek z tytułu ubezpieczeń obserwatorów.</p> <p>2. Planuje dochody i wydatki, w oparciu o propozycje lub wytyczne przedstawione przez:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Szefa Generalnego Zarządu Rozpoznania Wojskowego P-2 dotyczące: <ol style="list-style-type: none"> a) zakupu uzbrojenia i sprzętu specjalistycznego WRE, b) prac B+R+W dla systemu WRE i zabezpieczenia topograficznego, c) wydatków w zakresie zakupu sprzętu trwałego, remontów i części zamiennych służby topograficznej, d) opracowania wydawnictw topograficznych oraz produktów numerycznego zobrazowania terenów, e) zakupu materiałów i wyposażenia do produkcji map, f) wydatków wynikających z realizacji umów międzynarodowych i bilateralnych w zakresie produktów geograficznych oraz zaopatrzenia SZ RP w niezbędne wydawnictwa geograficzne, g) opłat za pozyskiwanie informacji meteorologicznych dla potrzeb SZ RP w kraju i zagranicą, h) realizacji ww. obszarze Celów SZ NATO i Wymagań Długoterminowych dla RP; 2) Szefa Generalnego Zarządu Operacyjnego P-3 dotyczące treningów i ćwiczeń, gier wojennych organizowanych przez Szefa Sztabu Generalnego WP; 3) Szefa Generalnego Zarządu Logistyki P-4 dotyczące logistycznych Celów SZ NATO i Wymagań Długoterminowych dla RP oraz zadań realizowanych w obszarze obowiązków państwa-gospodarza z wyjątkiem planowanych przez RSZ (DGW); 4) Szefa Generalnego Zarządu Dowodzenia i Łączności P-6 dotyczące: <ol style="list-style-type: none"> a) zakupów sprzętu dowodzenia, łączności, informatyki i oprogramowania, b) prac B+R+W dla systemów dowodzenia, łączności i informatyki, c) realizacji w ww. obszarze Celów Sił Zbrojnych NATO i Wymagań Długoterminowych dla RP; 5) Inspektora MON do Spraw Bezpieczeństwa Lotów w zakresie finansowania badań ciężkich wypadków lotniczych w Siłach Zbrojnych RP przeprowadzanych przez Komisję Badań Wypadków Lotniczych MON z tym, że w obszarze zadań dotyczących modernizacji technicznej i Celów SZ NATO i Wymagań Długoterminowych zbiorczo za ww. instytucje Sztabu Generalnego WP, przedstawia Szef Generalnego Zarządu Planowania Strategicznego P-5; 6) Dyrektora Departamentu Infrastruktury w zakresie dotacji dla Wojskowej Agencji Mieszkaniowej; 7) Dyrektora Departamentu Wychowania i Promocji Obronności w zakresie zadań zleczanych jednostkom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych w tym fundacjom i stowarzyszeniom oraz zakupu prasy według norm należności i produkcji formularzy wojskowych ;

Lp.	Wyszczególnienie
	<p>8) Szefa Zarządu Wojskowej Służby Zdrowia wydatki dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) staży podyplomowych, lekarzy, lekarzy stomatologów powołanych do pełnienia zawodowej służby wojskowej a odbywanych w SP ZOZ, dla których organem założycielskim jest Minister Obrony Narodowej - na podstawie stosownych umów zawartych przez Szefa Zarządu, b) dotacji dla wojskowej izby lekarskiej - na podstawie stosownych umów zawartych przez Szefa Zarządu, c) dotacji, o której mowa w art. 55 ust. 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91 poz. 48 z późn. zm.) dla SP ZOZ dla których organem założycielskim jest Minister Obrony Narodowej, d) składki do Międzynarodowego Komitetu Medycyny Wojskowej - na podstawie stosownej umowy zawartej przez Szefa Zarządu, e) bezspornych zobowiązań Skarbu Państwa wynikających z likwidacji SP ZOZ, dla których organem założycielskim jest Minister Obrony Narodowej - na podstawie prowadzonej w trybie ciągłym - przez Szefa Zarządu - monitoringu kondycji finansowej SP ZOZ oraz oceny ich przydatności dla potrzeb Sił Zbrojnych RP; <p>9) Dyrektora Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego w zakresie dotacji dla Akademii Obrony Narodowej, Wojskowej Akademii Technicznej i Wojskowej Akademii Medycznej;</p> <p>10) Dyrektora Departamentu Kadr i Szkolnictwa Wojskowego w zakresie celowego funduszu nagród Ministra Obrony Narodowej oraz Dyrektora Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji, a dotyczące zapomóg;</p> <p>11) Dyrektora Departamentu Spraw Socjalnych i Rekonwersji w zakresie dochodów i wydatków WBE (z wyjątkiem wydatków związanych z indywidualnymi należnościami rzeczowymi żołnierzy i równoważnikami w zamian tych należności), w tym w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) utrzymania Wojskowych Biur Emerytalnych wraz z wydatkami związanymi z utrzymaniem i eksploatacją zajmowanych nieruchomości, b) 12-miesięcznego uposażenia przysługującego żołnierzom zwalnianym z zawodowej służby wojskowej oraz wydatkom na świadczenia społeczne, c) usług zlecanym SP ZOZ przez wojskowe komisje lekarskie w zakresie orzekania o: <ul style="list-style-type: none"> — inwalidztwie emerytów i rencistów wojskowych, — uprawnieniach członków rodzin emerytów i rencistów wojskowych do korzystania z dodatkowej powierzchni mieszkalnej ze względu na stan zdrowia, d) dotacji celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji przez Wojskowe Zespoły (Domy) Wypoczynkowe funkcjonujące jako zakłady budżetowe; <p>12) Dyrektora Departamentu Polityki Zbrojeniowej w zakresie dochodów i wydatków na utrzymywanie mocy produkcyjnych i remontowych, niezbędnych do wytwarzania rzeczy ruchomych na okres zagrożenia wojennego, na potrzeby obrony państwa w przedsiębiorstwach, dla których organem założycielskim jest Minister Obrony Narodowej - w podziale na poszczególne przedsiębiorstwa;</p> <p>13) Szefa Generalnego Zarządu Zasobów Osobowych P-1 w zakresie stanów średniorocznych oraz wydatków na ćwiczenia wojskowe żołnierzy rezerwy oraz świadczenia osobiste i rzeczowe planowane do przeprowadzenia w ramach sprawdzenia gotowości mobilizacyjnej i bojowej SZ RP, a wykorzystywanych głównie w zwalczaniu klęsk żywiołowych i nadzwyczajnych zagrożeń środowiska oraz likwidacji ich skutków.</p> <p>Określone przez dysponenta części 29 budżetu państwa środki, wykorzystuje (wydatkuje) na zaplanowane wydatki oraz wydatki planowane przez innych dowódców (szefów, dyrektorów, komendantów) wyszczególnionych w niniejszym załączniku, w tym również w obszarze zadań ujętych w planie rzeczowym, o którym mowa w § 11 ust. 4 pkt 2 i 3. Ponadto realizuje centralnie wydatki na zakup prasy wg norm należności oraz produkcji formularzy wojskowych dla komórek organizacyjnych MON, RSZ (DGW), ŻW, JW 2305, komendanta ZBWMP oraz innych jednostek organizacyjnych resortu ON będących jednostkami budżetowymi.</p>

Lp.	Wyszczególnienie	
10.	Komendant Zakładu Budżetowego WMP	<p>Planuje w oparciu o propozycje:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Szefa Generalnego Zarządu Operacyjnego P-3 wydatki dotyczące finansowania żołnierzy pełniących służbę w przedstawicielstwach i zespołach łącznikowych oraz dowództwach i sztabach NATO;2) Dowódców rodzajów sił zbrojnych wydatki dotyczące żołnierzy pełniących służbę w Polskich Zespołach Łącznikowych oraz dowództwach i sztabach NATO - podległych i nadzorowanych przez te dowództwa. <p>Otrzymane środki od dysponenta części 29 budżetu państwa, wykorzystuje (wydatkuje) na zaplanowane wydatki.</p>
11.	Komendant Zakładu Budżetowego NSIP	<p>Opracowuje projekt budżetu uwzględniający dochody i wydatki objęte klasyfikacją dochodów i wydatków, dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none">1) udziału resortu ON w inwestycyjnym programie NATO w dziedzinie bezpieczeństwa (transfery zagraniczne - m.in. wydatki administracyjne NAE, wydatki narodowe, prefinsowanie zdań inwestycyjnych);2) utrzymania i obsługi obiektów i urządzeń powstałych w wyniku zakończenia inwestycji zrealizowanych ze środków NSIP nie przekazanych do dyspozycji RSZ i DGW. <p>Otrzymane środki od dysponenta części 29 budżetu państwa, wykorzystuje (wydatkuje) na zaplanowane wydatki.</p>

Załącznik Nr 2

RAMOWY HARMONOGRAM
przedsięwzięć dotyczących planowania budżetowego oraz sporządzania projektów planów rzeczowych

Lp.	Termin	Zakres czynności	Wykonawca Współwykonawca
I. WSTĘPNY ETAP PLANOWANIA BUDŻETOWEGO. OPRACOWANIE PLANÓW RZECZOWYCH ZADAŃ			
1	Marzec+Kwiecień Roku przedplanowego	Opracowanie dla dysponentów drugiego stopnia środków budżetowych niezbędnych informacji do sporządzenia projektów planów rzeczowych zadań na rok planistyczny.	Dysponenci, których wydatki ujmowane są w planach finansowych dysponentów drugiego stopnia
2		Skierowanie wystąpień do właściwych osób funkcyjnych resortu ON, w tym zwłaszcza dysponentów, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6 w celu opracowania projektów planów rzeczowych zadań na rok planistyczny.	Departament Budżetowy
3		Przedstawienie Sekretarzowi Stanu I Zastępcy MON, Szefowi Sztabu Generalnego WP, dyrektorowi Departamentu Budżetowego oraz przewodniczącym stałych zespołów Komisji, projektów planów rzeczowych zadań na rok planistyczny na formularzach "RZ", głównie dotyczących świadczeń fizycznych na rzecz osób fizycznych, informacji o restrukturyzowanych jednostkach wojskowych, zadań nowych koniecznych do sfinansowania z budżetu MON w wyniku planowanego wprowadzenia w życie nowych aktów prawnych (bądź ich projektów), zadań finansowanych w ramach inwestycji (budownictwo inwestycyjne, zakupy inwestycyjne nie związane z budownictwem, inwestycje zagraniczne).	Właściwe osoby funkcyjne resortu ON, w tym zwłaszcza dysponenci, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6
4		Przeprowadzenie gry decyzyjnej szefa Sztabu Generalnego WP dotyczącej określenia priorytetów i zadań Sił Zbrojnych RP do działalności na dany rok planistyczny przy wykorzystaniu przesłanych projektów planów rzeczowych zadań oraz przesłanie do Sekretarza Stanu I Zastępcy MON, dyrektora Departamentu Budżetowego i przewodniczących stałych zespołów Komisji zaakceptowanych przez szefa Sztabu Generalnego WP wniosków z tej gry.	Szef Sztabu Generalnego WP
5		Ostateczna weryfikacja i uzgadnianie projektów planów rzeczowych zadań w świetle postanowień wynikających z gry decyzyjnej oraz wymagań wynikających z Rozporządzenia, o którym mowa w § 2 pkt. 5.	Departament Budżetowy Przewodniczący stałych Zespołów Komisji
6		Przedstawienie Ministrowi Finansów planów rzeczowych zadań resortu obrony narodowej na formularzach "RZ" na dany rok planistyczny.	Departament Budżetowy

Lp.	Termin	Zakres czynności	Wykonawca Współwykonawcy
II. ETAP OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU MON NA DANY ROK PLANISTYCZNY			
7	Maj-sierpień roku przedplanowego	Skierowanie wystąpień do właściwych osób funkcyjnych resortu ON, w tym zwłaszcza dysponentów, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6 w celu sporządzenia niezbędnych materiałów do opracowania projektu „Wytycznych Ministra Obrony Narodowej do planowania budżetowego na dany rok planistyczny” uwzględniających wnioski przyjęte po wstępnym etapie planowania budżetowego.	Departament Budżetowy
8		Przedstawienie Sekretarzowi Stanu I Zastępcy MON, Szefowi Sztabu Generalnego WP, dyrektorowi Departamentu Budżetowego materiałów do projektu wytycznych.	Właściwe osoby funkcyjne resortu ON, w tym zwłaszcza dysponenti, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6 oraz przewodniczący stałych zespołów Komisji
9		Przygotowanie projektu wytycznych wraz z limitami wydatków (zatrudnienia).	Departament Budżetowy Sztab Generalny WP
10		Weryfikacja i uzgodnienie projektu wytycznych.	Departament Budżetowy wspólnie ze Sztabem Generalnym WP właściwe osoby funkcyjne resortu ON, w tym zwłaszcza dysponenti, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6
11		Przedstawienie do podpisu Ministrowi Obrony Narodowej uzgodnionego projektu wytycznych oraz opracowanie i wydanie noty budżetowej.	Departament Budżetowy
12		Opracowanie i przekazanie do dysponentów, o których mowa w § 3 ust. 2, 3, 6 i 9 — stosownie do kompetencji — decyzji lub wytycznych do opracowania projektów planów, o których mowa w § 11 ust. 4 pkt 2-7.	Właściwe osoby funkcyjne resortu ON odpowiedzialne za opracowanie planów oraz przewodniczący stałych zespołów Komisji
13		Przekazanie Szefowi Sztabu Generalnego WP, przewodniczącym stałych zespołów Komisji oraz właściwym osobom funkcyjnym odpowiedzialnym w resorcie ON za koordynację projektów planów, o których mowa w § 11 ust. 4 pkt 2-7 oraz dysponentom, o których mowa w § 3 ust. 2, 3, 6 podpisanych przez Ministra Obrony Narodowej wytycznych i noty w celu opracowania projektów budżetów na dany rok planistyczny.	Departament Budżetowy

Lp.	Termin	Zakres czynności	Wykonawca Współwykonawcy
14	Maj-sierpień roku przedplanowego	Opracowanie dla dysponentów drugiego stopnia środków budżetowych niezbędnych informacji do sporządzenia projektów budżetów na dany rok planistyczny.	Dysponenci, których wydatki ujmowane są w planach finansowych dysponentów drugiego stopnia
15		Opracowanie projektów budżetów zawierających projekty planów wymienionych w § 3 ust. 15 oraz przesłanie ich do szefa Sztabu Generalnego WP, dyrektora Departamentu Budżetowego oraz przesłanie - stosownie do kompetencji - projektów ww. planów przewodniczącym stałych zespołów Komisji oraz właściwym osobom funkcyjnym odpowiedzialnym w resorcie Obrony Narodowej za koordynację ich opracowania.	Dysponenci, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6
16		Przekazanie do prezesa Agencji Mienia Wojskowego „Planu przekazania mienia”, o którym mowa w § 2 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 05 sierpnia 1997 r. w sprawie szczegółowego trybu przekazywania mienia Skarbu Państwa Agencji Mienia Wojskowego (Dz.U. 97 z dnia 26 sierpnia 1997 r. z późn. zm.).	Szef Sztabu Generalnego WP
17		Weryfikacja projektów budżetów i projektów planów, o których mowa w § 3 ust. 15 oraz przedstawienie do Departamentu Budżetowego ostatecznych protokołów z weryfikacji tych projektów.	Przewodniczący stałych zespołów Komisji
18		Przekazanie protokołów z weryfikacji dysponentom, o których mowa w § 3 ust. 2, 3, 6 celem skorygowania sporządzonych projektów budżetów i planów, o których mowa w § 3 ust. 15.	Departament Budżetowy
19		Przedstawienie skorygowanych projektów budżetów wraz z uzgodnionymi – z właściwymi osobami funkcyjnymi resortu Obrony Narodowej odpowiedzialnymi za opracowanie planów oraz przewodniczącymi stałych zespołów Komisji – projektami planów, o których mowa w § 3 ust. 15 na dany rok planistyczny.	Dysponenci, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6
20		Przeliczenie zweryfikowanych projektów budżetów na ceny i place oraz warunki metodologiczne roku planistycznego.	Departament Budżetowy
21		Dostosowanie limitów wydatków poszczególnych dysponentów, o których mowa w § 3 ust. 2, 3, 6 do ogólnego limitu wydatków resortu określonego przez Radę Ministrów oraz przekazanie tym dysponentom informacji w powyższym zakresie.	Departament Budżetowy Sztab Generalny WP oraz przewodniczący stałych zespołów Komisji
22		Opracowanie zbiorczego projektu budżetu resortu wraz z uzasadnieniem i przesłanie Ministrowi Finansów.	Departament Budżetowy
23		Przedstawienie projektów planów, o których mowa w § 3 ust. 15 Szefowi Sztabu Generalnego WP, dyrektorowi Departamentu Budżetowego, właściwym osobom funkcyjnym resortu Obrony Narodowej odpowiedzialnym za koordynację ww. planów dostosowanych do faktycznych limitów wydatków.	Dysponenci o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6

Lp.	Termin	Zakres czynności	Wykonawca Współwykonawcy
24	Maj+sierpień - nowego roku przedpla-	Wystąpienie do Prezesa AMW o przedstawienie szacunkowej wysokości wpływów z AMW planowanych do przekazania MON w roku planowym z podziałem na poszczególne dysponentów. Określenie ostaczej wielkości środków przekazywanych dysponentom na podstawie decyzji Komisji w celu ujęcia ich w projektach planów rzeczowych dysponentów i centralnych planach rzeczowych.	Departament Budżetowy
III. ETAP OPRACOWANIA INFORMACJI O PROJEKCIE BUDŻETU MON NA DANY ROK PLANISTYCZNY ORAZ PROJEKTÓW PLANÓW FINANSOWYCH			
25	Wrzesień+grudzień roku przedplanowego	Skierowanie wystąpień do właściwych osób funkcyjnych resortu Obrony Narodowej, w tym zwłaszcza dysponentów, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6 w celu sporządzenie niezbędnych materiałów do opracowania „Informacji o projekcie budżetu MON na dany rok planistyczny”.	Departament Budżetowy
26		Przedstawienie materiałów niezbędnych do opracowania informacji dyrektorowi Departamentu Budżetowego oraz przewodniczącym stałych zespołów Komisji.	Właściwe osoby funkcyjne resortu Obrony Narodowej odpowiedzialne za opracowanie planów oraz dysponenti, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6
27		Opracowanie „Informacji o projekcie dochodów i wydatków budżetowych MON na dany rok planistyczny” i przesłanie jej — po zaakceptowaniu na posiedzeniu Kierownictwa i Komisji — przewodniczącym komisji parlamentarnych, Szefowi Sztabu Generalnego WP, właściwym osobom funkcyjnym resortu Obrony Narodowej odpowiedzialnym za opracowanie planów oraz dysponentom, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6.	Departament Budżetowy
28		Konsultacje i uzgodnienia z Ministerstwem Finansów dotyczące projektu dochodów i wydatków budżetowych resortu — uzupełnienia, dodatkowe informacje, zmiany itp.	Departament Budżetowy Przewodniczący stałych zespołów Komisji
29	25 października roku przedplanowego	Przedstawienie dysponentom, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6 oraz Szefowi Sztabu Generalnego WP, informacji o kwotach dochodów i wydatków przyjętych w projekcie ustawy budżetowej, stanowiącej podstawę do realizacji budżetu na rok następny — do czasu ukazania się decyzji budżetowej.	Departament Budżetowy
30	20 listopada roku przedplanowego	Przekazanie dysponentom realizującym wydatki projektów planów finansowych w zakresie zadań przesu- niętych do realizacji od innych dysponentów.	Dysponenti, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6 planujący przekazanie wydatków
31	Od 20 listopada do 1 grudnia roku przedplanowego	Opracowanie projektów planów finansowych.	Wszyscy dysponenti

Lp.	Termin	Zakres czynności	Wykonawca Współwykonawcy
32	1 grudnia roku przedplanowego	Przesłanie dyrektorowi Departamentu Budżetowego projektów planów finansowych na następny rok budżetowy, z wyodrębnieniem wydatków planowanych do przekazania innym dysponentom oraz przesłanie zweryfikowanych i uzgodnionych projektów planów, o których mowa w § 3 ust. 15 Szefowi Sztabu Generalnego WP, przewodniczącym stałych zespołów Komisji, właściwym osobom funkcyjnym resortu Obrony Narodowej odpowiedzialnym za opracowanie planów.	Dysponenci, o których mowa w § 3 ust. 2, 3 i 6
33	30 grudnia roku przedplanowego	Przekazanie dysponentom, których wydatki są ujęte w planach finansowych dysponentów drugiego stopnia informacji o kwotach dochodów i wydatków na dany rok planistyczny stanowiących podstawę do realizacji budżetu na rok następny — do czasu ukazania się decyzji budżetowej.	Dysponenci, o których mowa w § 3 ust. 2
IV. KOŃCOWY ETAP PLANOWANIA NA DANY ROK PLANISTYCZNY — WYDANIE DECYZJI BUDŻETOWEJ			
34	grudzień roku przedplanowego	Opracowanie i uzgodnienie ostatecznych wersji projektów planów, o których mowa w § 3 ust. 15 oraz przygotowanie stosownych wyciągów z planów do projektu decyzji budżetowej.	Właściwe osoby funkcyjne resortu Obrony Narodowej odpowiedzialne za opracowanie planów
35		Opracowanie projektu decyzji budżetowej Ministra Obrony Narodowej uwzględniającej głównie; wykaz zasadniczego uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz części zamiennych planowanych do zakupu, wykaz zasadniczych prac badawczo-rozwojowych i wdrożeniowych planowanych do realizacji w ramach wydatków bieżących, wykaz zasadniczych inwestycji budowlanych planowanych do realizacji, podział środków przeznaczonych na inwestycje SZ RP, przekazywanych przez Agencję Mienia Wojskowego.	Departament Budżetowy Właściwe osoby funkcyjne resortu Obrony Narodowej odpowiedzialne za opracowanie planów
36	do 21 dni po ogłoszeniu ustawy budżetowej	Przedstawienie projektu decyzji budżetowej do podpisu Ministrowi Obrony Narodowej.	Departament Budżetowy
37		Przekazanie szefowi Sztabu Generalnego WP, przewodniczącym stałych zespołów Komisji oraz właściwym osobom funkcyjnym odpowiedzialnym w resorcie Obrony Narodowej za koordynację projektów planów, o których mowa w § 3 ust. 15 oraz dysponentom, o których mowa w § 3 ust. 2, 3, 6 podpisanej przez Ministra Obrony Narodowej decyzji budżetowej na dany rok planistyczny.	Departament Budżetowy

**RAMOWY PODZIAŁ ZADAŃ
UJĘTYCH W PLANACH RZECZOWYCH NA CENTRALNE I DECENTRALNE**

Zadania realizowane w sposób centralny

1. Zamówienia wynikające z programów modernizacji technicznej SZ ujęte w „Planie modernizacji technicznej Sił Zbrojnych w latach 2001-2006”, na które można zawierać umowy wieloletnie w myśl art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej i finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w latach 2001-2006, jak również na zadania wynikające z innych wieloletnich programów rządowych, w tym program wyposażenia SZ w samoloty wielozadaniowe.

2. Zamówienia wynikające z rocznych planów dostaw i usług dla SZ:

- a) realizowane w całości bez względu na wartość pozycji ujętej w planie poszczególnego dysponenta, w zakresie:
- prac badawczo rozwojowych i wdrożeniowych,
 - importu uzbrojenia i sprzętu wojskowego (UiSW), części zamiennych oraz remontów UiSW,
 - uzbrojenia, rakiet, amunicji wszystkich rodzajów w tym ćwiczebnej oraz środków bojowych minersko — saperskich i środków opchem,
 - umundurowania i wyposażenia specjalistycznego oraz żywności na zapasy wojenne;
- b) realizowane w ramach pozycji ujętej w planie poszczególnego dysponenta o wartości przekraczającej 30 tys. EURO netto lub, gdy dotyczy to zakupów na rzecz więcej niż jednego dysponenta w zakresie:
- sprzętu wojskowego, w tym trenażerów oraz sprzętu powszechnego użytku w tym informatycznego i oprogramowania,
 - zespołów, podzespołów, w tym agregatów lotniczych,
 - części zamiennych (bez normaliów i akcesoriów) do UiSW posiadającego zatwierdzoną dokumentację do produkcji seryjnej,
 - ogumienia i akumulatorów,
 - remontów UiSW,
 - materiałów pędnych i smarów,
 - etatowy sprzęt techniczny infrastruktury i jego remont,
 - urządzeń technicznego wyposażenia obiektów (lotnisk, strzelnic, składów itp.),
 - sprzęt pożarniczy i środki gaśnicze,
 - środki medyczne na zapasy.

Zadania realizowane w sposób decentralny:

1. Zamówienia wynikające z rocznych planów dostaw i usług w całości bez względu na wartość, w zakresie:
- materiałów eksploatacyjnych i części zamiennych do sprzętu powszechnego użytku;
 - wyrobów jednorazowego użytku;
 - amunicji treningowej i szkolnej, sprzętu szkolnego w tym przekrojów;
 - wszelkich usług tj.: weryfikacji i badań stanu technicznego UiSW, serwisowania, obsługi, biuletynów, przeglądów urządzeń treningowych i pomocy szkoleniowych oraz wyposażenia technicznego obiektów.
2. Zamówienia do wartości 30 tys. EURO netto ujęte w planach poszczególnych dysponentów i wyszczególnione w pkt. 2 b).

Egzemplarze bieżące oraz załączniki można nabywać:

- na podstawie nadesłanego zamówienia do Departamentu Administracyjno-Koordynacyjnego 00-078 Warszawa Pl. Piłsudskiego 4,
- w wyznaczonych punktach sprzedaży w Wojewódzkich Sztabach Wojskowych,
- oraz otrzymać do wglądu w Departamencie Administracyjno-Koordynacyjnym 00-078 Warszawa Pl. Piłsudskiego 4 w godz. 9.00 - 14.00 i w Wojskowych Komendach Uzupelnień.

Wydawca: Minister Obrony Narodowej

Redakcja: Departament Prawny Ministerstwa Obrony Narodowej 00-909 Warszawa 60 ul. Klonowa 1

Skład i druk: Drukarnia Sztabu Generalnego WP 00-909 Warszawa Al. Jerozolimskie 97

Rozpowszechnianie: Sztab Generalny WP 00-904 Warszawa ul. Rakowiecka 4a

Tłoczono z polecenia Ministra Obrony Narodowej