

Warszawa, dnia 2 czerwca 2016 r.

Poz. 5

ZARZĄDZENIE Nr 6
MINISTRA GOSPODARKI MORSKIEJ I ŻEGLUGI ŚRÓDLĄDOWEJ¹⁾

z dnia 23 maja 2016 r.

w sprawie w sprawie wprowadzenia do stosowania Wytycznych w sprawie finansowania zadań na rzecz obronności państwa

Na podstawie art. 6 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2015 r. poz. 827, 1220, 1224, 1830, 2183 i 2281 oraz z 2016 r. poz. 178), w związku z § 14 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 czerwca 2004 r. w sprawie warunków i trybu planowania i finansowania zadań wykonywanych w ramach przygotowań obronnych państwa przez organy administracji rządowej i organy samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 152, poz. 1599 oraz z 2007 r. Nr 197, poz. 1426) zarządza się, co następuje:

§ 1. Wprowadza się do stosowania „Wytyczne w sprawie finansowania zadań na rzecz obronności państwa” stanowiące załącznik do zarządzenia, które określają sposoby:

- 1) nakładania zadań na rzecz obronności państwa na przedsiębiorców o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym oraz zawierania umów o wykonywanie tych zadań;

¹⁾ Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej kieruje działami administracji rządowej: gospodarka morską, rybołówstwo oraz żegluga śródlądowa na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 17 listopada 2015 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej (Dz. U. poz. 1909 i 2091).

- 2) planowania, przekazywania i rozliczania środków budżetowych przeznaczonych na finansowanie zadań obronnych wykonywanych przez przedsiębiorców o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym;
- 3) planowania i rozliczania środków budżetowych przeznaczonych na finansowanie zadań obronnych wykonywanych przez jednostki podległe Ministrowi Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej lub przez niego nadzorowane.

§ 2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Dyrektorowi Biura Dyrektora Generalnego w Ministerstwie Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie w dniu następującym po dniu ogłoszenia.

Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi
Śródlądowej: *M. Gróbarczyk*

WYTYCZNE

w sprawie finansowania zadań na rzecz obronności państwa

Art. 1. Postanowienia ogólne.

§ 1. Sposób finansowania zadań obronnych określają:

- 1) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.¹⁾);
- 2) ustawa z dnia 23 sierpnia 2001 r. o organizowaniu zadań na rzecz obronności państwa realizowanych przez przedsiębiorców (Dz. U. Nr 122, poz. 1320 oraz z 2002 r. Nr 188, poz. 1571);
- 3) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.²⁾);
- 4) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 listopada 2015 r. w sprawie wykazu przedsiębiorców o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym (Dz. U. poz. 1871);
- 5) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 czerwca 2004 r. w sprawie warunków i trybu planowania i finansowania zadań wykonywanych w ramach przygotowań obronnych państwa przez organy administracji rządowej i organy samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 152, poz. 1599 oraz z 2007 r. Nr 197, poz. 1426);
- 6) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579);
- 7) Program Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych Rzeczypospolitej Polskiej na lata 2013-2022.

§ 2. Użyte określenia oznaczają:

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1358, 1513, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195.

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 r. poz. 1382 i 1952, z 2015 r. poz. 931, 1470 i 1978 oraz z 2016 r. poz. 242 i 524.

- 1) BDG – Biuro Dyrektora Generalnego Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej;
- 2) decyzja – decyzję administracyjną, wydaną przez Ministra, nakładającą na przedsiębiorcę obowiązek realizacji zadań na rzecz obronności państwa;
- 3) DP – Departament Prawny Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej;
- 4) jednostka – jednostka organizacyjna wymieniona w wykazie jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi lub przez niego nadzorowanych, sporządzonym na podstawie art. 116 ust. 2 ustawy z dnia 18 sierpnia 2011 r. o bezpieczeństwie morskim (Dz. U. z 2016 r. poz. 281), art. 10 ust. 3 i 4, art. 10a ust. 2 oraz art. 23c ust. 2 i 3 ustawy z dnia 4 września 1997 r. o działach administracji rządowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 543);
- 5) jednostka budżetowa – Urząd Morski oraz Ministerstwo;
- 6) Minister – Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej;
- 7) Ministerstwo – Ministerstwo Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej;
- 8) PPPO – Program Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych Rzeczypospolitej Polskiej;
- 9) przedsiębiorca – przedsiębiorcę o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym w rozumieniu art. 3 ustawy z dnia 23 sierpnia 2001 r. o organizowaniu zadań na rzecz obronności państwa realizowanych przez przedsiębiorców (Dz. U. Nr 122, poz. 1320 oraz z 2002 r. Nr 188, poz. 1571), wymienionego w części III załącznika do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 listopada 2015 r. w sprawie wykazu przedsiębiorców o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym (Dz. U. poz. 1871);
- 10) rozporządzenie w sprawie sprawozdawczości – rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym (Dz. U. Nr 298, poz. 1766);
- 11) umowa – umowę cywilno-prawną zawartą z przedsiębiorcą przez Ministra, dotyczącą wykonywania i finansowania zadań na rzecz obronności państwa określonych w decyzji;
- 12) zadania na rzecz obronności państwa – zadania w rozumieniu art. 2 ustawy z dnia 23 sierpnia 2001 r. o organizowaniu zadań na rzecz obronności państwa realizowanych przez przedsiębiorców.

Art. 2. Sposób nakładania na przedsiębiorców zadań na rzecz obronności państwa.

§ 1. 1. Nakładanie na przedsiębiorców zadań na rzecz obronności państwa odbywa się w drodze decyzji wydanej przez Ministra.

2. Projekt decyzji, o której mowa w ust. 1, opracowuje BDG i uzgadnia z DP. Uzgodnioną decyzję BDG przedkłada do podpisu Ministrowi.

3. Po podpisaniu decyzji przez Ministra, BDG przygotowuje projekt umowy z przedsiębiorcą, na którego nałożony został obowiązek realizacji zadań na rzecz obronności państwa. Projekt umowy przygotowany przez BDG uzgadnia DP.

§ 2. 1. Umowa z przedsiębiorcą zawierana jest na czas obowiązywania decyzji.

2. Umowę z przedsiębiorcą mogą podpisać osoby upoważnione przez Ministra.

§ 3. Określenie wysokości środków budżetowych przeznaczonych na finansowanie zadań na rzecz obronności państwa w kolejnym roku obowiązywania umowy oraz zmiana wysokości i struktury wydatków budżetowych w ciągu roku budżetowego następuje każdorazowo w formie aneksu do umowy.

§ 4. Postanowienia Wytycznych w zakresie przygotowania i podpisania umowy stosuje się także do przygotowania i podpisania aneksu do umowy.

Art. 3. Planowanie środków finansowych na realizację zadań na rzecz obronności państwa.

§ 1. W terminie do dnia 20 lutego każdego roku, BDG informuje jednostki oraz przedsiębiorców o wysokości planowanych przez ministerstwo środków finansowych na realizację zadań obronnych określonych w PPPO na następny rok budżetowy, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 1 do Wytycznych.

§ 2. 1. Do dnia 31 marca każdego roku BDG przyjmuje, przekazywane przez jednostki oraz przedsiębiorców, zapotrzebowania na środki finansowe na realizację zadań obronnych w kolejnym roku budżetowym wraz z opisem przedsięwzięć cząstkowych planowanych do wykonania w ramach zadań, o których mowa w § 1.

2. Zapotrzebowanie sporządza się w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 2 do Wytycznych.

3. Na podstawie limitu wydatków ustalanego przez Ministra Obrony Narodowej dla działu 752 – Obrona narodowa, Rozdziału 75212 – Pozostałe wydatki obronne oraz zapotrzebowań, o których mowa w ust. 1, BDG opracowuje projekt budżetu w układzie klasyfikacji budżetowej (część, dział, rozdział, paragraf) z wyodrębnieniem kwot wydatków dla poszczególnych jednostek budżetowych.

4. Projekt podlega włączeniu do materiałów opracowywanych do projektu ustawy budżetowej przedkładanych Ministrowi Finansów.

§ 3. 1. W terminie do dnia 25 października, na podstawie materiałów, o których mowa w § 2 ust. 2, BDG przekazuje uprawnionym jednostkom budżetowym informacje o kwotach wydatków przyjętych w projekcie ustawy budżetowej.

2. BDG niezwłocznie informuje przedsiębiorców o wielkości wydatków przyjętych w projekcie ustawy budżetowej.

§ 4. W terminie do dnia 15 listopada BDG opracowuje projekt planu finansowego na następny rok budżetowy w zakresie wydatków poszczególnych przedsiębiorców sporządzony w szczególności: część, dział, rozdział i paragraf oraz w granicach kwot, o których mowa w § 3.

§ 5. 1. W terminie 21 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej BDG przekazuje jednostkom budżetowym informacje o kwotach wydatków przyjętych w ustawie budżetowej.

2. W terminie 8 dni od dnia otrzymania informacji, o której mowa w ust. 1, BDG sporządza plan finansowy w zakresie wydatków poszczególnych przedsiębiorców w układzie klasyfikacji budżetowej.

3. Po otrzymaniu informacji, o których mowa w § 5, BDG przekazuje jednostkom informacje o zadaniach określonych w PPPO z uwzględnieniem przeznaczonych na ich realizację kwot wydatków wynikających z ustawy budżetowej.

Art. 4. Zmiany planów wydatków związanych z realizacją zadań na rzecz obronności państwa.

§ 1.1. W toku wykonywania ustawy budżetowej kierownik jednostki budżetowej, na podstawie upoważnienia udzielonego przez Ministra, może dokonywać w zakresie swojego budżetu przeniesienia wydatków między paragrafami w ramach działu 752 – Obrona narodowa, 75212 – Pozostałe wydatki obronne.

2. Każdorazowo, przed dokonaniem zmiany, jednostka powinna uzyskać akceptację BDG.

§ 2.1. W trakcie roku budżetowego przedsiębiorcy mogą występować o przeniesienie środków finansowych między paragrafami w ramach przyznanej kwoty wydatków na realizację zadań na rzecz obronności państwa, uzasadniając potrzebę dokonania zmian.

2. W ciągu roku budżetowego mogą być dokonywane przeniesienia wydatków między jednostkami budżetowymi oraz przedsiębiorcami w ramach tej samej części budżetu państwa.

3. Wnioski w sprawie przeniesienia wydatków, o których mowa w ust. 1 i 2, wraz z uzasadnieniem proponowanych zmian, rozpatruje BDG.

§ 3.1. Przeniesienia środków finansowych między zadaniami określonymi w PPPO mogą być dokonywane na wniosek jednostki lub przedsiębiorcy.

2. Zmiany, o których mowa w ust. 1, wprowadzane są po ich uzgodnieniu z Departamentem Strategii i Planowania Obronnego Ministerstwa Obrony Narodowej.

Art. 5. Uruchamianie środków przeznaczonych na finansowanie zadań na rzecz obronności państwa.

§ 1.1. Do 10 dnia każdego miesiąca BDG przyjmuje od przedsiębiorców pisemne zapotrzebowania na środki finansowe na realizację zadań obronnych w kolejnym miesiącu ze wskazaniem terminów planowanych płatności, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 2 do Wytucznych.

2. Na podstawie zapotrzebowań, o których mowa w ust. 1, BDG sporządza zbiorcze zapotrzebowanie na środki finansowe dla poszczególnych części budżetowych na kolejny miesiąc.

§ 2.1. Uruchamianie środków finansowych w ramach wydatków bieżących odbywa się na podstawie wniosku o płatność – uruchomienie środków budżetowych na wydatki bieżące, zawierającego wykaz nieuregulowanych zobowiązań finansowych przedsiębiorcy wynikających z realizacji zadań na rzecz obronności państwa, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 6 do Wytucznych.

2. Wniosek o płatność rozpatruje BDG.

3. W celu przekazania przedsiębiorcy środków budżetowych w czasie umożliwiającym terminowe uregulowanie zobowiązań, o których mowa w § 2 ust. 1, wniosek o płatność powinien wpłynąć do BDG co najmniej 5 dni roboczych przed upływem terminu płatności.

§ 3.1. Uruchamianie środków budżetowych na wydatki inwestycyjne – w formie dotacji celowej – odbywa się na podstawie wniosku o płatność – uruchomienie środków budżetowych na wydatki inwestycyjne.

2. Wniosek o płatność powinien zawierać wykaz nieuregulowanych zobowiązań finansowych wynikających z realizacji zadania na rzecz obronności państwa.

3. Przekazanie środków budżetowych następuje po:

- 1) sprawdzeniu wniosku o płatność pod względem merytorycznym przez BDG;
- 2) uzgodnieniu wniosku o płatność przez departament prowadzący sprawy wynikające z reprezentowania Skarbu Państwa u przedsiębiorców przez ministra właściwego do spraw gospodarki morskiej, rybołówstwa lub żeglugi śródlądowej.

4. W celu przekazania przedsiębiorcy środków budżetowych w czasie umożliwiającym terminowe uregulowanie zobowiązań, o których mowa w ust. 1, wniosek o płatność powinien wpłynąć do BDG co najmniej 10 dni roboczych przed upływem terminu płatności.

Art. 6. Sprawozdania z wykonania wydatków w zakresie realizacji zadań na rzecz obronności państwa.

§ 1. W ramach bieżącego monitorowania przez BDG poziomu wykorzystania środków finansowych, jednostki oraz przedsiębiorcy zobowiązani są do składania kwartalnych sprawozdań z wykorzystania przyznanych środków finansowych na realizację zadań obronnych, w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po zakończeniu okresu sprawozdawczego, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 3 do Wytycznych.

§ 2. Sprawozdanie półroczne z wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań obronnych sporządza jednostka budżetowa za pierwsze półrocze roku budżetowego do 10 dnia miesiąca następującego po zakończeniu pierwszego półrocza, zgodnie ze wzorem Rb-BZ1 zawartym w załączniku Nr 1 do rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości.

§ 3. Roczne sprawozdania z wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań obronnych w roku budżetowym, będące sprawozdaniami za cztery kwartały, składane są do BDG wraz z wykazem dokumentacji finansowej, zestawionej zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 4 do Wytycznych, w następujących terminach:

- 1) jednostki – do dnia 5 lutego roku następnego;
- 2) przedsiębiorcy – w terminie określonym w umowie, jednak nie później niż do dnia 31 stycznia roku następnego.

§ 4. Sprawozdania półroczne oraz roczne sporządzane są również w formie opisowej, załączanej do sprawozdań składanych zgodnie ze wzorem określonym w § 1.

§ 5.1. Dane zawarte w sprawozdaniach jednostek muszą być zgodne ze sprawozdaniami budżetowymi Rb-28 z wykonania wydatków budżetu państwa.

2. Dane zawarte w sprawozdaniach przedsiębiorcy powinny wynikać z jego ewidencji księgowej.

§ 6.1. Wszystkie sprawozdania finansowe podpisywane są przez Głównego Księgowego oraz odpowiednio Kierownika jednostki/przedsiębiorcy, Prezesa lub inną osobę upoważnioną do reprezentowania jednostki/przedsiębiorcy w sprawach realizacji zadań na rzecz obronności państwa.

2. BDG, w terminie do dnia 20 lutego, sporządza roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetu państwa dla części 21 – Gospodarka morską, 62 – Rybołówstwo, 69 – Żegluga Śródlądowa w dziale 752 – Obrona narodowa, rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne.

Art. 7. Postanowienia końcowe.

§ 1. Środki przeznaczone na finansowanie zadań na rzecz obronności państwa są środkami budżetowymi i jako takie podlegają przepisom ustawy z dnia 217 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, co oznacza bezwzględną konieczność zwrotu środków niewykorzystanych w ciągu roku budżetowego wraz z odsetkami w terminach określonych w ustawie o finansach publicznych.

§ 2.1. Pracownicy BDG na każdym etapie realizacji zadań na rzecz obronności państwa mogą wnioskować do podmiotu wykonującego zadania o udostępnienie dokumentacji finansowej (faktury, rachunki, umowy, polisy, noty księgowe itp.), dotyczącej przedmiotowych wydatków budżetowych.

2. Dokumentacja finansowa powinna być udostępniona przedstawicielom BDG na żądanie bez zbędnej zwłoki.

3. Każdy dokument księgowy, o którym mowa w ust. 1, opisywany jest zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 5 do Wytycznych, w celu umożliwienia weryfikacji wydatków obronnych sfinansowanych z budżetu państwa.

§ 3. Czynności dotyczące planowania i sprawozdawczości z wykorzystania przyznaných środków finansowych, przedsiębiorcy wykonują w porozumieniu z właściwymi dla nich komórkami do spraw obronnych działającymi w Urzędach Morskich.

„WZÓR”

.....
 (nazwa jednostki/przedsiębiorcy)

Informacja o wysokości planowanych przez Ministerstwo Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej środków finansowych na realizację zadań obronnych określonych w Programie Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych w ... roku

Część budżetu:

Lp.	Numer i nazwa zadania ^{*)}	Klasyfikacja budżetowa		Wysokość środków w tys. zł
		Dział	Rozdział	
1.		752	75212	
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
Razem:				

^{*)} wg klasyfikacji zadań określonych w Programie Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych Rzeczypospolitej Polskiej

„WZÓR”

.....
 (nazwa jednostki/przedsiębiorcy)

Zapotrzebowanie na środki finansowe na realizację zadań obronnych w miesiącu/roku ...

Część budżetu:

Lp.	Numer i nazwa zadania ^{*)}	Klasyfikacja budżetowa		Wysokość zapotrzebowanych środków (w tys. zł)					Przewidywany termin płatności ^{**)}
		Dział	Rozdział	Paragrafy					
				§ ...	§ ...	§ ...	§ ...	Razem:	
1.		752	75212						
2.									
3.									
4.									
5.									
6.									
7.									
Razem:									

^{*)} wg klasyfikacji zadań określonych w Programie Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych Rzeczypospolitej Polskiej

^{**)} Kolumna wypełniana wyłącznie w przypadku zgłaszania zapotrzebowania na środki finansowe w miesiącu ...

.....
 (data i podpis Kierownika jednostki/Prezesa/
 Członka Zarządu oraz Głównego Księgowego)

„WZÓR”

.....
(nazwa jednostki/przedsiębiorcy)

Sprawozdanie Nr ...
z wykorzystania przyznanych środków finansowych na realizację zadań obronnych w ... kwartale/roku.
Stan na dzień ...

Część budżetu:

Lp.	Numer i nazwa zadania ^{*)}	Klasyfikacja budżetowa		Kwoty zaplanowanych i wykorzystanych środków finansowych wg klasyfikacji budżetowej w zł																
		Dział	Rozdział	§ ...			§ ...			§ ...			Razem:							
				plan	plan po zmianach	wykorzystanie	plan	plan po zmianach	wykorzystanie	plan	plan po zmianach	wykorzystanie	plan	plan po zmianach	wykorzystanie	% wykorzystania				
1.		752	75212																	
2.																				
3.																				
4.																				
5.																				
Razem:																				

^{*)} wg klasyfikacji zadań określonych w Programie Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych Rzeczypospolitej Polskiej

.....
 (data i podpis Kierownika jednostki/Prezesa/
 Członka Zarządu oraz Głównego Księgowego)

„WZÓR”

.....
 (nazwa jednostki/przedsiębiorcy)

Wykaz dokumentacji finansowej do sprawozdania Nr ... za ... kwartał/rok ...

Część budżetu:

Lp.	Paragraf wg klasyfikacji budżetowej ^{*)}	Numer zadania wg PPPO ^{**)}	Rozliczenie środków				
			Rodzaj, numer, data wystawienia dokumentu księgowego	Należności (tytuł płatności)	Kwota należności w zł	Data wpływu środków z MGMIŻŚ	Data dokonania płatności
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
Razem:							

^{*)} odrębny wykaz dla każdego paragrafu

^{**)} wg klasyfikacji zadań określonych w Programie Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych Rzeczypospolitej Polskiej

.....
 (data i podpis Kierownika jednostki/Prezesa/
 Członka Zarządu oraz Głównego Księgowego)

„WZÓR”

Opis dokumentu finansowego: faktury, rachunku, polisy, umowy, noty księgowej itp.

Część: ... (21/62/69)

Dział 752 – Obrona narodowa

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne

Paragraf – ...

Numer zdania wg PPPO:

Rodzaj realizowanego przedsięwzięcia:

Kwota do zapłaty: ...

„Sprawdzono pod względem merytorycznym”

.....
(data, pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej za realizację zadania)

„Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”

.....
(data, pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej za gospodarowanie środkami finansowymi)

„WZÓR”

.....
(nazwa jednostki/przedsiębiorcy).....
(nr rachunku bankowego jednostki/przedsiębiorcy, na który należy przekazać środki budżetowe)**Wniosek o płatność – uruchomienie środków budżetowych na wydatki bieżące**

Lp.	Kwota zobowiązania (zł)	Rodzaj, numer, data wystawienia dokumentu księgowego	Tytuł płatności/nazwa zadania	Dział	Rozdział	Paragraf ^{*)}	Termin płatności
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
Razem:							

*) odrębny wykaz dla każdego paragrafu

.....
(data i podpis Kierownika jednostki/Prezesa/
Członka Zarządu oraz Głównego Księgowego)