

Warszawa, dnia 3 stycznia 2018 r.

Poz. 1

**ZARZĄDZENIE NR 59
MINISTRA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI¹⁾**

z dnia 29 grudnia 2017 r.

w sprawie trybu postępowania przy opracowaniu i realizacji Wieloletniego Planu Finansowego Państwa oraz budżetu w układzie zadaniowym

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2012 r. poz. 392 oraz z 2015 r. poz. 1064) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zarządzenie określa tryb postępowania w sprawach związanych z opracowywaniem:

- 1) Wieloletniego Planu Finansowego Państwa, zwanego dalej „WPF”, w tym planu finansowego oraz projektu budżetu w układzie zadaniowym;
- 2) katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań oraz zestawienia celów wraz z miernikami określającymi stopień ich realizacji, służących opracowaniu budżetu w układzie zadaniowym;
- 3) informacji o realizacji WPF oraz sprawozdań z wykonania budżetu w układzie zadaniowym;
- 4) oceny efektywności i skuteczności realizacji planów w układzie zadaniowym na podstawie mierników stopnia realizacji celów.

§ 2. Ilekroć w zarządzeniu jest mowa o:

- 1) Ministrze - rozumie się przez to Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji;
- 2) Ministerstwie - rozumie się przez to Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji;
- 3) członkach Kierownictwa Ministerstwa - rozumie się przez to Ministra, Sekretarzy Stanu, Podsekretarzy Stanu oraz Dyrektora Generalnego Ministerstwa;
- 4) dysponentach - rozumie się przez to kierowników państwowych jednostek budżetowych będących dysponentami środków budżetu państwa drugiego i trzeciego stopnia;
- 5) dyrektorach komórek organizacyjnych - rozumie się przez to dyrektorów komórek organizacyjnych Ministerstwa, o których mowa w regulaminie organizacyjnym Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, właściwych ze względu na:
 - a) prowadzenie spraw związanych z nadzorem nad funkcjonowaniem organów i jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi lub przez niego nadzorowanych,
 - b) realizację zadań ustawowych finansowanych z dotacji lub rezerw celowych,
 - c) koordynację opracowania i realizacji programów wieloletnich;
- 6) jednostkach sektora finansów publicznych - rozumie się przez to jednostki, o których mowa w art. 9 pkt 6, 7, 11 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077);
- 7) Departamencie - rozumie się przez to Departament Budżetu Ministerstwa;

8) rozporządzeniach - rozumie się przez to rozporządzenia Ministra Finansów wydawane na podstawie:

- a) art. 41 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- b) art. 138 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 3. Dysponenci, dyrektorzy komórek organizacyjnych oraz kierownicy jednostek sektora finansów publicznych przy opracowywaniu dokumentów, o których mowa w § 1 pkt 1 i 2, uwzględniają:

- 1) cele przyjętej przez Radę Ministrów w dniu 14 lutego 2017 r. Strategii na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju do roku 2020 (z perspektywą do 2030 r.) (M.P. poz. 260), zwaną dalej „SOR”;
- 2) cele i mierniki oraz kierunki interwencji wynikające ze Strategii Sprawne Państwo 2020 (M.P. z 2013 r. poz. 136) oraz z pozostałych zintegrowanych strategii rozwoju;
- 3) analizy ryzyka planowanych celów i mierników oraz koszty działań;
- 4) plany oraz dokumenty rządowe i resortowe o charakterze strategicznym, pozostające w zakresie właściwości Ministra, w tym określone priorytety;
- 5) wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, o których mowa w art. 50a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 6) przyjęte przez Radę Ministrów założenia do projektu budżetu państwa na rok następny;
- 7) wyniki ocen efektywności i skuteczności realizacji planów w układzie zadaniowym na podstawie mierników stopnia realizacji celów, przeprowadzonych w latach poprzedzających rok budżetowy, na który sporządzane są projekty;
- 8) przepisy rozporządzenia, o którym mowa w § 2 pkt 8 lit. b.

§ 4. 1. Katalog funkcji, zadań, podzadań i działań oraz cele i mierniki, o których mowa w § 1 pkt 2, na poziomie funkcji i zadań dysponenci, dyrektorzy komórek organizacyjnych oraz kierownicy jednostek sektora finansów publicznych przedstawiają do akceptacji właściwym członkom Kierownictwa Ministerstwa, a następnie przesyłają do Dyrektora Departamentu.

2. Cele wraz z miernikami określającymi stopień ich realizacji na poziomie podzadań i działań dysponenci oraz kierownicy jednostek sektora finansów publicznych przedstawiają do akceptacji dyrektorom komórek organizacyjnych, o których mowa w § 2 pkt 5 lit. a, a następnie przekazują Dyrektorowi Departamentu.

3. Cele wraz z miernikami określającymi stopień ich realizacji na poziomie podzadań i działań dyrektorzy komórek organizacyjnych, realizujący zadania, o których mowa w § 2 pkt 5 lit. b, przekazują Dyrektorowi Departamentu.

4. Dyrektor Generalny Ministerstwa i Dyrektor Rządowego Centrum Bezpieczeństwa przesyłają dokumenty, o których mowa w § 1 pkt 2, Dyrektorowi Departamentu.

§ 5. 1. Dysponenci, dyrektorzy komórek organizacyjnych oraz kierownicy jednostek sektora finansów publicznych, po otrzymaniu informacji o wielkościach limitów wydatków budżetowych, opracowują projekty budżetu w układzie zadaniowym wraz z uzasadnieniem oraz przekazują Dyrektorowi Departamentu.

2. Dyrektor Departamentu sporządza zbiorczy projekt budżetu w układzie zadaniowym i przedstawia do akceptacji Ministrowi.

§ 6. 1. Dysponenci, dyrektorzy komórek organizacyjnych oraz kierownicy jednostek sektora finansów publicznych opracowują projekt WFPF w celu zapewnienia zgodności z ustawą budżetową oraz z kierunkami polityki społeczno-gospodarczej i SOR, w tym plany finansowe w pełnej szczegółowości układu zadaniowego.

2. Dyrektor Departamentu sporządza projekt WFPF i przedstawia do akceptacji Ministrowi.

§ 7. 1. W trakcie realizacji budżetu dysponenci, dyrektorzy komórek organizacyjnych oraz kierownicy jednostek sektora finansów publicznych dokonują bieżących korekt wielkości planowanych wydatków (kosztów) w układzie zadaniowym oraz wartości ustalonych mierników określających stopień realizacji celów.

2. Dyrektorzy komórek organizacyjnych, o których mowa w § 2 pkt 5 lit. b, przekazują Dyrektorowi Departamentu informacje o zmianach dokonanych w trakcie roku budżetowego w planie finansowym w zakresie wielkości planowanych wydatków w układzie zadaniowym oraz wartości ustalonych mierników określających stopień realizacji celów.

§ 8. 1. Dysponenci oraz kierownicy jednostek sektora finansów publicznych są zobowiązani do przekazania dyrektorom komórek organizacyjnych, o których mowa w § 2 pkt 5 lit. a, informacji o realizacji budżetu w układzie zadaniowym. Informacje o realizacji budżetu w układzie zadaniowym obejmują informacje dotyczące poziomu:

- 1) wydatkowania środków publicznych;
- 2) realizacji założonych celów na podstawie wykonania zaplanowanych wartości mierników.

2. Dyrektorzy komórek organizacyjnych, o których mowa w § 2 pkt 5 lit. a, monitorują realizację budżetu w układzie zadaniowym organów i jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi lub przez niego nadzorowanych. Monitorowanie realizacji budżetu w układzie zadaniowym obejmuje informacje dotyczące poziomu:

- 1) wydatkowania środków publicznych;
- 2) realizacji założonych celów na podstawie wykonania zaplanowanych wartości mierników.

3. W przypadku, gdy istnieje zagrożenie realizacji zaplanowanych mierników określających stopień realizacji celów, dysponent oraz kierownik jednostki sektora finansów publicznych dołącza do informacji stosowne wyjaśnienia oraz propozycje działań zapobiegawczych.

4. W przypadku wystąpienia zagrożenia realizacji celów przez organy i jednostki organizacyjne podległe Ministrowi lub przez niego nadzorowane dyrektor komórki organizacyjnej, po podjęciu działań naprawczych, przekazuje informację w tym zakresie Dyrektorowi Departamentu.

5. Dysponenci oraz kierownicy jednostek sektora finansów publicznych przekazują informacje o realizacji budżetu w układzie zadaniowym nie rzadziej niż w terminach wynikających z rozporządzenia wymienionego w § 2 pkt 8 lit. a.

§ 9. Dysponenci, dyrektorzy komórek organizacyjnych oraz kierownicy jednostek sektora finansów publicznych przekazują Dyrektorowi Departamentu:

- 1) roczną informację o realizacji WPPF, w tym o wykonaniu celów wraz z miernikami określającymi stopień ich realizacji na poziomie funkcji, wraz z informacją opisową sporządzoną według wzoru przekazanego pismem przez Dyrektora Departamentu;
- 2) półroczne i roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych w układzie zadaniowym, o których mowa w rozporządzeniu wymienionym w § 2 pkt 8 lit. a, wraz z informacją opisową o wykonaniu celów i mierników na poziomie zadań i podzadań, sporządzoną według wzoru przekazanego pismem przez Dyrektora Departamentu.

§ 10. W ramach opracowywania ocen efektywności i skuteczności realizacji planów, o których mowa w § 1 pkt 4, w terminie wynikającym z rozporządzenia wymienionego w § 2 pkt 8 lit. a:

- 1) dysponenci oraz kierownicy jednostek sektora finansów publicznych przedstawiają oceny dyrektorom komórek organizacyjnych, o których mowa w § 2 pkt 5 lit. a, oraz przekazują je Dyrektorowi Departamentu wraz z roczną informacją opisową o wykonaniu celów i mierników;
- 2) dyrektorzy komórek organizacyjnych, o których mowa w § 2 pkt 5 lit. b, przedstawiają oceny Dyrektorowi Departamentu wraz z roczną informacją opisową o wykonaniu celów i mierników;
- 3) Dyrektor Generalny Ministerstwa i Dyrektor Rządowego Centrum Bezpieczeństwa przekazują oceny Dyrektorowi Departamentu wraz z roczną informacją opisową o wykonaniu celów i mierników.

§ 11. Terminy opracowania dokumentów, o których mowa w § 1, określa Dyrektor Departamentu, stosownie do terminów ustalonych przez Ministra Finansów, oraz informuje o nich na piśmie dysponentów, dyrektorów komórek organizacyjnych oraz kierowników jednostek sektora finansów publicznych.

§ 12. Traci moc zarządzenie nr 64 Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 19 października 2012 r. w sprawie trybu postępowania przy aktualizacji i realizacji Wieloletniego Planu Finansowego Państwa oraz budżetu w układzie zadaniowym (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. poz. 75 oraz z 2013 r. poz. 73).

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji: *z up. S. Chwałek*

¹⁾ Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji kieruje działami administracji rządowej: administracja publiczna, sprawy wewnętrzne, wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne, na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2017 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (Dz. U. poz. 2326).