

## 1254

## ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 29 września 2010 r.

## w sprawie planu działalności i sprawozdania z jego wykonania

Na podstawie art. 70 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.<sup>1)</sup>) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa sposób sporządzania oraz elementy:

- 1) planu działalności, zwanego dalej „planem”;
- 2) sprawozdania z wykonania planu działalności, zwanego dalej „sprawozdaniem”.

§ 2. Plan zawiera następujące elementy:

- 1) tytuł;
- 2) część A — obejmującą zestawienie nie więcej niż pięciu najważniejszych celów przyjętych do realizacji dla działów administracji rządowej albo dla jednostki sektora finansów publicznych, przypisanych im mierników określających stopień realizacji celów wraz z ich planowanymi wartościami, a także najważniejszych zadań służących realizacji tych celów wraz z odniesieniem tych celów do dokumentów o charakterze strategicznym;
- 3) część B — obejmującą zestawienie celów zadań w budżecie państwa w układzie zadaniowym na rok, którego dotyczy plan, wskazanych jako priorytetowe, przypisanych im mierników określających stopień realizacji celów wraz z ich planowanymi wartościami, a także podzadań budżetowych służących realizacji tych celów;
- 4) część C — obejmującą zestawienie innych niż wymienione w części A i B celów, przypisanych im mierników określających stopień realizacji celów wraz z ich planowanymi wartościami, a także najważniejszych zadań służących realizacji tych celów;
- 5) datę sporządzenia planu;
- 6) odpowiednio podpis ministra albo kierownika jednostki.

§ 3. Plan sporządza się zgodnie z wzorem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia.

§ 4. 1. Plan sporządzany przez ministra kierującego działem, zwanego dalej „ministrem”, zawiera część A i B oraz może zawierać część C, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. Jeżeli w części A planu sporządzanego przez ministra zostały wskazane wszystkie cele zadań priorytetowych, o których mowa w § 2 pkt 3, plan nie zawiera części B.

3. Plan sporządzany przez kierownika jednostki w dziale, zwanego dalej „kierownikiem jednostki”, zawiera część A oraz może zawierać część C.

4. Kierownik jednostki sporządza plan z uwzględnieniem celów przyjętych do realizacji w planie sporządzonym przez właściwego ministra.

§ 5. Minister przedstawia Prezesowi Rady Ministrów projekt planu na rok następny, w terminie do dnia 31 października każdego roku.

§ 6. Sprawozdanie zawiera następujące elementy:

- 1) tytuł;
- 2) część A — obejmującą zestawienie celów wskazanych w części A planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie, przypisanych im mierników określających stopień realizacji celów wraz z ich planowanymi i osiągniętymi wartościami, a także najważniejszych planowanych i podjętych zadań służących realizacji tych celów;
- 3) część B — obejmującą zestawienie celów wskazanych w części B planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie, przypisanych im mierników określających stopień realizacji celów wraz z ich planowanymi i osiągniętymi wartościami, a także planowanych i podjętych podzadań budżetowych służących realizacji tych celów;
- 4) część C — obejmującą zestawienie celów wskazanych w części C planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie, przypisanych im mierników określających stopień realizacji celów wraz z ich planowanymi i osiągniętymi wartościami, a także najważniejszych planowanych i podjętych zadań służących realizacji tych celów;
- 5) część D — zawierającą opis przyczyn: niezrealizowania celów, wystąpienia istotnych różnic w planowanych i osiągniętych wartościach mierników lub podjęcia innych niż planowane zadań służących realizacji celów;
- 6) datę sporządzenia sprawozdania;
- 7) odpowiednio podpis ministra albo kierownika jednostki.

§ 7. Sprawozdanie sporządza się zgodnie z wzorem określonym w załączniku nr 2 do rozporządzenia.

§ 8. 1. Sprawozdanie sporządzane przez ministra zawiera część A oraz — odpowiednio do elementów zawartych w planie na rok, którego dotyczy sprawozdanie — może zawierać część B lub C.

<sup>1)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835 i Nr 152, poz. 1020.

2. Sprawozdanie sporządzone przez kierownika jednostki zawiera część A oraz — odpowiednio do elementów zawartych w planie na rok, którego dotyczy sprawozdanie — może zawierać część C.

3. W przypadku niezrealizowania celów wskazanych w planie na rok, którego dotyczy sprawozdanie, wystąpienia istotnych różnic w planowanych i osiągniętych wartościach mierników, a także podjęcia innych niż planowane zadań służących realizacji celów, sprawozdanie ministra lub kierownika jednostki zawiera także część D.

§ 9. Przepisu § 5 nie stosuje się w przypadku projektu planu na rok 2011, który minister przedstawia Prezesowi Rady Ministrów w terminie do dnia 10 listopada 2010 r.

§ 10. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. *W. Szczuka*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów  
z dnia 29 września 2010 r. (poz. 1254)

Załącznik nr 1

WZÓR

Plan działalności

.....<sup>1)</sup>

na rok .....

dla działu/działów administracji rządowej: .....<sup>2)</sup>

**CZĘŚĆ A: Najważniejsze cele do realizacji w roku .....**

(w tej części planu należy wskazać nie więcej niż pięć najważniejszych celów przyjętych przez ministra/kierownika jednostki do realizacji w zakresie jego właściwości)

| Lp. | Cel | Mierniki określające stopień realizacji celu <sup>3)</sup> |   | Najważniejsze zadania służące realizacji celu <sup>4)</sup> | Odniesienie do dokumentu o charakterze strategicznym <sup>5)</sup> |
|-----|-----|--|---|---|--|
|     |     | nazwa  | planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan |   |  |
| 1   | 2   | 3  | 4   | 5   | 6  |
| 1   |     |  |   | 1.<br>2.<br>...   |  |
| 2   |     |  |   |   |  |
| 3   |     |  |   |   |  |
| 4   |     |  |   |   |  |
| 5   |     |  |   |   |  |

<sup>1)</sup> Należy podać nazwę ministra, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie szczegółowego zakresu działania ministra, a w przypadku gdy plan jest sporządzany przez kierownika jednostki — nazwę jednostki.

<sup>2)</sup> Należy wypełnić tylko w przypadku, gdy plan jest sporządzany przez ministra, podając nazwy wszystkich działów administracji rządowej przez niego kierowanych.

<sup>3)</sup> Należy podać co najmniej jeden miernik. W przypadku gdy cel jest ujęty w budżecie zadaniowym na rok, którego dotyczy plan, należy podać przypisane celowi mierniki wskazane w tym dokumencie.

<sup>4)</sup> W przypadku gdy wskazany cel jest ujęty w budżecie państwa w układzie zadaniowym na rok, którego dotyczy plan, należy podać wszystkie podzadania budżetowe wymienione w tym dokumencie służące realizacji tego celu.

<sup>5)</sup> Jeżeli potrzeba realizacji wskazanego celu wynika z dokumentu o charakterze strategicznym, należy podać jego nazwę.

**CZĘŚĆ B: Cele priorytetowe wynikające z budżetu państwa w układzie zadaniowym do realizacji w roku .....**

(w tej części planu należy wymienić cele zadań w budżecie państwa w układzie zadaniowym, w ramach części budżetowych, których dysponentem jest minister, wskazanych jako priorytetowe na potrzeby opracowania projektu ustawy budżetowej na rok, którego dotyczy plan, wraz z przypisanymi im miernikami oraz podzadaniami służącymi realizacji tych celów. Nie należy wymieniać celów uprzednio wskazanych w części A)

| Lp. | Cel | Mierniki określające stopień realizacji celu <sup>3)</sup> |   | Podzadania budżetowe służące realizacji celu <sup>6)</sup> |
|-----|-----|--|---|--|
|     |     | nazwa  | planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan |  |
| 1   | 2   | 3  | 4   | 5  |
| 1   |     |  |   | 1.<br>2.<br>...  |
| 2   |     |  |   |  |
| ... |     |  |   |  |

**CZĘŚĆ C: Inne cele przyjęte do realizacji w roku .....**

(w tej części planu należy wskazać cele przyjęte do realizacji, które nie zostały wymienione w części A lub B)

| Lp. | Cel | Mierniki określające stopień realizacji celu <sup>3)</sup> |   | Najważniejsze zadania służące realizacji celu <sup>4)</sup> |
|-----|-----|--|---|---|
|     |     | nazwa  | planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan |   |
| 1   | 2   | 3  | 4   | 5   |
| 1   |     |  |   | 1.<br>2.<br>...   |
| 2   |     |  |   |   |
| ... |     |  |   |   |

.....  
(data)

.....  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

<sup>6)</sup> Należy wskazać wszystkie podzadania budżetowe służące realizacji poszczególnych celów wymienionych w kolumnie 2.

## WZÓR

## Sprawozdanie z wykonania planu działalności

.....<sup>1)</sup>

za rok .....

dla działu/działów administracji rządowej: .....<sup>2)</sup>**CZĘŚĆ A: Realizacja najważniejszych celów w roku .....***(w tej części sprawozdania należy wymienić cele wskazane w części A planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie)*

| Lp. | Cel | Mierniki określające stopień realizacji celu <sup>3)</sup> |   |   | Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu <sup>4)</sup> | Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu <sup>5)</sup> |
|-----|-----|--|---|---|---|---|
|     |     | nazwa  | planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie | osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie |   |   |
| 1   | 2   | 3  | 4   | 5   | 6   | 7   |
| 1   |     |  |   |   |   | 1.<br>2.<br>...   |
| 2   |     |  |   |   |   |   |
| 3   |     |  |   |   |   |   |
| 4   |     |  |   |   |   |   |
| 5   |     |  |   |   |   |   |

<sup>1)</sup> Należy podać nazwę ministra, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie szczegółowego zakresu działania ministra, a w przypadku gdy sprawozdanie jest sporządzane przez kierownika jednostki — nazwę jednostki.

<sup>2)</sup> Należy wypełnić tylko w przypadku, gdy sprawozdanie jest sporządzane przez ministra, podając nazwy wszystkich działów administracji rządowej przez niego kierowanych.

<sup>3)</sup> Należy podać co najmniej jeden miernik. W przypadku gdy cel jest ujęty w budżecie zadaniowym na rok, którego dotyczy sprawozdanie, należy podać przypisane celowi mierniki wskazane w tym dokumencie.

<sup>4)</sup> Należy wpisać zadania służące realizacji celu wymienione w kolumnie 5 w poszczególnych częściach planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie.

<sup>5)</sup> W przypadku gdy wskazany cel był ujęty w budżecie państwa w układzie zadaniowym na rok, którego dotyczy sprawozdanie, należy podać wszystkie podjęte podzadania budżetowe służące realizacji tego celu.

**CZĘŚĆ B: Realizacja celów priorytetowych wynikających z budżetu państwa w układzie zadaniowym w roku .....**

(w tej części sprawozdania należy wymienić cele wskazane w części B planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie. Nie należy wymieniać celów uprzednio wskazanych w części A)

| Lp. | Cel | Mierniki określające stopień realizacji celu <sup>3)</sup> |   |   | Planowane podzadania budżetowe służące realizacji celu <sup>4)</sup> | Podjęte podzadania budżetowe służące realizacji celu <sup>5)</sup> |
|-----|-----|--|---|---|--|--|
|     |     | nazwa  | planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie | osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie |  |  |
| 1   | 2   | 3  | 4   | 5   | 6  | 7  |
| 1   |     |  |   |   |  | 1.<br>2.<br>...  |
| 2   |     |  |   |   |  |  |
| ... |     |  |   |   |  |  |

**CZĘŚĆ C: Realizacja innych celów w roku .....**

(w tej części sprawozdania należy wymienić cele wskazane w części C planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie)

| Lp. | Cel | Mierniki określające stopień realizacji celu <sup>3)</sup> |   |   | Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu <sup>4)</sup> | Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu <sup>5)</sup> |
|-----|-----|--|---|---|---|---|
|     |     | nazwa  | planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie | osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie |   |   |
| 1   | 2   | 3  | 4   | 5   | 6   | 7   |
| 1   |     |  |   |   |   | 1.<br>2.<br>...   |
| 2   |     |  |   |   |   |   |
| ... |     |  |   |   |   |   |

**CZĘŚĆ D: Informacja dotycząca realizacji celów objętych planem działalności na rok .....**

(należy krótko opisać najważniejsze przyczyny, które wpłynęły na niezrealizowanie celów, wystąpienie istotnych różnic w planowanych i osiągniętych wartościach mierników lub podjęcie innych niż planowane zadań służących realizacji celów)

.....  
(data)

.....  
(podpis ministra/kierownika jednostki)