



DZIENNIK URZĘDOWY MINISTRA OBRONY NARODOWEJ

Warszawa, dnia 30 marca 2012 r.

Poz. 110

Departament Budżetowy

DECYZJA BUDŻETOWA NA ROK 2012 Nr 85/MON MINISTRA OBRONY NARODOWEJ

z dnia 29 marca 2012 r.

Na podstawie § 1 pkt 13 lit. d i § 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), w związku z art. 146 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240, z późn. zm.¹⁾), w celu zapewnienia warunków do właściwej realizacji ustawy budżetowej na rok 2012 z dnia 2 marca 2012 r. (Dz. U. poz. 273) ustala się, co następuje:

Rozdział 1

Postanowienia ogólne

§ 1. Realizacja budżetu resortu obrony narodowej, zwanego dalej „resortem”, w 2012 r. odbywa się zgodnie z decyzją Nr 92/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 23 marca 2011 r. w sprawie planowania i wykonywania budżetu resortu obrony narodowej (Dz. Urz. MON Nr 6, poz. 81), zwanej dalej „decyzją Nr 92/MON”, z uwzględnieniem postanowień niniejszej decyzji.

§ 2. 1. Dochody budżetu resortu w 2012 r. wynoszą 86.870 tys. zł. Zestawienie dochodów budżetu resortu według działów i rozdziałów klasyfikacji określa załącznik Nr 1 do decyzji.

¹⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707.

2. Wydatki budżetu resortu w 2012 r. wynoszą 29.203.205 tys. zł. Zestawienie wydatków budżetu resortu według działów i rozdziałów klasyfikacji określa załącznik Nr 2 do decyzji.

3. Informację o dochodach i wydatkach oraz ich podział na dysponentów określa:

- 1) w zakresie dochodów – załącznik Nr 3 do decyzji;
- 2) w zakresie wydatków – załącznik Nr 4 do decyzji.

§ 3. 1. Ustala się limit stanów średniorocznych żołnierzy na 2012 r. i ich podział w wielkościach określonych w załączniku Nr 5 do decyzji, w tym 50 żołnierzy okresowej służby wojskowej, w sytuacjach kryzysowych oraz w związku z operacjami wojskowymi poza granicami kraju realizowanymi przez polskie kontyngenty wojskowe – pozostających w limicie Szefa Inspektoratu Wsparcia Sił Zbrojnych.

2. Liczbę zwolnień z zawodowej służby wojskowej w 2012 r. przewidziano na poziomie 4.500 żołnierzy zawodowych.

§ 4. Wykaz dotacji udzielanych z budżetu resortu w 2012 r. określa załącznik Nr 6 do decyzji.

§ 5. 1. Przychody i koszty państwowego funduszu celowego „Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych” oraz instytucji gospodarki budżetowej „Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego” wynoszą:

- 1) państwowy fundusz celowy „Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych”:
 - a) przychody – 59.382 tys. zł,
 - b) koszty – 168.226 tys. zł,
 - c) zaplanowana pozostałość z roku ubiegłego – 108.844 tys. zł;
- 2) instytucja gospodarki budżetowej „Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego”, zwana dalej „ZIOTP”:
 - a) przychody – 326.418 tys. zł,
 - b) koszty – 326.399 tys. zł.

2. Podział kwot, o których mowa w ust. 1, według form organizacyjno-prawnych, określa załącznik Nr 7 do decyzji.

§ 6. Ustala się wydatki budżetowe będące w dyspozycji Ministra Obrony Narodowej przeznaczone na:

- 1) fundusz nagród uznaniowych i zapomóg dla żołnierzy zawodowych w wysokości 44.626 tys. zł, w tym na nagrody uznaniowe 35.701 tys. zł, a na zapomogi 8.925 tys. zł (rozdział 75204);
- 2) fundusz nagród i zapomóg dla żołnierzy niezawodowych w wysokości 21.491 tys. zł (rozdział 75204), w tym:
 - a) dla żołnierzy Narodowych Sił Rezerwowych 21.117 tys. zł, w tym na nagrody 21.052 tys. zł, a na zapomogi 65 tys. zł,
 - b) dla pozostałych żołnierzy niezawodowych – 374 tys. zł, w tym na nagrody 299 tys. zł, a na zapomogi 75 tys. zł;
- 3) fundusz na zapomogi dla byłych żołnierzy niezawodowych w wysokości 145 tys. zł (rozdział 75204);
- 4) fundusz na zapomogi dla weteranów - żołnierzy i weteranów poszkodowanych – żołnierzy w wysokości 400 tys. zł (rozdział 75301);
- 5) fundusz nagród i zapomóg dla strażaków Państwowej Straży Pożarnej pełniących służbę w jednostkach organizacyjnych Wojskowej Ochrony Przeciwpożarowej w wysokości 182 tys. zł (rozdział 75204);
- 6) celowy fundusz nagród dla pracowników objętych Ponadzakładowym Układem Zbiorowym Pracy dla Pracowników Wojskowych Jednostek Organizacyjnych Sfery Budżetowej w wysokości 370 tys. zł (rozdział 75204);
- 7) fundusz nagród dla nauczycieli akademickich w wysokości 79 tys. zł (rozdział 80302), naliczony stosownie do postanowień art. 155 ust. 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164, poz. 1365, z późn. zm.²⁾);
- 8) fundusz na wyróżnienia, o którym mowa w rozporządzeniu Ministra Obrony Narodowej z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie wyróżniania żołnierzy, byłych żołnierzy oraz pododdziałów, oddziałów i instytucji wojskowych (Dz. U. Nr 124, poz. 841) – 1.116 tys. zł (rozdział 75204).

§ 7. Ustala się wydatki budżetowe będące w dyspozycji Ministra Obrony Narodowej przeznaczone na finansowanie:

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2006 r. Nr 46, poz. 328, Nr 104, poz. 708 i 711, Nr 144, poz. 1043 i Nr 227, poz. 1658, z 2007 r. Nr 80, poz. 542, Nr 120, poz. 818, Nr 176, poz. 1238 i 1240 i Nr 180, poz. 1280, z 2008 r. Nr 70, poz. 416, z 2009 r. Nr 68, poz. 584, Nr 157, poz. 1241, Nr 161, poz. 1278 i Nr 202, poz. 1553 oraz z 2010 r. Nr 45, poz. 235, Nr 57, poz. 359, Nr 75, poz. 471, Nr 84, poz. 455, Nr 96, poz. 620, Nr 112, poz. 654, Nr 127, poz. 857, Nr 174, poz. 1039 i Nr 185, poz. 1092.

- 1) należności osobowych i świadczeń żołnierzy zawodowych pozostających w rezerwie kadrowej w wysokości 70.038 tys. zł (rozdział 75204), uruchamiane na wniosek dysponentów finansujących te wydatki;
- 2) składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe dla żołnierzy zwolnionych z zawodowej służby wojskowej, niespełniających warunków do nabycia prawa do emerytury wojskowej lub wojskowej renty inwalidzkiej od uposażenia wypłacanego żołnierzowi po dniu
31 grudnia 1998 r. do dnia zwolnienia ze służby, w wysokości 37.519 tys. zł (rozdział 75204), uruchamiane na wniosek dysponentów finansujących te wydatki;
- 3) zakupu kart tożsamości oraz wyposażenia w tabliczki identyfikacyjne w wysokości odpowiednio 379 tys. zł i 210 tys. zł (rozdział 75204), uruchamiane na wniosek Zarządu Organizacji i Uzupełnień – P1 Sztabu Generalnego Wojska Polskiego i realizowane przez Departament Administracyjny;
- 4) zakupu blankietów, wklejek do dokonywania wpisów w paszportach potwierdzających status osób wymienionych w art. III ust. 3 umowy między Państwami – Stronami Traktatu Północnoatlantyckiego dotyczącej statusu sił zbrojnych, sporządzonej w Londynie dnia 19 czerwca 1951 r. (Dz. U. z 2000 r. Nr 21, poz. 257 oraz z 2008 r. Nr 170, poz. 1052), w wysokości 20 tys. zł (rozdział 75204), uruchamiane na wniosek Zarządu Organizacji i Uzupełnień – P1 Sztabu Generalnego Wojska Polskiego i realizowane przez Departament Administracyjny;
- 5) pobierania z gospodarki narodowej środków transportowych i maszyn w ramach ćwiczeń wojskowych prowadzonych na potrzeby udziału Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w zwalczaniu klęsk żywiołowych w wysokości 65 tys. zł (rozdział 75204), uruchamiane na wniosek Zarządu Organizacji i Uzupełnień – P1 Sztabu Generalnego Wojska Polskiego;
- 6) centralnego zakupu prasy w wysokości 1.410 tys. zł (rozdział 75295), realizowanego przez Departament Wychowania i Promocji Obronności;
- 7) składek do organizacji międzynarodowych w wysokości 60.268 tys. zł (rozdział 75204) nadzorowanych merytorycznie przez osoby funkcyjne wymienione w załączniku Nr 8 do decyzji;
- 8) ewakuacji medycznej i leczenia żołnierzy poza granicami kraju w wysokości 1.400 tys. zł (rozdział 75216), uruchamiane na wniosek Inspektoratu Wojskowej Służby Zdrowia;

- 9) badań naukowych, w tym realizowanych w ramach Europejskiej Agencji Obrony oraz prac studyjnych w wysokości do 23.904 tys. zł (rozdział 75280), realizowane przez Departament Nauki i Szkolnictwa Wojskowego;
- 10) serwisu i utrzymania aplikacji MIS-UMOWY w Departamencie Budżetowym w wysokości 50 tys. zł (rozdział 75204), realizowane przez Departament Administracyjny;
- 11) utrzymania 20 limitów stanów średniorocznych żołnierzy rezerwy w wysokości 1.023 tys. zł (rozdziały 75204, 85156);
- 12) przygotowania i przeprowadzenia krajowych gier oraz ćwiczeń obronnych z udziałem organów administracji rządowej, międzynarodowych ćwiczeń zarządzania kryzysowego, szkolenia kadr administracji publicznej w ramach wyższych kursów obronnych, organizacji kontroli kompleksowych wykonywania zadań obronnych w pozamilitarnej części systemu obronnego państwa oraz upowszechniania wiedzy w obszarze polityki obronnej i bezpieczeństwa państwa w wysokości 1.170 tys. zł (rozdział 75204), uruchamiane na wniosek Departamentu Strategii i Planowania Obronnego i realizowane przez Departament Administracyjny;
- 13) kursów i szkoleń przez uczelnie wojskowe, finansowanych w ramach dotacji podmiotowej, w wysokości 24.500 tys. zł (rozdział 80302), realizowane przez Departament Nauki i Szkolnictwa Wojskowego;
- 14) 300 stanowisk limitu zatrudnienia bazowego pracowników, stosownie do postanowień decyzji Nr 88/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 24 marca 2010 r. w sprawie zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń pracowników resortu obrony narodowej (Dz. Urz. MON Nr 6, poz. 65, z późn. zm.³⁾) oraz zmiany organizacyjno-dyslokacyjne w wysokości 20.549 tys. zł (rozdziały 75201, 75203, 75204, 75220,), uruchamiane na wniosek Dyrektora Departamentu Spraw Socjalnych;
- 15) przedsięwzięć w ramach „Programu Mobilizacji Gospodarki na lata 2009-2018” w wysokości 27.000 tys. zł (rozdział 75215), realizowanych przez Departament Polityki Zbrojeniowej;
- 16) zabezpieczenia ćwiczenia CWIX (Coalition Warrior Interoperability Exercise) w wysokości 248 tys. zł (rozdział 75204), uruchamiane na wniosek Szefa Sztabu Generalnego Wojska Polskiego;

³⁾Zmiany wymienionej decyzji zostały ogłoszone w Dz. Urz. MON Nr 17, poz. 236 oraz z 2011 r. Nr 2, poz. 27, Nr 20, poz. 301 i Nr 24, poz. 389.

17) działalności rekonwersyjnej w wysokości 9.000 tys. zł (rozdział 75295), uruchamiane na wniosek Dyrektora Departamentu Spraw Socjalnych.

Rozdział 2

Zasady uruchamiania rezerw celowych budżetu państwa

§ 8. Realizacja zadań związanych z pomocą cudzoziemcom, zapewniających poprawę poziomu bezpieczeństwa żołnierzy i funkcjonariuszy poza granicami kraju, finansowana jest z rezerwy celowej budżetu państwa. Dyrektor Departamentu Budżetowego na uzgodnione z Podsekretarzem Stanu do Spraw Polityki Obronnej wnioski dysponentów, realizatorów tych zadań, przedstawi Ministrowi Obrony Narodowej projekty wystąpień do Ministra Finansów w sprawie zwiększeń budżetu resortu ze środków ujętych w załączniku Nr 2 do ustawy budżetowej na rok 2012 z dnia 2 marca 2012 r. – „Wydatki budżetu państwa na rok 2012, zestawienie zbiorcze według działów”, poz. 43.

§ 9. Podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej finansowane jest z rezerwy celowej budżetu państwa. Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych w uzgodnieniu z Dyrektorem Departamentu Budżetowego i na wniosek dysponentów środków budżetowych drugiego stopnia oraz dysponentów trzeciego stopnia bezpośrednio podległych dysponentowi części realizujących to zadanie, przedstawi Ministrowi Obrony Narodowej projekty wystąpień do Ministra Finansów w sprawie zwiększeń budżetu resortu ze środków ujętych w załączniku Nr 2 do ustawy budżetowej na rok 2012 z dnia 2 marca 2012 r. – „Wydatki budżetu państwa na rok 2012, zestawienie zbiorcze według działów”, poz. 49.

§ 10. Zadanie dotyczące „Implementacji polskiego programu współpracy na rzecz rozwoju oraz wsparcie międzynarodowej współpracy na rzecz demokracji i społeczeństwa obywatelskiego”, finansowane jest w ramach rezerwy celowej budżetu państwa. Dyrektor Departamentu Budżetowego na wniosek Dowódcy Operacyjnego Sił Zbrojnych, przedstawi Ministrowi Obrony Narodowej projekty wystąpień do Ministra Finansów w sprawie zwiększeń budżetu resortu ze środków ujętych w załączniku Nr 2 do ustawy budżetowej na rok 2012 z dnia 2 marca 2012 r. – „Wydatki budżetu państwa na rok 2012, zestawienie zbiorcze według działów”, poz. 31.

Rozdział 3

Zasady finansowania niektórych zadań

§ 11. 1. Dyrektorzy (szefowie) niżej wymienionych komórek (jednostek) organizacyjnych zobowiązani są do merytorycznego nadzoru wykorzystania dotacji udzielanych przez dysponenta części, w trybie i na zasadach określonych w art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, a w przypadku dotacji celowych – także ich rozliczania zgodnie z postanowieniami art. 152 tej ustawy:

- 1) Dyrektor Departamentu Infrastruktury – dla ZIOTP;
- 2) Dyrektor Departamentu Nauki i Szkolnictwa Wojskowego – dla uczelni wojskowych;
- 3) Dyrektor Departamentu Polityki Zbrojeniowej – na utrzymanie mocy produkcyjnych oraz remontowych w jednostkach organizacyjnych, dla których Minister Obrony Narodowej jest organem organizującym i nadzorującym wykonywanie zadań na rzecz obronności państwa (w ramach „Programu Mobilizacji Gospodarki na lata 2009-2018”);
- 4) Dyrektor Departamentu Prasowo-Informacyjnego – dla Wojskowego Instytutu Wydawniczego;
- 5) Dyrektor Departamentu Spraw Socjalnych – dla Wojskowej Agencji Mieszkaniowej;
- 6) Dyrektor Departamentu Wychowania i Promocji Obronności – dla państwowych instytucji kultury (muzeów), fundacji oraz stowarzyszeń;
- 7) Szef Inspektoratu – Szef Służby Zdrowia WP – dla Wojskowej Izby Lekarskiej dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz instytutów badawczych.

2. Szef Inspektoratu – Szef Służby Zdrowia WP zobowiązany jest do merytorycznego nadzoru wydatków z tytułu zadań zleczanych dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz instytutom badawczym z zakresu ochrony zdrowia, zadań mobilizacyjnych i zleconych zadań obronnych, prac badawczych wojskowej służby zdrowia, profilaktycznych programów zdrowotnych, dofinansowania dla Wojskowego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa do zadań wynikających z ustawy z dnia 22 sierpnia 1997 r. o publicznej służbie krwi (Dz. U. Nr 106, poz. 681, z późn. zm.⁴⁾), organizacji turnusów leczniczo-

⁴⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 1998 r. Nr 117, poz. 756, z 2001 r. Nr 126, poz.

profilaktycznych z treningiem antystresowym, realizacji szkoleń w zakresie kwalifikowanej pierwszej pomocy medycznej, realizacji świadczeń zdrowotnych, dofinansowania zakupu produktów leczniczych i wyrobów medycznych oraz pobytu w Domu Weterana, przysługujących osobom poszkodowanym w misjach poza granicami państwa, zgodnie z ustawą z dnia 19 sierpnia 2011 r. o weteranach działań poza granicami państwa (Dz. U. Nr 205, poz. 1203) oraz ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027, z późn. zm.⁵⁾), kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne oraz realizacji staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentystów”.

3. Obsługę finansowo-księgową zadań określonych w ust. 1-2 prowadzą:

1) Dyrektor Departamentu Budżetowego – w odniesieniu do zadań wymienionych w ust. 1;

2) Dowódca Garnizonu Warszawa – w odniesieniu do zadań wymienionych w ust. 2.

4. Termin zawarcia umów dotyczących zlecenia zadań stowarzyszeniom i fundacjom upływa z dniem 31 października 2012 r., a ich wykonanie upływa z dniem 28 grudnia 2012 r.

5. Ostateczny termin wykonania umów (zamówień) oraz dostarczenia dokumentów uzasadniających uruchomienie dotacji upływa z dniem 15 grudnia 2012 r., z zastrzeżeniem ust. 4.

§ 12. 1. Dyrektor Departamentu Kadr oraz Szef Zarządu Organizacji i Uzupełnień – P1 Sztabu Generalnego Wojska Polskiego, nadzorują na bieżąco, stosownie do kompetencji, wykorzystanie limitów stanów średniorocznych żołnierzy zawodowych, w tym szczególnie powołań i zwolnień ze służby oraz podejmują stosowne działania mające na celu realizację funduszu uposażeń w zaplanowanej wielkości.

2. W celu realizacji zadań, o których mowa w ust. 1, Dyrektor Departamentu Kadr, w porozumieniu z Szefem Zarządu Organizacji i Uzupełnień – P1 Sztabu Generalnego Wojska Polskiego, sporządzi w terminie dwudziestu jeden dni od dnia ogłoszenia decyzji, harmonogram powołań i zwolnień żołnierzy ze służby w poszczególnych miesiącach 2012 r.,

1382, z 2003 r. Nr 223, poz. 2215, z 2007 r. Nr 166, poz. 1172, z 2010 r. Nr 96, poz. 620 oraz z 2011 r. Nr 112, poz. 654.

⁵⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. Nr 141, poz. 888, Nr 216, poz. 1367, Nr 225, poz. 1486, Nr 227, poz. 1505, Nr 234, poz. 1570 i Nr 237, poz. 1654, z 2009 r. Nr 6, poz. 33, Nr 22, poz. 120, Nr 26, poz. 157, Nr 38, poz. 299, Nr 92, poz. 753, Nr 97, poz. 800, Nr 98, poz. 817, Nr 111, poz. 918, Nr 118, poz. 989, Nr 157, poz. 1241, Nr 161, poz. 1278 i Nr 178, poz. 1374, z 2010 r. Nr 50, poz. 301, Nr 107, poz. 679, Nr 125, poz. 842, Nr 127, poz. 857, Nr 165, poz. 1116, Nr 182, poz. 1228, Nr 205, poz. 1363, Nr 225, poz. 1465, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1723 i 1725, z 2011 r. Nr 45, poz. 235, Nr 73, poz. 390, Nr 81, poz. 440, Nr 106, poz. 622, Nr 112, poz. 654, Nr 113, poz. 657, Nr 122, poz. 696, Nr 138, poz. 808, Nr 149, poz. 887 i Nr 171, poz. 1016 oraz z 2012 r. poz. 123.

w podziale na: dysponentów środków budżetowych drugiego stopnia oraz dysponentów trzeciego stopnia bezpośrednio podległych dysponentowi części, organy planujące oraz współplanujące. Harmonogram stanowi podstawę do gospodarowania limitami stanów średniorocznych żołnierzy zawodowych w 2012 r.

3. Harmonogram powołań i zwolnień żołnierzy ze służby, o którym mowa w ust. 2, sporządza się odrębnie dla jednostek organizacyjnych, których uposażenia finansowane są bezpośrednio z budżetu Ministerstwa Obrony Narodowej (jednostki budżetowe) oraz pozostałych jednostek. Docelową liczbę żołnierzy zawodowych na dzień 31 grudnia 2012 r. w Siłach Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej ustala się na poziomie 96.700.

4. Harmonogram powołań i zwolnień żołnierzy ze służby, o którym mowa w ust. 2, w terminie siedmiu dni od dnia sporządzenia przesyła się właściwym dysponentom.

Rozdział 4

Szczególne zasady realizacji budżetu

§ 13. 1. Harmonogram realizacji wydatków opracowuje się stosownie do terminów finansowania zadań.

2. Przy składaniu zapotrzebowań na środki budżetowe uwzględnia się terminy realizacji zobowiązań i posiadane w tym zakresie dokumenty, na podstawie których dokonywane są płatności.

3. Dysponenci środków budżetowych drugiego stopnia w ramach sprawowanego nadzoru nad gospodarką finansową podległych dysponentów, obejmują szczególnym nadzorem składanie zapotrzebowań na środki budżetowe oraz stan wykorzystania tych środków w kasach i na rachunkach bankowych z uwzględnieniem pozostałości środków wynikających z zerowania rachunków.

4. Uruchomienie realizacji zadań planowanych do sfinansowania z Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych może nastąpić po otrzymaniu z Departamentu Budżetowego potwierdzenia stanu środków na rachunku funduszu. W tym celu Dyrektor Departamentu Budżetowego przedstawia Szefowi Zarządu Planowania Rzeczonego – P8 Sztabu Generalnego Wojska Polskiego comiesięczne informacje o stanie przychodów Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych. Szef Zarządu Planowania Rzeczonego – P8 Sztabu Generalnego Wojska Polskiego podejmuje decyzje o kolejności realizacji zadań, informując właściwego dysponenta.

5. Dysponenci realizujący zadania, o których mowa w ust. 4, w terminie siedmiu dni od zawarcia umów z wykonawcami przedstawiają do Departamentu Budżetowego harmonogram realizacji zadania z podziałem na poszczególne miesiące. Podstawą przekazania środków finansowych jest zgłoszenie zapotrzebowania na co najmniej pięć dni roboczych przed upływem terminu wymagalności zobowiązania.

Rozdział 5

Procedury sprawozdawczości w zakresie zatrudnienia oraz wydatków budżetowych

§ 14. Dysponenci środków budżetowych, którzy w projekcie planu finansowego przekazali część swoich wydatków do realizacji dysponentom środków budżetowych drugiego stopnia oraz organy planujące, w terminie siedmiu dni od dnia ogłoszenia decyzji, prześlą tym dysponentom podział wydatków w układzie dysponentów środków budżetowych trzeciego stopnia im podległych.

§ 15. Dysponenci realizujący wydatki z tytułu udziału polskich kontyngentów wojskowych w misjach i operacjach poza granicami kraju, przedstawiają Dyrektorowi Departamentu Budżetowego oraz do wiadomości Dowódcy Operacyjnego Sił Zbrojnych, rozliczenia poniesionych wydatków na poszczególne polskie kontyngenty wojskowe w układzie tradycyjnym (rozdział, paragraf, pozycja) oraz w układzie zadaniowym, w terminie do dnia dwudziestego piątego każdego miesiąca za miesiąc poprzedni, a rozliczenie za grudzień 2012 r. do dnia 30 stycznia 2013 r.

§ 16. 1. Zapotrzebowanie na środki budżetowe z tytułu udzielonej dotacji na kolejny miesiąc składają Dyrektorowi Departamentu Budżetowego dowódcy (dyrektorzy, szefowie, rektorzy) poprzez właściwych dyrektorów (szefów) komórek (jednostek) organizacyjnych o których mowa w § 11 ust. 1 w terminie do dwunastego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc którego zapotrzebowanie dotyczy.

2. Prezes Wojskowej Agencji Mieszkaniowej zapotrzebowanie, o którym mowa w ust. 1, przesyła zgodnie z postanowieniami porozumienia w sprawie określenia celu, trybu i terminów przekazywania oraz sposobu rozliczania dotacji budżetowej, a także sprawowania kontroli nad jej wykorzystaniem zawartego pomiędzy Wojskową Agencją Mieszkaniową a Dyrektorem Departamentu Budżetowego w dniu 9 sierpnia 2011 r.

3. Dotacje z tytułu kierowania żołnierzy na kursy i szkolenia w uczelniach wojskowych, ujęte w limicie dysponenta części, uruchamia się w trakcie roku budżetowego, na podstawie wniosku Dyrektora Departamentu Nauki i Szkolnictwa Wojskowego, który

przedstawi szczegółowe rozliczenie przeprowadzonych kursów i szkoleń, uwzględniające liczbę osób uczestniczących w kursach i szkoleniach oraz przypadające z tego tytułu kwoty dotacji.

4. Rektorzy uczelni wojskowych, dyrektorzy muzeów, dyrektor instytucji gospodarki budżetowej „Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego”, a także Dyrektor Wojskowego Instytutu Wydawniczego przedstawią odpowiednio Dyrektorowi Departamentu Nauki i Szkolnictwa Wojskowego, Dyrektorowi Departamentu Wychowania i Promocji Obronności, Dyrektorowi Departamentu Infrastruktury oraz Dyrektorowi Departamentu Prasowo-Informacyjnemu, jak również do wiadomości Dyrektorowi Departamentu Budżetowego, plany finansowe lub rzeczowo-finansowe, w terminie czternastu dni od dnia ogłoszenia decyzji.

5. Rektorzy uczelni wojskowych oraz dyrektorzy muzeów przedstawią odpowiednio Dyrektorowi Departamentu Nauki i Szkolnictwa Wojskowego oraz Dyrektorowi Departamentu Wychowania i Promocji Obronności, jak również do wiadomości Dyrektorowi Departamentu Budżetowego, w terminie do dwudziestego dnia miesiąca następującego po zakończeniu kwartału, przy czym za czwarty kwartał 2012 r. do dnia 20 lutego 2013 r. – rozliczenia z wykorzystania dotacji.

6. Dyrektorzy (szefowie) komórek (jednostek) organizacyjnych, o których mowa w § 11 ust. 1, w terminie do dnia 20 grudnia 2012 r., zobowiązani są przedstawić Dyrektorowi Departamentu Budżetowego wykaz jednostek, którym przyznano w 2012 r. dotacje podmiotowe i celowe oraz kwoty tych dotacji.

§ 17. W celu realizacji przez Ministra Obrony Narodowej postanowień art. 182 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, upoważnia się Dyrektora Departamentu Budżetowego do występowania do osób funkcyjnych określonych w załączniku Nr 9 do decyzji, o przedstawienie w terminie i układzie przez niego określonym omówienia wykonania zadań, podzadań, celów i mierników realizowanych w 2012 r. w ramach budżetu zadaniowego.

§ 18. 1. Sprawozdania sporządzone na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym (Dz. U. Nr 298, poz. 1766) przekazywane są przez:

- 1) Prezesa Agencji Mieszaniowej do Dyrektora Departamentu Spraw Socjalnych;
- 2) Prezesa Agencji Mienia Wojskowego do Podsekretarza Stanu do spraw Uzbrojenia i Modernizacji;

3) Dyrektora instytucji gospodarki budżetowej „Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego”, do Dyrektora Departamentu Infrastruktury.

2. Osoby funkcyjne wymienione w ust. 1, pełniące w imieniu Ministra Obrony Narodowej funkcję organu nadzorującego lub założycielskiego dokonają sprawdzenia otrzymanych sprawozdań pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym przed ich przekazaniem do Ministerstwa Finansów.

§ 19. Dyrektor Departamentu Nauki i Szkolnictwa Wojskowego przekazuje Ministrowi Obrony Narodowej oraz do wiadomości Dyrektora Departamentu Budżetowego i Dyrektora Departamentu Polityki Zbrojeniowej, informację z realizacji wydatków związanych z projektami badawczymi, rozwojowymi i celowymi w dziedzinie obronności realizowanymi w części 28 budżetu państwa właściwej dla Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego, w terminie dwudziestu dni po zakończeniu pierwszego półrocza oraz informację roczną w terminie do dnia 20 lutego 2013 r.

Rozdział 6

Przepisy końcowe

§ 20. Sfinansowanie użycia jednostek zgłoszonych do Sił Odpowiedzi Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego (SON) i Grupy Bojowej Unii Europejskiej realizuje się przez zmianę planu finansowego.

§ 21. Upoważnia się dysponentów środków budżetowych drugiego stopnia i dysponentów trzeciego stopnia bezpośrednio podległych dysponentowi części, do dokonywania zmian w planach finansowych pomiędzy paragrafami 401, 402, 414 w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej.

§ 22. Nagrody i zapomogi przyznane z funduszy, o których mowa w § 6, wypłacane są niezwłocznie na podstawie stosownej decyzji lub rozkazu w ramach planu wydatków posiadanego we właściwym paragrafie klasyfikacji wydatków budżetowych.

§ 23. Komendant Główny Żandarmerii Wojskowej w roku 2012 wykonuje zadania określone w § 5 ust. 2 decyzji Nr 92/MON.

§ 24. Plany finansowe o których mowa w § 20 ust. 3 decyzji Nr 92/MON właściwi dysponenti budżetu drugiego stopnia i trzeciego stopnia bezpośrednio podlegli dysponentowi części przedstawiają dodatkowo w szczególności funkcja, zadanie, podzadanie, działanie.

§ 25. 1. Dysponenti środków budżetowych, dyrektorzy, szefowie, rektorzy oraz prezesi uwzględnią przy realizacji budżetu resortu obrony narodowej w 2012 r. postanowienia

wynikające z ustawy z dnia 22 grudnia 2011 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. Nr 291, poz. 1707), w szczególności związane z realizacją wydatków dotyczących wynagrodzeń, wynagrodzeń bezosobowych oraz wysokości odpisów na fundusz świadczeń socjalnych.

2. Wielkość wynagrodzeń bezosobowych, o których mowa w art. 26 ustawy wymienionej w ust. 1 nie może w roku 2012 przekroczyć wielkości zaplanowanych na ten cel w decyzji budżetowej na 2011 r. Dyrektor Departamentu Budżetowego oraz dysponenti środków budżetowych drugiego stopnia mogą wyrazić zgodę na zwiększenie wielkości wynagrodzeń bezosobowych w podległych jednostkach w przypadku zapewnienia nieprzekroczenia ich łącznej wielkości.

§ 26. Decyzja wchodzi w życie z dniem ogłoszenia, z mocą od dnia 1 stycznia 2012 r.

Minister Obrony Narodowej: *T. Siemoniak*