

Dz.U.2010.187.1254

**ROZPORZĄDZENIE  
MINISTRA FINANSÓW**

z dnia 29 września 2010 r.

**w sprawie planu działalności i sprawozdania z jego wykonania**

(Dz. U. z dnia 7 października 2010 r.)

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.

2. Sprawozdanie sporządzane 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.

<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.

## ZAŁĄCZNIKI

### 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. 2. ...	
2					
3					
4					
5					

1) 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.

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

3) 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.

4) 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.

5) 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)

miernikami oraz podzadaniami służącymi realizacji tych celów. Nie należy wymieniać celów uprzednio wskazanych w części A)

miernikami oraz podzadaniami służącymi realizacji tych celów. Nie należy wymieniać celów uprzednio wskazanych w części A)

miernikami oraz podzadaniami służącymi realizacji tych celów. Nie należy wymieniać celów uprzednio wskazanych w części A)

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. 2. ...
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. 2. ...
2				
...				

.....  
(data)

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

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

## ZAŁĄCZNIK Nr 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. 2. ...
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	Podjęte podzadania budżetowe służące
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku,	osiągnięta wartość na koniec roku,		

			którego dotyczy sprawozdanie	którego dotyczy sprawozdanie	realizacji celu <sup>4)</sup>	realizacji celu <sup>5)</sup>
1	2	3	4	5	6	7
1						1. 2. ...
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. 2. ...
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)

)