

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 18 maja 2007 r.

**w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów
do projektu ustawy budżetowej na rok 2008**

Na podstawie art. 120 ust. 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ministrowie, kierownicy urzędów centralnych, wojewodowie i inni dysponenti odrębnych części budżetowych, zwani dalej „dysponentami”, o których mowa w art. 103 ust. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”, opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych oraz projekty planów dochodów i wydatków poszczególnych części budżetowych w terminach, trybie i w sposób określony w rozporządzeniu, o ile przepis szczególny nie stanowi inaczej.

§ 2. 1. Dysponenti opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej rozporządzeniami wydanymi na podstawie art. 16 ust. 4 pkt 1 i art. 104 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

2. Dysponenti opracowują projekty swoich budżetów w układzie zadaniowym na dany rok budżetowy

i dwa kolejne lata, w układzie wynikającym z dyspozycji art. 124 pkt 9 ustawy o finansach publicznych.

§ 3. 1. Materiały do projektu budżetu państwa dysponenti opracowują na podstawie:

- 1) założeń do projektu budżetu państwa rozpatrzonych przez Radę Ministrów, w tym prognoz wskaźników makroekonomicznych, opracowanych przez Ministra Finansów przy współpracy ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego i innych ministrów właściwych w sprawach polityki społeczno-gospodarczej;
- 2) wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych części budżetowych;
- 3) zadań realizowanych w ramach programów i projektów dofinansowywanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Norweskiego Mechanizmu Finansowego, a także Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego.

2. Wstępne kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych oraz prognozy wskaźników makroekonomicznych zostaną przekazane dysponentom przez Ministra Finansów.

3. Materiały do projektów, o których mowa w § 2 ust. 2, dysponenti opracowują ze szczególnym uwzględnieniem Strategii Rozwoju Kraju, a także

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2005 r. Nr 169, poz. 1420, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 170, poz. 1217 i 1218, Nr 187, poz. 1381 i Nr 249, poz. 1832 oraz z 2007 r. Nr 82, poz. 560 i Nr 88, poz. 587.

innych strategii, programów i dokumentów planistycznych, przyjętych przez Radę Ministrów.

§ 4. 1. Podział kwoty wydatków w zakresie korpusu służby cywilnej dokonywany przez dysponentów wymaga uzgodnienia z Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

2. Wysokość wydatków na pozamilitarne przygotowania obronne ustala Minister Obrony Narodowej po otrzymaniu wstępnych limitów wydatków, o których mowa w § 3 ust. 2, i przedstawia zainteresowanym dysponentom oraz do wiadomości Ministrowi Finansów.

3. Planowane przez dysponentów wydatki części budżetowych w ramach programów wieloletnich wymagają uprzedniego uzgodnienia z koordynatorami tych programów.

4. Podziału kwoty wydatków bieżących dla działu „Oświata i wychowanie” oraz dla działu „Edukacyjna opieka wychowawcza” pomiędzy wojewodów dokonuje minister właściwy do spraw oświaty i wychowania. Wydatki te nie mogą być planowane przez wojewodów w kwotach niższych bez uprzedniego uzgodnienia z ministrem właściwym do spraw oświaty i wychowania.

5. Podziału kwoty wydatków na realizację świadczeń rodzinnych oraz zaliczki alimentacyjnej pomiędzy poszczególnych wojewodów, w dziale „Pomoc społeczna”, dokonuje minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego.

6. Podziału kwoty wydatków dla działu „Transport i łączność”, rozdziału „Przejścia graniczne” pomiędzy wojewodów dokonuje minister właściwy do spraw wewnętrznych.

7. Przepisy ust. 1—6 stosuje się odpowiednio do projektów, o których mowa w § 2 ust. 2.

§ 5. 1. W terminie 21 dni od dnia ogłoszenia rozporządzenia dysponenti opracują i przedłożą Ministrowi Finansów plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych, według formularzy oznaczonych symbolami:

- 1) **RZ-1** — Świadczenia, równoważniki i ekwiwalenty na rzecz osób fizycznych wypłacane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 1 do rozporządzenia;
- 2) **RZ-2** — Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego — zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. — Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674, z późn. zm.²⁾) — nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej w roku 2008; wzór formularza stanowi załącznik nr 2 do rozporządzenia;

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2006 r. Nr 170, poz. 1218 i Nr 220, poz. 1600 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95 i Nr 80, poz. 542.

- 3) **RZ-3** — Pomoc społeczna oraz pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej; wzór formularza stanowi załącznik nr 3 do rozporządzenia;
- 4) **RZ-4** — Zasiłki z pomocy społecznej, świadczenia rodzinne oraz zaliczka alimentacyjna; wzór formularza stanowi załącznik nr 4 do rozporządzenia;
- 5) **RZ-5** — Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 5 do rozporządzenia;
- 6) **RZ-6** — Dotacje na finansowanie zadań realizowanych przez przedsiębiorców; wzór formularza stanowi załącznik nr 6 do rozporządzenia;
- 7) **RZ-7** — Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 7 do rozporządzenia;
- 8) **RZ-8** — Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego oraz na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 8 do rozporządzenia;
- 9) **RZ-9** — Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego oraz na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego (dotyczy wydatków osobowych funkcjonariuszy); wzór formularza stanowi załącznik nr 9 do rozporządzenia;
- 10) **RZ-10** — Renty wynikające z wyroków i ugód sądowych zasądzone na rzecz pacjentów byłych państwowych jednostek budżetowych ochrony zdrowia; wzór formularza stanowi załącznik nr 10 do rozporządzenia;
- 11) **RZ-11** — Skutki finansowe podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego do stawki awansowej pierwszej i drugiej dla prokuratorów oraz sędziów delegowanych do Ministerstwa Sprawiedliwości lub innej jednostki organizacyjnej podległej Ministrowi Sprawiedliwości albo przez niego nadzorowanej; wzór formularza stanowi załącznik nr 11 do rozporządzenia;
- 12) **RZ-12** — Utracone przez gminy dochody z tytułu zwolnienia od podatków: leśnego, rolnego, od nieruchomości w parkach narodowych, rezerwach przyrody oraz przedsiębiorców o statusie centrum badawczo-rozwojowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 12 do rozporządzenia;
- 13) **RZ-13** — Wydatki na przejścia graniczne; wzór formularza stanowi załącznik nr 13 do rozporządzenia;
- 14) **RZ-14** — Zadania zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego; wzór formularza stanowi załącznik nr 14 do rozporządzenia.

2. W formularzu **RZ-1** ujmuje się wyłącznie:

- 1) ustawowo zagwarantowane świadczenia pieniężne na rzecz żołnierzy i funkcjonariuszy oraz równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy — w podziale na działy, a w zakresie działu „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” — także w podziale na rozdziały;
- 2) świadczenia emerytalno-rentowe, dodatki, pozostałe świadczenia oraz zasiłki pogrzebowe z tytułu zaopatrzenia emerytalnego żołnierzy i funkcjonariuszy;
- 3) uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne, dodatki oraz pozostałe świadczenia wypłacane sędziom i prokuratorom w stanie spoczynku, a także zasiłki pogrzebowe;
- 4) liczbę żołnierzy i funkcjonariuszy przewidzianych do zwolnienia z zawodowej służby, pełnionej jako służba stała, do rezerwy;
- 5) świadczenia dla medalistów igrzysk olimpijskich, paraolimpijskich i zawodów „Przyjaźń 84” wypłacane na podstawie art. 38 i 38a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o sporcie kwalifikowanym (Dz. U. Nr 155, poz. 1298, z 2006 r. Nr 64, poz. 448 i Nr 136, poz. 970 oraz z 2007 r. Nr 34, poz. 206) oraz art. 23b ustawy z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 81, poz. 889, z późn. zm.³⁾).

3. Formularz **RZ-2** właściwi ministrowie, w terminie 5 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Oświata i wychowanie” oraz działu „Edukacyjna opieka wychowawcza”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw oświaty i wychowania. Minister właściwy do spraw oświaty i wychowania dokona weryfikacji powyższego formularza i opracuje zestawienia zbiorcze w zakresie działów „Oświata i wychowanie” i „Edukacyjna opieka wychowawcza”, które przedłoży Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w ust. 1.

4. Formularze: **RZ-1**, **RZ-8** i **RZ-9** wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

5. Formularze: **RZ-3**, **RZ-4**, **RZ-7** i **RZ-8** dysponenci przedstawiają w terminie, o którym mowa w ust. 1, również ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie działu „Pomoc społeczna”, a formularz **RZ-3** i **RZ-8** — również ministrowi właściwemu do spraw pracy w zakresie działu „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”. Formularz **RZ-3** Prezes Zarządu Państwowego Funduszu Rehabilitacji

Osób Niepełnosprawnych przedstawia w terminie, o którym mowa w ust. 1, również ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego.

6. Formularz **RZ-8** dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

7. Formularze: **RZ-5** (w zakresie przejść granicznych) i **RZ-13** właściwi wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

8. Formularz **RZ-6** przedstawiają, w terminie, o którym mowa w ust. 1, właściwi dysponenci części.

9. W terminie 28 dni od dnia ogłoszenia rozporządzenia dysponenci opracują i przedłożą Szefowi Kancelarii Prezesa Rady Ministrów zestawienie zadań, według formularza oznaczonego symbolem **BZ-1** — Zestawienie głównych zadań, wraz z opisem celów tych zadań, mierników wykonania, a także podmiotów odpowiedzialnych za realizację tych zadań; wzór formularza stanowi załącznik nr 55 do rozporządzenia.

§ 6. 1. W terminie 21 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków na rok 2008, o których mowa w § 3 ust. 2, dysponenci przedłożą Ministrowi Finansów projekt budżetu w danej części budżetu państwa, według formularzy oznaczonych symbolami:

- 1) **BD** — Zestawienie dochodów; wzór formularza stanowi załącznik nr 15 do rozporządzenia;
- 2) **BW** — Zestawienie wydatków; wzór formularza stanowi załącznik nr 16 do rozporządzenia;
- 3) **DPO** — Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe; wzór formularza stanowi załącznik nr 17 do rozporządzenia;
- 4) **BW-S** — Wydatki budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne; wzór formularza stanowi załącznik nr 18 do rozporządzenia;
- 5) **BW-PL** — Wydatki placówek zagranicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 19 do rozporządzenia;
- 6) **PZ-1** — Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej (bez członków służby cywilnej); wzór formularza stanowi załącznik nr 20 do rozporządzenia;
- 7) **PZ-1A** — Zatrudnienie i wynagrodzenia członków korpusu służby cywilnej w państwowych jednostkach budżetowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 21 do rozporządzenia;
- 8) **PZ-2** — Zatrudnienie i uposażenia żołnierzy i funkcjonariuszy w państwowej sferze budżetowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 22 do rozporządzenia;

³⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2001 r. Nr 102, poz. 1115, z 2002 r. Nr 4, poz. 31, Nr 25, poz. 253, Nr 74, poz. 676, Nr 93, poz. 820, Nr 130, poz. 1112 i Nr 207, poz. 1752, z 2003 r. Nr 203, poz. 1966, z 2004 r. Nr 96, poz. 959 i Nr 173, poz. 1808, z 2005 r. Nr 85, poz. 726 i Nr 155, poz. 1298, z 2006 r. Nr 208, poz. 1531 oraz z 2007 r. Nr 34, poz. 206.

- 9) **SUS** — Zapotrzebowanie na środki z tytułu składek emerytalno-rentowych dla żołnierzy, funkcjonariuszy, sędziów i prokuratorów oraz na ubezpieczenie społeczne duchownych; wzór formularza stanowi załącznik nr 23 do rozporządzenia;
- 10) **BW-I** — Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 24 do rozporządzenia;
- 11) **IW** — Wniosek o przyznanie środków budżetowych na finansowanie inwestycji wieloletnich; wzór formularza stanowi załącznik nr 24a do rozporządzenia;
- 12) **SW-1** — Wybrane elementy planu rzeczowego uczelni publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 25 do rozporządzenia;
- 13) **SW-2** — Wybrane elementy planu finansowego uczelni publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 26 do rozporządzenia;
- 14) **BZS** — Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego oraz na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 27 do rozporządzenia;
- 15) **BZSA** — Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego oraz na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego (dotyczy wydatków osobowych funkcjonariuszy); wzór formularza stanowi załącznik nr 28 do rozporządzenia;
- 16) **B-4Z** — Plan finansowy zakładów budżetowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 29 do rozporządzenia;
- 17) **B-7Z** — Plan finansowy gospodarstw pomocniczych; wzór formularza stanowi załącznik nr 30 do rozporządzenia;
- 18) **BZS-z** — Zadania finansowane w ramach dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego oraz na zadania bieżące realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 31 do rozporządzenia;
- 19) **BW-Z** — Wydatki budżetu państwa na świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego; wzór formularza stanowi załącznik nr 32 do rozporządzenia;
- 20) **PR** — Programy wieloletnie; wzór formularza stanowi załącznik nr 33 do rozporządzenia;
- 21) **PP** — Przychody z prywatyzacji i ich rozdysponowanie; wzór formularza stanowi załącznik nr 34 do rozporządzenia;
- 22) **PE** — Finansowanie zadań uzgodnionych z Komisją Europejską; wzór formularza stanowi załącznik nr 35 do rozporządzenia;
- 23) **PB** — Finansowanie zadań w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 36 do rozporządzenia;
- 24) **PFC** — Plan finansowy funduszu celowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 37 do rozporządzenia;
- 25) **PFC-FUS** — Plan finansowy Funduszu Ubezpieczeń Społecznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 38 do rozporządzenia;
- 26) **PFC-FER** — Plan finansowy Funduszu Emerytalno-Rentowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 39 do rozporządzenia;
- 27) **PFC-FA** — Plan finansowy Funduszu Administracyjnego; wzór formularza stanowi załącznik nr 40 do rozporządzenia;
- 28) **F-SPO** — Współfinansowanie, finansowanie oraz prefinansowanie projektów realizowanych z udziałem Funduszu Spójności; wzór formularza stanowi załącznik nr 41 do rozporządzenia;
- 29) **F-STR** — Finansowanie, prefinansowanie i współfinansowanie programów operacyjnych i inicjatyw wspólnotowych finansowanych z funduszy strukturalnych w ramach Narodowego Planu Rozwoju na lata 2004—2006; wzór formularza stanowi załącznik nr 42 do rozporządzenia;
- 30) **WPRiR** — Finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej i Wspólnej Polityki Rybackiej; wzór formularza stanowi załącznik nr 43 do rozporządzenia;
- 31) **F-NSRO** — Finansowanie programów realizowanych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007—2013; wzór formularza stanowi załącznik nr 44 do rozporządzenia;
- 32) **PF-FS** — Plan finansowy niektórych osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 45 do rozporządzenia;
- 33) **PF-ARM** — Plan finansowy Agencji Rezerw Materiałowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 46 do rozporządzenia;
- 34) **PF-PARP** — Plan finansowy Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości; wzór formularza stanowi załącznik nr 47 do rozporządzenia;
- 35) **PF-AMW/WAM** — Plan finansowy Agencji Mienia Wojskowego, Wojskowej Agencji Mieszkaniowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 48 do rozporządzenia;

- 36) **PF-ARR** — Plan finansowy Agencji Rynku Rolnego; wzór formularza stanowi załącznik nr 49 do rozporządzenia;
- 37) **PF-ARiMR** — Plan finansowy Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 50 do rozporządzenia;
- 38) **PF-ANR** — Plan finansowy Agencji Nieruchomości Rolnych; wzór formularza stanowi załącznik nr 51 do rozporządzenia;
- 39) **PF-ANRZ** — Plan finansowy Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 52 do rozporządzenia;
- 40) **PF-ZUS** — Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 53 do rozporządzenia;
- 41) **PF-JDR** — Plan finansowy jednostki doradztwa rolniczego; wzór formularza stanowi załącznik nr 54 do rozporządzenia.

2. W formularzach wymienionych w ust. 1 dysponenci ujmują dane zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału.

3. Formularze: **BD, BW, PZ-1, BW-I, BZS** i **B-4Z** ministrowie i wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Oświata i wychowanie” oraz działu „Edukacyjna opieka wychowawcza”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw oświaty i wychowania.

4. Formularze: **BD, BW, BW-S, BW-I** i **BZS** wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Pomoc społeczna”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego.

5. Formularze: **BD, BW, PZ-1, PZ-2, SUS, BW-I, BZS, BZSA, B-4Z** i **B-7Z** wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

6. Formularze: **PZ-1A, BW** i **BZS (Część A i B)** dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również Szefowi Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

7. Formularze: **BD, BW** i **PZ-2** w zakresie działu „Obrona narodowa” oraz formularz **PP** dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również Ministrowi Obrony Narodowej.

8. Formularze: **BW, PZ-1, PZ-1A, PZ-2, BW-I, BZS, PR, PE, PB** i **PF-FS** dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

9. Formularze: **BW, PZ-1, PZ-2, BW-I, IW, SW-1, SW-2** i **PF-FS** ministrowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Szkolnictwo wyższe”,

przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw szkolnictwa wyższego.

10. Formularz **BW** ministrowie i wojewodowie, nie później niż na 7 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1, w części dotyczącej wydatków przeznaczonych na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz środków z Mechanizmów Finansowych, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 3a ustawy o finansach publicznych, przedstawiają, w podziale na poszczególne programy operacyjne, ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego w celu uzyskania akceptacji.

11. Formularz **PR** ministrowie i wojewodowie przedstawiają również koordynatorom programów wieloletnich w terminie 5 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1.

12. Formularz **BW-I** wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie przejść granicznych, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

13. Formularze: **PE** i **PB** właściwi ministrowie i wojewodowie, realizujący projekty w ramach Instrumentu Finansowego Schengen oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego w części przeznaczonej na dostosowanie do wymogów Układu Schengen, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

14. Dysponenci części budżetowych biorący udział w realizacji programów operacyjnych i inicjatyw wspólnotowych finansowanych z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz Mechanizmów Finansowych, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 3a ustawy o finansach publicznych, informację o wydatkach przeznaczonych w ramach danej części budżetowej na realizację poszczególnych programów operacyjnych przedstawiają dysponentowi pełniącemu funkcję Instytucji Zarządzającej programem na formularzach: **F-STR, F-NSRO, F-SPO** oraz **PB** nie później niż na 7 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1.

15. W terminie 28 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków na rok 2008, o których mowa w § 3 ust. 2, dysponenci przedłożą Szefowi Kancelarii Prezesa Rady Ministrów projekt budżetu zadaniowego, o którym mowa w § 2 ust. 2, w danej części lub częściach budżetu państwa, według formularzy oznaczonych symbolami:

1) **BZ-2** — Zestawienie planowanych wydatków dla poszczególnych zadań budżetowych na następny rok budżetowy wraz z określeniem źródła pochodzenia środków; wzór formularza stanowi załącznik nr 56 do rozporządzenia;

2) **BZ-3** — Zestawienie planowanych wydatków w układzie zadaniowym na rok następny, a także planowanych wydatków na dwa kolejne lata, wraz z celami zadań, określeniem ich mierników oraz podaniem ich docelowej wartości; wzór formularza stanowi załącznik nr 57 do rozporządzenia.

§ 7. 1. Dysponenci państwowych funduszy celowych oraz prezesi państwowych funduszy celowych posiadających osobowość prawną przedstawiają Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 6 ust. 1, projekty planów finansowych poszczególnych funduszy opracowane na formularzu **PFC**, którego wzór stanowi załącznik nr 37 do rozporządzenia.

2. Główny Geodeta Kraju przedstawia Ministrowi Finansów w terminie i na formularzu, o którym mowa w ust. 1, projekt planu finansowego Centralnego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

3. Zakład Ubezpieczeń Społecznych przedstawia Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 6 ust. 1, projekt planu finansowego Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na formularzu **PFC-FUS**, którego wzór stanowi załącznik nr 38 do rozporządzenia.

4. Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego przedstawia Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 6 ust. 1, projekt planu finansowego:

- 1) Funduszu Prewencji i Rehabilitacji na formularzu **PFC**, którego wzór stanowi załącznik nr 37 do rozporządzenia;

- 2) Funduszu Emerytalno-Rentowego na formularzu **PFC-FER**, którego wzór stanowi załącznik nr 39 do rozporządzenia;

- 3) Funduszu Administracyjnego na formularzu **PFC-FA**, którego wzór stanowi załącznik nr 40 do rozporządzenia.

§ 8. Łącznie z formularzami, o których mowa w § 5—7, dysponenci, prezesi państwowych funduszy celowych posiadających osobowość prawną oraz agencji przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

§ 9. Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2008 określa załącznik nr 58 do rozporządzenia.

§ 10. Kwotę wartości kosztorysowej inwestycji wieloletniej ustala się w wysokości 300 mln zł.

§ 11. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. *E. Suchocka-Roguska*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 18 maja 2007 r. (poz. 628)

Załącznik nr 1

RZ-1

Część
(nr, nazwa)

Dział
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
ŚWIADCZENIA, RÓWNOWAŻNIKI I EKWIWALENTY NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH
WYPŁACANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp.	Nazwa świadczenia	Podstawa prawna ustalenia wysokości świadczenia	Liczba świadczeniobiorców		Kwota wypłat w tysiącach złotych	
			Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
...						
OGÓŁEM						

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 2

Część

(nr, nazwa)

RZ-2

Dział 801, 854

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA WYŻSZEGO STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO – ZGODNIE Z USTAWĄ Z DNIA 26 STYCZNIA 1982 R. – KARTA NAUCZYCIELA – NAUCZYCIELI ZATRUDNIONYCH W SZKOŁACH I PLACÓWKACH OŚWIATOWYCH PROWADZONYCH PRZEZ ORGANY ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ W ROKU 2008

Stopień awansu zawodowego nauczyciela	Przewidywane wykonanie w 2007 r.			Projekt planu na 2008 r.		
	Liczba przewidzianych awansów	Skutki finansowe (bez pochodnych) w tysiącach złotych	Roczne skutki uzyskanych awansów w 2007 r. (bez pochodnych)	Liczba planowanych awansów	Skutki finansowe (bez pochodnych) w tysiącach złotych	Skutki finansowe awansu zawodowego nauczycieli (bez pochodnych) z roku 2007 i 2008 (w kolumnach 4+6)
1	2	3	4	5	6	7
Razem dział 801						
kontraktowy						
mianowany						
dyplomowany						
Razem dział 854						
kontraktowy						
mianowany						
dyplomowany						
Ogółem (dział 801 + 854)						

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu

adres e-mail

data

podpis

Załącznik nr 3

Część
(nr, nazwa)

RZ-3

Dział 852 - Pomoc społeczna
Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
POMOC SPOŁECZNA
ORAZ POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
1	2	3	4	5
I	Domy pomocy społecznej	x	x	x
1	Liczba mieszkańców przyjętych do domów pomocy społecznej przed dniem 1 stycznia 2004 r., a także przyjętych po dniu 1 stycznia 2004 r. ze skierowaniem wydanym przed tym dniem - według przewidywanego wykonania na dzień 30 czerwca 2007 r.			x
II	Pracownicy niepełnosprawni zatrudnieni u pracodawców uprawnionych do otrzymania miesięcznego dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	x	x	x
1	Średnioroczna liczba zatrudnionych pracowników niepełnosprawnych u pracodawców prowadzących zakłady pracy chronionej w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, z tego:	osoba		
	- osoby ze znacznym stopniem niepełnosprawności, z tego:	osoba		
	- osoby, u których stwierdzono chorobę psychiczną, upośledzenie umysłowe lub epilepsję, oraz osoby niewidome	osoba		
	- pozostałe osoby niepełnosprawne	osoba		
	- osoby z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, z tego:	osoba		
	- osoby, u których stwierdzono chorobę psychiczną, upośledzenie umysłowe lub epilepsję, oraz osoby niewidome	osoba		
	- pozostałe osoby niepełnosprawne	osoba		
	- osoby z lekkim stopniem niepełnosprawności, z tego:	osoba		
	- osoby, u których stwierdzono chorobę psychiczną, upośledzenie umysłowe lub epilepsję, oraz osoby niewidome	osoba		
	- pozostałe osoby niepełnosprawne	osoba		
2	Średnioroczna liczba pracowników niepełnosprawnych zatrudnionych u pozostałych pracodawców uprawnionych do otrzymania miesięcznego dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, z tego:	osoba		
	- osoby ze znacznym stopniem niepełnosprawności, z tego:	osoba		
	- osoby, u których stwierdzono chorobę psychiczną, upośledzenie umysłowe lub epilepsję, oraz osoby niewidome	osoba		
	- pozostałe osoby niepełnosprawne	osoba		
	- osoby z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, z tego:	osoba		
	- osoby, u których stwierdzono chorobę psychiczną, upośledzenie umysłowe lub epilepsję, oraz osoby niewidome	osoba		
	- pozostałe osoby niepełnosprawne	osoba		
	- osoby z lekkim stopniem niepełnosprawności, z tego:	osoba		
	- osoby, u których stwierdzono chorobę psychiczną, upośledzenie umysłowe lub epilepsję, oraz osoby niewidome	osoba		
	- pozostałe osoby niepełnosprawne	osoba		
III	Służba zastępcza	x	x	x
1	Średnioroczna liczba osób odbywających służbę zastępczą	osoba		
2	Liczba posiedzeń komisji wojewódzkiej	liczba		
3	Wydatki wynikające z art. 17 i art. 19 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o służbie zastępczej oraz wydatki administracyjno-biurowe wojewódzkiego urzędu pracy związane z obsługą służby zastępczej	tys. zł		

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 4

RZ-4

Część
(nr, nazwa)

Dział 852 - Pomoc społeczna

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
ZASIŁKI Z POMOCY SPOŁECZNEJ, ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ ZALICZKA ALIMENTACYJNA

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2007 r.				Projekt planu na 2008 r.			
		Liczba świadczeniobiorców (średnioroczna)	Liczba świadczeń (średnioroczna)	Przebiegła wysokość świadczenia		Liczba świadczeniobiorców (średnioroczna)	Liczba świadczeń (średnioroczna)	Przebiegła wysokość świadczenia	
				w złotych	w tysiącach złotych			w złotych	w tysiącach złotych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Zasiłki z pomocy społecznej (suma 1+2)	x		x		x		x	
1	Zasiłki stałe								
2	Zasiłki okresowe								
II	Świadczenia rodzinne (suma 1+2+3+4+5)	x		x		x		x	
1	Zasiłki rodzinne (suma 1.1-1.3)	x		x		x		x	
1.1	dziecko w wieku do ukończenia 5. roku życia	x		x		x		x	
1.2	dziecko w wieku powyżej 5. roku życia do ukończenia 18. roku życia	x		x		x		x	
1.3	dziecko w wieku powyżej 18. roku życia do ukończenia 24. roku życia	x		x		x		x	
2	Dodatki do zasiłków rodzinnych (suma 2.1-2.8)	x		x		x		x	
	w tym z tytułu:								
2.1	urodzenia dziecka	x		x		x		x	
2.2	opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego	x		x		x		x	
2.3	samotnego wychowywania dziecka	x		x		x		x	
2.4	kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego	x		x		x		x	
2.5	rozpoczęcia roku szkolnego	x		x		x		x	
2.6	podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania	x		x		x		x	
2.7	wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej	x		x		x		x	
2.8	samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania	x		x		x		x	
3	Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka	x		x		x		x	
4	Świadczenia opiekuńcze (suma 4.1+4.2)	x		x		x		x	
4.1	zasiłek pielęgnacyjny	x		x		x		x	
4.2	świadczenie pielęgnacyjne	x		x		x		x	
5	Składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne		x				x		
6	Koszty obsługi wypłat świadczeń rodzinnych		x				x		
III	Zaliczka alimentacyjna (suma 1+2)	x		x		x		x	
1	Zaliczka alimentacyjna	x		x		x		x	
2	Koszty obsługi wypłat zaliczki alimentacyjnej	x		x		x		x	

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 5

RZ-5

Część
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI
WRAZ Z OMÓWIENIEM

Lp.	Klasyfikacja			Wyszczególnienie			Wartość kosztorysowa w tysiącach złotych			Wydatki budżetu państwa w tysiącach złotych				Zaangażowanie w środkach budżetowych (po roku planowym) w tysiącach złotych		
	nr części	nr wojew./SKO	Dział	Rozdział	Paragraf ¹⁾	Inwestor	Nazwa inwestycji i lokalizacja inwestycji	9	10	11	12	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	13		Projekt planu na 2008 r.	14
1	2	3	4	5	6	7	8									15
I						Inwestycje wieloletnie - razem I										
1.																
2.																
3.																
...																
II						Inwestycyjne programy wieloletnie - razem II										
1.																
2.																
3.																
...																
III						Inwestycje na przejściach granicznych - razem III										
1.																
2.																
3.																
...																
IV						Inwestycje samorządowych kolegów odwoławczych - razem IV										
1.																
2.																
3.																
...																
							OGÓLEM I + II + III + IV :									

¹⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa, czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

sporządził:
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu: adres e-mail:

data podpis

Załącznik nr 6

Część
(nr, nazwa)

RZ-6

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
DOTACJE NA FINANSOWANIE ZADAŃ REALIZOWANYCH PRZEZ PRZEDSIĘBIORCÓW

Lp.	Dział	Rozdział	Przedsiębiorca/przedsiębiorcy otrzymujący dotację	Podstawa prawna udzielania dotacji	Zakres i przedmiot dotowania	Jednostka miary	Kwota dotacji	
							Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
							w tysiącach złotych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I			Dotacje przedmiotowe					
II			Dotacje podmiotowe					
III			Dotacje celowe na realizację przez przedsiębiorców nowych inwestycji					
IV			Dotacje celowe związane z dofinansowaniem infrastruktury kolejowej					
V			Dotacje celowe na dofinansowanie działalności przewoźników kolejowych					
VI			Dotacje celowe udzielane na podstawie art.130 ust. 7 ustawy z dnia 3 lipca 2002 r. – Prawo lotnicze (Dz. U. z 2006 r. Nr 100, poz. 696, z późn. zm.)					
VII			Dopłaty do oprocentowania kredytów na realizację zadań związanych z restrukturyzacją przedsiębiorstw przemysłu lekkiego					
VIII			Dopłaty do oprocentowania kredytów na cele rolnicze					
IX			Dopłaty do umów na niektóre typy statków morskich					

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 7

RZ-7

Część
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE FINANSOWANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Przewidywane wykonanie 2007 r.			Projekt planu na 2008 r.			
				Liczba osób (średniorocznie)	Podstawa wymiaru składki ¹⁾ w złotych	Wydatki w tysiącach złotych	Liczba osób (średniorocznie)	Podstawa wymiaru składki ¹⁾ w złotych	Wydatki ²⁾ w tysiącach złotych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
...										
Ogółem					X				X	

¹⁾ zgodnie z art. 80 i 81 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. Nr 210, poz. 2135, z 2005 r. Nr 94, poz. 788, Nr 132, poz. 1110, Nr 138, poz. 1154, Nr 157, poz. 1314, Nr 164, poz. 1366, Nr 169, poz. 1411 i Nr 179, poz. 1485, z 2006 r. Nr 75, poz. 519, Nr 104, poz. 708 i 711, Nr 143, poz. 1030, Nr 170, poz. 1217, Nr 191, poz. 1410, Nr 227, poz. 1658 i Nr 249, poz. 1824 oraz z 2007 r. Nr 64, poz. 427 i 1433 i Nr 82, poz. 559) średniorocznie na osobę

²⁾ wydatki wykazane w kolumnie 11 powinny być naliczone przy uwzględnieniu średniorocznej liczby osób (kolumna 8), podstawy wymiaru składki (kolumna 9) oraz postanowień art. 79 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych

sporządził:
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu: adres e-mail:

data: podpis:

Załącznik nr 9

RZ-9

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
 DOTACJE CELOWE NA ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
 ORAZ NA DOFINANSOWANIE ZADAŃ WŁASNYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
 (DOTYCZY WYDATKÓW OSOBOWYCH FUNKCJONARIUSZY)

Część
 (nr, nazwa)

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf ¹⁾	Ustawa budżetowa na 2007 r.					Przewidywane wykonanie w 2007 r.					Liczba etatów			
				Wydatki bieżące ogółem	Uposażenia paragraf 405	Inne należności paragraf 406 i paragraf 408	Nagrody roczne paragraf 407	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom paragraf 307	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy paragraf 418	Liczba etatów	Wydatki bieżące ogółem	Uposażenia paragraf 405	Inne należności paragraf 406 i paragraf 408		Nagrody roczne paragraf 407	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom paragraf 307	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy paragraf 418	Liczba etatów
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.1																	
1.1.1																	
1.1.2																	
1.1.3																	
...																	
1.2																	
1.2.1																	
1.2.2																	
1.2.3																	
...																	
2																	
2.1																	
2.1.1																	
2.1.2																	
2.1.3																	
...																	
2.2																	
2.2.1																	
2.2.2																	
2.2.3																	
...																	
							OGÓŁEM										

¹⁾ Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

sporządził
 (imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
 nr telefonu adres e-mail
 data podpis

Załącznik nr 10

RZ-10

Część

(nr, nazwa)

Dział

(nr, nazwa)

Rozdział

(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
RENTY WYNIKAJĄCE Z WYROKÓW I UGÓD SĄDOWYCH ZASĄDZONE NA RZECZ PACJENTÓW
BYŁYCH PAŃSTWOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH OCHRONY ZDROWIA

Kwota wypłaty (w tysiącach złotych)		
Ustawa budżetowa na 2007 r.	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Część 37 Sprawiedliwość

Dział 755 Wymiar sprawiedliwości

RZ-11

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.

SKUTKI FINANSOWE PODWYŻSZENIA WYNAGRODZENIA ZASADNICZEGO DO STAWKI AWANSOWEJ PIERWSZEJ I DRUGIEJ DLA PROKURATORÓW ORAZ SĘDZIÓW DELEGOWANYCH DO MINISTERSTWA SPRAWIEDLIWOŚCI LUB INNEJ JEDNOSTKI ORGANIZACYJNEJ PODLEGAJĄCEJ MINISTROWI SPRAWIEDLIWOŚCI ALBO PRZEZ NIEGO NADZOROWANEJ

Wyszczególnienie	Liczba prokuratorów i sędziów, których wynagrodzenie zasadnicze ulega podwyższeniu do:		Roczne skutki finansowe podwyższenia wynagrodzeń we wszystkich składnikach (tj. wynagrodzenia zasadnicze, dodatki za długoletnią pracę, gratyfikacje jubileuszowe itp.) wynikające z nabycia uprawnień do:	
	stawki awansowej pierwszej	stawki awansowej drugiej	stawki awansowej pierwszej	stawki awansowej drugiej
Prokurator Prokuratury Krajowej ¹⁾				
Prokurator prokuratury apelacyjnej				
Prokurator prokuratury okręgowej				
Prokurator prokuratury rejonowej				
Sędzia sądu apelacyjnego				
Sędzia sądu okręgowego				
Sędzia sądu rejonowego				

¹⁾ dla prokuratorów Prokuratury Krajowej zgodnie z art. 62 ust. 1 i 11 ustawy z dnia 20 czerwca 1985 r. o prokuraturze (Dz. U. z 2002 r. Nr 21, poz. 206 i Nr 213, poz. 1802, z 2003 r. Nr 228, poz. 2256, z 2005 r. Nr 130, poz. 1085, Nr 167, poz. 1398 i Nr 169, poz. 1410 i 1417, z 2006 r. Nr 144, poz. 1044 i Nr 218, poz. 1592 oraz z 2007 r. Nr 25, poz. 162, Nr 64, poz. 431, 432 i Nr 73, poz. 484), w związku z art. 42 § 2 ustawy z dnia 23 listopada 2002 r. o Sądzie Najwyższym (Dz. U. Nr 240, poz. 2052, z 2004 r. Nr 25, poz. 219 oraz z 2006 r. Nr 157, poz. 1119).

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu

adres e-mail

data

podpis

Załącznik nr 12

RZ-12Część
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
 UTRACONE PRZEZ GMINY DOCHODY Z TYTUŁU ZWOLNIENIA
 OD PODATKÓW: LEŚNEGO, ROLNEGO, OD NIERUCHOMOŚCI
 W PARKACH NARODOWYCH, REZERWATACH PRZYRODY
 ORAZ PRZEDSIĘBIORCÓW O STATUSIE CENTRUM BADAWCZO-ROZWOJOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Podatek od nieruchomości	Podatek rolny	Podatek leśny
1	2	3	4	5
1	Parki narodowe		X	X
2	Rezerваты przyrody		X	X
3	Przedsiębiorcy o statusie centrum badawczo-rozwojowego			
Ogółem: (w tysiącach złotych)				

sporządził
 (imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 14

RZ-14

Część:

Dział: 753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne

Rozdział: 75313 Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty
Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego
Ubezpieczenia Społecznego

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
ZADANIA ZLECONE DO WYPŁATY
ZAKŁADOWI UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH
I KASIE ROLNICZEGO UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO

Lp.	Nazwa świadczenia	Liczba świadczeniobiorców w tys.		Przeciętna miesięczna wysokość świadczenia w zł	
		Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
...					

Sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 15

Część
(nr, nazwa)
Dział
(nr, nazwa)
Rozdział
(nr, nazwa)

BD

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
ZESTAWIENIE DOCHODÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ¹⁾	Ustawa	Przewidywane	Projekt
			budżetowa na rok 2007	wykonanie w 2007 r.	planu na 2008 r.
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	001			
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	002			
3	Zryczałtowany podatek dochodowy od osób fizycznych	003			
4	Podatek dochodowy od osób fizycznych z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych	004			
5	Podatek od gier	005			
6	Cła	006			
7	Podatek akcyzowy od wyrobów nabytych wewnątrzspółnotowo	009			
8	Podatek akcyzowy od wyrobów akcyzowych produkcji krajowej	011			
9	Podatek akcyzowy od wyrobów akcyzowych importowanych	012			
10	Wpływy z opłaty restrukturyzacyjnej	013			
11	Podatek od towarów i usług	014			
12	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	042			
13	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	047			
14	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	048			
15	Zaległości z podatków zniszonych	056			
16	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	057			
17	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	058			
18	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	059			
19	Wpływy z tytułu realizacji odpowiedzialności Skarbu Państwa za wkłady oszczędnościowe ludności	060			
20	Wpływy z różnych opłat	069			
21	Wpływy ze spłat oprocentowanych pożyczek udzielonych sędziom i prokuratorom na zaspokojenie ich potrzeb mieszkaniowych	070			
22	Wpłaty z zysku Narodowego Banku Polskiego	071			
23	Wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych	072			
24	Wpłaty z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa	073			
25	Wpływy z dywidend	074			
26	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa oraz innych umów o podobnym charakterze	075			
27	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	076			
28	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	077			
29	Dochody ze zbycia praw majątkowych	078			
30	Wpływy z usług	083			
31	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	084			
32	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	087			
33	Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	090			
34	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	091			
35	Pozostałe odsetki	092			
36	Wpływy z różnych dochodów	097			
37	Różnice kursowe	151			
38	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	200			
39	Wpływy do budżetu części zysku państwowych osób prawnych	234			
40	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	235			
41	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego	237			
42	Wpływy do budżetu części zysku gospodarstwa pomocniczego	238			
43	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych lub środków obrotowych	240			
44	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	291			
45	Wpływy z wpłat jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa	293			
46	Zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie	294			
47	Dotacje rozwojowe	620			
48	Wpływy z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym należności uboczne	802			
49	Odsetki i opłaty od udzielonych pożyczek i kredytów zagranicznych oraz od rachunków specjalnych	806			
50	Wpłaty odsetek od podmiotów krajowych z tytułu udostępnionych kredytów zagranicznych oraz należności ubocznych z tytułu zaliczek udzielonych w latach ubiegłych	807			
51	Dochody z tytułu krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz krajowych pożyczek i kredytów	808			
52	Dochody z tytułu skarbowych papierów wartościowych wyemitowanych za granicą	809			
53	Wpływy z opłat cukrowych	850			
54	Wpływy z różnych rozliczeń	851			
55	Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej przeznaczone na finansowanie programów i projektów realizowanych przez jednostki sektora finansów publicznych	853			
56	Środki pochodzące z Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego przeznaczone na finansowanie zadań realizowanych przez jednostki sektora finansów publicznych	854			
OGÓLEM					

¹⁾ Klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 16

BW

Część
(nr, nazwa)
Dział
(nr, nazwa)
Rozdział
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
ZESTAWIENIE WYDATKÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ¹⁾	Ustawa budżetowa na rok 2007	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
1	Dotacje (bez inwestycyjnych) i subwencje				
1.1	Dotacje podmiotowe				
1.1.1	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	248			
1.1.2	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej utworzonego przez organ administracji rządowej lub państwową uczelnię	249			
1.1.3	Dotacja podmiotowa z budżetu dla uczelni niepublicznej	250			
1.1.4	Dotacja podmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	251			
1.1.5	Dotacja podmiotowa z budżetu dla uczelni publicznej	252			
1.1.6	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek naukowych	253			
1.1.7	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	254			
1.1.8	Dotacja podmiotowa z budżetu dla państwowej instytucji kultury	255			
1.1.9	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego	256			
1.1.10	Dotacja podmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	257			
1.1.11	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	258			
1.1.12	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	259			
1.1.13	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek badawczo-rozwojowych	260			
1.2	Dotacje przedmiotowe				
1.2.1	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	262			
1.2.2	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	263			
1.2.3	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	265			
1.2.4	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla gospodarstwa pomocniczego	266			
1.3	Dotacja z budżetu dla funduszu celowego	243			
1.4	Dotacje (bez inwestycyjnych) dla jednostek samorządu terytorialnego				
1.4.1	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	201			
1.4.2	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	202			
1.4.3	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	203			
1.4.4	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	211			
1.4.5	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	212			
1.4.6	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	213			
1.4.7	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	221			
1.4.8	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	222			
1.4.9	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	223			
1.5	Pozostałe dotacje				
1.5.1	Dotacja z budżetu dla zakładu budżetowego na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	241			
1.5.2	Dotacja z budżetu dla gospodarstwa pomocniczego na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	242			
1.5.3	Dotacja celowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych realizujących projekty finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej	267			
1.5.4	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	272			
1.5.5	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych, przekazane jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych	273			
1.5.6	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	280			
1.5.7	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	281			

1	2	3	4	5	6
1.5.8	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	282			
1.5.9	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	283			
1.5.10	Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych	284			
1.5.11	Dotacja z budżetu państwa stanowiąca zwrot kosztów obsługi świadczeń zleconych do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego oraz dotacja dla Funduszu Kościelnego	286			
1.6	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	200			
1.7	Subwencje ogólne z budżetu państwa	292			
1.8	Subwencje dla partii politycznych	270			
1.9	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	268			
1.10	Pomoc zagraniczna	274			
1.11	Pozostałe rozliczenia z bankami	298			
1.12	Rezerwy	481			
1.13	Rezerwy subwencji ogólnej	482			
2	Świadczenia na rzecz osób fizycznych				
2.1	Świadczenia społeczne	311			
2.2	Stypendia				
2.2.1	Dopłaty do Funduszu Pożyczek i Kredytów Studenckich	323			
2.2.2	Stypendia dla uczniów	324			
2.2.3	Stypendia różne	325			
2.2.4	Inne formy pomocy dla uczniów	326			
2.3	Inne świadczenia				
2.3.1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	302			
2.3.2	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	303			
2.3.3	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	304			
2.3.4	Zasądzone renty	305			
2.3.5	Pomoc finansowa państwa na bieżące naprawy prywatnych domów oraz dopłaty do energii ciepłej (z kotłowni własnych)	306			
2.3.6	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	307			
2.4	Rezerwy	481			
3	Wydatki bieżące				
3.1	Wynagrodzenia				
3.1.1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	401			
3.1.2	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	402			
3.1.3	Wynagrodzenia osobowe sędziów i prokuratorów oraz asesorów i aplikantów	403			
3.1.4	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	404			
3.1.5	Uposażenia żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy	405			
3.1.6	Pozostałe należności żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy	406			
3.1.7	Dotatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	407			
3.1.8	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	408			
3.1.9	Honoraria	409			
3.1.10	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	410			
3.1.11	Wynagrodzenia bezosobowe	417			
3.1.12	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy	418			
3.1.13	Nagrody motywacyjne	419			
3.2	Pochodne od wynagrodzeń				
3.2.1	Składki na ubezpieczenia społeczne	411			
3.2.2	Składki na Fundusz Pracy	412			
3.3	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	444			
3.4	Podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa				
3.4.1	Cła	447			
3.4.2	Pozostałe podatki na rzecz budżetu państwa	449			
3.4.3	Opłaty na rzecz budżetu państwa	451			
3.4.4	Podatek od towarów i usług (VAT)	453			
3.5	Podatki i opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego				
3.5.1	Podatek od nieruchomości	448			
3.5.2	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	450			
3.5.3	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	452			
3.6	Zakupy towarów i usług				
3.6.1	Zakup materiałów i wyposażenia	421			
3.6.2	Zakup środków żywności	422			
3.6.3	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	423			
3.6.4	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	424			
3.6.5	Zakup sprzętu i uzbrojenia	425			
3.6.6	Zakup energii	426			
3.6.7	Zakup usług remontowych	427			
3.6.8	Zakup usług zdrowotnych	428			
3.6.9	Zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	429			
3.6.10	Zakup usług pozostałych	430			
3.6.11	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	434			
3.6.12	Zakup usług dostępu do sieci Internet	435			
3.6.13	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	436			
3.6.14	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	437			

1	2	3	4	5	6
3.6.15	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	438			
3.6.16	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	439			
3.6.17	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	440			
3.6.18	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	474			
3.6.19	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	475			
3.7	Pozostałe wydatki				
3.7.1	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	413			
3.7.2	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	414			
3.7.3	Dopłaty w spółkach prawa handlowego	415			
3.7.4	Pokrycie ujemnego wyniku finansowego i przejętych zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	416			
3.7.5	Fundusz operacyjny	420			
3.7.6	Wydatki na sfinansowanie kosztów emisji skarbowych papierów wartościowych oraz innych kosztów i prowizji	431			
3.7.7	Staż i specjalizacje medyczne	432			
3.7.8	Podróże służbowe krajowe	441			
3.7.9	Podróże służbowe zagraniczne	442			
3.7.10	Różne opłaty i składki	443			
3.7.11	Udzielone pożyczki na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów i prokuratorów	445			
3.7.12	Składki do organizacji międzynarodowych	454			
3.7.13	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	455			
3.7.14	Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	456			
3.7.15	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	457			
3.7.16	Pozostałe odsetki	458			
3.7.17	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	459			
3.7.18	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	460			
3.7.19	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	461			
3.7.20	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku dochodowego od osób prawnych	465			
3.7.21	Odsetki od nieterminowych wpłat ceł	466			
3.7.22	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	467			
3.7.23	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług (VAT)	468			
3.7.24	Składki do organizacji międzynarodowych, w których uczestnictwo związane jest z członkostwem w Unii Europejskiej	469			
3.7.25	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	470			
3.7.26	Fundusz dyspozycyjny	471			
3.7.27	Pokrycie zobowiązań zakładów opieki zdrowotnej	490			
3.7.28	Stale zaliczki do rozliczenia udzielone placówkom polskim za granicą	496			
3.7.29	Wydatki egzekucyjne poniesione w postępowaniu egzekucyjnym wszczętym i prowadzonym na poczet należności objętych wnioskami obcego państwa, nieściągnięte od zobowiązanego	464			
3.8	Rezerwy	481			
	4 Wydatki majątkowe				
4.1	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605			
4.2	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606			
4.3	Wydatki inwestycyjne pozostałych jednostek	613			
4.4	Wydatki na zakupy inwestycyjne pozostałych jednostek	614			
4.5	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych	621			
4.6	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	622			
4.7	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	623			
4.8	Dotacje inwestycyjne dla jednostek samorządu terytorialnego				
4.8.1	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	631			
4.8.2	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	632			
4.8.3	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	633			
4.8.4	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	641			
4.8.5	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	642			
4.8.6	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	643			
4.8.7	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	651			
4.8.8	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	652			
4.8.9	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa	653			

1	2	3	4	5	6
4.9	Dotacje rozwojowe	620			
4.10	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	601			
4.11	Wydatki na współfinansowanie programów inwestycyjnych NATO i UE	616			
4.12	Środki przekazywane z budżetu państwa na Fundusz Rozwoju Inwestycji Komunalnych	624			
4.13	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	680			
5 Obsługa długu publicznego					
5.1	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	801			
5.2	Wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	802			
5.3	Odsetki i opłaty od otrzymanych pożyczek i kredytów zagranicznych, odsetki i dyskonto od obligacji skarbowych wyemitowanych za granicą oraz odsetki od obligacji Brady'ego	806			
5.4	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	807			
5.5	Rozliczenia z tytułu transakcji finansowych na instrumentach pochodnych, polegających na wymianie płatności odsetkowych	810			
5.6	Wydatki związane z finansowaniem programu F-16	814			
6 Środki własne Unii Europejskiej					
6.1	Wpłata obliczona na podstawie Dochodu Narodowego Brutto	851			
6.2	Wpłata obliczona, zgodnie z metodologią wynikającą z przepisów Unii Europejskiej, na podstawie podatku od towarów i usług	852			
6.3	Wpłata z tytułu udziału w opłatach celnych i opłatach rolnych	853			
6.4	Wpłata z tytułu udziału w opłatach cukrowych	854			
6.5	Różne rozliczenia finansowe	855			
6.6	Wpłata z tytułu finansowania rabatu brytyjskiego	856			
O G Ő Ł E M					

¹⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Część
(nr, nazwa)

DPO

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
WYKAZ JEDNOSTEK, DLA KTÓRYCH ZAPLANOWANO DOTACJE PODMIOTOWE

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa jednostki lub grupy jednostek	Ustawa budżetowa na rok 2007	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
				w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6	7
I						
II						
III						

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 18

BW-SCzęść
(nr, nazwa)**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA NA SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE**

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Projekt planu na 2008 r.		Liczba osób, za które składki opłacane są z budżetu państwa	Podstawa wymiaru składki ¹⁾	
				w tysiącach złotych			w złotych	
1	2	3	4	5	6	7		
1								
2								
3								
4								
5								
...								
...								
	X	X	Ogółem					X

¹⁾ zgodnie z art. 80 i 81 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. Nr 210, poz. 2135, z 2005 r. Nr 94, poz. 788, Nr 132, poz. 1110, Nr 138, poz. 1154, Nr 157, poz. 1314, Nr 164, poz. 1366, Nr 169, poz. 1411 i Nr 179, poz. 1485, z 2006 r. Nr 75, poz. 519, Nr 104, poz. 708 i 711, Nr 143, poz. 1030, Nr 170, poz. 1217, Nr 191, poz. 1410, Nr 227, poz. 1658 i Nr 249, poz. 1824 oraz z 2007 r. Nr 64, poz. 427 i 433 i Nr 82, poz. 559)

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu adres e-mail
data podpis

Załącznik nr 19

BW-PL

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
WYDATKI PŁACÓWEK ZAGRANICZNYCH

Część
(nr, nazwa)

Lp.	Wyszczególnienie	Rozdział	Etaty/ osoby	Przewidywane wykonanie w 2007 r.		Projekt planu na 2008 r.	
				w EUR/USD	w tysiącach złotych	w EUR/USD	w tysiącach złotych
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH (2+3+4+5+6+7+8+9)	75057	X				
2	Dodatki zagraniczne	75057					
3	Dodatki na pokrycie zwiększonych kosztów utrzymania rodziny przystępujące ambasadorowi i konsulowi kierującemu urzędem konsularnym	75057					
4	Zasilek adaptacyjny	75057	X				
5	Koszty leczenia	75057	X				
6	Opłaty za naukę dzieci	75057	X				
7	Koszty podróży przesiedleniowej	75057	X				
8	Ryczałty za używanie samochodów i motocykli prywatnych	75057	X				
9	Pozostałe	75057	X				
10	WYDATKI BIEŻĄCE (11+21+22+25)	75057					
11	Wynagrodzenia pracowników (12+16+17+18+19+20)	75057					
12	Wynagrodzenia osobowe członków służby zagranicznej (13+14+15)	75057					
13	- osób zajmujących kierownicze stanowiska w służbie zagranicznej	75057					
14	- członków korpusu służby cywilnej	75057					
15	- osób niebędących członkami korpusu służby cywilnej	75057					
16	Dodatkowe wynagrodzenie roczne członków służby zagranicznej	75057					
17	Wynagrodzenia osób niebędących członkami służby zagranicznej zatrudnionych w oparciu o umowy o pracę zawarte na podstawie prawa polskiego	75057					
18	Uposażenia żołnierzy wyznaczonych na stanowiska służbowe w placówkach zagranicznych	75057					
19	Dodatkowe uposażenie roczne żołnierzy wyznaczonych na stanowiska służbowe w placówkach zagranicznych	75057					
20	Płace pracowników miejscowych	75057					
21	Wynagrodzenia bezosobowe (umowa zlecenia, umowa o dzieło)	75057	X				
22	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy (23+24)	75057	X				
23	Składki na ubezpieczenia społeczne	75057	X				
24	Składki na Fundusz Pracy	75057	X				
25	Pozostałe wydatki bieżące	75057	X				
26	ŚRODKI NA FINANSOWANIE INWESTYCYJ	75057	X				
27	RAZEM WYDATKI (1+10+26)	75057	X				

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

numer telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 20

PZ-1

Część
(nr, nazwa)
Dział
(nr, nazwa)
Rozdział
(nr, nazwa)
Forma organizacyjno-prawna
.....

Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń *)
Osoby zajmujące wysokie stanowiska państwowe niebędące kierowniczymi stanowiskami państwowymi *)
Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe*)
Pracownicy orzecznictwa (sędziowie i prokuratorzy) *)
Pracownicy orzecznictwa (asesorzy i aplikanci*)
Sądowni kuratorzy zawodowi *)
Osadzeni *)
Etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem)*)
Osoby niebędące członkami korpusu służby cywilnej, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. o służbie zagranicznej (Dz. U. Nr 128, poz. 1403, z 2004 r. Nr 273, poz. 2703 oraz z 2006 r. Nr 170, poz. 1217 i 1218 i Nr 220, poz. 1600) *)
Nauczyciele *)
Pracownicy objęci mnożnikowym systemem wynagradzania niezaliczeni do ww. grup*)

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W PAŃSTWOWEJ SFERZE BUDŻETOWEJ**

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba etatów ¹⁾	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	z tego:	
				osobowe	dodatkowe wynagrodzenia roczne
				w tysiącach złotych	
1	2	3	4	5	6
1	Ustawa budżetowa na 2007 r.				
2	Plan na 2007 r. po zmianach				
3	Zmiany na 2008 r.				
4	Plan na 2008 r. łącznie z podwyżkami				
5	w tym: podwyżki				

*) niepotrzebne skreślić

¹⁾ w kolumnie 3 należy podać średnioroczne zatrudnienie, dla którego ustalono wynagrodzenia

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

numer telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 21

PZ-1A

Część
 (nr, nazwa)
 Dział
 (nr, nazwa)
 Rozdział
 (nr, nazwa)

Członkowie korpusu służby cywilnej

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
 ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW KORPUSU SŁUŻBY CYWILNEJ
 W PAŃSTWOWYCH JEDNOSTKACH BUDŻETOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba etatów ¹⁾	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	z tego:					dodatki wyróżnienia roczne
				w tym:				dodatki specjalne	
				wynagro- dzenia osobowe	wynagrodzenia zasadnicze	dodatki służby cywilnej	dodatki zadaniowe		
w tysiącach złotych									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ustawa budżetowa na 2007 r.						X		
2	Plan na 2007 r. po zmianach						X	X	
3	Zmiany na 2008 r.						X	X	
4	Plan na 2008 r. łącznie z podwyżkami								
5	w tym: podwyżki						X	X	

¹⁾ w kolumnie 3 należy podać średnioroczne zatrudnienie, dla którego ustalono wynagrodzenia sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

numer telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 22

PZ-2

Część
 (nr, nazwa)
 Dział
 (nr, nazwa)
 Rozdział
 (nr, nazwa)
 Forma organizacyjno-prawna

Żołnierze zawodowi^{*)}
 Żołnierze służby nadterminowej^{*)}
 Funkcjonariusze^{*)}
 Funkcjonariusze Służby Celnej^{*)}

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
 ZATRUDNIENIE I UPOSAŻENIA ŻOŁNIERZY I FUNKCJONARIUSZY W PAŃSTWOWEJ
 SFERZE BUDŻETOWEJ

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba etatów ¹⁾	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku służbowego	z tego:		
				uposażenia	inne należności ²⁾	dodatkowe uposażenia roczne ¹⁾ nagrody roczne ¹⁾
w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7
1	Ustawa budżetowa na 2007 r.					
2	Plan na 2007 r. po zmianach					
3	Zmiany na 2008 r.					
4	Plan na 2008 r. łącznie z podwyżkami					
5	w tym: podwyżki					

¹⁾ niepotrzebne skreślić

¹⁾ w kolumnie 3 należy podać średnioroczne zatrudnienie, dla którego ustalono wynagrodzenia

²⁾ w odniesieniu do żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy wypełnia się w zakresie nagród i zapomóg

sporządził
 (imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 23

SUS

Część

(nr, nazwa)

Dział

(nr, nazwa)

Rozdział

(nr, nazwa)

Forma finansowania

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
ZAPOTRZEBOWANIE NA ŚRODKI Z TYTUŁU SKŁADEK EMERYTALNO-RENTOWYCH DLA ŻOŁNIERZY,
FUNKCJONARIUSZY, SĘDZIÓW I PROKURATORÓW ORAZ NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE DUCHOWNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba osób średniorocznie		Roczna wysokość składki (w tysiącach złotych)	
		Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
1	2	3	4	5	6
1	Żołnierze niezawodowi w służbie czynnej ¹⁾				
2	Funkcjonariusze Policji, Biura Ochrony Rządu, Straży Granicznej i Państwowej Straży Pożarnej zwolnieni ze służby kandydackiej ²⁾				
3	Duchowni ²⁾				
4	Żołnierze zawodowi zwolnieni ze służby oraz funkcjonariusze Policji, Biura Ochrony Rządu, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu, Służby Więziennej, Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Służby Kontrwywiadu Wojskowego i Służby Wywiadu Wojskowego zwolnieni ze służby stałej lub przygotowawczej ³⁾				
5	Sędziowie oraz prokuratorzy ⁴⁾				

Uwaga:

¹⁾ wypełnia Ministerstwo Obrony Narodowej (nie dotyczy żołnierzy zasadniczej służby wojskowej pełnionej jako służba nadterminowa)²⁾ wypełnia Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji³⁾ wypełnia Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji zgodnie z art. 69a ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji (Dz. U. z 2007 r. Nr 43, poz. 277 i Nr 57, poz. 390), art. 62a ustawy z dnia 16 marca 2001 r. o Biurze Ochrony Rządu (Dz. U. z 2004 r. Nr 163, poz. 1712 i Nr 210, poz. 2135 oraz z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711), art. 74a ustawy z dnia 12 października 1990 r. o Straży Granicznej (Dz. U. z 2005 r. Nr 234, poz. 1997, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 170, poz. 1218 oraz z 2007 r. Nr 57, poz. 390 i Nr 82, poz. 558), art. 60a ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2006 r. Nr 96, poz. 667 i Nr 104, poz. 708 i 711),

Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Agencja Wywiadu zgodnie z art. 92a ustawy z dnia 24 maja 2002 r. o Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Agencji Wywiadu (Dz. U. Nr 74, poz. 676, z 2003 r. Nr 90, poz. 844, Nr 113 poz. 1070, Nr 130, poz. 1188 i Nr 166, poz. 1609, z 2004 r. Nr 109, poz. 1159, Nr 171, poz. 1800, Nr 267, poz. 2647 i Nr 273, poz. 2703, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 218, poz. 1592 oraz z 2007 r. Nr 25, poz. 162),

Ministerstwo Obrony Narodowej zgodnie z art. 6a ustawy z dnia 10 grudnia 1993 r. o zaopatrzeniu emerytalnym żołnierzy zawodowych oraz ich rodzin (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 66, Nr 121, poz. 1264 i Nr 191, poz. 1954, z 2005 r. Nr 10, poz. 65 i Nr 130, poz. 1085, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 oraz z 2007 r. Nr 82, poz. 559) oraz zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 9 czerwca 2006 r. o służbie funkcjonariuszy Służby Kontrwywiadu Wojskowego oraz Służby Wywiadu Wojskowego (Dz. U. Nr 104, poz. 710),

Ministerstwo Sprawiedliwości zgodnie z art. 68a ustawy z dnia 26 kwietnia 1996 r. o Służbie Więziennej (Dz. U. z 2002 r. Nr 207, poz. 1761, z 2003 r. Nr 90, poz. 844, Nr 142, poz. 1380, Nr 166, poz. 1609 i Nr 210, poz. 2036, z 2004 r. Nr 273, poz. 2703 oraz z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711),

Centralne Biuro Antykorupcyjne zgodnie z art. 80 ustawy z dnia 9 czerwca 2006 r. o Centralnym Biurze Antykorupcyjnym (Dz. U. Nr 104, poz. 708, Nr 158, poz. 1122 i Nr 218, poz. 1592 oraz z 2007 r. Nr 25, poz. 162) oraz wojewodowie w zakresie działu 754 — Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zgodnie z art. 60a ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej

⁴⁾ wypełnia Ministerstwo Sprawiedliwości zgodnie z art. 62 ustawy z dnia 20 czerwca 1985 r. o prokuraturze (Dz. U. z 2002 r. Nr 21, poz. 206 i Nr 213, poz. 1802, z 2003 r. Nr 228, poz. 2256, z 2005 r. Nr 130, poz. 1085, Nr 167, poz. 1398 i Nr 169, poz. 1410 i 1417, z 2006 r. Nr 144, poz. 1044 i Nr 218, poz. 1592 oraz z 2007 r. Nr 25, poz. 162, Nr 64, poz. 431, 432 i 433 i Nr 73, poz. 484) oraz art. 91 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. — Prawo o ustroju sądów powszechnych (Dz. U. Nr 98, poz. 1070 i Nr 154, poz. 1787, z 2002 r. Nr 153, poz. 1271, Nr 213, poz. 1802 i Nr 240, poz. 2052, z 2003 r. Nr 188, poz. 1838 i Nr 228, poz. 2256, z 2004 r. Nr 34, poz. 304, Nr 130, poz. 1376, Nr 185, poz. 1907 i Nr 273, poz. 2702 i 2703, z 2005 r. Nr 13, poz. 98, Nr 131, poz. 1102, Nr 167, poz. 1398, Nr 169, poz. 1410, 1413 i 1417, Nr 178, poz. 1479 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 144, poz. 1044 i Nr 218, poz. 1592 oraz z 2007 r. Nr 25, poz. 162, Nr 64, poz. 433 i Nr 73, poz. 484)

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 24

BW-I

Część
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI
WRAZ Z OMÓWIENIEM

Lp.	Klasyfikacja			Wyszczególnienie			Wartość kosztorysowa w tysiącach złotych		Termin (rok)		Wydatki budżetu państwa w tysiącach złotych		Zaangażowanie w środkach budżetowych (po roku planowym) w tysiącach złotych		
	nr części	nr wojew./SKO	Dział	Rozdział	Paragraf ¹⁾	Inwestor	Nazwa inwestycji i lokalizacja inwestycji	8	9	Rozpoczęcia	Zakończenia	Ustawa budżetowa na rok 2007		Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r. (w ramach limitu)
1	2	3	4	5	6	7				10	11	12	13	14	15
I Inwestycje wieloletnie - razem I															
1.										x	x				
2.															
3.															
...															
II Inwestycyjne programy wieloletnie - razem II															
1.										x	x				
2.															
3.															
...															
III Inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym - razem III															
1.										x	x				
2.															
3.															
...															
IV Zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem - razem IV															
1.									x	x	x				x
2.									x	x	x				x
3.									x	x	x				x
...									x	x	x				x
V Inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO - razem V															
1.										x	x				
2.															
3.															
...															
O			x	x	x					x	x				
								OGÓŁEM I + II + III + IV + V :							

¹⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

sporządził:
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu: adres e-mail:

data podpis

Załącznik nr 24a

IW

Część
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
WNIOSEK O PRYZNANIE ŚRODKÓW BUDŻETOWYCH NA FINANSOWANIE INWESTYCJI WIELOLETNICH

Część A. Dane identyfikacyjne

Nazwa i adres inwestora:		Numer i nazwa:		Jednostka (zakład) ¹⁾ budżetowa(-wy) ¹⁾	
		1. działu gospodarki narodowej		Inna jednostka organizacyjna ¹⁾	
		2. rozdziału		Przedsiębiorca ¹⁾	
		3. paragrafu ¹⁾			
Nazwa organu założycielskiego:					
Nazwa i lokalizacja inwestycji:					
Data i numer decyzji lokalizacyjnej:		Nazwa i symbol jednostki terytorialnej inwestora:		Inwestycja kontynuowana ¹⁾	
		Data zatwierdzenia:		Wartości kosztorysowej Projektu budowlanego	
Wyszczególnienie					
1. Terminy:					
a) rozpoczęcia realizacji inwestycji					
b) przekazania pierwszego efektu					
c) przekazania zdolności projektowanych					
d) zakończenia inwestycji					
e) osiągnięcia zdolności projektowanych					
2. Okres realizacji inwestycji (cykl budowy) - w miesiącach					
Terminy					

¹⁾ niepotrzebne skreślić

¹⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

Część B. Wartość kosztorysowa i struktura nakładów

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa w cenach bieżących ²⁾		z tego:				inne nakłady
	2	3	zakup maszyn i urządzeń krajowych	zakup maszyn i urządzeń importowanych	5	6	
1	w tysiącach złotych						
Nakłady ogółem (a + b)							
z tego:							
a) poniesione w latach 19 . . . - 2007							
w tym: przewidywane w 2007 r.							
b) planowane na lata 2008 - 20 . . - razem							
w tym: w 2008 r.							

²⁾ dla celów planistycznych podstawą do ustalenia w cenach bieżących 2008 r. wartości kosztorysowej inwestycji kontynuowanych, polegających na budownictwie inwestycyjnym, jest wartość w cenach realizacji każdego roku, uwzględniająca wszystkie zmiany dokonane do końca 2006 r. Tę część wartości kosztorysowej, która pozostała do wykonania po 2006 r., należy przeliczyć na ceny 2007 r. w oparciu o aktualne prognozy wzrostu cen inwestycyjnych, otrzymując w ten sposób wielkość zaangażowania nakładów po 2006 r. w cenach 2007 r. Po odjęciu od tak ustalonego zaangażowania przewidywanego wykonania nakładów w 2007 r. pozostają nakłady do poniesienia po 2007 r., które należy przeliczyć na ceny 2008 r., postępując się prognozowanym wskaźnikiem wzrostu cen inwestycyjnych, podanym w materiałach, o których mowa w § 3 ust. 2 rozporządzenia.

Wartość kosztorysową inwestycji kontynuowanych w cenach bieżących 2008 r. stanowi zatem suma wartości: nakładów poniesionych do końca 2006 r. w cenach realizacji minionych lat, wielkości przewidywanego wykonania nakładów w 2007 r. oraz zaangażowania po 2007 r., przeliczonego na ceny 2008 r.

Część C. Źródła finansowania inwestycji

Wyszczególnienie	Nakłady inwestycyjne	Źródła finansowania									
		Środki Unii Europejskiej ⁴⁾			Państwowe fundusze celowe ⁴⁾	Udziały wspólniczy inwestorów	Środki własne inwestora ³⁾	Środki z budżetu państwa	Kredyt bankowy ⁵⁾		Pozostałe źródła finansowania
		przedakcesyjne	fundusze	Razem					w tym poręczony (gwarantowany)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		w tysiącach złotych			(nazwa)	(nazwa)	(nazwa)	w tysiącach złotych		(nazwa)	
Ogółem (a + b)											
a) poniesione w latach - 2007											
.											
.											
w tym: przewidywane w 2007 r.											
.											
.											
b) planowane na lata 2008 - 20 razem											
.											
z tego w roku:											
2008 r.											
.											
20 . . . r.											
.											
20 . . . r.											
.											

³⁾ w odniesieniu do państwowych jednostek budżetowych - środki określone w art. 113 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych

⁴⁾ w kolumnach 6, 7 i 8 podaje się nazwy i kwoty wyodrębnione w odniesieniu do każdego funduszu, źródeł środków unijnych przedakcesyjnych (Phare, Ispa, Sapard)

⁵⁾ w rozumieniu art. 115 ust. 2 pkt 6 lit. c ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych

Część D. Efekty inwestycji oraz inne wskaźniki

	Jednostka miary	Dane liczbowe
1	2	3
1. Efekty inwestycji		
a)		
b)		
c)		
2. Inne wskaźniki		

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Część
(nr, nazwa)

SW-1

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r. WYBRANE ELEMENTY PLANU RZECZOWEGO UCZELNI PUBLICZNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
1	2	3	4	5
1	Liczba studentów ogółem	osoba		
1.1	w tym:			
2	Liczba studentów na studiach stacjonarnych	osoba		
2	Liczba studentów nowo przyjętych ogółem	osoba		
2.1	w tym:			
2.1	Liczba studentów na studiach stacjonarnych	osoba		
3	Liczba studentów otrzymujących stypendia z funduszu pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	osoba		
4	Liczba osób otrzymujących stypendium socjalne	osoba		
5	Liczba osób otrzymujących stypendium specjalne dla osób niepełnosprawnych	osoba		
6	Liczba osób otrzymujących stypendium za wyniki w nauce lub w sporcie	osoba		
7	Liczba osób otrzymujących stypendium na wyżywienie	osoba		
8	Liczba osób otrzymujących stypendium mieszkaniowe	osoba		
9	Liczba osób otrzymujących zapomogi	osoba		
10	Liczba studentów studiów stacjonarnych zakwaterowanych w domach studenckich	osoba		

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 26

Część
(nr, nazwa)

SW-2

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
WYBRANE ELEMENTY PLANU FINANSOWEGO UCZELNI PUBLICZNYCH

Dział 1. Koszty i przychody bieżącej działalności dydaktycznej w tysiącach złotych

Wyszczególnienie		Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
1.		2.	3.
A. Koszty działalności dydaktycznej ogółem (2+5+6)		1	
z tego:	Wynagrodzenia	2	
	w tym: osobowe	3	
	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4	
	Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	5	
	Pozostałe	6	
	w tym: świadczenia dla funkcjonariuszy PSP (równoważniki pieniężne i ekwiwalenty wypłacane funkcjonariuszom)	7	
B. Przychody z działalności dydaktycznej ogółem (9+10+11+12)		8	
z tego:	dotacje z budżetu	9	
	środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków	10	
	opłaty za świadczone usługi edukacyjne	11	
	pozostałe	12	

Dział 2. Fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów

Stan funduszu na początek roku		1	
Zwiększenia ogółem (3+4+5+6)		2	
z tego:	dotacje z budżetu	3	
	opłaty za korzystanie z domów studenckich	4	
	opłaty za korzystanie ze stołówek studenckich	5	
	inne przychody	6	
Zmniejszenia ogółem (8+15+22+26+30)		7	
z tego:	dla studentów (9+10+11+12+13+14)	8	
	stypendia socjalne	9	
	stypendia specjalne dla osób niepełnosprawnych	10	
	stypendia za wyniki w nauce lub sporcie	11	
	stypendia na wyżywienie	12	
	stypendia mieszkaniowe	13	
	zapomogi	14	
	dla doktorantów (16+17+18+19+20+21)	15	
	stypendia socjalne	16	
	stypendia specjalne dla osób niepełnosprawnych	17	
	stypendia za wyniki w nauce	18	
	stypendia na wyżywienie	19	
	stypendia mieszkaniowe	20	
	zapomogi	21	
	koszty utrzymania domów studenckich	22	
	w tym: wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w domach studenckich	23	
	składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	24	
	remonty i modernizacja domów studenckich	25	
	koszty utrzymania stołówek studenckich	26	
	w tym: wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w stołówkach studenckich	27	
	składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	28	
	remonty i modernizacja stołówek studenckich	29	
	koszty realizacji zadań związanych z przyznawaniem i wypłacaniem stypendiów i zapomóg dla studentów i doktorantów	30	
Stan funduszu na koniec roku (1+2-7)		31	

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Część
(nr, nazwa)

BZSA

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
DOTACJE CELOWE NA ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
ORAZ NA DOFINANSOWANIE ZADAŃ WŁASNYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO (DOTYCZY WYDATKÓW OSOBOWYCH FUNKCJONARIUSZY)

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf ¹⁾	Przewidywane wykonanie w 2007 r.				Projekt planu na 2008 r.				Liczba stanowisk pracy/ etaty					
				Wydatki bieżące ogółem	Uposzczenia paragraf 405 i paragraf 408	Inne należności paragraf 406 i paragraf 408	Nagrody roczne paragraf 407	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń żołnierzy i funkcjonariuszy i funkcjonariuszom paragraf 307	Równowazniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy paragraf 418	Liczba stanowisk pracy/ etaty	Wydatki bieżące ogółem		Uposzczenia paragraf 405 i paragraf 408	Inne należności paragraf 406 i paragraf 408	Nagrody roczne paragraf 407	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń żołnierzy i funkcjonariuszy i funkcjonariuszom paragraf 307	Równowazniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy paragraf 418
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.1																	
1.1.1																	
1.1.2																	
1.1.3																	
...																	
1.2																	
1.2.1																	
1.2.2																	
1.2.3																	
...																	
2																	
2.1																	
2.1.1																	
2.1.2																	
2.1.3																	
...																	
2.2																	
2.2.1																	
2.2.2																	
2.2.3																	
...																	
			OGÓŁEM														

¹⁾ Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu adres e-mail
data podpis

Załącznik nr 29

B-4Z

Część
(nr, nazwa)

Dział
(nr, nazwa)

Rozdział
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PLAN FINANSOWY
ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ¹⁾	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
			w tysiącach złotych	
1	2	3	4	5
1	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x		
2	Przychody	x		
2.1	dotacje z budżetu w tym:			
2.1.1	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	241		
2.1.2	- podmiotowa	251		
2.1.3	- przedmiotowa	265		
2.1.4	- rozwojowa oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	200		
2.1.5	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	621		
2.1.6	- rozwojowa	620		
2.2	wpływy ze sprzedaży usług, wyrobów i składników majątkowych	083, 084, 087		
2.3	przelewy redystrybucyjne	296		
2.4	różne przelewy	297		
2.5	pozostałe przychody	x		
2.5.1	w tym: z darowizn	x		
3	Koszty	x		
3.1	wynagrodzenia ogółem z tego:	401-410, 417, 418		
3.1.1	- wynagrodzenia osobowe i uposażenia	401-403, 405		
3.1.2	- dodatkowe wynagrodzenie roczne	404, 407		
3.1.3	- wynagrodzenia pozostałe	406, 408-410, 417, 418		
3.2	różne wydatki osobowe i świadczenia społeczne	302-307, 311, 321-326		
3.3	materiały i energia	421-426, 474, 475		
3.4	usługi	427-440, 441, 442, 470		
3.5	poходne od wynagrodzeń z tego:	411, 412		
3.5.1	- składki na ubezpieczenia społeczne	411		
3.5.2	- składki na Fundusz Pracy	412		
3.6	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	444		
3.7	wpłaty do budżetu	237		
3.8	przelewy redystrybucyjne	296		
3.9	różne przelewy	297		
3.10	pozostałe koszty	x		
4	Wydatki majątkowe	607, 608		
5	Podatek dochodowy	446		
6	Stan środków obrotowych na koniec roku ogółem	x		

¹⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0; przychody należy ujmować, stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Część
(nr, nazwa)
Dział
(nr, nazwa)
Rozdział
(nr, nazwa)

B-7Z

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PLAN FINANSOWY GOSPODARSTW POMOCNICZYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ¹⁾	Przewidywane	Projekt
			wykonanie w 2007 r.	planu na 2008 r.
			w tysiącach złotych	
1	2	3	4	5
1	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x		
2	Przychody	x		
2.1	dotacje z budżetu			
	z tego:			
2.1.1	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	242		
2.1.2	- przedmiotowe	266		
2.1.3	- rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	200, 620		
2.2	ze sprzedaży usług	083		
2.3	ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	084, 087		
2.4	pozostałe przychody	x		
2.4.1	- w tym: pochodzące ze środków unijnych	x		
3	Koszty	x		
3.1	wynagrodzenia ogółem	401-410, 417, 418		
	z tego:			
3.1.1	- wynagrodzenia osobowe i uposażenia	401-403, 405		
3.1.2	- dodatkowe wynagrodzenie roczne	404, 407		
3.1.3	- wynagrodzenia pozostałe	406, 408-410, 417, 418		
3.2	pochodne od wynagrodzeń	411, 412		
	z tego:			
3.2.1	- składki na ubezpieczenia społeczne	411		
3.2.2	- składki na Fundusz Pracy	412		
3.3	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	444		
3.4	różne wydatki osobowe i świadczenia społeczne	302-307, 311, 321-326		
3.5	materiały i energia	421-426, 474, 475		
3.6	usługi	427-440, 441, 442, 470		
3.7	pozostałe koszty	x		
4	Podatek dochodowy	446		
4.1	w tym: kwota zwolnienia ²⁾	x		
	z tego:			
4.1.1	- na zwiększenie środków obrotowych	x		
4.1.2	- na inwestycje	x		
5	Zysk (strata) (poz. 2-3-4) ³⁾	x		
5.1	wpłata z zysku do budżetu	238		
5.2	zwiększenie środków obrotowych	x		
5.3	zmniejszenie środków obrotowych	x		
5.4	inne cele wynikające z odrębnych przepisów	x		
6	Stan środków obrotowych na koniec roku (poz. 1+4.1.1+5.2-5.3)	x		

¹⁾ klasyfikacja paragrafów dochodów i wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0; przychody należy ujmować, stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów

²⁾ dotyczy zwolnienia, o którym mowa w art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654, Nr 60, poz. 700 i 703, Nr 86, poz. 958, Nr 103, poz. 1100, Nr 117, poz. 1228 i Nr 122, poz. 1315 i 1324, z 2001 r. Nr 106, poz. 1150, Nr 110, poz. 1190 i Nr 125, poz. 1363, z 2002 r. Nr 25, poz. 253, Nr 74, poz. 676, Nr 93, poz. 820, Nr 141, poz. 1179, Nr 169, poz. 1384, Nr 199, poz. 1672, Nr 200, poz. 1684 i Nr 230, poz. 1922, z 2003 r. Nr 45, poz. 391, Nr 96, poz. 874, Nr 137, poz. 1302, Nr 180, poz. 1759, Nr 202, poz. 1957, Nr 217, poz. 2124 i Nr 223, poz. 2218, z 2004 r. Nr 6, poz. 39, Nr 29, poz. 257, Nr 54, poz. 535, Nr 93, poz. 894, Nr 121, poz. 1262, Nr 123, poz. 1291, Nr 146, poz. 1546, Nr 171, poz. 1800, Nr 210, poz. 2135 i Nr 254, poz. 2533, z 2005 r. Nr 25, poz. 202, Nr 57, poz. 491, Nr 78, poz. 684, Nr 143, poz. 1199, Nr 155, poz. 1298, Nr 169, poz. 1419 i 1420, Nr 179, poz. 1484, Nr 180, poz. 1495 i Nr 183, poz. 1538 oraz z 2006 r. Nr 94, poz. 651, Nr 107, poz. 723, Nr 136, poz. 970, Nr 157, poz. 1119, Nr 183, poz. 1353, Nr 217, poz. 1589 i Nr 251, poz. 1847)

³⁾ dodatni wynik finansowy należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 31

BZS-z

Część
(nr, nazwa)

Dział 750 - Administracja publiczna

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
ZADANIA FINANSOWANE W RAMACH DOTACJI CELOWYCH NA ZADANIA BIEŻĄCE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ
REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
ORAZ NA ZADANIA BIEŻĄCE REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
NA PODSTAWIE POROZUMIENIŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Lp.	Rozdział	Paragraf	Rodzaj zadania	Kwota w tysiącach złotych
1	2	3	4	5

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

BW-Z

Część:

Dział: 753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne

Rozdział: 75313 Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty
Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego
Ubezpieczenia Społecznego

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA
NA ŚWIADCZENIA FINANSOWANE Z BUDŻETU PAŃSTWA
ZLECONE DO WYPŁATY ZAKŁADOWI UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH
I KASIE ROLNICZEGO UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO

Lp.	Nazwa świadczenia	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
		w tysiącach złotych	
1	2	3	4
I	Świadczenia zlecone do wypłaty, z tego:		
1.1			
1.2			
1.3			
...			
II	Koszty obsługi świadczeń zleconych do wypłaty		
III	Ogółem (I + II)		

Sporządził.....

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu..... adres e-mail.....

data..... podpis.....

Część
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PROGRAMY WIELOLETNIE

Cz. Dz.	Rozdz.	Lp.	Rodzaj planu	Nazwa programu, zadanie finansowane z budżetu państwa	Cel programu	Podstawa prawna upoważniająca do zaplanowania wydatków	Jednostka realizująca lub koordynująca ¹⁾	Termin (rok)		Koszty i źródła finansowania (ceny bieżące) Wyszczególnienie	Nakłady do poniesienia po 2007 r.					
								rozpoczęcia	zakończenia		w tysiącach złotych					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
			I								Wartość programu Źródła finansowania: 1) wydatki budżetowe a) wydatki bieżące b) wydatki majątkowe 2) inne źródła 3) inne źródła	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)
			II								Wartość programu Źródła finansowania: 1) wydatki budżetowe a) wydatki bieżące b) wydatki majątkowe 2) inne źródła 3) inne źródła	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)
			III								Wartość programu Źródła finansowania: 1) wydatki budżetowe a) wydatki bieżące b) wydatki majątkowe 2) inne źródła 3) inne źródła	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)	1) a) b) 2) 3)

Uwaga: w kol. 5 należy wpisać odpowiednie oznaczenie:

01 - dla planu zbiorczego

02 - dla planu wyinkowanego

03 - program wieloletni na realizację inwestycji zagranicznych

¹⁾ niepotrzebne skreślić

sporządził:

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu: adres e-mail:

data: podpis:

Część
(nr, nazwa)

PP

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PRZYCHODY Z PRYWATYZACJI I ICH ROZDYSPONOWANIE

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2007 r.	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
1	Prywatyzacja pośrednia			
2	Prywatyzacja bezpośrednia			
3	Pozostałe przychody z prywatyzacji			
4	Przychody ze sprzedaży akcji i udziałów spółek przemysłowego potencjału obronnego na podstawie ustawy z dnia 7 października 1999 r. o wspieraniu restrukturyzacji przemysłowego potencjału obronnego i modernizacji technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 83, poz. 932, z 2000 r. Nr 119, poz. 1250, z 2001 r. Nr 76, poz. 805 i Nr 100, poz. 1080, z 2002 r. Nr 240, poz. 2053, z 2004 r. Nr 19, poz. 177, Nr 120, poz. 1252 i Nr 123, poz. 1291 oraz z 2006 r. Nr 220, poz. 1600) ¹⁾			
5	Razem przychody (1+2+3+4)			
6	Razem rozchody (7+8) z tego:			
7	Restrukturyzacja przemysłowego potencjału obronnego i modernizacja techniczna Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej			
8	Fundusze celowe tworzone z przychodów z prywatyzacji z tego przeznaczają się na:			
8.1	Fundusz Reprywatyzacji			
8.2	Fundusz Skarbu Państwa			
9	Wyodrębniony rachunek ministra właściwego do spraw pracy			
10	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju			

¹⁾ w tym niewykorzystane środki z prywatyzacji spółek przemysłowego potencjału obronnego z lat ubiegłych w kwocie tys. zł

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Część
(nr, nazwa)

PE

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
FINANSOWANIE ZADAŃ UZGODNIONYCH Z KOMISJĄ EUROPEJSKĄ

Lp.	Program/zadanie (nazwa)	Data		Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródła finansowania	Przewidywane wykonanie w 2007 r. w tysiącach jednostek wymienionych w kol. 6 w poz. 1), 2), 3)	Koszty każdego zadania w latach 2008-2010 w tysiącach jednostek wymienionych w kol. 6 w poz. 1), 2), 3)			
		rozpoczę- cia	zakończe- nia					ogółem	2008 r.	2009 r.	2010 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1					1) budżet (w złotych) 2) środki UE (w euro) 3) inne środki (w walucie)						
2					1) budżet (w złotych) 2) środki UE (w euro) 3) inne środki (w walucie)						

Uwaga : - w kolumnie 7 należy podać dla poz. 1) dział/rozdział/paragraf
poz. 2) symbol programu/zadania
poz. 3) pochodzenie środków

- w kolumnach 8-12 sumowaniu podlegają jedynie kwoty wg źródeł finansowania w różnych zadaniach, a nie w ramach danego programu/zadania
- wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu należy wykazać także w formularzu BW, oznaczając czwartą cyfrę paragrafu jako 2 lub 7
- w tabeli powinna być podana suma wszystkich projektów/zadań w ramach danego Programu (PHARE, Transition Facility, Instrument Finansowy Schengen) w podziale na źródła finansowania

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu adres e-mail
data podpis

Załącznik nr 36

Część
(nr, nazwa)

PB

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
FINANSOWANIE ZADAŃ W RAMACH NORWESKIEGO MECHANIZMU FINANSOWEGO, MECHANIZMU FINANSOWEGO,
EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO ORAZ SZWAJCARSKIEGO
MECHANIZMU FINANSOWEGO**

Lp.	Instytucja Pośrednicząca/Program	Data		Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródeł finansowania	Przewidywane wykonanie w 2007 r. w tysiącach złotych	Koszty każdego zadania w latach 2008-2010 w tysiącach jednostek wymienionych w kol. 6 odpowiednio dla pkt 1, 2 i 3			
		rozpoczęcia	zakończenia					ogółem	2008 r.	2009 r.	2010 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Instytucja Pośrednicząca (nazwa dysponenta) z tego: Program (nazwa)				1) budżet państwa - współfinansowanie 2) budżet państwa - finansowanie 3) budżet państwa - inne 1) budżet państwa - współfinansowanie 2) budżet państwa - finansowanie 3) budżet państwa - inne						

Uwaga : - w kolumnie 7 należy podać dział/rozdział/paragraf
- wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu należy wykazać także w formularzu BW, oznaczając czwartą cyfrę paragrafu jako 5, 6 lub 7,
- w tabeli powinna być podana suma wszystkich Programów w ramach danej Instytucji Pośredniczącej,
- wiersze: „Instytucja Pośrednicząca”, „Program” należy skopiować tyle razy, ile Instytucji Pośredniczących występuje w ramach danego Mechanizmu Finansowego

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu adres e-mail
data podpis

Załącznik nr 37

Część

PFC

(nr, nazwa)

Dział

(nr, nazwa)

Rozdział

(nr, nazwa)

Nazwa funduszu

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PLAN FINANSOWY FUNDUSZU CELOWEGO

Część A

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6
I	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy ¹⁾				
1				
2				
3				
4				

Część B

Lp.	Treść	Paragrafy ²⁾	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6	7
I	Stan funduszu na początek roku	x				
	w tym:					
1	Środki pieniężne	x				
2	Udziały	x				
3	Papiery wartościowe Skarbu Państwa	x				
4	Należności	x				
	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	x				
5	Zobowiązania (minus)	x				
	w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	x				
6	.....	x				
7	.....	x				
II	Przychody	x				
1	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	200, 243, 620, 622				
1.1	na inwestycje	620, 622				
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	x				
3	Dotacje z innych funduszy, w tym:	244, 626				
3.1	na inwestycje	626				
4	Składki i opłaty	040, 049, 052, 053, 054, 069, 082, 085				
5	Przelewy redystrybucyjne	296				
6	Pozostałe przychody	x				
	w tym:					
III	Wydatki	x				
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	244, 245, 289				
2	Transfery na rzecz ludności	x				
3	Środki z Unii Europejskiej	x				
4	Wydatki bieżące (własne)	x				
4.1	- wynagrodzenia	401-410, 417, 418				
4.2	- składki na ubezpieczenia społeczne	411				
4.3	- składki na Fundusz Pracy	412				
4.4	- pozostałe, w tym:	x				
4.4.1	- koszty poboru składek	x				
4.4.2	- umorzenia	x				
4.4.3	- odsetki od kredytu	x				
4.4.4	- remonty	427				
4.4.5	- inne	x				
5	Wydatki inwestycyjne	x				
5.1	- wydatki inwestycyjne (własne) i wydatki na zakupy inwestycyjne (własne)	611, 612				
5.2	- dotacje inwestycyjne	626, 627				
6	Przelewy redystrybucyjne	296				
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	x				
	w tym:					
1	Środki pieniężne	x				
2	Udziały	x				
3	Papiery wartościowe Skarbu Państwa	x				
4	Należności	x				
	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	x				
5	Zobowiązania (minus)	x				
	w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	x				
6	.....	x				
7	.....	x				

¹⁾ wydatki na realizację zadań powinny być wykazywane w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe²⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0; przychody należy ujmować, stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 38

PFC-FUS

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PLAN FINANSOWY FUNDUSZU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Część A

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6
I	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy ¹⁾				
1				
2				
3				
4				

Część B

Lp.	Treść	Paragrafy	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6	7
I	Stan funduszu na początek roku	x				
	z tego:					
1	Środki pieniężne	x				
2	Należności	x				
3	Zobowiązania (minus)	x				
	w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	x				
II	Przychody	x				
1	Dotacje z budżetu państwa	2430				
1.1	- dotacje celowe	2430				
1.2	- dotacje uzupełniające	2430				
2	Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE	0860				
3	Składki (przypis)	0820				
4	Pozostałe przychody (przypis)	0130, 0920, 0970				
III	Przychody (własne) funduszy FUS	x				
1	Fundusz emerytalny	x				
1.1	Składki (wptywy)	x				
1.2	Refundacja OFE	x				
1.3	Pozostałe przychody (wptywy)	x				
2	Fundusz remontowy	x				
2.1	Składki (wptywy)	x				
2.2	Pozostałe przychody (wptywy)	x				
3	Fundusz chorobowy	x				
3.1	Składki (wptywy)	x				
3.2	Pozostałe przychody (wptywy)	x				
4	Fundusz wypadkowy	x				
4.1	Składki (wptywy)	x				
4.2	Pozostałe przychody (wptywy)	x				
IV	Wydatki	x				
1	Transfery na rzecz ludności	3110, 4590				
1.1	Emerytury i renty	x				
1.2	Pozostałe świadczenia	x				
2	Wydatki bieżące	x				
2.1	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2970				
2.2	Prewencja rentowa	3030, 4300				
2.3	Prewencja wypadkowa	4300				
2.4	Koszt obsługi kredytów	8070				
2.5	Wynagrodzenia dla płatników składek	x				
3	Rezerwy	4810				
V	Wydatki funduszy FUS	x				
1	Fundusz emerytalny	x				
1.1	Emerytury	x				

1	2	3	4	5	6	7
1.2	Pozostałe świadczenia	x				
2	Fundusz rentowy	x				
2.1	Renty	x				
2.2	Emerytury przyznane z urzędu zamiast renty	x				
2.3	Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych, za tajne nauczanie	x				
2.4	Zasiłki pogrzebowe	x				
2.5	Prewencja rentowa	x				
3	Fundusz chorobowy	x				
3.1	Zasiłki chorobowe	x				
3.2	Zasiłki macierzyńskie	x				
3.3	Zasiłki opiekuńcze	x				
3.4	Świadczenia rehabilitacyjne	x				
3.5	Pozostałe świadczenia	x				
3.6	Wynagrodzenia dla płatników składek	x				
4	Fundusz wypadkowy	x				
4.1	Renty	x				
4.2	Dodatki do rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych	x				
4.3	Zasiłki chorobowe	x				
4.4	Jednorazowe odszkodowania	x				
4.5	Świadczenia rehabilitacyjne	x				
4.6	Pozostałe świadczenia	x				
4.7	Prewencja wypadkowa	x				
VI	Stan funduszu na koniec roku (I+II-IV)	x				
	z tego:					
1	Środki pieniężne	x				
2	Należności	x				
3	Zobowiązania (minus)	x				
	w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	x				
VII	Dane uzupełniające	x				
1	Fundusz emerytalny	x				
1.1	Składki (przypis)	x				
1.2	Pozostałe przychody (przypis)	x				
2	Fundusz rentowy	x				
2.1	Składki (przypis)	x				
2.2	Pozostałe przychody (przypis)	x				
3	Fundusz chorobowy	x				
3.1	Składki (przypis)	x				
3.2	Pozostałe przychody (przypis)	x				
4	Fundusz wypadkowy	x				
4.1	Składki (przypis)	x				
4.2	Pozostałe przychody (przypis)	x				

¹⁾ wydatki na realizację zadań powinny być wykazywane w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail
data podpis

Załącznik nr 39

PFC-FER

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PLAN FINANSOWY FUNDUSZU EMERYTALNO-RENTOWEGO**

Część A

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6
1	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy ¹⁾				
1				
2				
3				
4				

Część B

Lp.	Treść	Paragrafy	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6	7
I.	Stan funduszu na początek roku	x				
	w tym:					
1.	- środki pieniężne	x				
2.	- należności	x				
3.	- zobowiązania (minus)	x				
II.	Przychody	x				
1.	Dotacja z budżetu państwa	2430				
2.	Składki (przypis)	0820				
3.	Pozostałe przychody (przypis)	x				
III.	Wydatki	x				
1.	Transfery na rzecz ludności	3110, 4590				
1.1	- emerytury rolne	x				
1.2	- renty rolne	x				
1.3	- zasiłki pogrzebowe rolne	x				
2.	Wydatki bieżące:	x				
2.1	- odpis na fundusz administracyjny	2960				
3.	Składki na ubezpieczenia zdrowotne finansowane z dotacji budżetu	4130				
IV.	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	x				
	w tym:					
1.	- środki pieniężne	x				
2.	- należności	x				
3.	- zobowiązania (minus)	x				

¹⁾ wydatki na realizację zadań powinny być wykazywane w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe

Część C Dane uzupełniające

Lp.	Treść	Jednostki	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ściągalność składek	%				
2.	Składki (wpływy)	tys. zł				
3.	Pozostałe przychody (wpływy)	tys. zł				
4.	Przeciętna emerytura i renta (finansowana z FER)	zł				
5.	Liczba emerytur i rent	tys.				

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 40

PFC-FA

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PLAN FINANSOWY FUNDUSZU ADMINISTRACYJNEGO

Część A

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6
1	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy ¹⁾				
1					
2					
3					
4					

Część B

Lp.	Treść	Paragrafy	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6	7
I.	Stan funduszu na początek roku	x				
	w tym:					
1.	- środki pieniężne	x				
2.	- należności	x				
3.	- zobowiązania (minus)	x				
II.	Przychody	x				
1.	Odpis z funduszu emerytalno-rentowego	2960				
2.	Odpis z funduszu składowego	2960				
3.	Pozostałe przychody	x				
3.1	- refundacja przez ZUS kosztów obsługi tzw. świadczeń zbiegowych	x				
3.2	- refundacja kosztów obsługi:	x				
3.2.1	- ubezpieczeń zdrowotnych	x				
3.2.2	- świadczeń kombatanckich	x				
3.2.3	- rent strukturalnych	x				
III.	Wydatki	x				
1.	Wydatki bieżące:	x				
1.1	- wynagrodzenia pracowników Kasy	4010-4100, 4170, 4180				
1.2	- pochodne od tych wynagrodzeń	4110-4120				
1.3	- opłaty pocztowe	4300				
1.4	- wydatki na usługi bankowe	4300				
1.5	- pozostałe wydatki bieżące	x				
2.	Wydatki inwestycyjne:	6110, 6120				
2.1	- na obiekty budowlane i zakup środków trwałych	x				
2.2	- pozostałe	x				
IV.	Stan funduszu na koniec roku (I+II-III)	x				
	w tym:					
1.	- środki pieniężne	x				
2.	- należności	x				
3.	- zobowiązania (minus)	x				

Część C Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Zatrudnienie (etaty kalkulacyjne)				

¹⁾ wydatki na realizację zadań powinny być wykazywane w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu

adres e-mail

data

podpis

Załącznik nr 41

F-SPO

Część
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
WSPÓLFINANSOWANIE, FINANSOWANIE ORAZ PREFINANSOWANIE PROJEKTÓW REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM FUNDUSZU SPÓJNOŚCI

Lp.	Projekt (nazwa - symbol)	Data		Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródeł finansowania	Przewidywane wykonanie w 2007 r. w tysiącach jednostek wymienionych w kol. 6 w poz. 1), 2), 3)	Koszty każdego projektu w latach 2008-2010 w tysiącach jednostek wymienionych w kol. 6 w poz. 1), 2), 3)			
		rozpoczęcia	zakończenia					ogółem	2008 r.	2009 r.	2010 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
					1) budżet - współfinansowanie (w złotych) 2) budżet - finansowanie (w złotych) 3) budżet - prefinansowanie (w złotych) 4) środki UE (w euro) 5) inne środki (w walucie)						

Uwaga: - w kolumnie 7 należy podać dla
pozycji wymienionych w kolumnie 6:

poz. 1) dział/rozdział/paragraf

poz. 2) symbol projektu

poz. 3) pochodzenie środków

- w kolumnach 8-11 sumowaniu podlegają jedynie kwoty wg źródeł finansowania w różnych projektach, a nie w ramach danego projektu

- w wierszu budżet - współfinansowanie kwoty wykazane w tym formularzu należy wykazać także w formularzu BW, oznaczając czwartą cyfrę paragrafów jako 9

- w tabeli powinna być podana suma wszystkich projektów/zadań w ramach danego Programu w podziale na źródła finansowania

- w wierszu budżet - finansowanie należy podać kwoty wykazane w formularzu BW, oznaczone czwartą cyfrą 8

- w wierszu budżet - prefinansowanie należy podać jedynie kwoty dotyczące środków udostępnianych w formie pożyczek, o których

mowa w art. 209 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych

Przyjęto kurs wymiany 1 EUR = PLN

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

- ¹⁾ zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji wydatków strukturalnych (Dz. U. Nr 123, poz. 856)
- ²⁾ podaje się w szczególności dział, rozdział, paragraf zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, w zgodności z formularzem BW
- ³⁾ w przypadku inicjatywy Wspólnotowej Equal należy wpisać nazwę Tematu

Stosuje się kurs przeliczeniowy 1 EUR = PLN

Objaśnienia:

1. Wiersze „Priorytet” i „Działanie” należy skopiować tyle razy, ile jest priorytetów i działań w danym programie (w wierszu dotyczącym Priorytetu powinna być podana suma wszystkich Działañ w ramach danego Priorytetu, a w wierszu dotyczącym Programu powinna być podana suma wszystkich Priorytetów w ramach danego Programu w podziale na źródła finansowania).
2. W kolumnie „prefinansowanie” umieszcza się kwoty w wysokości zakładanego udziału środków UE w realizacji danego działania, czyli np. 50 %, 60 %, 75 % całości kosztów kwalifikowanych. W kolumnie tej należy ujmować środki na prefinansowanie udostępniane dla jednostek innych niż państwowe jednostki budżetowe w formie pożyczek, o których mowa w art. 209 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.
3. W kolumnie „finansowanie” umieszcza się kwoty w wysokości zakładanego udziału środków UE w realizacji danego działania, czyli np. 50 %, 60 %, 75 % całości kosztów kwalifikowanych. W kolumnie tej należy ujmować środki na finansowanie projektów realizowanych przez państwowe jednostki budżetowe.
4. W kolumnie „wspofinansowanie” umieszcza się kwoty w wysokości zakładanego udziału środków pochodzących z wydatków budżetu państwa. Kwoty te powinny być wykazane także na formularzu BW oznaczone czwartą cyfrą paragrafu jako 9.
5. Kolumnę „inne” wypełnia się, jeżeli występują jeszcze inne źródła finansowania - tak aby objąć w kolumnie „ogółem” całość kosztów działania (do 100 %).
6. Formularz służy nie tylko do zbierania danych o potrzebie prefinansowania oraz finansowania, ale także do zbierania danych o współfinansowaniu - jeżeli nie występuje potrzeba prefinansowania oraz finansowania, ale potrzeba współfinansowania, należy wypełnić tylko kolumny „wspofinansowanie” i „inne”, tak aby objąć w kolumnie „ogółem” całość kosztów działania (do 100 %).

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 43

Część

(nr. nazwa)

WPRIR

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
FINANSOWANIE WSPÓLNEJ POLITYKI ROLNEJ I WSPÓLNEJ POLITYKI RYBACKIEJ

Przyjęto kurs EURO

Lp.	Program/ zadanie (nazwa)	Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródeł finansowania	Wydatki w latach 2008-2010 w tysiącach złotych									
					Ogółem		2008 r.		2009 r.		2010 r.			
					UE	budżet państwa	UE	budżet państwa	UE	budżet państwa	UE	budżet państwa		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
I	Interwencja na rynkach rolnych	ARR	1) rozchody budżetu państwa (prefinansowanie)											
			2) wydatki budżetu państwa											
			3) dochody budżetu państwa (budżet cz. 77 - zwroty z UE)											
			4) dochody budżetu państwa (budżet cz. 77 - sprzedaż zapasów interwencyjnych)											
			5) dochody budżetu państwa (budżet cz. 77 - tymczasowa składka restrukturyzacyjna)											
			6) wydatki budżetu państwa (budżet cz. 19 - spłata pożyczek agencji płatniczych)											
II	Płatności bezpośrednie	ARIMR	1) rozchody budżetu państwa (prefinansowanie)											
			2) wydatki budżetu państwa											
			3) dochody budżetu państwa (budżet cz. 77 - zwroty z UE)											
			4) wydatki budżetu państwa (budżet cz. 19 - spłata pożyczek agencji płatniczych)											
		ARR	wydatki budżetu państwa											
III	Wsparcie Rozwoju Obszarów Wiejskich przez EFRROW	ARIMR	1) rozchody budżetu państwa (prefinansowanie)											
			2) dochody budżetu państwa (budżet cz. 77 - płatności pośrednie, zaliczka)											
			3) wyprzedzające finansowanie i współfinansowanie - RAZEM											
			3a) część 19											
			3b) część 32											
			3c) część 85											
4) wydatki budżetu państwa														
5) wydatki budżetu państwa (budżet cz. 19 - spłata pożyczek agencji płatniczych)														
IV	Wspólna Polityka Rybacka	MGM, OIRM	1) rozchody budżetu państwa (prefinansowanie)											
			2) wydatki budżetu państwa											
			3) dochody budżetu państwa											
V	Wspólna Organizacja Rynku Owoców i Warzyw	ARIMR	1) rozchody budżetu państwa (prefinansowanie)											
			2) wydatki budżetu państwa											
			3) dochody budżetu państwa (budżet cz. 77 - zwroty z UE)											
			4) wydatki budżetu państwa (budżet cz. 19 - spłata pożyczek agencji płatniczych)											
VI	Pozostałe mechanizmy WPRIR	ARR	1) rozchody budżetu państwa (prefinansowanie)											
			2) wydatki budżetu państwa											
			3) dochody budżetu państwa (budżet cz. 77 - zwroty z UE)											
			4) wydatki budżetu państwa (budżet cz. 19 - spłata pożyczek agencji płatniczych)											
VII	Plan Rozwoju Obszarów Wiejskich 2004-2006	ARIMR	1) rozchody budżetu państwa (rachunek finansowania)											
			2) wydatki budżetu państwa											
			3) dochody budżetu państwa (budżet cz. 77 - płatności pośrednie)											
			4) wydatki budżetu państwa (budżet cz. 19 - spłata pożyczek agencji płatniczych)											

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

F-NSRO

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.

FINANSOWANIE PROGRAMÓW REALIZOWANYCH W RAMACH NARODOWYCH STRATEGICZNYCH RAM ODNIESIENIA NA LATA 2007–2013

Lp.	Program	Przewidywane wykonanie w 2007 r. w tys. zł		Wydatki budżetu państwa w latach 2008-2010										2009 r.		2010 r.	
		współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie					finansowanie					współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie
				kwota	dział	rozdział	paragraf	kwota	dział	rozdział	paragraf	kwota	dział					rozdział	paragraf
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
I	Program (nazwa)																
1.1	część budżetowa	x	x														
1.2	część budżetowa	x	x														
1.3	.....	x	x													
1.4	rezerwa celowa*)	x	x														
II	Program (nazwa)																
2.1	część budżetowa	x	x														
2.2	część budżetowa	x	x														
2.3	.....	x	x													
2.4	rezerwa celowa*)	x	x														
III	Program (nazwa)																
3.1	część budżetowa	x	x														
3.2	część budżetowa	x	x														
3.3	.....	x	x													
3.4	rezerwa celowa*)	x	x														
Razem programy																	

*) w przypadku gdy nie można określić szczegółowej podziałki klasyfikacji budżetowej

W przypadku PW 2007 w tabeli należy ująć jedynie informacje ogólne dla programu, bez rozbijania na części budżetowe
Wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu muszą być zgodne z wydatkami wykazanymi w formularzu BW

sporządził (imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu

adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 45

PF-FS

Część
(nr, nazwa)

Dział
(nr, nazwa)

Rozdział
(nr, nazwa)

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których organem założycielskim lub nadzorującym jest organ administracji rządowej lub państwowa uczelnia medyczna, lub państwowa uczelnia prowadząca działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych*)
Państwowe instytucje kultury*)
Państwowe instytucje filmowe*)
Narodowy Fundusz Zdrowia*)
Polska Akademia Nauk*)
Jednostki organizacyjne PAN
Uczelnie publiczne*)
Pozostałe*)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PLAN FINANSOWY NIEKTÓRYCH OSÓB PRAWNYCH
ZALICZANYCH DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ¹⁾	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
				w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6	7
I	STAN ŚRODKÓW NA POCZĄTEK ROKU	x				
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	x				
1	Przychody ze sprzedaży	x				
1.1	- z tytułu realizowanych programów polityki zdrowotnej	x				
1.2	- pozostałe	x				
1.2.1	- w tym: opłacane z budżetu państwa	x				
2	Dotacje z budżetu	x				
2.1	- podmiotowa	249, 262-257, 260				
2.2	- przedmiotowa	262				
2.3	- celowa	273, 284				
2.4	- rozwojowa oraz środki na finansowanie WPR	200				
2.5	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622				
2.6	- rozwojowa	620				
3	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących z tego od:	244, 246, 289				
4	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych z tego od:	626, 628				
5	Przychody ze składek obowiązkowych	x				
5.1	- na ubezpieczenie zdrowotne	x				
5.1.1	- w tym: opłacanych z budżetu państwa	x				
5.2	- na ubezpieczenia społeczne	x				
5.2.1	- w tym: opłacanych z budżetu państwa	x				
5.3	- inne	x				
5.3.1	- w tym: opłacane z budżetu państwa	x				
6	Przychody finansowe	x				
6.1	- dywidendy i udziały w zysku	x				
6.2	- odsetki	x				
6.3	- inne	x				
7	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	x				
8	Pozostałe przychody	x				
8.1	- w tym z budżetu państwa	x				
III	KOSZTY	x				
9	Koszty według rodzaju	x				
9.1	- Amortyzacja	472				
9.2	- Materiały i energia	421 i 426				
9.3	- Usługi obce	x				
9.3.1	- remonty	427				
9.3.2	- pozostałe	x				
9.4	- Podatki i opłaty, w tym:	x				
9.4.1	- podatek akcyzowy i VAT	x				

1	2	3	4	5	6	7
9.4.2	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	x				
9.4.3	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	x				
9.4.4	- opłaty urzędowe	x				
9.4.5	- wpłaty na PFRON	x				
9.5	- Wynagrodzenia	401-410, 417				
9.5.1	- osobowe	401				
9.5.2	- pozostałe	x				
9.6	- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	x				
9.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	411				
9.6.2	- składki na Fundusz Pracy	412				
9.6.3	- składka na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	x				
9.6.4	- świadczenia socjalne	x				
9.6.5	- inne	x				
9.7	- Pozostałe	x				
10	Środki z Unii Europejskiej przekazane dla:	x				
10.1	- jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	x				
10.2	- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	x				
11	Dopłaty do oprocentowania odsetek od kredytów z tego dla:	298				
12	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	246				
13	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	247				
14	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	628				
15	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	629				
16	Koszty finansowe	x				
16.1	- obsługa długu	x				
16.2	- inne	x				
17	Majątkowe	613, 614				
18	Pozostałe koszty	x				
IV	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	x				
	- zyski nadzwyczajne	x				
	- straty nadzwyczajne	x				
V	WYNIK BRUTTO (I - II +/- III) ²⁾	x				
VI	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x				
	Podatek dochodowy od osób prawnych	446				
VII	WYNIK NETTO (IV - V) ²⁾	x				
VIII	STAN ŚRODKÓW NA KONIEC ROKU	x				

¹⁾ niepotrzebne skreślić

¹⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0; przychody należy ujmować, stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów

²⁾ dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynikiem znakiem "-"

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień
		31.12.2006 r.	31.12.2007 r.	31.12.2008 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	AKTYWA					
1	AKTYWA TRWAŁE ³⁾					
1.1	Należności długoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
1.2	Akcje i udziały ⁴⁾					
2	AKTYWA OBROTOWE ³⁾					
2.1	Zapasy					
2.2	Środki pieniężne					
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
2.4	Akcje i udziały ⁴⁾					
	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ³⁾					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:					
	- jednostek podsektora rządowego					
	- jednostek podsektora samorządowego					
	- jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych					
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Inne					
4.1	w tym wymagalne					
5	Rezerwy na zobowiązania					
	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)					

³⁾ wartość pozycji niniejszych powinna być zgodna z wartością wykazaną w sprawozdaniu rocznym

⁴⁾ pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji i udziałów

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień
		31.12.2006 r.	31.12.2007 r.	31.12.2008 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:					
	- jednostek podsektora rządowego					
	- jednostek podsektora samorządowego					
	- jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych					
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Zobowiązania wymagalne					

Część D. Informacje dodatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
		w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6
1	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2	Przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych				
3	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych				
4	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych				

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 46

PF-ARM

Część
 (nr, nazwa)
 Dział
 (nr, nazwa)
 Rozdział
 (nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
 PLAN FINANSOWY AGENCJI REZERW MATERIAŁOWYCH

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ¹⁾	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6	7
I	PRZYCHODY OGÓLEM	x				
1	Przychody ze sprzedaży w tym: opłacane z budżetu państwa	x x				
2	Dotacje z budżetu	x				
2.1	- podmiotowa	252-257				
2.2	- przedmiotowa	262				
2.3	- celowa	273, 284				
2.4	- rozwojowa oraz środki na finansowanie WPR	200				
2.5	- rozwojowa	620				
2.6	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622				
3	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących z tego od:	246				
4	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych z tego od:	628				
5	Przychody finansowe	x				
5.1	- dywidendy i udziały w zysku	x				
5.2	- odsetki	x				
5.3	- inne	x				
6	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	x				
7	Pozostałe przychody	x				
7.1	w tym z budżetu państwa	x				
II	KOSZTY	x				
8	Koszty według rodzaju	x				
8.1	- Amortyzacja	472				
8.2	- Materiały i energia	421 i 426				
8.3	- Usługi obce	x				
8.3.1	- remonty	427				
8.3.2	- pozostałe	x				
8.4	- Podatki i opłaty, w tym:	x				
8.4.1	- podatek akcyzowy i VAT	x				
8.4.2	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	x				
8.4.3	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	x				
8.4.4	- opłaty urzędowe	x				
8.4.5	- wpłaty na PFRON	x				
8.5	- Wynagrodzenia	401-410, 417				
8.5.1	- osobowe	401				
8.5.2	- pozostałe	x				
8.6	- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	x				
8.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	411				
8.6.2	- składki na Fundusz Pracy	412				
8.6.3	- składka na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	x				
8.6.4	- świadczenia socjalne	x				
8.6.5	- inne	x				
8.7	- Pozostałe	x				
9	Środki z Unii Europejskiej przekazane dla:	x				
9.1	- jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	x				
9.2	- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	x				
10	Dopłaty do oprocentowania odsetek od kredytów z tego dla:	298				

1	2	3	4	5	6	7
11	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	246				
12	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	247				
13	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	628				
14	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	629				
15	Koszty finansowe	x				
15.1	- obsługa długu	x				
15.2	- inne	x				
16	Pozostałe koszty	x				
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	x				
	- zyski nadzwyczajne	x				
	- straty nadzwyczajne	x				
IV	WYNIK BRUTTO (I - II +/- III) ²⁾	x				
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x				
	Podatek dochodowy od osób prawnych	446				
VI	WYNIK NETTO (IV - V) ²⁾	x				

¹⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0; przychody należy ujmować, stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów

²⁾ dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik znakiem "-."

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień
		31.12.2006 r.	31.12.2007 r.	31.12.2008 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	AKTYWA					
1	AKTYWA TRWAŁE					
1.1	Należności długoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
1.2	Akcje i udziały ³⁾					
2	AKTYWA OBROTOWE					
2.1	Zapasy					
2.2	Środki pieniężne					
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
2.4	Akcje i udziały ³⁾					
	ZOBOWIĄZANIA					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:					
	- jednostek podsektora rządowego					
	- jednostek podsektora samorządowego					
	- jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych					
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Inne					
4.1	w tym wymagalne					
	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)					

³⁾ pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji i udziałów

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2006 r.	Plan na dzień 31.12.2007 r.	Plan na dzień 31.12.2008 r.	Plan na dzień 31.12.2009 r.	Plan na dzień 31.12.2010 r.
w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:					
	- jednostek podsektora rządowego					
	- jednostek podsektora samorządowego					
	- jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych					
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Zobowiązania wymagalne					

Część D. Informacje dodatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
w tysiącach złotych					
1	2	3	4	5	6
1	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2	Przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych				
3	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych				
4	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych				

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Część

(nr, nazwa)

Dział

(nr, nazwa)

PF-PARP

Rozdział

(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PLAN FINANSOWY
POLSKIEJ AGENCJI ROZWOJU PRZEDSIĘBIORCZOŚCI

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane	Projekt planu	Projekt planu	Projekt planu
			wykonanie w 2007 r.	na 2008 r.	na 2009 r.	na 2010 r.
			w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6	7
I	STAN ŚRODKÓW NA POCZĄTEK ROKU	x				
II	WPŁYWY OGÓŁEM	x				
2.	Dotacje z budżetu	x				
2.1	- podmiotowa	257				
2.2	- celowa	280, 284				
2.3	- rozwojowa oraz środki na finansowanie WPR	200				
2.4	- rozwojowa	620				
2.5	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622				
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	x				
4.	Kwoty pochodzące z tytułu operacji finansowych	x				
4.1	- odsetki	x				
4.2	- spłaty kapitału	x				
4.3	- inne	x				
5.	Pozostałe wpływy	x				
5.1	w tym z budżetu państwa	x				
5.2	w tym z BGK	x				
III	WYDATKI	x				
6.	Wynagrodzenia	x				
6.1	- wynagrodzenia	401, 417				
6.2	- pochodne od wynagrodzeń	x				
6.2.1	- składki na FUS	411, 413				
6.2.2	- składki na Fundusz Pracy	412				
6.3	- wpłaty na PFRON	414				
6.4	- wpłaty na ZFŚS	444				
7.	Inwestycje	614				
8.	Wypłaty wsparcia	x				
9.	Wypłaty pożyczek	x				
10.	Zakup usług	x				
	w tym remonty własne	427				
11.	Obsługa zadłużenia	458				
12.	Pozostałe wydatki	x				
13.	Podatek dochodowy od osób prawnych	446				
IV	SALDO RÓŻNIC KURSOWYCH	x				
V	STAN ŚRODKÓW NA KONIEC ROKU (I+II-III-IV-V+/-VI)	x				
VI	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	x				

Część B. Informacja dodatkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień
		1.01.2007 r.	1.01.2008 r.	31.12.2008 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	AKTYWA					
1.	AKTYWA TRWAŁE					
1.1	Należności długoterminowe					
1.2	Akcje i udziały					
2.	AKTYWA OBROTOWE					
2.1	Zapasy					
2.2	Środki pieniężne					
2.3	Należności i roszczenia					
2.4	Akcje i udziały					
	ZOBOWIĄZANIA					
1.	Papiery wartościowe					
2.	Kredyty i pożyczki					
3.	Depozyty					
4.	Inne					
4.1	w tym wymagalne					

Część C. Informacja dodatkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień
		31.12.2007 r.	31.12.2008 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych			
1	2	3	5	6	7
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej				
1	Papiery wartościowe				
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:				
	- jednostek podsektora rządowego				
	- jednostek podsektora samorządowego				
	- jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych				
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych				
3	Depozyty				
4	Zobowiązania wymagalne				

Część D. Informacje dodatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień
		31.12.2007 r.	31.12.2008 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6
1	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2	Przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych				
3	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych				
4	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych				

Część E. Informacja dodatkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane	Projekt planu	Projekt planu	Projekt planu
			wykonanie w 2007 r.	na 2008 r.	na 2009 r.	na 2010 r.
w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7
II. WYDATKI						
1.	Wypłaty wsparcia na:					
1.1.	- zadania bieżące dla:					
1.1.1.	- jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	246				
					
					
1.1.2.	- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	247				
					
					
1.2.	- zadania inwestycyjne dla:					
1.2.1.	- jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	628				
					
					
1.2.2.	- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	629				
					
					

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 48

PF-AMW/WAM

Część
(nr, nazwa)

Dział
(nr, nazwa)

Rozdział
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PLAN FINANSOWY AGENCJI MIENIA WOJSKOWEGO¹⁾/
WOJSKOWEJ AGENCJI MIESZKANIOWEJ²⁾

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ¹⁾	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
			w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6	7
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	x				
1	Przychody ze sprzedaży w tym: opłacane z budżetu państwa	x				
2	Dotacje z budżetu	x				
2.1	- podmiotowa	252-257				
2.2	- przedmiotowa	262				
2.3	- celowa	273, 284				
2.4	- rozwojowa oraz środki na finansowanie WPR	200				
2.5	- rozwojowa	620				
2.6	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622				
3	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących z tego od:	246				
4	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych z tego od:	628				
5	Przychody finansowe	x				
5.1	- dywidendy i udziały w zysku	x				
5.2	- odsetki	x				
5.3	- inne	x				
6	Środki otrzymane z Unii Europejskiej - rodzaj środków	x				
7	Pozostałe przychody	x				
7.1	w tym z budżetu państwa	x				
II	KOSZTY	x				
8	Koszty według rodzaju	x				
8.1	- Amortyzacja	472				
8.2	- Materiały i energia	421 i 426				
8.3	- Usługi obce	x				
8.3.1	- remonty	427				
8.3.2	- pozostałe	x				
8.4	- Podatki i opłaty, w tym:	x				
8.4.1	- podatek akcyzowy i VAT	x				
8.4.2	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	x				
8.4.3	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	x				
8.4.4	- opłaty urzędowe	x				
8.4.5	- wpłaty na PFRON	x				
8.5	- Wynagrodzenia	401-410, 417				
8.5.1	- osobowe	401				
8.5.2	- uposażenia żołnierzy i funkcjonariuszy	405				
8.5.3	- pozostałe należności żołnierzy i funkcjonariuszy	406-408				
8.5.4	- pozostałe	x				
8.6	- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	x				
8.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	411				
8.6.2	- składki na Fundusz Pracy	412				
8.6.3	- składka na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	x				
8.6.4	- świadczenia socjalne	x				
8.6.5	- inne	x				
8.7	- Pozostałe	x				

1	2	3	4	5	6	7
9	Środki z Unii Europejskiej (rodzaj środków) przekazane dla:	x				
9.1	- jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	x				
9.2	- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	x				
10	Dopłaty do oprocentowania odsetek od kredytów z tego dla:	298				
11	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	246				
12	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	247				
13	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	628				
14	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla:	629				
15	Koszty finansowe	x				
15.1	- obsługa długu	x				
15.2	- inne	x				
16	Pozostałe koszty	x				
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	x				
	- zyski nadzwyczajne	x				
	- straty nadzwyczajne	x				
IV	WYNIK BRUTTO (I - II +/- III) ²⁾	x				
V	OBYWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x				
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	446				
2	Odpis na inwestycje sił zbrojnych RP - wpłata na Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych	x				
3	Odpis na inwestycje jednostek podległych ministrowi do spraw wewnętrznych lub przez niego nadzorowanych - wpłata na Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego	x				
VI	WYNIK NETTO (IV - V) ²⁾	x				

¹⁾ niepotrzebne skreślić

¹⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0; przychody należy ujmować, stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów

²⁾ dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynikiem znakiem "-"

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2006 r.	Plan na dzień 31.12.2007 r.	Plan na dzień 31.12.2008 r.	Plan na dzień 31.12.2009 r.	Plan na dzień 31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	AKTYWA					
1	AKTYWA TRWAŁE					
1.1	Należności długoterminowe, w tym: - należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym: - jednostkom podsektora rządowego - jednostkom podsektora samorządowego - jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
1.2	Akcje i udziały ³⁾					
2	AKTYWA OBROTOWE					
2.1	Zapasy					
2.2	Środki pieniężne					
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym: - należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym: - jednostkom podsektora rządowego - jednostkom podsektora samorządowego - jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
2.4	Akcje i udziały ³⁾					
	ZOBOWIĄZANIA					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od: - jednostek podsektora rządowego - jednostek podsektora samorządowego - jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych - jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Inne					
4.1	w tym wymagalne					
	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)					

³⁾ pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji i udziałów

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2006 r.	Plan na dzień 31.12.2007 r.	Plan na dzień 31.12.2008 r.	Plan na dzień 31.12.2009 r.	Plan na dzień 31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od: - jednostek podsektora rządowego - jednostek podsektora samorządowego - jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych - jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Zobowiązania wymagalne					
5	Poreczenia i gwarancje					

Część D. Informacje dodatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
		w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6
1	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2	Przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych				
3	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych				
4	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych				

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 49

Część
 (nr, nazwa)
 Dział
 (nr, nazwa)
 Rozdział
 (nr, nazwa)

PF-ARR

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
 PLAN FINANSOWY
 AGENCJI RYNKU ROLNEGO

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Paragrafy	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6	7
I	PRZYCHODY OGÓLEM	x				
1	Dotacja z budżetu państwa	x				
1.1	dotacja podmiotowa	252-257				
1.2	dotacja przedmiotowa	262				
1.3	dotacja celowa	273, 280, 284				
1.4	dotacja rozwojowa oraz środki na finansowanie WPR	200				
1.5	dotacja rozwojowa	620				
1.6	dotacja na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622				
2	Przychody własne	x				
2.1	dywidendy i udziały w zysku	x				
2.2	odsetki	x				
2.3	inne	x				
3	Pozostałe przychody	x				
3.1	w tym z budżetu państwa	x				
II	KOSZTY OGÓLEM	x				
1	Koszty według rodzaju	x				
1.1	amortyzacja	472				
1.2	materiały i energia	421 i 426				
1.3	remonty	427				
1.4	pozostałe usługi obce	x				
1.5	podatki i opłaty	x				
1.6	wynagrodzenia	401-410, 417				
1.7	składki od wynagrodzeń	x				
1.8	pozostałe	x				
2	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	246				
3	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	247				
4	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	628				
5	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	629				
6	Koszty finansowe	x				
6.1	piłatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	x				
6.2	inne	x				
7	Pozostałe koszty	x				
III	WYNIK	x				
IV	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	x				

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2006 r.	Plan na dzień 31.12.2007 r.	Plan na dzień 31.12.2008 r.	Plan na dzień 31.12.2009 r.	Plan na dzień 31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	AKTYWA					
1	AKTYWA TRWAŁE					
1.1	Należności długoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
1.2	Akcje i udziały ¹⁾					
2	AKTYWA OBROTOWE					
2.1	Zapasy					
2.2	Środki pieniężne					
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
2.4	Akcje i udziały ¹⁾					
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:					
	- jednostek podsektora rządowego					
	- jednostek podsektora samorządowego					
	- jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych					
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Inne					
4.1	w tym wymagalne					

¹⁾ pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania)

Część C. Informacje dodatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
		w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6
1	Przychody ogółem				
2	Koszty ogółem				
3	Amortyzacja				
4	Przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych				
5	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych				
6	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych				

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 50

Część
 (nr, nazwa)
 Dział
 (nr, nazwa)
 Rozdział
 (nr, nazwa)

PF-ARIMR

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
 PLAN FINANSOWY
 AGENCJI RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Paragrafy	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6	7
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	x				
1	Dotacja z budżetu państwa	x				
1.1	dotacja podmiotowa	252-257				
1.2	dotacja przedmiotowa	262				
1.3	dotacja celowa	273, 280, 284				
1.4	dotacja rozwojowa oraz środki na finansowanie WPR	200				
1.5	dotacja rozwojowa	620				
1.6	dotacja na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622				
2	Przychody własne	x				
2.1	dywidendy i udziały w zysku	x				
2.2	odsetki	x				
2.3	inne	x				
3	Pozostałe przychody	x				
3.1	w tym z budżetu państwa	x				
II	KOSZTY OGÓŁEM	x				
1	Koszty według rodzaju	x				
1.1	amortyzacja	472				
1.2	materiały i energia	421 i 426				
1.3	remonty	427				
1.4	pozostałe usługi obce	x				
1.5	podatki i opłaty	x				
1.6	wynagrodzenia	401-410, 417				
1.7	składki od wynagrodzeń	x				
1.8	pozostałe	x				
2	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	246				
3	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	247				
4	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	628				
5	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	629				
6	Koszty finansowe	x				
6.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	x				
6.2	inne	x				
7	Pozostałe koszty	x				
III	WYNIK	x				
IV	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	x				

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień
		31.12.2006 r.	31.12.2007 r.	31.12.2008 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	AKTYWA					
1	AKTYWA TRWAŁE					
1.1	Należności długoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
1.2	Akcje i udziały ¹⁾					
2	AKTYWA OBROTOWE					
2.1	Zapasy					
2.2	Środki pieniężne					
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
2.4	Akcje i udziały ¹⁾					
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:					
	- jednostek podsektora rządowego					
	- jednostek podsektora samorządowego					
	- jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych					
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Zobowiązania wymagalne					

¹⁾ pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji i udziałów

Część C. Informacje dodatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
		w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6
1	Przychody ogółem				
2	Koszty ogółem				
3	Amortyzacja				
4	Przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych				
5	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych				
6	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych				

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 51

PF-ANR

Część

(nr, nazwa)

Dział

(nr, nazwa)

Rozdział

(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
PLAN FINANSOWY
AGENCJI NIERUCHOMOŚCI ROLNYCH

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ³⁾	Przewidywane	Projekt	Projekt	Projekt
			wykonanie w 2007 r. ¹⁾	planu na 2008 r. ²⁾	planu na 2009 r.	planu na 2010 r.
w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	x				
1	Przychody własne	x				
1.1	środki na koszty funkcjonowania	x				
1.2	pozostałe przychody	x				
II	KOSZTY OGÓŁEM	x				
1	Amortyzacja	472				
2	Materiały i energia	421 i 426				
3	Remonty	427				
4	Pozostałe usługi obce	x				
5	Wynagrodzenia	401-410, 417				
6	Składki na ubezpieczenie społeczne	411				
7	Składki na Fundusz Pracy	412				
8	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	x				
9	Inne koszty funkcjonowania	x				
III	WYNIK (poz. I - II) ⁴⁾	x				
IV	DOTACJA Z BUDŻETU PAŃSTWA	x				
1	- dotacja podmiotowa	252-257				
2	- dotacja celowa	273, 280, 284				
V	WYDATKI MAJĄTKOWE	613, 614				
VI	NALEŻNOŚCI	x				
VII	ZOBOWIĄZANIA	x				
VIII	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	x				

¹⁾ dla należności i zobowiązań - stan na dzień 31.12.2007 r.

²⁾ dla należności i zobowiązań - stan na dzień 31.12.2008 r.

³⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0; przychody należy ujmować, stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów

⁴⁾ dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik znakiem "-"

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień
		31.12.2006 r.	31.12.2007 r.	31.12.2008 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	AKTYWA					
1	AKTYWA TRWAŁE					
1.1	Należności długoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
1.2	Akcje i udziały ⁵⁾					
2	AKTYWA OBROTOWE					
2.1	Zapasy					
2.2	Środki pieniężne					
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
2.4	Akcje i udziały ⁵⁾					
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:					
	- jednostek podsektora rządowego					
	- jednostek podsektora samorządowego					
	- jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych					
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Zobowiązania wymagalne					

⁵⁾ pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji i udziałów

Część C. Informacje dodatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
		w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6
1	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2	Przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych				
3	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych				
4	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych				

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 52

PF-ANRZ

Część
(nr, nazwa)
Dział
(nr, nazwa)
Rozdział
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
PLAN FINANSOWY
ZASOBU WŁASNOŚCI ROLNEJ SKARBU PAŃSTWA

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ⁴⁾	Przewidywane wykonanie w 2007 r. ¹⁾	Projekt planu na 2008 r. ²⁾	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6	7
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	x				
1	Przychody własne	x				
1.1	przychody ze sprzedaży mienia Zasobu	x				
1.2	przychody z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu	x				
1.3	inne przychody z gospodarowania mieniem Zasobu	x				
1.4	przychody finansowe	x				
	- odsetki	x				
	- dywidendy	x				
	- inne	x				
1.5	pozostałe przychody	x				
2	Dotacje z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	273, 280, 284				
II	KOSZTY OGÓŁEM	x				
1	Przekazy zewnętrzne	x				
1.1	Różnica między środkami uzyskanymi z gospodarowania Zasobem w danym roku obrotowym a środkami wydatkowanymi na realizację zadań obciążających mienie Zasobu	x				
1.2	Zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego	x				
2	Środki na koszty funkcjonowania Agencji	x				
3	Koszty gospodarowania mieniem Zasobu, z tego:	x				
3.1	amortyzacja	472				
3.2	materiały i energia	421 i 426				
3.3	remonty	427				
3.4	usługi obce	x				
3.5	wynagrodzenia (z narzutami) ³⁾	x				
	- wynagrodzenia	401				
	- świadczenia społeczne	x				
	- FUS	411				
	- Fundusz Pracy	412				
	- inne świadczenia na rzecz pracowników	417				
3.6	bezzwrotna pomoc finansowa dla jednostek sektora finansów publicznych, z tego dla:	x				
	gmin	x				
3.7	bezzwrotna pomoc finansowa dla pozostałych jednostek, z tego dla:	x				
3.8	pozostałe koszty rodzajowe	x				
3.9	pozostałe koszty operacyjne, w tym:	x				
	- odpisy aktualizujące należności	x				
	- odpisy przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych należności	x				
	- kary i odszkodowania	x				
3.10	podatki i opłaty	448, 449, 453, 451				
3.11	koszty finansowe	x				
	- płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	x				
	- inne	x				
III	WYNIK (poz. I - II) ⁵⁾					
IV	LIMIT PORECZEŃ I GWARANCJI KREDYTOWYCH	x				
V	WYDATKI MAJĄTKOWE (zakup gruntów w ramach pierwokupu i wykupu)	614				
VI	NALEŻNOŚCI	x				
VII	ZOBOWIĄZANIA	x				
VIII	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	x				

¹⁾ dla należności i zobowiązań - stan na dzień 31.12.2007 r.

²⁾ dla należności i zobowiązań - stan na dzień 31.12.2008 r.

³⁾ w kwocie uwzględniono również wynagrodzenia za prace zlecone przez oddziały i Biuro Prezesa

⁴⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0; przychody należy ujmować, stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów

⁵⁾ dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynikiem znakiem "-"

Część B.I. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 r. ¹⁾	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6
I.	STAN ŚRODKÓW NA POCZĄTEK OKRESU				
II.	WPLYWY Z ZAGOSPODAROWANIA MIENIA ZASOBU				
1.	Ze sprzedaży mienia Zasobu				
2.	Z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu				
3.	Inne z działalności w zakresie gospodarowania i rozporządzania mieniem Zasobu, w tym:				
3.1	odsutki od środków na rachunkach bankowych				
III.	WYDATKI OGÓLEM				
1.	Przekazy zewnętrznie, z tego:				
1.1.	wpłata do budżetu państwa				
1.2.	zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego				
2.	Środki na koszty funkcjonowania Agencji				
3.	Wydatki w zakresie gospodarowania mieniem Zasobu, z tego:				
3.1	inwestycje i remonty				
3.1.1	inwestycje i remonty dotyczące mienia Zasobu				
3.1.2	realizacja ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego				
3.2	bezwrotna pomoc finansowa				
3.3	utrzymanie zasobów mieszkaniowych				
3.4	utrzymanie mienia niezagospodarowanego				
3.5	wydatki związane z rozdysonowaniem mienia				
3.6	pozostałe wydatki, z tego:				
3.6.1	wsparcie programu restrukturyzacji strategicznych spółek hodowlanych				
3.6.2	wpłaty do US z tytułu VAT				
3.6.3	inne wydatki				
3.7	wydatki dotyczące JGZ				
IV.	RÓŻNICA WPLYWÓW I WYDATKÓW (poz. II.- III.)				
	Różnica wpływów i wydatków do odprowadzenia w roku następnym				
V.	POZOSTAŁE PRZEPIŁYWY				
1.	Splata pożyczek				
2.	Udzielenie pożyczek				
3.	Pozostałe rozrachunki				
VI.	STAN ŚRODKÓW NA KONIEC OKRESU				

ZASILENIE FUNDUSZU REKOMPENSACYJNEGO		w tys. zł
wpłata za IV kwartał 2007 r., płatna do końca stycznia 2008 r.		
wpłata za I kwartał 2008 r.		
wpłata za II kwartał 2008 r.		
wpłata za III kwartał 2008 r.		

Część B.II. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2006 r.	Plan na dzień 31.12.2007 r.	Plan na dzień 31.12.2008 r.	Plan na dzień 31.12.2009 r.	Plan na dzień 31.12.2010 r.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTYWA					
1	AKTYWA TRWAŁE					
1.1	Należności długoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego (gminy)					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
1.2	Akcje i udziały ⁶⁾					
2	AKTYWA OBROTOWE					
2.1	Zapasy					
2.2	Środki pieniężne					
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
2.4	Akcje i udziały ⁶⁾					
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:					
	- jednostek podsektora rządowego					
	- jednostek podsektora samorządowego					
	- jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych					
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Zobowiązania wymagalne					

⁶⁾ pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji i udziałów

Część C. Informacje dodatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	2	3	4	5
1	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2	Przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych				
3	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych				
4	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych				

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 53

PF-ZUS

Część

(nr, nazwa)

Dział

(nr, nazwa)

Rozdział

(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
PLAN FINANSOWY ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ¹⁾	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
1	2	3	4	5	6	7
I	PRZYCHODY OGÓLEM	x				
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	297				
2	Przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS z tego:					
2.1	przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	x				
2.2	przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	x				
2.3	przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	x				
3	Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty:					
3.1	rent socjalnych	x				
3.2	zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	x				
3.3	świadczeń na rzecz kombatanów	x				
3.4	świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	x				
3.5	obsługa pozostałych świadczeń	x				
4	Przychody finansowe	x				
4.1	odsetki	x				
4.2	inne	x				
5	Pozostałe przychody	x				
II	KOSZTY	x				
6	Koszty według rodzaju	x				
6.1	amortyzacja	472				
6.2	materiały i energia	421 i 426				
6.3	usługi obce	x				
6.3.1	- remonty	427				
6.3.2	- usługi pocztowe i bankowe	x				
6.3.3	- usługi telekomunikacyjne	x				
6.3.4	- usługi związane z przetwarzaniem danych	x				
6.3.5	- pozostałe	x				
6.4	podatki i opłaty, w tym:	x				
6.4.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	x				
6.4.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	x				
6.4.3	- opłaty urzędowe	x				
6.4.4	- wpłaty na PFRON	414				
6.5	wynagrodzenia	401-410, 417				
6.5.1	- osobowe	401				
6.5.2	- pozostałe	x				
6.6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	x				
6.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	411				
6.6.2	- składki na Fundusz Pracy	412				
6.6.3	- świadczenia socjalne					
6.6.4	- inne	x				
6.7	pozostałe	x				
7	Koszty finansowe	x				
8	Pozostałe koszty	x				
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	x				
	- zyski nadzwyczajne	x				
	- straty nadzwyczajne	x				
IV	WYNIK BRUTTO (I - II +/- III) ²⁾	x				
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x				
	Podatek dochodowy od osób prawnych	446				
VI	WYNIK NETTO (IV - V) ²⁾	x				

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień
		31.12.2006 r.	31.12.2007 r.	31.12.2008 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	AKTYWA					
1	AKTYWA TRWALE					
2	AKTYWA OBROTOWE					
2.1	Zapasy					
2.2	Środki pieniężne					
2.3	Należności długoterminowe i krótkoterminowe					
2.4	Akcje i udziały ³⁾					
	ZOBOWIĄZANIA					
1	Inne, w tym:					
1.1	wymagalne					
1.2	z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych					
	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)					

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień	Plan na dzień
		31.12.2006 r.	31.12.2007 r.	31.12.2008 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:					
	- jednostek podsektora rządowego					
	- jednostek podsektora samorządowego					
	- jednostek podsektora ubezpieczeń społecznych					
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Inne, w tym:					
4.1	zobowiązania wymagalne					
4.2	z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych					

¹⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwarta cyfra jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0; przychody należy ujmować, stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów

²⁾ dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik znakiem "-".

³⁾ pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji i udziałów

Część D. Informacje dodatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 r.	Projekt planu na 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	Projekt planu na 2010 r.
		w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6
1	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2	Przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych				
3	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych				
4	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych				

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 54

PF-JDR

Część
(nr, nazwa)
Dział
(nr, nazwa)
Rozdział
(nr, nazwa)

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 R.
PLAN FINANSOWY
JEDNOSTKI DORADZTWA ROLNICZEGO**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ¹⁾	Przewidywane	Projekt	Projekt	Projekt
			wykonanie w 2007 r.	planu na 2008 r.	planu na 2009 r.	planu na 2010 r.
w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	x				
1.	Dotacje z budżetu państwa	x				
1.1	podmiotowa	252-257				
1.2	przedmiotowe	262				
1.3	celowe	273, 280, 284				
1.4	rozwojowe oraz środki na finansowanie WPR	200				
1.5	rozwojowe	620				
1.6	na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622				
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	246				
(...)	poszczególne jednostki					
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)	x				
4.	Przychody finansowe	x				
4.1	dywidendy i udziały w zysku	x				
4.2	odsetki	x				
4.3	inne	x				
5.	Przychody z działalności gospodarczej	x				
6.	Pozostałe przychody	x				
6.1	w tym z budżetu państwa	x				
II	KOSZTY OGÓŁEM	x				
1.	Koszty według rodzaju	x				
1.1	amortyzacja	472				
1.2	materiały i energia	421, 426				
1.3	remonty	427				
1.4	pozostałe usługi obce	x				
1.5	podatki i opłaty, z tego	x				
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	453, 449				
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	450				
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	452				
1.5.4	opłaty urzędowe	451				
1.5.5	wpłaty na PFRON	414				
1.6	wynagrodzenia	401-410, 417				
1.6.1	osobowe	401				
1.6.2	pozostałe	x				
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia					
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	411				
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	412				
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	x				
1.7.4	świadczenia socjalne	x				
1.7.5	inne	x				
1.8	pozostałe	x				
2.	Koszty finansowe	x				
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	x				
2.2	inne	x				
3.	Pozostałe koszty	x				
III	WYNIK (zysk/strata)	x				
IV	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	x				
	podatek dochodowy od osób prawnych	446				
V	Wynik netto ²⁾	x				
VI	Wydatki majątkowe	613, 614				

¹⁾ klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0; przychody należy ujmować, stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów

²⁾ dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynikiem znakiem "-"

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2006 r.	Plan na dzień 31.12.2007 r.	Plan na dzień 31.12.2008 r.	Plan na dzień 31.12.2009 r.	Plan na dzień 31.12.2010 r.
w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7
I	AKTYWA					
1	AKTYWA TRWAŁE					
1.1	Należności długoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
1.2	Akcje i udziały ³⁾					
2	AKTYWA OBROTOWE					
2.1	Zapasy					
2.2	Środki pieniężne					
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:					
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:					
	- jednostkom podsektora rządowego					
	- jednostkom podsektora samorządowego					
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych					
2.4	Akcje i udziały ³⁾					
II	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej					
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:					
	- jednostek podsektora rządowego					
	- jednostek podsektora samorządowego					
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych					
3	Depozyty					
4	Zobowiązania wymagalne					
III	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)					

³⁾ pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji i udziałów

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 55

BZ-1

Część/Części

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
ZESTAWIENIE GŁÓWNYCH ZADAŃ, WRAZ Z OPISEM CELÓW TYCH ZADAŃ, MIERNIKÓW WYKONANIA,
A TAKŻE PODMIOTÓW ODPOWIEDZIALNYCH ZA REALIZACJĘ TYCH ZADAŃ NA LATA 2008-2010

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa zadania/podzadania priorytetowego	Cel	Nazwa miernika	Jednostka realizująca zadanie
1	2	3	4	5	6
1	Zadanie				
1.1	Podzadanie priorytetowe				
1.2	Podzadanie priorytetowe				
...					
2	Zadanie				
2.1	Podzadanie priorytetowe				
2.2	Podzadanie priorytetowe				
...					
3	Zadanie				
3.1	Podzadanie priorytetowe				
3.2	Podzadanie priorytetowe				
...					
4					
...					
...					

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 56

BZ-2

Zadanie/Pod zadanie priorytetowe.....
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
ZESTAWIENIE PLANOWANYCH WYDATKÓW DLA POSZCZEGÓLNYCH ZADAŃ BUDŻETOWYCH NA NASTĘPNY ROK BUDŻETOWY WRAZ Z OKREŚLENIEM
ŹRÓDŁA POCHODZENIA ŚRODKÓW (w tysiącach złotych)

1	2	Budżet państwa ¹⁾				7	8	9
		3	4	5	6			
Wyszczególnienie	Planowane wydatki ogółem (kol. 3+7+8+9)	Kwota planowanych wydatków	Część	Dział	Rozdział	Rezerwy celowe	Państwowe fundusze celowe	Środki pochodzące z innych źródeł
O G Ó Ł E M, z tego:								
Dotacje i subwencje ²⁾								
Świadczenia na rzecz osób fizycznych								
Wydatki bieżące								
Wydatki majątkowe								
Finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz Mechanizmów Finansowych i Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego ³⁾								

¹⁾ z wyjątkiem środków pochodzących z rezerw celowych²⁾ z wyjątkiem dotacji inwestycyjnych³⁾ w grupie tej należy wykazać wszystkie wydatki (pochodzące zarówno ze źródeł krajowych, jak i zagranicznych) na projekty współfinansowane lub finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (w tym na realizację Wspólnej Polityki Rolnej), Mechanizmów Finansowych i Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowegosporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis

Załącznik nr 57

BZ-3

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2008 r.
ZESTAWIENIE PLANOWANYCH WYDATKÓW W UKŁADZIE ZADANIOWYM NA ROK NASTĘPNY, A TAKŻE PLANOWANYCH WYDATKÓW NA DWIE KOLEJNE LATA, WRAZ Z CELAMI ZADAŃ, OKREŚLENIEM ICH MIERNIKÓW ORAZ PODANIEM ICH DOCELOWEJ WARTOŚCI

Część/Części

Lp.	Zadanie/Pozadanie priorytetowe	Cel	Nazwa miernika	2007		2008		2009		2010		Przewidywane wykonanie 2007		2008		2009		2010						
				Docelowa wartość miernika		w tysiącach złotych		ogółem		z tego:		ogółem		z tego:		ogółem		z tego:						
				2007	2008	2007	2008	ogółem	z budżetu państwa wraz z rezerwami celowymi	z państwowych funduszy celowych	z innych źródeł	ogółem	z budżetu państwa wraz z rezerwami celowymi	z państwowych funduszy celowych	z innych źródeł	ogółem	z budżetu państwa wraz z rezerwami celowymi	z państwowych funduszy celowych	z innych źródeł					
1.	Zadanie	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1.1	Pozadanie priorytetowe																							
1.2	Pozadanie priorytetowe																							
2.	Zadanie																							
2.1	Pozadanie priorytetowe																							
2.2	Pozadanie priorytetowe																							
3.	Zadanie																							
3.1	Pozadanie priorytetowe																							
3.2	Pozadanie priorytetowe																							
4																								
...																								
...																								

sporządził:
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu adres e-mail
data podpis

SZCZEGÓŁOWE ZASADY OPRACOWYWANIA MATERIAŁÓW DO PROJEKTU USTAWY BUDŻETOWEJ
NA ROK 2008

Rozdział 1

Zasady ogólne

1. Dysponenci poszczególnych części budżetowych opracują materiały do projektu ustawy budżetowej na 2008 r. według formularzy stanowiących załączniki nr 1—57 do rozporządzenia.

Formularze dotyczące planów rzeczowych zadań realizowanych ze środków budżetowych (RZ) oraz projekty budżetów powinny uwzględniać podziałki obowiązującej klasyfikacji budżetowej, ustalonej rozporządzeniami wydanymi na podstawie art. 16 ust. 4 pkt 1 i art. 104 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 169, poz. 1420 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 170, poz. 1217 i 1218, Nr 187, poz. 1381 i Nr 249, poz. 1832 oraz z 2007 r. Nr 82, poz. 560 i Nr 88, poz. 587).

2. Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków, o którym mowa w § 8 rozporządzenia, sporządza się dla każdego działu klasyfikacji budżetowej w podziale na poszczególne rozdziały. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych;
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku;
- 3) dochodów i wydatków jednorazowych lub niewystępujących w budżecie w 2007 r.;
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2008 r.

3. W uzasadnieniach dotyczących planowanych dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, powołuje się przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.

4. Planowanie wydatków budżetowych na inwestycje powinno spełniać warunki określone w dziale III rozdziałach 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

5. Materiały planistyczne dotyczące inwestycji należy przedkładać odrębnie. Formularze oznaczone symbolami **RZ-5** oraz **BW-I** należy przekazywać pocztą elektroniczną, a wydruki oraz materiały opisowe powinny być złożone w obowiązującym terminie

bezpośrednio w Wydziale Inwestycji Departamentu Budżetu Państwa Ministerstwa Finansów.

Rozdział 2

Plany rzeczowe zadań

6. Plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych dysponenci opracowują według formularzy oznaczonych symbolami **RZ-1** do **RZ-14**, o których mowa w § 5 ust. 1 rozporządzenia.

7. W formularzach oznaczonych symbolami **RZ** wszystkie kwoty odnoszące się do 2008 r. należy podać w cenach z 2007 r.

8. Formularz **RZ-1** opracowują wyłącznie: Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencja Wywiadu, Centralne Biuro Antykorupcyjne, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Sprawiedliwości dla części 37. Sprawiedliwość, Sąd Najwyższy, Naczelny Sąd Administracyjny, Trybunał Konstytucyjny, Instytut Pamięci Narodowej — Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu, Ministerstwo Sportu oraz wojewodowie. W zakresie świadczeń dla byłych medalistów sportowych dane należy wykazać zbiorczo, a także w układzie grup świadczeniobiorców, o których mowa w § 5 ust. 2 pkt 5 rozporządzenia.

W treści formularza **RZ-1** oprócz świadczeń ustawowych należy podać dane, o których mowa w § 5 ust. 2 pkt 4 rozporządzenia.

W dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” należy opracować formularz **RZ-1** jako zestawienie zbiorcze, a także odrębnie w rozbiciu na rozdziały.

Pojęcie „liczba świadczeniobiorców” interpretowane powinno być jako liczba osób, na które przysługuje świadczenie (np. członkowie rodziny).

9. **RZ-2** dotyczy skutków finansowych uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli — zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. — Karta Nauczyciela, zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej w roku 2008 oraz zatrudnionych na stanowiskach, na których wymagane są kwalifikacje pedagogiczne w Centralnej Komisji Egzaminacyjnej oraz okręgowych komisjach egzaminacyjnych.

Formularz ten sporządzają w zakresie działów 801 i 854 właściwi ministrowie prowadzący szkoły i placówki, w których zatrudniani są nauczyciele wynagradzani na podstawie art. 30 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. — Karta Nauczyciela, oraz dodatkowo minister właściwy do spraw oświaty

i wychowania w zakresie nauczycieli zatrudnionych na stanowiskach, na których wymagane są kwalifikacje pedagogiczne w Centralnej Komisji Egzaminacyjnej oraz okręgowych komisjach egzaminacyjnych.

W formularzu tym należy uwzględnić planowane w roku 2007 i 2008 zmiany z tytułu awansu zawodowego nauczycieli na poszczególne stopnie, obejmujące liczbę awansowanych nauczycieli oraz wysokość środków na ich sfinansowanie (wynagrodzenia, bez pochodnych), a także roczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego w roku 2007. Powyższe skutki finansowe dotyczące wynagrodzeń powinny być określone w warunkach roku 2007.

10. Formularz **RZ-3** — w informacjach rzeczowych dotyczących przewidywanego wykonania za rok 2007 i projektu planu na rok 2008 należy podać:

1) w poz. II — średnioroczne liczby: pracowników niepełnosprawnych zatrudnionych u pracodawców prowadzących zakłady pracy chronionej oraz pracowników niepełnosprawnych zatrudnionych u pozostałych pracodawców uprawnionych do otrzymania miesięcznego dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych — w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy.

Średnioroczną liczbę pracowników niepełnosprawnych zatrudnionych u pracodawców prowadzących zakłady pracy chronionej oraz u pozostałych pracodawców uprawnionych do otrzymania miesięcznego dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych w danym roku oblicza się w sposób następujący: w przewidywanym wykonaniu 2007 r. sumuje się liczby pracowników niepełnosprawnych zatrudnionych w poszczególnych miesiącach: od dnia 1 listopada 2006 r. do dnia 31 października 2007 r., a następnie otrzymaną liczbę dzieli się przez 12, w projekcie zaś planu na 2008 r. sumuje się liczby pracowników niepełnosprawnych zatrudnionych w poszczególnych miesiącach: od dnia 1 listopada 2007 r. do dnia 31 października 2008 r., a następnie otrzymaną liczbę dzieli się przez 12.

Dane dotyczą pracowników niepełnosprawnych zatrudnionych u pracodawców uprawnionych do otrzymania miesięcznego dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych na podstawie art. 26a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 123, poz. 776 i Nr 160, poz. 1082, z 1998 r. Nr 99, poz. 628, Nr 106, poz. 668, Nr 137, poz. 887, Nr 156, poz. 1019 i Nr 162, poz. 1118 i 1126, z 1999 r. Nr 49, poz. 486, Nr 90, poz. 1001, Nr 95, poz. 1101 i Nr 111, poz. 1280, z 2000 r. Nr 48, poz. 550 i Nr 119, poz. 1249, z 2001 r. Nr 39, poz. 459, Nr 100, poz. 1080, Nr 125, poz. 1368, Nr 129, poz. 1444 i Nr 154, poz. 1792 i 1800, z 2002 r.

Nr 169, poz. 1387, Nr 200, poz. 1679 i 1683 i Nr 241, poz. 2074, z 2003 r. Nr 7, poz. 79, Nr 90, poz. 844, Nr 223, poz. 2217 i Nr 228, poz. 2262, z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 99, poz. 1001 i Nr 240, poz. 2407, z 2005 r. Nr 44, poz. 422, Nr 132, poz. 1110, Nr 163, poz. 1362, Nr 164, poz. 1366 i Nr 167, poz. 1398, z 2006 r. Nr 63, poz. 440, Nr 94, poz. 651 i Nr 170, poz. 1217 oraz z 2007 r. Nr 23, poz. 144).

W tej części formularz sporządza Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych;

2) w poz. III — w wydatkach administracyjno-biurowych wojewódzkiego urzędu pracy związanych z obsługą służby zastępczej nie uwzględnia się wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników wojewódzkiego urzędu pracy.

Dane dotyczą zadań realizowanych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o służbie zastępczej (Dz. U. Nr 223, poz. 2217 oraz z 2005 r. Nr 180, poz. 1496).

11. Formularz **RZ-4** dotyczy:

1) zasiłków z pomocy społecznej przyznawanych i wypłacanych na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593, Nr 99, poz. 1001 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 64, poz. 565, Nr 94, poz. 788, Nr 164, poz. 1366, Nr 179, poz. 1487 i Nr 180, poz. 1493, z 2006 r. Nr 144, poz. 1043, Nr 186, poz. 1380, Nr 249, poz. 1831 i Nr 251, poz. 1844 oraz z 2007 r. Nr 35, poz. 219, Nr 36, poz. 226 i Nr 48, poz. 320); przez świadczeniobiorców rozumie się: w odniesieniu do zasiłków stałych liczbę osób pobierających zasiłek stały, a w odniesieniu do zasiłków okresowych liczbę osób samotnie gospodarujących oraz liczbę rodzin pobierających zasiłek okresowy. Średnioroczną liczbę świadczeniobiorców, o której mowa w główce kol. 3 i kol. 7, oblicza się w sposób następujący: w przewidywanym wykonaniu 2007 r. sumuje się liczbę świadczeniobiorców w poszczególnych miesiącach 2007 r., a następnie otrzymaną liczbę dzieli się przez 12; w projekcie planu na 2008 r. sumuje się przewidywaną liczbę świadczeniobiorców w poszczególnych miesiącach, a następnie otrzymaną liczbę dzieli się przez 12;

2) świadczeń rodzinnych przyznawanych i wypłacanych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2006 r. Nr 139, poz. 992 i Nr 222, poz. 1630 oraz z 2007 r. Nr 64, poz. 427);

3) zaliczki alimentacyjnej przyznawanej i wypłacanej na podstawie ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86, poz. 732 i Nr 164, poz. 1366);

Średnioroczną liczbę świadczeń, o której mowa w główce kol. 4 i kol. 8, należy ustalać w sposób następujący: w przewidywanym wykonaniu 2007 r. sumuje się liczbę świadczeń wypłaconych i przewidywanych do wypłacenia w poszczególnych miesiącach, a następnie otrzymaną liczbę dzieli się przez 12; w projekcie planu na 2008 r. sumuje się liczbę świadczeń przewidywanych do wypłacenia w poszczególnych miesiącach, a następnie otrzymaną liczbę dzieli się przez 12.

12. Na formularzu **RZ-5** wykazuje się dane dotyczące czterech grup inwestycji: inwestycji wieloletnich, programów wieloletnich, przejść granicznych oraz inwestycji samorządowych kolegiów odwoławczych. Inwestycje wymienionych czterech grup należy podać imiennie, zarówno będące w realizacji, jak i ewentualnie nowe propozycje. W grupie inwestycji dotyczących przejść granicznych, jeśli wystąpią odrębnie inwestycje budowlane oraz zakupy, należy je wykazać w dwóch wierszach, stosownie do klasyfikacji budżetowej.

Do formularza należy dołączyć pisemne omówienie ewentualnych nowych tytułów inwestycyjnych, podając uzasadnienie wnioskowanych wydatków. Uzasadnienia wymaga też proponowanie zmian danych dla programów wieloletnich, w stosunku do ujętych w ustawie budżetowej na rok 2007.

13. Formularz **RZ-6** sporządzają dysponenti właściwych części budżetowych.

W formularzu **RZ-6** ujmuje się:

- 1) dotacje przedmiotowe wynikające z przepisów:

- a) art. 39 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2007 r. Nr 16, poz. 94),
- b) art. 109 ust. 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 14 lipca 2006 r. w sprawie stawek, szczegółowego sposobu oraz trybu udzielania i rozliczania dotacji przedmiotowych do podręczników szkolnych (Dz. U. Nr 137, poz. 974),
- c) art. 33 ustawy z dnia 12 czerwca 2003 r. — Prawo pocztowe (Dz. U. Nr 130, poz. 1188, z 2004 r. Nr 69, poz. 627, Nr 96, poz. 959, Nr 171, poz. 1800 i Nr 173, poz. 1808, z 2005 r. Nr 267, poz. 2258 oraz z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i Nr 191, poz. 1413),
- d) art. 7 ustawy z dnia 7 listopada 1996 r. o obowiązkowych egzemplarzach bibliotecznych (Dz. U. Nr 152, poz. 722 oraz z 2003 r. Nr 130, poz. 1188),
- e) art. 109 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych;

- 2) dotacje podmiotowe:

- a) wynikające z postanowień:

- ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003—2006 (Dz. U. Nr 210, poz. 2037, z 2005 r. Nr 150, poz. 1250, z 2006 r. Nr 249, poz. 1835 oraz z 2007 r. Nr 36, poz. 227),
- art. 110 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych,

- b) przewidziane w zatwierdzonych przez Radę Ministrów programach restrukturyzacji poszczególnych sektorów w latach 1998—2006;

- 3) dotacje celowe wynikające z przepisów:

- a) ustawy wymienionej w pkt 1 lit. a,
- b) ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658),
- c) ustawy z dnia 3 marca 2005 r. o dopłatach do umów na budowę niektórych typów statków morskich (Dz. U. Nr 48, poz. 448);

- 4) dopłaty do oprocentowania kredytów na realizację zadań związanych z restrukturyzacją przedsiębiorstw przemysłu lekkiego wynikające z art. 3 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 5 stycznia 1995 r. o dopłatach do oprocentowania niektórych kredytów bankowych (Dz. U. Nr 13, poz. 60 i Nr 83, poz. 418, z 1996 r. Nr 152, poz. 719, z 1997 r. Nr 80, poz. 504, Nr 107, poz. 690, Nr 121, poz. 770 i Nr 158, poz. 1044, z 1999 r. Nr 27, poz. 243, Nr 63, poz. 702 i Nr 70, poz. 778, z 2000 r. Nr 122, poz. 1315, z 2001 r. Nr 72, poz. 744 i 746, z 2003 r. Nr 104, poz. 962 i Nr 188, poz. 1839 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 867 i Nr 123, poz. 1291);

- 5) dopłaty do oprocentowania kredytów na cele rolnicze wynikające z art. 3 ust. 1 pkt 1 ustawy, o której mowa w pkt 4.

W poz. I — „Dotacje przedmiotowe”

Minister właściwy do spraw transportu przedłożył plany rzeczowe zadań w zakresie usług przewozowych realizowanych w oparciu o ustawowe uprawnienia pasażerów do ulgowych przejazdów w transporcie kolejowym.

W objaśnieniach należy przedstawić szczegółową kalkulację wysokości utraty przychodów taryfowych wraz z omówieniem metody ich obliczenia w zakresie ulgowych przejazdów realizowanych na podstawie:

— biletów jednorazowych z 37 %, 49 %, 78 %, 95 % i 100 % ulgą,

— imiennych biletów miesięcznych z 37 %, 49 % i 78 % ulgą,

odrębnie dla poszczególnych grup przejazdowych uprawnionych do tych ulg z podaniem liczby pasażerów zarówno w przewidywanym wykonaniu 2007 r., jak i projektu planu na 2008 r.

Minister właściwy do spraw oświaty i wychowania oraz szkolnictwa wyższego przedłoży plany rzeczowe zadań w zakresie dotacji do specjalistycznych podręczników szkolnych i akademickich.

Minister właściwy do spraw łączności przedłoży plany rzeczowe zadań w zakresie dotacji do usług pocztowych zwolnionych od opłat pocztowych, związanych z przestaniem paczek z drukami lub innymi nośnikami informacji dla ociemniałych, oraz plany rzeczowe zadań w zakresie dotacji do przesyłek egzemplarzy obowiązkowych, zwolnionych od opłat pocztowych, wysyłanych do bibliotek uprawnionych do ich otrzymywania.

Minister właściwy do spraw rolnictwa przedłoży plany rzeczowe zadań w zakresie pomocy dla rolnictwa realizowanych w oparciu o ustawowe uprawnienia podmiotów do jej otrzymywania.

W poz. II — „Dotacje podmiotowe” — należy wyodrębnić przedsiębiorców otrzymujących dotacje i cele przeznaczenia tych dotacji. W odniesieniu do planowanych nowych dotacji dofinansowujących przedsiębiorców lub zadania, które w roku ubiegłym nie były objęte dotowaniem z budżetu państwa, należy przedłożyć, wraz ze szczegółowym omówieniem zakresu rzeczowego zadań realizowanych w ramach poszczególnych pozycji dotacji, informacje ze wskazaniem zadań priorytetowych.

W zakresie dotacji przewidzianych dla górnictwa węgla kamiennego należy szczegółowo omówić zakres finansowania kosztów:

1) zadań związanych z:

- a) zabezpieczeniem kopalń sąsiednich przed zagrożeniem wodnym, gazowym oraz pożarowym w trakcie i po zakończeniu likwidacji kopalń,
- b) naprawianiem szkód wywołanych ruchem zakładów górniczych, w tym szkód powstałych w wyniku reaktywacji starych zrobów, w tym zobowiązania zlikwidowanych zakładów górniczych przedsiębiorstw: Kopalni Węgla Kamiennego „Jan Kanty” S.A., Kopalni Węgla Kamiennego „Porąbka-Klimontów” S.A., Kopalni Węgla Kamiennego „Saturn” S.A., Kopalni Węgla Kamiennego „Sosnowiec” S.A., Kopalni Węgla Kamiennego „Żory” S.A., Wałbrzyskich Kopalń Węgla Kamiennego, Kopalni Węgla Kamiennego „Nowa Ruda”,
- c) ochroną zabytków techniki górniczej;

2) zadań związanych z tworzeniem nowych miejsc pracy;

3) ekwiwalentów pieniężnych z tytułu prawa do bezpłatnego węgla przysługującego emerytom i rencistom z kopalń całkowicie likwidowanych, wypłacanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych;

4) obsługi wypłat ekwiwalentów pieniężnych z tytułu prawa do bezpłatnego węgla przysługują-

cego emerytom i rencistom z kopalń całkowicie likwidowanych, wypłacanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych;

5) monitoringu procesów restrukturyzacyjnych górnictwa węgla kamiennego oraz innych zleceń ministra właściwego do spraw gospodarki związanych z restrukturyzacją górnictwa węgla kamiennego;

6) świadczeń, o których mowa w art. 45 ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003—2006, oraz kosztów refundacji składek, o których mowa w art. 45 ust. 4 tej ustawy.

W poz. III — „Dotacje celowe na realizację przez przedsiębiorców nowych inwestycji”

W zakresie dotacji przewidzianych dla przedsiębiorcy na realizację nowych inwestycji — minister właściwy do spraw gospodarki przedstawia informacje dotyczące zapotrzebowania na te dotacje.

W poz. IV — „Dotacje celowe związane z dofinansowaniem infrastruktury kolejowej”

Minister właściwy do spraw transportu przedstawia informacje dotyczące zapotrzebowania na dotacje wynikające z:

— art. 38 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym — dotacje celowe na dofinansowanie kosztów przygotowania i realizacji inwestycji obejmujących linie kolejowe, których dotyczy porozumienie międzynarodowe, oraz linie kolejowe o znaczeniu państwowym,

— art. 38a ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym — dotacje celowe na dofinansowanie kosztów remontu i utrzymania infrastruktury kolejowej,

— art. 9 ust. 5 i 6 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym — dotacje celowe na dofinansowanie kosztów likwidacji linii kolejowych lub odcinków linii kolejowych.

Środki dla ministra właściwego do spraw transportu na dotacje celowe na dofinansowanie inwestycji, remontów, eksploatacji i utrzymania linii kolejowych o znaczeniu wyłącznie obronnym wydzieli Minister Obrony Narodowej — w ramach wydatków obronnych — w części dotyczącej realizacji Programu Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych.

W poz. V — „Dotacje celowe na dofinansowanie działalności przewoźników kolejowych”

Minister właściwy do spraw transportu przedstawia informacje dotyczące zapotrzebowania na dotacje wynikające z podpisanych umów w zakresie dotacji przewidzianych na dofinansowanie pasażerskich przewozów kolejowych, międzywojewódzkich i międzynarodowych (art. 40a ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym).

W poz. VII — „Dopłaty do oprocentowania kredytów na realizację zadań związanych z restrukturyzacją przedsiębiorstw przemysłu lekkiego”

Minister właściwy do spraw gospodarki przedstawia szczegółowe informacje dotyczące zapotrzebowania na dopłaty ze środków budżetu państwa do oprocentowania kredytów na realizację zadań związanych z restrukturyzacją przedsiębiorstw przemysłu lekkiego.

W poz. VIII — „Dopłaty do oprocentowania kredytów na cele rolnicze”

Minister właściwy do spraw rolnictwa przedstawia szczegółowe informacje dotyczące zapotrzebowania na dopłaty do oprocentowania kredytów na cele rolnicze.

14. Formularz **RZ-7** dotyczy składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacanych z budżetu państwa za osoby wymienione w art. 86 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. Nr 210, poz. 2135, z 2005 r. Nr 94, poz. 788, Nr 132, poz. 1110, Nr 138, poz. 1154, Nr 157, poz. 1314, Nr 164, poz. 1366, Nr 169, poz. 1411 i Nr 179, poz. 1485, z 2006 r. Nr 75, poz. 519, Nr 104, poz. 708 i 711, Nr 143, poz. 1030, Nr 170, poz. 1217, Nr 191, poz. 1410, Nr 227, poz. 1658 i Nr 249, poz. 1824 oraz z 2007 r. Nr 64, poz. 427 i 433 i Nr 82, poz. 559).
 15. Formularz **RZ-8** dysponenci wypełniają w szczególności określonej w druku dla dotacji klasyfikowanych w paragrafach:
 - 1) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej, wykonywane przez samorząd województwa”;
 - 2) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa”;
 - 3) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom (związkom gmin)”;
 - 4) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)”;
 - 5) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat”;
 - 6) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu”;
 - 7) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”;
 - 8) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”;
 - 9) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”.
16. Na formularzu **RZ-9** dysponenci wykazują dane dotyczące funkcjonariuszy w szczególności określonej w druku dla dotacji klasyfikowanych w paragrafach:
- 1) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom (związkom gmin)”;
 - 2) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)”;
 - 3) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat”;
 - 4) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu”;
 - 5) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej, wykonywane przez samorząd województwa”;
 - 6) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa”.
17. Formularz **RZ-10** dotyczy wydatków ponoszonych przez budżet państwa z tytułu stałych rent zasądzonych na rzecz pacjentów, którzy ponieśli szkody podczas leczenia przed dniem 1 stycznia 1999 r. w byłych państwowych jednostkach budżetowych ochrony zdrowia. W formularzu tym nie należy ujmować wydatków na renty wynikające ze spraw sądowych będących w toku, tj. kiedy jeszcze nie zapadły prawomocne wyroki lub nie zostały zawarte ugody sądowe.
18. W formularzu **RZ-11** Minister Sprawiedliwości, w zakresie części 37. Sprawiedliwość, przedstawia informację dotyczącą liczby prokuratorów oraz sędziów delegowanych do Ministerstwa Sprawiedliwości lub innej jednostki organizacyjnej podległej Ministrowi Sprawiedliwości albo przez niego nadzorowanej, których wynagrodzenie w 2008 r. ulegnie podwyższeniu w związku z nabyciem uprawnień do stawki awansowej pierwszej i drugiej, zgodnie z art. 62 ust. 1a—1d i 1l ustawy z dnia 20 czerwca 1985 r. o prokuraturze (Dz. U. z 2002 r. Nr 21, poz. 206 i Nr 213, poz. 1802, z 2003 r. Nr 228, poz. 2256, z 2005 r. Nr 130, poz. 1085, Nr 167, poz. 1398 i Nr 169, poz. 1410 i 1417, z 2006 r. Nr 144, poz. 1044 i Nr 218, poz. 1592 oraz z 2007 r.

- Nr 25, poz. 162, Nr 64, poz. 431, 432 i 433 i Nr 73, poz. 484) i art. 91 § 2 i 3 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. — Prawo o ustroju sądów powszechnych (Dz. U. Nr 98, poz. 1070 i Nr 154, poz. 1787, z 2002 r. Nr 153, poz. 1271, Nr 213, poz. 1802 i Nr 240, poz. 2052, z 2003 r. Nr 188, poz. 1838 i Nr 228, poz. 2256, z 2004 r. Nr 34, poz. 304, Nr 130, poz. 1376, Nr 185, poz. 1907 i Nr 273, poz. 2702 i 2703, z 2005 r. Nr 13, poz. 98, Nr 131, poz. 1102, Nr 167, poz. 1398, Nr 169, poz. 1410, 1413 i 1417, Nr 178, poz. 1479 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 144, poz. 1044 i Nr 218, poz. 1592 oraz z 2007 r. Nr 25, poz. 162, Nr 64, poz. 433 i Nr 73, poz. 484), oraz wynikające z tego skutki finansowe.
19. W formularzu **RZ-12** wojewodowie przedstawiają informacje dotyczące wysokości utraconych przez gminy dochodów z tytułu zwolnienia od podatków: od nieruchomości, rolnego oraz leśnego przedsiębiorców o statusie centrum badawczo-rozwojowego oraz gruntów położonych na obszarach objętych ochroną ścisłą, czynną lub krajobrazową, a także budynków i budowli trwale związanych z gruntem służących bezpośrednio osiągnięciu celów z zakresu ochrony przyrody — w parkach narodowych oraz w rezerwatach przyrody wskutek ustawowego zwolnienia z podatku od nieruchomości, określonego w art. 7 ust. 1 pkt 8 i ust. 2 pkt 5a ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2006 r. Nr 121, poz. 844, Nr 220, poz. 1601, Nr 225, poz. 1635, Nr 245, poz. 1775, Nr 249, poz. 1828 i Nr 251, poz. 1847), z podatku leśnego, określonego w art. 7 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. Nr 200, poz. 1682 i Nr 216, poz. 1826, z 2005 r. Nr 143, poz. 1199, Nr 164, poz. 1365 i Nr 179, poz. 1484 oraz z 2006 r. Nr 245, poz. 1775 i Nr 249, poz. 1825), z podatku rolnego, określonego w art. 12 ust. 2 pkt 5a ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2006 r. Nr 136, poz. 969, Nr 191, poz. 1412, Nr 245, poz. 1775 i Nr 249, poz. 1825).
20. W formularzu **RZ-13** wojewodowie przedstawiają informacje o podziale na poszczególne przejścia graniczne (z podaniem nazwy i rodzaju przejścia oraz miejscowości, w której jest zlokalizowane).
21. Formularz **RZ-14** opracowują wyłącznie Prezes Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. Formularz powinien być przekazany do Departamentu Wynagrodzeń i Ubezpieczeń Społecznych Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.
24. Dywidendy od spółek planuje dysponent wykonujący prawa z tytułu posiadania akcji lub udziałów Skarbu Państwa.
25. Wpłaty do budżetu państwa środków finansowych, dokonywane przez zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze, ujmuje się we właściwych działach i rozdziałach oraz zbiorczo dla części na formularzu **BD**.
26. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe, a także dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i zbiorczo dla części na formularzu **BD**.
27. Szczegółową specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów” na formularzu **BD**.
28. W projekcie budżetu uwzględnia się zmiany w poziomie dochodów, wynikające z projektowanych zmian ich naliczania (np. ewentualne zmiany stawek celnych, opłat sądowych lub administracyjnych), podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływu na dochody budżetu w 2008 r.
29. W objaśnieniach tekstowych do planowanych dochodów budżetowych z tytułu dywidend z zysku osiągniętego przez spółki, w których Skarb Państwa posiada akcje lub udziały, należy podać przesłanki, na podstawie których ten plan został opracowany.

Rozdział 4

Planowanie wydatków budżetowych

30. Dysponenci części budżetowych planują wydatki zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego działu i rozdziału w podziale na poszczególne jednostki i zadania.
31. Formularz **BW**:
- 1) dysponenci planują w swoich budżetach dotacje przedmiotowe i podmiotowe dla przedsiębiorców, wynikające z obowiązujących systemów finansowych;
 - 2) wydatki budżetowe na tworzenie rezerw państwowych i gospodarowanie nimi dysponenci części budżetowych ujmują odpowiednio w swoich projektach budżetu w ramach ustalonego limitu wydatków;
 - 3) dotacje dla zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych wykazuje się na formularzu **BW**, dołączając szczegółową kalkulację wraz z uzasadnieniem i podaniem podstawy prawnej udzielania dotacji. Kalkulacja obejmuje:
 - a) wskaźniki rzeczowe, które są podstawą określenia dotacji,
22. Dochody podatkowe, dochody z wpłat z zysku przedsiębiorstw państwowych, z wpłat z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa oraz dochody zagraniczne planuje Minister Finansów.
23. Dochody z ceł planuje Minister Finansów we współdziałaniu z Ministrem Gospodarki.

Rozdział 3

Planowanie dochodów budżetowych

- b) stawkę dotacji wraz ze szczegółową kalkulacją;
- 4) w ramach wydatków planowanych na pokrycie kosztów prywatyzacji nie mogą być ponoszone wydatki na zakupy inwestycyjne, jak również na zakup akcji (udziałów) w spółkach;
- 5) wydatki związane z likwidacją przedsiębiorstwa państwowego prowadzoną na podstawie art. 19 ustawy z dnia 25 września 1981 r. o przedsiębiorstwach państwowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 112, poz. 981 i Nr 240, poz. 2055, z 2004 r. Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 167, poz. 1399 oraz z 2006 r. Nr 107, poz. 721 i Nr 220, poz. 1600) obciążają koszty likwidowanego przedsiębiorstwa państwowego — Fundusz Mienia Polikwidacyjnego i nie mogą być zaliczone do kosztów prywatyzacji, pokrywanych ze środków budżetowych;
- 6) w uzasadnieniu do wydatków jednostek sfery budżetowej z tytułu wpłaconych składek na rzecz organizacji międzynarodowych należy podać:
- a) nazwę organizacji,
- b) podstawę prawną przynależności,
- c) kalkulacje składek płaconych w 2007 r. i w 2008 r., w walucie płaconych i w tysiącach złotych;
- 7) wydatki jednostek sfery budżetowej ujmuje się na formularzu **BW** zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego działu i rozdziału, z wyszczególnieniem rodzajów jednostek budżetowych oraz zadań budżetowych.

Jeśli w rozdziale występują jednostki i zadania lub kilka rodzajów jednostek lub zadań, to wydatki planuje się wówczas dla każdej z tych jednostek i dla każdego zadania odrębnie oraz zbiorczo dla całego rozdziału;

- 8) wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne osób wymienionych w art. 86 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych planowane są na rok 2008 we właściwych częściach w dziale „Ochrona zdrowia”, rozdziale „Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego”, z wyjątkiem wydatków na składki na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa w art. 86 ust. 1 pkt 5, 8, 9, 10, 11 i ust. 4 wyżej wymienionej ustawy oraz w art. 78 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 1998 r. Nr 7, poz. 25, Nr 106, poz. 668 i Nr 117, poz. 756, z 1999 r. Nr 60, poz. 636, z 2000 r. Nr 45, poz. 531, z 2001 r. Nr 73, poz. 764, z 2002 r. Nr 113, poz. 984, z 2003 r. Nr 45, poz. 391, Nr 228, poz. 2255 i Nr 229, poz. 2273, z 2004 r. Nr 91, poz. 873,

Nr 146, poz. 1546 i Nr 236, poz. 2355, z 2005 r. Nr 94, poz. 788, Nr 132, poz. 1110, Nr 150, poz. 1248 i Nr 163, poz. 1362, z 2006 r. Nr 75, poz. 519, Nr 170, poz. 1217 i Nr 195, poz. 1437 oraz z 2007 r. Nr 64, poz. 427). Wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne wojewodowie ujmują w paragrafach:

- a) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami”,
- b) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat”,
- c) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa”.

Wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne planowane są z uwzględnieniem przepisów art. 82 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, zgodnie z którymi w przypadku zbiegu tytułów do objęcia obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego składka finansowana z budżetu państwa jest opłacana tylko wtedy, gdy nie ma innej podstawy do objęcia obowiązkiem ubezpieczenia, a gdy w ramach każdego z tych tytułów składka finansowana jest z budżetu państwa, składka jest opłacana wyłącznie z tytułu, który powstał najwcześniej. Jeżeli tytuły powstały równocześnie, składka jest opłacana z pierwszego zgłoszonego tytułu do objęcia ubezpieczeniem zdrowotnym;

- 9) wydatki na renty wynikające z wyroków i ugod sądowych za szkody popełnione podczas leczenia w byłych państwowych jednostkach budżetowych ochrony zdrowia planowane są w dziale „Ochrona zdrowia”, w rozdziale „Pozostała działalność”, w paragrafie „Zasądzone renty”;
- 10) w ramach wydatków majątkowych ujmowanych na formularzu **BW** w poz. 4 „Wydatki majątkowe” planowane są:
- a) wydatki na zakupy wynikające z programów technicznej modernizacji Sił Zbrojnych, realizowane przez Ministerstwo Obrony Narodowej,
- b) wydatki na inwestycje wynikające z eksploatacji i utrzymania linii kolejowych o znaczeniu wyłącznie obronnym, planowane na podstawie art. 38 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym,
- c) inne wydatki na inwestycje określone w rozporządzeniu wydanym na podstawie art. 116 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

W ramach wydatków majątkowych planowane są zakupy środków trwałych niezaliczonych do pierwszego wyposażenia, których wartość początkowa jest wyższa od kwoty określonej w art. 16f ust. 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654, Nr 60, poz. 700 i 703, Nr 86, poz. 958, Nr 103, poz. 1100, Nr 117, poz. 1228 i Nr 122, poz. 1315 i 1324, z 2001 r. Nr 106, poz. 1150, Nr 110, poz. 1190 i Nr 125, poz. 1363, z 2002 r. Nr 25, poz. 253, Nr 74, poz. 676, Nr 93, poz. 820, Nr 141, poz. 1179, Nr 169, poz. 1384, Nr 199, poz. 1672, Nr 200, poz. 1684 i Nr 230, poz. 1922, z 2003 r. Nr 45, poz. 391, Nr 96, poz. 874, Nr 137, poz. 1302, Nr 180, poz. 1759, Nr 202, poz. 1957, Nr 217, poz. 2124 i Nr 223, poz. 2218, z 2004 r. Nr 6, poz. 39, Nr 29, poz. 257, Nr 54, poz. 535, Nr 93, poz. 894, Nr 121, poz. 1262, Nr 123, poz. 1291, Nr 146, poz. 1546, Nr 171, poz. 1800, Nr 210, poz. 2135 i Nr 254, poz. 2533, z 2005 r. Nr 25, poz. 202, Nr 57, poz. 491, Nr 78, poz. 684, Nr 143, poz. 1199, Nr 155, poz. 1298, Nr 169, poz. 1419 i 1420, Nr 179, poz. 1484, Nr 180, poz. 1495 i Nr 183, poz. 1538 oraz z 2006 r. Nr 94, poz. 651, Nr 107, poz. 723, Nr 136, poz. 970, Nr 157, poz. 1119, Nr 183, poz. 1353, Nr 217, poz. 1589 i Nr 251, poz. 1847), a odpisy amortyzacyjne od tych środków trwałych nie są dokonywane jednorazowo lub gdy od nich nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w wypadkach określonych w tej ustawie;

11) w dziale „Rolnictwo i łowiectwo”, w rozdziale „Pozostała działalność” mogą być planowane wyłącznie wydatki na realizację zadań wynikających z odpowiednich ustaw, na które nie przewidziano odrębnego rozdziału. Dotacje planowane w formularzu **BW** w paragrafie „Dotacja przedmiotowa z budżetu dla gospodarstwa pomocniczego” powinny korespondować z kwotą dotacji na formularzu **B-7Z**.

Wydatki powiatowych inspektoratów weterynarii (rozdział 01034) oraz granicznych inspektoratów weterynarii (rozdział 01035) ujmuje się zbiorczo dla całej części budżetowej;

12) wydatki na subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego, ujmowane w poz. 1.7 formularza **BW**, należy wykazać zbiorczo dla części 82. Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego, a także dodatkowo pod zestawieniem wydatków w tym formularzu należy wykazać odrębnie kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, ujmowane w odpowiednich rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

32. Formularz **DPO**

Na formularzu **DPO** dysponenci części budżetowych wykazują wydatki budżetu państwa przeznaczone na dofinansowanie działalności bieżącej ustawowo wskazanego podmiotu, zwane „dotacjami podmiotowymi”.

W przypadku gdy z określonych w odrębnych przepisach zasad i trybu udzielania dotacji wynika, że w formularzu nie jest możliwe ujęcie jednostki otrzymującej dotację, należy wówczas wykazać grupę jednostek i łączną kwotę dotacji.

33. Formularz **BW-S**

Wydatki wykazane w kolumnie 5 powinny być zgodne z kwotami na składki na ubezpieczenie zdrowotne, zaplanowanymi w formularzu **BW** we właściwych częściach, działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej.

34. Formularz **BW-PL**

Wydatki na utrzymanie placówek zagranicznych, ponoszone w kraju i za granicą, ujmuje się na formularzu **BW-PL** zbiorczo dla części.

35. Formularz **PZ-1**:

1) plan zatrudnienia i wynagrodzeń sporządza się na formularzu **PZ-1** w podziale na część, dział i rozdział klasyfikacji dochodów i wydatków oraz formę organizacyjno-prawną (jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, gospodarstwa pomocnicze oraz państwowe fundusze celowe), wyodrębniając:

- a) osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń,
- b) osoby zajmujące wysokie stanowiska państwowe niebędące kierowniczymi stanowiskami państwowymi,
- c) osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
- d) pracowników orzecznictwa (sędziów i prokuratorów),
- e) pracowników orzecznictwa (asesorów i aplikantów),
- f) sądowych kuratorów zawodowych,
- g) osadzonych,
- h) etatowych członków SKO,
- i) osoby niebędące członkami korpusu służby cywilnej, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. o służbie zagranicznej (Dz. U. Nr 128, poz. 1403, z 2004 r. Nr 273, poz. 2703 oraz z 2006 r. Nr 170, poz. 1217 i 1218 i Nr 220, poz. 1600),
- j) nauczycieli,
- k) pracowników objętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń niezaliczonych do grup pracowników wymienionych w lit. a—j;

2) wynagrodzenia należy planować łącznie z podwyżkami;

3) w objaśnieniach do projektu planu zatrudnienia i wynagrodzeń omawia się zmiany planu na rok 2007, podając, na podstawie jakich decyzji dokonano zmian, oraz projekt planu na 2008 r.;

4) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników państwowej sfery budżetowej planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080, z 1998 r. Nr 155, poz. 1014, z 1999 r. Nr 72, poz. 802 i Nr 110, poz. 1255, z 2002 r. Nr 74, poz. 676, z 2003 r. Nr 199, poz. 1939 i Nr 223, poz. 2217, z 2004 r. Nr 116, poz. 1202, z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 oraz z 2006 r. Nr 34, poz. 243 i Nr 104, poz. 708 i 711).

36. Formularz **PZ-1A**:

- 1) plan zatrudnienia i wynagrodzeń sporządza się na formularzu **PZ-1A** dla państwowych jednostek budżetowych w podziale na część, dział i rozdział klasyfikacji dochodów i wydatków dla członków korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej);
- 2) wynagrodzenia należy planować łącznie z podwyżkami, w podziale na wynagrodzenie zasadnicze, dodatki specjalne, dodatki służby cywilnej i dodatki zadaniowe;
- 3) w objaśnieniach do projektu planu zatrudnienia i wynagrodzeń omawia się zmiany planu na rok 2007, podając, na podstawie jakich decyzji dokonano zmian, oraz projekt planu na 2008 r.;
- 4) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników państwowej sfery budżetowej planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

37. Formularz **PZ-2**

Plan zatrudnienia i uposażeń żołnierzy i funkcjonariuszy sporządza się na formularzu **PZ-2**, zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału, wyodrębniając:

- 1) żołnierzy zawodowych i służby nadterminowej;
- 2) funkcjonariuszy;
- 3) funkcjonariuszy Służby Celnej.

Wynagrodzenia należy planować łącznie z podwyżkami. Wydatki na nagrody i zapomogi ujęte na formularzu **PZ-2** w kol. 6 należy planować na podstawie: art. 83 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 9 czerwca 2006 r. o służbie funkcjonariuszy Służby Kontrwywiadu Wojskowego oraz Służby Wywiadu Wojskowego (Dz. U. Nr 104, poz. 710), art. 73 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 11 września 2003 r. o służbie wojskowej żołnierzy zawodowych (Dz. U. Nr 179, poz. 1750, z 2004 r. Nr 116, poz. 1203 i Nr 210, poz. 2135, z 2005 r. Nr 122, poz. 1025 oraz z 2006 r. Nr 104, poz. 711, Nr 191, poz. 1414 i Nr 220, poz. 1600 i 1602), art. 108 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia

6 kwietnia 1990 r. o Policji (Dz. U. z 2007 r. Nr 43, poz. 277 i Nr 57, poz. 390) oraz art. 114 ust. 1 ustawy z dnia 12 października 1990 r. o Straży Granicznej (Dz. U. z 2005 r. Nr 234, poz. 1997, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 170, poz. 1218 oraz z 2007 r. Nr 57, poz. 390 i Nr 82, poz. 558).

Formularz **PZ-2** dotyczący żołnierzy zawodowych wykonujących zadania poza resortem obrony narodowej należy uzgodnić z Ministrem Obrony Narodowej.

38. Formularz **BW-I**:

1) formularz **BW-I** powinien zawierać pełną rzeczową informację o wszystkich inwestycjach, niezależnie od ich wartości kosztorysowej, okresu realizacji i kategorii. W odniesieniu do inwestycji własnych jednostek samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 42 ust. 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966, z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 oraz z 2006 r. Nr 141, poz. 1011, Nr 225, poz. 1635 i Nr 249, poz. 1828), dysponenci nie wypełniają kolumn dotyczących projektu na 2008 r. oraz zaangażowania;

2) w materiałach planistycznych stosuje się grupowanie wykazu rzeczowego inwestycji w podziale na inwestycje wieloletnie, inwestycyjne programy wieloletnie oraz inwestycje pozostałe, w których wyodrębnia się budownictwo inwestycyjne i zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem, stosownie do kwalifikacji określonej w § 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 120, poz. 831).

W formularzu wymienia się poszczególne tytuły inwestycji kolejno działami, w działach rozdziałami, w rozdziałach paragrafami (czterocyfrowymi). Inwestycje jednego rodzaju ujmowane pod jedną nazwą (np. w III części formularza — melioracje, w IV części formularza — zakup środków transportu, zakup sprzętu biurowego itp.) nie powinny być łączone i wykazywane jako jedna pozycja. Szczegółowe objaśnienia do formularza zawarte są w instrukcji wypełniania formularzy;

3) wszystkie wydatki wykazane w formularzu **BW-I** powinny być ujęte w formularzu **BW**, w takiej samej klasyfikacji;

4) do formularza **BW-I** dołącza się pisemne uzasadnienie poszczególnych pozycji zaplanowanych wydatków. Dla inwestycji klasyfikowanych w paragrafie „Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych” należy podać podstawę prawną dotowania przez budżet państwa, a w przypadku finansowania inwestycji środkami pochodzącymi ze źródeł zagranicznych należy podać ich wysokość.

39. Formularz **IW**:

- 1) zakres inwestycji wieloletnich w 2008 r. ustala się następująco:
 - a) w 2008 r. mogą być kontynuowane, jako inwestycje wieloletnie, z udziałem środków z budżetu państwa, te inwestycje, których termin zakończenia przyjęty w załączniku nr 6 do ustawy budżetowej na rok 2007 określony został po roku 2007,
 - b) dla inwestycji, o których mowa w lit. a, które będą kontynuowane z udziałem środków budżetowych, sporządza się imienne informacje na formularzu **IW**; planowanie kwot środków budżetowych powinno uwzględniać wielkości podane w załączniku nr 6 do ustawy budżetowej na rok 2007;
- 2) klasyfikacja budżetowa podana na formularzu **IW** powinna być zgodna z klasyfikacją inwestycji i wydatków na formularzach: **BW-I** i **BW**;
- 3) jeśli wartość kosztorysowa nowej inwestycji przekracza kwotę, o której mowa w § 10 rozporządzenia, należy wypełnić formularz **IW** wraz ze szczegółowym uzasadnieniem podjęcia tej inwestycji;
- 4) kopie formularzy **IW**, o których mowa w pkt 1 lit. b oraz pkt 3, wojewodowie przekazują ministrom nadzorującym zadania w zakresie działań, do których zaliczane są poszczególne inwestycje wieloletnie;
- 5) przy wypełnianiu formularzy **IW** należy stosować następujące wskazówki:
 - a) w części A należy pozostawić jedno z określeń zaliczających inwestora do właściwej kategorii (jednostka lub zakład budżetowy, inna jednostka organizacyjna, przedsiębiorca), skreślając pozostałe; podobnie należy oznaczyć, czy jest to inwestycja kontynuowana, czy nowa. Bezwzględnie należy wypełnić pozycje: dział, rozdział i paragraf (czterocyfrowy) klasyfikacji budżetowej,
 - b) w częściach B i C nakłady w pkt „a) poniesione w latach 19...—2007” podaje się łącznie z przewidywanym wykonaniem 2007 r., w tym przewidywane wykonanie 2007 r.; nakłady w pkt „b) planowane na lata 2008—20... — razem” podaje się łącznie z rokiem 2008, w tym w 2008 r. (a w części C — także dalsze lata),
 - c) w części C, przy wypełnianiu rubryk 6, 7, 8 i 11 podaje się dane odrębnie dla każdego ze źródeł finansowania, wymieniając jego nazwę; w rubryce 10 podaje się kredyt poręczony (gwarantowany) przez Radę Ministrów lub Ministra Finansów,
 - d) w części opisowej wniosku należy przedstawić w szczególności uzasadnienie celowości inwestycji oraz potrzeby finansowania jej z udziałem środków budżetowych w wysokości określonej we wniosku, ocenić udział własny inwestora w okresie realizacji inwestycji,

z podaniem źródeł finansowania poza środkami budżetu państwa, charakterystykę efektów i efektywności inwestycji, przewidywane zatrudnienie pracowników, stan przygotowania inwestycji do realizacji i inne istotne informacje dotyczące inwestycji, np. opinię banku o możliwości uzyskania kredytu, przy czym w przypadku decyzji negatywnej należy dołączyć jej uzasadnienie; należy również dołączyć kopię dokumentu, w którym inwestor zobowiązuje się do wniesienia udziałów własnych środków, zgodnie ze wskazaniami formularza **IW** — część C, rubr. 4,

- e) jeżeli jako źródło finansowania inwestycji wykazano środki własne w części C, rubr. 4 formularza **IW**, należy do niego załączyć kopię dokumentu potwierdzającego zobowiązanie się inwestora do wniesienia środków, zgodnie ze wskazaniami zawartymi w wymienionym wniosku.

40. Formularze: **SW-1**, **SW-2**

Dysponenci nadzorujący szkoły wyższe dołączają do planu dochodów i wydatków budżetowych dane rzeczowe z zakresu szkolnictwa wyższego na formularzu **SW-1** oraz wybrane elementy planu finansowego szkół wyższych, opracowane na formularzu **SW-2**.

Formularze **SW-1** i **SW-2** sporządzane są zbiorczo dla części. Dysponenci nadzorujący szkoły wyższe przekazują również formularze **SW-1** i **SW-2** ministrowi właściwemu do spraw szkolnictwa wyższego.

41. Formularze: **BZS** i **BZSA**

Na formularzu **BZS** ujmuje się dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego oraz na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, tzn. dotacje sklasyfikowane w paragrafach:

- 1) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa”;
- 2) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa”;
- 3) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami”;
- 4) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)”;
- 5) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rzą-

dowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat”;

- 6) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu”;
- 7) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”;
- 8) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”;
- 9) „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”.

Kwoty dotacji w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej dla działów i rozdziałów wykazane w formularzu **BZS** w kolumnach 5 i 12 powinny być zgodne z kwotami wykazanymi na formularzu **BW** w odpowiednich pozycjach w kolumnach 5 i 6.

Formularz **BZSA** dotyczy funkcjonariuszy.

42. Formularze: **B-4Z** i **B-7Z**

Dysponenci opracowują projekty zbiorczych planów finansowych zakładów budżetowych na formularzu **B-4Z**, a gospodarstw pomocniczych na formularzu **B-7Z**.

Formularze: **B-4Z** i **B-7Z** sporządza się zbiorczo dla części, działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału grupującego zakłady budżetowe bądź gospodarstwa pomocnicze.

Plany zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych sporządza się w układzie memoriałowym.

43. Formularz **BZS-z**

Formularz sporządzają wojewodowie w zakresie planowanych w dziale „Administracja publiczna”:

- 1) „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami”;
- 2) „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat”;
- 3) „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa”;
- 4) „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gmi-

nę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”;

- 5) „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”;
- 6) „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”.

Wykazane w kol. 5 kwoty ogółem w poszczególnych rozdziałach i paragrafach powinny być zgodne z kwotami wykazanymi na formularzu **BW**.

44. Formularz **BW-Z** opracowują wyłącznie Prezes Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. Formularz powinien być przekazany do Departamentu Wynagrodzeń i Ubezpieczeń Społecznych Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

45. Formularz **PR** sporządzają dysponenci części budżetowych, którzy są koordynatorami programów wieloletnich w odniesieniu do swoich zadań wycinkowych, ponadto w odniesieniu do łącznej kwoty nakładów na dany program, po uzgodnieniu z dysponentami współrealizującymi programy. Dysponenci — współrealizatorzy sporządzają formularz **PR** w odniesieniu do swoich zadań wycinkowych.

Formularz **PR** dysponenci sporządzają również dla państwowych instytutów badawczych, których zakres zadań, określonych w art. 12b ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 25 lipca 1985 r. o jednostkach badawczo-rozwojowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 33, poz. 388, z 2002 r. Nr 74, poz. 676, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1683 i Nr 240, poz. 2052, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390, z 2005 r. Nr 164, poz. 1365 i Nr 179, poz. 1484 oraz z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711), ustala Rada Ministrów w wieloletnich programach, ustanawianych na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych.

46. Formularz **PP**

Formularz **PP** sporządza minister właściwy do spraw Skarbu Państwa, przy czym kwotę, o której mowa w odnośniku „¹⁾” pod tabelą, podaje minister właściwy do spraw gospodarki.

47. Formularz **PE**

Formularz **PE** sporządzają dysponenci części budżetowych, realizujący programy uzgodnione z Komisją Europejską, które wymagają ustalonego w nich udziału środków budżetowych lub innych jako współfinansowania.

Formularz powinien zawierać dane o wszystkich środkach związanych z realizacją projektów w ramach programu PHARE wynikających z podpisanych memorandumów finansowych z podziałem na potrzebne środki budżetu państwa, środki przyznane (przewidziane) na dany rok przez Komisję Euro-

pejską, inne środki, w tym np. kredyty z międzynarodowych instytucji finansowych służące współfinansowaniu tych programów.

Formularz powinien zawierać również dane o wszystkich środkach związanych z realizacją projektów dotyczących dostosowania i budowy struktur i procedur polskiej administracji publicznej do wymogów Unii Europejskiej w ramach programu Transition Facility oraz związanych z realizacją zadań dotyczących dostosowania do wymogów Układu Schengen.

W kolumnie 2 podaje się nazwę programu (zadania), w kolumnie 6 w poz. 3 — źródło finansowania środków (np. Bank Światowy), w kolumnie 7 dla środków budżetowych dział i rozdział, dla środków z UE — symbol programu lub projektu (np. PLxxxx,...), dla innych środków — nazwę dawcy i oznaczenie umowy.

Formularz wypełnia się dla programów wdrażanych według nowych zasad (Nowa Orientacja PHARE). Formularz nie obejmuje programów realizowanych w ramach funduszy strukturalnych i nowych projektów w ramach Funduszu Spójności (w tym programu ISPA, w zakresie projektów, których realizacja rozpoczęła się przed dniem 1 maja 2004 r.).

W formularzu wykazuje się zarówno zadania bieżące, jak i inwestycyjne.

W formularzu nie uwzględnia się zadań, których realizacja zostanie zakończona w roku 2007 i nie wystąpi zapotrzebowanie na środki z budżetu państwa, poczynając od roku 2008.

Wszystkie wydatki wykazane w tym formularzu powinny być ujęte także w formularzu **BW**.

48. Formularz **PB**

Formularz **PB** sporządza dysponent części budżetowej pełniący funkcję Krajowego Punktu Kontaktowego, w porozumieniu z innymi dysponentami części budżetowych biorących udział w realizacji zadań wynikających z Mechanizmów Finansowych.

Formularz powinien zawierać dane o wszystkich środkach związanych z projektami realizowanymi w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Norweskiego Mechanizmu Finansowego, a także Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego.

W formularzu wykazuje się zarówno zadania bieżące, jak i inwestycyjne.

W formularzu nie uwzględnia się zadań, których realizacja zostanie zakończona w roku 2007 i nie wystąpi zapotrzebowanie na środki z budżetu państwa, poczynając od roku 2008.

Wszystkie wydatki wykazane w tym formularzu powinny być ujęte także w formularzu **BW**.

49. Formularz **PFC**

Projekty planów finansowych państwowych funduszy celowych przedkładają dysponenci wszystkich funduszy, również prezesi państwowych funduszy celowych posiadających osobowość prawną, niezależnie od tego, czy w planie przewidziano dotację z budżetu państwa.

Projekty planów dysponenci przedkładają odrębnie dla każdego państwowego funduszu celowego wraz z uzasadnieniem.

Projekt planu Centralnego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym opracowuje Główny Geodeta Kraju.

Projekty te, przed przekazaniem Ministerstwu Finansów, powinny być uzgodnione z ministrami nadzorującymi działalność danego funduszu.

Plany sporządza się w układzie memoriałowym.

50. Formularz **PFC-FUS**

Projekt planu finansowego Funduszu Ubezpieczeń Społecznych przedkłada Prezes Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Przed przekazaniem Ministerstwu Finansów projekt ten powinien być uzgodniony z ministrem nadzorującym działalność tego funduszu.

Plan **PFC-FUS** sporządza się w układzie memoriałowym.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Wynagrodzeń i Ubezpieczeń Społecznych Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

51. Formularz **PFC-FER**

Projekt planu finansowego funduszu emerytalno-rentowego przedkłada Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. Przed przekazaniem Ministerstwu Finansów projekt ten powinien być uzgodniony z ministrem nadzorującym działalność tego funduszu.

Plan **PFC-FER** sporządza się w układzie memoriałowym.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Wynagrodzeń i Ubezpieczeń Społecznych Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

52. Formularz **PFC-FA**

Przy wypełnianiu formularza stosuje się odpowiednio objaśnienia podane do formularza **PFC-FER**.

53. Formularz **F-SPO**

Formularz **F-SPO** sporządza dysponent części budżetowej, który pełni funkcję Instytucji Zarządzającej dla projektów realizowanych z udziałem Funduszu Spójności (w tym programu ISPA, w zakresie

projektów, których realizacja rozpoczęła się przed dniem 1 maja 2004 r.) w porozumieniu z innymi dysponentami części budżetowych biorących udział w realizacji zadań wynikających z Funduszu Spójności.

54. Formularz **F-STR**

Formularz **F-STR** sporządzają dysponenci części budżetowych, którzy pełnią funkcję Instytucji Zarządzających dla programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych, w porozumieniu z innymi dysponentami części budżetowych biorących udział w realizacji zadań wynikających z funduszy strukturalnych.

55. Formularz **WPRiR**

Formularz **WPRiR** sporządzają dysponenci części budżetowych odpowiedzialni za realizację Wspólnej Polityki Rolnej i Wspólnej Polityki Rybackiej, które wymagają udziału środków budżetowych. Formularz powinien zawierać dane o wszystkich środkach związanych z realizacją zadań, wynikających z członkostwa Polski w Unii Europejskiej, dotyczących Wspólnej Polityki Rolnej i Wspólnej Polityki Rybackiej — z podziałem na środki budżetu państwa i środki przyznane na dany rok przez Komisję Europejską. W kolumnie 5 w odniesieniu do właściwych wierszy należy podać odpowiednią klasyfikację budżetową. Z uwagi na konieczność zapewnienia płynnej realizacji płatności z początkiem roku budżetowego część (np. 5 %) środków na współfinansowanie **WPRiR** należy zaplanować bezpośrednio w budżetach części 21, 33 i 35, pozostałe zaś 95 % w części 83, łączne środki zaplanowane z tego tytułu należy ująć w wierszach oznaczonych jako „wydatki budżetu państwa”. Rozbicie kwot wydatków na wydatki do sfinansowania z rezerwy celowej oraz wydatki z budżetu części Ministra Gospodarki Morskiej i Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nastąpić powinno na kolejnym etapie planowania budżetu poprzez ujęcie odpowiednich kwot w formularzu **BW**. Wszystkie dochody i wydatki wskazane w tym formularzu powinny być ujęte także w formularzach **BD** i **BW**.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Finansowania Regionów i Rolnictwa Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

56. Formularz **F-NSRO**

Formularz **F-NSRO** przygotowuje minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w porozumieniu z innymi dysponentami części budżetowych biorących udział w realizacji zadań finansowanych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia 2007—2013.

57. Formularz **PF-FS** sporządza się dla osób prawnych, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 5—8 i pkt 10—12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Formularz **PF-FS**:

- 1) w zakresie działu „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” sporządzany jest zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego rozdziału i instytucji;
- 2) dysponenci części budżetowych będący organami założycielskimi dla jednostek badawczo-rozwojowych sporządzają na podstawie planów jednostkowych tych jednostek zbiorczo formularz;
- 3) w zakresie Polskiej Akademii Nauk i tworzonych przez nią jednostek organizacyjnych sporządza dysponent części 67. Polska Akademia Nauk zbiorczo oraz odrębnie dla Polskiej Akademii Nauk jako części i oddzielnie dla jej jednostek organizacyjnych;
- 4) wypełnia się w układzie memoriałowym (część A i część B stanowią integralną całość);
- 5) w części C, do określenia wartości nominalnej zobowiązań stosuje się przepisy rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wydanego na podstawie art. 68 ust. 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych;
- 6) transfery przedstawia się w szczegółowości nie mniejszej niż zdefiniowana w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (z uwzględnieniem podziału na podsektory).

Formularz powinien być przekazany w formie papierowej i elektronicznej.

58. Formularz **PF-ARM**

Przy wypełnianiu formularza stosuje się objaśnienia podane do formularza **PF-FS** w ust. 57 pkt 4 i 5.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Rozwoju i Finansów Gospodarki Narodowej Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

59. Formularz **PF-PARP**

Przy wypełnianiu formularza stosuje się objaśnienia podane do formularza **PF-FS** w ust. 57 pkt 4 i 5.

Do formularza należy dołączyć wyjaśnienia dotyczące rozliczenia dotacji udzielonych z budżetu państwa (w podziale na zadania i kwoty), z wykazaniem wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego poprzedniego w stosunku do roku budżetowego, dla którego sporządzany jest formularz, i wydatków ujętych jako niewygasające z upływem roku, na który sporządzany jest formularz. Należy także załączyć szczegółowe wyjaśnienia dotyczące zwrotów środków budżetowych i inijnych.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Rozwoju i Finansów Gospodarki Narodowej Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

60. Formularz PF-AMW/WAM

Przy wypełnianiu formularza stosuje się objaśnienia podane do formularza **PF-FS** w ust. 57 pkt 4 i 5.

Formularz sporządza Minister Obrony Narodowej i przekazuje w obowiązującym terminie do Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

61. Formularz PF-ARR

Część A formularza **PF-ARR** wypełnia się w układzie memoriałowym.

Dane zamieszczone w formularzu dotyczą przychodów i kosztów związanych z funkcjonowaniem Agencji oraz finansowaniem działalności pomocowej w rolnictwie, finansowanej z budżetu krajowego (bez uwzględniania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i środków krajowych na współfinansowanie).

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Finansowania Regionów i Rolnictwa Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

62. Formularz PF-ARiMR

Część A formularza **PF-ARiMR** wypełnia się w układzie memoriałowym.

Dane zamieszczone w formularzu dotyczą przychodów i kosztów związanych z funkcjonowaniem Agencji oraz finansowaniem działalności pomocowej w rolnictwie, finansowanej z budżetu krajowego (bez uwzględniania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i środków krajowych na współfinansowanie).

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Finansowania Regionów i Rolnictwa Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

63. Formularz PF-ANR

Przy wypełnianiu formularza stosuje się objaśnienia podane do formularza **PF-FS** w ust. 57 pkt 4.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Finansowania Regionów i Rolnictwa Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

64. Formularz PF-ANRZ

Przy wypełnianiu formularza stosuje się objaśnienia podane do formularza **PF-FS** w ust. 57 pkt 4.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Finansowania Regionów i Rolnictwa Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

65. Formularz PF-ZUS

Przy wypełnianiu formularza stosuje się objaśnienia podane do formularza **PF-FS** w ust. 57 pkt 4 i 5.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Wynagrodzeń i Ubezpieczeń Społecznych Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

66. Formularz PF-JDR

Projekt planu finansowego jednostki doradztwa rolniczego przedkłada dyrektor jednostki. Przed przekazaniem Ministerstwu Finansów projekt ten powinien być uzgodniony (zatwierdzony) przez odpowiednio ministra właściwego do spraw rolnictwa i rozwoju wsi lub wojewodę.

Formularz wypełnia się w układzie memoriałowym (część A i B stanowią integralną całość).

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Finansowania Regionów i Rolnictwa Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

Rozdział 5**Zestawienie zadań****67. Budżet zadaniowy — główne założenia**

- 1) Budżet zadaniowy jest trzyletnim skonsolidowanym planem wydatków państwowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, sporządzanym w układzie części, zadań i podzadań;
- 2) Zadania tworzą główną jednostkę klasyfikacji budżetowej i grupują wydatki według celów, w tym według celów szczegółowych. Na przykład dla części „Oświata i wychowanie” można wyodrębnić zadanie: „Poprawa jakości procesu edukacji w Polsce”, natomiast dla części „Praca” — zadanie: „Rynek pracy”;
- 3) Niższym stopniem klasyfikacji, posiadającym charakter operacyjny, będą podzadania. Przypisane zostaną do nich wydatki, służące realizacji celów zadania, w ramach którego podzadania te zostały zdefiniowane. Na poziomie podzadań wyszczególnione zostanie rozróżnienie typów wydatków ze względu na ich treść ekonomiczną. Podzadanie będzie najniższym szczeblem klasyfikacji zadaniowej ujmowanym w budżecie państwa. Na przykład w ramach zadania: „Poprawa jakości procesu edukacji w Polsce” można wyróżnić podzadanie: „Zapewnienie powszechnego dostępu do technologii informacyjno-komunikacyjnych”;
- 4) W celu uniknięcia nadmiernej szczegółowości podzadań i osiągnięcia odpowiedniej przejrzystości budżetu zadaniowego tworzy się najniższy szczebel klasyfikacji: działania. Działania obejmować będą wszystkie najważniejsze elementy procesu osiągania celów podzadania oraz celów szczegółowych zadania. W odróżnieniu od pozostałych szczebli klasyfikacji zadani-

wej działania nie będą ujmowane w budżecie państwa i będą określone przez poszczególnych dysponentów we własnym zakresie. Wydatki ujęte w planach działań będą przedstawione także według paragrafów klasyfikacji budżetowej;

- 5) W przykładach nr 52 i 53 przedstawiono, jak może wyglądać struktura budżetu zadaniowego na przykładzie części 28 Nauka.

68. Zadania i podzadania

- 1) Zestawienie zadań, o którym mowa w art. 124 pkt 9 oraz art. 158 ust. 3 pkt 9 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, obejmuje wydatki budżetu państwa, państwowych funduszy celowych oraz państwowych osób prawnych, wymienionych w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy, sporządzane w układzie zadań, wraz ze wskazaniem dla każdego zadania:
 - a) celów, które planuje się osiągnąć w wyniku realizacji zadania,
 - b) mierników określających stopień realizacji celów,
 - c) wydatków planowanych na dany rok budżetowy i dwa kolejne lata,
 - d) źródeł finansowania planowanych wydatków,
 - e) podzadań priorytetowych w ramach danego zadania,
 - f) jednostek realizujących zadanie;
- 2) Zestawienie zadań będzie sporządzone w podziale na dysponentów części budżetowych;
- 3) Zadanie, o którym mowa w art. 124 pkt 9 oraz art. 158 ust. 3 pkt 9 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, jest zespołem działań finansowanych z budżetu państwa lub innych źródeł publicznych, którego celem jest osiągnięcie określonego ilościowo lub jakościowo efektu. Zadanie obejmuje całość wykonywanych lub zleczanych przez jednostki podsektora rządowego w danej dziedzinie działań, pogrupowanych w podzadania. Określa się nazwę zadania, jego cel, miernik realizacji założonego celu oraz wysokość planowanych wydatków na jego realizację;
- 4) Całość działalności danego dysponenta powinna być ujęta w poszczególne zadania. Zadania nie powinny być zbyt liczne — należy dążyć do tego, aby w sposób syntetyczny grupowały działania, które służą osiągnięciu jednego celu;

Przykład 1. W części 28 Nauka, której dysponentem jest Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego, wyodrębniono następujące zadania:

1. Rozwój nauki polskiej
2. Wzmocnienie badań naukowych służących zastosowaniom praktycznym
3. Infrastruktura nauki polskiej
4. Upowszechnianie oraz promocja nauki
5. Tworzenie i koordynacja polityki

Przykład 2. W części 38 Szkolnictwo wyższe, której dysponentem jest Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego, wyodrębniono następujące zadania:

1. Zapewnienie powszechności szkolnictwa wyższego
2. Wsparcie procesu studiowania
3. Podnoszenie poziomu wykształcenia oraz jakości kształcenia w szkołach wyższych
4. Współpraca międzynarodowa w obszarze szkolnictwa wyższego
5. Pozostałe działania związane z obszarem szkolnictwa wyższego
6. Tworzenie i koordynacja polityki

Przykład 3. Dla części 30 Oświata i wychowanie, której dysponentem jest Minister Edukacji Narodowej, można wyodrębnić następujące zadania:

1. Poprawa jakości systemu edukacji w Polsce
2. Upowszechnienie procesu kształcenia
3. Działalność wychowawcza oraz zapewnienie bezpieczeństwa w szkołach
4. Pragmatyka zawodowa oraz doskonalenie nauczycieli
5. Szkolnictwo polskie za granicą
6. Tworzenie i koordynacja polityki

Przykład 4. Dla części 46 Zdrowie, której dysponentem jest Minister Zdrowia, można wyodrębnić następujące zadania:

1. Kształcenie kadr medycznych oraz rozwój nauki
2. Polityka zdrowotna
3. Zdrowie publiczne
4. Organizacja opieki zdrowotnej
5. Ubezpieczenia zdrowotne i finansowanie świadczeń zdrowotnych
6. Polityka lekowa
7. Tworzenie i koordynacja polityki

- 5) Wyróżnia się zadanie „Tworzenie i koordynacja polityki”, w którym ujmowane są działania mające charakter wspólny (ogólny) dla zadań realizowanych w ramach całej części budżetowej lub jednostki realizującej zadania i niedające się przypisać do poszczególnych zadań. Dotyczą one w szczególności zarządzania oraz obsługi administracyjnej i technicznej dysponenta, a zwłaszcza:

- a) merytorycznej koordynacji działalności dysponenta, planowania strategicznego i operacyjnego, obsługi merytorycznej ministra, wojewody lub kierownika urzędu centralnego,
- b) administracyjnej obsługi realizacji zadań (przykładowo: kadr, księgowości, kontroli

wewnętrznej i audytu, archiwum, działań z zakresu BHP, działań z zakresu Obrony Cywilnej),

c) obsługi technicznej (usług transportowych, informatycznych, ochrony, sprzątanania budynku, remontów);

6) Jeżeli dysponent odpowiada za więcej niż jedną część budżetową, zadania dysponenta mogą być definiowane dla każdej części osobno (zobacz przykład 1 i 2 — Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego) lub obejmować wydatki, które znajdują się w różnych częściach budżetowych;

Przykład 5. Minister Pracy i Polityki Społecznej, część 31 Praca, część 44 Zabezpieczenie społeczne. Realizowane zadania finansowane są z następujących części:

1. Rynek pracy (część 31)
2. Polityka rodzinna (część 31 i 44)
3. Integracja i pomoc społeczna (część 44)
4. Wsparcie kombatanów (część 44)
5. Rehabilitacja osób niepełnosprawnych (część 44)
6. Ubezpieczenia społeczne (część 44)
7. Rozwój społeczeństwa obywatelskiego (część 44)
8. Tworzenie i koordynacja polityki (część 31 i 44).

7) Zadanie może jednocześnie obejmować działania finansowane w całości ze źródeł krajowych i działania realizowane w ramach programów operacyjnych;

Przykład 6. Zadanie: „Wzmocnienie badań naukowych służących praktycznym zastosowaniom”, realizowane przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego, obejmuje między innymi podzadanie: „Inicjatywa technologiczna”, finansowane jedynie ze środków krajowych, jak i działania realizowane w ramach Priorytetu 1. „Badania i rozwój nowoczesnych technologii” Programu Operacyjnego „Innowacyjna Gospodarka”.

8) Dysponent części budżetowej wykazuje zadania, które będą finansowane ze środków ujętych w: danej części budżetowej, państwowych funduszach celowych oraz planach finansowych państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych. Zadania, które planuje się sfinansować z rezerw celowych, są wykazywane przez jednostkę, która je realizuje, z wyjątkiem sytuacji, w której środki z rezerw celowych przekazywane są na realizację zadania podmiotowi spoza podsektora rządowego. W takim przypadku zadania wykazywane są przez jednostkę podsektora rządowego, która przekazała środki;

Przykład 7. Zadanie: „Rynek pracy”, realizowane przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, jest finansowane ze środków ujętych w: części 31, Funduszu Pracy, Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Przykład 8. Minister Obrony Narodowej wykazuje zadania, które będą finansowane ze środków ujętych w części 29 Obrona narodowa, rezerwach celowych, Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych.

Przykład 9. Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi wykazuje zadania, które będą finansowane ze środków ujętych w części 32 Rolnictwo, części 33 Rozwój wsi, części 35 Rynki rolne oraz w rezerwach celowych.

9) Dysponent części budżetowej wykazuje także zadania realizowane przez nadzorowane przez niego podmioty wymienione w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych;

Przykład 10. Minister Obrony Narodowej wykazuje zadania, które będą realizowane przez Agencję Mienia Wojskowego i Wojskową Agencję Mieszaniową.

Przykład 11. Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi wykazuje zadania, które będą realizowane przez Agencję Rynku Rolnego, Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz Agencję Nie ruchomości Rolnych.

10) W przypadku gdy dysponent realizuje działania merytoryczne o charakterze jednostkowym, których ze względu na ich specyfikę nie można przypisać do poszczególnych zadań, należy wyodrębnić zadanie o nazwie „Pozostałe zadania”¹. Dla tego zadania wymagane jest podanie, wraz z planowanymi wydatkami, podzadań, jakie ono obejmuje. Cele i mierniki należy w nim formułować na poziomie podzadań;

Przykład 12. Zadanie „Pozostałe działania związane z obszarem szkolnictwa wyższego”, realizowane przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego, obejmuje dwa podzadania: 1. Wspieranie realizacji zadań Zakładu Narodowego im. Ossolińskich we Wrocławiu oraz 2. Wieloletni program rządowy „Kwaśny papier”.

11) Ze względu na przyjęcie uproszczonego podejścia do budżetu zadaniowego w pierwszym etapie wdrażania wyodrębnia się podzadanie priorytetowe², przez które rozumie się grupę najważniejszych działań wyodrębnionych w ramach jednego zadania, szczególnie istotnych z punktu widzenia rozwoju społeczno-gospodarczego kraju lub realizowanej polityki rządu.

¹ Funkcjonowanie zadań o nazwie „Pozostałe zadania” ma charakter przejściowy. Umieszczone w nich działania docelowo powinny zostać spójnie powiązane z innymi zadaniami.

² W późniejszym etapie wdrażania budżetu zadaniowego zadanie będzie składać się w całości z podzadań, dla których zdefiniowane zostaną cele i mierniki.

Jego realizacja w zasadniczym stopniu wpływa na osiągnięcie celów określonych na szczeblu zadania. Dla podzadania priorytetowego należy określić cel/cele i miernik/mierniki. Każde zadanie może zawierać jedno lub więcej podzadań priorytetowych.

Przykład 13. Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego uznał, iż jednym z jego priorytetów jest zwiększenie skali wykorzystywania wyników prac B+R w gospodarce. Sformułowano zatem podzadanie priorytetowe o nazwie „Inicjatywa technologiczna”.

Przykład 14. W części 30 Oświata i wychowanie w ramach **zadania 1:** „Poprawa jakości systemu edukacji w Polsce” wyodrębniono następujące podzadanie priorytetowe:

Podzadanie priorytetowe 1: Wsparcie nauczania języków obcych

Cel: Upowszechnienie znajomości języka angielskiego wśród uczniów

Podzadanie priorytetowe 2: Zapewnienie powszechnego dostępu do technologii informacyjno-komunikacyjnych

Cel: Zwiększenie dostępu uczniów do technologii informacyjno-komunikacyjnych

W ramach **zadania 3:** „Działalność wychowawcza oraz zapewnienie bezpieczeństwa w szkołach” sformułowano poniższe podzadanie priorytetowe: program „Zero tolerancji dla przemocy w szkole”, którego celem jest „wzrost bezpieczeństwa dzieci i młodzieży przebywających w szkołach”.

Przykład 15. W części 31 Praca w ramach **zadania 1:** „Rynek pracy” wyodrębniono podzadanie priorytetowe: „Aktywna polityka rynku pracy”, którego celem jest „aktywne wspomaganie bezrobotnych w celu ułatwienia im zdobycia kwalifikacji i stażu pracy niezbędnych do funkcjonowania na rynku pracy”.

69. Cele i mierniki

1) Dla każdego zadania oraz podzadania priorytetowego należy określić cel, który zamierza się osiągnąć w wyniku jego realizacji. Zgodnie z powszechnie obowiązującymi standardami cele powinny być:

a) konkretne — nie mogą pozostawiać pola dla swobodnej ich interpretacji; powinny być na tyle precyzyjnie sformułowane, aby można było w oparciu o nie ustalić mierniki,

Przykład 16. Dla podzadania: „Zapewnienie powszechnego dostępu do technologii informacyjno-komunikacyjnych” sformułowano cel „Zwiększenie dostępu uczniów, zwłaszcza z terenów wiejskich, do nowoczesnych technologii informacyjno-komunikacyjnych”. Cel taki pozwala na jednoznaczne sformułowanie miernika, którym będzie liczba uczniów przypadających na 1 stanowisko komputerowe.

Przykład 17. Dla podzadania: „Bezzwrotna pomoc materialna dla studentów i doktorantów” celem jest „bezzwrotna pomoc finansowa osobom w trudnej sytuacji materialnej w zdobyciu wykształcenia wyższego i rozwoju naukowym (stypendia socjalne, mieszkaniowe, na wyżywienie, zapomogi oraz stypendia naukowe)”. Cel taki pozwala na jednoznaczne sformułowanie miernika, którym jest odsetek osób w trudnej sytuacji korzystających z pomocy stypendialnej, które ukończyły studia.

b) mierzalne, co pozwala na stwierdzenie, czy zostały osiągnięte,

Przykład 18. Sformułowanie celu w następujący sposób: „Do 2010 roku wyposażać każdą szkołę podstawową w pracownię komputerową” pozwoli na jednoznaczne określenie, czy został on osiągnięty.

c) zaakceptowane przez jednostki odpowiedzialne za jego realizację,

Przykład 19. „Zmniejszenie liczby przestępstw popełnianych na terenie Polski” — cel nie budzi żadnych kontrowersji, ponieważ zapewnienie bezpieczeństwa publicznego jest jednym z podstawowych zadań państwa.

d) realistyczne — ambitne, lecz zarazem możliwe do osiągnięcia,

Przykład 20. „Zajęcie na Igrzyskach Olimpijskich w Pekinie w 2008 roku co najmniej 10. miejsca w klasyfikacji medalowej” — cel jest ambitny (podczas ostatnich igrzysk Polska nie plasowała się w pierwszej dziesiątce), ale możliwy do osiągnięcia (na co wskazuje np. 11. miejsce Polski na igrzyskach olimpijskich w Atlancie w 1996 roku oraz 14. na igrzyskach olimpijskich w Sydney w 2000 roku).

e) określone w czasie; jeśli realizacja celów nie jest umieszczona w konkretnym horyzoncie czasowym, są one nieprecyzyjne;

Przykład 21. „Do 2010 roku zwiększyć odsetek dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym do 50 %” — cel ten jest określony w czasie.

2) Nie należy mnożyć celów ponad potrzebę — unika się w ten sposób zagrożeń związanych z ustaleniem sprzecznych ze sobą celów. Ponadto powinny one być sformułowane zwięźle;

3) Cele powinny być sformułowane tak, aby odnosiły się do efektów działań, a nie do działań, które służą ich osiągnięciu;

Przykład 22. Celem polityki zdrowotnej może być obniżenie kosztów zdrowotnych i społecznych związanych z paleniem papierosów, natomiast wprowadzenie zakazu palenia w określonych miejscach jest jedynie środkiem realizacji tego celu, a nie celem samym w sobie.

4) Można wyróżnić:

— cele, na które podmiot odpowiedzialny ma decydujący wpływ,

Przykład 23. *Cel, zdefiniowany jako wykształcenie specjalistycznej kadry medycznej, zależy w głównej mierze od decyzji ministra właściwego do spraw zdrowia, m.in. dotyczących liczby miejsc na uczelniach medycznych czy limitów przyznawanych stopni specjalizacyjnych.*

— cele, których realizacja pozostaje częściowo w kompetencjach podmiotu odpowiedzialnego,

Przykład 24. *Minister właściwy do spraw nauki częściowo może wpływać na wzrost liczby patentów, wspierając proces ich uzyskiwania, ale zmiana tej wielkości zależy także od wielu innych czynników, takich jak potencjał innowacyjny przedsiębiorstw, potencjał naukowy polskich uczelni, działanie Urzędu Patentowego, sytuacja makroekonomiczna itp.*

5) Nie należy określać celów, na które podmiot odpowiedzialny za realizację zadania ma znikomy wpływ;

6) Formułując cele, powinno się dążyć do tego, aby z ich treści wynikał nie tylko miernik, ale także i jego docelowa wartość. Jest to stosunkowo łatwiejsze na niższych poziomach klasyfikacji budżetowej (jak poziom podzadań); tu zdecydowanie większy niż na wyższych poziomach jest wpływ podmiotów odpowiedzialnych za realizację podzadań na ich rezultat:

Przykład 25. *Celem ustalonym na poziomie podzadania w części „Oświata i wychowanie” jest wzrost odsetka dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym, zakładający osiągnięcie w 2010 roku poziomu 50 %.*

W niektórych przypadkach, zwłaszcza na poziomie zadań, lub w przypadku gdy postęp w realizacji celu mierzony jest kilkoma miernikami, takie sformułowanie celu może być utrudnione lub niewskazane:

Przykład 26. *Celem realizacji zadania: „Rozwój nauki polskiej” może być zwiększanie konkurencyjności polskiej nauki poprzez prowadzenie badań naukowych na poziomie uznawanym za wysoki przez międzynarodowe środowiska naukowe. Niemożliwe byłoby w tym przypadku zawarcie w treści celu konkretnych wartości liczbowych, ponieważ w ramach tego zadania realizowane są podzadania o dużym stopniu różnicowania i nie istnieje jeden, wspólny dla nich wszystkich miernik.*

7) Aby właściwie określić stopień realizacji celów zadania, należy przede wszystkim dobrać najlepsze pod względem metodologicznym mierniki. Zgodnie z wytycznymi Unii Europejskiej wszystkie mierniki wykorzystywane w procesie ewaluacji muszą być:

a) adekwatne — ściśle powiązane z celami zadania/podzadania; muszą one odzwierciedlać podstawowy cel, któremu realizacja zadania będzie służyć,

Przykład 27. *Jeżeli za cel zadania przyjąć wzrost liczby patentów uzyskanych przez podmioty działające na terytorium RP, najlepszym miernikiem realizacji tego zadania odzwierciedlającym jego cel podstawowy będzie liczba patentów uzyskiwanych w ciągu roku przez wyżej wymienione podmioty.*

b) akceptowane przez jednostki realizujące dane zadanie,

Przykład 28. *Dla celu „popularyzacja kształcenia ustawicznego” miernikiem powszechnie akceptowalnym oraz najlepiej odzwierciedlającym realizowane zadanie będzie odsetek osób w wieku 25—64 lat uczących się i do kształcących.*

c) wiarygodne, a także łatwe do zrozumienia dla osób nieposiadających szczegółowej znajomości tematu,

Przykład 29. *Miernikiem realizacji celu określonego jako przyspieszenie tempa budowy autostrad i dróg ekspresowych może być przyrost długości oddanych do użytku dróg w podziale na autostrady i drogi ekspresowe. Tak sformułowany miernik rzetelnie odzwierciedla stopień realizacji celu, a jednocześnie jest jasny dla wszystkich odbiorców.*

d) łatwe do monitorowania; proces pozyskiwania danych powinien być ponadto racjonalny kosztowo (proces zbierania informacji nie może być droższy niż realizacja samego zadania lub stanowić istotnej części jego kosztów),

Przykład 30. *Miernik dla zadania: „Promocja polskiej kultury” — liczba przedstawień z udziałem polskich artystów za granicą (aktorów, muzyków, śpiewaków, piosenkarzy itp.) oddaje cel realizacji zadania, ale potencjalnie wysoki koszt gromadzenia danych może przewyższać korzyści.*

e) odporne na manipulację;

8) Mierniki użyte w budżecie zadaniowym powinny ponadto:

a) być możliwie spójne z miernikami określonymi dla innych poziomów klasyfikacji budżetowej w układzie zadaniowym,

b) być zdefiniowane w sposób umożliwiający ciągłość ich pomiaru w wieloletniej perspektywie,

c) mierzyć tylko to, na co wykonawca zadania/podzadania ma wpływ; należy unikać stosowania mierników, na których wysokość w niewielkim stopniu wpływa realizowane zadanie,

d) być dobrane w taki sposób, aby ich wartości mogły być uzyskane jak najszybciej po upływie okresu sprawozdawczego,

- e) mieć wiarygodne źródło danych,
- f) być dobrane oszczędnie, tzn. nie należy mnożyć ich liczby ponad potrzebę (liczba mierników dla jednego zadania/podzadania nie powinna przekraczać pięciu);
- 9) Przy formułowaniu celów i mierników realizacji zadań ważne jest, aby pozostawały one w zgodzie z realizowanymi przez rząd dokumentami strategicznymi, takimi jak Strategia Rozwoju Kraju (SRK) oraz resortowe dokumenty strategiczne. Wartości docelowe mierników, określone przez dysponentów środków budżetowych w budżecie zadaniowym, muszą być spójne z poziomami tych mierników określonymi w dokumentach strategicznych;
- 10) Po zdefiniowaniu zadań/podzadań może się okazać, że w pewnych przypadkach niecelowe czy wręcz niemożliwe jest określenie ilościowych mierników ich realizacji. Należy wtedy określić miernik w sposób opisowy i w taki sposób ustalić jego docelową postać;

Przykład 31. Miernikiem zadania określonego jako zapewnienie spójnej i nowoczesnej infrastruktury transportowej może być stan techniczny sieci transportowej. Miernika tego nie można wyrazić w sposób prosty. Można natomiast założyć, że dążymy do osiągnięcia dobrego stanu technicznego sieci drogowej/kolejowej, i określić w opisie miernika, co rozumie się poprzez „dobry stan techniczny”. Opis ten będzie wymagać użycia dwóch lub więcej wartości liczbowych o różnej wadze.

- 11) Cele i mierniki — przykłady:

Mając na uwadze opisane zasady formułowania celów i określania mierników ich realizacji, poniżej zaprezentowano wybrane zadania i podzadania wraz z przypisanymi im celami i miernikami.

Przykład 32. OŚWIATA I WYCHOWANIE

Przykłady formułowania celów i mierników dla zadań

Zadanie: Poprawa jakości systemu edukacji w Polsce

Cel: Poprawa wyników osiąganych przez polskich uczniów w rankingach międzynarodowych

Miernik: Wyniki badań PISA

Zadanie: Upowszechnienie procesu kształcenia

Cel: Zwiększenie dostępu do edukacji na poszczególnych poziomach kształcenia

Miernik: Współczynniki skolaryzacji brutto i netto

Przykłady formułowania celów i mierników dla podzadań priorytetowych

Zadanie: Poprawa jakości systemu edukacji w Polsce

Podzadanie: Zapewnienie powszechnego dostępu do technologii informacyjno-komunikacyjnych

Cel: Zwiększenie dostępu uczniów do technologii informacyjno-komunikacyjnych

Miernik: Liczba uczniów przypadająca na 1 komputer z dostępem do Internetu

Podzadanie: Wsparcie nauczania języków obcych

Cel: Upowszechnienie znajomości języka angielskiego wśród uczniów

Miernik: Odsetek uczniów klas I—III uczących się języka angielskiego

Zadanie: Upowszechnienie procesu kształcenia

Podzadanie: Kształcenie ustawiczne

Cel: Zwiększenie odsetka dorosłych uczących się i dokształcających (osiągnięcie w 2010 roku 7 % — SRK)

Miernik: Odsetek osób w wieku 25—64 lat uczących się i dokształcających

Podzadanie: Edukacja przedszkolna

Cel: Wzrost odsetka dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym (osiągnięcie w 2010 roku 50 % — SRK)

Miernik: Odsetek dzieci w wieku 3—5 lat objętych wychowaniem przedszkolnym

Zadanie: Działalność wychowawcza oraz zapewnienie bezpieczeństwa w szkołach

Podzadanie: Zajęcia pozalekcyjne w szkołach i placówkach oraz organizacja czasu wolnego dzieci i młodzieży

Cel: Rozwój zainteresowań i uzdolnień dzieci i młodzieży

Miernik: Odsetek uczniów uczęszczających do kółek zainteresowań organizowanych w szkołach i placówkach oświatowych

Podzadanie: Program „Zero tolerancji dla przemocy w szkole”

Cel: Wzrost bezpieczeństwa dzieci i młodzieży przebywających w szkołach

Miernik: Liczba przestępstw i wykroczeń popełnianych w szkołach

Przykład 33. PRACA I ZABEZPIECZENIE SPOŁECZNE

Przykłady formułowania celów i mierników dla zadań

Zadanie: Polityka rodzinna

Cel: Odwrócenie niekorzystnego trendu demograficznego

Miernik: Wskaźnik reprodukcji ludności³

³ Przy zastosowaniu silnie działających instrumentów polityki prorodzinnej efekty mogą być zauważalne nawet w krótkiej perspektywie czasowej.

Zadanie: Rynek pracy

Cel 1: Wsparcie dla bezrobotnych przy poszukiwaniu pracy

Miernik: Udział liczby bezrobotnych wyrejestrowanych z tytułu podjęcia pracy niesubsydiowanej w ogólnej liczbie osób bezrobotnych

Cel 2: Ograniczenie bezrobocia długotrwałego

Miernik: Odsetek bezrobotnych pozostających bez pracy 12 miesięcy i dłużej w grupie osób w wieku aktywności zawodowej

Zadanie: Aktywizacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

Cel: Integracja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

Miernik 1: Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych

Miernik 2: Stopa bezrobocia wśród osób niepełnosprawnych

Przykłady formułowania celów i mierników dla podzadań priorytetowych

Zadanie: Rynek pracy

Podzadanie: Aktywna polityka rynku pracy

Cel: Aktywne wspomaganie bezrobotnych w celu ułatwienia im zdobycia kwalifikacji i stażu pracy niezbędnych do funkcjonowania na rynku pracy

Miernik: Odsetek osób, które po skorzystaniu z form aktywnej polityki rynku pracy znalazły niesubsydiowane zatrudnienie i utrzymały je w czasie dłuższym niż 6 miesięcy

Podzadanie: Rozwój form i jakości usług rynku pracy

Cel: Zwiększenie znaczenia pośrednictwa pracy

Miernik: Liczba bezrobotnych przypadających na jednego pośrednika

Przykład 34. NAUKA

Przykłady formułowania celów i mierników dla zadań

Zadanie: Rozwój nauki polskiej

Cel: Zwiększanie konkurencyjności polskiej nauki poprzez prowadzenie badań naukowych na poziomie uznawanym za wysoki przez międzynarodowe środowiska naukowe

Miernik 1: Wartość uzyskiwanych przez Polskę środków w wyniku uczestnictwa w międzynarodowych projektach badawczych

Miernik 2: Liczba publikacji polskich naukowców w recenzowanych czasopismach zagranicznych objętych listą ogłoszoną w Dz. Urz. MNiSzW

Zadanie: Wzmocnienie badań naukowych służących zastosowaniom praktycznym

Cel: Zwiększenie wpływu badań naukowych na rozwój społeczno-gospodarczy kraju

Miernik 1: Liczba zgłoszeń patentowych w EPO, USPTO, JPO

Przykłady formułowania celów i mierników dla podzadań priorytetowych

Zadanie: Rozwój nauki polskiej

Podzadanie: Wsparcie działalności badawczej jednostek naukowych

Cel: Zwiększenie zdolności jednostek naukowych do tworzenia wiedzy na najwyższym poziomie

Miernik 1: Liczba wniosków podmiotów polskich dotyczących udziału w Programach Ramowych

Miernik 2: Współczynnik sukcesu w Programach Ramowych — udział liczby zakwalifikowanych do finansowania projektów, w których uczestniczą polskie podmioty, w ogólnej liczbie wniosków złożonych przez polskie podmioty

Zadanie: Wzmocnienie badań naukowych służących zastosowaniom praktycznym

Podzadanie: Inicjatywa technologiczna

Cel 1: Zwiększenie skali wykorzystywania wyników prac B+R w gospodarce

Cel 2: Zwiększenie liczby projektów B+R związanych z potrzebami gospodarki

Miernik 1: Liczba patentów zgłoszonych w trybie PCT w wyniku realizacji podzadania

Miernik 2: Liczba nowo zakładanych spółek typu spin-off w wyniku realizacji podzadania

Miernik 3: Roczny przyrost nakładów sektora prywatnego na działalność B+R w wyniku realizacji podzadania

Przykład 35. SZKOLNICTWO WYŻSZE

Przykłady formułowania celów i mierników dla zadań

Zadanie: Współpraca międzynarodowa w obszarze szkolnictwa wyższego

Cel: Internacjonalizacja studiów w ramach tworzenia europejskiego obszaru szkolnictwa wyższego, w tym części wschodnioeuropejskiej

Miernik: Stosunek liczby Polaków studiujących za granicą i cudzoziemców studiujących w Polsce do liczby studentów dziennych w Polsce

Przykłady formułowania celów i mierników dla podzadań priorytetowych

Zadanie: Współpraca międzynarodowa w obszarze szkolnictwa wyższego

Podzadanie: Program stypendialny im. Konstantego Kalinowskiego

Cel: Otwartość polskiego szkolnictwa wyższego na obszar wschodnioeuropejski, w tym wspieranie działań na rzecz obrony wartości demokratycznych

Miernik: Liczba uczestników programu.

70. Wartość docelowa mierników

- 1) Docelowe poziomy mierników powinno się określać w powiązaniu z wysokością planowanych wydatków, przy uwzględnieniu zadań i priorytetów określonych w Strategii Rozwoju Kraju oraz regulacji prawnych oczekujących na wejście w życie;
- 2) Jeśli zadanie było wykonywane wcześniej i dane dotyczące wyników jego realizacji są dostępne, należy poddać analizie zależność pomiędzy ponoszonymi nakładami a osiąganymi wartościami mierników. Należy także przeanalizować, jak ściśle poziom realizacji zakładanego celu zależy od wykonywanego zadania (tj. w jakim stopniu czynniki zewnętrznie względem działań administracji mogą przyczynić się do osiągnięcia lub też opóźnić w realizacji zakładanego celu). Nie w każdym przypadku zasadne jest określanie docelowego poziomu mierników na poziomie wyższym od obecnego. Jeśli poziom realizacji zadania jest zadowalający, nie jest celowe dalsze „poprawianie” wyniku, które mogłoby spowodować nieuzasadniony wzrost nakładów finansowych na realizację tego zadania. Te same środki mogłyby zostać przeznaczone na wsparcie realizacji innego zadania, którego efekty są w dalszym ciągu niezadowalające;
- 3) W celu zapewnienia spójności działań państwa należy zbadać, czy dane zadanie zostało opisane w istniejących dokumentach strategicznych. Jeśli tak, to konieczne jest uwzględnienie docelowych poziomów mierników przyjętych w tych dokumentach. Na przykład, jeśli dysponent środków budżetowych opracowuje docelowe wartości mierników na lata 2008—2010, a dokument strategiczny określa docelowy poziom miernika na rok 2010, to wartości przewidziane na rok 2010 w obu dokumentach muszą być tożsame. Jeśli natomiast dokument strategiczny określa docelowy poziom miernika w okresie dalszym niż najbliższe 3 lata, dysponent określając docelowe wartości mierników na najbliższe 3 lata, musi mieć na uwadze cel długookresowy zamieszczony w dokumencie strategicznym. W związku z powyższym musi planować wydatki na najbliższe lata na takim poziomie, aby możliwe było osiągnięcie zakładanego przez strategię celu. W przypadku wystąpienia takiej sytuacji w przypisach do tego zadania należy przywołać odpowiedni cel długookresowy i (jeśli taki istnieje) docelowy poziom miernika przypisanego do tego celu;
- 4) W przypadku gdy zadanie realizowane przez dysponenta nie jest ujęte w żadnym krajowym dokumencie strategicznym, docelowy poziom mierników jego realizacji może zostać określony w oparciu o doświadczenia zagraniczne — tych krajów, których sytuacja społeczno-gospodarcza, rozwiązania systemowe w analizowanym obszarze, a także potencjał demograficzny w największym stopniu są zbliżone do polskich uwarunkowań;

- 5) Na zakładany poziom mierników istotny wpływ mogą wywierać skutki zmian prawnych. Należy przeanalizować ich oddziaływanie na zakres realizowanych zadań, jak również na zakładany poziom wydatków, co przekłada się na wartość mierników (np. przyjęcie ustawy o partnerstwie publiczno-prywatnym może umożliwić realizowanie na większą skalę kosztownych przedsięwzięć inwestycyjnych, co zwiększy zapotrzebowanie na siłę roboczą);
- 6) Ustalając docelowe wartości mierników, powinno się uwzględnić sytuację makroekonomiczną kraju oraz tendencje zachodzące w różnych dziedzinach gospodarki. Opracowując mierniki docelowe wyrażone w liczbach, należy mieć na uwadze czynniki demograficzne, np. planując liczbę stypendiów dla dzieci i młodzieży na najbliższe 3 lata, należy dysponować wiedzą na temat liczby dzieci i młodzieży w wieku szkolnym w rozpatrywanym okresie;
- 7) Równie istotne przy planowaniu docelowej wartości mierników jest uwzględnienie światowych uwarunkowań społeczno-gospodarczych oraz politycznych. Opierając się wyłącznie na danych historycznych, można nierealistycznie zaplanować docelowy poziom mierników. Na przykład, prognozując wysokość i wartość wspieranego przez państwo polskiego eksportu wyrobów mięsnych na Wschód, należy mieć na uwadze nie tylko wysoki poziom eksportu tych wyrobów w latach wcześniejszych, ale także istniejące aktualnie bariery w handlu wyrobami mięsnymi, które utrudniają eksport niezależnie od wysokości wsparcia publicznego.

71. Definiowanie zadań, celów i mierników w obszarach o szczególnej specyfice lub związanych z zapewnieniem bezpieczeństwa państwa

- 1) Konieczność opracowania budżetu w formie zadaniowej dotyczy wszystkich dysponentów, których charakter działalności jest w istotnym zakresie określany przez odnoszące się do danego obszaru (polityki) cele strategiczne (np. cel dotyczący rozwoju sportu). Sformułowanie takich celów, mierzonych konkretnymi, odpowiednimi dla przedmiotu danej polityki miernikami, jest nieodzowne z punktu widzenia wymogów poprawnej konstrukcji budżetu zadaniowego;
- 2) W przypadku wybranych dysponentów, których zadania mają wyłącznie charakter obsługowy lub też mogą dotyczyć bardzo wąskiego czy specjalistycznego zakresu działania, należy — na tym etapie implementacji systemu — wyłączyć całkowicie stosowanie budżetu zadaniowego. Z uwagi na specyfikę funkcjonowania tych organów efekty ich działań należałoby mierzyć na wysokim poziomie szczegółowości, co na obecnym etapie wdrażania budżetu zadaniowego, przy wysokim stopniu agregacji zadań, nie jest uzasadnione;

Przykład 36. KANCELARIA SEJMU I KANCELARIA SENATU

Większość zadań Kancelarii Sejmu i Senatu jest trudno mierzalna ze względu na silne ich uzależnienie od prac samego parlamentu (np. jako miernika nie można użyć liczby wydanych druków sejmowych, ponieważ ma ona ścisły związek z pracą samego Sejmu).

W następnych etapach wdrażania budżetu zadaniowego może pojawić się element oceny prac tego typu organów, ale dopiero na poziomie podzadań — w tym przypadku mających charakter jedynie obsługowy. Będą to np.: rezultaty funkcjonowania Wydawnictwa Sejmowego, które mogą być oceniane na podstawie zgodności z ustalonym planem wydawniczym czy terminowością realizowanej pracy.

- 3) Wyłączenie z budżetu zadaniowego może obejmować dysponentów następujących części:
- Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej,
 - Kancelaria Prezesa Rady Ministrów,
 - Kancelaria Sejmu,
 - Kancelaria Senatu,
 - Sąd Najwyższy,
 - Naczelny Sąd Administracyjny,
 - Trybunał Konstytucyjny,
 - Rzecznik Praw Obywatelskich,
 - Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji,
 - Generalny Inspektor Ochrony Danych Osobowych,
 - Krajowe Biuro Wyborcze,
 - Instytut Pamięci Narodowej — Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu,
 - Rzecznik Praw Dziecka,
 - Rządowe Centrum Legislacji;
- 4) W przypadku wybranych dysponentów, z uwagi na **wyjątkową specyfikę ich działalności lub bezpieczeństwo państwa**, reguły budżetu zadaniowego należy stosować w sposób wyjątkowy, uwzględniający konieczność zachowania tajemnicy państwowej;
- 5) Tego typu ograniczenia stosowania budżetu zadaniowego mogą stosować dysponenti następujących części:
- Obrona narodowa,
 - Centralne Biuro Antykorupcyjne,
 - Agencja Wywiadu,
 - Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego.

W pewnych przypadkach, ze względu na bezpieczeństwo państwa lub ważny interes publiczny, dopuszczalne jest uproszczone prezentowanie danych na poziomie niektórych podzadań również w innych obszarach (np. Policja,

Straż Graniczna, Biuro Ochrony Rządu, Urząd Kontroli Skarbowej — wywiad skarbowy);

Przykład 37. *W przypadku podzadania polegającego na ochronie bezpośredniej, wykonywanego przez Biuro Ochrony Rządu, nie należy podawać liczby udaremnionych zagrożeń, które wystąpiły w danym roku.*

- 6) U dysponentów oraz w przypadkach wymienionych w pkt 5 należy przyjąć bardzo ogólne lub uproszczone metody definiowania zadań i celów (tj. wysoki stopień ich agregacji), umożliwiające jedynie ich zaprezentowanie oraz poświadczenie, że istnieje ciągłość ich wykonywania w danej instytucji. Treść zadań i celów powinna być podawana na podstawie zadań wynikających z ustaw oraz jawnych dokumentów rządowych i resortowych (programów i dokumentów strategicznych) oraz powinna jedynie ogólnie charakteryzować działalność danego dysponenta, nie opisując jej aspektów jakościowych lub ilościowych;
- 7) W związku z tym, że u powyższych dysponentów najczęściej określa się zadania, podzadania i cele na najbardziej ogólnym poziomie, z reguły nie powinno się przypisywać im typowych mierników. Do pomiaru realizacji tych zadań rekomenduje się mierniki obrazujące procentowe wykonanie założonego zadania (np. 97 % wykonania) lub mierniki o wartości logicznej (TAK lub NIE); można również podać, iż w danej kwestii „brak danych”. Dopuszczalne jest ustanowienie własnej skali oceny wykonania zadania: np. osiągnięcie celu w stopniu „niedostatecznym”, „dostatecznym”, „zadowolającym” czy „wysokim” (przy takim mierniku należy w komentarzu do tabeli podać definicję i skalę wprowadzonej oceny);

Przykład 38. AGENCJA BEZPIECZEŃSTWA WEWNĘTRZNEGO**Przykłady formułowania celów i mierników dla zadań i podzadań z obszarów o szczególnej specyfice**

Zadanie: *Ochrona bezpieczeństwa wewnętrznego państwa (ABW)*

Cel: *Rozpoznawanie, zapobieganie i zwalczanie zagrożeń godzących w bezpieczeństwo wewnętrzne państwa oraz jego porządek konstytucyjny, a w szczególności w suwerenność i międzynarodową pozycję, niepodległość i nienaruszalność jego terytorium, a także obronność państwa*

Miernik: *Wykonywanie ustawowych zadań przez ABW w roku budżetowym — wartość logiczna: TAK/NIE*

Komentarz: *Podzadania tego organu ze względu na specyfikę materii, której dotyczą, nie są mierzone; tytuły podzadań oraz ich cele podano na podstawie obowiązujących przepisów prawnych.*

Podzadanie 1: Ochrona kontrwywiadowcza państwa

Cel: Zwalczanie szpiegostwa, terroryzmu, naruszenia tajemnicy państwowej i innych przestępstw godzących w bezpieczeństwo państwa

Podzadanie 2: Działania specjalne przeciw przestępczości w znaczącym stopniu zagrażającej bezpieczeństwu ekonomicznemu państwa

Cel: Zwalczanie przestępstw godzących w podstawy ekonomiczne państwa.

- 8) Niektóre mierniki do podzadań można podawać jedynie w przypadku tych podzadań, które nie zawierają treści mogących ujawniać tajemnicę państwową, np. można rozważyć podanie liczby spraw prowadzonych przez ABW, które zakończyły się wniesieniem oskarżenia. Dysponenti wymienieni w pkt 5 powinni wyodrębnić takie podzadania priorytetowe, dla których można zdefiniować cele i mierniki.

Przykład 39. MINISTERSTWO OBRONY NARODOWEJPodzadanie: Współdziałanie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej z NATO i UE

Cel 1: Realizacja pomocy sojuszniczej zgodnie z art. 5 Traktatu Północnoatlantyckiego oraz ochrona polskich interesów i budowa pozycji Polski w NATO i Unii Europejskiej

Cel 2: Osiągnięcie do końca 2008 r. przez 1/3 Sił Zbrojnych RP pełnej interoperacyjności w ramach NATO w zakresie uzbrojenia, wyposażenia, mobilności i możliwości działania wojsk w każdych warunkach

Miernik 1: Procent jednostek Sił Zbrojnych RP, które osiągnęły interoperacyjność, o której mowa w Programie Rozwoju Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w latach 2005—2010

Ocenę wykonania zadania można też wyrazić w tym przypadku poprzez zapis „wykonano/nie wykonano w planowanym zakresie” lub poprzez ogólny opis stopnia osiągnięcia, np. „zadowalający”, „dobry”, „wysoki”

Miernik 2: Udział Polski w Powietrznych Siłach Wczesnego Ostrzegania i Naprowadzania (NAPMO-NATO Airborne Early Warning and Central Programme Management Organization), wartość logiczna: TAK/NIE

Miernik 3: Liczba (lub procent ogółu) żołnierzy polskich posiadających certyfikat językowy z jęz. angielskiego wg normy STANAG 6001 (poziom 3333, 4444, 5555)

72. Planowane wydatki i struktura kosztów

- 1) Planowana przez dysponentów kwota wydatków na rok 2008 na realizację wszystkich przewidzianych do wykonania zadań nie może przekroczyć wartości wyznaczonej jako suma następujących składników:

- limitu wydatków przyznanych przez Ministra Finansów dla danej części budżetowej,
- planowanego zapotrzebowania na środki ujęte w rezerwach celowych;
- wydatków wykazanych w planach finansowych państwowych funduszy celowych,
- wydatków ustalonych w planach finansowych państwowych osób prawnych określonych w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

- 2) Do poszczególnych zadań z podstawowego obszaru działalności danej instytucji powinny być przypisane także wydatki działu 750 Administracja publiczna ponoszone w bezpośrednim związku z realizacją tych zadań. Dotyczy to w szczególności następujących rodzajów wydatków: osobowych (paragrafy 401, 402, 403, 410, 411, 412, 413, 414, 417), pozostałych wydatków bieżących (paragrafy 421, 430, 441, 442) oraz wydatków majątkowych (paragrafy 605, 606) — ponoszonych przez komórki zajmujące się realizacją zadań. Pozostałą część wydatków działu 750 należy przypisać do zadania: „Tworzenie i koordynacja polityki”;

Przykład 40. Na realizację zadania: „Rozwój nauki polskiej” powinny być zaplanowane środki z części 28 Nauka dział 730, jak i dział 750, dotyczące kosztów obsługi tego zadania, a ponoszone przez komórki organizacyjne odpowiedzialne za jego realizację.

- 3) Nie powinno się dążyć do przypisania do zadania wszystkich wydatków ponoszonych na jego realizację, lecz jedynie tych, które ze względu na wysokość lub rodzaj zostaną uznane za istotne;

Przykład 41. Przypisanie do poszczególnych zadań kosztów zużycia papieru lub energii elektrycznej może okazać się nieoptyczne ze względu na konieczność rozbudowania ewidencji i niewielką wysokość tych kosztów. Wydatki, które nie zostaną przypisane do zadań z podstawowego obszaru działalności danej instytucji, powinny być wykazane w zadaniu „Tworzenie i koordynacja polityki”.

- 4) Planowane przez dysponentów części budżetowych wydatki na realizację zadań i podzadań priorytetowych powinny obejmować wydatki ujęte w: danej części budżetowej, państwowych funduszach celowych oraz planach finansowych nadzorowanych przez dysponenta podmiotów wymienionych w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych. Wydatki zaplanowane w ramach rezerw celowych są wykazywane przez jednostkę, która ma je zrealizować, z wyjątkiem sytuacji, w której środki z rezerw celowych przekazywane są na realizację zadania podmiotowi spoza podsektora rządowego. W takim przypadku wydatki wykazywane są przez jednostkę podsektora rządowego, która przekazała środki;

5) Określanie wysokości wydatków planowanych na realizację zadań i podzadań priorytetowych finansowanych z budżetu państwa oraz z innych źródeł wymaga wyeliminowania wzajemnych przepływów finansowych pomiędzy dysponentem części budżetowej a innymi podmiotami sektora finansów publicznych — wydatki ująć należy w sposób skonsolidowany. Środki przekazywane przez dysponentów części budżetowych innym podmiotom sektora finansów publicznych, w szczególności państwowym funduszom celowym oraz podmiotom wymienionym w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, są wykazywane w ramach zadań realizowanych przez dysponenta. Zadania realizowane przez państwowe fundusze celowe lub podmioty wymienione w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, finansowane ze środków innych niż środki przekazane z budżetu państwa, wykazywane są w planie zadaniowym ministra je nadzorującego. W wyjątkowych sytuacjach pojedyncze zadania ww. podmiotów są ujmowane w planie zadaniowym innego dysponenta części budżetowej, jeżeli podmioty te współfinansują realizację zadań tego dysponenta;

Przykład 42. Dysponent części 20 Gospodarka oraz Agencja „A” finansują zadanie: „Wsparcie inwestycji B+R w przedsiębiorstwach” odpowiednio w wysokości: dysponent — 50 000 tys. zł, Agencja „A” — 50 000 tys. zł. Wydatki na to zadanie wyniosą zatem 100 000 tys. zł.

Pozostałe wydatki Agencji „A” — niezależnie od tego, z jakiego źródła pochodzi pozostała część jej przychodów — są ujęte w planie zadaniowym ministra właściwego do spraw gospodarki (jako ministra nadzorującego). Jeśli jednak Agencja „A” współfinansuje wraz z dysponentem części „Rozwój regionalny” zadanie „Wsparanie przedsiębiorczości”, to zadanie i wydatki Agencji „A” z nim związane ujęte będą w planie zadaniowym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.

Środki z budżetu państwa przekazywane państwowym funduszom celowym lub podmiotom wymienionym w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych dzielone są w następujący sposób:

I) jeżeli środki z budżetu państwa są przekazywane na realizację dokładnie określonego zadania, to są one ujmowane jako wydatki dysponenta na realizację tego zadania;

Przykład 43. Agencja „B” otrzymuje od ministra właściwego do spraw rynków rolnych środki finansowe w wysokości 100 mln zł na skup interwencyjny zboża. Jednocześnie nie przeznaczona ona na ten cel żadnych środków własnych. Do zadania „Skup interwencyjny zboża” przypisane zostaną zatem wydatki dysponenta części „Rynki rolne” w wysokości 100 mln zł.

II) jeżeli środki z budżetu państwa mają przeznaczenie ogólne, ale możliwe jest ich przypisa-

nie do realizowanych przez ww. podmioty zadań, to odpowiednie kwoty ujmowane są jako wydatki dysponenta na realizację wyszczególnionych przez nadzorowany podmiot zadań;

Przykład 44. Agencja „C” otrzymuje od ministra właściwego do spraw gospodarki środki z przeznaczeniem na wkład własny do środków unijnych w wysokości 500 mln zł. Agencja alokuje je na trzy zadania: „Wsparcie badań na rzecz gospodarki”, „Wsparanie powiązań kooperacyjnych o znaczeniu ponadregionalnym” oraz „Wsparanie nowych inwestycji o wysokim potencjale innowacyjnym”, odpowiednio w wysokości: 200 mln zł, 150 mln zł oraz 150 mln zł. Wydatki te będą zatem stanowić wydatki dysponenta części „Gospodarka” na ww. zadania.

III) jeżeli nie jest możliwe przypisanie środków z budżetu państwa, przekazanych nadzorowanemu podmiotowi, do zadań w oparciu o wytyczne opisane w pkt I i II, to środki te są dzielone proporcjonalnie do wydatków tego podmiotu na zadania finansowane ze środków innych niż przekazane z budżetu państwa.

Przykład 45. Fundusz „A” otrzymuje z budżetu państwa od dysponenta części „Środowisko” środki w wysokości 10 mln zł. Środki te nie mają określonego przeznaczenia oraz nie można w prosty sposób określić, na jakie zadania zostały przekazane. Wiadomo jednak, że Fundusz środki nie pochodzące z budżetu państwa przekazuje na następujące zadania: „Wsparanie inwestycji o kluczowym znaczeniu dla ochrony środowiska” — 5,5 mln zł, „Promocja i upowszechnianie informacji w zakresie problematyki ochrony środowiska” — 13 mln zł oraz „Wsparanie organizacji pozarządowych działających na rzecz ochrony środowiska” — 1,5 mln zł. Wydatki ministra właściwego do spraw środowiska przekazane Funduszowi „A” są zatem dzielone na zadania wykonywane przez ten Fundusz proporcjonalnie do jego wydatków finansowanych ze środków własnych:

— wydatki finansowane przez Fundusz „A” ze środków własnych stanowią kwotę 20 mln zł;

— wydatki finansowane ze środków z budżetu państwa stanowią kwotę 10 mln zł, a zatem stanowią one 50 % wydatków finansowanych ze środków własnych funduszu.

Wydatki ministra właściwego do spraw środowiska na zadania Funduszu „A” wyniosą zatem odpowiednio: „Wsparanie inwestycji o kluczowym...” — 2,75 mln zł, „Promocja i upowszechnianie informacji...” — 6,5 mln zł oraz „Wsparanie organizacji pozarządowych...” — 0,75 mln zł.

6) Podstawę do określenia poziomu wydatków na lata 2009 i 2010 stanowi planowany poziom wydatków na rok 2008. Tak wyznaczona baza powinna być następnie korygowana z uwzględnieniem:

- a) skutków zmian prawnych, które mogą mieć wpływ na poziom wydatków. Należy wziąć pod uwagę zarówno konsekwencje finansowe bezpośrednio wpływające na budżet, jak również konsekwencje społeczno-gospodarcze (tzn. ewentualny wpływ uchwalonych przepisów na rynek pracy, konkurencyjność gospodarki, przedsiębiorczość czy rozwój regionalny),
- b) kondycji gospodarki i perspektyw jej rozwoju — wieloletnie planowanie wydatków powinno uwzględniać wskaźniki makroekonomiczne (PKB, poziom inflacji, poziom wynagrodzeń) oraz, w zależności od obszaru planowania, tendencje panujące w konkretnych dziedzinach (m.in. czynniki demograficzne, sytuację na rynku pracy),
- c) Strategii Rozwoju Kraju i strategii resortowych — jeśli zadanie, cele i zakładane rezultaty realizacji tego zadania określone zostały w dokumentach strategicznych, należy tak zaplanować wydatki, aby zapisane w tych dokumentach efekty zostały osiągnięte,
- d) otoczenia zewnętrznego — postępująca globalizacja gospodarki światowej powoduje coraz większe uzależnienie sytuacji ekonomicznej w kraju od wzajemnych zależności występujących na poziomie międzynarodowym. Dlatego zakres planowanych zadań oraz poziom wydatków powinien być weryfikowany w zależności od procesów zachodzących w gospodarce światowej.

73. Instrukcja do wypełnienia formularza BZ-1 „Zestawienie planowanych zadań na lata 2008—2010”

- 1) Dysponenci części budżetowych wykazują na formularzu BZ-1 w kolumnie 3 zadania zawierające wyodrębnione podzadania priorytetowe, zdefiniowane w sposób określony w ust. 67, które będą realizować w latach 2008—2010;
- 2) Dla każdego zadania i podzadania priorytetowego należy określić, zgodnie z wytycznymi zawartymi w ust. 67, jeden lub więcej celów, które zamierza się osiągnąć w wyniku jego realizacji, i wykazać je w kolumnie 4;
- 3) Do każdego celu należy przypisać, zgodnie z zasadami przedstawionymi w ust. 67, jeden lub więcej mierników realizacji założonego zadania/podzadania priorytetowego i wykazać je w kolumnie 5;
- 4) W kolumnie 6 dysponent wskazuje jednostkę realizującą zadania oraz podzadania priorytetowe.

Jednostką realizującą zadanie/podzadanie priorytetowe jest dysponent bezpośrednio je wykonujący. W przypadkach, kiedy dysponenci I stopnia nie są jednocześnie jednostkami realizującymi określone zadanie/podzadanie priorytetowe, wskazują oni, którzy dysponenci są w zakresie danego zadania/podzadania priorytetowego takimi jednostkami. Realizacja zadania/podzada-

nia priorytetowego przez jednostkę realizującą musi w sposób rzeczywisty wiązać się z jego wykonaniem, tj. nie może polegać jedynie na nadzorze wykonania zadania/podzadania priorytetowego lub samym przekazaniu środków na jego realizację.

Przykład 46. *Jednostką realizującą zadanie: „Szkolenie kadr wymiaru sprawiedliwości” (zgodnie z art. 2 i 5 ustawy z dnia 1 lipca 2005 r. o Krajowym Centrum Szkolenia Kadr Sądów Powszechnych i Prokuratury (Dz. U. Nr 169, poz. 1410 i Nr 264, poz. 2204 oraz z 2007 r. Nr 64, poz. 433)) jest państwowa jednostka budżetowa — Krajowe Centrum Szkolenia Kadr Sądów Powszechnych i Prokuratury, finansowana z części budżetu państwa, której dysponentem jest Minister Sprawiedliwości (tj. dysponent I stopnia).*

74. Instrukcja do wypełnienia formularza BZ-2 „Zestawienie planowanych wydatków w układzie zadaniowym na rok budżetowy”

- 1) Dysponenci części budżetowych wykazują na formularzu BZ-2 wysokość finansowania poszczególnych zadań oraz podzadań priorytetowych, przewidzianych do realizacji na najbliższy rok budżetowy, wraz z określeniem źródeł ich finansowania oraz kategorii wydatków;
- 2) Formularz BZ-2 należy wypełnić dla każdego zadania i podzadania priorytetowego oddzielnie;
- 3) W układzie według rodzaju prezentowane są wydatki ponoszone na:
 - a) dotacje i subwencje,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - c) wydatki bieżące,
 - d) wydatki majątkowe,
 - e) finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz Mechanizmów Finansowych i Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego.

Wymienione w lit. a–d grupy wydatków są zbieżne z zaprezentowanymi w formularzu BW, stanowiącym załącznik nr 16 do rozporządzenia. W grupie „finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz Mechanizmów Finansowych i Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego” (lit. e) należy wykazać wszystkie wydatki (pochodzące zarówno ze źródeł krajowych, jak i zagranicznych), na projekty współfinansowane lub finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (w tym na realizację Wspólnej Polityki Rolnej), Mechanizmów Finansowych oraz Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego;

- 4) W układzie według źródeł finansowania prezentowane są środki pochodzące z:
 - a) budżetu państwa, z wyjątkiem środków pochodzących z rezerw celowych — w kolumnie 3 należy wykazać kwoty planowanych środków

- wraz ze wskazaniem, z jakiej części/działu/rozdziału klasyfikacji budżetowej pochodzą te środki (w kolumnach 4—6 należy wpisać odpowiednio numer części, działu i rozdziału) — patrz **przykład 47**,
- b) rezerw celowych, o których mowa w art. 102 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych,
- c) państwowych funduszy celowych — należy tu wykazać wyłącznie te środki funduszy celowych, które nie pochodzą z budżetu państwa (środki pochodzące z budżetu państwa należy wykazać w kolumnie 3, ze wskazaniem odpowiednich numerów części, działu, rozdziału) — patrz **przykład 48**,
- d) innych źródeł — należy wykazać środki nieuwzględnione w pozycjach wyszczególnionych powyżej, pochodzące ze środków własnych podmiotów nadzorowanych przez dysponenta (przez podmioty nadzorowane należy rozumieć podmioty wymienione w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych) — patrz **przykład 49**;
- 5) W sytuacji gdy zadanie/podzadanie priorytetowe jest finansowane z budżetu państwa z kilku części/działów/rozdziałów, należy wykazać kwoty planowanych wydatków z wyszczególnieniem wszystkich numerów pozycji klasyfikacji, wstawiając w kolumnach 3—6 odpowiednią liczbę wierszy — patrz **przykłady 48—51**.

Przykład 48. Na realizację zadania „B” przeznaczamy kwotę 100 tys. zł pochodzącą z następujących źródeł:

— 80 tys. zł — z budżetu państwa (z części 44, działu 750, rozdziału 75001),

— 20 tys. zł — z funduszu celowego (przy czym środki te w całości pochodzą z dotacji budżetowej — z części 44, działu 853, rozdziału 85324)

Wydatkowana kwota będzie przeznaczona na dotacje i subwencje (90 tys. zł, w tym 20 tys. zł z funduszu celowego) oraz wydatki majątkowe (10 tys. zł pochodzące z funduszu celowego).

Wyszczególnienie	Planowane wydatki ogółem (kol. 3+7+8+9)	Budżet państwa				Rezerwy celowe	Państwowe fundusze celowe	Środki pochodzące z innych źródeł
		Kwota planowanych wydatków	Źródło pochodzenia środków					
			Część	Dział	Rozdział			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
O G Ó Ł E M, z tego:	100	80	44	750	75001			
		20	44	853	85324			
Dotacje i subwencje	90	70	44	750	75001			
		20	44	853	85324			
Świadczenia na rzecz osób fizycznych								
Wydatki bieżące								
Wydatki majątkowe	10	10	44	853	85324			
Finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz Mechanizmów Finansowych i Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego								

Komentarz: W kolumnie 8 nie wykazano żadnej wartości, ponieważ cała kwota finansowania z funduszu celowego pochodzi z dotacji budżetowej i została wykazana w kolumnie 3.

Przykład 49. Na realizację zadania „C” przeznaczamy kwotę 100 tys. zł pochodzącą z następujących źródeł:

— 80 tys. zł — z budżetu państwa (z części 20, działu 752, rozdziału 75212),

— 20 tys. zł — z agencji (przy czym 15 tys. zł pochodzi z dotacji budżetowej — z części 20, działu 150, rozdziału 15012, a pozostałe 5 tys. zł z dochodów własnych agencji).

Wydatkowana kwota będzie przeznaczona na dotacje i subwencje (30 tys. zł, w tym 15 tys. zł dotacja do agencji) oraz wydatki bieżące (70 tys. zł, w tym 5 tys. zł z dochodów własnych agencji).

Wyszczególnienie	Planowane wydatki ogółem (kol. 3+7+8+9)	Budżet państwa				Rezerwy celowe	Państwowe fundusze celowe	Środki pochodzące z innych źródeł
		Kwota planowanych wydatków	Źródło pochodzenia środków		Rozdział			
			Część	Dział				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
O G Ł E M, z tego:	100	80	20	752	75212			5
Dotacje i subwencje	30	15	20	150	15012			
Świadczenia na rzecz osób fizycznych		15	20	752	75212			
Wydatki bieżące	70	65	20	752	75212			5
Wydatki majątkowe								
Finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz Mechanizmów Finansowych i Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego								

Komentarz: W kolumnie 9 wykazano wartość 5 tys. zł, ponieważ pozostała kwota finansowania z agencji (15 tys. zł) pochodzi z dotacji budżetowej i została wykazana w kolumnie 3.

Przykład 50. Na realizację zadania „D” przeznaczamy kwotę 100 tys. zł pochodzącą z następujących źródeł:

— 80 tys. zł — z budżetu państwa (przy czym 50 tys. zł — z części 33, działu 010, rozdziału 01036, a pozostałe 30 tys. zł — z części 36, działu 750, rozdziału 75001),

— 20 tys. zł — z rezerwy celowej

Wydatkowana kwota będzie przeznaczona w całości na wydatki majątkowe.

Wyszczególnienie	Planowane wydatki ogółem (kol. 3+7+8+9)	Budżet państwa				Rezerwy celowe	Państwowe fundusze celowe	Środki pochodzące z innych źródeł
		Kwota planowanych wydatków	Źródło pochodzenia środków		Rozdział			
			Część	Dział				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
O G Ó Ł E M, z tego:	100	50	33	010	01036	20		
Dotacje i subwencje		30	36	750	75001			
Świadczenia na rzecz osób fizycznych								
Wydatki bieżące								
Wydatki majątkowe	100	50	33	010	01036	20		
Finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz Mechanizmów Finansowych i Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego		30	36	750	75001			

Przykład 51. Na realizację zadania „E” przeznaczamy kwotę 100 tys. zł pochodzącą z następujących źródeł:

- 60 tys. zł — z budżetu państwa (przy czym 50 tys. zł — z części 29, działu 752, rozdziału 75204, a pozostałe 10 tys. zł — z części 29, działu 752, rozdziału 75205),
- 10 tys. zł — z rezerwy celowej,
- 20 tys. zł — z funduszu celowego (cała kwota pochodzi ze środków własnych funduszu),
- 10 tys. zł — z agencji (przy czym 2 tys. zł pochodzi z dotacji budżetowej — z części 29, działu 700, rozdziału 70013, a pozostałe 8 tys. zł ze środków własnych agencji).

Wydatkowana kwota będzie przeznaczona na dotacje i subwencje (12 tys. zł, w tym 2 tys. zł dotacja do agencji), świadczenia na rzecz osób fizycznych (50 tys. zł pochodzące z budżetu państwa), wydatki majątkowe (10 tys. zł pochodzące z rezerwy celowej) oraz wydatki bieżące (28 tys. zł pochodzące z pozostałych źródeł).

Wyszczególnienie	Planowane wydatki ogółem (kol. 3+7+8+9)	Budżet państwa				Rezerwy celowe	Państwowe fundusze celowe	Środki pochodzące z innych źródeł
		Kwota planowanych wydatków	Część	Dział	Rozdział			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
O G Ó Ł E M, z tego:	100	50	29	752	75204		20	8
		10	29	752	75205	10		
		2	29	700	70013			
Dotacje i subwencje	12	10	29	752	75205			
		2	29	700	70013			
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	50	50	29	752	75204			
Wydatki bieżące	28						20	8
Wydatki majątkowe	10					10		
Finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz Mechanizmów Finansowych i Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego								

Komentarz: W kolumnie 8 wykazano pełną wartość środków z funduszu celowego (20 tys. zł), ponieważ w całości są to środki własne funduszu. W kolumnie 9 wykazano wartość 8 tys. zł, ponieważ pozostała kwota finansowania z agencji (2 tys. zł) pochodzi z dotacji budżetowej i została wykazana w kolumnie 3.

75. Instrukcja do wypełnienia formularza BZ-3 „Zestawienie planowanych wydatków w układzie zadaniowym na lata 2008—2010”

- 1) Dysponent części budżetowych na formularzu BZ-3 wykazują planowane zadania i podzadania priorytetowe, przewidziane do realizacji w roku budżetowym oraz w dwóch kolejnych latach. Dla każdego zadania/podzadania priorytetowego dysponent określa podstawowy cel lub cele jego realizacji, miernik lub mierniki pozwalające ocenić stopień osiągnięcia zakładanych celów, a także środki przeznaczone na jego realizację. Ponadto, w oparciu o nakłady oraz procedury realizacji tych zadań/podzadań priorytetowych określone w ustawie budżetowej na 2007 r., ustala się przewidywane wyniki wykonania tych zadań/podzadań priorytetowych (wartość docelową miernika) w roku 2007;
- 2) Przy formułowaniu zadań, podzadań priorytetowych, celów i mierników ich realizacji, a także ustalaniu docelowych wartości mierników, które dysponent zamierza osiągnąć, należy kierować się wytycznymi określonymi w ust. 67—70;
- 3) W kolumnie 1 zawarte są liczby porządkowe wykazywanych zadań/podzadań priorytetowych;
- 4) W kolumnie 2 dysponent wyszczególnia wszystkie planowane zadania/podzadania priorytetowe. Na ostatnim miejscu umieszcza się zadanie „Tworzenie i koordynacja polityki”, w którym mieszczą się działania dysponenta o charakterze strategicznym, których nie można przypisać do konkretnych zadań merytorycznych, a także działania polegające na czynnościach z zakresu obsługi technicznej i administracyjnej dysponenta;
- 5) Kolumna 3 zawiera spis celów danych zadań/podzadań priorytetowych;
- 6) W kolumnie 4 określa się mierniki umożliwiające ocenę stopnia realizacji zakładanych przez dysponenta celów wraz z podaniem jednostek miary, w których mierniki te będą wyrażone;
- 7) W kolumnach 5—8 zamieszcza się wartości docelowe mierników określone dla okresu objętego planowaniem;
- 8) Kolumny 9—24 zawierają zestawienie przewidzianych wydatków na realizację poszczególnych zadań/podzadań priorytetowych w latach 2007—2010. Wysokość wydatków przedstawiana jest zarówno w postaci kwoty ogółem, przeznaczonej na realizację danego zadania/podzadania priorytetowego (kolumny 9, 13, 17, 21), jak i w zależności od źródła pochodzenia środków, tj. w kolumnach 10, 14, 18, 22 wykazywane są środki przewidywane na realizację danego zadania/podzadania priorytetowego, które pochodzą z budżetu państwa, wraz z rezerwami celowymi, w kolumnach 11, 15, 19, 23 — środki pochodzące z państwowych funduszy celowych, w kolumnach 12, 16, 20, 24 — środki pochodzące z innych źródeł (wydatki innych państwowych osób prawnych dokonywane ze środków własnych, niestanowiących dotacji z budżetu państwa);
- 9) Wydatki na realizację planowanych zadań/podzadań priorytetowych pochodzące ze środków państwowych funduszy celowych oraz innych państwowych osób prawnych (kolumny 11 i 12, 15 i 16, 19 i 20, 23 i 24) nie obejmują wydatków tych jednostek finansowanych z budżetu państwa.

Przykład 52. Budżet zadaniowy dla części 28 Nauka

Wyszczególnienie	Wydatki w 2006 r. (przewidywane wykonanie) w tys. zł	Projekt planu na rok 2007 w tys. zł
Część: NAUKA	3 385 275	3 755 588
Zadanie 1. Rozwój ogólny polskiej nauki	2 689 493	2 867 203
Zadanie 2. Wzmocnienie badań naukowych służących praktycznym zastosowaniom	288 369	394 715
Zadanie 3. Infrastruktura nauki polskiej	324 973	388 764
Zadanie 4. Upowszechnianie oraz promocja nauki	60 799	82 677
Zadanie 5. Tworzenie i koordynacja polityki	21 641	22 229

Przykład 53. Zadania, podzadania, cele i mierniki dla części 28 Nauka

Wyszczególnienie	Cel	Miernik
Zadanie 1. Rozwój polskiej nauki	Zwiększenie konkurencyjności polskiej nauki poprzez prowadzenie badań naukowych na poziomie uznawanym za wysoki przez międzynarodowe środowiska naukowe	Liczba publikacji polskich naukowców w recenzowanych czasopismach zagranicznych objętych listą ogłoszoną w Dz.Urz. MNiSzW
		Wartość uzyskiwanych przez Polskę środków w wyniku uczestnictwa w międzynarodowych projektach badawczych
Podzadanie 1.1. Badania naukowe	Zwiększenie udziału polskich naukowców w międzynarodowych programach badawczych	Wartość uzyskanych przez Polskę środków zagranicznych w programach, w których Ministerstwo uczestniczy (np. PR)
	Zwiększenie konkurencyjności przyznawania środków na naukę	Liczba projektów na tysiąc osób zatrudnionych w działalności badawczej i rozwojowej
Podzadanie 1.2. Wsparcie działalności badawczej jednostek naukowych	Zwiększenie zdolności jednostek naukowych do tworzenia wiedzy na najwyższym poziomie	Liczba jednostek 1 i 2 kategorii wg oceny parametrycznej Ministerstwa
	Zwiększenie udziału polskich naukowców w międzynarodowych programach badawczych	Liczba wniosków podmiotów polskich dotyczących udziału w Programach Ramowych
		Współczynnik sukcesu w Programach Ramowych - udział liczby zakwalifikowanych do finansowania projektów, w których uczestniczą polskie podmioty, w ogólnej liczbie wniosków złożonych przez polskie podmioty
Podzadanie 1.3. Rozwój kadry naukowej	Poprawa pozycji polskich naukowców na forum międzynarodowym	Liczba projektów koordynowanych przez polskie zespoły w ramach PR/całkowita liczba projektów w PR w danym okresie
	Zwiększenie liczby młodych naukowców	Liczba naukowców biorących udział w badaniach naukowych w ramach programu Ministra dotyczącego mobilności międzynarodowej młodych naukowców
		Liczba uzyskanych stopni doktora rocznie
		Liczba uzyskanych stopni doktora habilitowanego rocznie, w tym w zakresie nauk ścisłych i technicznych
Podzadanie 1.4. Wsparcie zmian strukturalnych jednostek naukowych	Zwiększenie efektywności jednostek naukowych	Udział jednostek naukowych restrukturyzowanych w ogólnej liczbie jednostek naukowych
Zadanie 2. Wzmocnienie badań naukowych służących praktycznym zastosowaniom	Zwiększenie wpływu badań naukowych na rozwój społeczno-gospodarczy kraju	Udział nakładów przedsiębiorstw na B+R w PKB (BERD)
		Liczba zgłoszeń patentowych w EPO, USPTO, JPO
Podzadanie 2.1. Wsparcie preferowanych dla rozwoju społeczno-gospodarczego dziedzin badawczych	Zwiększenie zastosowań wyników badań naukowych w preferowanych kierunkach w praktyce gospodarczej	Udział wysokości środków na projekty rozwojowe w nakładach budżetowych na naukę
		Liczba wygenerowanych projektów celowych w wyniku realizacji projektów rozwojowych
Podzadanie 2.2. Wsparcie badań stosowanych i prac rozwojowych na rzecz przedsiębiorców	Zwiększenie możliwości wykorzystania wyników prac B+R przez przedsiębiorców	Zwiększenie przychodów przedsiębiorstw uczestniczących w realizacji projektów celowych i rozwojowych
		Liczba miejsc pracy powstałych w wyniku realizacji projektów celowych Ministerstwa
		Udział przedsiębiorstw w finansowaniu badań naukowych prowadzonych w ramach projektów Ministerstwa

Wyszczególnienie	Cel	Miernik
		Liczba zgłoszeń patentowych polskich rezydentów w EPO, USPTO, JPO powstałych w wyniku realizowania projektów finansowanych przez Ministerstwo
Podzadanie 2.3. Rozwój instytucji otoczenia biznesu działających na rzecz współpracy nauki z gospodarką i marketing badań naukowych	Zwiększenie zainteresowania przedsiębiorców badaniami naukowymi oraz promowanie projektów o charakterze innowacyjnym	Liczba przedsiębiorstw aplikujących do udziału w projektach celowych
Podzadanie 2.4. Inicjatywa technologiczna	Zwiększenie intensywności wykorzystania badań i prac rozwojowych w polskich przedsiębiorstwach oraz intensyfikacja badań na rzecz wzrostu konkurencyjności gospodarki	Roczny przyrost nakładów sektora prywatnego na działalność B+R (w mld zł) Liczba zgłoszeń patentowych w EPO, USPTO, JPO w rezultacie działania przedsięwzięcia
Zadanie 3. Infrastruktura nauki polskiej	Unowocześnienie infrastruktury badawczej nauki polskiej	Udział inwestycji w aparaturę naukowo-badawczą i inwestycji w rozbudowę infrastruktury informatycznej nauki w inwestycjach na infrastrukturę ogółem finansowanych przez Ministerstwo
Podzadanie 3.1. Inwestycje budowlane i zakupy obiektów budowlanych	Zapewnienie odpowiedniego zaplecza lokalowego dla działalności B+R	Udział dotacji budżetowych z działu Nauka w wartości kosztorysowej finansowanych inwestycji Wartość finansowanych inwestycji budowlanych (wartość kosztorysowa inwestycji budowlanych obejmuje również przyznane dotacje w latach poprzednich i następnych, czyli w pełnym cyklu ich realizacji)
Podzadanie 3.2. Inwestycje w aparaturę badawczą	Poprawa stanu aparatury badawczej	Zużycie aparatury naukowo-badawczej (w %)
Podzadanie 3.3. Rozbudowa i utrzymanie infrastruktury informatycznej nauki (w tym wydatki PIONIER)	Poprawa stanu infrastruktury informatycznej nauki	Liczba nowych i zmodernizowanych sieci komputerowych finansowanych przez Ministerstwo
	Utrzymanie i rozwój zasobów cyfrowych nauki	Liczba wejść do baz danych finansowanych z budżetu nauki
	Zapewnienie dostępu do zasobów sieciowych i obliczeniowych nauki	Liczba jednostek naukowych wykorzystujących specjalne urządzenia badawcze z zakresu infrastruktury informatycznej nauki
Zadanie 4. Upowszechnianie oraz promocja nauki	Wzrost nastawienia polskich przedsiębiorców na wykorzystywanie wyników badań B+R	Deklarowana przez przedsiębiorców możliwość wykorzystania polskich osiągnięć nauki (ankieta)
	Popularyzacja wyników polskich osiągnięć naukowych w społeczeństwie	Stopień świadomości opinii publicznej na temat polskich osiągnięć naukowych
	Zwiększenie wymiany informacji pomiędzy ośrodkami naukowymi	
Podzadanie 4.1. Upowszechnianie osiągnięć nauki	Rozpowszechnianie wiedzy w zakresie osiągnięć polskiej nauki	Liczba publikacji naukowych dofinansowywanych przez Ministerstwo Liczba uczestników imprez naukowych
Podzadanie 4.2. Promocja nauki	Zwiększenie udziału w mediach tematyki dotyczącej osiągnięć naukowców zatrudnionych w polskich placówkach naukowo-badawczych	Ocena na podstawie wyników ankiet badających dostępność do informacji na temat polskiej nauki, przeprowadzonych wśród grupy dziennikarzy zajmujących się problematyką popularnonaukową

Wyszczególnienie	Cel	Miernik
Podzadanie 4.3. Zapewnienie obsługi organów konsultacyjno- doradczych Ministra	Uzyskanie niezależnych opinii w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych	
Zadanie 5. Tworzenie i koordynacja polityki		
Podzadanie 5.1. Koordynacja merytorycznej działalności Ministerstwa, planowanie strategiczne i operacyjne, obsługa merytoryczna Ministra	Zapewnienie sprawnego funkcjonowania Ministerstwa i sprawnej obsługi pozostałych pracowników	
Podzadanie 5.2. Obsługa administracyjna działania Ministerstwa	Zapewnienie sprawnego funkcjonowania Ministerstwa i sprawnej obsługi pozostałych pracowników	
Podzadanie 5.3. Obsługa techniczna działania Ministerstwa	Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania gmachu i urzędzeń w Ministerstwie	Ocena członków kierownictwa oraz pracowników MNiSW