

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW**

z dnia 9 maja 2008 r.

**w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania
materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2009**

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 Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.
2. Wstępne kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych oraz prognozy wskaźników makroekonomicznych zostaną przekazane dysponentom przez Ministra Finansów.

§ 4.

1. Podział kwoty wydatków na wynagrodzenia 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 Ministrowi Finansów.
3. Planowane przez dysponentów wydatki części budżetowych w ramach programów wieloletnich wymagają uprzedniego uzgodnienia z koordynatorami tych programów.
4. Planowane przez dysponentów wydatki części budżetowych w ramach regionalnych programów operacyjnych wymagają uprzedniego uzgodnienia z odpowiednią instytucją zarządzającą.
5. Podziału kwoty wydatków bieżących dla działów: „Oświata i wychowanie” oraz „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.
6. Podziału kwoty wydatków dla działu „Pomoc społeczna” na realizację świadczeń rodzinnych oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego pomiędzy wojewodów dokonuje minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego.
7. Podziału kwoty wydatków dla działu „Transport i łączność”, rozdziału „Przejścia graniczne” pomiędzy wojewodów dokonuje minister właściwy do spraw wewnętrznych.

§ 5.

1. W terminie 21 dni od dnia ogłoszenia rozporządzenia, z zastrzeżeniem ust. 8, dysponenci 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 2009; wzór formularza stanowi załącznik nr 2 do rozporządzenia;
- 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 świadczenie z funduszu alimentacyjnego; 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, rezerwatach 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;
- 15) **RZ-15** – Dopłaty do Funduszu Pożyczek i Kredytów Studenckich; wzór formularza stanowi załącznik nr 15 do rozporządzenia;
- 16) **RZ-16** – Finansowanie programów realizowanych w ramach: Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013, Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich, Mechanizmów Finansowych, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy oraz programów i projektów realizowanych w ramach Narodowego Planu Rozwoju 2004-2006; wzór formularza stanowi załącznik nr 16 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, igrzysk głuchych i zawodów „Przyjaźń 84” wypłacane na podstawie art. 38 i art. 38a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o sporcie kwalifikowanym (Dz. U. Nr 155, poz. 1298, z późn. zm.³⁾) oraz art. 23b ustawy z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 226, poz. 1675 i Nr 171, poz. 1208).

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-16** dysponenci biorący udział w realizacji programów realizowanych w ramach: Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013, Mechanizmów Finansowych, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy oraz programów i projektów realizowanych w ramach Narodowego Planu Rozwoju 2004-2006 przedstawiają ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego. Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego przekazuje formularz **RZ-16** Ministrowi Finansów w terminie 10 dni od dnia upływu terminu, o którym mowa w ust. 1.

§ 6.

1. W terminie 21 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków na rok 2009, 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 17 do rozporządzenia;
 - 2) **BW** - Zestawienie wydatków; wzór formularza stanowi załącznik nr 18 do rozporządzenia;

- 3) **DPO** - Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe; wzór formularza stanowi załącznik nr 19 do rozporządzenia;
- 4) **BW-S** - Wydatki budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne; wzór formularza stanowi załącznik nr 20 do rozporządzenia;
- 5) **BW-PL** - Wydatki placówek zagranicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 21 do rozporządzenia;
- 6) **PZ-1** - Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 22 do rozporządzenia;
- 7) **PZ-1A** - Zatrudnienie i wynagrodzenia członków korpusu służby cywilnej w państwowych jednostkach budżetowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 23 do rozporządzenia;
- 8) **PZ-2** - Zatrudnienie i uposażenia żołnierzy i funkcjonariuszy w państwowej sferze budżetowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 24 do rozporządzenia;
- 9) **PZ-UE** – Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej finansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013, Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich, Mechanizmów Finansowych, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy oraz Pomocy Technicznej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013; wzór formularza stanowi załącznik nr 25 do rozporządzenia;
- 10) **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 26 do rozporządzenia;
- 11) **BW-I** - Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 27 do rozporządzenia;
- 12) **IW** – Wniosek o przyznanie środków budżetowych na finansowanie inwestycji wieloletnich; wzór formularza stanowi załącznik nr 28 do rozporządzenia;
- 13) **SW-1** – Wybrane elementy planu rzeczowego uczelni publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 29 do rozporządzenia;
- 14) **SW-2** - Wybrane elementy planu finansowego uczelni publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 30 do rozporządzenia;
- 15) **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 31 do rozporządzenia;
- 16) **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 32 do rozporządzenia;
 - 17) **B-4Z** - Plan finansowy zakładów budżetowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 33 do rozporządzenia;
 - 18) **B-7Z** - Plan finansowy gospodarstw pomocniczych; wzór formularza stanowi załącznik nr 34 do rozporządzenia;
 - 19) **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 35 do rozporządzenia;
 - 20) **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 36 do rozporządzenia;
 - 21) **PR** - Programy wieloletnie; wzór formularza stanowi załącznik nr 37 do rozporządzenia;
 - 22) **PP** - Przychody z prywatyzacji i ich rozdysponowanie; wzór formularza stanowi załącznik nr 38 do rozporządzenia;
 - 23) **PE** - Finansowanie zadań uzgodnionych z Komisją Europejską; wzór formularza stanowi załącznik nr 39 do rozporządzenia;
 - 24) **PB** - Finansowanie zadań w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy; wzór formularza stanowi załącznik nr 40 do rozporządzenia;
 - 25) **PFC** - Plan finansowy funduszu celowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 41 do rozporządzenia;
 - 26) **PFC-FUS** - Plan finansowy Funduszu Ubezpieczeń Społecznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 42 do rozporządzenia;
 - 27) **PFC-FER** - Plan finansowy Funduszu Emerytalno-Rentowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 43 do rozporządzenia;
 - 28) **PFC-FA** - Plan finansowy Funduszu Administracyjnego; wzór formularza stanowi załącznik nr 44 do rozporządzenia;

- 29) **F-SPO** - Współfinansowanie, finansowanie oraz prefinansowanie projektów realizowanych z udziałem Funduszu Spójności; wzór formularza stanowi załącznik nr 45 do rozporządzenia;
- 30) **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 46 do rozporządzenia;
- 31) **WPRIIR** - Finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej i Wspólnej Polityki Rybackiej; wzór formularza stanowi załącznik nr 47 do rozporządzenia;
- 32) **F-NSRO** - Finansowanie programów realizowanych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013 oraz Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich; wzór formularza stanowi załącznik nr 48 do rozporządzenia;
- 33) **PF-FS** - Plan finansowy niektórych osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 49 do rozporządzenia;
- 34) **PF-ARM** - Plan finansowy Agencji Rezerw Materiałowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 50 do rozporządzenia;
- 35) **PF-PARP** - Plan finansowy Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości; wzór formularza stanowi załącznik nr 51 do rozporządzenia;
- 36) **PF-PAŻP** - Plan finansowy Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej; wzór formularza stanowi załącznik nr 52 do rozporządzenia;
- 37) **PF-AMW/WAM** - Plan finansowy Agencji Mienia Wojskowego, Wojskowej Agencji Mieszkaniowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 53 do rozporządzenia;
- 38) **PF-ARR** - Plan finansowy Agencji Rynku Rolnego; wzór formularza stanowi załącznik nr 54 do rozporządzenia;
- 39) **PF-ARiMR** - Plan finansowy Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 55 do rozporządzenia;
- 40) **PF-ANR** - Plan finansowy Agencji Nieruchomości Rolnych; wzór formularza stanowi załącznik nr 56 do rozporządzenia;
- 41) **PF-ANRZ** - Plan finansowy Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 57 do rozporządzenia;
- 42) **PF-ZUS** - Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 58 do rozporządzenia;
- 43) **PF-JDR** - Plan finansowy jednostki doradztwa rolniczego; wzór formularza stanowi załącznik nr 59 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, PZ-1A, BW-I, BZS i B-4Z** ministrowie i wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działów: „Oświata i wychowanie” oraz „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, 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 i Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, 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. Dysponenci biorący udział w realizacji programów operacyjnych i inicjatyw wspólnotowych finansowanych z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz Mechanizmów Finansowych i Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, 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**, **PB** oraz **PZ-UE** nie później niż na 7 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1.
14. W terminie 32 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków na rok 2009, o których mowa w § 3 ust. 2, dysponenci przedłożą Ministrowi Finansów projekt budżetu zadaniowego, o którym mowa w § 2 ust. 2, według formularzy oznaczonych symbolami:
 - 1) **BZ-1** – Zestawienie planowanych wydatków z budżetu państwa w układzie funkcji, zadań i podzadań wraz z celami zadań i podzadań, określeniem ich mierników oraz podaniem ich docelowej wartości na następny rok budżetowy; wzór formularza stanowi załącznik nr 60 do rozporządzenia;
 - 2) **BZ-2** – Zestawienie planowanych wydatków z budżetu państwa, państwowych funduszy celowych oraz innych źródeł w układzie funkcji, zadań i podzadań wraz z celami zadań i podzadań, określeniem ich mierników oraz podaniem ich docelowej wartości na następny rok budżetowy; wzór formularza stanowi załącznik nr 61 do rozporządzenia;
 - 3) **BZ-3** – Zestawienie planowanych wydatków z budżetu państwa w układzie funkcji, zadań i podzadań na dwa kolejne lata, wraz z celami zadań i podzadań, określeniem ich mierników oraz podaniem ich docelowej wartości; wzór formularza stanowi załącznik nr 62 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 41 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 42 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 41 do rozporządzenia;
 - 2) Funduszu Emerytalno-Rentowego na formularzu **PFC-FER**, którego wzór stanowi załącznik nr 43 do rozporządzenia;
 - 3) Funduszu Administracyjnego na formularzu **PFC-FA**, którego wzór stanowi załącznik nr 44 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 2009 określa załącznik nr 63 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: J. Vincent-Rostowski

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, Nr 88, poz. 587, Nr 115, poz. 791 i Nr 140, poz. 984.

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, Nr 80, poz. 542, Nr 102, poz. 689, Nr 158, poz. 1103, Nr 176, poz. 1238, Nr 191, poz. 1369 i Nr 247, poz. 1821.

³⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2006 r. Nr 64, poz. 448 i Nr 136, poz. 970 oraz z 2007 r. Nr 34, poz. 206 i Nr 171, poz. 1208.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 120 ust. 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych Minister Finansów obowiązany jest określić szczegółowy sposób, tryb i terminy opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej.

Niniejsze rozporządzenie stanowi wykonanie wyżej wymienionego upoważnienia ustawowego.

Materiały do projektu budżetu państwa zostaną opracowane przez dysponentów części budżetowych na podstawie rozpatrzonych przez Radę Ministrów założeń do projektu budżetu państwa i wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych części budżetowych oraz zadań realizowanych w ramach programów i projektów dofinansowywanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz Mechanizmów Finansowych.

W stosunku do poprzedniego stanu prawnego brzmienie przepisów rozporządzenia uwzględnia korekty wynikające z ewentualnych zmian systemu prawnego, aktualizacji terminów i metryk publikacji aktów prawnych oraz z potrzeb dostosowania przepisów do potrzeb prezentowania przez dysponentów określonych danych w ramach formularzy planistycznych.

W porównaniu do ubiegłorocznego rozporządzenia zasadnicze zmiany polegają na wprowadzeniu dodatkowych wzorów formularzy służących prezentacji danych na etapie planów rzeczowych: RZ-15 - ujmującego dopłaty do Funduszu Pożyczek i Kredytów Studenckich i RZ-16 właściwego dla prezentowania finansowania programów realizowanych w ramach: Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013, Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich, Mechanizmów Finansowych, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy oraz programów i projektów realizowanych w ramach Narodowego Planu Rozwoju 2004-2006, jak również nowych wzorów formularzy właściwych dla wyodrębnienia - na etapie prezentowania planowania finansowego - planu finansowego Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej oraz zatrudnienia i wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej finansowane ze środków UE w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013, Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich, Mechanizmów Finansowych, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy oraz Pomocy Technicznej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013, a także zmiany zakresu formularza planu rzeczowego RZ-5 powracając do koncepcji jego analogii do formularza BW-I prezentującego dane na etapie planowania finansowego. Brak zamieszczenia w rozporządzeniu wyodrębnionego wzoru formularza właściwego do zgłaszania nowych zadań, jak i nowych i likwidowanych jednostek, nie jest jednoznaczny z niemożnością przekazania przez dysponentów informacji w tym zakresie. Pozyskanie danych zarówno na etapie planowania rzeczowego, jak i finansowego do projektu budżetu państwa nie determinuje konieczności kompleksowego tabelarycznego określenia wszystkich planowanych do realizacji zadań, dlatego też potrzebę wskazania realizacji nowych przedsięwzięć, jak i konieczności powstania w celu ich wypełniania nowych jednostek organizacyjnych, dysponenti części budżetowych mogą przekazać w formie pisemnej informacji dołączonej do przedkładanych innych zestawień tabelarycznych i opisowych.

W rozporządzeniu określono również sposób, tryb i terminy przygotowania materiałów dotyczących planowania budżetu zadaniowego według wzorów formularzy BZ-1, BZ-2 i BZ-3 oraz instrukcji sporządzania planów finansowych w dodatkowym rozdziale załącznika dotyczącego szczegółowych zasad opracowywania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2009.

Omawiane rozporządzenie nie powoduje skutków finansowych dla budżetu państwa.

Plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych stanowią podstawę opracowania planów finansowych (projektów budżetów) poszczególnych części budżetowych. Termin opracowania planów rzeczowych, określony w rozporządzeniu jest skorelowany z terminem złożenia planów finansowych, gdyż ma to wpływ na dalszy tok i tempo prac nad opracowaniem projektu ustawy budżetowej; powyższe uzasadnia przyjęte w przepisie końcowym rozporządzenia jego wejście w życie z dniem ogłoszenia.

Zasady demokratycznego państwa prawnego nie stoją temu na przeszkodzie.

Przedmiot rozporządzenia nie jest objęty zakresem prawa Unii Europejskiej.

Rozporządzenie nie podlega notyfikacji w rozumieniu przepisów dotyczących notyfikacji norm i aktów prawnych.

Z chwilą przekazania rozporządzenia do uzgodnień międzyresortowych stosownie do art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414), projekt rozporządzenia został udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej.

OCENA SKUTKÓW REGULACJI

1. Podmioty na które oddziałuje akt normatywny:

Rozporządzenie ma wpływ na dysponentów części budżetowych, którzy opracowują plany finansowe do projektu ustawy budżetowej na rok 2009.

2. Wyniki przeprowadzonych konsultacji:

Ze względu na techniczny charakter aktu odstąpiono od przeprowadzania konsultacji społecznych projektu rozporządzenia.

Projekt rozporządzenia nie wymaga również skierowania do Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego.

3. Wpływ regulacji na sektor finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego:

Zakres przedmiotowy niniejszego rozporządzenia jest neutralny z punktu widzenia obciążeń budżetów poszczególnych dysponentów części budżetowych w budżecie państwa. Nie ma również wpływu na wielkość dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów, a także środków w budżetach jednostek samorządu terytorialnego.

4. Wpływ regulacji na rynek pracy:

Wejście w życie rozporządzenia nie wpłynie na polski rynek pracy.

5. Wpływ regulacji na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw:

Postanowienia niniejszego rozporządzenia nie mają wpływu na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw.

6. Wpływ regulacji na sytuację i rozwój regionalny:

Rozporządzenie nie ma wpływu na sytuację i rozwój regionalny.

7. Wpływ na spójność systemu prawa:

Niniejsze rozporządzenie określa szczegółowy sposób, tryb i terminy opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2009.