Warszawa, dnia 14 czerwca 2017 r.

Poz. 1154

ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA ROZWOJU I FINANSÓW

z dnia 13 czerwca 2017 r.

w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej

Na podstawie art. 138 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.[1)]) zarządza się, co następuje:

§ 1. Dysponenci części budżetowych, zwani dalej „dysponentami", opracowują materiały, o których mowa w art. 138 ust. 2–5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych", w sposób, trybie i terminach określonych w rozporządzeniu, o ile przepis szczególny nie stanowi inaczej.

§ 2. Materiały do projektu budżetu państwa opracowywane są:

1) w zakresie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa, zwanego dalej „WPFP", na podstawie określonych w § 3 zasad sporządzania prognoz na kolejne lata w poszczególnych częściach budżetowych oraz udostępnionych do dnia 1 lutego wskaźników służących do opracowywania prognoz WPFP;

2) w zakresie projektu ustawy budżetowej na podstawie:

   a) założeń do projektu budżetu państwa przyjętych przez Radę Ministrów, w tym prognoz wskaźników makroekonomicznych,

   b) założeń przyjętych w WPFP, w tym odnoszących się do celów i wartości mierników stopnia ich realizacji dla głównych funkcji państwa, w zakresie nieujętym w założeniach do projektu budżetu państwa,

   c) wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych części budżetowych,

   d) 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.

§ 3. 1. Materiały do WPFP w zakresie wydatków części budżetowych opracowywane są na podstawie wyjściowej kwoty wydatków.

2. Wyjściową kwotę wydatków części budżetowych stanowi poziom wydatków roku bieżącego pomniejszony o kwoty wynikające z analizy ich racjonalności i efektywności, rozwoju nowoczesnych technologii oraz rekomendacji z przeglądów wydatków, a także o wydatki na realizację zadań, co do których nie przewiduje się kontynuacji, w tym wydatki o charakterze jednorazowym, z uwzględnieniem:

1) przepisów prawnych, w tym przepisów uchwalonych lub ogłoszonych i oczekujących na wejście w życie, projektów aktów prawnych przyjętych przez Radę Ministrów, w tym skutków finansowych wynikających z ocen skutków regulacji w wysokości nieprzekraczającej maksymalnych limitów wydatków, oraz mechanizmów obliczania wysokości wydatków określonych w odpowiednich przepisach;

[1)] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1948, 1984 i 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, 191, 659, 933, 935 i 1089.

2) indeksacji lub waloryzacji na minimalnym poziomie tych kategorii wydatków, których wysokość podlega indeksacji lub waloryzacji zgodnie z obowiązującymi przepisami;

3) aktualnych prognoz parametrów dla tych kategorii wydatków, których wysokość jest przez nie determinowana;

4) szacowania wydatków na wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej przy założeniu, że średnioroczny wskaźnik ich wzrostu wyniesie 100,0%; zasada ta nie dotyczy szacowania wydatków na dodatkowe wynagrodzenie roczne i nagrody roczne;

5) w przypadku zadań inwestycyjnych, dodatkowo trendów kształtowania się w latach poprzednich wydatków realizowanych przez poszczególnych dysponentów.

3. Opracowane w danym roku budżetowym prognozy na kolejne lata stanowią w następnym roku budżetowym podstawę do opracowania materiałów w zakresie WPFP w odniesieniu do tych lat. Prognozy te mogą podlegać aktualizacji tylko w przypadkach określonych w ust. 2 pkt 1–3.

4. Dysponent, przekazując materiały do WPFP, przedstawia informacje o przewidywanej wysokości środków na zadania zaplanowane do finansowania w ramach rezerw celowych, z uwzględnieniem ust. 2.

5. Materiały do WPFP w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, są opracowywane na podstawie zadań realizowanych i planowanych do realizacji w ramach programów i projektów dofinansowywanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

6. Przepisy ust. 2, 3 i 5 stosuje się odpowiednio do kosztów w sporządzanych projektach planów finansowych jednostek sektora finansów publicznych, które zamieszczane są w załącznikach do ustawy budżetowej.

§ 4. 1. Dysponenci opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych w układzie określonym w załącznikach, o których mowa w § 8.

2. Dysponenci opracowują projekty planów dochodów i wydatków części budżetowych w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej w przepisach wydanych na podstawie art. 39 ust. 4 pkt 1 i art. 114 ust. 6 ustawy o finansach publicznych.

3. Dysponenci opracowują projekty planów wydatków części budżetowych w układzie zadaniowym.

4. Dysponenci przedstawiają projekty planów finansowych podległych i nadzorowanych przez nich jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, oraz jednostek, których właściwym dysponentem jest organ im podległy lub nadzorowany, w układzie określonym w załącznikach, o których mowa w § 7 ust. 1 pkt 4–10.

5. Dysponenci przedstawiają projekty planów finansowych podległych i nadzorowanych przez nich jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, oraz jednostek, których właściwym dysponentem jest organ im podległy lub nadzorowany, w układzie zadaniowym.

6. Dysponenci przedstawiają projekty planów, o których mowa w ust. 4 i 5, zgodne w zakresie środków pochodzących z budżetu państwa z projektami planów, o których mowa w ust. 2 i 3.

§ 5. 1. Dysponenci opracowują lub przedstawiają materiały do projektu budżetu państwa w zakresie WPFP oraz projektu ustawy budżetowej wraz z omówieniem, uwzględniając w szczególności, że:

1) każda zmiana poziomu wydatków w planach rzeczowych powinna być szczegółowo uzasadniona przedstawioną w tym zakresie kalkulacją oraz podaniem przyczyn tej zmiany, w szczególności podstawy prawnej;

2) w planach rzeczowych powinny być ujmowane inwestycje o charakterze priorytetowym po ich zweryfikowaniu pod kątem zasadności i możliwości wydatkowania planowanych środków w odniesieniu do stopnia zaawansowania realizacji poszczególnych inwestycji;

3) wyszczególnione w pismach przekazujących wstępne kwoty wydatków środki na określone cele nie powinny być planowane w niższej wysokości w przedkładanych projektach planów wydatków poszczególnych części budżetowych;

4) w ramach wstępnej kwoty wydatków powinny zostać zabezpieczone środki na składki do organizacji międzynarodowych w przypadku konieczności poniesienia takich wydatków;

5) w ramach wstępnej kwoty wydatków powinny zostać zabezpieczone środki na obsługę postępowań arbitrażowych w przypadku konieczności poniesienia takich wydatków;

6) przyjęcie wyższych wartości wydatków/kosztów w projektach planów finansowych podległych i nadzorowanych jednostek sektora finansów publicznych w stosunku do wielkości wydatków/kosztów wynikających z planów finansowych na rok bieżący wymaga nadesłania projektów planów finansowych wraz ze szczegółowym uzasadnieniem wzrostu;

7) nie powinny być planowane wydatki na pracownicze programy emerytalne (PPE), chyba że odrębne przepisy stanowią inaczej;

8) nie powinny być planowane wydatki przeznaczone na wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 2046 i 1948 oraz z 2017 r. poz. 777 i 935);

9) nagrody dla pracowników za szczególne osiągnięcia mogą być planowane tylko w ramach limitu wynagrodzeń;

10) przy projektowaniu wydatków powinny być uwzględniane wyniki ocen efektywności i skuteczności realizacji planów w układzie zadaniowym na podstawie mierników stopnia realizacji celów przeprowadzanych przez dysponentów w trybie art. 175 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych w latach poprzedzających rok budżetowy, na który sporządzane są te projekty.

2. Przepisów ust. 1 pkt 1–8 nie stosuje się do zadań ujmowanych na formularzach, o których mowa w § 7 ust. 1 pkt 11–13, w § 8 ust. 1 pkt 10–13 oraz w § 15 ust. 1 pkt 17–22 i pkt 25 w zakresie PF-UE (BP) i PF-UE (BE).

§ 6. 1. Paragraf „400 Grupa wydatków bieżących jednostki" z odpowiednią czwartą cyfrą, zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.[2)]), ma zastosowanie wyłącznie do planowania: do projektu planu, planu oraz planu po zmianach.

2. W paragrafie, o którym mowa w ust. 1, planuje się środki, które będą klasyfikowane zgodnie z rozporządzeniem, o którym mowa w ust. 1, w toku dokonywania wydatków w paragrafach: 421, 422, 426, 428, 430, 434, 436, 438, 439, 440, z odpowiednimi czwartymi cyframi.

§ 7. 1. W terminie do dnia 25 lutego dysponenci przedkładają Ministrowi Finansów materiały niezbędne do sporządzenia WPFP na formularzach oznaczonych symbolami:

1) WPFP na rok bieżący – Wieloletni Plan Finansowy Państwa, Zestawienie planowanych wydatków budżetowych w układzie zadaniowym na rok bieżący; udostępnionym w aplikacji TrezorBZ,

2) WPFP na rok bieżący i kolejne lata – Wieloletni Plan Finansowy Państwa, Zestawienie planowanych/prognozowanych wydatków budżetowych w układzie funkcji i zadań na rok budżetowy i trzy kolejne lata; udostępnionym w aplikacji TrezorBZ,

3) WPFP-PF – Wieloletni Plan Finansowy Państwa – Plan finansowy w układzie zadaniowym; wzór formularza stanowi załącznik nr 1 do rozporządzenia,

4) PFC – Projekt planu finansowego państwowego funduszu celowego z dodatkowymi informacjami uzupełniającymi; wzór formularza stanowi załącznik nr 2 do rozporządzenia,

5) PFC-FUS – Projekt planu finansowego Funduszu Ubezpieczeń Społecznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 3 do rozporządzenia,

6) PFC-FEP – Projekt planu finansowego Funduszu Emerytur Pomostowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 4 do rozporządzenia,

7) PFC-FER – Projekt planu finansowego Funduszu Emerytalno-Rentowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 5 do rozporządzenia,

8) PF-OSPR – Projekt planu finansowego agencji wykonawczej, instytucji gospodarki budżetowej oraz niektórych osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych z dodatkowymi informacjami uzupełniającymi; wzór formularza stanowi załącznik nr 6 do rozporządzenia,

---

2) Zmiany tekstu jednolitego wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 r. poz. 1382 i 1952, z 2015 r. poz. 931, 1470 i 1978, z 2016 r. poz. 242, 524, 1121, 1504 i 2294 oraz z 2017 r. poz. 73, 162 i 580.

9) PF- ZWRSP – Projekt planu finansowego Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 7 do rozporządzenia,

10) PF-ZUS – Projekt planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 8 do rozporządzenia,

11) PF-UE (BP) – Planowane wydatki na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (bez WPR) oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 9 do rozporządzenia,

12) PF-UE (BE) – Planowane wydatki w ramach budżetu środków europejskich (bez WPR); wzór formularza stanowi załącznik nr 10 do rozporządzenia,

13) PF-WPR – Planowane wydatki w ramach budżetu środków europejskich oraz budżetu państwa na realizację wspólnej polityki rolnej; wzór formularza stanowi załącznik nr 11 do rozporządzenia,

14) TSFP – Transfery w sektorze finansów publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 12 do rozporządzenia

– prezentując dane na rok bieżący oraz prognozę na kolejne lata.

2. Dla roku bieżącego należy przyjąć dane z ustawy budżetowej, a w przypadku jej nieogłoszenia w terminie do dnia 15 lutego, z rządowego projektu, o którym mowa w art. 141 ustawy o finansach publicznych.

3. Formularz WPFP na rok bieżący dysponenci opracowują w szczegółowości dla funkcji, zadania, podzadania i działania wraz z określeniem celów i mierników na poziomie zadań, podzadań i działań.

4. Formularz WPFP na rok bieżący i kolejne lata dysponenci opracowują w szczegółowości dla funkcji i zadania, prezentując dane dotyczące roku bieżącego oraz prognozę na kolejne lata.

5. Formularz WPFP-PF dysponenci opracowują w szczegółowości dla funkcji, zadania, podzadania i działania, prezentując dane dotyczące roku bieżącego i prognozę na 2 kolejne lata.

6. W formularzach WPFP na rok bieżący i WPFP na rok bieżący i kolejne lata dysponenci wskazani odpowiednio w katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań, właściwi dla funkcji, wykazują cele i mierniki funkcji państwa zgodnie ze zbiorczym zestawieniem celów i mierników funkcji państwa, o którym mowa w § 18 ust. 3.

7. W terminie do dnia 20 lutego dysponenci przekazują formularze: PF-UE (BP), PF-UE (BE) i PF-WPR odpowiednio:

1) ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego w zakresie: programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych;

2) ministrowi właściwemu do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007–2013, a także Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020;

3) ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa (PO PŻ);

4) ministrowi właściwemu do spraw rozwoju wsi w zakresie zadań finansowanych w ramach wspólnej polityki rolnej.

8. Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, minister właściwy do spraw rybołówstwa oraz minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego weryfikują otrzymane formularze i przekazują zbiorcze formularze PF-UE (BP) i PF-UE (BE) Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w ust. 1.

9. Minister właściwy do spraw rozwoju wsi weryfikuje otrzymane formularze i przekazuje zbiorczy formularz PF-WPR Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w ust. 1.

10. W celu opracowania WPFP w zakresie wydatków na realizację Programu Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych, Programu Mobilizacji Gospodarki, na realizację badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie obronności oraz na działalność powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury właściwych w sprawach wojskowych Minister Obrony Narodowej przedstawia w terminie do dnia 20 lutego właściwym dysponentom oraz Ministrowi Finansów prognozowaną wysokość wydatków na kolejne lata.

§ 8. 1. W terminie określonym w § 7 ust. 1 dysponenci opracują i przedłożą Ministrowi Finansów plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych zgodne, z wyjątkiem danych prezentowanych w formularzach RZ-2 i RZ-8, z danymi zawartymi w materiałach, o których mowa w § 7, według formularzy oznaczonych symbolami:

1) RZ-1 – Świadczenia z zabezpieczenia społecznego wypłacane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 13 do rozporządzenia;

2) RZ-2 – Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 14 do rozporządzenia;

3) RZ-3 – Dotacje dla agencji wykonawczych, jednostek doradztwa rolniczego, parków narodowych oraz dotacje na finansowanie zadań realizowanych przez przedsiębiorców, jednostki samorządu terytorialnego, instytuty badawcze i ZUS; wzór formularza stanowi załącznik nr 15 do rozporządzenia;

4) RZ-4 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 16 do rozporządzenia;

5) RZ-5 – 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 17 do rozporządzenia;

6) RZ-6 – Dotacje podmiotowe, z których finansowane są również wynagrodzenia; wzór formularza stanowi załącznik nr 18 do rozporządzenia;

7) RZ-7 – 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; wzór formularza stanowi załącznik nr 19 do rozporządzenia;

8) RZ-8 – Wydatki na zadania z zakresu bieżącego utrzymania przejść granicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 20 do rozporządzenia;

9) RZ-9 – Pomoc społeczna (w tym: zasiłki z pomocy społecznej), Rodzina (w tym: świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego, świadczenie wychowawcze, dodatek wychowawczy, dodatek do zryczałtowanej kwoty oraz jednorazowe świadczenie, o którym mowa w art. 10 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem"); wzór formularza stanowi załącznik nr 21 do rozporządzenia;

10) RZ-10 (BP) – Finansowanie programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (bez WPR) oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 22 do rozporządzenia;

11) RZ-10 (BE) – Finansowanie programów realizowanych w ramach budżetu środków europejskich (bez WPR); wzór formularza stanowi załącznik nr 23 do rozporządzenia;

12) RZ-11 – Finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej; wzór formularza stanowi załącznik nr 24 do rozporządzenia;

13) RZ-12 – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (bez WPR) oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA); wzór formularza stanowi załącznik nr 25 do rozporządzenia.

2. Formularze RZ-4 i RZ-9 dysponenci przedstawiają w terminie do dnia 15 lutego ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego oraz ministrowi właściwemu do spraw rodziny w zakresie działu „Pomoc społeczna" oraz działu „Rodzina". Minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego oraz minister właściwy do spraw rodziny dokonują weryfikacji i akceptacji przedstawionych formularzy w terminie do dnia 20 lutego. Uzgodnione formularze dysponenci przedkładają Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 7 ust. 1.

3. Formularze RZ-2 w zakresie przejść granicznych oraz RZ-8 właściwi wojewodowie przedstawiają w terminie do dnia 15 lutego ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych. Minister właściwy do spraw wewnętrznych dokonuje weryfikacji i akceptacji przedstawionych formularzy w terminie do dnia 20 lutego. Uzgodnione formularze wojewodowie przedkładają Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 7 ust. 1.

4. Formularz RZ-6 w zakresie działu „Szkolnictwo wyższe" właściwi dysponenci przedstawiają w terminie do dnia 15 lutego ministrowi właściwemu do spraw szkolnictwa wyższego. Minister właściwy do spraw szkolnictwa wyższego dokonuje weryfikacji i akceptacji przedstawionych formularzy w terminie do dnia 20 lutego. Uzgodniony formularz dysponenci przedkładają Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 7 ust. 1.

5. Formularz RZ-7 w zakresie działu „Oświata i wychowanie” oraz działu „Edukacyjna opieka wychowawcza” właściwi ministrowie przedstawiają w terminie do dnia 15 lutego również ministrowi właściwemu do spraw oświaty i wychowania. Minister właściwy do spraw oświaty i wychowania dokonuje weryfikacji i akceptacji przedstawionych formularzy w terminie do dnia 20 lutego. Uzgodniony formularz dysponenci przedkładają Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 7 ust. 1.

6. W terminie do dnia 20 lutego dysponenci przedstawiają formularze: RZ-10 (BP), RZ-10 (BE) i RZ-12 odpowiednio: w zakresie programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych, ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego, w zakresie Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020 ministrowi właściwemu do spraw rybołówstwa, w zakresie Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa (PO PŻ) ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego, natomiast w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, jednostce wiodącej w realizacji danego przedsięwzięcia. Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, minister właściwy do spraw rybołówstwa, minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego oraz jednostki wiodące w realizacji danego przedsięwzięcia przekazują formularze: RZ-10 (BP), RZ-10 (BE) i RZ-12 Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 7 ust. 1.

7. Formularz RZ-11 w terminie do dnia 20 lutego dysponenci biorący udział w realizacji wspólnej polityki rolnej przedstawiają ministrowi właściwemu do spraw rozwoju wsi. Minister właściwy do spraw rozwoju wsi przekazuje formularz RZ-11 Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 7 ust. 1.

§ 9. 1. Jeżeli w formularzach przedłożonych Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 7 ust. 1, prezentowane na podstawie projektu ustawy budżetowej dane na rok bieżący uległy zmianie w związku z ogłoszeniem ustawy budżetowej na rok bieżący, dysponenci przedkładają zaktualizowane formularze w terminie 7 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej.

2. Formularze, o których mowa w § 7 ust. 7, dysponenci przekazują właściwym ministrom w terminie 3 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej, a właściwi ministrowie Ministrowi Finansów w terminie 7 dni od ogłoszenia ustawy budżetowej.

§ 10. W terminie do dnia 1 czerwca na stronie internetowej Ministerstwa Finansów udostępniana jest zaktualizowana w zakresie wynikającym ze zmian prawnych struktura układu zadaniowego – katalog funkcji, zadań, podzadań i działań wraz z określeniem dysponentów właściwych w zakresie definiowania celów i mierników funkcji państwa i zadań budżetowych oraz przypadków dopuszczalnego odstąpienia od definiowania celów i mierników lub ograniczenia w stosowaniu zasad budżetu zadaniowego.

§ 11. 1. W terminie do dnia 18 czerwca dysponenci wskazani w katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań właściwi dla zadań budżetowych przedkładają Ministrowi Finansów zestawienie propozycji celów i mierników dla tych zadań budżetowych do projektu ustawy budżetowej opracowane na formularzu BZCM, uwzględniając cele i mierniki funkcji państwa przyjęte w WPFP; wzór formularza stanowi załącznik nr 47 do rozporządzenia.

2. W terminie 5 dni od dnia otrzymania opinii Ministra Finansów o kompletności i zgodności propozycji celów i mierników zadań budżetowych ze standardami i wytycznymi określonymi w Szczegółowym sposobie opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej, stanowiącym załącznik nr 48 do rozporządzenia, dysponenci, o których mowa w ust. 1, usuwają ewentualne braki oraz niezgodności i przekazują Ministrowi Finansów skorygowane i uzupełnione zestawienie.

3. W terminie do dnia 10 lipca Minister Finansów przekazuje dysponentom zbiorcze zestawienie celów i mierników zadań budżetowych, uzgodnione w trybie, o którym mowa w ust. 1 i 2.

§ 12. 1. W przypadkach, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1–3, w okresie od dnia 1 do 18 czerwca dysponenci mogą dokonać aktualizacji planów rzeczowych przedłożonych na formularzach: RZ-1, RZ-2, RZ-3, RZ-4, RZ-5, RZ-6, RZ-7, RZ-8 i RZ-9 – w zakresie danych dotyczących projektu ustawy budżetowej, szczegółowo uzasadniając dokonanie aktualizacji.

2. W okresie od dnia 1 do 11 czerwca dysponenci dokonują aktualizacji planów rzeczowych przedłożonych na formularzach: RZ-10 (BP), RZ-10 (BE), RZ-11 i RZ-12 i przekazują je w terminie do dnia 11 czerwca właściwym ministrom lub jednostkom wiodącym w realizacji danego przedsięwzięcia, o których mowa w § 8 ust. 6 i 7, a właściwi ministrowie oraz jednostki wiodące Ministrowi Finansów w terminie do dnia 18 czerwca.

§ 13. 1. Wstępne kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych oraz wielkości wskaźników, w tym makroekonomicznych, przekazuje dysponentom Minister Finansów, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. Wstępne kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych na finansowanie zadań:

1) o których mowa w § 2 pkt 2 lit. d, z wyjątkiem Wspólnej Polityki Rolnej, Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020, Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa (PO PŻ) oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, przekazuje dysponentom minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego po uzgodnieniu z Ministrem Finansów;

2) w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020 przekazuje dysponentom minister właściwy do spraw rybołówstwa po uzgodnieniu z Ministrem Finansów;

3) w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa (PO PŻ) przekazuje dysponentom minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego po uzgodnieniu z Ministrem Finansów;

4) w ramach wspólnej polityki rolnej przekazuje dysponentom minister właściwy do spraw rozwoju wsi po uzgodnieniu z Ministrem Finansów.

§ 14. 1. Szef Służby Cywilnej może wyrazić opinię w zakresie wysokości kwot oraz podziału wydatków na wynagrodzenia członków korpusu służby cywilnej, dokonywanego przez dysponentów.

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

3. Planowane przez dysponentów wydatki części budżetowych w zakresie regionalnych programów operacyjnych (RPO), z wyjątkiem wydatków planowanych w części „34. Rozwój regionalny”, wymagają uprzedniego uzgodnienia z odpowiednią instytucją zarządzającą RPO – zarządem województwa.

4. Minister właściwy do spraw środowiska przekazuje Ministrowi Finansów informacje, z podziałem na grupy wydatków, o wysokości środków przeznaczonych na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych przez państwowe jednostki budżetowe ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz poszczególnych wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej w terminie, o którym mowa w § 15 ust. 1.

5. Minister Obrony Narodowej, po otrzymaniu wstępnej kwoty wydatków, o której mowa w § 13 ust. 1, ustala i przedstawia właściwym dysponentom oraz Ministrowi Finansów wysokość wydatków na realizację Programu Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych, Programu Mobilizacji Gospodarki, na realizację badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie obronności oraz na działalność powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury właściwych w sprawach wojskowych, nie później niż na 6 dni przed upływem terminu, o którym mowa w § 15 ust. 1.

6. Podziału kwoty wydatków bieżących dla działów: „Oświata i wychowanie” oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza” między 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. W ramach kwot wydatków wskazanych w zdaniu pierwszym minister właściwy do spraw oświaty i wychowania – zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 marca 2002 r. w sprawie sposobu podziału środków na wspieranie doskonalenia zawodowego nauczycieli pomiędzy budżety poszczególnych wojewodów, form doskonalenia zawodowego dofinansowywanych ze środków wyodrębnionych w budżetach organów prowadzących szkoły, wojewodów, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz szczegółowych kryteriów i trybu przyznawania tych środków (Dz. U. poz. 430 oraz z 2015 r. poz. 1973) – wyodrębnia dla poszczególnych wojewodów środki na realizację zadania określonego w art. 70a ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2016 r. poz. 1379 oraz z 2017 r. poz. 60).

7. Podziału kwoty wydatków na realizację świadczeń rodzinnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłków dla opiekunów, a także świadczenia wychowawczego, dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty oraz jednorazowego świadczenia, o którym mowa w art. 10 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” (Dz. U. poz. 1860), pomiędzy wojewodów dokonuje minister właściwy do spraw rodziny.

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

9. Wysokość dotacji na realizację zadania polegającego na udzieleniu nieodpłatnej pomocy prawnej w podziale na poszczególnych wojewodów jest ustalana przez Ministra Sprawiedliwości w porozumieniu z Ministrem Finansów w terminie, o którym mowa w § 15 ust. 1.

§ 15. 1. W terminie 16 dni od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków, o których mowa w § 13 ust. 1, dysponenci przedłożą Ministrowi Finansów projekt budżetu w danej części budżetu państwa oraz projekty planów finansowych, według formularzy oznaczonych symbolami:

1) OPBD – Opracowanie Projektu Budżetu – dochody; formularz należy wypełnić w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa;

2) OPBW – Opracowanie Projektu Budżetu – wydatki; formularz należy wypełnić w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa;

3) DPC – Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe i celowe; wzór formularza stanowi załącznik nr 26 do rozporządzenia;

4) BW-S – Wydatki budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne; wzór formularza stanowi załącznik nr 27 do rozporządzenia;

5) PZ-1 – Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 28 do rozporządzenia;

6) PZ-2 – Zatrudnienie i uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy; wzór formularza stanowi załącznik nr 29 do rozporządzenia;

7) SNZ – Zatrudnienie i uposażenia żołnierzy niezawodowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 30 do rozporządzenia;

8) PZ-UE (BP) – Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 31 do rozporządzenia;

9) PZ-UE (BE) – Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej finansowane w ramach budżetu środków europejskich; wzór formularza stanowi załącznik nr 32 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 33 do rozporządzenia;

11) EMRE – Świadczenia z zabezpieczenia społecznego wypłacane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 34 do rozporządzenia;

12) BW-I – Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 35 do rozporządzenia;

13) BZS – Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, na dofinansowanie bieżących zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego oraz na zadania bieżące realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 36 do rozporządzenia;

14) BZSA – Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego oraz na dofinansowanie bieżących zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego (dotyczy wydatków osobowych funkcjonariuszy); wzór formularza stanowi załącznik nr 37 do rozporządzenia;

15) ZZAR – Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami; wzór formularza stanowi załącznik nr 38 do rozporządzenia;

16) PR-Z – Wykaz programów wieloletnich w układzie zadaniowym; udostępniony w aplikacji TrezorBZ;

17) PE – Finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 39 do rozporządzenia;

18) F-REF – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (bez WPR) oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA); wzór formularza stanowi załącznik nr 40 do rozporządzenia;

19) WPR – Finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej; wzór formularza stanowi załącznik nr 41 do rozporządzenia;

20) F-NSS (BP) – Finansowanie programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (bez WPR) oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 42 do rozporządzenia;

21) F-NSS (BE) – Finansowanie programów realizowanych w ramach budżetu środków europejskich (bez WPR); wzór formularza stanowi załącznik nr 43 do rozporządzenia;

22) LZ_LW (UE) – Limit zobowiązań i wydatków w kolejnych latach obowiązywania Narodowej Strategii Spójności 2007–2013, Perspektywy Finansowej 2014–2020 oraz programów realizowanych z udziałem państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA); wzór formularza stanowi załącznik nr 44 do rozporządzenia;

23) NAL-SP – Stan należności Skarbu Państwa z tytułu pożyczek udzielonych na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów/prokuratorów; wzór formularza stanowi załącznik nr 45 do rozporządzenia;

24) N-IT – Wydatki na informatyzację; wzór formularza stanowi załącznik nr 46 do rozporządzenia;

25) PFC, PFC-FUS, PFC-FEP, PFC-FER, PF-OSPR, PF-ZWRSP, PF-ZUS, PF-UE (BP), PF-UE (BE), PF-WPR, TSFP.

2. Jeżeli z powodu awarii Informatycznego Systemu Obsługi Budżetu Państwa, o której Ministerstwo Finansów poinformuje w formie komunikatu umieszczonego na stronie internetowej Ministerstwa Finansów, nie jest możliwe przekazanie wypełnionych formularzy wymienionych w ust. 1 pkt 1 i 2, formularze te należy przekazać drogą elektroniczną w sposób określony w tym komunikacie. Po usunięciu awarii dysponenci przekazują niezwłocznie formularze za pomocą Informatycznego Systemu Obsługi Budżetu Państwa.

3. W formularzach, w których występuje dział i rozdział klasyfikacji budżetowej, z wyjątkiem formularzy: PZ-UE (BP), PZ-UE (BE), F-NSS (BP) i F-NSS (BE), dysponenci ujmują dane zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału.

4. Formularze: PZ-1, BW-I i BZS oraz informacje zawarte w formularzach OPBD i OPBW 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.

5. Formularze: DPC, BW-S, BW-I, BZS, ZZAR i PZ-1 oraz informacje zawarte w formularzach OPBD i OPBW wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Pomoc społeczna”, działu „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” oraz działu „Rodzina”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw rodziny oraz ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego.

6. Formularze: PZ-1, PZ-2, SUS, BW-I, BZS i BZSA oraz informacje zawarte w formularzach OPBD i OPBW wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

7. Formularze: PZ-1 (w zakresie korpusu służby cywilnej), PZ-UE (BP) (w zakresie korpusu służby cywilnej) i PZ-UE (BE) (w zakresie korpusu służby cywilnej), BZS oraz informacje zawarte w formularzu OPBW (w zakresie korpusu służby cywilnej) dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również Szefowi Służby Cywilnej.

8. Formularz PZ-2 oraz informacje zawarte w formularzach OPBD i OPBW w zakresie działu „Obrona narodowa” dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również Ministrowi Obrony Narodowej.

9. Formularze: PZ-1, PZ-2, BW-I, BZS, PR-Z, PE i PF-OSPR oraz informacje zawarte w formularzu OPBW 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.

10. Formularze: DPC, BW-I i PF-OSPR oraz informacje zawarte w formularzu OPBW ministrowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Szkolnictwo wyższe”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw szkolnictwa wyższego.

11. Formularze: BW-I i BW-S oraz informacje zawarte w formularzach OPBD i OPBW dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Ochrona zdrowia”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw zdrowia.

12. Informacje zawarte w formularzu OPBW w zakresie rozdziałów „Działalność badawczo-rozwojowa” dysponenci w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw nauki.

13. Formularz PR-Z dysponenci współrealizujący programy wieloletnie przedstawiają również koordynatorom programów wieloletnich w terminie 5 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1.

14. Informacje zawarte w formularzach OPBW i BW-I wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie rozdziału „Przejścia graniczne”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

15. W zakresie programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), z zastrzeżeniem ust. 16, dysponenci informację o wydatkach przeznaczonych w ramach danej części budżetowej na realizację poszczególnych programów operacyjnych przedstawiają dysponentowi pełniącemu funkcję Instytucji Zarządzającej programem, a w przypadku regionalnych programów operacyjnych także dysponentowi pełniącemu funkcję koordynatora programów regionalnych na formularzach: F-NSS (BP), F-NSS (BE), PZ-UE (BP), PZ-UE (BE), F-REF, PF-UE (BP) oraz PF-UE (BE), nie później niż na 7 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1.

16. Dysponenci biorący udział w realizacji wspólnej polityki rolnej informację o wydatkach przeznaczonych w ramach danej części budżetowej na realizację tego programu przedstawiają ministrowi właściwemu do spraw rozwoju wsi na formularzach: WPR oraz PZ-UE (BP) – w przypadku planowania wydatków na wynagrodzenia osobowe, nie później niż na 7 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1.

17. W terminie określonym w ust. 1 dysponenci przedłożą Ministrowi Finansów projekty planowanych wydatków w danej części budżetu państwa oraz projekty planów finansowych w układzie, o którym mowa w § 4 ust. 3 i 5, według formularzy oznaczonych symbolami:

1) BZ – Zestawienie planowanych wydatków budżetowych w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy; udostępniony w aplikacji TrezorBZ,

2) BZK – Skonsolidowany plan wydatków państwowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych, agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy i dwa kolejne lata; udostępniony w aplikacji TrezorBZ,

3) BZ-PF – Plan finansowy w układzie zadaniowym; udostępniony w aplikacji TrezorBZ

– wraz z wypełnionym formularzem opisowym dla każdej części budżetowej, którego wzór zostanie udostępniony na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

18. Szef Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Szef Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Szef Agencji Wywiadu, a także Minister Obrony Narodowej w zakresie Służby Wywiadu Wojskowego oraz Służby Kontrwywiadu Wojskowego, przedkładając Ministrowi Finansów projekt budżetu na kolejny rok, przekazuje go również do Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w celu uzyskania opinii Kolegium do Spraw Służb Specjalnych. Kolegium do Spraw Służb Specjalnych przedstawia Ministrowi Finansów stanowisko w sprawie projektów budżetów służb specjalnych przed ich rozpatrzeniem przez Radę Ministrów.

§ 16. Szczegółowy sposób opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej określa załącznik nr 48 do rozporządzenia.

§ 17. 1. W terminie do dnia 31 października dysponenci przedkładają Ministrowi Finansów zestawienie propozycji celów i mierników podzadań i działań realizowanych w kolejnym roku, w tym przez podległe i nadzorowane jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, a także jednostki, których właściwym dysponentem jest organ im podległy lub nadzorowany, opracowane na formularzu BZCM, uwzględniające cele i mierniki zadań budżetowych przyjęte w projekcie ustawy budżetowej na kolejny rok.

2. W terminie 14 dni od dnia otrzymania opinii Ministra Finansów o kompletności i zgodności propozycji celów i mierników podzadań i działań w zakresie wybranych funkcji państwa ze standardami i wytycznymi określonymi w Szczegółowym sposobie opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej, stanowiącym załącznik nr 48 do rozporządzenia, dysponenci, o których mowa w ust. 1, usuwają ewentualne braki oraz niezgodności i przekazują Ministrowi Finansów skorygowane i uzupełnione zestawienie.

§ 18. 1. W terminie do dnia 31 grudnia dysponenci wskazani w katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań, właściwi dla funkcji państwa, przedkładają Ministrowi Finansów zestawienie propozycji celów i mierników dla tych funkcji państwa, opracowane na formularzu BZCM, uwzględniając cele i mierniki funkcji państwa przyjęte w WPFP oraz cele i mierniki zadań budżetowych przyjęte w projekcie ustawy budżetowej.

2. W terminie 5 dni od dnia otrzymania opinii Ministra Finansów o kompletności i zgodności propozycji celów i mierników funkcji państwa ze standardami i wytycznymi określonymi w Szczegółowym sposobie opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej, stanowiącym załącznik nr 48 do rozporządzenia, dysponenci, o których mowa w ust. 1, usuwają ewentualne braki oraz niezgodności i przekazują Ministrowi Finansów skorygowane i uzupełnione zestawienie.

3. W terminie do dnia 1 lutego Minister Finansów przekazuje dysponentom zbiorcze zestawienie celów i mierników funkcji państwa uzgodnione w trybie, o którym mowa w ust. 1 i 2.

§ 19. Jeżeli z powodu awarii aplikacji TrezorBZ, o której Ministerstwo Finansów poinformuje w formie komunikatu umieszczonego na stronie internetowej Ministerstwa Finansów, nie jest możliwe wypełnienie formularzy wymienionych w § 7 ust. 1 pkt 1 i 2 oraz § 15 ust. 1 pkt 16 i ust. 17, formularze te należy wypełnić i przekazać w sposób określony w tym komunikacie.

§ 20. W przypadku projektu ustawy budżetowej na rok 2018:

1) w terminie 3 dni od dnia wejścia w życie rozporządzenia, na stronie internetowej Ministerstwa Finansów udostępniona zostanie struktura układu zadaniowego – katalog funkcji, zadań, podzadań i działań wraz z określeniem dysponentów właściwych w zakresie definiowania celów i mierników funkcji państwa i zadań budżetowych oraz przypadków dopuszczalnego odstąpienia od definiowania celów i mierników lub ograniczenia w stosowaniu zasad budżetu zadaniowego;

2) w terminie do dnia 22 czerwca 2017 r.:

   a) dysponenci opracują i przedłożą Ministrowi Finansów plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych, o których mowa w § 8; przepisu § 8 ust. 1 nie stosuje się w zakresie zgodności planów rzeczowych zadań realizowanych ze środków budżetowych z danymi zawartymi w materiałach, o których mowa w § 7,

   b) plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych przedkładane na formularzach: RZ-1, RZ-3, RZ-4, RZ-5, RZ-7 i RZ-9 opracowywane są w zakresie roku 2017 i 2018, a formularz RZ-6 w zakresie roku 2016 i 2017,

   c) dysponenci opracują i przedłożą Ministrowi Finansów plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych przeznaczonych na finansowanie:
      – inwestycji – na formularzu RZ-2 2018 – Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji; wzór formularza stanowi załącznik nr 49 do rozporządzenia,
      – wydatków bieżących na przejściach granicznych na formularzu RZ-8 2018 – Wydatki na zadania z zakresu bieżącego utrzymania przejść granicznych w roku 2018 wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 50 do rozporządzenia,
      – formularz RZ-2 2018 (w zakresie przejść granicznych) oraz RZ-8 2018 właściwi wojewodowie przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych,

   d) dysponenci przedstawiają formularze RZ-4 i RZ-9 również ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego oraz ministrowi właściwemu do spraw rodziny w zakresie działu „Pomoc społeczna” oraz działu „Rodzina”,

   e) dysponenci przedstawiają formularz RZ-6 w zakresie działu „Szkolnictwo wyższe” również ministrowi właściwemu do spraw szkolnictwa wyższego,

   f) właściwi ministrowie przedstawiają formularz RZ-7 w zakresie działu „Oświata i wychowanie” oraz działu „Edukacyjna opieka wychowawcza” również ministrowi właściwemu do spraw oświaty i wychowania,

   g) dysponenci przekazują formularze: RZ-10 (BP), RZ-10 (BE), RZ-11 i RZ-12 w zakresie programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) właściwym ministrom lub jednostkom wiodącym w realizacji danego przedsięwzięcia, o których mowa w § 8 ust. 6 i 7,

   h) dysponenci wskazani w katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań, właściwi dla zadań budżetowych, opracują i przedłożą Ministrowi Finansów Zestawienie propozycji celów i mierników dla tych zadań na formularzu BZCM, uwzględniając cele i mierniki funkcji państwa przyjęte w WPFP;

3) w terminie do dnia 27 czerwca 2017 r.:

   a) minister właściwy do spraw oświaty i wychowania dokonuje weryfikacji formularza RZ-7 w zakresie działu „Oświata i wychowanie” oraz działu „Edukacyjna opieka wychowawcza” i przedkłada Ministrowi Finansów zestawienia zbiorcze w zakresie działów „Oświata i wychowanie” i „Edukacyjna opieka wychowawcza”,

   b) minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, minister właściwy do spraw rybołówstwa, minister właściwy do spraw rozwoju wsi, minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego oraz jednostki wiodące w realizacji danego przedsięwzięcia przekazują Ministrowi Finansów formularze: RZ-10 (BP), RZ-10 (BE), RZ-11 i RZ-12.

§ 21. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

Minister Rozwoju i Finansów: wz. *W. Janczyk*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 czerwca 2017 r. (poz. 1154)

Załącznik nr 1

WPFP - PF

WIELOLETNI PLAN FINANSOWY PAŃSTWA - Plan finansowy w układzie zadaniowym

(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

Kod klasyfikacji zadaniowej	Cel	Miernik					Wydatki według źródeł finansowania / Koszty ……..r. (rok N) w tysiącach złotych									Wydatki według źródeł finansowania / Koszty ……..r. (rok N+1) w tysiącach złotych									Wydatki według źródeł finansowania / Koszty ……..r. (rok N+2) w tysiącach złotych								
		Nazwa	Wartość bazowa	Docelowa			Ogółem (9+13+15+16)	Dotacje z budżetu państwa				Środki otrzymane od innych jednostek SFP, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp		Budżet środków europejskich	Pozostałe środki	Ogółem (18+22+24+25)	Dotacje z budżetu państwa				Środki otrzymane od innych jednostek SFP, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp		Budżet środków europejskich	Pozostałe środki	Ogółem (27+31+33+34)	Dotacje z budżetu państwa				Środki otrzymane od innych jednostek SFP, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp		Budżet środków europejskich	Pozostałe środki
				……..r. (N)	……..r. (N+1)	…… r. (N+2)		Kwota dotacji	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Rozdział klasyfikacji budżetowej	Kwota przekazanych środków	Jednostka przekazująca				Kwota dotacji	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Rozdział klasyfikacji budżetowej	Kwota przekazanych środków	Jednostka przekazująca				Kwota dotacji	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Rozdział klasyfikacji budżetowej	Kwota przekazanych środków	Jednostka przekazująca		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
1.																																	
1.1.																																	
1.1.1.																																	
1.1.1.1.																																	

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 2

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

PFC

Przed wypełnieniem formularza należy zapoznać się ze szczegółowym sposobem opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej zawartym w załączniku nr 48.

Nazwa funduszu .....

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU CELOWEGO Z DODATKOWYMI INFORMACJAMI UZUPEŁNIAJĄCYMI

Część A

Lp.	Treść	Wstępne wykonanie / wykonanie *) ..... r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ..... r. (rok N)	Przewidywane wykonanie w ..... r. (rok N)	Projekt planu na ..... r. (rok N+1)	Projekt planu na ..... r. (rok N+2)	Projekt planu na ..... r. (rok N+3)	Projekt planu na ..... r. (rok N+4)
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy							
1	.....							
2	.....							
3	.....							
4	.....							

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Treść	Paragrafy 1)	Wstępne wykonanie / wykonanie *) ..... r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ..... r. (rok N)	Przewidywane wykonanie w ..... r. (rok N)	Projekt planu na ..... r. (rok N+1)	Projekt planu na ..... r. (rok N+2)	Projekt planu na ..... r. (rok N+3)	Projekt planu na ..... r. (rok N+4)
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Stan funduszu na początek roku	x							
	z tego:								
1	Środki pieniężne 2)	x							
2	Należności	x							
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	x							
2.1.1	w tym: od jednostek sektora finansów publicznych	x							
3	Zobowiązania, z tego:	x							
3.1	z tytułu kredytu	x							
3.1.1	w tym: wymagalne								
3.2	pozostałe	x							
3.2.1	w tym: wymagalne	x							
4	.....	x							
5	.....	x							
II	Przychody	x							
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	x							
1.1	dla państwowego funduszu celowego	243							
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	200							
1.2.1	w tym: na współfinansowanie 3)								
1.3	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	620							
1.3.1	w tym: na współfinansowanie 3)								
1.4	- na inwestycje 4)	622							
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej 5)								
3	Dotacje z innych funduszy, w tym:	244, 626							
3.1	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne 4)	626							
4	Składki i opłaty	040, 052, 053, 054,063,064, 069, 082, 085							
5	Przelewy redystrybucyjne, z tego: 6)	296							
5.1	Odpis z funduszu emerytalno-rentowego 7)								
5.2	Odpis z funduszu składkowego 7) 8)								
5.3	.....								
6	Środki z prywatyzacji	106							
7	Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego								
8	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	x							
8.1	- bieżące	230							
8.2	- majątkowe	617							
9	Pozostałe przychody, w tym:	x							
9.1	z tytułu refundacji i zwrotów: 7)								
	- refundacja kosztów obsługi:								
	- świadczeń zleconych do wypłaty - rent socjalnych								
	- refundacja przez ZUS kosztów obsługi tzw. świadczeń zbiegowych								
	- z tytułu zwrotu kosztów poboru i ewidencjonowania składek na ubezpieczenie zdrowotne								
9.2	odsetki	092							
9.3	inne								
	.....								
III	Koszty realizacji zadań	x							
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	244, 245, 269, 289							
2	Transfery na rzecz ludności, z tego na: 5)								
	.....								
3	Środki z Unii Europejskiej 5)								
4	Koszty własne	x							
4.1	wynagrodzenia, z tego:	401-410, 417, 418							
4.1.1	- osobowe								
4.1.2	- bezosobowe 9)								
4.1.3	- pozostałe								
4.2	składki na ubezpieczenia społeczne	411							
4.3	składki na Fundusz Pracy	412							
4.4	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	478							
4.5	zakup usług								
4.6	pozostałe, z tego:	x							
4.6.1	- koszty poboru składki	x							
4.6.2	- amortyzacja (umorzenia)								
4.6.3	- odsetki od kredytu	x							
4.6.4	- wpłaty do budżetu państwa 10)	242							
4.6.5	- inne	x							
	.....								

5	Koszty inwestycyjne, w tym:	x							
5.1	dotacje inwestycyjne	626, 627, 667							
6	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:[6)]	296							
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	x							
	z tego:								
1	Środki pieniężne[2)]	x							
2	Należności	x							
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	x							
2.1.1	w tym: od jednostek sektora finansów publicznych	x							
3	Zobowiązania, z tego:	x							
3.1	z tytułu kredytu	x							
3.1.1	w tym: wymagalne	x							
3.2	pozostałe	x							
3.2.1	w tym: wymagalne	x							
4	.....	x							
5	.....	x							

*) 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. W przypadku wystąpienia dochodów lub wydatków w różnych paragrafach, należy każdy paragraf ująć odrębnie w oddzielnym wierszu.

2) Należy podać wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych (w tym wolnych środków finansowych przekazanych w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów).

3) W tej pozycji należy wykazać środki z czwartą cyfrą 6 i 9.

4) Dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne należy wykazać w wysokości równoważącej amortyzację, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej.

5) W pozycji tej należy wykazać środki w paragrafach z czwartą cyfrą 1, 5, 7 i 8.

6) Należy wymienić tytuły przelewów / transferów.

7) Wypełnia Fundusz Administracyjny.

8) Wypełnia Fundusz Prewencji i Rehabilitacji.

9) W pozycji tej ujmuje się również honoraria.

10) Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych wykazuje kwoty związane z przejęciem przez ministra właściwego do spraw pracy zadań i pracowników Krajowego Biura Funduszu.

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Treść	Paragrafy[1]	Wstępne wykonanie / wykonanie *) ..... r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ..... r. [12] (rok N)	Przewidywane wykonanie w ..... r. (rok N)	Projekt planu na ..... r. (rok N+1)	Projekt planu na ..... r. (rok N+2)	Projekt planu na ..... r. (rok N+3)	Projekt planu na ..... r. (rok N+4)
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Wpływy	x							
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	x							
1.1	dla państwowego funduszu celowego	243							
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	200							
1.2.1	w tym: na współfinansowanie [3]								
1.3	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	620							
1.3.1	w tym: na współfinansowanie [3]								
1.4	na inwestycje [12]	622							
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej [5]								
3	Dotacje z innych funduszy, w tym:	244, 626							
3.1	na inwestycje i zakupy inwestycyjne [11]	626							
4	Składki i opłaty	040, 052, 053, 054, 063, 064, 069, 082, 085							
5	Przelewy redystrybucyjne, w tym: [6]	296							
5.1	Odpis z funduszu emerytalno-rentowego [7]								
5.2	Odpis z funduszu składkowego [7] [8]								
5.3	.....								
6	Środki z prywatyzacji	106							
7	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	x							
8	Spłaty udzielonych j.s.t. pożyczek	x							
9	Odsetki od udzielonych pożyczek j.s.t.	092							
10	Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego	x							
11	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	x							
11.1	- bieżące	230							
11.2	- majątkowe	617							
12	Pozostałe wpływy, w tym:	x							
12.1	z tytułu refundacji i zwrotów: [7]								
	- refundacja kosztów obsługi:								
	- świadczeń zleconych do wypłaty								
	- rent socjalnych								
	- refundacja przez ZUS kosztów obsługi tzw. świadczeń zbiegowych								
	- z tytułu zwrotu kosztów poboru i ewidencjonowania składek na ubezpieczenie zdrowotne								
12.2	Odsetki	092							
12.3	.....								
II	Wypływy	x							
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	244, 245, 269, 289							
2	Transfery na rzecz ludności, z tego na: [6]								
	.....								
3	Środki z Unii Europejskiej [5]								
4	Wydatki bieżące (własne)	x							
4.1	wynagrodzenia, z tego:	401-410, 417, 418							
4.1.1	- osobowe								
4.1.2	- bezosobowe [9]								
4.1.3	- pozostałe								
4.2	składki na ubezpieczenia społeczne	411							
4.3	składki na Fundusz Pracy	412							
4.4	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	478							
4.5	zakup usług								
4.6	pozostałe, z tego:	x							
4.6.1	- związane z poborem składki	x							
4.6.2	- odsetki od kredytu	x							
4.6.3	- inne	x							
	.....								
5	Wydatki inwestycyjne	x							
5.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	611, 612							
5.2	- dotacje inwestycyjne	626, 627, 667							
6	Przelewy redystrybucyjne, z tego na: [6]	296							
	.....								
7	Spłata kredytów i pożyczek (raty kapitałowe)								
8	Wpłata do budżetu państwa, w tym:	x							
8.1	wpłaty do budżetu państwa [10]	242							
8.2	wpłata do budżetu nadwyżek środków znajdujących się na rachunkach państwowych funduszy celowych tworzonych z przychodów z prywatyzacji	299							
9	Wypływy z tytułu udzielonych j.s.t. pożyczek								
10	Pozostałe wypływy, z tego:								
	.....								

[11] Dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne należy wykazać w otrzymywanej wysokości.

[12] Należy wypełnić w przypadku prezentowania danych w ustawie budżetowej na rok bieżący (N).

Część D Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie na…….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zobowiązania [13] zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:							
1.1	Papiery wartościowe							
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągniete od:							
	- sektora finansów publicznych							
	- pozostałych							
1.3	Depozyty przyjęte przez fundusz							
1.4	Zobowiązania wymagalne							

[13] Należy podać przewidywany stan na dzień 31 grudnia.

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…… r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów							
1.1	- overnight (O/N)							
1.2	- terminowe							

Część F Dane uzupełniające[14]

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…… r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zapasy agencyjne Stan na początek roku							
1.1	- ……							
1.2	-……							
2	Zapasy agencyjne Stan na koniec roku							
2.1	- ……							
2.2	-……							

[14] Wypełnia Fundusz Zapasów Interwencyjnych.

Część G Dane uzupełniające[15]

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia …. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)							

[15] Wypełnia Fundusz Administracyjny Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Część H. Dane statystyczne[16)]

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [17)]	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	**ŚRODKI OTRZYMANE Z UNII EUROPEJSKIEJ**[18)] *dla danych kasowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części C.I.2 Środki otrzymane z UE, dla danych memoriałowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części B.II.2 Środki otrzymane z UE*								
1 2 3	z tego od:[18)] …….. …….. ……								
II	**PRZELEWY REDYSTRYBUCYJNE** *wartość ogółem równa się odpowiednio: dla danych memoriałowych pozycji B.II.5 , dla kasowych C.I.5*								
1 2 3	z tego od:[19)] …….. …….. ……								
III	**DOTACJE**								
1 1.1 1.2 1.3	**na realizację zadań bieżących, z tego dla:**[20)] *dla danych kasowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części C.II.1 Dotacje na realizację zadań bieżących, dla danych memoriałowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części B.III.1 Dotacje na realizację zadań bieżących* …….. …….. ……								
2 2.1 2.2 2.3	**inwestycyjne, z tego dla:**[20)] *dla danych kasowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części C.II.5.2 Dotacje inwestycyjne, dla danych memoriałowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części B.III.5.1 Dotacje inwestycyjne* …….. …….. ……								
IV	**PRZELEWY REDYSTRYBUCYJNE** *wartość ogółem równa się odpowiednio: dla danych memoriałowych pozycji B.III.6 , dla kasowych C.II.6*								
1 2 3	z tego dla:[20)] …….. …….. ……								

[16)] Wypełnia się w dwóch egzemplarzach, jeden w układzie memoriałowym oraz odrębnie w układzie kasowym.

[17)] 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. W przypadku wystąpienia dochodów lub wydatków w różnych paragrafach, należy każdy paragraf ująć odrębnie w oddzielnym wierszu. W kolumnie "Paragraf" w wierszach, w których brak jest symbolu paragrafu należy wstawić właściwy paragraf.

[18)] W tej pozycji, należy wykazać środki w paragrafach z czwartą cyfrą 1, 5, 7 i 8.

[19)] Należy wymienić rodzaje jednostek, od których otrzymywane są środki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferów do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych należy wskazać nazwę jednostki. W przypadku jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10 i 13 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać także organ założycielski lub nadzorujący, tj. wskazać odpowiednio: samorządowe samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej/samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej podsektora rządowego, państwowe instytucje kultury/samorządowe instytucje kultury.

[20)] Należy wykazać wszystkie środki, również przekazywane do jednostek spoza sektora finansów publicznych.
W przypadku środków przekazywanych do jednostek sektora finansów publicznych należy wymienić rodzaje jednostek, którym przekazywane są środki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferów do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać nazwę jednostki. W przypadku jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10 i 13 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać także organ założycielski lub nadzorujący, tj. wskazać odpowiednio: samorządowe samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej/samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej podsektora rządowego, państwowe instytucje kultury/samorządowe instytucje kultury.

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

Załącznik nr 3

PFC-FUS

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Część A

Lp.	Treść	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Zadania wynikające z ustaw							
1	.....							
2	.....							
3	.....							
4	.....							

Część B. Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Stan funduszu na początek roku	**x**							
1	Środki pieniężne	x							
2	Należności	x							
3	Zobowiązania, w tym z tytułu:	x							
3.1	- zaciągniętego kredytu	x							
3.2	- pożyczek z budżetu państwa	x							
II	Przychody	**x**							
1	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2	Składki (przypis)	0820							
2.1	- fundusz emerytalny	x							
2.2	- fundusz rentowy	x							
2.3	- fundusz chorobowy	x							
2.4	- fundusz wypadkowy	x							
3	Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE	0860							
4	Wpłaty z OFE	1080							
5	Środki z FRD pochodzące z przeniesienia aktywów z otwartych funduszy emerytalnych oraz odsetki od tych aktywów	1080							
6	Środki z FRD na uzupełnienie niedoboru funduszu emerytalnego	1080							
7	Pozostałe przychody (przypis)	0910, 0920, 0940, 0950, 0970							
7.1	- fundusz emerytalny	x							
7.2	- fundusz rentowy	x							
7.3	- fundusz chorobowy	x							
7.4	- fundusz wypadkowy	x							
8	Pozostałe zwiększenia	x							
8.1	- różnice kursowe	1510							
8.2	- inne	x							
III	Koszty	**x**							
1	Transfery na rzecz ludności	3110, 4580							
1.1	Emerytury i renty (łącznie z dodatkami)	x							
1.2	Pozostałe świadczenia	x							
2	Koszty bieżące	x							
2.1	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2970							
2.2	Prewencja rentowa	3030, 4000							
2.3	Prewencja wypadkowa	4000							
2.4	Koszt obsługi kredytów	8070							
2.5	Pozostałe koszty	4000							
3	Pozostałe zmniejszenia	x							
3.1	- rezerwy oraz odpisy aktualizujące należności	4810							
3.2	- różnice kursowe	4950							
3.3	- inne	x							
IV	Stan funduszu na koniec roku (I+II-III)	**x**							
1	Środki pieniężne	x							
2	Należności	x							
3	Zobowiązania, w tym z tytułu:	x							
3.1	- zaciągniętego kredytu	x							
3.2	- pożyczek z budżetu państwa	x							

*) niepotrzebne skreślić

Część C. Dane statystyczne

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ..... r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ..... r. (rok N)	Przewidywane wykonanie w ..... r. (rok N)	Projekt planu na ..... r. (rok N+1)	Projekt planu na ..... r. (rok N+2)	Projekt planu na ..... r. (rok N+3)	Projekt planu na ..... r. (rok N+4)
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Koszty	x							
1	Fundusz emerytalny	x							
1.1	Emerytury	3110							
1.2	Wypłaty środków z subkonta[1)]	3110							
1.3	Pozostałe świadczenia	3110, 4580							
2	Fundusz rentowy	x							
2.1	Renty	3110							
2.2	Emerytury przyznane z urzędu zamiast renty	3110							
2.3	Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne	3110							
2.4	Zasiłki pogrzebowe	3110							
2.5	Pozostałe świadczenia	3110, 4580							
2.6	Prewencja rentowa	3030, 4000							
3	Fundusz chorobowy	x							
3.1	Zasiłki chorobowe	3110							
3.2	Zasiłki macierzyńskie	3110							
3.3	Zasiłki opiekuńcze	3110							
3.4	Świadczenia rehabilitacyjne	3110							
3.5	Pozostałe świadczenia	3110, 4580							
3.6	Wynagrodzenia dla płatników składek	4000							
4	Fundusz wypadkowy	x							
4.1	Renty	3110							
4.2	Dodatki do rent: pielęgnacyjne i dla sierot zupełnych	3110							
4.3	Zasiłki chorobowe	3110							
4.4	Jednorazowe odszkodowania	3110							
4.5	Świadczenia rehabilitacyjne	3110							
4.6	Pozostałe świadczenia	3110, 4580							
4.7	Prewencja wypadkowa	4000							
4.8	Pozostałe wydatki	4000							
5	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2970							
6	Koszt obsługi kredytów	8070							

[1)] Środki gwarantowane oraz jednorazowe wypłaty, ustalane ze składek zewidencjonowanych na subkoncie, o których mowa w art. 54 pkt 10 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 963, z późn. zm.).

Część D. Dane w układzie kasowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ..... r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ..... r. (rok N)	Przewidywane wykonanie w ..... r. (rok N)	Projekt planu na ..... r. (rok N+1)	Projekt planu na ..... r. (rok N+2)	Projekt planu na ..... r. (rok N+3)	Projekt planu na ..... r. (rok N+4)
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Dochody	x							
1	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2	Składki	0820							
3	Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE	0860							
4	Wpłaty z OFE	1080							
5	Środki z FRD pochodzące z przeniesienia aktywów z otwartych funduszy emerytalnych oraz odsetki od tych aktywów	1080							
6	Środki z FRD na uzupełnienie niedoboru funduszu emerytalnego	1080							
7	Pozostałe wpływy	0910,0920,0940, 0950,0970							
II	Wydatki	x							
1	Transfery na rzecz ludności, w tym:	3110, 4580							
2	Wydatki bieżące	x							
2.1	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2970							
2.2	Prewencje rentowa i wypadkowa, w tym:	3030, 4000							
2.3	Koszt obsługi kredytów	8070							
2.4	Pozostałe wydatki	4000							

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 4

PFC-FEP

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU EMERYTUR POMOSTOWYCH

Część A.

Lp.	Treść	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy							
1								
2								

Część B. Plan w układzie memoriałowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Stan funduszu na początek roku	x							
1.	Środki pieniężne	x							
2.	Ulokowane środki finansowe								
3.	Należności	x							
4.	Zobowiązania	x							
II	Przychody								
1.	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2.	Składki	0820							
		0910, 0920, 0940,							
3.	Pozostałe przychody	0950, 0970							
4.	Pozostałe zwiększenia	1510							
III	Koszty	x							
1.	Transfery na rzecz ludności	3110, 4580							
1.1.	Emerytury pomostowe	x							
1.2.	Pozostałe świadczenia	x							
2.	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2970							
3.	Pozostałe zmniejszenia	4810, 4950							
IV	Stan funduszu na koniec roku (I+II-III)	x							
1.	Środki pieniężne	x							
2.	Ulokowane środki finansowe								
3.	Należności	x							
4.	Zobowiązania	x							

Część C. Dane w układzie kasowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Dochody	x							
1.	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2.	Składki	0820							
		0910, 0920, 0940,							
3.	Pozostałe wpływy	0950, 0970							
II	Wydatki	x							
1.	Transfery na rzecz ludności, w tym:	3110, 4580							
2.	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2970							

*) niepotrzebne skreślić

sporządził.....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu..... adres e-mail.....
data..... podpis.....

Załącznik nr 5

PFC-FER

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU EMERYTALNO - RENTOWEGO

Część A

Lp.	Treść	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy							
1	Emerytury rolnicze							
2	Renty rolnicze							
3	.....							
4	.....							

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie *) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Stan funduszu na początek roku	x							
	w tym:								
1.	- środki pieniężne	x							
2.	- należności	x							
3.	- zobowiązania, z tego:	x							
3.1	- niewymagalne	x							
3.2	- wymagalne	x							
II.	Przychody								
	- bez refundacji kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
	- z refundacją kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
1.	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2.	Składki (przypis)	0820							
3.	Pozostałe przychody (przypis)	x							
4.	Refundacja kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i inne transfery [1)]	x							
5.	Przelewy redystrybucyjne, w tym:	x							
5.1	- odpis z funduszu składkowego								
5.2	-								
III.	Koszty								
	- bez świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
	- ze świadczeniami zbiegowymi i innymi transferami	x							
1.	Transfery na rzecz ludności	3110, 4580							
1.1	- emerytury i renty rolnicze	3110							
1.2	- zasiłki pogrzebowe	3110							
1.3	- zasiłki macierzyńskie	3110							
1.4	- pozostałe świadczenia	3110, 4580							
1.5	- świadczenia zbiegowe i inne transfery	x							
2.	Pozostałe, w tym:	x							
2.1	- odpis na fundusz administracyjny	2960							
3.	Składki na ubezpieczenia zdrowotne finansowane z dotacji budżetu	4130							
4.	Inne koszty	x							
IV.	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	x							
	w tym:								
1.	- środki pieniężne	x							
2.	- należności	x							
3.	- zobowiązania, z tego:	x							
3.1	- niewymagalne	x							
3.2	- wymagalne	x							

[1)] w tym z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych ..... tys. zł.

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie *) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Dochody								
	- bez refundacji kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
	- z refundacją kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
1.	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2.	Składki	0820							
3.	Pozostałe	x							
4.	Refundacja kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów[1]	x							
5.	Przelewy redystrybucyjne, w tym:	x							
5.1	- odpis z funduszu składkowego								
5.2	-								
II.	Wydatki								
	- bez świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
	- ze świadczeniami zbiegowymi i innymi transferami	x							
1.	Emerytury i renty	3110							
2.	Zasiłki pogrzebowe	3110							
3.	Pozostałe świadczenia, w tym:	3110, 4580							
3.1.	odsetki	4580							
4.	Świadczenia zbiegowe i inne transfery	x							
5.	Odpis na fundusz administracyjny	2960							
6.	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane z dotacji budżetu	4130							
7.	Zasiłki macierzyńskie	3110							

[1)] w tym z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych ..... tys. zł.

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Treść	Jednostki	Wstępne wykonanie / wykonanie *) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ściągalność składek	%							
2.	Przeciętna emerytura (finansowana z FER) bez dodatków	zł							
3.	Przeciętna emerytura (finansowana z FER) łącznie z dodatkami	zł							
4.	Przeciętna renta (finansowana z FER) bez dodatków	zł							
5.	Przeciętna renta (finansowana z FER) łącznie z dodatkami	zł							
6.	Liczba emerytur	tys.							
7.	Liczba rent	tys.							

Część E. Dane analityczne

Lp.	Treść	Jednostki	Wstępne wykonanie / wykonanie *) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Dodatki do emerytur : pielęgnacyjne	tys. zł							
2.	Dodatki do rent , w tym:	tys. zł							
2.1	- dodatki pielęgnacyjne	tys. zł							
2.2	- dodatki dla sierot zupełnych	tys. zł							
3.	Dodatki do emerytur i rent: za tajne nauczanie	tys. zł							

*) niepotrzebne skreślić

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 6

PF-OSPR

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

Przed wypełnieniem formularza należy zapoznać się ze szczegółowym sposobem opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej zawartym w załączniku nr 48.

Agencje wykonawcze
Instytucje gospodarki budżetowej
Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest minister, centralny organ administracji rządowej, wojewoda lub uczelnia medyczna*)
Państwowe instytucje kultury*)
Narodowy Fundusz Zdrowia*)
Polska Akademia Nauk*)
Uczelnie publiczne*)
Pozostałe osoby prawne*)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO AGENCJI WYKONAWCZEJ, INSTYTUCJI GOSPODARKI BUDŻETOWEJ ORAZ NIEKTÓRYCH OSÓB PRAWNYCH ZALICZANYCH DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH Z DODATKOWYMI INFORMACJAMI UZUPEŁNIAJĄCYMI

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [1]	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. [2] *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x	x	x	x	x	x	x	x
1	Środki obrotowe, w tym: [3]	x							
1.1	Środki pieniężne [4]								
1.2	Należności krótkoterminowe: [5]	x							
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	x							
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	x							
1.3	Zapasy	x							
2	Należności długoterminowe: [5]	x							
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	x							
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	x							
3	Zobowiązania: [6]	x							
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	x							
3.2	wymagalne	x							
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	x							
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	x							
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ [7]								
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne [8]								
1.3	……								
1.4	……..								
2	Dotacje z budżetu państwa	x							
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej								
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	x							
5	Pozostałe przychody, w tym:	x							
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	092							
5.1.1	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych								
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych [9]								
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych [10]	x							
5.4	……								
III	KOSZTY OGÓŁEM	x							
1	Koszty funkcjonowania	x							
1.1	Amortyzacja	x							
1.2	Materiały i energia	x							
1.3	Usługi obce	x							
1.4	Wynagrodzenia, z tego:	x							
1.4.1	osobowe	x							
1.4.2	bezosobowe [11]	x							
1.4.3	pozostałe	x							
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	x							
1.6	Składki, z tego na:	x							
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	x							
1.6.2	Fundusz Pracy	x							
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	x							
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	x							
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	x							
1.8.1	podatek akcyzowy	x							
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	x							
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	x							
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	x							
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	x							
1.8.6	……	x							
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	x							

2	Koszty realizacji zadań, w tym:	x							
2.1	- środki przekazane innym podmiotom [12)]	x							
3	Pozostałe koszty, w tym:	x							
3.1	Środki na wydatki majątkowe[12)] (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	x							
3.2	……	x							
IV	**WYNIK BRUTTO (poz. II - III) [13) 14)]**	**x**							
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x							
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	x							
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	x							
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	x							
VI	**WYNIK NETTO (poz. IV - V) [13) 14)]**	**x**							
VII	DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x	x	x	x	x	x	x	x
1	Dotacje ogółem, z tego:	x							
1.1	- podmiotowa	227, 249, 252-257							
1.2	- przedmiotowa	262							
1.3	- celowa	224, 225, 273, 280,284							
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	200, 280							
1.4.1	w tym: na współfinansowanie [15)]								
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	620							
1.5.1	w tym: na współfinansowanie [15)]								
1.6	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622, 654, 655, 656							
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne) [16)]	x							
1.	w tym: ……								
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM[17)]	x							
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x	x	x	x	x	x	x	x
1	Środki obrotowe, w tym: [3)]	x							
1.1	Środki pieniężne [4)]	x							
1.2	Należności krótkoterminowe: [5)]	x							
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	x							
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	x							
1.3	Zapasy	x							
2	Należności długoterminowe: [5)]	x							
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	x							
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	x							
3	Zobowiązania: [6)]	x							
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	x							
3.2	wymagalne	x							

[*)] 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. W przypadku wystąpienia dochodów lub wydatków w różnych paragrafach, należy każdy paragraf ująć odrębnie w oddzielnym wierszu. W kolumnie "Paragraf" w wierszach, w których brak jest symbolu paragrafu należy wstawić właściwy paragraf.

[2)] W przypadku jednostek, których plany finansowe nie stanowią załączników do ustawy budżetowej wykazuje się plan, przyjęty zgodnie z właściwymi przepisami.

[3)] W tej pozycji należy wykazać wartość aktywów obrotowych.

[4)] Należy podać wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych (w tym wolnych środków finansowych przekazanych w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów) dotyczących funkcjonowania i realizacji zadań jednostki (nie wykazuje się środków funduszu świadczeń socjalnych oraz obcych środków pieniężnych np. wadiów i kaucji).

[5)] W tej pozycji należy wykazać kwoty należności krótko/długoterminowych ogółem. Kwoty te nie stanowią sumy należności wykazywanych w pozycjach poniżej, w których należy wykazać odpowiednio kwoty wszystkich należności krótko/długoterminowych z tytułu udzielonych pożyczek oraz wszystkich należności krótko/długoterminowych od jednostek sektora finansów publicznych.

[6)] W tej pozycji należy wykazać kwoty zobowiązań ogółem. Kwoty te nie stanowią sumy zobowiązań wykazywanych w pozycjach poniżej, w których należy wykazywać odpowiednio kwoty wszystkich zobowiązań z tytułu zaciągnietych pożyczek i kredytów oraz wszystkich zobowiązań wymagalnych.

[7)] Wypełniają samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

[8)] Wypełnia Narodowy Fundusz Zdrowia.

[9)] Dotyczy w szczególności środków otrzymanych na realizację projektów realizowanych z udziałem środków UE, do oznaczenia źródła otrzymanych środków stosuje się odpowiednią czwartą cyfrę paragrafu.

[10)] Należy podać kwoty przychodów odpowiadające równowartości odpisów amortyzacyjnych dokonanych od wartości początkowej składników majątkowych:
a) sfinansowanych ze środków pieniężnych otrzymanych w formie dotacji *(nie zaliczanej do przychodów)* , lub
b) otrzymanych nieodpłatnie (jeżeli podlegają amortyzacji), chyba że przepisy systemowe stanowią inaczej.

[11)] W pozycji tej ujmuje się również honoraria.

[12)] Wypełniają tylko te podmioty, które otrzymane dotacje oraz środki, następnie przekazywane innym jednostkom (transfery), zaliczają do przychodów.

[13)] Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik znakiem "-".

[14)] Do obliczenia wyniku finansowego nie ujmuje się dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz środków otrzymywanych a następnie przekazywanych innym jednostkom (transfery), chyba że odrębne przepisy (np. ustaw regulujących gospodarkę finansową poszczególnych osób prawnych) zaliczają ww. do przychodów. Wówczas wydatki majątkowe ujmuje się także w poz. III.3 Pozostałe koszty a środki przekazane innym podmiotom (transfery) również poz. III.2 Koszty realizacji zadań. Wykazywanie całej kwoty otrzymanej dotacji na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji powinno odbywać się w poz. VII.1.6. Natomiast w części A formularza w poz. II.5.3 należy wykazywać kwoty przychodów odpowiadających równowartości odpisów amortyzacyjnych dokonanych od wartości początkowej składników majątkowych: a) sfinansowanych ze środków pieniężnych otrzymanych w formie wyżej wymienionej dotacji, lub b) otrzymanych nieodpłatnie (jeżeli podlegają amortyzacji).

[15)] W tej pozycji należy wykazać środki z czwartą cyfrą 6 i 9 (odpowiednio paragrafy 2006, 2009, 6206, 6209).

[16)] Szczegółowe dane w zakresie tej pozycji należy przedstawić w części E. Nakłady na aktywa trwałe.

[17)] Należy wykazać wszystkie środki, także te ujęte w pozycji III. Koszty ogółem. Szczegółowe dane w zakresie tej pozycji należy przedstawić w części F. Dane statystyczne formularza.

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf[1)]	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	x							
II	DOCHODY[18)]	x							
1	Dotacje z budżetu państwa ogółem, z tego								
1.1	- podmiotowa	227, 249, 252-257							
1.2	- przedmiotowa	262							
1.3	- celowa,	224,225,273,280,284							
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące, w tym na współfinansowanie[15)]	200, 280							
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe, w tym na współfinansowanie[15)]	620							
1.6	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622, 654, 655, 656							
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej								
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	x							
4	Pozostałe dochody, z tego:								
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ[7)]								
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne[8)]								
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	092							
4.3.1	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych								
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych[9)]								
4.5	……								
III	WYDATKI[19)]	x							
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:								
1.1	Materiały i energia	400[20)]							
1.2	Usługi obce	400[20)], 427							
1.3	Wynagrodzenia	401-410, 417							
1.3.1	osobowe								
1.3.2	bezosobowe[11)]								
1.3.3	pozostałe								
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	302-305, 311, 321, 324-326							
1.5	Składki, z tego:								
1.5.1	na ubezpieczenie społeczne	411							
1.5.2	na Fundusz Pracy	412							
1.5.3	na Fundusz Emerytur Pomostowych	478							
1.5.4	pozostałe								
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	458							
1.7	Podatki i opłaty, w tym:								
1.7.1	podatek akcyzowy								
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	453							
1.7.3	podatek CIT	446							
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	452							
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	448, 450							
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	451							
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie								
2	Wydatki majątkowe								
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:								
3.1	- środki przyznane innym podmiotom[21)]								
3.2	- …								
3.3	- …								
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)								
5	Pozostałe wydatki								
IV	Kasowo zrealizowane przychody[22)]								
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki								
2	Przychody z prywatyzacji								
3	……								
V	Kasowo zrealizowane rozchody[23)]								
1	Spłata kredytów i pożyczek								
2	……								
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	x							
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty[24)]								

[18)] Dotyczy dochodów, przychodów, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, nie ujmuje się przychodów, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 4 tej ustawy.

[19)] Nie ujmuje się rozchodów, o których mowa w art. 6 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

[20)] W kolumnie "Wstępne wykonanie na rok … (N-1)" oraz w kolumnie "Przewidywane wykonanie w roku bieżącym (N)" należy wykazać kwoty wydatków wykonywane we właściwych paragrafach z katalogu określonego w § 6 ust. 2 rozporządzenia.

[21)] Należy podać kwotę ogółem, szczegółowe dane w zakresie tej pozycji należy przedstawić w części F. Dane statystyczne formularza.

[22)] W rozumieniu art. 5 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

[23)] W rozumieniu art. 6 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

[24)] Należy wykazać stan zatrudnia w ujęciu średniorocznym.

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
				w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zobowiązania [25] zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:							
1.1	Papiery wartościowe							
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:							
	- sektora finansów publicznych							
	- pozostałych							
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę							
1.4	Zobowiązania wymagalne							

[25] należy podać przewidywany stan na dzień 31 grudnia.

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów							
1.1	- depozyty overnight (O/N)							
1.2	- depozyty terminowe							

Część E. Informacje nt. nakładów na aktywa trwałe / środków na wydatki majątkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. 2) *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	**Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne** (wartość od początku roku do końca okresu sprawozdawczego) (=A.VIII)							
II	Finansowanie (I = II = II.1+II.2+II.3)							
1.	Dotacje od:							
	- budżetu państwa							
	- jednostek samorządu terytorialnego i ich związków oraz związków metropolitalnych							
	- pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych[26)]							
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych							
2.	Środki europejskie, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1, 2, 4 i 5a-5c ustawy o finansach publicznych, od:							
	- budżetu państwa							
	- budżetu środków europejskich							
	- jednostek samorządu terytorialnego i ich związków oraz związków metropolitalnych							
	- pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych[26)]							
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych							
3.	Pozostałe (np. kredyty, własne środki finansowe)							

Część F. Dane statystyczne

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ..... r. 2) *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	**Otrzymane środki na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących (I = I.1+I.2)**							
1.	Dotacje od:							
	- budżetu państwa							
	- jednostek samorządu terytorialnego i ich związków oraz związków metropolitalnych							
	- pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych[26)]							
	- …							
	- …							
	- …							
2.	Środki europejskie, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1, 2, 4 i 5a-5c ustawy o finansach publicznych, od:							
	- budżetu państwa							
	- budżetu środków europejskich							
	- jednostek samorządu terytorialnego i ich związków oraz związków metropolitalnych							
	- pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych[26)]							
	- …							
	- …							
	- …							
3.	Środki otrzymane od jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
II	**Przekazane środki na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących (II = II.1+II.2+II.3)**							
1.	Dotacje do jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego do[26)]:							
	- …							
	- …							
	- …							
2.	Środki przekazane na realizację zadań bieżących - dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego do[26)]:							
	- …							
	- …							
	- …							
3.	Środki europejskie, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1, 2, 4 i 5a-5c ustawy o finansach publicznych, z tego do[26), 27)]:							
	- …							
	- …							
	- …							
4.	Środki przekazane do jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
III	**Przekazane środki na finansowanie lub dofinansowanie wydatków majątkowych (III = III.1+III.2+III.3)**							
1.	Dotacje do jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego do[26)]:							
	- …							
	- …							
	- …							
2.	Środki europejskie, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1, 2, 4 i 5a-5c ustawy o finansach publicznych, z tego do[26), 27)]:							
	- …							
	- …							
	- …							
3.	Środki przekazane do jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych							

[26)] Należy wskazać nazwę jednostki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferów od/do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać nazwę jednostki. W przypadku jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10 i 13 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać także organ założycielski lub nadzorujący, tj. wskazać odpowiednio: samorządowe samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej/pozostałe samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, państwowe instytucje kultury/samorządowe instytucje kultury.

[27)] Pozycja nie dotyczy ARiMR.

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

Załącznik nr 7

PF-ZWRSP

Część .....
(nr, nazwa)

Dział .....
(nr, nazwa)

Rozdział .....
(nr, nazwa)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO
ZASOBU WŁASNOŚCI ROLNEJ SKARBU PAŃSTWA

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [1]	Wstępne wykonanie / wykonanie *) w …….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	PRZYCHODY OGÓŁEM								
1	Przychody własne	x							
1.1	przychody ze sprzedaży mienia Zasobu								
1.2	przychody z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu								
1.3	przychody finansowe	x							
	- odsetki								
	- dywidendy								
	- inne								
1.4	inne przychody z gospodarowania mieniem Zasobu								
II	KOSZTY OGÓŁEM								
1	Zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego	x							
2	Środki na koszty funkcjonowania KOWR	x							
3	Koszty gospodarowania mieniem Zasobu, z tego:	x							
3.1	amortyzacja	x							
3.2	materiały i energia	x							
3.3	usługi obce	x							
3.4	bezzwrotna pomoc finansowa [2]	x							
3.5	pozostałe koszty rodzajowe	x							
3.6	pozostałe koszty operacyjne	x							
3.7	podatki i opłaty	x							
3.8	koszty finansowe	x							
	- płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	x							
	- inne	x							
III	WYNIK (poz. I - II) [3]	x							
IV	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x							
1	Nadwyżka środków finansowych	x							
V	LIMIT PORĘCZEŃ I GWARANCJI KREDYTOWYCH	x							
VI	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (realizacja ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego)								

*) Niepotrzebne skreślić

[1] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa, czwarta jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0, przychody należy ujmować stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów. W przypadku wystąpienia dochodów lub wydatków w różnych paragrafach, należy każdy paragraf ująć odrębnie w oddzielnym wierszu.

[2] Szczegółowe dane w zakresie bezwrotnej pomocy finasowej należy przedstawić w części D. formularza.

[3] Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik znakiem "-".

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [1]	Wstępne wykonanie / wykonanie *) w…….. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	STAN ŚRODKÓW NA POCZĄTEK OKRESU	x							
II.	WPŁYWY Z ZAGOSPODAROWANIA MIENIA ZASOBU	x							
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:	x							
3.1	odsetki								
III.	WYDATKI OGÓŁEM								
1.	Przekazy zewnętrzne, z tego:	x							
1.1.	wpłata do budżetu państwa	x							
1.1.1.	wpłata za rok porzedni								
1.1.2.	zaliczki za rok bieżący								
1.2	zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego								
2.	Środki na koszty funkcjonowania KOWR								
3.	Wydatki w zakresie gospodarowania mieniem Zasobu, z tego:	x							
3.1	inwestycje i remonty	x							
3.1.1	inwestycje i remonty dotyczące mienia Zasobu								
3.1.2	realizacja ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego								
3.2	bezzwrotna pomoc finansowa[2]								
3.3	utrzymanie mienia niezagospodarowanego								
3.4	wydatki związane z rozdysponowaniem mienia								
3.5	pozostałe wydatki, z tego:	x							
3.5.1	wsparcie programu restrukturyzacji strategicznych spółek hodowlanych								
3.5.2	wpłaty do US z tytułu VAT								
3.5.3	inne wydatki [4]								
IV.	RÓŻNICA WPŁYWÓW I WYDATKÓW (poz. II.- III.)	x							
	Rozliczenie nadwyżki środków finansowych do przekazania w roku następnym	x							
V.	POZOSTAŁE PRZEPŁYWY	x							
1.	Spłata pożyczek								
2.	Udzielenie pożyczek								
3.	Pozostałe rozrachunki								
VI.	STAN ŚRODKÓW NA KONIEC OKRESU	x							

ZALICZKI NADWYŻKI za rok bieżący	**termin**	**rok N+1**	**rok N+2**	**rok N+3**	**rok N+4**
		w tysiącach złotych			
wpłata za I kwartał					
wpłata za II kwartał					
wpłata za III kwartał					
wpłata za IV kwartał					
Rozliczenie nadwyżki środków finansowych do przekazania w roku następ					

ZASILENIE FUNDUSZU REKOMPENSACYJNEGO	**termin**	**rok N+1**	**rok N+2**	**rok N+3**	**rok N+4**
		w tysiącach złotych			
wpłata za IV kwartał, płatna do końca stycznia roku następnego					
wpłata za I kwartał					
wpłata za II kwartał					
wpłata za III kwartał					

[2] Szczegółowe dane w zakresie bezwrotnej pomocy finasowej należy przedstawić w części D. formularza.

[4] W tej pozycji ujmuje się również wydatki na utrzymanie zasobów mieszkaniowych.

Część C Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie *) w …….. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów							
1.1	- depozyty overnight (O/N)							
1.2	- depozyty teminowe							

Część D Dane statystyczne

	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / Wykonanie *) w …….. r. *(rok N-1)*	Przewidywane wykonanie w …….. r. *(rok N)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na…….. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych					
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	BEZZWROTNA POMOC FINANSOWA dla danych kasowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części *B.III.3.2 bezzwrotna pomoc finansowa* , dla danych memoriałowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części *A.II.3.4 bezzwrotna pomoc finansowa*						
1.	dla jednostek sektora finansów publicznych, z tego dla: 5) gmin						
2.	dla pozostałych jednostek						

*) Niepotrzebne skreślić.

5) Należy wskazać nazwę jednostki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferów od/do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać nazwę jednostki.

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

Załącznik nr 8

PF-ZUS

Część .....
(nr, nazwa)

Dział .....
(nr, nazwa)

Rozdział .....
(nr, nazwa)

.....
(nazwa jednostki)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Część A. Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [1]	Wstępne wykonanie / wykonanie *) w …….. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ……. r. **) (rok N)	Przewidywane wykonanie w ……. r. (rok N)	Projekt planu na ……. r. (rok N+1)	Projekt planu na ……. r. (rok N+2)	Projekt planu na ……. r. (rok N+3)	Projekt planu na ……. r. (rok N+4)
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU	x	x	x	x	x	x	x	x
1	Środki pieniężne	x							
2	Inne aktywa finansowe [2]	x							
3	Należności	x							
4	Zapasy	x							
5	Zobowiązania, w tym:	x							
5.1	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	x							
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	x							
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	297							
2	Odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych	297							
3	Przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS z tego:	x							
3.1	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	x							
3.2	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	x							
3.3	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	x							
4	Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty:	x							
4.1	- rent socjalnych	x							
4.2	- zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	x							
4.3	- świadczeń na rzecz kombatantów	x							
4.4	- świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	x							
4.5	- obsługa pozostałych świadczeń	x							
5	Przychody finansowe	x							
5.1	- odsetki	x							
6	Pozostałe przychody	x							
III	KOSZTY OGÓŁEM	x							
1	Koszty według rodzaju	x							
1.1	amortyzacja, w tym:	472							
	- zakup wyposażenia o niskiej wartości								
1.2	materiały i energia	400							
1.3	usługi obce	x							
1.3.1	- usługi pocztowe i bankowe	400							
1.3.2	- usługi telekomunikacyjne	x							
1.3.3	- usługi związane z przetwarzaniem danych	x							
1.3.4	- pozostałe	x							
1.4	podatki i opłaty, w tym:	x							
1.4.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	x							
1.4.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	x							
1.4.3	- opłaty urzędowe	x							
1.5	wynagrodzenia	401-410, 417							
1.5.1	- osobowe	401							
1.5.2	- pozostałe	x							
1.6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	x							
1.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	411							
1.6.2	- składki na Fundusz Pracy	412							
1.6.3	- świadczenia socjalne								
1.6.4	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	478							
1.6.5	- inne	x							
1.7	pozostałe	x							
2	Koszty finansowe	x							
2.1	- obsługa długu	x							
2.2	- inne	x							
3	Pozostałe koszty	x							
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III +/- IV) [3]	x							
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x							
VI	WYNIK NETTO (V - VI) [3]	x							
VII	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	x							
VIII	STAN NA KONIEC ROKU:	x	x	x	x	x	x	x	x
1	Środki pieniężne	x							
2	Inne aktywa finansowe [2]	x							
3	Należności	x							
4	Zapasy	x							
5	Zobowiązania, w tym:	x							
5.1	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	x							

*) Niepotrzebne skreślić.

**) W przypadku dokonania zmian w planie finansowym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok N zatwierdzonych uchwałą Rady Nadzorczej ZUS należy zaprezentować plan po zmianach.

[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] Należy podać wartość innych niż środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych aktywa finansowe (np.: papiery wartościowe).

[3] Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik znakiem "-".

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia roku …… *(N-1)*	Ustawa budżetowa na …… r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w …… r. *(rok N)*	Projekt planu na …… r. *(rok N+1)*	Projekt planu na …… r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …… r. *(rok N+3)*	Projekt planu na …… r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	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 w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [1)]	Wstępne wykonanie / wykonanie *) w…….. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU:								
II	DOCHODY	x							
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	297							
2	Odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych	297							
3	Dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS z tego:	x							
3.1	- dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	x							
3.2	- dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	x							
3.3	- dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	x							
4	Dochody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty:	x							
4.1	- rent socjalnych	x							
4.2	- zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	x							
4.3	- świadczeń na rzecz kombatantów	x							
4.4	- świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	x							
4.5	- obsługa pozostałych świadczeń	x							
5	Dochody finansowe	x							
5.1	- odsetki	x							
6	Pozostałe dochody	x							
III	WYDATKI	x							
1	Zakup wyposażenia o niskiej wartości	400							
2	Materiały i energia	400							
2.1	usługi obce	x							
2.1.1	- usługi pocztowe i bankowe	400							
2.1.2	- usługi telekomunikacyjne	x							
2.1.3	- usługi związane z przetwarzaniem danych	x							
2.1.4	- pozostałe	x							
2.2	podatki i opłaty, w tym:	x							
2.2.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	x							
2.2.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	x							
2.2.3	- opłaty urzędowe	x							
2.3	wynagrodzenia	401-410, 417							
2.3.1	- osobowe	401							
2.3.2	- pozostałe	x							
2.4	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	x							
2.4.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	411							
2.4.2	- składki na Fundusz Pracy	412							
2.4.3	- świadczenia socjalne								
2.4.4	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	478							
2.4.5	- inne	x							
2.5	pozostałe	x							
3	Wydatki finansowe	x							
3.1	- obsługa długu	x							
3.2	- inne	x							
4	Pozostałe wydatki	x							
5	Wydatki majątkowe	x							
IV	WYNIK (II-III)	x							
V	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU	x							

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia roku …… *(N-1)*	Ustawa budżetowa na …… r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w …… r. *(rok N)*	Projekt planu na …… r. *(rok N+1)*	Projekt planu na …… r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …… r. *(rok N+3)*	Projekt planu na …… r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej							
1	Papiery wartościowe							
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:							
	- wobec sektora finansów publicznych							
	- wobec pozostałych							
3	Depozyty							
4	Inne w tym:							
4.1	zobowiązania wymagalne							
4.2	z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych							

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

Załącznik nr 9

PF-UE (BP)

PLANOWANE WYDATKI NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ (bez WPR) ORAZ PAŃSTW CZŁONKOWSKICH EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA) W RAMACH BUDŻETU PAŃSTWA

nr części budżetowej……

w tys. zł

Kategoria wydatku	Program/Mechanizm Finansowy	Rodzaj wydatku	Beneficjent	Przewidywane wykonanie wydatków budżetu państwa w …… r. *(rok bieżący N)*		Wydatki budżetu państwa w latach …… (od N +1 do N+4)							
						…… r. *(rok N+1)*		……r. *(rok N+2)*		……r. (rok N+3)		…… r. *(rok N+4)*	
				finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Razem *(Kategoria wydatku…)*	x	x	x										
x	**Razem** *(Program…)* ***z tego:***	x	x										
x	***wydatki bieżące***	x	x										
x	***wydatki majątkowe***	x	x										
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
x	***Razem wydatki, z tego:***	x	x										
x	***Razem wydatki bieżące***	x	x										
x	***Razem wydatki majątkowe***	x	x										
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…										

Wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu muszą być zgodne z wydatkami wykazanymi na formularzach F-NSS (BP) i PE

sporządził……
(imię i nazwisko)

nr telefonu …… …… adres e-mail……

data …… podpis……

Kategoria wydatku
INNE ŚRODKI, z wyłączeniem DZIAŁ3A i SOLID.2020
DZIAŁ3A
SOLID.2020
NMF 2009-2014
MF EOG 2009-2014
NMF.III
MF EOG.III
SPPW
Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)
NSS 2007-2013
Perspektywa Finansowa 2014-2020
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020

Rodzaj wydatku
wydatki majątkowe
wydatki bieżące

Obowiązują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:
Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
Program Operacyjny Kapitał Ludzki
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - FS
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - EFRR
Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013

Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
PO EWT Polska - Brandenburgia
PO EWT Polska-Czechy
PO EWT Polska-Litwa
PO EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia
PO EWT Polska-Saksonia
PO EWT Polska-Słowacja
PO EWT Południowy-Bałtyk
PO EWT Region Morza Bałtyckiego
PO EWT Europa Środkowa
INTERACT 2
INTERREG IV C
PO EISiP Litwa-Polska-Rosja
PO EISiP Polska-Białoruś-Ukraina
Fundusz Spójności
Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa
Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - FS
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - EFRR
PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
PO Polska Wschodnia 2014-2020
PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020
PO Polska Cyfrowa 2014-2020
PO Pomoc Techniczna 2014-2020
EWT Południowy Bałtyk 2014-2020
EWT Polska-Saksonia 2014-2020
EWT Polska-Słowacja 2014-2020
EWT Polska-Brandenburgia 2014-2020
EWT Polska-Czechy 2014-2020
EWT Polska-Litwa 2014-2020
EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia 2014-2020
EWT Europa Środkowa 2014-2020
EWT Region Morza Bałtyckiego 2014-2020
INTERREG EUROPA 2014-2020
INTERACTIII 2014-2020
PWT EIS Polska-Rosja 2014-2020
PWT EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
Instrument "Łącząc Europę" (CEF)
Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)

W przypadku braku nazwy Programu/Mechanizmu na liście należy wpisać właściwą nazwę.

Beneficjent
budżet państwa (z wyjątkiem GDDKiA)
jednostki samorządu terytorialnego
Fundusz Pracy
PARP
NFOŚiGW
Fundusz Kredytu Technologicznego
Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
Narodowe Centrum Nauki
uczelnie publiczne
zakłady opieki zdrowotnej
samorządowe zakłady opieki zdrowotnej
państwowe instytucje kultury
samorządowe instytucje kultury
PFRON
GDDKiA (w zakresie finansowania z Krajowego Funduszu Drogowego)
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa
Polska Akademia Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne
Polska Organizacja Turystyczna
pozostałe jednostki sektora finansów publicznych
podmioty pozostałe (z wyjątkiem PKP PLK S.A.)
PKP PLK S.A.
wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej

Załącznik nr 10

PF-UE (BE)

PLANOWANE WYDATKI W RAMACH BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH (bez WPR)

nr części budżetowej……

w tys. zł

Kategoria wydatku	Program/Mechanizm Finansowy	Rodzaj wydatku	Beneficjent	Przewidywane wykonanie wydatków budżetu środków europejskich w …… r. *(rok bieżący N)*	Wydatki budżetu środków europejskich w latach……..*(od N+1 do N+4)*			
				…….. r. (rok N+1)	…….. r. *(rok N+2)*	……..r. *(rok N+3)*	…….. r. (rok N+4)	
				finansowanie	finansowanie	finansowanie	finansowanie	finansowanie
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem *(Kategoria wydatku…)*	x	x	x					
x	**Razem** *(Program…)* ***z tego:***	x	x					
x	***wydatki bieżące***	x	x					
x	***wydatki majątkowe***	x	x					
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
Kategoria wydatku…	Program…	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
x	***Razem wydatki, z tego:***	x	x					
x	***Razem wydatki bieżące***	x	x					
x	***Razem wydatki majątkowe***	x	x					
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					
x	Razem wydatki	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…					

Wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu muszą być zgodne z wydatkami wykazanymi na formularzu F-NSS (BE).

sporządził……
(imię i nazwisko)

nr telefonu …… …… adres e-mail……

data …… podpis……

Kategoria wydatku
NMF 2009-2014
MF EOG 2009-2014
NMF.III
MF EOG.III
SPPW
Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)
NSS 2007-2013
Perspektywa Finansowa 2014-2020
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020

Rodzaj wydatku
wydatki majątkowe
wydatki bieżące

Obowiązują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:

Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
Program Operacyjny Kapitał Ludzki
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - FS
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - EFRR
Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa
Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - FS
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - EFRR
PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
PO Polska Wschodnia 2014-2020
PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020
PO Polska Cyfrowa 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
Instrument "Łącząc Europę" (CEF)
Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)

Beneficjent

budżet państwa (z wyjątkiem GDDKiA)
jednostki samorządu terytorialnego
Fundusz Pracy
PARP
NFOŚiGW
Fundusz Kredytu Technologicznego
Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
Narodowe Centrum Nauki
uczelnie publiczne
zakłady opieki zdrowotnej
samorządowe zakłady opieki zdrowotnej
państwowe instytucje kultury
samorządowe instytucje kultury
PFRON
GDDKiA (w zakresie finansowania z Krajowego Funduszu Drogowego)
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa
Polska Akademia Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne
Polska Organizacja Turystyczna
pozostałe jednostki sektora finansów publicznych
podmioty pozostałe (z wyjątkiem PKP PLK S.A.)
PKP PLK S.A.
wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej

Załącznik nr 11

PF-WPR

PLANOWANE WYDATKI W RAMACH BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH ORAZ BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ WSPÓLNEJ POLITYKI ROLNEJ

Lp.	Program/ zadanie (nazwa)	Jednostka realizująca	Wyszczególnienie	beneficjent	część[1]	Przewidywane wykonanie			Planowane wydatki w latach od N+1 do N+4 w tysiącach złotych											
						..... r.[4] *(rok bieżący N)*			..... r.[4] *(rok N+1)*			..... r.[4] *(rok N+2)*			..... r.[4] *(rok N+3)*			..... r.[4] *(rok N+4)*		
						UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Interwencja na rynkach rolnych	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																
			2) Współfinansowanie krajowe płatności WPR	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																
II	Płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich (Płatności realizowane od stycznia do listopada)[2]	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																
			1a) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich (Płatności realizowane w grudniu)[3]	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																
			2) Współfinansowanie krajowe płatności WPR (Płatności realizowane od stycznia do listopada)[2]	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																
			2a) Współfinansowanie krajowe płatności WPR (Płatności realizowane w grudniu)[3]	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																
III	Wsparcie Rozwoju Obszarów Wiejskich przez EFRROW	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności PROW 2014-2020 w ramach wydatków budżetu środków europejskich	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				w tym refundacje finansowania wyprzedzającego[1]																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				w tym refundacje finansowania wyprzedzającego[1]																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																
			2) Współfinansowanie krajowe płatności PROW 2014-2020 (bez wydatów na wyprzedzające finansowanie)	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																
			3) Pożyczki udzielane przez BGK	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																
			4) Wyprzedzające finansowanie zadań PROW 2014-2020 Pomoc techniczna	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																
			5) Wyprzedzające finansowanie zadań PROW 2014-2020 Scalanie gruntów	jednostki samorządu terytorialnego																

IV	Wspólna Organizacja Rynku Owoców i Warzyw	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności w ramach wydatków budżetu środków europejskich	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																
			2) Współfinansowanie krajowe płatności	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne																
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych																
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych																

[1)] Dotyczy wyłącznie jednostek budżetowych.

[2)] "Płatności realizowane od stycznia do listopada" oznacza wszystkie płatności realizowane za rok "n-1" oraz płatności za lata ubiegłe.

[3)] "Płatności realizowane w grudniu" oznacza wszystkie płatności realizowane w ramach roku "n" w tym także ewentualne zaliczki.

[4)] Wydatki w poszczególnych latach podzielone są na:
- UE (budżet środków europejskich), klasyfikowane z czwartą cyfrą parafrafu "7",
- UE (budżet państwa), klasyfikowane z czwartą cyfrą parafrafu "8",
- PL (budżet państwa), klasyfikowane z czwartą cyfrą parafrafu "9".

przyjęto kurs EUR .....PLN/EUR

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

Załącznik nr 12

Część A. Przekazywane

TSFP

TRANSFERY W SEKTORZE FINANSÓW PUBLICZNYCH

Podmiot	Część budżetowa	Dział	Źródło finansowania	Rodzaj wydatków	Opis transferu	Przekazywane do	Część budżetowa	Transfery w sektorze finansów publicznych *w tys. zł*			
								Ustawa budżetowa rok ..... *(rok N)*	rok ..... *(rok N+1)*	rok ..... *(rok N+2)*	rok ..... *(rok N+3)*

Część B. Otrzymywane

TSFP

TRANSFERY W SEKTORZE FINANSÓW PUBLICZNYCH

Podmiot	Część budżetowa	Dział	Źródło finansowania	Rodzaj wydatków	Opis transferu	Otrzymywane od	Część budżetowa	Transfery w sektorze finansów publicznych *w tys. zł*			
								Ustawa budżetowa rok ..... *(rok N)*	rok ..... *(rok N+1)*	rok ..... *(rok N+2)*	rok ..... *(rok N+3)*

Załącznik nr 13

RZ-1

Część: ……..
(nr, nazwa)
Dział: 753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne
Rozdział: ……..
(nr, nazwa)

ŚWIADCZENIA Z ZABEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO WYPŁACANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp.	Nazwa świadczenia[1)]	Liczba świadczeniobiorców				Kwota wypłat (paragraf 311) w tysiącach złotych			
		Wstępne / Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N-1/ N)*[2]	Projekt planu na rok …….. *(N+1)*	Projekt planu na rok …….. *(N+2)*	Projekt planu na rok …….. *(N+3)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok bieżący N)*	Projekt planu na rok …….. *(N+1)*	Projekt planu na rok …….. *(N+2)*	Projekt planu na rok …….. *(N+3)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Emerytury, renty inwalidzkie, renty rodzinne/uposażenia w stanie spoczynku, uposażenia rodzinne								
2.	Zasiłki pogrzebowe								
3.	Ryczałty energetyczne								
4.	Dodatki kombatanckie								
5.	Świadczenia dla żołnierzy górników								
6.	Świadczenia dla osób deportowanych								
7.	Dodatki kompensacyjne								
8.	…								
9.	…								
10.	…								
…									
	Ogółem	x	x	x	x				

[1)] Należy wskazać tytuły właściwe dla faktycznie realizowanych zadań rozszerzając katalog świadczeń zamieszczonych poniżej.

[2)] Niepotrzebne skreślić.

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

Załącznik nr 14

RZ-2

Część .....
(nr, nazwa)

ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI
WRAZ Z OMÓWIENIEM

Priorytet [1]	Kategoria zadania (PR,BI,ZI, ZU,PI) [2]	Klasyfikacja					Czy zadanie ujęto w WPFP[4]	Wyszczególnienie		Wartość kosztorysowa w tysiącach złotych [5]		Termin (rok)		Stopień zaawansowania inwestycji[7]	Dotychczasowe wykonanie do roku N-1 w tysiącach złotych[8]		Wydatki budżetu państwa w tysiącach złotych			Zaangażowanie w środkach budżetowych (po roku planowym)
		nr Części	nr Wojew. /SKO	Dział	Rozdział	Paragraf [3]		Inwestor	Nazwa inwestycji i lokalizacja inwestycji (miejscowość, województwo)		w tym budżet państwa[6]	Rozpoczęcia	Zakończenia			w tym budżet państwa[6]	Ustawa budżetowa na rok N	Przewidywane wykonanie w roku N	Projekt planu	w tysiącach złotych
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*	*16*	*17*	*18*	*19*	*20*	*21*
I - Zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku N+1:[9]							**x**					**x**	**x**	**x**						
1.																				
2.																				
3.																				
....																				
II - Zadania inwestycyjne planowane do zakończenia w roku N							**x**					**x**	**x**	**x**						
x							x							x						
x							x							x						
x							x							x						
....							x							x						
O	**x**			**x**	**x**	**x**	**x**		**OGÓŁEM I + II:**			**x**	**x**	**x**						
III - Zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku N+2							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		**x**
III.1 ujęte w WPFP							TAK	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		**x**
w tym kontynuowane							TAK	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		**x**
III.2 nieujęte w WPFP							NIE	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		**x**
w tym kontynuowane							NIE	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		**x**
IV - Zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku N+3							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		**x**
IV.1 ujęte w WPFP							TAK	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		**x**
w tym kontynuowane							TAK	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		**x**
IV.2 nieujęte w WPFP							NIE	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		**x**
w tym kontynuowane							NIE	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		**x**

[1] Dotyczy wyłącznie danych ujmowanych w pkt I. Należy wskazać zadania w kolejności ważności, przy czym 1. jako zadanie o najwyższym stopniu ważności (dany priorytet może być przypisany tylko do jednego zadania - nie dotyczy cz. 29. Obrona narodowa).

[2] PR - Inwestycyjne programy wieloletnie, BI - Inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym, ZI - pozostałe zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem, ZU - Zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego, PI - Inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa. Kategorie ZU i PI mają zastosowanie wyłącznie w części "29. Obrona narodowa".

[3] klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa.

[4] należy wpisać TAK lub NIE.

[5] lub szacunkowy koszt inwestycji, w przypadku kiedy wartość kosztorysowa inwestycji nie została określona.

[6] środki budżetu państwa z wyłączeniem współfinansowania projektów z udziałem środków Unii Europejskiej.

[7] k - zadanie kontynuowane, z - zadanie zawieszone (zadanie rozpoczęte w latach ubiegłych, którego realizacja została wstrzymana w roku N), n - zadanie nowe.

[8] nie dotyczy zakupów inwestycyjnych niezwiązanych z budownictwem.

[9] w przypadku zakupów inwestycyjnych niezwiązanych z budownictwem kolumn 11-17 nie wypełnia się.

sporządził: .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

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

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

Część.....
(nr, nazwa)

Załącznik nr 15

RZ-3

DOTACJE DLA AGENCJI WYKONAWCZYCH, JEDNOSTEK DORADZTWA ROLNICZEGO, PARKÓW NARODOWYCH ORAZ
DOTACJE NA FINANSOWANIE ZADAŃ REALIZOWANYCH PRZEZ PRZEDSIĘBIORCÓW, JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO, INSTYTUTY BADAWCZE[1)] I ZUS

Lp.	Dział	Rozdział	Rodzaj dotacji	Otrzymujący dotację	Podstawa prawna udzielania dotacji	Zakres i przedmiot dotowania	Jednostka miary	Kwota dotacji				
								Wstępne wykonanie w …….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa …….. r. *(rok N)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+3)*
								w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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 2017 r. poz. 959, z późn. zm.)									
VII			Dotacje celowe udzielane na podstawie ustawy z dnia 6 lipca 2007 r. o ekwiwalencie pieniężnym z tytułu prawa do bezpłatnego węgla dla osób uprawnionych z przedsiębiorstw robót górniczych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1192, z poźn. zm.)									
VIII			Dotacje celowe dla agencji wykonawczych									
IX			Dotacje celowe, na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego, na wyrównanie operatorom straty z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym autobusowym[2)]									
X			Dotacje celowe, w tym na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego, na wyrównanie operatorom straty z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym kolejowym[2)]									
XI			Dotacje celowe udzielane na podstawie art. 11 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2016 r. poz. 356, z późn. zm.)									
XII			Dotacje celowe udzielane na podstawie art. 8h ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2016 r. poz. 2134, z późn. zm.), przeznaczone na wydatki bieżące									
XIII			Dotacje celowe na finansowanie wydawania zaświadczeń ADR na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o przewozie towarów niebezpiecznych (Dz.U. z 2016 r.poz.1834, z późn. zm.)									
XIV			Dotacje celowe udzielane na podstawie art. 8a ust. 3, art. 8c ust. 2, art. 11f i art. 12 ust. 10 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego (Dz. U. z 2016 r. poz. 704, z późn. zm.)									
XV			Dotacje celowe dla Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Promieniotwórczych oraz dla podmiotów realizujących zadania mające na celu zapewnienie bezpieczeństwa jądrowego i ochrony radiologicznej kraju, udzielane na podstawie art. 33 ust. 1 i art. 119 ust. 1a ustawy z dnia 29 listopada 2000 r. - Prawo atomowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 576, z późn. zm.)									
....			……..[3)]									

[1)] Dotyczy instytutów badawczych realizujących zadania mające na celu zapewnienie bezpieczeństwa i ochrony radiologicznej kraju.
[2)] Dotacje planowane na podstawie art. 52 i art. 56 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1867, z późn. zm.).
W ramach druku RZ-3 składanego do projektu budżetu państwa na 2018 r. nie wykazuje się danych w kolumnie 9 i 10, a przy przygotowaniu projektu budżetu państwa na 2019 r. nie wykazuje się danych w kolumnie 9.
[3)] Inne dotacje, udzielane na podstawie nowych/znowelizowanych przepisów, nieuwzględnione powyżej.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

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

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

Załącznik nr 16

RZ-4

Część .....
(nr, nazwa)
Dział .....
(nr, nazwa)

SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE FINANSOWANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp.	Rozdział	Paragraf[1]	Podstawa prawna do finansowania składek z budżetu państwa wynikająca z ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (art. ust. pkt)	Grupa osób, za którą opłacone zostały składki[2]	**Wstępne wykonanie w ..... r. *(rok N-1)***			**Wykonanie w ..... r. *(rok N)***			**Plan na ..... r. *(rok N+1)***			**Plan na ..... r. *(rok N+2)***			**Plan na ..... r. *(rok N+3)***		
					Podstawa wymiaru składki[3] (w złotych)	Liczba osób	Wydatki (w tysiącach złotych)	Podstawa wymiaru składki[3] (w złotych)	**miesiąc[4]** Liczba osób	Wydatki (w tysiącach złotych)	Podstawa wymiaru składki[3] (w złotych)	Liczba osób	Wydatki (w tysiącach złotych)	Podstawa wymiaru składki[3] (w złotych)	Liczba osób	Wydatki (w tysiącach złotych)	Podstawa wymiaru składki[3] (w złotych)	Liczba osób	Wydatki (w tysiącach złotych)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1																			
...																			
Ogółem dział			x	x															

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

[2] Dane dotyczące każdej grupy osób, za które składki opłacone zostały z budżetu państwa należy wykazać w odrębnym wierszu.
Przykładowo: w sytuacji, gdy składki opłacane są na podstawie art. 86 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1793, z późn. zm), wydatki poniesione na opłacenie składek za każdą z grup osób ujętych w tym punkcie tj. dzieci, uczniów i słuchaczy, należy wykazać w odrębnych wierszach.
Ponadto, w przypadku, gdy wydatki na opłacenie składek za osoby należące do jednej grupy ujmowane są w oddzielnych paragrafach klasyfikacji budżetowej, dane dotyczące przedmiotowej grupy osób powinny zostać przedstawione odrębnie dla każdego paragrafu.

[3] W przypadku zmiennej podstawy należy obliczyć wartość średniomiesięczną.

[4] Należy skopiować odpowiednią część tabeli (kolumny 10 i 11) dla każdego kolejnego miesiąca, aż do bezpośrednio poprzedzającego miesiąc, w którym upływa termin złożenia formularza wpisując w miejsce wyrazu "miesiąc" odpowiednią nazwę. Przykładowo, w sytuacji gdy termin złożenia formularza ustalono na maj, winny być w nim uwzględnione liczba osób i wykonania wydatków za poszczególne miesiące: styczeń, luty, marzec, kwiecień.

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

Załącznik nr 17

RZ-5

Część .....
(nr, nazwa)
Dział .....
(nr, nazwa)

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	Wstępne wykonanie w ..... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+3)*
		w tysiącach złotych					
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	parki narodowe						
2.	rezerwaty przyrody						
3.	przedsiębiorcy o statusie centrum badawczo-rozwojowego						
	Ogółem						

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

Załącznik nr 18

RZ-6

Część .....
(nr, nazwa)

DOTACJE PODMIOTOWE, Z KTÓRYCH FINANSOWANE SĄ RÓWNIEŻ WYNAGRODZENIA

Lp.	Rozdział	Paragraf[1)]	Wstępne wykonanie w …….. r. *(rok poprzedni N-1)*			Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok bieżący N)*		
			Kwota dotacji			Kwota dotacji		
			Ogółem	część dotycząca wynagrodzeń wraz z pochodnymi [2)]	część pozostała	Ogółem	część dotycząca wynagrodzeń wraz z pochodnymi [2)]	część pozostała
			w tysiącach złotych					
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
1								
2								
3								
4								
OGÓŁEM								

[1)] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa.

[2)] W przypadku dotacji przekazywanych uczelniom na podstawie ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1842, z późn. zm.) wykazuje się część dotacji przeznaczoną na finansowanie wynagrodzeń z pochodnymi wraz z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

sporządził:
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu adres e-mail

data podpis .....

Część .....
(nr, nazwa)

Załącznik nr 19

RZ-7

Dział 801, 854

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

Stopień awansu zawodowego nauczyciela	**Wstępne /Przewidywane wykonanie w …….. r.** ***(rok N-1)/(rok N)*** [1]				**Projekt planu na …….. r.** ***(rok N+1)*** [2]			
	od 1 stycznia		**od 1 września**		**od 1 stycznia**		**od 1 września**	
	Liczba uzyskanych awansów	**Skutki finansowe (bez pochodnych) w tys. zł**	**Liczba przewidzianych awansów**	**Skutki finansowe (bez pochodnych) w tys. zł**	**Liczba planowanych awansów**	**Skutki finansowe (bez pochodnych) w tys. zł**	**Liczba planowanych awansów**	**Skutki finansowe (bez pochodnych) w tys. zł**
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
Razem dział 801								
kontraktowy								
mianowany								
dyplomowany								
Razem dział 854								
kontraktowy								
mianowany								
dyplomowany								
Ogółem (dział 801 + 854)								

[1] Niepotrzebne skreślić.

[2] Formularz obejmuje również dane dla lat N+2 oraz N+3 w układzie dla jak roku N+1.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

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

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

Część 85/00……..
(nr, nazwa)

RZ-8

Dział 600 – Transport i łączność
Rozdział 60031 – Przejścia graniczne

WYDATKI NA ZADANIA Z ZAKRESU BIEŻĄCEGO UTRZYMANIA PRZEJŚĆ GRANICZNYCH

Lp.	Wyszczególnienie			Czy zadanie ujęto w WPFP[2)]	Wydatki			
	Województwo	Nazwa przejścia, miejscowość	Rodzaj przejścia granicznego[1)]		Wstępne wykonanie w …….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na rok ……. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w …… r. *(rok N)*	Projekt planu
					w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	**Wydatki planowane do realizacji w roku n+1, z tego: [3)]**			x				
1. 2. 3. ...								
		L.p.	**RAZEM**, z tego paragraf:[4)]					
		1.	4000	TAK				
		2.	4000	NIE				
		3.	4270	TAK				
		4.	4270	NIE				
		...	….					

II. Wydatki planowane do realizacji w roku n+2, z tego:	**x**	**x**	**x**	**x**	
ujęte w WPFP	TAK	x	x	x	
nieujęte w WPFP	NIE	x	x	x	
III. Wydatki planowane do realizacji w roku n+3, z tego:	**x**	**x**	**x**	**x**	
ujęte w WPFP	TAK	x	x	x	
nieujęte w WPFP	NIE	x	x	x	

[1)] Drogowe, kolejowe, lotnicze, morskie, rzeczne, turystyczne lub inne przejście graniczne.
[2)] należy wpisać TAK lub NIE.
[3)] w przypadku gdy na tym samym przejściu granicznym występują wydatki ujęte i nieujęte w WPFP, należy wskazać je w odrębnych wierszach (dotyczy pkt I tabeli).
[4)] należy odrębnie wskazać wydatki ujęte i nieujęte w WPFP.

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

Załącznik nr 21

Część ……
(Nr, nazwa)

RZ-9

POMOC SPOŁECZNA (w tym: ZASIŁKI Z POMOCY SPOŁECZNEJ),
RODZINA (W TYM: ŚWIADCZENIA RODZINNE, ŚWIADCZENIE Z FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO, ŚWIADCZENIE WYCHOWAWCZE, DODATEK WYCHOWAWCZY, DODATEK DO ZRYCZAŁTOWANEJ KWOTY ORAZ JEDNORAZOWE ŚWIADCZENIE, O KTÓRYM MOWA W ART. 10 USTAWY Z DNIA 4 LISTOPADA 2016 R. O WSPARCIU KOBIET W CIĄŻY I RODZIN „ZA ŻYCIEM")

Część A
Dział 852 - Pomoc społeczna

Lp.	Wyszczególnienie	**Wstępne /Przewidywane wykonanie w …….. r. *(rok N-1)/(rok N)* [3]**				Ustawa budżetowa na ….. r. *(rok N)* [2]			
		Liczba świadczeniobiorców (średnioroczna)[1]	Liczba świadczeń (średnioroczna)	Przeciętna wysokość świadczenia	Wydatki	Liczba świadczeniobiorców (średnioroczna)	Liczba świadczeń (średnioroczna)	Przeciętna wysokość świadczenia	Wydatki
				w złotych	w tysiącach złotych			w złotych	w tysiącach złotych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	**Domy pomocy społecznej**	x	x	x	x	x	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 31 grudnia roku (N-1)/na dzień 30 czerwca bieżącego roku (N)[4]		x	x	x		x	x	x
II	**Zasiłki z pomocy społecznej (suma 1+2)**	x		x		x		x	
1	Zasiłki stałe								
2	Zasiłki okresowe								

Część B
Dział 855 - Rodzina

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba świadczeniobiorców (średnioroczna) [1]	Liczba świadczeń (średnioroczna)	Przeciętna wysokość świadczenia	Wydatki	Liczba świadczeniobiorców (średnioroczna)	Liczba świadczeń (średnioroczna)	Przeciętna wysokość świadczenia	Wydatki
				w złotych	w tysiącach złotych			w złotych	w tysiącach złotych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	**Świadczenia rodzinne (suma 1+2+3+4+5+6+7)**	x		x		x		x	
1	Zasiłki rodzinne (suma 1.1-1.3)			x				x	
	pobierane na:	x	x	x	x	x	x	x	x
1.1	dziecko w wieku do ukończenia 5 roku życia								
1.2	dziecko w wieku powyżej 5 roku życia do ukończenia 18 roku życia								
1.3	dziecko w wieku powyżej 18 roku życia do ukończenia 24 roku życia								
2	Dodatki do zasiłków rodzinnych (suma 2.1-2.7)								
	w tym z tytułu:	x	x	x	x	x	x	x	x
2.1	urodzenia dziecka								
2.2	opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego								
2.3	samotnego wychowywania dziecka								
2.4	kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego								
2.5	rozpoczęcia roku szkolnego								
2.6	podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania								
2.7	wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej								
3	Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka								
4	Świadczenia opiekuńcze (suma 4.1-4.3)	x		x		x		x	
4.1	zasiłek pielęgnacyjny								
4.2	świadczenie pielęgnacyjne								
4.3	specjalny zasiłek opiekuńczy								
5	Składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenia opiekuńcze (suma 5.1+5.2)								
5.1	składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne								
5.2	składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące specjalny zasiłek opiekuńczy								
6	Świadczenie rodzicielskie								
7	Koszty obsługi wypłat świadczeń rodzinnych	x	x	x		x	x	x	
II	**Świadczenie z funduszu alimentacyjnego (suma 1+2)**	x	x	x		x	x	x	
1	Świadczenie z funduszu alimentacyjnego								
2	Koszty obsługi wypłat świadczenia z funduszu alimentacyjnego	x	x	x		x	x	x	
III	**Zasiłek dla opiekuna (suma 1+2+3)**	x	x	x		x	x	x	
1	Zasiłek dla opiekuna								
2	Składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące zasiłek dla opiekunów								
3	Koszty obsługi wypłat zasiłku dla opiekuna	x	x	x		x	x	x	
IV	**Świadczenie wychowawcze, dodatek wychowawczy oraz dodatek do zryczałtowanej kwoty (suma 1+2+3+4+5)**	x	x	x		x	x	x	
1	Świadczenie wychowawcze								
2	Dodatek wychowawczy								
3	Dodatek do zryczałtowanej kwoty								
4	Koszty obsługi wypłat świadczenia wychowawczego	x	x	x		x	x	x	
5	Koszty obsługi wypłat dodatku wychowawczego i dodatku do zryczałtowanej kwoty	x	x	x		x	x	x	
V	**Jednorazowe świadczenie, o którym mowa w art. 10 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem" (suma 1+2)**								
1	Jednorazowe świadczenie, o którym mowa w art. 10 ustawy z dnia 4 listopada 2016								
2	Koszty obsługi wypłat jednorazowego świadczenia								

[1] W przypadku osób (mieszkańców) przebywających w domach pomocy społecznej należy podać ich liczbę na dzień 30 czerwca bieżącego roku (N) - zgodnie z treścią pkt I.1.
[2] Formularz obejmuje również dane dotyczące prognozy dla lat N+1 do N+3 w układzie jak dla roku N.
[3] Niepotrzebne skreślić.
[4] Niepotrzebne skreślić (Przewidywane wykonanie na dzień 31 grudnia roku (N-1) należy wypełnić przy wypełnianiu danych dotyczących wstępnego wykonania w roku ubiegłym (N-1) a przewidywane wykonanie na dzień 30 czerwca bieżącego roku (N) należy wypełnić przy wypełnianiu danych dotyczących przewidywanego wykonania w roku bieżącym (N).

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

Załącznik nr 22

część budżetowa .....
(nr i nazwa części budżetowej)

RZ-10 (BP)

FINANSOWANIE PROGRAMÓW REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ (bez WPR) ORAZ PAŃSTW CZŁONKOWSKICH EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA) W RAMACH BUDŻETU PAŃSTWA

w tys. zł

Program/Mechanizm Finansowy	Pomoc techniczna (PT)/ Program (PR)	Nr części budżetowej dysponenta	z tego:	Przewidywane wykonanie wydatków w ..... r. *(rok bieżący N)*		Wydatki budżetu państwa w latach .....(od N+1 do N+4)							
			Część budżetowa (nr)/ Rezerwa celowa (83)*)	finansowanie	współfinansowanie	..... r. *(rok N+1)* finansowanie	..... r. *(rok N+1)* współfinansowanie	..... r. *(rok n+2)* finansowanie	..... r. *(rok N+2)* współfinansowanie	..... r. *(rok N+3)* finansowanie	..... r. *(rok N+3)* współfinansowanie	..... r. *(rok N+4)* finansowanie	..... r. *(rok N+4)* współfinansowanie
1.	*2.*	*3.*	*4.*	*5.*	*6.*	*7.*	*8.*	*9.*	*10.*	*11.*	*12.*	*13.*	*14.*
Program.....	PR			X	X			X	X	X	X	X	X
Program.....	PR		83	X	X			X	X	X	X	X	X
Program.....	PT			X	X			X	X	X	X	X	X
Program.....	PT		83	X	X			X	X	X	X	X	X
Program..... Suma													
Program.....	PR			X	X			X	X	X	X	X	X
Program.....	PR		83	X	X			X	X	X	X	X	X
Program.....	PT			X	X			X	X	X	X	X	X
Program.....	PT		83	X	X			X	X	X	X	X	X
Program..... Suma													
Inne programy**)	PR			X	X			X	X	X	X	X	X
Inne programy**)	PR		83	X	X			X	X	X	X	X	X
Inne programy**)	PT			X	X			X	X	X	X	X	X
Inne programy**)	PT		83	X	X			X	X	X	X	X	X
Inne programy) Suma**													
Razem wydatki na programy													
w tym wynagrodzenia*** finansowane ze środków POPT 2014-2020	PT			X	X			X	X	X	X	X	X
w tym wynagrodzenia*** finansowane ze środków POPT 2014-2020	PT		83	X	X			X	X	X	X	X	X
liczba etatów finansowanych ze środków POPT 2014-2020	PT							X		X		X	
liczba etatów finansowanych ze środków POPT 2014-2020	PT		83					X		X		X	

*) Rezerwa celowa może być planowana jeżeli:
- nie można określić szczegółowej podziałki klasyfikacji budżetowej,
- dotyczy wydatków określonych w decyzjach o zapewnieniu finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia, wydanych na podstawie art. 153 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych i zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie wniosków o zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) (Dz. U. z 2015 r. poz. 1532), bądź wcześniej obowiązującym rozporządzeniem. W uzasadnieniu do formularza powinna być wskazana: data, nr i kwota wynikająca z właściwej decyzji w ramach programu.

**) Dotyczy środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

***) Dotyczy wynagrodzeń osobowych i dodatkowego wynagrodzenia rocznego także jednostek nie będących państwowymi jednostkami budżetowymi - należy przedstawić kwoty bez pochodnych.

W przypadku środków planowanych na projekty drogowe realizowane przez GDDKiA w ramach Programu Budowy Dróg Krajowych i projekty kolejowe realizowane przez PKP PLK S.A. w ramach Krajowego Programu Kolejowego, należy je dodatkowo wyodrębnić.

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

W kolumnie 1 obowiązują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:
Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
Program Operacyjny Kapitał Ludzki
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - FS
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - EFRR
Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
PO EWT Polska - Brandenburgia
PO EWT Polska-Czechy

PO EWT Polska-Litwa
PO EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia
PO EWT Polska-Saksonia
PO EWT Polska-Słowacja
PO EWT Południowy-Bałtyk
PO EWT Region Morza Bałtyckiego
PO EWT Europa Środkowa
INTERACT 2
INTERREG IV C
PO EISiP Litwa-Polska-Rosja
PO EISiP Polska-Białoruś-Ukraina
Fundusz Spójności
Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa
Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - FS
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - EFRR
PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
PO Polska Wschodnia 2014-2020
PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020
PO Polska Cyfrowa 2014-2020
PO Pomoc Techniczna 2014-2020
EWT Południowy Bałtyk 2014-2020
EWT Polska-Saksonia 2014-2020
EWT Polska-Słowacja 2014-2020
EWT Polska-Brandenburgia 2014-2020
EWT Polska-Czechy 2014-2020
EWT Polska-Litwa 2014-2020
EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia 2014-2020
EWT Europa Środkowa 2014-2020
EWT Region Morza Bałtyckiego 2014-2020
INTERREG EUROPA 2014-2020
INTERACTIII 2014-2020
PWT EIS Polska-Rosja 2014-2020
PWT EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
Instrument "Łącząc Europę" (CEF)
Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (...)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)

Załącznik nr 23

część budżetowa .....
(nr i nazwa części budżetowej)

RZ-10(BE)

FINANSOWANIE PROGRAMÓW REALIZOWANYCH W RAMACH BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH (bez WPR)

w tys. zł

Program/Mechanizm Finansowy	Program (PR)	Nr części budżetowej dysponenta	z tego:	Przewidywane wykonanie wydatków w .....r. *(rok bieżący N)*	Wydatki budżetu środków europejskich w latach .....(od N+1 do N+4)			
			Część budżetowa (nr)/ Rezerwa celowa (83)*)	finansowanie	..... r. *(rok N+1)* finansowanie	..... r. *(rok N+2)* finansowanie	.....r. *(rok N+3)* finansowanie	.....r. *(rok N +4)* finansowanie
1.	*2.*	*3.*	*4.*	*5.*	*6.*	*7.*	*8.*	*9.*
Program.....	PR			X		X	X	X
Program.....	PR		83	X		X	X	X
Program.....	PR			X		X	X	X
Program.....	PR		83	X		X	X	X
Program.....	PR			X		X	X	X
Program.....	PR		83	X		X	X	X
Program..... Suma								
Program.....	PR			X		X	X	X
Program.....	PR		83	X		X	X	X
Program.....	PR			X		X	X	X
Program..... Suma								
Razem wydatki na programy								

*) Rezerwa celowa może być planowana jeżeli:
- nie można określić szczegółowej podziałki klasyfikacji budżetowej,

- dotyczy wydatków określonych w decyzjach o zapewnieniu finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia, wydanych na podstawie art. 153 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych i zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie wniosków o zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) (Dz. U. z 2015 r. poz. 1532), bądź wcześniej obowiązującym rozporządzeniem. W uzasadnieniu do formularza powinna być wskazana: data, nr i kwota wynikająca z właściwej decyzji w ramach programu.

W przypadku środków planowanych na projekty drogowe realizowane przez GDDKiA w ramach Programu Budowy Dróg Krajowych i projekty kolejowe realizowane przez PKP PLK S.A. w ramach Krajowego Programu Kolejowego, należy je dodatkowo wyodrębnić.

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

W kolumnie 1 obowiazują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:
Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
Program Operacyjny Kapitał Ludzki
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - FS
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - EFRR

Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa
Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - FS
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - EFRR
PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
PO Polska Wschodnia 2014-2020
PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020
PO Polska Cyfrowa 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
Instrument "Łącząc Europę" (CEF)
Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)

Załącznik nr 24

RZ-11

FINANSOWANIE WSPÓLNEJ POLITYKI ROLNEJ

Lp.	Program/ zadanie (nazwa)	Jednostka realizująca	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa[1]				Przewidywane wykonanie			Planowane dochody i wydatki w latach od N+1 do N+4 w tysiącach złotych												
				część	dział	rozdział	wydatki: bieżące/ majątkowe[2]	..... r.[5] (rok bieżący N)			..... r.[5] (rok N+1)			..... r.[5] (rok N+2)			..... r.[5] (rok N+3)			..... r.[5] (rok N+4)		
								UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
I	Interwencja na rynkach rolnych	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich																			
			2) Współfinansowanie krajowe płatności WPR																			
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE[6]																			
			4) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu sprzedaży zapasów interwencyjnych w ramach WPR																			
II	Płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich (Płatności realizowane od stycznia do listopada)[3]																			
			1a) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich (Płatności realizowane w grudniu)[4]																			
			2) Współfinansowanie krajowe płatności WPR (Płatności realizowane od stycznia do listopada)[3]																			
			2a) Współfinansowanie krajowe płatności WPR (Płatności realizowane w grudniu)[4]																			
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE[6]																			
III	Wsparcie Rozwoju Obszarów Wiejskich przez EFRROW	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności PROW 2014-2020 w ramach wydatków budżetu środków europejskich																			
			2) Współfinansowanie krajowe płatności PROW 2014-2020 (bez wydatków na wyprzedzające finansowanie)																			
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE[6]																			
			4) Pożyczki udzielane przez BGK																			
			5) Spłata pożyczek udzielanych przez BGK																			
			6) Dochody budżetu państwa z tytułu refundacji wyprzedzającego finansowania PROW 2014-2020																			
			6a) Część 19																			
			6b) Część 32																			
			…																			
			7) Wyprzedzające finansowanie zadań PROW 2014-2020 realizowane z wydatków właściwych części budżetowych																			
			7a) Część 19																			
			7b) Część 32																			
			…																			
IV	Wspólna Organizacja Rynku Owoców i Warzyw	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności w ramach wydatków budżetu środków europejskich																			
			2) Współfinansowanie krajowe płatności																			
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE[6]																			
V	Dochody z tytułu bezpośrednich wydatków EFRG (art. 4 ust. 2 rozporządzenia PE i Rady (WE) Nr 1306/2013)	MRiRW	FADN[6]																			
		MRiRW	…																			

[1] W przypadku wystąpienia więcej niż jednej pozycji klasyfikacji budżetowej należy odpowiednio rozbudować formularz poprzez dodanie wierszy.

[2] Należy określić czy kwota jest wydatkiem bieżącym czy wydatkiem majątkowym.

[3] "Płatności realizowane od stycznia do listopada" oznacza wszystkie płatności realizowane za rok "N-1" oraz płatności za lata ubiegłe.

[4] "Płatności realizowane w grudniu" oznacza wszystkie płatności realizowane w ramach roku "n" w tym także ewentualne zaliczki.

[5] Wydatki w poszczególnych latach podzielone są na:
- UE (budżet środków europejskich), klasyfikowane z czwartą cyfrą paragrafu "7",
- UE (budżet państwa) , klasyfikowane z czwartą cyfrą paragrafu "8",
- PL (budżet państwa), klasyfikowane z czwartą cyfrą paragrafu "9".

[6] Dochody uzyskane z tytułu refundacji z Komisji Europejskiej powinny uwzględniać ewentualne pomniejszenia refundacji wynikające z rozliczeń z KE.

przyjęto kurs EUR .....PLN/EUR

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

Załącznik nr 25

RZ-12

NAPŁYW ŚRODKÓW Z TYTUŁU REFUNDACJI PONIESIONYCH WYDATKÓW W RAMACH PROGRAMÓW REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ (bez WPR) ORAZ PAŃSTW CZŁONKOWSKICH EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA)

w tys. zł

Lp.	Program/Mechanizm Finansowy	Budżet państwa					Budżet środków europejskich				
		Przewidywany napływ środków w …….. r. z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa *(rok bieżący N)*	Napływ środków w latach N+1 do N+4 z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa				Przewidywany napływ środków w …….. r. z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu środków europejskich *(rok bieżący N)*	Napływ środków w latach N+1 do N+4 z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu środków europejskich			
			……. r. *(rok N+1)*	……. r. *(rok N+2)*	……. r. *(rok N+3)*	……. r. *(rok N+4)*		……. r. *(rok N+1)*	……. r. *(rok N+2)*	……. r. *(rok N+3)*	……. r. *(rok N+4)*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*
1.	Program (nazwa)										
2.	Program (nazwa)										
3.	Program (nazwa)										
4.	Program (nazwa)										
5.	Program (nazwa)										
6.	Program (nazwa)										
7.	Program (nazwa)										
8.	Program (nazwa)										
9.	Program (nazwa)										
10.	Program (nazwa)										
Razem	**Ogółem** z tego:										
	NSS 2007-2013										
	Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014										
	Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014										
	Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa										
	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa										
	SPPW										
	PO Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)										
	Perspektywa Finansowa 2014-2020										
	Inne Programy*)*										

*) Dotyczy środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

sporządził (imię i nazwisko) ……
nr telefonu …… adres e-mail ……
data …. podpis……

Obowiązują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:
- Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
- Program Operacyjny Kapitał Ludzki
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - FS
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - EFRR
- Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
- Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
- Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
- Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
- Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
- PO EWT Polska - Brandenburgia
- PO EWT Polska-Czechy
- PO EWT Polska-Litwa
- PO EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia
- PO EWT Polska-Saksonia
- PO EWT Polska-Słowacja

PO EWT Południowy-Bałtyk
PO EWT Region Morza Bałtyckiego
PO EWT Europa Środkowa
INTERACT 2
INTERREG IV C
PO EISiP Litwa-Polska-Rosja
PO EISiP Polska-Białoruś-Ukraina
Fundusz Spójności
Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa
Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - FS
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - EFRR
PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
PO Polska Wschodnia 2014-2020
PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020
PO Polska Cyfrowa 2014-2020
PO Pomoc Techniczna 2014-2020
EWT Południowy Bałtyk 2014-2020
EWT Polska-Saksonia 2014-2020
EWT Polska-Słowacja 2014-2020
EWT Polska-Brandenburgia 2014-2020
EWT Polska-Czechy 2014-2020
EWT Polska-Litwa 2014-2020
EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia 2014-2020
EWT Europa Środkowa 2014-2020
EWT Region Morza Bałtyckiego 2014-2020
INTERREG EUROPA 2014-2020
INTERACTIII 2014-2020
PWT EIS Polska-Rosja 2014-2020
PWT EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
Instrument "Łącząc Europę" (CEF)
Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
Inne Programy**)

**) W przypadku braku nazwy Programu/Mechanizmu na liście należy wpisać właściwą nazwę.

Załącznik nr 26

Część.....
(nr, nazwa)

DPC

WYKAZ JEDNOSTEK, DLA KTÓRYCH ZAPLANOWANO DOTACJE PODMIOTOWE I CELOWE

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf [1)]	Nazwa jednostki lub grupy jednostek	Ustawa budżetowa na ..... r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ..... r. *(rok N)*	Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*
					w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje podmiotowe							
1. 2. 3. …							
Dotacje celowe (art. 127 ust. 1 ustawy o finansach publicznych)							
1. 2. 3. …							

[1)] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą dla dotacji ujmowanych w tym formularzu jest odpowiednia cyfra od 1 do 4 lub cyfra 0.

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

BW-S

Część .....
(nr, nazwa)

Dział .....
(nr, nazwa)

WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA NA SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE

Lp.	Rozdział	Paragraf[1)]	Projekt planu na …… r. *(rok kolejny N+1)* (w tysiącach złotych)	Grupa osób, za którą składki opłacane są z budżetu państwa [2)]	Liczba osób, za które składki opłacane są z budżetu państwa	Podstawa wymiaru składki [3)] (w złotych)
1	2	3	4	5	6	7
1 2 3 4 5 ...						
	X	Ogółem		X		X

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

[2)] Dane dotyczące każdej grupy osób, za które składki opłacane są z budżetu państwa należy wykazać w odrębnym wierszu.
Przykładowo: w sytuacji, gdy składki opłacane są na podstawie postanowień art. 86 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1793, z późn. zm.), wydatki zaplanowane na opłacenie składek za każdą z grup osób ujętych w tym punkcie tj. dzieci, uczniów i słuchaczy, należy wykazać w odrębnych wierszach.
Ponadto, w przypadku, gdy wydatki na opłacenie składek za osoby należące do jednej grupy ujmowane są w oddzielnych paragrafach klasyfikacji budżetowej, dane dotyczące przedmiotowej grupy osób powinny zostać przedstawione odrębnie dla każdego paragrafu.

[3)] Zgodnie z art. 81 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

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

PZ-1

Część .....
(nr, nazwa)

Kody wynagrodzeń:

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw - planowane, zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy

B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A

Grupy pracownicze:

01 - Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów sędziów i prokuratorów)
02 - Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe
03 - Członkowie korpusu służby cywilnej
04 - Etatowi członkowie Samorządowych Kolegiów Odwoławczych
05 - Sądowi kuratorzy zawodowi
06 - Eksperci, asesorzy i aplikanci eksperccy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej
07 - Asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi
09 - Sędziowie i prokuratorzy
11 - Etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych
12 - Pracownicy Rządowego Centrum Legislacji
13 - Członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej
14 - Nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej
15 - Członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych
16 - Referendarze sądowi
17 - Asystenci sędziów i prokuratorów
18 – Specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów
19 - Aplikanci sądowi i prokuratorscy
20 - Pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie prawa miejscowego
21 - Osadzeni

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W PAŃSTWOWEJ SFERZE BUDŻETOWEJ

Dział	Rozdział	Pozycja	Wyszczególnienie	Zatrudnienie[1)]	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	z tego:		Kody wynagrodzeń	Grupy pracownicze
						osobowe	dodatkowe wynagrodzenie roczne		
					w tysiącach złotych			A/B	01-21
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
		1	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok bieżący N)*						
		1.1	w tym: związane z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE [2)]						
		2	Plan na … r. po zmianach *(rok bieżący N)*						
		2.1	w tym: związane z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE [2)]						

		3	Zmiany na ……. r. *(rok N+1)* bez zadań związanych z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE						
		4	Plan na …….. r. (rok N+1) łącznie z podwyżkami bez zadań związanych z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE						
		4.1	w tym: podwyżki bez zadań związanych z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE						

[1)] Ze względu na art. 7 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw należy podać prognozowane zatrudnienie w ujęciu średniorocznym z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku (tj. np. 10,23), dla którego ustalane są wynagrodzenia na dany rok.

[2)] Dane obejmują zadania realizowane z budżetu państwa w ramach paragrafów z czwartą cyfrą „1, 2, 5, 6, 8, 9" oraz z budżetu środków europejskich w ramach paragrafów z czwartą cyfrą „7".

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

numer telefonu ..... adres e-mail .....

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

Załącznik nr 29

PZ-2

Część .....
(nr, nazwa)

Kody wynagrodzeń:

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw - planowane, zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy

B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A

Grupy pracownicze:
08 - Funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej
10 – Żołnierze zawodowi i funkcjonariusze, z tego:
10.1 Żołnierze zawodowi
10.2 Funkcjonariusze

ZATRUDNIENIE I UPOSAŻENIA ŻOŁNIERZY ZAWODOWYCH I FUNKCJONARIUSZY

Dział	Rozdział	Pozycja	Wyszczególnienie	Zatrudnienie[1]	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku służbowego	z tego:			Kody wynagrodzeń	Grupy pracownicze
						uposażenia	inne należności [2]	dodatkowe uposażenie roczne/nagrody roczne		
					w tysiącach złotych				A/B	08, 10.1, 10.2
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
		1	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok bieżący N)*							
		1.1	w tym: związane z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE [3]							
		2	Plan na … r. po zmianach *(rok bieżący N)*							
		2.1	w tym: związane z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE [3]							
		3	Zmiany na ……. r. *(rok N+1)* bez zadań związanych z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE							
		4	Plan na …….. r. (rok N+1) łącznie z podwyżkami bez zadań związanych z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE							
		4.1	w tym: podwyżki bez zadań związanych z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE							

[1] W kolumnie 5 należy podać średnioroczne zatrudnienie, dla którego ustalono uposażenia.
[2] W odniesieniu do żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy wypełnia się w zakresie nagród i zapomóg.
[3] Dane obejmują zadania realizowane z budżetu państwa w ramach paragrafów z czwartą cyfrą „8, 9" oraz z budżetu środków europejskich w ramach paragrafów z czwartą cyfrą „7".

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

numer telefonu ..... adres e-mail .....

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

Załącznik nr 30

SNZ

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

Żołnierze służby kandydackiej*)
Żołnierze pełniący służbę przygotowawczą *)
Narodowe Siły Rezerwowe*)

ZATRUDNIENIE I UPOSAŻENIA ŻOŁNIERZY NIEZAWODOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Średnio-roczny stan osobowy	Wydatki	z tego:					
				Uposażenia	w tym: Nagrody i zapomogi	Składki na ubezpie-czenie społeczne	Składki zdrowotne	Wydatki rzeczowe	Rekom-pensata dla pracodaw-cy
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Ustawa budżetowa na …… r. *(rok N)*								
2	Plan na …… r. po zmianach *(rok N*)								
3	Zmiany na …….. r *(rok N+1)*								
4	Plan na ……. r. *(rok N+1)* łącznie z podwyżkami								
5	w tym: podwyżki								

*) Niepotrzebne skreślić.

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

Załącznik nr 31

PZ-UE (BP)

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W PAŃSTWOWEJ SFERZE BUDŻETOWEJ FINANSOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ PAŃSTW CZŁONKOWSKICH EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA) W RAMACH BUDŻETU PAŃSTWA

w tysiącach złotych

Część budżetowa[1] (numer)	Nazwa programu	Kody wynagrodzeń[2]	Grupy pracownicze[3]	Zatrudnienie[4]				Dział	Rozdział	Paragrafy[5]		Wydatki budżetu państwa																			Uwagi
												finansowanie									współfinansowanie										
												Wynagrodzenia					Dodatkowe wynagrodzenie roczne				Wynagrodzenia					Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
				Ustawa budżetowa na .....r.*(rok bieżący N)*	Plan po zmianach na .....r.*(rok bieżący N)*	Zmiany na.....r. [6]*(rok N+1)*	Plan na.....r.*(rok N+1)*			Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Ustawa budżetowa na .....r.*(rok bieżący N)*	Plan po zmianach na .....r.*(rok bieżący N)*	Zmiany na .....r. [6]*(rok N+1)*	Plan na .....r.*(rok N+1)* łącznie z podwyżkami	w tym: podwyżki na.....r. *(rok N+1)*	Ustawa budżetowa na .....r.*(rok bieżący N)*	Plan po zmianach na .....r.*(rok bieżący N)*	Zmiany na .....r. [7]*(rok N+1)*	Plan na.....r.*(rok N+1)*	Ustawa budżetowa na ...r.*(rok bieżący N)*	Plan po zmianach na .....r.(rok bieżący N)	Zmiany na.....r.[6]*(rok N+1)*	Plan na .....r.*(rok N+1)* łącznie z podwyżkami	w tym: podwyżki na .....r*(rok N+1)*	Ustawa budżetowa na.....r.*(rok bieżący N)*	Plan po zmianach na.....r.*(rok bieżący N)*	Zmiany na.....r. [7]*(rok N+1)*	Plan na.....r.*(rok N+1)*	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	16.1	17	18	19	20	21	22	23	24	24.1	25	26	27	28	29
	Program...																														
	Program...																														
	Program...																														
	Program...																														
	Program...																														
	Program...																														
	Program...																														
	Program...																														
	Program...																														
	Program...																														
Suma ogółem:																															

[1] Należy wpisać odpowiedni numer części budżetowej dysponenta, bez dodatkowego uszczegóławiania.

[4] Zatrudnienie należy podać w ujęciu średniorocznym z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku.

[5] Klasyfikację paragrafów wydatków należy określić trzycyfrowo.

[6] Zmiany wynagrodzeń na rok (N+1) dotyczą różnicy pomiędzy kolumnami „Plan na rok (N +1) łącznie z podwyżkami" a „Ustawa budżetowa na rok bieżący N".

[7] Zmiany DWR na rok (N+1) dotyczą różnicy pomiędzy kolumnami „Plan na rok N+1" a „Ustawa budżetowa na rok bieżący N".

Wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu muszą być zgodne z wydatkami wykazanymi na formularzu F-NSS (BP) i PE.

Dane dotyczące wynagrodzenia oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego w odniesieniu do jednej grupy pracowniczej w danym programie oraz w jednym dziale i rozdziale należy ujmować w jednym wierszu.

W formularzu nie należy tworzyć sum pośrednich (np. według programu), tylko sumę ogółem.

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

Obowiązują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:

Szwajcarsko-Polski Program Współpracy

Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa
Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - FS
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - EFRR
PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
PO Polska Wschodnia 2014-2020
PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020
PO Polska Cyfrowa 2014-2020
PO Pomoc Techniczna 2014-2020
EWT Południowy Bałtyk 2014-2020
EWT Polska-Saksonia 2014-2020
EWT Polska-Słowacja 2014-2020
EWT Polska-Brandenburgia 2014-2020
EWT Polska-Czechy 2014-2020
EWT Polska-Litwa 2014-2020
EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia 2014-2020
EWT Europa Środkowa 2014-2020
EWT Region Morza Bałtyckiego 2014-2020
INTERREG EUROPA 2014-2020
INTERACTIII 2014-2020
EISP
PWT EIS Polska-Rosja 2014-2020
PWT EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
Instrument "Łącząc Europę" (CEF)
Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020
FBW.GRANICE
FBW.POLICJA
FAMI
Inne Programy**)

**) W przypadku braku nazwy Programu/Mechanizmu na liście należy wpisać właściwą nazwę.

[2)] W kolumnie 3 obowiązują następujące skróty kodów wynagrodzeń:

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz.U. z 2016 r. poz. 966, z późn. zm.) - planowane, zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy

B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A

[3)] W kolumnie 4 obowiązują następujące skróty grup pracowniczych:

01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów sędziów i prokuratorów),
02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
03 – członkowie korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej),
04 – etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem),
05 – sądowi kuratorzy zawodowi,
06 – eksperci, asesorzy i aplikanci eksperccy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej,
07 – asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi,
08 – funkcjonariusze Służby Celno - Skarbowej,
09 – sędziowie i prokuratorzy,
10 – żołnierze zawodowi i funkcjonariusze,
11 – etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych,
12 – pracownicy Rządowego Centrum Legislacji,
13 – członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej,
14 – nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej,
15 – członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych,
16 – referendarze sądowi,
17 – asystenci sędziów i prokuratorów,
18 – specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów,
19 – aplikanci sądowi i prokuratorscy,
20 – pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie prawa miejscowego,
21 – osadzeni.

Załącznik nr 32

PZ-UE (BE)

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W PAŃSTWOWEJ SFERZE BUDŻETOWEJ FINANSOWANE W RAMACH BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

w tysiącach złotych

Część budżetowa[1] (numer)	Nazwa programu	Kody wynagrodzeń[2]	Grupy pracownicze[3]	Dział	Rozdział	Paragrafy[4]		Wydatki budżetu środków europejskich finansowanie									Uwagi
								Wynagrodzenia					Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
						Wynagrodzenie	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Ustawa budżetowa na...r. *(rok bieżący N)*	Plan po zmianach na.....r.*(rok bieżący N)*	Zmiany na.....r.[5]*(rok N+1)*	Plan na.....r. *(rok N+1)* łącznie z podwyżkami	w tym: podwyżki na .....r.*(rok N+1)*	Ustawa budżetowa na.....r. *(rok bieżący N)*	Plan po zmianach na....r. *(rok bieżący N)*	Zmiany na.....r.[6]*(rok N+1)*	Plan na.....r. *(rok N+1)*	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12.1	13	14	15	16	17
	Program…																
	Program…																
	Program…																
	Program…																
	Program…																
	Program…																
	Program…																
	Program…																
	Program…																
	Program…																
Suma ogółem:																	

[1] Należy wpisać odpowiedni numer części budżetowej dysponenta, bez dodatkowego uszczegóławiania.

[4] Klasyfikację paragrafów wydatków należy określić trzycyfrowo.

[5] Zmiany wynagrodzeń na rok (N+1) dotyczą różnicy pomiędzy kolumnami „Plan na rok N+1 łącznie z podwyżkami" a „Ustawa budżetowa na rok bieżący N".

[6] Zmiany DWR na rok (N+1) dotyczą różnicy pomiędzy kolumnami „Plan na rok N+1" a „Ustawa budżetowa na rok bieżący N".

Formularz dotyczy wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia finansowane z budżetu środków europejskich.

Dane dotyczące wynagrodzenia oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego w odniesieniu do jednej grupy pracowniczej w danym programie oraz w jednym dziale i rozdziale należy ujmować w jednym wierszu.

Wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu muszą być zgodne z wydatkami wykazanymi na wzorze formularza F-NSS (BE).
W formularzu nie należy tworzyć sum pośrednich (np. według programu), tylko sumę ogółem.

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

Obowiazują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:

Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa
Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - FS
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - EFRR
PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
PO Polska Wschodnia 2014-2020
PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020
PO Polska Cyfrowa 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
Instrument "Łącząc Europę" (CEF)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)

W przypadku braku nazwy Programu/Mechanizmu na liście należy wpisać właściwą nazwę.

[2)] W kolumnie 3 obowiązują następujące skróty kodów wynagrodzeń:

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz.U. z 2016 r. poz. 966, z późn. zm.) - planowane, zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy.

B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A

[3)] W kolumnie 4 obowiązują następujące skróty grup pracowniczych:

01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów
02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
03 – członkowie korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej),
04 – etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem),
05 – sądowi kuratorzy zawodowi,
06 – eksperci, asesorzy i aplikanci eksperccy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej,
07 – asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi,
08 – funkcjonariusze Służby Celno - Skarbowej,
09 – sędziowie i prokuratorzy,
10 – żołnierze zawodowi i funkcjonariusze,
11 – etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych,
12 – pracownicy Rządowego Centrum Legislacji,
13 – członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej,
14 – nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej,
15 – członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych,
16 – referendarze sądowi,
17 – asystenci sędziów i prokuratorów,
18 – specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów,
19 – aplikanci sądowi i prokuratorscy,
20 – pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie
21 – osadzeni.

Załącznik nr 33

SUS

Część .....
(nr, nazwa)

Dział .....
(nr, nazwa)

Rozdział .....
(nr, nazwa)

Forma finansowania .....

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)	
		Plan na ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ….. r. *(rok N+1)*	Plan na …….. r. *(rok N)*	Projekt planu na ….. r. *(rok N+1)*
1	2	3	4	5	
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[3)]				
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[2)]				
5	Sędziowie oraz prokuratorzy[4)]				

Uwaga:

1) Wypełnia Ministerstwo Obrony Narodowej.

2) Wypełnia Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji zgodnie z art. 69a ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji (Dz. U. z 2016 r. poz. 1782, z późn. zm.), art. 62a ustawy z dnia 16 marca 2001 r. o Biurze Ochrony Rządu (Dz. U. z 2017 r. poz.985), art. 74a ustawy z dnia 12 października 1990 r. o Straży Granicznej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1643, z późn. zm.), art. 60a ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2016 r. poz. 603, z późn. zm.),

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. z 2016 r. poz. 1897, z późn. zm.),

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 2016 r. poz. 1037, z późn. zm.) oraz zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 9 czewca 2006 r. o służbie funkcjonariuszy Służby Kontrwywiadu Wojskowego oraz Służby Wywiadu Wojskowego (Dz. U. z 2017 r. poz. 861, z późn. zm.),

Ministerstwo Sprawiedliwości zgodnie z art. 168 ustawy z dnia 9 kwietnia 2010 r. o Służbie Więziennej (Dz. U. z 2017 r. poz. 631),

Centralne Biuro Antykorupcyjne zgodnie z art. 80 ustawy z dnia 9 czerwca 2006 r. o Centralnym Biurze Antykorupcyjnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1310, z późn. zm.) 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.

3) Wypełnia Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji.

4) Wypełnia Prokuratura Generalna zgodnie z art. 124 ustawy z dnia 28 stycznia 2016 r. - Prawo o prokuraturze (Dz. U.z 2016 r. poz. 177, z późn. zm) oraz Ministerstwo Sprawiedliwości zgodnie z art. 91 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. - Prawo o ustroju sądów powszechnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 2062, z późn. zm.).

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

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

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

Załącznik nr 34

Część: ……
(nr, nazwa)
Dział: 753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne
Rozdział: ……
(nr, nazwa)

EMRE

ŚWIADCZENIA Z ZABEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO WYPŁACANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp.	Nazwa świadczenia[1)]	Paragraf	Liczba świadczeniobiorców				Kwota wypłat w tysiącach złotych			
			Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na rok …… *(N+1)*	Projekt planu na rok …… *(N+2)*	Projekt planu na rok …….. *(N+3)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na rok …….. *(N+1)*	Projekt planu na rok …….. *(N+2)*	Projekt planu na rok …….. *(N+3)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Emerytury, renty inwalidzkie, renty rodzinne/uposażenia w stanie spoczynku, uposażenia rodzinne									
1.1	Emerytury/uposażenia w stanie spoczynku									
1.2	Renty inwalidzkie									
1.3	Renty rodzinne/uposażenia rodzinne									
2.	Zasiłki pogrzebowe									
3.	Ryczałty energetyczne									
4.	Dodatki kombatanckie									
5.	Świadczenia dla żołnierzy górników									
6.	Świadczenia dla osób deportowanych									
7.	Dodatki kompensacyjne									
8.	…									
9.	…									
10.	…									
…										
XX	Koszty obsługi świadczeń zleconych do wypłaty wraz z odsetkami[2)]		x	x	x	x				
	Ogółem	x	x	x	x	x				

[1)] Należy wskazać tytuły właściwe dla faktycznie realizowanych zadań rozszerzając katalog świadczeń zamieszczonych poniżej.

[2)] Wypełnia tylko ZUS i KRUS z podziałem na poszczególne paragrafy.

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

Załącznik nr 35

BW-I

Część .....
(nr, nazwa)

ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI
WRAZ Z OMÓWIENIEM

Lp.	Klasyfikacja					Wyszczególnienie		Wartość kosztorysowa w tysiącach złotych [2]		Termin (rok)		Dotychczasowe wykonanie do roku N-1 w tysiącach złotych [5]		Wydatki budżetu państwa w tysiącach złotych			Zaangażowanie w środkach budżetowych (po roku N+1) w tysiącach złotych		
	Nr części	Nr wojew. /SKO	Dział	Rozdział	Paragraf [1]	Inwestor	Nazwa inwestycji i lokalizacja inwestycji (miejscowość, województwo)		w tym budżet państwa [3]	Rozpoczęcia	Zakończenia		w tym budżet państwa [3]	Ustawa budżetowa na rok N	Przewidywane wykonanie w roku N	Projekt planu na rok N+1 (w ramach limitu)	rok N+2	rok N+3	po roku N+3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
I	**Inwestycyjne programy wieloletnie - razem I**									**x**	**x**								
1.																			
2.																			
3.																			
....																			
II	**Inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym - razem II**									**x**	**x**								
1.																			
2.																			
3.																			
....																			
III	**Zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem - razem III**							**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**						
1.								**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**						
2.								**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**						
3.								**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**						
....								**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**						
IV	**Zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego - razem IV [4]**							**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**				**x**	**x**	**x**
1.								**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**				**x**	**x**	**x**
2.								**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**				**x**	**x**	**x**
3.								**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**				**x**	**x**	**x**
...								**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**				**x**	**x**	**x**
V	**Inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO - razem V [4]**									**x**	**x**								
1.																			
2.																			
3.																			
...																			
O			**x**	**x**	**x**	**OGÓŁEM I + II + III+IV+V:**				**x**	**x**								

[1] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa.
[2] Lub szacunkowy koszt inwestycji, w przypadku kiedy wartość kosztorysowa inwestycji nie została określona.
[3] Środki budżetu państwa z wyłączeniem współfinansowania projektów z udziałem środków Unii Europejskiej.

[5] nie dotyczy zakupów inwestycyjnych niezwiązanych z budownictwem.

sporządził: ....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

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

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

Część .....
(nr, nazwa)

Załącznik nr 36

BZS

DOTACJE CELOWE NA ZADANIA BIEŻĄCE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO, NA DOFINANSOWANIE BIEŻĄCYCH ZADAŃ WŁASNYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ORAZ NA ZADANIA BIEŻĄCE REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ[1)]

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf[2)]	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*							
				Wydatki bieżące ogółem	w tym:					Liczba stanowisk pracy/etaty	
					wynagrodzenia członków korpusu służby cywilnej		wynagrodzenia pozostałych pracowników		szkolenia członków korpusu służby cywilnej paragraf 455	członkowie korpusu	pozostali pracownicy
					osobowe paragraf 402	dodatkowe wynagrodzenie roczne paragraf 404	osobowe paragraf 401	dodatkowe wynagrodzenie roczne paragraf 404			
				w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. 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. ...											
		O G Ó Ł E M									

[1)] W formularzu należy wykazać dotacje, w ramach których finansowane są wynagrodzenia (członków korpusu służby cywilnej i/lub pozostałych pracowników) oraz szkolenia członków korpusu służby cywilnej.
[2)] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0.

Dane dotyczące zatrudnienia należy podać w ujęciu średniorocznym.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

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

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

Załącznik nr 37

Część .....
(nr, nazwa)

BZSA

DOTACJE CELOWE NA ZADANIA BIEŻĄCE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ORAZ NA DOFINANSOWANIE BIEŻĄCYCH ZADAŃ WŁASNYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO (DOTYCZY WYDATKÓW OSOBOWYCH FUNKCJONARIUSZY)

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf [1]	Projekt planu na …….. r.*(rok N+1)*							
				Wydatki bieżące ogółem	w tym:						
					Uposażenia paragraf 405	Inne należności paragraf 406 i paragraf 408	w tym	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	Zatrudnienie
							Nagrody i zapomogi				
				w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1 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 ...											
	O G Ó 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)

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

Załącznik nr 38

ZZAR

Część .....
(nr, nazwa)

Gminy *)
Powiaty *)
Samorząd województwa *)

ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNE ZADANIA ZLECONE JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ODRĘBNYMI USTAWAMI

Część A Wykaz nowych zadań, które od ……... *r. (rok N+1)* będą realizowane jako zadania z zakresu administracji rządowej.

Lp.	Nazwa zadania	Podstawa prawna
1	2	3
1 1.1	z zakresu …	
2 2.1	z zakresu …	

Część B Wykaz zadań z zakresu administracji rządowej, w przypadku których, w związku ze zmianą przepisów, od ..... *r. (rok N+1)* nastąpi zmiana zakresu realizowanych zadań lub sposobu ich realizacji, tj. zadania, które od ..... *r. (rok N+1)* nie będą realizowane jako zadania z zakresu administracji rządowej.

Lp.	Nazwa zadania	Podstawa prawna
1	2	3
1 1.1	z zakresu….	
2 2.1	z zakresu …	

*) Niepotrzebne skreślić.

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

Załącznik nr 39

Część budżetowa*) .....
(nr i nazwa części budżetowej)

PE

FINANSOWANIE ZADAŃ REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 3 PKT 6 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

w tys. zł

Nazwa	Nazwa Programu/Projektu/Fundusu	Nr części budżetowej dysponenta	z tego:		Dział	Rozdział	Paragraf	kody wynagrodzeń	grupa pracownicza	Przewidywane wykonanie wydatków w roku ..... *(rok bieżący N)*		Planowane wydatki budżetu państwa w …….. r. *(rok N+1)*			Planowane wydatki budżetu państwa na lata *N+2 do N+4*					
			Część budżetowa (numer)/ Rezerwa celowa (83)	Woj./SKO/ Sądy						"1" finansowanie	"2" współfinansowanie	Razem	"1" finansowanie	"2" współfinansowanie	..... r. *(rok N+2)*		..... r. *(rok N+3)*		..... r. *(rok N+4)*	
															finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie
1.	*2.*	*3.*	*4.*	*5.*	*6.*	*7.*	*8.*	*9.*	*10.*	*11.*	*12.*	*13.*	*14.*	*15.*	*16.*	*17.*	*18.*	*19.*	*20.*	*21.*
31INNE (z wyłączeniem DZIAŁ3A i SOLID.2020)	...									X	X									
32INNE (z wyłączeniem DZIAŁ3A i SOLID.2020)	...									X	X									
INNE (z wyłączeniem DZIAŁ3A i SOLID.2020) w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym	...		x		x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x	x	x	x
INNE (z wyłączeniem DZIAŁ3A i SOLID.2020) - razem	**x**				**x**	**x**	**x**	**x**	**x**											
z tego 31INNE (z wyłączeniem DZIAŁ3A i SOLID.2020)	**x**				**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	X	X									
z tego 32INNE (z wyłączeniem DZIAŁ3A i SOLID.2020)	**x**		**83**		**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	X	X									
31DZIAŁ3A	...									X	X									
32DZIAŁ3A	...									X	X									
DZIAŁ3A w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym	...		x		x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x	x	x	x
DZIAŁ3A - razem	**x**				**x**	**x**	**x**	**x**	**x**											
z tego 31DZIAŁ3A	**x**				**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**									
z tego 32DZIAŁ3A	**x**		**83**		**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**									
31SOLID2020	...									X	X									
32SOLID2020	...									X	X									
SOLID.2020 w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym	...		x		x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x	x	x	x
SOLID.2020 - razem	**x**				**x**	**x**	**x**	**x**	**x**											
z tego 31SOLID.2020	**x**				**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**									
z tego 32SOLID.2020	**x**		**83**		**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**									
Wydatki - RAZEM	**x**				**x**	**x**	**x**	**x**	**x**											
z tego kod 31	**x**				**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**									
z tego kod 32	**x**		**83**		**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**									

*) Jeżeli dysponent posiada więcej niż jedną część budżetową wówczas należy wypełnić formularz PE dla każdej odrębnie.

Objaśnienia:

I) W kolumnie nr 1 należy z listy rozwijanej wybrać jedną z następujących nazw:

- 31DZIAŁ3A
- 31INNE (z wyłączeniem DZIAŁ3A i SOLID.2020)
- 31SOLID.2020
- 32DZIAŁ3A
- 32INNE (z wyłączeniem DZIAŁ3A i SOLID.2020)
- 32SOLID.2020
- DZIAŁ3A w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym
- ˜ INNE (z wyłączeniem DZIAŁ3A i SOLID.2020) w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym
- ˜ SOLID.2020 w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym

Liczby (kody) 31 i 32 w ww. nazwach oznaczają:
31 - środki zabezpieczone w budżecie dysponenta
32 - źródło finansowania inne niż wymienione w kodzie 31

W zakresie danych dot. przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym N należy wypełniać kolumny nr 2, 3,5,11,12.

II) W kolumnie nr 2 obowiązują następujące nazwy:
- w ramach **"Funduszy"** należy wybrać właściwy skrót funduszu z następującej listy:

1) Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego – Instrument na rzecz Wsparcia Finansowego w zakresie Granic Zewnętrznych i Wiz - FBW.GRANICE

2)Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego - Instrument na rzecz Współpracy Policyjnej, Zapobiegania i Zwalczania Przestępczości oraz Zarzadzania Kryzysowego - FBW.POLICJA

3) Fundusz Azylu, Migracji i Integracji - FAMI
4) Europejski Fundusz Dostosowania do Globalizacji - EFG
- *w ramach* ***"Innych programów" - z wył. Dział 3a i Solid 2020*** - należy wpisać właściwą nazwę, np. Program "Uczenie się przez całe życie" .

III) W kolumnie nr 4 w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej należy wstawić numer części 83, natomiast jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić numer części budżetowej dysponenta.

IV) W kolumnie nr 8 należy podać czterocyfrowe oznaczenie paragrafu.

V) W kolumnie nr 9 należy z listy rozwijanej wybrać jedną z następujących nazw dot. kodów wynagrodzeń :
A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz.U. z 2016 r.966, z późn. zm.) - planowane, zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy.
B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A
Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

VI) W kolumnie nr 10 należy z listy rozwijanej wybrać jedną z następujących nazw dot. grup pracowniczych :
01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów sędziów i prokuratorów),
02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
03 – członkowie korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej),
04 – etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem),
05 – sądowi kuratorzy zawodowi,
06 – eksperci, asesorzy i aplikanci eksperccy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej,
07 – asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi,
08 – funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej,
09 – sędziowie i prokuratorzy,
10 – żołnierze zawodowi i funkcjonariusze,
11 – etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych,
12 – pracownicy Rządowego Centrum Legislacji,
13 – członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej,
14 – nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej,
15 – członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych,
16 – referendarze sądowi,
17 – asystenci sędziów i prokuratorów,
18 – specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów,
19 – aplikanci sądowi i prokuratorscy,
20 – pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie prawa miejscowego,
21 – osadzeni.

Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

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

data ..... **podpis** .....

Załącznik nr 40

F-REF

NAPŁYW ŚRODKÓW Z TYTUŁU REFUNDACJI PONIESIONYCH WYDATKÓW W RAMACH PROGRAMÓW REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ (bez WPR) ORAZ PAŃSTW CZŁONKOWSKICH EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA)

w tys. zł

Lp.	Program/Mechanizm Finansowy	**Budżet państwa**					**Budżet środków europejskich**				
		Przewidywany napływ środków w …….. r. *(rok bieżący N)* z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa	Napływ środków w latach ……..*(od N+1 do N+4)* z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa				Przewidywany napływ środków w ……. r. *(rok bieżący N)* z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu środków europejskich	Napływ środków w latach ……. *(od N+1 do N+4)* z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu środków europejskich			
			……r. *(rok N+1)*	……r. *(rok N+2)*	……r. *(rok N+3)*	……r. *(rok N+4)*		……r. *(rok N+1)*	……r. *(rok N+2)*	……r. *(rok N+3)*	……r. *(rok N+4)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Program (nazwa)										
1.1	część budżetowa										
1.2	część budżetowa										
1.3	część budżetowa										
1.4	część budżetowa										
II	Program (nazwa)										
2.1	część budżetowa										
2.2	część budżetowa										
2.3	część budżetowa										
2.4	część budżetowa										
III	Program (nazwa)										
3.1	część budżetowa										
3.2	część budżetowa										
3.3	część budżetowa										
3.4	część budżetowa										
IV	Program (nazwa)										
4.1	część budżetowa										
4.2	część budżetowa										
4.3	część budżetowa										
4.4	część budżetowa										
V	Program (nazwa)										
5.1	część budżetowa										
5.2	część budżetowa										
5.3	część budżetowa										
5.4	część budżetowa										
VI	Program (nazwa)										
6.1	część budżetowa										
6.2	część budżetowa										
6.3	część budżetowa										
6.4	część budżetowa										
VII	Program (nazwa)										
7.1	część budżetowa										
7.2	część budżetowa										
7.3	część budżetowa										
7.4	część budżetowa										
Razem	**Ogółem** z tego:										
	NSS 2007-2013										
	Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014										
	Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014										
	Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa										
	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa										
	SPPW										
	PO Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)										
	Perspektywa Finansowa 2014-2020										
	Inne Programy*)										

*) Dotyczy środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

sporządził ……
(imię i nazwisko)

nr telefonu …… adres e-mail ……

data …… podpis ……

Obowiazują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:
Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
Program Operacyjny Kapitał Ludzki
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - FS
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - EFRR
Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
PO EWT Polska - Brandenburgia
PO EWT Polska-Czechy
PO EWT Polska-Litwa
PO EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia
PO EWT Polska-Saksonia
PO EWT Polska-Słowacja
PO EWT Południowy-Bałtyk
PO EWT Region Morza Bałtyckiego
PO EWT Europa Środkowa
INTERACT 2
INTERREG IV C
PO EISiP Litwa-Polska-Rosja
PO EISiP Polska-Białoruś-Ukraina
Fundusz Spójności
Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa
Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - FS
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - EFRR
PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
PO Polska Wschodnia 2014-2020
PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020
PO Polska Cyfrowa 2014-2020
PO Pomoc Techniczna 2014-2020
EWT Południowy Bałtyk 2014-2020
EWT Polska-Saksonia 2014-2020
EWT Polska-Słowacja 2014-2020
EWT Polska-Brandenburgia 2014-2020
EWT Polska-Czechy 2014-2020
EWT Polska-Litwa 2014-2020
EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia 2014-2020
EWT Europa Środkowa 2014-2020
EWT Region Morza Bałtyckiego 2014-2020
INTERREG EUROPA 2014-2020
INTERACTIII 2014-2020
PWT EIS Polska-Rosja 2014-2020
PWT EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
Instrument "Łącząc Europę" (CEF)
Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (...)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)

W przypadku braku nazwy Programu/Mechanizmu na liście należy wpisać właściwą nazwę.

Załącznik nr 41

WPR

FINANSOWANIE WSPÓLNEJ POLITYKI ROLNEJ

L.p.	Program/ zadanie (nazwa)	Jednostka realizująca	Forma finansowania	Klasyfikacja budżetowa[1]						Przewidywane wykonanie			Planowane dochody i wydatki w latach od N+1 do N+4 w tysiącach złotych											
				część	dział	rozdział	Grupa[5]	Podgrupa[6]	paragraf[2]	……. r.[7] (rok bieżący N)			……. r.[7] (rok N+1)			……. r.[7] (rok N+2)			……. r.[7] (rok N+3)			……. r.[7] (rok N+4)		
										UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)	UE (budżet środków europejskich)	UE (budżet państwa)	PL (budżet państwa)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
I	Interwencja na rynkach rolnych	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich																					
			2) Współfinansowanie krajowe płatności WPR																					
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE[8]																					
			4) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu sprzedaży zapasów interwencyjnych w ramach WPR																					
II	Płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich (Płatności realizowane od stycznia do listopada)[3]																					
			1a) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich (Płatności realizowane w grudniu)[4]																					
			2) Współfinansowanie krajowe płatności WPR (Płatności realizowane od stycznia do listopada)[3]																					
			2a) Współfinansowanie krajowe płatności WPR (Płatności realizowane w grudniu)[4]																					
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE[8]																					
III	Wsparcie Rozwoju Obszarów Wiejskich przez EFRROW	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności PROW 2014-2020 w ramach wydatków budżetu środków europejskich																					
			2) Współfinansowanie krajowe płatności PROW 2014-2020 (bez wydatków na wyprzedzające finansowanie)																					
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE[8]																					
IV	Wspólna Organizacja Rynku Owoców i Warzyw	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności w ramach wydatków budżetu środków europejskich																					
			2) Współfinansowanie krajowe płatności																					
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE[8]																					
V	Dochody z tytułu bezpośrednich wydatków EFRG (art. 4 ust. 2 rozporządzenia PE i Rady (WE) Nr 1306/2013)	MRiRW	FADN[8]																					
			…																					

FINANSOWANIE WYPRZEDZAJĄCE

	Wyprzedzające finansowanie zadań PROW 2014-2020 realizowane z wydatków właściwych części budżetowych																							
VI			RAZEM																					
	MF	….																						
	MRiRW	….																						
	…	….																						
	Wojewodowie- ogółem; z tego:	….	85-razem																					
	Dolnośląski	….																						
	Kujawsko-Pomorski	….																						
	…	….	…																					

VII	Dochody budżetu państwa z tytułu refundacji wyprzedzającego finansowania PROW 2014-2020 (refundacje z Agencji Płatniczej)																								
				RAZEM																					
		MF	....																						
		MRiRW	....																						
		...	....																						
		Województwa-ogółem; z tego:	....																						
		Dolnośląski	....																						
		Kujawsko-Pomorski	....																						
		...	....																						
VIII	Pożyczki udzielane przez BGK																								
		Województwa-ogółem; z tego:	....																						
		Zadanie w ramach PROW	....																						
		...	....																						
IX	Spłata pożyczek udzielanych przez BGK																								
		Województwa-ogółem; z tego:	....																						
		Zadanie w ramach PROW	....																						
		...	....																						

[1] W przypadku wystąpienia więcej niż jednej pozycji klasyfikacji budżetowej należy odpowiednio rozbudować formularz poprzez dodanie wierszy.

[2] Klasyfikacja paragrafów dochodów i wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 0 do 9.

[3] "Płatności realizowane od stycznia do listopada" oznacza wszystkie płatności realizowane za rok "n-1" oraz płatności za lata ubiegłe.

[4] "Płatności realizowane w grudniu" oznacza wszystkie płatności realizowane w ramach roku "n" w tym także ewentualne zaliczki.

[5] Należy wpisac cyfrę **1** - dla wydatków związanych z finansowaniem z budżetu UE lub ich współfinansowaniem.

[6] Dla wydatków związanych z finansowaniem z budżetu UE lub ich współfinansowaniem:
W odniesieniu do płatności z funduszu EFRG - należy wpisać liczbę **71**
W odniesieniu do płatnosci z funduszu EFRROW należy wpisać liczbę **72**

[7] Wydatki w poszczególnych latach podzielone są na:
- UE (budżet środków europejskich), klasyfikowane z czwartą cyfrą parafrafu "7",
- UE (budżet państwa) , klasyfikowane z czwartą cyfrą parafrafu "8",
- PL (budżet państwa), klasyfikowane z czwartą cyfrą parafrafu "9".

[8] Dochody uzyskane z tytułu refundacji z Komisji Europejskiej powinny uwzględniać ewentualne pomniejszenia refundacji wynikające z rozliczeń z KE.

przyjęto kurs EUR .....PLN/EUR

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

Załącznik nr 42

F-NSS (BP)

FINANSOWANIE PROGRAMÓW REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ (bez WPR) ORAZ PAŃSTW CZŁONKOWSKICH EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA) W RAMACH BUDŻETU PAŃSTWA

w tys. zł

Skrót Programu/Mechanizmu Finansowego	Pełna nazwa Programu/Mechanizmu Finansowego	Pomoc techniczna (PT)/ Program (PR)	Nr części budżetowej dysponenta	z tego:		Dział	Rozdział	Paragraf**)	kody wynagrodzeń	grupa pracownicza	Przewidywane wykonanie wydatków w ……. r. *(rok bieżący N)*		Planowane wydatki budżetu państwa w …….. r *(rok N+1)*			na ……r. *(rok N+2)*		na ……r. *(rok N+3)*		na ……r. *(rok N+4)*	
				Część budżetowa (numer)/ Rezerwa celowa (83)*)	Woj./SKO/ Sądy						finansowanie	współfinansowanie	Razem	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie
1 a	*1 b*	*2.*	*3.*	*4.*	*5.*	*6.*	*7.*	*8.*	*9.*	*10.*	*11.*	*12.*	*13.*	*14.*	*15.*	*16.*	*17.*	*18.*	*19.*	*20.*	*21.*
Skrót programu …	Nazwa programu …	PT									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	…									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	…									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	…									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu … Suma	**Nazwa programu … Suma**	X				X	X	X	X	X											
z tego w części budżetowej		**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**
z tego w rezerwie celowej		**X**		83		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**
Skrót programu …	Nazwa programu …	PT									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	…									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	…									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	…									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu … Suma	**Nazwa programu … Suma**	X				X	X	X	X	X											
z tego w części budżetowej		**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**
z tego w rezerwie celowej		**X**		83		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**
Skrót programu …	Nazwa programu …	PT									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	…									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	…									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	…									X	X				X	X	X	X	X	X
Skrót programu … Suma	**Nazwa programu … Suma**	X				X	X	X	X	X											
z tego w części budżetowej		**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**
z tego w rezerwie celowej		**X**		83		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**
RAZEM wydatki		**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**											
z tego w części budżetowej		**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**
z tego w rezerwie celowej		**X**		83		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**

*) Rezerwa celowa może być planowana jeżeli:

- nie można określić szczegółowej podziałki klasyfikacji budżetowej,
- dotyczy wydatków określonych w decyzjach o zapewnieniu finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia, wydanych na podstawie art. 153 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych i zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie wniosków o zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) (Dz. U. z 2015. 1532), bądź wcześniej obowiązującym rozporządzeniem; w uzasadnieniu do formularza powinna być wskazana: data, nr i kwota wynikająca z właściwej decyzji w ramach programu.

**) W kolumnie należy podać czterocyfrowe oznaczenie paragrafu.

W przypadku Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko należy osobno wpisać kwoty wydatków z części budżetowych oraz z rezerwy celowej na finansowanie i współfinansowanie wydatków programów finansowanych ze środków Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W przypadku środków planowanych na projekty drogowe i projekty kolejowe należy je dodatkowo wyodrębnić.

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

W kolumnie 1a i 1b obowiązują odpowiednio następujące skróty/pełne nazwy, Programów/Mechanizmów, które powinny być zgodne z podgrupą ekonomiczną określoną w Trezorze:

- 11POIG Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
- 11POKL Program Operacyjny Kapitał Ludzki
- 11POIiS.FS Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - FS
- 11POIiS.EFRR Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - EFRR
- 11PORPW Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej

W kolumnie 9 obowiązują następujące skróty kodów wynagrodzeń:

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz.U. z 2016 r. poz. 966, z późn. zm.) - planowane, zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy.

B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A

Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

11RPO02	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
11RPO04	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
11RPO06	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
11RPO08	Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
11RPO10	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
11RPO12	Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO14	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
11RPO16	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
11RPO18	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
11RPO20	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
11RPO22	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
11RPO24	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
11RPO26	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
11RPO28	Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
11RPO30	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO32	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
11POEWT.PBR	PO EWT Polska - Brandenburgia
11POEWT.PCZ	PO EWT Polska-Czechy
11POEWT.PLI	PO EWT Polska-Litwa
11POEWT.PMB	PO EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia
11POEWT.PSA	PO EWT Polska-Saksonia
11POEWT.PSL	PO EWT Polska-Słowacja
11POEWT.PBA	PO EWT Południowy-Bałtyk
11POEWT.RMB	PO EWT Region Morza Bałtyckiego
11POEWT.ESR	PO EWT Europa Środkowa
11POEWT.INTERACT	INTERACT 2
11POEWT.INTERREG	INTERREG IV C
11EISiP.LPR	PO EISiP Litwa-Polska-Rosja
11EISiP.PBU	PO EISiP Polska-Białoruś-Ukraina
11FS	Fundusz Spójności
12SPPW	Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
12NMF	Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
12MFEOG	Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
12NMF.III	Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa
12MFEOG.III	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa
13POIiS.2020.FS	PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - FS
13POIiS.2020.EFRR	PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - EFRR
13POIR	PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
13POPW	PO Polska Wschodnia 2014-2020
13POWER	PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020
13POPC	PO Polska Cyfrowa 2014-2020
13POPT.2020	PO Pomoc Techniczna 2014-2020
13EWT.2020.PBA	EWT Południowy Bałtyk 2014-2020
13EWT.2020.PSA	EWT Polska-Saksonia 2014-2020
13EWT.2020.PSL	EWT Polska-Słowacja 2014-2020
13EWT.2020.PBR	EWT Polska-Brandenburgia 2014-2020
13EWT.2020.PCZ	EWT Polska-Czechy 2014-2020
13EWT.2020.PLI	EWT Polska-Litwa 2014-2020
13EWT.2020.PMB	EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia 2014-2020
13EWT.2020.ESR	EWT Europa Środkowa 2014-2020
13EWT.2020.RMB	EWT Region Morza Bałtyckiego 2014-2020
13EWT.2020.INTERREG	INTERREG EUROPA 2014-2020
13EWT.2020.INTERACT	INTERACTIII 2014-2020
13EIS.2020.PRO	PWT EIS Polska-Rosja 2014-2020
13EIS.2020.PBU	PWT EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
13RPO02.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
13RPO04.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO06.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
13RPO08.2020	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
13RPO10.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
13RPO12.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
13RPO14.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
13RPO16.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
13RPO18.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
13RPO20.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
13RPO22.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO24.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
13RPO26.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
13RPO28.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
13RPO30.2020	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
13RPO32.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
14CEF	Instrument "Łącząc Europę" (CEF)
21PORYBY	Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (...)
22PORiM	PO Rybactwo i Morze 2014-2020
43POPŻ	Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
ESPON III	ESPON III
URBACT III	URBACT III

W kolumnie 10 obowiązują następujące skróty grup pracowniczych:

01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów sędziów i prokuratorów),
02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
03 – członkowie korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej),
04 – etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem),
05 – sądowi kuratorzy zawodowi,
06 – eksperci, asesorzy i aplikanci eksperccy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej,
07 – asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi,
08 – funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej,
09 – sędziowie i prokuratorzy,
10 – żołnierze zawodowi i funkcjonariusze,
11 – etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych,
12 – pracownicy Rządowego Centrum Legislacji,
13 – członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej,
14 – nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej,
15 – członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych,
16 – referendarze sądowi,
17 – asystenci sędziów i prokuratorów,
18 – specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów,
19 – aplikanci sądowi i prokuratorscy,
20 – pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie prawa miejscowego,
21 – osadzeni.

Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

Załącznik nr 43

F-NSS (BE)

FINANSOWANIE PROGRAMÓW REALIZOWANYCH W RAMACH BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH (bez WPR)

w tys. zł

Skrót Programu/Mechanizmu Finansowego	Pełna nazwa Programu/Mechanizmu Finansowego	Nr części budżetowej dysponenta	z tego:		Dział	Rozdział	Paragraf**)	kody wynagrodzeń	grupa pracownicza	Przewidywane wykonanie wydatków w ……. roku (rok bieżący N) - finansowanie "7"	Planowane wydatki w latach …….. *(od N+1 do N+4)*			
			Część budżetowa (numer)/ Rezerwa celowa (83)*)	Woj./SKO/ Sądy							……. r. *(rok N+1)* finansowanie "7"	…….. r. *(rok N+2)* finansowanie "7"	…….. r. *(rok N+3)* finansowanie "7"	……. r. *(rok N+4)* finansowanie "7"
1 a	*1 b*	*2.*	*3.*	*4.*	*5.*	*6.*	*7.*	*8.*	*9.*	*10.*	*11.*	*12.*	*13.*	*14.*
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu … Suma	**Nazwa programu … Suma**				X	X	X	X	X					
z tego w części budżetowej					**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**		**X**	**X**	**X**
z tego w rezerwie celowej			83		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**		**X**	**X**	**X**
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu … Suma	**Nazwa programu … Suma**				X	X	X	X	X					
z tego w części budżetowej					**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**		**X**	**X**	**X**
z tego w rezerwie celowej			83		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**		**X**	**X**	**X**
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …									X		X	X	X
Skrót programu … Suma	**Nazwa programu … Suma**				X	X	X	X	X					
z tego w części budżetowej					**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**		**X**	**X**	**X**
z tego w rezerwie celowej			83		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**		**X**	**X**	**X**
RAZEM wydatki					**X**	**X**	**X**	**X**	**X**					
z tego w części budżetowej					**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**		**X**	**X**	**X**
z tego w rezerwie celowej			83		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**		**X**	**X**	**X**

*) Rezerwa celowa może być planowana jeżeli:
- nie można określić szczegółowej podziałki klasyfikacji budżetowej,

- dotyczy wydatków określonych w decyzjach o zapewnieniu finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia, wydanych na podstawie art. 153 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych i zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie wniosków o zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) (Dz. U. z 2015 r. poz. 1532), bądź wcześniej obowiązującym rozporządzeniem; w uzasadnieniu do formularza powinna być wskazana: data, nr i kwota wynikająca z właściwej decyzji w ramach programu.

**) W kolumnie należy podać czterocyfrowe oznaczenie paragrafu.

W przypadku Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko należy osobno wpisać kwoty wydatków z części budżetowych oraz z rezerwy celowej na finansowanie i współfinansowanie wydatków programów finansowanych ze środków Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W przypadku środków planowanych na projekty drogowe i projekty kolejowe należy je dodatkowo wyodrębnić.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

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

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

W kolumnie 1a i 1b obowiązują odpowiednio następujące skróty/pełne nazwy, Programów/Mechanizmów, które powinny być zgodne z podgrupą ekonomiczną określoną w Trezorze:

11POIG	Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
11POKL	Program Operacyjny Kapitał Ludzki
11POIiS.FS	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - FS
11POIiS.EFRR	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - EFRR
11PORPW	Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
11RPO02	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
11RPO04	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
11RPO06	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
11RPO08	Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
11RPO10	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
11RPO12	Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO14	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
11RPO16	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
11RPO18	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
11RPO20	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
11RPO22	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
11RPO24	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
11RPO26	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
11RPO28	Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
11RPO30	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO32	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
12SPPW	Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
12NMF	Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
12MFEOG	Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
12NMF.III	Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa
12MFEOG.III	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa
13POIiS.2020.FS	PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - FS
13POIiS.2020.EFRR	PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - EFRR
13POIR	PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
13POPW	PO Polska Wschodnia 2014-2020
13POWER	PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020
13POPC	PO Polska Cyfrowa 2014-2020
13RPO02.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
13RPO04.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO06.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
13RPO08.2020	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
13RPO10.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
13RPO12.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
13RPO14.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
13RPO16.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
13RPO18.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
13RPO20.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
13RPO22.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO24.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
13RPO26.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
13RPO28.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
13RPO30.2020	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
13RPO32.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
14CEF	Instrument "Łącząc Europę" (CEF)
21PORYBY	Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)
22PORiM	PO Rybactwo i Morze 2014-2020
43POPŻ	Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)

W kolumnie 8 obowiązują następujące skróty kodów wynagrodzeń:

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz.U. z 2016 r., poz.966, z późn. zm.) - planowane, zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy.

B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A

Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

W kolumnie 9 obowiązują następujące skróty grup pracowniczych:

01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów sędziów i prokuratorów),
02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
03 – członkowie korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej),
04 – etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem),
05 – sądowi kuratorzy zawodowi,
06 – eksperci, asesorzy i aplikanci eksperccy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej,
07 – asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi,
08 – funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej,
09 – sędziowie i prokuratorzy,
10 – żołnierze zawodowi i funkcjonariusze,
11 – etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych,
12 – pracownicy Rządowego Centrum Legislacji,
13 – członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej,
14 – nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej,
15 – członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych,
16 – referendarze sądowi,
17 – asystenci sędziów i prokuratorów,
18 – specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów,
19 – aplikanci sądowi i prokuratorscy,
20 – pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie prawa miejscowego,
21 – osadzeni.

Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

Załącznik nr 44

LZ _LW (UE)

LIMIT ZOBOWIĄZAŃ I WYDATKÓW W KOLEJNYCH LATACH OBOWIĄZYWANIA NARODOWEJ STRATEGII SPÓJNOŚCI 2007-2013, PERSPEKTYWY FINANSOWEJ 2014-2020 ORAZ PROGRAMÓW REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM PAŃSTW CZŁONKOWSKICH EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA)

w tys. zł.

Program/Mechanizm Finansowy	Limit zobowiązań						Limit wydatków					
	Ogółem wkład publiczny (kol. 3+4+5+6)	z tego:				Środki niepubliczne	Ogółem wkład publiczny (kol.9+10+11+12)	z tego:				Środki niepubliczne
		Środki europejskie	Budżet Państwa	Jednostki Samorządu Terytorialnego	Inne środki równoważne środkom publicznym			Środki europejskie	Budżet Państwa	Jednostki Samorządu Terytorialnego	Inne środki równoważne środkom publicznym	
1.	*2.*	*3.*	*4.*	*5.*	*6.*	*7.*	*8.*	*9.*	*10.*	*11.*	*12.*	*13.*
NSS 2007-2013												
Program……												
2007												
2008												
20….												
20….												
Program……. Suma 2007-20….												
SPPW												
Program…….												
2007												
2008												
20….												
20….												
Program……. Suma 2007-20….												
NMF 2009-2014												
Program…….												
2009												
2010												
20….												
20….												
Program……. Suma 2009-20….												
MF EOG 2009-2014												
Program…….												
2009												
2010												
……..												
……..												
PO Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…) z tego:												
Program…….												
2007												
2008												
……..												
……..												
Program……. Suma 2007-20..												
Perspektywa Finansowa 2014-2020												
Program…….												
2014												
2015												
……..												
……..												
Program……. Suma 2014-20..												
RAZEM wydatki												
2007												
2008												
……..												
……..												

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

Obowiązują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:
- Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
- Program Operacyjny Kapitał Ludzki
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - FS
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - EFRR
- Programy Operacyjny Pomoc Techniczna 2007 - 2013
- Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
- Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
- Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
- Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
- Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
- Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
- Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
- Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
- Granty EFS
- Norweski Mechanizm Finansowy III Perspektywa Finansowa
- Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego III Perspektywa Finansowa
- PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - FS
- PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - EFRR
- PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
- PO Polska Wschodnia 2014-2020
- PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020
- PO Polska Cyfrowa 2014-2020
- PO Pomoc Techniczna 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
- Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
- Instrument "Łącząc Europę" (CEF)
- Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (...)
- PO Rybactwo i Morze 2014-2020
- Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)

W przypadku braku nazwy Programu/Mechanizmu na liście należy wpisać właściwą nazwę.

Załącznik nr 45

NAL-SP

Część .....
(nr, nazwa)

Dział .....
(nr, nazwa)

Rozdział .....
(nr, nazwa)

STAN NALEŻNOŚCI SKARBU PAŃSTWA Z TYTUŁU POŻYCZEK UDZIELONYCH NA ZASPOKOJENIE POTRZEB MIESZKANIOWYCH SĘDZIÓW / PROKURATORÓW*)

Wyszczególnienie	**wykonanie na dzień**	**przewidywane wykonanie na dzień**	**prognoza stanu na dzień**
	31.12…….. r. ***(rok N-1)***	**31.12…….. r.** ***(rok N)***	**31.12……. r.** ***(rok N+1)***
	w tys. zł	**w tys. zł**	**w tys. zł**
1	2	3	4
Należność główna 1)			
Odsetki 2)			
Łącznie			

*) Niepotrzebne skreślić.

1) Łączny stan należności z tytułu udzielonych pożyczek przypadających do spłaty w latach następnych.

2) Kwota odsetek należna na dzień sprawozdawczy.

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

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

Załącznik nr 46

Część.....

N-IT

WYDATKI NA INFORMATYZACJĘ

w tysiącach złotych

Lp.	Część	Nr wojew. /SKO	Kategoria wydatku	Przewidywane wykonanie na ..... r. *(rok N)*					Projekt planu na ..... r. *(rok N+1)*				
				Budżet państwa ogółem	w tym: wydatki bieżące [1)]	w tym: wydatki majątkowe [1)]	współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	Budżet Środków Europejskich	Budżet państwa ogółem	w tym: wydatki bieżące [1)]	w tym: wydatki majątkowe [1)]	współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	Budżet Środków Europejskich
				w tysiącach złotych									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.			**Ogółem wydatki na informatyzację, z tego:**										
1.			Projekt/system informatyczny										
2.			Bazy danych										
3.			Oprogramowanie										
4.			Sprzęt do serwerowni										
5.			Sieć LAN										
6.			Sieć WAN										
7.			Sprzęt informatyczny										
8.			Akcesoria informatyczne										
9.			Systemy autoryzacji										
10.			Usługi w sieci Internet/Intranet										
11.			Usługi informatyczne										
12.			Wynajem powierzchni serwerowni										
13.			Szkolenia informatyczne										
14.			Inne										
			Razem										

[1)] środki budżetu państwa klasyfikowane z czwartą cyfrą paragrafu "0", z wyłączeniem współfinansowania projektów z udziałem środków Unii Europejskiej

sporządził .....

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

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

Załącznik nr 47

BZCM

ZESTAWIENIE PROPOZYCJI CELÓW I MIERNIKÓW

Nazwa dysponenta/jednostki sektora finansów publicznych*: .....

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji/zadania/podzadania/ działania	Numer części budżetowej/Nazwa JSFP	Cel	Nazwa miernika (wraz z jednostką miary)	Algorytm wyliczenia miernika	Źródło danych do wyliczenia wartości miernika (lub składowych)	Termin pomiaru (miesięczny, kwartalny, półroczny, roczny, inny)	Właściwa komórka/jednostka	Uzasadnienie wyboru miernika/ Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

* Niepotrzebne skreślić

Sporządził/-a: .....

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

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

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

Załącznik nr 48

Szczegółowy sposób opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej

Rozdział 1
Zasady ogólne

1. Dysponenci poszczególnych części budżetowych opracowują i przedstawiają materiały do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa (WPFP) oraz do projektu ustawy budżetowej według formularzy stanowiących załączniki nr 1-47 i 49-50 do rozporządzenia oraz formularzy udostępnianych w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa TREZOR, zwanym dalej „systemem TREZOR", i aplikacji Trezor BZ.

   Formularze należy przekazywać za pośrednictwem e-PUAP-u (dokumenty opatrzone podpisem elektronicznym) lub w formie papierowej do Departamentu Budżetu Państwa, chyba że szczegółowa instrukcja wypełniania poszczególnych formularzy stanowi inaczej.

   Dodatkowo, we wskazanych przypadkach, materiały należy przekazywać również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych (o rozszerzeniach .doc/.xls lub z wyższych wersji MS Office np. .docx/.xlsx).

2. Formularze przekazywane do WPFP w terminie o którym mowa w § 7 ust. 1 i § 8 ust. 1 rozporządzenia wypełnia się w następujący sposób:

   - dane zawarte w kolumnach dotyczących wstępnego wykonania w roku ubiegłym (N-1), jeżeli formularz zawiera taką kolumnę,
   - dane zawarte w kolumnie „Ustawa budżetowa" w zakresie roku bieżącego (N) – w wielkościach wynikających z ustawy budżetowej, a w przypadku jej nieopublikowania w terminie do dnia 15 lutego, z rządowego projektu, o którym mowa w art. 141 ustawy o finansach publicznych,
   - na tym etapie nie wypełnia się kolumn dotyczących przewidywanego wykonania w roku bieżącym (N), chyba że wymóg taki wynika ze szczegółowych zasad wypełniania danego formularza,

- dane zawarte w kolumnach dotyczących kolejnych lat (od N+1 do N+3) w formularzach oznaczonych symbolami RZ – zgodnie z wielkościami przyjętymi w formularzach WPFP i WPFP-PF,
- jeżeli dane dotyczące lat N+1 do N+3 w kolejnym roku opracowywania materiałów do WPFP nie uległy zmianie, w stosunku do prognozy przedstawionej w roku ubiegłym, w formularzach prezentuje się dane z poprzedniej prognozy (przedstawiane uprzednio dla lat N+2 do N+4, jeżeli formularz zawiera taką kolumnę), dodając jedynie dane dla kolejnego roku.

3. Formularze do projektu budżetu państwa przekazywane w ramach aktualizacji, o której mowa w § 12 rozporządzenia, wypełnia się w następujący sposób:
   - dane zawarte w kolumnie „Ustawa budżetowa” w zakresie roku bieżącego (N) – w wielkościach wynikających z ustawy budżetowej,
   - dane dotyczące przewidywanego wykonania w roku bieżącym (N), jeżeli formularz zawiera taką kolumnę,
   - dane dotyczące projektu planu na rok N+1,
   - na tym etapie nie wypełnia się kolumn dotyczących kolejnych lat (N+2 do N+4), jeżeli formularz zawiera takie kolumny.

4. Formularze przekazywane do projektu ustawy budżetowej w terminie, o którym mowa w § 15 ust. 1 rozporządzenia, wypełnia się w następujący sposób:
   - dane dotyczące wykonania roku ubiegłego (N-1), jeżeli formularz zawiera taką kolumnę – zgodnie z danymi sprawozdawczymi,
   - kolumny „Ustawa budżetowa” w zakresie roku bieżącego (N) – w wielkościach wynikających z ustawy budżetowej,
   - należy wypełnić kolumny dotyczące przewidywanego wykonania w roku bieżącym (N),
   - należy wypełnić kolumny dotyczące kolejnych lat (od N+1 do N+4), jeżeli formularz zawiera takie kolumny.

5. Z uwagi na potrzebę zachowania przejrzystości formularzy stanowiących załączniki do rozporządzenia, niektóre wzory formularzy (np. RZ-9) prezentowane są w układzie skróconym (niepełny zakres lat, które obejmuje formularz), pozwalającym jednak na prezentację kompletnej informacji o układzie danych ujmowanych na tych formularzach. Formularze w wersji edytowalnej udostępnione po podpisaniu rozporządzenia na stronie internetowej Ministerstwa Finansów będą zawierały również odpowiednie kolumny dla kolejnych lat.

6. Omówienie, o którym mowa w § 5 ust. 1 rozporządzenia, przedstawia się dla:

   1) wieloletnich planów finansowych państwa dla każdego zadania wraz ze szczegółowym rozliczeniem wzrostów wydatków z poszczególnych tytułów;

   2) planów rzeczowych, projektów planów dochodów i wydatków w częściach budżetowych, osobno dla każdego działu klasyfikacji budżetowej w podziale na poszczególne rozdziały z wyszczególnieniem oddzielnie wydatków bieżących i inwestycyjnych;

   3) projektów planów finansowych podległych i nadzorowanych jednostek, o których mowa w § 4 rozporządzenia.

   W omówieniu niezbędne jest ujęcie informacji dotyczących:

   – założeń, na podstawie których zostały opracowane prognozowane wielkości,

   – szczegółowego uzasadnienia różnic (wzrostów/spadków) w stosunku do roku poprzedzającego rok, w którym występuje wzrost/spadek,

   – dochodów i wydatków jednorazowych lub niewystępujących w budżecie roku bieżącego (N),

   – nowych zadań przewidzianych do realizacji w kolejnych latach.

   Planowanie wydatków budżetowych na inwestycje powinno spełniać warunki określone w dziale III rozdziałach 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które są finansowane w ramach wydatków bieżących.

7. Materiały planistyczne sporządzane na formularzach **RZ-2** i **BW-I** należy przedkładać w obowiązującym terminie do Wydziału Finansowania Inwestycji

Departamentu Finansowania Sfery Gospodarczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

Formularze **RZ-2** i **BW-I** dla części „29. Obrona narodowa” należy złożyć w Wydziale Obrony Narodowej i Służb Specjalnych Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

Materiały przygotowane przez dysponentów na formularzach planistycznych kierowanych zgodnie z rozporządzeniem do Ministerstwa Rozwoju powinny zostać przesłane w obowiązujących terminach również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych do Departamentu Budżetu Rozwoju Ministerstwa Rozwoju na adres poczty: budzet@mr.gov.pl ze wskazaniem w temacie wiadomości numeru i nazwy części budżetowej, której formularze dotyczą.

Materiały przygotowane przez dysponentów na formularzach planistycznych kierowanych do Szefa Służby Cywilnej, o których mowa w § 15 ust. 7, powinny zostać przesłane w obowiązujących terminach również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych do Departamentu Służby Cywilnej Kancelarii Prezesa Rady Ministrów na adres poczty: budzetsc@kprm.gov.pl ze wskazaniem w temacie wiadomości numeru i nazwy części budżetowej, której formularze dotyczą.

Rozdział 2
Układ zadaniowy - zasady ogólne

8. **Struktura układu zadaniowego**

1) w układzie zadaniowym kwoty wydatków budżetu państwa lub kosztów jednostki sektora finansów publicznych przypisywane są do zadań publicznych, odzwierciedlonych w strukturze układu zadaniowego;

2) w strukturze układu zadaniowego wyróżnia się cztery poziomy: funkcje, zadania, podzadania oraz działania;

3) funkcje stanowią najwyższy szczebel układu zadaniowego. Funkcje 1-21 odnoszą się do poszczególnych obszarów działań państwa. Funkcja 22 ma charakter techniczny – może być wykorzystywana przez dysponentów

w szczególnie uzasadnionych przypadkach, zgodnie z zasadami określonymi w ust. 9;

4) zadania stanowią podstawowy szczebel układu zadaniowego. Ich konstrukcja, co do zasady, uwzględnia podział na działy, o których mowa w ustawie z dnia 4 września 1997 r. o działach administracji rządowej (Dz. U. z 2017 r. poz. 888), zakresy działalności administracji rządowej nieobjętej zakresem działów administracji rządowej na podstawie art. 33a ustawy o działach administracji rządowej oraz niezależny charakter organów wymienionych w art. 139 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
Podział na działy administracji rządowej uwzględnia się w ten sposób, że zadanie, co do zasady, zawiera się w zakresie działu lub działów kierowanych przez tego samego ministra; sprawy przedmiotowo tożsame lub funkcjonalnie powiązane, a objęte zakresami różnych działów, ujmuje się w ramach tego samego zadania;

5) podzadania i działania stanowią operacyjne szczeble układu zadaniowego. Dla realizacji wewnętrznych celów zarządczych dysponenci i jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 ustawy o finansach publicznych oraz państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, mogą tworzyć dodatkowe poziomy klasyfikacyjne dla potrzeb analitycznych;

6) struktura układu zadaniowego ma charakter zamknięty. Literą „W” oznaczono pozycje układu zadaniowego, w których wydatki planowane są przez wojewodów. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, po uzyskaniu zgody Ministerstwa Finansów (wnioski należy kierować do Departamentu Polityki Wydatkowej), dopuszcza się:

   – wyodrębnienie nowych działań lub podzadań, których nie można było przewidzieć na etapie konstruowania struktury układu zadaniowego,

   – wykazanie wydatków wojewodów w pozycjach układu zadaniowego nieoznaczonych literą „W”.

Po udzieleniu zgody Ministerstwa Finansów zmiany te są dokonywane w katalogu, o którym mowa w § 10 i 20 rozporządzenia, zwanym dalej „katalogiem”, udostępnionym na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

9. **Planowanie wydatków w układzie zadaniowym**

1) kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych na kolejne lata, dysponenci planują w układzie zadaniowym w podziale na zadania, podzadania i działania wyodrębnione w ramach funkcji 1-21 w sposób określony w pkt 2;
2) wydatki bezpośrednio związane z realizacją działań w funkcjach 1-21 planuje się w podziale na te działania. Wydatki nieprzypisane bezpośrednio do działań w funkcjach 1-21, w szczególności dotyczące koordynacji działalności urzędów obsługujących ministrów, wojewodów, centralne organy administracji rządowej i organy administracji państwowej, będące dysponentami części budżetowych, rozlicza się na te działania w sposób określony przez jednostkę, z zastrzeżeniem pkt 3. W terminie określonym w § 7 ust. 1 rozporządzenia dysponenci informują Ministra Finansów o przyjętym sposobie rozliczania wydatków nieprzypisanych bezpośrednio do funkcji 1-21;
3) w szczególnie uzasadnionych przypadkach, wydatki z rozdziałów: 15001, 60047, 75001, 75002, 75006, 75011, 75101, 75501, nieprzypisane bezpośrednio do działań w funkcjach 1-21, dotyczące w szczególności koordynacji działalności urzędów obsługujących ministrów, wojewodów oraz centralne organy administracji rządowej i organy administracji państwowej, będące dysponentami części budżetowych, mogą być ujmowane w funkcji 22. W terminie określonym w § 7 ust. 1 rozporządzenia dysponenci informują Ministra Finansów o przyczynach, dla których wykazali wydatki w funkcji 22.

10. **Zadania priorytetowe**

Zadaniami priorytetowymi są zadania, które odzwierciedlają priorytety Rady Ministrów, posiadające cele wpisujące się w realizację celów zawartych w strategiach rozwoju i programach rozwoju, o których mowa w ustawie z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2016 r. poz. 383, z późn. zm.).

W przypadku, gdy Minister kierujący działem/działami administracji rządowej uzna, iż wśród zadań, dla których został wskazany jako właściwy w katalogu, znajdują się zadania spełniające ww. wymogi, oznacza je jako priorytetowe. Liczba zadań oznaczonych w ten sposób przez Ministra kierującego działem/działami administracji rządowej nie powinna być jednak większa niż po jednym zadaniu priorytetowym dla każdej części budżetowej, których jest dysponentem.

Informacja, które zadania zostały wskazane jako priorytetowe, powinna zostać zamieszczona w formularzu opisowym, o którym mowa w § 15 ust. 17 rozporządzenia.

W szczególnie uzasadnionych przypadkach, po uzyskaniu zgody Ministerstwa Finansów (wnioski należy kierować do Departamentu Budżetu Państwa), dopuszcza się wskazanie większej ilości zadań priorytetowych niż wynika to z ograniczeń wskazanych powyżej.

11. **Ogólne zasady konsolidowania wydatków**

1) w planie wydatków w układzie zadaniowym dysponent dokonuje konsolidacji wydatków na realizację zadań ujętych w danej części budżetowej z wydatkami ujętymi w planach finansowych podległych lub nadzorowanych przez niego jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, a także dla tych, dla których właściwym dysponentem jest organ im podległy lub nadzorowany, zwanych dalej „jednostkami objętymi konsolidacją”;
2) dysponent, określając wysokość wydatków planowanych na realizację zadań, finansowanych z budżetu państwa oraz ze środków ujmowanych w planach finansowych jednostek objętych konsolidacją, eliminuje wzajemne przepływy finansowe pomiędzy tym dysponentem a ww. jednostkami oraz przepływy pomiędzy tymi jednostkami;
3) dysponent - określając wysokość wydatków planowanych na realizację zadań - wyodrębnia środki przekazywane z danej części budżetowej jednostkom sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych;

4) dysponent informuje jednostki sektora finansów publicznych wymienione w pkt 3 o sposobie ujęcia w układzie zadaniowym swojej części budżetowej środków przekazywanych z części budżetowej tym jednostkom. Jednostki te są zobligowane do ujmowania środków przekazywanych z części budżetowej zgodnie z informacją otrzymaną od dysponenta tej części;
5) jednostki, o których mowa w pkt 3, sporządzając plany finansowe w układzie zadaniowym, planują wydatki według źródeł ich finansowania w podziale na części budżetowe, z którymi podlegają one konsolidacji;
6) zadania i podzadania realizowane przez jednostki, o których mowa w pkt 3, finansowane ze środków innych niż środki przekazane z budżetu państwa oraz innych niż środki przekazane przez ww. jednostki, wykazywane są w planie zadaniowym ministra je nadzorującego lub będącego dysponentem państwowego funduszu celowego. Skonsolidowany plan wydatków w układzie zadaniowym dysponenta danej części budżetowej nie obejmuje zadań finansowanych przez ww. jednostki ze środków przekazywanych z części budżetowych innych dysponentów.

12. **Rezerwy celowe**

Dysponent przekazując materiały planistyczne niezbędne do opracowania WPFP oraz projektu ustawy budżetowej w układzie zadaniowym, informuje Ministra Finansów o przewidywanym sposobie przypisania do zadań środków zaplanowanych do wydatkowania w ramach rezerw celowych oraz określa wpływ tych rezerw na planowane wielkości miernika określonego dla tego zadania.

13. **Cele i mierniki**

1) cele i mierniki służą rzetelnemu pomiarowi i obiektywnej ocenie efektywności lub skuteczności realizacji planów w układzie zadaniowym;
2) cel odzwierciedla stan, który państwo zamierza osiągnąć wydatkując środki publiczne;
3) cele funkcji i zadań powinny odnosić się do najważniejszych potrzeb społeczno-gospodarczych. Cele na poziomie podzadań i działań stanowią uszczegółowienie celów określanych na wyższych poziomach układu zadaniowego;

4) miernik wskazuje stopień realizacji celu działalności państwa. Mierniki powinny odnosić się do tego, na co dysponenci realizujący zadania publiczne mają wpływ, w miarę możliwości opierać się na danych pochodzących z już istniejącej sprawozdawczości lub danych opracowywanych przez dysponentów w związku z realizacją określonych zadań publicznych, dostępnych w terminach umożliwiających sporządzanie sprawozdań budżetowych w układzie zadaniowym. Nie dopuszcza się mierników o wartościach opisowych, logicznych lub ukazujących poziom lub dynamikę finansowania;
5) dla każdego miernika określa się wartości docelową i bazową. Przez wartość docelową rozumie się wartość miernika, którą planuje się osiągnąć w roku budżetowym (bez uwzględnienia rezerw celowych), na który sporządza się WPFP lub projekt ustawy budżetowej (odpowiednio rok N dla WPFP lub rok N+1 dla projektu ustawy budżetowej). Przez wartość bazową rozumie się wartość miernika odpowiednio w roku N-2 lub roku N-1. W przypadku braku wartości za rok N-2 lub rok N-1 odpowiednio, jako wartość bazową wykazuje się wartość dostępną za ostatni pełny rok budżetowy. W przypadku mierników odnoszących się do nowych zadań publicznych, które nie były odpowiednio do roku N-2 lub roku N-1 finansowane ze środków publicznych, wartości bazowej nie określa się;
6) na poziomie funkcji cele i mierniki definiowanie są przez ministrów wiodących w ich realizacji, wskazanych odpowiednio w katalogu, w łącznej liczbie dla danej funkcji nie większej niż trzy cele i trzy mierniki. Na poziomie funkcji 1 i 22 celów i mierników nie definiuje się;
7) na poziomie zadań budżetowych cele i mierniki definiowane są przez ministrów, organy lub dysponentów, właściwych dla poszczególnych zadań i wskazanych w katalogu, w łącznej liczbie dla danego zadania nie większej niż trzy cele i trzy mierniki. Przy definiowaniu celów i mierników uwzględnia się zakres przedmiotowy zadań budżetowych;
8) na poziomach podzadań i działań budżetowych cele i mierniki definiowane są przez dysponentów oraz jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 ustawy o finansach publicznych i państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych. Dla każdego realizowanego przez siebie podzadania lub działania dysponent lub jednostka definiuje nie więcej niż po trzy cele i trzy mierniki;

9) dopuszcza się odstąpienie od definiowania celów i mierników w przypadkach, w których nie znajduje to uzasadnienia ze względu na specyfikę zadania publicznego dysponenta lub kategorii wydatku, zgodnie z katalogiem;

10) dopuszcza się ograniczenia w stosowaniu zasad określonych w pkt 4 ze względu na specyfikę działalności dysponentów lub bezpieczeństwo państwa, kiedy konieczne jest zachowanie w tajemnicy informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „Ściśle tajne" i „Tajne", zgodnie z katalogiem.

Rozdział 3
WPFP

14. **Instrukcja ogólna do wypełnienia formularzy WPFP**

Formularze WPFP należy przygotować przy pomocy aplikacji TrezorBZ udostępnionej na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

Układ danych w formularzu WPFP na rok bieżący jest zgodny z poniższym wzorem:

Kod klasyfikacji zadaniowej F/Z/P/D	Minister wiodący dla funkcji	Część budżetowa	Cel/-e	Miernik			Wydatki budżetowe na (N) r.							
					Wartość		w tysiącach złotych							
	Dział administracji rządowej / dysponent części* - dla zadania			Nazwa	Bazowa	Docelowa (N) r.	Ogółem (9+14)	Budżet państwa (10+11)	z tego:			w tym :		
									Wydatki majątkowe	w tym: Wydatki majątkowe z czwartą cyfrą "0"	Pozostałe wydatki	Współfinansowanie projektów z udziałem środków UE**	Dotacje przekazane do JSFP o których mowa w art.9 pkt. 5-7 i 14 uofp	Wydatki budżetu środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11	12	13	14

Układ danych w formularzu WPFP na rok bieżący i kolejne lata jest zgodny z poniższym wzorem:

Kod klasyfikacji zadaniowej F/Z	Minister wiodący- dla funkcji	Część budżetowa	Cel/-e	Miernik						Dział klasyfikacji budżetowej	Rozdział klasyfikacji budżetowej	Wydatki budżetowe (w tysiącach złotych)											
					Wartość							(N) r.						(N+1)/(N+2)/(N+3) r.					
	Dział administracji rządowej / dysponent części*) - dla zadania			Nazwa	Bazowa	Docelowa (N) r.	(N+1) r.	(N+2) r.	(N+3) r.			Ogółem (14+17)	Budżet państwa	w tym : Wydatki majątkowe	w tym: Wydatki majątkowe z czwartą cyfrą "0"	Współfinansowanie projektów z udziałem środków UE **)	Wydatki budżetu środków europejskich	Ogółem (19+22) (24+27) (29+32)	Budżet państwa	w tym : Wydatki majątkowe	w tym: Wydatki majątkowe z czwartą cyfrą "0"	Współfinansowanie projektów z udziałem środków UE **)	Wydatki budżetu środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	15a	16	17	18/23/28	19/24/29	20/25/30	20a/25a/30a	21/26/31	22/27/32

*) dział administracji rządowej, w którym zawiera się zadanie, określony zgodnie z ustawą z dnia 4 września 1997 r. o działach administracji rządowej (Dz. U. z 2017 r. poz. 888) / dysponent części, o którym mowa w art. 139 ust. 2 ustawy o finansach publicznych

**) kolumna obejmuje wydatki budżetu państwa na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów pomocy technicznej, projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz wydatki na projekty z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieujętych w budżecie środków europejskich.

Dysponenci przekazują formularze WPFP w formie dokumentu utworzonego w aplikacji TrezorBZ, również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl oraz zachowują ich kopię na dowolnym nośniku elektronicznym.

15. **Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza WPFP na rok bieżący „Wieloletni Plan Finansowy Państwa, Zestawienie planowanych wydatków budżetowych w układzie zadaniowym na rok bieżący”**

Dysponenci na formularzu WPFP na rok bieżący wykazują planowane zadania, podzadania i działania przewidziane do realizacji w ramach poszczególnych funkcji w bieżącym roku budżetowym (N), które będą finansowane z budżetu państwa (bez rezerw celowych) i budżetu środków europejskich (bez rezerw celowych). Dla każdego zadania dysponenci wskazani w katalogu wykazują cele i mierniki oraz wartości bazowe i docelowe, natomiast na poziomie podzadań i działań cele i mierniki wykazują wszyscy dysponenci dla realizowanych przez siebie podzadań i działań. Na wyżej wymienionych poziomach szczegółowości układu zadaniowego cele i mierniki powinny być zdefiniowane na zasadach określonych w ust. 13 i zgodne ze zbiorczymi zestawieniami celów i mierników funkcji państwa i zadań budżetowych, o których mowa odpowiednio w § 11 ust. 3 oraz § 18 ust. 3 rozporządzenia, zwanych dalej: „zbiorczym zestawienia celów i mierników”.

Szczegółowe wytyczne do wypełniania formularza WPFP na rok bieżący:

1) w kolumnie 1 wyszczególnia się kody klasyfikacji zadaniowej realizowanych funkcji, zadań, podzadań i działań;
2) w kolumnie 2 wyszczególnia się ministra wiodącego dla funkcji oraz dział administracji rządowej/dysponenta części dla zadania;
3) w kolumnie 3 wskazuje się nr części budżetowej dysponenta;
4) w kolumnach 4-7 wykazuje się: cel/cele zadań, podzadań i działań (kolumna 4), miernik/mierniki, umożliwiające ocenę stopnia realizacji celów zadań, podzadań i działań wraz z podaniem jednostek miary, w których

mierniki te będą wyrażone (kolumna 5), wartości bazowe mierników stopnia realizacji celów zadań, podzadań i działań wraz z podaniem roku, którego dotyczy dana wartość (kolumna 6) oraz wartości docelowe mierników stopnia realizacji celów zadań, podzadań i działań (kolumna 7);

5) w kolumnach 8-14 wykazuje się wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich;

6) w kolumnie 8 wykazuje się, w postaci kwoty ogółem, wydatki budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (kolumna 12) oraz wydatki finansowane z budżetu środków europejskich określone w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (kolumna 14), z uwzględnieniem zasad ujętych w ust. 9, przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;

7) w kolumnie 9 wykazuje się wydatki budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (bez wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich) przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;

8) w kolumnie 10 prezentuje się wydatki majątkowe budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (bez wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich), przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;

9) w kolumnie 10a prezentuje się wyłącznie wydatki majątkowe budżetu państwa zgodnie z art. 124 ust. 4 ustawy o finansach publicznych (wydatki majątkowe z czwartą cyfrą paragrafu „0”), przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;

10) w kolumnie 11 prezentuje się pozostałe wydatki budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (bez wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich), przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;

11) w kolumnie 12 wykazuje się środki budżetu państwa przewidywane na realizację danego zadania/podzadania/działania, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych;
12) w kolumnie 13 określa się wysokość planowanych wydatków z budżetu państwa na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;
13) w kolumnie 14 wykazuje się wydatki finansowane z budżetu środków europejskich na realizację zadań/podzadań/działań, określone w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;
14) w wierszu „Ogółem”, w kolumnach 8-14 wykazuje się zagregowane kwoty planowanych wydatków w ramach danej części budżetowej.

16. **Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza WPFP na rok bieżący i kolejne lata „Wieloletni Plan Finansowy Państwa, Zestawienie planowanych/prognozowanych wydatków budżetowych w układzie funkcji i zadań na rok budżetowy i trzy kolejne lata budżetowe”**

Dysponenci na formularzu WPFP na rok bieżący (N) i kolejne lata (N+1 do N+3) wykazują planowane zadania, przewidziane do realizacji w bieżącym roku budżetowym oraz w kolejnych latach budżetowych, które będą finansowane ze środków budżetu państwa (bez rezerw celowych) i budżetu środków europejskich (bez rezerw celowych).

Opracowane w danym roku budżetowym (N) prognozy na kolejne lata (N+2 do N+3) stanowią w następnym roku budżetowym (N+1) podstawę do opracowania materiałów w zakresie WPFP, w odniesieniu do tych lat (tj. N+2 do N+3 roku poprzedniego). Prognozy te mogą podlegać aktualizacji tylko w oparciu o przesłanki określone w § 3 ust. 2 pkt 1-3 rozporządzenia (tj. przepisów prawnych wraz z przepisami uchwalonymi lub ogłoszonymi i oczekującymi na wejście w życie, indeksacji lub waloryzacji na minimalnym poziomie kategorii wydatków oraz aktualnych prognoz parametrów dla tych kategorii wydatków).

Na poziomie funkcji wykazuje się cele i mierniki zdefiniowane na zasadach określonych w ust. 13 i zgodne ze zbiorczym zestawieniem celów i mierników funkcji państwa.

Szczegółowe wytyczne do wypełniania formularza WPFP na rok bieżący i kolejne lata:

1) w kolumnie 1 wykazuje się kody klasyfikacji zadaniowej realizowanych funkcji/zadań;
2) w kolumnie 2 wyszczególnia się ministra wiodącego dla funkcji oraz dział administracji rządowej/dysponenta części dla zadania;
3) w kolumnie 3 wskazuje się nr części budżetowej dysponenta;
4) w kolumnach 4-10 ministrowie, organy lub dysponenci, właściwi dla poszczególnych funkcji/zadań, wskazani w katalogu wykazują: cel/cele tych funkcji i zadań (kolumna 4), miernik/mierniki umożliwiające ocenę stopnia realizacji celów funkcji i zadań wraz z podaniem jednostek miary, w których mierniki te będą wyrażone (kolumna 5), wartości bazowe mierników stopnia realizacji celów funkcji i zadań wraz z podaniem roku, którego dotyczy dana wartość (kolumna 6) oraz wartości docelowe mierników stopnia realizacji celów funkcji i zadań dla poszczególnych lat (kolumny 7-10);
5) w kolumnie 11 wykazuje się działy klasyfikacji budżetowej – wyłącznie na poziomie zadań – w których zaplanowane są środki na realizację zadania;
6) w kolumnie 12 wykazuje się rozdziały klasyfikacji budżetowej – wyłącznie na poziomie zadań – w których zaplanowane są środki na realizację zadania. Ze względu na specyficzny charakter działalności lub bezpieczeństwo państwa dysponenci części budżetowych: „29. Obrona narodowa”, „19. Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe”, w zakresie dotyczącym Wywiadu Skarbowego, „42. Sprawy wewnętrzne” w zakresie dotyczącym Biura Ochrony Rządu, „56. Centralne Biuro Antykorupcyjne”, „57. Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego”, „59. Agencja Wywiadu” - mogą nie wykazywać rozdziałów klasyfikacji budżetowej;
7) w kolumnach 13-32 wykazuje się wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich. Podziału wydatków na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej dokonuje się na poziomie zadań dla kwoty budżetu państwa i budżetu środków europejskich;

8) w kolumnach 13-17 wykazuje się zestawienie planowanych wydatków na realizację poszczególnych zadań w bieżącym roku (N) według źródeł ich finansowania – kwoty wykazane w kolumnach 13-17 powinny być zgodne z kwotami wykazanymi przez dysponenta na formularzu WPFP na rok bieżący na poziomie zadań;

9) w kolumnach 18-32 wykazuje się zestawienie planowanych/prognozowanych wydatków na realizację poszczególnych zadań w kolejnych latach budżetowych (tj. dla roku N+1 – kolumny 18-22, dla roku N+2 – kolumny 23-27, dla roku N+3 – kolumny 28-32) według źródeł ich finansowania;

10) kolumny 13-32 wypełnia się analogicznie jak kolumny 8-14 formularza WPFP na rok bieżący opisane w ust. 15 w pkt 6-13;

11) w wierszu „Ogółem”, w kolumnach 13-32 wykazuje się zagregowane kwoty planowanych wydatków w ramach danej części budżetowej.

17. **Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza WPFP-PF**

Formularz **WPFP-PF** przedstawiają dysponenci jednostek objętych konsolidacją, w związku z art. 32 ustawy o finansach publicznych, wykazując planowane funkcje, zadania, podzadania i działania przewidziane do realizacji w bieżącym roku budżetowym (N), zgodnie z ogłoszoną ustawą budżetową i kolejnych latach (N+1 oraz N+2), które będą finansowane ze środków publicznych w ujęciu wydatkowym/kosztowym (w zależności od przyjętego sposobu prowadzenia gospodarki finansowej) w podziale na źródła finansowania oraz wskazując jednostki, od których otrzymają środki.

Formularze sporządzone w podziale na części budżetowe jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, przekazują właściwym dysponentom oraz ministrowi nadzorującemu, natomiast formularze sporządzone w ujęciu łącznym ministrowi nadzorującemu.

Cele i mierniki na poziomie zadań, określone przez: ministrów, organy i dysponentów, wskazanych w katalogu, jednostki wykazują w planie finansowym w układzie zadaniowym określając dla nich wartości bazowe i docelowe, o ile zostały one zdefiniowane dla tych jednostek. Cele i mierniki na poziomie

podzadań i działań jednostki wykazują określając wartości bazowe i docelowe mierników.

Przy określaniu wartości bazowych i docelowych mierników jednostki powinny kierować się szczegółowymi wytycznymi definiowania celów i mierników określonymi w ust. 13.

Działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej wyszczególnione w danym planie finansowym muszą zgadzać się z analogicznymi pozycjami budżetowymi wyszczególnionymi w planie wydatków budżetowych w układzie zadaniowym nadzorującego dysponenta lub dysponenta przekazującego środki.

Formularz **WPFP-PF** należy przekazać w formie dokumentu utworzonego w aplikacji TrezorBZ, również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl

Szczegółowe wytyczne do wypełniania formularza **WPFP-PF:**

1) w kolumnie 1 wykazuje się kody klasyfikacji zadaniowej wykazywanych funkcji/zadań/podzadań/działań;
2) w kolumnach 2 i 3 wykazuje się cele (kolumna 2) i mierniki (kolumna 3);
   - na poziomie zadań określone przez ministrów, organy i dysponentów, wskazanych w katalogu, o ile mierniki te zostały zdefiniowane dla tych jednostek,
   - na poziomie podzadań i działań – zdefiniowane przez jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych.

   Nazwy mierników wykazuje się wraz z jednostkami miary, w której będą wyrażone ich wartości;
3) w kolumnie 4 wykazuje się wartości bazowe mierników wykazanych w kolumnie 3 wraz z podaniem roku, którego dotyczy dana wartość;
4) w kolumnach 5-7 wykazuje się wartości docelowe mierników wykazanych w kolumnie 3;
5) w kolumnach 8, 17 oraz 26 wykazuje się kwotę ogółem wydatków/kosztów (w zależności od rodzaju planu) na realizację danego zadania/podzadania/działania ze wszystkich źródeł, tj. z dotacji otrzymanych z budżetu państwa, środków otrzymanych od innych jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy

o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, środków finansowanych z budżetu środków europejskich określonych w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz pozostałych środków danej jednostki;

6) w kolumnach 9, 18 oraz 27 określa się wysokość otrzymanych dotacji z budżetu państwa na realizację poszczególnych zadań/podzadań/działań;
7) w kolumnach 13, 22 oraz 31 określa się wysokość środków otrzymanych od innych jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, na realizację poszczególnych zadań/podzadań/działań;
8) w kolumnach 15, 24 oraz 33 określa się wysokość środków finansowanych z budżetu środków europejskich określonych w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;
9) w kolumnach 16, 25 oraz 34 wykazuje się pozostałe środki publiczne pozostające w dyspozycji danej jednostki planowane na realizację zadania/podzadania/działania, tj. z wyłączeniem środków otrzymywanych przez te jednostki w formie dotacji z budżetu państwa od dysponenta nadzorującego i innych dysponentów, środków finansowanych z budżetu środków europejskich określonych w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz środków otrzymywanych od innych jednostek objętych konsolidacją;
10) w kolumnach 10, 19 oraz 28 określa się część budżetową, z której przekazywana jest dotacja;
11) w kolumnach 11, 20 oraz 29 określa się dział klasyfikacji budżetowej – wyłącznie na poziomie zadań – z którego przekazywana jest dotacja;
12) w kolumnach 12, 21 oraz 30 określa się rozdział klasyfikacji budżetowej – wyłącznie na poziomie zadań – z którego przekazywana jest dotacja;
13) w kolumnach 14, 23 oraz 32 wykazuje się nazwy jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, które przekazały środki jednostce sporządzającej plan finansowy na realizację danego zadania/podzadania/działania.

Rozdział 4
Projekty planów finansowych jednostek sektora finansów publicznych

18. Formularz **PFC**

Projekty planów finansowych państwowych funduszy celowych przedkładane są dla wszystkich funduszy, niezależnie od tego, czy w planie przewidziano dotację z budżetu państwa.

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

W projekcie planu Funduszu Rekompensacyjnego w części B w poz. II.9 „Pozostałe przychody" oraz w części C w poz. I.12 „Pozostałe wpływy" wyodrębnia się w szczególności zasilenie z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa.

Projekt planu finansowego Funduszu Administracyjnego przedkłada Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

W projekcie planu finansowego Funduszu Administracyjnego w części B w poz. II.5 „Przelewy redystrybucyjne" oraz w części C w poz. I.5 „Przelewy redystrybucyjne" ujmuje się odpisy z funduszu emerytalno-rentowego oraz z funduszu składkowego z wyszczególnieniem w odrębnych wierszach. Jednocześnie w projekcie planu finansowego Funduszu Administracyjnego należy wypełnić część G w zakresie liczby zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty.

Projekt planu finansowego Funduszu Prewencji i Rehabilitacji przedkłada Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

W projekcie planu finansowego Funduszu Prewencji i Rehabilitacji w części B w poz. II.5 „Przelewy redystrybucyjne" oraz w części C w poz. I.5 „Przelewy redystrybucyjne" ujmuje się odpis z funduszu składkowego.

W projekcie planu Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych w części B w poz. II.9 „Pozostałe przychody" wyodrębnia się w szczegółowości wynikającej z art. 11 ust. 3 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2015 r. poz. 1716, z późn. zm.).

W zakresie planu Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych uzasadnienie powinno zawierać szczegółowy opis zadań finansowanych ze środków tego funduszu.

W planach Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, Funduszu Promocji Kultury oraz Funduszu Rozwiązywania Problemów Hazardowych wysokość przychodów (w części B formularza) oraz wpływów (w części C formularza) z tytułu dopłat do stawek w grach losowych stanowiących monopol państwa planowane są na podstawie jednolitych danych z Totalizatora Sportowego.

Plany sporządza się w częściach A i B w układzie memoriałowym, natomiast dane w części C w układzie kasowym.

W części D, do określenia wartości nominalnej zobowiązań stosuje się przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773) w części dotyczącej sprawozdań Rb-Z.

W części E pozycja „Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów” dotyczy stanu wolnych środków na koniec roku w układzie kasowym.

W części F „Dane uzupełniające” Fundusz Zapasów Interwencyjnych wykazuje się dane dotyczące agencyjnych zapasów ropy naftowej i paliw, tworzonych i utrzymywanych przez Agencję Rezerw Materiałowych, o których mowa w art. 3 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1899, z późn. zm.). Część tę wypełnia się dla Funduszu Zapasów Interwencyjnych.

W części H „Dane statystyczne” należy wskazać nazwę jednostki, w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferów od/do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać nazwę jednostki. W przypadku jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10 i 13 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać także organ założycielski lub nadzorujący, tj. wskazać odpowiednio: samorządowe samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej/samodzielne publiczne zakłady

opieki zdrowotnej podsektora rządowego, państwowe instytucje kultury/samorządowe instytucje kultury.

Dane te powinny być przekazane w jednym egzemplarzu w układzie memoriałowym, w drugim egzemplarzu w układzie kasowym.

W uzasadnieniu opisowym powinny być także wymienione poszczególne zadania inwestycyjne finansowane w formie dotacji i pożyczek udzielonych z budżetu państwa.

Formularz przekazuje się również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

19. 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 częściach A i B w układzie memoriałowym, w części C w układzie statystycznym, w części D w układzie kasowym.

Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

20. Formularz **PFC-FEP**

Przy wypełnianiu formularza stosuje się odpowiednio objaśnienia podane do formularza **PFC-FUS,** z tym, że plan **PFC-FEP** sporządza się w częściach A i B w układzie memoriałowym, w części C w układzie kasowym.

Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

21. 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 częściach A i B w układzie memoriałowym, w części C w układzie kasowym.

Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

22. Formularz **PF-OSPR** sporządza się dla agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 9-14 ustawy o finansach publicznych.

Formularz **PF-OSPR**:

1) w zakresie działu „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” sporządzany jest zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego rozdziału i instytucji;
2) w zakresie uczelni publicznych sporządza właściwy minister zbiorczo dla nadzorowanych szkół wyższych;
3) w zakresie samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, sporządzany jest zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego rozdziału;
4) 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 osoby prawnej wraz z będącymi w jej strukturze jednostkami oraz oddzielnie dla instytutów naukowych Akademii;
5) części A, C wypełnia się w układzie memoriałowym, natomiast część B - w układzie kasowym;
6) w części A w poz. II.2 nie ujmuje się dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz środków otrzymywanych, a następnie przekazywanych innym jednostkom (transfery), chyba że odrębne przepisy (np. ustaw szczególnych regulujących gospodarkę finansową poszczególnych osób prawnych) zaliczają ww. do przychodów. W tej sytuacji do formularza dołącza się szczegółową informację o środkach (kwota, rodzaj) uwzględnionych w poz. II.2.

   Wykazywanie całej kwoty otrzymanej dotacji na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji powinno odbywać się w poz. VII.1.6. Natomiast w części A formularza w poz. II.5.3 należy wykazywać kwoty przychodów odpowiadających równowartości odpisów

amortyzacyjnych dokonanych od wartości początkowej składników majątkowych: a) sfinansowanych ze środków pieniężnych otrzymanych w formie wyżej wymienionej dotacji, lub b) otrzymanych nieodpłatnie (jeżeli podlegają amortyzacji), chyba że przepisy systemowe stanowią inaczej;

7) w części A poz. III.1.5 oraz w części B poz. III.1.4 „Świadczenia na rzecz osób fizycznych” obejmuje świadczenia przekazywane do osób fizycznych, a niebędące wynagrodzeniem za świadczoną pracę lub wykonaną usługę. Podstawą wypłaty świadczeń jest regulacja prawna.
Kategoria ta obejmuje m.in. wypłaty pieniężne oraz wartość świadczeń w naturze, niezaliczone do wynagrodzeń, takie jak:
   - świadczenia rzeczowe (lub ich ekwiwalent), wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy,
   - ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej wykonywane przez pracowników, ekwiwalenty za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego lub za użyte przy wykonywaniu pracy narzędzia, materiały lub sprzęt, stanowiące własność wykonawcy,
   - zasiłki na zagospodarowanie i zasiłki osiedleniowe,
   - środki wydawane do spożycia pracownikom wyłącznie w czasie wykonywania pracy, bez prawa do ekwiwalentu z tego tytułu,
   - wartość umundurowania, jeśli obowiązek jego noszenia wynika z obowiązujących ustaw,
   - określone ustawowo: odprawy pieniężne, odszkodowania, rekompensaty lub inne świadczenia z powodu ogłoszenia upadłości lub likwidacji pracodawcy albo restrukturyzacji zatrudnienia z przyczyn niedotyczących pracowników,
   - zasądzone i dobrowolnie wypłacone odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy,
   - wypłaty przeznaczone na pomoc zdrowotną,
   - odprawy pośmiertne,
   - nagrody o charakterze szczególnym (np. nagrody resortowe lub za szczególne osiągnięcia w zakresie prac badawczych oraz zastosowanie ich wyników w praktyce),
   - zasądzone renty i inne świadczenia społeczne,

- stypendia, zasiłki i inne formy pomocy dla uczniów.

Po stronie przychodów środki otrzymywane od innych podmiotów na wypłatę transferów na rzecz osób fizycznych (np. środki otrzymywane przez uczelnie na wypłatę stypendiów przekazywane w postaci dotacji z budżetu państwa) ujmuje się w pozycjach odpowiadających ich charakterowi (w pozycjach odpowiedniego rodzaju dotacji lub środków otrzymywanych od innych jednostek);

8) w części A pozycja IX „Środki przyznane innym podmiotom” oraz w części B pozycja III.3.1 „Środki przyznane innym podmiotom” należy podać kwotę ogółem;
9) w części C do określenia wartości nominalnej zobowiązań stosuje się przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, w części dotyczącej sprawozdań Rb-Z. Zobowiązania należy podać według przewidywanego stanu na koniec roku;
10) w części D pozycja „Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów” dotyczy stanu wolnych środków na koniec roku w układzie kasowym;
11) w części E „Informacje nt. nakładów na aktywa trwałe/środków na wydatki majątkowe” oraz F „Dane statystyczne” należy wskazać nazwę jednostki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferów od/do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych należy wskazać nazwę jednostki. W przypadku jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10 i 13 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać także organ założycielski lub nadzorujący, tj. wskazać odpowiednio: samorządowe samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej/samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej podsektora rządowego, państwowe instytucje kultury/samorządowe instytucje kultury.

Dane w części E „Informacje nt. nakładów na aktywa trwałe / środków na wydatki majątkowe” powinny być przekazane w układzie memoriałowym, natomiast dane w części F „Dane statystyczne” powinny być przekazane

w jednym egzemplarzu w układzie memoriałowym, w drugim egzemplarzu w układzie kasowym;

12) w przypadku Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa dane zawierane w formularzu PF-OSPR nie obejmują środków otrzymywanych od dysponenta I-go stopnia i przekazywanych przez Agencję na finansowanie i współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA. W formularzu PF-OSPR ujmowane są środki na finansowanie projektów realizowanych przez ARiMR jako beneficjenta w ramach pomocy technicznej;

13) w przypadku, gdy przy pozycji wykropkowanej zamieszczony jest zwrot „z tego:" należy wyszczególnić wszystkie składniki danej pozycji, natomiast w sytuacji, gdy przy pozycji znajduje się zwrot „w tym:" należy podać najbardziej istotne (np. pod względem wielkości realizowanego zadania, wysokości kwoty) jej elementy;

14) w punktach dotyczących transferów należy wymienić rodzaje jednostek, którym przekazywane są środki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferu do osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5, 7 i 14 ustawy o finansach publicznych należy wskazać nazwę jednostki;

15) w przypadkach, w których dla prawidłowego wyliczenia wyniku finansowego niezbędne jest ujęcie po stronie kosztów wydatków majątkowych lub środków przekazywanych innym jednostkom (sytuacja analogiczna jak w pkt 7) ujmuje się je również odpowiednio: wydatki majątkowe w poz. „III.3 Pozostałe koszty", a środki przekazywane innym jednostkom w poz. „III.2 Koszty realizacji zadań". Do formularza dołącza się wówczas objaśnienie do wyżej wymienionych pozycji;

16) dla Narodowego Centrum Badań i Rozwoju opracowuje się formularz zbiorczy oraz formularze wycinkowe, obejmujące dane dotyczące realizacji:

- zadań wynikających z ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Dz. U. z 2016 r. poz. 900, z późn. zm.), finansowanych ze środków budżetowych,

- zadań związanych z finansowaniem programów realizowanych w ramach Narodowej Strategii Spójności, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 (w podziale na części budżetowe: „27. Informatyzacja”, „28. Nauka”, „34. Rozwój regionalny” i „38. Szkolnictwo wyższe”),
- pozostałych zadań (wskazać jakich).

Ponadto w uzasadnieniu do formularzy sporządzanych dla Narodowego Centrum Badań i Rozwoju oraz Narodowego Centrum Nauki zamieszcza się szczegółową kalkulację środków zaplanowanych na wynagrodzenia;

17) w zakresie instytucji gospodarki budżetowej, dla których funkcję organu założycielskiego pełni Minister Sprawiedliwości, sporządzany jest zbiorczo przez dysponenta części „37. Sprawiedliwość” oraz oddzielnie dla każdej instytucji gospodarki budżetowej;

18) do formularzy sporządzanych przez instytucje gospodarki budżetowej zatrudniających osadzonych należy dołączyć dodatkową informację, w której zostaną określone następujące dane:

– wysokość wynagrodzeń, z podziałem na wynagrodzenia osadzonych i wynagrodzenia pozostałych pracowników,
– wysokość składek na ubezpieczenia społeczne, z podziałem na składki na ubezpieczenia społeczne osadzonych i składki na ubezpieczenia społeczne pozostałych pracowników,
– wysokość składek na Fundusz Pracy, z podziałem na składki na Fundusz Pracy osadzonych i składki na Fundusz Pracy pozostałych pracowników,
– wysokość składek na Fundusz Emerytur Pomostowych, z podziałem na składki na Fundusz Emerytur Pomostowych osadzonych i Fundusz Emerytur Pomostowych pozostałych pracowników,
– średnioroczną liczbę zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty osadzonych oraz pozostałych pracowników;

19) w informacjach dodatkowych (uzasadnieniu) wyszczególnia się, między innymi:

– kwoty środków pieniężnych na pokrycie ujemnego wyniku finansowego (samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej),

- kwoty wpłat z zysku do budżetu państwa dokonywanych przez niektóre podmioty na podstawie odrębnych przepisów,
- informację o liczbie zatrudnionych osób oraz planowanych zmianach w zatrudnieniu w kolejnych latach,
- przyczyny pogorszenia wyniku finansowego;

20) dla Narodowego Funduszu Zdrowia opracowuje się formularz obejmujący na etapie opracowania WPFP: wstępne wykonanie w roku poprzednim (N-1), planowane środki na następny rok (N+1) oraz prognozę na kolejne lata (N+2 do N+4), na etapie opracowywania materiałów do projektu ustawy budżetowej: przewidywane wykonanie w roku bieżącym (N), planowane środki na następny rok (N+1) oraz prognozę na kolejne lata (N+2 do N+4);

21) plany finansowe parków narodowych przekazuje się również w zestawieniu zbiorczym (również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych);

22) w przypadku Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, w uzasadnieniu opisowym do planu należy wskazać kwotę dotacji celowych wykazywanych w tym planie, w podziale na poszczególne części, działy, rozdziały oraz paragrafy (ze wskazaniem ostatniej, czwartej cyfry) klasyfikacji budżetowej.

Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

23. Formularz **PF-ZWRSP**

Formularz wypełnia się w układzie memoriałowym (część A) oraz w układzie kasowym (część B).

W części C do określenia wartości nominalnej zobowiązań stosuje się przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, w części dotyczącej sprawozdań Rb-Z.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Finansowania Sfery Gospodarczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

W części D „Dane statystyczne” należy uwzględnić rozdysponowanie środków, o których mowa w części A pozycja II.3.4 oraz w części B pozycja III.3.2, w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku funduszu celowego, agencji wykonawczej lub osoby prawnej, o której mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać nazwę jednostki. Dane te powinny być przekazane w jednym egzemplarzu w układzie memoriałowym, w drugim egzemplarzu w układzie kasowym.

24. Formularz **PF-ZUS**

Część A, B i D formularza wypełnia się w układzie memoriałowym, natomiast część C sporządzana jest w układzie kasowym.

W części D do określenia wartości nominalnej zobowiązań stosuje się przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, w części dotyczącej sprawozdań Rb-Z.

Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

25. Formularz **PF-UE (BP)**

Formularz **PF-UE (BP)** w zakresie budżetu państwa przygotowuje po przedłożeniu przez dysponentów biorących udział w realizacji zadań:

- minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach funduszy strukturalnych oraz programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA,
- minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,
- minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa.

Ponadto formularz **PF-UE (BP)** wypełniają dysponenci w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Formularz obejmuje wydatki planowane do ujęcia w rezerwie celowej i części budżetowej dysponenta.

Poszczególne kolumny formularza należy wypełnić w następujący sposób:

1) kolumna 1 - należy wybrać kategorię wydatku z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

2) kolumna 2 - należy wybrać program z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w przypadku braku nazwy programu na liście możliwe jest wpisanie właściwej nazwy bez wykorzystania listy;

3) kolumna 3 - należy wybrać rodzaj wydatku z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

4) kolumna 4 – nie należy usuwać oraz zmieniać kolejności wymienionych beneficjentów. Nie jest dozwolone scalanie komórek;

5) kolumny 5 i 6 – należy dla właściwego beneficjenta określonego w kolumnie 4 wskazać kwotę przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym w zakresie finansowania i współfinansowania z uwzględnieniem właściwej kategorii i rodzaju wydatku oraz programu;

6) kolumny 7-14 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków na lata N+1 do N+4 w podziale na finansowanie i współfinansowanie z uwzględnieniem właściwego beneficjenta, programu oraz kategorii i rodzaju wydatku.

W wierszu „Razem *(Kategoria wydatku…)”* należy wstawić łączną sumę planowanych wydatków bieżących i majątkowych na wybraną z listy rozwijanej kategorię wydatku ujętego w formularzu.

W wierszu „Razem *(Program…z tego:)*” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych i bieżących na dany program ujęty w formularzu.

W wierszu „wydatki bieżące” należy wstawić sumę planowanych wydatków bieżących na dany program ujęty w formularzu.

W wierszu „wydatki majątkowe” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych na dany program ujęty w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki, z tego:” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych i bieżących na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki bieżące” należy wstawić sumę planowanych wydatków bieżących na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki majątkowe” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych na wszystkie programy ujęte w formularzu.

Niedozwolone jest:

- scalanie lub ukrywanie komórek i zmiana ich formatów,
- wpisywanie własnych nazw: kategorii wydatków czy programów, jeżeli kategoria wydatku czy program znajduje się na rozwijanej liście wzoru formularza PF-UE(BP),
- wprowadzanie dodatkowych wierszy sumujących, poza wprowadzonymi na wzorze sumowań na poziomie dysponenta części budżetowej, planowanych wydatków razem oraz dla wydatków bieżących i majątkowych,
- wprowadzanie formuł z funkcjami matematycznymi zamiast kwot wynikowych,
- wprowadzanie do tabeli dodatkowych uwag i wyjaśnień. Ewentualne komentarze można zamieszczać w uzasadnieniu - części opisowej do formularza.

Formularze przekazywane do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego należy przekazywać również w formie elektronicznej na adres: budżet@mr.gov.pl.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

26. Formularz **PF-UE (BE)** w zakresie budżetu środków europejskich przygotowuje po przedłożeniu przez dysponentów biorących udział w realizacji zadań:

- minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach funduszy strukturalnych oraz programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA,
- minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,
- minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa.

Formularz obejmuje wydatki planowane do ujęcia w rezerwie celowej i części budżetowej dysponenta.

Poszczególne kolumny formularza należy wypełnić w następujący sposób:

1) kolumna 1 - należy wybrać kategorię wydatku z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;
2) kolumna 2 - należy wybrać program z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w przypadku braku nazwy programu na liście możliwe jest wpisanie właściwej nazwy bez wykorzystania listy;
3) kolumna 3 - należy wybrać rodzaj wydatku z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;
4) kolumna 4 – nie należy usuwać oraz zmieniać kolejności wymienionych beneficjentów. Nie jest dozwolone scalanie komórek;
5) kolumny 5 – należy dla właściwego beneficjenta określonego w kolumnie 4 wskazać kwotę przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym w zakresie finansowania z uwzględnieniem właściwej kategorii i rodzaju wydatku oraz programu;
6) kolumny 6-9 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków na finansowanie w podziale na lata N+1 do N+4 z uwzględnieniem właściwego beneficjenta, kategorii i rodzaju wydatku oraz programu.

W wierszu „Razem (Kategoria wydatku…)” należy wstawić łączną sumę planowanych wydatków bieżących i majątkowych na wybraną z listy rozwijanej kategorię wydatku ujętego w formularzu.

W wierszu „Razem (Program…z tego:)” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych i bieżących na dany programy ujęty w formularzu.

W wierszu „wydatki bieżące” należy wstawić sumę planowanych wydatków bieżących na dany program ujęty w formularzu.

W wierszu „wydatki majątkowe” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych na dany program ujęty w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki, z tego:” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych i bieżących na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki bieżące” należy wstawić sumę planowanych wydatków bieżących na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki majątkowe” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych na wszystkie programy ujęte w formularzu.

Niedozwolone jest:

- scalanie lub ukrywanie komórek i zmiana ich formatów,
- wpisywanie własnych nazw: kategorii wydatków czy programów, jeżeli kategoria wydatku czy program znajduje się na rozwijanej liście wzoru formularza PF-UE(BE),
- wprowadzanie dodatkowych wierszy sumujących, poza wprowadzonymi na wzorze sumowań na poziomie dysponenta części budżetowej, planowanych wydatków razem oraz dla wydatków bieżących i majątkowych,
- wprowadzanie formuł z funkcjami matematycznymi zamiast kwot wynikowych,
- wprowadzanie do tabeli dodatkowych uwag i wyjaśnień. Ewentualne komentarze można zamieszczać w uzasadnieniu - części opisowej do formularza.

Formularze przekazywane do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego należy przekazywać również w formie elektronicznej na adres: budżet@mr.gov.pl.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

27. Formularz **PF-WPR**

Formularz PF-WPR, obejmujący wydatki budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w ramach wspólnej polityki rolnej, po przedłożeniu danych przez dysponentów biorących udział w realizacji zadań, przygotowuje minister właściwy do spraw rozwoju wsi.

W uzasadnionym przypadku formularz może być modyfikowany przez dysponenta, poprzez dodanie lub usunięcie wiersza zgodnie z podziałem środków wynikającym z klasyfikacji budżetowej, albo w sytuacji, gdy w okresie od opublikowania rozporządzenia do sporządzenia formularza dokonane zostaną systemowe rozstrzygnięcia w zakresie finansowania zadań WPR, wymuszające zmianę konstrukcji formularza.

Zbiorczy formularz PF-WPR powinien być przekazany przez ministra właściwego do spraw rozwoju wsi do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

28. Formularz **TSFP**

W formularzu Transfery w sektorze finansów publicznych dysponenci są zobowiązani przekazać dane odnośnie do transferów, w tym transferów realizowanych w podległych i nadzorowanych przez nich jednostkach sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-14 ustawy o finansach publicznych (z wyłączeniem samorządowych osób prawnych), a także jednostkach, których dysponentem jest organ im podległy lub nadzorowany, z wyróżnieniem środków pochodzących z budżetu państwa oraz z budżetu środków europejskich.

Przy czym informacje w zakresie:

- uczelni publicznych sporządza zbiorczo minister właściwy dla nadzorowanych szkół wyższych;

- Polskiej Akademii Nauk i tworzonych przez nią jednostek organizacyjnych sporządza zbiorczo minister właściwy do spraw nauki;
- samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej sporządza zbiorczo właściwy minister.

Szablon dotyczy jedynie transferów bezpośrednich (tylko środki, które dany podmiot przekazuje lub otrzymuje).

Na etapie prac nad WPFP w formularzu **TSFP** należy wypełnić odpowiednie kolumny na lata od N do N+3. Natomiast na etapie prac nad projektem ustawy budżetowej na rok N+1, wypełnić należy tylko kolumny na lata N (rok bieżący) i N+1(rok planowany).

Przez transfery należy rozumieć środki przekazywane do/otrzymywane od jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych. Lista enumeratywnie wymienionych paragrafów, które stanowić będą transfery, zostanie zamieszczona na stronach Ministerstwa Finansów wraz z niniejszym rozporządzeniem.

Szablon składa się z przygotowanych do wypełnienia dwóch arkuszy, tj.:

1) Transfery PRZEKAZYWANE, w którym należy wykazać wszystkie przepływy dokonywane przez dany podmiot na rzecz innych jednostek sektora finansów publicznych,
2) Transfery OTRZYMYWANE, w którym należy wykazać wszystkie przepływy otrzymywane przez dany podmiot od innych jednostek sektora finansów publicznych.

W przypadku, gdy podmiot przekazuje środki, które:

- pochodzą z różnych źródeł finansowania, lub
- mają różny charakter (wydatki bieżące/majątkowe), lub
- kierowane są do więcej niż jednej jednostki,

dane należy wprowadzić tak, aby każdy transfer prezentowany był w oddzielnej pozycji/wierszu, z uzupełnieniem wartości we wszystkich kolumnach odpowiednio dla każdego wiersza.

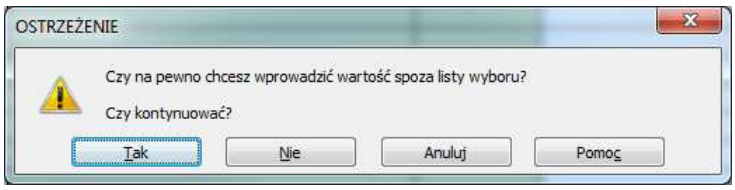
Jednocześnie w szablonie **TSFP** załączone będą arkusze informacyjne: przykładowo wypełnione formularze Część A i B, słownik podmiotów i części budżetowych oraz lista paragrafów zaliczanych do transferów.

Arkusz Transfery PRZEKAZYWANE – sposób wypełniania:

Kolumna A „Podmiot” – w komórce (np. A7) należy z listy wyboru wskazać podmiot, który dokonuje transferu. Jeżeli transfer przekazywany jest z części budżetowej do innego podmiotu, to w przedmiotowej kolumnie jedyne możliwe do wpisania wartości to „Budżet państwa” lub „Budżet środków europejskich”.

W sytuacji, gdy nazwy podmiotu należącego do sektora finansów publicznych nie ma na ww. liście, należy ręcznie wprowadzić ją w pełnym brzmieniu.

Po dokonaniu tej czynności na formularzu wyświetli się komunikat



Należy wybrać przycisk „Tak”.

Kolumna B „Część budżetowa” – wypełniana **tylko** w przypadku, gdy w kolumnie A wybrana została z listy wyboru wartość „Budżet państwa” lub „Budżet środków europejskich” (w pozostałych przypadkach kolumna B powinna zostać niewypełniona) należy wybrać z listy wyboru numer części budżetowej, z której dokonywany jest transfer.

Kolumna C „Dział” – wypełniana tylko w przypadku, gdy w kolumnie B została wskazana wartość (w pozostałych przypadkach kolumna C powinna zostać niewypełniona). Z listy wyboru należy wybrać numer działu w ramach którego dokonywany jest transfer.

Kolumna D „Źródło finansowania” – należy wybrać z listy wyboru jedno ze wskazanych źródeł finansowania, przy czym wartość:

- Środki krajowe odnosi się do paragrafów z ostatnią czwartą cyfrą 0, 3, 4
- Współfinansowanie odnosi się do paragrafów z ostatnią czwartą cyfrą 2, 6 i 9,

- Finansowanie odnosi się do paragrafów z ostatnią czwartą cyfrą 1, 5 i 8,
- BŚE odnosi się do paragrafów z ostatnią czwartą cyfrą 7.

Kolumna E „Rodzaj wydatków” – należy z listy wyboru wybrać jedną z dwóch wartości (pozycji): bieżące lub majątkowe.

Pozycja majątkowe obejmuje wydatki klasyfikowane w paragrafach 6xx bez względu na czwartą cyfrę.

Pozycja bieżące obejmuje wszystkie wydatki, które nie zawierają się w pozycji majątkowe, w tym np. wydatki bieżące, dotacje i subwencje, świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Kolumna F „Opis transferu” – należy w zwięzły sposób opisać rodzaj i charakter transferu (np. dotacja z budżetu państwa do FUS).

Kolumna G „Przekazywane do” – należy z listy wyboru wybrać jednostkę, do której przekazywany jest transfer. Jeżeli transfer przekazywany jest do części budżetowej od innego podmiotu, to w kolumnie jedyne możliwe do wpisania wartości to „Budżet państwa” lub „Budżet środków europejskich”. W sytuacji, gdy nazwy jednostki należącej do sektora finansów publicznych, nie ma na liście wyboru, należy wprowadzić ją w pełnym brzmieniu. Po wprowadzeniu nowej nazwy jednostki formularz wyświetli komunikat

Należy wybrać przycisk „Tak”.

Kolumna H „Część budżetowa” – wypełniana tylko w przypadku gdy w kolumnie G wybrana została z listy wyboru wartość „Budżet państwa” lub „Budżet środków europejskich” (w pozostałych przypadkach kolumna G powinna zostać niewypełniona). Z listy wyboru należy wybrać numer części budżetowej, do której przekazywany jest transfer.

Kolumny od I do L „Transfery w sektorze finansów publicznych” – należy wprowadzić kwoty przekazywanych transferów w sektorze finansów publicznych

odpowiednio dla roku N (ustawa budżetowa), N+1, N+2, N+3. Kwoty powinny być wprowadzane w tys. zł.

Należy zamieścić dane kontaktowe osoby, która wypełniła formularze.

Arkusz Transfery OTRZYMYWANE należy wypełnić w analogiczny sposób jak arkusz Transfery PRZEKAZYWANE. Wyjątek stanowią: kolumna A „Podmiot" – w komórce (np. A6) należy z listy wyboru wskazać podmiot, który otrzymuje transfer oraz kolumna G „Otrzymywane od", gdzie z listy wyboru należy wybrać jednostkę, od której otrzyma transfer.

Należy zamieścić dane kontaktowe osoby, która wypełniła formularze.

Prezentowane wartości transferów w sektorze finansów publicznych powinny być zgodne z odpowiednio WPFP oraz projektem ustawy budżetowej na dany rok.

Informacje dotyczące transferów podległych i nadzorowanych jednostek, o których mowa w § 4 rozporządzenia przekazuje, po ich uprzedniej weryfikacji, właściwy dysponent. Całość informacji dotyczących transferów powinna być ujęta w jednym pliku. Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bp.plan@mf.gov.pl.

Rozdział 5
Plany rzeczowe zadań

29. Plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych dysponenci opracowują według formularzy oznaczonych symbolami **RZ-1** do **RZ-12**, o których mowa w § 8 ust. 1 rozporządzenia.

30. W formularzach oznaczonych symbolami **RZ** wszystkie kwoty odnoszące się do kolejnych lat należy podać w cenach z roku N.

31. W formularzach oznaczonych symbolami **RZ** w kolumnie „przewidywane wykonanie w roku bieżącym (N)" wykazuje się kwoty ujęte w planie na rok bieżący (N), z uwzględnieniem zaistniałych na chwilę sporządzania formularzy zmian.

32. Formularz **RZ-1**

Formularz opracowują: Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Sprawiedliwości (dla części „15. Sądy powszechne” oraz części „37. Sprawiedliwość”), Sąd Najwyższy, Naczelny Sąd Administracyjny, Trybunał Konstytucyjny, Instytut Pamięci Narodowej - Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu oraz Prokuratura Krajowa. Na formularzu tym dysponenci wykazują wydatki budżetu państwa klasyfikowane w paragrafie 3110 przeznaczone na:

- emerytury, renty inwalidzkie, renty rodzinne, pozostałe świadczenia z tytułu zaopatrzenia emerytalnego żołnierzy i funkcjonariuszy,
- uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne oraz pozostałe świadczenia wypłacane sędziom i prokuratorom w stanie spoczynku.

W części „29. Obrona narodowa” i „37. Sprawiedliwość” planowane wydatki należy przedstawić także w podziale na rozdziały.

Formularz jest opracowywany również przez Prezesa Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (część 73) oraz Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (część 72) w ramach rozdziału „75313 Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego”.

Dla części „72. Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego” oraz „73. Zakład Ubezpieczeń Społecznych” formularz powinien być przekazany do Departamentu Budżetu Państwa Ministerstwa Finansów. W zakresie pozostałych części budżetowych – do Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej. Formularz należy przekazać do właściwego departamentu również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

33. Formularz **RZ-2**

Na formularzu **RZ-2**, wykazuje się inwestycje, na finansowanie których planuje się przeznaczyć środki budżetu państwa w kolejnych latach (N+1 do N+3). Formularz obejmuje również inwestycje, których realizacja zakończy się w roku bieżącym (kolumna 18 i 19).

Wydatki wykazane na formularzu **RZ-2** należy ograniczyć do zadań priorytetowych dla realizacji w danym roku budżetowym, w tym przede wszystkim inwestycji kontynuowanych o charakterze budowlanym, inwestycji wynikających z zaleceń pokontrolnych - biorąc pod uwagę analizę dotychczasowej realizacji danej inwestycji pod kątem możliwości wydatkowania planowanych środków.

Formularz **RZ-2** został podzielony na 2 sekcje różniące się sposobem prezentacji danych w zależności od roku, którego dotyczą wydatki inwestycyjne. Pierwsza sekcja obejmuje wydatki odnoszące się do roku N oraz N+1 (pkt I i II), natomiast druga do roku N+2 i N+3 (pkt III i IV).

W pkt I i II formularza **RZ-2** informacje należy przedłożyć w szczegółowości prezentującej poszczególne zadania inwestycyjne, przy czym w pkt I zadania te należy uszeregować wg hierarchii ich ważności, która stanowi podstawowy element prezentacji zadań. Priorytety powinny zostać określone narastająco (dany priorytet nie może zostać powielony, tj. powinien zostać przyporządkowany wyłącznie do jednego zadania w zakresie całego formularza – nie dotyczy części „29. Obrona narodowa").

W dalszej natomiast kolejności należy przypisać dane zadanie do określonej kategorii (inwestycyjne programy wieloletnie, inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym, zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem, zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego, inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa) oraz klasyfikacji budżetowej. Inwestycje jednego rodzaju należy wykazać łącznie, np. melioracje, zakup środków transportu, zakup sprzętu informatycznego, zakup sprzętu biurowego, itp.

Zadania nowe mogą być ujmowane na formularzu **RZ-2,** o ile ich realizacja uzasadniona jest istotnymi przyczynami, np. sytuacjami szczególnymi, specyfiką realizacji i finansowania inwestycji w wybranych obszarach działalności, gdzie w planie na kolejne lata budżetowe dominują zadania jednoroczne lub wejściem w życie nowych przepisów prawa.

W pkt III i IV formularza **RZ-2** informacje dotyczące wydatków inwestycyjnych planowanych na lata N+2 oraz N+3 należy wykazać kwotowo poprzez

uzupełnienie wyłącznie kolumny 20 formularza. W sekcji tej nie wykazuje się imiennie poszczególnych zadań inwestycyjnych.

Na formularzu **RZ-2** w zakresie planu wydatków inwestycyjnych na rok N+1 należy odpowiednio wyróżnić fakt ujęcia (lub nie) danego zadania/wydatku na formularzu WPFP na rok bieżący i kolejne lata (kolumna 8).

Formularz **RZ-2** nie obejmuje wydatków/dotacji na inwestycje realizowane w ramach projektów współfinansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej oraz zadań inwestycyjnych w ramach budżetu środków europejskich.

O zakwalifikowaniu wydatku/dotacji do kategorii inwestycyjnej oraz o zastosowanym nazewnictwie zadań inwestycyjnych decydują dysponenci, mając na uwadze, iż środki budżetowe na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji nie obejmują środków na remonty, które finansowane są w ramach wydatków bieżących. Pomocne w tym zakresie będą przepisy zawarte w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. poz. 1579) oraz art. 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane (Dz. U. z 2016 r. poz. 290, z późn. zm.).

Inwestycyjne zadania budowlane ujęte w formularzu powinny spełniać wymogi określone w § 4 - 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.

Ponadto zaplanowanie wydatków na inwestycje budowlane państwowych jednostek budżetowych oraz dotacji, o których mowa w art. 132 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, o wartości kosztorysowej przekraczającej 300 000 tys. zł, wymaga – zgodnie z art. 135 ust. 2 ustawy o finansach publicznych - uzyskania opinii ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o zgodności przewidywanej inwestycji z odpowiednimi strategiami rozwoju.

W odniesieniu do planowanych dotacji dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych należy podać podstawę prawną dotowania przez budżet państwa.

Wraz z formularzem należy przedłożyć:

- szczegółowe uzasadnienie wnioskowanych kwot środków budżetowych na rok N+1,
- szczegółowe wyjaśnienia w przypadku ewentualnego wystąpienia wzrostu prognozowanych wydatków inwestycyjnych, mając na względzie § 5 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia.

  Dodatkowo należy również przedstawić wyjaśnienia w przypadku prognozy zwiększenia wydatków inwestycyjnych w stosunku do poziomu określonego w WPFP,
- opis stopnia zaawansowania inwestycyjnych programów wieloletnich wraz z przedstawieniem ewentualnych trudności/opóźnień w realizacji,
- omówienie proponowanych zmian parametrów programów wieloletnich, w stosunku do ujętych w ustawie budżetowej na rok N,
- informację o źródle i kwocie nakładów, które dotychczas zostały poniesione w przypadku inwestycji budowlanych, dla których rok N+1 jest pierwszym rokiem dofinansowania środkami budżetu państwa, a we wcześniejszych latach zadanie to było dofinansowane środkami z innych źródeł.

Za właściwy do uwzględnienia w toku opracowywania prognozy wydatków na kolejne 3 lata należy uznać formularz sporządzony zgodnie z przedstawionymi powyżej zasadami.

34. W formularzu **RZ-3** ujmuje się:

1) dotacje przedmiotowe wynikające z przepisów:

   a) art. 130 ust. 6 ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia wydanego na jego podstawie,

   b) art. 27 ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe (Dz. U. z 2016 r. poz. 1113, z późn. zm.),

   c) art. 130 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych,

   d) art. 7a ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2016 r. poz. 930, z późn. zm.);

2) dotacje podmiotowe wynikające z przepisów:

   a) art. 131 ustawy o finansach publicznych,

b) art. 8 ust. 2, art. 14 oraz art. 26 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego (Dz. U. z 2016 r. poz. 704, z późn. zm.),

c) art. 37 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 29 października 2010 r. o rezerwach strategicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1635, z późn. zm.),

d) art. 13 ust. 2 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 25 listopada 2010 r. o Centralnym Ośrodku Badania Odmian Roślin Uprawnych (Dz. U. poz. 1591, z późn. zm.),

e) art. 21 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (Dz. U. z 2016 r. poz. 1512, z późn. zm.),

f) art. 13 ust. 1 pkt 1 lit. e ustawy z dnia 10 lutego 2017 r. o Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa (Dz. U. poz. 623),

g) art. 13 ustawy z dnia 30 sierpnia 2013 r. o dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów (Dz. U. z 2016 r. poz. 1389, z późn. zm.),

h) art. 119 ust. 1 ustawy z dnia 29 listopada 2000 r. - Prawo atomowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 576, z późn. zm.),

i) art. 4 ust. 3 ustawy z dnia 31 lipca 1997 r. o Polskiej Agencji Prasowej (Dz. U. z 2017 r poz. 643),

j) art. 15 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz. U. z 2016 r. poz. 359, z późn. zm.),

k) art. 38a ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1727, z późn. zm.);

3) dotacje celowe wynikające z przepisów:

a) ustawy o finansach publicznych,

b) ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju,

c) art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 6 lipca 2007 r. o ekwiwalencie pieniężnym z tytułu prawa do bezpłatnego węgla dla osób uprawnionych z przedsiębiorstw robót górniczych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1192),

d) art. 13 ust. 1 pkt 1 lit. e ustawy z dnia 10 lutego 2017 r. o Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa,

e) art. 13 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 25 listopada 2010 r. o Centralnym Ośrodku Badania Odmian Roślin Uprawnych,

f) art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2016 r. poz. 356, z późn. zm.),

g) art. 8h ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2016 r. poz. 2134, z późn. zm.), przeznaczone na wydatki bieżące,

h) art. 8a ust. 3, art. 8c ust. 2, art. 11f, art. 12 ust. 10 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego,

i) art. 33 ust. 1 i art. 119 ust. 1a ustawy z dnia 29 listopada 2000 r - Prawo atomowe,

j) art. 15 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości,

k) art. 37 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 29 października 2010 r. o rezerwach strategicznych;

4) dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego na wyrównanie operatorom straty z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym autobusowym na podstawie art. 56 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz.U. z 2016 r. poz. 1867, z późn. zm.);

5) dotacje celowe, w tym na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego na wyrównanie operatorom straty z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym kolejowym na podstawie art. 56 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, z wyodrębnieniem środków na sfinansowanie ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego kolejowego rodziców oraz małżonków rodziców posiadających ważną Kartę Dużej Rodziny.

W poz. I – „Dotacje przedmiotowe” - minister właściwy do spraw oświaty i wychowania przedłoży plany rzeczowe zadań w zakresie dotacji do specjalistycznych podręczników szkolnych.

Minister właściwy do spraw łączności przedłoży plany rzeczowe zadań w zakresie dotacji do usług pocztowych zwolnionych od opłat pocztowych, związanych z przesłaniem 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 oraz plany rzeczowe zadań w zakresie dotacji do przesyłek pakietów wyborczych i kopert zwrotnych w głosowaniu korespondencyjnym, zwolnionych od opłat pocztowych.

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 przekazywanych agencjom wykonawczym właściwi dysponenci przedstawiają informacje o wysokości tych dotacji.

W zakresie dotacji przewidzianych dla górnictwa węgla kamiennego należy wymienić w formularzu **RZ-3** oraz szczegółowo omówić w uzasadnieniu do tego formularza zakres finansowania wydatków na zadania związane z:

1) naprawianiem szkód wywołanych ruchem zlikwidowanego zakładu górniczego;
2) zabezpieczeniem kopalń sąsiednich przed zagrożeniem wodnym, gazowym oraz pożarowym;
3) roszczeniami pracowniczymi, w tym z tytułu rent wyrównawczych;
4) monitoringiem procesów związanych z funkcjonowaniem górnictwa węgla kamiennego oraz innych czynności zleconych przez ministra właściwego do spraw gospodarki dotyczących restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego.

W zakresie dotacji wynikających z ustawy z dnia 30 sierpnia 2013 r. o dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów należy szczegółowo omówić zakres finansowania wydatków na zadania realizowane przez:

1) Przedsiębiorstwo Państwowe Kopalnia Soli „Bochnia” z siedzibą w Bochni lub jego następcy prawnego, który przejął realizację zadań przewidzianych ustawą;
2) Kopalnię Soli „Wieliczka” Spółka Akcyjna w Wieliczce;
3) Centralną Pompownię „Bolko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Bytomiu;
4) Zabytkową Kopalnię Węgla Kamiennego „Guido” w Zabrzu lub jej następcę prawnego, który przejął realizację zadań przewidzianych ustawą;
5) Kopalnię Siarki „Machów” Spółka Akcyjna w likwidacji w Tarnobrzegu.

W zakresie dotacji wynikającej z ustawy z dnia 29 listopada 2000 r. – Prawo atomowe należy szczegółowo omówić zakres finansowania wydatków na zadania realizowane przez Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Promieniotwórczych w Otwocku-Świerku.

W zakresie dotacji wynikającej z art. 38a ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym na dofinansowanie kosztów remontu i utrzymania infrastruktury kolejowej, jeżeli infrastruktura ta jest udostępniana przez zarządcę na zasadach określonych w ustawie oraz na działalność zarządcy, która nie może być sfinansowana z opłat za korzystanie z infrastruktury kolejowej – minister właściwy do spraw transportu przedstawia informacje dotyczące zapotrzebowania na dotacje, z uwzględnieniem danych wynikających z OSR do przyjmowanych regulacji prawnych w tym zakresie.

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 lub ust. 5 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym – dotacje celowe na dofinansowanie kosztów przygotowania i realizacji inwestycji obejmujących linie kolejowe, których dotyczą porozumienia międzynarodowe, oraz linie kolejowe o znaczeniu państwowym,
- art. 38 ust. 6a ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym – dotacje celowe na budowę lub przebudowę dworców kolejowych w zakresie bezpośrednio związanym z obsługą podróżnych.

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. 55 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym).

W poz. VI – „Dotacje celowe udzielane na podstawie art. 130 ust. 7 ustawy z dnia 3 lipca 2002 r. – Prawo lotnicze (Dz. U. z 2017 r. poz. 959, z późn. zm.).

W poz. VII – „Dotacje celowe udzielane na podstawie art. 11 ustawy z dnia 6 lipca 2007 r. o ekwiwalencie pieniężnym z tytułu prawa do bezpłatnego węgla dla osób uprawnionych z przedsiębiorstw robót górniczych”.

W poz. VIII – „Dotacje celowe dla agencji wykonawczych” właściwy dysponent części przekazujący dotacje celowe przedstawia informację o ich wysokości.

W poz. IX – „Dotacje celowe, na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego, na wyrównanie operatorom straty z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym autobusowym” właściwy dysponent przedstawi informacje na temat wysokości planowanych wydatków budżetu państwa na finansowanie wyrównania operatorom straty.

W poz. X – „Dotacje celowe, w tym na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego na wyrównanie operatorom straty z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym kolejowym" właściwy dysponent przedstawi informacje na temat wysokości planowanych wydatków budżetu państwa na finansowanie wyrównania operatorom straty.

W poz. XI – „Dotacje celowe udzielane na podstawie art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2016 r. poz. 356, z późn. zm.)".

W poz. XII – „Dotacje celowe udzielane na podstawie art. 8h ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2016 r. poz. 2134, z późn. zm.), przeznaczone na wydatki bieżące".

W poz. XIII – „Dotacje celowe na finansowanie wydawania zaświadczeń ADR udzielane na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o przewozie towarów niebezpiecznych (Dz. U. 2016 r poz. 1834, z późn. zm)" właściwy wojewoda przedstawi projekt planu na kolejny rok (N+1).

W poz. XIV – „Dotacje celowe na realizację zadań wynikających z przepisów ustawy z dnia 7 września 2007 r. o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego (Dz. U. z 2016 r. poz. 704, z późn. zm.)" należy wymienić w formularzu RZ-3 oraz szczegółowo omówić w uzasadnieniu do tego formularza zakres finansowania wydatków na zadania związane z:

1) likwidacją kopalń, zakładów górniczych lub jego oznaczonych części;
2) restrukturyzacją zatrudnienia, w tym z tytułu świadczeń socjalnych otrzymywanych w okresie korzystania z urlopu górniczego;
3) pokryciem bieżących strat produkcyjnych;
4) wypłatą ekwiwalentów pieniężnych z tytułu prawa do bezpłatnego węgla przysługującego emerytom i rencistom z kopalń, realizowaną przez ZUS;
5) naprawą szkód górniczych.

W poz. XV – „Dotacje celowe dla Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Promieniotwórczych oraz dla podmiotów realizujących zadania mające na celu zapewnienie bezpieczeństwa jądrowego i ochrony radiologicznej, udzielane na podstawie art. 33 ust. 1 i art. 119 ust. 1a ustawy z dnia 29 listopada 2000 r. -

Prawo atomowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 576)" minister właściwy do spraw energii przedstawia informacje dotyczące zapotrzebowania na dotacje przeznaczone dla Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Promieniotwórczych oraz dla podmiotów realizujących zadania mające na celu zapewnienie bezpieczeństwa jądrowego i ochrony radiologicznej kraju, w tym dla instytutów badawczych.

W formularzu nie ujmuje się dotacji celowych planowanych w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 ustawy o finansach publicznych.

Katalog dotacji prezentowanych w formularzu może zostać rozszerzony w przypadku wejścia w życie nowych lub znowelizowanych przepisów determinujących udzielanie dotacji.

35. Formularz **RZ-4** 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. z 2016 r. poz. 1793, z późn. zm.).

Formularz wypełniany jest odrębnie dla każdego działu klasyfikacji budżetowej.

W formularzu tym nie wykazuje się wydatków na składki na ubezpieczenie zdrowotne za rolników i ich domowników.

W formularzu **RZ-4** dysponenci przedstawiają dane uwzględniające wykonanie wydatków w poszczególnych miesiącach, począwszy od stycznia roku bieżącego (N) do miesiąca bezpośrednio poprzedzającego ustalony termin złożenia przedmiotowego formularza, w odniesieniu do poszczególnych grup osób, za które opłacono składki w danym miesiącu, wraz z liczbą tych osób. Przykładowo, w terminie określonym w § 7 ust. 1 rozporządzenia (do 25 lutego) dysponent winien uwzględnić w nim liczbę osób w ramach danej grupy, za które opłacono składki, oraz kwoty wykonania wydatków wyłącznie za miesiąc styczeń roku bieżącego (N). Natomiast w terminie określonym w § 10 rozporządzenia (do 1 czerwca) dysponent winien uwzględnić w nim liczbę osób w ramach danej grupy, za które opłacono składki, oraz kwoty wykonania wydatków za następujące miesiące roku bieżącego (N): styczeń, luty, marzec, kwiecień, maj.

36. W formularzu **RZ-5** 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 osiąganiu 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 2016 r. poz. 716, z późn. zm.), z podatku leśnego, określonego w art. 7 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 374, z późn. zm.), z podatku rolnego, określonego w art. 12 ust. 2 pkt 5a ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 617, z późn. zm.).

37. Formularz **RZ-6** sporządzają dysponenci, którzy w dotacjach podmiotowych mają zawarty składnik wynagrodzeń.

W kolumnach 5 i 8 wykazuje się wyłącznie środki przeznaczone na finansowanie wynagrodzeń osobowych oraz pochodnych (składek) powiązanych z tymi wynagrodzeniami. Ponadto, w kolumnie 5 łącznie z ww. wynagrodzeniami i pochodnymi należy uwzględnić wykonanie wydatków na PFRON.

Natomiast w przypadku uczelni należy wykazywać środki w rozumieniu art. 93 ust. 1 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1842, z późn. zm.).

W kolumnie 8 ujmuje się dotacje zaplanowane we właściwych częściach budżetowych.

W formularzu nie uwzględnia się środków zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok bieżący (N) w rezerwach celowych.

Nie należy wypełniać formularza w zakresie dotacji podmiotowych dla niepublicznych szkół artystycznych stopnia podstawowego i średniego.

W uzasadnieniu do formularza dysponenci wyjaśniają w szczególności zmiany poziomu wydatków, odrębnie w części dotyczącej wynagrodzeń oraz w części pozostałej, w stosunku do wykonania roku poprzedniego.

38. Formularz **RZ-7**

Formularz dotyczy skutków finansowych uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli – zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2016 r. poz. 1379, z późn. zm.), zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej w roku bieżącym (N), w tym nauczycieli zatrudnionych w publicznych szkołach i szkolnych punktach konsultacyjnych przy przedstawicielstwach dyplomatycznych, urzędach konsularnych i przedstawicielstwach wojskowych RP, a także zatrudnionych w Centralnej Komisji Egzaminacyjnej oraz okręgowych komisjach egzaminacyjnych na stanowiskach, na których wymagane są kwalifikacje pedagogiczne.

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. Minister właściwy do spraw oświaty i wychowania dodatkowo sporządza formularz w zakresie nauczycieli zatrudnionych w Centralnej Komisji Egzaminacyjnej oraz okręgowych komisjach egzaminacyjnych na stanowiskach, na których wymagane są kwalifikacje pedagogiczne.

W formularzu należy uwzględnić planowane w roku bieżącym (N) i kolejnych latach (N+1 do N+3) zmiany z tytułu uzyskania od dnia 1 stycznia i od dnia 1 września awansu zawodowego nauczycieli na poszczególne stopnie, obejmujące liczbę awansowanych nauczycieli oraz wysokość środków na ich sfinansowanie (wynagrodzenia, bez pochodnych). Powyższe skutki finansowe winny być określone w warunkach roku bieżącego (N).

39. W formularzu **RZ-8** wojewodowie przedstawiają informacje o zapotrzebowaniu na środki związane z bieżącym utrzymaniem przejść granicznych, umożliwiającym prowadzenie skutecznej i sprawnej kontroli granicznej. W odniesieniu do wydatków na rok N+1 należy uwzględnić dane w szczegółowości dotyczącej informacji w zakresie: nazwy, miejscowości, w której jest zlokalizowane przejście

graniczne oraz jego rodzaju. Wydatki należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu, z uwzględnieniem zmian wysokości poszczególnych grup wydatków oraz z podaniem przyczyn, które spowodowały ich wzrost lub spadek. Odrębnie należy podać – w przypadku wydatków na wynagrodzenia osobowe – średnioroczne zatrudnienie, dla którego ustalono wynagrodzenia. W zakresie planu wydatków na rok N+1 należy również odpowiednio wyróżnić fakt ujęcia (lub nie) danego zadania/wydatku na formularzu WPFP na rok bieżący i kolejne lata (kolumna 5). W pkt II i III formularza RZ-8 informacje dotyczące wydatków planowanych na lata N+2 oraz N+3 należy wykazać kwotowo poprzez uzupełnienie wyłącznie kolumny 9 formularza. W sekcji tej nie wykazuje się wydatków w rozbiciu na poszczególne paragrafy.

40. Formularz **RZ-9** dotyczy:
    1) zasiłków z pomocy społecznej przyznawanych i wypłacanych na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej; przez świadczeniobiorców rozumie się: w odniesieniu do zasiłków stałych – liczbę osób pobierających zasiłek stały, a w odniesieniu do zasiłków okresowych – liczbę osób samotnie gospodarujących, liczbę osób będących w rodzinie oraz liczbę rodzin pobierających zasiłek okresowy. Średnioroczną liczbę świadczeniobiorców, o której mowa w główce w kol. 3 i kol. 7, oblicza się w sposób następujący: we występnym wykonaniu w roku ubiegłym (N-1); przewidywanym wykonaniu w roku bieżącym (N) sumuje się liczbę świadczeniobiorców w poszczególnych miesiącach roku bieżącego (N), a następnie otrzymaną liczbę dzieli się przez 12; w ustawie budżetowej na rok (N); projekcie planu na kolejny rok (N+1) 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 2016 r. poz. 1518, z późn. zm.);

3) świadczenia z funduszu alimentacyjnego przyznawanego i wypłacanego na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2017 r. poz. 489, z późn. zm.);

4) zasiłku dla opiekuna przyznawanego i wypłacanego na podstawie ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz. U. z 2016 r. poz. 162, z późn. zm.);

5) świadczenia wychowawczego przyznawanego i wypłacanego na podstawie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2016 r. poz. 195, z późn. zm.);

6) dodatków wychowawczych oraz dodatków do zryczałtowanej kwoty przyznawanych i wypłacanych na podstawie ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2017 r. poz. 697);

7) jednorazowego świadczenia, o którym mowa w art. 10 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”.

Średnioroczną liczbę świadczeń, o której mowa w główce kol. 4, 8, 12, 16, 20, należy ustalać w sposób następujący: w przewidywanym wykonaniu w roku bieżącym (N) sumuje się liczbę świadczeń wypłaconych i przewidywanych do wypłacenia w poszczególnych miesiącach, a następnie otrzymaną liczbę dzieli się przez 12; we wstępnym wykonaniu roku N-1 oraz w projektach planów na kolejne lata sumuje się liczbę świadczeń przewidywanych do wypłacenia w poszczególnych miesiącach, a następnie otrzymaną liczbę dzieli się przez 12.

41. Formularz **RZ-10 (BP)** w zakresie budżetu państwa przygotowuje w oparciu o formularze otrzymane od innych dysponentów części budżetowych biorących udział w realizacji zadań:

– minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach Narodowej Strategii Spójności 2007-2013, Grantów Komisji Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego, programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA i Perspektywy Finansowej 2014-2020,

- minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,
- minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie programów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa.

Poszczególne kolumny formularza należy wypełnić w następujący sposób:

1) kolumna 1 – w pierwszym wierszu dla programu należy wybrać program z listy rozwijanej, pozostałe wiersze w zakresie danej sekcji programu oraz wiersz „Program… Suma” wypełniają się automatycznie, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w kolumnie 1 jedynie w przypadku braku nazwy programu na liście możliwe jest wpisanie właściwej nazwy bez wykorzystania listy;

2) kolumna 2 – w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą pomocy technicznej należy wstawić skrót „PT”, jeśli planowane wydatki dotyczą zadań finansowanych poza pomocą techniczną programu należy wstawić skrót „PR”; wiersz „PR” nie obejmuje wydatków ujętych w wierszach „PT”;

3) kolumna 3 – dysponenci w kolumnie tej wskazują numer części budżetu państwa dla wydatków planowanych w tej części, w tym również dla wydatków planowanych do uruchomienia w trakcie roku budżetowego do danej części budżetowej z rezerwy celowej; w kolumnie tej dysponenci zawsze wskazują właściwą część budżetową dysponenta (tylko numer, bez dodatkowego uszczegóławiania); nawet w przypadku środków planowanych w rezerwie celowej (z uwagi na udzielone zapewnienie finansowania) dysponenci nie wskazują części „83. Rezerwy celowe”; nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

4) kolumna 4 – w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej należy wstawić numer części 83, jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić numer części budżetowej

dysponenta (tylko numer, bez dodatkowego uszczegóławiania), analogiczny jak w kolumnie 3;

5) kolumna 5 i 6 – należy wskazać kwotę przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym w zakresie finansowania i współfinansowania; kwotę wydatków wskazuje się w wierszu sumującym dla programu; podsumowanie arkusza w zakresie przewidywanego wykonania wydatków stanowi suma kwot wykazanych w poszczególnych programach; w ramach przewidywanego wykonania wydatków uwzględnia się wydatki przewidziane do realizacji do końca roku z aktualnego planu finansowego części budżetowej, jak również wydatki, które planowane są do uruchomienia z rezerw celowych;

6) kolumny 7 i 8 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków w roku następnym (N+1) kierując się następującymi wytycznymi:
   - należy wstawić kwoty planowanych wydatków w podziale na finansowanie i współfinansowanie oraz na wydatki dotyczące pomocy technicznej i poza pomocą techniczną, dzieląc je odpowiednio na wydatki planowane w części budżetowej – wiersz z właściwym numerem części budżetowej w kolumnie 4 oraz wydatki planowane w rezerwie celowej – wiersz z numerem części budżetowej „83” w kolumnie 4,
   - w wierszu „Program…Suma” należy wstawić sumę planowanych wydatków na dany program,
   - w wierszu „Razem wydatki na programy” należy wstawić sumę planowanych wydatków na wszystkie programy ujęte w formularzu;

7) kolumny 9-14 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków w latach N+2 do N+4 kierując się następującymi wytycznymi:
   - w wierszu „Program…Suma” należy wstawić sumę planowanych wydatków na dany program, w podziale na współfinansowanie i finansowanie w poszczególnych latach,
   - w wierszu „Razem wydatki na programy” należy wstawić sumę planowanych wydatków na wszystkie programy ujęte w formularzu.

Minister właściwy do spraw transportu w formularzu wyodrębnia w ramach poszczególnych programów wydatki na projekty drogowe Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad (GDDKiA) i projekty kolejowe.

Niedozwolone jest:

- scalanie lub ukrywanie komórek i zmiana ich formatów,
- wpisywanie własnych nazw programów, jeżeli program znajduje się na rozwijanej liście wzoru formularza RZ-10 (BP),
- wypełnianie komórek, w których na wzorze wstawiony został znak „X”,
- wprowadzanie dodatkowych wierszy sumujących, poza wprowadzonymi na wzorze sumowań na poziomie każdego programu, planowanych wydatków razem oraz na pomoc techniczną i poza pomocą techniczną,
- wprowadzaniu formuł z funkcjami matematycznymi zamiast kwot wynikowych,
- wprowadzanie do tabeli dodatkowych uwag i wyjaśnień. Ewentualne komentarze można zamieszczać w uzasadnieniu - części opisowej do formularza.

Dysponenci sporządzają formularz odrębnie dla każdej części budżetowej i przekazują go odpowiednio do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa lub ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego w formie papierowej i elektronicznej. Zbiorczy formularz przekazywany jest przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa i ministra do spraw zabezpieczenia społecznego do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, minister właściwy do spraw rybołówstwa i minister do spraw zabezpieczenia społecznego przekazują zbiorcze formularze do Ministra Finansów i dokonują podsumowania wydatków w poszczególnych programach z wyszczególnieniem wydatków ujętych w częściach budżetowych dysponentów i rezerwie celowej, z wyszczególnieniem etatów i wynagrodzeń (bez pochodnych) finansowanych ze środków POPT 2014-2020.

Ponadto dysponenci w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, wypełniony formularz przesyłają bezpośrednio do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

42. Formularz **RZ-10 (BE)** w zakresie budżetu środków europejskich przygotowuje w oparciu o formularze otrzymane od innych dysponentów części budżetowych biorących udział w realizacji zadań:

- minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach Narodowej Strategii Spójności 2007-2013, Grantów Komisji Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego, programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA i Perspektywy Finansowej 2014-2020,
- minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,
- minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie programów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa.

Poszczególne kolumny formularza należy wypełnić w następujący sposób:

1) kolumna 1 – w pierwszym wierszu dla programu należy wybrać program z listy rozwijanej, pozostałe wiersze w zakresie danej sekcji programu oraz wiersz „Program … Suma” wypełniają się automatycznie, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w kolumnie 1 jedynie w przypadku braku nazwy programu na liście możliwe jest wpisanie właściwej nazwy bez wykorzystania listy;

2) kolumna 2 – należy wstawić skrót „PR”;

3) kolumna 3 – dysponenci w kolumnie tej wskazują numer części budżetu państwa dla wydatków planowanych w tej części, w tym również dla wydatków planowanych do uruchomienia w trakcie roku budżetowego do danej części budżetowej z rezerwy celowej; w kolumnie tej dysponenci zawsze wskazują właściwą część budżetową dysponenta (tylko numer, bez dodatkowego uszczegóławiania); nawet w przypadku środków planowanych w rezerwie celowej (z uwagi na udzielone zapewnienie finansowania) dysponenci nie wskazują części „83. Rezerwy celowe”; nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

4) kolumna 4 – w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej należy wstawić numer części 83, jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić numer części budżetowej dysponenta (tylko numer, bez dodatkowego uszczegóławiania), analogiczny jak w kolumnie 3;

5) kolumna 5 - należy wskazać kwotę przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym w zakresie finansowania; podsumowanie arkusza w zakresie przewidywanego wykonania wydatków stanowi suma kwot wykazanych w poszczególnych programach; w ramach przewidywanego wykonania wydatków uwzględnia się wydatki przewidziane do realizacji do końca roku z aktualnego planu finansowego części budżetowej, jak również wydatki, które planowane są do uruchomienia z rezerw celowych;

6) kolumna 6 – należy wskazać kwotę planowanych wydatków w roku następnym (N+1) w zakresie poszczególnych programów kierując się następującymi wytycznymi:

   – należy wstawić kwoty planowanych wydatków, dzieląc je odpowiednio na wydatki planowane w części budżetowej – wiersz z właściwym numerem części budżetowej w kolumnie 4 oraz wydatki planowane w rezerwie celowej – wiersz z numerem części budżetowej „83” w kolumnie 4,

   – w wierszu „Program…Suma” należy wstawić sumę planowanych wydatków na dany program,

   – w wierszu „Razem wydatki na programy” należy wstawić sumę planowanych wydatków na wszystkie programy ujęte w formularzu.

   Minister właściwy do spraw transportu w formularzu wyodrębnia w ramach poszczególnych programów wydatki na projekty drogowe GDDKiA i projekty kolejowe;

7) kolumny 7-9 – należy wykazać kwotę planowanych wydatków na lata N+2 do N+4 w zakresie poszczególnych programów kierując się następującymi wytycznymi:

- w wierszu „Program…Suma” należy wykazać sumę planowanych wydatków na dany program w poszczególnych latach,
- w wierszu „Razem wydatki na programy” należy wstawić sumę planowanych wydatków na wszystkie programy ujęte w formularzu.

Niedozwolone jest:

- scalanie lub ukrywanie komórek i zmiana ich formatów,
- wpisywanie własnych nazw programów, jeżeli program znajduje się na rozwijanej liście wzoru formularza **RZ-10 (BE)**,
- wprowadzanie dodatkowych wierszy sumujących, poza wprowadzonym na wzorze sumowaniu planowanych wydatków razem,
- wprowadzaniu formuł z funkcjami matematycznymi zamiast kwot wynikowych,
- wypełnianie komórek, w których na wzorze wstawiony został znak „X”,
- wprowadzanie do tabeli dodatkowych uwag i wyjaśnień. Ewentualne komentarze można zamieszczać w uzasadnieniu - części opisowej do formularza.

Dysponenci sporządzają formularz odrębnie dla każdej części budżetowej i przekazują go do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego lub ministra właściwego do spraw rybołówstwa w formie papierowej i elektronicznej. Zbiorczy formularz przekazywany jest przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, a także ministra właściwego do spraw rybołówstwa lub ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego i minister właściwy do spraw rybołówstwa przekazują zbiorcze formularze do Ministra Finansów i dokonują podsumowania wydatków w poszczególnych programach z wyszczególnieniem wydatków ujętych w częściach budżetowych dysponentów i rezerwie celowej.

43. **Formularz RZ-11** sporządzają dysponenci odpowiedzialni za realizację Wspólnej Polityki Rolnej, których finansowanie wymaga udziału środków budżetowych. Formularz powinien zawierać dane o wszystkich środkach związanych

z realizacją zadań, wynikających z członkostwa Polski w Unii Europejskiej, dotyczących WPR. W formularzu powinny znaleźć się również dane dotyczące wynagrodzeń planowanych do wypłacenia w ramach pomocy technicznej Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (PROW 2014-2020).

W wierszu dotyczącym dochodów budżetu państwa z tytułu refundacji wyprzedzającego finansowania PROW 2014-2020, podanie numeru części budżetowej oznacza jedynie zidentyfikowanie jednostki uzyskującej refundację. Środki z tytułu refundacji będą stanowiły dochody budżetu państwa w części „77. Podatki i inne wpłaty na rzecz budżetu państwa".

W uzasadnionym przypadku formularz może być modyfikowany przez dysponenta, poprzez dodanie lub usunięcie wiersza zgodnie z podziałem środków wynikającym z klasyfikacji budżetowej, albo w sytuacji gdy w okresie od opublikowania rozporządzenia Ministra Finansów do sporządzenia formularza dokonane zostaną systemowe rozstrzygnięcia w zakresie finansowania zadań WPR, wymuszające zmianę konstrukcji formularza.

Formularze obejmujące dane właściwych dysponentów powinny być przekazane do ministra właściwego do spraw rozwoju wsi, celem weryfikacji zgłaszanych kwot, w zakresie właściwych proporcji pomiędzy środkami finansowanymi z UE oraz budżetu państwa, jak również w zakresie limitów finansowych na poszczególne działania i na pomoc techniczną. Zbiorczy formularz, sporządzony przez ministra właściwego do spraw rozwoju wsi, powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

44. Formularz **RZ-12** w zakresie budżetu państwa i budżetu środków europejskich przygotowuje po przedłożeniu przez dysponentów części budżetowych biorących udział w realizacji zadań:
   - minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA,
   - minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora

Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,

- minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa,
- minister właściwy do spraw rozwoju wsi w zakresie dochodów budżetu państwa z tytułu refundacji wydatków na zadania weterynaryjne, a także zadań związanych z rynkami rybołówstwa.

Ponadto formularz **RZ-12** wypełniają dysponenci w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Szacując napływ środków z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa i budżetu środków europejskich na finansowanie projektów/programów realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej oraz programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA należy wziąć pod uwagę fakt, że przewidywany napływ środków powinien dotyczyć kwot przewidywanych do otrzymania z Komisji Europejskiej oraz od państw członkowskich EFTA w danym roku budżetowym.

W kolumnie nr 2 nazwy programów wybieramy za pomocą listy rozwijanej. Niedozwolone jest wpisywanie nazw programów jeśli program znajduje się na liście rozwijanej formularza **RZ-12**. Wpisanie programu możliwe jest jedynie w przypadku, kiedy nie jest on wyszczególniony na liście rozwijanej.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

Rozdział 6
Projekty planów dochodów budżetowych

45. Plan dochodów należy wprowadzić systemie TREZOR na formularzu „Opracowanie projektu budżetu – dochody” (OPBD) znajdującym się w autoryzacji „Trezor 3.0: Planowanie” w folderze „Projekt budżetu”. Szczegółowa instrukcja dotycząca sposobu wprowadzania danych w zakresie planu dochodów

w ramach systemu TREZOR znajduje się na stronie internetowej Ministerstwa Finansów pod adresem: www.mf.gov.pl w zakładce Działalność => Finanse publiczne => Budżet państwa => TREZOR=> Dokumentacja użytkownika TREZOR 3.0.

Układ danych w formularzu OPBD jest zgodny z poniższym wzorem:

Część	WOJ/ SKO/Sądy	Dział	Rozdział	Paragraf	Projekt Budżetu Państwa (w tys. zł)

W przypadku awarii systemu TREZOR dane należy sporządzić zgodnie z wyżej zaprezentowanym wzorem w formacie .xls (.xlsx).

Formularz w formacie excel wraz z instrukcją wprowadzania danych zostaną zamieszczone na stronach Ministerstwa Finansów w dokumencie „Plan budżetu państwa na rok … (N+1) szablony i instrukcja”.

46. Dochody podatkowe, dochody z wpłat z zysku przedsiębiorstw państwowych i jednoosobowych spółek Skarbu Państwa oraz dochody zagraniczne planuje Minister Finansów.

47. Dochody z ceł planuje Minister Finansów.

48. Dywidendy od spółek planuje dysponent wykonujący prawa z tytułu posiadania akcji lub udziałów Skarbu Państwa.

49. 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 na formularzu **„Opracowanie projektu budżetu – dochody”** zgodnie z zasadami opisanymi w dokumentacji użytkownika.

50. Należy przedstawić szczegółową specyfikację tytułów i kwot dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów”.

51. W projekcie budżetu państwa 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 państwa w roku N+1.

52. Uzasadnienia i objaśnienia należy przekazać Ministrowi Finansów wraz z pozostałymi formularzami planistycznymi, w formie papierowej (lub skanu podpisanego dokumentu - .pdf) oraz elektronicznej edytowalnej w postaci dokumentu w formacie word (plik .doc) w formie dołączonego załącznika do formularza **OPBW** w systemie TREZOR zgodnie z instrukcją, która zamieszczana jest corocznie na etapie wysyłania pism ze wstępną kwotą wydatków na planowany rok budżetowy na stronach Ministerstwa Finansów w dokumencie „Plan budżetu państwa na rok … (N+1) szablony i instrukcja".

    Przekazywanie informacji zawartych w formularzach OPBD innym dysponentom części będzie przebiegało poza Informatycznym Systemem Obsługi Budżetu Państwa. Szczegółowe informacje w tym zakresie również będą zamieszczone na stronie MF.

Rozdział 7
Projekty planów wydatków budżetowych

53. Plan wydatków należy wprowadzić w systemie TREZOR na formularzu **„Opracowanie projektu budżetu – wydatki"** (**OPBW**) znajdującym się w autoryzacji „Trezor 3.0: Planowanie" w folderze „Projekt budżetu". Szczegółowa instrukcja dotycząca sposobu wprowadzania danych w zakresie planu wydatków do systemu TREZOR znajduje się na stronie internetowej Ministerstwa Finansów pod adresem: www.mf.gov.pl w zakładce Działalność => Finanse publiczne => Budżet państwa => TREZOR => Dokumentacja użytkownika TREZOR 3.0.

    Pozostałe formularze planistyczne służące do opracowania projektu budżetu należy przekazać w formie elektronicznej w systemie TREZOR poprzez dołączenie ich jako załączniki w wersji edytowalnej do przekazywanego projektu planu wydatków (OPBW).

Możliwe jest dołączenie również zeskanowanych dokumentów podpisanych przez kierowników jednostek (.pdf).

Na formatce **„Opracowanie projektu budżetu – wydatki”** (**OPBW**) znajdującym się w autoryzacji „Trezor 3.0: Planowanie” w folderze „Projekt budżetu” należy skorzystać z funkcjonalności przycisku

.

Po przekazaniu formularza OPBW wraz z załącznikami do Ministerstwa Finansów, w przypadku konieczności dokonania korekty druków lub opisów, istnieje możliwość przesyłania poprawionej wersji pliku lub dodania nowego, uzupełniającego materiału jako załącznik do formularza OPBW w systemie TREZOR.

54. Układ danych w formularzu OPBW jest zgodny z poniższym wzorem:

Część	WOJ/ SKO/ Sądy	Dział	Rozdział	Grupa ekonomiczna	Podgrupa ekonomiczna	Paragraf	Kody wynagrodzeń	Grupa pracownicza	Projekt Budżetu Państwa (w tys. zł)

W przypadku awarii systemu TREZOR dane należy sporządzić zgodnie z wyżej zaprezentowanym wzorem w formacie .xls (.xlsx).

Formularz w formacie excel wraz z instrukcją wprowadzania danych zostaną zamieszczone na stronach Ministerstwa Finansów w dokumencie „Plan budżetu państwa na rok N+1 szablony i instrukcja”.

55. Na formularzu **OPBW** wydatki ujęte w ramach poniższych grup ekonomicznych:

- wydatki majątkowe,
- wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej należy rozpisać dodatkowo na poszczególne podgrupy ekonomiczne dostępne na formularzu.

Na formularzu OPBW wydatki na wynagrodzenia i uposażenia ujmowane w paragrafach od 401 do 407 należy uszczegółowić o dostępne na formularzu grupy pracownicze oraz kody wynagrodzeń.

56. Formularz **OPBW**:

1) dysponenci planują w swoich budżetach dotacje przedmiotowe i podmiotowe dla przedsiębiorców, wynikające z obowiązujących systemów finansowych;

2) dla kwot dotacji dla instytucji gospodarki budżetowej i państwowych funduszy celowych wykazanych na formularzu **OPBW**, należy przedstawić szczegółową kalkulację wraz z uzasadnieniem i podaniem podstawy prawnej udzielania dotacji. Kalkulacja obejmuje:

   a) wskaźniki rzeczowe, które są podstawą określenia dotacji,
   b) stawkę dotacji wraz ze szczegółową kalkulacją;

3) 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 roku N i na rok N+1, w walucie płatności i w tysiącach złotych

   w układzie zgodnym z poniższym wzorem, i przekazać również w wersji edytowalnej w formacie .xls (.xlsx) jako załącznik do formularza **OPBW**.

WYDATKI JEDNOSTEK SFERY BUDŻETOWEJ Z TYTUŁU WPŁACONYCH SKŁADEK NA RZECZ ORGANIZACJI MIĘDZYNARODOWYCH

Lp.	Część	Dział	Rozdział	Nazwa organizacji	Podstawa prawna przynależności	Przewidywane wykonanie na ……. r. *(rok N)*			Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*		
						Kwota składki w walucie płatności	Waluta	Kwota składki w tysiącach złotych	Kwota składki w walucie płatności	Waluta	Kwota składki w tysiącach złotych
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	14
1. 2. 3. ….											
x	x	x	x	x	Razem		x			x	

4) wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne osób wymienionych w art. 86 ust. 1 pkt 2, 3, 4, 6, 7, 12, 13, 13a, 14 oraz ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych planowane są na rok N+1 we właściwych częściach w dziale „Ochrona zdrowia”, rozdziale „Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem

ubezpieczenia zdrowotnego”. Wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne wojewodowie ujmują w paragrafach:

„201 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami”,

„211 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat”,

„221 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa”;

5) wydatki na renty wynikające z wyroków i ugód sądowych za szkody popełnione podczas leczenia w byłych państwowych jednostkach budżetowych ochrony zdrowia planowane są w dziale „851 - Ochrona zdrowia”, w rozdziale „85195 Pozostała działalność”, w paragrafie „305 Zasądzone renty”;

6) w ramach wydatków majątkowych ujmowanych na formularzu **OPBW** 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. 134 ustawy 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 2016 r. poz. 1888, z późn. zm.), 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;

7) w dziale „Rolnictwo i łowiectwo”, w rozdziale „Pozostała działalność” mogą być planowane wyłącznie wydatki na realizację zadań, na które nie przewidziano odrębnego rozdziału.

   Wydatki wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego (rozdział 01002), powiatowych inspektoratów weterynarii (rozdział 01034) oraz granicznych inspektoratów weterynarii (rozdział 01035) ujmuje się zbiorczo dla całej części budżetowej;

8) w objaśnieniach dysponent części „25. Kultura fizyczna” oraz działu „926 - Kultura fizyczna” podaje informacje dotyczące liczby i kwoty, przewidzianych na rok N i planowanych na rok N+1, świadczeń pieniężnych przyznawanych na podstawie art. 36 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. z 2016 r. poz. 176, z późn. zm.).

   Informacje o liczbie i kwocie świadczeń pieniężnych podaje się odrębnie dla każdej grupy świadczeniobiorców;

9) uzasadnienia i objaśnienia należy przekazać Ministrowi Finansów wraz z pozostałymi formularzami planistycznymi, wzorem lat ubiegłych, w formie papierowej oraz elektronicznej w postaci dokumentu w formacie Word (plik.doc) w formie dołączonego załącznika do formularza OPBW w systemie TREZOR zgodnie z instrukcją, która zamieszczana jest corocznie na etapie wysyłania pism ze wstępną kwotą wydatków na planowany rok budżetowy na stronach Ministerstwa Finansów w dokumencie „Plan budżetu państwa na rok N+1 szablony i instrukcja”;

10) przekazywanie informacji zawartych w formularzach OPBW innym dysponentom części przebiega poza systemem TREZOR. Szczegółowe informacje w tym zakresie również będą zamieszczone na stronie Ministerstwa Finansów.

57. Formularz **DPC**

Na formularzu **DPC** dysponenci wykazują wydatki budżetu państwa przeznaczone na dofinansowanie działalności bieżącej ustawowo wskazanego

podmiotu, tj. dotacje podmiotowe oraz dotacje celowe, o których mowa w art. 127 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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.

W formularzu nie ujmuje się dotacji celowych planowanych w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 ustawy o finansach publicznych.

W uzasadnieniu do formularza należy przedstawić informację odnośnie do wysokości środków, jaką planuje się przekazać Centralnemu Laboratorium Kryminalistycznemu Policji na uposażenia i świadczenia funkcjonariuszy oraz podać liczbę funkcjonariuszy Policji pełniących służbę w tej jednostce. Powyższe dane należy przedstawić w następującej szczegółowości: liczba etatów Policji, uposażenia funkcjonariuszy (paragraf 405), nagroda roczna funkcjonariuszy (paragraf 407), wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom (paragraf 307), równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy (paragraf 418) oraz inne należności, w tym nagrody i zapomogi (paragraf 406 i paragraf 408). Powyższe dane należy przedstawić zarówno w odniesieniu do przewidywanego wykonania w roku bieżącym (N), jak i projektu planu na następny rok (N+1).

58. Formularz **BW-S**

Formularz wypełniany jest odrębnie dla każdego działu klasyfikacji budżetowej.

Wydatki wykazane w kolumnie 4 powinny być zgodne z kwotami na składki na ubezpieczenie zdrowotne, zaplanowanymi w formularzu OPBW we właściwych częściach, działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej.

Zgodnie z postanowieniami w art. 81 ust. 8 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych podstawą wymiaru składek na ubezpieczenie zdrowotne dla bezrobotnych niepodlegających obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego

z innego tytułu jest kwota odpowiadająca wysokości pobieranego zasiłku dla bezrobotnych lub stypendium.

W przypadku niepobierania przez bezrobotnego zasiłku lub stypendium podstawą jest kwota odpowiadająca wysokości zasiłku dla bezrobotnych, o której mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2017 r. poz. 1065).

59. 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 wyodrębniając:

Kody wynagrodzeń:

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz.U. z 2016 r. poz. 966, z późn. zm.) - planowane zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy,

B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A.

Grupy pracownicze:

01 – Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów sędziów i prokuratorów)

02 – Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe

03 – Członkowie korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej)

04 – Etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem)

05 – Sądowi kuratorzy zawodowi

06 – Eksperci, asesorzy i aplikanci eksperccy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej

07 – Asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi

09 – Sędziowie i prokuratorzy

11 – Etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych

12 – Pracownicy Rządowego Centrum Legislacji

13 – Członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej

14 – Nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej

15 – Członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych

16 – Referendarze sądowi

17 – Asystenci sędziów i prokuratorów

18 – Specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów

19 – Aplikanci sądowi i prokuratorscy

20 – Pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie prawa miejscowego

21 – Osadzeni;

2) wynagrodzenia należy planować łącznie z podwyżkami;

3) w objaśnieniach do projektu planu zatrudnienia i wynagrodzeń omawia się zmiany planu na rok bieżący (N), podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian, oraz projekt planu na następny rok (N+1);

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. z 2016 r. poz. 2217, z późn. zm.);

5) w przypadku osób, których wynagrodzenia finansowane są z dwóch źródeł:
- w lp. 1.1 i 2.1 formularza **PZ-1**, w wierszu „w tym: związane z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE[2)]” należy wykazać wynagrodzenia finansowane ze środków z budżetu UE, podawane

w ramach paragrafów z czwartą cyfrą: 1, 2, 5, 6, 7, 8, 9 i zatrudnienie przeliczone średniorocznie proporcjonalnie do tych wynagrodzeń,

- w lp. 3, 4 i 4.1 formularza **PZ-1** należy wykazać wynagrodzenia finansowane z budżetu państwa, podawane w ramach paragrafów z czwartą cyfrą 0, a zatrudnienie przeliczyć średniorocznie proporcjonalnie do tych wynagrodzeń. Natomiast wynagrodzenia finansowane ze środków z budżetu UE i zatrudnienie przeliczone średniorocznie proporcjonalnie do tych wynagrodzeń należy wykazać odpowiednio na formularzach **PZ-UE (BP)** i **PZ-UE (BE)**.

Dysponent dołącza do formularza uzasadnienie opisowe wnioskowanych wielkości zatrudnienia i środków na wynagrodzenia. Istotne będzie zwłaszcza omówienie proponowanych zmian danych w stosunku do ujętych w ustawie budżetowej na rok bieżący (N).

60. Formularz **PZ-2**

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

Kody wynagrodzeń:

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw - planowane zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy

B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A

Grupy pracownicze:

08 – Funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej

10 – Żołnierze zawodowi i funkcjonariusze, z tego:

I Żołnierze zawodowi

II Funkcjonariusze;

2) wynagrodzenia należy planować łącznie z podwyżkami;

3) w przypadku osób, których wynagrodzenia finansowane są z dwóch źródeł:
   - w lp. 1.1 i 2.1 formularza **PZ-2,** w wierszu: „w tym: związane z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE[3)]" należy wykazać wynagrodzenia finansowane ze środków z budżetu UE, podawane w ramach paragrafów z czwartą cyfrą: 7, 8, 9 i zatrudnienie przeliczone średniorocznie proporcjonalnie do tych wynagrodzeń,
   - w lp. 3, 4 i 4.1 formularza **PZ-2** należy wykazać wynagrodzenia finansowane z budżetu państwa, podawane w ramach paragrafów z czwartą cyfrą 0, a zatrudnienie przeliczyć średniorocznie proporcjonalnie do tych wynagrodzeń. Natomiast wynagrodzenia finansowane ze środków z budżetu UE i zatrudnienie przeliczone średniorocznie proporcjonalnie do tych wynagrodzeń należy wykazać odpowiednio na formularzu **PZ-UE (BP)** i **PZ-UE (BE)**;
4) dysponent wypełniając formularz **PZ-2** wykazuje wszystkie formy organizacyjno-prawne, w których występuje zatrudnienie, tj. np.: jednostki budżetowe, uczelnie publiczne, instytucje gospodarki budżetowej, państwowe instytucje kultury;
5) formularz dotyczący żołnierzy zawodowych wyznaczonych na stanowiska służbowe w instytucjach cywilnych należy uzgodnić z Ministrem Obrony Narodowej.

Dysponent dołącza do formularza uzasadnienie opisowe wnioskowanych wielkości zatrudnienia i środków na wynagrodzenia, kolejno działami, a w działach rozdziałami. Istotne będzie zwłaszcza omówienie zmian proponowanych na następny rok (N+1) w stosunku do ujętych w ustawie budżetowej na rok bieżący (N) z podaniem, na podstawie jakich decyzji dokonano zmian oraz szczegółowe omówienie projektu planu na następny rok (N+1).

61. Formularz **SNZ**

Plan zatrudnienia i uposażeń żołnierzy niezawodowych sporządza się na formularzu **SNZ** zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału, wyodrębniając: służbę kandydacką, służbę przygotowawczą, Narodowe Siły Rezerwowe.

Wynagrodzenia należy planować łącznie z podwyżkami. Wydatki na nagrody i zapomogi ujęte w formularzu **SNZ** w kol. 6 należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Dysponent wypełniając formularz **SNZ** wykazuje wszystkie formy organizacyjno-prawne, w których występuje zatrudnienie, tj. np.: jednostki budżetowe, uczelnie publiczne.

Dysponent dołącza do formularza uzasadnienie opisowe wnioskowanych wielkości zatrudnienia i środków na wynagrodzenia, kolejno działami, w działach rozdziałami. Istotne będzie omówienie zmian proponowanych na rok następny (N+1) w stosunku do ujętych w ustawie budżetowej na rok bieżący (N).

Formularze powinny być przekazane do Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

62. Formularz **PZ-UE (BP)** w zakresie budżetu państwa przygotowuje minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego po przedłożeniu przez dysponentów biorących udział w realizacji zadań finansowanych z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA oraz minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020, a także minister właściwy do spraw rolnictwa na odrębnym formularzu **PZ-UE (BP)** dla zadań realizowanych w ramach pomocy technicznej Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020.

Ponadto formularz **PZ-UE (BP)** wypełniają dysponenci w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, oraz minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa.

Formularz **PZ-UE (BP)** ujmował będzie informacje na temat zatrudnienia i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej w zakresie wydatków finansowanych ze środków Unii Europejskiej, programów realizowanych

z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA oraz Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020, a także realizowanych w ramach pomocy technicznej Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020.

W przypadku wynagrodzenia poszczególnych osób częściowo finansowanego z powyższych programów, jak też z paragrafów z czwartą cyfrą 0, należy na formularzu **PZ-UE (BP)** wykazać wynagrodzenia w części finansowanej w ramach paragrafów z czwartą cyfrą: 1, 2, 5, 6, 8, 9. Natomiast w kolumnie „Zatrudnienie" należy wpisać w formularzu **PZ-UE (BP)** średnioroczne zatrudnienie proporcjonalne do wynagrodzeń finansowanych ze środków UE, programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA wykazanych na formularzach **PZ-UE (BP)** i **PZ-UE (BE)**.

Dla przykładu osoba zatrudniona, której wynagrodzenie jest finansowane w 60% ze środków UE i w 40% z wydatków z czwartą cyfrą „0", powinna zostać uwzględniona w następujący sposób w formularzu **PZ-UE (BP)**: w kolumnie „Zatrudnienie" należy wpisać 0,60 natomiast wynagrodzenie powinno być ujęte odpowiednio na formularzu **PZ-UE (BP)** w takiej wysokości, w jakiej finansowane jest w paragrafie z czwartą cyfrą: 1, 2, 5, 6, 8, 9 oraz na formularzu **PZ-UE (BE)** w takiej wysokości, w jakiej finansowane jest w paragrafie z czwartą cyfrą 7.

W formularzu **PZ-UE (BP)** w kolumnie „Uwagi" należy przekazać informacje o dokonanych zmianach w zakresie zatrudnienia i wynagrodzeń w trakcie roku oraz inne informacje dodatkowe o etatach finansowanych w ramach programów. W kolumnie tej należy również wskazać, czy etaty finansowane w ramach programów to etaty nowe czy etaty kontynuowane z ubiegłego roku, finansowane poprzednio z innego programu lub w ramach kosztów funkcjonowania urzędu.

Ze względu na art. 7 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw należy podać prognozowane zatrudnienie w ujęciu średniorocznym z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku (tj. np. 10,23), dla którego ustalane są wynagrodzenia w projekcie ustawy budżetowej na

następny rok (N+1). W kol. 5 należy podać średnioroczne zatrudnienie, dla którego ustalono wynagrodzenia w ustawie budżetowej na rok bieżący (N).

Wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu muszą być zgodne z wydatkami wykazanymi na formularzach **F-NSS (BP)** i **PE**.

Nie jest dozwolone scalanie komórek.
Formularz **PZ-UE (BP)** powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

63. Formularz **PZ-UE (BE)** w zakresie budżetu środków europejskich przygotowuje po przedłożeniu przez dysponentów biorących udział w realizacji zadań:

- minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach funduszy strukturalnych oraz programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA,
- minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020.

W formularzu **PZ-UE (BE)** ujmowane są wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej w zakresie wydatków finansowanych ze środków europejskich, programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 oraz Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020.

Na formularzu **PZ-UE (BE)** należy wykazać wynagrodzenia w części finansowanej z budżetu środków europejskich w ramach paragrafów z czwartą cyfrą 7.

W formularzu **PZ-UE (BE)** w kolumnie „Uwagi” należy przekazać informację o dokonanych zmianach w zakresie wynagrodzeń w trakcie roku oraz inne informacje dodatkowe.

Wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu muszą być zgodne z wydatkami wykazanymi na formularzu **F-NSS (BE)**.

Nie jest dozwolone scalanie komórek.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

64. Formularz **EMRE**

Formularz opracowują: Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Sprawiedliwości (dla części „15. Sądy powszechne" oraz części „37. Sprawiedliwość"), Sąd Najwyższy, Naczelny Sąd Administracyjny, Trybunał Konstytucyjny, Instytut Pamięci Narodowej - Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu oraz Prokuratura Krajowa. Na formularzu **EMRE** dysponenci wykazują wydatki budżetu państwa klasyfikowane w paragrafie „3110 Świadczenia społeczne" przeznaczone na:

- emerytury, renty inwalidzkie, renty rodzinne, pozostałe świadczenia z tytułu zaopatrzenia emerytalnego żołnierzy i funkcjonariuszy,
- uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne, a także pozostałe świadczenia wypłacane sędziom i prokuratorom w stanie spoczynku.

Wydatki należy wykazać w podziale na poszczególne rodzaje świadczeń.

W części „29. Obrona Narodowa" oraz „37. Sprawiedliwość" planowane wydatki należy przedstawić także w podziale na rozdziały.

Formularz jest opracowywany również przez Prezesa Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (część 73) oraz Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (część 72) w zakresie wydatków planowanych w rozdziale „75313 Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. Oprócz wydatków budżetu państwa z tytułu wypłacanych świadczeń społecznych klasyfikowanych w paragrafie 3110, wyżej wymienieni dysponenci wykazują osobno kwotę obsługi świadczeń zleconych do wypłaty (paragraf „2860 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”), a Zakład Ubezpieczeń Społecznych kwotę odsetek (paragraf „4580 Pozostałe odsetki”).

Wydatki wykazane w kolumnie 9 powinny być zgodne z kwotami zaplanowanymi w formularzu **OPBW** we właściwych częściach budżetowych.

Dysponent dołącza do formularza uzasadnienie opisowe projektowanych wielkości w zakresie liczby świadczeniobiorców oraz środków przeznaczonych na świadczenia społeczne z podaniem przyczyn zmian w stosunku do wielkości zaplanowanych w poprzednim roku budżetowym.

Dla części „72. Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego” oraz „73. Zakład Ubezpieczeń Społecznych” formularz powinien być przekazany do Departamentu Budżetu Państwa Ministerstwa Finansów. W zakresie pozostałych części budżetowych – do Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej. Formularz należy przekazać do właściwego departamentu również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

65. Formularz **BW-I**

Formularz **BW-I** powinien zawierać pełną rzeczową informację o wszystkich inwestycjach, niezależnie od ich wartości kosztorysowej, okresu realizacji i kategorii. Przy wypełnianiu formularza **BW-I** stosuje się odpowiednio objaśnienia podane do formularza **RZ-2** w zakresie zaklasyfikowania wydatku do kategorii inwestycyjnej, jak również wymogów jakim podlegają inwestycyjne zadania budowlane.

Formularz **BW-I** nie obejmuje wydatków/dotacji na inwestycje realizowane w ramach projektów współfinansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej oraz zadań inwestycyjnych w ramach budżetu środków europejskich.

W formularzu **BW-I** wymienia się poszczególne tytuły inwestycji (m.in. polegające na budownictwie oraz zakupy inwestycyjne) kolejno działami, w działach - rozdziałami, w rozdziałach - paragrafami czterocyfrowymi. Inwestycje jednego rodzaju należy wykazać łącznie, np. melioracje, zakup środków transportu, zakup sprzętu informatycznego, zakup sprzętu biurowego, itp.

Wszystkie wydatki/dotacje wykazane w formularzu **BW-I** powinny być ujęte w formularzu **OPBW**, w takiej samej klasyfikacji budżetowej.

W przypadku zadań, których realizacja wykracza poza rok budżetowy N+1, należy odpowiednio wskazać planowane zaangażowanie w środkach budżetowych w kolejnych latach, wyszczególniając wydatki do poniesienia w roku N+2, N+3 i po roku N+3.

Do formularza **BW-I** dołącza się opis poszczególnych pozycji planowanych wydatków/dotacji, a w szczególności:

- uzasadnienie w odniesieniu do inwestycji ujętych po raz pierwszy,
- uzasadnienie zmian wnoszonych do parametrów programów wieloletnich w porównaniu z przyjętymi w ustawie budżetowej na rok N,
- wskazanie podstawy prawnej w każdym przypadku planowania dotacji na inwestycje jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

Ponadto w przypadku podjęcia przez dysponenta, w ramach wstępnej kwoty wydatków, decyzji o zakupie siedziby – niezbędne jest stanowisko Ministra Infrastruktury i Budownictwa potwierdzające brak możliwości pozyskania nieruchomości z zasobu Skarbu Państwa.

66. Formularze: **BZS i BZSA**

Na formularzu **BZS** ujmuje się wyłącznie dotacje celowe - na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, na dofinansowanie bieżących zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego oraz na zadania bieżące realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (bez środków własnych na te zadania) - w ramach których finansowane są wynagrodzenia (członków korpusu służby cywilnej i/lub pozostałych pracowników) oraz szkolenia członków korpusu służby cywilnej. Dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne ujmowane są na druku BW-I.

Kwoty dotacji w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej dla działów i rozdziałów wykazane w formularzu **BZS** w kolumnach 5 i 13 powinny być zgodne z kwotami wykazanymi na formularzu **OPBW** w odpowiednich pozycjach w kolumnach 5 i 6.

Formularz **BZSA** dotyczy funkcjonariuszy.

Wydatki na nagrody i zapomogi ujęte na formularzu **BZSA** w kolumnach 8 i 16 należy planować na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2016 r. poz. 603, z późn. zm.).

67. Formularz **ZZAR**

Na formularzu **ZZAR** dysponenci przedstawiają zmiany dotyczące zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w podziale na gminy, powiaty i samorząd województwa.

W „Części A” ujmuje się nowe zadania, które od następnego roku (N+1) będą realizowane jako zadania z zakresu administracji rządowej, natomiast w „Części B” ujmuje się zadania z zakresu administracji rządowej, w przypadku których, w związku ze zmianą przepisów, od następnego roku (N+1) nastąpi zmiana zakresu realizowanych zadań lub sposobu ich realizacji, tj. zadania, które od następnego roku (N+1) nie będą realizowane jako zadania z zakresu administracji rządowej.

68. Formularz **PR-Z** należy przygotować przy pomocy aplikacji TrezorBZ udostępnionej na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

Szczegółowa instrukcja dotycząca wprowadzania danych w zakresie programów wieloletnich w ramach aplikacji TrezorBZ znajduje się na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

Układ danych w formularzu PR-Z jest zgodny z poniższym wzorem:

Rodzaj planu	Nazwa funkcji/zadania/podzadania/działania	Nazwa programu (zadanie finansowane z budżetu państwa)	Cel programu	Miernik					Podstawa prawna upoważniająca do zaplanowania wydatków	Jednostka realizująca lub koordynująca *)	Termin (rok)		Koszty i źródła finansowania (ceny bieżące)		Nakłady do poniesienia po (N) r.			
				Nazwa	Wartość						rozpoczęcia	zakończenia	Wyszczególnienie	Koszty całkowite	Ogółem	(N+1) r.	(N+2) r.	(N+3) r.
					Bazowa	Docelowa									w tysiącach złotych			
						(N+1) r.	(N+2) r.	(N+3) r.										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
													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) .....

*) niepotrzebne skreślić

Uwaga: w kol. 1 należy wpisać odpowiednie oznaczenie:
01 - dla planu zbiorczego
02 - dla planu wycinkowego
03 - program wieloletni na realizację inwestycji zagranicznych

Formularz **PR-Z** sporządzają:

- dysponenci – współrealizatorzy programu – w odniesieniu do swoich zadań,
- koordynatorzy programów wieloletnich – w odniesieniu do swoich zadań oraz, po uzgodnieniu z dysponentami współrealizującymi programy – w odniesieniu do łącznej kwoty nakładów na dany program, w podziale na poszczególnych realizatorów programów.

O sposobie ujęcia programu wieloletniego w układzie zadaniowym koordynatorzy programów wieloletnich informują dysponentów – współrealizatorów programów.

Przy wypełnianiu formularza stosuje się zasady budżetu zadaniowego określone w ust. 8-13 z poniższymi zastrzeżeniami.

Dysponenci wykazują wydatki na realizację programów wieloletnich w ramach działania, którego zakres przedmiotowy obejmuje dany program wieloletni; w uzasadnionych przypadkach dysponenci mogą wykazać wydatki na dany program wieloletni w więcej niż 1 działaniu, uwzględniając podział programu na obszary/priorytety.

Ze względu na bezpieczeństwo państwa, wydatki na realizację programów wieloletnich w zakresie obronności państwa dysponenci w formularzu **PR-Z** mogą wykazywać w ramach podzadania albo podzadań, których zakres przedmiotowy obejmuje dany program wieloletni.

Cele i mierniki dla programów wieloletnich koordynatorzy tych programów określają w terminie wskazanym w § 15 ust. 1 rozporządzenia, z uwzględnieniem celów i mierników wskazanych w dokumentach ustanawiających program; wartości docelowe mierników określa się w powiązaniu z wysokością planowanych wydatków wynikających z ustawy/uchwały ustanawiającej program (z uwzględnieniem w tym przypadku środków z rezerw celowych).

Formularz oznaczony symbolem **PR-Z** koordynatorzy programów wieloletnich w odniesieniu do łącznej kwoty nakładów poniesionych na dany program, przekazują w formie dokumentu utworzonego w aplikacji TrezorBZ, również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl

Szczegółowe informacje o programach wieloletnich należy przekazać wraz z formularzem **PR-Z**, wzorem lat ubiegłych, na formularzu opisowym, udostępnionym na stronie internetowej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl

69. Formularz **PE**

Formularz **PE** sporządzają dysponenci realizujący programy uzgodnione z Komisją Europejską, które wymagają ustalonego w nich udziału środków budżetowych w zakresie wydatków ponoszonych ze środków podlegających refundacji z Komisji Europejskiej oraz współfinansowania krajowego.

1) kolumna 1 – w pierwszym wierszu należy wybrać kategorię z listy rozwijanej, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w przypadku konieczności dodania dodatkowych wierszy w ramach kategorii należy skopiować ostatni wiersz tyle razy ile będzie to konieczne;

2) kolumna 2 – należy podać nazwę Programu, Projektu lub Funduszu. W przypadku SOLID 2020 „*Wieloletnie Ramy Finansowe w Zakresie Spraw Wewnętrznych 2014-2020”* należy wskazać jeden z następujących Funduszy, tj. Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego – Instrument na rzecz Wsparcia Finansowego w zakresie Granic Zewnętrznych i Wiz, Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego - Instrument na rzecz Współpracy Policyjnej, Zapobiegania i Zwalczania Przestępczości oraz Zarzadzania Kryzysowego lub Fundusz Azylu, Migracji i Integracji. Odpowiednia nazwa funduszu w ramach SOLID 2020 powinna zostać wybrana tylko wtedy, gdy dotyczy zadań realizowanych w ramach Programów Krajowych. W innym przypadku należy wskazać odpowiednią nazwę projektu w ramach innych środków.

3) kolumna 3 – należy wstawić numer części budżetu państwa właściwej dla wydatków planowanych w tej części, jak również dla planowanych do uruchomienia do danej części budżetowej w trakcie roku budżetowego z rezerwy celowej. Zatem w tej kolumnie zawsze wskazuje się właściwą część budżetową dysponenta. W przypadku środków planowanych w rezerwie celowej nie należy wpisywać części „83. Rezerwy celowe”, lecz

również numer części budżetowej dysponenta; nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

4) kolumna 4 – w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej, należy wstawić numer części 83, natomiast jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić:

   – w przypadku województw, samorządowych kolegiów odwoławczych i sądów, pierwszy człon numeru części budżetowej dysponenta, np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 4 należy wpisać „85”; natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „02” (edytować powinno się „02” a nie „2”),

   – w przypadku pozostałych dysponentów w kolumnie 4 należy wpisać odpowiednią część, np. „20”, natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”);

5) kolumna 5 – wojewodowie, samorządowe kolegia odwoławcze i sądy wpisują drugi człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 5 należy wpisać cyfry „02”. W przypadku innych dysponentów niż wojewodowie, SKO i sądów (edytować powinno się „00”);

6) kolumna 6 i 7 – należy wskazać numery działów i rozdziałów zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową; w przypadku wydatków planowanych w rezerwie celowej należy wskazać dział „758 – Różne rozliczenia”, rozdział „75818 Rezerwy ogólne i celowe”, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

7) kolumna 8 – należy wskazać właściwy czterocyfrowy paragraf klasyfikacji budżetowej. W przypadku rezerwy celowej należy wskazać paragrafy z odpowiednią czwartą cyfrą np. 4811 lub 6801;

8) kolumny 9-10 należy wybrać właściwy skrót z listy rozwijanej;

9) kolumny 11-12 – należy wskazać kwoty przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym w zakresie finansowania i współfinansowania; kwotę wydatków wskazuje się w wierszu sumującym dla programu; podsumowanie arkusza w zakresie przewidywanego wykonania wydatków

stanowi suma kwot wykazanych w poszczególnych programach/funduszach; w ramach przewidywanego wykonania wydatków uwzględnia się wydatki przewidziane do realizacji do końca roku z aktualnego planu finansowego części budżetowej, jak również wydatki, które planowane są do uruchomienia z rezerw celowych;

10) kolumna 13 – należy wstawić sumę planowanych wydatków na kolejny rok (N+1) ujętych w kolumnach od 14 do 15;

11) kolumny 16 - 21 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków w latach N+2 do N+4 z podziałem na finansowanie i współfinansowanie.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

70. Formularz **F-REF** w zakresie budżetu państwa i budżetu środków europejskich przygotowuje minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego po przedłożeniu przez dysponentów części budżetowych biorących udział w realizacji zadań finansowanych z funduszy strukturalnych, programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA oraz minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020, a także minister właściwy do spraw rozwoju wsi w zakresie dochodów budżetu państwa z tytułu refundacji wydatków na zadania weterynaryjne a także zadań związanych z rynkami rybołówstwa.

Ponadto formularz **F-REF** wypełniają dysponenci w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, oraz minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa.

Szacując napływ środków z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa na finansowanie projektów/programów realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej oraz programów realizowanych z udziałem środków

bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA należy wziąć pod uwagę fakt, że przewidywany napływ środków powinien dotyczyć kwot przewidywanych do otrzymania z Komisji Europejskiej oraz od Państw Członkowskich EFTA w danym roku budżetowym.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

71. Formularz **WPR**

Formularz **WPR** sporządzają dysponenci odpowiedzialni za realizację Wspólnej Polityki Rolnej (WPR), która wymaga udziału środków budżetowych. Formularz powinien zawierać dane o środkach związanych z realizacją zadań, wynikających z członkostwa Polski w Unii Europejskiej, dotyczących WPR – w podziale na środki budżetu państwa i budżetu środków europejskich. W kolumnach: 5, 6, 7 i 10 w odniesieniu do właściwych wierszy należy podać odpowiednią klasyfikację budżetową. W kolumnach 8 i 9 należy wskazać grupę i podgrupę ekonomiczną. W przypadku płatności związanych z finansowaniem lub współfinansowaniem wydatków z budżetu UE należy dla płatności z funduszu EFRG wpisać podgrupę ekonomiczną 71, a dla płatności z funduszu EFRROW - 72. Grupa ekonomiczna dla płatności związanych z finansowaniem lub współfinansowaniem wydatków z budżetu UE powinna być oznaczona cyfrą 1. Grupa i podgrupa ekonomiczna wpisana w formularzu WPR powinna być zgodna z grupą i podgrupą ekonomiczną wpisaną w systemie TREZOR na formularzu „Opracowanie projektu budżetu – wydatki” (OPBW)”. Wydatki budżetu państwa należy ująć w formularzu w pełnej wysokości stosownie do całorocznych potrzeb finansowych WPR.

W uzasadnionym przypadku formularz może być modyfikowany przez dysponenta poprzez dodanie lub usunięcie wiersza zgodnie z podziałem środków wynikającym z klasyfikacji budżetowej, albo w sytuacji gdy w okresie od opublikowania niniejszego rozporządzenia Ministra Finansów do sporządzenia formularza dokonane zostaną systemowe rozstrzygnięcia w zakresie finansowania zadań WPR, wymuszające zmianę konstrukcji formularza.

W części formularza dotyczącej finansowania wyprzedzającego powinny znaleźć się również dane dotyczące wynagrodzeń wypłacanych w ramach pomocy technicznej Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, prezentowane w formularzu **PZ-UE (BP)**. Zatem dane w zakresie środków na wynagrodzenia w ramach pomocy technicznej Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 należy przedstawić w obu formularzach **WPR** oraz **PZ-UE (BP)**.

Formularze obejmujące dane właściwych dysponentów powinny być przekazane do ministra właściwego do spraw rozwoju wsi, celem weryfikacji zgłaszanych kwot, w zakresie właściwych proporcji pomiędzy środkami finansowanymi z UE oraz budżetu państwa, jak również w zakresie limitów finansowych na poszczególne działania i na pomoc techniczną. Zbiorczy formularz, sporządzony przez ministra właściwego do spraw rozwoju wsi powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

72. Formularz **F-NSS (BP)**

Formularz **F-NSS (BP)** w zakresie budżetu państwa przygotowuje w oparciu o formularze otrzymane od innych dysponentów części budżetowych biorących udział w realizacji zadań:

- minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach funduszy strukturalnych oraz programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA,
- minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,
- minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym (FEAD).

Poszczególne kolumny formularza należy wypełnić w następujący sposób:

1) kolumny 1a i 1b – w pierwszym wierszu dla programu należy wybrać skrót programu (kolumna 1a) z listy rozwijanej i pełną nazwę programu (kolumna 1b) z listy rozwijanej, pozostałe wiersze w zakresie danej sekcji programu oraz wiersz „Skrót programu… Suma” i „Nazwa programu … Suma” wypełniają się automatycznie, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w przypadku konieczności dodania dodatkowych wierszy w ramach programu należy skopiować ostatni wiersz tyle razy ile będzie to konieczne;

2) kolumna 2 – w przypadku, gdy planowane wydatki dotyczą pomocy technicznej, należy wstawić skrót „PT”; jeśli planowane wydatki dotyczą zadań finansowanych poza pomocą techniczną programu należy wstawić skrót „PR”;

3) kolumna 3 – należy wstawić numer części budżetu państwa dla wydatków planowanych w tej części, jak również dla planowanych do uruchomienia do danej części budżetowej w trakcie roku budżetowego z rezerwy celowej. Zatem w tej kolumnie zawsze wskazuje się numer właściwej części budżetowej dysponenta (bez dodatkowego uszczegóławiania). W przypadku środków planowanych w rezerwie celowej nie należy wpisywać części „83. Rezerwy celowe”, lecz również numer części budżetowej dysponenta. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

4) kolumna 4 – w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej należy wstawić numer części 83, natomiast jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić:

   – w przypadku województw, samorządowych kolegiów odwoławczych i sądów, pierwszy człon numeru części budżetowej dysponenta, np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 4 należy wpisać „85”; natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „02” (edytować powinno się „02” a nie „2”),

   – w przypadku pozostałych dysponentów w kolumnie 4 należy wpisać odpowiednią część, np. „20”, natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”);

5) kolumna 5 - wojewodowie, samorządowe kolegia odwoławcze i sądy wpisują drugi człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 5 należy wpisać cyfry „02”. W przypadku innych dysponentów niż wojewodowie, SKO i sądów (edytować powinno się „00”);

6) kolumna 6 i 7 – należy wskazać numery działów i rozdziałów zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową; w przypadku wydatków planowanych w rezerwie celowej należy wskazać dział „758 Różne rozliczenia”, rozdział „75818 Rezerwy ogólne i celowe”, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

7) kolumna 8 – należy wskazać właściwy czterocyfrowy paragraf klasyfikacji budżetowej. W przypadku rezerwy celowej należy wskazać paragrafy z odpowiednią czwartą cyfrą np. 4818 lub 6809;

8) kolumna 9 i 10 – należy wybrać z listy rozwijanej właściwy skrót kodu wynagrodzeń i grupy pracowniczej. Kody i grupa pracownicza wypełniana jest tylko w przypadku wydatków na wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych (paragrafy 401-407);

9) kolumna 11 i 12 – należy wskazać kwotę przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym w zakresie finansowania i współfinansowania; kwotę wydatków wskazuje się w wierszu sumującym dla programu; podsumowanie arkusza w zakresie przewidywanego wykonania wydatków stanowi suma kwot wykazanych w poszczególnych programach; w ramach przewidywanego wykonania wydatków uwzględnia się wydatki przewidziane do realizacji do końca roku z aktualnego planu finansowego części budżetowej, jak również wydatki, które planowane są do uruchomienia z rezerw celowych;

10) kolumna 13 – należy wstawić sumę planowanych wydatków na rok kolejny (N+1) ujętych w kolumnach od 14 do 15;

11) kolumny 14 i 15 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków; wydatki należy zaplanować zgodnie z otrzymanym limitem w podziale na: pomoc techniczną, wydatki poza pomocą techniczną i wydatki do uruchomienia z rezerwy celowej;

12) kolumny 16-21 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków na lata N+2 do N+4 w podziale na finansowanie i współfinansowanie, zgodnie z otrzymanym wstępnym limitem; kwoty planowanych wydatków wskazuje się jedynie w wierszach sumujących dla programu; podsumowanie arkusza w zakresie planowanych wydatków stanowi suma kwot planowanych wydatków na poszczególne programy; należy wypełnić wiersze jedynie na poziomie sumy dla programu i sumy razem planowanych wydatków.

W wierszu „Program… Suma” należy wstawić sumę wydatków na ten program planowanych zarówno w części dysponenta, jak i rezerwach celowych, a następnie należy wstawić sumę planowanych wydatków w podziale na planowane w części budżetowej dysponenta – w wierszu „z tego w części budżetowej” i w rezerwie celowej – w wierszu „z tego w rezerwie celowej”.

W wierszu „Razem wydatki” należy wstawić sumę planowanych wydatków na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „z tego w części budżetowej” należy wstawić sumę wydatków do ujęcia w części budżetowej dysponenta planowanych w ramach wszystkich programów.

W wierszu „z tego w rezerwie celowej” należy wstawić sumę wydatków do ujęcia w rezerwie celowej – część 83, zgodnie z kolumną 4 w ramach wszystkich programów.

Minister właściwy do spraw transportu w formularzu wyodrębnia w ramach poszczególnych programów wydatki na projekty drogowe GDDKiA i projekty kolejowe.

W przypadku Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko należy osobno wpisać kwoty wydatków z części budżetowych oraz z rezerwy celowej na finansowanie i współfinansowanie wydatków programu finansowanych ze środków Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wykorzystując dla wyróżnienia właściwy skrót programu z listy rozwijanej.

W kolumnach 16-21 należy wypełnić tylko wiersze sumujące program oraz wiersz „Razem wydatki”. W kolumnach tych nie dokonuje się podziału wydatków na rezerwę celową i część budżetową dysponenta.

Niedozwolone jest:

- scalanie lub ukrywanie komórek i zmiana ich formatów,
- wpisywanie własnych skrótów programów, jeżeli skrót programu znajduje się na rozwijanej liście wzoru formularza **F-NSS (BP)**,
- wypełnianie komórek, w których na wzorze wstawiony został znak „X”,
- wprowadzanie dodatkowych wierszy sumujących, poza wprowadzonymi na wzorze sumowań na poziomie każdego programu, planowanych wydatków razem oraz dla części i rezerwy celowej,
- wprowadzanie formuł z funkcjami matematycznymi zamiast kwot wynikowych,
- wprowadzanie do tabeli dodatkowych uwag i wyjaśnień. Ewentualne komentarze można zamieszczać w uzasadnieniu - części opisowej do formularza.

Dysponenci sporządzają formularz odrębnie dla każdej części budżetowej i przekazują go odpowiednio do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa lub ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego w formie papierowej i elektronicznej. Zbiorczy formularz przekazywany jest przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa, a także ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

73. Formularz **F-NSS (BE)** w zakresie budżetu środków europejskich przygotowuje w oparciu o formularze otrzymane od innych dysponentów biorących udział w realizacji zadań:

- minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach funduszy strukturalnych oraz programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA,
- minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,

– minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym (FEAD).

Poszczególne kolumny formularza należy wypełnić w następujący sposób:

1) kolumny 1a i 1b – w pierwszym wierszu dla programu należy wybrać skrót programu (kolumna 1a) z listy rozwijanej i pełną nazwę programu (kolumna 1b) z listy rozwijanej, pozostałe wiersze w zakresie danej sekcji programu oraz wiersz „Skrót programu… Suma" i „Nazwa programu … Suma" wypełniają się automatycznie, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w przypadku konieczności dodania dodatkowych wierszy w ramach programu należy skopiować ostatni wiersz tyle razy, ile będzie to konieczne;

2) kolumna 2 – należy wstawić numer części budżetu państwa właściwy dla wydatków planowanych w tej części jak również dla planowanych do uruchomienia do danej części budżetowej w trakcie roku budżetowego z rezerwy celowej. Zatem w tej kolumnie zawsze wskazuje się numer właściwej części budżetowej dysponenta (bez dodatkowego uszczegóławiania). W przypadku środków planowanych w rezerwie celowej nie należy wpisywać części „83. Rezerwy celowe", lecz również numer części budżetowej dysponenta. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

3) kolumna 3 – w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej należy wstawić numer części 83, natomiast jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić:

   – w przypadku województw, samorządowych kolegiów odwoławczych i sądów, pierwszy człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 3 należy wpisać „85"; natomiast w kolumnie 4 należy wpisać „02" (edytować powinno się „02" a nie „2"),

   – w przypadku pozostałych dysponentów w kolumnie 3 należy wpisać odpowiednią część np. „20", natomiast w kolumnie 4 należy wpisać „00" (edytować powinno się „00")";

4) kolumna 4 - wojewodowie, samorządowe kolegia odwoławcze i sądy wpisują drugi człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 4 należy wpisać cyfry „02”. W przypadku innych dysponentów niż wojewodowie, SKO i sądów (edytować powinno się „00”);

5) kolumna 5 i 6 – należy wskazać numery działów i rozdziałów zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową; w przypadku wydatków planowanych w rezerwie celowej należy wskazać dział „758 – Różne rozliczenia”, rozdział „75818 Rezerwy ogólne i celowe”, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

6) kolumna 7 – należy wskazać właściwy czterocyfrowy paragraf klasyfikacji budżetowej. W przypadku rezerwy celowej należy wskazać paragrafy 4817 lub 6807;

7) kolumna 8 i 9 – należy wybrać z listy rozwijanej właściwy skrót kodu wynagrodzeń i grupy pracowniczej. Kod i grupa pracownicza wypełniana jest tylko w przypadku wydatków na wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych (paragrafy 401-407);

8) kolumna 10 – należy wskazać kwotę przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym; kwotę wydatków wskazuje się w wierszu sumującym dla programu; podsumowanie arkusza w zakresie przewidywanego wykonania wydatków stanowi suma kwot wykazanych w poszczególnych programach; w ramach przewidywanego wykonania wydatków uwzględnia się wydatki przewidziane do realizacji do końca roku z aktualnego planu finansowego części budżetowej, jak również wydatki, które planowane są do uruchomienia do części budżetowej z rezerw celowych;

9) kolumna 11 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków na rok kolejny (N+1); wydatki należy zaplanować zgodnie z otrzymanym limitem;

10) kolumny 12-14 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków na lata N+2 do N+4 zgodnie z otrzymanym wstępnym limitem; kwoty planowanych wydatków wskazuje się w wierszach sumujących dla programu; podsumowanie arkusza w zakresie planowanych wydatków stanowi suma kwot planowanych wydatków na poszczególne programy; należy wypełnić

wiersze jedynie na poziomie sumy dla programu i sumy razem planowanych wydatków.

W wierszu „Program… Suma” należy wstawić sumę wydatków na ten program planowanych zarówno w części dysponenta, jak i rezerwach celowych, a następnie należy wstawić sumę planowanych wydatków w podziale na planowane w części budżetowej dysponenta – w wierszu „z tego w części budżetowej” i w rezerwie celowej – w wierszu „z tego w rezerwie celowej”.

W wierszu „Razem wydatki” należy wstawić sumę planowanych wydatków na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „z tego w części budżetowej” należy wstawić sumę wydatków do ujęcia w części budżetowej dysponenta planowanych w ramach wszystkich programów.

W kolumnach 12-14 należy wypełnić tylko wiersze sumujące program oraz wiersz „Razem wydatki”. W kolumnach tych nie dokonujemy podziału wydatków na rezerwę celową i część budżetowa dysponenta.

W wierszu „z tego w rezerwie celowej” należy wstawić sumę wydatków do ujęcia w rezerwie celowej – część 83 w ramach wszystkich programów.

Minister właściwy do spraw transportu w formularzu wyodrębnia w ramach poszczególnych programów wydatki na projekty drogowe GDDKiA i projekty kolejowe.

W przypadku Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko należy osobno wpisać kwoty wydatków z części budżetowych oraz z rezerwy celowej na finansowanie i współfinansowanie wydatków programu finansowanych ze środków Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wykorzystując dla wyróżnienia właściwy skrót programu z listy rozwijanej.

Niedozwolone jest:

- scalanie lub ukrywanie komórek i zmiana ich formatów,
- wpisywanie własnych nazw programów, jeżeli program znajduje się na rozwijanej liście wzoru formularza **F-NSS (BE)**,
- wypełnianie komórek, w których na wzorze wstawiony został znak „X”,

- wprowadzanie dodatkowych wierszy sumujących, poza wprowadzonymi na wzorze sumowań na poziomie każdego programu, planowanych wydatków razem oraz dla części i rezerwy celowej,
- wprowadzanie formuł z funkcjami matematycznymi zamiast kwot wynikowych,
- wprowadzanie do tabeli i pod tabelą dodatkowych uwag i wyjaśnień. Ewentualne komentarze można zamieszczać w uzasadnieniu - części opisowej do formularza.

Dysponenci sporządzają formularz odrębnie dla każdej części budżetowej i przekazują go do odpowiednio ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa lub ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego w formie papierowej i elektronicznej. Zbiorczy formularz przekazywany jest przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa, a także ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

74. **Formularze LZ_LW (UE)** przygotowują:

- minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach funduszy strukturalnych oraz programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA,
- minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,
- minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa.

Dysponent pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej programem, a w przypadku regionalnych programów operacyjnych dysponent pełniący funkcję koordynatora programów regionalnych może zwrócić się do dysponentów o przekazanie danych niezbędnych do przygotowania omawianych formularzy.

W kolumnie 1 formularza należy w wierszu „Program…” wybrać program z listy rozwijanej i wpisać odpowiednie lata, w ramach których będą wpisywane kwoty, zobowiązań oraz wydatków. Następnie skopiować wiersz „Program….” Z odpowiednimi latami tyle razy, ile będzie to konieczne.

W przypadku „Limitu wydatków” kwoty wydatków powinny obejmować wydatki planowane do ujęcia w ramach części budżetowej dysponenta, jak również środki planowane do ujęcia w rezerwie celowej.

Natomiast „Limit zobowiązań” powinien uwzględniać środki jakie mogą być zakontraktowane w danym programie w okresie jego obowiązywania.

Nie jest dozwolone scalanie komórek.

Zbiorczy formularz przekazywany jest przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa, a także ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl

75. Formularz **NAL-SP**

Formularz wypełniają dysponenci środków budżetu państwa, którzy w imieniu Skarbu Państwa udzielają pożyczek mieszkaniowych na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów (art. 96 § 1 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. – Prawo o ustroju sądów powszechnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 2062, z późn. zm.) lub prokuratorów (art. 122 § 1 ustawy z dnia 28 stycznia 2016 r. – Prawo o prokuraturze (Dz. U. z 2016 r. poz. 177, z późn. zm.)).

Formularzem objęta jest łączna wartość nominalna udzielonych pożyczek pozostających do spłaty na dzień sprawozdawczy (niezależnie od terminu spłaty) oraz kwota odsetek należnych na dzień sprawozdawczy.

Poprzez dzień sprawozdawczy należy rozumieć dzień:
31.12 ubiegłego roku N-1 (wykonanie),
31.12 bieżącego roku N (przewidywana wielkość),
31.12 kolejnego roku N+1 (prognoza stanu).

Zbiorcze formularze dysponenci przekazują do Departamentu Długu Publicznego oraz Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej w Ministerstwie Finansów.

76. Formularz **N-IT**

Na formularzu **N-IT** dysponenci wykazują wydatki państwowych jednostek budżetowych przeznaczone na funkcjonowanie obszaru IT w podziale na kategorie, które obejmują:

1) projekt/system informatyczny – projekt, to działania których celem jest budowa, istotna rozbudowa lub istotne unowocześnienie systemu teleinformatycznego, z wyjątkiem wydatków osobowych;

2) bazy danych - zbiór danych zapisanych zgodnie z określonymi regułami. W węższym znaczeniu obejmuje dane cyfrowe gromadzone zgodnie z zasadami przyjętymi dla danego programu komputerowego specjalizowanego do gromadzenia i przetwarzania tych danych, w wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt.1;

3) oprogramowanie – np. zakup licencji, oprogramowania, aktualizacje, upgrade, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt.1;

4) sprzęt do serwerowni – np. zakup serwerów, szaf serwerowych, klimatyzatorów, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt. 1;

5) sieć LAN – zakup usług i urządzeń, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt. 1;

6) sieć WAN – np. usługi transmisji, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt. 1;

7) sprzęt informatyczny – np. zakup komputerów, drukarek, urządzeń wielofunkcyjnych, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt. 1;

8) akcesoria informatyczne – np. monitory, klawiatury, dyski, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt. 1;

9) systemy autoryzacji – np. certyfikaty, podpisy elektroniczne, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt. 1;

10) usługi w sieci Internet/Intranet – np. dostęp do sieci Internet, zakup i utrzymanie domen internetowych, dostępy do serwisów, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt. 1;

11) usługi informatyczne – np. usługi wsparcia i asysty technicznej, konsultantów, usługi utrzymania systemów, opracowania analityczne, usługi napraw i konserwacji, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt. 1;

12) wynajem powierzchni serwerowni, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt. 1;

13) szkolenia informatyczne, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pozycji: Projekt/system informatyczny wymienionych w pkt. 1;

14) inne, z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach pkt. 1-13.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Informatyzacji Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: sekretariat.di@mf.gov.pl.

77. **Instrukcja ogólna do wypełnienia formularzy BZ i BZK**

Formularze **BZ i BZK** należy przygotować przy pomocy aplikacji TrezorBZ udostępnionej na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

Szczegółowa instrukcja dotycząca wprowadzania danych w zakresie ww. formularzy w ramach aplikacji TrezorBZ znajduje się na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

Dysponenci na formularzu **BZ** wykazują planowane funkcje, zadania, podzadania i działania przewidziane do realizacji w kolejnym roku budżetowym (N+1), które będą finansowane z budżetu państwa (bez rezerw celowych) i budżetu środków europejskich (bez rezerw celowych).

Układ danych w formularzu BZ jest zgodny z poniższym wzorem:

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji/zadania /podzadania/działania	Cel/-e	Miernik/-i			Dział klasyfikacji budżetowej [1]	Rozdział klasyfikacji budżetowej [1] [2]	Projekt ustawy budżetowej na (N+1) r.							
				Wartość				w tys. zł							
										z tego:			w tym :		
											w tym:				
			Nazwa	Bazowa	(N+1) r.			Ogółem (10+15)	Budżet państwa (11+12)	Wydatki majątkowe	Wydatki majątkowe z czwartą cyfrą "0"	Pozostałe wydatki	Współfinansowanie projektów z udziałem środków UE [3]	Dotacje przekazane do JSFP, o których mowa w art.9 pkt. 5-7 i 14 uofp [4]	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11a	12	13	14	15

[1] Podziału na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej dokonuje się wyłącznie na poziomie zadania.
[2] Dysponenci, o których mowa w ust. 78 pkt 5 załącznika nr 48 do rozporządzenia mogą nie wypełniać kolumny 8.
[3] Kolumna obejmuje wydatki budżetu państwa na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów pomocy technicznej, projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz wydatki na projekty z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieujętych w budżecie środków europejskich.
[4] W zakresie jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych kolumna obejmuje wyłącznie dotacje dla państwowych osób prawnych.

Dysponenci na formularzu **BZK** wykazują planowane zadania, przewidziane do realizacji w kolejnych latach budżetowych (tj. N+1, N+2 oraz N+3), które będą finansowane ze środków budżetu państwa (bez rezerw celowych), budżetu środków europejskich (bez rezerw celowych) i środków publicznych jednostek objętych konsolidacją. Skonsolidowany plan wydatków w układzie zadaniowym dysponenta danej części budżetowej nie obejmuje zadań finansowanych przez ww. jednostki ze środków przekazywanych z części budżetowych innych dysponentów.

Układ danych w formularzu BZK jest zgodny z poniższym wzorem:

Kod klasyfikacji zadaniowej	Cel/-e	Miernik/-i					Jednostka realizująca	Planowane wydatki w (N+1)/(N+2)/(N+3) r.																			
			Wartość						z tego:																		
				Docelowa						w tym:			w tym finansowane:				w tym finansowane:				w tym finansowane:				w tym finansowane:		
		Nazwa	Bazowa	(N+1) r.	(N+2) r.	(N+3) r.		Ogółem (10+12+13-14-15-16+17-18-19-20+21-22-23-24+25-26-27-28)	BP [1]	Dotacje przekazane do JSFP o których mowa w art.9 pkt. 5-7 i 14 uofp [2]	BŚE [3]	PFC [4]	z dotacji z budżetu państwa	ze środków otrzymanych od JSFP, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp [5]	z budżetu środków europejskich	AW [6]	z dotacji z budżetu państwa	ze środków otrzymanych od JSFP, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp [5]	z budżetu środków europejskich	POP [7]	z dotacji z budżetu państwa	ze środków otrzymanych od JSFP, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp [5]	z budżetu środków europejskich	IGB [8]	z dotacji z budżetu państwa	ze środków otrzymanych od JSFP, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp [5]	z budżetu środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7	8	9/29/49	10/30/50	11/31/51	12/32/52	13/33/53	14/34/54	15/35/55	16/36/56	17/37/57	18/38/58	19/39/59	20/40/60	21/41/61	22/42/62	23/43/63	24/44/64	25/45/65	26/46/66	27/47/67	28/48/68

1) BP - Budżet państwa.

2) W zakresie jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, kolumna obejmuje wyłącznie dotacje dla państwowych osób prawnych.
3) BŚE - Budżet środków europejskich.
4) PFC - Państwowe fundusze celowe.
5) W zakresie jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, kolumna obejmuje wyłącznie środki otrzymane od państwowych osób prawnych.
6) AW - Agencje wykonawcze.
7) POP - Państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
8) IGB - Instytucje gospodarki budżetowej.

Dla każdego zadania wykazuje się cele i mierniki zdefiniowane na zasadach określonych w ust. 13 i zgodne ze zbiorczym zestawieniem celów i mierników zadań budżetowych.

Dysponenci przekazują formularze oznaczone symbolami **BZ**, **BZK**, w formie dokumentu utworzonego w aplikacji TrezorBZ, również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl oraz zachowują ich kopię na dowolnym nośniku elektronicznym.

Szczegółowe informacje o planowanych wydatkach w układzie zadaniowym należy przekazać wraz z formularzami BZ i BZK na formularzu opisowym, udostępnionym na stronie internetowej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl.

78. **Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza BZ „Zestawienie planowanych wydatków budżetowych w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy”:**
   1) w kolumnie 1 wykazuje się kody klasyfikacji zadaniowej wykazywanych funkcji, zadań, podzadań i działań;
   2) w kolumnie 2 wyszczególnia się nazwy wszystkich planowanych zadań, podzadań, działań w ramach realizowanych funkcji;
   3) w kolumnach 3-6 ministrowie, organy lub dysponenci, właściwi dla poszczególnych zadań, wskazani w katalogu, wykazują: cel/cele zadań (kol. 3), miernik/mierniki, umożliwiające ocenę stopnia realizacji celów zadań, wraz z podaniem jednostek miary, w których mierniki te będą wyrażone (kol. 4), wartości bazowe mierników stopnia realizacji celów zadań wraz z podaniem roku, którego dotyczy dana wartość (kolumna 5) oraz wartości docelowe mierników stopnia realizacji celów zadań (kolumna 6);
   4) w kolumnie 7 wykazuje się działy klasyfikacji budżetowej – wyłącznie na poziomie zadań – w których zaplanowane są środki na realizację zadania;

5) w kolumnie 8 wykazuje się rozdziały klasyfikacji budżetowej – wyłącznie na poziomie zadań – w których zaplanowane są środki na realizację zadania. Ze względu na specyficzny charakter działalności lub bezpieczeństwo państwa dysponenci części budżetowych: część „29. Obrona narodowa", część „19. Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe", w zakresie dotyczącym Wywiadu skarbowego, część „42. Sprawy wewnętrzne", w zakresie dotyczącym Biura Ochrony Rządu, część „56. Centralne Biuro Antykorupcyjne", część „59. Agencja Wywiadu", część „57. Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego" mogą nie wykazywać rozdziałów klasyfikacji budżetowej;
6) w kolumnach 9-15 wykazuje się wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich, podziału wydatków na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej dokonuje się na poziomie zadań dla kwoty budżetu państwa i budżetu środków europejskich;
7) w kolumnie 9 wykazuje się, w postaci kwoty ogółem, wydatki budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz w art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (kolumna 13) oraz wydatki finansowane z budżetu środków europejskich określone w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (kolumna 15), z uwzględnieniem zasad ujętych w ust. 9 przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;
8) w kolumnie 10 wykazuje się wydatki budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz w art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (bez wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich) przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;
9) w kolumnie 11 prezentuje się wydatki majątkowe budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz w art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (bez wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich), przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;
10) w kolumnie 11a prezentuje się wyłącznie wydatki majątkowe budżetu państwa zgodnie z art. 124 ust. 4 ustawy o finansach publicznych (wydatki

majątkowe z czwartą cyfrą paragrafu „0”), przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;

11) w kolumnie 12 prezentuje się pozostałe wydatki budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz w art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (bez wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich), przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;
12) w kolumnie 13 wykazuje się środki budżetu państwa przewidywane na realizację danego zadania/podzadania/działania, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz w art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych;
13) w kolumnie 14 określa się wysokość planowanych wydatków z budżetu państwa na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;
14) w kolumnie 15 wykazuje się wydatki finansowane z budżetu środków europejskich na realizację zadań/podzadań/działań, określone w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;
15) w wierszu „Ogółem”, w kolumnach 9-15 wykazuje się zagregowane kwoty planowanych wydatków w ramach danej części budżetowej.

79. **Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza BZK „Skonsolidowany plan wydatków państwowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych, agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy i dwa kolejne lata”:**

1) w kolumnie 1 wykazuje się kody klasyfikacji zadaniowej realizowanych funkcji/zadań;
2) w kolumnach 2-7 ministrowie, organy lub dysponenci, właściwi dla poszczególnych zadań, wskazani w katalogu wykazują: cel/cele tych zadań (kolumna 2), miernik/mierniki, umożliwiające ocenę stopnia realizacji celów zadań, wraz z podaniem jednostek miary, w których mierniki te będą wyrażone (kolumna 3), wartości bazowe mierników stopnia realizacji celów

zadań wraz z podaniem roku, którego dotyczy dana wartość (kol. 4) oraz wartości docelowe mierników stopnia realizacji celów zadań dla poszczególnych lat (kolumny 5-7);

3) w kolumnie 8 wykazuje się nazwy jednostek realizujących zadanie, tj. pełną nazwę dysponenta lub jednostki sektora finansów publicznych, której wydatki ujęte są w skonsolidowanym planie (państwowej osoby prawnej, agencji wykonawczej, instytucji gospodarki budżetowej lub państwowego funduszu celowego);

4) w kolumnach: 9, 29 i 49 wykazuje się skonsolidowaną kwotę wydatków ogółem na realizację danego zadania w danym roku ze wszystkich źródeł, która stanowi sumę wydatków z budżetu państwa (kolumny: 10, 30 i 50), z budżetu środków europejskich (kolumny: 12, 32 i 52), państwowych funduszy celowych (kolumny: 13, 33 i 53), agencji wykonawczych (kolumny: 17, 37 i 57), państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych (kolumny: 21, 41 i 61) oraz instytucji gospodarki budżetowej (kolumny: 25, 45 i 65), pomniejszoną o wydatki finansowane z dotacji z budżetu państwa (kolumny: 14, 18, 22, 26, 34, 38, 42, 46, 54, 58, 62 i 66), wydatki finansowane ze środków otrzymanych od jednostek objętych konsolidacją (kolumny: 15, 19, 23, 27, 35, 39, 43, 47, 55, 59, 63 i 67) oraz środki finansowane z budżetu środków europejskich określone w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (kolumny: 16, 20, 24, 28, 36, 40, 44, 48, 56, 60, 64 i 68);

5) w kolumnach 10-28 wykazuje się zestawienie planowanych wydatków na realizację poszczególnych zadań w następnym roku (N+1) według źródeł ich finansowania – kwoty wykazane w kolumnach 10-12 powinny być zgodne z kwotami wykazanymi przez dysponenta na formularzu **BZ** na poziomie zadań, a kwoty wykazane w kolumnach 13-28 powinny być zgodne z kwotami wykazanymi na formularzach **BZ-PF** na poziomie zadań;

6) w kolumnach 30-48 (dot. roku N+2) oraz 50-68 (dot. roku N+3) wykazuje się zestawienie prognozowanych wydatków na realizację poszczególnych zadań na dwa kolejne lata budżetowe, według źródeł ich finansowania – kwoty wykazane w kolumnach 30-32 oraz 50-52 powinny być prognozowane na zasadach określonych w niniejszym rozporządzeniu. Kwoty wykazane w

kolumnach 33-48 i 53-68 powinny być zgodne z kwotami wykazanymi na formularzach **BZ-PF**;

7) w kolumnach: 10, 30 i 50 określa się wysokość planowanych wydatków z budżetu państwa (bez rezerw celowych) na realizację poszczególnych zadań;
8) w kolumnach: 11, 31 i 51 określa się wysokość planowanych wydatków z budżetu państwa na dotacje dla jednostek objętych konsolidacją;
9) w kolumnach: 12, 32 i 52 określa się wysokość planowanych wydatków z budżetu środków europejskich na realizację poszczególnych zadań;
10) w kolumnach: 13, 33 i 53 wykazuje się wydatki ogółem państwowych funduszy celowych, których dysponentem jest dysponent wypełniający formularz lub organ przez niego nadzorowany, ujęte w ich planach finansowych, planowane na realizację poszczególnych zadań przez dysponentów tych funduszy;
11) w kolumnach: 14, 34 i 54 wykazuje się środki państwowych funduszy celowych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane w formie dotacji z budżetu państwa;
12) w kolumnach: 15, 35 i 55 wykazuje się środki państwowych funduszy celowych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane od innych jednostek objętych konsolidacją;
13) w kolumnach: 16, 36 i 56 wykazuje się środki państwowych funduszy celowych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane z budżetu środków europejskich;
14) w kolumnach: 17, 37 i 57 wykazuje się wydatki ogółem, ujęte w planach finansowych nadzorowanych agencji wykonawczych, planowane na realizację poszczególnych zadań przez te jednostki;
15) w kolumnach: 18, 38 i 58 wykazuje się środki nadzorowanych agencji wykonawczych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te agencje wykonawcze w formie dotacji z budżetu państwa;
16) w kolumnach: 19, 39 i 59 wykazuje się środki nadzorowanych agencji wykonawczych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te agencje wykonawcze od innych jednostek objętych konsolidacją;
17) w kolumnach: 20, 40 i 60 wykazuje się środki agencji wykonawczych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane z budżetu środków europejskich;

18) w kolumnach: 21, 41 i 61 wykazuje się wydatki ogółem podległych i nadzorowanych państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, ujęte w ich planach finansowych, planowane na realizację poszczególnych zadań przez te jednostki;

19) w kolumnach: 22, 42 i 62 wykazuje się środki podległych i nadzorowanych państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te państwowe osoby prawne w formie dotacji z budżetu państwa;

20) w kolumnach: 23, 43 i 63 wykazuje się środki podległych i nadzorowanych państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te państwowe osoby prawne od innych jednostek objętych konsolidacją;

21) w kolumnach: 24, 44 i 64 wykazuje się środki podległych i nadzorowanych państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane z budżetu środków europejskich;

22) w kolumnach: 25, 45 i 65 wykazuje się wydatki ogółem nadzorowanych instytucji gospodarki budżetowej, ujęte w ich planach finansowych, planowane na realizację poszczególnych zadań przez te jednostki;

23) w kolumnach: 26, 46 i 66 wykazuje się środki nadzorowanych instytucji gospodarki budżetowej, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te instytucje gospodarki budżetowej w formie dotacji z budżetu państwa;

24) w kolumnach: 27, 47 i 67 wykazuje się środki nadzorowanych instytucji gospodarki budżetowej, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te instytucje gospodarki budżetowej od innych jednostek objętych konsolidacją;

25) w kolumnach: 28, 48 i 68 wykazuje się środki instytucji gospodarki budżetowej, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane z budżetu środków europejskich;

26) w wierszu „Ogółem”, w kolumnach 9-68 wykazuje się planowane, skonsolidowane wydatki w ramach danej części budżetowej oraz w ramach planów finansowych nadzorowanych jednostek sektora finansów publicznych objętych konsolidacją.

80. **Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza BZ-PF**

Formularz **BZ-PF** przedstawiają dysponenci jednostek objętych konsolidacją, wykazując planowane funkcje, zadania i podzadania, przewidziane do realizacji w następnym roku budżetowym (N+1) i kolejnych latach (N+2 i N+3), które będą finansowane ze środków publicznych w ujęciu wydatkowym, dla każdej części budżetowej odrębnie, w podziale na źródła finansowania oraz wskazując jednostki, od których otrzymają środki.

Formularze sporządzone w podziale na części budżetowe jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, przekazują właściwym dysponentom oraz ministrowi nadzorującemu, natomiast formularze sporządzone w ujęciu łącznym ministrowi nadzorującemu.

Układ danych w formularzu **BZ-PF** jest zgodny z poniższym wzorem:

Kod klasyfikacji zadaniowej	Cel	Miernik					Wydatki według źródeł finansowania (N+1)/(N+2)/(N+3) r. w tysiącach złotych								
		Nazwa	Wartość bazowa	Docelowa			Ogółem (9+13+15+16)/(18+22+24+25)/(27+31+33+34)	Dotacje z budżetu państwa				Środki otrzymane od innych jednostek SFP o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp		Budżet środków europejskich	Pozostałe środki
				(N+1) r.	(N+2) r.	(N+3) r.		Kwota dotacji	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Rozdział klasyfikacji budżetowej	Kwota przekazanych środków	Jednostka przekazująca		
1	2	3	4	5	6	7	8/17/26	9/18/27	10/19/28	11/20/29	12/21/30	13/22/31	14/23/32	15/24/33	16/25/34

Formularz **BZ-PF** należy przekazać w formie dokumentu utworzonego w aplikacji TrezorBZ, również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl.

Cele i mierniki na poziomie zadań, określone przez ministrów, organy i dysponentów, wskazanych w katalogu, jednostki wykazują w planie finansowym

w układzie zadaniowym określając dla nich wartości bazowe i docelowe, o ile zostały one zdefiniowane dla tych jednostek.

Przy określaniu wartości bazowych i docelowych mierników jednostki powinny kierować się szczegółowymi wytycznymi definiowania celów i mierników określonymi w ust. 13.

Działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej wyszczególnione w danym planie finansowym muszą zgadzać się z analogicznymi pozycjami budżetowymi wyszczególnionymi w planie wydatków budżetowych w układzie zadaniowym nadzorującego dysponenta lub dysponenta przekazującego środki.

Szczegółowe wytyczne do wypełniania formularza **BZ-PF**:

1) w kolumnie 1 wykazuje się kody klasyfikacji zadaniowej wykazywanych funkcji/zadań/podzadań;
2) w kolumnach 2 i 3 wykazuje się cele (kolumna 2) i mierniki (kolumna 3) na poziomie zadań określone przez ministrów, organy i dysponentów, wskazanych w katalogu, o ile mierniki te zostały zdefiniowane dla tych jednostek;

   Nazwy mierników wykazuje się wraz z jednostkami miary, w której będą wyrażone ich wartości;
3) w kolumnie 4 wykazuje się wartości bazowe mierników wykazanych w kolumnie 3 wraz z podaniem roku, którego dotyczy dana wartość;
4) w kolumnach 5-7 wykazuje się wartości docelowe mierników wykazanych w kolumnie 3;
5) w kolumnach: 8, 17 oraz 26 wykazuje się kwotę ogółem wydatków na realizację danego zadania/podzadania ze wszystkich źródeł, tj. z dotacji otrzymanych z budżetu państwa, środków otrzymanych od innych jednostek objętych konsolidacją, środków finansowanych z budżetu środków europejskich określonych w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz pozostałych środków danej jednostki;
6) w kolumnach: 9, 18 oraz 27 określa się wysokość otrzymanych dotacji z budżetu państwa na realizację poszczególnych zadań/podzadań;

7) w kolumnach: 13, 22 oraz 31 określa się wysokość środków otrzymanych od innych jednostek objętych konsolidacją na realizację poszczególnych zadań/podzadań;
8) w kolumnach: 15, 24 oraz 33 określa się wysokość środków finansowanych z budżetu środków europejskich określonych w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;
9) w kolumnach: 16, 25 oraz 34 wykazuje się pozostałe środki publiczne pozostające w dyspozycji danej jednostki planowane na realizację zadania/podzadania, tj. z wyłączeniem środków otrzymywanych przez te jednostki w formie dotacji z budżetu państwa od dysponenta nadzorującego i innych dysponentów, środków finansowanych z budżetu środków europejskich określonych w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz środków otrzymywanych od innych jednostek objętych konsolidacją;
10) w kolumnach: 10, 19 oraz 28 określa się część budżetową, z której przekazywana jest dotacja;
11) w kolumnach: 11, 20 oraz 29 określa się dział klasyfikacji budżetowej – wyłącznie na poziomie zadań – z którego przekazywana jest dotacja;
12) w kolumnach: 12, 21 oraz 30 określa się rozdział klasyfikacji budżetowej – wyłącznie na poziomie zadań – z którego przekazywana jest dotacja;
13) w kolumnach: 14, 23 oraz 32 wykazuje się nazwy jednostek objętych konsolidacją, które przekazały środki jednostce sporządzającej projekt planu finansowego na realizację danego zadania/podzadania.

81. **Szczegółowe wytyczne do wypełniania formularza BZCM „Zestawienie propozycji celów i mierników”**

Formularz **BZCM** na poszczególnych etapach planowania w układzie zadaniowym służy do opracowywania i opiniowania propozycji celów i mierników funkcji, zadań, podzadań i działań (Zestawienie propozycji celów i mierników).

Formularz **BZCM** należy przekazać w formie dokumentu elektronicznego w formacie excel opatrzonego podpisem elektronicznym za pośrednictwem e-PUAP-u lub w formie papierowej do Departamentu Polityki Wydatkowej

Ministerstwa Finansów, a także w formie edytowalnej na adres: bz_katalog@mf.gov.pl.

Zestawienie propozycji celów i mierników należy sporządzić, w szczegółowości określonej dla danego etapu planowania w układzie zadaniowym, wykazując (w zależności od etapu) propozycje celów i mierników funkcji, zadań, podzadań lub działań, zdefiniowane zgodnie z właściwością wynikającą z katalogu, uwzględniając poniższe szczegółowe wytyczne do wypełniania formularza **BZCM**:

1) w pozycji „nazwa dysponenta/jednostki sektora finansów publicznych” należy wpisać nazwę dysponenta lub jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych;
2) w kolumnie 1 wykazuje się kody klasyfikacji zadaniowej funkcji, zadań, podzadań lub działań, dla których cele i mierniki będą ujęte w zestawieniu;
3) w kolumnie 2 wykazuje się nazwy funkcji, zadań, podzadań lub działań, dla których cele i mierniki będą ujęte w zestawieniu;
4) w kolumnie 3 wykazuje się numery części budżetowych lub nazwy jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, umożliwiające identyfikację organów właściwych do definiowania celów i mierników lub realizujących cele i mierniki;
5) w kolumnie 4 wykazuje się cele funkcji, zadań, podzadań lub działań, zdefiniowane zgodnie z zasadami określonymi w ust. 13;
6) w kolumnie 5 wykazuje się mierniki stopnia realizacji celów funkcji, zadań, podzadań lub działań, zdefiniowane zgodnie z zasadami określonymi w ust. 13 wraz ze wskazaniem ich jednostek miary w nawiasie;
7) w kolumnie 6 określa się algorytm wyliczenia wartości miernika. Algorytm powinien odzwierciedlać, optymalnie w formie wzoru matematycznego, sposób obliczenia wartości miernika. Algorytm nie powinien stanowić powtórzenia nazwy miernika. Algorytm powinien definiować wszystkie parametry niezbędne do jego wyliczenia (np. jeśli miernik dotyczy spraw – określać kategorie spraw branych pod uwagę, jeśli miernik dotyczy decyzji – określać, o jakie decyzje chodzi, itp.);

8) w kolumnie 7 określa się źródło danych wykorzystywanych do wyliczenia wartości miernika;
9) w kolumnie 8 określa się terminy pomiaru miernika, wskazując czy są one miesięczne, kwartalne, półroczne, roczne lub inne; w przypadku wyboru terminu „inny” należy w nawiasie określić jaki;
10) w kolumnie 9 należy wskazać komórkę/jednostkę właściwą w zakresie miernika. W przypadku, jeśli właściwa jest więcej niż jedna komórka/jednostka, można określić role poszczególnych komórek/jednostek (np. koordynacja, itp.);
11) w kolumnie 10 zamieszcza się krótkie uzasadnienie wyboru miernika; w kolumnie tej można także zamieścić inne informacje/uwagi istotne z punktu widzenia gromadzenia danych o miernikach.

82. Formularz **RZ-2 2018**

Na formularzu **RZ-2 2018** wykazuje się inwestycje, na finansowanie których planuje się przeznaczyć środki budżetowe w roku 2018. Formularz obejmuje również inwestycje, których realizacja zakończy się w roku 2017 (kolumna 17 i 18).

Zakres rzeczowy formularza **RZ-2 2018** dotyczący planu na rok 2018 należy ograniczyć do zadań priorytetowych dla realizacji w danym roku budżetowym, w tym przede wszystkim inwestycji kontynuowanych o charakterze budowlanym, inwestycji wynikających z zaleceń pokontrolnych - biorąc pod uwagę analizę dotychczasowej realizacji danej inwestycji pod kątem możliwości wydatkowania planowanych środków.

Zadania ujmowane na formularzu **RZ-2 2018** należy uszeregować wg hierarchii ich ważności, która stanowi podstawowy element prezentacji zadań, przy czym priorytety powinny zostać określone narastająco (dany priorytet nie może zostać powielony, tj. powinien zostać przyporządkowany wyłącznie do jednego zadania w zakresie całego formularza – nie dotyczy części „29. Obrona narodowa”).

W dalszej natomiast kolejności należy przypisać dane zadanie do określonej kategorii (inwestycyjne programy wieloletnie, inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym, zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem, zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego, inwestycje

realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa) oraz klasyfikacji budżetowej. Inwestycje jednego rodzaju należy wykazać łącznie, np. melioracje, zakup środków transportu, zakup sprzętu informatycznego, zakup sprzętu biurowego, itp.

Zadania nowe, tj. takie których rozpoczęcie planowane jest na rok 2018, mogą być ujmowane na formularzu **RZ-2 2018,** o ile ich realizacja uzasadniona jest istotnymi przyczynami, np. sytuacjami szczególnymi, specyfiką realizacji i finansowania inwestycji w wybranych obszarach działalności, gdzie w planie na kolejne lata budżetowe dominują zadania jednoroczne, lub wejściem w życie nowo ustanowionych przepisów prawa.

Formularz **RZ-2 2018** nie obejmuje zaplanowanych na 2017 r. oraz projektowanych do realizacji na 2018 r. wydatków/dotacji na inwestycje realizowane w ramach projektów współfinansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej.

O zakwalifikowaniu wydatku/dotacji do kategorii inwestycyjnej oraz o zastosowanym nazewnictwie zadań inwestycyjnych decydują dysponenci, mając na uwadze, iż środki budżetowe na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji nie obejmują środków na remonty, które finansowane są w ramach wydatków bieżących. Pomocne w tym zakresie będą przepisy zawarte w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa oraz art. 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane.

Inwestycyjne zadania budowlane ujęte w formularzu powinny spełniać wymogi określone w § 4 - 6 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.
Ponadto zaplanowanie wydatków na inwestycje budowlane państwowych jednostek budżetowych oraz dotacji, o których mowa w art. 132 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, o wartości kosztorysowej przekraczającej 300 000 tys. zł, wymaga – zgodnie z art. 135 ust. 2 ustawy o finansach publicznych - uzyskania opinii ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o zgodności przewidywanej inwestycji z odpowiednimi strategiami rozwoju.

W odniesieniu do planowanych dotacji dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych należy podać podstawę prawną dotowania przez budżet państwa.

Wraz z formularzem należy przedłożyć:

- szczegółowe uzasadnienie wnioskowanych kwot środków budżetowych na 2018 r., wraz z wyjaśnieniami w przypadku wystąpienia wzrostu planowanych wydatków na zadania inwestycyjne,
- opis stopnia zaawansowania inwestycyjnych programów wieloletnich wraz z przedstawieniem ewentualnych trudności/opóźnień w realizacji,
- omówienie proponowanych zmian parametrów programów wieloletnich, w stosunku do ujętych w ustawie budżetowej na rok 2017,
- informację o źródle i kwocie nakładów, które dotychczas zostały poniesione w przypadku inwestycji budowlanych, dla których rok 2018 jest pierwszym rokiem dofinansowania środkami budżetu państwa, a we wcześniejszych latach zadanie to było dofinansowane środkami z innych źródeł.

Za właściwy do uwzględnienia w toku opracowywania projektu ustawy budżetowej na rok 2018 należy uznać formularz sporządzony zgodnie z przedstawionymi powyżej zasadami.

83. W formularzu **RZ-8 2018** wojewodowie przedstawiają informacje o podziale na poszczególne przejścia graniczne (z podaniem jego nazwy, miejscowości, w której jest zlokalizowane oraz rodzaju przejścia) wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem przejść granicznych, umożliwiającym prowadzenie skutecznej i sprawnej kontroli granicznej. Wydatki należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu, z uwzględnieniem zmian wysokości poszczególnych grup wydatków oraz z podaniem przyczyn, które spowodowały ich wzrost lub spadek. Odrębnie należy podać – w przypadku wydatków na wynagrodzenia osobowe – średnioroczne zatrudnienie, dla którego ustalono wynagrodzenia.

Załącznik nr 49

RZ-2 2018

Część .....
(nr, nazwa)

ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI
WRAZ Z OMÓWIENIEM

Priorytet [1]	Kategoria zadania (PR,BI,ZI, ZU,PI) [2]	Klasyfikacja					Wyszczególnienie		Wartość kosztorysowa w tysiącach złotych [4]		Termin (rok)		Stopień zaawansowania inwestycji [6]	Dotychczasowe wykonanie w tysiącach złotych [7]		Wydatki budżetu państwa w tysiącach złotych			Zaangażowanie w środkach budżetowych (po roku planowym)
		nr Części	nr Wojew. /SKO	Dział	Rozdział	Paragraf [3]	Inwestor	Nazwa inwestycji i lokalizacja inwestycji (miejscowość, województwo)		w tym budżet państwa [5]	Rozpoczęcia	Zakończenia			w tym budżet państwa [5]	Ustawa budżetowa na rok 2017	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Projekt planu na 2018 r.	w tysiącach złotych
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*	*16*	*17*	*18*	*19*	*20*
I - Zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2018: [8]											x	x	x						
1.																			
2.																			
3.																			
....																			
II - Zadania inwestycyjne planowane do zakończenia w roku 2017. [8]											x	x	x						
x													x						
x													x						
x													x						
....													x						
O				**x**	**x**	**x**		**OGÓŁEM I + II:**			**x**	**x**	**x**						

[1] w kolejności ważności, przy czym 1. jako zadanie o najwyższym stopniu ważności (dany priorytet może być przypisany tylko do jednego zadania - nie dotyczy cz. 29. Obrona narodowa).
[2] PR - Inwestycyjne programy wieloletnie, BI - Inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym, ZI - Zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem, ZU - Zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego, PI - Inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa. Kategorie ZU i PI mają zastosowanie wyłącznie w części "29. Obrona narodowa".
[3] klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa.
[4] lub szacunkowy koszt inwestycji, w przypadku kiedy wartość kosztorysowa inwestycji nie została określona.
[5] środki budżetu państwa z wyłączeniem współfinansowania projektów z udziałem środków Unii Europejskiej.
[6] k - zadanie kontynuowane, z - zadanie zawieszone (zadanie rozpoczęte w latach ubiegłych, którego realizacja została wstrzymana w 2017 r.), n - zadanie nowe.
[7] kwota wykonania do 2016 r. włącznie (nie dotyczy zakupów inwestycyjnych niezwiązanych z budownictwem).
[8] w przypadku zakupów inwestycyjnych niezwiązanych z budownictwem kolumn 10-16 nie wypełnia się.

sporządził: .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

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

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

Załącznik nr 50

Część 85/00
(nr, nazwa)

RZ-8 2018

Dział 600 – Transport i łączność
Rozdział 60031 – Przejścia graniczne

WYDATKI NA ZADANIA Z ZAKRESU BIEŻĄCEGO UTRZYMANIA PRZEJŚĆ GRANICZNYCH w roku 2018

Lp.	Wyszczególnienie			Wydatki			
	Województwo	Nazwa przejścia, miejscowość	Rodzaj przejścia granicznego[1)]	Wykonanie w roku 2016	Ustawa budżetowa na rok 2017	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Projekt planu na rok 2018
				w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
...							
		L.p.	**RAZEM**, z tego paragraf:				
		1	4000				
		2	4270				

[1)] Drogowe, kolejowe, lotnicze, morskie, rzeczne, turystyczne lub inne przejście graniczne.

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