

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 16 maja 2003 r.

w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2004

Na podstawie art. 82 ust. 4 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148, Nr 45, poz. 391 i Nr 65, poz. 594) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ministrowie, przewodniczący określonych w odrębnych ustawach komisji wchodzących w skład Rady Ministrów, kierownicy urzędów centralnych, wojewodowie oraz inni dysponenti odrębnych części budżetowych, zwani dalej „dysponentami”, opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych, projekty planów dochodów i wydatków poszczególnych części budżetowych, w terminach, trybie i na zasadach określonych w niniejszym rozporządzeniu.

§ 2. Dysponenti opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej:

- 1) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 marca 2003 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (Dz. U. Nr 68, poz. 634);
- 2) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 września 1999 r. w sprawie klasyfikacji części budżetowych oraz określenia ich dysponentów (Dz. U. Nr 78, poz. 880, z 2000 r. Nr 72, poz. 841 i Nr 93,

poz. 1032 oraz z 2002 r. Nr 32, poz. 307, Nr 93, poz. 835 i Nr 241, poz. 2081).

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

- 1) założeń do projektu budżetu państwa rozpatrzone przez Radę Ministrów, w tym prognoz wskaźników makroekonomicznych, opracowanych przez ministra właściwego do spraw finansów przy współpracy ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego i innych ministrów właściwych w sprawach polityki społeczno-gospodarczej;
 - 2) wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych części budżetowych;
 - 3) zadań realizowanych przez poszczególnych dysponentów części budżetowych ze szczególnym uwzględnieniem jednostek organizacyjnych dotowanych z budżetu państwa, a także państwowych jednostek organizacyjnych, nowych i likwidowanych w 2004 r.;
 - 4) wynagrodzeń z roku 2003, z uwzględnieniem podwyżek planowanych od dnia 1 stycznia 2004 r.
2. Wstępne kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych oraz prognozy wskaźników ma-

croekonomicznych zostaną przekazane dysponentom przez ministra właściwego do spraw finansów.

§ 4. 1. Podział kwoty wydatków w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej dokonywany przez wojewodów wymaga uzgodnienia z ministrem właściwym do spraw wewnętrznych.

2. Podział kwoty wydatków w zakresie korpusu służby cywilnej dokonywany przez dysponentów części budżetowych wymaga uzgodnienia z Szefem Służby Cywilnej.

3. Podział kwoty wydatków w zakresie obrony narodowej dokonywany przez innych dysponentów części wymaga uzgodnienia z Ministrem Obrony Narodowej.

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

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

§ 5. 1. W terminie do dnia 6 czerwca 2003 r. dysponenti opracują i przedłożą ministrowi właściwemu do spraw finansów plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych, według formularzy oznaczonych symbolami:

- 1) **RZ-1** — Świadczenia na rzecz osób fizycznych wypłacane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 1 do rozporządzenia;
- 2) **RZ-2** — Nowe i likwidowane państwowe jednostki organizacyjne; wzór formularza stanowi załącznik nr 2 do rozporządzenia;
- 3) **RZ-3** — Nowe zadania przewidziane do realizacji w 2004 r., zadania, których realizacja kończy się w 2003 r., oraz zadania wynikające z członkostwa w NATO i zadania dotyczące integracji z Unią Europejską; wzór formularza stanowi załącznik nr 3 do rozporządzenia;
- 4) **RZ-4** — Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli — zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. — Karta Nauczyciela (Dz. U. z 1997 r. Nr 56, poz. 357, z 1998 r. Nr 106, poz. 668 i Nr 162, poz. 1118, z 2000 r. Nr 12, poz. 136, Nr 19, poz. 239, Nr 22, poz. 291 i Nr 122, poz. 1323, z 2001 r. Nr 111, poz. 1194, Nr 128, poz. 1404, Nr 144, poz. 1615 i Nr 154, poz. 1794 i 1795, z 2002 r. Nr 4, poz. 32, Nr 113, poz. 984 i Nr 240, poz. 2052 oraz z 2003 r. Nr 90, poz. 844), zatrudnionych w szkołach

i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej w roku 2004 oraz w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i ośrodkach adopcyjno-opiekuńczych zaliczanych do działu „Pomoc społeczna”; wzór formularza stanowi załącznik nr 4 do rozporządzenia;

- 5) **RZ-5** — Finansowanie zadań uzgodnionych z Komisją Europejską; wzór formularza stanowi załącznik nr 5 do rozporządzenia;
- 6) **RZ-6** — Finansowanie zadań nieobjętych uzgodnieniami z Komisją Europejską; wzór formularza stanowi załącznik nr 6 do rozporządzenia;
- 7) **RZ-7** — Pomoc społeczna oraz Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej; wzór formularza stanowi załącznik nr 7 do rozporządzenia;
- 8) **RZ-8** — Pomoc społeczna (świadczenia z pomocy społecznej); wzór formularza stanowi załącznik nr 8 do rozporządzenia;
- 9) **RZ-9** — Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji; wzór formularza stanowi załącznik nr 9 do rozporządzenia;
- 10) **RZ-10** — Wydatki na oświetlenie dróg; wzór formularza stanowi załącznik nr 10 do rozporządzenia;
- 11) **RZ-11** — Dotacje na finansowanie zadań realizowanych przez przedsiębiorców; wzór formularza stanowi załącznik nr 11 do rozporządzenia;
- 12) **RZ-12** — Wydatki na finansowanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów; wzór formularza stanowi załącznik nr 12 do rozporządzenia;
- 13) **RZ-13** — Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 13 do rozporządzenia;
- 14) **RZ-14** — Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego oraz na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 14 do rozporządzenia;
- 15) **RZ-15** — Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego oraz na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego (dotyczy funkcjonariuszy); wzór formularza stanowi załącznik nr 15 do rozporządzenia;
- 16) **RZ-16** — Programy wieloletnie; wzór formularza stanowi załącznik nr 16 do rozporządzenia;

- 17) **RZ-17** — Renty wynikające z wyroków i ugód sądowych zasądzone na rzecz pacjentów byłych państwowych jednostek budżetowych ochrony zdrowia; wzór formularza stanowi załącznik nr 17 do rozporządzenia;
- 18) **RZ-18** — Renty strukturalne w rolnictwie finansowane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 18 do rozporządzenia;
- 19) **RZ-19** — Wydatki na utrzymanie przejść granicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 19 do rozporządzenia.

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

- 1) ustawowo zagwarantowane świadczenia pieniężne na rzecz żołnierzy i funkcjonariuszy oraz świadczenia emerytalno-rentowe dotyczące żołnierzy i funkcjonariuszy w podziale na działy, a w zakresie działu „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” także w podziale na rozdziały;
- 2) uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne;
- 3) liczbę żołnierzy i funkcjonariuszy przewidzianych do zwolnienia z zawodowej służby, pełnionej jako służba stała, do rezerwy.

3. Formularze **RZ-4** i **RZ-12** właściwi ministrowie oraz wojewodowie, w terminie 5 dni przed terminem, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Oświata i wychowanie” oraz działu „Edukacyjna opieka wychowawcza”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw oświaty i wychowania, a w zakresie działu „Pomoc społeczna” — ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego. Minister właściwy do spraw oświaty i wychowania dokona weryfikacji powyższych formularzy i opracuje zestawienia zbiorcze w zakresie działów „Oświata i wychowanie” i „Edukacyjna opieka wychowawcza”, które przedłoży ministrowi właściwemu do spraw finansów w terminie, o którym mowa w ust. 1.

4. Formularze **RZ-1**, **RZ-2**, **RZ-3**, **RZ-9**, **RZ-14**, **RZ-15** i **RZ-16** wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

5. Formularze **RZ-7**, **RZ-8** i **RZ-9** wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Pomoc społeczna”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego.

6. Formularze **RZ-2**, **RZ-3**, **RZ-5**, **RZ-6**, **RZ-9**, **RZ-14** i **RZ-16** ministrowie i wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

7. Formularz **RZ-16** ministrowie i wojewodowie przedstawiają również koordynatorom programów wieloletnich, w terminie 5 dni przed terminem, o którym mowa w ust. 1.

8. Formularze **RZ-3** i **RZ-9** właściwi ministrowie oraz wojewodowie w zakresie działu „Obrona narodowa” przedstawiają również Ministrowi Obrony Narodowej.

§ 6. 1. W terminie 21 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków na rok 2004, o których mowa w § 3 ust. 2, dysponenti przedłożą ministrowi właściwemu do spraw finansów projekt budżetu w danej części budżetu państwa, według formularzy oznaczonych symbolami:

- 1) **BD** — Zestawienie dochodów; wzór formularza stanowi załącznik nr 20 do rozporządzenia;
- 2) **BW** — Zestawienie wydatków; wzór formularza stanowi załącznik nr 21 do rozporządzenia;
- 3) **DPO** — Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe; wzór formularza stanowi załącznik nr 22 do rozporządzenia;
- 4) **DAF** — Zestawienie dotacji dla państwowych agencji i fundacji z udziałem Skarbu Państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 23 do rozporządzenia;
- 5) **BW-S** — Wydatki budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne; wzór formularza stanowi załącznik nr 24 do rozporządzenia;
- 6) **BW-PL** — Plan finansowy placówek zagranicznych — wydatki budżetowe; wzór formularza stanowi załącznik nr 25 do rozporządzenia;
- 7) **PZ-1** — Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 26 do rozporządzenia;
- 8) **PZ-2** — Zatrudnienie i uposażenia żołnierzy i funkcjonariuszy w państwowej sferze budżetowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 27 do rozporządzenia;
- 9) **SUS** — Zapotrzebowanie na środki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne dla żołnierzy niezawodowych, funkcjonariuszy służby kandydackiej oraz duchownych; wzór formularza stanowi załącznik nr 28 do rozporządzenia;
- 10) **BW-I** — Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 29 do rozporządzenia;
- 11) **IW** — Wniosek o przyznanie środków budżetowych na finansowanie inwestycji wieloletnich; wzór formularza stanowi załącznik nr 30 do rozporządzenia;

- 12) **SW-1** — Szkolnictwo wyższe; wzór formularza stanowi załącznik nr 31 do rozporządzenia;
- 13) **SW-2** — Wybrane elementy planu finansowego szkół wyższych; wzór formularza stanowi załącznik nr 32 do rozporządzenia;
- 14) **ZRPIW** — Wydatki na zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze; wzór formularza stanowi załącznik nr 33 do rozporządzenia;
- 15) **BZS** — Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego oraz na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 34 do rozporządzenia;
- 16) **BZSA** — Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego oraz na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (dotyczy funkcjonariuszy); wzór formularza stanowi załącznik nr 35 do rozporządzenia;
- 17) **B-4Z** — Plan finansowy zakładów budżetowych, środków specjalnych; wzór formularza stanowi załącznik nr 36 do rozporządzenia;
- 18) **B-7Z** — Plan finansowy gospodarstw pomocniczych; wzór formularza stanowi załącznik nr 37 do rozporządzenia;
- 19) **BZS-z** — Zadania finansowane w ramach dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego oraz na zadania bieżące realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 38 do rozporządzenia;
- 20) **PR** — Programy wieloletnie; wzór formularza stanowi załącznik nr 39 do rozporządzenia;
- 21) **IP** — Wniosek o przyznanie środków budżetowych na finansowanie inwestycyjnego programu wieloletniego; wzór formularza stanowi załącznik nr 40 do rozporządzenia;
- 22) **PP** — Przychody z prywatyzacji; wzór formularza stanowi załącznik nr 41 do rozporządzenia;
- 23) **PE** — Finansowanie zadań uzgodnionych z Komisją Europejską; wzór formularza stanowi załącznik nr 42 do rozporządzenia;
- 24) **PB** — Finansowanie zadań nieobjętych uzgodnieniami z Komisją Europejską; wzór formularza stanowi załącznik nr 43 do rozporządzenia;
- 25) **PFC** — Plan finansowy funduszu celowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 44 do rozporządzenia;
- 26) **SFP** — Wybrane elementy planu finansowego niektórych osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 45 do rozporządzenia.
2. W formularzach wymienionych w ust. 1 dysponenci części budżetowych ujmują dane zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału.
3. Formularze **BD, BW, PZ-1, BW-I, IW, BZS** i **B-4Z**, ministrowie i wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Oświata i wychowanie” oraz działu „Edukacyjna opieka wychowawcza”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw oświaty i wychowania.
4. Formularze **BD, BW, PZ-1, PZ-2, SUS, BW-I, BZS, BZSA, B-4Z** i **B-7Z** wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.
5. Formularze **PZ-1** (w zakresie korpusu służby cywilnej), **BW** i **BZS** dysponenci części budżetowych, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również Szefowi Służby Cywilnej.
6. Formularze **BD, BW** i **PZ-2** w zakresie działu „Obrona narodowa” oraz formularz **PP** dysponenci części budżetowych, w terminie o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również Ministrowi Obrony Narodowej.
7. Formularze **BW, PZ-1, PZ-2, BW-I, IW, BZS, PR, PE, PB, SFP** ministrowie i wojewodowie, 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.
8. Formularze **BW, PZ-1, BW-I, IW** ministrowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Szkolnictwo wyższe”, przedstawiają ministrowi właściwemu do spraw szkolnictwa wyższego.
9. Formularz **PR** ministrowie i wojewodowie przedstawiają również koordynatorom programów wieloletnich, w terminie 5 dni przed terminem, o którym mowa w ust. 1.
- § 7. 1. Dysponenci państwowych funduszy celowych nieposiadających osobowości prawnej, prezesi

państwowych funduszy celowych posiadających osobowość prawną oraz Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego — przedstawiają ministrowi właściwemu do spraw finansów w terminie, o którym mowa w § 6 ust. 1, projekty planów finansowych poszczególnych funduszy opracowane na formularzu **PFC**, którego wzór stanowi załącznik nr 44 do rozporządzenia.

2. Główny Geodeta Kraju przedstawia ministrowi właściwemu do spraw finansów, w terminie i na formularzu, o którym mowa w ust. 1, projekt planu finansowego Państwowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

§ 8. Łącznie z formularzami, o których mowa w § 5—7, dysponenci przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

§ 9. Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2004 określa załącznik nr 46 do rozporządzenia.

§ 10. Wartość kosztorysową, o której mowa w art. 78 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych, ustala się w wysokości 60 mln zł.

§ 11. Ilekroć w rozporządzeniu jest mowa o „ministrze właściwym do spraw finansów”, należy przez to rozumieć odpowiednio ministra właściwego do spraw budżetu, ministra właściwego do spraw finansów publicznych lub ministra właściwego do spraw instytucji finansowych.

§ 12. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 3 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. *W. Ciesielski*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 16 maja 2003 r. (poz. 860)

Załącznik nr 1

Część.....
(nr, nazwa)

RZ-1

Dział.....
(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH WYPŁACANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp.	Nazwa świadczenia	Podstawa prawna ustalenia wysokości świadczenia	Liczba świadczeniobiorców		Kwota wypłat w tysiącach złotych	
			Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
...						
OGÓŁEM						

Część
(nr. nazwa)

RZ-2

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
NOWE I LIKWIDOWANE PAŃSTWOWE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa jednostki i forma finansowania	Uzasadnienie powołania lub likwidacji	Planowana data uruchomienia lub likwidacji	Zatrudnienie (średniorocznie)	Ocena kosztów			
							uruchomienia i działalności jednostki	likwidacji jednostki	działalności jednostki w 2003 r.	
							w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I			Nowe jednostki							
1								x	x	
2								x	x	
...								x	x	
...								x	x	
II			Jednostki likwidowane							
1							x			
2							x			
...							x			
...							x			

Załącznik nr 4

RZ-4

Część.....
(nr, nazwa)

Dział 801, 854 i 852

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.

SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA WYŻSZEGO STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO NAUCZYCIELI – ZGODNIE Z USTAWĄ Z DNIA 26 STYCZNIA 1982 R. – KARTA NAUCZYCIELA (Dz. U. z 1997 r. Nr 56, poz. 357, z 1998 r. Nr 106, poz. 668 i Nr 162, poz. 1118, z 2002 r. Nr 12, poz. 136, Nr 19, poz. 239, Nr 22, poz. 291 i Nr 122, poz. 1323, z 2001 r. Nr 111, poz. 1194, Nr 128, poz. 1404, Nr 144, poz. 1615 i Nr 154, poz. 1794 i 1795 oraz z 2002 r. Nr 4, poz. 32, Nr 113, poz. 984 i Nr 240, poz. 2052 oraz z 2003 r. Nr 90, poz. 844), ZATRUDNIONYCH W SZKOLACH I PLACÓWKACH OŚWIATOWYCH PROWADZONYCH PRZEZ ORGANY ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ W ROKU 2004

ORAZ W PLACÓWKACH OPIEKUNICZO-WYCHOWAWCZYCH I OŚRODKACH ADOPCYJNO-OPIEKUNICZYCH ZALICZANYCH DO DZIAŁU "POMOC SPOŁECZNA"

w tysiącach złotych

Uzyskany stopień awansu zawodowego	Przewidywane wykonanie w 2003 r.			Projekt planu na 2004 r.		
	Liczba przewidzianych awansów	skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFSS)	roczne skutki finansowe uzyskanych awansów w 2003 r. (bez pochodnych i odpisów na ZFSS)	Liczba planowanych awansów	skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFSS)	skutki finansowe awansu zawodowego nauczycieli (bez pochodnych i odpisów na ZFSS) z roku 2003 i 2004 (rubr. 4+6)
1	2	3	4	5	6	7
Razem dział 801						
kontraktowy						
mianowany						
dypłomowany						
Razem dział 854						
kontraktowy						
mianowany						
dypłomowany						
Ogółem (dział 801 + 854)						
Ogółem dział 852						
z tego:						
kontraktowy						
mianowany						
dypłomowany						
Razem rozdział 85201						
kontraktowy						
mianowany						
dypłomowany						
Razem rozdział 85226						
kontraktowy						
mianowany						
dypłomowany						

Załącznik nr 5

Część
(nr, nazwa)

RZ-5

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
FINANSOWANIE ZADAŃ UZGODNIONYCH Z KOMISJĄ EUROPEJSKA

Lp.	Program/zadanie (nazwa)	Data		Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródeł finansowania	Przewidywane wykonanie w 2003 r. w tysiącach	Koszty w latach 2004-2006 w tysiącach jedn. wymienionych w poz. 1,2,3, każdego zadania			
		rozpoczę- cia	zakończe- nia					ogółem	2004	2005	2006
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1					1) budżet (w złotych) 2) środki UE (w euro) 3) inne środki (w walucie)						
2					1) budżet (w złotych) 2) środki UE (w euro) 3) inne środki (w walucie)						

Uwaga : - w kolumnie 7 należy podać dla poz. 1 dział/rozdział
 poz. 2 symbol programu/zadania
 poz. 3 pochodzenie środków
 - w kolumnach 8-12 sumowaniu podlegają jedynie
 kwoty wg źródeł finansowania w różnych zadaniach, a nie w ramach danego programu/zadania

Załącznik nr 6

Część

(nr, nazwa)

RZ-6

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
FINANSOWANIE ZADAŃ NIEOBJĘTYCH UZGODNIENIAMI Z KOMISJĄ EUROPEJSKA

Lp.	Program/zadanie (nazwa)	Data		Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródeł finansowania	Przewidywane wykonanie w 2003 r. w tysiącach	Koszty w latach 2004-2006 w tysiącach jedn. wymienionych w poz. 1.2.3. każdego zadania			
		rozpoczę- cia	zakończe- nia					ogółem	2004	2005	2006
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1					1) budżet (w złotych) 2) środki zagr. (w euro) 3) inne środki (w walucie)						
2					1) budżet (w złotych) 2) środki zagr. (w euro) 3) inne środki (w walucie)						

Uwaga : - w kolumnie 7 należy podać dla poz. 1 dział/rozdział
poz. 2 pochodzenie środków
poz. 3 pochodzenie środków
- w kolumnach 8-12 sumowaniu podlegają jedynie
kwoty wg źródeł finansowania w różnych zadaniach, a nie w ramach danego programu/zadania

Część

(nr, nazwa)

R Z - 7

Dział 852 - Pomoc społeczna

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
POMOC SPOŁECZNA
ORAZ POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5
I	Placówki opiekuńczo-wychowawcze	x	x	x
1	Liczba placówek	liczba		
2	Liczba umieszczonych dzieci, w tym w placówkach:	osoba		
	- wsparcia dziennego	osoba		
	- interwencyjnych	osoba		
	- rodzinnych	osoba		
	- socjalizacyjnych	osoba		
	- resocjalizacyjnych	osoba		
2a	średnia miesięczna wysokość dotacji przekazywanej na utrzymanie jednego dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej	zł		
II	Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze	x	x	x
1	Liczba ośrodków	liczba		
2	średnia miesięczna wysokość dotacji przekazywanej na utrzymanie ośrodków adopcyjno-opiekuńczych	zł		
III	Rodziny zastępcze	x	x	x
1	Liczba rodzin	liczba		
	- w tym rodziny pełniące funkcję pogotowia rodzinnego			
2	Liczba umieszczonych dzieci	osoba		
	-w tym liczba dzieci umieszczonych w pogotowiu rodzinnym	osoba		
IV	Domy pomocy społecznej			
1	liczba domów	liczba		
2	liczba mieszkańców	liczba		
3	średnia miesięczna wysokość dotacji przekazywanej na utrzymanie jednego mieszkańca w domu pomocy społecznej	zł		
V	Osoby niepełnosprawne zatrudnione u pracodawców uprawnionych do otrzymania miesięcznego dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	x	x	x
1	Liczba zatrudnionych osób niepełnosprawnych u pracodawców prowadzących zakłady pracy chronionej w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, z tego:	osoba		
	- osoby ze znacznym stopniem niepełnosprawności	osoba		
	- osoby z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności	osoba		
	- osoby z lekkim stopniem niepełnosprawności	osoba		
2	Liczba osób niepełnosprawnych zatrudnionych u pozostałych pracodawców uprawnionych do otrzymania miesięcznego dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych, z tego:	osoba		
	- osoby ze znacznym stopniem niepełnosprawności, w tym:	osoba		
	- osoby, u których stwierdzono chorobę psychiczną, upośledzenie umysłowe lub epilepsję, oraz osoby niewidome	osoba		
	- osoby z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, w tym:	osoba		
	- osoby, u których stwierdzono chorobę psychiczną, upośledzenie umysłowe lub epilepsję, oraz osoby niewidome	osoba		
	- osoby z lekkim stopniem niepełnosprawności, w tym:	osoba		
	- osoby, u których stwierdzono chorobę psychiczną, upośledzenie umysłowe lub epilepsję	osoba		

Część

(nr, nazwa)

RZ - 8

Dział 852 - Pomoc społeczna

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
POMOC SPOŁECZNA
(świadczenia z pomocy społecznej)

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5
I	Zasiłki z pomocy społecznej	x	x	x
1	Zasiłki stałe	x	x	x
	- Liczba świadczeniobiorców	osoba		
	- Liczba świadczeń	liczba		
2	Zasiłki stałe wyrównawcze	x	x	x
	- Liczba świadczeniobiorców	osoba		
	- Liczba świadczeń	liczba		
3	Gwarantowane zasiłki okresowe	x	x	x
	- Liczba świadczeniobiorców	osoba		
	- Liczba świadczeń	liczba		
4	Zasiłki macierzyńskie okresowe	x	x	x
	- Liczba świadczeniobiorców	osoba		
	- Liczba świadczeń	liczba		
5	Jednorazowe zasiłki macierzyńskie	x	x	x
	- Liczba świadczeniobiorców	osoba		
	- Liczba świadczeń	liczba		
6	Renty socjalne	x	x	x
	- Liczba świadczeniobiorców	osoba		
	- Liczba świadczeń	liczba		
7	Zasiłki okresowe	x	x	x
	- Liczba świadczeniobiorców	osoba		
	- Liczba świadczeń	liczba		
II	Składki emerytalne i rentowe od udzielonych świadczeń	x	x	x
	- Liczba świadczeniobiorców	osoba		
	- Liczba świadczeń	liczba		
III	Składki emerytalne i rentowe opłacane za osoby rezygnujące z pracy w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej, osobistej opieki nad ciężko chorym członkiem rodziny	x	x	x
	- Liczba świadczeniobiorców	osoba		
	- Liczba świadczeń	liczba		

Załącznik nr 9

Część (nr) (nazwa) RZ - 9

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 R.
ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI

Lp.	Klasyfikacja				Wyszczególnienie		Wartość kosztorysowa	Termin (rok)		Wydatki budżetu państwa			Zaangażowanie (nakłady do wykonania po roku planowym)	
	nr Części	nr Wojew. /SKO	Dział	Rozdział	Paragraf *)	Inwestor		Nazwa inwestycji	Rozpoczęcia	Zakończenia	Ustawa budżetowa na 2003 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r.		Projekt planu na 2004r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Inwestycje wieloletnie z zał. Nr 7 do ustawy budżetowej na 2003 r. - razem I														
1.									x					
2.														
3.														
...														
II Inwestycyjne programy wieloletnie - razem II														
1.														
2.														
3.														
...														
III Inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym - razem III														
1.									x					
2.														
3.														
...														
IV Zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem - razem IV														
1.								x	x					x
2.								x	x					x
3.								x	x					x
...								x	x					x
Inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO w Dzielnicie														
V Bezpieczeństwa (NSIP) finansowane z udziałem środków budżetu państwa - razem V														
1.									x					
2.														
3.														
...														
O									x					x
										OGÓLEM I + II + III + IV + V :				

*) klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 7 lub cyfra 0

sporządził:

(imię i nazwisko)

nr telefonu adres e-mail

Część
(nr nazwa)

RZ - 11

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
DOTACJE NA FINANSOWANIE ZADAŃ REALIZOWANYCH PRZEZ PRZEDSIĘBIORCÓW

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa przedsiębiorcy otrzymującego dotację	Podstawa prawna udzielania dotacji	Zakres i przedmiot dotowania	Jednostka miary	Kwota dotacji	
							Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
							w tysiącach złotych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I			Dotacje przedmiotowe					
1								
2								
...								
...								
II			Dotacje podmiotowe					
1								
2								
...								
...								
III			Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wykonywane przez samorząd województwa, a realizowane przez przedsiębiorców					
1								
2								
...								
...								
IV			Dotacje celowe na wykonywanie bieżących zadań własnych samorządu województwa, realizowanych przez przedsiębiorców					
1								
2								
...								
...								
V			Dotacje celowe na realizację przez przedsiębiorców nowych inwestycji					
VI			Dopłaty do oprocentowania kredytów na realizację zadań związanych z restrukturyzacją przedsiębiorstw przemysłu lekkiego					

RZ - 13

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 R.
SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE FINANSOWANE Z BUDŻETU PAŃSTWA**

Część,
(nr) (nazwa)

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2003 r.					Projekt planu na 2004 r.			
				Liczba osób	podstawa wymiaru składki ¹⁾ w złotych	Okres, za jaki płacone są składki - 2) miesiące	Wydanki w tysiącach złotych	w tym splata zobowiązań z 2002 r. w tysiącach złotych	Zobowiązania z 2003 r. w tysiącach złotych	Liczba osób	Podstawa prawna do finansowania składki z budżetu państwa wynikająca z ustawy z dnia 23 stycznia 2003 r. o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia (art. ust. pkt)	Wydanki w tysiącach złotych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
											X	
Ogółem												

1) zgodnie z art. 20 i 21 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 6 lutego 1997 r. o powszechnym ubezpieczeniu zdrowotnym (Dz.U. Nr 28, poz. 153 i Nr 75, poz. 468, z 1998 r. Nr 117, poz. 756, Nr 137, poz. 887, Nr 144, poz. 929 i Nr 162, poz. 1116, z 1999 r. Nr 45, poz. 439, Nr 49, poz. 483, Nr 63, poz. 700, Nr 70, poz. 777, Nr 72, poz. 802, Nr 109, poz. 1236 i Nr 110, poz. 1255 i poz. 1256, z 2000 r. Nr 12, poz. 136, Nr 18, poz. 230, Nr 95, poz. 1041 i Nr 122, poz. 1311 i poz. 1324, z 2001 r. Nr 8, poz. 64, Nr 52, poz. 539, Nr 88, poz. 961, Nr 97, poz. 1050, Nr 126, poz. 1382 i poz. 1384 i Nr 154, poz. 1796 i 1801 oraz z 2002 r. Nr 74, poz. 676, Nr 83, poz. 749, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1689, Nr 230, poz. 1920 i Nr 241, poz. 2074) oraz art. 22 i 23 ustawy z dnia 23 stycznia 2003 r. o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia (Dz. U. Nr 45, poz. 391 i Nr 73, poz. 660)

2) kol. 7 wypełnia się w przypadku, gdy składki nie były finansowane w 2003 r. przez cały rok w związku z wejściem w życie ustawy o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia od 1 kwietnia 2003 r.

Załącznik nr 14

RZ-14

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
 DOTACJE CELOWE NA ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI TERYTORIALNEGO, NA DOFINANSOWANIE ZADAŃ WŁASNYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ORAZ NA ZADANIA REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
 NA PODSTAWIE POROZUMIEN Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Ustawa na 2003 r.						Przewidywane wykonanie w 2003 r.							
				Wydávki bieżące ogółem		Liczba stanowisk pracycielatý		Wydávki bieżące ogółem		w tym: wydatkowania czlonków korpusu sluzby cywilnej*		w tym: wydatkowania czlonków korpusu sluzby cywilnej*		Liczba stanowisk pracycielatý			
				osobowe § 402	osobowe § 401	osobowe § 402	osobowe § 401	czlonkowie korpusu	pozostali pracownicy	osobowe § 402	osobowe § 401	osobowe § 402	osobowe § 401	czlonkowie korpusu	pozostali pracownicy		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.																	
1.1.																	
1.1.1.																	
1.1.2.																	
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.																	
...																	
				OGÓLNE													

* w dziale 853 - Opieka społeczna, rozdział 85301 - Placówki opiekuńczo-wychowawcze oraz rozdział 85326 - Ośrodki adopcyjno-opiekunice (w kolumnie 6 i 7 oraz kolumnie 13 i 14) zamiast wydatkowania czlonków korpusu sluzby cywilnej nalezy podac wydatkowania nauczycieli zatrudnionych w tych jednostkach. Wydatki na wydatkowania (w kolumnie 6 i 13) powinny obejmowac wydatkowanie zasadnicze wraz z dodatkami wynikajacymi z ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karata Nauczyciela (Dz. U. z 1987 r. Nr 56, poz. 357, z 1988 r. Nr 162, poz. 668 i Nr 162, poz. 1118, z 2000 r. Nr 12, poz. 239, Nr 22, poz. 291 i Nr 122, poz. 1323, z 2001 r. Nr 111, poz. 1194, Nr 128, poz. 1404 i Nr 144, poz. 1615, z 2002 r. Nr 4, poz. 32, Nr 113, poz. 984 i Nr 240, poz. 2052 oraz z 2003 r. Nr 90, poz. 844).

Załącznik nr 16

RZ-16

Część.....
(nr. nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
PROGRAMY WIELOLETNIE

Lp.	Nazwa programu, zadanie finansowane z budżetu państwa	Cel programu	Podstawa prawna upoważniająca do zaplanowania dotacji	Jednostka realizująca lub koordynująca	Termin (rok)		Koszty i źródła finansowania (ceny bieżące)		w tysiącach złotych w tysiącach złotych Nakłady do poniesienia po 2003 r. (ceny z 2003 r.)										
					rozpoczęcia	zakończenia	Wyszczególnienie	Koszty całkowite	Ogółem	2004 r.	2005 r.	2006 r.							
													6	7	8	9	10	11	12	13
I		3	4	5				8	9		10	11	12	13					
								Wartość programu 1) wydatki budżetowe 2) inne źródła 3) inne źródła				1) 2) 3)	1) 2) 3)	1) 2) 3)					
II								Wartość programu 1) wydatki budżetowe 2) inne źródła 3) inne źródła				1) 2) 3)	1) 2) 3)	1) 2) 3)					
III								Wartość programu 1) wydatki budżetowe 2) inne źródła 3) inne źródła				1) 2) 3)	1) 2) 3)	1) 2) 3)					

Załącznik nr 17

Część
(nr) (nazwa)

RZ - 17

Dział
(nr) (nazwa)Rozdział
(nr) (nazwa)

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 R.
RENTY WYNIKAJĄCE Z WYROKÓW I UGÓD SĄDOWYCH ZASĄDZONE NA RZECZ PACJENTÓW
BYŁYCH PAŃSTWOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH OCHRONY ZDROWIA**

Kwota wypłaty w tysiącach złotych	
Ustawa budżetowa na 2003 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r. Projekt planu na 2004 r.

Załącznik nr 18

Część
(nr, nazwa)**RZ-18**

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
RENTY STRUKTURALNE W ROLNICTWIE FINANSOWANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2003 r.		Projekt planu na 2004 r.	
					Liczba osób	Wydatki tys. zł	Liczba osób	Wydatki tys. zł
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Renty strukturalne							
2	Koszty obsługi rent							
	Ogółem							

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

BD

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
ZESTAWIENIE DOCHODÓW

w tysiącach złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Ustawa budżetowa na 2003 r	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r
1	2	3	4	5	6
1	Cia	006			
2	Wpływy z opłaty restrukturyzacyjnej	013			
3	Wpływy z opłaty produktowej	040			
4	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	047			
5	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	048			
6	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	057			
7	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	058			
8	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	059			
9	Wpływy z tytułu realizacji odpowiedzialności Skarbu Państwa za wkłady oszczędnościowe ludności	060			
10	Wpływy z różnych opłat	069			
11	Wpływy ze spłat oprocentowanych pożyczek udzielonych sędziom i prokuratorom na zaspokojenie ich potrzeb mieszkaniowych	070			
12	Dywidendy i kwoty uzyskane ze zbycia praw majątkowych	074			
13	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa oraz innych umów o podobnym charakterze	075			
14	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	076			
15	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	077			
16	Wpływy z usług	083			
17	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	084			
18	Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	090			
19	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	091			
20	Pozostałe odsetki	092			
21	Wpływy z różnych dochodów	097			
22	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	235			
23	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego	237			
24	Wpływy do budżetu części zysku gospodarstwa pomocniczego	238			
25	Wpływy do budżetu ze środków specjalnych	239			
26	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	291			
27	Wpływy z wpłat gmin do budżetu państwa	293			
28	Inne wpływy z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym należności uboczne	802			
29	Odsetki od udzielonych pożyczek i kredytów zagranicznych oraz od rachunków specjalnych	806			
30	Wpłaty odsetek od podmiotów krajowych z tytułu udostępnionych kredytów zagranicznych	807			
31	Dochody z tytułu krajowych skarbowych papierów wartościowych i krajowych kredytów	808			
32	Dochody z tytułu skarbowych papierów wartościowych wyemitowanych za granicą	809			
OGÓLEM					

Załącznik nr 21

Część.....

BW

(nr, nazwa)

Dział.....

(nr, nazwa)

Rozdział.....

(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
ZESTAWIENIE WYDATKÓW

w tysiącach złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Para- graf*	Ustawa budżetowa na 2003 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5	6
1	Dotacje (bez inwestycyjnych) i subwencje				
1.1	Dotacje podmiotowe				
1.1.1	Dotacja podmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	251			
1.1.2	Dotacja podmiotowa z budżetu dla szkoły wyższej	252			
1.1.3	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek naukowych i badawczo-rozwojowych	253			
1.1.4	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	254			
1.1.5	Dotacja podmiotowa z budżetu dla instytucji kultury	255			
1.1.6	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	256			
1.1.7	Dotacja podmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	257			
1.1.8	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	258			
1.1.9	Dotacja podmiotowa dla publicznych szkół i innych publicznych placówek oświatowo - wychowawczych	259			
1.2	Dotacje przedmiotowe				
1.2.1	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	265			
1.2.2	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla gospodarstwa pomocniczego	266			
1.2.3	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	262			
1.2.4	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	263			
1.3	Dotacja z budżetu dla funduszu celowego				
1.3.1	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	243			
1.3.2	Fundusz Emerytalno- Rentowy	243			
1.3.3	Fundusz Pracy	243			
1.3.4	Fundusz Alimentacyjny	243			
1.3.5	Państwowy Fundusz Kombatantów	243			
1.3.6	Fundusz Prewencji i Rehabilitacji	243			
1.3.7	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	243			
1.3.8	Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	243			
1.4	Dotacje celowe dla samorządów				
1.4.1	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań				

Lp.	Wyszczególnienie	Para- graf*	Ustawa budżetowa na 2003 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5	6
1.4.2	bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	201			
1.4.2	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	202			
1.4.3	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy (związków gmin)	203			
1.4.4	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	211			
1.4.5	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	212			
1.4.6	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	213			
1.4.7	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	221			
1.4.8	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	222			
1.4.9	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	223			
1.5	Pozostałe dotacje				
1.5.1	Dotacja z budżetu dla zakładu budżetowego na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	241			
1.5.2	Dotacja z budżetu dla gospodarstwa pomocniczego na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	242			
1.5.3	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa użytkownikom zabytków niebędącym jednostkami budżetowymi na finansowanie i dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich przy tych zabytkach	273			
1.5.4	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	281			
1.5.5	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	282			
1.5.6	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	283			
1.5.7	Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych	284			
1.6	Subwencje ogólne z budżetu państwa				
1.6.1	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	292			
1.6.2	Część podstawowa subwencji ogólnej dla gmin	292			
1.6.3	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	292			

Lp.	Wyszczególnienie	Para- graf*	Ustawa budżetowa na 2003 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5	6
1.6.4	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla województw	292			
1.6.5	Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin	292			
1.6.6	Część drogowa subwencji ogólnej dla powiatów i województw	292			
1.7	Subwencje dla partii politycznych	270			
1.8	Pozostałe rozliczenia z bankami (dopłaty do kredytów)	298			
1.9	Rezerwy	481			
2	Świadczenia na rzecz osób fizycznych				
2.1	Świadczenia społeczne				
2.1.1	Świadczenia pieniężne z zaopatrzenia emerytalnego	311			
2.1.2	Uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenie rodzinne	311			
2.1.3	Pozostałe świadczenia	311			
2.2	Stypendia				
2.2.1	Dopłaty do Funduszu Pożyczek i Kredytów Studenckich	323			
2.2.2	Stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów	324			
2.2.3	Stypendia różne	325			
2.3	Inne świadczenia				
2.3.1	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	302			
2.3.2	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	303			
2.4	Rezerwy	481			
3	Wydatki bieżące jednostek budżetowych				
3.1	Wynagrodzenia				
3.1.1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	401			
3.1.2	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	402			
3.1.3	Wynagrodzenia osobowe sędziów i prokuratorów oraz asesorów i aplikantów	403			
3.1.4	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	404			
3.1.5	Uposażenia żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy	405			
3.1.6	Pozostałe należności żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy	406			
3.1.7	Nagrody roczne dla żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy	407			
3.1.8	Uposażenia oraz świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	408			
3.1.9	Honoraria	409			
3.1.10	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	410			
3.2	Pochodne od wynagrodzeń				
3.2.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy	411			
3.2.2	Składki na ubezpieczenia społeczne z innych tytułów	411			
3.2.3	Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy	412			
3.2.4	Składki na Fundusz Pracy z innych tytułów	412			
3.3	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	444			
3.4	Podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa				
3.4.1	Cła	447			
3.4.2	Pozostałe podatki na rzecz budżetu państwa	449			
3.4.3	Opłaty na rzecz budżetu państwa	451			

Lp.	Wyszczególnienie	Para- graf*	Ustawa budżetowa na 2003 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5	6
3.4.4	Podatek od towarów i usług (VAT)	453			
3.5	Podatki i opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego				
3.5.1	Podatek od nieruchomości	448			
3.5.2	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	450			
3.5.3	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	452			
3.6	Zakupy towarów i usług	421-430			
3.7	Pozostałe wydatki				
3.7.1	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	413			
3.7.2	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	414			
3.7.3	Dopłaty w spółkach prawa handlowego	415			
3.7.4	Pokrycie ujemnego wyniku finansowego i przejętych zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	416			
3.7.5	Fundusz operacyjny	420			
3.7.6	Wydatki na sfinansowanie kosztów emisji skarbowych papierów wartościowych oraz innych kosztów i prowizji	431			
3.7.7	Staża i specjalizacje medyczne	432			
3.7.8	Podróże służbowe krajowe i zagraniczne	441, 442			
3.7.9	Różne opłaty i składki	443			
3.7.10	Udzielone pożyczki na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów i prokuratorów	445			
3.7.11	Składki do organizacji międzynarodowych	454			
3.7.12	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	455			
3.7.13	Odsetki	456-458			
3.7.14	Kary i odszkodowania	459,460			
3.7.15	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	461			
3.7.16	Fundusz dyspozycyjny	471			
3.7.17	Stale zaliczki do rozliczenia udzielone placówkom polskim za granicą	496			
3.8	Rezerwy	481			
4	Wydatki majątkowe				
4.1	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605			
4.2	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606			
4.3	Wydatki inwestycyjne pozostałych jednostek	613			
4.4	Wydatki na zakupy inwestycyjne pozostałych jednostek	614			
4.5	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych	621			
4.6	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	622			
4.7	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	623			
4.8	Dotacje inwestycyjne dla samorządów				
4.8.1	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	631			

Lp.	Wyszczególnienie	Para- graf*	Ustawa budżetowa na 2003 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5	6
4.8.2	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	632			
4.8.3	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	633			
4.8.4	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	641			
4.8.5	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	642			
4.8.6	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	643			
4.8.7	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	651			
4.8.8	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	652			
4.8.9	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa	653			
4.9	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	680			
5 Rozliczenia z bankami					
5.1	Rozliczenia z bankami	701			
5.2	Rezerwy	481			
6 Obsługa długu publicznego					
6.1	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	801			
6.2	Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	802			
6.3	Odsetki i opłaty od otrzymanych pożyczek i kredytów zagranicznych	806			
6.4	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	807			
6.5	Odsetki i dyskonto od obligacji skarbowych Rzeczypospolitej Polskiej wyemitowanych za granicą i odsetki od obligacji Brady'ego	808			
6.6	Rozliczenia z tytułu transakcji finansowych na instrumentach pochodnych, polegających na wymianie płatności odsetkowych	810			
O G Ó Ł E M					

*) Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa.
Czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 7 lub cyfra 0.

Część.....
(nr, nazwa)

DPO

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
WYKAZ JEDNOSTEK, DLA KTÓRYCH ZAPLANOWANO DOTACJE PODMIOTOWE

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Podstawa prawna upoważniająca do zaplanowania dotacji	Kwota dotacji (w tysiącach złotych)
1	2	3	4	5	6
I					
II					
III					
OGÓŁEM					

Część.....
(nr, nazwa)

DAF

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
ZESTAWIENIE DOTACJI DLA PAŃSTWOWYCH AGENCJI I FUNDACJI
Z UDZIAŁEM SKARBU PAŃSTWA

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa agencji lub fundacji	Podstawa prawna upoważniająca do zaplanowania dotacji	Kwota dotacji (w tysiącach złotych)
1	2	3	4	5	6
I					
II					
III					
OGÓŁEM					

Załącznik nr 24

Część
(nr) (nazwa)

BW - S

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 R.
WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA NA SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Projekt planu na 2004 r.		Liczba osób, których składki opłacane są z budżetu państwa	Podstawa prawna do finansowania składek z budżetu państwa wynikająca z ustawy z dnia 23 stycznia 2003 r. o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia (art. ust. pkt)	Podstawa wymiaru składki ¹⁾	
				w tysiącach złotych				(w złotych)	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1									
2									
3									
4									
5									
...									
...									
	X	X	Ogółem			X			X

1) zgodnie z art. 22 i 23 ustawy z dnia 23 stycznia 2003 r. o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia

BW-PL

Część
 (nr. nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
 PLAN FINANSOWY PŁACÓWEK ZAGRANICZNYCH -
 WYDATKI BUDŻETOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rozdział	Etap	Przewidywane wykonanie w 2003 r.		Projekt planu na 2004 r.	
				w tys. zł	w USD	w tys. zł	w USD
1	2	3	4	5	6	7	8
1	SWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH (2+3+4+5+6)						
2	dodatek zagraniczny	75057	x				
3	koszty leczenia pracowników i ich rodzin	75057	x				
4	opłaty za szkole	75057	x				
5	zasilki adaptacyjne	75057	x				
6	pozostałe	75057	x				
7	WYDATKI BIEŻĄCE (8+9+10+19+20+21+22+23+24)	75057	x				
8	wynagrodzenia pracowników krajowych	75057					
	z tego:						
	- członków służby zagranicznej	75057					
	- pozostałych	75057					
9	wynagrodzenia pracowników miejscowych	75057					
	z tego:						
	- kontraktowych	75057					
	- sezonowych	75057					
10	zakupy materiałów, wyposażenia i usług (11+12+13+14+15+16+17+18)	75057	x				
11	- czynsze i inne opłaty	75057	x				
12	- materiały i wyposażenie	75057	x				
13	- podróże	75057	x				
14	- transport	75057	x				
15	- opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	75057	x				
16	- remonty, naprawy, konserwacje	75057	x				
17	- wydatki reprezentacyjne	75057	x				
18	- pozostałe wydatki	75057	x				
19	wydatki na promocję	75058	x				
20	NATO	75205	x				
21	wydatki na działalność konsularną	85330	x				
22	wydatki na szkolnictwo polskie za granicą	80135	x				
23	wydatki na kolonie dla młodzieży polonijnej	85413	x				
24	wydatki na kulturę i sztukę	92195	x				
25	STALE ZALICZKI DO ROZLICZENIA	75057	x				
26	ŚRODKI BUDŻETOWE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI	75057	x				
27	RAZEM WYDATKI (1+7+25+26)						

Część

(nr, nazwa)

Dział

(nr, nazwa)

Rozdział

(nr, nazwa)

Forma organizacyjno-prawna

Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń *)
 Członkowie korpusu służby cywilnej *)
 Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe *)
 Pracownicy orzecznictwa (sędziowie i prokuratorzy) *)
 Pracownicy orzecznictwa (asesorzy i aplikanci) *)
 Urzędnicy sądów i prokuratur *)
 Sądowi kuratorzy zawodowi *)
 Osadzeni *)
 Etatowi członkowie SKO
 (łącznie z prezesem i wiceprezesem*)
 Pracownicy objęci mnożnikowym systemem wynagradzania niezaliczeni do ww. grup*)
 Osoby, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. o służbie zagranicznej*)
 Nauczyciele *)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
 ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W PAŃSTWOWEJ SFERZE BUDŻETOWEJ

Lp.	Wyszczególnienie	Limit zatrudnienia	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	z tego	
				osobowe	dotatkowe wynagrodzenie roczne
				w tysiącach złotych	
1	2	3	4	5	6
1	Ustawa budżetowa na 2003 r.				
2	Plan na 2003 r. po zmianach				
3	Zmiany na 2004 r.				
4	Plan na 2004 r. łącznie z podwyżkami				
5	w tym: podwyżki				

*) niepotrzebne skreślić

**) kol. 3 należy wypełnić również dla osób nieobjętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń; w poz. 1 należy podać średnioroczne zatrudnienie, dla którego ustalono wynagrodzenia w ustawie budżetowej na rok 2003

PZ-2

Część.....

(nr, nazwa)

Dział.....

(nr, nazwa)

Rozdział.....

(nr, nazwa)

Forma organizacyjno-prawna.....

Żołnierze zawodowi *) Żołnierze służby nadterminowej *) Funkcjonariusze *) Funkcjonariusze Służby Celnej *)
--

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 R.
ZATRUDNIENIE I UPOSAŻENIA ŻOŁNIERZY I FUNKCJONARIUSZY
W PAŃSTWOWEJ SFERZE BUDŻETOWEJ

Lp.	Wyszczególnienie	Limit zatrudnienia	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku służbowego	z tego:		
				uposażenia	inne należności ^{*****)}	nagrody roczne
w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7
A**)	Dotyczy limitu zatrudnienia i funduszu uposażeń żołnierzy i funkcjonariuszy, którzy podjęli służbę przed 1.01.1999 r. 1 Ustawa budżetowa na 2003 r. 2 Plan na 2003 r. po zmianach 3 Zmiany na 2004 r. 4 Plan na 2004 r. łącznie z podwyżkami 5 w tym: podwyżki					
B***)	Dotyczy limitu zatrudnienia i funduszu uposażeń żołnierzy i funkcjonariuszy, którzy podjęli służbę po 1.01.1999 r. 1 Ustawa budżetowa na 2003 r. 2 Plan na 2003 r. po zmianach 3 Zmiany na 2004 r. 4 Plan na 2004 r. łącznie z podwyżkami 5 w tym: podwyżki					
C***)	Dotyczy limitu zatrudnienia i funduszu uposażeń funkcjonariuszy celnych 1 Ustawa budżetowa na 2003 r. 2 Plan na 2003 r. po zmianach 3 Zmiany na 2004 r. 4 Plan na 2004 r. łącznie z podwyżkami 5 w tym: podwyżki					
A+B+C*****)	Ogółem limit zatrudnienia i fundusz uposażeń przewidziany w planie na 2004 r. 1 Ustawa budżetowa na 2003 r. 2 Plan na 2003 r. po zmianach 3 Zmiany na 2004 r. 4 Plan na 2004 r. łącznie z podwyżkami 5 w tym: podwyżki					

*) niepotrzebne skreślić

**) wraz z żołnierzami służby nadterminowej, którzy podjęli tę służbę po 1.01.1999 r.

***) stan etatowy i fundusz uposażeń żołnierzy i funkcjonariuszy, którzy nie pozostawali w służbie w dniu wejścia w życie ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych - art. 6 ust. 3 (Dz. U. Nr 137, poz. 887 i Nr 162, poz. 1118 i 1126, z 1999 r. Nr 26, poz. 228, Nr 60, poz. 636, Nr 72, poz. 802, Nr 78, poz. 875 i Nr 110, poz. 1256, z 2000 r. Nr 9, poz. 118, Nr 95, poz. 1041, Nr 104, poz. 1104 i Nr 119, poz. 1249, z 2001 r. Nr 8, poz. 64, Nr 27, poz. 298, Nr 39, poz. 459, Nr 72, poz. 748, Nr 100, poz. 1080, Nr 110, poz. 1189, Nr 111, poz. 1194, Nr 130, poz. 1452 i Nr 154, poz. 1792, z 2002 r. Nr 25, poz. 253, Nr 41, poz. 365, Nr 74, poz. 676, Nr 155, poz. 1287, Nr 169, poz. 1387, Nr 199, poz. 1673, Nr 200, poz. 1679 i Nr 241, poz. 2074 oraz z 2003 r. Nr 56, poz. 498 i Nr 65, poz. 595)

*****) w odniesieniu do funkcjonariuszy Służby Celnej wypełnia się poz. C i poz. A+B+C

*****) nie wypełnia się w odniesieniu do żołnierzy i funkcjonariuszy

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

Forma finansowania.....

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
ZAPOTRZEBOWANIE NA ŚRODKI Z TYTUŁU SKŁADEK NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE DLA
ŻOŁNIERZY NIEZAWODOWYCH, FUNKCJONARIUSZY SŁUŻBY KANDYDACKIEJ ORAZ
DUCHOWNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba osób średniorocznie		Roczna wysokość składki (w tys. zł)	
		Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5	6
1	Żołnierze niezawodowi w służbie czynnej *)				
2	Funkcjonariusze Policji, Biura Ochrony Rządu, Straży Granicznej i PSP pełniący służbę kandydacką **)				
3	Osoby odbywające zastępcze formy służby wojskowej *)				
4	Duchowni **)				

Uwaga:

*) wypełnia Ministerstwo Obrony Narodowej (nie dotyczy żołnierzy zasadniczej służby wojskowej pełnionej jako służba nadterminowa)

**) wypełnia Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji

Część
(nr) (nazwa)

BW-1

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 R.
ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI
WRAZ Z OMÓWIENIEM

Lp.	Klasyfikacja			Wyszczególnienie			Wartość kosztorysowa	Termin (rok)			Wydatki budżetu państwa		Zaangażowanie (nakłady do wykonania po roku planowym)		
	nr Części /SKO	nr Dział	Rodział	Paragraf*)	Inwestor	Nazwa inwestycji		Rozpoczęcia	Zakończenia	Ustawa budżetowa na 2003 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt na 2004 r. (w ramach limitu)		(w ramach limitu)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I Inwestycje wieloletnie z zał. nr 7 do ustawy budżetowej na 2003 r. - razem I															
1.															
2.															
3.															
...															
II Inwestycyjne programy wieloletnie - razem II															
1.															
2.															
3.															
...															
III Inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym - razem III															
1.															
2.															
3.															
...															
IV Zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem - razem IV															
1.								x	x	x				x	
2.								x	x	x				x	
3.								x	x	x				x	
...								x	x	x				x	
V Inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa (NSIP) finansowane z udziałem środków budżetu państwa - razem V															
1.															
2.															
3.															
...															
O									x	x					
											OGÓLEM I + II + III + IV + V :				

*) klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwarta cyfra jest odpowiednia cyfra od 1 do 7 lub cyfra 0

sponsorzył:
(imię i nazwisko)
nr telefonu adres e-mail

IW

Część

(nr) (nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 R.
WNIOSEK O PRYZYCNANIE ŚRODKÓW BUDŻETOWYCH NA FINANSOWANIE INWESTYCJI WIELOLETNIICH

Cz. A. Dane identyfikacyjne

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

*) niepotrzebne skreślić

**) klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 7 lub cyfra 0

IW (str. 2)

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa w cenach bieżących*)	z tego:				inne nakłady
		roboty budowlano-montażowe	zakupy maszyn i urządzeń krajowych	zakupy maszyn i urządzeń importowanych	inne nakłady	
1	2	3	4	5	6	
Nakłady ogółem (a + b)						
z tego:						
a) poniesione w latach 19 . . . - 2003						
w tym: przewidywane w 2003 r.						
b) planowane na lata 2004 - 20 . . . - razem						
w tym: w 2004 r.						

*) Dla celów planistycznych podstawą do ustalenia w cenach bieżących 2004 r. wartości kosztorysowej inwestycji kontynuowanych, polegających na budownictwie inwestycyjnym, jest wartość w cenach realizacji każdego roku, uwzględniająca wszystkie zmiany dokonane do końca 2002 r. Tę część wartości kosztorysowej, która pozostała do wykonania po 2002 r., należy przeliczyć na ceny 2003 r. w oparciu o aktualne prognozy wzrostu cen inwestycyjnych, otrzymując w ten sposób wielkość zaangażowania nakładów po 2002 r. w cenach 2003 r. Po odjęciu, od tak ustalonego zaangażowania, przewidywanego wykonania nakładów w 2003 r., pozostają nakłady do poniesienia po 2003 r., które należy przeliczyć na ceny 2004 r., posługując się prognozowanym wskaźnikiem wzrostu cen inwestycyjnych, podanym w materiałach, o których mowa w § 3 ust. 2 rozporządzenia.

Wartość kosztorysową inwestycji kontynuowanych w cenach bieżących 2004 r. stanowi zatem suma wartości: nakładów poniesionych do końca 2002 r. w cenach realizacji minionych lat, wielkości przewidywanego wykonania nakładów w 2003 r. oraz zaangażowania po 2003 r., przeliczonego na ceny 2004 r.

IW (str. 3)

Cz. C. Źródła finansowania inwestycji		Źródła finansowania								Pozostałe źródła finansowania (nazwa)
		Nakłady inwestycyjne		Kredyt bankowy***)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wyszczególnienie		Środki z budżetu państwa	Środki własne inwestora *)	Udziały współinwestorów	Państwowe fundusze celowe **)	przedakcesyjne	fundusze	Razem	w tym poręczony (gwarantowany)	
		(nazwa)	(nazwa)	(nazwa)	(nazwa)	(nazwa)	(nazwa)			
Ogółem (a + b)										
a) poniesione w latach 19... - 2003										
.....										
.....										
w tym: przewidywane w 2003 r.										
.....										
.....										
b) planowane na lata 2004 - 20... razem										
.....										
.....										
z tego w roku:										
2004 r.										
.....										
20... r.										
.....										
20... r.										
.....										
.....										

*) W odniesieniu do państwowych jednostek budżetowych - środki określone w art. 74 ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148, Nr 45, poz. 391 i Nr 65, poz. 594)

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

***) W rozumieniu podanym w art. 78 ust. 2 pkt 6 lit. b tiret drugiej ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148)

IW (str. 4)

Cz. D. Efekty inwestycji oraz inne wskaźniki

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

sporządził

(imię i nazwisko)

nr telefonu adres e-mail

Załącznik nr 31

SW-1

Cześć.....
(nr, nazwa)PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
SZKOLNICTWO WYŻSZE

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5
1	Liczba studentów ogółem	osoba		
	w tym:			
1.1	Liczba studentów na studiach dziennych	osoba		
2	Liczba studentów nowo przyjętych ogółem	osoba		
	w tym:			
2.1	Liczba studentów na studiach dziennych	osoba		
3	Liczba studentów studiów dziennych otrzymujących stypendia z funduszu pomocy materialnej	osoba		
	w tym:			
3.1	socjalne	osoba		
3.2	za wyniki w nauce	osoba		
3.3	specjalne dla osób niepełnosprawnych	osoba		
4	Liczba studentów studiów dziennych zakwaterowanych w domach studenckich	osoba		
5	Liczba studentów studiów dziennych korzystających z obiadów w stołówkach studenckich	osoba		
6	Liczba studentów studiów dziennych korzystających z dopłaty do zakwaterowania w innych obiektach niż domy studenckie	osoba		
7	Liczba studentów studiów dziennych korzystających z dopłaty do wyżywienia w innych obiektach niż stołówki studenckie	osoba		

Część.....
(nr, nazwa)

SW-2

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
WYBRANE ELEMENTY PLANU FINANSOWEGO SZKÓŁ WYSZYCH

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

Wyszczególnienie		Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r
1		2	3
A. Koszty działalności dydaktycznej ogółem w uczelniach (2+5+6)		1	
z tego:	Wynagrodzenia	2	
	w tym: osobowe	3	
	dodatkové wynagrodzenie roczne	4	
	Składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy	5	
	Pozostałe	6	
	w tym: świadczenia dla funkcjonariuszy PSP	7	
B. Przychody z działalności dydaktycznej ogółem w uczelni (9+10+11+12)		8	
z tego:	dotacje z budżetu	9	
	środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków	10	
	opłaty za zajęcia dydaktyczne	11	
	pozostałe	12	

Dział 2. Fundusz pomocy materialnej dla studentów

Stan funduszu na początek roku		1	
Zwiększenia ogółem		2	
w tym:	dotacje z budżetu	3	
	opłaty za korzystanie z domów studenckich	4	
	opłaty za korzystanie ze stołówek studenckich	5	
Zmniejszenia ogółem		6	
w tym	stypendia socjalne	7	
	stypendia za wyniki w nauce	8	
	stypendia specjalne dla osób niepełnosprawnych	9	
	zapomogi	10	
	koszty prowadzenia domów studenckich	11	
	dopłaty do domów studenckich	12	
	dopłaty do zakwaterowania w innych obiektach niż domy studenckie	13	
	koszty prowadzenia stołówek studenckich	14	
	dopłaty do stołówek studenckich	15	
dopłaty do wyżywienia w innych obiektach niż stołówki studenckie	16		
Stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (w: 1+2-6)		17	

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

ZRPIW

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
 WYDATKI NA ZASIŁKI RODZINNE, PIELĘGNACYJNE I WYCHOWAWCZE

wydatki w tysiącach złotych
 liczba świadczeniobiorców w osobach

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4
I	Wydatki na zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze z tego:		
1	Transfery na rzecz ludności z tego: - zasiłki rodzinne - zasiłki pielęgnacyjne - zasiłki wychowawcze		
2	Wydatki bieżące (koszty ustalania uprawnień, wypłaty i dochodzenia nienależnie pobranych zasiłków *)		
II	Przeciętna miesięczna liczba: - zasiłków rodzinnych - zasiłków pielęgnacyjnych - zasiłków wychowawczych		
III	Przeciętna miesięczna liczba rodzin otrzymujących zasiłki rodzinne		

*) wypełnia ZUS, KRUS

Załącznik nr 34

BZS

Część.....
(nr. nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
DOTACJE CELOWE NA ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO, NA DOFINANSOWANIE ZADAŃ WŁASNYCH JEDNOSTEK
SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ORAZ NA ZADANIA REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
NA PODSTAWIE POROZUMIEN Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2003 r.					Projekt planu na 2004 r.								
				Wydutki bieżące ogółem	w tym:		Liczba stanowisk pracy/etaty	Wydutki bieżące ogółem	w tym:		Liczba stanowisk pracy/etaty	Wydutki bieżące ogółem	w tym:				
					wynagrodzenia członków korpusu służby cywilnej* §4020	pozostałych pracowników §4040			§4020	§4040			§4010	§4040	§4010	§4040	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
						w tysiącach złotych											
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																	
...																	
		OGÓŁEM															

* w dziale 852 - Pomoc społeczna, rozdział 85201 - Placówki opiekuńczo-wychowawcze oraz rozdział 85226 - Ośrodki adopcyjno-opiekuncze (w kolumnie 6 i 7 oraz w kolumnie 13 i 14) zamiast wynagrodzeń członków korpusu służby cywilnej należy podać wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych w tych jednostkach. Wydatki na wynagrodzenia (w kolumnie 6 i 13) powinny obejmować wynagrodzenie zasadnicze wraz z dodatkami wynikającymi z ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 1997 r. Nr 56, poz. 357, z 1998 r. Nr 106, poz. 668 i Nr 162, poz. 1118, z 2000 r. Nr 12, poz. 136, Nr 19, poz. 239, Nr 22, poz. 291 i Nr 122, poz. 1323, z 2001 r. Nr 111, poz. 1194, Nr 128, poz. 1404 i Nr 144, poz. 1615, z 2002 r. Nr 4, poz. 32, Nr 113, poz. 984 i Nr 240, poz. 2052 oraz z 2003 r. Nr 90, poz. 844).

B-4Z

Część.....
(nr. nazwa)Dział.....
(nr. nazwa)Rozdział.....
(nr. nazwa)Zakłady budżetowe*)
Środki specjalne*)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
PLAN FINANSOWY
ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH, ŚRODKÓW SPECJALNYCH

w tysiącach złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5
1	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x		
2	Przychody	x		
2.1	- dotacje z budżetu**) w tym:			
2.1.1	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	241		
2.1.2	- podmiotowa	251		
2.1.3	- przedmiotowa	265		
2.1.4	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	621		
2.2	- wpływy z najmu i dzierżawy oraz ze sprzedaży usług, wyrobów i składników majątkowych	075, 083, 084		
2.3	- przelewy redystrybucyjne	296		
2.4	- różne przelewy	297		
2.5	- pozostałe przychody	x		
3	Wydatki bieżące	x		
3.1	- wynagrodzenia ogółem z tego:	4010-4100		
3.1.1	- wynagrodzenia osobowe i uposażenia	4010-4030 i 4050		
3.1.2	- dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040 i 4070		
3.1.3	- wynagrodzenia pozostałe	4060, 4080, 4090 i 4100		
3.2	- różne wydatki osobowe i świadczenia społeczne	3020-3250		
3.3	- materiały i usługi	4210-4420		
3.4	- pochodne od wynagrodzeń z tego:	4110 i 4120		
3.4.1	- składki na ubezpieczenia społeczne	4110		
3.4.2	- składki na Fundusz Pracy	4120		
3.5	- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440		
3.6	- wpłaty do budżetu	2370 i 2390		
3.7	- przelewy redystrybucyjne	2960		
3.8	- różne przelewy	2970		
3.9	- pozostałe wydatki	x		
4	Wydatki majątkowe	6070-6100		
5	Podatek dochodowy**)	4460		
6	Stan środków obrotowych na koniec roku ogółem	x		

*) niepotrzebne skreślić

**) nie dotyczy środków specjalnych

Z poz. 3.9 - pozostałe wydatki przypada na:

- rozwój sportu dzieci i młodzieży
- rozwój sportu osób niepełnosprawnych

B-7Z

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

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
 PLAN FINANSOWY GOSPODARSTW POMOCNICZYCH

w tysiącach złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5
1	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x		
2	Przychody	x		
2.1	- dotacje z budżetu			
	z tego:			
2.1.1	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	242		
2.1.2	- przedmiotowe	266		
2.2	- ze sprzedaży usług	083		
2.3	- ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	084		
2.4	- z najmu i dzierżawy	075		
2.5	- pozostałe przychody	x		
3	Wydatki	x		
3.1	- wynagrodzenia ogółem	4010-4100		
	z tego:			
3.1.1	- wynagrodzenia osobowe i uposażenia	4010-4030 i 4050		
3.1.2	- dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040 i 4070		
3.1.3	- wynagrodzenia pozostałe	4060, 4080, 4090 i 4100		
3.2	- pochodne od wynagrodzeń	4110 i 4120		
	z tego:			
3.2.1	- składki na ubezpieczenia społeczne	4110		
3.2.2	- składki na Fundusz Pracy	4120		
3.3	- materiały i usługi	4210-4420		
3.4	- pozostałe wydatki	x		
4	Podatek dochodowy	4460		
4.1	w tym: kwota zwolnienia*	x		
5	Zysk (strata) (poz. 2-3-4)**	x		
5.1	- wpłata z zysku do budżetu	2380		
5.2	- zwiększenie środków obrotowych	x		
5.3	- zmniejszenie środków obrotowych	x		
5.4	- inne cele wynikające z odrębnych przepisów	x		
6	Stan środków obrotowych na koniec roku (poz. 1+5.2.-5.3.)	x		

*) dotyczy zwolnienia, o którym mowa w art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych

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

IP

Część
 (nr) (nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 R.

Wniosek o przyznanie środków budżetowych na finansowanie inwestycyjnego programu wieloletniego ustanowionego
 (akt prawny zgodnie z art. 80 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych)

Lp.	Treść	Wyszczególnienie
1	2	3
1.	Nazwa programu	
2.	Jednostka realizująca lub koordynująca program	
3.	Cel programu	
4.	Zadania inwestycyjne do sfinansowania z budżetu państwa	
5.	Okres realizacji programu	
6.	Łączne nakłady na realizację programu (w cenach bieżących)	
	2004 r.	
	2005 r.	
	2006 r.	
7.	Środki budżetu państwa w nakładach ogółem	
	2004 r.	
	2005 r.	
	2006 r.	
8.	Z poz. 7 przypada dla cz., dz., rozdz., par.	
	2004 r.	
	2005 r.	
	2006 r.	
9.	Z poz. 7 przypada dla cz., dz., rozdz., par.	
	2004 r.	
	2005 r.	
	2006 r.	

w tys. zł

sporządził

(imię i nazwisko)

nr telefonu adres e-mail

Część
(nr, nazwa)

PP

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
PRZYCHODY Z PRYWATYZACJI

w tysiącach złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2003 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5
1	Prywatyzacja pośrednia			
2	Prywatyzacja bezpośrednia			
3	Przychody ze sprzedaży akcji i udziałów spółek przemysłowego potencjału obronnego na podstawie ustawy z dnia 7 października 1999 r. o wspieraniu restrukturyzacji przemysłowego potencjału obronnego i modernizacji technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 83, poz. 932, z 2000 r. Nr 119, poz. 1250, z 2001 r. Nr 76, poz. 805 i Nr 100, poz. 1080 oraz z 2002 r. Nr 240, poz. 2053)			
	OGÓLEM			

Część
(nr, nazwa)

PE

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
FINANSOWANIE ZADAŃ UZGODNIONYCH Z KOMISJĄ EUROPEJSKA

Lp.	Program/zadanie (nazwa)	Data		Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródeł finansowania	Przewidywane wykonanie w 2003 r. w tysiącach	Koszty w latach 2004-2006 w tysiącach jedn. wymienionych w poz.1.2.3. każdego zadania			
		rozpoczę- cia	zakończe- nia					ogółem	2004	2005	2006
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1					1)budżet (w złotych) 2)środki UE (w euro) 3)inne środki (w walucie)						
2					1)budżet (w złotych) 2)środki UE (w euro) 3)inne środki (w walucie)						

Uwaga : - w kolumnie 7 należy podać dla poz.1 dział/rozdział
poz.2 symbol programu/zadania
poz.3 pochodzenie środków
- w kolumnach 8-12 sumowaniu podlegają jedynie
kwoty wg źródeł finansowania w różnych zadaniach, a nie w ramach danego programu/zadania
- wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu
należy wykazać także na wzorze BW, oznaczając czwartą cyfrę paragrafu jako 2

Załącznik nr 43

Część
(nr, nazwa)

PB

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
FINANSOWANIE ZADAŃ NIEOBJĘTYCH UZGODNIENIAMI Z KOMISJĄ EUROPEJSKĄ

Lp.	Program/zadanie (nazwa)	Data		Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródeł finansowania	Przewidywane wykonanie w 2003 r. w tysiącach	Koszty w latach 2004-2006 w tysiącach jedn. wymienionych w poz. 1.2.3. każdego zadania			
		rozpoczę- cia	zakończe- nia					ogółem	2004	2005	2006
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1					1) budżet (w złotych) 2) środki zagr. (w euro) 3) inne środki (w walucie)						
2					1) budżet (w złotych) 2) środki zagr. (w euro) 3) inne środki (w walucie)						

Uwaga : - w kolumnie 7 należy podać dla poz. 1 dział/rozdział
poz. 2 pochodzenie środków
poz. 3 pochodzenie środków
- w kolumnach 8-12 sumowaniu podlegają jedynie
kwoty wg źródeł finansowania w różnych zadaniach, a nie w ramach danego programu/zadania
- wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu
należy wykazać także na wzorze BW, oznaczając czwartą cyfrę paragrafu jako 4.6 lub 7

PFC

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

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
PLAN FINANSOWY FUNDUSZU CELOWEGO

w tysiącach złotych

Lp.	Treść	Paragrafy	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5
I	Stan funduszu na początek roku	x		
	z tego:			
1	- środki pieniężne	x		
2	- papiery wartościowe Skarbu Państwa	x		
3	- należności	x		
	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	x		
4	- zobowiązania (minus)	x		
	w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	x		
5	.....	x		
6	.....	x		
7	.....	x		
8	.....	x		
II	Przychody	x		
1	Dotacje z budżetu państwa	x		
1.1	- na działalność bieżącą	243		
1.2	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622		
2	Dotacje z innych funduszy	x		
2.1	- na działalność bieżącą	244		
2.2	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	626		
3	Składki i opłaty	069, 082, 085		
4	Przelewy redystrybucyjne	296		
5	Pozostałe przychody w tym:	x		
.....			
III	Wydatki	x		
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	x		
1.1	- dla jednostek sektora finansów publicznych w tym:	2440		
.....			
1.2	- dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w tym:	2450		
.....			
2	Transfery na rzecz ludności w tym:			
.....			
3	Wydatki bieżące (własne)			
3.1	Wynagrodzenia	4010-4100		
3.2	Pochodne od wynagrodzeń	4110-4120		
3.3	Pozostałe	x		
	w tym:			
.....			
4	Wydatki inwestycyjne	x		
4.1	- wydatki inwestycyjne (własne)	6110		
4.2	- zakupy inwestycyjne (własne)	6120		
4.3	- dotacje inwestycyjne	x		
4.3.1	- dla jednostek sektora finansów publicznych w tym:	6260		
.....			
4.3.2	- dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w tym:	6270		
.....			
5	Przelewy redystrybucyjne	2960		
IV	Stan funduszu na koniec roku	x		
	z tego:			
1	- środki pieniężne	x		
2	- papiery wartościowe Skarbu Państwa	x		
3	- należności	x		
	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	x		
4	- zobowiązania (minus)	x		
	w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	x		
5	.....	x		
6	.....	x		
7	.....	x		
8	.....	x		

Część

(nr. nazwa)

Dział

(nr. nazwa)

Rozdział

(nr. nazwa)

SFP

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których organem założycielskim lub nadzorującym jest organ administracji rządowej*)
 Państwowe instytucje kultury*)
 Państwowe instytucje filmowe*)
 Zakład Ubezpieczeń Społecznych *)
 Narodowy Fundusz Zdrowia*)
 Agencje państwowe*)
 Polska Akademia Nauk*)
 Jednostki organizacyjne PAN
 Państwowe szkoły wyższe*)
 Jednostki badawczo-rozwojowe*)
 Pozostałe*)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 2004 r.
 WYBRANE ELEMENTY PLANU FINANSOWEGO
 NIEKTÓRYCH OSÓB PRAWNYCH ZALICZANYCH
 DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Część A		w tysiącach złotych		
Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	x		
1	Przychody ze sprzedaży	x		
1.1	- z tytułu realizowanych programów polityki zdrowotnej	x		
1.2	- pozostałe	x		
1.2.1	w tym: opłacane z budżetu państwa	x		
2	Dotacje z budżetu	x		
2.1	- podmiotowa	252-257		
2.2	- przedmiotowa	262		
2.3	- celowa	284, 273		
2.4	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622		
3	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących z tego od:	246		
4	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych z tego od:	628		
5	Przychody z prywatyzacji	941-944		
6	Przychody ze składek obowiązkowych	x		
6.1	- na ubezpieczenie zdrowotne	x		
6.1.1	w tym: opłacanych z budżetu państwa	x		
6.2	- na ubezpieczenia społeczne	x		
6.2.1	w tym: opłacanych z budżetu państwa	x		
6.3	- inne	x		
6.3.1	w tym: opłacane z budżetu państwa	x		
7	Przychody finansowe	x		
7.1	- dywidendy i udziały w zysku	x		
7.2	- odsetki	x		
7.3	- inne	x		
8	Pozostałe przychody	x		
8.1	w tym z budżetu państwa	x		
II	KOSZTY	x		
9	Koszty według rodzaju	x		
9.1	- Amortyzacja	x		
9.2	- Materiały i energia	421 i 426		
9.3	- Usługi obce	x		
9.3.1	- remonty	427		
9.3.2	- pozostałe	x		
9.4	- Podatki i opłaty	x		
9.5	- Wynagrodzenia	4010-4100		
9.5.1	- osobowe	4010		
9.5.2	- uposażenia funkcjonariuszy	4050		
9.5.3	- pozostałe należności funkcjonariuszy	4060-4080		
9.5.4	- pozostałe	x		
9.6	- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	x		
9.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	411		
9.6.2	- składki na Fundusz Pracy	412		
9.6.3	- inne	x		
9.7	- Pozostałe	x		
10	Dopłaty do oprocentowania odsetek od kredytów z tego dla:	2980		

Część A w tysiącach złotych

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Projekt planu na 2004 r.
1	2	3	4	5
11	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla	2460		
12	Środki przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla	2470		
13	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla	6280		
14	Środki przekazane na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z tego dla	6290		
15	Koszty finansowe	x		
15.1	- obsługa długu	x		
15.2	- inne	x		
16	Pozostałe koszty	x		
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	x		
	- zyski nadzwyczajne	x		
	- straty nadzwyczajne	x		
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (I - II +/- III)**	x		
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x		
	Podatek dochodowy od osób prawnych	4460		
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (IV - V)**	x		

*) niepotrzebne skreślić

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

Część B Dane uzupełniające w tysiącach złotych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na dzień 1.01.2003 r.	Plan na dzień 1.01.2004 r.	Plan na dzień 31.12.2004 r.
1	2	3	4	5
	AKTYWA			
1	Zapasy			
2	Należności i roszczenia w tym:			
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek			
3	Środki pieniężne			
4	Aktywa trwałe			
	ZOBOWIĄZANIA			
1	Papiery wartościowe			
2	Kredyty i pożyczki			
3	Depozyty			
4	Inne			
4.1	w tym wymagalne			
	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)			

Informacje dodatkowe:

Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych

- przewidywane w 2003 roku tys. zł

- planowane na 2004 rok tys. zł.

SZCZEGÓŁOWE ZASADY OPRACOWYWANIA MATERIAŁÓW DO PROJEKTU USTAWY BUDŻETOWEJ
NA ROK 2004

Rozdział 1

Zasady ogólne

1. Dysponenci poszczególnych części budżetowych opracują materiały do projektu ustawy budżetowej na 2004 r. według formularzy, stanowiących załączniki nr 1—45 do rozporządzenia.

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

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych;
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku;
- 3) dochodów i wydatków jednorazowych lub niewystępujących w budżecie w 2003 r.;
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2004 r.

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

4. Planowanie wydatków budżetowych na inwestycje powinno spełniać warunki określone w dziale III rozdziale 1 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

5. Materiały planistyczne dotyczące inwestycji należy przedkładać odrębnie. Wszystkie formularze oznaczone symbolami **RZ-9**, **BW-I**, **IP**, **IW** opracowane na dyskietkach i wydruki oraz materiały opisowe powinny być złożone bezpośrednio w Wydziale Inwestycji Departamentu Budżetu Państwa Ministerstwa Finansów.

Rozdział 2

Plany rzeczowe zadań

6. Plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych dysponenci opracowują według formularzy oznaczonych symbolami **RZ-1** do **RZ-19**, o których mowa w § 5 ust. 1 rozporządzenia.

7. W formularzach **RZ** wszystkie kwoty odnoszące się do 2004 r. należy podać w cenach 2003 r.

8. Formularz **RZ-1** opracowują wyłącznie: Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencja Wywiadu, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Sprawiedliwości dla części 15. Sądy powszechne i części 37. Sprawiedliwość, Sąd Najwyższy, Naczelny Sąd Administracyjny i Trybunał Konstytucyjny, Instytut Pamięci Narodowej — Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu oraz wojewodowie.

W treści formularza **RZ-1** oprócz świadczeń ustawowych należy podać dane, o których mowa w § 5 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia.

W dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” należy opracować formularz **RZ-1** jako zestawienie zbiorcze, a także odrębnie w rozbiciu na rozdziały. Pojęcie „liczba świadczeniobiorców” interpretowane powinno być jako liczba osób, na które przysługuje świadczenie (np. członkowie rodziny).

9. Do formularza **RZ-2** należy załączyć, dla rubryki 8 „ocena kosztów uruchomienia i działalności jednostki” oraz rubryki 9 „ocena kosztów likwidacji jednostki”, szczegółowe uzasadnienie zawierające m.in. specyfikację jednorazowych tytułów i kosztów uruchomienia i likwidacji jednostki.

Ministerstwo Obrony Narodowej wypełnia formularz **RZ-2** zbiorczo za wszystkie jednostki wojskowe.

10. Dysponenci części budżetowych wykazują na formularzu **RZ-3** wyłącznie te zadania, które powodować będą skutki finansowe dla budżetu; do formularza **RZ-3** należy dołączyć szczegółowy opis zadań, wraz z podaniem podstawy prawnej, kalkulację kosztów nowego lub kończącego się zadania bądź zadania, którego zakres ulegnie ograniczeniu w roku planowym. Należy także omówić skutki finansowe nowego przedsięwzięcia dla roku, w którym rozpocznie się jego realizacja, jak i skutki finansowe z tytułu realizacji tego zadania w latach następnych. W formularzu podaje się również informacje finansowe o zadaniach inwestycyjnych. Przez pojęcie „nowe zadania” rozumie się zadania budżetowe, wynikające z aktów prawnych, których realizacja rozpocznie się w 2004 r. Formularz **RZ-3** daje możliwość zgłoszenia potrzeb w zakresie wzrostu zatrudnienia i wynagrodzeń w związku z realizacją zadań wymienionych w kolumnie 3.

11. **RZ-4** dotyczy skutków finansowych uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli, zgodnie z ustawą — Karta Nauczyciela, zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej w roku 2004.

Formularz ten sporządzają w zakresie działów 801 i 854 właściwi ministrowie prowadzący szkoły i placówki oświatowe oraz zatrudniający w urzędach obsługujących ministra i jednostkach podległych pracownikom na stanowiskach pedagogicznych i wojewodowie w zakresie pracowników zatrudnionych na stanowiskach pedagogicznych w kuratoriach oświaty wynagradzanych na podstawie art. 30 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. — Karta Nauczyciela (Dz. U. z 1997 r. Nr 56, poz. 357, z późn. zm.).

Wojewodowie wypełniają wyżej wymieniony formularz także dla placówek opiekuńczo-wychowawczych i ośrodków adopcyjno-opiekuńczych zaliczanych do działu „Pomoc społeczna”.

W formularzu tym należy uwzględnić planowane w roku 2003 i 2004 zmiany z tytułu awansu zawodowego nauczycieli na poszczególne stopnie, obejmujące liczbę awansowanych nauczycieli oraz wysokość środków na ich sfinansowanie (wynagrodzenia, bez pochodnych i odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych), a także roczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego w roku 2003. Do określenia powyższych skutków finansowych dotyczących wynagrodzeń należy stosować wysokość kwoty bazowej obowiązującej w roku 2003.

12. Formularz **RZ-5** sporządzają dysponenci części budżetowych realizujący programy uzgodnione z Komisją Europejską, które wymagają ustalonego w nich udziału środków budżetowych lub innych jako współfinansowania.

Formularz powinien zawierać dane o wszystkich środkach związanych z realizacją programów (a także projektów) wynikających z podpisanych lub przygotowanych do podpisania memorandumów finansowych — PHARE, ISPA, SAPARD — z podziałem na potrzebne środki budżetu państwa, środki przyznane (przewidziane) na dany rok przez Komisję Europejską, inne środki, w tym np. kredyty z międzynarodowych instytucji finansowych służące współfinansowaniu tych programów.

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

Formularz wypełnia się dla programów wdrażanych według nowych zasad (Nowa Orientacja PHARE, ISPA, SAPARD).

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

W formularzu nie uwzględnia się zadań, których realizacja zostanie zakończona w roku 2003 i nie wystąpi zapotrzebowanie na środki z budżetu państwa, poczynając od roku 2004.

13. Formularz **RZ-6** sporządzają dysponenci części budżetowych, którzy korzystają z kredytów zagranicz-

nych lub z innych środków zagranicznych przy realizacji zadań nieobjętych uzgodnieniami z Komisją Europejską.

Formularz powinien zawierać dane o wszystkich środkach zagranicznych i krajowych przeznaczonych na realizację programów (zadań) niezwiązanych z programami uzgodnionymi z Komisją Europejską, a więc środki ze źródeł zagranicznych (np. fundacji, państw, organizacji i instytucji międzynarodowych, banków) ze wskazanym celem i warunkami ich wykorzystania.

W kolumnie 2 podaje się nazwę celu lub programu, w kolumnie 6 — jedno lub kilka (jeśli są) źródła zagraniczne, w kolumnie 7 — akt przyznający środki.

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

W formularzu nie uwzględnia się zadań, których realizacja zostanie zakończona w roku 2003 i nie wystąpi zapotrzebowanie na środki z budżetu państwa, poczynając od roku 2004.

14. Formularz **RZ-7** — dotyczy placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz rodzinnej opieki zastępczej, o której mowa w ustawie z dnia 29 listopada 1990 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 1998 r. Nr 64, poz. 414, Nr 106, poz. 668, Nr 117, poz. 756 i Nr 162, poz. 1118 i 1126, z 1999 r. Nr 20, poz. 170, Nr 79, poz. 885 i Nr 90, poz. 1001, z 2000 r. Nr 12, poz. 136 i Nr 19, poz. 238, z 2001 r. Nr 72, poz. 748, Nr 88, poz. 961, Nr 89, poz. 973, Nr 111, poz. 1194, Nr 122, poz. 1349 i Nr 154, poz. 1792 oraz z 2003 r. Nr 7, poz. 79 i Nr 44, poz. 389), formularz sporządzają dysponenci właściwych części budżetowych. Informacje rzeczowe dotyczące przewidywanego wykonania za rok 2003 i projektu planu na rok 2004 należy podać na dzień 31 grudnia 2003 i 2004 r.

Formularz ten dotyczy również osób niepełnosprawnych zatrudnionych u pracodawców uprawnionych do otrzymania miesięcznego dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych na podstawie art. 26a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 123, poz. 776 i Nr 160, poz. 1082, z 1998 r. Nr 99, poz. 628, Nr 106, poz. 668, Nr 137, poz. 887, Nr 156, poz. 1019 i Nr 162, poz. 1118 i 1126, z 1999 r. Nr 49, poz. 486, Nr 90, poz. 1001, Nr 95, poz. 1101 i Nr 111, poz. 1280, z 2000 r. Nr 48, poz. 550 i Nr 119, poz. 1249, z 2001 r. Nr 39, poz. 459, Nr 100, poz. 1080, Nr 125, poz. 1368, Nr 129, poz. 1444 i Nr 154, poz. 1792 i 1800, z 2002 r. Nr 169, poz. 1387, Nr 200, poz. 1679 i 1683 i Nr 241, poz. 2074 oraz z 2003 r. Nr 7, poz. 79 i Nr 90, poz. 844); w tej części formularz sporządza Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

15. Formularz **RZ-8** — dotyczy podstawowych świadczeń obligatoryjnych oraz zasiłków okresowych z pomocy społecznej, o których mowa w ustawie z dnia 29 listopada 1990 r. o pomocy społecznej. Przewidywaną liczbę świadczeń i świadczeniobiorców należy ustalić stosownie do postanowień tej ustawy.

16. Na formularzu **RZ-9** wykazuje się inwestycje finansowane środkami budżetu państwa, niezależnie od ich wartości kosztorysowej, okresu realizacji i kategorii, także inwestycje kończone w 2003 r. oraz zakupy dokonane i przewidziane do zrealizowania, z wyjątkiem inwestycji jednostek samorządu terytorialnego, dla których dysponenci nie wypełniają kolumn dotyczących roku 2004 oraz zaangażowania.

W materiałach planistycznych występuje grupowanie wykazów rzeczowych inwestycji w podziale na inwestycje wieloletnie i inwestycyjne programy wieloletnie oraz na pozostałe inwestycje, w których wyodrębnia się budownictwo inwestycyjne i zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem. Do budownictwa inwestycyjnego należy zaliczać, poza kosztami robót budowlano-montażowych, także np. koszty nabycia obiektu majątku trwałego, dokumentacji, badań geologicznych, ekspertyz, pozyskania terenu pod budowę i przygotowania go, pierwszego wyposażenia nowo budowanych lub rozbudowywanych obiektów, zaniechania inwestycji, zabezpieczenia i konserwacji inwestycji wstrzymanych.

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

Do formularza należy dołączyć pisemne omówienie poszczególnych pozycji wykazu; w przypadku finansowania inwestycji środkami pochodzącymi ze źródeł zagranicznych należy podać ich wysokość.

17. Na formularzu **RZ-10** wojewodowie wykazują wydatki finansowane z budżetu państwa na oświetlenie dróg publicznych, dla których gmina nie jest zarządcą, oraz wydatki związane z oświetleniem dróg publicznych krajowych, wojewódzkich i powiatowych w granicach miast na prawach powiatu, zgodnie z ustawą z dnia 10 kwietnia 1997 r. — Prawo energetyczne (Dz. U. Nr 54, poz. 348 i Nr 158, poz. 1042, z 1998 r. Nr 94, poz. 594, Nr 106, poz. 668 i Nr 162, poz. 1126, z 1999 r. Nr 88, poz. 980, Nr 91, poz. 1042 i Nr 110, poz. 1255, z 2000 r. Nr 43, poz. 489, Nr 48, poz. 555 i Nr 103, poz. 1099, z 2001 r. Nr 154, poz. 1800 i 1802, z 2002 r. Nr 74, poz. 676, Nr 113, poz. 984 i Nr 135, poz. 1144 oraz z 2003 r. Nr 50, poz. 424 i Nr 80, poz. 718).

18. Formularz **RZ-11** sporządzają dysponenci właściwych części budżetowych.

W formularzu **RZ-11** ujmuje się:

1) dotacje przedmiotowe wynikające z przepisów:

- a) art. 39 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (Dz. U. Nr 86, poz. 789),
- b) art. 72 ust. 4 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 9 lipca 1999 r.

w sprawie stawek oraz szczegółowych zasad, trybu udzielania i rozliczania dotacji przedmiotowych do podręczników szkolnych i akademickich (Dz. U. Nr 60, poz. 643),

c) art. 43 ust. 3 ustawy z dnia 23 listopada 1990 r. o łączności (Dz. U. z 1995 r. Nr 117, poz. 564, z 1996 r. Nr 106, poz. 496, z 1997 r. Nr 43, poz. 272, Nr 88, poz. 554, Nr 106, poz. 675, Nr 121, poz. 770 i Nr 137, poz. 926, z 1998 r. Nr 137, poz. 887 i Nr 150, poz. 984, z 1999 r. Nr 47, poz. 461, z 2000 r. Nr 62, poz. 718, Nr 73, poz. 852 i Nr 120, poz. 1268, z 2001 r. Nr 67, poz. 678 oraz z 2002 r. Nr 25, poz. 253),

d) art. 7 ustawy z dnia 7 listopada 1996 r. o obowiązkowych egzemplarzach bibliotecznych (Dz. U. Nr 152, poz. 722);

2) dotacje podmiotowe:

a) wynikające z postanowień:

— art. 9 ust. 5 i 6, art. 38 ust. 1 i 4 i art. 40 ust. 3 ustawy wymienionej w pkt 1 lit. a,

— art. 42 ust. 8 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o dostosowaniu górnictwa węgla kamiennego do funkcjonowania w warunkach gospodarki rynkowej oraz szczególnych uprawnieniach i zadaniach gmin górniczych (Dz. U. Nr 162, poz. 1112, z 2001 r. Nr 5, poz. 41 i Nr 154, poz. 1802, z 2002 r. Nr 216, poz. 1826 i Nr 238, poz. 2020 oraz z 2003 r. Nr 90, poz. 844),

— art. 5 pkt 3 ustawy z dnia 7 października 1999 r. o wspieraniu restrukturyzacji przemysłowego potencjału obronnego i modernizacji technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 83, poz. 932, z 2000 r. Nr 119, poz. 1250, z 2001 r. Nr 76, poz. 805 i Nr 100, poz. 1080 oraz z 2002 r. Nr 240, poz. 2053),

— art. 73 ust. 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych,

b) przewidziane w zatwierdzonych przez Radę Ministrów programach restrukturyzacji poszczególnych sektorów w latach 1998—2005;

3) dotacje celowe:

— wynikające z postanowień art. 8a ustawy z dnia 20 czerwca 1992 r. o uprawnieniach do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego (Dz. U. z 2002 r. Nr 175, poz. 1440),

— wynikające z postanowień ustawy wymienionej w pkt 1 lit. a,

— wynikające z postanowień ustawy z dnia 20 marca 2002 r. o finansowym wspieraniu inwestycji (Dz. U. Nr 41, poz. 363 i Nr 141, poz. 1177);

4) dopłaty do oprocentowania kredytów na realizację zadań związanych z restrukturyzacją przedsiębiorstw przemysłu lekkiego wynikające z postanowień art. 3 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 5 stycznia 1995 r. o dopłatach do oprocentowania niektórych

kredytów bankowych (Dz. U. Nr 13, poz. 60 i Nr 83, poz. 418, z 1996 r. Nr 152, poz. 719, z 1997 r. Nr 80, poz. 504, Nr 107, poz. 690, Nr 121, poz. 770 i Nr 158, poz. 1044, z 1999 r. Nr 27, poz. 243, Nr 63, poz. 702 i Nr 70, poz. 778, z 2000 r. Nr 122, poz. 1315 oraz z 2001 r. Nr 72, poz. 744 i 746).

W poz. I — „Dotacje przedmiotowe”

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

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

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

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

odrębnie dla poszczególnych grup przejazdowych uprawnionych do tych ulg, z podaniem liczby pasażerów i wielkości pracy przewozowej zarówno w przewidywanym wykonaniu 2003 r., jak i projektu planu na 2004 r.

Niezależnie od tego w informacji objaśniającej należy przedstawić wielkość pracy przewozowej, wartość utraconych przychodów w związku z przewidywanym i planowanym świadczeniem usług przewozowych nieodpłatnie oraz liczbę pasażerów, którym przysługuje 100% ulga. W każdym przypadku wartość sprzedanych biletów ulgowych należy wykazać odrębnie z podatkiem i bez podatku VAT.

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

Minister właściwy do spraw łączności przedłoży plany rzeczowe zadań w zakresie dotacji do usług pocztowych zwolnionych od opłat pocztowych, związanych z 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.

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

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

- 1) likwidacji kopalń, zabezpieczenia kopalń przed zagrożeniem wodnym po zakończeniu likwidacji kopalń, a także usuwania szkód górniczych wywołanych reaktywacją starych zrobów;
- 2) restrukturyzacji zatrudnienia:
 - a) wypłat rent wyrównawczych przysługujących od kopalń całkowicie likwidowanych,
 - b) deputatów węglowych dla emerytów i rencistów z kopalń całkowicie likwidowanych,
 - c) utrzymywania biur pomocy zawodowej Górniczej Agencji Pracy Sp. z o.o.;
- 3) refundacji składek Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Funduszu Pracy i Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych pracodawcom spoza górnictwa, którzy zatrudnią byłych pracowników przedsiębiorstwa górniczego;
- 4) ekwiwalentów pieniężnych z tytułu prawa do bezpłatnego węgla, przysługującego emerytom i rencistom górniczym z kopalń całkowicie likwidowanych, wypłacanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych;
- 5) obsługi wypłat ekwiwalentów pieniężnych za deputaty węglowe dla emerytów i rencistów górnictwa, wypłacanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych;
- 6) monitoringu procesów restrukturyzacyjnych górnictwa węgla kamiennego.

W zakresie dotacji przewidzianych na sfinansowanie kosztów likwidacji nieczynnych linii kolejowych minister właściwy do spraw transportu przedstawi uzgodniony z właściwym sejmikiem województwa i radą powiatu wykaz odcinków linii kolejowych przewidzianych do likwidacji z podaniem ich długości. Należy omówić także zakres i terminy robót likwidacyjnych wraz z oszacowaniem kosztów przewidzianych do realizacji w 2004 r.

W zakresie dotacji przewidzianych na sfinansowanie kosztów inwestycji, remontów, eksploatacji i utrzymania linii kolejowych o znaczeniu wyłącznie obronnym, wymienionych w art. 38 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym, minister właściwy do spraw transportu określi w uzgodnieniu z Ministerstwem Obrony Narodowej zakres i terminy prac utrzymaniowych na poszczególnych odcinkach oraz planowany jednostkowy koszt utrzymania 1 km tych linii i kwotę dotacji.

W zakresie dotacji przewidzianych na sfinansowanie kosztów inwestycji, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym, minister właściwy do spraw transportu określi kwotę dotacji.

W zakresie dotacji przewidzianych na organizowanie i dotowanie kolejowych przewozów o zasięgu międ-

dywojewódzkim, z wyjątkiem przewozów kwalifikowanych, minister właściwy do spraw transportu przedstawi zakres zamawianych usług przewozowych, wraz z niezbędną kwotą dotacji budżetowej na ich opłacenie w 2004 r.

W poz. III, IV i V — „Dotacje celowe”

W zakresie dotacji przewidzianych na dopłaty do ustawowych ulg przejazdowych w krajowych pasażerskich przewozach autobusowych wojewodowie przedstawia informacje dotyczące zapotrzebowania na wymienione dopłaty. W objaśnieniach do ww. zapotrzebowania należy też podać ilość i wartość, przyjętą do planu na rok 2004, łącznej sprzedaży biletów z ulgą 37%, 49%, 78% i 95% (z podatkiem VAT i bez podatku VAT), z omówieniem metody jej obliczenia.

Należy również podać i omówić skalę rocznych podwyżek cen biletów autobusowych, ustalanych przez przewoźników autobusowych.

Oddzielnie w objaśnieniach należy podać szacowaną kwotę ewentualnych zaległości za rok 2003, które powstaną po wypłaceniu całej kwoty przewidzianej w budżetach wojewodów na dofinansowanie ulg ustawowych w komunikacji autobusowej.

W zakresie dotacji budżetowych przewidzianych na organizowanie i dotowanie kolejowych regionalnych przewozów pasażerskich wojewodowie w informacji objaśniającej przedstawia zarówno w odniesieniu do przewidywanego wykonania w 2003 r., jak i w projekcie planu na 2004 r. zakres zamawianych usług przewozowych przez województwa samorządowe, wraz z rozmiarem niezbędnej dotacji przewidzianej na ich opłacenie. Ponadto należy odrębnie omówić kwoty dotacji przewidziane na:

- organizowanie kolejowego ruchu regionalnego,
- opłacenie zamówionych przewozów,
- finansowanie kosztów zakupu kolejowych pojazdów szynowych dla potrzeb obsługi ruchu regionalnego,
- dofinansowanie przewozów regionalnych ze środków własnych województw samorządowych.

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

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

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

19. Formularz **RZ-12** dotyczy wysokości odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami, zgodnie z postanowieniami art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. — Karta Nauczyciela. Formularz ten wypełnia minister właściwy do spraw oświaty i wychowania oraz wojewodowie w zakresie działów: „Oświata i wychowanie”, „Edukacyjna opieka wychowawcza” i „Pomoc społeczna”.

20. Formularz **RZ-13** dotyczy składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacanych z budżetu państwa za osoby wymienione w art. 28 ustawy z dnia 23 stycznia 2003 r. o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia (Dz. U. Nr 45, poz. 391 i Nr 73, poz. 660).

W związku ze zmianami wprowadzonymi w ustawie o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia w stosunku do ustawy o powszechnym ubezpieczeniu zdrowotnym w zakresie składek na ubezpieczenie zdrowotne finansowanych z budżetu państwa, część przedmiotowych składek w 2003 r. będzie finansowana w okresie krótszym niż rok. Ustawa o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia weszła w życie od dnia 1 kwietnia 2003 r.

W przypadku składek, które w 2003 r. nie były finansowane przez pełny rok, w kol. 7 należy wskazać okres (w miesiącach), w którym poniesione zostały wydatki podane w kol. 8.

21. Formularz **RZ-14** dysponenci wypełniają w szczególności określonej w druku dla dotacji klasyfikowanych w paragrafach:

- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej, wykonywane przez samorząd województwa”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom (związkom gmin)”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”,

— „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”.

22. Na formularzu **RZ-15** dysponenci wykazują dane dotyczące funkcjonariuszy w szczególności określonej w druku dla dotacji klasyfikowanych w paragrafach:

— „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej, wykonywane przez samorząd województwa”,

— „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa”,

— „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom (związkom gmin)”,

— „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)”,

— „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat”,

— „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu”.

Kolumny dotyczące uposażenia i zatrudnienia należy podać w rozbiciu na zatrudnionych przed dniem 1 stycznia 1999 r. i po dniu 1 stycznia 1999 r.

23. Na formularzu **RZ-16** ujmuje się zadania realizowane w ramach programów wieloletnich (również programy inwestycyjne), o których mowa w art. 80 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych.

24. Formularz **RZ-17** dotyczy wydatków ponoszonych przez budżet państwa z tytułu stałych rent zasądzonych na rzecz pacjentów, którzy ponieśli szkody podczas leczenia przed dniem 1 stycznia 1999 r. w byłych państwowych jednostkach budżetowych ochrony zdrowia. W formularzu tym nie należy ujmować wydatków na renty wynikające z toczących się spraw w sądach, tj. kiedy jeszcze nie zapadły prawomocne wyroki lub nie zostały zawarte ugody sądowe.

25. Formularz **RZ-18** opracowuje wyłącznie Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. Formularz ten dotyczy rent strukturalnych oraz kosztów ich obsługi finansowanych przez budżet państwa zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 26 kwietnia 2001 r. o rentach strukturalnych w rolnictwie (Dz. U. Nr 52, poz. 539). Do formularza dołącza się szczegółową kalkulację kosztów związanych z wypłatą rent strukturalnych.

26. W formularzu **RZ-19** w kolumnach 3—9 ujmuje się wydatki na wyposażenie przejść granicznych w urządzenia niezbędne do wykonywania kontroli: ruchomy i przenośny sprzęt techniczny i teleinformatyczny, przenośne środki i materiały, przenośne urządzenia

i sprzęt diagnostyczny, ruchome urządzenia i sprzęt laboratoryjny oraz utrzymanie tych urządzeń w należytym stanie technicznym, zapewnienie i utrzymanie dostępu przejścia granicznego do sieci publicznej i teleinformatycznej.

Minister Infrastruktury podaje ww. informacje w podziale na poszczególne województwa.

Rozdział 3

Planowanie dochodów budżetowych

27. Dochody podatkowe, dochody z wpłat z zysku przedsiębiorstw państwowych, z wpłat z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa oraz dochody zagraniczne planuje Ministerstwo Finansów.

28. Dochody z ceł planuje Ministerstwo Finansów we współdziałaniu z Ministerstwem Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej.

29. Dywidendy od spółek, w których Skarb Państwa posiada akcje lub udziały, planuje minister właściwy do spraw Skarbu Państwa.

30. Wpłaty do budżetu państwa środków finansowych, dokonywane przez zakłady budżetowe, gospodarstwa pomocnicze i środki specjalne, ujmuje się we właściwych działach i rozdziałach oraz zbiorczo dla części na formularzu **BD**.

31. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe, a także dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i zbiorczo dla części na formularzu **BD**.

32. Szczegółową specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów” na formularzu **BD**.

33. W projekcie budżetu uwzględnia się zmiany w poziomie dochodów, wynikające z projektowanych zmian ich naliczania (np. ewentualne zmiany stawek celnych, opłat sądowych lub administracyjnych), podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływu na dochody budżetu w 2004 r.

34. W objaśnieniach tekstowych do planowanych dochodów budżetowych z tytułu dywidend z zysku osiągniętego przez spółki, w których Skarb Państwa posiada akcje lub udziały, należy podać przesłanki, na podstawie których ten plan został opracowany.

Rozdział 4

Planowanie wydatków budżetowych

35. Dysponenci części budżetowych planują wydatki zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego działu i rozdziału w podziale na poszczególne jednostki i zadania.

36. Formularz **BW**

- 1) Dysponenci planują w swoich budżetach dotacje przedmiotowe i podmiotowe dla przedsiębiorców, wynikające z obowiązujących systemów finansowych.
- 2) Wydatki budżetowe na tworzenie rezerw państwowych i gospodarowanie nimi dysponenci części budżetowych ujmują odpowiednio w swoich projektach budżetu w ramach ustalonego limitu wydatków.
- 3) Dotacje dla zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych wykazuje się na formularzu **BW**, dołączając szczegółową kalkulację wraz z uzasadnieniem i podaniem podstawy prawnej udzielania dotacji. Kalkulacja obejmuje:
 - a) wskaźniki rzeczowe, które są podstawą określenia dotacji,
 - b) stawkę dotacji wraz ze szczegółową kalkulacją.
- 4) W ramach wydatków planowanych na pokrycie kosztów prywatyzacji nie mogą być ponoszone wydatki na zakupy inwestycyjne, jak również na zakup akcji (udziałów) w spółkach.
- 5) Wydatki związane z likwidacją przedsiębiorstwa państwowego prowadzoną na podstawie art. 19 ustawy z dnia 25 września 1981 r. o przedsiębiorstwach państwowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 112, poz. 981 i Nr 240, poz. 2055) obciążają koszty likwidowanego przedsiębiorstwa państwowego albo środki specjalne pn. Fundusz Mienia Polikwidacyjnego i nie mogą być zaliczone do kosztów prywatyzacji, pokrywanych ze środków budżetowych.
- 6) W uzasadnieniu do wydatków jednostek sfery budżetowej z tytułu wpłaconych składek na rzecz organizacji międzynarodowych należy podać:
 - a) nazwę organizacji,
 - b) podstawę prawną przynależności,
 - c) kalkulacje składek płaconych w 2003 r. i w 2004 r., w walucie płatności.
- 7) Wydatki jednostek sfery budżetowej ujmuje się na formularzu **BW** zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego działu i rozdziału z wyszczególnieniem rodzajów jednostek budżetowych oraz zadań budżetowych.

Jeśli w rozdziale występują jednostki i zadania lub kilka rodzajów jednostek lub zadań, to wydatki planuje się wówczas dla każdej z tych jednostek i dla każdego zadania odrębnie oraz zbiorczo dla całego rozdziału.
- 8) W dziale „Oświata i wychowanie” oraz w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” — przy planowaniu wydatków z budżetu państwa na dotacje celowe przekazywane na zadania bieżące realizowane przez powiat, gminę, samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, należy uwzględnić również skutki awansu zawodowego nauczycieli z 2003 r. oraz planowanego awansu w 2004 r.
- 9) W dziale „Szkolnictwo wyższe” — przy planowaniu wydatków z budżetu państwa na wszystkie rodzaje stypendiów uwzględnia się odpowiednią wysokość wynagrodzenia określoną w założeniach do projektu budżetu państwa, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia, do którego relacjonuje się wysokość stypendium.
- 10) Wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne osób wymienionych w art. 28 ustawy z dnia 23 stycznia 2003 r. o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia planowane są na rok 2004 we właściwych częściach w dziale „Ochrona zdrowia” rozdziale „Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego”, z wyjątkiem wydatków na składki na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa w art. 28 ust. 1 pkt 5, 8, 9 i ust. 4 wyżej wymienionej ustawy oraz w art. 78 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 1998 r. Nr 7, poz. 25, Nr 106, poz. 668 i Nr 117, poz. 756, z 1999 r. Nr 60, poz. 636, z 2000 r. Nr 45, poz. 531, z 2001 r. Nr 73, poz. 764, z 2002 r. Nr 113, poz. 984 oraz z 2003 r. Nr 45, poz. 391). Wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne wojewodowie ujmują w paragrafach:
 - „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami”,
 - „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat”,
 - „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa”.Wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne planowane są z uwzględnieniem postanowień art. 24 ust. 4 ustawy z dnia 23 stycznia 2003 r. o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia, zgodnie z którym, w przypadku zbiegu tytułów do objęcia obowiązkiem ubezpieczenia, składka finansowana z budżetu państwa jest opłacana tylko wtedy, gdy nie ma innej podstawy do objęcia obowiązkiem ubezpieczenia.
- 11) Wydatki na renty wynikające z wyroków i ugód sądowych za szkody wyrządzone podczas leczenia w byłych państwowych jednostkach budżetowych ochrony zdrowia planowane są w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Pozostała działalność” w paragrafie „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych”.
- 12) W ramach wydatków inwestycyjnych ujmowanych na formularzu **BW** w poz. 4.1 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” planowane są:
 - a) wydatki na zakupy wynikające z programów technicznej modernizacji Sił Zbrojnych, realizowane przez Ministerstwo Obrony Narodowej,

b) inne wydatki na inwestycje określone w rozporządzeniu wydanym na podstawie art. 79 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych.

Wydatki budżetowe na zakupy określone w lit. a, ujmowane w ramach łącznej kwoty wydatków na inwestycje w poz. 4.1 formularza **BW**, należy dodatkowo wykazać w odrębnej kwocie pod zestawieniem wydatków w tym formularzu.

W ramach wydatków inwestycyjnych planowane są zakupy środków trwałych niezaliczonych do pierwszego wyposażenia, o których mowa w rozdziale 2 pkt 16 niniejszego załącznika, których wartość początkowa jest wyższa od kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654, Nr 60, poz. 700 i 703, Nr 86, poz. 958, Nr 103, poz. 1100, Nr 117, poz. 1228 i Nr 122, poz. 1315 i 1324, z 2001 r. Nr 106, poz. 1150, Nr 110, poz. 1190 i Nr 125, poz. 1363, z 2002 r. Nr 25, poz. 253, Nr 74, poz. 676, Nr 93, poz. 820, Nr 141, poz. 1179, Nr 169, poz. 1384, Nr 199, poz. 1672, Nr 200, poz. 1684 i Nr 230, poz. 1922 oraz z 2003 r. Nr 7, poz. 79 i Nr 45, poz. 391), 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.

13) W dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” mogą być planowane tylko wydatki na realizację zadań wynikających z odpowiednich ustaw, na które nie przewidziano odrębnego rozdziału. Dotacje planowane na druku **BW** w paragrafie „Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego lub gospodarstwa pomocniczego” powinny korespondować z kwotą dotacji na druku **B-7Z** i **B-4Z**.

Przewidywane wykonanie wydatków za 2003 r. w jednostkach Inspekcji Weterynaryjnej powinno być ujęte w dotychczasowym rozdziale 01021 „Inspekcja Weterynaryjna” oraz w nowych rozdziałach 01033 „Wojewódzkie inspektoraty weterynarii” i 01034 „Powiatowe inspektoraty weterynarii”.

Powyższe dotyczy również formularzy **RZ-9**, **RZ-14**, **BD**, **PZ-1**, **B-4Z** (środek specjalny).

37. Formularz **DPO**

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

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

38. Formularz **DAF**

Na formularzu **DAF** dysponenci części budżetowych wykazują dotacje z budżetu państwa dla pań-

stwowych agencji i fundacji z udziałem Skarbu Państwa, w tym dla Zakładu Narodowego im. Ossolińskich, i dołączają kalkulacje dotyczące wykazanych kwot dotacji.

39. Formularz **BW-S**

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

40. Formularz **BW-PL**

Wydatki budżetowe placówek zagranicznych ujmują się na formularzu **BW-PL** zbiorczo dla części.

W formularzu ujmowane są jedynie wydatki realizowane przez placówki za granicą.

41. Formularz **PZ-1**

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

- a) osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń,
- b) członków korpusu służby cywilnej,
- c) osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
- d) pracowników orzecznictwa (sędziów i prokuratorów),
- e) pracowników orzecznictwa (asesorów i aplikantów),
- f) urzędników sądów i prokuratur,
- g) sądowych kuratorów zawodowych,
- h) osadzonych,
- i) etatowych członków SKO,
- j) osoby, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. o służbie zagranicznej (Dz. U. Nr 128, poz. 1403),
- k) nauczycieli,
- l) pracowników objętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń niezaliczonych do grup pracowników wymienionych w lit. a—k.

2) W środkach specjalnych zatrudnienie i wynagrodzenia mogą być planowane tylko wówczas, gdy wynika to z ustaw lub przepisów wydanych na ich podstawie.

3) W zakładach budżetowych, środkach specjalnych i gospodarstwach pomocniczych formularze opra-

cowuje się odrębnie dla jednostek samofinansujących wynagrodzenia oraz odrębnie dla jednostek otrzymujących dotacje obejmujące wynagrodzenia, w podziale na poszczególne formy organizacyjno-prawne jednostek sektora finansów publicznych.

- 4) Wynagrodzenia należy planować zgodnie z przepisami art. 6 ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. Nr 110, poz. 1255, z 2000 r. Nr 19, poz. 239, z 2001 r. Nr 85, poz. 924, Nr 100, poz. 1080 i Nr 154, poz. 1784 i 1799 oraz z 2002 r. Nr 74, poz. 676, Nr 152, poz. 1267, Nr 213, poz. 1802 i Nr 214, poz. 1805), tj. łącznie z podwyżkami.
- 5) Przy planowaniu wynagrodzeń osobowych w dziale „Oświata i wychowanie” oraz w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” należy uwzględnić również skutki awansu zawodowego nauczycieli z 2003 r. oraz planowanego na rok 2004.
- 6) W objaśnieniach do projektu planu zatrudnienia i wynagrodzeń omawia się zmiany planu na rok 2003, podając, na podstawie jakich decyzji dokonano zmian, oraz projekt planu na 2004 r.
- 7) Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników państwowej sfery budżetowej planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080, z 1998 r. Nr 155, poz. 1014, z 1999 r. Nr 72, poz. 802 i Nr 110, poz. 1255 oraz z 2002 r. Nr 74, poz. 676).

42. Formularz **PZ-2**

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

- a) żołnierzy zawodowych i służby nadterminowej,
- b) funkcjonariuszy,
- c) funkcjonariuszy Służby Celnej.

Wynagrodzenia należy planować zgodnie z przepisami art. 6 ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw, tj. łącznie z podwyżkami.

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

43. Formularz **BW-I**

- 1) Formularz **BW-I** powinien zawierać pełną rzeczową informację o wszystkich inwestycjach, niezależnie od ich wartości kosztorysowej, okresu realizacji

i kategorii. W odniesieniu do inwestycji własnych jednostek samorządu terytorialnego dysponenci nie wypełniają kolumn dotyczących projektu na 2004 r. oraz zaangażowania.

- 2) Przy wypełnianiu formularza **BW-I** stosuje się odpowiednio objaśnienia podane do formularza **RZ-9**.
- 3) Wszystkie wydatki wykazane w formularzu **BW-I** powinny być ujęte w formularzu **BW**, w takiej samej klasyfikacji.
- 4) Do formularza **BW-I** dołącza się pisemne uzasadnienie poszczególnych pozycji zaplanowanych wydatków; w przypadku finansowania inwestycji środkami pochodzącymi ze źródeł zagranicznych należy podać ich wysokość.

44. Formularz **IW**

- 1) Zakres inwestycji wieloletnich w 2004 r. ustala się następująco:
 - a) w 2004 r. mogą być kontynuowane, jako inwestycje wieloletnie, z udziałem środków z budżetu państwa, te inwestycje, których termin zakończenia przyjęty w załączniku nr 7 do ustawy budżetowej na 2003 r. — określony został po roku 2003,
 - b) dla inwestycji, o których mowa w lit. a, które będą kontynuowane z udziałem środków budżetowych, sporządza się imienne informacje na formularzu **IW**; planowanie kwot środków budżetowych powinno uwzględniać wielkości podane w załączniku nr 7 do ustawy budżetowej na 2003 r.
- 2) Klasyfikacja budżetowa podana na formularzu **IW** powinna być zgodna z klasyfikacją inwestycji i wydatków na formularzu **BW-I** i **BW**.
- 3) Jeśli wartość kosztorysowa nowej inwestycji przekracza kwotę, o której mowa w § 10 rozporządzenia, należy wypełnić formularz **IW** wraz ze szczegółowym uzasadnieniem podjęcia tej inwestycji.
- 4) Kopie formularzy **IW**, o których mowa w pkt 1 lit. b oraz w pkt 3, wojewodowie przekazują ministrom nadzorującym zadania w zakresie działań, do których zaliczane są poszczególne inwestycje wieloletnie.
- 5) Przy wypełnianiu formularzy **IW** należy stosować następujące wskazówki:
 - a) w części A należy pozostawić jedno z określeń zaliczających inwestora do właściwej kategorii (jednostka lub zakład budżetowy, inna jednostka organizacyjna, przedsiębiorca), skreślając pozostałe; podobnie należy oznaczyć, czy jest to inwestycja kontynuowana, czy nowa. Bez względu należy wypełnić pozycje: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej (czterocyfrowy),
 - b) w częściach B i C nakłady w pkt „a) poniesione w latach 19...—2003” podaje się łącznie z prze-

widywanym wykonaniem 2003 r., w tym przewidywane wykonanie 2003 r.; nakłady w pkt „b) planowane na lata 2004—20... — razem” podaje się łącznie z rokiem 2004, w tym w 2004 r. (a w części C — także dalsze lata),

- c) w części C przy wypełnianiu rubryk 6, 7, 8 i 11 podaje się dane odrębnie dla każdego ze źródeł finansowania, wymieniając jego nazwę; w rubryce 10 podaje się kredyt poręczony (gwarantowany) przez Radę Ministrów lub Ministra Finansów,
- d) w części opisowej wniosku należy przedstawić w szczególności uzasadnienie celowości inwestycji oraz potrzeby finansowania jej z udziałem środków budżetowych w wysokości określonej we wniosku, ocenić udział własny inwestora w okresie realizacji inwestycji, z podaniem źródeł finansowania poza środkami budżetu państwa, charakterystykę efektów i efektywności inwestycji, przewidywane zatrudnienie pracowników, stan przygotowania inwestycji do realizacji i inne istotne informacje dotyczące inwestycji, np. opinię banku o możliwości uzyskania kredytu, przy czym w przypadku decyzji negatywnej należy dołączyć jej uzasadnienie; należy również dołączyć kopię dokumentu, w którym inwestor zobowiązuje się do wniesienia udziałów własnych środków, zgodnie ze wskazaniami formularza **IW** — część C rubr. 4,
- e) jeżeli jako źródło finansowania inwestycji wykazano środki własne w części C rubr. 4 formularza **IW**, należy do niego załączyć kopię dokumentu potwierdzającego zobowiązanie się inwestora do wniesienia środków, zgodnie ze wskazaniami zawartymi w wymienionym wniosku.

45. Formularze **SW-1**, **SW-2**

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

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

46. Formularz **ZRPiW**

Środki z budżetu państwa na zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze planuje się z uwzględnieniem przepisów następujących aktów prawnych:

- a) ustawy z dnia 1 grudnia 1994 r. o zasiłkach rodzinnych, pielęgnacyjnych i wychowawczych (Dz. U. z 1998 r. Nr 102, poz. 651, Nr 106, poz. 668 i Nr 162, poz. 1118, z 1999 r. Nr 60, poz. 636 i Nr 110, poz. 1256, z 2000 r. Nr 104, poz. 1104, z 2001 r. Nr 122, poz. 1349, Nr 128, poz. 1405 i Nr 154, poz. 1791, z 2002 r. Nr 74, poz. 676 i Nr 181, poz. 1515 oraz z 2003 r. Nr 83, poz. 759),

- b) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 1995 r. w sprawie szczegółowych zasad finansowania wydatków na zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne (Dz. U. Nr 41, poz. 213 i Nr 149, poz. 728, z 1997 r. Nr 73, poz. 458, z 1998 r. Nr 74, poz. 482 i Nr 124, poz. 816 oraz z 2001 r. Nr 52, poz. 545).

Wydatki na zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze planują dysponenci na formularzu **ZRPiW**. Wojewodowie opracowują i przekazują plan w układzie zbiorczym, tj. obejmującym zarówno zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne wypłacane przez ośrodki pomocy społecznej, jak i zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze wypłacane dla funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej pełniących służbę w komendzie wojewódzkiej i komendach miejskich i powiatowych danego województwa, z wyodrębnieniem zasiłków wypłaconych przez ośrodki pomocy społecznej, oraz dla funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej.

Dysponenci nie uwzględniają w projektach swoich budżetów środków na waloryzację zasiłków rodzinnych, o której mowa w art. 13 ust. 3 ustawy wymienionej w lit. a, oraz na podwyżki zasiłków pielęgnacyjnych, o których mowa w art. 15 ust. 2 tej ustawy.

Przeciętną miesięczną liczbę zasiłków rodzinnych w danym roku ustala się w sposób następujący: oblicza się sumę zasiłków za miesiące od stycznia do grudnia, a następnie otrzymaną liczbę dzieli się przez 12; w sposób analogiczny ustala się przeciętną miesięczną liczbę zasiłków pielęgnacyjnych i wychowawczych oraz liczbę rodzin otrzymujących zasiłki rodzinne.

Wydatki na zasiłki wychowawcze planuje się z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 1 grudnia 1994 r. o zasiłkach rodzinnych, pielęgnacyjnych i wychowawczych; dysponenci nie uwzględniają w projektach swoich budżetów środków na waloryzację zasiłków wychowawczych, o której mowa w art. 15c ust. 4 tej ustawy.

47. Formularz **BZS** i **BZSA**

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

- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej, wykonywane przez samorząd województwa”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom (związkom gmin)”,

- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”,
- „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”.

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

Dla działu „Pomoc społeczna” dla rozdziału „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” i rozdziału „Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze” należy podać wynagrodzenia dla nauczycieli zatrudnionych w tych placówkach. Wydatki na wynagrodzenia powinny obejmować paragraf „Wynagrodzenia osobowe pracowników” wraz z dodatkami wynikającymi z ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. — Karta Nauczyciela. Do formularza **BZS** należy dołączyć szczegółową kalkulację wyliczonych kwot dotacji w planie na rok 2004 dla poszczególnych zadań realizowanych w ramach tego działu.

Formularz **BZSA** dotyczy funkcjonariuszy.

Kolumny dotyczące uposażenia i zatrudnienia należy podać w rozbiściu na zatrudnionych przed dniem 1 stycznia 1999 r. i po dniu 1 stycznia 1999 r.

48. Formularze **B-4Z** i **B-7Z**

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

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

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

W przypadku gdy dysponent gromadzi środki specjalne na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia

26 listopada 1998 r. o finansach publicznych, zobowiązany jest przedstawić dodatkowe wyjaśnienia dotyczące tych środków. W objaśnieniach w szczególności należy ująć informacje dotyczące: wysokości przychodów i źródeł ich pochodzenia, wysokości wydatków oraz wskazać cele, na które będą przeznaczone te środki specjalne.

Na formularzu **B-4Z** sporządzanym dla środków specjalnych utworzonych na podstawie ustawy z dnia 29 lipca 1992 r. o grach losowych, zakładach wzajemnych i grach na automatach (Dz. U. z 1998 r. Nr 102, poz. 650, Nr 145, poz. 946, Nr 155, poz. 1014 i Nr 160, poz. 1061, z 2000 r. Nr 9, poz. 117, Nr 70, poz. 816 i Nr 116, poz. 1216, z 2001 r. Nr 84, poz. 908, z 2002 r. Nr 25, poz. 253 oraz z 2003 r. Nr 84, poz. 774) dotacje celowe przekazywane z tych środków specjalnych, ujęte w łącznej kwocie Wydatków bieżących (poz. 3) oraz w poz. 3.9 — pozostałe wydatki, dodatkowo wykazać pod formularzem planu finansowego w podziale na:

- wydatki na rozwój sportu dzieci i młodzieży,
- wydatki na rozwój sportu osób niepełnosprawnych.

Dla środków specjalnych utworzonych na podstawie tej ustawy oraz na podstawie art. 13² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2002 r. Nr 147, poz. 1231 i Nr 167, poz. 1372 oraz z 2003 r. Nr 80, poz. 719) dysponent środków specjalnych sporządza odrębne formularze **B-4Z**.

49. Formularz **BZS-z**

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

- „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami”,
- „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat”,
- „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa”,
- „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”,
- „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”,
- „Dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samo-

rząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej”.

Wykazane w kol. 6 kwoty ogółem w poszczególnych rozdziałach i paragrafach powinny być zgodne z kwotami wykazanymi na formularzu **BW**.

50. Formularz **PR**

W formularzu **PR** nie uwzględnia się wieloletnich programów inwestycyjnych, ujętych w formularzu **IP**.

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

Formularz **PR** dysponenti sporządzają również dla państwowych instytutów badawczych, których zakres zadań, określonych w art. 12b ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 25 lipca 1985 r. o jednostkach badawczo-rozwojowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 33, poz. 388 oraz z 2002 r. Nr 74, poz. 676, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1683 i Nr 240, poz. 2052), ustala Rada Ministrów w wieloletnich programach, ustanawianych na podstawie przepisów ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych.

51. Formularz **IP**

Formularz **IP** sporządza dysponent części budżetowej właściwy dla realizacji wieloletniego programu inwestycyjnego, ustanowionego zgodnie z art. 80 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych.

Jest on dysponentem koordynującym, jeśli realizacja programu finansowana jest także przez dysponentów innych części budżetowych. W takim przypadku formularz **IP** (jeden łączny) sporządza dysponent koordynujący program, po uzgodnieniu danych z pozostałymi współfinansującymi dysponentami, podając w nim środki budżetowe ogółem oraz w podziale na poszczególnych dysponentów z zaznaczeniem klasyfikacji budżetowej.

Natomiast wszyscy dysponenti wskazani w formularzu **IP** planują środki na finansowanie programu, wykazując je na formularzach **BW-I** oraz **BW**, a w omówieniu charakteryzują te wydatki (np. zakres rzeczowy, inne źródła finansowania, cykl realizacji, planowane efekty).

52. Formularz **PP**

Formularz **PP** sporządza minister właściwy do spraw Skarbu Państwa.

53. Formularz **PE**

Przy wypełnianiu formularza stosuje się odpowiednio objaśnienia podane do formularza **RZ-5** w pkt 12.

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

54. Formularz **PB**

Przy wypełnianiu formularza stosuje się odpowiednio objaśnienia podane do formularza **RZ-6** w pkt 13.

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

55. Formularz **PFC**

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

Projekt planu Państwowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym składający się z funduszy: centralnego, wojewódzkich i powiatowych opracowuje Główny Geodeta Kraju.

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

Plany sporządza się w układzie memoriałowym.

Plany finansowe przedkładane są w formie ustalonej w ustawie budżetowej na 2003 r., z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ustawach powołujących fundusze.

56. Formularz **SFP** sporządzają osoby prawne, o których mowa w art. 5 pkt 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 i 11 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych.

W zakresie działu „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” formularz sporządzany jest zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego rozdziału i instytucji.

Formularz sporządzają dysponenti części budżetowych, którzy są organizatorami państwowych instytucji kultury na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 oraz z 2002 r. Nr 41, poz. 364) oraz państwowych instytucji filmowych na podstawie ustawy z dnia 16 lipca 1987 r. o kinematografii (Dz. U. z 2003 r. Nr 58, poz. 513).

Dysponenti części budżetowych będący organami założycielskimi lub nadzorującymi Agencje sporządzają formularz odrębnie dla każdej Agencji.

W zakresie Narodowego Funduszu Zdrowia w sporządzonym formularzu w kolumnie „Przewidywane wykonanie w 2003 r.” powinny się znaleźć kwoty wykonania obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2003 r. do dnia 31 grudnia 2003 r. Fundusz w swoich wyliczeniach powinien się oprzeć o dane za pierwsze trzy miesiące 2003 r. przekazane przez kasy chorych.

Dysponenti części budżetowych będący organami założycielskimi dla jednostek badawczo-rozwojowych sporządzają na podstawie planów jednostkowych tych jednostek zbiorczo formularz **SFP**.

W zakresie PAN i jej jednostek organizacyjnych zbiorczy formularz **SFP** sporządza dysponent części 67 Polska Akademia Nauk.

Informacje zawarte w formularzu **SFP** są wykorzystywane m. in. do dokonania konsolidacji sektora finansów publicznych i w związku z tym niezbędne jest prawidłowe i pełne ustalenie przepływów finansowych między jednostkami zaliczanymi do tego sektora.

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

Przy wypełnianiu formularza **SFP** należy stosować następujące wskazówki:

- w lp. 7.2 wykazujemy w szczególności odsetki od udzielonych pożyczek, odsetki od lokat terminowych, odsetki za zwłokę,
- w lp. 7.3 wykazujemy m.in. przychody z rent gruntowych i czynszów (renty gruntowe nie obejmują czynszów za wynajem mieszkań lub budynków znajdujących się na nich),
- w lp. 9.2 wykazujemy zakup materiałów i energii (elektrycznej, wodnej, ciepłej i inne jej formy),
- w lp. 9.3.2 wykazujemy zakup usług m.in. spedycyjnych, transportowych, składowania, telekomunikacyjnych, doradztwa, bankowych opłat manipulacyjnych i prowizji (z wyjątkiem prowizji od kredytów), najmu i dzierżawy lokali, sprzętu, terenów, usług pralniczych, utrzymania czystości, wywozu śmieci,
- w lp. 9.4 wykazujemy w szczególności podatek akcyzowy, podatek od nieruchomości, podatek od środków transportowych, podatek rolny, podatek leśny, podatek od czynności cywilnoprawnych, a także opłaty urzędowe, takie jak: notarialne, paszportowe, rejestracyjne, skarbowe, za wieczyste użytkowanie gruntów oraz wpłaty na PFRON,
- w lp. 9.6.3 wykazujemy w szczególności: nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (wynikające m.in. z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy), a także składkę na fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, stypendia i zapomogi,
- w lp. 15 wykazujemy m. in. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek, odsetki i dyskonto od wyemitowanych przez jednostkę obligacji i odsetki za zwłokę.