

**ROZPORZĄDZENIE**  
**MINISTRA FINANSÓW**

z dnia ..... 2013 r.

**w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do  
projektu ustawy budżetowej na rok 2014**

Na podstawie art. 138 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.<sup>1)</sup>) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ministrowie, kierownicy urzędów centralnych, wojewodowie i inni dysponentci części budżetowych, zwani dalej „dysponentami”, o których mowa w art. 2 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”, opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych oraz projekty planów dochodów i wydatków poszczególnych części budżetowych, w terminach, trybie i w sposób określonych w rozporządzeniu, o ile przepis szczególny nie stanowi inaczej.

§ 2. 1. Dysponentci opracowują projekty swoich części budżetowych w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej w przepisach wydanych na podstawie art. 39 ust. 4 pkt 1 i art. 114 ust. 6 ustawy o finansach publicznych.

2. Dysponentci opracowują projekty swoich części budżetowych w układzie zadaniowym, o którym mowa w art. 2 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

3. Jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5 - 7 i 14 ustawy o finansach publicznych, sporządzają plany finansowe w układzie zadaniowym na rok budżetowy i kolejne lata wykorzystując katalog funkcji, zadań, podzadań i działań zamieszczony w formularzu **BZ-1** – Zestawienie planowanych wydatków budżetowych

---

<sup>1)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707 oraz z 2012 r. poz. 1456, 1530 i 1548.

w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy, stanowiącym załącznik nr 63 do rozporządzenia.

4. Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie. Jednocześnie planowana wysokość wydatków budżetowych nie może przekroczyć kwot wyliczonych przy zastosowaniu wydatkowej reguły dyscyplinującej, dotyczącej maksymalnego wzrostu prognozowanych wydatków, wprowadzonej art. 112a-112d ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem art. 25 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 291, poz. 1707).

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

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

2. Wstępne kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych oraz prognozy wskaźników makroekonomicznych zostaną przekazane dysponentom przez Ministra Finansów, z zastrzeżeniem ust. 3 i 4.

3. Wstępne kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych na finansowanie zadań, o których mowa w ust. 1 pkt 3, z wyjątkiem Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich, zostaną przekazane dysponentom przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego po uzgodnieniu z Ministrem Finansów.

4. Wstępne kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych na finansowanie zadań w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich zostaną przekazane dysponentom przez ministra właściwego do spraw rybołówstwa po uzgodnieniu z Ministrem Finansów.

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

2. Minister właściwy do spraw środowiska przekazuje Ministrowi Finansów informacje o:

- 1) wysokości środków przeznaczonych na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych przez państwowe jednostki budżetowe ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, oraz poszczególnych wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej w terminie określonym w § 7 ust. 1;
- 2) wysokości środków pochodzących z aukcji uprawnień do emisji gazów cieplarnianych;
- 3) równowartości środków przekazanych przez marszałków województw z przeznaczeniem na prowadzenie publicznych kampanii edukacyjnych w 2013 r. na podstawie art. 66 ustawy z dnia 24 kwietnia 2009 r. o bateriach i akumulatorach (Dz. U. Nr 79, poz. 666, z późn. zm.<sup>2)</sup>) w terminie określonym w § 5 ust. 1 oraz podział powyższych środków na prowadzenie kampanii edukacyjnych na poszczególne województwa w terminie określonym w § 7 ust. 1;
- 4) wysokości dotacji celowej dla parków narodowych z podziałem na poszczególne parki.

3. Minister Obrony Narodowej, po otrzymaniu wstępnej kwoty wydatków, o której mowa w § 3 ust. 2, ustala i przedstawia właściwym dysponentom oraz Ministrowi Finansów wysokość wydatków na realizację Programu Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych, Programu Mobilizacji Gospodarki oraz na realizację projektów badawczych i celowych w dziedzinie obronności.

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

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

6. Podziału kwoty wydatków bieżących dla działań: „Oświata i wychowanie” oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza” pomiędzy wojewodów, z wyodrębnieniem kwot

---

<sup>2)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2011 r. Nr 152, poz. 897, Nr 171, poz. 1016 i Nr 178, poz. 1060 oraz z 2013 r. poz. 21.

wydatków na realizację zadań określonych w art. 70a ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674, z późn. zm.<sup>3)</sup>), dokonuje minister właściwy do spraw oświaty i wychowania. Wydatki te nie mogą być planowane przez wojewodów w kwotach niższych bez uprzedniego uzgodnienia z ministrem właściwym do spraw oświaty i wychowania.

7. Podziału kwoty wydatków dla działu „Pomoc społeczna” na realizację świadczeń rodzinnych oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego pomiędzy wojewodów dokonuje minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego.

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

§ 5. 1. W terminie 21 dni od dnia ogłoszenia rozporządzenia, z zastrzeżeniem ust. 4 i 6, dysponenci opracują i przedłożą Ministrowi Finansów plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych, według formularzy oznaczonych symbolami:

- 1) **RZ-1** – Świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 1 do rozporządzenia;
- 2) **RZ-2** – Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 2 do rozporządzenia;
- 3) **RZ-2/MON** – Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji Ministerstwa Obrony Narodowej wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 3 do rozporządzenia;
- 4) **RZ-3** – Dotacje na finansowanie zadań realizowanych przez przedsiębiorców oraz na finansowanie ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego autobusowego, dla agencji wykonawczych oraz jednostek doradztwa rolniczego; wzór formularza stanowi załącznik nr 4 do rozporządzenia;
- 5) **RZ-4** – Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 5 do rozporządzenia;
- 6) **RZ-5** – Utracone przez gminy dochody z tytułu zwolnienia od podatków: leśnego, rolnego, od nieruchomości w parkach narodowych, rezerwach przyrody oraz

---

<sup>3)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2006 r. Nr 170, poz. 1218 i Nr 220, poz. 1600, z 2007 r. Nr 17, poz. 95, Nr 80, poz. 542, Nr 102, poz. 689, Nr 158, poz. 1103, Nr 176, poz. 1238, Nr 191, poz. 1369 i Nr 247, poz. 1821, z 2008 r. Nr 145, poz. 917 i Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 1, poz. 1, Nr 56, poz. 458, Nr 67, poz. 572, Nr 97, poz. 800, Nr 213, poz. 1650 i Nr 219, poz. 1706, z 2011 r. Nr 149, poz. 887 i Nr 205, poz. 1206 oraz z 2012 r. poz. 908 i 1544.

przedsiębiorców o statusie centrum badawczo-rozwojowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 6 do rozporządzenia;

- 7) **RZ-6** – Zadania zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego; wzór formularza stanowi załącznik nr 7 do rozporządzenia;
- 8) **RZ-7** – Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego – zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela – nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej w roku 2014; wzór formularza stanowi załącznik nr 8 do rozporządzenia;
- 9) **RZ-8** – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej; wzór formularza stanowi załącznik nr 9 do rozporządzenia;
- 10) **RZ-9** – Pomoc społeczna; wzór formularza stanowi załącznik nr 10 do rozporządzenia;
- 11) **RZ-10 (BP)** – Finansowanie programów realizowanych w ramach: Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 11 do rozporządzenia;
- 12) **RZ-10 (BE)** – Finansowanie programów realizowanych w ramach: Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu środków europejskich; wzór formularza stanowi załącznik nr 12 do rozporządzenia;
- 13) **RZ-11** – Finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej; wzór formularza stanowi załącznik nr 13 do rozporządzenia;
- 14) **RZ-12 (BP)** – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach Narodowego Planu Rozwoju 2004-2006, Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF

EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 14 do rozporządzenia;

- 15) **RZ-12 (BE)** – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu środków europejskich; wzór formularza stanowi załącznik nr 15 do rozporządzenia;
- 16) **RZ-13** – Środki na zasilenie Funduszu Pożyczek i Kredytów Studenckich; wzór formularza stanowi załącznik nr 16 do rozporządzenia;
- 17) **RZ-14** – Zadania finansowane w 2010 roku ze środków gromadzonych na rachunku dochodów własnych albo realizowane w 2010 roku przez gospodarstwa pomocnicze; wzór formularza stanowi załącznik nr 17 do rozporządzenia;
- 18) **RZ-15** – Dotacje podmiotowe dla uczelni; wzór formularza stanowi załącznik nr 18 do rozporządzenia.

2. Formularze: **RZ-4**, **RZ-8** i **RZ-9** dysponenti przedstawiają w terminie, o którym mowa w ust. 1, również ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie działu „Pomoc społeczna” oraz działu „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”.

3. Formularz **RZ-2** (w zakresie przejść granicznych) właściwi wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

4. Formularz **RZ-7** właściwi ministrowie, w terminie 3 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Oświata i wychowanie” oraz działu „Edukacyjna opieka wychowawcza”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw oświaty i wychowania. Minister właściwy do spraw oświaty i wychowania dokona weryfikacji powyższego formularza i opracuje zestawienia zbiorcze w zakresie działów „Oświata i wychowanie” i „Edukacyjna opieka wychowawcza”, które przedłoży Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w ust. 1.

5. Formularz **RZ-15** właściwi dysponenci w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw szkolnictwa wyższego.

6. Formularze: **RZ-10 (BP)**, **RZ-10 (BE)**, **RZ-12 (BP)** i **RZ-12 (BE)** dysponenci biorący udział w realizacji programów realizowanych w ramach: Narodowej Strategii Spójności, Mechanizmów Finansowych, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy oraz programów i projektów realizowanych w ramach Narodowego Planu Rozwoju 2004-2006 przedstawiają ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego, w zakresie Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 przedstawiają ministrowi właściwemu do spraw rybołówstwa, natomiast w zakresie środków, o których mowa w art. 5 w ust. 3 w pkt 6 ustawy o finansach publicznych, przedstawiają jednostce wiodącej w realizacji danego przedsięwzięcia. Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, minister właściwy do spraw rybołówstwa oraz jednostki wiodące w realizacji danego przedsięwzięcia przekazują formularze: **RZ-10 (BP)**, **RZ-10 (BE)**, **RZ-12 (BP)** i **RZ-12 (BE)** Ministrowi Finansów w terminie 5 dni od dnia upływu terminu, o którym mowa w ust. 1.

§ 6. 1. W terminie określonym w § 5 ust. 1, dysponenci części budżetowych opracują, uwzględniając cele określone w formularzu **BZ-1** oraz standardy i wytyczne określone w Szczegółowych zasadach opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2014, stanowiących załącznik nr 67 do rozporządzenia, i przedłożą Ministrowi Finansów propozycje mierników dla realizowanych przez siebie zadań, o których mowa w art. 2 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, według wzoru określonego w załączniku nr 65 do rozporządzenia, z wyłączeniem pozycji 10.

2. W terminie 7 dni od dnia otrzymania opinii Ministra Finansów o kompletności i zgodności propozycji mierników ze standardami i wytycznymi określonymi w Szczegółowych zasadach opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2014 dysponenci części budżetowych usuną ewentualne braki oraz niezgodności i prześlą skorygowaną propozycję Ministrowi Finansów celem wprowadzenia zamkniętego katalogu mierników do aplikacji BUZA.

3. W terminie określonym w § 7 ust. 1 dysponenci części budżetowych przedłożą Ministrowi Finansów opisy mierników dla realizowanych przez siebie zadań, o których mowa w art. 2 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, według wzoru określonego w załączniku nr 65 do rozporządzenia, w pełnym zakresie.

§ 7. 1. W terminie 21 dni od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków na rok 2014, o których mowa w § 3 ust. 2, z zastrzeżeniem ust. 11 i 13, dysponenci przedłożą Ministrowi Finansów projekt budżetu w danej części budżetu państwa, według formularzy oznaczonych symbolami:

- 1) **BD** – Zestawienie dochodów; wzór formularza stanowi załącznik nr 19 do rozporządzenia;
- 2) **BW** – Zestawienie wydatków; wzór formularza stanowi załącznik nr 20 do rozporządzenia;
- 3) **DPO** – Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe; wzór formularza stanowi załącznik nr 21 do rozporządzenia;
- 4) **DCE** – Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje celowe; wzór formularza stanowi załącznik nr 22 do rozporządzenia;
- 5) **BW-S** – Wydatki budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne; wzór formularza stanowi załącznik nr 23 do rozporządzenia;
- 6) **BW-PL** – Wydatki placówek zagranicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 24 do rozporządzenia;
- 7) **PZ-1** – Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 25 do rozporządzenia;
- 8) **PZ-2** – Zatrudnienie i uposażenia funkcjonariuszy w państwowej sferze budżetowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 26 do rozporządzenia;
- 9) **PZ-2/MON** – Zatrudnienie i uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy; wzór formularza stanowi załącznik nr 27 do rozporządzenia;
- 10) **SNZ** – Zatrudnienie i uposażenia żołnierzy niezawodowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 28 do rozporządzenia;
- 11) **PZ-UE (BP)** – Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej finansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównowazony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW), Pomocy Technicznej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013, innych środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz



- Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 29 do rozporządzenia;
- 12) **PZ-UE (BE)** – Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej finansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu środków europejskich; wzór formularza stanowi załącznik nr 30 do rozporządzenia;
  - 13) **SUS** – Zapotrzebowanie na środki z tytułu składek emerytalno-rentowych dla żołnierzy, funkcjonariuszy, sędziów i prokuratorów oraz na ubezpieczenie społeczne duchownych; wzór formularza stanowi załącznik nr 31 do rozporządzenia;
  - 14) **EMRE** – Świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 32 do rozporządzenia;
  - 15) **BW-I** – Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 33 do rozporządzenia;
  - 16) **BW-I/MON** – Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji Ministerstwa Obrony Narodowej wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 34 do rozporządzenia;
  - 17) **SW-1** – Wybrane elementy planu rzeczowego uczelni publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 35 do rozporządzenia;
  - 18) **SW-2** – Wybrane elementy planu finansowego uczelni publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 36 do rozporządzenia;
  - 19) **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 37 do rozporządzenia;
  - 20) **BZSA** – Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego oraz na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego (dotyczy wydatków osobowych funkcjonariuszy); wzór formularza stanowi załącznik nr 38 do rozporządzenia;

- 21) **ZZAR** – Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami; wzór formularza stanowi załącznik nr 39 do rozporządzenia;
- 22) **BW-Z** – Wydatki budżetu państwa na świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego; wzór formularza stanowi załącznik nr 40 do rozporządzenia;
- 23) **PR-Z** – Wykaz programów wieloletnich w układzie zadaniowym; wzór formularza stanowi załącznik nr 41 do rozporządzenia;
- 24) **PP** – Przychody budżetu państwa i ich rozdysponowanie; wzór formularza stanowi załącznik nr 42 do rozporządzenia;
- 25) **PE** – Finansowanie zadań uzgodnionych z Komisją Europejską; wzór formularza stanowi załącznik nr 43 do rozporządzenia;
- 26) **PFC** – Elementy planu finansowego państwowego funduszu celowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 44 do rozporządzenia;
- 27) **PFC-FUS** – Plan finansowy Funduszu Ubezpieczeń Społecznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 45 do rozporządzenia;
- 28) **PFC-FEP** – Plan finansowy Funduszu Emerytur Pomostowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 46 do rozporządzenia;
- 29) **PFC-FER** – Plan finansowy Funduszu Emerytalno-Rentowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 47 do rozporządzenia;
- 30) **PFC-FA** – Plan finansowy Funduszu Administracyjnego; wzór formularza stanowi załącznik nr 48 do rozporządzenia;
- 31) **PFC-FPiR** – Plan finansowy Funduszu Prewencji i Rehabilitacji; wzór formularza stanowi załącznik nr 49 do rozporządzenia;
- 32) **F-REF (BP)** – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach Narodowego Planu Rozwoju 2004-2006, Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 50 do rozporządzenia;

- 33) **F-REF (BE)** – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu środków europejskich; wzór formularza stanowi załącznik nr 51 do rozporządzenia;
- 34) **WPR-1** – Finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej; wzór formularza stanowi załącznik nr 52 do rozporządzenia;
- 35) **WPR-2** – Finansowanie wyprzedzające w ramach PROW 2007-2013; wzór formularza stanowi załącznik nr 53 do rozporządzenia;
- 36) **F-NSS (BP)** – Finansowanie programów realizowanych w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 54 do rozporządzenia;
- 37) **F-NSS (BE)** – Finansowanie programów realizowanych w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu środków europejskich; wzór formularza stanowi załącznik nr 55 do rozporządzenia;
- 38) **PF-UE (BP)** – Planowane wydatki w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 z wyodrębnieniem beneficjentów w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 56 do rozporządzenia;

- 39) **PF-UE (BE)** – Planowane wydatki w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MFE), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 z wyodrębnieniem beneficjentów w ramach budżetu środków europejskich; wzór formularza stanowi załącznik nr 57 do rozporządzenia;
- 40) **PF-OSPR** – Projekt planu finansowego agencji wykonawczej, instytucji gospodarki budżetowej oraz niektórych osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 58 do rozporządzenia;
- 41) **PF-ANR-ZWRSP** – Plan finansowy Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 59 do rozporządzenia;
- 42) **PF-ZUS** – Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 60 do rozporządzenia;
- 43) **NAL-SP** – Stan należności Skarbu Państwa z tytułu pożyczek udzielonych na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów/prokuratorów; wzór formularza stanowi załącznik nr 61 do rozporządzenia.

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

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

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

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

6. Formularze: **PZ-1** (w zakresie korpusu służby cywilnej), **PZ-UE (BP)** (w zakresie korpusu służby cywilnej) i **PZ-UE (BE)** (w zakresie korpusu służby cywilnej), **BW** i **BZS**

dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również Szefowi Służby Cywilnej.

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

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

9. Formularze: **BW**, **DPO**, **BW-I**, **SW-1**, **SW-2** i **PF-OSPR** ministrowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Szkolnictwo wyższe”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw szkolnictwa wyższego.

10. Formularz **BW** w zakresie rozdziałów „Działalność badawczo-rozwojowa” dysponenci w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw nauki.

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

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

13. Dysponenci biorący udział w realizacji programów operacyjnych i inicjatyw wspólnotowych finansowanych z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz Mechanizmów Finansowych i Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 i pkt 5 lit. c i d ustawy o finansach publicznych, informację o wydatkach przeznaczonych w ramach danej części budżetowej na realizację poszczególnych programów operacyjnych przedstawiają dysponentowi pełniącemu funkcję Instytucji Zarządzającej programem, a w przypadku regionalnych programów operacyjnych także dysponentowi pełniącemu funkcję koordynatora programów regionalnych, na formularzach **F-NSS (BP)**, **F-NSS (BE)**, **PZ-UE (BP)**, **PZ-UE (BE)**, **F-REF (BP)**, **F-REF (BE)**, **PF-UE (BP)** oraz **PF-UE (BE)**, nie później niż na 7 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1.

14. W terminie określonym w ust. 1 dysponenci przedłożą Ministrowi Finansów projekty planowanych wydatków w układzie, o którym mowa w § 2 ust. 2, ujętych w swoich częściach budżetowych, według formularzy oznaczonych symbolami:

- 1) **BZ-Z** – Zestawienie zadań budżetowych w układzie zadaniowym, wzór formularza stanowi załącznik nr 62 do rozporządzenia;
- 2) **BZ-1** – Zestawienie planowanych wydatków budżetowych w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy; wzór formularza stanowi załącznik nr 63 do rozporządzenia,
- 3) **BZ-K** – Skonsolidowany plan wydatków państwowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych, agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy i dwa kolejne lata; wzór formularza stanowi załącznik nr 64 do rozporządzenia

- wraz z wypełnionym formularzem opisowym dla każdej części budżetowej, którego wzór dostępny jest na stronie internetowej Ministerstwa Finansów w zakładce Działalność, Finanse publiczne, Budżet zadaniowy.

15. Szef Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Szef Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Szef Agencji Wywiadu, a także Minister Obrony Narodowej w zakresie Służby Wywiadu Wojskowego oraz Służby Kontrwywiadu Wojskowego przedkładają Ministrowi Finansów projekt budżetu na 2014 rok przekazuje go również do Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w celu uzyskania opinii Kolegium do Spraw Służb Specjalnych. Kolegium do Spraw Służb Specjalnych przedstawia Ministrowi Finansów stanowisko w sprawie projektów budżetów służb specjalnych, przed ich rozpatrzeniem przez Radę Ministrów.

§ 8. 1. Dysponenci państwowych funduszy celowych oraz Prezes Zarządu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przedstawiają Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 7 ust. 1, projekty planów finansowych właściwych funduszy na formularzu **PFC**.

2. Główny Geodeta Kraju przedstawia Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 7 w ust. 1, projekt planu finansowego Centralnego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym na formularzu **PFC**.

3. Prezes Zakładu Ubezpieczeń Społecznych przedstawia Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 7 ust. 1, projekt planu finansowego:

- 1) Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na formularzu **PFC-FUS**;

2) Funduszu Emerytur Pomostowych na formularzu **PFC-FEP**.

4. Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego przedstawia Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 7 ust. 1, projekt planu finansowego:

- 1) Funduszu Emerytalno-Rentowego na formularzu **PFC-FER**;
- 2) Funduszu Administracyjnego na formularzu **PFC-FA**;
- 3) Funduszu Prewencji i Rehabilitacji na formularzu **PFC-FPiR**.

§ 9. 1. Łącznie z formularzami, o których mowa w § 5-8, dysponenci, prezesi albo dyrektorzy odpowiednio: agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej, państwowych funduszy celowych oraz państwowych osób prawnych przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków, przychodów i kosztów lub przychodów i rozchodów.

2. Prezesi agencji wykonawczych nadzorowanych w zakresie gospodarki finansowej przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych, zawierają w uzasadnieniu szczegółowe kalkulacje poszczególnych pozycji planów finansowych.

§ 10. Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2014 określa załącznik nr 67 do rozporządzenia.

§ 11. 1. W terminie 21 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2014 dysponenci części budżetowych przedkładają Ministrowi Finansów materiały niezbędne do sporządzenia aktualizacji Wieloletniego Planu Finansowego Państwa.

2. Materiały, o których mowa w ust. 1, dysponenci opracowują zgodnie ze Szczegółowymi zasadami opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2014, stanowiącymi załącznik nr 67 do rozporządzenia:

- 1) w szczególności funkcja, zadanie, podzadanie, działanie wraz z określeniem celów i mierników na poziomie podzadań i działań, doprowadzając do zgodności z ustawą budżetową na rok 2014, przy wykorzystaniu katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań, umieszczonego w formularzu **BZ-1**;
- 2) w szczególności funkcja i zadanie, przy wykorzystaniu katalogu funkcji i zadań, umieszczonego w formularzu **BZ-1**, prezentując prognozę wydatków na lata 2015-2017;
- 3) na formularzach **PP**, **PFC**, **PFC-FUS**, **PFC-FEP**, **PFC-FER**, **PFC-FA**, **PF-FPiR**, **PF-UE (BP)**, **PF-UE (BE)**, **PF-OSPR**, **PF-ANR-ZWRSP**, **PF-ZUS**, **SW-2** dotyczących roku 2014, doprowadzając do zgodności z ustawą budżetową na rok 2014 oraz prezentując prognozę na lata 2015-2017;

4) na formularzu WFPF-ZW – Zestawienie zmian poziomów prognozowanych wydatków budżetowych, wzór formularza stanowi załącznik nr 66 do rozporządzenia, prezentując zmiany prognozowanych poziomów wydatków w latach 2015-2017 w stosunku do roku 2014.

3. Formularze **PF-UE (BP)** i **PF-UE (BE)**, dysponenci części budżetowych w terminie 21 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2014 przekazują również:

- 1) ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego, w zakresie zadań finansowanych z funduszy strukturalnych, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, a także Perspektywy Finansowej 2014-2020;
- 2) ministrowi właściwemu do spraw rybołówstwa, w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, a także Perspektywy Finansowej 2014-2020.

4. Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego oraz minister właściwy do spraw rybołówstwa weryfikują i przekazują zbiorcze formularze **PF-UE (BP)** i **PF-UE (BE)** Ministrowi Finansów w terminie 5 dni od dnia upływu terminu, o którym mowa w ust. 1.

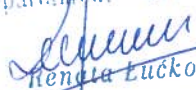
§ 12. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

**MINISTER FINANSÓW**

Akceptuję:

Za zgodność pod  
względem prawnym  
i redakcyjnym

ZASTĘPCA DYREKTORA  
Departamentu Prawnego

  
Renata Łučko

DYREKTOR  
Departamentu Budżetu Państwa



## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 138 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) Minister Finansów obowiązany jest określić szczegółowy sposób, tryb i terminy opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej.

Niniejsze rozporządzenie stanowi wykonanie wyżej wymienionego upoważnienia ustawowego.

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

W stosunku do ubiegłorocznego rozporządzenia określającego szczegółowy sposób, tryb i terminy opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2013 zmiany uległy w rozporządzeniu wzory formularzy, na których prezentowane będą dane w celu opracowania budżetu państwa i budżetu środków europejskich w zakresie finansowania i współfinansowania projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej poprzez uwzględnienie Perspektywy Finansowej 2014-2020, tj. formularze: **RZ-10 (BP)** – Finansowanie programów realizowanych w ramach: Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu państwa; **RZ-10 (BE)** – Finansowanie programów realizowanych w ramach: Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu środków europejskich; **RZ-12 (BP)** – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach Narodowego Planu Rozwoju 2004-2006, Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu państwa; **RZ-12 (BE)** – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu środków europejskich; **PZ-UE (BP)** – Zatrudnienie

i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej finansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW), Pomocy Technicznej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013, innych środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu państwa; **PZ-UE (BE)** – Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej finansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu środków europejskich; **F-REF (BP)** – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach Narodowego Planu Rozwoju 2004-2006, Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu państwa; **F-REF (BE)** – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu środków europejskich; **F-NSS (BP)** – Finansowanie programów realizowanych w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu państwa; **F-NSS (BE)** – Finansowanie programów realizowanych w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach budżetu środków europejskich; **PF-UE (BP)** – Planowane wydatki w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 z wyodrębnieniem beneficjentów w ramach budżetu państwa; **PF-UE (BE)** – Planowane wydatki w ramach Narodowej Strategii Spójności, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa

i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 (MF EOG), Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (SPPW) oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020 z wyodrębnieniem beneficjentów w ramach budżetu środków europejskich.

W odniesieniu do roku ubiegłego zaproponowano nowy formularz planu rzeczowego – **RZ-15** – Dotacje podmiotowe dla uczelni; zrezygnowano z formularza **F-SPO** - Współfinansowanie, finansowanie oraz prefinansowanie projektów realizowanych z udziałem Funduszu Spójności, z uwagi na fakt, iż nie przewiduje się wydatków z udziałem Funduszu Spójności oraz formularza **PF-CDR** - Plan finansowy Centrum Doradztwa Rolniczego, w związku z procesem ujednoczenia wzorów formularzy planistycznych, obejmujących poszczególne formy organizacyjno-prawne jednostek sektora finansów publicznych – państwowy fundusz celowy oraz agencję wykonawczą, instytucję gospodarki budżetowej i niektóre państwowe osoby prawne, o których mowa w ustawie o finansach publicznych, w wyniku czego Centrum Doradztwa Rolniczego złoży swój plan finansowy na formularzu **PF-OSPR** – Projekt planu finansowego agencji wykonawczej, instytucji gospodarki budżetowej oraz niektórych osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Analogicznie jak w latach ubiegłych, w rozporządzeniu określono również sposób, tryb i terminy przygotowania materiałów dotyczących planowania budżetu zadaniowego, ustalając nowe wzory formularzy:

- 1) **BZ-Z** – Zestawienie zadań budżetowych w układzie zadaniowym,
- 2) **BZ-1** – Zestawienie planowanych wydatków budżetowych w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy;
- 3) **BZ-K** – Skonsolidowany plan wydatków państwowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych, agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy i trzy kolejne lata;
- 4) dodatkowe części **PFC/PFC-FER/PFC-FA/PFC-FPiR/PF-OSPR/PF-ANR-ZWRSP**– Plan finansowy w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy i kolejne lata;

oraz wprowadzono wzór **Karty miernika** i dokonano zmian w treści instrukcji sporządzania planów finansowych w dodatkowym rozdziale załącznika dotyczącego szczegółowych zasad opracowywania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2014.

Termin przedłożenia formularzy w zakresie budżetu zadaniowego został dostosowany do terminu przedłożenia formularzy planowania finansowego i określony na 21 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków na rok 2014, o którym mowa w § 3 ust. 2 projektu rozporządzenia.

Wzorem roku ubiegłego w rozporządzeniu określono również zasady przedstawiania Ministrowi Finansów przez dysponentów części budżetowych materiałów niezbędnych do sporządzenia aktualizacji Wieloletniego Planu Finansowego Państwa. Szczegółowo ustalono wzory formularzy, które będą przedkładane przez dysponentów w celu opracowania aktualizacji Wieloletniego Planu Finansowego

Państwa oraz wprowadzono nowy formularz **WPFP-ZW** – Zestawienie zmian poziomów prognozowanych wydatków budżetowych, na którym prezentowane będą zmiany prognozowanych poziomów wydatków w latach 2015-2017 w stosunku do roku 2014.

Określone w rozporządzeniu terminy opracowania planów rzeczowych zadań realizowanych ze środków budżetowych uwzględniają czas niezbędny na przygotowanie wstępnych kwot wydatków. Natomiast termin złożenia planów finansowych uwzględnia ustawowe terminy opracowania ustawy budżetowej. Powyższe uzasadnia przyjęte w przepisie końcowym rozporządzenia jego wejście w życie z dniem ogłoszenia. Zasady demokratycznego państwa prawnego nie stoją temu na przeszkodzie.

Przedmiot rozporządzenia nie jest objęty zakresem prawa Unii Europejskiej.

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

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

## OCENA SKUTKÓW REGULACJI

### **1. Podmioty, na które oddziałuje akt normatywny:**

Rozporządzenie ma wpływ na dysponentów części budżetowych, którzy opracowują plany finansowe do projektu ustawy budżetowej na rok 2014.

### **2. Wyniki przeprowadzonych konsultacji:**

Ze względu na techniczny charakter aktu jego treść nie podlega przeprowadzaniu konsultacji społecznych projektu rozporządzenia.

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

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

Rozporządzenie nie powoduje skutków finansowych dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego polegających na zwiększeniu wydatków lub zmniejszeniu dochodów tych jednostek w stosunku do wielkości wynikających z obowiązujących przepisów.

### **4. Wpływ regulacji na rynek pracy:**

Wejście w życie rozporządzenia nie wpłynie na polski rynek pracy.

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

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

### **6. Wpływ regulacji na sytuację i rozwój regionalny:**

Rozporządzenie nie ma wpływu na sytuację i rozwój regionalny.

### **7. Źródła finansowania:**

Rozporządzenie nie wymaga źródeł finansowania wobec neutralności w zakresie dochodów i wydatków jednostek sektora finansów publicznych.

Imię i nazwisko pracownika właściwego w sprawach projektu, nazwa departamentu i wydziału, stanowisko, nr telefonu:

Agnieszka Świeboda-Hofman, Departament Budżetu Państwa – Wydział Metodologii Planowania Budżetowego, naczelnik wydziału, tel. 694-3175.