

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 8 maja 1998 r.

w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu państwa na rok 1999.

Na podstawie art. 31 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 5 stycznia 1991 r. — Prawo budżetowe (Dz. U. z 1993 r. Nr 72, poz. 344, z 1994 r. Nr 76, poz. 344, Nr 121, poz. 591 i Nr 133, poz. 685, z 1995 r. Nr 78, poz. 390, Nr 124, poz. 601 i Nr 132, poz. 640, z 1996 r. Nr 89, poz. 402, Nr 106, poz. 496, Nr 132, poz. 621 i Nr 139, poz. 647 oraz z 1997 r. Nr 54, poz. 348, Nr 79, poz. 484, Nr 121, poz. 770, Nr 123, poz. 775 i 778, Nr 133, poz. 883, Nr 137, poz. 926, Nr 141, poz. 943 i Nr 158, poz. 1042) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ministrowie, kierownicy urzędów centralnych, wojewodowie oraz inni dysponenci odrębnych części budżetowych, zwani dalej „dysponentami”, opraco-

wują plany rzeczowe zadań oraz projekty budżetów właściwych części budżetu państwa, w szczególności, terminach i na zasadach określonych w niniejszym rozporządzeniu.

§ 2. Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 kwietnia 1991 r. w sprawie klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych oraz innych przychodów i rozchodów (Dz. U. Nr 39, poz. 169, Nr 60, poz. 257, Nr 69, poz. 297 i Nr 81, poz. 356, z 1992 r. Nr 22, poz. 91 i Nr 103, poz. 523, z 1993 r. Nr 42, poz. 194, Nr 59, poz. 276 i Nr 109, poz. 489, z 1994 r. Nr 9, poz. 33 i Nr 66, poz. 286,

z 1995 r. Nr 29, poz. 148 i Nr 153, poz. 783, z 1996 r. Nr 37, poz. 162 i Nr 116, poz. 556 oraz z 1997 r. Nr 22, poz. 116, Nr 100, poz. 626 i Nr 151, poz. 999).

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

- 1) limitów wydatków dla poszczególnych części budżetowych,
- 2) prognozy cen i kursów walut oraz innych wskaźników wynikających z prognozy makroekonomicznej, opracowanej przez Ministerstwo Gospodarki przy współpracy Ministerstwa Finansów, Ministerstwa Pracy i Polityki Socjalnej i innych zainteresowanych resortów odpowiadających za kluczowe problemy polityki społeczno-gospodarczej, a także przy współpracy z Narodowym Bankiem Polskim, oraz na podstawie rozpatrzonych przez Radę Ministrów założeń do projektu budżetu państwa,
- 3) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu, z uwzględnieniem placówek przewidzianych do uruchomienia bądź likwidacji w 1999 r.,
- 4) wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 kwietnia 1998 r.

2. Limity wydatków dla poszczególnych części budżetowych oraz prognozy cen, kursów walut, a także innych wskaźników, o których mowa w ust. 1 pkt 1 i 2, zostaną przekazane dysponentom przez Ministra Finansów.

§ 4. 1. Podziału kwoty limitu wydatków dla działu 79 — Oświata i wychowanie pomiędzy wojewodów dokonuje Minister Edukacji Narodowej. Wydatki te nie mogą być planowane przez wojewodów w kwotach niższych od ustalonych w limitach, bez uprzedniego uzgodnienia tych zmniejszeń z Ministrem Edukacji Narodowej.

2. W limitach wydatków dla poszczególnych części nie uwzględnia się wydatków na budowę, modernizację i utrzymanie dróg publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. o finansowaniu dróg publicznych (Dz. U. Nr 123, poz. 780).

3. Limity wydatków na poszczególne kategorie dróg, z podziałem na nowe szczeble samorządu terytorialnego (poszczególne powiaty i województwa), opracuje Minister Transportu i Gospodarki Morskiej w trybie określonym w ustawie, o której mowa w ust. 2.

§ 5. 1. W terminie do dnia 22 maja 1998 r. dysponenti, z zastrzeżeniem ust. 2, opracują i przedłożą w Ministerstwie Finansów plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych, według formularzy oznaczonych symbolami:

- 1) RZ-1 — Świadczenia na rzecz osób fizycznych wypłacane z budżetu państwa; formularz stanowi załącznik nr 1 do rozporządzenia,
- 2) RZ-2 — Nowe i likwidowane jednostki państwowe; formularz stanowi załącznik nr 2 do rozporządzenia,

3) RZ-3 — Nowe zadania przewidziane do realizacji w 1999 r., zadania, których realizacja zakończy się w 1998 r., oraz zadania dotyczące integracji z Unią Europejską i NATO; formularz stanowi załącznik nr 3 do rozporządzenia,

4) RZ-4 — Oświata i wychowanie (bez zadań zleconych gminom o statusie miasta); formularz stanowi załącznik nr 4 do rozporządzenia,

5) RZ-4M — Oświata i wychowanie — zadania zlecone gminom o statusie miasta; formularz stanowi załącznik nr 5 do rozporządzenia,

6) RZ-5 — Oświata i wychowanie; formularz stanowi załącznik nr 6 do rozporządzenia,

7) RZ-6 — Zestawienie inwestycji dotowanych w 1998 r. oraz szacunek na 1999 r.; formularz stanowi załącznik nr 7 do rozporządzenia,

8) RZ-7 — Wydatki na oświetlenie dróg; formularz stanowi załącznik nr 8 do rozporządzenia,

9) RZ-8 — Dotacje na finansowanie zadań realizowanych przez przedsiębiorców; formularz stanowi załącznik nr 9 do rozporządzenia.

2. W formularzu RZ-1 ujmuje się wyłącznie:

1) ustawowo zagwarantowane świadczenia pieniężne na rzecz żołnierzy i funkcjonariuszy oraz świadczenia emerytalno-rentowe w zakresie części budżetowych:

- a) 29. Urząd Ochrony Państwa,
 - b) 30. Ministerstwo Obrony Narodowej,
 - c) 31. Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji,
 - d) 36. Ministerstwo Sprawiedliwości,
 - e) 39. Komenda Główna Policji
- w podziale na działy,

2) uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz zaopatrzenie rodzinne.

3. W formularzu RZ-8 ujmuje się:

- 1) dotacje przedmiotowe wynikające z przepisów:
 - a) art. 16 ustawy z dnia 6 lipca 1995 r. o przedsiębiorstwie państwowym „Polskie Koleje Państwowe” (Dz. U. Nr 95, poz. 474, z 1996 r. Nr 147, poz. 687 oraz z 1997 r. Nr 28, poz. 153, Nr 96, poz. 591, Nr 104, poz. 661 i Nr 121, poz. 770),
 - b) art. 22 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o transporcie kolejowym (Dz. U. Nr 96, poz. 591),
 - c) art. 16 ustawy z dnia 30 maja 1996 r. o rezerwach państwowych oraz zapasach obowiązkowych paliw (Dz. U. Nr 90, poz. 404 i Nr 156, poz. 775 oraz z 1997 r. Nr 121, poz. 770),
 - d) art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 5 stycznia 1991 r. — Prawo budżetowe (Dz. U. z 1993 r. Nr 72, poz. 344, z 1994 r. Nr 76, poz. 344, Nr 121, poz. 591 i Nr 133, poz. 685, z 1995 r. Nr 78, poz. 390, Nr 124, poz. 601 i Nr 132, poz. 640, z 1996 r. Nr 89, poz. 402, Nr 106, poz. 496, Nr 132, poz. 621 i Nr 139, poz. 647 oraz z 1997 r. Nr 54, poz. 348, Nr 79, poz. 484, Nr 121, poz. 770,

- Nr 123, poz. 775 i 778, Nr 133, poz. 883, Nr 137, poz. 926, Nr 141, poz. 943 i Nr 158, poz. 1042),
 e) art. 18 ust. 2a ustawy z dnia 26 lutego 1982 r. o cenach (Dz. U. z 1988 r. Nr 27, poz. 195, z 1990 r. Nr 34, poz. 198, z 1991 r. Nr 100, poz. 442, z 1993 r. Nr 11, poz. 50, z 1994 r. Nr 111, poz. 536, z 1996 r. Nr 106, poz. 496 oraz z 1997 r. Nr 54, poz. 348 i Nr 160, poz. 1085),
- 2) dotacje podmiotowe i różne:
- a) wynikające z postanowień:
- art. 15 ust. 5 ustawy wymienionej w pkt 1) lit. a),
 - art. 21 ust. 3 ustawy wymienionej w pkt 1) lit. b),
- b) przewidziane w zatwierdzonych przez Radę Ministrów programach restrukturyzacji poszczególnych sektorów w latach 1998—2002.
- § 6. 1. W terminie 21 dni kalendarzowych od daty otrzymania pisma przekazującego limity wydatków na rok 1999, o których mowa w § 3 ust. 2, dysponenci przedłożą w Ministerstwie Finansów projekt budżetu w danej części budżetu państwa, według formularzy oznaczonych symbolami:
- 1) BD — Zestawienie dochodów; formularz stanowi załącznik nr 10 do rozporządzenia,
 - 2) BW — Zestawienie wydatków; formularz stanowi załącznik nr 11 do rozporządzenia,
 - 3) BW-PL — Plan finansowy placówek zagranicznych — wydatki budżetowe; formularz stanowi załącznik nr 12 do rozporządzenia,
 - 4) BWS-K — Plan finansowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (szpitala klinicznego będącego jednostką organizacyjną uczelni); formularz stanowi załącznik nr 13 do rozporządzenia,
 - 5) PZ-1 — Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej; formularz stanowi załącznik nr 14 do rozporządzenia,
 - 6) PZ-2 — Zatrudnienie i uposażenia żołnierzy i funkcjonariuszy w państwowej sferze budżetowej; formularz stanowi załącznik nr 15 do rozporządzenia,
 - 7) BW-I — Zestawienie inwestycji dotowanych w 1999 r. wraz z omówieniem; formularz stanowi załącznik nr 16 do rozporządzenia,
 - 8) CI — Wniosek o przyznanie dotacji budżetowej na finansowanie inwestycji; formularz stanowi załącznik nr 17 do rozporządzenia,
 - 9) SW-1 — Szkolnictwo wyższe; formularz stanowi załącznik nr 18 do rozporządzenia,
 - 10) SW-2 — Plan finansowy szkół wyższych; formularz stanowi załącznik nr 19 do rozporządzenia,
 - 11) BZG — Dotacje celowe na zadania zlecone gminom; formularz stanowi załącznik nr 20 do rozporządzenia,
 - 12) BNP — Dotacje dla jednostek niepaństwowych na zadania państwowe; formularz stanowi załącznik nr 21 do rozporządzenia,
 - 13) B-9M — Plany finansowe zadań zleconych gminom o statusie miasta (strefom); formularz stanowi załącznik nr 22 do rozporządzenia,
 - 14) ZRP — Wydatki na zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne; formularz stanowi załącznik nr 23 do rozporządzenia,
 - 15) ZO-R — Zestawienie wydatków na zadania oświatowe; formularz stanowi załącznik nr 24 do rozporządzenia,
 - 16) ZW-R — Dotacje celowe na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin; formularz stanowi załącznik nr 25 do rozporządzenia,
 - 17) B-4Z — Plan finansowy zakładów budżetowych, środków specjalnych; formularz stanowi załącznik nr 26 do rozporządzenia,
 - 18) B-7Z — Plan finansowy gospodarstw pomocniczych; formularz stanowi załącznik nr 27 do rozporządzenia,
 - 19) B-4K — Plan finansowy instytucji kultury; formularz stanowi załącznik nr 28 do niniejszego rozporządzenia,
 - 20) K-IAF — Plan finansowy instytucji kultury i kinematografii; formularz stanowi załącznik nr 29 do rozporządzenia.
2. W formularzach wymienionych w ust. 1 dysponenci, z zastrzeżeniem ust. 3 i 4, ujmują dane zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału.
3. Wojewodowie przedstawiają materiały w szczególności określonej w ust. 2 w podziale na zadania i jednostki, które na mocy odrębnych przepisów zostaną przejęte przez:
- 1) nowe szczeble samorządu terytorialnego (poszczególne powiaty i województwa) jako zadania własne,
 - 2) administrację rządową szczebla wojewódzkiego (w podziale na poszczególne województwa).
4. Dysponenci, z wyłączeniem wojewodów, ujmują na formularzach dane w szczególności określonej w ust. 3 tylko dla jednostek i zadań, które na mocy odrębnych przepisów zostaną przejęte przez nowe szczeble samorządu terytorialnego (powiaty i województwa) lub administrację rządową szczebla wojewódzkiego.
5. Dysponenci, o których mowa w ust. 3 i 4, przedstawią z zakresu swoich części budżetowych:
- 1) wykaz jednostek i zadań, które zostaną przejęte przez poszczególne nowe szczeble samorządu terytorialnego (powiaty i województwa) jako zadania własne,
 - 2) wykaz jednostek i zadań, które będą finansowane przez administrację rządową szczebla wojewódzkiego, w tym zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.
6. Formularze i wykazy, o których mowa w ust. 3—5; wojewodowie w terminie, o którym mowa

w ust. 1, przedstawiają również ministrom (kierownikom urzędów centralnych) w zakresie działu:

01	Przemysł	Ministrowi Edukacji Narodowej (w zakresie dotacji na ogrzewanie warsztatów szkolnych)
31	Budownictwo	Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji
40	Rolnictwo	Ministrowi Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej
45	Leśnictwo	Ministrowi Ochrony Środowiska, Zasobów Naturalnych i Leśnictwa
59	Łączność	Ministrowi Łączności
61	Handel wewnętrzny	Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów
66	Różne usługi materialne	Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji
74	Gospodarka mieszkaniowa oraz niematerialne usługi komunalne	Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji (w zakresie opracowań geodezyjnych i kartograficznych) Prezesowi Urzędu Mieszkalnictwa i Rozwoju Miast (w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami oraz pozostałych jednostek i zadań w tym dziale)
79	Oświata i wychowanie	Ministrowi Edukacji Narodowej
83	Kultura i sztuka	Ministrowi Kultury i Sztuki
85	Ochrona zdrowia	Ministrowi Zdrowia i Opieki Społecznej
86	Opieka społeczna	Ministrowi Pracy i Polityki Socjalnej
87	Kultura fizyczna i sport	Prezesowi Urzędu Kultury Fizycznej i Turystyki
88	Turystyka i wypoczynek	Prezesowi Urzędu Kultury Fizycznej i Turystyki, a w zakresie schronisk młodzieżowych — także Ministrowi Edukacji Narodowej
89	Różna działalność	Ministrowi Gospodarki (w zakresie zadań obronnych) Ministrowi Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej (w zakresie Izb Rolniczych) Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji (w zakresie zakładów obsługi urzędów wojewódzkich oraz zakładów obsługi przejść granicznych)
91	Administracja państwowa	Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji

§ 7. 1. Dysponenci państwowych funduszy celowych — w porozumieniu z ministrami nadzorującymi działalność danego funduszu — przedstawiają Ministrowi Finansów w terminie, o którym mowa w § 6 ust. 1, projekty planów finansowych poszczególnych funduszy.

2. Projekty planów finansowych, o których mowa w ust. 1, dysponenci państwowych funduszy celowych opracowują według formularza PFC, stanowiącego załącznik nr 30 do rozporządzenia.

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

§ 9. Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu państwa określa załącznik nr 31 do rozporządzenia.

§ 10. Wartość kosztorysową, o której mowa w art. 27 ust. 1 ustawy — Prawo budżetowe, ustala się w wysokości 30 mln zł.

§ 11. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Finansów: *L. Balczerowicz*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 8 maja 1998 r. (poz. 391)

Załącznik nr 1

Część.....
(nr) (nazwa)

RZ-1

Dział.....
(nr) (nazwa)Obowiązujący termin
przedłożenia - 22.05.1998 r.PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH WYPŁACANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp.	Rozdział	Nazwa świadczenia	Podstawa prawna ustalenia wysokości świadczenia	Liczba świadczeniobiorców		Kwota wypłat w tysiącach złotych	
				Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
....							
OGÓŁEM							

Załącznik nr 2

RZ - 2

Część.....
(nr) (nazwa)

Obowiązujący termin
przedłożenia - 22.05.1998 r.

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
NOWE I LIKWIDOWANE JEDNOSTKI PAŃSTWOWE

L p.	Dział	Rozdział	Nazwa jednostki i forma finansowania	Uzasadnienie powołania lub likwidacji	Planowana data uruchomienia lub likwidacji	Liczba etatów (średniorocznie)	Ocena kosztów			
							uruchomienia i działalności jednostki	likwidacji jednostki	działalności jednostki w 1998 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				x			
1.							x			
2							x			
.							x			
.							x			

Część.....

(nr) (nazwa)

Dział 79 - Oświata i wychowanie

RZ-4

Obowiązujący termin
przedłożenia - 22.05.1998 r.

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
OŚWIATA I WYCHOWANIE
(BEZ ZADAŃ ZLECONYCH GMINOM O STATUSIE MIASTA)**

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Wykonanie 1997 r.	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5	6
	Licea ogólnokształcące publiczne prowadzone przez organy administracji rządowej				
1	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba oddziałów	x szt.			
3	Liczba uczniów	x osoba			
	Licea ogólnokształcące publiczne prowadzone przez osoby prawne i fizyczne				
1	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba uczniów	x osoba			
	Licea ogólnokształcące niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych				
1	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba uczniów	x osoba			
	Szkoły zawodowe publiczne prowadzone przez organy administracji rządowej				
1	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba oddziałów	x szt.			
3	Liczba uczniów	x osoba			
	Szkoły zawodowe publiczne prowadzone przez osoby prawne i fizyczne				
1	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba uczniów	x osoba			
	Szkoły zawodowe niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych				
1	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba uczniów	x osoba			
	Przedszkola specjalne publiczne				
1	Liczba przedszkoli	x szt.	x	x	x
2	Liczba korzystających	x osoba			
	Szkoły ogólnokształcące specjalne prowadzone przez organy administracji rządowej				
1	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba oddziałów	x szt.			
3	Liczba uczniów	x osoba			
	Szkoły ogólnokształcące specjalne prowadzone przez osoby prawne i fizyczne				
1	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba uczniów	x osoba			
	Szkoły zawodowe specjalne prowadzone przez organy administracji rządowej				
1	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba oddziałów	x szt.			
3	Liczba uczniów	x osoba			

RZ-4 (str. 2)

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Wykonanie 1997 r.	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5	6
	Szkoły zawodowe specjalne prowadzone przez osoby prawne i fizyczne				
1.	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba uczniów	osoba			
	Internaty (bursy) prowadzone przez organy administracji rządowej				
1	Liczba internatów (burs)	x szt.	x	x	x
2	Liczba korzystających	osoba			
	Internaty (bursy) prowadzone przez osoby prawne i fizyczne				
1	Liczba internatów (burs)	x szt.	x	x	x
2	Liczba korzystających	osoba			
	Zakłady opiekuńczo-wychowawcze prowadzone przez organy administracji rządowej				
1	Liczba placówek	x szt.	x	x	x
2	Liczba miejsc	szt.			
3	Liczba wychowanków	osoba			
	Zakłady opiekuńczo-wychowawcze prowadzone przez osoby prawne i fizyczne				
1	Liczba placówek	x szt.	x	x	x
2	Liczba miejsc	szt.			
3	Liczba wychowanków	osoba			
	Pomoc dzieciom w rodzinach zastępczych i własnych				
1	Liczba rodzin zastępczych	x szt.	x	x	x
2	Liczba rodzin własnych	szt.			
3	Liczba wychowanków	osoba			
	Szkoły ponadpodstawowe publiczne prowadzone jako zadania własne przez organy samorządowe (gminy)				
1	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba uczniów	osoba			
	Placówki oświatowo-wychowawcze publiczne prowadzone jako zadania własne przez organy samorządowe (gminy)				
1	Liczba szkół	x szt.	x	x	x
2	Liczba uczniów	osoba			
	Pozostałe placówki oświatowo-wychowawcze prowadzone przez organy administracji rządowej				
1	Liczba placówek	x szt.	x	x	x
2	Liczba korzystających	osoba			
	Pozostałe placówki oświatowo-wychowawcze prowadzone przez osoby prawne i fizyczne				
1	Liczba placówek	x szt.	x	x	x
2	Liczba korzystających	osoba			
	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne				
	Placówki dokształcania i doskonalania zawodowego				
1	Liczba placówek	x szt.	x	x	x
2	Liczba korzystających	osoba			

Załącznik nr 5

R Z -4M

Część.....

(nr) (nazwa)

Dział 79 - Oświata i wychowanie

Miasto*)

(nazwa)

Strefa miejska*)

(nazwa)

Obowiązujący termin

przedłożenia - 22.05.1998 r.

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.

OŚWIATA I WYCHOWANIE

- ZADANIA ZLECONE GMINOM O STATUSIE MIASTA

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Wykonanie 1997 r.	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5	6
I	Licea ogólnokształcące niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych	x	x	x	x
1	Liczba szkół	szt.			
2	Liczba oddziałów	szt.			
3	Liczba uczniów	osoba			
II	Szkoły zawodowe publiczne prowadzone przez osoby prawne (przedsiębiorstwa) i fizyczne	x	x	x	x
1	Liczba szkół	szt.			
2	Liczba oddziałów	szt.			
3	Liczba uczniów	osoba			
III	Szkoły zawodowe niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych	x	x	x	x
1	Liczba szkół	szt.			
2	Liczba uczniów	osoba			
IV	Internaty (bursy) niepubliczne	x	x	x	x
1	Liczba internatów (burs)	szt.			
2	Liczba korzystających	osoba			
3	Dotacje	tys. zł	x		
V	Zakłady opiekuńczo - wychowawcze niepubliczne	x	x	x	x
1	Liczba placówek	szt.			
2	Liczba miejsc	szt.			
3	Liczba wychowanków	osoba			
VI	Pomoc dzieciom w rodzinach zastępczych i własnych	x	x	x	x
1	Liczba rodzin zastępczych	szt.			
2	Liczba rodzin własnych	szt.			
3	Liczba dzieci otrzymujących pomoc	osoba			
4	Świadczenia pieniężne	tys. zł	x		
VII	Placówki oświatowo - wychowawcze niepubliczne	x	x	x	x
1	Liczba placówek	szt.			
2	Liczba korzystających	osoba			
VIII	Przedszkola specjalne niepubliczne	x	x	x	x
1	Liczba przedszkoli	szt.			
2	Liczba korzystających	osoba			
IX	Szkoły specjalne (ogólnokształcące i zawodowe) niepubliczne	x	x	x	x
1	Liczba szkół	szt.			
2	Liczba uczniów	osoba			

*) niepotrzebne skreślić

Załącznik nr 6

RZ-5

Część.....

(nr) (nazwa)

Dział 79 Oświata i wychowanie

Obowiązujący termin

przedłożenia - 22.05.1998 r.

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Wykonanie 1997 r.		Przewidywane wykonanie 1998 r.		Projekt planu na 1999 r.
			3	4	5	6	
1	2						
	Szkoły zawodowe publiczne prowadzone przez organy administracji rządowej						
1	Liczba szkół	x	x		x		x
2	Liczba oddziałów	szt.					
3	Liczba uczniów	szt. osoba					
	Szkoły zawodowe publiczne prowadzone przez osoby prawne i fizyczne						
1	Liczba szkół	x	x		x		x
2	Liczba uczniów	szt. osoba					
	Szkoły zawodowe niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych						
1	Liczba szkół	x	x		x		x
2	Liczba uczniów	szt. osoba					
	Szkoły artystyczne publiczne prowadzone przez organy administracji rządowej						
1	Liczba szkół	x	x		x		x
2	Liczba oddziałów	szt.					
3	Liczba uczniów	szt. osoba					
	Szkoły artystyczne niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych						
1	Liczba szkół	x	x		x		x
2	Liczba uczniów	szt. osoba					
	Internaty (bursy) prowadzone przez organy administracji rządowej						
1	Liczba internatów (burs)	x	x		x		x
2	Liczba korzystających	szt. osoba					
	Internaty (bursy) prowadzone przez osoby prawne i fizyczne						
1	Liczba internatów (burs)	x	x		x		x
2	Liczba korzystających	szt. osoba					
	Placówki kształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli						
1	Liczba placówek	x	x		x		x
2	Liczba korzystających	szt. osoba					

Załącznik nr 7

RZ - 6

Część
(nr) (nazwa)

Obowiązujący termin
przedłożenia - 22.05.1988 r.

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
ZESTAWIENIE INWESTYCJI DOTOWANYCH W 1998 R. ORAZ SZACUNEK NA 1999 R.**

w tysiącach złotych

Lp.	Klasyfikacja			Wyszczególnienie			Wartość kosztorysowa	Termin (rok)		Wydatki budżetu państwa			
	nr Część	nr Wojew.	Dział	Rozdział	Paragraf	Investor		Nazwa inwestycji	8	9	Rozpoczęcia	Zakończenia	Ustawa budżetowa na 1998 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													
3													
4													
5													
6													
...													
...													
...													
0							OGÓLEM RZ-6		x				

Załącznik nr 8

RZ-7

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
WYDATKI NA OŚWIETLENIE DRÓG

Obowiązujący termin
przedłożenia - 22.05.1998 r.

Województwo																						
Identyfikacja gminy		Wydatki poniesione w 1997 r. na oświetlenie dróg																				
Symbol gminy	Siedziba gminy	Nazwa gminy	Ogółem	z tego z tytułu:						Ogółem			konserwacji instalacji oświetlenia									
				pobranej energii elektrycznej			z tego na drogi:			z tego na drogi:			z tego będące w zarządzie:		z tego będące w zarządzie:		z tego będące w zarządzie:					
				ogółem	z tego będące w zarządzie:	z tego będące w zarządzie:	ogółem	krajowe	lokalne	ogółem	krajowe	lokalne	WDDM	DODP	prezydenta	WDDM	DODP	prezydenta	ogółem	woje-wódzkie	lokalne	
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18					

WDDM - Wojewódzka Dyrekcja Dróg Miejskich
DODP - Dyrekcja Okręgowa Dróg Publicznych
prezydenta - drogi w zarządzie prezydentów miast

RZ-7 (str. 2)

w tysiącach złotych

Województwo		Wydatki przewidywane w 1998 r. na oświetlenie dróg																
Identyfikacja gminy		z tego z tytułu:																
Symbol gminy	Siedziba gminy	Nazwa gminy	Ogółem	pobranej energii elektrycznej			z tego na drogi:			konserwacji instalacji oświetlenia								
				Ogółem	z tego na drogi:	woje- wódz- kie	lokalne	ogółem	z tego na drogi:	woje- wódz- kie	lokalne							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
					ogółem	z tego będące w zarządzie: WDDM DODP	krajowe	z tego będące w zarządzie: prezydenta	woje- wódz- kie	lokalne	Ogółem	ogółem	z tego będące w zarządzie: WDDM	DODP	z tego będące w zarządzie: prezydenta	woje- wódz- kie	lokalne	

WDDM - Wojewódzka Dyrekcja Dróg Miejskich
 DODP - Dyrekcja Okręgowa Dróg Publicznych
 prezydenta - drogi w zarządzie prezydentów miast

RZ-7 (str. 3)

w tysiącach złotych

Województwo		Wydatki planowane w 1999 r. na oświetlenie dróg															
Identyfikacja gminy		z tego z tytułu:															
Symbol gminy	Siedziba gminy	Nazwa gminy	Ogółem	pobranej energii elektrycznej						konserwacji instalacji oświetlenia							
				Ogółem			z tego na drogi:			z tego na drogi:			z tego na drogi:				
				ogółem	z tego będące w zarządzie: WDDM DODP	lokalne	ogółem	z tego będące w zarządzie: WDDM DODP	lokalne	ogółem	z tego będące w zarządzie: WDDM DODP	lokalne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

WDDM - Wojewódzka Dyrekcja Dróg Miejskich
 DODP - Dyrekcja Okręgowa Dróg Publicznych
 prezydenta - drogi w zarządzie prezydentów miast

Załącznik nr 10

BD

Część.....

(nr) (nazwa)

Dział.....

(nr) (nazwa)

Rozdział.....

(nr) (nazwa)

Nazwa województwa rządowego*)
Nazwa województwa samorządowego*)
Nazwa powiatu*)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
ZESTAWIENIE DOCHODÓW

w tysiącach złotych

Poz.	Wyszczególnienie	Paragraf	Ustawa budżetowa 1998 r.	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5	6
1	Cła	22			
2	Dochody z dzierżawy i leasingu	33			
3	Wpływy z usług	42			
4	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	43			
5	Wpływy z Funduszu Prywatyzacji	44			
6	Różne opłaty	64			
7	Nadwyżki środków obrotowych zakładów budżetowych i środków specjalnych oraz wpłaty z zysku gospodarstw pomocniczych	72			
8	Dywidendy od spółek	73			
9	Grzywny, kary	76			
10	Różne dochody	77			
11	Pieniężne darowizny, spadki i zapisy na rzecz Skarbu Państwa	78			
12	Prowizje z tytułu gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa	79			
13	Odsetki	81			
14	Odsetki od udzielonych pożyczek zagranicznych	82			
OGÓŁEM					

*) Niepotrzebne skreślić

Załącznik nr 11

BW

Część.....

(nr) (nazwa)

Dział.....

(nr) (nazwa)

Rozdział.....

(nr) (nazwa)

Nazwa województwa rządowego*)
Nazwa województwa samorządowego*)
Nazwa powiatu*)

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
ZESTAWIENIE WYDATKÓW**

w tysiącach złotych

Poz.	Wyszczególnienie	Para- graf	Ustawa budżetowa 1998 r.	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Dotacje (bez inwestycyjnych) i subwencje				
1.1.	Dotacje dla podmiotów gospodarczych				
1.1.1.	Dotacje przedmiotowe	51			
1.1.2.	Dotacje podmiotowe	52			
1.1.3.	Różne dotacje dla przedsiębiorstw	53			
1.2.	Dotacje dla gospodarki komunalnej	55			
1.3.	Dotacje dla spółdzielni mieszkaniowych		x		x
1.3.1.	Dotacje do c.o. i c.w.	55	x		x
1.3.2.	Dotacje na dofinansowanie kosztów remontów	55			x
1.4.	Dotacje dla państwowych jednostek organizacyjnych i szkół wyższych	48			
1.5.	Dotacje dla funduszy celowych				
1.5.1.	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	47			
1.5.2.	Fundusz Pracy	47			
1.5.3.	Państwowy Fundusz Kombatanów	47			
1.5.4.	Fundusz Alimentacyjny	47			
1.6.	Dotacja dla Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	48			
1.7.	Dotacje dla gospodarki pozabudżetowej				
1.7.1.	Zakłady budżetowe	47			
1.7.2.	Gospodarstwa pomocnicze	47			
1.7.3.	Środki specjalne	47			
1.8.	Dotacje dla jednostek niepaństwowych na zadania państwowe	46			
1.9.	Dopłaty kredytowe	61			
1.10.	Dotacje celowe dla gmin				
1.10.1.	Dotacje celowe na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom (związkom gmin)	88			
1.10.2.	Dotacje celowe na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	89			
1.10.3.	Dotacje celowe na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom o statusie miasta	94			
1.10.4.	Dotacje celowe na finansowanie zadań bieżących powierzonych gminom (związkom gmin)	49	x		x
1.11.	Pozostałe dotacje	48			
1.12.	Subwencje ogólne dla gmin	90			
1.13.	Dotacje na zadania zdrowotne realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej	27			
2.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych				
2.1.	Świadczenia społeczne				
2.1.1.	Świadczenia pieniężne z zaopatrzenia emerytalnego	22			
2.1.2.	Uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz zaopatrzenie rodzinne	22			
2.1.3.	Pozostałe świadczenia	22			
2.2.	Stypendia				
2.2.1.	Stypendia dla uczniów	23			
2.2.2.	Stypendia różne	24			
2.3.	Refundacja leków	33			
2.4.	Inne świadczenia				
2.4.1.	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	21			
2.4.2.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25			
2.4.3.	Fundusz operacyjny	20			
2.4.4.	Środki pomocnicze dla uprawnionych	30			

BW (str. 2)

Poz.	Nazwy paragrafów	Para- graf	Ustawa budżetowa 1998 r.	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5	6
3.	Wydatki bieżące jednostek budżetowych				
3.1.	Wynagrodzenia				
3.1.1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11			
3.1.2.	Uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz wynagrodzenia sędziów i prokuratorów	12			
3.1.3.	Honoraria	13			
3.1.4.	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	14			
3.1.5.	Pozostałe należności żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy	15			
3.1.6.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (nagrody z zakł. fund. nagród)	17			
3.1.7.	Wynagrodzenia osobowe pracowników służby cywilnej	16			
3.2.	Pochodne od wynagrodzeń				
3.2.1.	Składki na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy	41			
3.2.2.	Składki na ubezpieczenia społeczne z innych tytułów	41			
3.2.3.	Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy	42			
3.2.4.	Składki na Fundusz Pracy z innych tytułów	42			
3.3.	Odpiśy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43			
3.4.	Podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa	66			
3.5.	Podatki i opłaty na rzecz budżetów gmin	67			
3.6.	Zakupy towarów i usług				
3.6.1.	Podróże służbowe krajowe	28			
3.6.2.	Podróże służbowe zagraniczne	29			
3.6.3.	Materiały i wyposażenie	31			
3.6.4.	Środki żywności	32			
3.6.5.	Leki i materiały medyczne	33			
3.6.6.	Energia	35			
3.6.7.	Usługi materialne	36			
3.6.8.	Usługi niematerialne	37			
3.6.9.	Sprzęt medyczny	34			
3.6.10.	Pomoce naukowe, dydaktyczne i książki	38			
3.6.11.	Usługi zdrowotne realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej	26			
3.6.12.	Zakup sprzętu i uzbrojenia**)	70			
3.7.	Wydatki zagraniczne				
3.7.1.	Utrzymanie placówek zagranicznych	45			
3.7.2.	Składki do organizacji międzynarodowych	69			
3.8.	Pozostałe wydatki				
3.8.1.	Różne opłaty i składki	40			
3.8.2.	Opłaty za świadczenia zdrowotne	44			
3.8.3.	Odsetki	65			
3.8.4.	Rezerwy	81			
3.8.5.	Wydatki specjalne	83			
3.8.6.	Fundusz dyspozycyjny	84			
3.8.7.	Kary i odszkodowania	39	x		x
3.8.8.	Podatek od towarów i usług (VAT)	62			
3.8.9.	Szkolenia pracowników służby cywilnej	19			

BW (str. 3)

Poz.	Nazwy paragrafów	Para- graf	Ustawa budżetowa 1998 r.	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5	6
4.	Wydatki majątkowe				
4.1.	Wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych i zakładów budżetowych	72			
4.2.	Dotacje na finansowanie inwestycji innych jednostek organizacyjnych				
4.2.1.	Dotacje inwestycyjne dla jednostek państwowych	73			
4.2.2.	Dotacje inwestycyjne dla jednostek niepaństwowych	73			
4.3.	Dotacje na finansowanie inwestycji podmiotów gospodarczych	74			
4.4.	Dotacje inwestycyjne dla gmin				
4.4.1.	Dotacje celowe na finansowanie zadań inwestycyjnych zleconych gminom (związkom gmin)	85			
4.4.2.	Dotacje celowe na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych gmin (związków gmin)	86			
4.4.3.	Dotacje celowe na finansowanie zadań inwestycyjnych własnych gmin o statusie miasta	92			
4.4.4.	Dotacje celowe na finansowanie zadań inwestycyjnych zleconych gminom o statusie miasta	93			
4.4.5.	Dotacje celowe na finansowanie zadań inwestycyjnych powierzonych gminom (związkom gmin)	50	x		x
4.5.	Udziały w spółkach	78			
4.6.	Rezerwy na inwestycje	80			
5.	Rozliczenia z bankami (bez dopłat kredytowych)	61			
6.	Obsługa długu publicznego				
6.1.	Obsługa długu krajowego				
6.1.1.	Odsetki od kredytów na inwestycje spłacanych ze środków budżetu	61			
6.1.2.	Odsetki i dyskonto od papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań długoterminowych	68			
6.1.3.	Wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń spłaty kredytów krajowych przez Skarb Państwa lub gminę	75			
6.1.4.	Pokrycie przejętych przez Skarb Państwa zobowiązań przedsiębiorstw państwowych	79			
6.2.	Obsługa długu zagranicznego				
6.2.1.	Odsetki od otrzymanych pożyczek i kredytów zagranicznych oraz od obligacji skarbowych RP wyemitowanych za granicą	63			
6.2.2.	Wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń spłaty kredytów zagranicznych	64			
O G Ó Ł E M					

*) niepotrzebne skreślić.

**) dotyczy MON, MSWiA, Policji i UOP.

Część

(nr) (nazwa)

Dział

(nr) (nazwa)

Rozdział

(nr) (nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
PLAN FINANSOWY PLACÓWEK ZAGRANICZNYCH
WYDATKI BUDŻETOWE

Poz.	Wyszczególnienie	Etaty	Przewidywane wykonanie 1998 r.		Projekt planu na 1999 r.	
			w USD	w tys. zł	w USD	w tys. zł
1	2	3	4	5	6	7
1.	ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH (2+3+4+5)	x				
2.	świadczenia i ubezpieczenia pracowników miejscowych	x				
3.	dotądki adaptacyjne	x				
4.	koszty leczenia pracowników	x				
5.	opłaty za szkołę	x				
6.	WYDATKI BIEŻĄCE (7+8+9+19+20+21)	x				
7.	plące pracowników krajowych					
	z tego:					
	- mianowanych					
	- niemianowanych					
	- sezonowych					
8.	plące pracowników miejscowych					
	z tego:					
	- kontraktowych					
	- sezonowych					
9.	zakupy materiałów, wyposażenia i usług (od 10 do 18)	x				
10.	- utrzymanie obiektów własnych	x				
11.	- czynsze i inne wydatki w obiektach wynajętych	x				
12.	- materiały i wyposażenie	x				
13.	- podróże	x				
14.	- transport	x				
15.	- opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	x				
16.	- remonty, naprawy, konserwacje	x				
17.	- wydatki reprezentacyjne	x				
18.	- pozostałe wydatki w ramach grupy: zakupy materiałów, wyposażenia i usług	x				
19.	wydatki na promocję	x				
20.	wydatki na działalność konsularną	x				
21.	zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych	x				
22.	ŚRODKI BUDŻETOWE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI	x				
23.	RAZEM WYDATKI (1+6+22)					

BWS-K

Część..... (nazwa)
 (nr)
 Dział 85 Ochrona zdrowia
 Rozdział..... (nr)
 (nr)
 Nazwa jednostki/zadanie.....
 Adres.....

(Nazwa województwa rządowego)
 (Nazwa województwa samorządowego)
 (Nazwa powiatu)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
 PLAN FINANSOWY SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ (SZPITALA KLINICZNEGO, BĘDĄCEGO JEDNOSTKĄ ORGANIZACYJNĄ UCZELNI)

Lp.	Zakład samodzielny	Rozdział	§	Ustawa budżetowa 1998 r.					Przewidywane wykonanie 1998 r. w warunkach porównywalnych z 1999 r.					Projekt planu na 1999 r.							
				Wydanki ogółem		z tego:		Pozostałe	Wydanki ogółem		z tego:		Pozostałe	Etyaty		Wydanki ogółem		z tego:		Pozostałe	
				Etyaty	Wynagrodzenia	z tego: §11	z tego: §17		Etyaty	Wynagrodzenia	z tego: §11	z tego: §17		Etyaty	Wynagrodzenia	z tego: §11	z tego: §17				
				w tysiącach złotych					w tysiącach złotych					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Zakład samodzielny powstały przed 30 czerwca 1997 r.		26																		
	Ogółem		27																		
2	Zakład samodzielny powstały po 30 czerwca 1997 r.		26	X	X	X	X	X	X												
	Ogółem		27	X	X	X	X	X	X												
3	Szpital kliniczny przejęty przez uczelnię		48	X	X	X	X	X	X												

*) Niepotrzebne skreślić

Część.....

(nr) (nazwa)

Dział.....

(nr) (nazwa)

Rozdział.....

(nr) (nazwa)

Forma finansowania.....

PZ-1

Nazwa województwa rządowego*)
Nazwa województwa samorządowego*)
Nazwa powiatu*)

Pracownicy cywlni *)
Pracownicy służby cywilnej *)
Kierownicze stanowiska państwowe *)
Orzecznicy (sędziowie i prokuratorzy) *)
Kuratorzy zawodowi *)
Komornicy sądowi *)
Osadzeni *)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W PAŃSTWOWEJ SFERZE BUDŻETOWEJ

Poz.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Wynagrodz. wynikające ze stosunku pracy	z tego:		
				osobowe	zakładowy fundusz nagrod	dodatkowe wynagrodzenie roczne
w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7
1	Ustawa budżetowa na 1998 r.					x
2	Podwyżka od 1 kwietnia 1998 r.					x
3	Plan na 1998 r. po zmianach					x
4	Zmiany na 1999 r.				x	
5	Plan na 1999 r.				x	

*) Niepotrzebne skreślić

Załącznik nr 15

Część.....

(nr) (nazwa)

Dział.....

(nr) (nazwa)

Rozdział.....

(nr) (nazwa)

Forma finansowania.....

PZ-2

Nazwa województwa rządowego*)
Nazwa województwa samorządowego*)
Nazwa powiatu*)

Żołnierze zawodowi *)
Żołnierze służby nadterminowej *)
Funkcjonariusze *)

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
ZATRUDNIENIE I UPOSAŻENIA ŻOŁNIERZY I FUNKCJONARIUSZY
W PAŃSTWOWEJ SFERZE BUDŻETOWEJ**

Poz.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku służbowego	z tego:			
				uposażenia (§ 12)	inne należności (§ 15)	zakładowy fundusz nagród	dodatkowe wynagrodzenie roczne
w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ustawa budżetowa na 1998 r.						x
2.	Plan na 1998 r. po zmianach						x
3.	Zmiany na 1999 r.					x	
4.	Plan na 1999 r.					x	

*) Niepotrzebne skreślić.

Część
 (nr) (nazwa)

CI

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
 WNIOSEK O PRYZNANIE DOTACJI BUDŻETOWEJ NA FINANSOWANIE INWESTYCJI

Cz. A. Dane identyfikacyjne

Nazwa i adres inwestora:	Numer i nazwa:		Jednostka (zakład*) budżetowa(y)*	
	1. działu gospodarki narodowej	1.	Inna jednostka organizacyjna*)	
	2. rozdziału	2.	Przedsiębiorca*) Gmina*)	
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			Terminy	
1. Terminy: a) rozpoczęcia realizacji inwestycji b) przekazania pierwszego efektu c) przekazania zdolności projektowanych d) zakończenia inwestycji e) osiągnięcia zdolności projektowanych 2. Okres realizacji inwestycji (cykl budowy) 3.				

*) Niepotrzebne skreślić

Cz. B. Wartość kosztorysowa i struktura nakładów

w tysiącach złotych

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa w cenach bieżących*)	z tego:			
		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 . . - 19 . .					
w tym: przewidywane w 19 . . r.					
b) planowane na lata 19 . . - 19 . . - razem					
w tym: w 19 . . r.					

*) Dla celów planistycznych podstawą do ustalenia w cenach bieżących 1999 r. wartości kosztorysowej inwestycji kontynuowanych, polegających na budownictwie inwestycyjnym, jest wartość w cenach realizacji każdego roku, uwzględniająca wszystkie zmiany dokonane do końca 1997 r., zgodnie z przepisami cz. II, pkt 1.1.1. zarządzenia nr 5 Prezesa GUS z dnia 12 marca 1993 r. w sprawie zasad metodycznych statystyki inwestycji (Dz. Urz. GUS Nr 3/244, poz. 23).

Tę część wartości kosztorysowej, która pozostała do wykonania po 1997 r., należy przeliczyć na ceny 1998 r. w oparciu o aktualne prognozy wzrostu cen inwestycyjnych, otrzymując w ten sposób wielkość zaangażowania nakładów po 1997 r. w cenach 1998 r. Po odjęciu, od tak ustalonego zaangażowania, przewidywanego wykonania nakładów w 1998 r., pozostają nakłady do poniesienia po 1998 r., które należy przeliczyć na ceny 1999 r., posługując się prognozowanym wskaźnikiem wzrostu cen inwestycyjnych, podanym w założeniach do projektu budżetu państwa na 1999 r.

Wartość kosztorysową inwestycji kontynuowanych w cenach bieżących 1999 r. stanowi zatem suma wartości: nakładów poniesionych do końca 1997 r. w cenach realizacji minionych lat, wielkości przewidywanego wykonania nakładów w 1998 r. oraz zaangażowania po 1998 r., przeliczonego na ceny 1999 r.

CI (str. 4)

Cz.D. Źródła finansowania inwestycji własnych gmin

w tysiącach złotych

Wyszczególnienie	Nakłady ogółem	Źródła finansowania		
		Środki z budżetu gminy	Środki współ- inwestorów	Dotacja z budżetu państwa
1	2	3	4	5
Ogółem (a + b)				
z tego :				
a) poniesione w latach w tym przewidywane w 19 . .				
b) planowane na lata 19 . .-19 . . razem z tego w roku :				
19 . . r.				
19 . . r.				
19 . . r.				
19 . . r.				
19 . . r.				

Cz. E. Efekty inwestycji oraz inne wskaźniki

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

Do wzoru należy dołączyć kopię dokumentu, w którym inwestor zobowiązuje się do wniesienia udziału własnych środków, zgodnie ze wskazaniami w cz. C, rubr. 4.

Cześć.....

(nr) (nazwa)

SW-1

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
SZKOLNICTWO WYŻSZE

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5
1.	Liczba studentów ogółem	osoba		
w tym:				
1.1.	liczba studentów na studiach dziennych	osoba		
2.	Liczba studentów studiów dziennych otrzymujących stypendia z funduszu pomocy materialnej	osoba		
w tym:				
2.1.	socjalne	osoba		
2.2.	za wyniki w nauce	osoba		
2.3.	specjalne dla osób niepełnosprawnych	osoba		
3.	Liczba studentów studiów dziennych zakwaterowanych w domach studenckich	osoba		
4.	Liczba studentów studiów dziennych korzystających z obiadów w stołówkach studenckich	osoba		
5.	Liczba studentów studiów dziennych korzystających z dopłaty do zakwaterowania w innych obiektach niż domy studenckie	osoba		
6.	Liczba studentów studiów dziennych korzystających z dopłaty do wyżywienia w innych obiektach niż stołówki studenckie	osoba		

Część.....

(nr) (nazwa)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R
PLAN FINANSOWY SZKÓŁ WYŻSZYCH

Dział 1. Rachunek zysków i strat

w tysiącach złotych

Wyszczególnienie		Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1		2	3
A. Koszty działalności operacyjnej (w:16+21+22)		1	
Zużycie materiałów i energii		2	
w tym energia		3	
Usługi obce		4	
Podatki i opłaty		5	
Wynagrodzenia		6	
w tym osobowe		7	
Świadczenia na rzecz pracownika		8	
w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy		9	
Amortyzacja		10	
Pozostałe		11	
w tym:	aparatura specjalna	12	
	podróże służbowe	13	
Ogółem koszty rodzajowe (w:2+4+5+6+8+10+11)		14	
Zmiana stanu produktów (-,+)		15	
Ogólne koszty własne działalności eksploatacyjnej (w:14+15)		16	
z tego:	działalności dydaktycznej	17	
	działalności badawczej	18	
	działalności klinicznej	19	
	wydzielonej działalności gospodarczej	20	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		21	
Pozostałe koszty operacyjne		22	
B. Zysk na działalności operacyjnej (w: 31-1)		23	
C. Koszty finansowe		24	
D. Zysk brutto na działalności gospodarczej (w:23+52-24 lub w:52-51-24)		25	
E. Straty nadzwyczajne		26	
F. Zysk brutto (w:25+54-26)		27	
G. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		28	
w tym:	podatek dochodowy	29	
H. Zysk netto (w:27-28)		30	

SW-2 (str. 2)

Wyszczególnienie		Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1		2	3
A. Przychody z działalności operacyjnej (w:32+37+43+47+48+49+50)		31	
Przychody ogółem z działalności dydaktycznej (w:33+34+35+36)		32	
z tego:	dotacje z budżetu	33	
	środki z budżetu gminy i inne fundusze publiczne	34	
	opłaty za zajęcia dydaktyczne	35	
	pozostałe	36	
Przychód ogółem z działalności badawczej (w:38+39+40+41+42)		37	
z tego:	dotacje na finansowanie działalności statutowej	38	
	dotacje na badania własne	39	
	środki na specjalne programy i urządzenia badawcze (SPUB)	40	
	środki na realizację projektów badawczych	41	
	sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych	42	
Przychody ogółem z działalności klinicznej (w:44+45+46)		43	
z tego:	dotacje z budżetu	44	
	środki z umów udostępniających oddziały kliniczne	45	
	pozostałe	46	
Przychody ogółem wydzielonej działalności gospodarczej		47	
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		48	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		49	
Pozostałe przychody operacyjne		50	
B. Strata na działalności operacyjnej (w:1-31)		51	
C. Przychody finansowe		52	
D. Strata brutto na działalności gospodarczej (w:51+52-24)		53	
E. Zysk nadzwyczajny		54	
F. Strata brutto (w:53+54-26)		55	
G. Strata netto (w: 55-28)		56	

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)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
DOTACJE DLA JEDNOSTEK NIEPAŃSTWOWYCH NA ZADANIA PAŃSTWOWE

Lp.	Dział	Rozdział	Jednostka wykonująca zadanie	Numer zadania	Ustawa budżetowa na 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
					w tysiącach złotych	
1	2	3	4	5	6	7
1.		x				
1.1.						
1.1.1.						
1.1.2.						
1.1.3.						
...						
1.2.						
1.2.1.						
1.2.2.						
1.2.3.						
...						
2.		x				
2.1.						
2.1.1.						
2.1.2.						
2.1.3.						
...						
2.2.						
2.2.1.						
2.2.2.						
2.2.3.						
...						
		OGÓŁEM				

Część

(nr) (nazwa)

Dział

(nr) (nazwa)

Rozdział.....

(nr) (nazwa)

ZRP

Nazwa województwa rządowego*)
Nazwa województwa samorządowego*)
Nazwa powiatu*)

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
WYDATKI NA ZASIŁKI RODZINNE I PIELEGNACYJNE**

wydatki w tysiącach złotych
liczba świadczeniobiorców w osobach

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
I	Wydatki na zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne z tego:		
1.	Transfery na rzecz ludności z tego:		
	- zasiłki rodzinne		
	- zasiłki pielęgnacyjne		
2.	Wydatki bieżące (koszty ustalania uprawnień, wypłaty i dochodzenia nienależnie pobranych zasiłków) **)		
II	Przeciętna miesięczna liczba:		
	- zasiłków rodzinnych		
	- zasiłków pielęgnacyjnych		
III	Przeciętna miesięczna liczba rodzin otrzymujących zasiłki rodzinne		

*) niepotrzebne skreślić.

**) wypełnia ZUS, KRUS.

Część.....

(nr) (nazwa)

Dział 79 Oświata i wychowanie

ZW-R

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
DOTACJE CELOWE NA DOFINANSOWANIE WŁASNYCH ZADAŃ BIEŻĄCYCH GMIN (§89)**

Lp.	Rozdział	Symbol gminy	Nazwa gminy	Ustawa budżetowa na 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
				w tysiącach złotych	
1	2	3	4	5	6
1.		x	x		
1.1.					
1.2.					
...					
2.		x	x		
2.1.					
2.2.					
...					
3.		x	x		
3.1.					
3.2.					
...					
	OGÓLEM				

Część.....

(nr) (nazwa)

Dział.....

(nr) (nazwa)

Rozdział.....

(nr) (nazwa)

Nazwa województwa rządowego*)
Nazwa województwa samorządowego*)
Nazwa powiatu*)

Zakłady budżetowe ¹⁾
Środki specjalne ²⁾

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
PLAN FINANSOWY

w tysiącach złotych

Poz.	Wyszczególnienie	Paragraf	Wykonanie 1997 r.	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x			
	w tym:				
	- normatywny stan zapasów materiałowych	x			
2.	Przychody	x			
2.1.	- dotacje z budżetu	72			
2.2.	- wpływy ze sprzedaży usług, wyrobów i składników majątkowych w tym: ze sprzedaży środków trwałych	42 i 43			
2.3.	- przelewy redystrybucyjne	96			
2.4.	- różne przelewy	97			
2.5.	- pozostałe przychody	x			
	w tym ³⁾ :				
	- z tytułu świadczenia usług związanych z prowadzeniem na terenie jednostki budżetowej działalności gospodarczej	42			
	- z tytułu dobrowolnych wpłat i darowizn	78			
	- z tytułu wynajmu pomieszczeń	42			
3.	Rozchody	x			
3.1.	- wynagrodzenia ogółem	11-17			
	w tym: - wynagrodzenia osobowe	11			
	- dodatkowe wynagrodzenie roczne (nagrody z zakładowego funduszu nagród)	17			
3.2.	- różne wydatki osobowe i świadczenia społeczne	21-25			
3.3.	- materiały i usługi	28-38			
3.4.	- składki na ubezpieczenia społeczne	41			
3.5.	- składka na Fundusz Pracy	42			
3.6.	- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43			
3.7.	- wpłaty do budżetu	47			
3.8.	- przelewy redystrybucyjne	96			
3.9.	- różne przelewy	97			
3.10.	- pozostałe rozchody	x			
4.	Podatek dochodowy ⁴⁾)	x			
5.	Stan środków obrotowych na koniec roku (poz. 1+2-3-4)	x			
	w tym:				
	- normatywny stan zapasów materiałowych	x			

*) Niepotrzebne skreślić

**) Dotyczy środków specjalnych w działach: oświata i wychowanie oraz ochrona zdrowia

***) Nie dotyczy środków specjalnych

Załącznik nr 27

B - 7Z

Część.....

(nr) (nazwa)

Dział.....

(nr) (nazwa)

Rozdział.....

(nr) (nazwa)

Nazwa województwa rządowego*)
Nazwa województwa samorządowego*)
Nazwa powiatu*)

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
PLAN FINANSOWY GOSPODARSTW POMOCNICZYCH**

w tysiącach złotych

Poz.	Wyszczególnienie	Wykonanie 1997 r.	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5
1.	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem			
2.	Przychody			
2.1.	- dotacje z budżetu			
2.2.	- przychody ze sprzedaży wyrobów i usług w tym: od jednostki macierzystej			
2.3.	- pozostałe przychody			
3.	Rozchody			
3.1.	- wynagrodzenia ogółem z tego: - wynagrodzenia osobowe - dodatkowe wynagrodzenie roczne (nagrody z zakładowego funduszu nagród) - wynagrodzenia pozostałe			
3.2.	- składki na ZUS i Fundusz Pracy			
3.3.	- koszty materiałowe			
3.4.	- koszty usług			
3.5.	- pozostałe rozchody			
4.	Podatek dochodowy			
5.	Zysk (strata) (poz. 2-3-4)			
5.1.	- wpłata z zysku do budżetu			
5.2.	- zwiększenie środków obrotowych			
5.3.	- zmniejszenie środków obrotowych			
5.4.	- wpłata na środki specjalne			
5.5.	- wpłata na rachunek finansowania inwestycji			
6.	Stan środków obrotowych na koniec roku (poz. 1+5.2.-5.3.)			

*) Niepotrzebne skreślić.

Część.....

(nr) (nazwa)

Dział 83 - Kultura i sztuka

Rozdział.....

(nr) (nazwa)

B-4K

Nazwa województwa rządowego*)
Nazwa województwa samorządowego*)
Nazwa powiatu*)

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY

w tysiącach złotych

Poz.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4	5
1.	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x		
2.	Przychody	x		
	- dotacje z budżetu	72		
	- pozostałe przychody	x		
	w tym wpływy ze sprzedaży usług	42		
3.	Rozchody	x		
	- wynagrodzenia ogółem	11-17		
	w tym: wynagrodzenia osobowe	11		
	dodatkowe wynagrodzenie roczne (nagrody z zakładowego funduszu nagród)	17		
	- materiały i usługi	28-38		
	w tym remonty			
	- składki na ubezpieczenia społeczne	41		
	- składka na Fundusz Pracy	42		
	- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43		
	- pozostałe rozchody	x		
4.	Stan środków obrotowych na koniec roku	x		
	w tym normatyw zapasów	x		

*) Niepotrzebne skreślić.

Załącznik nr 29

Część.....

(nr) (nazwa)

K - IAF

Dział 83 - Kultura i sztuka

Nazwa województwa rządowego*)
Nazwa województwa samorządowego*)
Nazwa powiatu*)

Rozdział.....

(nr) (nazwa)

**PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY
I KINEMATOGRAFII**

w tysiącach złotych

Poz.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4
1.	Przychody ogółem		
1.1.	w tym: dotacja z budżetu		
2.	Koszty działalności ogółem		
3.	Zużycie materiałów i energii		
4.	Wynagrodzenia		
4.1.	w tym: osobowe		
5.	Wynik finansowy		
6.	Średnioroczna liczba zatrudnionych (w osobach)		

*) Niepotrzebne skreślić.

Część.....
(nr) (nazwa)

PFC

PROJEKT BUDŻETU PAŃSTWA NA 1999 R.
PLAN FINANSOWY FUNDUSZU CELOWEGO

w tysiącach złotych

Poz.	Treść	Przewidywane wykonanie 1998 r.	Projekt planu na 1999 r.
1	2	3	4
I.	Stan funduszu na początek roku		
	w tym:		
1.	- środki pieniężne		
2.	- papiery wartościowe Skarbu Państwa		
3.	- należności z tytułu udzielonych pożyczek		
4.	- zobowiązania (minus)		
II.	Dochody		
1.	Dotacje z budżetu państwa		
2.	Dotacje z innych funduszy		
3.	Dochody własne w tym:		
III.	Wydatki		
1.	Dotacje w tym:		
2.	Transfery na rzecz ludności w tym:		
3.	Wydatki bieżące (własne) w tym:		
4.	Wydatki inwestycyjne w tym: - wydatki własne - dotacje inwestycyjne -		
IV.	Stan funduszu na koniec roku		
	w tym:		
1.	- środki pieniężne		
2.	- papiery wartościowe Skarbu Państwa		
3.	- należności z tytułu udzielonych pożyczek		
4.	- zobowiązania (minus)		

SZCZEGÓŁOWE ZASADY OPRACOWYWANIA MATERIAŁÓW DO PROJEKTU BUDŻETU PAŃSTWA NA ROK 1999

Rozdział 1

Zasady ogólne

1. Dysponenci poszczególnych części budżetowych opracują materiały do projektu budżetu państwa na 1999 r. według formularzy stanowiących załączniki nr 1—30 do rozporządzenia.
2. Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków, o którym mowa w § 8 rozporządzenia, sporządza się dla każdego działu klasyfikacji budżetowej. Oddzielnie należy uzasadnić wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne, 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 nie występujących w budżecie w 1998 r.,
 - 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 1999 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 rozdziale 3 ustawy z dnia 5 stycznia 1991 r. — Prawo budżetowe (Dz. U. z 1993 r. Nr 72, poz. 344, z późniejszymi zmianami) oraz w art. 21 ustawy z dnia 10 grudnia 1993 r. o finansowaniu gmin (Dz. U. z 1998 r. Nr 30, poz. 164). W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które są finansowane w ramach wydatków bieżących.
5. Do środków trwałych o charakterze wyposażenia zalicza się środki o wartości ustalonej w przepisach wykonawczych do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych [rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (Dz. U. Nr 6, poz. 35 i Nr 14, poz. 78)].
7. W formularzach RZ wszystkie kwoty odnoszące się do 1999 r. należy podać w cenach 1998 r.
8. Formularz RZ-1 opracowują wyłącznie dysponenci, o których mowa w § 5 ust. 2 rozporządzenia.
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.
10. Dysponenci części budżetowych wykazują na formularzu RZ-3:
 - 1) 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. Przez pojęcie „nowe zadania” rozumie się zadania budżetowe, wynikające z aktów prawnych, których realizacja rozpocznie się w 1999 r.
 - 2) w poz. III formularza RZ-3 dysponenci części budżetowych planują zadania, które będą realizowane na rzecz działań dostosowujących gospodarkę Polski, jej systemy prawne i finansowe do wymogów Unii Europejskiej i finansowane z budżetu państwa poprzez rozdziały „Integracja z Unią Europejską”. W wydatkach przewidzianych na ten cel należy uwzględnić również:
 - a) finansowanie kosztów operacyjnych programów pomocy zagranicznej Unii Europejskiej (program PHARE),
 - b) finansowanie udziałów w programach wspólnotowych, takich jak: „Leonardo da Vinci”, „Sokrates” itp.
11. Formularz RZ-4 sporządzają urzędy wojewódzkie i Ministerstwo Edukacji Narodowej [bez zadań zleconych gminom o statusie miasta w ramach ustawy z dnia 24 listopada 1995 r. o zmianie zakresu działania niektórych miast oraz o miejskich strefach usług publicznych (Dz. U. z 1997 r. Nr 36, poz. 224, Nr 123, poz. 780 i Nr 162, poz. 1120)].
12. Formularz RZ-4M sporządzają urzędy wojewódzkie w porozumieniu z organami gmin o statusie miasta i organami miejskich stref usług publicznych, które przejęły — jako zadania zlecone — zadania oświatowe na podstawie ustawy wymienionej w ust. 11.

Rozdział 2

Plany rzeczowe zadań

6. Plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych dysponenci opracowują według formularzy oznaczonych symbolami RZ-1 do RZ-8, o których mowa w § 5 ust. 1 rozporządzenia.

13. Formularz RZ-5 opracowują resorty prowadzące szkoły zawodowe i artystyczne.
14. Na formularzu RZ-6 wykazuje się wszystkie inwestycje finansowane środkami budżetu państwa, niezależnie od ich wartości kosztorysowej, okresu realizacji i kategorii (tj. inwestycje w realizacji, centralne i pozostałe, kończone w 1998 r., budownictwo inwestycyjne, zakupy itd.). W formularzu ujmuje się poszczególne tytuły inwestycji kolejno działami, w działach rozdziałami, w rozdziałach paragrafami. Inwestycje jednorodne, jak np. melioracje, zakup środków transportu, zakup sprzętu informatycznego itp., należy wykazać łącznie jako jeden tytuł inwestycyjny. Do formularza należy dołączyć pisemne omówienie istotnych pozycji wykazu.
15. Formularz RZ-7 sporządzają wojewodowie. Dane dotyczące wydatków związanych z oświetleniem dróg (ulic, placów) na terenie danego województwa, pokrywanych — zgodnie z ustawą z dnia 10 kwietnia 1997 r. — Prawo energetyczne (Dz. U. Nr 54, poz. 348 i Nr 158, poz. 1042) z budżetu państwa — należy podać ściśle według układu określonego w tym formularzu. Podziału środków finansowych przeznaczonych na oświetlenie poszczególnych dróg na terenie gminy należy dokonać proporcjonalnie do mocy zainstalowanych urządzeń oświetleniowych przy drogach poszczególnych kategorii znajdujących się w granicach administracyjnych gminy.
16. Formularz RZ-8 sporządzają dysponenti właściwych części budżetowych:
 - A. W poz. I — „Dotacje przedmiotowe”:
 - a) Minister Transportu i Gospodarki Morskiej przedłoży plany rzeczowe zadań w zakresie kolejowych przewozów pasażerskich w podziale na poszczególne rodzaje dotowanych przewozów: aglomeracyjnych, regionalnych i międzyregionalnych, natomiast w zakresie autobusowych przewozów pasażerskich w komunikacji międzymiastowej zwykłej — w porozumieniu z wojewodami w układzie terytorialnym (powiatów i województw),
 - b) Minister Edukacji Narodowej — w zakresie dotacji do specjalistycznych podręczników szkolnych i akademickich,
 - c) Minister Gospodarki — w zakresie dotacji do zapasów obowiązkowych paliw płynnych;
 - B. W poz. II — „Dotacje podmiotowe i różne” — należy wyodrębnić rodzaje dotacji, w ramach których wykazuje się zadania rzeczowe i przedsiębiorców realizujących te zadania. 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.

Rozdział 3

Planowanie dochodów budżetowych

17. Dochody podatkowe od osób prawnych i fizycznych, dochody z wpłat z zysku przedsiębiorstw państwowych, z wpłat z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa oraz dochody zagraniczne planuje Ministerstwo Finansów.
18. Dochody z ceł planuje Główny Urząd Ceł.
19. Dywidendy od spółek planuje Minister Skarbu Państwa.
20. Wpłaty jednostek gospodarki pozabudżetowej ujmuje się we właściwych działach i rozdziałach na formularzu BD.
21. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i zbiorczo na formularzu BD.
22. Wojewodowie oraz inni dysponenti, o których mowa w § 6 ust. 4 rozporządzenia, planują dochody w szczególności zgodnie z § 6 ust. 2 i 3 rozporządzenia, w podziale na poszczególne nowe szczeble samorządu terytorialnego (powiaty i województwa) oraz administrację rządową szczebla wojewódzkiego.
23. Do formularza BD, § 77 Różne dochody, należy dołączyć szczegółową specyfikację tytułów i kwot dotyczących tego paragrafu. W paragrafie tym należy również ujmować dochody związane z realizacją zadań zleconych przez administrację rządową.
24. 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 kalkulacją.
25. Przy planowaniu dochodów budżetowych, zarówno przewidywanych w 1998 r., jak i planowanych na 1999 r., w kalkulacjach uwzględnia się m.in. faktyczne wykonanie dochodów w II półroczu 1997 r. i w I półroczu 1998 r., biorąc pod uwagę sezonowość ukształtowaną w latach poprzednich.
26. W objaśnieniach tekstowych do planowanych dochodów budżetowych z tytułu dywidend z zysku osiągniętego przez spółki, w których Skarb Państwa posiada udziały, należy podać:
 - 1) liczbę spółek, w których Minister Skarbu Państwa reprezentuje Skarb Państwa,
 - 2) przewidywany do osiągnięcia przez te spółki zysk w 1998 r.,
 - 3) wysokość udziałów Skarbu Państwa w kapitale akcyjnym spółek (kapitale zakładowym w spółkach z o.o.), wyrażoną w tysiącach złotych i w procencie kapitału,

- 4) wysokość dywidendy, jaka zostanie przekazana Skarbowi Państwa w 1999 r. z przewidywanego zysku za 1998 r.

Rozdział 4

Planowanie wydatków budżetowych

27. Wojewodowie oraz inni dysponenci, o których mowa w § 6 ust. 4 rozporządzenia, planują wydatki w szczególności zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału w podziale na poszczególne zadania i jednostki oraz na poszczególne nowe szczeble samorządu terytorialnego (powiaty i województwa) oraz administrację rządową szczebla wojewódzkiego.
28. Formularz BW:
- 1) Dysponenci, którzy planują w swoich budżetach dotacje przedmiotowe, podmiotowe i inne dotacje dla przedsiębiorców, wynikające z obowiązujących systemów finansowych, uzgadniają planowane kwoty dotacji z Ministerstwem Finansów i ujmuje je na formularzu BW. Nie wymagają uzgodnienia z Ministerstwem Finansów:
 - a) dotacje dla przedsiębiorców realizujących zadania z zakresu gospodarki komunalnej,
 - b) dotacje przedmiotowe do podręczników szkolnych i akademickich.
 - 2) Dysponenci nie planują w swoich budżetach dotacji na utrzymanie potencjału produkcyjnego, niezbędnego w okresie zagrożenia wojennego.
 - 3) Wydatki na zadania rzeczowe wynikające z Centralnego Planu Mobilizacji Gospodarki, związane z przygotowaniem w czasie pokoju wybranych elementów infrastruktury kraju do potrzeb obronnych państwa, dysponenci planują w projektach swoich budżetów, w ramach otrzymanego limitu wydatków, w wysokości określonej przez Komitet Spraw Obronnych Rady Ministrów.
 - 4) Wydatki budżetowe na tworzenie rezerw państwowych i gospodarowanie nimi w wysokości zaopiniowanej przez Komitet Spraw Obronnych Rady Ministrów dysponenci części budżetowych ujmuje odpowiednio w swoich projektach budżetu w ramach ustalonego limitu wydatków.
 - 5) Dotacje na kolejową służbę zdrowia planuje Ministerstwo Transportu i Gospodarki Morskiej na formularzu BW, w § 53 — Różne dotacje dla przedsiębiorstw.
 - 6) Dotacje dla jednostek gospodarki pozabudżetowej 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.
 - 7) Dotacje dla jednostek niepaństwowych na zadania państwowe bieżące i inwestycyjne określone w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 lipca 1997 r. w sprawie zlecania zadań państwowych jednostkom niepaństwowym oraz wykazu tych zadań (Dz. U. Nr 94, poz. 573), realizowane przez te jednostki, planują dysponenci na formularzu BW we właściwym dziale i rozdziale w kwotach zbiorczych. Podział na poszczególne zadania i jednostki je wykonujące przedstawia się na formularzu BNP. W uzasadnieniu do poszczególnych rozdziałów należy przedstawić:
 - a) wskaźniki rzeczowe będące podstawą określenia dotacji,
 - b) kalkulację kwoty dotacji.
 - 8) Dotacje celowe na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom (związkom gmin) — § 88 oraz dotacje celowe na finansowanie zadań bieżących zleconym gminom o statusie miasta — § 94 ujmuje się we właściwym dziale i rozdziale w kwotach zbiorczych. Podział na poszczególne gminy (§ 88) i miasta (§ 94) przedstawia się odpowiednio na formularzach BZG i B-9M.
 - 9) Dotacje na zadania powierzone należy podać tylko w rubryce 5 (przewidywane wykonanie 1998 r.). W planie na 1999 r. nie planuje się dotacji na zadania powierzone. Wydatki w § 49 — Dotacje celowe na finansowanie zadań bieżących powierzonych gminom (związkom gmin) i § 50 — Dotacje celowe na finansowanie zadań inwestycyjnych powierzonych gminom (związkom gmin) występować będą wyłączenie w toku wykonywania budżetu, tj. w „planie po zmianach”.
 - 10) Dopłaty kredytowe w poz. 1.9 formularza obejmują następujące rozdziały klasyfikacji budżetowej: 9410, 9411, 9412, 9414 i 9495 w zakresie Funduszu Hipotecznego.
 - 11) Pozycja 5 formularza „Rozliczenia z bankami” nie obejmuje następujących rozdziałów: 9410, 9411, 9412, 9414, 9416, 9491 i 9493.
 - 12) Wojewodowie nie planują na 1999 r. rezerwy na nieprzewidziane wydatki, o której mowa w art. 4 ust. 1a ustawy z dnia 5 stycznia 1991 r. — Prawo budżetowe.
 - 13) Wydatki budżetowe z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy planuje się w wysokości efektywnej składki zawartej w założeniach budżetu państwa, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia.
 - 14) W ramach wydatków planowanych na pokrycie kosztów prywatyzacji nie mogą być ponoszone wydatki na zakupy inwestycyjne, jak również na zakup akcji (udziałów) w spółkach.
 - 15) Wydatki związane z likwidacją przedsiębiorstwa państwowego prowadzoną na podstawie art. 19 ustawy z dnia 25 września 1981 r. o przedsiębiorstwach państwowych (Dz. U. z 1991 r. Nr 18, poz. 80, Nr 75, poz. 329, Nr 101,

- poz. 444 i Nr 107, poz. 464, z 1993 r. Nr 18, poz. 82 i Nr 60, poz. 280, z 1994 r. Nr 1, poz. 3, Nr 80, poz. 368 i Nr 113, poz. 547, z 1995 r. Nr 1, poz. 2, Nr 95, poz. 474 i Nr 154, poz. 791, z 1996 r. Nr 90, poz. 405, Nr 106, poz. 496, Nr 118, poz. 561 i Nr 156, poz. 775 oraz z 1997 r. Nr 43, poz. 272, Nr 106, poz. 675, Nr 121, poz. 769 i 770 i Nr 123, poz. 777) obciążają koszty likwidowanego przedsiębiorstwa państwowego albo środek specjalny pn. Fundusz Miętnia Polikwidacyjnego i nie mogą być zaliczone do kosztów prywatyzacji, pokrywanych ze środków budżetowych.
- 16) Wydatki jednostek sfery budżetowej z tytułu wpłacanych składek na rzecz organizacji międzynarodowych ujmuje się na formularzu BW — zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego działu i rozdziału. W uzasadnieniu podaje się:
- a) nazwę organizacji,
 - b) podstawę prawną przynależności,
 - c) kalkulacje składek płaconych w 1998 r. i w 1999 r., w walucie płatności.
- 17) 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.
- 18) Dla działu 01 — Przemysł dane dotyczące dotacji na ogrzewanie warsztatów szkolnych należy ująć w rozdziale 2997 — Gospodarstwa pomocnicze, § 47 — Dotacje dla jednostek gospodarki pozabudżetowej i funduszy celowych. Objasnienia do formularza BW powinny zawierać informację o powierzchni warsztatów wykorzystywanej do celów dydaktycznych, na którą udzielana jest dotacja do kosztów ogrzewania.
- 19) Dla działu 40 — Rolnictwo dotacje dla wszystkich przedsiębiorców realizujących zadania w zakresie rolnictwa, w tym również dla jednostek gospodarki pozabudżetowej, planuje się w poz. 1.11 formularza (§ 48 — Pozostałe dotacje). W budżetach wojewodów ww. dotacje ujmuje się tylko w rozdziałach: 4403 — Upowszechnianie doradztwa rolniczego, 4404 — Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt, 4406 — Budowa i utrzymanie urządzeń melioracji wodnych, 4407 — Usługi geodezyjne, 4409 — Spółki wodne.
- 20) Dla działu 45 — Leśnictwo, rozdziału — 4995 — Pozostała działalność — należy dołączyć objaśnienia, w których należy podać dla każdej gminy powierzchnię lasów nie stanowiących własności Skarbu Państwa, objętych nadzorem, oraz powierzchnię gruntów prywatnych przeznaczonych do zalesień.
- 21) W dziale 81 — 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 2 rozporządzenia, do którego relacjonuje się wysokość stypendium.
- 22) Środki na leki dla uprawnionych wojewodowie planują na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 września 1991 r. o zasadach odpłatności za leki i artykuły sanitarne (Dz. U. Nr 94, poz. 422, z 1994 r. Nr 111, poz. 535, z 1995 r. Nr 138, poz. 684, z 1996 r. Nr 139, poz. 646 oraz z 1997 r. Nr 80, poz. 502 i Nr 104, poz. 661), z uwzględnieniem rozliczeń związanych z osobami realizującymi recepty poza województwem, w którym zamieszkuje. Wydatki na dopłaty do leków dla uprawnionych nie powinny być planowane w kwotach niższych niż kwoty określone w limitach.
- Dotacje na zadania zdrowotne realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej (§ 27), wydatki na usługi zdrowotne realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej (§ 26) oraz dotacje dla szpitali klinicznych, które stały się jednostkami organizacyjnymi państwowych uczelni medycznych lub państwowych uczelni prowadzących działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych (§ 48 — Pozostałe dotacje) planuje się na formularzu BW we właściwym rozdziale i paragrafie w łącznej kwocie oraz na formularzu BWS-K. Wyżej omówione wydatki planuje się wyłącznie dla tych zakładów opieki zdrowotnej, które uzyskały status zakładu samodzielnego, i dla tych szpitali klinicznych, które stały się jednostkami organizacyjnymi uczelni do dnia 30 czerwca 1998 r.
- Wydatki dla jednostek przewidzianych do przekształcenia w samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej oraz dla szpitali klinicznych przewidzianych do przejęcia przez uczelnie po dniu 30 czerwca 1998 r. należy planować w wydatkach jednostek budżetowych na dotychczasowych zasadach.
- Dotacje na zadania inwestycyjne dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej planuje się w § 73 — Dotacje na finansowanie inwestycji innych jednostek organizacyjnych.
- 23) Dla działu 86 — Opieka Społeczna, rozdział 8611 — Domy pomocy społecznej — dla domów pomocy społecznej w objaśnieniach należy podać typ domu oraz liczbę miejsc.
- 24) Wydatki na inwestycje w zakresie:
- a) zaopatrzenia w wodę i sanitacji wsi ujmuje się w rozdziale 4495 — Pozostała działalność, § 86 — Dotacje celowe na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych gmin (związków gmin),
 - b) melioracji wodnych podstawowych i szczegółowych ujmuje się w rozdziale 4406 — Budowa i utrzymanie urządzeń melioracji wod-

nych, § 72 — Wydatki na finansowanie inwestycji jednostek i zakładów budżetowych.

25) W ramach wydatków inwestycyjnych ujmowanych na formularzu BW, § 72 — Wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych i zakładów budżetowych planowane są wydatki na:

- a) budowę nowych obiektów (budynków i budowli),
- b) zakupy budynków i budowli,
- c) zakupy wszelkich przedmiotów stanowiących środki trwałe, jeżeli zostały zaliczone do pierwszego wyposażenia nowych obiektów,
- d) ulepszenie istniejących środków trwałych (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja i modernizacja),
- e) zakupy pozostałych dóbr inwestycyjnych stanowiących środki trwałe, których wartość początkowa jest wyższa niż 2 500 zł, a odpisy amortyzacyjne nie są dokonywane jednorazowo,
- f) zakupy wynikające z programów technicznej modernizacji Sił Zbrojnych, realizowanych przez Ministerstwo Obrony Narodowej, oraz zakupy dla Krajowego Systemu Ratownictwa Gaśniczego, realizowane przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji — które nie odpowiadają kryteriom określonym w zarządzeniu nr 46 Ministra Finansów z dnia 1 sierpnia 1995 r. w sprawie zasad rachunkowości jednostek i zakładów budżetowych (Dz. Urz. Ministra Finansów Nr 14, poz. 60).

Wydatki budżetowe na zakupy określone w lit. c), ujmowane w ramach łącznej kwoty wydatków na inwestycje w poz. 4.1. (§ 72) formularza BW, należy dodatkowo wykazać w odrębnej kwocie pod zestawieniem wydatków w tym formularzu. Wydatki na zakupy środków trwałych o charakterze wyposażenia, dokonywane do obiektów innych niż nowo budowane, nie są planowane w ramach wydatków inwestycyjnych, ale w ramach wydatków bieżących.

29. Formularz BW-PL:

- 1) Wydatki budżetowe placówek zagranicznych ujmuje się na formularzu BW-PL zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego działu i rozdziału.
- 2) W formularzu BW-PL kwota w poz. 23 — RAZEM WYDATKI powinna być równa kwocie z poz. 3.7.1 formularza BW — Utrzymanie placówek zagranicznych (§ 45 — Różne wydatki).

30. Formularz BWS-K:

- 1) Formularz BWS-K sporządzają dysponenci zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału. Jeżeli w rozdziale występuje kilka samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej — formularz sporządza się dla każdego zakładu, z podaniem adresu siedziby zakładu.

- 2) Kolumny 5—10 formularza, dotyczące ustawy budżetowej na rok 1998, wypełnia się wyłącznie dla tych zakładów, które uzyskały status samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do dnia 30 czerwca 1997 r. i dla których wydatki w ustawie budżetowej na rok 1998 zostały zaplanowane bezpośrednio w § 26 — Usługi zdrowotne realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej oraz w § 27 — Dotacje na zadania zdrowotne realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej (poz. 1 formularza).

Wydatki ogółem, wykazywane w kol. 6, powinny być zgodne z kwotami dla tych zakładów, zaplanowanymi w ustawie budżetowej na rok 1998, odpowiednio w § 26 i 27 klasyfikacji budżetowej.

Etaty wykazywane w kol. 5 powinny być zgodne z podanymi przez dysponentów w formularzu PZ-S do projektu budżetu na rok 1998, o które zmniejszono etaty kalkulacyjne w jednostkach budżetowych ochrony zdrowia, ujęte w załączniku nr 10 do ustawy budżetowej na rok 1998.

Środki na wynagrodzenia (§ 11 — Wynagrodzenia osobowe pracowników i § 17 — Dodatkowe wynagrodzenie roczne) wykazywane w kol. 8, 9 powinny być zgodne z przyjętymi do kalkulacji wydatkami dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej na rok 1998, tj. zgodne z wydatkami na wynagrodzenia podanymi w formularzu PZ-S do projektu budżetu na rok 1998, powiększonymi w trakcie dalszych prac nad tym budżetem o środki na podwyżki wynagrodzeń.

- 3) W przypadku zakładów opieki zdrowotnej przekształconych w zakłady samodzielne po dniu 30 czerwca 1997 r., a przed dniem 30 czerwca 1998 r., oraz w przypadku szpitali klinicznych przejętych przez uczelnie wydatki przewidywanego wykonania 1998 r. w warunkach porównywalnych z rokiem 1999 należy wpisać na formularzu BWS-K (kol. 12—16) tak, jakby zakłady te funkcjonowały w formie samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, a szpitale kliniczne były jednostkami organizacyjnymi uczelni w ciągu całego 1998 r. (wynagrodzenia bazowe z 1998 r. muszą być zatem przeliczone na 12 miesięcy, natomiast środki na podwyżki wynagrodzeń na 9 miesięcy — dla liczby etatów, które przewiduje się dla tych zakładów w roku 1999).

Na formularzach BW natomiast należy wpisać przewidywane wykonanie faktyczne tych wydatków.

Dla samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej powstałych przed dniem 30 czerwca 1997 r. w przewidywanym wykonaniu 1998 r. w warunkach porównywalnych z 1999 r. (kol. 11—16) należy wpisać kwoty wydatków dla tych zakładów zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 1998 w § 26 i 27 klasyfikacji budżetowej. W przypadku dokonania zmian w trakcie 1998 r. w wydatkach przewidzianych dla tych zakładów zmiany te należy wykazać w poz. 2 kol. 11—16 (przewi-

dzianej dla zakładów samodzielnych powstałych po dniu 30 czerwca 1997 r.).

- 4) Kwoty wydatków na rok 1999 wykazywane dla danego rozdziału w kol. 18 dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (§ 26 i 27) powinny być zgodne z kwotami wykazanymi odpowiednio w § 26 i § 27 na formularzu BW dla tego rozdziału.

W rozdziale 8512 — Szpitale kliniczne — wykazywane kwoty wydatków na formularzu BWS-K w kol. 18 dla szpitali klinicznych powinny być zgodne z kwotami wykazanymi w § 48 — Pozostałe dotacje na formularzu BW, z uwzględnieniem dotacji planowanych na rok 1999 na działalność kliniczną jednostek badawczo-rozwojowych.

- 5) Do pracowników samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz szpitali klinicznych, które stały się jednostkami organizacyjnymi uczelni, nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o kształtowaniu środków na wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 1995 r. Nr 34, poz. 163, z 1996 r. Nr 106, poz. 496 i Nr 139, poz. 647 oraz z 1997 r. Nr 133, poz. 883), a zatem wielkości zatrudnienia, wynagrodzeń osobowych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego na 1999 r., ujętych na formularzu BWS-K, nie należy wykazywać na formularzu PZ-1 dla jednostek budżetowych.

Kwoty wykazane na formularzu BWS-K w lp. 2 i 3 mogą wynikać tylko i wyłącznie z faktycznie dokonanych przez dysponenta części budżetowej zmian polegających na zmniejszeniu na 1999 r. etatów i odpowiadających im wynagrodzeń w jednostkach budżetowych:

- a) z przeznaczeniem na realizację zadań przez powstałe po dniu 30 czerwca 1997 r. samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej oraz z tytułu zmian w etatach i w wynagrodzeniach przewidzianych dla zakładów powstałych przed dniem 30 czerwca 1997 r.,
- b) przeznaczonych dla szpitali klinicznych, które stały się do dnia 30 czerwca 1998 r. jednostkami organizacyjnymi uczelni.

Suma wielkości ujętych w formularzu PZ-1 dla jednostek budżetowych oraz w formularzu BWS-K kol. 20 i 21 dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej powstałych po dniu 30 czerwca 1997 r. (lp. 2) oraz dla szpitali klinicznych przejętych przez uczelnie nie może przekroczyć:

- a) etatów kalkulacyjnych przyznanych dla jednostek budżetowych w dziale 85 — Ochrona zdrowia na rok 1998,
- b) wynagrodzeń osobowych wynikających z wynagrodzeń bazowych ustalonych w ustawie budżetowej na rok 1998 dla jednostek budżetowych ochrony zdrowia, powiększonych o całoroczne skutki podwyżek wynagrodzeń od 1 kwietnia 1998 r.,

- c) wydatków na dodatkowe wynagrodzenie roczne wyliczone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080).

W uzasadnieniu do formularza BWS-K należy podać szczegółową kalkulację planowanych wydatków w układzie rodzajowym wraz z zakresem świadczeń wykonywanych przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej zbiorczo dla części, jak również ilość samodzielnych zakładów i daty ich usamodzielnienia oraz ilość szpitali klinicznych, które zostały przejęte przez uczelnie, i daty przekazania tych szpitali uczelniom.

31. Formularz PZ-1:

- 1) Plan zatrudnienia i wynagrodzeń sporządza się na formularzu PZ-1 zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału, wyodrębiając:
- a) jednostki i zadania budżetowe,
 - b) gospodarkę pozabudżetową (zakłady budżetowe, środki specjalne, gospodarstwa pomocnicze) i państwowe fundusze celowe,
 - c) szkoły wyższe,
 - d) pracowników cywilnych,
 - e) pracowników służby cywilnej,
 - f) osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
 - g) pracowników orzecznictwa (z podziałem na sędziów i prokuratorów),
 - h) kuratorów zawodowych (dział 92 — Wymiar sprawiedliwości i prokuratura),
 - i) komorników sądowych (dział 92 — Wymiar sprawiedliwości i prokuratura),
 - j) osadzonych (dział 92 — Wymiar sprawiedliwości i prokuratura).
- 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 gospodarce pozabudżetowej formularze opracowuje się odrębnie dla jednostek samofinansujących wynagrodzenia oraz odrębnie dla jednostek otrzymujących dotacje obejmujące wynagrodzenia, w podziale na formy finansowania.
- 4) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 1999 r. jest miesięczna kwota planowanego przeciętnego wynagrodzenia osobowego i honorariów wynikających ze stosunku pracy, ze stycznia roku poprzedniego, bez podwyżek, powiększona o miesięczne kwoty przyznane na podwyżki wynagrodzeń w ciągu roku, pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów oraz liczbę 12.
- 5) Przepisów pkt 4 nie stosuje się do pracowników, o których mowa w art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o kształtowaniu środków na wynagrodzenia w państwowej sferze budżeto-

wej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 1995 r. Nr 34, poz. 163, z 1996 r. Nr 106, poz. 496 i Nr 139, poz. 647 oraz z 1997 r. Nr 133, poz. 883) oraz pracowników Urzędu Regulacji Energetyki.

6) W objaśnieniach do projektu planu zatrudnienia i wynagrodzeń omawia się zmiany planu na rok 1998, podając, na podstawie jakich decyzji dokonano zmian, oraz projekt planu na 1999 r., ze szczególnym uwzględnieniem zmian związanych z przekształceniem jednostek budżetowych ochrony zdrowia w samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, w tym zmian wynikających z likwidacji form pozabudżetowych w ochronie zdrowia.

32. 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.

33. Formularz BW-I:

1) Formularz powinien zawierać pełną rzeczową informację o wszystkich inwestycjach (łącznie z inwestycjami centralnymi), na których finansowanie planuje się wydatki budżetowe.

2) Klasyfikacja wydatków inwestycyjnych na formularzu BW-I powinna być zgodna z ich klasyfikacją na formularzu BW.

3) Do formularza BW-I dołącza się pisemne uzasadnienie zaplanowanych wydatków.

34. Formularz CI

1) Zakres inwestycji centralnych w 1999 r. ustala się następująco:

a) w 1999 r. mogą być kontynuowane, jako inwestycje centralne, z udziałem środków z budżetu państwa, te inwestycje, których termin zakończenia przyjęty w załączniku nr 6 do ustawy budżetowej na 1998 r. — określony został po roku 1998,

b) dla inwestycji, o których mowa w lit. a), które będą kontynuowane z udziałem środków budżetowych lub kredytu bankowego poręczonego, sporządza się imienne informacje na formularzu CI.

2) Klasyfikacja budżetowa podana na formularzu CI 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 CI wraz ze szczegółowym uzasadnieniem podjęcia tej inwestycji.

4) Kopie formularzy CI, o których mowa w pkt 1 lit. b) oraz w pkt 3, wojewodowie przekażą ministrom nadzorującym zadania w zakresie działów, do których zaliczane są poszczególne inwestycje centralne.

5) Przy wypełnianiu formularzy CI należy stosować następujące wskazówki:

a) w części A należy pozostawić jedno z określeń, zaliczających inwestora do właściwej kategorii (jednostka lub zakład budżetowy, inna jednostka organizacyjna, przedsiębiorca) skreślając pozostałe; podobnie należy oznaczyć, czy jest to inwestycja kontynuowana czy nowa. Bezwzględnie należy wypełnić pozycje: dział i rozdział klasyfikacji budżetowej.

W części A pkt 3 należy określić, czy inwestycja ma znaczenie ograniczające się do obszaru gminy, powiatu, województwa czy ponadregionalne,

b) w częściach B i C nakłady w lit. „a) poniesione w latach 19...—19 ...” podaje się łącznie z przewidywanym wykonaniem 1998 r., w tym przewidywane wykonanie 1998 r.; nakłady w lit. „b) planowane na lata 19...—19... — razem” podaje się łącznie z rokiem 1999, w tym w 1999 r. (a w części C — także dalsze lata),

c) w części C, w rubryce 9, 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, 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,

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

35. Formularze SW-1 i SW-2

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

Formularze SW-1 i SW-2 sporządzane są zbiorczo dla części. Dysponenci części budżetowych nadzorujący uczelnie medyczne lub uczelnie prowadzące działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych, które utworzyły lub przejęły szpitale kliniczne i zawarły umowy o udostępnienie im oddziałów szpitalnych (oddziałów klinicznych) do dnia 30 czerwca 1998 r., wypełniają pozycje formularza SW-2 dotyczące działalności klinicznej. Ujmowane są w nich koszty i przychody szpitali (oddziałów) klinicznych, o których mowa w ustawie z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakła-

dach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91, poz. 408, z 1992 r. Nr 63, poz. 315, z 1994 r. Nr 121, poz. 591, z 1995 r. Nr 141, poz. 692 i Nr 138, poz. 682, z 1996 r. Nr 24, poz. 110 oraz z 1997 r. Nr 104, poz. 661 i Nr 121, poz. 769), z wyłączeniem tych kosztów, które zgodnie z zasadami gospodarki finansowej uczelni należy zaliczyć do kosztów działalności dydaktycznej i badawczej prowadzonej przez uczelnię. Kolumnę „przewidywane wykonanie 1998 r.” należy wypełnić w warunkach porównywalnych z rokiem 1999, tzn. tak, jakby szpitale te były jednostkami organizacyjnymi uczelni przez cały 1998 r.

36. Formularz BZG

Na formularzu BZG wykazuje się dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych gminom (§ 85 — Dotacje celowe na finansowanie zadań inwestycyjnych zleconych gminom i § 88 — Dotacje celowe na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom) w podziale na poszczególne gminy. Kwoty dotacji ogółem dla działów i rozdziałów wykazane w kol. 6 i 10 oraz 12 i 16 powinny być zgodne z kwotami wykazanymi na formularzu BW odpowiednio w poz. 1.10.1 i poz. 4.4.1.

37. Formularz BNP

Dotacje na zadania państwowe zlecone jednostkom niepaństwowym ujmuje się na formularzu BNP w szczególowości podanej na formularzu. W kolumnie 5 należy podać liczbę porządkową zadania z załącznika do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 1997 r. w sprawie zlecania zadań państwowych jednostkom niepaństwowym oraz wykazu tych zadań (Dz. U. Nr 94, poz. 573). Kwoty ogółem dla działu i rozdziału wykazane w kolumnach 6 i 7 powinny być zgodne z kwotami na druku BW odpowiednio w poz. 1.8.

Dla zadania nr 37 w uzasadnieniu należy podać podział kwoty ogółem (kol. 6 i 7) na wynagrodzenia, pochodne i pozostałe wydatki oraz podać liczbę etatów.

38. Formularz B-9M

Na formularzu B-9M ujmuje się dotacje na zadania zlecone gminom o statusie miasta oraz miejskim strefom usług publicznych, na podstawie ustawy z dnia 24 listopada 1995 r. o zmianie zakresu działania niektórych miast oraz o miejskich strefach usług publicznych [Dz. U. z 1997 r. Nr 36, poz. 224, Nr 123, poz. 780 i Nr 162, poz. 1120], zbiorczo dla części, odrębnie dla każdej gminy o statusie miasta (w przypadku miejskich stref usług publicznych odrębnie dla każdej gminy) wchodzącej w skład strefy]. Kwoty ujęte na formularzu B-9M w kolumnach 6 i 13 oraz w kolumnach 10 i 17 muszą być zgodne z kwotami ujętymi odpowiednio w poz. 1.10.3 i w poz. 4.4.4 na formularzu BW.

39. Formularz ZRP

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

a) ustawy z dnia 1 grudnia 1994 r. o zasiłkach rodzinnych i pielęgnacyjnych (Dz. U. z 1995 r. Nr 4, poz. 17 i Nr 138, poz. 681 oraz z 1997 r. Nr 93, poz. 569),

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 oraz z 1997 r. Nr 73, poz. 458).

Wydatki na zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne planują dysponenci na formularzu ZRP. Wojewodowie opracowują i przekazują plan w układzie zbiorczym. 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 oraz liczbę rodzin otrzymujących zasiłki rodzinne.

40. Formularz ZO-R

Formularz ZO-R sporządzają dysponenci części budżetowych w szczególowości określonej w tym formularzu. Wydatki przeznaczone na pomoc materialną dla dzieci przebywających w rodzinach zastępczych i własnych (rozdział 8222 — Pomoc dzieciom w rodzinach zastępczych i własnych, § 22 — Świadczenia społeczne) oraz dotacje dla szkół i placówek (§ 48 — Pozostałe dotacje lub § 53 — Różne dotacje dla przedsiębiorstw) ujmuje się na druku ZO-R w podziale na poszczególne gminy. Kwota wydatków ogółem dla rozdziału i działu powinna być zgodna z kwotami ujętymi odpowiednio w poz. 1.1.3, w poz. 1.11 oraz w poz. 2.1.3 na formularzu BW. W objaśnieniach do formularza ZO-R należy podać szkoły i placówki prowadzone przez kościelne osoby prawne.

41. Formularz ZW-R

Formularz ZW-R sporządzają dysponenci części budżetowych w szczególowości określonej w tym formularzu. Dotacje celowe na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (§ 89) ujmuje się w podziale na poszczególne gminy. Na formularzu ZW-R podaje się dotacje przewidziane dla szkół i placówek oświatowych przejętych do prowadzenia przez gminę jako zadanie własne, w trybie art. 104 ust. 4 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 1996 r. Nr 67, poz. 329 i Nr 106, poz. 496 oraz z 1997 r. Nr 28, poz. 153 i Nr 141, poz. 943).

Kwota wydatków ogółem dla rozdziału powinna być zgodna z kwotami ujętymi odpowiednio w poz. 1.10.2 na formularzu BW.

42. Formularze B4-Z i B7-Z

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.

W formularzach B-4Z i B-7Z, w poz. 2 Przychody — dotacje z budżetu, nie ujmuje się dotacji na realizację zadań budżetowych rolnictwa. Uzyskane z tego tytułu dochody/przychody jednostki gospodarki pozabudżetowej wykazują w pozycjach: — wpływy ze sprzedaży usług, wyrobów i składników majątkowych, w § 42 — Wpływy z usług i w § 43 — Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych (B-4Z), lub — przychody ze sprzedaży wyrobów i usług (B-7Z).

W formularzu B-4Z w kolumnie „Projekt planu na 1999 r.” w poz. 3 Rozchody — wpłaty do budżetu (§ 47) — podana kwota powinna być równa kwocie z poz. 7 formularza BD (Nadwyżki zakładów budżetowych, środków specjalnych, gospodarstw pomocniczych, funduszy celowych — § 72) z kolumny „Projekt planu na 1999 r.”, zaś w formularzu B-7Z kwota z kolumny „Projekt planu na 1999 r.” z poz. 5 Zysk (strata) — wpłata z zysku do budżetu — powinna być równa kwocie z poz. 7

w formularzu BD z kolumny „Projekt planu na 1999 r.”

43. Formularze B-4K i K-IAF

Formularze B-4K i K-IAF sporządza się dla poszczególnych jednostek oraz zbiorczo dla części i rozdziału.

Formularz B-4K sporządzają instytucje kultury działające na zasadach określonych w art. 32 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 110, poz. 721 i Nr 141, poz. 943).

Formularz K-IAF sporządzają instytucje kultury działające na zasadach określonych w art. 27—29 wymienionej wyżej ustawie oraz w ustawie z dnia 16 lipca 1987 r. o kinematografii (Dz. U. Nr 22, poz. 127, z 1989 r. Nr 6, poz. 33 i Nr 35, poz. 192 oraz z 1990 r. Nr 89, poz. 517) i rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 22 lutego 1988 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej instytucji filmowych (Dz. U. Nr 9, poz. 67).

44. Formularz PFC

Projekty planów finansowych państwowych funduszy celowych przedkładają dysponenci wszystkich funduszy, niezależnie do tego, czy w planie przewidziano dotację z budżetu państwa. 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 1998 r.