

**Szczegółowe zasady opracowywania
materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2009**

Rozdział 5

Budżet zadaniowy

71. Główne założenia

- 1) budżet zadaniowy jest trzyletnim skonsolidowanym planem wydatków państwowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych sporządzanym w układzie funkcji, zadań i podzadań;
- 2) funkcje państwa tworzą główną jednostkę klasyfikacji zadaniowej i grupują wydatki jednego obszaru działalności państwa, wymienione w ust. 72;
- 3) zadania tworzą drugi szczebel klasyfikacji zadaniowej i grupują wydatki według celów. Przypisane zostaną do nich środki finansowe przeznaczone na realizację celów funkcji państwa, w ramach której zadania te zostały zdefiniowane, wymienione w załącznikach nr 60, 61 i 62 do rozporządzenia;
- 4) niższym, trzecim szczeblem klasyfikacji zadaniowej, posiadającym charakter operacyjny, będą podzadania. Przypisane zostaną do nich wydatki, służące realizacji celów zadania, w ramach którego podzadania te zostały wyodrębnione. Na poziomie podzadań wyszczególnione zostanie rozróżnienie typów wydatków ze względu na ich treść ekonomiczną;
- 5) w celu uniknięcia nadmiernej szczegółowości podzadań i osiągnięcia odpowiedniej przejrzystości budżetu zadaniowego, tworzy się najniższy szczebel klasyfikacji zadaniowej – działania. Obejmować będą one wszystkie najważniejsze elementy procesu osiągania celów podzadania oraz celów szczegółowych zadania.

72. Funkcje państwa

Wyróżnia się 22 funkcje państwa, które obejmują całokształt jego działalności:

1) zarządzanie państwem

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów, których zadania mają charakter obsługowy lub też dotyczą bardzo wąskiego czy specjalistycznego zakresu działania organów władzy państwowej (tj.: Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, Parlamentu, Trybunału Konstytucyjnego, Rady Ministrów, Prezesa Rady Ministrów, Kolegium do Spraw Służb Specjalnych, Rady Legislacyjnej, Najwyższej Izby Kontroli, Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji, Krajowego Biura Wyborczego) oraz urzędów centralnych (tj. Urząd Zamówień Publicznych). Realizacja tej funkcji jest związana z obsługą merytoryczną, prawną, organizacyjną, finansową, techniczną i kancelaryjno-biurową tych organów.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenci następujących części:

- Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – część 01,
- Kancelaria Sejmu – część 02,
- Kancelaria Senatu – część 03,
- Trybunał Konstytucyjny – część 06,
- Najwyższa Izba Kontroli – część 07,
- Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji - część 09,
- Krajowe Biuro Wyborcze – część 11,
- Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni Przeciwko Narodowi Polskiemu – część 13,
- Kancelaria Prezesa Rady Ministrów – część 16,
- Urząd Zamówień Publicznych – część 49;

2) działalność na rzecz zapewnienia i poprawy bezpieczeństwa wewnętrznego i porządku publicznego

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie usług policyjnych, obrony cywilnej, usług pożarniczych oraz prewencji przeciwpożarowej. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- administrację spraw i usług policyjnych,

- funkcjonowanie regularnych i pomocniczych formacji policyjnych, straży portowej, granicznej i przybrzeżnej, innych specjalnych sił policyjnych utrzymywanych przez organy publiczne,
- administrację prewencji przeciwpożarowej oraz spraw i usług pożarniczych,
- funkcjonowanie regularnych i pomocniczych jednostek straży pożarnej oraz innych służb prewencji przeciwpożarowej oraz pożarniczych prowadzonych przez organy publiczne,
- administrację, funkcjonowanie lub wsparcie działalności takiej jak formułowanie, administracja, koordynacja i monitoring ogólnych polityk, planów, programów i budżetów związanych z porządkiem i bezpieczeństwem publicznym,
- administrację spraw i usług obrony cywilnej, formułowanie planów awaryjnych oraz organizację ćwiczeń obejmujących instytucje i ludność cywilną,
- funkcjonowanie i obsługę sił obrony cywilnej,
- przygotowanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa związanego z porządkiem i bezpieczeństwem publicznym,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponentci następujących części:

- Sprawy wewnętrzne – część 42,
- Sprawiedliwość – część 37,
- Centralne Biuro Antykorupcyjne – część 56,
- Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego – część 57,
- Województwa – część 85;

3) działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza państwa

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie opieki i wychowania, edukacji przedszkolnej i podstawowej oraz szkolnictwa średniego i wyższego. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- formułowanie i administrowanie polityki rządowej w zakresie edukacji oraz opieki i wychowania dzieci i młodzieży,
- realizację edukacji przedszkolnej i podstawowej oraz na poziomie średnim i wyższym,

- administrację, kontrolę, funkcjonowanie i wsparcie dla szkół i innych instytucji prowadzących edukację przedszkolną i podstawową oraz na poziomie średnim i wyższym,
- przyznawanie stypendiów, dodatków i dotacji, udzielanie kredytów przeznaczonych na wsparcie uczniów i studentów,
- pozaszkolną edukację dla osób dorosłych oraz młodzieży,
- przygotowanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa związanego z działalnością edukacyjną, wychowawczą i opiekuńczą,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenci następujących części:

- Oświata i wychowanie – część 30,
- Szkolnictwo wyższe – część 38,
- Sądy powszechne – część 15,
- Gospodarka morska – część 21,
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – część 24,
- Obrona narodowa – część 29,
- Rolnictwo – część 32,
- Sprawiedliwość – część 37,
- Środowisko – część 41,
- Zdrowie – część 46,
- Województwa – część 85;

4) zarządzanie finansami państwa

Funkcja ta obejmuje działalność w zakresie gospodarowania środkami publicznymi oraz zarządzania długiem publicznym. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- administrację spraw i służb finansowych oraz fiskalnych,
- zarządzanie środkami publicznymi i długiem publicznym,
- zarządzanie systemami podatkowymi,
- kontrolę podmiotów wydających środki publiczne,
- działania kontrolne w zakresie poboru należności budżetu państwa,
- kontrolę skarbową oraz nadzór nad organami kontroli skarbowej,
- nadzór nad rynkiem kapitałowym, ubezpieczeniowym, emerytalnym i bankowym,

- obsługę środków własnych Unii Europejskiej,
- przygotowanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa związanego z zarządzaniem finansami państwa,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Podmiotem realizującym zadania w ramach tej funkcji jest Minister Finansów dysponent następujących części:

- Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe – część 19,
- Podatki i inne wpłaty na rzecz budżetu państwa – część 77,
- Obsługa zadłużenia zagranicznego – część 78,
- Obsługa długu krajowego – część 79,
- Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego – część 82,
- Środki własne Unii Europejskiej – część 84,
- Przychody i rozchody związane z prefinansowaniem zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – część 97,
- Przychody i rozchody związane z finansowaniem potrzeb pożyczkowych budżetu państwa – część 98,

jak również dysponenci: części 70 – Komisja Nadzoru Finansowego, części 80 – Regionalne Izby Obrachunkowe oraz części 85 – Województwa;

5) ochrona praw i interesów Skarbu Państwa

Funkcja ta obejmuje działalność w zakresie zarządzania mieniem Skarbu Państwa, w tym w szczególności:

- ochronę interesów Skarbu Państwa,
- przekształcenia własnościowe,
- nadzór właścicielski,
- zastępstwo procesowe oraz działalność opiniodawczo–legislacyjną,
- przygotowanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa związanego z ochroną praw i interesów Skarbu Państwa,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą dysponenci części, którzy pełnią funkcje właścicielskie wobec mienia Skarbu Państwa, w szczególności:

- Skarb Państwa – część 36,
- Prokuratura Generalna Skarbu Państwa – część 74,

- Województwa – część 85;

6) koordynacja polityki gospodarczej kraju

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie spraw gospodarczych i handlowych, turystyki, a także spraw i usług związanych z paliwami, energią i telekomunikacją. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- administrację spraw i usług ekonomicznych, włącznie ze sprawami zagranicznych kontaktów handlowych,
- formułowanie i wdrażanie ogólnych polityk gospodarczych i handlowych,
- regulację i wsparcie działalności gospodarczej i handlowej,
- ochronę konkurencji, konsumentów, nadzór rynku oraz pomoc publiczną,
- administrację spraw i usług w zakresie stałych paliw mineralnych, ropy naftowej i gazu ziemnego, paliwa jądrowego, pozostałych paliw takich jak alkohol, drewno i odpady drzewne, słoma i inne paliwa niekomercyjne oraz związanych z energią elektryczną,
- ochronę, poszukiwanie, zagospodarowanie i racjonalną eksploatację zasobów stałych paliw mineralnych, ropy naftowej i gazu ziemnego, paliwa jądrowego oraz energii elektrycznej,
- nadzór i regulację wydobycia, przetwarzania, dystrybucji i użytkowania stałych paliw mineralnych, ropy naftowej i gazu ziemnego oraz pierwiastków służących jako paliwo jądrowe,
- nadzór i regulację wytwarzania, przesyłu i dystrybucji energii elektrycznej,
- budowę i funkcjonowanie systemów zaopatrzenia w energię elektryczną,
- administrację spraw i usług związanych z budową, rozbudową, modernizacją, wykorzystywaniem, funkcjonowaniem i utrzymaniem systemów telekomunikacyjnych (systemów komunikacji pocztowej, telefonicznej, telegraficznej, radiowej i satelitarnej),
- regulację funkcjonowania systemów telekomunikacyjnych (udzielanie zezwoleń, przydział częstotliwości, specyfikacja obsługiwanych rynków i naliczanych taryf, itp.),
- administrację spraw i usług związanych z turystyką, promocję i rozwój turystyki,
- ochronę własności intelektualnej i przemysłowej,
- organizowanie i promocję działalności normalizacyjnej,
- wykonywanie czynności z dziedziny metrologii i probiernictwa,

- nadzór nad rynkiem energii,
- nadzór i kontrola nad zakładami górnictwami wydobywającymi kopaliny podstawowe i pospolite,
- nadzór nad bezpieczeństwem jądrowym i ochroną radiologiczną,
- dostarczanie rzetelnej, obiektywnej i systematycznej informacji o sytuacji gospodarczej, demograficznej i społecznej kraju,
- przygotowanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa w zakresie polityki gospodarczej kraju,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenty następujących części:

- Gospodarka – część 20,
- Łączność – część 26,
- Turystyka – część 40,
- Urząd Regulacji Energetyki – część 50,
- Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów – część 53,
- Główny Urząd Statystyczny – część 58,
- Wyższy Urząd Górniczy – część 60,
- Urząd Patentowy RP – część 61,
- Główny Urząd Miar – część 64,
- Polski Komitet Normalizacyjny – część 65,
- Państwowa Agencja Atomistyki – część 68,
- Urząd Komunikacji Elektronicznej – część 76,
- Województwa – część 85;

7) gospodarka przestrzenna, wspieranie rozwoju budownictwa i mieszkalnictwa

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie spraw i usług dotyczących rozwoju budownictwa i mieszkalnictwa, jak również w zakresie zagospodarowania przestrzennego. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- administrację spraw i usług dotyczących rozwoju mieszkalnictwa,
- promocję, monitoring i ocenę działań służących rozwojowi mieszkalnictwa,
- rozwój i regulację standardów w dziedzinie mieszkalnictwa,
- przygotowywanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa i standardów dotyczących zagadnień mieszkalnictwa,

- administrację planów zagospodarowania przestrzennego oraz regulacji w zakresie wykorzystania gruntów oraz budowy,
- nadzór budowlany,
- realizację polityki w zakresie geoinformacji,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenty następujących części:

- Budownictwo, gospodarka przestrzenna i mieszkaniowa – część 18,
- Administracja publiczna – część 17,
- Województwa – część 85;

8) wspieranie kultury fizycznej i sportu

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie usług związanych ze sportem i kulturą fizyczną. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- świadczenie i wsparcie usług sportowych,
- administrację spraw sportu i kultury fizycznej,
- nadzór i regulację placówek sportowych,
- funkcjonowanie i wsparcie placówek przeznaczonych do przeprowadzania zawodów i imprez w dziedzinach sportów aktywnych i nieaktywnych, zarówno w zakresie sportu kwalifikowanego, młodzieżowego, powszechnego, jak i osób niepełnosprawnych (np. boisk, kortów, lodowisk, sal gimnastycznych, basenów),
- funkcjonowanie i wsparcie innych obiektów infrastruktury sportowej i kultury fizycznej, w szczególności związanych z EURO 2012,
- kształcenie i doskonalenie zawodowe kadr kultury fizycznej i sportu – trenerów, instruktorów oraz menedżerów sportu,
- udzielanie dotacji, kredytów i subsydiów na wsparcie zespołów lub indywidualnych zawodników,
- administrację, zarządzanie, regulację, nadzór, funkcjonowanie i wsparcie działań takich jak: formułowanie, administrowanie, koordynowanie i monitoring ogólnych polityk, planów, programów i budżetów związanych ze sportem i kulturą fizyczną,
- przygotowywanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa i standardów dotyczących świadczenia usług sportowych,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego,
- organizację EURO 2012.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponentci następujących części:

- Kultura fizyczna i sport – część 25,
- Województwa – część 85;

9) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie usług kulturalnych i ochrony dziedzictwa narodowego. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- świadczenie usług kulturalnych,
- administrację spraw kultury i sztuki, nadzór i regulację placówek kulturalnych,
- funkcjonowanie i wsparcie instytucji kultury i sztuki (bibliotek, muzeów, galerii sztuki, teatrów, sal wystawowych, pomników, zabytków, itp.),
- produkcję, realizację i wsparcie imprez kulturalnych w kraju i za granicą (koncertów, produkcji scenicznych i filmowych, pokazów sztuki itp.) oraz uroczystości państwowych,
- inicjowanie działań na rzecz podtrzymania i rozpowszechniania tradycji narodowej i państwowej,
- nadzór nad sprawami miejsc pamięci narodowej, grobów i cmentarzy wojennych, pomników zagłady i ich stref ochronnych,
- wykonywanie i koordynacja realizacji zadań wynikających z polityki rządu w zakresie ochrony zabytków,
- udzielanie dotacji, kredytów i subsydiów na wsparcie indywidualnych artystów, pisarzy, projektantów, kompozytorów oraz innych osób prowadzących działalność artystyczną lub organizacji prowadzących promocję działalności kulturalnej,
- administrację, zarządzanie, regulację, nadzór, funkcjonowanie i wsparcie działań takich jak: formułowanie, administrowanie, koordynowanie i monitoring ogólnych polityk, planów, programów i budżetów związanych z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego,
- przygotowywanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa i standardów dotyczących świadczenia usług kulturalnych,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponentci następujących części:

- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – część 24,

- Województwa – część 85;

10) wspieranie rozwoju polskiej nauki

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie usług naukowo-badawczych. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- administrację i funkcjonowanie placówek prowadzących badania podstawowe i stosowane,
- udzielanie dotacji, kredytów lub subsydiów przeznaczonych na wsparcie badań podstawowych i stosowanych,
- rozbudowę infrastruktury nauki polskiej,
- upowszechnianie, promocję oraz popularyzację nauki,
- przygotowywanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa i standardów dotyczących polskiej nauki,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenci następujących części:

- Nauka – część 28,
- Polska Akademia Nauk – część 67,
- Zdrowie – część 46;

11) działalność na rzecz zapewnienia bezpieczeństwa zewnętrznego i nienaruszalności granic

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie obrony narodowej i zagranicznej pomocy wojskowej. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- administracyjną obsługę zadań z zakresu obrony narodowej,
- kierowanie w czasie pokoju całokształtem działalności Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej,
- przygotowywanie założeń obronnych Państwa, w tym propozycji dotyczących rozwoju i struktury Sił Zbrojnych RP,
- ogólny nadzór nad realizacją zadań obronnych przez organy administracji państwowej, instytucje państwowe, samorządy, przedsiębiorców i inne podmioty,
- kierowanie administracją rezerw osobowych dla celów powszechnego obowiązku obrony,

- zaspokajanie potrzeb materiałowych, technicznych i finansowych Sił Zbrojnych RP,
- przygotowanie i przeprowadzenie poboru oraz służby zastępczej,
- udział Rzeczypospolitej Polskiej w wojskowych przedsięwzięciach organizacji międzynarodowych oraz wywiązywanie się z zobowiązań militarnych, wynikających z umów międzynarodowych,
- udział polskich kontyngentów wojskowych w międzynarodowych misjach pokojowych i akcjach humanitarnych,
- tworzenie, ustalanie organizacji i kierowanie działalnością przedstawicielstw wojskowych za granicą,
- reprezentowanie Skarbu Państwa w stosunku do mienia znajdującego się w posiadaniu jednostek organizacyjnych resortu obrony narodowej,
- koordynację i monitoring ogólnych polityk, planów, programów i budżetów związanych z obronnością,
- przygotowywanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa związanego z obronnością,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenti następujących części:

- Obrona narodowa – część 29,
- Gospodarka – część 20,
- Agencja Wywiadu – część 59,
- Łączność – część 26,
- Województwa – część 85;

12) **ochrona i poprawa stanu środowiska**

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie ochrony środowiska. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- wsparcie budowy, funkcjonowania, utrzymania i modernizacji systemów odbioru, przeróbki i składowania odpadów – dotacje, kredyty i subsydia,
- wsparcie budowy, funkcjonowania, utrzymania i modernizacji systemów kanalizacyjnych oraz oczyszczania ścieków – dotacje, kredyty i subsydia,
- wspieranie działań dotyczących zwalczania i ograniczania zanieczyszczeń – dotacje, kredyty i subsydia,

- kształtowanie jakości powietrza atmosferycznego i przeciwdziałanie zmianom klimatu,
- racjonalne gospodarowanie zasobami i strukturami geologicznymi,
- kształtowanie, ochrona i racjonalne wykorzystanie zasobów wodnych,
- ochronę przeciwpowodziową oraz przeciwdziałanie skutkom suszy,
- wspieranie działań dotyczących ochrony bioróżnorodności i krajobrazu,
- administrację, zarządzanie, regulację, nadzór, funkcjonowanie i wsparcie działań takich jak: formułowanie, administrowanie, koordynowanie i monitoring ogólnych polityk, planów, programów i budżetów mających na celu ochronę środowiska,
- przygotowywanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa i standardów świadczenia usług ochrony środowiska,
- kontrolę i monitoring stanu środowiska,
- funkcjonowanie i wsparcie ogrodów botanicznych i zoologicznych oraz obszarów naturalnych i obiektów przyrody chronionej,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenci następujących części:

- Środowisko – część 41,
- Gospodarka wodna – część 22,
- Województwa – część 85;

13) zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny

Funkcja ta obejmuje działalność w zakresie zabezpieczania obywateli w sferze socjalnej oraz opieki nad dzieckiem i rodziną. Działalność ta dotyczy w szczególności:

- pomocy i integracji społecznej,
- ubezpieczeń społecznych i zaopatrzenia społecznego,
- funduszy emerytalnych,
- świadczeń socjalnych, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych,
- kombatantów i osób represjonowanych,
- koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, z wyjątkiem rzeczowych świadczeń leczniczych,

- działalności pożytku publicznego, w tym nadzoru nad prowadzeniem tej działalności przez organizacje pożytku publicznego, z wyłączeniem nadzoru nad działalnością w zakresie ratownictwa i ochrony ludności,
- rozwoju i ochrony instytucji małżeństwa, dzieci i rodziny,
- wspierania osób i rodzin, w szczególności znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej i społecznej, a także rodzin wielodzietnych lub niepełnych,
- przeciwdziałania patologiom i dyskryminacji w rodzinie,
- uwarunkowań demograficznych w kraju,
- koordynowania i organizowania współpracy organów administracji publicznej, organizacji pozarządowych i instytucji,
- współpracy międzynarodowej,
- przygotowania i wprowadzania w życie ustawodawstwa związanego z zabezpieczeniem społecznym i wspieraniem rodziny,
- informatyzacji działalności i budowy społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenci następujących części:

- Zabezpieczenie społeczne – część 44,
- Sprawy rodziny – część 63,
- Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych – część 54,
- Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego – część 72,
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych – część 73,
- Sądy powszechne – część 15,
- Obrona narodowa – część 29,
- Sprawiedliwość – część 37,
- Sprawy wewnętrzne – część 42,
- Województwa – część 85;

14) rynek pracy

Funkcja ta obejmuje działalność w zakresie wspierania zatrudnienia i przeciwdziałania bezrobociu. Działania te dotyczą w szczególności:

- podnoszenia poziomu zatrudnienia, redukcji bezrobocia,
- aktywizacji zawodowej osób niepełnosprawnych,
- stosunków pracy i warunków pracy,

- nadzoru i kontroli w zakresie przestrzegania przepisów prawa pracy i legalności zatrudnienia,
- wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych,
- związków zawodowych i organizacji pracodawców,
- zbiorowych stosunków pracy i sporów zbiorowych,
- prewencji i promocji ochrony pracy,
- przygotowania i wprowadzania w życie ustawodawstwa związanego z rynkiem pracy,
- informatyzacji działalności i budowy społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenci następujących części:

- Praca – część 31,
- Państwowa Inspekcja Pracy – część 12,
- Województwa – część 85;

15) prowadzenie polityki zagranicznej

Funkcja ta obejmuje działalność dotyczącą w szczególności:

- administracji spraw i służb zagranicznych, stosunków Rzeczypospolitej Polskiej z innymi państwami oraz z organizacjami międzynarodowymi,
- reprezentowania i ochrony interesów Rzeczypospolitej Polskiej i jej obywateli oraz polskich osób prawnych za granicą,
- koordynacji polityki europejskiej,
- współpracy z Polakami zamieszkałymi za granicą, w tym wspierania polskich instytucji kulturalnych i oświatowych za granicą,
- promocji Rzeczypospolitej Polskiej i języka polskiego za granicą, w tym działalności gospodarczej, naukowej, kulturalnej i sportowej,
- przygotowania i wprowadzania w życie ustawodawstwa związanego z polityką zagraniczną,
- informatyzacji działalności i budowy społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenci następujących części:

- Sprawy zagraniczne – część 45,
- Integracja europejska – część 23,
- Gospodarka – część 20;

16) sprawy obywatelskie

Funkcja ta obejmuje działalność dotyczącą w szczególności:

- obsługi administracyjnej obywatela (m.in. ewidencja ludności i wydawanie właściwych dokumentów),
- podtrzymywania tożsamości kulturowej mniejszości narodowych i etnicznych,
- obsługi cudzoziemców i ruchów migracyjnych,
- utrzymania stosunków między Państwem a kościołem i związkami wyznaniowymi,
- ochrony praw człowieka i obywatela,
- ochrony praw dzieci, zwłaszcza: prawa do życia i zdrowia, do wychowania w rodzinie, do godziwych warunków socjalnych i prawa do nauki,
- sprawowania funkcji organu wyższego stopnia w indywidualnych sprawach z zakresu administracji publicznej należących do właściwości jednostek samorządu terytorialnego,
- rozstrzygania sporów dotyczących aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste gruntów,
- przygotowania i wprowadzania w życie ustawodawstwa związanego ze sprawami obywatelskimi,
- informatyzacji działalności i budowy społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenti następujących części:

- Rzecznik Praw Obywatelskich – część 08,
- Generalny Inspektor Ochrony Danych Osobowych – część 10,
- Rzecznik Praw Dziecka – część 14,
- Sprawy wewnętrzne – część 42,
- Wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne – część 43,
- Województwa – część 85,
- Samorządowe Kolegia Odwoławcze – część 86;

17) zapewnienie równomiernego rozwoju kraju

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie doprowadzenia do zrównoważonego wzrostu gospodarczo-społecznego kraju i wyrównywania szans rozwojowych jego poszczególnych części, poprzez zdynamizowanie rozwoju regionów o największej koncentracji problemów strukturalnych gospodarki, przy jak

najefektywniejszym wykorzystaniu przez Polskę środków zagranicznych, głównie unijnych. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- wspieranie inwestycji w poszczególnych regionach kraju mające podstawowe znaczenie dla wzrostu konkurencyjności Polski i jej regionów, przeciwdziałanie ich marginalizacji społecznej, gospodarczej i przestrzennej,
- zarządzanie realizacją Narodowego Planu Rozwoju 2004-2006 oraz programów i inicjatyw wspólnotowych obejmujące także monitoring, ocenę i kontrolę oraz informację i promocję programów operacyjnych i Podstaw Wsparcia Wspólnoty, pełnienie funkcji Instytucji Zarządzającej,
- wspieranie współpracy przygranicznej, międzynarodowej i międzyregionalnej zarówno na zewnętrznych, jak i wewnętrznych granicach Unii Europejskiej w ramach zarządzania realizacją PIW INTERREG,
- koordynację realizacji Narodowej Strategii Spójności 2007-2013 oraz zarządzanie programami operacyjnymi obejmujące także monitoring, ocenę i kontrolę informację i promocję, obsługę płatności i merytoryczno-prawną oraz certyfikację prawidłowości poniesienia wydatków w ramach programów operacyjnych, pełnienie funkcji Instytucji Zarządzającej,
- nadzór nad realizacją Strategii Rozwoju Kraju,
- zarządzanie wykorzystaniem oraz wdrażanie Szwajcarsko Polskiego Programu Współpracy, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego, których celem jest realizacja przedsięwzięć prorozwojowych przyczyniających się do zmniejszania różnic ekonomicznych i społecznych w obrębie Europejskiego Obszaru Gospodarczego,
- przygotowywanie i nadzór nad realizacją Koncepcji Przestrzennego Zagospodarowania Kraju, a także zapewnienie spójności pomiędzy polityką kraju a polityką wspólnotową,
- przygotowanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Podmiotem realizującym zadania w ramach tej funkcji jest dysponent części 34 – Rozwój regionalny;

18) działalność państwa na rzecz zapewnienia zasady sprawiedliwości

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie sądownictwa i wymiaru sprawiedliwości, w tym w szczególności:

- wsparcie sądów oraz systemu sądownictwa,
- wsparcie więzień i innych miejsc odosobnienia lub resocjalizacji skazanych,
- zapewnienie obywatelom konstytucyjnego prawa do sądu,
- przeciwdziałanie demoralizacji i przestępczości wśród nieletnich i stworzenie warunków do ich powrotu do normalnego życia,
- przygotowanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa związanego ze sprawowaniem wymiaru sprawiedliwości,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenci następujących części:

- Sąd Najwyższy – część 04,
- Naczelny Sąd Administracyjny – część 05,
- Sądy powszechne – część 15,
- Obrona narodowa – część 29,
- Sprawiedliwość – część 37,
- Krajowa Rada Sądownictwa – część 52;

19) budowa, rozbudowa i utrzymanie infrastruktury transportowej

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie budowy, rozbudowy i utrzymania infrastruktury drogowej, kolejowej, lotniczej oraz wodnej. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- administrację spraw i usług związanych z funkcjonowaniem, wykorzystywaniem, budową i utrzymaniem systemów i urządzeń transportu drogowego (dróg, mostów, tuneli, parkingów, terminali autobusowych itp.), kolejowego (torowisk, terminali, tuneli, mostów, ekranów, wykopów itp.), lotniczego (portów lotniczych, pasów startowych, terminali, hangarów, sprzętu nawigacyjnego, urządzeń kontroli ruchu lotniczego itp.) oraz wodnego (portów, doków, sprzętu nawigacyjnego, kanałów, mostów, tuneli, falochronów, pirsów, nabrzeży, terminali itp.),
- budowę, rozbudowę i funkcjonowanie systemów i urządzeń transportu drogowego, kolejowego, lotniczego i wodnego,

- sprawy dotyczące przewozu osób i rzeczy środkami komunikacji publicznej, transportu samochodowego, kolejowego, lotniczego i żeglugi śródlądowej,
- zapewnienie bezpieczeństwa transportu drogowego, wodnego, kolejowego i lotniczego,
- bezpieczeństwo w obszarach morskich, ochronę brzegu morskiego,
- nadzór nad bezpieczeństwem transportu drogowego, kolejowego, lotniczego oraz wodnego,
- przygotowanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa związanego z infrastrukturą transportową,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenti następujących części:

- Gospodarka morską – część 21,
- Transport – część 39,
- Urząd Transportu Kolejowego – część 71,
- Województwa – część 85;

20) organizacja opieki zdrowotnej i polityka zdrowotna

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie zapewnienia obywatelom opieki zdrowotnej, w tym w szczególności:

- organizację opieki zdrowotnej,
- zapewnienie dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej,
- administrację spraw i usług w zakresie polityki zdrowotnej,
- ustalanie standardów dla personelu medycznego i paramedycznego oraz dla szpitali, klinik, przychodni i innych jednostek realizujących świadczenia zdrowotne,
- ochronę zdrowia,
- procedury medyczne,
- programy zdrowotne,
- politykę lekową państwa,
- nadzór nad jakością i obrotem produktami leczniczymi, wyrobami medycznymi i produktami biobójczymi,
- promocję zdrowia,

- przygotowanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa związanego z polityką zdrowotną,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego,
- nadzór sanitarno-epidemiologiczny.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenti następujących części:

- Zdrowie – część 46,
- Obrona narodowa – część 29,
- Województwa – część 85;

21) prowadzenie polityki rolnej oraz rybackiej

Funkcja ta obejmuje działalność dysponentów w zakresie poprawy konkurencyjności gospodarki rolno-żywnościowej, zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich oraz rynku produktów rybołówstwa. Do działalności tej zalicza się w szczególności:

- administrację spraw i usług związanych z rolnictwem i rybołówstwem,
- wspieranie rozwoju produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych,
- funkcjonowanie i wsparcie programów lub schematów służących stabilizacji lub podwyższeniu cen na produkty rolne i dochodów rolników,
- funkcjonowanie lub wsparcie usług pomocniczych i weterynaryjnych dla rolników, usług zwalczania szkodników, usług badań płodów rolnych oraz oceny płodów rolnych,
- udzielanie rekompensat, dotacji, kredytów i subsydiów dla rolników, w związku z działalnością rolną, włącznie z płatnościami za ograniczenie produkcji lub zachęcającymi do zwiększenia produkcji danego rodzaju płodów rolnych lub za pozostawienie ziemi bez upraw,
- wspieranie rozwoju produkcji zwierzęcej i hodowli zwierząt,
- ochronę, propagowanie i racjonalną gospodarkę zasobami rybnymi i zasobami zwierząt dzikich,
- regulację rybołówstwa słodkowodnego, przybrzeżnego, pełnomorskiego, hodowli ryb, wydawanie licencji połowowych,
- funkcjonowanie i wsparcie hodowli rybnych, usług pomocniczych, placówek przechowywania i wędzenia, itp.,

- udzielanie dotacji, kredytów i subsydiów przeznaczonych na wsparcie komercyjnej działalności rybackiej, włącznie z budową i funkcjonowaniem hodowli ryb,
- realizację Wspólnej Polityki Rolnej i Rybackiej,
- wspieranie rozwoju infrastruktury wsi,
- nadzór nad zdrowotną jakością środków spożywczych pochodzenia zwierzęcego w miejscach ich pozyskiwania, wytwarzania, przetwarzania i składowania,
- przygotowanie i wprowadzanie w życie ustawodawstwa związanego z polityką rolną oraz rybacką,
- informatyzację działalności i budowę społeczeństwa informacyjnego.

Do grupy podmiotów realizujących zadania w ramach tej funkcji należą w szczególności dysponenti następujących części:

- Rolnictwo – część 32,
- Rozwój wsi – część 33,
- Rynki rolne – część 35,
- Rybołówstwo – część 62,
- Województwa – część 85;

22) tworzenie i koordynacja polityki

Funkcja ta obejmuje działania, mające charakter wspólny (ogólny) dla zadań realizowanych w ramach całej części budżetowej lub całej jednostki realizującej zadania nie dające się zmierzyć oraz przypisać do poszczególnych zadań, jak również w przypadkach jeżeli nie jest to na tyle istotne, żeby było ekonomicznie uzasadnione. Dotyczą one zakresu zarządzania oraz obsługi administracyjnej i technicznej dysponenta.

W przypadku natomiast, kiedy działania tego typu nie mają charakteru wspólnego dla zadań realizowanych w ramach całej części budżetowej, czy też całej jednostki realizującej zadania i można je zmierzyć a także przypisać do poszczególnych zadań, należy je umieścić w zakresie odpowiednich im merytorycznie zadań, w obrębie funkcji innych niż 22.

Funkcja ta obejmuje w szczególności następujące rodzaje działań:

- a) merytoryczną koordynację działalności dysponenta, planowania strategicznego i operacyjnego, obsługę merytoryczną ministra, wojewody lub kierownika urzędu centralnego. W głównej mierze obejmuje ona wynagrodzenia i świadczenia na

rzecz pracowników odpowiedzialnych za wyżej wymienioną działalność, tj.: wynagrodzenia zasadnicze, umowy zlecenia, nagrody, premie, obowiązkowe składki i ubezpieczenia,

b) administracyjną obsługę realizacji zadań, tj.:

- wynagrodzenia i świadczenia (wynagrodzenie zasadnicze, umowy zlecenia, nagrody, premie, obowiązkowe składki i ubezpieczenia) na rzecz pracowników obsługi administracyjnej (kadr, księgowości, obsługi prawnej, zamówień publicznych, kontroli wewnętrznej i audytu, archiwum),
- wydatki związane z zewnętrznymi usługami prawnymi, audytem, podatkami oraz pozostałymi usługami dotyczącymi opłat członkowskich, zezwoleń, licencji, koncesji, składowania dokumentów, transportu, remontów,
- ubezpieczenia osób, nieruchomości i pojazdów,
- wydatki związane z operacjami bankowymi, np.: prowizje za przeprowadzone transakcje, przedłużenie ważności karty, opłata za wydanie nowej karty, opłata za transakcje bezgotówkowe, opłata za transakcje gotówkowe,
- materiały i usługi związane z reprezentacją i promocją,
- książki, prenumeraty, abonamenty,
- znaczki, opłaty pocztowe, frankowanie, przesyłki kurierskie,
- wydatki związane z podróżami służbowymi,
- kary i grzywny,
- darowizny pieniężne i niepieniężne,
- prezenty, nagrody, kupony dla pracowników,
- świadczenia rzeczowe i nierzeczowe dla pracowników, np.: badania okresowe, wykupienie pakietu medycznego, zakup okularów potrzebnych do pracy przy komputerze, dofinansowanie nauki, rekreacji i kultury (basen, teatr, kino),
- fundusz socjalny,
- wydatki związane z organizacją szkoleń wewnętrznych - przeprowadzane przez własnych pracowników (wynajem hotelu w przypadku dojazdu z innej miejscowości, dojazdy, materiały szkoleniowe, wyżywienie, itd.) oraz wydatki związane z organizacją szkoleń prowadzonych przez wykonawców zewnętrznych,
- wydatki związane z rekrutacją nowych pracowników,

- wydatki związane ze spotkaniami wewnętrznymi i zewnętrznymi pracowników (posiłki, rezerwacje sali, dojazdy, noclegi, catering),
- c) obsługę techniczną realizacji zadań, tj.:
 - wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników obsługi technicznej,
 - nośniki energii, CO, kanalizacja, woda, energia elektryczna, gaz, paliwo do samochodów, wywóz śmieci,
 - wydatki związane z amortyzacją samochodów, komputerów, mebli i sprzętu biurowego, wyposażenia, narzędzi, budowli, wartości niematerialnych i prawnych (licencji, oprogramowania komputerowego),
 - serwis i materiały – eksploatacja bieżąca, tj.: materiały eksploatacyjne (żarówki, wycieraczki, płyny, oleje, smary, materiały związane z serwisem i naprawą sprzętu komputerowego, maszyn, drukarek, kopiarek, faksów, mebli),
 - serwis i naprawa – usługi zewnętrzne związane z serwisem i naprawą sprzętów, maszyn, drukarek, kopiarek, faksów, sprzętu komputerowego, samochodów,
 - wydatki związane z ochroną biura, utrzymaniem czystości,
 - wydatki związane z użytkowaniem telefonów komórkowych i stacjonarnych, faksów, internetu,
 - wydatki związane z zakupem sprzętu informatycznego, licencji, oprogramowania,
 - wyposażenie biura w meble i sprzęt biurowy – kopiarki, faksy, niszczarki, aparaty cyfrowe, dyktafony,
 - wydatki związane z zakupem materiałów biurowych, np.: papier, długopisy, ołówki, zszywacze, dziurkacze, nożyczki, zeszyty, mazaki, segregatory, kalkulatory, przekładki, wizytówki,
 - wydatki związane z wynajmem i dzierżawą, np.: czynsze, dzierżawy środków trwałych, wynajem samochodów.

73. Zadania, podzadania i działania

- 1) w ramach każdej z 22 funkcji państwa wyróżnia się zadania, o których mowa w art. 124 pkt 9 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych;
- 2) zadanie jest zespołem działań, realizowanych przez jedną lub kilka instytucji, finansowanych z budżetu państwa lub innych źródeł publicznych, którego celem jest osiągnięcie określonego ilościowo lub jakościowo efektu. Zadanie obejmuje

- całość wykonywanych lub zleczanych przez jednostki podsektora rządowego w danej dziedzinie działań, pogrupowanych w podzadania;
- 3) zestawienie zadań, o którym mowa w art. 124 pkt 9 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, zamieszczone w załącznikach **BZ-1**, **BZ-2**, **BZ-3** obejmuje wydatki budżetu państwa, państwowych funduszy celowych oraz państwowych osób prawnych, wymienionych w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych;
 - 4) dysponent środków budżetowych w ramach każdego z realizowanych przez siebie zadań określa:
 - a) cele, które planuje osiągnąć w wyniku realizacji zadania,
 - b) mierniki, określające stopień realizacji celów,
 - c) planowane wydatki na dany rok budżetowy i dwa kolejne lata,
 - d) źródła finansowania planowanych wydatków,
 - e) podzadania w ramach danego zadania,
 - f) jednostki realizujące zadanie;
 - 5) zadanie może jednocześnie obejmować działania finansowane w całości ze źródeł krajowych i działania realizowane w ramach programów operacyjnych, o których mowa w Rozdziale 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 oraz z 2007 r. Nr 140, poz. 984);
 - 6) dysponent części budżetowej wykazuje zadania, które będą finansowane ze środków ujętych w: danej części budżetowej, nadzorowanych przez dysponenta państwowych funduszy celowych oraz planach finansowych państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych;
 - 7) zadania, na które planuje się przeznaczyć środki z rezerw celowych, są wykazywane przez jednostkę, która je realizuje, z wyjątkiem sytuacji, w której środki z rezerw celowych przekazywane są na realizację zadania innemu podmiotowi. W takim przypadku zadania wykazywane są przez jednostkę podsektora rządowego, która przekazała środki;
 - 8) dysponent określa podzadanie jako grupę działań, wyodrębnioną w ramach jednego zadania, których realizacja wpływa na osiągnięcie celów określonych na szczeblu zadania. Każde zadanie może zawierać od 1 do 5 podzadań. Dla podzadań należy określić:

- a) cele, które planuje osiągnąć w wyniku realizacji podzadania,
 - b) mierniki, określające stopień realizacji celów,
 - c) planowane wydatki na dany rok budżetowy i dwa kolejne lata,
 - d) źródła finansowania planowanych wydatków,
 - e) jednostki realizujące podzadanie;
- 9) jeżeli dysponent dysponuje więcej niż jedną częścią budżetową, zadania i podzadania dysponenta prezentowane są dla każdej części osobno;
- 10) dysponent części budżetowej wykazuje także zadania i podzadania realizowane przez nadzorowane przez niego podmioty wymienione w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

74. Cele i mierniki

- 1) dysponent określa cele i mierniki jedynie dla realizowanych zadań i podzadań, bez wyznaczania ich na poziomie funkcji;
- 2) dysponent dla każdego zadania oraz podzadania określa konkretne, mierzalne i określone w czasie nie więcej niż dwa cele, które zamierza osiągnąć w wyniku jego realizacji;
- 3) dysponent określa stopień realizacji celów zadania/podzadania poprzez dobór adekwatnych mierników;
- 4) dysponent dla każdego zadania wyznacza nie więcej niż trzy mierniki dla podzadania tylko jeden miernik;
- 5) mierniki użyte przez dysponenta powinny:
 - a) być możliwie spójne z miernikami określonymi dla innych poziomów klasyfikacji budżetowej w układzie zadaniowym,
 - b) być zdefiniowane w sposób umożliwiający ciągłość ich pomiaru w wieloletniej perspektywie,
 - c) mierzyć tylko to, na co wykonawca zadania/podzadania ma wpływ,
 - d) posiadać wiarygodne i szybko dostępne źródło danych;
- 6) dysponent przy formułowaniu celów i mierników realizacji zadań/podzadań w budżecie zadaniowym zapewnia ich spójność z poziomami określonymi w dokumentach strategicznych, których autorem jest dysponent.

75. Wartość bazowa i docelowa mierników

- 1) za wartość bazową miernika rozumie się ostatnią dostępną wartość miernika. Dysponent wraz z jej określeniem dla poszczególnych zadań/podzadań wskazuje rok, którego ona dotyczy;
- 2) za wartość docelową miernika uznaje się wartości miernika, którą zamierza się osiągnąć w danym roku budżetowym poprzez realizację danego zadania/podzadania;
- 3) dysponent określa docelowe poziomy mierników w powiązaniu z wysokością planowanych wydatków, przy uwzględnieniu zadań i priorytetów określonych w Strategii Rozwoju Kraju oraz regulacji prawnych oczekujących na wejście w życie.

76. Definiowanie podzadań, celów i mierników w obszarach o szczególnej specyfice lub związanych z zapewnieniem bezpieczeństwa państwa

- 1) w przypadku wybranych dysponentów, z uwagi na wyjątkową specyfikę ich działalności lub bezpieczeństwo państwa, reguły budżetu zadaniowego stosuje się w sposób wyjątkowy, uwzględniający konieczność zachowania tajemnicy państwowej;
- 2) ograniczenia stosowania budżetu zadaniowego z uwagi na wyjątkową specyfikę ich działalności lub bezpieczeństwo państwa mogą stosować w szczególności dysponenci następujących części:
 - Obrona narodowa,
 - Centralne Biuro Antykorupcyjne,
 - Agencja Wywiadu,
 - Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego.

77. Planowane wydatki i ich struktura

- 1) planowana przez dysponentów kwota wydatków na rok 2009 na realizację wszystkich przewidzianych do wykonania zadań, nie może przekroczyć wartości wyznaczonej jako suma następujących składników:
 - limitu wydatków przyznanych przez Ministra Finansów dla danej części budżetowej,

- planowanego zapotrzebowania, ustalonego odpowiednio z Ministerstwem Finansów i Ministerstwem Rozwoju Regionalnego, na środki ujęte w rezerwach celowych,
 - wydatków wykazanych w planach finansowych państwowych funduszy celowych,
 - wydatków ustalonych w planach finansowych państwowych osób prawnych określonych w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych;
- 2) do poszczególnych zadań z podstawowego obszaru działalności danej instytucji dysponent włącza wydatki działu 750 Administracja publiczna ponoszone w bezpośrednim związku z realizacją tych zadań. Dotyczy to w szczególności następujących rodzajów wydatków: na wynagrodzenia wraz z pochodnymi (paragrafy 401, 402, 403, 410, 411, 412, 413, 414, 417), pozostałych wydatków bieżących (paragrafy 421, 430, 441, 442) oraz wydatków majątkowych (paragrafy 605, 606) – ponoszonych przez komórki zajmujące się realizacją zadań. Tę część wydatków działu 750, których nie można zmierzyć oraz przypisać do poszczególnych zadań, jak również jeżeli nie jest to na tyle istotne, żeby było ekonomicznie uzasadnione, należy włączyć do funkcji: „Tworzenie i koordynacja polityki”;
 - 3) dysponent przypisuje do zadania/podzadania wydatki ponoszone na jego realizację, które ze względu na wysokość lub rodzaj uznaje za istotne;
 - 4) dysponent planuje na realizację zadań i podzadań wydatki ujęte w danej części budżetowej, państwowych funduszach celowych oraz planach finansowych nadzorowanych przez dysponenta podmiotów wymienionych w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych;
 - 5) wydatki zaplanowane w ramach rezerw celowych wykazuje jednostka, która ma je zrealizować, z wyjątkiem sytuacji, w której środki z rezerw celowych przekazywane są na realizację zadania innemu podmiotowi. W takim przypadku wydatki wykazywane są przez jednostkę podsektora rządowego, która przekazała środki;
 - 6) dysponent określając wysokości wydatków planowanych na realizację zadań i podzadań finansowanych z budżetu państwa oraz z innych źródeł eliminuje wzajemne przepływy finansowe pomiędzy dysponentem części budżetowej

a innymi podmiotami sektora finansów publicznych – wydatki ująć należy w sposób skonsolidowany;

- 7) środki przekazywane przez dysponentów części budżetowych innym podmiotom sektora finansów publicznych, w szczególności państwowym funduszom celowym oraz podmiotom wymienionym w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, są wykazywane w ramach zadań realizowanych przez dysponenta;
- 8) zadania realizowane przez państwowe fundusze celowe lub podmioty wymienione w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, finansowane ze środków innych niż środki przekazane z budżetu państwa, wykazywane są w planie zadaniowym ministra je nadzorującego;
- 9) zestawienie planowanych wydatków z budżetu państwa w układzie funkcji, zadań i podzadań na dwa kolejne lata, wraz z celami zadań i podzadań, określeniem ich mierników oraz podaniem ich docelowej wartości dysponenci opracowują na podstawie prognoz wskaźników makroekonomicznych na lata 2010 i 2011 opracowanych przez Ministra Finansów.

Prognozy wskaźników makroekonomicznych zostaną przekazane dysponentom przez Ministra Finansów.

78. Instrukcja ogólna do wypełnienia formularzy BZ-1, BZ-2 i BZ-3

Wypełnione zgodnie z instrukcją materiały planistyczne dotyczące budżetu państwa w układzie funkcji, zadań i podzadań należy przedkładać odrębnie. Dysponenci przekazują w formie papierowej i elektronicznej formularze oznaczone symbolami **BZ-1**, **BZ-2**, **BZ-3**. Wydruki podpisane przez osobę upoważnioną powinny być złożone w obowiązującym terminie bezpośrednio w Departamencie do spraw Organizacji Sektora Finansów Publicznych Ministerstwa Finansów. Podpisy składa się odręcznie na każdym formularzu w miejscu oznaczonym. Pod podpisem umieszcza się pieczętkę z imieniem i nazwiskiem osoby podpisującej. Dysponenci sporządzający materiały w formie elektronicznej zachowują na dowolnym nośniku elektronicznym kopie tych materiałów.

79. Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza BZ-1 „Zestawienie planowanych wydatków z budżetu państwa w układzie funkcji, zadań i podzadań wraz z celami zadań i podzadań, określeniem ich mierników oraz podaniem ich docelowej wartości na następny rok budżetowy” – załącznik nr 60 do rozporządzenia.

- 1) dysponenti części budżetowych na formularzu **BZ-1** wykazują planowane podzadania, w ramach wykonywanych przez siebie zadań i funkcji, przewidziane do realizacji w roku budżetowym oraz w kolejnym roku, które będą finansowane z budżetu państwa;
- 2) dla każdego zadania/podzadania dysponent określa cel/cele jego realizacji, miernik lub mierniki pozwalające ocenić stopień osiągnięcia zakładanych celów, a także środki przeznaczone na jego realizację w podziale na kategorie wydatków. Dysponent, dla wyszczególnionych przez siebie mierników, określa wartość bazową oraz wartość docelową miernika;
- 3) przy formułowaniu podzadań, celów i mierników ich realizacji, a także ustalaniu docelowych wartości mierników, które dysponent zamierza osiągnąć, należy kierować się wytycznymi, określonymi w ust. 71-75;
- 4) w kolumnie 1 zawarte są liczby porządkowe wykazywanych funkcji/zadań/podzadań;
- 5) w kolumnie 2 dysponent wyszczególnia wszystkie planowane podzadania w ramach realizowanych przez siebie zadań i funkcji;
- 6) dla każdego zadania i podzadania należy określić jeden lub więcej celów, które zamierza się osiągnąć w wyniku jego realizacji, i wykazać je w kolumnie 3;
- 7) w kolumnie 4 określa się mierniki, umożliwiające ocenę stopnia realizacji zakładanych przez dysponenta celów wraz z podaniem jednostek miary, w których mierniki te będą wyrażone;
- 8) w kolumnie 5 dysponent określa wartość bazową miernika, ustalonego w ramach zadań i podzadań, wraz z podaniem roku, którego ona dotyczy;
- 9) w kolumnach 6–7 dysponent zamieszcza wartości docelowe mierników, ustalonych w ramach zadań i podzadań;
- 10) kolumny 8–23 zawierają zestawienie przewidzianych wydatków na realizację poszczególnych zadań/podzadań w latach 2008-2009;
- 11) w kolumnach 8 i 15 wykazywane są, w postaci kwoty ogółem, wydatki budżetu państwa (łącznie ze środkami Unii Europejskiej – kolumna 14 i 22 oraz

- rezerwami celowymi – kolumna 15 i 23), przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania;
- 12) w kolumnach 9 i 17 wykazywane są wydatki budżetu państwa łącznie ze środkami Unii Europejskiej (jednak bez rezerw celowych), przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania;
- 13) w kolumnach 10-13 oraz 18-21 prezentowane są wydatki budżetu państwa łącznie ze środkami Unii Europejskiej (jednak bez rezerw celowych) w układzie według grup ekonomicznych;
- 14) w układzie według grup ekonomicznych prezentowane są wydatki ponoszone na:
- a) dotacje i subwencje,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - c) wydatki bieżące,
 - d) wydatki majątkowe,
- wymienione w literach od a) do d) grupy wydatków zaplanowane na 2009 r. są zgodne z zaprezentowanymi w formularzu **BW**, stanowiącym załącznik nr 18 do rozporządzenia;
- 15) w kolumnach 14 i 22 – wykazywane są, ujęte w części budżetowej, środki przewidywane na realizację danego zadania/podzadania, finansowane z projektów z udziałem środków Unii Europejskiej. W pozycji tej należy wykazać wszystkie wydatki (pochodzące zarówno ze źródeł krajowych, jak i zagranicznych) na projekty współfinansowane lub finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w tym na realizację Wspólnej Polityki Rolnej, Mechanizmów Finansowych oraz Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy;
- 16) w kolumnach 15 i 23 wykazywane są środki przewidywane na realizację danego zadania/podzadania, które pochodzą z rezerw celowych, o których mowa w art. 102 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

80. Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza BZ-2 „Zestawienie planowanych wydatków z budżetu państwa, państwowych funduszy celowych oraz innych źródeł w układzie funkcji, zadań i podzadań wraz z celami zadań i podzadań, określeniem ich mierników oraz podaniem ich docelowej wartości na następny rok budżetowy” – załącznik nr 61 do rozporządzenia.

- 1) dysponent części budżetowych na formularzu **BZ-2** wykazują planowane podzadania, w ramach wykonywanych przez siebie zadań i funkcji, przewidziane do realizacji w roku budżetowym oraz w kolejnym roku, które będą finansowane ze środków budżetu państwa (wraz z rezerwami celowymi), państwowych funduszy celowych oraz państwowych osób prawnych określonych w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (inne źródła);
- 2) dla każdego zadania/podzadania dysponent określa cel/cele jego realizacji, miernik lub mierniki pozwalające ocenić stopień osiągnięcia zakładanych celów, środki przeznaczone na jego realizację według źródeł finansowania, a także wskazuje jednostkę realizującą zadanie/podzadanie. Dysponent, dla wyszczególnionych przez siebie mierników, określa wartość bazową oraz wartość docelową miernika;
- 3) przy formułowaniu podzadań, celów i mierników ich realizacji, a także ustalaniu docelowych wartości mierników, które dysponent zamierza osiągnąć, należy kierować się wytycznymi, określonymi w ust. 71-75;
- 4) w kolumnie 1 zawarte są liczby porządkowe wykazywanych funkcji/zadań/podzadań;
- 5) w kolumnie 2 dysponent wyszczególnia wszystkie planowane podzadania w ramach realizowanych przez siebie zadań i funkcji;
- 6) dla każdego zadania i podzadania należy określić jeden lub więcej celów, które zamierza się osiągnąć w wyniku jego realizacji, i wykazać je w kolumnie 3;
- 7) w kolumnie 4 określa się mierniki, umożliwiające ocenę stopnia realizacji zakładanych przez dysponenta celów wraz z podaniem jednostek miary, w których mierniki te będą wyrażone;
- 8) w kolumnie 5 dysponent określa wartość bazową miernika, ustalonego w ramach zadań i podzadań, wraz z podaniem roku, którego ona dotyczy;
- 9) w kolumnach 6–7 dysponent zamieszcza wartości docelowe mierników, ustalonych w ramach zadań i podzadań;

- 10) w kolumnie 8 dysponent wskazuje nazwę jednostki realizującej zadanie oraz podzadanie;
- 11) za jednostkę realizującą zadanie/podzadanie uważa się dysponenta bezpośrednio je wykonującego. W przypadkach, kiedy dysponenci I stopnia nie są jednocześnie jednostkami realizującymi określone zadanie/podzadanie, wskazują oni, którzy dysponenci są w zakresie danego zadania/podzadania takimi jednostkami. Realizacja zadania/podzadania przez jednostkę realizującą musi w sposób rzeczywisty wiązać się z jego wykonaniem tj. nie może polegać jedynie na nadzorze wykonania zadania/podzadania lub samym przekazaniu środków na jego realizację;
- 12) kolumny 9–14 zawierają zestawienie przewidzianych wydatków na realizację poszczególnych zadań/podzadań w latach 2008-2009 według źródeł ich finansowania;
- 13) w kolumnach 9 i 12 dysponenci określają wysokość przewidzianych wydatków budżetu państwa (wraz z rezerwami celowymi) na realizację poszczególnych zadań/podzadań (kwoty te powinny być zgodne z wykazanymi w formularzu **BZ-1**);
- 14) w kolumnach 10 i 13 wykazywane są środki przewidywane na realizację danego zadania/podzadania, finansowane ze środków państwowych funduszy celowych;
- 15) w kolumnach 11 i 24 wykazywane są środki przewidywane na realizację danego zadania/podzadania, finansowane z innych źródeł – należy wykazać środki nieuwzględnione w pozycjach wyszczególnionych powyżej, pochodzące ze środków własnych podmiotów nadzorowanych przez dysponenta (przez podmioty nadzorowane należy rozumieć podmioty wymienione w art. 4 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych).

81. Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza BZ-3 „Zestawienie planowanych wydatków z budżetu państwa w układzie funkcji, zadań i podzadań na dwa kolejne lata, wraz z celami zadań i podzadań, określeniem ich mierników oraz podaniem ich docelowej wartości” – załącznik nr 62 do rozporządzenia.

- 1) dysponenci części budżetowych na formularzu **BZ-3** wykazują planowane podzadania, w ramach wykonywanych przez siebie zadań i funkcji, przewidziane do realizacji w latach 2010-2011, które będą finansowane z budżetu państwa;
- 2) dla każdego zadania/podzadania dysponent określa cel/cele jego realizacji, miernik lub mierniki pozwalające ocenić stopień osiągnięcia zakładanych celów, a także środki przeznaczone na jego realizację w podziale na kategorie wydatków. Dysponent, dla wyszczególnionych przez siebie mierników, określa wartość bazową oraz wartość docelową miernika;
- 3) przy formułowaniu podzadań, celów i mierników ich realizacji, a także ustalaniu docelowych wartości mierników, które dysponent zamierza osiągnąć, należy kierować się wytycznymi, określonymi w ust. 71-75;
- 4) w kolumnie 1 zawarte są liczby porządkowe wykazywanych funkcji/zadań/podzadań;
- 5) w kolumnie 2 dysponent wyszczególnia wszystkie planowane podzadania w ramach realizowanych przez siebie zadań i funkcji;
- 6) dla każdego zadania i podzadania należy określić jeden lub więcej celów, które zamierza się osiągnąć w wyniku jego realizacji, i wykazać je w kolumnie 3;
- 7) w kolumnie 4 określa się mierniki, umożliwiające ocenę stopnia realizacji zakładanych przez dysponenta celów wraz z podaniem jednostek miary, w których mierniki te będą wyrażone;
- 8) w kolumnie 5 dysponent określa wartość bazową miernika, ustalonego w ramach zadań i podzadań, wraz z podaniem roku, którego ona dotyczy;
- 9) w kolumnach 6–7 dysponent zamieszcza wartości docelowe mierników, ustalonych w ramach zadań i podzadań;
- 10) kolumny 8–23 zawierają zestawienie przewidzianych wydatków na realizację poszczególnych zadań/podzadań w latach 2010-2011;
- 11) w kolumnach 8 i 15 wykazywane są, w postaci kwoty ogółem, wydatki budżetu państwa (łącznie ze środkami Unii Europejskiej – kolumna 14 i 22 oraz

- rezerwami celowymi – kolumna 15 i 23), przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania;
- 12) w kolumnach 9 i 17 wykazywane są wydatki budżetu państwa łącznie ze środkami Unii Europejskiej (jednak bez rezerw celowych), przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania;
 - 13) w kolumnach 10–13 oraz 18–21 prezentowane są wydatki budżetu państwa łącznie ze środkami Unii Europejskiej (jednak bez rezerw celowych) w układzie według grup ekonomicznych;
 - 14) w układzie według grup ekonomicznych prezentowane są wydatki ponoszone na:
 - a) dotacje i subwencje,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - c) wydatki bieżące,
 - d) wydatki majątkowe;
 - 15) w kolumnach 14 i 22 wykazywane są, ujęte w części budżetowej, środki przewidywane na realizację danego zadania/podzadania, finansowane z projektów z udziałem środków Unii Europejskiej. W pozycji tej należy wykazać wszystkie wydatki (pochodzące zarówno ze źródeł krajowych, jak i zagranicznych), na projekty współfinansowane lub finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w tym na realizację Wspólnej Polityki Rolnej, Mechanizmów Finansowych oraz Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy;
 - 16) w kolumnach 15 i 23 wykazywane są środki przewidywane na realizację danego zadania/podzadania, które pochodzą z rezerw celowych, o których mowa w art. 102 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.