

UCHWAŁA NR 38.94.2016
ZARZĄDU POWIATU EŁCKIEGO
z dnia 29 września 2016 r.

**w sprawie określenia wytycznych i instrukcji do opracowania projektu budżetu
i wieloletniej prognozy finansowej na 2017 r. i na lata następne
oraz trybu przeprowadzania zmian w budżecie**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814) oraz § 2 Uchwały Nr XLIX/349/10 Rady Powiatu w Ełku z dnia 29 czerwca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej z późn. zm.

Zarząd Powiatu Ełckiego uchwala, co następuje:

§ 1.

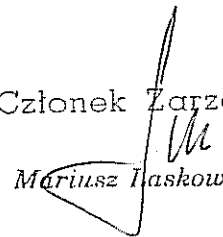
Określić wytyczne i instrukcje do opracowania projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej na 2017 r. i na lata następne oraz tryb przeprowadzania zmian w budżecie, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

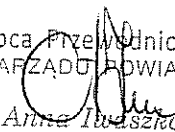
§ 2.

Traci moc Uchwała Nr 32.80.2015 Zarządu Powiatu Ełckiego z dnia 24 września 2015 r. w sprawie określenia wytycznych i instrukcji do opracowania projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej na 2016 r. i na lata następne oraz trybu przeprowadzania zmian w budżecie.

§ 3.

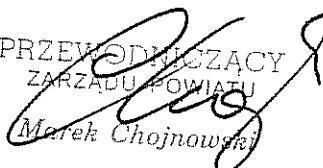
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

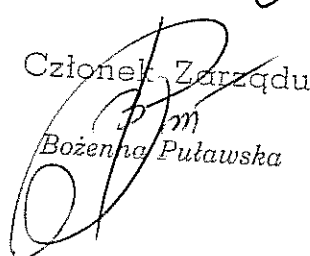
Członek Zarządu

Mariusz Tuskowski

Zastępca Przewodniczącego
ZARZĄDU POWIATU

Anna Iwaszko

Członek Zarządu

Mariusz Kazimierz Klepacki

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU

Marek Chojnowski

Członek Zarządu

Bożenna Puławska

Wytyczne i instrukcje do opracowania projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej na 2017 r. i na lata następne oraz tryb przeprowadzania zmian w budżecie.

I. Wytyczne ogólne:

1. Jednostki i wydziały składają materiały planistyczne w szczególności: dział, rozdział, paragraf zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.).
2. Materiały planistyczne jednostki (wydziału) powinny zawierać:
 - a) projekt planu dochodów budżetu Powiatu osiągniętych w danej jednostce (wydziale) – druk nr 1 służący jednocześnie do przedstawienia planu dochodów ze sprzedaży majątku Powiatu (Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami) oraz planu dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych Powiatowi osiągniętych w danej jednostce (wydziale),
 - b) projekt planu wydatków jednostki (wydziału) – druk nr 2,
 - c) projekt planu dochodów rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych – druk nr 3,
 - d) opis do ww. materiałów planistycznych z uwzględnieniem liczby etatów kalkulacyjnych, kwoty wynagrodzeń na 1 etat kalkulacyjny, wyspecyfikowanie rodzaju wykonywanych i planowanych zadań, np. liczby oddziałów, uczniów, pensjonariuszy, wychowanków, interwencji, wyjazdów, itp.
3. Materiały planistyczne jednostki (wydziału) mogą zawierać:
 - a) wieloletni (druk nr 4) lub roczny (druk nr 5) projekt planu wydatków inwestycyjnych,
 - b) projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi (druk nr 6),
 - c) projekt planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami (druk nr 7),
 - d) projekt planu dotacji udzielanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych (druk nr 8).
4. Jednostki (wydziały) realizujące wydatki w kilku rozdziałach sporządzają materiały planistyczne, projekty planów finansowych, plany finansowe, wnioski zmian, informacje, itp. w podziale na rozdziały, a także z podziałem na rodzaj realizowanych zadań (osobno zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone odrębnymi ustawami, zadania finansowane z dotacji, zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania własne pozostałe).

II. Procedura opracowania projektu budżetu:

1. Materiały planistyczne wszystkie jednostki (wydziały) składają w terminie do **7 października** w Wydziale Finansowym. Dodatkowo, drugi egzemplarz składają: jednostki oświatowe – w Wydziale Edukacji i Kultury, jednostki opieki społecznej – w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie oraz jednostki (wydziały) realizujące inwestycje i projekty ze środków unijnych – w Zespole ds. Rozwoju Powiatu.
2. Jednostki realizujące zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone odrębnymi ustawami po otrzymaniu informacji o kwotach dotacji na realizację tych zadań, dostosowują niezwłocznie materiały planistyczne do otrzymanych wysokości i przekazują poprawione do Wydziału Finansowego.

3. Wydział Finansowy przygotowuje i przedkłada zbiorczy projekt budżetu Powiatu wraz ze stosownym projektem uchwały pod obrady Zarządu Powiatu.
4. Jednostki i wydziały realizujące zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania Powiatu finansowane z dotacji mają obowiązek przygotowania planistycznych materiałów budżetowych na potrzeby służb Wojewody wg wzoru i w terminach określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 20 maja 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2017 (Dz. U. z 2016 r. poz. 735) lub odpowiednika ww. rozporządzenia dotyczącego lat następnych.

III. Procedura opracowania projektu wieloletniej prognozy finansowej:

1. Jednostki (wydziały) realizujące przedsięwzięcia, czyli wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno – prywatnym,
 sporządzają wykaz tych przedsięwzięć (druk nr 9).
2. Wydział Finansowy przygotowuje i przedkłada projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej pod obrady Zarządu Powiatu.

IV. Procedura przeprowadzania zmian w budżecie:

1. Wniosek w sprawie zmian w budżecie ze wskazaniem źródła finansowania wraz z uzasadnieniem jednostka (wydział) składa do Zarządu Powiatu. Wyjątek stanowią jednostki oświatowe, jednostki opieki społecznej oraz jednostki (wydziały) realizujące inwestycje i projekty ze środków unijnych, które składają wniosek odpowiednio w Wydziale Edukacji i Kultury, Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie lub Zespole ds. Rozwoju Powiatu, a te po weryfikacji składają j/w.
2. Wydział Finansowy przygotowuje stosowny projekt uchwały zgodnie z decyzjami podjętymi przez Zarząd Powiatu.
3. O dokonanych zmianach w podjętych uchwałach Wydział Finansowy informuje odpowiednie jednostki i wydziały, co stanowi podstawę dokonania zmian w planach finansowych.
4. O niedokonanych a wnioskowanych zmianach jednostka jest informowana podczas posiedzenia Zarządu (bezpośrednio po rozpatrzeniu wniosku) bądź pisemnie przez Wydział Edukacji i Kultury (w przypadku jednostek oświatowych), Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie (w przypadku jednostek opieki społecznej) i Zespół ds. Rozwoju Powiatu (w przypadku jednostek / wydziałów realizujących inwestycje i projekty ze środków unijnych).

V. Podział obowiązków i kompetencji poszczególnych jednostek (wydziałów) związanych z planowaniem budżetowym, przygotowaniem wniosków, proponowaniem zmian w budżecie, nadzorem merytorycznym, sporządzaniem informacji z wykonania budżetu, prowadzeniem spraw, korespondencji, zabieganiem o pozyskanie środków, itp.:

L.p.	Zadanie	Dział	Rozdział	Jednostka (wydział) realizująca(-y) zadanie, odpowiedzialna(-y) za planowanie budżetowe, projekty zmian, informacje z wykonania budżetu, itp.	Jednostka (wydział) nadzorująca(-y)
1	Drogi publiczne powiatowe	600	60014	Powiatowy Zarząd Dróg	
2	Nadzór budowlany	710	71015	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	
3	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	754	75411	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	
4	Ratownictwo medyczne	851	85141		
5	Powiatowe urzędy pracy	853	85333	Powiatowy Urząd Pracy	

6	Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	851	85156	1. Rodzinne Domy Dziecka 2. Powiatowy Urząd Pracy 3. Dom Pomocy Społecznej dla Dzieci przy Zgromadzeniu Sióstr Benedyktynek Misjonarek w Elku 4. Caritas Dom Św. Faustyny 5. Jednostki oświatowe	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	
7	Domy pomocy społecznej	852	85202	1. Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Elckiej 2. Dom Pomocy Społecznej dla Dzieci przy Zgromadzeniu Sióstr Benedyktynek Misjonarek w Elku		
8	Ośrodki wsparcia	852	85203	1. Środowiskowy Dom Samopomocy przy Zgromadzeniu Sióstr Benedyktynek Misjonarek w Elku 2. Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowej Wsi Elckiej		
9	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	852	85220	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Elckiej		
10	Powiatowe centra pomocy rodzinie	852	85218	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie		
11	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	853	85311			
12	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	853	85321			
13	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – pozostała działalność	853	85395			
14	Rodziny zastępcze	855	85508			
15	Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych	855	85510	1. Dom Rodzinny w Elku przy ul. M. Dąbrowskiej 2. Dom Rodzinny w Elku przy ul. Grajewskiej 3. Dom Rodzinny w Starych Juchach 4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie		
16	Szkoły podstawowe specjalne	801	80102	Jednostki oświatowe: 1. Zespół Szkół nr 1 2. Zespół Szkół nr 2 3. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy 4. Zespół Szkół nr 5 5. Zespół Szkół nr 6 6. Zespół Szkół Mechaniczno – Elektrycznych 7. I Liceum Ogólnokształcące 8. Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego 9. Szkoły przy Zgromadzeniu Sióstr Benedyktynek Misjonarek w Elku 10. Szkoły niepubliczne	Wydział Edukacji i Kultury	
17	Gimnazja	801	80110			
18	Gimnazja specjalne	801	80111			
19	Licea ogólnokształcące	801	80120			
20	Szkoły zawodowe	801	80130			
21	Szkoły zawodowe specjalne	801	80134			
22	Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki kształcenia zawodowego	801	80140			
23	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	801	80150			
24	Kwalifikacyjne kursy zawodowe	801	80151			

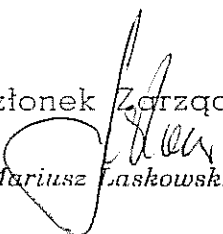
25	Świetlice szkolne	854	85401	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy	Wydział Edukacji i Kultury	
26	Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze	854	85403			
27	Biblioteki pedagogiczne	801	80147	Powiatowe Centrum Pomocy Psychologiczno – Pedagogicznej		
28	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	854	85404			
29	Poradnie psychologiczno – pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	854	85406			
30	Placówki wychowania pozaszkolnego	854	85407	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy		
31	Internaty i bursy szkolne	854	85410	1. Zespół Szkół nr 6 2. Bursa Szkolna		
32	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	801	80146	jednostki oświatowe / Wydział Edukacji i Kultury		
33	Oświata i wychowanie – pozostała działalność	801	80195			
34	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	854	85416			
35	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	854	85446			
36	Edukacyjna opieka wychowawcza – pozostała działalność	854	85495			
37	Pozostałe zadania w zakresie kultury	921	92105			
38	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	630	63003	Zespół ds. Organizacji Pozarządowych		
39	Oświata i wychowanie – pozostała działalność	801	80195			
40	Ochrona zdrowia – pozostała działalność	851	85195			
41	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – pozostała działalność	853	85395			
42	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – pozostała działalność	900	90095			
43	Pozostałe zadania w zakresie kultury	921	92105			
44	Zadania w zakresie kultury fizycznej	926	92605			
45	Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	010	01005	Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami		
46	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	700	70005			
47	Dochody ze sprzedaży majątku Powiatu	700	70005			
48	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	710	71012			
49	Gospodarka leśna	020	02001	Wydział Rolnictwa i Ochrony Środowiska		
50	Nadzór nad gospodarką leśną	020	02002			
51	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – pozostała działalność	900	90095			
52	Urzędy wojewódzkie	750	75011	Wydział Organizacyjny + Wydział Finansowy		
53	Rady powiatów	750	75019			
54	Starostwa powiatowe	750	75020			
55	Nieodpłatna pomoc prawna	755	75515			

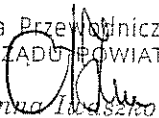
56	Kwalifikacja wojskowa	750	75045	Wydział Organizacyjny
57	Obrona cywilna	754	75414	
58	Zarządzanie kryzysowe	754	75421	
59	Turystyka – pozostała działalność	630	63095	Wydział Informacji i Cyfryzacji
60	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	750	75075	
61	Administracja publiczna – pozostała działalność	750	75095	
62	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – pozostała działalność	754	75495	
63	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – pozostała działalność	853	85395	
64	Pozostałe zadania w zakresie kultury	921	92105	
65	Biblioteki	921	92116	
66	Kultura fizyczna – pozostała działalność	926	92695	Wydział Finansowy
67	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	757	75702	
68	Rezerwy ogólne i celowe	758	75818	
69	Administracja publiczna – pozostała działalność	750	75095	Zespół ds. Rozwoju Powiatu
70	Inwestycje i projekty realizowane ze środków unijnych	wszystkie jednostki (wydziały) realizujące inwestycje i projekty ze środków unijnych lub planujące rozpocząć		Zespół ds. Rozwoju Powiatu
71	Dochody budżetu Powiatu	wszystkie jednostki (wydziały)		
72	Dochody budżetu państwa	wszystkie jednostki (wydziały) realizujące zadania z zakresu administracji rządowej		
73	Rachunek dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych	jednostki oświatowe		Wydział Edukacji i Kultury

VI. Wytyczne dotyczące planowania budżetu na 2017 r.

1. Dochody jednostek budżetowych należy zaplanować na poziomie planu dochodów roku 2016 lub wyższym.
2. Wydatki rzeczowe (w tym fundusz płac) należy zaplanować na poziomie planu wydatków roku 2016. Wydatki należy ograniczyć wyłącznie do zadań obligatoryjnych jednostki (wydziału).
3. W jednostkach edukacyjnych:
 - a) wielkość funduszu wynagrodzeń powinna być wprost proporcjonalna do ubytku (wzrostu) zadań (uczniów, godzin),
 - b) limit etatów kalkulacyjnych i budżet godzin powinien być zgodny z zatwierdzonym arkušem organizacyjnym na rok 2016/2017.
4. Przy planowaniu dochodów i wydatków na zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz powierzone i przejęte od innych jednostek samorządu terytorialnego należy uwzględniać przewidywane do pozyskania dochody od innych j.s.t. i wydatki (dotacje) dla innych j.s.t. Plany związane z ww. zadaniami winny być sporządzone w podziale na źródła finansowania wydatków (środki własne Powiatu, środki od innych j.s.t. itp.).
5. Do opracowania materiałów planistycznych należy wykorzystać druki nr 1–9 będące załącznikami do niniejszej uchwały.

6. W planach inwestycyjnych na 2017 r. należy ujmować jedynie inwestycje, które będą finansowane środkami zewnętrznymi i środkami własnymi. Nie należy podejmować nowych inwestycji finansowanych kredytem, pożyczką lub emisją papierów wartościowych.
7. Brak określonego zadania w materiałach planistycznych jednostki (wydziału) spowoduje nieuwzględnienie tego zadania w budżecie Powiatu.

Członek Zarządu

Mariusz Laskowski

Zastępca Przewodniczącego
ZARZĄDU POWIATU

Anna Iwaszko

Członek Zarządu

Mariusz Maciejewski

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU

Marek Chojnowski

Członek Zarządu

Bożenna Piławska

Dział
(nr) (nazwa)

Rozdział
(nr) (nazwa)

Jednostka / wydział
(nazwa)

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2017 R.

					w złotych
Poz.	Wyszczególnienie	Paragraf	Uchwała budżetowa na 2016 r. (stan na 30.09.2016 r.)	Projekt planu na 2017 r.	Dynamika w % (5 : 4)
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody bieżące				
2.	Dochody majątkowe				
OGÓŁEM					

Dział
(nr) (nazwa)

Rozdział
(nr) (nazwa)

Jednostka / wydział
(nazwa)

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2017 R.

w złotych

Poz.	Wyszczególnienie	Paragraf	Uchwała budżetowa na 2016 r. (stan na 30.09.2016 r.)	Projekt planu na 2017 r.	Dynamika w % (5 : 4)
1	2	3	4	5	6
1.	Wydatki bieżące				
2.	Wydatki majątkowe				
OGÓŁEM					

Dział
(nr) (nazwa)

Rozdział
(nr) (nazwa)

Jednostka
(nazwa)

**Projekt planu dochodów rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych
prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty
i wydatków nimi finansowanych**

Poz.	Wyszczególnienie	Paragraf	Plan na 2016 r. (stan na 30.09.2016 r.)	Projekt planu na 2017 r.	w złotych Dynamika w % (5 : 4)
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody				
2.	Wydatki				

Jednostka
(nazwa)

Projekt planu wydatków* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi

L.p.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki 2017 r.								w złotych	
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (9+13)	z tego:						Środki z budżetu UE		
								Środki z budżetu krajowego**		z tego:						
								Wydatki razem (10+11+12)	z tego, pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	Wydatki razem (14+15+16)	z tego, pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe	
1	Wydatki majątkowe	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	razem:		x													
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
1.1	Razem wydatki:															
	z tego: 2016 r.															
	2017 r.															
	2018 r.															
	2019 r.															
2	Wydatki bieżące		x													
	razem:															
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
2.1	Razem wydatki:															
	z tego: 2016 r.															

Jednostka
(nazwa)

**Projekt planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań
z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami**

w złotych

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Dochody przyznane z tyt. dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami
1	2	3	4	5	6

Jednostka
(nazwa)

Projekt planu dotacji udzielanych z budżetu j.s.t., realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych

w złotych

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania / podmiotu	Kwota dotacji		Dynamika w % (7 : 6)
					Plan na 2016 r.	Plan na 2017 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych (1+2+3)							
1. Dotacje przedmiotowe							
2. Dotacje podmiotowe							
3. Dotacje celowe							
II. Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych (1+2+3)							
1. Dotacje przedmiotowe							
2. Dotacje podmiotowe							
3. Dotacje celowe							

Jednostka
(nazwa)

Wykaz przedsięwzięć związanych z wieloletnią prognozą finansową

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit
			od	do						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.), z tego:									
1.a	- wydatki bieżące									
1.b	- wydatki majątkowe									
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:									
1.1.1.	- wydatki bieżące									
1.1.1.1.										
1.1.1.1.1.	(określenie nazwy i celu programu)									
1.1.1.2.										
1.1.1.2.1.	(określenie nazwy i celu programu)									
1.1.1.2.2.										
1.1.1.2.2.1.	(określenie nazwy i celu programu)									
1.1.2.	- wydatki majątkowe									
1.1.2.1.										
1.1.2.1.1.	(określenie nazwy i celu programu)									
1.1.2.2.										
1.1.2.2.1.	(określenie nazwy i celu programu)									
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
1.2.1.	- wydatki bieżące									
1.2.1.1.										
1.2.1.1.1.	(określenie nazwy i celu programu)									
1.2.1.2.										
1.2.1.2.1.	(określenie nazwy i celu programu)									
1.2.2.	- wydatki majątkowe									
1.2.2.1.										
1.2.2.1.1.	(określenie nazwy i celu programu)									
1.2.2.2.										
1.2.2.2.1.	(określenie nazwy i celu programu)									

w złotych

