

**پیوست شماره
(۳)**

**دستورالعمل و فرمهای تهیه و تدوین بودجه دستگاه
های اجرایی**

پیوست شماره سه- دستورالعمل تهییه و تنظیم بودجه دستگاه های اجرایی

ماده ۱- در این دستورالعمل اصطلاحات و عبارات به کار رفته به شرح زیر تعریف می شود:

۱-۱- سازمان: سازمان برنامه و بودجه کشور

۱-۲- دستگاه اجرایی: دستگاهی اجرایی موضوع جداول شماره (۷) و (۱۰) قانون بودجه سال ۱۴۰۲

۱-۳- برنامه اجرایی: مجموعه‌ای از خروجی‌های حاصل از یک یا چند فعالیت است که برای تحقق اهداف کمی برگرفته از شرح وظایف مصوب دستگاه‌های اجرایی و یا وظایف محوله در اسناد بالادستی (سیاست‌های کلی ابلاغی مقام معظم رهبری، برنامه‌های پنج ساله پیشرفت و ...) استخراج می‌شود. برنامه اجرایی باید قابل هدف گذاری و ارزیابی براساس اهداف تعریف شده در اسناد بالادستی باشد.

ماده ۲- نحوه تکمیل فرم های دستورالعمل

فرم های دستورالعمل بودجه با محوریت دستگاه اجرایی و تعیین برنامه‌های اجرایی و خروجی‌هایی که آن دستگاه موظف به انجام آنها است، تکمیل می‌گردد. در این فرم‌ها خلاصه درآمدها، اعتبارات هزینه‌ای و تملک دارایی‌های سرمایه‌ای دستگاه‌های اجرایی و ردیف‌های متفرقه منتقل شده به اعتبارات جدول شماره (۷) لایحه بودجه درج می‌گردد.

۱- منابع

در این فرم اطلاعات مربوط به درآمدها، واگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای و مالی دستگاه اجرایی برای قطعی سال ۱۴۰۲، مصوب سال ۱۴۰۳ و پیش‌بینی سالهای ۱۴۰۴ به تفکیک عمومی و اختصاصی درج می‌گردد.

همچنین منابع خارج از بودجه عمومی دولت از جمله (قیر، هدفمندی، کمک خیرین، حساب ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، وام داخلی، وام خارجی و ...) در این فرم در بخش سایر منابع (خارج از بودجه عمومی) به تفکیک سالهای مذکور تکمیل گردد.

فرم شماره ۲: اعتبارات دستگاه اجرایی بر حسب برنامه اجرایی و خروجی

با توجه به اینکه به موجب اسناد بالا دستی و قوانین و مقررات لازم الاجرا، تعهدات و تکالیفی برای دولت یا دستگاه های اجرایی ذیربیط مقرر شده و یا برای مشمولین حق ایجاد گردیده است، بودجه باید ضمن رعایت سقف منابع قابل تحقق متنضم حداکثری تکالیف قانونی باشد، لذا دستگاه های اجرایی موظفند در قالب این فرم تمامی تکالیف قانونی متنضم بار مالی اعم از هزینه ای و یا تملک دارایی های سرمایه ای را احصا و درج نموده و اولویت بندی نمایند. اولویت بندی باید از معیارهای ذیل تبعیت نماید:

- پیش‌بینی اعتبارات به تفکیک هزینه‌های اجتناب‌ناپذیر، ضروری، تعهدات و تضمین

الزامی و سایر پرداخت‌های الزام‌آور و تعیین مصادیق هزینه‌هایی که با پیش‌بینی

اولویت‌های در نظر گرفته شده قابلیت حذف دارند.

- پیش‌بینی کلیه موارد تکالیف اجرا شده قانونی (حقوق مکتبه)

- پیش‌بینی سایر موارد براساس اولویت‌های اعلامی دستگاه ذی‌ربط.

لازم است در اولویت بندی اعتبارات تکالیف مندرج در قانون برنامه، قانون احکام دائمی برنامه‌های پیشرفت،

قانون تنظیم برخی از مقررات مالی دولت و الحالات ۱ و ۲، قانون حمایت از خانواده و جوانی جمعیت، قوانین

مربوط به حمایت از ایثارگران، قانون جهش تولید دانش بنیان، قانون حمایت از معلولین و قانون حمایت از

تولید و عرضه مسکن در اولویت قرار گیرد.

در این فرم اعتبارات دستگاه اجرایی به تفکیک برنامه اجرایی و خروجی درج می‌گردد.

همچنین مقدار می‌بایست به تفکیک عملکرد سال ۱۴۰۲، مصوب سال ۱۴۰۳، برآورد سال‌های ۱۴۰۴ درج گردد.

اعتبارات به تفکیک منبع تامین اعتبار (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، اختصاصی) برای عملکرد ۱۴۰۲، مصوب ۱۴۰۳ و برآورد ۱۴۰۴ تکمیل می‌گردد.

فرم شماره ۳: اعتبارات هزینه‌ای دستگاه اجرایی به تفکیک اقلام عمدۀ هزینه

در این فرم اعتبارات هزینه‌ای دستگاه اجرایی به تفکیک اقلام عمدۀ هزینه و برای منابع مختلف تامین اعتبار (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، اختصاصی) درج می‌گردد. همچنین مقدار و مبلغ برای عملکرد سال ۱۴۰۲، مصوب سال ۱۴۰۳ و برآورد سال‌های ۱۴۰۴ درج می‌شود.

در هنگام تکمیل این فرم نکات ضروری زیر مورد توجه قرار گیرد:

۱- حقوق و مزایای مستمر کارکنان (احکام کارگزینی / قراردادهای منعقده) و حقوق بازنشستگان: کارکنان رسمی، پیمانی، قرارداد کارمعین (مشخص)، کارگری، کارکنان حوزه سلامت براساس قانون مریوط به خدمت پزشکان و پیراپزشکان – مصوب ۱۳۷۵ - و سایر کارکنانی که بر اساس ضوابط و مقررات مریوط به موجب حکم یا قرارداد مقام صلاحیت دار در یک دستگاه اجرایی به خدمت پذیرفته می‌شوند، بازنشستگان و حقوق حالت اشتغال جانبازان و والدین شهدا می‌باشند.

۲- حقوق و دستمزد سایر نیروها : حقوق و دستمزد نیروهای شرکتی طرف قرارداد با شرکت‌های پیمانکاری موضوع ماده (۱۷) قانون مدیریت خدمات کشوری، نیروهای ساعتی/پاره وقت، حق التدریس، امریمه(سرباز)،

اعضای افتخاری، حقوق کارکنان مؤسسات فرهنگی، دینی و تبلیغی، آموزشی و ... که خدمات دولتی را به صورت برون‌سپاری و خرید خدمات ارایه می‌کنند و سایر عناوین بکارگیری می‌باشند.

۳- پرداخت‌های پرسنلی غیرمستمر : هرگونه پرداخت اعم از فوق العاده‌ها و مزایای غیرمستمری که طبق قوانین و مقررات مربوط پرداخت می‌گردد، اضافه کار، حق التدریس آموزش و پرورش و آموزش عالی و حق التحقیق، کارانه گروه پزشکی، هرگونه پاداش و هرگونه پرداخت نقدی و معادل ریالی کمک‌های رفاهی غیرنقدی به کارکنان می‌باشد.

۴- هزینه‌های اجتناب ناپذیر : هزینه‌های بهداشت و غذای زندانیان، خوارک، پوشک و سوخت نیروهای مسلح، غذای سرباز و کادر شیفت و نگهبانی، دانشجو و دانش‌آموزان مدارس شبانه‌روزی مناطق محروم، کمک به تامین سرانه دانش‌آموزی و حمایت و ارتقاء پوشش تحصیلی مناطق محروم، هزینه‌های بخش بهداشت و درمان (یارانه دارو و شیرخشک، دسترسی عادلانه به خدمات بهداشتی، کمک به بیماران صعب‌العلاج و ...)، هزینه‌های واکسن دامپزشکی، کمک هزینه فدراسیون‌های ورزشی، بیمه تكمیلی درمان ایثارگران، بیمه و مستمری طلاب و روحانیون، مستمری مددجویان کمیته امداد و بهزیستی، حق پرستاری جانبازان و والدین شهداء، کمک معیشت رزمندگان معسر و حقوق جانبازان معسر غیر حالت اشتغال و سایر اقلام هزینه‌ها با تایید سازمان برنامه و بودجه کشور می‌باشد.

۵- سایر هزینه‌ها : اعتبارات از محل کمک خیرین، صندوق ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، وام‌های داخلی و خارجی و ... که خارج از بودجه عمومی می‌باشد.

فرم شماره ۴: اعتبارات هزینه‌ای دستگاه اجرایی بر حسب اقلام و فصول هزینه
در این فرم، اعتبارات هزینه‌ای برنامه‌های اجرایی به تفکیک منبع تامین اعتبار (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، اختصاصی) و فصول هزینه برای عملکرد سال ۱۴۰۲، مصوب سال ۱۴۰۳ و برآورد سال های ۱۴۰۴ درج می‌گردد.
فصل‌های فرم شرح زیر است.

- فصل اول - جبران خدمت کارکنان
 - فصل دوم - استفاده از کالاها و خدمات
 - فصل سوم - مصرف سرمایه‌های ثابت
 - فصل چهارم - سود
 - فصل پنجم - یارانه
 - فصل ششم - کمک‌های بلاعوض
 - فصل هفتم - مزایای اجتماعی
 - فصل هشتم - سایر هزینه‌ها
 - قلم عمده هزینه عبارت است از:
- ۱- حقوق و مزایای مستمر کارکنان و بازنیستگان،

- ۲- حقوق و دستمزد سایر نیروها،
- ۳- پرداخت‌های پرسنلی غیرمستمر،
- ۴- هزینه‌های اجتناب ناپذیر و
- ۵- سایر هزینه‌ها

در ستون سایر، اعتبارات از محل کمک خیرین، صندوق ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، وام‌های داخلی و خارجی و ... که خارج از بودجه عمومی می‌باشد درج می‌گردد.

فرم شماره ۵: توزیع اعتبارات هزینه‌ای دستگاه اجرایی به ادارات کل استانی / سایر دستگاه‌های اجرایی ، موضوع ماده (۷۵) قانون محاسبات عمومی و ماده (۸۰) قانون تنظیم

این فرم صرفاً برای دستگاه‌هایی تکمیل می‌شود که بخشی از اعتبارات خود را به ادارات کل یا واحدهای استانی خود انتقال می‌دهند و تکمیل آن برای تمامی دستگاه‌های اجرایی الزامی نیست. اعتبارات به تفکیک محل تامین اعتبار (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، اختصاصی) تکمیل شود.

در ستون سایر، اعتبارات از محل کمک خیرین، صندوق ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، وام‌های داخلی و خارجی و ... که خارج از بودجه عمومی می‌باشد درج می‌گردد.

در صورت عدم تکمیل این فرم، دستگاه اجرایی مجاز به توزیع استانی اعتبارات خود نیست.

فرم شماره ۶: اعتبارات هزینه‌ای دستگاه اجرایی به تفکیک ستاد و ادارات کل استانی

در این فرم دستگاه‌های اجرایی اعتبارات هر برنامه را بصورت استانی اعتبارات به تفکیک محل تامین اعتبار (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، اختصاصی) توزیع نمایند. در ستون سایر، اعتبارات از محل کمک خیرین، صندوق ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، وام‌های داخلی و خارجی و ... که خارج از بودجه عمومی می‌باشد درج می‌گردد. دستگاه‌های مشمول این فرم به شرح جدول ذیل می‌باشند.

عنوان دستگاه اجرایی	شماره طبقه بندی
سازمان برنامه و بودجه کشور	۱۰۲۵۰۰
ثبت احوال	۱۰۵۵۰۰
ثبت اسناد	۱۰۸۵۰۰
حج و زیارت	۱۰۹۶۰۰
امور مالیاتی	۱۱۰۱۰۰
گمرک	۱۱۰۵۰۰
آموزش فنی و حرفه‌ای	۱۱۲۶۰۰
آموزش و پرورش	۱۲۷۵۰۳
دانشگاه فرهنگیان	۱۲۷۷۵۰
آموزش و پرورش استثنایی	۱۲۷۸۰۰

بنیاد شهید و امور ایثارگران	۱۳۱۶۰۰
سازمان حفاظت محیط زیست	۱۴۰۰۰
سازمان تعاون روزتایی	۲۰۰۱۰۰
کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان	۲۸۴۰۰۰
نیروی انتظامی	۱۰۶۰۰۰
قوه قضائيه	۱۰۸۱۰۰
صندوق بازنشستگي کشوری	۱۰۴۱۰۰
صدا و سيما	۲۸۲۵۰۰
ديوان محاسبات	۱۰۱۵۱۰

فرم شماره ۷: خلاصه اعتبارات طرح تملک دارایی سرمایه‌ای دستگاه اجرایی

- عنوان و شماره طرح : همانند عنوان درج شده در پیوست شماره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور تعیین می‌شود. با توجه به بازبینی برنامه‌های دستگاه‌های اجرایی امکان تغییر شماره طرح وجود دارد که در آن صورت شماره طرح جدید درج می‌گردد.

- عنوان و شماره طبقه‌بندی دستگاه اجرایی: مطابق با اطلاعات پایه موجود در سامانه جامع بودجه درج می‌گردد.

- تعداد کل پروژه‌های طرح: شامل طرح‌های خاتمه یافته و در دست اجرا می‌باشد.

- تاریخ شروع اولین پروژه و پیش‌بینی تاریخ خاتمه آخرین پروژه: این تاریخ بیانگر شروع و خاتمه طرح است که براساس سال و در محل تعیین شده درج می‌شود.

- اعتبارات طرح : سرجمع اعتبارات تمام پروژه‌های طرح طی سالهای مختلف برحسب عملکرد و پرداختی سالهای گذشته به تفکیک بودجه عمومی (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷)، اختصاصی و سایر منابع (منابع داخلی، تسهیلات، اوراق مشارکت و ...)

- اهداف کمی طرح: همانند عناوین درج شده در پیوست شماره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۳ عیناً در این محل درج می‌شود.

- مقدار، واحد و هزینه واحد طرح : همانند مقادیر مندرج در پیوست شماره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور عیناً در این محل درج می‌شود.

- میانگین وزنی پیشرفت فیزیکی طرح (درصد) : در این قسمت، میانگین وزنی پیشرفت فیزیکی طرح در برنامه چهارم و ماقبل آن، دوران برنامه پنجم و میزان تحقق و همچنین، پیش‌بینی نیل به اهداف تعیین شده در دوران برنامه ششم و سال‌های بعد، که قسمتی از مقدار کل را تشکیل خواهد داد، مطابق با اطلاعات پایه موجود در سامانه جامع

بودجه درج می‌گردد. بدینهی است که جمع ردیفی ستونهای سالهای برنامه چهارم و ماقبل آن، برنامه پنجم و پیش بینی تحقیق در دوران برنامه ششم و سال‌های بعد باید برابر صد (۱۰۰) باشد.

فرم شماره ۸: در صورتی که بر اساس قوانین و مقررات، تعهدات و تکالیفی برای دولت، سازمان برنامه و بودجه و دستگاه‌های اجرایی ذی ربط و یا ایجاد حق برای مشمولین خاص لحاظ شده باشد و این تکلیف خارج از حوزه قوانین بالادستی منشا تنظیم برنامه‌های عملیاتی دو سالانه و بودجه دستگاه اجرایی (مندرج در جدول شماره ۲ فوق الذکر) باشد، لازم است دستگاه اجرایی نسبت به تکمیل جدول شماره (۸) اقدام نماید. در این فرم مستند قانونی ایجاد تکلیف و محل تامین اعتبار سالهای ۱۴۰۳ (اصولکرد)، ۱۴۰۴ (اصوب) و برآورد اعتبار مورد نیاز برای سالهای ۱۴۰۴ را باید تکمیل نماید. این اعتبارات به تفکیک منبع تامین اعتبار شامل عمومی جدول ۷ قانون دستگاه اجرایی موظف است موضوعات مندرج در این جدول را اولویت گذاری نماید تا با لحاظ سقف منابع لایحه و اولویت بندی انجام شده مورد اقدام قرار گیرد.

فرم شماره (۱)- منابع دستگاه‌های اجرایی تابعه به تفکیک درآمدها، و اگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای و مالی و سایر

«مبالغ به میلیون ریال»

فرم شماره(۲): اعتبارات هزینه‌ای دستگاه اجرایی بر حسب برنامه کلان و اجرایی

«مبالغ به میلیون ریال»

برآورد ۱۴۰۴															برآورد ۱۴۰۳					عملکرد ۱۴۰۲					شاخص ارزیابی عملکرد					برنامه اجرایی/خروجی	شماره پیومندی
هزینه‌ای					هزینه‌ای					هزینه‌ای					مقدار																
جمع کل	نحوه	انقضایی	متفرقه جدول ۷	عمومی جدول ۲	جمع کل	نحوه	انقضایی	متفرقه جدول ۷	عمومی جدول ۷	جمع کل	نحوه	انقضایی	متفرقه جدول ۷	عمومی جدول ۷	برآورد ۱۴۰۴	بیشینه عملکرد ۱۴۰۱	مجموع ۱۴۰۱	عملکرد ۱۴۰۱	مجموع ۱۴۰۲	عملکرد ۱۴۰۲	مجموع ۱۴۰۳	عملکرد ۱۴۰۳									
																												برنامه اجرایی			
																												عنوان	خروجی ۱		
																												عنوان	خروجی ۲		
																												سنجه	برنامه اجرایی ۲		
																												سنجه	برنامه اجرایی		
																												عنوان	خروجی ۱		
																												عنوان	خروجی ۲		
																												عنوان	خروجی		
																												جمع			

فرم شماره (۳): اعتبارات هزینه ای به تفکیک اقلام عمدۀ هزینه

فرم شماره (۳): اعتبارات هزینه‌ای به تفکیک اقلام عمده هزینه							
«مبالغ به میلیون ریال»							
برآورد ۱۴۰۴		مصوب ۱۴۰۳		عملکرد ۱۴۰۲		منبع تامین اعتبار	عنوان
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
						عمومی جدول ۷	حقوق و مزایای مستمر کارکنان (احکام کارگزینی / قراردادهای منعقده) و حقوق بازنیستگان (۱)
						متفرقه جدول ۷	
						اختصاصی	
						جمع	
						عمومی جدول ۷	حقوق و دستمزد سایر نیروها (۲)
						متفرقه جدول ۷	
						اختصاصی	
						جمع	
						عمومی جدول ۷	برداخت‌های پرسنلی غیر مستمر(۳)
						متفرقه جدول ۷	
						اختصاصی	
						جمع	
						عمومی جدول ۷	هزینه‌های اجتناب ناپذیر(۴)
						متفرقه جدول ۷	
						اختصاصی	
						جمع	
						عمومی جدول ۷	سایر هزینه‌ها
						متفرقه جدول ۷	
						اختصاصی	
						جمع	
						عمومی جدول ۷	جمع
						متفرقه جدول ۷	
						اختصاصی	
						جمع	

فرم شماره(۴):اعتبارات هزینه ای دستگاه اجرایی بر حسب فضول و اقلام هزینه																	
«مبلغ به میلیون ریال»																	
برآورد ۱۴۰۴							مصوب ۱۴۰۳				عملکرد ۱۴۰۲			قلم عملده هزینه (**)	شرح	شماره	شماره
جمع	اختصاصی	متفرقه	عمومی	جدول ۷	جمع	اختصاصی	متفرقه	عمومی	جدول ۷	جمع	اختصاصی	متفرقه	عمومی	جدول ۷			
جمع													جمله کل				
															جبران خدمت کارکنان	2100000	10000
															حقوق و دستمزد	2110000	10100
															حقوق و دستمزد نقدی	2111000	
															حقوق ثابت/ مينا کارکنان رسمي و پیمانی	2111001	
															حقوق ثابت نیروهای قراردادی	2111002	
															حقوق ثابت کارکنان ضریب کا	2111003	
															حقوق ثابت کارکنان طرحی	2111004	
															حقوق اعضای شورای رقبا و تجدید نظر	2111005	
															مزایای عملکردی موضوع ماده (۲) آینین نامه تشویقی اعضا شورای رقبا	2111006	10200
															دیون و تعهدات مربوط به مابه القاوت اجرای احکام پرسنلی	2111007	
															ترمیم حقوق ۱۴۰۱	2111008	
															حقوق و دستمزد کارگران مشمول قانون کار	2111009	
															حقوق و دستمزد مامورین شاغل در دستگاه های اجرایی	2111010	
															حقوق و دستمزد محافظین شاغل در دستگاه های اجرایی	2111011	
															حقوق و دستمزد سربازان وظیفه شاغل در نستگاه های اجرایی	2111012	
															پرداختی به معلمان رسمی آموزش و پرورش بابت اجرای فعالیت های سعاد آموزی	2111013	
															حقوق و دستمزد غیرنقدی	2112000	
															کمک هزینه مهدکوکد - غیرنقدی	2112002	
															دیون و تعهدات مربوط به کمک هزینه مهدکوکد - غیرنقدی	2112003	
															کمک رفاهی غیرنقدی نیروهای قراردادی	2112004	
															کمک رفاهی غیرنقدی محافظین	2112005	
															کمک رفاهی غیرنقدی مامورین	2112006	
															سایر کمکهای رفاهی غیرنقدی کارمندان رسمی و پیمانی	2112007	
															کمک رفاهی غیرنقدی مدیران استانی	2112008	
															حق بیمه اجتماعی واقعی کارفرما	2121000	

دستورالعمل ها

دستورالعمل تجویه برداخت حقوق و مزایای

کارکنان اتفاقی در سال ۱۴۰۳ و پیش از این اتفاق

مروعه درجه دو در سال ۱۴۰۴

اعمال طبقه دندان اقتصادی هزینه ها موضع

جزء ۲ بند ۱ تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۴

دستورالعمل تجویه برداشت حقوق و مزایای

کارکنان اتفاقی در سال ۱۴۰۴ و پیش از این اتفاق

مروعه درجه دو در سال ۱۴۰۵

(**): حقوق و مزایای مستمر کارکنان و بازنشستگان، ۲- حقوق و دستمزد سایر نیروها، ۳- پرداخت های پرسنلی غیر مستمر، ۴- هزینه های اجتناب ناپذیر و ۴- سایر هزینه ها

(*): منابع شرکت های دولتی، استفاده از صندوق توسعه ملی، قراردادهای مشارکتی، استفاده از انواع اوراق مالی اسلامی، تسهیلات بانکی و استفاده از وام های خارجی

اصلاح طبقه بندي هزینه های اقتصادي موضوع جز (۲) بند ک تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۴ با عنوان طبقه بندي اقلام هزینه ۱۴۰۳۰۴۳۱- در سایت سازمان برنامه و بودجه به آدرس (nporg.ir)

فرم شماره(۵): توزیع اعتبارات هزینه‌ای دستگاه اجرایی به ادارت کل استانی/ سایر دستگاه‌های اجرایی، موضوع ماده (۷۵) قانون محاسبات عمومی و ماده (۸۰) قانون تنظیم

«متالع به میلیون ریال»												ردیف	استان/موضوع		
برآورد ۱۴۰۴				صوبه ۱۴۰۳				عکرد ۱۴۰۲							
جمع	اختصاصی	متفرقه جدول ۷	عمومی جدول ۷	جمع	اختصاصی	متفرقه جدول ۷	عمومی جدول ۷	جمع	اختصاصی	متفرقه جدول ۷	عمومی جدول ۷				
													مرکزی ۱		
													گلستان ۲		
													مازندران ۳		
													آذربایجان شرقی ۴		
													آذربایجان غربی ۵		
													اردبیل ۶		
													گیلانشاه ۷		
													خوزستان ۸		
													فارس ۹		
													کرمان ۱۰		
													خراسان رضوی ۱۱		
													خراسان جنوبی ۱۲		
													خراسان شمالی ۱۳		
													اصفهان ۱۴		
													همزگان ۱۵		
													سیستان و بلوچستان ۱۶		
													گردنستان ۱۷		
													همدان ۱۸		
													لرستان ۱۹		
													ايلام ۲۰		
													زنجان ۲۱		
													چهارمحال و بختیاری ۲۲		
													کهگیلویه و بویراحمد ۲۳		
													سمنان ۲۴		
													زرد ۲۵		
													بوشهر ۲۶		
													تهران ۲۷		
													قم ۲۸		
													قزوین ۲۹		
													گلستان ۳۰		
													البرز ۳۱		
												جمع	———		

(۶): منابع شرکت‌های دولتی، استفاده از صندوق توسعه ملی، قراردادهای مشارکتی، استفاده از انواع اوراق مالی اسلامی، تسهیلات بانکی و استفاده از وام‌های داخلی، استفاده از وام‌های خارجی

فرم شماره (۶) : اعتبارات هزینه ای دستگاه اجرایی به تکمیک سناد و ادارات کل استانی											
«مبالغ به میلیون ریال «											
برآورد ۱۴۰۴				مصوب ۱۴۰۳				عملکرد ۱۴۰۲			
جمع	اختصاصی	عمومی	جدول ۷	جمع	اختصاصی	عمومی	جدول ۷	جمع	اختصاصی	عمومی	جدول ۷
سناد											
	مرکزی										1
	گیلان										2
	مازندران										3
	آذربایجان شرقی										4
	آذربایجان غربی										5
	اردبیل										6
	کرمانشاه										7
	خوزستان										8
	فارس										9
	کرمان										10
	خراسان رضوی										11
	خراسان جنوبی										12
	خراسان شمالی										13
	اصفهان										14
	همزگان										15
	سیستان و بلوچستان										16
	کردستان										17
	همدان										18
	لرستان										19
	ایلام										20
	زنجان										21
	چهارمحال و بختیاری										22
	کهگیلویه و بویراحمد										23
	سمنان										24
	بیزد										25
	بوشهر										26
	تهران										27
	قم										28
	قزوین										29
	گلستان										30
	البرز										31
	جم										

(۶): منابع شرکت های دولتی، استفاده از صندوق توسعه ملی، قراردادهای مشارکتی، استفاده از انواع اوراق عالی اسلامی، تسهیلات بانکی و استفاده از وام های داخلی، استفاده از وام های خارجی

فرم شماره (۷): اعتبارات طرهای تملک دارایی‌های سرمایه‌ای دستگاه اجرایی										
عنوان دستگاه اجرایی					عنوان طرح					
شماره طبقه بندی دستگاه اجرایی					شماره طبقه بندی طرح					
جمع کل	پیش‌ینی سال‌های بعد	جمع	برآورد	۱۴۰۴	۱۴۰۳	مصوب	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
عملکرد		عملکرد و پرداختی سال‌های گذشته		برنامه ششم		برنامه		منابع تامین اعتبار	منابع عمومی	
مشارکت بخش خصوصی		کمک غیر دولتی / مسئولیت اجتماعی		تسهیلات		اوراق مشارکت		سایر منابع	درآمد اختصاصی	
منابع عمومی، بازپرداخت تسهیلات		جم		جم		جم				
جم		اهداف کمی طرح		اهداف کمی طرح		هدف کمی طرح		هدف کمی طرح		
جمع کل	سال‌های بعد	میانگین وزنی پیشرفت فیزیکی طرح (درصد)		هزینه واحد		واحد	مقدار	توضیحات ضروری:		
۱۰۰		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	عملکرد تا	در اجرای عملیات این طرح رعایت خوابط، معیارها، نقشه‌های تیپ اجرایی، دستورالعمل‌ها و بخشنامه‌های صادره توسط سازمان برنامه و بودجه کشور الزامی است. اعتبار سال‌های بعد پس از تصویب قانون گذار قطعیت خواهد یافت.		

فرم شماره (۸)؛ پیش‌بینی اعتبارات مورد نیاز خارج از برنامه عملیاتی سالانه دستگاه اجرایی

«مبالغ به میلیون ریال»

* به تفکیک عمومی جدول ۷ قانون / متفرقه های جداول ۷ و ۹ / اختصاصی / سایر منابع تامین اعتبار