

**پیوست شماره**

**(۳)**

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

**های اجرایی**

**بصورت دوسالانه**

## پیوست شماره سه-دستورالعمل تهیه 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
- ۲-۱ - **دستگاه اجرایی:** دستگاهی اجرایی موضوع جداول شماره (۷) و (۱۰) قانون بودجه سال ۱۴۰۲
- ۳-۱ - **برنامه اجرایی:** مجموعه‌ای از خروجی‌های حاصل از یک یا چند فعالیت یا طرح 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 توسعه و ...) استخراج می‌شود. برنامه اجرایی باید قابل هدف گذاری و ارزیابی براساس اهداف تعریف شده در اسناد بالادستی باشد.
- ۴-۱ - **برنامه کلان:** به منظور رسیدن به هدف‌های کلی، برنامه‌ها و سیاست‌های توسعه‌ی اقتصادی و اجتماعی و نحوه‌ی اجرای آن تعریف می‌گردد.

### 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 ردیف های 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 ۱۴۰۱، مصوب سال ۱۴۰۲ و پیش‌بینی سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ به تفکیک عمومی و اختصاصی درج می‌گردد.

همچنین منابع خارج از بودجه عمومی دولت از جمله (تبصره یک(قیر)، تبصره ۱۴، 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 برحسب برنامه کلان / برنامه اجرایی و اولویت بندی بر**

### اساس اسناد بالا دستی

با توجه به اینکه به موجب اسناد بالا دستی و قوانین و مقررات لازم الاجرا، تعهدات و تکالیفی برای دولت یا دستگاه های اجرایی ذیربط مقرر شده و یا برای مشمولین حق ایجاد گردیده است، بودجه باید ضمن رعایت سقف منابع قابل

تحقق متضمن حداکثری تکالیف قانونی باشد، لذا دستگاه های اجرایی موظفند در قالب این فرم تمامی تکالیف قانونی متضمن 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:

- پیش بینی اعتبارات به تفکیک هزینه های اجتناب ناپذیر، ضروری، تعهدات و تضامین الزامی و سایر پرداخت های الزام آور و تعیین مصادیق هزینه هایی که با پیش بینی اولویت های در نظر گرفته شده قابلیت حذف دارند.

- پیش بینی کلیه موارد تکالیف اجرا شده قانونی (حقوق مکتسبه)

- پیش بینی سایر موارد براساس اوایتهای اعلامی دستگاه ذی ربط.

لازم است در اولویت بندی اعتبارات تکالیف مندرج در قانون برنامه، قانون احکام دائمی برنامه های توسعه، قانون تنظیم برخی از مقررات مالی دولت و الحاقات 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 کلان / برنامه اجرایی درج می گردد. معیار برنامه کلان بیانگر اثربخشی و نتایج اجرای بلند مدت آن برنامه کلان در جامعه می باشد. همچنین مقدار می بایست به تفکیک عملکرد سال ۱۴۰۱، مصوب سال ۱۴۰۲، برآورد سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ درج گردد.

اعتبارات به تفکیک منبع تامین اعتبار (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، متفرقه جدول ۹، اختصاصی، هدفمندی و سایر) برای عملکرد ۱۴۰۱، مصوب ۱۴۰۲ و برآورد ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ تکمیل می گردد.

### فرم شماره ۳: اعتبارات هزینه ای دستگاه اجرایی به تفکیک اقلام عمده هزینه

در این فرم اعتبارات هزینه ای دستگاه اجرایی به تفکیک اقلام عمده هزینه و برای منابع مختلف تامین اعتبار (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، متفرقه جدول ۹، اختصاصی، هدفمندی و سایر) درج می گردد. همچنین مقدار و مبلغ برای عملکرد سال ۱۴۰۱، مصوب سال ۱۴۰۲ و برآورد سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ درج می شود. در هنگام تکمیل این فرم نکات ضروری زیر مورد توجه قرار گیرد:

۱- حقوق و مزایای مستمر کارکنان (احکام کارگزینی / قراردادهای منعقد شده) و حقوق بازنشستگان: کارکنان

رسمی، پیمانی، قرارداد کارمعی (مشخص)، کارگری، کارکنان حوزه سلامت براساس قانون مربوط به خدمت

پزشکان و پیراپزشکان - مصوب ۱۳۷۵ - و سایر کارکنانی که بر اساس ضوابط و مقررات مربوط 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، امریه (سرباز)، اعضای افتخاری، حقوق کارکنان مؤسسات فرهنگی، دینی و تبلیغی، آموزشی و ... که خدمات دولتی را به صورت برون سپاری و خرید خدمات ارائه می‌کنند و سایر عناوین بکارگیری می‌باشند.

۳- **پرداخت‌های پرسنلی غیرمستمر:** هرگونه پرداخت اعم از فوق العاده‌ها و مزایای غیر مستمری 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، خوراک، پوشاک و سوخت نیروهای مسلح، غذای سرباز و کادر شیفت و نگهبانی، دانشجو و دانش آموزان مدارس شبانه‌روزی مناطق محروم، کمک به تامین سرانه دانش‌آموزی و حمایت و ارتقاء پوشش تحصیلی مناطق محروم، هزینه‌های بخش بهداشت و درمان (پارانه دارو و شیرخشک، دسترسی عادلانه به خدمات بهداشتی، کمک به بیماران صعب‌العلاج و ...)، هزینه‌های واکسن دامپزشکی، کمک هزینه فدراسیون‌های ورزشی، بیمه تکمیلی درمان ایثارگران، بیمه و مستمری طلاب و روحانیون، مستمری مددجویان کمیته امداد و بهزیستی، حق پرستاری جانبازان و والدین شهدا، 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 برحسب اقلام و فصول هزینه**

در این فرم، اعتبارات هزینه‌ای برنامه‌های اجرایی به تفکیک منبع تامین اعتبار (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، متفرقه جدول ۹، اختصاصی، هدفمندی و سایر) و فصول هزینه برای عملکرد سال ۱۴۰۱، مصوب سال ۱۴۰۲ و برآورد سال‌های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ درج می‌گردد. فصول هزینه به شرح زیر است.

**فصل اول - جبران خدمت کارکنان**

**فصل دوم - استفاده از کالاها و خدمات**

**فصل سوم - هزینه‌های اموال و دارایی**

**فصل چهارم - یارانه**

فصل پنجم - کمک های بلاعوض

فصل ششم - رفاه اجتماعی

فصل هفتم - سایر هزینه ها

فصل هشتم - مصرف سرمایه های ثابت (استهلاک)

قلم عمده هزینه عبارت است از:

۱- حقوق و مزایای مستمر کارکنان و بازنشستگان،

۲- حقوق و دستمزد سایر نیروها،

۳- پرداخت های پرسنلی غیرمستمر،

۴- هزینه های اجتناب ناپذیر و

۵- سایر هزینه ها

در ستون سایر، اعتبارات از محل کمک خیرین، صندوق ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، وام های داخلی و خارجی و ... که خارج از بودجه عمومی می باشد درج می گردد.

### **فرم شماره ۵: توزیع اعتبارات هزینه ای دستگاه اجرایی به ادارات کل استانی / سایر دستگاه های اجرایی ، موضوع ماده (۷۵) قانون محاسبات عمومی و ماده (۸۰) قانون تنظیم**

این فرم صرفاً برای دستگاه هایی تکمیل می شود که بخشی از اعتبارات خود را به ادارات کل یا واحدهای استانی خود انتقال می دهند و تکمیل آن برای تمامی دستگاه های اجرایی الزامی نیست. اعتبارات به تفکیک محل تامین اعتبار (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، متفرقه جدول ۹، اختصاصی، هدفمندی و سایر) تکمیل شود.

در ستون سایر، اعتبارات از محل کمک خیرین، صندوق ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، وام های داخلی و خارجی و ... که خارج از بودجه عمومی می باشد درج می گردد.

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

### **فرم شماره ۶: اعتبارات هزینه ای دستگاه اجرایی به تفکیک ستاد و ادارات کل استانی**

در این فرم دستگاه های اجرایی اعتبارات هر برنامه را بصورت استانی اعتبارات به تفکیک محل تامین اعتبار (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، متفرقه جدول ۹، اختصاصی، هدفمندی و سایر) توزیع نمایند. در ستون سایر، اعتبارات از محل کمک خیرین، صندوق ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، وام های داخلی و خارجی و ... که خارج از بودجه عمومی می باشد درج می گردد.

دستگاه های مشمول این فرم به شرح جدول ذیل می باشند.

شماره طبقه بندی	عنوان دستگاه اجرایی
۱۰۲۵۰۰	سازمان برنامه و بودجه کشور
۱۰۵۵۰۰	ثبت احوال
۱۰۸۵۰۰	ثبت اسناد
۱۰۹۶۰۰	حج و زیارت
۱۱۰۱۰۰	امور مالیاتی
۱۱۰۵۰۰	گمرک
۱۱۲۶۰۰	آموزش فنی و حرفه ای
۱۲۷۵۰۳	آموزش و پرورش
۱۲۷۷۵۰	دانشگاه فرهنگیان
۱۲۷۸۰۰	آموزش و پرورش استثنایی
۱۳۱۶۰۰	بنیاد شهید و امور ایثارگران
۱۴۰۰۰۰	سازمان حفاظت محیط زیست
۲۰۰۱۰۰	سازمان تعاون روستایی
۲۸۴۰۰۰	کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان
۱۰۶۰۰۰	نیروی انتظامی
۱۰۸۱۰۰	قوه قضاییه
۲۸۲۴۰۰	راهداری و حمل و نقل جاده ای
۱۰۴۱۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۸۳۵۰۰	صدا و سیما
۱۰۱۵۱۰	دیوان محاسبات

### 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 ۱۴۰۲ 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 (برنامه چهارم و ماقبل آن و برنامه پنجم) به تفکیک بودجه عمومی (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، متفرقه جدول ۹)، اختصاصی، هدفمندی و سایر منابع (منابع داخلی، تسهیلات، اوراق مشارکت و ...) و همچنین عملکرد

سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و مصوب ۱۴۰۲ و برآورد سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ در محل تعیین شده درج می شود.

– **اهداف کمی طرح:** همانند عناوین درج شده در پیوست شماره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۲ عیناً در این محل درج می شود.

– **مقدار، واحد و هزینه واحد طرح:** همانند مقادیر مندرج در پیوست شماره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور عیناً در این محل درج می شود.

– **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، پیش بینی نیل به اهداف تعیین شده در دوران برنامه ششم و سال های بعد، که قسمتی از مقدار کل را تشکیل خواهد داد، مطابق با اطلاعات پایه موجود در سامانه جامع بودجه درج می گردد. بدیهی است که جمع ردیفی ستونهای سالهای برنامه چهارم و ماقبل آن، برنامه پنجم و پیش بینی تحقق در دوران برنامه ششم و سال های 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 دستگاه های اجرایی ذی ربط و یا ایجاد حق برای مضمولین خاص لحاظ شده باشد و این تکلیف خارج از حوزه قوانین بالادستی منشا تنظیم برنامه های عملیاتی دوسالانه 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 ۱۴۰۱ (عملکرد)، ۱۴۰۲ (مصوب) و برآورد اعتبار مورد نیاز برای سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ را باید تکمیل نماید. این اعتبارات به تفکیک منبع تامین اعتبار شامل عمومی جدول ۷ قانون بودجه، متفرقه های جداول ۷ و ۹، اختصاصی و سایر منابع تامین اعتبار باید تکمیل شود. 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 (۲) - اعتبارات هزینه ای دستگاه اجرایی بر حسب برنامه کلان و اجرایی

مبالغ به میلیون ریال

برآورد ۱۴۰۴						برآورد ۱۴۰۳						مصوب ۱۴۰۲						عملکرد ۱۴۰۱						نشانگر وضعیت مطلوب/ شاخص ارزیابی عملکرد				برنامه کلان / برنامه اجرایی		
هزینه ای / سرمایه ای						هزینه ای / سرمایه ای						هزینه ای / سرمایه ای						هزینه ای / سرمایه ای						مقدار				عنوان	عنوان برنامه	شماره طبقه بندی
جمع	جمع	سایر (*)	اختصاصی	متفرقه جدول ۹	عمومی جدول ۷	جمع	جمع	سایر (*)	اختصاصی	متفرقه جدول ۹	متفرقه جدول ۷	عمومی جدول ۷	جمع	جمع	سایر (*)	هدفمندی	اختصاصی	متفرقه جدول ۹	متفرقه جدول ۷	عمومی جدول ۷	برآورد ۱۴۰۳	پیش بینی عملکرد ۱۴۰۲	مصوب ۱۴۰۲	عملکرد ۱۴۰۱	واحد					
																											خروجی ها	برنامه اجرایی ۱		
																											خروجی ها	برنامه اجرایی ۲		
																										...				
																										...	برنامه اجرایی ....			
																											معیار ۱-۲	برنامه کلان ۲		
																											معیار ۲-۲			
																											خروجی ها	برنامه اجرایی ۱		
																											خروجی ها	برنامه اجرایی ۲		
																											خروجی ها			
																												برنامه اجرایی ....		
جمع																														

فرم شماره (۳) - اعتبارات هزینه ای به تفکیک اقلام عمده هزینه

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	منبع تامین اعتبار		عملکرد ۱۴۰۱		مصوب ۱۴۰۲		برآورد ۱۴۰۳		برآورد ۱۴۰۴	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
حقوق و مزایای مستمر کارکنان (احکام کارگزینی / قراردادهای منعقد) و حقوق بازنشستگان (۱)	عمومی جدول ۷									
	متفرقه جدول ۷									
	متفرقه جدول ۹									
	اختصاصی									
	سایر (*)									
	جمع									
حقوق و دستمزد سایر نیروها (۲)	عمومی جدول ۷									
	متفرقه جدول ۷									
	متفرقه جدول ۹									
	اختصاصی									
	سایر (*)									
	جمع									
پرداخت های پرسنلی غیرمستمر (۳)	عمومی جدول ۷									
	متفرقه جدول ۷									
	متفرقه جدول ۹									
	اختصاصی									
	سایر (*)									
	جمع									
هزینه های اجتناب ناپذیر (۴)	عمومی جدول ۷									
	متفرقه جدول ۷									
	متفرقه جدول ۹									
	اختصاصی									
	سایر (*)									
	جمع									
سایر هزینه ها	عمومی جدول ۷									
	متفرقه جدول ۷									
	متفرقه جدول ۹									
	اختصاصی									
	سایر (*)									
	جمع									
جمع	عمومی جدول ۷									
	متفرقه جدول ۷									
	متفرقه جدول ۹									
	اختصاصی									
	سایر (*)									
	جمع									

(۱) کارکنان رسمی، پیمانی، قرارداد کارمین (مشخص)، کارگری، کارکنان حوزه سلامت براساس قانون مربوط به خدمت پزشکان و پیراپزشکان - مصوب ۱۳۷۵ - و سایر کارکنانی که بر اساس ضوابط و مقررات مربوط به موجب حکم یا قرارداد مقام صلاحیت دار در یک دستگاه اجرایی به خدمت پذیرفته می شوند، بازنشستگان و حقوق حالت اشتغال جانبازان و والدین شهید.

(۲) حقوق و دستمزد نیروهای شرکتی طرف قرارداد با شرکتهای بیمه‌نکاری موضوع ماده (۱۷) قانون مدیریت خدمات کشوری، نیروهای ساعتی/پاره وقت، حق التدریس، امریه(سرباز)، اعضای افتخاری، حقوق کارکنان مؤسسات فرهنگی، دینی و تبلیغی، آموزشی و ... که خدمات دولتی را به صورت برون سپاری و خرید خدمات ارائه می کنند و سایر عناوین بکارگیری.

(۳) هرگونه پرداخت اعم از فوق العاده ها و مزایای غیر مستمری که طبق قوانین و مقررات مربوط پرداخت می گردد، اضافه کار، حق التدریس آموزش و پرورش و آموزش عالی و حق التحقیق، کارانه گروه پزشکی، هرگونه پاداش و هرگونه پرداخت تقدی و معادل ریالی کمک های رفاهی غیرتقدی به کارکنان.

(۴) هزینه های بهداشت و غذای زندانیان، خوراک، پوشاک و سوخت نیروهای مسلح، غذای سرباز و کادر شیفت و نگهداری، دانشجوی و دانش آموزان مدارس شبانه روزی مناطق محروم، کمک به تامین سرانه دانش آموزی و حمایت و ارتقاء پوشش تحصیلی مناطق محروم، هزینه های بخش بهداشت و درمان (پارانه دارو و شیرخشک، دسترسی عادلانه به خدمات بهداشتی، کمک به بیماران صعب‌العلاج و ...)، هزینه های واکسن دامپزشکی، کمک هزینه فدراسیون های ورزشی، بیمه تکمیلی درمان ایثارگران، بیمه و مستمری طلاب و روحانیون، مستمری مددجویان کمیته امداد و بهزیستی، حق پرستاری جانبازان و والدین شهید، کمک معیشت زرمندگان معسر و حقوق جانبازان معسر غیر حالت اشتغال و سایر اقلام هزینه ها یا تایید سازمان برنامه و بودجه کشور .

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

فرم شماره (۴) - اعتبارات هزینه ای دستگاه اجرایی بر حسب فصول و اقلام هزینه

مبالغ به میلیون ریال

برآورد ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴						مصوب ۱۴۰۲						عملکرد ۱۴۰۱						شرح	قلم عمده هزینه (**)	شماره	طبقه بندی		
جمع	سایر(*)	اختصاصی	متفرقه جدول ۹	متفرقه جدول ۷	عمومی جدول ۷	جمع	سایر(*)	اختصاصی	متفرقه جدول ۹	متفرقه جدول ۷	عمومی جدول ۷	جمع	سایر(*)	هدفمندی	اختصاصی	متفرقه جدول ۹	متفرقه جدول ۷					عمومی جدول ۷	
																				جمع کل			
																					جبران خدمت کارکنان	10000	
																					حقوق و دستمزد	10100	
																					حقوق ثابت/ مینا کارکنان رسمی و پیمانی		
																					حقوق و دستمزد کارگران مشمول قانون کار		
																					حقوق و دستمزد مامورین، محافظین و سربازان وظیفه		
																					حق التدریس		
																					حق تحقیق		
																					ذخیره مرخصی کارکنان رسمی و پیمانی		
																					فوق العاده و مزایای شغل	10200	
																					عیدی		
																					فوق العاده مناطق کمتر توسعه یافته و بدی آب و هوا		
																					فوق العاده ایثارگری		
																					فوق العاده سختی کار در محیطهای غیر متعارف		
																					کمک هزینه عائله مندی و اولاد		
																					فوق العاده شغل		
																					000		

(\*\*): ۱- حقوق و مزایای مستمر کارکنان و بازنشستگان، ۲- حقوق و دستمزد سایر نیروها، ۳- پرداختهای پرسنلی غیرمستمر، ۴- هزینههای اجتناب ناپذیر و ۴- سایر هزینهها

(\*): 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 (۵) - توزیع اعتبارات هزینه ای دستگاه اجرایی به ادارات کل استانی / سایر دستگاه های اجرایی ، موضوع ماده (۷۵) قانون محاسبات عمومی و ماده (۸۰) قانون تنظیم

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	استان / موضوع	عملکرد ۱۴۰۱					مصوب ۱۴۰۲					برآورد ۱۴۰۳								
		عمومی جدول ۷	متفرقه جدول ۷	متفرقه جدول ۹	اختصاصی	هدفمندی	سایر(ه)	جمع	عمومی جدول ۷	متفرقه جدول ۷	متفرقه جدول ۹	اختصاصی	سایر(ه)	جمع	عمومی جدول ۷	متفرقه جدول ۷	متفرقه جدول ۹	اختصاصی	سایر(ه)	جمع
1	مرکزی																			
2	گیلان																			
3	مازندران																			
4	آذربایجان شرقی																			
5	آذربایجان غربی																			
6	اردبیل																			
7	کرمانشاه																			
8	خوزستان																			
9	فارس																			
10	کرمان																			
11	خراسان رضوی																			
12	خراسان جنوبی																			
13	خراسان شمالی																			
14	اصفهان																			
15	هرمزگان																			
16	سیستان و بلوچستان																			
17	کردستان																			
18	همدان																			
19	لرستان																			
20	ایلام																			
21	زنجان																			
22	چهارمحال و بختیاری																			
23	کهگیلویه و بویراحمد																			
24	سمنان																			
25	یزد																			
26	یوشهر																			
27	تهران																			
28	قم																			
29	قزوین																			
30	گلستان																			
31	البرز																			
جمع																				

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

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	استان	عملکرد ۱۴۱۰					مصوب ۱۴۰۲					برآورد ۱۴۰۳									
		عمومی جدول ۷	مترقیه جدول ۷	مترقیه جدول ۹	اختصاصی	هدفمندی	سایر(ه)	جمع	عمومی جدول ۷	مترقیه جدول ۷	مترقیه جدول ۹	اختصاصی	سایر(ه)	جمع	عمومی جدول ۷	مترقیه جدول ۷	مترقیه جدول ۹	اختصاصی	سایر(ه)	جمع	
	ستاد																				
1	مرکزی																				
2	گیلان																				
3	مازندران																				
4	آذربایجان شرقی																				
5	آذربایجان غربی																				
6	اردبیل																				
7	کرمانشاه																				
8	خوزستان																				
9	فارس																				
10	کرمان																				
11	خراسان رضوی																				
12	خراسان جنوبی																				
13	خراسان شمالی																				
14	اصفهان																				
15	هرمزگان																				
16	سیستان و بلوچستان																				
17	کردستان																				
18	همدان																				
19	لرستان																				
20	ایلام																				
21	زنجان																				
22	چهارمحال و بختیاری																				
23	کهگیلویه و بویراحمد																				
24	سمنان																				
25	یزد																				
26	بوشهر																				
27	تهران																				
28	قم																				
29	قزوین																				
30	گلستان																				
31	البرز																				
	جمع																				

فرم شماره (۷): اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای دستگاه اجرایی

عنوان دستگاه اجرایی

شماره طبقه بندی دستگاه اجرایی

عنوان طرح

شماره طبقه بندی طرح

جمع کل	پیش بینی سال های بعد	برنامه هفتم		دوران برنامه ششم (سال)							عملکرد و پرداختی سال های گذشته		منابع تأمین اعتبار
		جمع	برآورد 1404	برآورد 1403	مصوب 1402	عملکرد					برنامه پنجم عملکرد ۹۵-۱۳۹۰	برنامه چهارم و ماقبل آن	
						1401	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷			
													عمومی جدول ۷
													متفرقه جدول ۷
													متفرقه جدول ۹
													اختصاصی
													هدفمندی
													منابع داخلی
													تسهیلات
													اوراق مشارکت
													....
													جمع
<b>جمع کل</b>													

میانگین وزنی پیشرفت فیزیکی طرح (درصد)

اهداف کمی طرح

جمع کل	سالهای بعد	برنامه هفتم		دوران برنامه ششم					برنامه پنجم و ماقبل آن ۹۵-۱۳۹۰	برنامه چهارم و ماقبل آن	هزینه واحد	واحد	مقدار	اهداف کمی طرح
		1404	1403	1402	1401	1400	1399	1398						
100														
در اجرای عملیات این طرح رعایت ضوابط معیارها، نقشه های تیپ اجرایی، دستورالعمل ها و بخشنامه های صادره توسط سازمان برنامه و بودجه کشور الزامی است. اعتبار سال های بعد پس از تصویب قانون گذار قطعیت خواهد یافت.														

توضیحات ضروری:

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

