

## دستورالعمل تهیه و تنظیم بودجه دستگاه‌های اجرایی

دستگاه‌های اجرایی ملی و استانی مکلفند منابع بودجه خود را در قالب فرم‌های شماره (۱) و (۲)، بودجه عملیاتی خود را در قالب فرم‌های شماره (۳) تا (۷) و دستگاه‌های ملی پیشنهادات طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای خود را در قالب فرم‌های شماره (۸) تا (۱۰) به شرح مندرج در این دستورالعمل تکمیل نمایند.

### الف - منابع

دستگاه‌های اجرایی مکلفند مطابق برنامه زمانبندی موضوع پیوست شماره (۱) این بخشنامه فرم‌های مربوط به منابع درآمدی خود را با در نظر داشتن ملاحظات ذیل تکمیل نمایند:

#### فرم شماره (۱): برآورد منابع بودجه سال ۱۳۹۵

در این فرم، منابع عمومی و اختصاصی که توسط دستگاه یا با مباشرت آن و یا توسط واحدهای تابعه وصول می‌شود، براساس عناوین مربوطه درج می‌گردد.

منابع عمومی و اختصاصی موجود، درآمدها و واگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای و مالی می‌باشند که در پیوست شماره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۹۴ آمده است. در غیر این صورت، منابع جدید محسوب می‌شوند.

"درآمد" به آن دسته از داد و ستدهای دولت اطلاق می‌گردد که باعث افزایش ارزش خالص (تفاوت بین دارایی‌ها و بدهی‌ها) این بخش گردد. بدین ترتیب مواردی چون فروش و واگذاری زمین و ساختمان و ماشین‌آلات و تجهیزات و همچنین منابع حاصل از صادرات نفت خام به عنوان درآمد تلقی نشده و تحت عنوان واگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای طبقه‌بندی می‌شود. به همین ترتیب منابعی چون فروش اوراق مشارکت، واگذاری سهام شرکت‌ها، دریافت اصل وام‌ها (داخلی و خارجی)، استفاده از تسهیلات خارجی، استفاده از تسهیلات سیستم بانکی و نظایر آن در سرفصل واگذاری‌های دارایی‌های مالی منظور می‌گردد.

شماره طبقه‌بندی و عناوین منابع بودجه‌ای، می‌بایست همانند شماره طبقه‌بندی و عناوین موجود در پیوست شماره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۹۴ باشد.

مبنای قانونی وصول هر یک از منابع می‌تواند شامل قوانین مصوب مجلس (قانون برنامه پنجم توسعه، قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، قانون وصول برخی از درآمدهای دولت و سایر قوانین خاص)، قوانین مصوب مجمع تشخیص مصلحت نظام و تصویب‌نامه‌های هیأت وزیران باشد.

## فرم شماره (۲): فهرست اموال منقول و غیرمنقول مازاد قابل فروش دستگاه‌های اجرایی

با توجه به سیاست چهارم ذیل راهبرد شماره یک این بخشنامه مبنی بر لزوم شناسایی اموال منقول و غیرمنقول مازاد، فرم شماره (۲) شامل اطلاعاتی در خصوص اموال منقول و غیرمنقولی است که دستگاه اجرایی قصد دارد در طول سال ۱۳۹۵ بفروشد. در این فرم اطلاعاتی از قبیل تعداد و یا مقدار اقلام قابل فروش، قیمت تقریبی واحد و برآوردی از منابع مورد انتظار حاصل از فروش این اقلام ذیل هریک از ردیف‌های درآمدی مربوطه مشخص می‌گردد.

### ب- اعتبارات هزینه‌ای

دستگاه‌های اجرایی مکلفند اعتبارات هزینه‌ای سال ۱۳۹۵ را براساس جداول اطلاعات پایه فرم‌های شماره (۳) تا (۷) این بخشنامه و براساس دستورالعمل هزینه‌یابی فعالیتها و دستورالعمل طبقه‌بندی اقتصادی هزینه‌ها (ضمایم شماره «۱» و «۲» این بخشنامه) تکمیل نمایند. این جداول در سیستم بهای تمام شده، پردازش و بهای تمام شده برنامه و فعالیتها محاسبه می‌گردد. اعتبارات هر برنامه و فعالیت در سال ۱۳۹۵ تنها از طریق تغییر اطلاعات پایه مندرج در این فرمها قابل قبول است.

### فرم شماره (۸) اطلاعات پرسنلی دستگاه‌های اجرایی

این فرم در برگیرنده اطلاعات مربوط به ترکیب پرسنلی دستگاه‌ها برحسب درجه تحصیلات می‌باشد که با توجه به توضیحات زیر تکمیل می‌شود:

- وضعیت پرسنل موجود در ابتدای سال ۱۳۹۴ به تفکیک رسمی، پیمانی و سایر که شامل، خرید خدمت، روزمزد و غیره (سایر موارد خاص) می‌باشد، در ستون‌های مربوط قید می‌گردد.
- پیش‌بینی تعداد پرسنل در پایان سال ۱۳۹۴، به تفکیک یادشده در ستون‌های مربوط قید می‌گردد.
- پیش‌بینی تعداد پرسنل در پایان ۱۳۹۵، به تفکیک یادشده در ستون‌های مربوط قید می‌گردد.

### ج- اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه ای

به منظور ساماندهی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه ای فرم‌های شماره (۹) تا (۱۱) این بخشنامه مطابق ملاحظات ذیل تکمیل می‌گردد:

## فرم شماره (۹): اطلاعات کلی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

این فرم شامل اطلاعات کلی طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای میباشد که سه قسمت مشخصات عمومی طرح، مشخصات فنی طرح و مشخصات مالی طرح را در بر می‌گیرد. در ادامه هر یک از موضوعات سه قسمت مذکور به تفصیل تعریف می‌گردد.

**شماره طبقه‌بندی طرح:** شماره طبقه‌بندی طرح در پیوست شماره (۱) قانون بودجه سال ۱۳۹۴ کل کشور تعیین شده است.

**عنوان طرح:** عنوان طرح باید همانند عنوان درج شده در پیوست شماره (۱) قانون بودجه سال ۱۳۹۴ کل کشور باشد. در مورد طرح‌هایی که بر اساس قوانین موضوعه با استفاده از ردیفهای متمرکز به تصویب می‌رسد، عنوان طرح باید به نحوی تعیین شود که هدف و عملیات اصلی طرح را بیان کند؛ همچنین مطابق با تصویب‌نامه‌ها و ابلاغیه‌ها باشد، تا حد ممکن از ۵۰ حرف تجاوز نکرده و اصلی‌ترین هدف کمی طرح در قالب عنوان طرح درج شود.

**عنوان و کد دستگاه اجرایی:** عنوان و کد دستگاه اجرایی عیناً از جدول شماره (۷) قانون بودجه سال ۱۳۹۴ کل کشور درج می‌گردد.

**تعداد پروژه‌های اولین موافقتنامه:** در این قسمت تعداد کل پروژه‌های طرح شامل خاتمه یافته، در دست اجرا و شروع نشده درج میشود که در اولین موافقتنامه متبادله طرح قید شده است.

**تعداد پروژه آخرین موافقتنامه:** در این قسمت تعداد کل پروژه‌های طرح شامل خاتمه یافته، در دست اجرا و شروع نشده درج میشود که در آخرین موافقتنامه متبادله طرح قید شده است.

**نوع طرح (انتفاعی / غیر انتفاعی):** بر اساس فراز آخر ماده (۷۷) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، طرح

تملك دارایی‌های سرمایه‌ای مجموعه عملیات و خدمات مشخصی است که بر اساس مطالعات توجیهی، فنی و اقتصادی و اجتماعی توسط دستگاه اجرایی در مدت معین و با اعتبار معین برای تحقق بخشیدن به هدفهای برنامه توسعه پنج ساله به صورت سرمایه‌گذاری ثابت یا مطالعه برای ایجاد دارایی سرمایه‌ای اجرا شده و منابع مورد نیاز اجرای آن از محل اعتبارات مربوط به تملک دارایی های سرمایه‌ای تأمین می‌شود. این طرحها، به دو نوع انتفاعی و غیرانتفاعی تقسیم می‌شود.

**طرح انتفاعی:** طرحی است که در مدت معقولی پس از شروع، به بهره‌برداری رسیده و علاوه بر تأمین هزینه‌های جاری و استهلاک سرمایه، به تبعیت از سیاست دولت، سود متناسبی نیز داشته باشد.

**طرح غیرانتفاعی:** طرحی است که برای انجام برنامه‌های رفاه اجتماعی و عملیات زیربنایی و یا احداث ساختمان و تأسیسات برای تسهیل تمام وظایف دولت اجرا شده و هدف اصلی آن کسب درآمد نیست.

**ویژگی طرح (ملی/استانی ویژه):** طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به دو دسته تقسیم می‌شوند، طرح‌های ملی و طرح‌های استانی ویژه.

**طرح ملی:** مجموعه طرح‌هایی که جنبه استراتژیک داشته و از لحاظ سرمایه‌گذاری بزرگ و از نظر تکنولوژی پیچیده باشند و آثار مترتب بر اجرای آنها نیز از یک منطقه فراتر رود، طرح‌های ملی نامیده می‌شوند. نظیر طرح‌های آموزش عالی، سدهای بزرگ، صنایع سنگین و ...

**طرح استانی ویژه:** طرح‌های استانی ویژه مجموعه‌ای از طرح‌های ملی می‌باشند که در پیوست یک قانون بودجه به صورت ویژه استانی مشخص شده‌اند.

**نوع طرح (مطالعاتی/اجرایی/تحقیقاتی و سایر):** در این قسمت انواع طرح بر اساس ماهیت به سه دسته اصلی مطالعاتی، اجرایی، تحقیقاتی و سایر تقسیم می‌گردد.

**سال شروع:** سال شروع اولین پروژه طرح را سال شروع طرح می‌نامیم.

**سال خاتمه طرح:** سال خاتمه آخرین پروژه طرح را سال خاتمه آن می‌نامیم.

**سال خاتمه اولیه:** سال خاتمه‌ای که در اولین موافقتنامه طرح درج گردیده است.

**سال خاتمه آخرین موافقتنامه:** سال خاتمه‌ای که در آخرین موافقتنامه طرح درج گردیده است.

**سال خاتمه پیشنهادی:** سال خاتمه‌ای که دستگاه اجرایی برای اتمام طرح پیش‌بینی می‌کند.

**هدف کمی طرح:** این عنوان دارای ۴ قسمت میباشد که به ترتیب زیر تکمیل می‌گردد:

**عنوان هدف کمی طرح:** اصلی‌ترین اهداف کمی طرح که باید با اهداف کمی برنامه پنج ساله مرتبط باشد، در این

قسمت درج می‌شود. در خصوص طرح‌های پیوست شماره (۱) قانون بودجه سال ۱۳۹۴، عنوان واحد و مقدار اهداف

کمی درج شده باید مطابق پیوست یاد شده باشد.

مقدار هدف کمی طرح: میزان کمی هدف طرح از پیوست شماره (۱) قانون بودجه سال ۱۳۹۴ تعیین شده و در این محل درج می شود.

واحد هدف کمی طرح: با توجه به نوع هدف اصلی، واحد مربوط اعلام شده که در مثال بالا، نفر دانش آموز یا کلاس، متر مکعب، تن و مانند اینها است، تعیین خواهد شد.

هزینه واحد هدف کمی طرح: برآورد هزینه واحد، که از تقسیم میزان کل اعتبار (شامل اعتبار عملکرد، پرداختی، مصوب و پیش بینی تا پایان عملیات) بر میزان (مقدار) هدف کمی طرح به دست می آید، در این ستون درج می شود؛ به طور مثال، چنانچه هدف اصلی، تولید ... تن فولاد در نظر گرفته شده باشد، برآورد هزینه هر تن فولاد تولیدی از تقسیم میزان جمع کل اعتبار طرح بر ... تن فولاد، محاسبه شده و در این ستون درج خواهد شد.

حجم عملیات: از آنجا که ممکن است حجم عملیات طرح از اولین موافقتنامه متبادله تا آخرین آن به استناد مصوبات قانونی تغییر کرده باشد، در این قسمت دو حجم اولیه و حجم آخرین موافقتنامه تعریف شده است.

حجم عملیات اولیه: حجم عملیاتی که در اولین موافقتنامه متبادله طرح درج گردیده است.

حجم عملیات آخرین موافقتنامه: حجم عملیاتی که در آخرین موافقتنامه طرح درج گردیده است.

درصد پیشرفت فیزیکی: در این قسمت میانگین حجم عملیات اجرا شده طرح تا پایان شهریور سال ۱۳۹۳ نسبت به کل حجم عملیات، به صورت درصد درج می شود.

درصد پیشرفت مالی: در این قسمت میانگین اعتبارات هزینه شده برای طرح تا پایان شهریور سال ۱۳۹۳ نسبت به کل اعتبارات، به صورت درصد درج می شود.

مشکلات و چالش های طرح و منبع اعلام گزارش: اجرای برخی از طرحها با مشکلات و چالش هایی مواجه است که میتواند دلایل متعدد و متنوعی داشته باشد. در قسمت اول مشکلات و چالش هایی که طرح با آن مواجه است درج می گردد و در قسمت بعدی مشخص می شود که این چالشها از سوی چه منبعی گزارش شده است. منبع اعلام گزارش میتواند شامل دستگاه اجرایی، مشاور، امور بخشی و معاونت فنی باشد.

کل اعتبار طرح: سرجمع اعتبارات تمام پروژه های طرح برای سالهای مختلف اعم از پرداختی سال های قبل، مصوب سال جاری و پیش بینی برای سالهای آتی در قسمت مربوطه درج می گردد.

کل اعتبار اولیه طرح: کل اعتباری که در اولین موافقتنامه طرح درج گردیده است.

کل اعتبار فعلی طرح: کل اعتباری که در آخرین موافقتنامه طرح درج گردیده است.

کل اعتبار مورد نیاز طرح: کل اعتبار مورد نیاز برای خاتمه طرح که طبق فرمول زیر محاسبه می‌شود:

$$\text{کل برآورد اعتبار} = C \times \sum_{i=1}^{n-94} 1.15^i + \text{پرداختی سالهای قبل} = \text{کل برآورد اعتبار}$$

n=سال خاتمه طرح

C=برآورد طرح

لازم به ذکر است که برای تعیین C لازم است باقیمانده عملیات بر اساس فهرست بهای سال ۱۳۹۴ برآورد شده و مبنای محاسبه برآورد سالهای آتی قرار گیرد.

**اعتبارات جذب شده تا پایان سال ۱۳۹۳:** در این قسمت اعتباراتی که تا پایان سال ۱۳۹۳ برای طرح هزینه شده است، به تفکیک میزان درآمد عمومی (ملی و استانی)، میزان منابع داخلی، میزان اوراق مشارکت، میزان تسهیلات خارجی و سایر اعتبارات شامل اعتبارات جذب شده از ماده (۲) و ماده (۵۶) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، درج می‌گردد.

**اعتبارات مصوب سال ۱۳۹۴:** در این قسمت اعتباراتی که برای سال ۱۳۹۴ برای طرح مصوب شده است، به تفکیک میزان درآمد عمومی (ملی و استانی)، میزان منابع داخلی، میزان اوراق مشارکت، میزان تسهیلات خارجی و سایر اعتبارات شامل اعتبارات جذب شده از ماده (۲) و ماده (۵۶) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، درج می‌گردد.

#### فرم (۱۰): ساماندهی طرحهای تملک دارایی‌های سرمای‌های

این فرم حاوی اطلاعاتی است که بیان می‌دارد آیا طرحها گزارش اولیه توجیه فنی و مصوبه کمیسیون موضوع ماده (۲۱۵) قانون برنامه پنجم توسعه، ماده (۳۲) قانون برنامه چهارم توسعه و یا ماده (۶۱) قانون برنامه سوم توسعه را دارا می‌باشند و درصد هر یک از منابع تأمین اعتبار در کل اعتبار مورد نیاز طرح و پیشنهادات دستگاه اجرایی در خصوص هر طرح مشخص و در مورد طرح تصمیم لازم اتخاذ می‌شود.

**گزینه‌های تعیین تکلیف طرح:** در این قسمت با توجه به عملکرد طرح، اعتبارات هزینه شده، مدت زمان سپری شده از شروع طرح و مدت زمان باقیمانده، چالش‌ها و مشکلاتی که طرح با آن مواجه است و موارد دیگر در

خصوص ادامه و یا توقف طرح تصمیم‌گیری می‌شود. در صورت ادامه طرح، نحوه ادامه آن اعم از ادامه توسط دولت و ادامه با مشارکت بخش غیردولتی و واگذاری آن مشخص می‌گردد. در صورت توقف طرح دلیل توقف اعم از عدم توجیه پذیری اقتصادی، مالی، فنی و زیست محیطی مشخص می‌شود.

**تاریخ و شماره گزارش اولیه توجیه فنی - اقتصادی مشاور:** در صورتی که طرح دارای گزارش اولیه توجیه فنی - اقتصادی مشاور باشد، شماره و تاریخ آن در این قسمت درج می‌گردد.

**تاریخ و شماره مصوبه کمیسیون طرح های جدید:** در صورتی که طرح به تصویب کمیسیون ماده (۲۱۵) قانون برنامه پنجم توسعه، ماده (۳۲) قانون برنامه چهارم توسعه و ماده (۶۱) قانون برنامه سوم توسعه باشد، تاریخ و شماره مصوبه آن در این قسمت درج میشود.

**منبع تأمین اعتبار برای تکمیل طرح:** در این قسمت سهم هریک از منابع تأمین اعتبار اعم از درآمد عمومی، منابع داخلی، تسهیلات خارجی، تسهیلات داخلی شامل ماده (۲) و ماده (۵۶) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و منابع بخش غیردولتی به درصد بیان می‌گردد.

#### **فرم شماره (۱۱): اطلاعات کلی پروژه‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای**

کلید مواردی که در فرم های شماره (۸) و (۹) برای طرح‌ها درج گردیده، در این قسمت برای هر یک از پروژه‌های مربوط به هر طرح تکمیل می‌گردد.

**عنوان پروژه:** عنوان پروژه باید مطابق عنوان درج شده در آخرین موافقتنامه باشد.

**شماره پروژه:** شماره پروژه باید مطابق عنوان درج شده در آخرین موافقتنامه باشد.

**نوع پروژه (مطالعاتی / اجرایی / تحقیقاتی و سایر):** پروژه نیز مانند طرح ممکن است مطالعاتی، اجرایی، تحقیقاتی و یا ترکیبی از موارد مذکور باشد.

**روش اجرا (پیمانی / امانی):** طرحها می‌توانند به سه صورت پیمانی، امانی و پیمانی-امانی انجام گیرند که هر یک مطابق زیر تعریف می‌شوند.

**اجرا به صورت پیمانی:** عملیات اجرایی طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای توسط پیمانکارانی که دارای درجه بندی تخصصی از طرف سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور هستند، طبق مفاد شرایط عمومی پیمان منعقد می گردد.

**اجرا به صورت امانی:** عملیات اجرایی طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای توسط دفاتر مهندسی دستگاه اجرایی صورت میگیرد و مسئولیت اجرای کار به عهده همان دستگاه است.

**اجرا به صورت پیمانی - امانی:** در این حالت بخشی از طرح به صورت پیمانی و بخشی از آن به صورت امانی اجرا می شود.

**سال شروع و سال خاتمه:** مطابق تعاریف و مندرجات تکمیل فرم شماره (۱۰) تکمیل می شود.

**هدف کمی پروژه، مقدار، واحد و هزینه واحد:** اصلی ترین اهداف کمی پروژه که در موافقتنامه ذکر شده است، در قسمت عنوان درج می شود. مقدار، واحد و هزینه واحد مطابق مندرجات تکمیل فرم (۱۰) که مربوط به طرحها می باشد، تکمیل می گردد.

**حجم عملیات پروژه:** از آنجا که ممکن است حجم عملیات پروژه از اولین موافقتنامه تا آخرین آن تغییر کرده باشد، در این قسمت دو حجم اولیه و حجم آخرین موافقتنامه تعریف شده است.

**حجم عملیات اولیه:** حجم عملیاتی که در اولین موافقتنامه برای پروژه درج گردیده است.

**حجم عملیات آخرین موافقتنامه:** حجم عملیاتی که در آخرین موافقتنامه برای پروژه درج گردیده است.

**محل اجرا:** استان و شهرستانی که پروژه در آن اجرا می گردد.

**حوزه بهره برداری:** برخی از طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای در یک استان و در یک شهرستان اجرا شده، ولی در حوزه دیگری بهره برداری می شوند، به عنوان مثال یک سد ممکن است در استانی احداث گردد، ولی ساکنین شهر دیگری از منافع آن بهره مند شوند. در این بخش نام حوزه های که طرح در آنجا به بهره برداری می رسد، درج می گردد.

**درصد پیشرفت فیزیکی:** در این قسمت میانگین پیشرفت پروژه تا پایان شهریور سال ۱۳۹۴ نسبت به کل حجم عملیاتی که تا کنون صورت گرفته و باید صورت گیرد تا پروژه به بهره برداری برسد، به صورت درصد درج می شود.

**درصد پیشرفت مالی:** در این قسمت میانگین اعتبارات هزینه شده برای پروژه تا پایان شهریور سال ۱۳۹۴ نسبت به کل اعتباراتی که تاکنون هزینه شده و باید هزینه شود تا پروژه به بهره‌برداری برسد، به صورت درصد درج می‌شود.

**مشکلات و چالش‌های پروژه و منبع اعلام گزارش:** اجرای برخی از پروژه‌ها با مشکلات و چالش‌هایی مواجه است که می‌تواند دلایل متعدد و متنوعی داشته باشد. در این قسمت مشکلات و چالش‌هایی که پروژه با آن مواجه است درج می‌گردد. در قسمت بعدی مشخص می‌شود که این چالشها از سوی چه منبعی گزارش شده است. منبع اعلام گزارش می‌تواند شامل دستگاه اجرایی، مشاور، امور بخشی و معاونت فنی باشد.

**کل اعتبار پروژه:** اعتبارات پروژه برای سالهای مختلف اعم از پرداختی سال‌های قبل، مصوب سال جاری و پیش‌بینی برای سالهای آتی در قسمت مربوطه درج می‌گردد.

**اعتبار جذب شده در پروژه تا پایان سال ۱۳۹۳:** در این قسمت اعتباراتی که تا پایان سال ۱۳۹۳ برای پروژه هزینه شده است، به تفکیک میزان درآمد عمومی (ملی و استانی)، میزان منابع داخلی، میزان اوراق مشارکت، میزان تسهیلات خارجی و سایر اعتبارات درج می‌گردد.

**اعتبار مصوب پروژه در سال ۱۳۹۴:** در این قسمت اعتباراتی که برای سال ۱۳۹۴ برای پروژه در موافقتنامه ذکر شده است، به تفکیک میزان درآمد عمومی (ملی و استانی)، میزان منابع داخلی، میزان اوراق مشارکت، میزان تسهیلات خارجی و سایر اعتبارات درج می‌گردد.

**گزینه‌های تعیین تکلیف پروژه و منبع اعلام گزارش:** در این قسمت با توجه به عملکرد پروژه، اعتبارات هزینه شده، مدت زمان سپری شده از شروع پروژه و مدت زمان باقیمانده، چالشها و مشکلاتی که پروژه با آن مواجه است و موارد دیگر، در خصوص ادامه و یا توقف پروژه تصمیم‌گیری می‌شود. در صورت ادامه پروژه، نحوه ادامه آن اعم از ادامه توسط دولت و ادامه با مشارکت بخش غیردولتی و واگذاری آن مشخص می‌گردد. در صورت توقف پروژه دلیل توقف اعم از عدم توجیه پذیری اقتصادی، مالی، فنی و زیست محیطی مشخص می‌شود.

**منبع تأمین اعتبار:** در این قسمت سهم هریک از منابع تأمین اعتبار اعم از درآمد عمومی، منابع داخلی، تسهیلات داخلی و تسهیلات خارجی و منابع بخش غیردولتی مطابق فرم شماره (۱۰) به درصد بیان می‌گردد.



فرم شماره (۲): فهرست اموال منقول و غیرمنقول مازاد قابل فروش دستگاه‌های اجرایی

شماره طبقه بندی دستگاه اجرایی:

عنوان دستگاه اجرایی:

مبالغ به میلیون ریال

توضیحات	برآورد منابع مورد انتظار در سال ۱۳۹۵	قیمت تقریبی واحد	تعداد/ مقدار ارقام	عنوان ردیف درآمدی	شماره طبقه بندی ردیف درآمدی
				منابع حاصل از فروش ساختمانها و تأسیسات دولتی	۲۱۰۲۰۱
				منابع حاصل از فروش و واگذاری اراضی دولتی	۲۱۰۲۰۲
				منابع حاصل از فروش ماشین آلات و تجهیزات دستگاههای دولتی	۲۱۰۲۰۳
				منابع حاصل از فروش و واگذاری سایر داراییهای سرمایه ای	۲۱۰۲۰۴
				منابع حاصل از فروش ساختمانها و مهمانسراهای دستگاههای اجرایی استانی در تهران	۲۱۰۲۰۶
				منابع حاصل از فروش خانه های سازمانی	۲۱۰۲۱۰
				منابع حاصل از فروش مجتمع های دستگاه های اجرایی با کاربری تفریحی	۲۱۰۲۱۳

نام و نام خانوادگی

امضاء رییس دستگاه اجرایی

فرم شماره (۳): اطلاعات هزینه‌ای دستگاه‌های اجرایی

«ارقام به میلیون ریال»

مبلغ هزینه			عنوان قلم هزینه *	شماره طبقه‌بندی
برآورد سال ۱۳۹۵	مصوب سال ۱۳۹۴	عملکرد سال ۱۳۹۳		

\* مطابق دستورالعمل طبقه‌بندی اقتصادی هزینه‌ها (ضمیمه ۲)



فرم شماره (۵): کمیت محرک های اصلی هزینه

عناوین محرک‌ها	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
تعداد کارکنان رسمی			
تعداد کارکنان پیمانی			
تعداد کارکنان قراردادی			
تعداد کارکنان رسمی کارگری			
تعداد سربازان وظیفه و مأمورین			
تعداد کارکنان شرکتی			
متراژ فضای اداری			
تعداد رایانه‌ها			
تعداد تجهیزات برقی اعم از رایانه‌ها			
تعداد خطوط تلفن خروجی			
تعداد وسایط نقلیه			
تعداد اثاثه اداری			
تعداد مأموریت‌های خارج از شهر			





فرم شماره (۸) اطلاعات پرسنلی دستگاه‌های اجرایی

عنوان دستگاه اجرایی اصلی:	شماره طبقه‌بندی دستگاه اجرایی اصلی:
عنوان دستگاه اجرایی زیرمجموعه:	شماره طبقه‌بندی دستگاه اجرایی زیرمجموعه:

پیش‌بینی وضعیت در پایان سال ۱۳۹۵				پیش‌بینی وضعیت در پایان سال ۱۳۹۴				وضعیت در ابتدای سال ۱۳۹۴				سطح تحصیلات	
جمع	سایر	پیمانی	رسمی	جمع	سایر	پیمانی	رسمی	جمع	سایر	پیمانی	رسمی		
													دکتری
													فوق لیسانس
													لیسانس
													فوق دیپلم
													دیپلم
													کمتر از دیپلم
													جمع

## فرم شماره (۹) اطلاعات کلی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

مشخصات عمومی طرح					
	شماره طبقه بندی طرح:		عنوان طرح		
	کد دستگاه اجرایی:		عنوان دستگاه اجرایی		
	تعداد پروژه در اولین موافقتنامه:		تعداد پروژه در آخرین موافقتنامه:		
	انتفاعی	<input type="checkbox"/>	ویژگی طرح	ملی <input type="checkbox"/>	استانی ویژه <input type="checkbox"/>
	مطالعاتی	<input type="checkbox"/>	اجرائی	تحقیقاتی	سایر <input type="checkbox"/>
	سال شروع طرح:	<input type="checkbox"/>	سال خاتمه طرح	<input type="checkbox"/>	سال خاتمه پیشنهادی: <input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	سال خاتمه آخرین موافقتنامه	<input type="checkbox"/>	

مشخصات فنی طرح					
	هدف کمی طرح:		عنوان	مقدار	واحد <input type="checkbox"/>
	حجم عملیات اولیه:		حجم عملیات آخرین موافقتنامه:		هزینه واحد <input type="checkbox"/>
	درصد پیشرفت فیزیکی:		درصد پیشرفت مالی:		
مشکلات و چالشهای طرح:					
	منبع اعلام گزارش:	<input type="checkbox"/>	مشاور	<input type="checkbox"/>	امور بخشی <input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	دستگاه	<input type="checkbox"/>	معاونت فنی <input type="checkbox"/>

مشخصات مالی طرح						
		کل اعتبار اولیه طرح:				
		کل اعتبار مورد نیاز طرح:				
		کل اعتبار فعلی طرح:				
سایر	تسهیلات خارجی	اوراق مشارکت	منابع داخلی	درآمد عمومی		اعتبارات / محل تامین
				استانی	ملی	
						اعتبار جذب شده تا پایان سال ۱۳۹۳
						اعتبار مصوب سال ۱۳۹۴

## فرم شماره (۱۰) - ساماندهی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

عنوان طرح	شماره طبقه بندی طرح										
<b>گزینه های تعیین تکلیف طرح:</b>											
<input type="checkbox"/> توقف به دلیل عدم توجیه پذیری مالی <input type="checkbox"/> توقف به دلیل عدم توجیه پذیری فنی <input type="checkbox"/> ادامه توسط دولت <input type="checkbox"/> سایر روش ها	<input type="checkbox"/> توقف به دلیل عدم توجیه پذیری اقتصادی <input type="checkbox"/> توقف به دلیل عدم توجیه پذیری زیست محیطی <input type="checkbox"/> ادامه با مشارکت بخش غیردولتی <input type="checkbox"/> واگذاری										
<b>ذکر دلایل و پیشنهادات</b>											
تاریخ و شماره مصوبه کمیسیون ۳۲، ۲۱۵ یا ۶۱	تاریخ و شماره گزارش اولیه توجیه فنی-اقتصادی مشاور:										
<b>منابع تامین اعتبار برای تکمیل طرح (درصد):</b>											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr style="background-color: #cccccc;"> <th style="width: 20%;">درآمد عمومی</th> <th style="width: 20%;">منابع داخلی</th> <th style="width: 20%;">تسهیلات داخلی</th> <th style="width: 20%;">تسهیلات خارجی</th> <th style="width: 20%;">منابع بخش غیر دولتی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 30px;"></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		درآمد عمومی	منابع داخلی	تسهیلات داخلی	تسهیلات خارجی	منابع بخش غیر دولتی					
درآمد عمومی	منابع داخلی	تسهیلات داخلی	تسهیلات خارجی	منابع بخش غیر دولتی							

فرم شماره (۱۱) - اطلاعات کلی پروژه های تملک دارایی های سرمایه ای

مشخصات عمومی پروژه					
عنوان پروژه		شماره پروژه			
نوع پروژه:	<input type="checkbox"/> مطالعاتی	<input type="checkbox"/> اجرایی	<input type="checkbox"/> تحقیقاتی	<input type="checkbox"/> سایر	
روش اجرا:	<input type="checkbox"/> پیمانی	<input type="checkbox"/> امانی	<input type="checkbox"/> پیمانی-امانی		
سال شروع پروژه	<input type="checkbox"/> سال خاتمه اولیه	<input type="checkbox"/> سال خاتمه آخرین موافقتنامه	<input type="checkbox"/> سال خاتمه پیشنهادی		

  

مشخصات فنی پروژه					
عنوان	مقدار		واحد	هزینه واحد	
حجم عملیات اولیه	حجم عملیات آخرین موافقتنامه				
محل اجرا (استان/شهرستان)	حوزه بهره برداری				
درصد پیشرفت فیزیکی	درصد پیشرفت مالی				
مشکلات و چالش های پروژه					
منبع اعلام گزارش	<input type="checkbox"/> دستگاه	<input type="checkbox"/> مشاور	<input type="checkbox"/> امور بخشی	<input type="checkbox"/> معاونت فنی	

  

مشخصات مالی پروژه						
کل اعتبار اولیه پروژه		کل اعتبار فعلی پروژه				
		کل اعتبار مورد نیاز پروژه				
اعتبارات/محل تامین	درآمد عمومی		منابع داخلی	اوراق مشارکت	تسهیلات خارجی	سایر
	ملی	استانی ویژه				
اعتبار جذب شده تا پایان سال ۱۳۹۳						
اعتبار مصوب سال ۱۳۹۴						

  

گزینه های تعیین تکلیف پروژه					
<input type="checkbox"/>	توقف به دلیل عدم توجیه پذیری اقتصادی	<input type="checkbox"/>	توقف به دلیل عدم توجیه پذیری فنی	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	توقف به دلیل عدم توجیه پذیری زیست محیطی	<input type="checkbox"/>	توقف به دلیل عدم توجیه پذیری مالی	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	ادامه با مشارکت بخش غیردولتی	<input type="checkbox"/>	ادامه توسط دولت	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	واگذاری	<input type="checkbox"/>	سایر روش ها	<input type="checkbox"/>	
ذکر دلایل و پیشنهادات					
منابع تامین اعتبار برای تکمیل پروژه (درصد)					
درآمد عمومی	منابع داخلی	تسهیلات داخلی	تسهیلات خارجی	منابع بخش غیر دولتی	