

**پیوست شماره**

**(۳)**

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

**های اجرایی**

## 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

**۱-۲ - دستگاه اجرایی:** دستگاهی اجرایی موضوع بند(۴) ماده(۱) آیین نامه اجرایی بند الف تبصره(۱۹)

قانون بودجه سال ۱۴۰۱

**۱-۳ - 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.

**۱-۴ - 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 ۱۴۰۰،

مصوب سال ۱۴۰۱ و پیش‌بینی ۱۴۰۲ به تفکیک عمومی و اختصاصی درج می‌گردد.

همچنین منابع خارج از بودجه عمومی دولت از جمله (تبصره یک(قیر)، تبصره ۱۴، کمک خیرین، صندوق 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 و اقدامات اولویت دار سند تحول**

### دولت مردمی / برنامه اجرایی

در این فرم اعتبارات دستگاه اجرایی در دو بخش هزینه‌ای و تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به تفکیک برنامه کلان و

اقدامات اولویت دار سند تحول دولت مردمی / برنامه اجرایی درج می‌گردد. معیار برنامه کلان بیانگر اثربخشی و نتایج

اجرای بلند مدت آن برنامه کلان در جامعه می‌باشد.

در صورتیکه از اقدامات اولویت دار سند تحول دولت مردمی نشانگر وضعیت مطلوب از سند تحول دولت مردمی استخراج می‌گردد. برنامه اجرایی یا اقدامات اولویت دار سند تحول دولت مردمی می‌تواند چند شاخص یا نشانگر وضعیت مطلوب داشته باشد. همچنین مقدار می‌بایست به تفکیک عملکرد سال ۱۴۰۰، مصوب سال ۱۴۰۱، برآورد سال ۱۴۰۲ درج گردد.

اعتبارات هزینه‌ای و تملک دارایی‌هایی سرمایه‌ای به تفکیک منبع تامین اعتبار (عمومی جدول ۷، متفرقه جدول ۷، متفرقه جدول ۹، اختصاصی، هدفمندی و سایر) برای عملکرد ۱۴۰۰، مصوب ۱۴۰۱ و برآورد ۱۴۰۲ تکمیل می‌گردد.

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

در این فرم اعتبارات هزینه‌ای 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 می‌گردد. همچنین مقدار و مبلغ برای عملکرد سال ۱۴۰۰، مصوب سال ۱۴۰۱ و برآورد سال ۱۴۰۲ درج می‌شود. در هنگام تکمیل این فرم نکات ضروری زیر مورد توجه قرار گیرد:

۱- حقوق و مزایای مستمر کارکنان (احکام کارگزینی/ قراردادهای منعقد) و حقوق بازنشستگان: کارکنان رسمی، پیمانی، قرارداد کارمعین (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، حق‌التدریس، امریه (سرباز)، اعضای افتخاری، حقوق کارکنان مؤسسات فرهنگی، دینی و تبلیغی، آموزشی و ... که خدمات دولتی را به صورت برون‌سپاری 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، حق‌التدریس آموزش و پرورش و آموزش عالی و حق‌التحقیق، 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 دانش‌آموزان مدارس شبانه‌روزی مناطق محروم، کمک به تامین سرانه دانش‌آموزی و حمایت و ارتقاء پوشش تحصیلی مناطق محروم، هزینه‌های بخش بهداشت و درمان (بارانه 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 تأیید 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 ۱۴۰۰، مصوب سال ۱۴۰۱ و برآورد سال ۱۴۰۲ 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 - کمک‌های بلاعوض

فصل ششم - رفاه اجتماعی

فصل هفتم - سایر هزینه‌ها

فصل هشتم - مصرف سرمایه‌های ثابت (استهلاک)

قلم عمده هزینه عبارت است از:

۱- حقوق و مزایای مستمر کارکنان و بازنشستگان،

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، متفرقه جدول ۹، اختصاصی، هدفمندی و سایر) 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 هزینه ای 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، متفرقه جدول ۹، اختصاصی، هدفمندی و سایر) 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.

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 ۱۴۰۱ 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 و مصوب ۱۴۰۱ و برآورد ۱۴۰۲ در محل تعیین شده درج می‌شود.

- **اهداف کمی طرح:** همانند عناوین درج شده در پیوست شماره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۱ عیناً در این محل درج می‌شود.

- **مقدار، واحد و هزینه واحد طرح :** همانند مقادیر مندرج در پیوست شماره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۱ 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، 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: توزیع اعتبارات ردیف های متفرقه منتقل شده به جدول شماره (۷) لایحه (هزینه ای و تملک دارایی های سرمایه ای)**

در این فرم شماره طبقه بندی، عنوان ردیف متفرقه و ردیف درآمدی مرتبط در سال ۱۴۰۲ (شماره طبقه بندی و عنوان) درج می گردد. اعتبارات ردیف های متفرقه به تفکیک هزینه ای و تملک دارایی های سرمایه ای برای عملکرد سال ۱۴۰۰، مصوب سال ۱۴۰۱ و برآورد سال ۱۴۰۲ در ستون های متناظر با آن درج می گردد.





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

مبالغ به میلیون ریال

پیش بینی ۱۴۰۲			مصوب ۱۴۰۱			قطعی ۱۴۰۰			عنوان	شماره طبقه‌بندی
سایر	اختصاصی	عمومی	سایر	اختصاصی	عمومی	سایر	اختصاصی	عمومی		
منابع بودجه عمومی (درآمدها، واگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای و مالی)										
									عنوان ۱	شماره ۱
									عنوان ۲	شماره ۲
									.....	.....
									جمع	
سایر منابع (خارج از بودجه عمومی)										
									تبصره یک(قیر)	
									تبصره ۱۴	
									کمک خیرین	
									صندوق ذخیره ارزی	
									صندوق توسعه ملی	
									وام داخلی	
									وام خارجی	
									.....	
									جمع	
									جمع کل	

فرم شماره (۲) - اعتبارات **هزینه ای** دستگاه اجرایی بر حسب برنامه کلان و اجرایی

مبالغ به میلیون ریال

برنامه کلان / برنامه اجرایی		نشانه وضعیت مطلوب/ شاخص ارزیابی عملکرد		عملکرد ۱۴۰۰										مصوب ۱۴۰۱										برآورد ۱۴۰۲												
شماره طبقه بندی	عنوان برنامه	عنوان	واحد	مقدار			هزینه ای					تملك دارایی های سرمایه ای					هزینه ای					تملك دارایی های سرمایه ای					هزینه ای					تملك دارایی های سرمایه ای				
				پیش بینی عملکرد ۱۴۰۱	مصوب ۱۴۰۱	عملکرد ۱۴۰۰	جمع	سایر (*)	اهدافندی	اختصاصی	متفرقه جدول ۹	متفرقه جدول ۷	متفرقه جدول ۷	جمع	سایر (*)	اهدافندی	اختصاصی	متفرقه جدول ۹	متفرقه جدول ۷	متفرقه جدول ۷	جمع	سایر (*)	اهدافندی	اختصاصی	متفرقه جدول ۹	متفرقه جدول ۷	متفرقه جدول ۷	جمع	سایر (*)	اهدافندی	اختصاصی	متفرقه جدول ۹	متفرقه جدول ۷	متفرقه جدول ۷		
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع			
	برنامه کلان ۱	معیار ۱-۱																																		
	برنامه اجرایی ۱	شاخص ۱-۱-۱																																		
	برنامه اجرایی ۲	شاخص ۱-۲-۱																																		
		شاخص ۲-۲-۱																																		
	برنامه اجرایی ....																																			
	برنامه کلان ۲	معیار ۱-۲																																		
		معیار ۲-۲																																		
	برنامه اجرایی ۱	شاخص ۱-۱-۲																																		
	برنامه اجرایی ۲	شاخص ۱-۲-۲																																		
		شاخص ۲-۲-۲																																		
	برنامه اجرایی ....																																			
	<b>جمع</b>																																			

(\*): در ستون سایر، اعتبارات از محل تبصره یک(قبر)، کمک خیرین، صندوق ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، وام‌های داخلی و خارجی و ... که خارج از بودجه عمومی می باشد درج می گردد.

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

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	منبع تامین اعتبار	عملکرد ۱۴۰۰		مصوب ۱۴۰۱		برآورد ۱۴۰۲	
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
حقوق و مزایای مستمر کارکنان (احکام کارگزینی / قراردادهای منعقد) و حقوق بازنشستگان (۱)	عمومی جدول ۷						
	متفرقه جدول ۷						
	متفرقه جدول ۹						
	اختصاصی						
	هدفمندی						
	سایر(*)						
	جمع						
حقوق و دستمزد سایر نیروها (۲)	عمومی جدول ۷						
	متفرقه جدول ۷						
	متفرقه جدول ۹						
	اختصاصی						
	هدفمندی						
	سایر(*)						
	جمع						
پرداخت های پرسنلی غیرمستمر (۳)	عمومی جدول ۷						
	متفرقه جدول ۷						
	متفرقه جدول ۹						
	اختصاصی						
	هدفمندی						
	سایر(*)						
	جمع						
هزینه های اجتناب ناپذیر (۴)	عمومی جدول ۷						
	متفرقه جدول ۷						
	متفرقه جدول ۹						
	اختصاصی						
	هدفمندی						
	سایر(*)						
	جمع						
سایر هزینه ها	عمومی جدول ۷						
	متفرقه جدول ۷						
	متفرقه جدول ۹						
	اختصاصی						
	هدفمندی						
	سایر(*)						
	جمع						
جمع	عمومی جدول ۷						
	متفرقه جدول ۷						
	متفرقه جدول ۹						
	اختصاصی						
	هدفمندی						
	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 اشتغال جانبازان و والدین شهید.

(۲): حقوق و دستمزد نیروهای شرکتی طرف قرارداد با شرکت های 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 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 نقدی و معادل ریالی کمک های رفاهی غیرنقدی به کارکنان.

(۴): هزینه های بهداشت و غذای زندانیان، خوراک، پوشاک و سوخت نیروهای مسلح، غذای سرباز و کادر شیف و نگهبانی، 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 (بازانه دارو و شیرخشک، دسترسی عادلانه به خدمات بهداشتی، کمک به بیماران صعب العلاج و ...)، هزینه های واکسن دامپزشکی، کمک هزینه فدراسیون های ورزشی، بیمه تکمیلی درمان اینتارگران، بیمه و مستمری طلاب و روحانیون، مستمری مددجویان کمیته امداد و بهزیستی، حق پرستاری جانبازان و والدین شهید، کمک معیشت رزمندگان معسر و حقوق جانبازان معسر غیر حالت اشتغال و سایر اقلام هزینه ها با تایید سازمان برنامه و بودجه کشور.

(\*) 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 (۴) - اعتبارات هزینه ای دستگاه اجرایی بر حسب فصول و اقلام هزینه

مبالغ به میلیون ریال

برآورد ۱۴۰۲							مصوب ۱۴۰۱							عملکرد ۱۴۰۰							قلم عمده هزینه (**)	شرح	شماره طبقه بندی	
جمع	سایر (*)	هدفمندی	اختصاصی	متفرقه جدول ۹	متفرقه جدول ۷	عمومی جدول ۷	جمع	سایر (*)	هدفمندی	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	
																							۱۰۰۰۰	جبران خدمت کارکنان
																							۱۰۱۰۰	حقوق و دستمزد
																								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 التحقیق
																								ذخیره مرخصی کارکنان رسمی و پیمانی
																							۱۰۲۰۰	فوق العاده و مزایای شغل
																								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
																							۰۰۰	

(\*\*) 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 ۴- 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

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	استان / موضوع	عملکرد ۱۴۰۰						مصوب ۱۴۰۱						برآورد ۱۴۰۲						
		عمومی	متفرقه	اختصاصی	هدفمندی	سایر(*)	جمع	عمومی	متفرقه	اختصاصی	هدفمندی	سایر(*)	جمع	عمومی	متفرقه	اختصاصی	هدفمندی	سایر(*)	جمع	
		جدول ۷	جدول ۷	جدول ۹	جدول ۷	جدول ۹	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۹	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۹	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۷	
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																			

(\*\*): 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 (۶) - اعتبارات هزینه ای دستگاه اجرایی به تفکیک ستاد و ادارات کل استانی

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	استان	عملکرد ۱۴۰۰						مصوب ۱۴۰۱						برآورد ۱۴۰۲									
		عمومی	متفرقه	متفرقه	اختصاصی	هدفمندی	سایر(*)	جمع	عمومی	متفرقه	متفرقه	اختصاصی	هدفمندی	سایر(*)	جمع	عمومی	متفرقه	متفرقه	اختصاصی	هدفمندی	سایر(*)	جمع	
		جدول ۷	جدول ۷	جدول ۹	جدول ۷	جدول ۹	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۹	جدول ۷	جدول ۹	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۹	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۹	جدول ۷	جدول ۹	جدول ۷	جدول ۷	جدول ۹
	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																						

(\*) در ستون سایر، اعتبارات از محل کمک خیرین، صندوق ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، وام‌های داخلی و خارجی و ... که خارج از بودجه عمومی می باشد درج می‌گردد.

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

عنوان طرح  
عنوان دستگاه اجرایی  
شماره طبقه بندی طرح  
شماره طبقه بندی دستگاه اجرایی

جمع کل	پیش بینی سال های بعد	دوران برنامه ششم (سال)								عملکرد و پرداختی سال های گذشته		منابع تأمین اعتبار		
		جمع	برآورد 1402	مصوب 1401	برنامه پنجم					برنامه چهارم و ماقبل آن				
					۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶		عملکرد ۹۵-۱۳۹۰			
												عمومی جدول ۷		
												متفرقه جدول ۷		
												متفرقه جدول ۹		
												اختصاصی		
												هدفمندی		
												منابع داخلی		
												تسهیلات		
												اوراق مشارکت		
												....		
												جمع		
<b>جمع کل</b>														
<b>میانگین وزنی پیشرفت فیزیکی طرح (درصد)</b>									<b>اهداف کمی طرح</b>					
جمع کل	سالهای بعد	دوران برنامه ششم							برنامه پنجم	برنامه چهارم	هزینه واحد	واحد	مقدار	اهداف کمی طرح
		جمع	1401	1400	1399	1398	1397	1396	95-1390	و ماقبل آن				
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.														
<b>توضیحات ضروری:</b>														

(\*): منظور از سایر منابع، اعتبارات از محل تبصره یک (قیر)، کمک خیرین، صندوق ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، وام های داخلی و خارجی و ... که خارج از بودجه عمومی می باشد .



فرم شماره (۸): اعتبارات ردیف های متفرقه منتقل شده به جدول شماره (۷) لایحه بر حسب برنامه

تملك دارایی سرمایه‌ای			هزینه‌ای			برنامه اجرایی		ردیف درآمدی مرتبط در سال ۱۴۰۲		عنوان ردیف	شماره طبقه بندی
برآورد ۱۴۰۲	مصوب ۱۴۰۱	عملکرد ۱۴۰۰	برآورد ۱۴۰۲	مصوب ۱۴۰۱	عملکرد ۱۴۰۰	عنوان	شماره طبقه بندی	عنوان	(درآمد- هزینه)		
							-1				-1
							-2				
							-3				
						جمع ۱					
							-1				-2
							-2				
							-3				
						جمع ۲					
جمع											