



جمهوری اسلامی ایران

ریاست جمهوری

سازمان برنامه و بودجه کشور

# دستورالعمل اجرایی بودجه و تنظیم مواظقتنامه های اعتبارات خزانه ای و ملک دارایی های سرمایه ای استانی سال ۱۳۹۷

معاونت امور اقتصادی و هماهنگی برنامه و بودجه

امور برنامه ریزی، نظارت و آمایش سرزمین

سال ۱۳۹۷

فهرست مطالب .....	شماره صفحه
تعاریف .....	۴
کلیات .....	۴
۱) درآمدها .....	۶
۲) اعتبارات هزینه‌ای .....	۷
۳) اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای .....	۱۲
۵) تعاریف، اصطلاحات و راهنمای تکمیل فرمهای موافقتنامه اعتبارات تملک‌دارایی‌های سرمایه‌ای استانی .....	۱۶
۶) قالب قرارداد سند بودجه .....	۱۸
۷) فرآیند مبادله سند بودجه استان .....	۲۱
۸) دستورالعمل نحوه توزیع اعتبارات قانون استفاده متوازن .....	۲۳
۹) دستورالعمل نحوه توزیع اعتبارات ارتقاء شاخص‌های توسعه اقتصادی .....	۲۵
۱۰) دستورالعمل نحوه توزیع اعتبارات ۰/۲۷ درصد مالیات بر ارزش افزوده .....	۲۶
جداول پیوست دستورالعمل .....	۲۷
پیوست شماره (۱) - جداول سند بودجه .....	۲۸
پیوست شماره (۲) - جداول موضوع قانون استفاده متوازن (جداول ۱ تا ۷) .....	۳۹
پیوست شماره (۳) .....	۵۱
جدول شماره (۱) - عناوین برنامه‌ها و عملیات اصلی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی .....	۵۱
جدول شماره (۲) - عناوین برنامه‌ها و خدمات دستگاه‌های اجرایی مشمول نظام بودجه استانی .....	۶۱
ضمیمه .....	۶۲
دستورالعمل طبقه‌بندی اقتصادی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی .....	۶۳

دستور العمل اجرایی بودجه و تنظیم  
موافقتنامه های اعتبارات هزینه ای و ملکی  
دارایی های سرمایه ای استانی سال ۱۳۹۷

## دستورالعمل اجرای بودجه و تنظیم موافقتنامه‌های اعتبارات هزینه‌ای

### و تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی سال ۱۳۹۷

#### تعاریف

در این دستورالعمل عبارات زیر در معانی مشروح مربوط بکار می‌روند:

الف- **قانون برنامه:** قانون برنامه پنج‌ساله ششم توسعه جمهوری اسلامی ایران.

ب- **احکام دائمی:** احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور

ج- **قانون بودجه:** قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور.

د- **قانون الحاق (۲):** قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)

ه- **قانون استفاده متوازن:** قانون استفاده متوازن از امکانات کشور و توزیع عادلانه و رفع تبعیض و ارتقای سطح مناطق

کمرتوسعه‌یافته و تحقق پیشرفت و عدالت (مصوب ۱۳۹۳/۸/۱۱ و اصلاحیه بعدی آن)

و- **دستورالعمل:** دستورالعمل اجرای بودجه و تنظیم موافقتنامه‌های اعتبارات هزینه‌ای و تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

استانی سال ۱۳۹۷.

ز- **ضوابط اجرایی:** ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور.

ح - **سازمان:** سازمان برنامه و بودجه کشور.

ط- **سازمان استان:** سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی استان.

#### کلیات

۱- این دستورالعمل به استناد ماده (۴۴) قانون الحاق (۲) ابلاغ می‌گردد و رعایت کلیه مفاد آن الزامی می‌باشد. تغییر در مفاد این دستورالعمل و یا موارد پیش‌بینی نشده حسب مقتضیات در طی سال توسط امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین ابلاغ خواهد شد.

۲- در اجرای بند «ح» ماده (۴۴) قانون الحاق (۲) چارچوب قرارداد سند بودجه سالانه استان به شرح مندرج در پیوست این دستورالعمل ابلاغ می‌گردد. ضروری است قرارداد مذکور حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۷/۵/۳۱ تنظیم و پس از امضای رییس و دبیر شورای برنامه‌ریزی و توسعه استان به سازمان ارسال گردد.

۳- به استناد بند «و» ماده (۴۴) قانون الحاق (۲)، کمیته تخصیص اعتبار استان با مسئولیت استاندار، دبیری رییس سازمان استان و عضویت رییس اقتصاد و دارایی استان تشکیل می‌گردد. صورتجلسات کمیته تخصیص با تأیید تمام اعضاء معتبر بوده و اختیار اعضاء کمیته قابل تفویض به غیر نمی‌باشد.

۴- مسئولیت اجرای مفاد بند «ج» ماده (۲۴) قانون الحاق (۲) در خصوص مواردی که ماهیت استانی دارند به سازمان استان واگذار و براساس دستورالعمل ابلاغی رییس محترم سازمان (شماره ۱۱۹۳۴۴۷ مورخ ۱۳۹۶/۳/۸) مورد عمل قرار می‌گیرد.



۵- به استناد جزء (۳) بند (ط) ماده (۲۸) قانون الحاق (۲)، حداکثر نیم درصد (۰/۵٪) از اعتبارات هزینه‌ای و اختصاصی تخصیص یافته بودجه عمومی دولت و حداکثر یک درصد (۱٪) از اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای تخصیص یافته بودجه عمومی دولت، در اختیار آن استان قرار می‌گیرد تا با تأیید سازمان استان و پس از مبادله قرارداد سند بودجه سالانه بدون الزام به رعایت قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات عمومی کشور و با رعایت «قانون نحوه هزینه کردن اعتباراتی که به موجب قانون از رعایت قانون محاسبات عمومی و سایر مقررات عمومی دولت مستثنی هستند مصوب ۱۳۶۴» هزینه شود.

۶- ضروری است، تخصیص اعتبار برای پروژه‌های نیمه‌تمام اقتصاد مقاومتی در اولویت قرار گیرد.

۷- به استناد ماده (۳۱) احکام دائمی و ماده (۴۴) الحاق (۲)، شورای برنامه‌ریزی و توسعه استان موظف است حداکثر تا ۱۵ روز پس از ابلاغ بودجه مصوب استان و دستورالعمل ارسالی از سوی سازمان، براساس پیشنهاد دبیر شورا، نسبت به توزیع دستگاه- برنامه اعتبارات هزینه‌ای و فصل- برنامه اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استان به تفکیک شهرستان اقدام نماید، سازمان استان موظف است حداکثر ۵ روز کاری نسبت به ابلاغ اعتبارات هزینه‌ای به دستگاه‌های اجرایی و اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به کمیته برنامه‌ریزی شهرستان‌ها اقدام نماید، کمیته برنامه‌ریزی شهرستان‌ها موظفند، حداکثر تا ۱۵ روز پس از ابلاغ اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شهرستان‌ها، نسبت به توزیع اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به تفکیک پروژه‌ها اقدام نماید، سازمان استان موظف است پس از تصویب کمیته‌های برنامه‌ریزی شهرستان‌ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری نسبت به ابلاغ اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به دستگاه‌های اجرایی اقدام نماید.

کلیه دستگاه‌های اجرایی موظفند نسبت به مبادله موافقتنامه با سازمان استان، حداکثر یک ماه پس از ابلاغ اعتبارات هزینه‌ای و تملک دارایی‌های سرمایه‌ای اقدام نماید، هرگونه واریز وجه توسط خزانه معین استان پس از مهلت تعیین شده به حساب دستگاه اجرایی بدون ابلاغ موافقتنامه مجاز نمی‌باشد. سازمان استان در صورت عدم تنظیم موافقتنامه توسط دستگاه اجرایی در چارچوب مقررات و سیاست‌ها راساً نسبت به تنظیم موافقتنامه و ابلاغ آن اقدام نماید.

۸- لازم است ضمن پرداخت هزینه‌های اجتناب‌ناپذیر در سقف تخصیص ابلاغی، حداکثر صرفه‌جویی در اعتبارات هزینه‌ای صورت گیرد و فرآیندهای غیرضرور حذف و از انجام تعهدات مازاد بر تکالیف قانونی اجتناب گردد.

۹- تکمیل فرآیند بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد محقق شود و با رعایت قوانین و مقررات برون سپاری فعالیت‌ها، مشارکت عمومی- خصوصی و توسعه دولت الکترونیک در اولویت قرار گیرد.

۱۰- از خرید کالاهای خارجی که مشابه ایرانی دارند به ویژه کالاهای مصرفی اجتناب شود. از منابع در اختیار با رعایت قوانین و مقررات، حداکثر استفاده برای حمایت از تولید کالای ایرانی و ایجاد اشتغال و توسعه صادرات و تحقق پروژه‌های اقتصاد مقاومتی بعمل آید.

۱۱- بمنظور تنظیم موافقتنامه‌های هزینه‌ای و تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی و استفاده صحیح از واژه‌های بکار گرفته شده، ضروری است از تعاریف مندرج در "فرهنگ واژگان نظام فنی و اجرایی کشور- دفتر امور فنی، تدوین معیارها و کاهش خطرپذیری زلزله-۱۳۸۳" استفاده شود.

## ۱) درآمدها

- ۱- اعتبار «درآمد- هزینه» ادارات بهزیستی و استانداری‌ها به شرح جدول ابلاغی به آن استان در سرجمع اعتبارات هزینه‌ای و تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی مندرج در جدول شماره (۱۰) قانون بودجه لحاظ شده‌است.
- ۲- اعتبارات هزینه‌ای و تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل درآمد اختصاصی ادارات کل بهزیستی، آموزش و پرورش و حداکثر معادل ارقام جدول ابلاغی به استان، پس از مبادله موافقتنامه‌های هزینه‌ای و تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به نسبت وصول درآمد اختصاصی، قابل هزینه کرد می‌باشد.
- سازمان استان نسبت به اعلام مازاد درآمد اختصاصی به انضمام مستندات مربوطه (تاییدیه خزانه) به امور هماهنگی و تلفیق بودجه و رونوشت به امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین اقدام نماید. هزینه کرد مازاد درآمد اختصاصی پس از افزایش سقف درآمد مصوب استان، مطابق ابلاغیه سازمان مجاز می‌باشد.
- ۳- درآمدهای اختصاصی اداره کل بهزیستی استان در موافقتنامه با سازمان استان، حداقل پنجاه درصد (۵۰٪) به صورت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای لحاظ مبادله و اختصاص می‌یابد.
- ۴- درآمدهای اختصاصی اداره کل آموزش و پرورش استان در موافقتنامه با سازمان استان به شرح نسبت ذیل مبادله و اختصاص می‌یابد.

کد ردیف	عنوان ردیف	حداقل سهم اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (درصد)
۱۳۰۳۰۱	درآمد حاصل از اجاره ساختمانها و اراضی	۳۰
۱۴۰۱۴۵	درآمد حاصل از خدمات آموزشی - رفاهی	۱۰
۱۴۰۱۰۴	درآمد حاصل از خدمات بهداشتی- درمانی	۱۰
۱۴۰۱۱۷	درآمد حاصل از هنرستانهای فنی و حرفه‌ای	۲۰
۱۴۰۱۱۸	درآمد حاصل از بند ۳ ماده ۱۳ و مواد ۱۶ و ۱۸ قانون	۱۰۰
۱۴۰۱۵۹	درآمد حاصل از سایر خدمات آموزشی	۲۰
۱۶۰۱۰۱	درآمدهای متفرقه	۲۵
۲۱۰۲۰۱	درآمد حاصل از فروش ساختمانها و تاسیسات دولتی*	۱۰۰
۲۱۰۲۰۳	درآمد حاصل از فروش ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰۰

- \*تبصره: در اجرای بند ب تبصره ۱۲ قانون بودجه باز خرید کارکنان مازاد رسمی و غیررسمی و پرداخت پاداش پایان خدمت به افرادی که براساس قانون، باز خرید یا بازنشسته می‌شوند از این ردیف مجاز می‌باشد.
- ۵- سازمان استان‌ها موظفند درآمدهای استانی را به کلیه دستگاه‌هایی که دارای درآمد عمومی استانی هستند، ابلاغ و در سامانه بودجه استانی «سبا»، ثبت و پیگیری نمایند این ارقام در موافقتنامه‌های متبادله با دستگاه‌های اجرایی استانی درج شود.
  - ۶- توزیع اعتبارات موضوع ردیف ۲-۵۳۰۰۰۰ ارتقاء درآمدهای استانی براساس نرخ رشد (مثبت) عملکرد درآمدهای استانی نسبت به سال قبل و سهم استان از مجموع ارتقاء درآمدهای استانی انجام می‌شود.
  - ۷- سازمان استان موظف است، عملکرد درآمدهای عمومی و اختصاصی خود را در مقاطع سه ماهه به تفکیک ردیفهای درآمدی و در فرمت درآمدهای ابلاغی به امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین ارسال نمایند.

## ۲) اعتبارات هزینه‌ای

- ۱- عناوین برنامه‌ها و خدمات دستگاه‌های اجرایی مشمول نظام بودجه و شیوه‌نامه مبادله موافقتنامه هزینه‌ای به روش بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد (در صورت لزوم) توسط امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین متعاقباً ارسال می‌گردد.
- ۲- سازمان استان‌ها مکلفند مبادله موافقتنامه اعتبارات هزینه‌ای با کلیه دستگاه‌های اجرایی استانی را در سامانه بودجه استانی «سبا» به آدرس (<http://saba.mporg.ir>) انجام دهند. تهیه و مبادله موافقتنامه هزینه‌ای خارج از سامانه یاد شده مجاز نمی‌باشد.
- ۳- کل اعتبار مربوط به پرداختی‌های کارکنان قرارداد کارمعی (مشخص) اعم از حقوق، اضافه‌کار، بیمه، سنوات، و... ذیل فصل دوم، در قالب خدمات قراردادی اشخاص و کمک‌های رفاهی ذیل فصل ششم مربوط به فرم شماره (۴) شرح فصول موافقتنامه‌های اعتبارات هزینه‌ای لحاظ گردد.
- ۴- جایجایی اعتبار مربوط به کارکنان انتقالی رسمی، پیمانی و قراردادی به استناد حکم ذیل جدول (۷) قانون بودجه، پس از رعایت قوانین و مقررات مربوط، به شرح دستورالعمل جداگانه ابلاغ خواهد شد.
- ۵- اختصاص اعتبار برای پرداخت کمک‌های بلاعوض با رعایت قوانین و مقررات مربوط حداکثر تا یک درصد (۱٪) اعتبارات هزینه‌ای هر استان مندرج در جدول (۱۰) قانون بودجه مجاز است.  
تبصره ۱- حق الزحمه روحانیون سازمان تبلیغات اسلامی از شمول این بند مستثنی می‌باشند.  
تبصره ۲- تعداد مبلغین روحانی که از محل اعتبارات فصل پنجم حق الزحمه دریافت می‌کنند حداکثر به تعداد سال ۱۳۹۶ مجاز می‌باشد.
- ۶- دستگاه‌های اجرایی و سازمان استان‌ها مکلف هستند، اعتبار مورد نیاز برای پرداخت حقوق و مزایای پرسنل از جمله کارکنان قرارداد کارمعی (مشخص)، نیروهای وظیفه، طرحی و سایر نیروها را به نحوی تأمین اعتبار نماید که هیچگونه کسری اعتباری برای نیروهای ذکر شده تا پایان سال وجود نداشته باشد.
- ۷- مانده مرخصی استفاده نشده و سنوات ارفاقی بازنشستگان در اعتبارات سال جاری دستگاه‌های اجرایی استانی لحاظ شود. دستگاه‌های اجرایی می‌توانند با توافق سازمان استان نسبت به پیش‌بینی اعتبار پاداش پایان خدمت بازنشستگان برای کارکنان مشمول در سال ۱۳۹۷ و سالهای قبل در موافقتنامه اقدام نمایند همچنین دستگاه‌های اجرایی می‌توانند از ظرفیت قانونی بند (ب) تبصره (۱۲) قانون بودجه سال جاری استفاده نمایند.
- ۸- اعتبار هزینه‌ای مربوط به کمک هزینه عائله‌مندی، اولاد، عیدی مربوط به بازنشستگان در سال جاری به صورت ملی ذیل صندوق بازنشستگی لحاظ شده است. تأمین اعتبار موارد مذکور از محل منابع استانی مجاز نیست. سایر هزینه‌های مربوط به بازنشستگان از قبیل کمک هزینه فوت و ازدواج، حق بیمه عمر و حوادث، همانند سنوات گذشته در سقف اعتبارات مصوب دستگاه اجرایی قابل پرداخت می‌باشد.
- ۹- اعتبار مربوط به کمک زیان شرکت‌های آب و فاضلاب روستایی در سال ۱۳۹۷ پیش‌بینی و در جدول شماره (۱۰) در ستون متفرقه تأمین گردیده است. اختصاص اعتبار برای دستگاه یاد شده از محل سایر اعتبارات هزینه‌ای جدول (۱۰) قانون بودجه سال جاری و سایر ردیف‌های ابلاغی به استان مجاز نمی‌باشد. اعتبار یادشده در موافقتنامه متبادله در فصل چهارم منظور گردد.
- ۱۰- ایجاد تعادل در توزیع اعتبارات هزینه‌ای بین دستگاه‌های اجرایی استانی، به ویژه در خصوص اضافه‌کار و کمک‌های رفاهی ضروری است.

- ۱۱- پرداخت کمک‌های رفاهی مستقیم و غیرمستقیم و فوق‌العاده اضافه‌کار در چارچوب مقررات مربوطه پس از تامین اعتبار مربوط به هزینه‌های اجتناب‌ناپذیر از جمله حقوق و فوق‌العاده‌های مستمر، در سقف اعتبارات مصوب مربوط مندرج در موافقتنامه دستگاه‌های اجرایی بالامانع می‌باشد.
- ۱۲- تامین اعتبار بدهی‌های قانونی دستگاه اجرایی بابت مصارف آب، برق، گاز و تلفن در اولویت توزیع اعتبارات استانی دستگاه اجرایی قرار گیرد.
- ۱۳- به استناد تصویب‌نامه شماره ۴۴۴۵۸/۲۶۹۸۶ مورخ ۱۳۸۹/۲/۸ هیئت وزیران مبنی بر تفویض وظایف متناظر خدمات سرمایه‌گذاری خارجی به اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان به شرح فعالیت‌های مندرج در پیوست شماره (۳) دستورالعمل لحاظ شده‌است. شورای برنامه‌ریزی و توسعه استان، پس از دریافت گزارش عملکرد اقدامات انجام شده و تایید برنامه‌های سال ۱۳۹۶ موظف است یک در هزار اعتبارات هزینه‌ای استان را به دستگاه اجرایی ذیربط اختصاص دهد.
- ۱۴- اعتبارات هزینه‌ای تامین غذا و پوشاک زندانیان و ارائه خدمات بهداشتی و درمانی به زندانیان ادارات کل زندان‌ها و اقدامات تامینی و تربیتی استان‌ها (ذیل برنامه اصلاح و تربیت زندانیان به شماره طبقه‌بندی ۱۲۰۱۰۰۳) در سال جاری به صورت ملی لحاظ شده‌است. اختصاص اعتبار به موارد یاد شده از محل اعتبارات هزینه‌ای استانی و سایر اعتبارات ابلاغی به استان مجاز نمی‌باشد.
- ۱۵- اجرای تبصره (۲۰) قانون بودجه موضوع بودجه‌ریزی به شیوه بودجه‌ریزی بر مبنای عملکرد با رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوطه توسط دستگاه اجرایی الزامی می‌باشد. چنانچه دستگاه اجرایی، اجرای بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد را با تاخیر اجرا نماید، سازمان استان موظف است حداکثر تا سه ماه صرفاً نسبت به پرداخت حقوق کارکنان اقدام نماید و مسولیت عدم اجرای شیوه بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد و عواقب ناشی از آن بعهده بالاترین مقام دستگاه اجرایی خواهد بود.
- ۱۶- شیوه‌نامه اجرایی پرداخت حقوق و مزایای مستمر دستگاه‌های اجرایی به شماره ۳۰۰۳۵ مورخ ۱۳۹۷/۱/۲۸ برای دستگاه‌های اجرایی تابع نظام بودجه هزینه‌ای استان لازم الاجراست.
- تبصره: در اجرای بند "ج" تبصره (۲۰) قانون بودجه، دستگاه‌های اجرایی استانی که بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد را اجرا می‌کنند، پس از انعقاد تفاهم‌نامه و قید در موافقتنامه با سازمان استان مشمول بند ۷ این شیوه‌نامه می‌شوند.
- ۱۷- اختصاص اعتبار و هزینه‌کرد از محل اعتبارات استانی برای اجرای فعالیت‌های ملی و بین‌المللی و همچنین جشنواره‌ها و همایش‌هایی که جزء وظایف وزارتخانه‌ها و سازمان‌ها و موسسات ملی می‌باشد مجاز نمی‌باشد. موارد استثناء به پیشنهاد سازمان استان و پس از تایید سازمان قابل اجرا می‌باشد.
- ۱۸- از تامین اعتبار برای ورزش حرفه‌ای و قهرمانی از محل اعتبارات استانی خودداری شود.
- ۱۹- عملکرد و پرداختی سال‌های قبل مربوط به برنامه‌ها و فعالیت‌های حذف شده، در قالب برنامه و خدمات مرتبط درج شود.
- ۲۰- بکارگیری هرگونه نیروی انسانی جدید از قبیل قراردادکار معین، مشخص، حجمی، سایر قراردادهای، یگان حفاظت، خرید خدمتی، کارگری موقت، روز مزد و شرکتی ممنوع می‌باشد و سازمان استان‌ها مجاز به موافقت یا تایید درخواست بکارگیری نمی‌باشد مجوز بکارگیری نیرو بصورت سرباز حداکثر در سقف تعداد سال ۱۳۹۵ یا سال ۱۳۹۶ و بکارگیری نیرو بصورت طرحی تعهد خدمت مشمول اعتبارات هزینه‌ای حداکثر در سقف تعداد سال ۱۳۹۶ بعهده سازمان استان خواهد بود.

تبصره: بکارگیری نیروی جدید بصورت قرارداد کارمعیّن در سال جاری صرفاً در پست‌های مدیرکل، معاون مدیرکل، رییس اداره شهرستان، فرماندار، مشروط به داشتن شماره شناسه از سوی سازمان اداری استخدامی کشور، رعایت تبصره ذیل ماده ۳۲ قانون مدیریت خدمات کشوری، با تأییدیه تامین اعتبار از امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین سازمان، در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه مقدور می‌باشد.

۲۱- استخدام نیروی رسمی\_ پیمانی در قالب مجوزهای صادره از سوی سازمان اداری استخدامی کشور پس از اعلام تامین اعتبار و براساس بررسی میزان خالص خروجی نیروی انسانی دستگاه اجرایی در طول برنامه توسعه و درصد پست‌های اشغال شده دستگاه اجرایی در استان توسط امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین صورت می‌گیرد. سازمان استان مجاز به صدور هیچگونه مجوز و یا موافقتی در این خصوص نمی‌باشد.

۲۲- مسولیت اجرای آرای قطعی صادره از سوی دیوان عدالت اداری به سازمان استان واگذار می‌گردد. همچنین در خصوص اجرای آرای عمومی می‌بایست درخواست دستگاه اجرایی از طریق دستگاه ملی به سازمان اداری استخدامی ارسال و در صورت تأیید و صدور شماره مستخدم و یا شناسه، سازمان استان نسبت به تأمین اعتبار و ابلاغ به دستگاه اجرایی و اعلام آن با مستندات مربوطه به امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین اقدام نماید.

۲۳- اختصاص حداقل یک درصد (۱٪) از اعتبارات هزینه‌ای تخصیص یافته به دستگاههای اجرایی به امور پژوهش موضوع بند(ح) تبصره (۹) قانون بودجه، پس از رعایت قوانین و مقررات مربوط، برابر دستورالعمل شماره ۱۸۰۹۷۹۷ ابلاغی مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ صورت گیرد.

۲۴- رعایت بند (ک) تبصره (۱۲) قانون بودجه الزامی است شورا موظف است در چارچوب برنامه سالانه «تقویت نهاد خانواده و جایگاه بانوان در آن و استیفای حقوق شرعی و قانونی زنان در همه عرصه‌ها و توجه ویژه به نقش سازنده آن « موضوع سیاستهای کلی خانواده ابلاغی از سوی مقام معظم رهبری، نسبت به اختصاص (۰.۵٪) از اعتبارات هزینه‌ای استان در قالب موافقتنامه هزینه‌ای استانداری مبادله نماید.

۲۵- تصمیم‌گیری درخصوص موافقت با اعاده به کار ایثارگران معزز توسط کلیه دستگاههای اجرایی استانی مشمول اعتبارات هزینه‌ای استانی، براساس درخواست دستگاه اجرایی استان و تأیید دستگاه اجرایی ملی و تأیید سازمان اداری استخدامی کشور، به سازمان استان واگذار می‌گردد.

۲۶- در مورد آرای حل اختلاف مراجع بین دستگاههای اجرائی که در اجرای اصول یکصد و سی و چهارم (۱۳۴) و یکصد و سی و نهم (۱۳۹) قانون اساسی و یا در اجرای قوانین و مقررات مربوط صادر شده است چنانچه به هر دلیل دستگاه اجرائی ذی‌ربط از اجرای تصمیم مرجع حل اختلاف خودداری نماید، با مستنکف یا مستنکفین در چارچوب قانون رسیدگی به تخلفات اداری مصوب ۱۳۷۲/۰۹/۰۷ برخورد می‌گردد. سازمان برنامه و بودجه کشور مطابق رای مرجع مذکور که حداکثر هجده ماه از تاریخ وصول رای گذشته باشد، از اعتبارات بودجه سنواتی دستگاه، مبلغ مربوطه را کسر و به اعتبارات دستگاه اجرائی ذی‌نفع اضافه می‌نماید. در خصوص شرکتهای دولتی و یا موسسات انتفاعی وابسته به دولت، اجرای تکلیف مذکور از محل حساب شرکتهای و موسسات انتفاعی یادشده نزد خزانه برعهده وزارت امور اقتصادی و دارایی (خزانه‌داری کل کشور) می‌باشد.

۲۷- اعتبار استخدام از محل جابجایی سهمیه ملی به استانی مهندسین ناظر تولیدات کشاورزی موضوع «قانون اصلاح قانون استخدام مهندسین ناظر تولیدات کشاورزی» در سرجمع جدول شماره (۱۰) قانون بودجه به شرح ذیل منظور شده است. در صورت عدم رفع مشکل قانونی جذب افراد مذکور، نحوه هزینه‌کرد اعتبار یادشده توسط امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین تعیین می‌گردد.

استان	اعتبار (میلیون ریال)
آذربایجان غربی	۱۱۵۰۵
البرز	۲۱۶۸۳
ایلام	۱۵۹۳۰
بوشهر	۱۷۷۰
تهران	۸۸۵۰
کرمان	۱۵۴۸۸
خراسان جنوبی	۱۷۷۰۰
سمنان	۱۳۲۷۵
فارس	۶۶۳۷.۵
کردستان	۱۸۵۸۵
کهگیلویه و بویراحمد	۴۴۲۵۰
گلستان	۱۳۲۷.۵
هرمزگان	۲۳۹۹۹
<b>جمع کل</b>	<b>۲۰۰۰۰۰</b>

#### ۱-۲) سازمان بهزیستی استانها

پرداخت هزینه‌های زیر از محل اعتبارات هزینه‌ای استان در برنامه‌های ذیل مجاز می‌باشد:

#### الف - برنامه ارائه خدمات توانبخشی به نیازمندان:

- ۱- الف- پرداخت بخشی از کمک‌های موردی به معلولین نیازمند تحت پوشش فقط براساس دستورالعمل‌های اجرایی سازمان بهزیستی کشور.
- ۲- الف- خرید خدمات از مراکز غیردولتی توانبخشی، حرفه‌آموزی و نگهداری معلولین، سالمندان و بیماران روانی مزمن و کارگاه‌های تولیدی.
- ۳- الف- پرداخت کمک بلاعوض به منظور راه‌اندازی، توسعه و تجهیز مراکز توانبخشی غیردولتی با ذکر عنوان مرکز در موافقتنامه فقط یک بار برای هر مرکز حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال.
- ۴- الف- پرداخت کمک ودیعه مسکن معلولین فاقد مسکن حداکثر تا ۱۰۰ میلیون ریال.
- ۴- ب- کمک به تأمین مسکن معلولین فاقد مسکن حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال.

#### ب- برنامه پیشگیری از معلولیت‌های اجتماعی:

خرید خدمات از مراکز و موسسات غیر دولتی و مراکز ژنتیک افراد تحت پوشش.

#### ج- برنامه پیشگیری از آسیب‌های اجتماعی:

خرید خدمات از مراکز خدمات مشاوره حضوری، تلفنی و اینترنتی

#### د- برنامه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی :

- ۱-ج- کمک هزینه نگهداری فرزندان بی سرپرست نزد خانواده‌های جایگزین و کمک هزینه نگهداری فرزندان بی سرپرست و بدسرپرست در مراکز غیردولتی براساس دستورالعمل‌های اجرایی سازمان بهزیستی کشور.
- ۲-ج- خرید خدمت از مراکز خانه سلامت دختران و زنان- مراکز نگهداری شبانه‌روزی کودکان بی سرپرست و خیابانی و کلینیک مددکاری و فوریت‌های اجتماعی.
- ۳-ج- پرداخت کمک‌های موردی به خانوارهای نیازمند تحت پوشش در چارچوب دستورالعمل‌های اجرایی سازمان بهزیستی کشور با رعایت قوانین و مقررات.
- ۴-ج- پرداخت کمک ودیعه مسکن خانوارهای نیازمند فاقد مسکن براساس دستورالعمل‌های اجرایی سازمان بهزیستی کشور.
- ۵-ج- کمک به تامین مسکن خانوارهای نیازمند فاقد مسکن حداکثر تا سقف یکصد میلیون ریال.
- ۶-ج- کمک بلاعوض به منظور راه‌اندازی، توسعه و تجهیز مراکز غیردولتی حمایتی و آسیب‌دیدگان اجتماعی فقط برای یکبار برای هر مرکز و حداکثر تا سقف دویست میلیون ریال.
- ۷-ج- کمک به تامین شهریه مهدهای کودک خانواده‌های کم‌درآمد براساس دستورالعمل سازمان بهزیستی کشور.
- ۸-ج- امور فوریت‌های اجتماعی

#### ه- برنامه پوشش بیمه پایه اجتماعی مددجویان بهزیستی:

- ۱-د- کمک هزینه سرانه حساب آتیه برای معلولین تحت پوشش که در خانواده نگهداری می‌شوند با سرانه ماهیانه سیصد هزار ریال.
- ۲-د- کمک هزینه سرانه حساب آتیه فرزندان بی سرپرست تحت پوشش با سرانه ماهیانه حداکثر چهارصد هزار ریال.

#### ه- برنامه ارائه خدمات درمانی، بازتوانی و کاهش آسیب معتادان:

- خرید خدمت از مراکز درمانی و بازتوانی معتادان.

#### و - کمک‌ها و مشارکت‌های نقدی و غیرنقدی مردمی:

سازمان بهزیستی استان‌ها موظف است میزان عملکرد سال ۱۳۹۶ و برآورد سال ۱۳۹۷ کمک‌ها و مشارکت‌های نقدی و غیرنقدی مردمی را در توضیحات ضروری صفحه اول موافقتنامه متبادله درج نمایند.

### ۳) اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۱- فهرست عملیات استانی مجاز جهت تامین اعتبار از محل منابع جدول ۱-۱۰ قانون بودجه در پیوست شماره (۳) این دستورالعمل آورده شده است. تامین اعتبار صرفاً برای تکمیل و اتمام پروژه‌های غیراستانی مورد تعهد استان در سنوات قبل مصوبات سفرهای استانی هیات دولت و پروژه‌های مصوب سفر مقام معظم رهبری (در حد تعهد استان مندرج در مصوبات یادشده) بلامانع می‌باشد.

۲- در توزیع اعتبارات، تکمیل و اتمام طرح‌ها و پروژه‌های نیمه‌تمام سنوات گذشته و پروژه‌هایی که در سال جاری به بهره‌برداری می‌رسند و پرداخت مطالبات پروژه‌های خاتمه‌یافته در اولویت قرارگیرد.

۳- اجرای مفاد دستورالعمل شماره ۷۰۰۶۷۱ مورخ ۱۳۹۵/۶/۷ رئیس محترم سازمان (موضوع ماده ۲۳ قانون الحاق (۲)) درخصوص طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی بویژه تبصره ۳ ماده ۳ و ماده ۸ دستورالعمل یادشده مورد تاکید است.

شروع پروژه جدید منوط به اخذ مجوز کارگروه ماده ۲۳ و در چارچوب دستورالعمل فوق‌الذکر می‌باشد سازمان استان موظف است فهرست پروژه‌های دارای مجوز کارگروه استانی ماده ۲۳ در سال جاری را به تفکیک شهرستان - برنامه اعلام نماید. تعریف پروژه‌های جدید توسط کمیته برنامه‌ریزی شهرستان براساس فهرست مزبور و صرفاً از بین پروژه‌های دارای مجوز کارگروه مجاز می‌باشد.

انطباق عملیات موافقتنامه‌های طرح‌ها و پروژه‌های جدید با مصوبات کارگروه در خصوص هر پروژه الزامی است. هر گونه اصلاحیه افزایش در حجم عملیات و اعتبار طرح‌ها و پروژه‌ها بیش از سقف اعلامی در ماده ۷ دستورالعمل یادشده، به منزله پروژه جدید بوده و نیازمند اخذ مجوز کارگروه استانی است.

تبصره: در اجرای ماده ۱۸ دستورالعمل یادشده، دبیرخانه کارگروه استانی نسبت به ارسال مصوبات به دبیرخانه (کمیسیون) ملی با رونوشت به امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین به‌مراه ضوابط اقدام نماید.

۴- تامین اعتبار پروژه‌های جدید به گونه‌ای صورت گیرد که اعتبار سال اول اجرای آن از نسبت کل اعتبار مورد نیاز به مدت زمان اجرای پروژه بر حسب سال کمتر نباشد. حداکثر مدت زمان مجاز اجرای پروژه‌های جدید با اعتبار کمتر و معادل ۱۰ برابر نصاب معاملات متوسط حداکثر ۲ سال و مدت زمان اجرای پروژه‌های با اعتبار بیش از ۱۰ برابر نصاب معاملات متوسط حداکثر ۳ سال تعیین گردد و بیش از آن مجاز نمی‌باشد.

اعتبار یادشده می‌بایست پس از کسر از سرجمع اعتبارات استان، کتبا" به امور تلفیق بودجه سازمان جهت ابلاغ به دستگاه اجرائی و اصلاح موافقتنامه (بدون افزایش حجم عملیات) توسط امور بخشی سازمان، اعلام گردد. سازمان استان مبلغ تخصیص طرح(های) مورد نظر را کتبا" به امور تلفیق بودجه اعلام و آن امور پس از تنظیم اصلاحیه تخصیص به خزانه‌داری کل کشور منعکس نموده، تا از سرجمع تخصیص استان کسر و به دستگاه اجرائی مربوطه ابلاغ گردد.

۵- کلیه پرداخت‌های مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای باید در جهت تحقق اهداف طرح انجام گیرد. پرداخت به نیروهای شاغل در طرح با رعایت قوانین و مقررات مربوط حداکثر به تعداد نیروهای سال قبل طرح‌های هریک از دستگاه‌های اجرائی مجاز بوده و بار مالی هریک از نیروهای طرح نباید از نیروی مشابه رسمی همان دستگاه فراتر رود. هرگونه بکارگیری نیروی انسانی از محل اعتبارات طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای جهت انجام امور اداری یا روزمره دستگاه اجرائی و خارج از اهداف طرح ممنوع می‌باشد.



- ۶- توسعه ظرفیت و امکانات فیزیکی از محل اعتبارات طرح‌ها و یا پروژه‌های تعمیرات اساسی مجاز نمی‌باشد.
- ۷- تناسب دستگاه اجرایی طرح‌ها و پروژه‌ها با وظایف اصلی و مسئولیت‌های قانونی آن‌ها ضروری است.
- ۸- تامین اعتبار برای یک پروژه صرفاً در قالب یک موافقتنامه امکان‌پذیر می‌باشد.
- ۹- در نظارت پروژه‌های عمرانی، استفاده از خدمات مشاوره‌ای بخش خصوصی با رعایت قوانین و مقررات مربوطه بلامانع است.
- ۱۰- تامین اعتبار برای تکمیل پروژه‌های نیمه تمامی که از محل اعتبارات الزامات جدول شماره ۱-۱۰ قانون بودجه آغاز شده‌اند تا اتمام و بهره‌برداری آنها در اولویت قرار گیرد؛ به‌نحوی که در سالجاری حداقل معادل سهم اعتبار سال ۱۳۹۶ در هریک از الزامات تامین اعتبار صورت گیرد.
- ۱۱- استانهایی که پروژه(های) نیمه‌تمام ملی استانی شده، تامینی و تربیتی دارند، نسبت به تامین اعتبار و تخصیص مناسب پروژه‌ها به‌گونه‌ای اقدام نمایند که پروژه‌های یادشده تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ به بهره‌برداری برسند. موارد استثناء با تایید امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین قابل انتقال به سال آتی خواهد بود.
- ۱۲- در خصوص اعتبارات حوزه‌های علمیه و مراکز خدمات حوزه‌های علمیه موارد زیر لحاظ گردد:
- ✓ اعتبار هر یک از دستگاه‌های اجرایی مراکز خدمات حوزه‌های علمیه، شورای عالی حوزه‌های علمیه، شورای سیاست‌گذاری حوزه علمیه خواهران و شورای برنامه‌ریزی مدیریت حوزه‌های علمیه خراسان مستقلاً توسط شورای برنامه‌ریزی و توسعه استان تعیین می‌گردد.
  - ✓ تعیین پروژه‌های مربوطه برعهده کمیته برنامه‌ریزی شهرستان می‌باشد.
  - ✓ سهم اعتباری مجموع دستگاه‌های اجرائی این بند در سال جاری حداقل معادل سال گذشته تعیین گردد.
  - ✓ تامین اعتبار جهت تکمیل پروژه‌های نیمه‌تمام می‌باشد و شروع پروژه جدید با رعایت ماده ۲۳ قانون الحاق (۲) مجاز می‌باشد.
  - ✓ تعیین دستگاه اجرایی (مجری) پروژه‌های مربوط به این موضوع بر عهده سازمان استان می‌باشد. در صورت تعیین دستگاه مجری غیر از این دستگاهها، این دستگاهها بعنوان دستگاه بهره‌بردار در موافقتنامه تعیین می‌شوند.
  - ✓ الزامی به تامین اعتبار برای تمامی شهرستانهای استان نمی‌باشد.
- ۱۳- مصرف اعتبارات موضوع سه درصد نفت و گاز مطابق جزء (۳) ماده (۲۶) قانون برنامه و بند «ت» ماده ۳۲ قانون احکام دائمی می‌باشد.
- ۱۴- مبنای محاسبه (۵) تا (۸) درصد اعتبارات تهیه و اجرای طرح‌های هادی روستایی مندرج در بند «ب» ماده ۲۶ قانون برنامه ، (۱۰) درصد آبرسانی روستایی موضوع بند «ب» ماده ۵ قانون توسعه و بهینه‌سازی آب شرب شهری و روستایی اعتبارات تملک داراییهای سرمایه‌ای استانی (ستون اول جدول ۱-۱۰ قانون بودجه سالجاری) و (۱) درصد بسیج موضوع ماده (۷۱) قانون الحاق (۲) اعتبارات تملک داراییهای سرمایه‌ای استانی و سه درصد نفت و گاز می‌باشد.
- ۱۵- در خصوص اجرای آن دسته از طرح‌ها و یا پروژه‌هایی که نیازمند مجوز تخصیص آب می‌باشند، اخذ مجوزهای قانونی از مراجع ذیربط الزامی است.
- ۱۶- با توجه به محدودیت اعتبارات تملک داراییهای سرمایه‌ای استانی استفاده از سایر منابع به‌ویژه در مورد طرحهای شرکتهای دولتی (به استثناء شرکت آب و فاضلاب روستائی) و نهادهای عمومی غیردولتی مورد تاکید می‌باشد. ضمناً به

منظور استفاده موثر از این منابع، درصد تخصیص از محل اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه‌ای استانی برای هر طرح حداکثر معادل تحقق سایر منابع دستگاههای اجرایی مربوطه در آن طرح می‌باشد. لازم است در این خصوص پیش‌بینی‌های لازم در تنظیم موافقتنامه نیز صورت پذیرد.

۱۷- در اجرای بند "ب" ماده ۱۲ قانون افزایش بهره‌وری بخش کشاورزی و منابع طبیعی و آئین‌نامه اجرایی آن ضروری است در اجرای کلیه طرح‌های تملک دارائیهای سرمایه‌ای که به عرصه‌های منابع طبیعی خساراتی وارد می‌نمایند، هزینه‌ها و خسارات وارده به عرصه و اعیانی منابع طبیعی کشور (اعم از جنگل‌ها، مراتع، بیشه‌های طبیعی، آبخیزها و مناطق تحت مدیریت سازمان حفاظت محیط‌زیست) در موافقتنامه‌های استانی دستگاه‌های اجرایی مربوط پیش‌بینی شود. در خصوص سایر دستگاههای اجرایی (شهرداریها، دهیارها، راه و شهرسازی و ..... ) نیز خسارات وارده به اموال عمومی ناشی از اجرای پروژه‌های تملک دارائیهای سرمایه‌ای در موافقتنامه‌های دستگاههای اجرایی مربوط پیش‌بینی شود.

۱۸- به استناد ماده ۲۸ ضوابط اجرائی احداث، خرید و یا اجاره ساختمان‌های جدید اداری توسط دستگاه‌های اجرایی از جمله شرکت‌های دولتی، بانک‌ها و موسسات انتفاعی وابسته به دولت (به استثنای موارد تغییر سطح تقسیمات کشوری، تجمیع ساختمان‌های اداری موجود بدون ایجاد بار مالی جدید، تمرکززدایی و خروج از کلان شهرها بدون ایجاد بار مالی جدید و همچنین طرح‌های خرید یا احداث در طرح‌های مصوب پیوست شماره (یک) قانون و حوادث غیرمترقبه) ممنوع می‌باشد. ۱۹- اعتبارات ابلاغی تحت عنوان "تبصره ۱۸ قانون بودجه موضوع ردیف ۷۶-۵۵۰۰۰۰" در قالب مفاد تبصره ۱۸ و آئین‌نامه مربوطه قابل توزیع و اقدام می‌باشد.

۲۰- تامین اعتبار کمک‌های فنی و اعتباری، حداکثر در سقف ۵۰٪ از محل اعتبارات ارتقاء شاخص‌های اقتصادی، ۱۰٪ اعتبارات قانون استفاده متوازن از امکانات کشور مشروط به رعایت مفاد تبصره ۳ بند «ب» ماده ۳۱ احکام دائمی توسط شورای برنامه‌ریزی و توسعه استان و کمیته‌های برنامه‌ریزی شهرستان مجاز می‌باشد. ایجاد تعهد از این محل برای سال(های) بعد ممنوع می‌باشد.

آیین‌نامه اجرایی بند (ل) ماده (۲۸) قانون الحاق (۲) موضوع مصوبه شماره ۱۳۴۱۱۸/ت/۵۲۹۹۱ هـ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۹ در این خصوص لازم‌الاجراست. باتوجه به لزوم اجرای مفاد ماده ۸۲ قانون پیش‌گفته درخصوص مانده وجوه اداره‌شده و یارانه سود تسهیلات؛ ضروری است به منظور برنامه‌ریزی جهت اجرای دقیق و بهینه این بخش از اعتبارات، برنامه‌ریزی لازم در این خصوص صورت گیرد.

۲۱- سازمان استان می‌تواند طرح یا پروژه فاضلاب روستا(هایی) که به شهر تبدیل می‌شوند را با حفظ مشخصات فنی، اهداف کمی و احجام مربوطه تا پایان طرح یا پروژه تامین اعتبار نماید.

۲۲- باتوجه به اینکه از این پس تخصیص اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه‌ای استانی غالباً از صورت نقد به انواع اوراق خزانه اسلامی، صکوک و ...تبدیل خواهد شد، لذا سازمان استان، برنامه‌ریزی لازم به منظور مدیریت بهینه توزیع و تخصیص اعتبارات را به انجام برساند.

۲۳- از آنجائیکه در سالجاری اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه‌ای سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی استانها از ملی به استانی انتقال یافته اعتبار مربوطه نیز در سرجمع اعتبار تملک دارائیهای سرمایه‌ای استانی لحاظ شده‌است تا بمنظور تعمیرات اساسی، خرید ماشین‌آلات، تاسیسات و تجهیزات اداری مطابق قوانین و مقررات مربوطه اقدام گردد.

۲۴- باتوجه به اولویت اجرای احکام قانون برنامه فراهم آوردن تمهیدات لازم برای اجرای مواد قانون مذکور از جمله ماده ۲۷ قانون یادشده در موارد زیر مورد تاکید می‌باشد.

✓ تأمین منابع مورد نیاز برای رشد سالانه حداقل پنج درصد (۵٪) شاخص‌های برخورداری تعیین شده در ساماندهی عشایر (جزء ۵ بند الف)

تبصره: عملیات مندرج در برنامه ساماندهی عشایر موضوع جدول شماره یک پیوست شماره سه این دستورالعمل.

✓ تهیه و اجرای طرح‌های ساماندهی و بهسازی حداقل بیست درصد (۲۰٪) روستاهای مرزی با رویکرد پدافند غیرعامل جهت توانمندسازی اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی براساس شرح خدماتی که متعاقباً ارسال خواهد شد.

#### ۴) طرح‌های استانی پیوست شماره (۱) قانون

۱- اعتبار طرح‌های استانی مندرج در قسمت اول پیوست شماره یک قانون پس از مبادله موافقتنامه دستگاه اجرایی ذیربط (و یا دستگاه ذیربط استانی در صورت تفویض اختیار از طرف بالاترین مقام دستگاه اجرایی) با سازمان استان قابل مصرف بوده و جایجایی اعتبار بین این طرح‌ها ممنوع می‌باشد. ضروری است رونوشتی از موافقتنامه‌های مبادله شده برای امور مربوطه ارسال گردد.

۲- به استناد ماده ۲۳ قانون الحاق (۲) صدور اصلاحیه موافقتنامه‌های طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای نباید موجب افزایش اهداف و حجم عملیات و اعتبار پیش‌بینی شده طرح در قانون بودجه شود.

۳- مبادله موافقتنامه طرح‌ها به صورت جداگانه و با رعایت ضوابط و مقررات و قوانین ذی‌ربط به ویژه در زمینه انتفاعی و یا غیرانتفاعی بودن طرح‌ها و مشخصات مندرج در پیوست شماره (۱) قانون بودجه شامل مقدار هدف کمی، سال شروع و خاتمه، هزینه واحد و..... الزامی است.

۴- فهرست طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی که در سال ۱۳۹۷ خاتمه می‌یابند (برابر مواد ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه و آیین‌نامه‌های اجرایی ذی‌ربط) به سازمان اعلام گردد.

۵- ریز احجام عملیات اجرایی طرح‌ها و پروژه‌های جدید و برآورد اعتبار مربوط، منطبق با اهداف کمی و اعتبارات پیوست یک قانون بودجه و مستند به برآورد مشاور تعیین و در فرم ۳-الف درج گردد. توضیحات فرم ۳-الف نباید مغایر با مشخصات اصلی و اهداف کمی طرح باشد.

۶- ضروری است سوابق پروژه‌هایی که طرح‌های آنها در بودجه‌های سنواتی از ملی به استانی تبدیل شده‌اند کماکان تا اتمام عملیات اجرایی طرح در موافقتنامه‌ها حفظ شوند.

۷- در خصوص طرح‌های استانی مندرج در پیوست قانون، آخرین موافقتنامه مبادله شده ملی ملاک عمل خواهد بود. گزارش مشاور ناظر طرح مبنای اصلاح پیشرفت فیزیکی و گزارش ذی‌حساب مبنای اصلاح عملکرد اعتبار سالهای گذشته می‌باشد.

۸- هرگونه پیش‌بینی هزینه در جزء دوم فصل هفتم طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای لازم است منطبق با سرفصل‌های مربوطه از قبیل حقوق ارتفاقی، خرید امتیاز آب، برق، گاز و تلفن، خسارت اراضی و کشت همراه با ارائه توضیحات در فرم شماره (۲) و درج موارد هزینه در فرم (۳-الف) باشد.

۹- کلیه پرداخت‌های مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای باید در جهت تحقق اهداف طرح انجام گیرد. پرداخت به نیروهای شاغل در طرح با رعایت قوانین و مقررات مربوط حداکثر معادل تعداد نیروی سال قبل مجاز بوده و بار مالی هریک از نیروهای طرح نباید از نیروی مشابه رسمی دستگاههای اجرایی مشمول نظام بودجه هزینه‌ای استانی فراتر رود.

۱۰- سرجمع تخصیص اعتبار طرح‌های استانی مندرج در پیوست شماره (۱) قانون بودجه و اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی را بصورت جداگانه به سازمان اعلام می‌شود. سازمان استان با رعایت مفاد بند "ه" تبصره ۲۰ قانون بودجه نسبت به ابلاغ تخصیص به تفکیک طرح و پروژه به دستگاه اجرائی مربوطه اقدام نماید.

تبصره: تخصیص اعتبارات ۳٪ درآمد حاصل از صادرات نفت خام و گاز طبیعی و ۰/۲۷ درصد مالیات بر ارزش افزوده براساس میزان وصولی در مقاطع سه ماهه تعیین و ابلاغ می‌شود.

## ۵) تعاریف، اصطلاحات و راهنمای تکمیل فرمهای موافقتنامه اعتبارات تملک‌دارایی‌های سرمایه‌ای استانی

مبادله موافقتنامه طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای براساس ماده ۲۳ قانون الحاق (۲) ، پس از انجام مطالعات فنی، زیست محیطی، انجام مطالعات طراحی تفصیلی، ارائه حجم کلی عملیات و حصول اطمینان از وجود اعتبار کافی یا تامین منابع با توجه به تعهدات طرح‌های در دست اجرا بین سازمان استان و دستگاه اجرایی برای یک بار در دوران برنامه صورت می‌پذیرد. این موافقتنامه که دارای چهار فرم اصلی (فرم ۱ و ۲ و ۳ و ۴) و دو فرم پشتیبان حسب ضرورت ( فرم ۳ الف و ۴ الف) می‌باشد بشرح ذیل در سامانه نظارت(۴) اطلاعات عملیات عمرانی تهیه و تنظیم می‌گردد.

### فرم ۱: خلاصه طرح

- **عنوان طرح :** عنوان طرح باید به نحوی تعیین شود که هدف و عملیات اصلی طرح را بیان کند؛ تا حد ممکن از ۵۰ حرف تجاوز نکرده و اصلی‌ترین هدف کمی طرح در قالب عنوان طرح درج شود.
- **شماره طبقه‌بندی طرح :** شماره طبقه‌بندی طرح معرف امور، فصل، برنامه، استان مربوطه و شماره ردیف طرح در برنامه ذیربط برای تامین اعتبار می‌باشد. بنابراین لازم است بین اهداف طرح، پروژه‌ها و عملیات و شماره طبقه‌بندی طرح هماهنگی لازم وجود داشته باشد.
- **هدف طرح :** با توجه به تفکیک عملیات ملی و استانی، اهداف استانی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شناسایی و در قالب سامانه نظارت(۴) با توجه به نوع عملیات و شماره طبقه‌بندی طرح تفکیک و ارائه شده است. اهداف مندرج در فرم یک با توجه به اهداف انتخابی برای هریک از پروژه‌های طرح در این قسمت توسط سامانه جمع‌بندی می‌گردد.
- **عنوان و کد دستگاه اجرایی:** انتخاب دستگاه اجرایی با توجه به شرح وظایف و مأموریت دستگاه به عهده شورای برنامه ریزی و توسعه استان می‌باشد.
- **عنوان و کد دستگاه بهره‌بردار:** دستگاه بهره‌بردار طرح که مسئولیت استفاده، بهره‌برداری و نگهداری از ساختمانها و تأسیسات طرح را به عهده دارد میتواند دستگاه اجرایی مشخصی باشد که توسط سازمان استان تعیین شده که، عنوان کامل و کد دستگاه مربوطه باید در این قسمت درج شود.

- **نوع طرح :** براساس پاراگراف آخر ماده (۷۷) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، طرح تملک 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 به صورت سرمایه گذاری ثابت یا مطالعه برای ایجاد دارایی سرمایه‌ای اجرا شده و منابع مورد نیاز اجرای آن از محل اعتبارات مربوط به تملک دارایی‌های 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.
- **توضیحات ضروری طرح:** شامل نکات کلی و قابل توجه، یادآوری تأکیدات قانونی، علت صدور اصلاحیه موافقتنامه، تفکیک منابع اعتباری طرح و ... می‌باشد که دستگاه اجرایی می‌بایست در اجرای طرح مورد توجه قرار دهد.
- سایر اطلاعات فرم یک نظیر تعداد پروژه، تاریخ شروع اولین پروژه، هزینه واحد و ... براساس اطلاعات تکمیلی در فرم‌های بعدی طرح توسط سامانه تکمیل خواهد شد.

### فرم ۲: گزارش توجیهی طرح

این فرم برای هر طرح تنها یکبار در اولین موافقتنامه مبادله شده تکمیل می‌گردد. که شامل چکیده‌ای از مطالعات و ضرورت اجرای طرح و نتایج مورد انتظار می‌باشد.

### فرم ۳: خلاصه پروژه

فرم ۳ موافقتنامه به تعداد پروژه که در اولین موافقتنامه تعیین می‌گردد تکمیل می‌شود که شامل سرفصل‌های ذیل می‌باشد:

- **عنوان پروژه:** بیانگر اصلی‌ترین عملیات پروژه می‌باشد که مطابق با مصوبات کمیته برنامه‌ریزی شهرستان و یا شورای برنامه‌ریزی و توسعه استان و یا ابلاغی توسط سازمان تعیین می‌گردد.
- **هدف پروژه:** براساس اهداف استاندارد شده مندرج در سامانه یک هدف در این قسمت قابل انتخاب می‌باشد که براساس واحد هدف پروژه مقدار کمی آن درج می‌گردد. درج اهداف جدید در سامانه نظارت-۴ بدون هماهنگی با امور برنامه‌ریزی، آمایش و محیط‌زیست سازمان مجاز نمی‌باشد.
- **نوع پروژه:** با توجه به ماهیت و وضعیت پروژه، یکی از اقسام: احداثی، توسعه، تعمیر، تجهیز، مطالعه طراحی، مطالعه بنیادی، طراحی تفصیلی، نظارت، خدمات و تعهدات درج می‌گردد.
- **نحوه اجرا:** در قالب امانی، پیمانی و یا امانی پیمانی درج خواهد شد. اجرای امانی پروژه‌ها با رعایت دستورالعمل ابلاغی شماره ۹۵/۸۰۵۹۵۱ مورخ ۱۳۹۵/۸/۴ سازمان مجاز می‌باشد.
- **محل اجرا:** نام استان، شهرستان، بخش، دهستان و نقطه جغرافیایی اجرای پروژه درج شود.
- **نوع محل اجرا:** با توجه به محل اجرای پروژه یکی از اقسام: شهری، روستایی و منطقه‌ای درج می‌گردد.
- **شرح عملیات:** براساس عملیات استاندارد شده مندرج در سامانه عملیات لازم بدون محدودیت در تعداد در این قسمت قابل درج می‌گردد.
- **اعتبارات:** با توجه به اعتبار مصوب پروژه، ارقام اعتباری پروژه به تفکیک منبع درج می‌گردد.

- پیشرفت فیزیکی: تقویم زمانی پیشرفت فیزیکی پروژه با توجه به سوابق پروژه، برنامه‌ریزی صورت گرفته برای تکمیل پروژه به تفکیک عملیات تکمیل می‌گردد.
- توضیحات ضروری و مشخصات فنی: مشخصات فنی پروژه، تشریح و تعیین احجام عملیات اصلی پروژه به منظور فراهم‌سازی امکان نظارت، تعیین برخی از اقلام و مصالح کلی و موثر در میزان هزینه پروژه، تفکیک عملیات امانی و پیمانی برای پروژه‌های امانی- پیمانی، تفکیک منابع اعتباری پروژه در صورت تعدد منابع اعتباری پروژه، درج عملکرد فیزیکی و ریالی پروژه در سال‌های گذشته حسب نیاز و ... در این قسمت درج می‌شود.

### فرم ۳- الف: توضیحات خلاصه پروژه

برای پروژه‌های مهم و اصلی استان و در صورت نیاز به شفافیت بیشتر اطلاعات پروژه این فرم تکمیل می‌شود. در این فرم که به دو بخش تقسیم شده اطلاعات هر پروژه در بخش الف: عملیات اجرا شده سالهای گذشته تا پایان سال گذشته و در بخش ب: پیش‌بینی عملیات اجرایی برای سال جاری درج می‌شود.

### فرم ۴: اعتبارات برحسب فصول سرمایه‌گذاری

توزیع اعتبارات برحسب فصول سرمایه‌گذاری بر اساس دستورالعمل طبقه‌بندی اقتصادی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای موضوع پیوست (ز) بخشنامه بودجه سال ۱۳۸۲ (مدرج در بخش ضوابط دستورالعمل) انجام می‌شود. در صورت درج اعتبار در قسمت حق‌الزحمه کارکنان طرح (فصل هفتم)، این اعتبار برای طرح‌های در دست اجرا، نباید رشد غیرمعماری نسبت به عملکرد سال قبل داشته باشد. در صورت درج اعتبار در قسمت سایر دارایی‌های تولید نشده (فصل هفتم) نحوه هزینه کرد و شرح مصارف این اعتبار باید در قسمت توضیحات ارائه شود.

### \*تذکرات مهم

- ۱- کلیه فرم‌های موافقتنامه‌های استانی باید به امضاء بالاترین مقام دستگاه اجرایی استان و بالاترین مقام دستگاه بهره‌بردار و رئیس سازمان استان با درج نام و نام خانوادگی امضاکنندگان برسد تفویض اختیار در این مورد مجاز نمی‌باشد.
- ۲- به استناد ماده ۶۷ قانون محاسبات عمومی کشور مصوب سال ۱۳۶۶، عنوان کمک منحصر " ناظر بر اعتبارات هزینه‌ای است. بنابراین از بکارگیری کلمه " کمک " در عنوان پروژه اجتناب شود.

### ۶) قالب قرارداد سند بودجه

#### قرارداد سند بودجه سال ۱۳۹۷ استان

این قرارداد در اجرای بند «ح» ماده (۴۴) قانون الحاق (۲) بین سازمان برنامه و بودجه کشور که از این پس سازمان نامیده می‌شود و شورای برنامه‌ریزی و توسعه استان به نمایندگی استاندار (رئیس شورا) که از این پس شورا نامیده می‌شود منعقد می‌گردد.

## ماده یک : موضوع

تبیین تعهدات به منظور اجرای بودجه مصوب سال ۱۳۹۷ استان موضوع جداول ۱۰-۱ و ۱۰-۱ مندرج در قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و سایر اعتبارات ابلاغی به استان برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه استان به شرح جداول و پیوست‌های شش‌گانه این قرارداد.

## ماده ۲ : منابع و مصارف

### الف : دریافتها

- ۱- درآمد استانی به مبلغ ..... میلیون ریال به شرح جدول شماره یک پیوست.
- ۲- درآمدهای ملی شامل:  
سه درصد درآمد حاصل از صادرات نفت خام و گاز طبیعی استانی به تفکیک مناطق نفت خیز و مناطق کمتر توسعه یافته به ترتیب به مبلغ ..... و ..... میلیون ریال به شرح جدول شماره یک پیوست.
- ۳- سهم از درآمدهای ملی به مبلغ ..... میلیون ریال در حدود وصولی درآمدها به شرح جدول شماره یک پیوست.
- ۴- درآمد اختصاصی استان به مبلغ ..... میلیون ریال به شرح جدول شماره یک پیوست.
- ۵- درآمد حاصل از واگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای با رعایت قوانین و مقررات مربوط.
- ۶- درآمد حاصل از واگذاری دارایی‌های مالی با رعایت قوانین و مقررات مربوط.

### ب: پرداختها

- ۱- اعتبارات هزینه‌ای استان (صرفاً) از محل استانی و به غیر از اعتبارات اختصاصی، محل ردیفها و ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و ماده ۱۲ قانون تشکیل سازمان مدیریت و بحران کشور) به مبلغ ..... میلیون ریال به شرح جدول شماره یک پیوست شماره یک.
- ۲- اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه‌ای استان (صرفاً) از محل استانی و به غیر از اعتبارات اختصاصی، محل ردیفها و ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و ماده ۱۲ قانون تشکیل سازمان مدیریت و بحران کشور) به مبلغ ..... میلیون ریال به شرح جدول شماره یک پیوست شماره یک.
- ۳- اعتبارات تملک دارائیهای مالی استان با رعایت قوانین و مقررات مربوط.  
تبصره: سایر اعتبارات ابلاغی مربوطه که از ردیفهای متفرقه در طی سال به سرجمع اعتبارات استان اضافه می‌شود، در اجرای عملیات ذیربط با رعایت قوانین و مقررات مربوطه قابل هزینه است.

## ماده ۳ : تعهدات و اختیارات

- ۱- شورا موظف است ضمن رعایت قوانین و مقررات مربوطه به ویژه قانون برنامه ششم توسعه، قانون بودجه، ضوابط اجرایی و دستورالعمل‌های ابلاغی سازمان، اعتبارات دریافتی را جهت اجرای مفاد این قرارداد و مندرجات جداول پیوست اختصاص دهد.

- ۲- ستاد تجهیز درآمد استان موظف است در اجرای بند «ح» ماده (۴۴) قانون الحاق (۲) برنامه‌ریزی و پیگیری قانونی لازم را جهت تحقق درآمدهای مصوب ابلاغی مندرج در جدول شماره (۱) پیوست به عمل آورد و موانع عدم تحقق درآمدهای ابلاغی را در مقاطع سه ماهه به سازمان اعلام نماید.
- ۳- شورا موظف است در کلیه مصوبات و تعهدات خود مفاد بندهای "ت"، "ث" و "ج" ماده ۷ قانون برنامه را رعایت نماید.
- ۴- شورا مجاز است به منظور مدیریت اعتبارات و انعطاف در برنامه‌ریزی حداکثر ۱۰٪ اعتبارات سهم فصول و شهرستانها مندرج در جداول ۴ و ۵ (مصوب سال ۱۳۹۷) پیوست شماره یک را از محل کاهش سایر فصول و شهرستانها افزایش دهد.
- ۵- شورا موظف است با اتخاذ تمهیدات لازم به گونه‌ای اقدام نماید که در مصرف اعتبارات هزینه‌ای دستگاه‌های اجرائی مشمول نظام بودجه استانی، تامین حقوق و مزایا و فوق‌العاده‌های مستمر و عیدی پایان سال کلیه پرسنل در اولویت قرار گیرد.
- ۶- در اجرای جزء ۳ بند «ط» ماده (۲۸) قانون الحاق (۲) شورا مجاز است حداکثر ۰.۵٪ از اعتبارات هزینه‌ای و حداکثر ۱٪ از اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای تخصیص یافته به استان را با رعایت قانون نحوه هزینه‌کرد اعتباراتی که به موجب قانون از رعایت قانون محاسبات عمومی و سایر مقررات عمومی دولت مستثنی هستند را بین دستگاه‌های اجرائی پس از ابلاغ سند بودجه توسط این سازمان توزیع نماید.
- ۷- سازمان موظف است در حدود وصولی درآمدهای عمومی کشور سرجمع تخصیص ابلاغی به استان‌ها را متناسب با میزان تحقق درآمدهای مصوب ابلاغی به استان تامین نماید.
- ۸- در اجرای اصل ۴۸ قانون اساسی، توزیع اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بین شهرستان‌های استان بایستی متناسب با نیازها و استعداد رشد هر شهرستان بوده و زمینه توسعه شهرستان‌ها را به طور هماهنگ و متعادل فراهم سازد.
- ۹- ابلاغ تخصیص اعتبارات در مقاطع سه‌ماهه منوط به عقد این قرارداد و رعایت مفاد آن از سوی شورا و ارائه گزارشهای لازم به سازمان می‌باشد
- ۱۰- در اجرای بند «و» ماده (۴۴) قانون الحاق (۲)، تخصیص اعتبارات استانی پیوست قانون به صورت سرجمع در اختیار کمیته تخصیص اعتبار استان قرار می‌گیرد تا با رعایت قوانین و مقررات مربوط و اولویتهای استان اقدام نماید.

#### ماده ۴ : نظارت

- ۱- سازمان موظف است دستورالعمل و جداول لازم برای تهیه و تدوین گزارش چگونگی پیشرفت مفاد این قرارداد را تهیه و در اختیار شورا قرار دهد.
- ۲- شورا مکلف است از طریق دبیرخانه شورا، چگونگی پیشرفت عملیات، فعالیتها و اجرای تعهدات مندرج در این قرارداد را در مقاطع ۶ ماهه و عملکرد سال گذشته را تا پایان شهریورماه در چارچوب پیش بینی شده در بند فوق به سازمان گزارش نماید.

#### ماده ۵ : ضمایم قرارداد



- جدول شماره ۱ - خلاصه بودجه استان
  - جدول شماره ۲- توزیع اعتبارات هزینه‌ای به تفکیک دستگاه، سهم ردیف و سایر منطبق با اطلاعات دریافتی از سامانه سبا
  - جدول شماره ۳- وضعیت پرسنل تامین اعتبار شده دستگاه‌های اجرایی استان بر اساس موافقتنامه‌های مبادله شده
  - جدول شماره ۴- توزیع اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به تفکیک شهرستان مندرج در جدول شماره ۱- ۱۰ قانون بودجه سالجاری
  - جدول شماره ۵ توزیع اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به تفکیک فصول عملیاتی بر اساس سامانه نظارت ۴
  - جدول شماره ۶- پیش‌بینی اهداف توسعه‌ای استان در پایان سال ۱۳۹۷
- \*جداول مطابق جداول دستورالعمل سال ۱۳۹۷ با اعمال تغییرات مربوط به سال اجرای بودجه تکمیل شود.

#### ماده ۶: سایر موارد

- ۱- در اجرای مفاد ماده (۴۴) قانون الحاق (۲)، پس از ابلاغ این قرارداد توسط سازمان (معاونت اقتصادی و هماهنگی برنامه و بودجه)، بودجه سالانه استان به مرحله اجرا در خواهد آمد.

<p>.....</p> <p>رئیس سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی و دبیر شورای برنامه‌ریزی و توسعه استان</p>	<p>.....</p> <p>استاندار و رئیس شورای برنامه‌ریزی و توسعه استان</p>	<p>.....</p> <p>معاون رئیس جمهور و رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور</p>
---	---	--

#### ۷) فرآیند مبادله سند بودجه استان

- ۱- جداول سند پس از تکمیل توسط استان ابتدا برای بررسی‌های اولیه به آدرس ایمیل [budget@mporg.ir](mailto:budget@mporg.ir) ارسال می‌گردد. مهلت ارسال الکترونیکی جداول تا تاریخ ۱۳۹۷/۴/۳۱ می‌باشد.
- ۲- پس از بررسی‌های اولیه و در صورت لزوم تماس با استان برای انجام اصلاحات لازم و در نهایت تایید نهایی توسط سازمان، جداول به استان عودت می‌گردد.

۳- پس از تایید نهایی سند و جداول توسط این سازمان، نسخه فیزیکی توسط استاندار و رئیس سازمان استان، امضاء و برای انجام اقدامات بعدی به این سازمان ارسال می‌گردد. مهلت ارسال قرارداد امضاء شده مورخ ۱۳۹۷/۵/۳۱ می‌باشد.

۴- پس از امضای کامل قرارداد سند بودجه استان، قرارداد به همراه جداول از طریق امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین به استان ابلاغ می‌گردد.

۵- اصلاحیه سند بودجه استان برای حداکثر یکبار در سال تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ و برای موارد مورد توافق با امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین قابل انجام می‌باشد.

### راهنمای تکمیل جداول سند

#### جدول ۱- خلاصه بودجه استان در سال ۱۳۹۷

۱- ارقام ردیف درآمدهای عمومی، اعتبارات هزینه‌ای و تملک دارایی‌های سرمایه‌ای برای سال ۱۳۹۷ براساس ارقام مندرج در جداول ۱۰ و ۱-۱۰ و برای سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ برابر ارقام عملکرد و پرداختی منظور شود. همچنین درج عملکرد سنوات قبل صرفاً" مربوط به اعتبارات عمومی(استانی پیوست قانون به اضافه ردیفها) بوده و از اضافه کردن سایر منابع خودداری شود.

۲- ارقام ردیف واگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای برابر ۳٪ نفت و گاز مندرج در جدول ۱۰ منظور شود.

#### جدول ۲- توزیع اعتبارات هزینه‌ای استان به تفکیک دستگاه- ردیف- سایر

۱- اعتبارات هزینه‌ای برای سال ۱۳۹۷ براساس ارقام مندرج در جداول ۱۰ و برای سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ بترتیب برابر ارقام عملکردی و پرداختی به تفکیک رقم ردیف (پرداختی خزانه) و سایر و دستگاه اجرایی منظور شود.

۲- عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۵ صرفاً" شامل ارقامی که برای امورات جاری و اداره دستگاه اجرایی به مصرف رسیده می‌باشد، از درج عملکرد اعتبارات هزینه‌ای سال ۹۷ از قبیل ماده (۱۰) و (۱۲) و ردیفها خودداری شود.

۳- کاهش و تغییر تعداد دستگاههای استانی نباید باعث حذف اطلاعات دستگاههای مذکور در سنوات قبل گردد. بطوریکه سرجمع عملکرد اعتبارات هزینه‌ای دستگاههای استانی در سالهای ۹۶ و ۹۵ باید منطبق بر عملکرد استان باشد.

#### جدول ۳- وضعیت پرسنل تامین اعتبار شده دستگاههای اجرایی استان

۱- در ستون رسمی و پیمانی، آمار پرسنل رسمی، پیمانی، کارگری دائم آورده می‌شود.

۲- در ستون قراردادی، آمار پرسنل قراردادکارمعیین و مشخص، نیروی یگان حفاظت و کارگران موقت منظور شود.

۳- در ستون سایر، آمار سایر پرسنل از قبیل: وظیفه، طرح خدمت جاری، روزمزد و ... منظور گردد.

#### جدول ۴- توزیع اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به تفکیک شهرستان و الزامات قانون

در این جدول توزیع اعتبارات مصوب شورای برنامه‌ریزی استان به تفکیک شهرستان و الزامات مندرج در جدول ۱-۱۰ درج گردد.

### جدول ۵ - توزیع اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به تفکیک فصل

۱- در این جدول برای ستون استانی، ارقام مصوب و عملکرد اعتبارات استانی پیوست قانون و برای ستون سایر ارقام مصوب و عملکرد ردیفهای متفرقه درج خواهد شد.

۲- برای سال ۱۳۹۷ در صورت عدم تعیین تکلیف کامل اعتبارات در ابتدای سال، برآورد توزیع فصلی اعتبارات ارائه گردد.

### جدول ۶- پیش بینی اهداف توسعه‌ای استان در پایان سال ۱۳۹۷

در این جدول وضعیت شاخصهای توسعه‌ای استان در انتهای سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و پیش‌بینی آن برای پایان سال ۱۳۹۷ ارائه خواهد شد.

### ۸) دستورالعمل نحوه توزیع اعتبارات قانون استفاده متوازن

در قانون استفاده متوازن، افزایش سطح برخورداری شهرستان‌های زیر میانگین کشوری در شاخص‌های اقتصادی، اجتماعی، زیربنایی منظور نظر قانون‌گذار بوده‌است. بنابراین ارتقاء شاخص میانگین کشوری از طریق منابع موجود در این ماده تعقیب نمی‌شود، بلکه این هدف همانند سال‌های پیش از طریق سایر مواد قانونی و نیز منابع و اعتبارات طرح‌های مختلف تملک دارایی‌های سرمایه‌ای اعم از ملی و استانی پیگیری می‌گردد. به عبارت دیگر هدف ارتقاء شاخص‌های فوق‌الذکر در شهرستان‌های زیر میانگین کشوری است و نه کل شهرستان‌ها و کل شاخص‌های ملی.

علی‌رغم آنکه شاخص‌های میانگین کشوری در طول سال‌های برنامه با توجه به طرح‌ها، عملیات و اقدامات مختلف در مسیر توسعه کلی کشور، در حال تغییر خواهد بود، شاخص‌های متوسط کشوری بر اساس جدول شماره (۱) پیوست شماره ۲ ملاک عمل قرار گرفته و اهداف مورد نظر با توجه به این سطح تنظیم گردیده‌است.

اهداف قانونی ذی‌ربط را می‌توان در موارد زیر خلاصه نمود:

- تحقق اصل چهل و هشتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران.
- استفاده متوازن از امکانات کشور و توزیع عادلانه آن.
- رفع تبعیض و ارتقاء سطح مناطق کمتر توسعه یافته کشور.
- ارتقاء شاخص‌های برخورداری در بخش‌های اقتصادی، اجتماعی- فرهنگی و زیربنایی در شهرستان‌های کمتر از متوسط کشوری.

در اجرای مفاد بند "ز" تبصره ۹ قانون بودجه، صرفاً اعتبارات ملی ردیف ۱۸-۵۵۰۰۰۰ (موضوع اعتبار ستون ۹ جدول شماره ۱-۱۰ قانون بودجه) می‌تواند به طرح‌های دانشگاه‌ها، مراکز آموزش عالی، پارک‌های علم و فناوری و جهاد دانشگاهی استانی‌هایی که شاخص‌های مندرج در جدول شماره (۱) آن‌ها پایینتر از متوسط کشوری باشد، اختصاص یابد.

همچنین سازمان می‌تواند راساً نسبت به ابلاغ و تخصیص طرح‌ها و پروژه‌های مهم و دارای اولویت به استان اقدام نماید.

به منظور رقابت پذیر کردن استان‌ها، عدالت بین منطقه‌ای و سرزمینی، تقویت خوداتکایی استانها، کاهش عدم تعادل‌های منطقه‌ای و در راستای سیاست عدم تمرکز و واگذاری اختیارات به استان‌ها، بدینوسیله ضمن ابلاغ اعتبارات استانی قانون استفاده متوازن (موضوع اعتبار ستون ۸ جدول شماره ۱-۱۰ قانون بودجه) به شرح جدول شماره (۲) پیوست شماره ۲، توزیع بین شهرستان‌های آن استان، با رعایت موارد ذیل به شورای برنامه‌ریزی و توسعه آن استان تفویض می‌گردد:

- ۱- میانگین هر یک از شاخص‌های مربوط به قانون استفاده متوازن در جدول شماره (۱) پیوست شماره دو آمده‌است که در توزیع اعتبارات و تعیین پروژه‌ها باید لحاظ گردد.
- ۲- پروژه‌های ذیربط با تصویب کمیته برنامه‌ریزی شهرستان صرفاً به طرح‌ها و پروژه‌های موضوع شاخص‌های مندرج در این قانون اختصاص می‌یابد.
- ۳- ضروری است؛ شورای برنامه‌ریزی و توسعه استان حداکثر طی دو هفته برحسب وضعیت شاخص‌های شهرستان‌های زیرمیانگین کشوری نسبت به توزیع اعتبارات استانی موضوع قانون مذکور به تفکیک موارد مندرج در جدول شماره (۳) پیوست شماره دو (فصل/شهرستان) اقدام نموده و اعتبارات تعیین شده را به کمیته برنامه‌ریزی شهرستان ابلاغ نماید.
- ۴- کمیته برنامه‌ریزی شهرستان حداکثر طی دو هفته با پیشنهاد دبیر کمیته، اعتبارات پروژه‌های شهرستان‌ها را با ملاحظات مندرج در این دستورالعمل، تعیین و تصویب می‌نماید.
- ۵- اولویت با پروژه‌های نیمه‌تمام با درصد پیشرفت فیزیکی بالاتر و دارای فاصله بیشتر از میانگین کشوری در شاخص مربوطه می‌باشد.
- ۶- اختصاص اعتبار به پروژه‌های مرتبط به شاخص‌های برابر یا بالاتر از میانگین کشوری، در هر شهرستان ممنوع می‌باشد.
- ۷- سازمان استان پس از اخذ پروژه‌های مصوب کمیته‌های برنامه‌ریزی شهرستان‌های استان ضمن مطابقت با مقررات حداکثر تا دوماه پس از ابلاغ اعتبارات و دستورالعمل نسبت به ابلاغ اعتبار به دستگاه اجرایی ذیربط اقدام می‌نماید.
- ۸- ضروری است توزیع اعتبارات موضوع قانون فوق پس از ابلاغ در قالب جدول شماره (۴) پیوست شماره دو به امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین سازمان ارسال گردد.
- ۹- سازمان استان موظف است گزارش عملکرد اختصاص اعتبارات ستون‌های شماره ۸ و ۹ جدول ۱-۱۰ قانون بودجه را پس از جمع‌بندی نهایی در قالب جداول شماره (۵)، (۶) و (۷) پیوست شماره دو به شرح زیر حداکثر تا دو ماه پس از ابلاغ شهرستانی اعتبارات یادشده به امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین ارسال نماید:
  - وضعیت موجود هر یک از شاخص‌های توسعه فوق‌الذکر بر اساس اطلاعات جدید واصله از دستگاه‌های اجرایی به تفکیک شهرستان (جدول شماره (۵) پیوست شماره دو)
  - اعتبارات پیشنهادی به تفکیک عملیات مجاز و شهرستان (جدول شماره (۶) پیوست شماره دو)
  - فهرست پروژه‌های نهایی و مصوب کمیته برنامه‌ریزی شهرستان (جدول شماره (۷) پیوست شماره دو)

### عملیات مجاز در تعیین پروژه‌های قانون استفاده متوازن

- تمرکز مصرف این اعتبارات، اجرای پروژه‌های نیمه‌تمام استانی و پروژه‌های استانی ویژه مرتبط با موضوعات ذیل خواهد بود:
- احداث و تکمیل مدارس و خرید کانکس.
  - احداث و تکمیل خانه بهداشت، مراکز بهداشتی و درمانی شهری و روستایی.

- احداث و توسعه پایگاه‌های اورژانس.
- احداث و توسعه پایگاه‌های امداد جاده‌ها و سالن‌های چندمنظوره خدمات امداد و نجات.
- یکپارچه‌سازی، تجهیز و نوسازی اراضی سستی.
- اجرای زیرساخت‌های مجتمع‌های دامپروری، گلخانه‌ای و آبی‌پروری.
- احداث و بهسازی کانال‌های آبیاری عمومی.
- تأمین زیرساخت شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب.
- احداث و تکمیل زیرساخت‌های گردشگری.
- احداث و تکمیل راه‌های روستایی و عشایری (حسب مورد).
- تأمین آب آشامیدنی سالم عشایری (حسب مورد).
- احداث و تکمیل راه‌های اصلی و فرعی.
- بهبود وضعیت عبور و مرور شهرستان از طریق حذف نقاط حادثه‌خیز، احداث پل و ...
- اجرای طرح هادی روستاها.
- تأمین آب و گسترش شبکه آب آشامیدنی سالم روستایی.
- تأمین آب شرب شهری.
- اصلاح و بازسازی شبکه آب شهری و روستایی.
- افزایش ظرفیت مخازن آب شهری و روستایی.
- بهبود عبور و مرور شهری و اصلاح و توسعه معابر.
- ایجاد و توسعه فضای سبز شهری.
- اصلاح و بازسازی مسیرها و رودخانه‌های داخل شهری.
- دفع و بازیافت مواد زائد جامد شهری.
- احداث و تکمیل مراکز فرهنگی (کتابخانه عمومی، فرهنگسرا، مجتمع فرهنگی و کانون‌های پرورش فکری کودکان و نوجوانان).
- احداث و تکمیل فضاهای ورزشی سرپوشیده و روباز
- احداث و تکمیل فضاهای مذهبی.
- کمک‌های فنی و اعتباری (برای عملیات مرتبط با شاخص‌های این قانون)

## ۹) دستورالعمل نحوه توزیع اعتبارات ارتقاء شاخص‌های توسعه اقتصادی

اعتبارات موضوع ستون ۵ جدول ۱۰-۱ قانون بودجه با هدف افزایش تولید، ایجاد اشتغال پایدار و توسعه صادرات در بخش‌های اقتصادی و در راستای سیاست‌های ستاد فرماندهی اقتصاد مقاومتی و شورای عالی اشتغال و با اولویت طرح‌های انتفاعی و طرح‌های زیرساختی که منجر به بهره‌برداری رسیدن طرح‌های سرمایه‌گذاری می‌شوند، اختصاص می‌یابند.

تا سقف ۵۰ درصد اعتبارات ابلاغی این ستون (منوط به رعایت مفاد تبصره ۳ بند «ب» ماده ۳۱ احکام دائمی) در هر استان می‌تواند در قالب کمک‌های فنی و اعتباری و وجوه اداره شده، اختصاص یابد.

بمنظور دستیابی به اهداف فوق‌الذکر، اختصاص اعتبار از این محل صرفاً به عملیات تامین زیرساخت و کمک‌های فنی و اعتباری برنامه‌های مندرج در جدول شماره (۱) و کمک‌های فنی و اعتباری جدول شماره (۲) مجاز می‌باشد.

### جدول شماره (۱)

امور	فصل	برنامه	
اقتصادی	صنعت و معدن	ایجاد و توسعه صنایع، معادن و زیرساخت‌های صنعتی و معدنی	
	بازرگانی	تنظیم بازار داخلی	
	کشاورزی و منابع طبیعی		افزایش تولید آبزیان پرورشی
			افزایش تولید محصولات باغی
			افزایش تولید محصولات دام و طیور
			افزایش تولید محصولات زراعی
			بهبود بهره‌وری آب در عرصه کشاورزی
فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	گردشگری	راهبری توسعه گردشگری داخلی	
	صنایع دستی	طراحی و ترویج صنایع دستی	

### جدول شماره (۲)

امور	فصل	برنامه
اقتصادی	حمل و نقل	توسعه حمل و نقل جاده‌ای
	توسعه و خدمات شهری، روستایی و عشایری	حمل و نقل شهری و روستایی
فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	ورزش و تفریحات	گسترش ورزش همگانی
	فرهنگ و هنر	حمایت از فعالیتهای فرهنگی، هنری و دینی استانها
آموزش و پژوهش	آموزش فنی و حرفه‌ای و مهارت آموزی	غیررسمی فنی و حرفه‌ای و مهارتی

### ۱۰) دستورالعمل نحوه توزیع اعتبارات ۰/۲۷ درصد مالیات بر ارزش افزوده

اعتبارات این ستون با رعایت مفاد ماده ۹۴ قانون برنامه و دستورالعمل وزارت ورزش و جوانان به توسعه ورزش مدارس، ورزش همگانی، فدراسیون بین‌المللی ورزشهای زورخانه‌ای و کشتی پهلوانی، ورزش روستایی و عشایری، ورزش بانوان و زیرساختهای ورزش به‌ویژه در حوزه معلولان و جانبازان اختصاص می‌یابد. تخصیص اعتبار این ستون بطور جداگانه به استان ابلاغ خواهد شد.

# جداول پوسٽ دستور العمل





## جدول شماره ۲ - توزیع اعتبارات هزینه‌ای استان به تفکیک دستگاه

مبالغ به میلیون ریال

نام و کد استان:

نمارة طبقه بندی	عنوان دستگاه	عملکرد ۹۵				پرداختی ۹۶				مصوب ۹۷	
		استانی	ردیفها	ماه ۱۰ و ۱۲	اختصاصی	جمع	استانی	ردیفها	ماه ۱۰ و ۱۲	اختصاصی	جمع
۱۰۵-۵۴	استاداری										
۱۰۸۳۴	اداره کل زندانها و اقدامات تأمینی و تربیتی										
۱۰۸۳۴	اداره کل پزشکی										
۱۰۸۳۴	مرکز پزشکی قانونی										
۱۰۹۵۴	اداره کل اوقاف و امور خیریه										
۱۱۰-۵۴	سازمان امور اقتصادی و طبای										
۱۱۳-۵۴	اداره کل هواشناسی										
۱۱۳۷۴	سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری										
۱۱۳-۵۴	اداره کل فرهنگ و ارشاد اسلامی										
۱۱۳۳۴	اداره کل تبلیغات اسلامی										
۱۱۵۶۴	حوزه هنری سازمان تبلیغات اسلامی										
۱۱۴۲۰	دانشگاه علوم پزشکی										
۱۲۷۵۴	اداره کل آموزش و پرورش										
۱۲۷۶۴	اداره کل نوسازی، توسعه و تجهیز مدارس										
۱۲۸۵۴	اداره کل ورزش و جوانان استان										
۱۲۹۵۴	پایگاه انتقال خون										
۱۳۱۵۴	سازمان بهزیستی										
۱۳۵۵۴	شبکه دامپزشکی										
۱۳۹-۵۴	اداره کل منابع طبیعی										
۱۴۰-۵۴	اداره کل حفاظت محیط زیست										
۱۴۶-۵۴	اداره کل استاندارد و تحقیقات صنعتی										
۱۴۹۶۴	اداره کل امور عشایر										
۱۵۱-۵۴	سازمان جهاد کشاورزی										
۱۵۳-۵۴	اداره کل راه و شهرسازی										
۱۵۴-۵۴	اداره کل تعاون، کار و رفاه اجتماعی										
۱۵۵-۵۴	سازمان صنعت، معدن و تجارت استان										
۲۱۶۸۰	شرکت آب و فاضلاب										
۲۱۹۵۰	شرکت سمنه آب منطقه‌ای										
۲۲۳۵۰	شرکت توزیع نیروی برق										
۲۹۱۶۰	شرکت آب و فاضلاب روستایی										
	جمع کل										

### جدول ۳- وضعیت پرسنل دستگاه‌های اجرایی استان

نام و کد استان :

پیش‌بینی انتهای سال ۱۳۹۷				میزان تغییرات طی سال ۱۳۹۷				ابتدای سال ۱۳۹۷				ابتدای سال ۱۳۹۶				عنوان	شماره طبقه‌بندی
جمع	سایر	قراردادی	رسمی و پیمانی	جمع	سایر	قراردادی	رسمی و پیمانی	جمع	سایر	قراردادی	رسمی و پیمانی	جمع	سایر	قراردادی	رسمی و پیمانی		
																استانداری	۱۰۵۰۰۰
																اداره کل زندان ها و اقلیمات تامینی و تربیتی	۱۰۸۲۰۰
																اداره کل بازرسی	۱۰۸۳۰۰
																اداره کل پزشکی قانونی	۱۰۸۴۰۰
																اداره کل اوقاف و امور خیریه	۱۰۹۵۰۰
																اداره کل امور اقتصادی و دارایی	۱۱۰۰۰۰
																اداره کل هواشناسی	۱۱۳۰۰۰
																اداره کل میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری	۱۱۳۲۰۰
																اداره کل فرهنگ و ارشاد اسلامی	۱۱۴۰۰۰
																اداره کل تبلیغات اسلامی	۱۱۴۳۰۱
																حوزه هنری اداره کل تبلیغات اسلامی	۱۱۴۳۰۱
																اداره کل توسعه ، توسعه و تجهیز مدارس	۱۲۲۶۰۰
																اداره کل ورزش و جوانان	۱۲۸۵۰۰
																اداره کل انتقال خون	۱۲۹۵۰۰
																اداره کل بهداشتی	۱۳۱۵۰۰
																اداره کل داهم‌زشکی	۱۳۵۵۰۰
																اداره کل منابع طبیعی	۱۳۹۰۰۰
																اداره کل حفاظت محیط زیست	۱۴۰۰۰۰
																اداره کل استانداری و	۱۴۶۰۰۰

نام و کد استان :

پیش‌بینی اکتیای سال ۱۳۹۷				میزان تغییرات طی سال ۱۳۹۷				ابتدای سال ۱۳۹۷				ابتدای سال ۱۳۹۶				عنوان	شماره طبقه‌بندی
جمع	سایر	قراردادی	رسمی و پیمانگی	جمع	سایر	قراردادی	رسمی و پیمانگی	جمع	سایر	قراردادی	رسمی و پیمانگی	جمع	سایر	قراردادی	رسمی و پیمانگی		
																تحقیقات صنعتی	
																اداره کل امور عشایر	۱۴۹۶۰۰
																اداره کل جهاد کشاورزی	۱۵۱۰۰۰
																اداره کل امور راه و شهرسازی	۱۵۳۰۶۱
																اداره کل تعاون، کار و رفاه اجتماعی	۱۵۴۰۶۱
																اداره کل صنعت، معدن و تجارت	۱۵۵۰۶۱
																جمع کل	

صفحه ۳ از ۶ صفحه

رئیس سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی استان



جدول شماره ۵ - توزیع اعتبارات تملک داراییهای سرمایه‌ای به تفکیک فصول

مبالغ به میلیون ریال												نام و کد استان،		
جمع	مصوب	پرداختی	درآمد اختصاصی	مصوب	پرداختی	ماده ۱۰ و ۱۲	مصوب	پرداختی	سایر منابع		استانی	مصوب	فصل	شماره طبقه بندی فصل
									مصوب	پرداختی				
													فصل اداره امور عمومی	۱.۰۰.۲.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل خدمات مالی و مالیاتی	۱.۰۰.۳.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل تحقیق و توسعه در امور خدمات عمومی	۱.۰۰.۴.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل دفاع	۱.۱۰.۱.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل اداره امور قضایی	۱.۲۰.۱.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل تحقیق و توسعه در امور قضایی	۱.۲۰.۲.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل انرژی	۱.۳۰.۱.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل حمل و نقل	۱.۳۰.۲.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل صنعت و معدن	۱.۳۰.۴.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل بازرگانی	۱.۳۰.۵.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱.۳۰.۶.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل منابع آب	۱.۳۰.۷.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل تحقیق و توسعه در امور اقتصادی	۱.۳۰.۸.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل مدیریت بهداشت	۱.۳۰.۹.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل کاهش آلودگی	۱.۴۰.۳.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل حفاظت از گونه‌های زیستی	۱.۴۰.۴.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل تحقیق و توسعه در امور محیط زیست	۱.۴۰.۵.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل مسکن	۱.۵۰.۱.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل توسعه و خدمات شهری، روستایی و عشایری	۱.۵۰.۲.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل آب و فاضلاب	۱.۵۰.۳.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل تحقیق و توسعه در امور مسکن، عمران شهری و روستایی	۱.۵۰.۴.۰۰۰.۰۰۰۰
													فصل بهداشت	۱.۶۰.۱.۰۰۰.۰۰۰۰

۱۳۹۵												نام و کد استان:								
جمع	مصوب	پرداختی	مصرف	درآمد اختصاصی	مصرف	پرداختی	ماده ۱۰ و ۱۲	مصرف	پرداختی	سایر منابع	مصرف	پرداختی	مبلغ استانی شده	مصرف	پرداختی	استانی	مصوب	عنوان فصل	شماره طبقه بندی فصل	
																				مصرف
																			فصل درمان	۱.۶.۲۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل دین و مذنب	۱.۷.۱۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل ورزش و تفریحات	۱.۷.۲۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل فرهنگ و هنر	۱.۷.۳۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل میراث فرهنگی	۱.۷.۴۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل رسانه	۱.۷.۵۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل گردشگری	۱.۷.۶۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل صنایع دستی	۱.۷.۷۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل تحقیق و توسعه در امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱.۷.۸۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل آموزش و پرورش عمومی	۱.۸.۱۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل آموزش فنی و حرفه‌ای و مهارت-آموزی	۱.۸.۲۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل تحقیق و توسعه در امور آموزش و پرورش	۱.۸.۶۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل امداد و نجات	۱.۹.۱۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل خدماتی	۱.۹.۳۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل پروانه‌های	۱.۹.۴۰.۰۰۰.۰۰۰
																			فصل تحقیق و توسعه در امور راه	۱.۹.۵۰.۰۰۰.۰۰۰
																			ایستادگی	
																			توزیع شده	
																			کلیه‌های فنی و اعتباری	
																			جمع	

ادامه جدول شماره ۵ - توزیع اعتبارات تملک داراییهای سرمایه‌ای به تفکیک فصول

آزاد به میلیون ریال	۱۳۹۶												نام و کد استان						
	جمع		موضوع بند ۵		درآمد اختصاصی		ماده ۱۰ و ۱۲		سایر منابع		رتبهها			ملی استانی شده		استانی		عنوان فصل	شماره طبقه بندی فصل
	پرداختی	مصوب	پرداختی	مصوب	پرداختی	مصوب	پرداختی	مصوب	پرداختی	مصوب	پرداختی	مصوب		پرداختی	مصوب	پرداختی	مصوب		
																		فصل خدمات مالی و مالیاتی	۱.۰۰.۳۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل نظین و توسعه در امور خدمات عمومی	۱.۰۰.۴۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل دفاع	۱.۱۰.۱۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل اداره امور قضایی	۱.۲۰.۱۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل نظین و توسعه در امور قضایی	۱.۲۰.۲۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل انرژی	۱.۳۰.۱۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل حمل و نقل	۱.۳۰.۲۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل صنعت و معدن	۱.۳۰.۳۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل پراثرگانی	۱.۳۰.۵۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱.۳۰.۶۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل منابع آب	۱.۳۰.۷۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل نظین و توسعه در امور اقتصادی	۱.۳۰.۸۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل مدیریت پسماند	۱.۳۰.۹۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل کاهش آلودگی	۱.۴۰.۱۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل حفاظت از گونههای زینتی	۱.۴۰.۲۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل نظین و توسعه در امور محیط زیست	۱.۴۰.۵۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل مسکن	۱.۵۰.۱۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل توسعه و خدمات شهری، روستایی و عشایری	۱.۵۰.۲۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل آب و فاضلاب	۱.۵۰.۳۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل نظین و توسعه در امور مسکن عمران شهری و روستایی	۱.۵۰.۴۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل بهداشت	۱.۶۰.۱۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل درمان	۱.۶۰.۲۰.۰۰۰.۰۰۰
																		فصل دین و مذهب	۱.۷۰.۱۰.۰۰۰.۰۰۰

ارزاق به میلیون ریال	۱۳۹۶												نام و کد استان		
	جمع	موضوع بند ۵ دستورالعمل	درآمد اختصاصی	ماده ۱۰ و ۱۲		سایر منابع		ردیفها		ملی استانی شده		استانی		عنوان فصل	شماره طبقه بندی فصل
				مصوب	پرداختی	مصوب	پرداختی	مصوب	پرداختی	مصوب	پرداختی				
													فصل ورزش و تفریحات	۱.۷۰.۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل فرهنگ و هنر	۱.۷۰.۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل میراث فرهنگی	۱.۷۰.۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل رسانه	۱.۷۰.۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل گردشگری	۱.۷۰.۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل صنایع دستی	۱.۷۰.۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل نظیم و توسعه در امور فرهنگ. تربیت بدنی و گردشگری	۱.۷۰.۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل آموزش و پرورش عمومی	۱.۸۰.۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل آموزش عالی و حرفه‌ای و مهارت‌آموزی	۱.۸۰.۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل نظیم و توسعه در امور آموزش و پرورش	۱.۸۰.۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل امداد و نجات	۱.۹۰.۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل حمایتی	۱.۹۰.۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل نوپایش	۱.۹۰.۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													فصل نظیم و توسعه در امور رفاه اجتماعی	۱.۹۰.۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
													توزیع نشده		
													کسبهای ملی و اعتباری		
													جمع		



جدول شماره ۶ - پیش بینی اهداف توسعه‌ای استان در پایان سال ۱۳۹۷

					نام و کد استان :	
ردیف	عنوان شاخص	واحد	پایان ۹۵	پایان ۹۶	پیش بینی در انتهای ۹۷	توضیحات
۱	تعداد ایستگاههای هواشناسی	ایستگاه				
۲	تراکم دانش آموز در کلاس کالبدی (مقطع ابتدایی)	نفر				
۳	تراکم دانش آموز در کلاس کالبدی (مقطع متوسطه)	نفر				
۴	تعداد کلاس تخریب و نوسازی شده (بعد از سال ۸۴)	کلاس				
۵	نسبت تعداد مدارس هوشمند سازی شده به کل مدارس	درصد				
۶	سرانه فضای کلیخانه های عمومی به ازای هر هزار نفر	مترمربع				
۷	سرانه فضاهای فرهنگی و هنری به ازای هر نفر *	مترمربع				
۸	نسبت تعداد فضاهای مذهبی مرمت شده به کل فضاهای مذهبی مورد نیاز مرمت **	درصد				
۹	نسبت مساحت اماکن تاریخی مرمت شده به کل مساحت اماکن تاریخی ثبت شده	درصد				
۱۰	سرانه مساحت اماکن گردشگری تجهیز شده به تعداد گردشگر	درصد				
۱۱	تعداد پایگاههای انتقال خون	پایگاه				
۱۲	تعداد مراکز بهداشتی و درمانی شهری	مرکز				
۱۳	تعداد مراکز بهداشتی و درمانی روستایی به کل روستاها	درصد				
۱۴	تعداد خانه بهداشت ملکی	خانه				
۱۵	تعداد پایگاههای امداد جاده ای	پایگاه				
۱۶	جمعیت تحت پوشش مراکز حمایتی	نفر				
۱۷	جمعیت تحت پوشش مراکز توانبخشی	نفر				
۱۸	وسعت اردوگاههای نگهداری مجرمین مواد مخدر	مترمربع				
۱۹	تعداد مزار شهدای بهسازی و مرمت شده	مزار				
۲۰	تعداد خانواده شهدای بهره مند شده از کمکهای تامین مسکن	خانواده				
۲۱	سرانه فضای ورزشی دولتی (سرپوشیده)	مترمربع				
۲۲	سرانه فضای ورزشی دولتی (روپاز)	مترمربع				
۲۳	سرانه فضای ورزشی دانش آموزان (سرپوشیده)	مترمربع				
۲۴	نسبت مساجد مرمت شده به کل مساجد	درصد				
۲۵	سرانه فضای ورزشی دانش آموزان (روپاز)	مترمربع				
۲۶	سطح زیر کشت محصولات زراعی	هکتار				
۲۷	سطح زیر کشت محصولات باغی	هکتار				
۲۸	تولید محصولات زراعی	هزارتن				
۲۹	تولید محصولات باغی	هزارتن				
۳۰	تولید محصولات دام و طیور	هزارتن				
۳۱	تولید آبزیان	تن				
۳۲	ظرفیت مجتمع های دامپروری	واحد دامی				
۳۳	ظرفیت مجتمع های آبی پروری	تن				
۳۴	مساحت جنگلهای دست کاشت و پارک های جنگلی	هکتار				
۳۵	مساحت اراضی کشاورزی تجهیز و نوسازی شده	هکتار				
۳۶	سهاماندهی مالکیت و صدور اسناد اراضی کشاورزی	هکتار				
۳۷	احیاء و مرمت قنوات	رشته				

					نام و کد استان :	
ردیف	عنوان شاخص	واحد	پایان ۹۵	پایان ۹۶	پیش بینی در انتهای ۹۷	توضیحات
۳۸	احداث و توسعه کانالهای آبیاری عمومی	کیلومتر				
۳۹	مساحت اراضی بیابان زدایی شده در کانونهای بحرانی	هکتار				
۴۰	مساحت حوزه های آبخیز تحت پوشش عملیات آبخیزداری	هکتار				
۴۱	تامین و انتقال آب شرب	میلیون مترمکعب				
۴۲	تامین و انتقال آب کشاورزی	میلیون متر مکعب				
۴۳	طول رودخانه های ساماندهی شده در خارج از شهرها	کیلومتر				
۴۴	وسعت شهرکها و نواحی صنعتی فعال	هکتار				
۴۵	میزان تامین آب شهرکها و نواحی صنعتی	میلیون متر مکعب				
۴۶	میزان تامین برق شهرکها و نواحی صنعتی	مگاوات				
۴۷	طول راه دسترسی به شهرکها و نواحی صنعتی	کیلومتر				
۴۸	میزان تامین گاز شهرکها و نواحی صنعتی	میلیون متر مکعب				
۴۹	وسعت مناطق ۴ گانه تحت کنترل و حفاظت	هکتار				
۵۰	تعداد ایستگاههای سنجش و پایش آلودگی هوا	ایستگاه				
۵۱	تعداد ایستگاههای سنجش و پایش آلودگی آب	ایستگاه				
۵۲	تعداد پاسگاههای محیط بانی	پاسگاه				
۵۳	طول راههای فرعی	کیلومتر				
۵۴	طول راههای روستایی آسفاته	کیلومتر				
۵۵	طول راههای روستایی شوسه	کیلومتر				
۵۶	مساحت ساختمانهای راهداری	مترمربع				
۵۷	جمعیت روستایی بهره مند از شبکه جمع آوری دفع فاضلاب	خانوار				
۵۸	جمعیت شهری بهره مند از شبکه جمع لوری دفع فاضلاب	خانوار				
۵۹	جمعیت روستایی تحت پوشش شبکه آب روستایی	خانوار				
۶۰	ظرفیت مخازن آب شهری	هزار متر مکعب				
۶۱	ظرفیت مخازن آب روستایی	هزار متر مکعب				
۶۲	سرانه فضای سبز عمومی در شهرها	متر مربع				
۶۳	تعداد شهرهای دارای طرح جامع	شهر				
۶۴	تعداد شهرهای دارای طرح تفصیلی	شهر				
۶۵	تعداد روستاهای دارای طرح هادی مصوب	روستا				
۶۶	تعداد روستاهای دارای طرح هادی اجرا شده	روستا				
۶۷	تعداد روستاهای پیماسازی شده دارای بافت با ارزش	روستا				
۶۸	تعداد روستای بالای ۲۰ خانوار برخوردار از برق	روستا				
۶۹	تعداد نقاط حادثه خیز اصلاح شده	نقطه				
۷۰	تعداد آب بندان احداث شده	آب بندان				

\* (فرهنگسرا، مجتمع فرهنگی، کانونهای فرهنگی و هنری شهرداریها، سپاه، کمیته امداد و مجتمعهای دستگاههای دولتی و نهادهای غیردولتی)  
 \*\* مساجد و حسینیهها

پیوست شماره (۲) - جداول موضوع قانون استفاده متوازن (جداول ۱ تا ۷)

جدول شماره ۱ - متوسط کشوری شاخص‌های مورد عمل در تعیین سهم فعالیت‌ها در شهرستان

ردیف	شاخص	متوسط کشوری	واحد	ابعاد و تعریف شاخص
۱	نرخ بیکاری (سال ۹۵)	۱۲.۶	درصد	جمعیت بیکار به جمعیت فعال بالای ۱۰ سال × ۱۰۰
۲	نرخ باسوادی (سال ۹۵)	۸۷.۶	درصد	جمعیت باسواد بالای ۶ سال به جمعیت بالای ۶ سال × ۱۰۰
۳	درصد کلاس‌های غیراستاندارد در کلیه مقاطع (سال ۹۵)	۳۸	درصد	مجموع تعداد کلاس‌های تخریبی و ۳۳٪ کلاس‌های غیرمقاوم به کل کلاس‌های موجود × ۱۰۰
۴	تراکم کلاس دانش آموزی در کلیه مقاطع (سال ۹۵)	۲۴	نفر کلاس	نسبت تعداد کل دانش آموزان به کلاس‌های دایر موجود
۵	میزان برخورداری خانوارهای عشایری از راه (سال ۹۵)	۴۷	درصد	جمعیت خانوارهای عشایری برخوردار از راه (کیلومتر) به کل خانوار عشایری × ۱۰۰
۶	میزان برخورداری خانوارهای عشایری از آب آشامیدنی (سال ۹۵)	۴۷	درصد	جمعیت خانوارهای عشایری برخوردار از آب آشامیدنی (لیتر بر ثانیه) به کل خانوار عشایری × ۱۰۰
۷	سرانه پزشک عمومی و متخصص به ازاء ۱۰ هزار نفر جمعیت (سال ۹۵)	۴	تعداد	تعداد پزشک عمومی و متخصص به جمعیت × ۱۰۰۰۰
۸	سرانه خانه بهداشت به ازاء هزار نفر جمعیت روستایی (سال ۹۵)	۰.۹	تعداد	تعداد خانه‌های بهداشت فعال به جمعیت روستایی × ۱۰۰۰
۹	سرانه مرکز بهداشت شهری به ازاء ۱۰ هزار نفر جمعیت (سال ۹۵)	۰.۵	مرکز	تعداد مراکز بهداشتی و درمانی شهری به جمعیت شهری × ۱۰۰۰۰
۱۰	سرانه مرکز بهداشت روستایی به ازاء ۱۰ هزار نفر جمعیت (سال ۹۵)	۱.۲	مرکز	تعداد مراکز بهداشتی و درمانی روستایی به جمعیت روستایی × ۱۰۰۰۰
۱۱	درصد شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب دارای شبکه گاز (سال ۹۵)	۴۷	درصد	تعداد شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب دارای گاز به کل شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب × ۱۰۰
۱۲	درصد شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب دارای شبکه برق (سال ۹۵)	۶۳	درصد	تعداد شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب دارای شبکه برق به کل شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب × ۱۰۰
۱۳	درصد شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب دارای شبکه آب (سال ۹۵)	۶۷	درصد	تعداد شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب دارای شبکه آب به کل شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب × ۱۰۰

ردیف	شاخص	متوسط کشوری	واحد	ابعاد و تعریف شاخص
۱۴	درصد شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب دارای زیرساخت‌های مخابراتی (سال ۹۵)	۴۲	درصد	تعداد شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب دارای زیرساخت‌های مخابراتی به کل شهرک‌ها و نواحی صنعتی مصوب $100 \times$
۱۵	درصد راه‌های روستایی آسفالت به کل راه‌های روستایی بالای ۲۰ خانوار (سال ۹۳)	۵۳	درصد	طول راه‌های روستایی آسفالت به کل راه‌های روستایی موجود بالای ۲۰ خانوار $100 \times$
۱۶	درصد جمعیت روستایی بالای ۲۰ خانوار تحت پوشش شبکه آب‌آشامیدنی سالم (سال ۹۵)	۷۲.۸	درصد	تعداد جمعیت روستاهای بالای ۲۰ خانوار بهره‌مند از آب آشامیدنی سالم به کل جمعیت روستایی بالای ۲۰ خانوار $100 \times$
۱۷	درصد برخورداری روستاهای بالای ۲۰ خانوار از اجرای طرح هادی (سال ۹۵)	۱۶	درصد	تعداد روستاهای بالای ۲۰ خانوار که یکی از پروژه‌های طرح هادی در آنها اجرا شده به کل روستاهای بالای ۲۰ خانوار $100 \times$
۱۸	سرانه فضاهای ورزشی روباز به ازاء هزار نفر جمعیت (سال ۹۴)	۵۸۳	مترمربع	مساحت فضاهای ورزشی روباز (مترمربع) به جمعیت (سال ۹۵) $1000 \times$
۱۹	سرانه فضاهای ورزشی سرپوشیده به ازاء هزار نفر جمعیت (سال ۹۴)	۲۲۹	مترمربع	مساحت فضاهای ورزشی سرپوشیده (مترمربع) به جمعیت (سال ۹۵) $1000 \times$
۲۰	سرانه کتابخانه عمومی به ازاء هزار نفر جمعیت (سال ۹۰)	۲۵	مترمربع	مساحت کتابخانه‌های عمومی به جمعیت $1000 \times$
۲۱	سرانه فضاهای فرهنگی به ازاء هزار نفر جمعیت (سال ۹۳)	۱۲.۳	مترمربع	سطح زیربنای مراکز فرهنگی هنری (مجتمع فرهنگی، هنری، فرهنگسرا، نگارخانه، خانه فرهنگ و هنر، تالار شهر، موزه هنر و تئاتر) به جمعیت (سال ۹۵) $1000 \times$
۲۲	سرانه مساجد به ازاء ۱۰ هزار نفر جمعیت (سال ۹۵)	۷.۷	تعداد	تعداد مساجد به جمعیت $10000 \times$
۲۳	تعداد کارگاه‌های فعال بیش از ۵۰ نفر کارکن به ازاء ۱۰۰ هزار نفر جمعیت (سال ۹۳)	۱	تعداد	تعداد کارگاه‌های فعال بیش از ۵۰ نفر کارکن به جمعیت (سال ۹۵) $100000 \times$
۲۴	تعداد کل کارگاه‌های فعال به ازاء ۱۰۰ هزار نفر جمعیت (سال ۹۳)	۶	تعداد	تعداد کل کارگاه‌های فعال به جمعیت (سال ۹۵) $100000 \times$
۲۵	درآمد سرانه کوششی شهرداری‌های شهرهای کشور (سال ۹۵)	۴.۲	میلیون ریال	درآمد کوششی شهرداری‌ها به جمعیت شهرهای کشور (بغیر از کلانشهرها) (سال ۹۵)
۲۶	درصد شرکتها و واحدهای مستقر در پارکهای علم و فناوری به کل شرکت‌های دانش‌بنیان استان	۳۰	درصد	تعداد شرکتها و واحدهای مستقر در پارکهای علم و فناوری به کل شرکت‌های دانش‌بنیان استان $100 \times$
۲۷	سرانه فضای آموزشی و کمک آموزشی مراکز وابسته به وزارت علوم تحقیقات و فن‌آوری دولتی (سال ۹۵)	۲۰	مترمربع	مساحت فضای آموزشی و کمک آموزشی مراکز وابسته به وزارت علوم تحقیقات و فن‌آوری دولتی به تعداد دانشجویان این مراکز (سال ۹۵)

(میلیون ریال)

جدول شماره ۲- اعتبارات موضوع قانون استفاده متوازن از امکانات کشور در سال ۱۳۹۷

ردیف	نام استان	اعتبارات استانی موضوع ر.دیف ۱۸-۵۵۰۰۰۰+	اعتبارات ملی موضوع ر.دیف ۱۸-۵۵۰۰۰۰+	جمع کل
	کل کشور	۸۸,۰۰۰,۰۰۰+	۳۷,۰۰۰,۰۰۰+	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰+
۱	مرکزی	۱,۴۵۵,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰	۲,۰۶۷,۰۰۰+
۲	گیلان	۳,۴۲۵,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	۴,۸۶۵,۰۰۰+
۳	مازندران	۳,۹۵۱,۰۰۰	۱,۶۶۱,۰۰۰	۵,۶۱۲,۰۰۰+
۴	آذربایجان شرقی	۳,۲۶۲,۰۰۰	۱,۳۷۲,۰۰۰	۴,۶۳۴,۰۰۰+
۵	آذربایجان غربی	۳,۸۸۹,۰۰۰	۱,۶۳۵,۰۰۰	۵,۵۲۴,۰۰۰+
۶	کرمانشاه	۳,۰۷۴,۰۰۰	۱,۲۹۲,۰۰۰	۴,۳۶۶,۰۰۰+
۷	خوزستان	۴,۹۷۳,۰۰۰	۲,۰۹۲,۰۰۰	۷,۰۶۵,۰۰۰+
۸	فارس	۵,۷۰۷,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۷,۰۰۰+
۹	کرمان	۵,۷۰۹,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۹,۰۰۰+
۱۰	خراسان رضوی	۴,۲۱۵,۰۰۰	۱,۷۷۲,۰۰۰	۵,۹۸۷,۰۰۰+
۱۱	اصفهان	۳,۰۷۴,۰۰۰	۱,۲۹۳,۰۰۰	۴,۳۶۷,۰۰۰+
۱۲	هرمزگان	۳,۶۸۹,۰۰۰	۱,۵۵۱,۰۰۰	۵,۲۴۰,۰۰۰+
۱۳	سیستان و بلوچستان	۷,۴۶۴,۰۰۰	۳,۱۳۸,۰۰۰	۱۰,۶۰۲,۰۰۰+
۱۴	کردستان	۳,۴۲۵,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	۴,۸۶۵,۰۰۰+
۱۵	همدان	۱,۸۵۶,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۲,۶۳۶,۰۰۰+
۱۶	لرستان	۳,۸۸۹,۰۰۰	۱,۶۳۵,۰۰۰	۵,۵۲۴,۰۰۰+
۱۷	ایلام	۱,۵۰۶,۰۰۰	۶۳۳,۰۰۰	۲,۱۳۹,۰۰۰+
۱۸	زنجان	۱,۲۵۵,۰۰۰	۵۲۸,۰۰۰	۱,۷۸۳,۰۰۰+
۱۹	چهارمحال و بختیاری	۱,۳۷۹,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۱,۹۵۹,۰۰۰+
۲۰	کهگیلویه و بویر احمد	۲,۱۰۷,۰۰۰	۸۸۶,۰۰۰	۲,۹۹۳,۰۰۰+
۲۱	سمنان	۱,۰۶۶,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰	۱,۵۱۴,۰۰۰+
۲۲	یزد	۱,۴۰۴,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۱,۹۹۴,۰۰۰+
۲۳	بوشهر	۱,۵۹۸,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰	۲,۲۷۰,۰۰۰+
۲۴	تهران	۲,۳۸۳,۰۰۰	۱,۰۰۲,۰۰۰	۳,۳۸۵,۰۰۰+
۲۵	اردبیل	۱,۶۹۴,۰۰۰	۷۱۲,۰۰۰	۲,۴۰۶,۰۰۰+
۲۶	قم	۸۱۷,۰۰۰	۳۴۳,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰+
۲۷	قزوین	۱,۲۲۹,۰۰۰	۵۱۷,۰۰۰	۱,۷۴۶,۰۰۰+
۲۸	گلستان	۲,۶۳۵,۰۰۰	۱,۱۰۸,۰۰۰	۳,۷۴۳,۰۰۰+
۲۹	خراسان شمالی	۲,۰۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۰۰۰+
۳۰	خراسان جنوبی	۲,۱۰۷,۰۰۰	۸۸۶,۰۰۰	۲,۹۹۳,۰۰۰+
۳۱	البرز	۱,۶۹۳,۰۰۰	۷۱۲,۰۰۰	۲,۴۰۵,۰۰۰+

جدول شماره ۳- اعتبار شهرستانی هر یک از امور و زیربخش‌های قانونی استفاده متوازن در سال ۱۳۹۷

(میلیون ریال)

اعتبار	شاخص‌های مرتبط	امور	ردیف
	امور اقتصادی		
	آموزش و پرورش	اجتماعی	۱
	بهداشت و درمان		۲
	ورزشی		۳
	فرهنگی- مذهبی		۴
	جمع امور اجتماعی		
	آب شرب شهری و روستایی	زیربنایی	۵
	راه و زیرساختهای جاده‌ای		۶
	بهبودی روستاها		۷
	سرانه‌های عمران شهری		۸
	امور عشایر (آب شرب- راه)		۹
	جمع امور زیربنایی		
	جمع کل شهرستان		

جدول شماره ۴- توزیع شهرستانی اعتبارات استانی قانون استفاده متوازن از امکانات کشور موضوع ستون ۸

جدول ۱-۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۷

(میلیون ریال)

نام استان:

ردیف	نام شهرستان	اعتبارات استانی موضوع ردیف ۵۵۰۰۰۰-۱۸ (ستون ۸)	جمع
۱			
۲			
۳			
۴			
۵			
۶			
جمع کل			

تذکره: ضروری است این فرم پس از ابلاغ اعتبار به شهرستان‌ها به امور برنامه‌ریزی، آمایش و محیط‌زیست سازمان ارسال گردد.



نام استان:

جدول شماره ۵- وضعیت شاخص‌های اقتصادی، اجتماعی، زیربنایی شهرستان‌های استان تا پایان سال ۱۳۹۶

مراکز بهداشتی روستایی		مراکز بهداشتی شهری		خانه بهداشت روستایی		سرايه فضاي فرهنگي		سرايه مساجد		سرايه كتابخانه عمومي		شاخص
سرايه مراکز بهداشتي روستايي (به ازاء ۱۰ هزار نفر جمعيت)	تعداد مراکز بهداشتي روستايي	سرايه مراکز بهداشتي شهري (به ازاء ۱۰ هزار نفر جمعيت)	تعداد مراکز بهداشتي شهري	سرايه خانه بهداشتي روستايي (به ازاء هزار نفر جمعيت)	تعداد خانه هاي بهداشتي روستايي	سرايه فضاي فرهنگي (به ازاء هزار نفر جمعيت)	سطح زيربناي مراکز فرهنگي هتري (مجمع فرهنگي هتري، مجمع فرهنگي تيليغات، فرهنگسرا، نگارخانه، خانه فرهنگ و هنر، تالار شهر، موزه هنر، تئاتر، كانون پرورش فكري کودکان و نوجوانان) (مترمربع)	تعداد مساجد (به ازاء ۱۰ هزار نفر جمعيت)	تعداد مسجد	سرايه كتابخانه‌هاي عمومي دولتي و غيردولتي (به ازاء هزار نفر جمعيت)	مساحت كتابخانه‌هاي عمومي دولتي و غيردولتي (مترمربع)	شهرستان
												استان



نام استان:

جدول شماره ۵- وضعیت شاخص های اقتصادی، اجتماعی، زیربنایی شهرستان های استان تا پایان سال ۱۳۹۶

شاخص	نرخ باسوادی			کارگاه های فعال پیش از ۵۰ نفر کارکن		کارگاه های فعال		نرخ بیکاری			درآمد سرانه کوششی شهرداری ها		روستاهای دارای طرح هادی اجرا شده		
	جمعیت باسوادی بالای ۶ سال	جمعیت باسوادی بالای ۶ سال	نرخ باسوادی	تعداد کارگاه های فعال پیش از ۵۰ نفر کارکن (به هزار نفر جمعیت)	تعداد کل کارگاه های فعال	تعداد کل کارگاه های فعال (به هزار نفر جمعیت)	جمعیت بیکار و جوینای کار	جمعیت فعال بالای ۱۰ سال	نرخ بیکاری	درآمد کوششی شهرداری ها (میلیون ریال)	درآمد کوششی شهرداری ها	تعداد روستاهای بالای ۲۰ خانوار دارای طرح هادی اجرا شده	تعداد روستاهای بالای ۲۰ خانوار دارای طرح هادی اجرا شده	درصد روستاهای دارای طرح هادی اجرا شده	
شهرستان															
استان															

نام استان:

جدول شماره ۵- وضعیت شاخص های اقتصادی، اجتماعی، زیربنایی شهرستان های استان تا پایان سال ۱۳۹۶

راه های روستایی دارای روکش آسفالت			وضعیت خدمات زیربنایی شهرکها و نواحی صنعتی مصوب									شاخص
درصد راه های روستایی آسفالت	طول راه های روستایی آسفالت	طول راه های روستایی موجود بالای ۲۰ خانوار	درصد شهرکها و نواحی صنعتی مصوب دارای زیرساختهای مخایرانی	تعداد شهرکها و نواحی صنعتی مصوب دارای مخایرانی	درصد شهرکها و نواحی صنعتی مصوب دارای شبکه آب	تعداد شهرکها و نواحی صنعتی مصوب دارای شبکه آب	درصد شهرکها و نواحی صنعتی مصوب دارای برق	تعداد شهرکها و نواحی صنعتی مصوب دارای برق	درصد شهرکها و نواحی صنعتی مصوب دارای گاز	تعداد شهرکها و نواحی صنعتی مصوب دارای گاز	تعداد شهرکها و نواحی صنعتی مصوب	شهرستان
												استان

نام استان: **جدول شماره ۵- وضعیت شاخص‌های اقتصادی، اجتماعی، زیربنایی شهرستان‌های استان تا پایان سال ۱۳۹۶**

شاخص	جمعیت روستایی بالای ۲۰ خانوار تحت پوشش شبکه آب آشامیدنی سالم			پژشک عمومی و متخصص			خانوارهای عشایری بهره‌مند از راه			خانوارهای عشایری بهره‌مند از آب آشامیدنی سالم		
	جمعیت روستاهای بالای ۲۰ خانوار بهره‌مند از آب آشامیدنی سالم	درصد جمعیت روستایی بالای ۲۰ خانوار دارای شبکه آب آشامیدنی سالم	درصد جمعیت روستایی بالای ۲۰ خانوار	تعداد پژوهش عمومی و متخصص	سراجه پژوهش عمومی و متخصص (به ازاء ۱۰ هزار نفر جمعیت)	جمعیت خانوار عشایری بهره‌مند از راه (کیلومتر)	درصد خانوار عشایری بهره‌مند از راه	جمعیت خانوار عشایری بهره‌مند از آب آشامیدنی سالم (لیتر بر ثانیه)	جمعیت خانوار عشایری بهره‌مند از آب آشامیدنی سالم	درصد خانوار عشایری بهره‌مند از آب آشامیدنی سالم	شهرستان	
											استان	

نام استان:

جدول شماره ۶- توزیع پیشنهادی اعتبارات قانون استفاده متوازن از امکانات در سال ۱۳۹۷ به تفکیک شهرستان - عملیات (مبالغ به میلیون ریال)

افزایش جمعیت روستایی تحت پوشش شبکه آب آشامیدنی سالم	افزایش سرانه فضای بهداشتی و درمانی	افزایش سرانه فضای ورزشی	افزایش سرانه فضای مذهبی	افزایش سرانه فضای فرهنگی	کاهش تراکم دانش آموز در کلاس	شاخص هدف مرتبط
تأمین آب آشامیدنی روستاها	احداث و تکمیل مراکز بهداشتی و درمانی	تکمیل فضاهای ورزشی	احداث و تکمیل مساجد	تکمیل مراکز فرهنگی	احداث و تکمیل مدارس	شهرستان عملیات*
						استان

\* سایر عملیات مشابه احتمالی (عملیات مندرج در دستورالعمل ذی ربط) در ذیل هدف مرتبط در ستون جداگانه درج شود.

نام استان:

جدول شماره ۶- توزیع پیشنهادی اعتبارات قانون استفاده متوازن از امکانات در سال ۱۳۹۷ به تفکیک شهرستان -  
 عملیات (مبالغ به میلیون ریال)

افزایش خانوارهای عشایری تحت پوشش آب آشامیدنی سالم	توسعه راه‌های عشایری	کمک به اعتبارات عمران شهری شهرهای کم درآمد	توسعه بخش صنعت و کاهش نرخ بیکاری	افزایش تعداد کارگاه‌های فعال و کاهش نرخ بیکاری	توسعه راه‌های روستایی	بهبودی روستاها	شاخص هدف مرتبط
تأمین آب آشامیدنی خانوارهای عشایری	احداث راه‌های عشایری	تأمین زیرساخت‌ها و خدمات عمران شهری	تأمین زیرساخت شهرک‌ها و نواحی صنعتی	کمک‌های فنی و اعتباری	احداث و روکش راه‌های روستایی	اجرای طرح هادی روستایی	شهرستان عملیات*
							استان

\*\* سایر عملیات مشابه احتمالی (عملیات مندرج در دستورالعمل ذی‌ربط) در ذیل هدف مرتبط در ستون جداگانه درج شود.

جدول شماره ۷- فهرست پروژه‌های استانی مصوب کمیته برنامه‌ریزی شهرستان از محل اعتبارات قانون استفاده متوازن نام استان: از امکانات در سال ۱۳۹۷ (جدول ۱-۱۰ قانون بودجه) به تفکیک شهرستان

اعتبارات (میلیون ریال)				پیشرفت فیزیکی (درصد)	سال شروع	دستگاه اجرایی	عنوان پروژه	نام شهرستان
جمع کل	اعتبار پیشنهادی از محل اعتبار قانون استفاده متوازن ۱۳۹۷	اعتبار سال ۱۳۹۷	عملکرد تا پایان ۱۳۹۶					
								الف
				شهرستان الف				
								ب
				شهرستان ب				
								ج
				شهرستان ج				
				استان				

پیوست شماره (۳)

جدول شماره (۱) - عناوین برنامه‌ها و عملیات اصلی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی

امور/برنامه/فصل/عملیات استانی سال ۹۷						
کد امور	امور	کد فصل	فصل	کد برنامه	برنامه	عملیات ۹۷
۱۰۰۰۰۰۰۰	امور خدمات عمومی	۱۰۰۲۰۰۰۰۰	فصل اداره امور عمومی	۱۰۰۲۰۰۶۰۰۰	برنامه ارائه خدمات نقشه برداری و اطلاعات مکانی	تهیه و بهنگام‌سازی نقشه‌های عملیاتی اجرای طرح‌های آماري و لایه‌های GIS و تهیه بانکهای اطلاعات مکانی
۱۰۰۰۰۰۰۰	امور خدمات عمومی	۱۰۰۲۰۰۰۰۰	فصل اداره امور عمومی	۱۰۰۲۰۳۷۰۰۰	برنامه ثبت و ساماندهی وقایع هویتی ایرانیان	احداث، تکمیل، تعمیر و تجهیز ساختمان‌های ادارات ثبت احوال
۱۰۰۰۰۰۰۰	امور خدمات عمومی	۱۰۰۲۰۰۰۰۰	فصل اداره امور عمومی	۱۰۰۲۰۵۴۰۰۰	برنامه تامین، توسعه، مقاوم سازی، تعمیر، تجهیز و نگهداری فضاهای، ساختمانها، اماکن و ماشین‌آلات	احداث، توسعه، تکمیل و تعمیر ساختمان‌ها، تعمیر، تجهیز، خرید ماشین‌آلات، تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات کل دستگاههای اجرایی استانی و شهرستانی (دستگاههایی که دارای اعتبارات هزینه‌ای استانی می‌باشند)
۱۰۰۰۰۰۰۰	امور خدمات عمومی	۱۰۰۲۰۰۰۰۰	فصل اداره امور عمومی	۱۰۰۲۰۵۷۰۰۰	برنامه توسعه دولت الکترونیک	عملیات آرسو الکترونیکی اسناد
۱۰۰۰۰۰۰۰	امور خدمات عمومی	۱۰۰۳۰۰۰۰۰	فصل خدمات مالی و مالیاتی	۱۰۰۳۰۱۱۰۰۰	برنامه تامین، توسعه، مقاوم سازی، تعمیر، تجهیز و نگهداری فضاهای، ساختمانها، اماکن و ماشین‌آلات	تعمیرات اساسی، خرید ماشین‌آلات، تاسیسات و تجهیزات اداری اداره امور اقتصادی و دارایی و سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان
۱۰۰۰۰۰۰۰	امور خدمات عمومی	۱۰۰۴۰۰۰۰۰	فصل تحقیق و توسعه در امور خدمات عمومی	۱۰۰۴۰۰۲۰۰۰	برنامه پژوهشهای کاربردی	پژوهشهای کاربردی و موردی منطقه‌ای و استانی و مطالعات تدوین و تهیه اسناد آمایش سرزمین و برنامه‌های توسعه در سطح استان
۱۱۰۰۰۰۰۰	امور دفاعی و امنیتی	۱۱۰۱۰۰۰۰۰	فصل دفاع	۱۱۰۱۰۲۵۰۰۰	برنامه کمک به پایگاه‌ها و حوزه‌های مقاومت	احداث، توسعه، تعمیر و تجهیز حوزه‌ها و پایگاه‌های شهری و روستایی حوزه مقاومت بسیج
۱۲۰۰۰۰۰۰	امور قضایی	۱۲۰۱۰۰۰۰۰	فصل اداره امور قضایی	۱۲۰۱۰۰۴۰۰۰	برنامه اظهار نظر پزشکی قانونی	تعمیر و تجهیز ساختمان‌های پزشکی قانونی
۱۲۰۰۰۰۰۰	امور قضایی	۱۲۰۱۰۰۰۰۰	فصل اداره امور قضایی	۱۲۰۱۰۰۵۰۰۰	برنامه اقدامات تلمینی و مدیریت بحران	احداث، توسعه، تعمیر، تجهیز و تکمیل زندانها، ندامتگاهها، کانونهای اصلاح و تربیت - تعمیر و تجهیز ساختمان‌های ادارات کل زندانها
۱۲۰۰۰۰۰۰	امور قضایی	۱۲۰۱۰۰۰۰۰	فصل اداره امور قضایی	۱۲۰۱۰۰۹۰۰۰	برنامه ثبت اسناد رسمی	احداث، تعمیر و تجهیز ساختمان‌های ادارات ثبت اسناد
۱۲۰۰۰۰۰۰	امور قضایی	۱۲۰۱۰۰۰۰۰	فصل اداره امور قضایی	۱۲۰۱۰۲۰۰۰۰	برنامه نظارت و بازرسی دستگاهها	تعمیر و تجهیز ساختمان‌های سازمان بازرسی
۱۲۰۰۰۰۰۰	امور قضایی	۱۲۰۲۰۰۰۰۰	فصل تحقیق و توسعه در امور قضایی	۱۲۰۲۰۰۱۰۰۰	برنامه پژوهشهای کاربردی	پژوهشهای کاربردی و موردی منطقه‌ای و استانی
۱۳۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۱۰۰۰۰۰	فصل انرژی	۱۳۰۱۰۱۵۰۰۰	برنامه توسعه امور برق	احداث، توسعه و بهینه‌سازی برق روستایی - تامین برق مسکن مهر
۱۳۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۳۰۰۰۰۰	فصل حمل و نقل	۱۳۰۳۰۰۴۰۰۰	برنامه توسعه علوم هواشناسی و اقلیم شناسی	احداث و توسعه شبکه هواشناسی - بهسازی و نوسازی شبکه هواشناسی

امور/برنامه/ فصل / عملیات استانی سال ۹۷

کد امور	امور	کد فصل	فصل	کد برنامه	برنامه	عملیات ۹۷
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۳۰۰۰۰۰۰	فصل حمل و نقل	۱۳۰۳۰۰۵۰۰۰	برنامه ارائه خدمات هواشناسی	تعمیرات اساسی ، خرید ماشین آلات، توسعه ساختمان‌ها، تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات شهرستانی هواشناسی
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۳۰۰۰۰۰۰	فصل حمل و نقل	۱۳۰۳۰۱۶۰۰۰	برنامه توسعه حمل و نقل جاده‌ای	مطالعه احداث و بهسازی راه‌های فرعی و روستایی - نگهداری راه‌ها (به جز آزادراه‌ها و راه‌های شریانی)- عملیات راه‌داری - احداث راه‌های جنگلی- ایمن‌سازی مدارس حاشیه راه‌ها- تعمیرات اساسی و خرید ماشین‌آلات نگهداری راه‌ها- توسعه و تعمیر ساختمانها و تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات راه‌داری و راه و شهرسازی و راه‌دارخانه‌ها- پژوهش‌های کاربردی و موردی منطقه‌ای و استانی- کم‌کهای فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۴۰۰۰۰۰۰	فصل صنعت و معدن	۱۳۰۴۰۰۱۰۰۰	برنامه اکتشاف منابع معدنی	شناسایی ذخایر پی جویی، اکتشاف مقدماتی مواد معدنی در سطح محلی و منطقه‌ای
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۴۰۰۰۰۰۰	فصل صنعت و معدن	۱۳۰۴۰۱۱۰۰۰	برنامه ایجاد و توسعه صنایع معادن و زیرساخت‌های صنعتی و معدنی	تامین آب، برق، گاز، مخابرات و راه دسترسی تا ورودی واحدهای مستقر در شهرک‌ها ، نواحی صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی- احداث و توسعه تصفیه‌خانه فاضلاب شهرک‌ها و نواحی صنعتی- ایجاد زیرساخت‌های معادن و صنایع تبدیلی و تکمیلی بخش کشاورزی (آبرسانی- جاده دسترسی- برق- مخابرات)- کم‌کهای فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۴۰۰۰۰۰۰	فصل صنعت و معدن	۱۳۰۴۰۱۲۰۰۰	برنامه تامین، توسعه، مقاوم سازی، تعمیر، تجهیز و نگهداری فضاهای ساختمانها، اماکن و ماشین آلات	تعمیرات اساسی ، خرید ماشین آلات ، تاسیسات و تجهیزات ادارات صنعت معدن و تجارت و استاندارد
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۵۰۰۰۰۰۰	فصل بازرگانی	۱۳۰۵۰۲۴۰۰۰	برنامه تنظیم بازار داخلی	زیرساخت بازاریچه‌های مرزی - اجرای زیرساخت‌های نمایشگاه‌ها و پایانه‌های صادراتی بین‌المللی اجرای زیرساخت‌های شهرک‌های صنفی- تعمیر و تجهیز ساختمانهای گمرک- کم‌کهای فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۰۱۰۰۰	آبخیزداری و حفاظت خاک	مطالعه و اجرای عملیات حفاظت بیولوژیک و بیومکانیک خارج از حوزه آبخیز سد‌ها - پیشگیری و مهار سیل و پخش و بهره‌برداری از سیلاب - آبخیزداری حوزه رودخانه‌های مرزی و مشترک کشور - اجرای عملیات آب و خاک- کم‌کهای فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۰۲۰۰۰	برنامه احیاء، توسعه و بهره‌برداری اصولی از جنگلهای کشور	کنترل آفات و بیماری‌های جنگل‌ها- کنترل و نظارت بر بهره‌برداری از جنگل‌ها- افزایش تولید چوب با گونه‌های سریع‌الرشد- توسعه و نگهداری جنگلهای دست کاشت و پارکهای جنگلی و عملیات پرورش جنگل‌ها- تامین نهال و تجهیز نهالستانهای دولتی- تامین و تجهیز نیروهای حفاظتی، بکارگیری نیروی انتظامی، ایجاد شبکه رادیویی گشت و مراقبت - ایجاد کمربندی حفاظت و احداث و تکمیل ساختمانهای حفاظتی، اطفاء حریق مراقبت از جنگل‌کاری سنواتی- نگهداری و توسعه ذخایرگاه‌های جنگلی و محوطه بذرگیری- کم‌کهای فنی و اعتباری



امور/برنامه/ فصل / عملیات استانی سال ۹۷

کد امور	امور	کد فصل	فصل	کد برنامه	برنامه	عملیات ۹۷
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۰۳۰۰۰	برنامه احیاء، توسعه و بهره‌برداری اصولی از مراتع کشور	کنترل آفات و بیماری‌های مراتع - مدیریت بهره‌برداری از مراتع - اصلاح و احیا مراتع - مدیریت و نگهداری ایستگاه‌های تولید بذر- اجرای عملیات بیولوژیک- اجرای عملیات بیومکانیک-کمک‌های فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۰۴۰۰۰	برنامه ترویج و توانمندسازی جوامع محلی و بهره‌برداران	توسعه فعالیت‌های آموزشی و ترویجی و مهارتی تولیدکنندگان و بهره‌برداران بخش کشاورزی اعم از زراعی، باغی، شیلاتی، دام و طیور، منابع طبیعی و آبخیزداری بهداشت دام و عشایری - ترویج فعالیت‌های جنبی کشاورزی - توسعه اشتغال خانگی - ترویج بهبود و تغذیه بهداشت دام و طیور آبزیان- نوسازی و تجهیز مراکز ترویج خدمات کشاورزی در دهستان‌ها- آموزش و ترویج تولید محصول سالم و ارگانیک و کشاورزی حفاظتی-کمک‌های فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۰۸۰۰۰	برنامه افزایش تولید آبزیان پرورشی	مطالعه و ایجاد زیربناها، لایروبی، مرمت و احیاء کانال‌های آبرسان و آب‌بر مجتمع‌های آبزی پروری - توسعه و ساماندهی فعالیت‌های صیادی در آب‌های ساحلی و داخلی - بهبود و افزایش تولیدات آبزیان - بهبود تغذیه آبزیان-کمک‌های فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۰۹۰۰۰	برنامه افزایش محصولات باغی	توسعه مکانیزاسیون (افزایش ضریب مکانیزاسیون) محصولات باغی- توسعه باغات در اراضی مستعد شیب‌دار و دارای آب مطمئن به جز زیتون - ساماندهی گلخانه‌ها و زیرساخت مجتمع‌های گلخانه‌ای - اصلاح و نوسازی باغات - توسعه باغات متحمل به کم آبی- توسعه استفاده از نهادهای ارگانیک- حمایت از اجرایی شدن عملیات خوب کشاورزی (GAP) - توسعه کشاورزی حفاظتی - اجرای الگوی کشت مناسب با شرایط اکولوژیکی و اقلیمی توسعه کشت نشایی - بهبود و افزایش تولیدات باغی (محصولات صادراتی) - ساماندهی باغات الگویی با هدف تامین آب باغات الگویی هکتاری - بهسازی و ایجاد جاده‌های دسترسی در باغات- آموزش متقاضیان و گلخانه‌داران- نظارت و ارزیابی -کمک‌های فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۱۰۰۰۰	برنامه افزایش تولید محصولات دام و طیور	مطالعه و ایجاد زیربناها، مجتمع‌های دامپروری- بهبود و افزایش تولیدات دام و طیور و توسعه خدمات دامپروری- بهبود تغذیه دام و طیور - تکمیل و تجهیز بهره برداری از ایستگاه‌های پشتیبانی دام و طیور و زنبور عسل -کمک‌های فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۱۱۰۰۰	برنامه افزایش محصولات زراعی	توسعه مکانیزاسیون محصولات زراعی- تامین بذر اصلاح شده - توسعه سطح زیرکشت اراضی آبی (استفاده از ظرفیت‌های جدید) - ارتقاء کیفیت محصولات صادراتی - بهبود و افزایش تولیدات زراعی ( افزایش تولید سیب‌زمینی، پیاز، سبزی، صیفی، حبوبات و محصولات صادراتی)- ارتقا راندمان تولید- احداث جاده‌های دسترسی بین مزارع-کمک‌های فنی و اعتباری

امور/برنامه/ فصل / عملیات استانی سال ۹۷

کد امور	امور	کد فصل	فصل	کد برنامه	برنامه	عملیات ۹۷
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۱۲۰۰۰	برنامه بهبود بهره‌وری آب در عرصه کشاورزی	احداث ، بهسازی و تکمیل کانالها و نهرهای آبیاری عمومی- پوشش آبرها سستی- انتقال آب بوسیله لوله و بهینه‌سازی مصرف آب کشاورزی با روشهای نوین آبیاری- یکپارچه‌سازی، تجهیز و نوسازی اراضی کشاورزی سستی-کمکهای فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۱۵۰۰۰	برنامه بررسی، کنترل و پایش بیماریهای واگیر و قرنطینه ای دام، طیور و آبریان	مبارزه با بیماریهای واگیر و انگلی دام، طیور، آبریان و زنبور عسل(به استثنای اپیدمها و بیماریهای قرنطینه‌ای)- پوشش و کنترل بهداشتی شیلات، دام و فرآورده‌های خام دامی- احداث و تعمیر و تجهیز توسعه‌های واحدهای فنی دامپزشکی (به جز آزمایشگاههای و مراکز بررسی‌ها)
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۲۹۰۰۰	برنامه واگذاری و ساماندهی مالکیت و صدور سند اراضی کشاورزی	نقشه‌برداری، تهیه نقشه‌های اراضی کشاورزی(کاداستر) صدور سند مالکیت اراضی کشاورزی و رفع تناخلات و تثبیت مالکیت اراضی کشاورزی
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۳۱۰۰۰	برنامه کنترل و مبارزه با آفات و بیماریهای گیاهی و علفهای هرز	نظارت و کنترل آفات عمومی و همگانی و قرنطینه‌ای - مبارزه تلفیقی و بیولوژیک علیه آفات نباتی- نظارت بر مصرف و توزیع سموم دفع آفات نباتی
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۳۳۰۰۰	برنامه تثبیت شن‌های روان و مقابله بابایان‌زایی	عملیات اجرایی بیابان‌زدایی و تثبیت شن‌های روان در کانون‌های بحران- مدیریت هرز آب و سیلاب در مناطق بیابانی - حفاظت و توسعه پوشش گیاهی بیابان‌ها- اجرای عملیات بیولوژیک و بیومکانیک- احداث بادشکن زنده و غیرزنده- حفاظت و قرق و مالچ پاشی-کمکهای فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۶۰۰۰۰۰	فصل کشاورزی و منابع طبیعی	۱۳۰۶۰۴۰۰۰۰	برنامه تامین، توسعه، مقاوم سازی، تعمیر، تجهیز و نگهداری فضاهای ساختمانی، اماکن و ماشین‌آلات	تعمیرات اساسی و خرید ماشین‌آلات، توسعه و تعمیر ساختمانیها، تأسیسات و تجهیزات اداری ادارات جهاد کشاورزی، منابع طبیعی، دامپزشکی، شیلات و مراکز آموزشی و کمک آموزشی مرتبط
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۷۰۰۰۰۰	فصل منابع آب	۱۳۰۷۰۰۲۰۰۰	برنامه عرضه آب	آبرسانی به شهرها (منبع تامین آب داخل استان و دارای مجوز تخصیص آب)- بندهای انحرافی- استخرهای ذخیره آب کشاورزی
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۷۰۰۰۰۰	فصل منابع آب	۱۳۰۷۰۰۳۰۰۰	برنامه تامین آب	طرح های کوچک تامین و انتقال آب -ایستگاه پمپاژ آب و تأسیسات وابسته در مقیاس کوچک - سدهای خاکی کوتاه دارای مجوز تخصیص- احیا و مرمت قنوات- احداث لایروبی و احیای آب بندان‌ها در استان‌ها شمالی-کمکهای فنی و اعتباری
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۷۰۰۰۰۰	فصل منابع آب	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۰	برنامه مهندسی رودخانه‌ها و سواحل	مطالعه و اجرای ساماندهی رودخانه‌های محلی در خارج از محدوده شهرها- عملیات پاکسازی و لایروبی- ساحل‌سازی - مطالعه و اجرای بهینه‌بندی سیل و حریم بستر رودخانه‌ها
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۰۷۰۰۰۰۰	فصل منابع آب	۱۳۰۷۰۰۶۰۰۰	برنامه بهبود بهره‌برداری و حفاظت از منابع آب	مطالعه و اجرای طرح‌های تغذیه مصنوعی آب‌های زیرزمینی- و پخش سیلاب آبخوان و اجرای عملیات آبخوانداری- تعادل بخشی و جلوگیری از کاهش سطح آب زیرزمینی- تغذیه سفره‌های آب‌های زیرزمینی- ایجاد و تکمیل شبکه رفتارسنجی آب‌های سطحی و زیرزمینی- بازسازی تأسیسات آبی- تهیه مدل بهره‌برداری بهینه و حفظ شرایط کمی و کیفی رودخانه‌ها-کمکهای فنی و اعتباری

امور/برنامه/فصل/ عملیات استانی سال ۹۷

کد امور	امور	کد فصل	فصل	کد برنامه	برنامه	عملیات ۹۷
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	امور اقتصادی	۱۳۱۰۰۰۰۰۰	فصل تحقیق و توسعه در امور اقتصادی	۱۳۱۰۰۰۴۰۰	برنامه پژوهشهای کاربردی	پژوهشهای کاربردی و موردی منطقه‌ای و استانی
۱۴۰۰۰۰۰۰۰	امور محیط زیست	۱۴۰۱۰۰۰۰۰	فصل مدیریت پسماند	۱۴۰۱۰۰۱۰۰	برنامه مدیریت و نظارت بر پسماندها	مدیریت پسماندهای شهری (مواد زاید جامد، فاضلاب شهری، آلودگی هوا)- مدیریت پسماندهای صنعتی (پساب، مواد زاید، جامد، آلودگی هوا)- مدیریت پسماندهای کشاورزی-کمکهای فنی و اعتباری
۱۴۰۰۰۰۰۰۰	امور محیط زیست	۱۴۰۳۰۰۰۰۰	فصل کاهش آلودگی	۱۴۰۳۰۰۱۰۰	برنامه پایش و مدیریت آلایندهها	اجرای برنامه‌های کاهش آلودگی هوا در شهرهای آلوده استان- ایجاد و تجهیز ایستگاههای سنجش و پایش آلودگی‌های آب هوا و خاک- اجرای مدیریت پاکسازی، احیاء و کنترل آلودگی آب‌های پذیرنده خاک و پیشگیری از آلودگی‌های آب و خاک- جلوگیری و کاهش آلودگی رودخانه‌های مهم
۱۴۰۰۰۰۰۰۰	امور محیط زیست	۱۴۰۴۰۰۰۰۰	فصل حفاظت از گونه‌های زیستی	۱۴۰۴۰۰۱۰۰	برنامه حفاظت و بهره‌برداری پایدار از زیست بومهای آبی	احیاء زیستگاهها و زیست بومهای آبیهای داخلی
۱۴۰۰۰۰۰۰۰	امور محیط زیست	۱۴۰۴۰۰۰۰۰	فصل حفاظت از گونه‌های زیستی	۱۴۰۴۰۰۲۰۰	برنامه حفاظت، احیاء و بهسازی زیست‌بومهای خشکی	تعمیرات اساسی، خرید ماشین‌آلات، تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات محیط‌زیست- احداث، تعمیر و تجهیز محیط بانها و پاسگاههای مناطق تحت مدیریت- احیاء زیستگاهها و زیست بومهای خشکی- توسعه و تجهیز شبکه‌های ارتباطی در مناطق تحت مدیریت (بی‌سیم)- تعیین حدود و ثغور مناطق تحت مدیریت (فلس کشی، کمر بند سبز)- ایمن‌سازی و توسعه شبکه‌های اطفاء حریق در مناطق تحت مدیریت- اجرای طرح‌های جمع و تفصیلی مدیریت مناطق
۱۴۰۰۰۰۰۰۰	امور محیط زیست	۱۴۰۵۰۰۰۰۰	فصل تحقیق و توسعه در امور محیط زیست	۱۴۰۵۰۰۲۰۰	برنامه پژوهشهای کاربردی	پژوهشهای کاربردی و موردی منطقه‌ای و استانی
۱۵۰۰۰۰۰۰۰	امور مسکن، عمران شهری و روستایی	۱۵۰۲۰۰۰۰۰	فصل توسعه و خدمات شهری، روستایی و عشایری	۱۵۰۲۰۰۱۰۰	برنامه ارائه خدمات شهری و روستایی	ایجاد توسعه فضاهای سبز و پارکهای عمومی- ایجاد سامانه‌های جمع‌آوری و دفع زباله‌های شهری و روستایی، تاسیسات و تسهیلات عمومی شهرها و روستاها- ساماندهی بستر و حریم رودخانه‌ها و مسیل‌ها در محدوده شهرها و روستاها
۱۵۰۰۰۰۰۰۰	امور مسکن، عمران شهری و روستایی	۱۵۰۲۰۰۰۰۰	فصل توسعه و خدمات شهری، روستایی و عشایری	۱۵۰۲۰۰۴۰۰	برنامه حمل و نقل شهری و روستایی	مطالعه و اجرای طرح‌های بهبود عبور و مرور درون شهری و روستایی- ایجاد، توسعه و اصلاح شبکه معابر- تامین تجهیزات کنترل ترافیک، علائم راهنمایی و رانندگی
۱۵۰۰۰۰۰۰۰	امور مسکن، عمران شهری و روستایی	۱۵۰۲۰۰۰۰۰	فصل توسعه و خدمات شهری، روستایی و عشایری	۱۵۰۲۰۰۵۰۰	برنامه ساماندهی عشایر	مکان‌یابی کانون‌های اسکان عشایر- ارائه خدمات پشتیبانی به عشایر (راه، آب، سوخت و آموزش و ترویج)- عملیات اجرایی اسکان عشایر (تامین آب و برق کانونها)- ارائه خدمات پشتیبانی به کوچندگان در کانونهای که از اعتبارات ملی استفاده نمی‌نمایند- طرح جایگزینی سوخت فسیلی- تعمیرات اساسی خرید ماشین‌آلات تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات امور عشایر

امور/برنامه/ فصل / عملیات استانی سال ۹۷

کد امور	امور	کد فصل	فصل	کد برنامه	برنامه	عملیات ۹۷
۱۵۰۰۰۰۰۰۰	امور مسکن، عمران شهری و روستایی	۱۵۰۲۰۰۰۰۰۰	فصل توسعه و خدمات شهری، روستایی و عشایری	۱۵۰۲۰۰۲۰۰۰	برنامه ساماندهی نواحی خاص	مطالعه و اجرای طرح‌های مناطق کمتر توسعه یافته- مطالعه و اجرای طرح‌های توسعه نواحی خاص (طرح های استانی)
۱۵۰۰۰۰۰۰۰	امور مسکن، عمران شهری و روستایی	۱۵۰۲۰۰۰۰۰۰	فصل توسعه و خدمات شهری، روستایی و عشایری	۱۵۰۲۰۱۲۰۰۰	برنامه ساماندهی کالبدی شهری و روستایی	تهیه و بازنگری طرح‌های جامع، تفصیلی و هادی شهری- تهیه، بازنگری و اجرای طرح‌های هادی روستایی- جابجایی روستاها در معرض سوانح طبیعی( اجرای عملیات آماده‌سازی و احداث زیر ساخت‌ها)- تعیین محدوده روستاها فاقد طرح هادی
۱۵۰۰۰۰۰۰۰	امور مسکن، عمران شهری و روستایی	۱۵۰۳۰۰۰۰۰۰	فصل آب و فاضلاب	۱۵۰۳۰۰۲۰۰۰	برنامه توسعه تاسیسات فاضلاب و بازچرخانی آب	مطالعه ، طراحی و ایجاد تصفیه‌خانه و شبکه جمع‌آوری فاضلاب روستایی و مسکن مهر- احداث و توسعه شبکه جمع‌آوری و انتقال آب‌های سطحی- مطالعه و اجرای زهکشی اراضی شهری و روستایی
۱۵۰۰۰۰۰۰۰	امور مسکن، عمران شهری و روستایی	۱۵۰۳۰۰۰۰۰۰	فصل آب و فاضلاب	۱۵۰۳۰۰۳۰۰۰	برنامه ارائه خدمات آب شهری و روستایی	حفر چاه و تجهیز چاه و چشمه آب آشامیدنی روستاها- اجرای خط انتقال آب آشامیدنی روستاها-آبرسانی سيار به روستاها- احداث ایستگاه پمپاژ و بالا بر- احداث تصفیه‌خانه آب و احداث پکیج‌های حذف عناصر مضر و ارتقای کیفی آب- احداث خطوط انتقال بین منابع تأمین آب- احداث مخازن ذخیره آب شهر و روستا و خطوط بین روستاها- ایجاد و اصلاح شبکه توزیع آب آشامیدنی شهری و روستایی- مطالعه و اجرای طرح‌های مدیریت و مصرف کاهش هدر رفت آب- تامین آب آشامیدنی مسکن مهر
۱۵۰۰۰۰۰۰۰	امور مسکن، عمران شهری و روستایی	۱۵۰۴۰۰۰۰۰۰	فصل تحقیق و توسعه در امور مسکن، عمران شهری و روستایی	۱۵۰۴۰۰۱۰۰۰	برنامه پژوهش‌های کاربردی	پژوهش‌های کاربردی و موردی منطقه‌ای و استانی
۱۶۰۰۰۰۰۰۰	امور سلامت	۱۶۰۱۰۰۰۰۰۰	فصل بهداشت	۱۶۰۱۰۰۲۰۰۰	برنامه ارائه خدمات بهداشت روستایی	احداث ، تکمیل، تجهیز، تعمیر و بهسازی خانه‌های بهداشت و مراکز بهداشتی و درمانی روستایی-بهداشت محیط
۱۶۰۰۰۰۰۰۰	امور سلامت	۱۶۰۱۰۰۰۰۰۰	فصل بهداشت	۱۶۰۱۰۰۳۰۰۰	برنامه ارائه خدمات بهداشت شهری	احداث ، تکمیل، تجهیز، تعمیر و بهسازی پایگاه های سلامت و ساختمانهای شبکه بهداشت و مراکز جامع بهداشت شهری
۱۶۰۰۰۰۰۰۰	امور سلامت	۱۶۰۲۰۰۰۰۰۰	فصل درمان	۱۶۰۲۰۰۲۰۰۰	برنامه ارائه خدمات فوریت‌های پزشکی پیش بیمارستانی	توسعه ، تعمیر و تجهیز مرکز مدیریت حوادث و فوریت‌های پزشکی - احداث ، توسعه و تعمیر پایگاه‌های اورژانس
۱۶۰۰۰۰۰۰۰	امور سلامت	۱۶۰۲۰۰۰۰۰۰	فصل درمان	۱۶۰۲۰۰۶۰۰۰	برنامه ارتقاء سلامت خون و فرآورده‌های خونی	احداث، تکمیل ، تعمیر و تجهیز پایگاه‌های انتقال خون، خرید تجهیزات غیر عمده آزمایشگاهی
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۱۰۰۰۰۰۰	فصل دین و مذهب	۱۷۰۱۰۱۰۰۰۰	برنامه حفظ و ارتقاء فعالیت های فرهنگی-دینی مساجد	احداث ، تکمیل ، تعمیر و تجهیز کانون‌های فرهنگی- هنری مساجد
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۱۰۰۰۰۰۰	فصل دین و مذهب	۱۷۰۱۰۱۴۰۰۰	برنامه حمایت از حوزه‌های علمیه و مدارس علوم دینی	احداث ، تکمیل، تعمیر و تجهیز حوزه علمیه و مرکز خدمات حوزه علمیه

امور/برنامه/ فصل / عملیات استانی سال ۹۷

کد امور	امور	کد فصل	فصل	کد برنامه	برنامه	عملیات ۹۷
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۱۰۰۰۰۰	فصل دین و مذهب	۱۷۰۱۰۳۱۰۰۰	برنامه اطلاع رسانی و تبلیغات دینی رسانه‌ای	احداث، تکمیل، تعمیر و تجهیز خانه‌های عالم و فضاهای دینی و مذهبی
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۱۰۰۰۰۰	فصل دین و مذهب	۱۷۰۱۰۳۳۰۰۰	برنامه تامین، توسعه، مقاوم سازی، تعمیر، تجهیز و نگهداری فضاهای، ساختمانها، اماکن و ماشین آلات	تعمیرات اساسی و جزئی، خرید ماشین آلات، توسعه ساختمانها، تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات تبلیغات اسلامی و اوقاف و امور خیریه
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۲۰۰۰۰۰	فصل ورزش و تفریحات	۱۷۰۲۰۰۱۰۰۰	برنامه گسترش ورزش بانوان	احداث، توسعه، تعمیر، بهسازی، نوسازی و تجهیز اماکن و فضاهای ورزشی بانوان-کمکهای فنی و اعتباری
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۲۰۰۰۰۰	فصل ورزش و تفریحات	۱۷۰۲۰۰۴۰۰۰	برنامه گسترش ورزش همگانی	احداث، توسعه، تکمیل، تعمیر، بهسازی، نوسازی و تجهیز سالنهای ورزشی چند منظوره زیر ۲۵۰۰ نفر تماشاجی زمینهای ورزشی روباز -احداث استخرهای شنا روباز و سروشیده تمرینی- احداث جاده تندرستی-کمکهای فنی و اعتباری
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۲۰۰۰۰۰	فصل ورزش و تفریحات	۱۷۰۲۰۰۵۰۰۰	برنامه ورزش و سلامت دانش آموزان	احداث، توسعه، تعمیر، بهسازی، نوسازی و تجهیز اماکن و فضاهای ورزشی دانش آموزی-کمکهای فنی و اعتباری
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۲۰۰۰۰۰	فصل ورزش و تفریحات	۱۷۰۲۰۰۶۰۰۰	برنامه تامین، توسعه، مقاوم سازی، تعمیر، تجهیز و نگهداری فضاهای، اماکن و ماشین آلات	تعمیرات اساسی، خرید ماشین آلات، توسعه ساختمانها، تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات ورزش و جوانان
۱۷۰۰۰۰۰۰۱	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۳۰۰۰۰۰	فصل فرهنگ و هنر	۱۷۰۳۰۳۱۰۰۰	برنامه ساماندهی امور جوانان	احداث، تکمیل و تعمیر خانه‌های جوان-کمکهای فنی و اعتباری
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۳۰۰۰۰۰	فصل فرهنگ و هنر	۱۷۰۳۰۳۲۰۰۰	برنامه حمایت از فعالیت‌های فرهنگی، هنری و دینی استانها	احداث، توسعه، تعمیر و تجهیز فضاهای فرهنگی هنری شامل: مراکز و مجتمع‌های فرهنگی و هنری، کانونهای فرهنگی-هنری و اردوگاهی، کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان-کمکهای فنی و اعتباری
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۳۰۰۰۰۰	فصل فرهنگ و هنر	۱۷۰۳۰۳۴۰۰۰	برنامه گسترش و بهسازی کتابخانه‌های عمومی	احداث، توسعه، تعمیر و تجهیز کتابخانه‌های عمومی
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۳۰۰۰۰۰	فصل فرهنگ و هنر	۱۷۰۳۰۴۱۰۰۰	برنامه تامین، توسعه، مقاوم سازی، تعمیر، تجهیز و نگهداری فضاهای، ساختمانها، اماکن و ماشین آلات	تعمیرات اساسی، خرید ماشین آلات، توسعه ساختمانها، تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات فرهنگ و ارشاد اسلامی، حوزه هنری
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۴۰۰۰۰۰	فصل میراث فرهنگی	۱۷۰۴۰۰۱۰۰۰	برنامه اکتشاف باستان‌شناختی و تاریخی	پژوهش و اکتشاف مناطق تاریخی و باستانی

امور/برنامه/ فصل / عملیات استانی سال ۹۷

کد امور	امور	کد فصل	فصل	کد برنامه	برنامه	عملیات ۹۷
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۴۰۰۰۰۰۰	فصل میراث فرهنگی	۱۷۰۴۰۰۲۰۰۰	برنامه تأمین، حفاظت، مرمت و معرفی میراث غیرمنقول فرهنگی	مرمت، حفظ، احیاء، نگهداری و معرفی اماکن و جاذبه‌های تاریخی و فرهنگی، میراث فرهنگی و باغ‌های تاریخی - بهسازی و تعمیر کاربری کاروانسراها و ابنیه قدیمی-کمکهای فنی و اعتباری
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۴۰۰۰۰۰۰	فصل میراث فرهنگی	۱۷۰۴۰۰۵۰۰۰	برنامه گسترش خدمات موزه‌های فنی و اعتباری	احداث، تکمیل، تجهیز و مرمت موزه‌های محلی و استانی-کمکهای فنی و اعتباری
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۵۰۰۰۰۰۰	فصل رسانه	۱۷۰۵۰۰۷۰۰۰	برنامه توسعه رسانه‌های شنیداری و دیداری	مرمت و بازسازی راه های دسترسی به سایت‌های اختصاصی سازمان صدا و سیما
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۵۰۰۰۰۰۰	فصل رسانه	۱۷۰۵۰۱۹۰۰۰	برنامه تأمین، توسعه، مقاوم سازی، تعمیر، تجهیز و نگهداری فضاهای ساختمانیها، اماکن و ماشین آلات	تعمیر و تجهیز ساختمانها و ایستگاهها (منظور از تجهیز در این برنامه صرفاً" تعمیر و راه‌اندازی مجدد واحدهای تولید و پخش می‌باشد)
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۶۰۰۰۰۰۰	فصل گردشگری	۱۷۰۶۰۰۲۰۰۰	برنامه توسعه گردشگری داخلی	تجهیز امکانات و زیربنای لازم برای دسترسی آسان به جاذبه‌های طبیعی و تاریخی، اجرای طرح دریا در استانهای ساحلی - کمک به زیرساخت‌های مجتمع‌های خدمات رفاهی بین‌راهی، احداث کمپهای گردشگری و زائران-دسترسی به جاذبه‌های منحصی - معرفی جاذبه‌های گردشگری- کمکهای فنی و اعتباری
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۶۰۰۰۰۰۰	فصل گردشگری	۱۷۰۶۰۰۳۰۰۰	برنامه تأمین، توسعه، مقاوم سازی، تعمیر، تجهیز و نگهداری فضاهای ساختمانیها، اماکن و ماشین آلات	تعمیرات اساسی خرید ماشین آلات توسعه ساختمانیها تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات میراث فرهنگی
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۷۰۰۰۰۰۰	فصل صنایع دستی	۱۷۰۷۰۰۲۰۰۰	برنامه طراحی و ترویج صنایع دستی	آموزش و ترویج - احداث، تعمیر و تجهیز مراکز صنایع دستی- ایجاد کارگاه‌های هنرهای صنایع دستی-کمکهای فنی و اعتباری
۱۷۰۰۰۰۰۰۰	امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۸۰۰۰۰۰۰	فصل تحقیق و توسعه در امور فرهنگ، تربیت بدنی و گردشگری	۱۷۰۸۰۰۱۰۰۰	برنامه پژوهشهای کاربردی	پژوهشهای کاربردی و موردی منطقه‌ای و استانی
۱۸۰۰۰۰۰۰۰	امور آموزش و پژوهش	۱۸۰۱۰۰۰۰۰۰	فصل آموزش و پرورش عمومی	۱۸۰۱۰۰۱۰۰۰	برنامه آموزش ابتدائی	احداث، توسعه، خرید، تعمیر و تجهیز مدارس- بهسازی و نوسازی مدارس- تعمیر تجهیزات آموزشی و کمک آموزشی- هوشمندسازی مدارس، تکمیل مدارس خیری، استانداردسازی سیستمهای سرمایش و گرمایش-کمکهای فنی و اعتباری
۱۸۰۰۰۰۰۰۰	امور آموزش و پژوهش	۱۸۰۱۰۰۰۰۰۰	فصل آموزش و پرورش عمومی	۱۸۰۱۰۰۲۰۰۰	برنامه آموزش استثنائی	احداث، توسعه، تعمیر و تجهیز مدارس استثنائی و استعدادهای درخشان - بهسازی و نوسازی مدارس

امور/برنامه/فصل/ عملیات استانی سال ۹۷

کد امور	امور	کد فصل	فصل	کد برنامه	برنامه	عملیات ۹۷
۱۸۰۰۰۰۰۰۰	امور آموزش و پژوهش	۱۸۰۱۰۰۰۰۰۰	فصل آموزش و پرورش عمومی	۱۸۰۱۰۰۵۰۰۰	برنامه آموزش دوره اول متوسطه	احداث، توسعه، خرید، تعمیر و تجهیز مدارس- بهسازی و نوسازی مدارس- تعمیر تجهیزات آموزشی و کمک آموزشی- هوشمندسازی مدارس، تکمیل مدارس خیری، استانداردسازی سیستمهای سرمایه‌گذاری و گرمایش- کمکهای فنی و اعتباری
۱۸۰۰۰۰۰۰۰	امور آموزش و پژوهش	۱۸۰۱۰۰۰۰۰۰	فصل آموزش و پرورش عمومی	۱۸۰۱۰۰۶۰۰۰	برنامه آموزش دوره دوم متوسطه نظری	احداث، توسعه، خرید، تعمیر و تجهیز مدارس- تعمیر تجهیزات آموزشی و کمک آموزشی- بهسازی و نوسازی مدارس- هوشمندسازی مدارس، تکمیل مدارس خیری، استانداردسازی سیستمهای سرمایه‌گذاری و گرمایش- کمکهای فنی و اعتباری
۱۸۰۰۰۰۰۰۰	امور آموزش و پژوهش	۱۸۰۱۰۰۰۰۰۰	فصل آموزش و پرورش عمومی	۱۸۰۱۰۱۱۰۰۰	برنامه راهبردی نوسازی، توسعه و تجهیز مدارس کشور	مطالعه و اجرای مقاومسازی مدارس
۱۸۰۰۰۰۰۰۰	امور آموزش و پژوهش	۱۸۰۱۰۰۰۰۰۰	فصل آموزش و پرورش عمومی	۱۸۰۱۰۱۵۰۰۰	برنامه تامین، توسعه، مقاوم سازی، تعمیر، تجهیز و نگهداری فضاهای ساختمانیها، اماکن و ماشین آلات	تعمیرات اساسی، خرید ماشین آلات، توسعه ساختمانها، تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات آموزش و پرورش و نوسازی مدارس
۱۸۰۰۰۰۰۰۰	امور آموزش و پژوهش	۱۸۰۲۰۰۰۰۰۰	فصل آموزش و حرفه‌ای و مهارت آموزشی	۱۸۰۲۰۰۱۰۰۰	برنامه آموزش دوره دوم متوسطه فنی و حرفه‌ای	احداث، توسعه، خرید، تعمیر و تجهیز مدارس- بهسازی و نوسازی مدارس (هنرستانهای فنی و حرفه‌ای) - هوشمندسازی مدارس، تکمیل مدارس خیری، استانداردسازی سیستمهای سرمایه‌گذاری و گرمایش- کمکهای فنی و اعتباری
۱۸۰۰۰۰۰۰۰	امور آموزش و پژوهش	۱۸۰۲۰۰۰۰۰۰	فصل آموزش و حرفه‌ای و مهارت آموزشی	۱۸۰۲۰۰۲۰۰۰	برنامه آموزش دوره دوم متوسطه کار و دانش	احداث، توسعه، خرید، تعمیر و تجهیز مدارس- بهسازی و نوسازی مدارس (کار و دانش) - هوشمندسازی مدارس، تکمیل مدارس خیری، استانداردسازی سیستمهای سرمایه‌گذاری و گرمایش- کمکهای فنی و اعتباری
۱۸۰۰۰۰۰۰۰	امور آموزش و پژوهش	۱۸۰۲۰۰۰۰۰۰	فصل آموزش و حرفه‌ای و مهارت آموزشی	۱۸۰۲۰۰۵۰۰۰	برنامه آموزش غیررسمی فنی حرفه‌ای و مهارتی	احداث، توسعه، بهسازی، تعمیر و تجهیز ادارات مراکز آموزش فنی و حرفه‌ای- کمکهای فنی و اعتباری
۱۸۰۰۰۰۰۰۰	امور آموزش و پژوهش	۱۸۰۶۰۰۰۰۰۰	فصل تحقیق و توسعه در امور آموزش و پژوهش	۱۸۰۶۰۰۱۰۰۰	برنامه پژوهشهای کاربردی	پژوهشهای کاربردی و موردی منطقه‌ای و استانی
۱۹۰۰۰۰۰۰۰	امور رفاه اجتماعی	۱۹۰۱۰۰۰۰۰۰	فصل امداد و نجات	۱۹۰۱۰۰۲۰۰۰	برنامه ارائه خدمات امداد و نجات به آسیب دیدگان حوادث و سوانح	احداث، توسعه، تعمیر، تجهیز، بهسازی، نوسازی و ایمن‌سازی پایگاههای امداد جاده‌ها و سالنهای چنمنظوره
۱۹۰۰۰۰۰۰۰	امور رفاه اجتماعی	۱۹۰۳۰۰۰۰۰۰	فصل حمایتی	۱۹۰۳۰۰۲۰۰۰	برنامه ارائه خدمات اجتماعی، فرهنگی، ورزشی به ایثارگران	تعمیرات اساسی، خرید ماشین آلات توسعه ساختمانها، تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات بنیاد شهید- بهسازی و مرمت گلزار شهیدان- تکمیل و تجهیز مجتمع‌های فرهنگی، ورزشی و توبیخشی ایثارگران (تعهدات سفرهای استانی)
۱۹۰۰۰۰۰۰۰	امور رفاه اجتماعی	۱۹۰۳۰۰۰۰۰۰	فصل حمایتی	۱۹۰۳۰۰۳۰۰۰	برنامه پیشگیری از سوء مصرف مواد مخدر و روانگردان	تکمیل، تعمیر و تجهیز اردوگاههای نگهداری مجرمین مواد مخدر

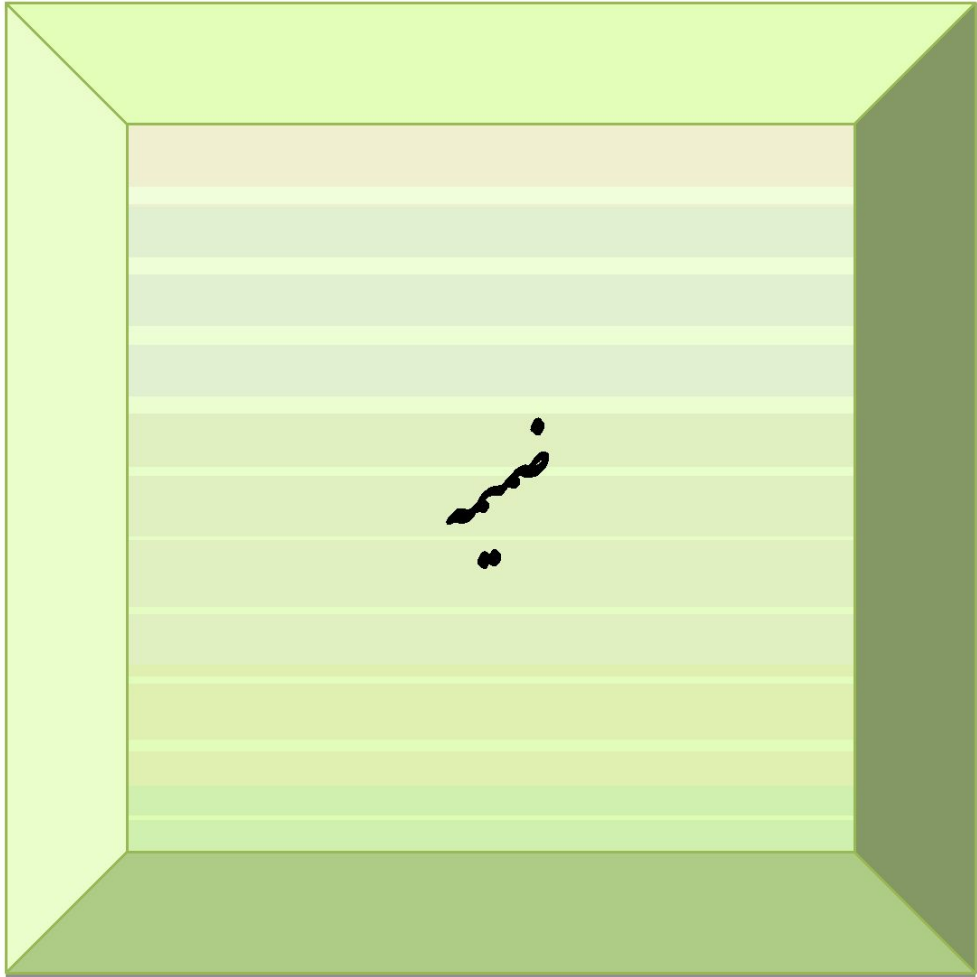
امور/برنامه/فصل/ عملیات استانی سال ۹۷

کد امور	امور	کد فصل	فصل	کد برنامه	برنامه	عملیات ۹۷
۱۹۰۰۰۰۰۰۰	امور رفاه اجتماعی	۱۹۰۳۰۰۰۰۰	فصل حمایتی	۱۹۰۳۰۰۵۰۰	برنامه تامین مسکن ایثارگران	تسهیل در تامین مسکن ایثارگران
۱۹۰۰۰۰۰۰۰	امور رفاه اجتماعی	۱۹۰۳۰۰۰۰۰	فصل حمایتی	۱۹۰۳۰۰۹۰۰	برنامه توسعه خدمات فرهنگی و اجتماعی نیروی کار	احداث، توسعه، تعمیر و تجهیز ساختمانهای ادارات تعاون، کار و رفاه اجتماعی
۱۹۰۰۰۰۰۰۰	امور رفاه اجتماعی	۱۹۰۳۰۰۰۰۰	فصل حمایتی	۱۹۰۳۰۱۹۰۰	برنامه حمایت از خانواده و زنان سرپرست خانوار	احداث، توسعه، تعمیر، تجهیز جهسازی و نوسازی مراکز حمایتی-کمکهای فنی و اعتباری
۱۹۰۰۰۰۰۰۰	امور رفاه اجتماعی	۱۹۰۴۰۰۰۰۰	فصل توانبخشی	۱۹۰۴۰۰۳۰۰	برنامه ارائه خدمات توانبخشی به نیازمندان	تعمیرات اساسی، خرید ماشین آلات، توسعه ساختمانها، تاسیسات و تجهیزات اداری ادارات بهداشتی- تجهیز، تعمیر، بهسازی و نوسازی فضاهای توانبخشی-تسهیل در تامین مسکن معلولین-کمکهای فنی و اعتباری
۱۹۰۰۰۰۰۰۰	امور رفاه اجتماعی	۱۹۰۵۰۰۰۰۰	فصل تحقیق و توسعه در امور رفاه اجتماعی	۱۹۰۵۰۰۱۰۰	برنامه پژوهشهای کاربردی	پژوهشهای کاربردی و موردی منطقه‌ای و استانی



جدول شماره (۳) - عناوین برنامه‌ها و خدمات دستگاه‌های اجرایی مشمول نظام بودجه استانی

متعاقباً توسط امور برنامه‌ریزی، نظارت و آمایش سرزمین استان ارسال می‌گردد.



### بسمه تعالی

#### دستورالعمل طبقه بندی اقتصادی اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای

"دارایی سرمایه ای" به دارایی های تولید شده و دارایی های تولید نشده تقسیم می شود. دارایی های تولید شده، دارایی هایی است که در فرآیند تولید حاصل گردیده است. دارایی های تولید شده به ۳ گروه: دارایی های ثابت، موجودی انبار، و اقلام گرانبها تقسیم می شود. "دارایی های ثابت" دارایی های تولید شده ای است که طی مدت بیشتر از یکسال بطور مکرر و مستمر در فرآیند تولید بکار برده می شود. ویژگی اصلی دارایی ثابت علاوه بر خاصیت با دوامی آن، قابلیت استفاده مستمر و مکرر در فرآیند تولید طی مدتی طولانی است. انواع متعارف دارایی های ثابت عبارتند از: ساختمانها و سایر مستحقات، ماشین آلات و تجهیزات و بعضی از دارایی های غیرمشهود مانند نرم افزارهای رایانه ای. "موجودی انبار" کالاها و خدماتی هستند که توسط تولید کنندگان به منظور فروش، استفاده در تولید و یا سایر مقاصد در آینده نگهداری می شوند. "اقلام گرانبها" کالاهایی با ارزش قابل ملاحظه هستند که نه به منظور تولید بلکه به دلیل ارزشی که دارند نگهداری می شوند.

"دارایی های تولید نشده" دارایی های مورد نیاز تولید هستند که خودشان تولید نشده اند. دو نوع متعارف دارایی های تولید نشده، دارایی های طبیعی مانند زمین و ذخایر معدنی زیرزمینی و دارایی های غیرمشهود مانند حق الامتیاز و قراردادهای قابل انتقال می باشد.

فهرست و تعاریف مربوط به طبقه بندی اقتصادی اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

#### ۱- دارایی های ثابت (۱۱۰۰۰۰)

زمان لازم برای تولید بعضی از انواع دارایی های ثابت، بخصوص ساختمانها و ماشین آلات و تجهیزات، بیش از یک دوره حسابداری است. وقتی ایجاد یک دارایی ثابت تحت یک قرارداد خاصی که قبلاً مورد موافقت قرار گرفته است، در پایان دوره ناتمام باقی می ماند، آن مقداری که به اتمام رسیده است به عنوان تملک دارایی ثابت محسوب می شود. چنانچه قرارداد با تولید کننده دیگری منعقد گردد، پرداختها بصورت مرحله ای و براساس پیشرفت کار انجام می شود و مبالغی که پرداخت می گردد تقریباً معادل ارزش تولید در هر مرحله می باشد. اگر پرداختها قبل از شروع کار انجام گیرد در این صورت پرداخت انجام شده در واقع اعتبار کوتاه مدتی است که از طریق خریدار در اختیار تولید کننده قرار داده شده است، لذا پرداختهای مرحله ای باید براساس این پیش پرداختها تعدیل شوند. پرداختهای تملک دارایی های ثابت شامل تمامی پرداختهای جانبی که برای تولید دارایی مزبور انجام می گیرد نیز می شود. بنابراین مطالعات پایه، جبران خدمات کارکنان، خرید کالاها و خدمات و سایر مخارج مربوط به طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای جزئی از اعتبارات کلی طرحهای مزبور محسوب می شود.

تعمیرات اساسی دارایی های موجود که موجب افزایش ظرفیت تولیدی و یا افزایش عمر خدماتی آنها می شود نیز تملک دارایی ثابت تلقی می شود. البته برحسب تعریف، اصلاحات و تعمیرات اساسی به ایجاد دارایی جدید منجر نمی گردد، بلکه ارزش اصلاحات مزبور به ارزش موجود دارایی های ثابت اضافه می شود. تعمیرات اساسی دو ویژگی مهم دارند: (۱) تصمیم به بازسازی، نوسازی یا گسترش دارایی تصمیمی ارادی است که بدون توجه به شرایط خاص دارایی

اتخاذ می گردد و (۲) نوسازی و توسعه، ظرفیت موجود دارایی ها را افزایش داده و بر آورد قبلی از طول عمر مفید دارایی می افزاید.<sup>۱</sup>

#### ۱-۱- ساختمان و مستحقات (۱۱۰۱۰۰)

ساختمانها و مستحقات به ساختمان های مسکونی (۱۱۰۱۱۰)، ساختمانهای غیرمسکونی (۱۱۰۱۲۰) و سایر مستحقات (۱۱۰۱۳۰) تقسیم می شود. ارزش ساختمان و مستحقات شامل هزینه های محوطه سازی، آماده سازی، متعلقات، و تاسیساتی است که جزء لاینفک ساختمان محسوب می شود برخی عملیات ساختمانی مانند ایجاد سیل بند، ایجاد کانال های آبیاری و زهکشی به عنوان بهبود و اصلاح و احیای زمین و اراضی بشمار می رود. این دارایی های برای دستیابی به زمین بهتر انجام می گیرند و هدف از آنها استفاده مستقیم در تولید کالاها و خدمات نمی باشد. ارزش اینگونه عملیات در ارزش زمین ( فصل ششم ) باید منظور گردد.

ساختمانها و سایر مستحقات شامل بناهای تاریخی، ملی و مذهبی نیز می گردد. این ساختمانها معمولاً در دسترس عموم هستند و در بعضی موارد از بازدیدکنندگان آنها ورودیه دریافت می شود.

#### • ساختمانهای مسکونی (۱۱۰۱۱۰)

ساختمانهای مسکونی ساختمانهائی است که فقط برای سکونت مورد استفاده قرار می گیرد. محل پارکینگ اتومبیل در خانه، سایر تاسیسات جانبی محل مسکونی، خانه های شناور و خانه های قابل انتقال نیز در این طبقه بندی منظور میشود.

<sup>۱</sup> تعمیرات جزئی دارایی ها که در اعتبارات هزینه باید منظور گردد شامل فعالیتهائی می شود که اولاً "مالک یا استفاده کنندگان از دارایی برای بهره برداری از آن مجبور به انجام این تئیرات هستند، و ثانياً ماهیت دارایی را تغییر نداده و صرفاً وضعیت موجود آنرا حفظ می کند.

- ساختمانهای غیرمسکونی (۱۱۰۱۲۰)
- ساختمانهای غیرمسکونی شامل ساختمانهایی می شود که برای سکونت از آنها استفاده نمی شود. مانند: ساختمانهای اداری، مدارس، بیمارستانها، ساختمانهای مخصوص تفریحات و سرگرمیهای عمومی، انبارها و کارگاههای صنعتی، ساختمانهای تجاری، هتل ها و رستوران ها.
- سایر مستحدثات (۱۱۰۱۳۰)
- این طبقه بندی شامل تمامی سازه ها غیر از ساختمان می گردد. مانند:

- شاهراه، خیابان، جاده، پل، تونل، راه زیرزمینی، بندر، خطوط آهن و فرودگاه (۱۱۰۱۳۱).
- کانالها و تونلهای زیرزمینی و سایر مستحدثات مربوط به دارایی های زیرزمینی (۱۱۰۱۳۲).
- خطوط ارتباطی، خطوط نیرو و خطوط لوله (۱۱۰۱۳۳)
- تسهیلات تفریحی و ورزش (استادیوم ها) (۱۱۰۱۳۴)

۲-۱- ماشین آلات و تجهیزات (۱۱۰۲۰۰)

ماشین آلات و تجهیزات به دو گروه ماشین آلات و تجهیزات مربوط به حمل و نقل (۱۱۰۲۱۰) و سایر ماشین آلات و تجهیزات (۱۱۰۲۲۰) تقسیم می شود. ماشین آلات و تجهیزات مربوط به ساختمان در طبقه بندی مربوط به ساختمان منظور می گردد. ابزارهای دستی ساده و ارزیانقیمت در دارایی ثابت منظور نمی شوند، مگر اینکه بخش عمده ای از موجودی ماشین آلات را به خود اختصاص دهند.

- ماشین آلات و تجهیزات حمل و نقل (۱۱۰۲۱۰)
- ماشین آلات و تجهیزات حمل و نقل شامل تمامی وسایل مربوط به جابجایی کالا و مسافر می گردد، شامل: وسائط نقلیه موتوری،

تربلی، کشتی، لکوموتیو، هواپیما، اتوبوس، مینی بوس، سواری موتور سیکلت و دوچرخه.

• سایر ماشین آلات و تجهیزات (۱۱۰۲۲۰)

این گروه شامل تمامی ماشین آلات و تجهیزات به استثنای تجهیزات مربوط به حمل و نقل می گردد شامل: ماشین آلات راهسازی و ساختمانی (زیرکوب، سرنده، بالاست، تراش ریل، گریدر، بولدوزر و بتونیر) ماشینهای اداری، ماشینهای حسابداری، رایانه، ماشین آلات الکتریکی، رادیو، تلویزیون، وسائل ارتباطی، تجهیزات پزشکی، مبلان، ساعت، آلات موسیقی و تجهیزات ورزشی و ملزومات اداری غیر مصرفی. (میز و صندلی)

۳-۱- سایر دارایی های ثابت (۱۱۰۳۰۰)

سایر دارایی های ثابت به دو گروه: دارایی های مولد و دارایی های ثابت نامشهود تقسیم می شود.

• دارایی های مولد (۱۱۰۳۱۰)

دارایی های مولد شامل حیوانات و گیاهانی که بطور مکرر یا مستمر در مدت بیش از یکسال برای تولید سایر کالاها و خدمات مورد استفاده قرار می گیرند می باشد. حیواناتی که در این گروه قرار می گیرند شامل دامهای شیرده، گوسفند و سایر حیواناتی که از پشم آنها استفاده می شود و حیواناتی که در حمل و نقل، مسابقه یا سرگرمی مورد استفاده قرار می گیرد، می شود. گیاهان نیز شامل درختان میوه و گیاهانی که از شاخه و برگ آنها استفاده می شود می گردد. حیوانات و گیاهانی که برای یک بار از آنها استفاده میشود (مانند دام

هایی که برای کشتار پرورش داده می شوند و یا درختانی که برای تهیه الوار کاشته می شوند ( در موجودی انبار طبقه بندی می شوند. فقط جانوران و گیاهانی که تحت کنترل، مسئولیت و مدیریت دولت قرار دارند در این طبقه بندی منظور می شوند. سایر جانوران و گیاهان در دارایی های تولید نشده طبقه بندی می شوند.

• دارایی های ثابت غیرمشهود (۱۱۰۳۲۰)

دارایی های ثابت غیرمشهود شامل حفاری های معدنی، نرم افزار رایانه ای، سرگرمیها، کارهای ادبی و هنری ( مانند فیلم سینمایی، نوار موسیقی ) می گردد. معیار اصلی برای منظور کردن در این طبقه بندی، قابلیت استفاده در تولید برای مدت بیشتر از یک سال و محدود بودن بهره برداری به مواردی که حق بهره برداری آن از طرف مالک داده شده است می باشد. مخارج انجام گرفته در مورد تحقیقات و توسعه، آموزش پرسنل، بررسی بازار و فعالیتهای مشابه دارایی ثابت نامشهود تلقی نمی شود، گرچه از برخی از آنان سودی در آینده حاصل شود. اینگونه مخارج باید در اعتبارات هزینه ای منظور شوند. حفاری های معدنی برای کشف ذخایر جدید نفت، گاز طبیعی و سایر دارایی های زیرزمینی که بهره برداری از آن ها از نظر تجاری توجیه داشته باشد انجام می گیرد. اطلاعات حاصل از حفاری که بر فعالیتهای تولیدی سالهای آینده دارندگان آن تأثیر می گذارد نیز در این سرفصل طبقه بندی می گردد.

نرم افزار رایانه ای شامل برنامه ها، توضیح برنامه ها و اسناد پشتیبانی برای نرم افزار سیستم ها و کاربردهای آن که انتظار می رود بیش از یک سال مورد استفاده قرارگیرد می باشد. مخارج عمده مربوط به خرید و توسعه و گسترش بانکهای اطلاعاتی نیز که انتظار



می رود بیش از یک سال مورد استفاده قرار گیرد در این سرفصل طبقه بندی می شود.

## ۲- موجودی انبار (۱۲۰۰۰۰)

موجودی انبار شامل کالاها و خدماتی است که توسط تولید کنندگان برای فروش، استفاده در تولید، یا استفاده در آینده نگهداری می شود. موجودی انبار به دو دسته تقسیم می شود: موجودی های استراتژیک (۱۲۰۱۱۰) و سایر موجودی ها (۱۲۰۱۲۰).

### • موجودی های استراتژیک (۱۲۰۱۱۰)

موجودی های استراتژیک شامل کالاهای نگهداری شده برای مواقع اضطراری و موقعیت های استراتژیک، کالاهای نگهداری شده توسط سازمانهای تنظیم کننده بازار، و کالاهایی که دارای اهمیت ویژه برای جامعه هستند (مانند غلات و نفت)، می گردد. موجودی های استراتژیک در نظام طبقه بندی حسابهای ملی سازمان مثل (SNA۹۳) وجود ندارد. در نظام مزبور موجودی های استراتژیک به عنوان کالاهای برای فروش مجدد تلقی می شود. این موجودی ممکن است در مورد بعضی از کشورها بسیار شایان توجه باشد و بخش عمده ای از سیاستهای دولت را بخود اختصاص دهد.

### • سایر موجودی ها (۱۲۰۱۲۰)

سایر موجودی ها به چهار دسته تقسیم می گردد: مواد و ملزومات، کارهای نیمه تمام، کالاهای تمام شده و کالاهای برای فروش مجدد

### (۱) مواد و ملزومات (۱۲۰۱۲۱)

شامل تمام کالاهایی می گردد که با هدف استفاده از آنها در فرآیند تولید نگهداری می شوند. دولت ممکن است کالاهای متعددی را به

عنوان مواد و ملزومات نگهداری کننده مانند : ملزومات اداری، سوخت و مواد غذایی .

(۲) کارهای ناتمام (۱۲۰۱۲۲)

شامل کالاها و خدماتی است که بخشی از آن توسط تولید کننده به اتمام رسیده است، لکن "اولا" قبل از تکمیل فروخته، حمل و یا منتقل نمی شود، ثانيا" تولید آنها در آینده توسط تولید کننده اصلی آن ادامه خواهد یافت. آن دسته از واحدهای دولتی که عرضه کننده خدمات غیربازار هستند معمولا" کارهای ناتمام ندارند زیرا تولید چنین خدماتی در یک مدت کوتاه به اتمام می رسد و یا بطور مستمر ادامه پیدا می کند.

(۳) کالاهای تمام شده (۱۲۰۲۳۰)

شامل کالاهایی است که محصول فرآیند تولید بشمار می روند و هنوز در اختیار خود قرار دارند و یا قرار نیست قبل از عرضه به سایر واحدها عملیات بیشتری بر روی آنها انجام گیرد. واحدهای دولتی فقط اگر تولید کننده کالا برای فروش یا انتقال به واحدهای دیگر باشند می تواند کالاهای تمام شده داشته باشند.

(۴) کالاهای برای فروش مجدد (۱۲۰۱۲۴)

کالاهایی است که به منظور فروش مجدد یا انتقال به سایر واحدها، بدون نیاز به انجام عملیات اضافه بر روی آن، تملک می شوند. کالاهای برای فروش مجدد ممکن است برای جلب نظر مصرف کننده توسط مالک آن حمل شوند، انبار شوند، درجه بندی شوند و یا شستشو و بسته بندی گردند. هر واحد دولتی که کالاهای تولیدی خود را با قیمت های مناسب بفروش می رساند معمولاً ادارای موجودی انبار کالاهای برای فروش مجدد می باشد. این گروه همچنین شامل کالاهای خریداری شده توسط واحدهای دولتی برای عرضه مجانی یا با قیمت ارزان به واحدهای دولتی دیگری باشد.

۳- ارقام گرانها (۱۳۰۰۰۰)

ارقام گرانها کالاهای تولید شده با ارزش قابل ملاحظه می باشند که به منظور تولید یا مصرف از آنها استفاده نمی شود و صرفاً به دلیل ارزشی که دارند، نگهداری می شوند. و انتظار می رود ارزش واقعی این کالاها افزایش یابد و یا حداقل کاهش نیابد و طی زمان در شرایط عادی فاسد نشده و از بین نمی روند. موارد عمده ارقام گرانها عبارتند از:

- سنگها و فلزات قیمتی مانند الماس، طلا، غیر پولی، طلای سفید و نقره، مشروط بر اینکه به عنوان داده در فرآیند تولید بکار نروند.

- تابلوهای نقاشی، مجسمه، کتب خطی و سایر کارهای هنری یا آنتیک
- جواهرات با ارزش زیاد که از سنگها و فلزات قیمتی ساخته شده باشند.

#### ۴- دارایی های تولید نشده (۲۰۰۰۰۰)

دارایی های تولید نشده به دودسته: دارایی های مشهود و دارایی های نامشهود تقسیم می شود. دارایی های مشهود شامل زمین و دارایی های زیر زمینی و سایر دارایی های مشهود می گردد. اگر حقوق مالکیت بردارایی های مشهود تثبیت نشده باشد، نمی توان آن رایج دارایی اقتصادی تلقی نمود.

#### ۴-۱- زمین (۲۱۰۰۰۰)

زمین شامل خاک، آب سطحی و اصلاحات اساسی که به لحاظ فیزیکی قابل تفکیک از زمین نباشد می گردد. موارد زیر جزء زمین محسوب نمی شود:

- ساختمانها و مستحقات که بر روی زمینی احداث شده اند، مانند جاده، ساختمانهای اداری و تونلها.
- باغ میوه، تاکستانها، باغ گل و سایر درختان، حیوانات و محصولات زراعی.
- دارایی های زیر زمینی
- منابع زیستی کنترل نشده (خارج از کنترل دولت)
- منابع آب زیر زمینی

منابع آب سطحی همانطور که ذکر شد جزء ارزش زمین محسوب می گردد. این منابع شامل مخازن آب، دریاچه ها، رودخانه ها و سایر آبهای سطحی که حق حاکمیت بر آنها قابل احراز باشد، می شود.

ارزش اصلاحات اساسی که قابل تفکیک از زمین نباشد در ارزش خود زمین منظور می گردد. این اصلاحات مواردی چون احیای زمین از طریق تسطیح ایجاد سیل بند، سد و دیوارهای دریایی و یازمهکنشی زمین می گردد.

#### ۲-۴- دارایی های زیر زمینی (۲۲۰۱۰۰)

دارایی های زیر زمینی شامل ذخایر اثبات شده نفت، گاز طبیعی، ذغال سنگ، ذخایر معدنی فلزی و ذخایر معدنی غیر فلزی می گردد. حفره های معدنی و سایر تسهیلات حفاری زیرزمینی دارایی ثابت محسوب می شوند و باید در کد طبقه بندی ۱۱۰۱۳۲ منظور شوند.

ذخایر معدنی ممکن است بر روی زمین و یا زیر آن و یا زیر دریا قرار داشته باشد ولی در هر حال باید به لحاظ اقتصادی قابل استخراج باشد.

#### ۳-۴- سایر دارایی های تولید نشده مشهود (۲۲۰۲۰۰)

سایر دارایی های تولید نشده مشهود شامل منابع زیستی، منابع آب و فضای الکترومغناطیسی کنترل نشده می گردد. منابع زیستی کنترل نشده، شامل حیوانات و گیاهانی است که حقوق مالکیت آنها احراز شده لکن تحولات آنها تحت کنترل، مدیریت و مسئولیت مستقیم دولت نمی باشد. مانند جنگلهای بکر و منابع آبزیان که از نظر تجاری قابل بهره برداری می باشد.

منابع آب، شامل منابعی می شود که تا به آن حد نایاب است که نیاز به احراز مالکیت دارد و برای مقاصد اقتصادی قابل بهره برداری است و یا بزودی قابل بهره برداری خواهد شد.

فضای الکترومغناطیسی شامل فرکانسهای رادیویی مورد استفاده در انتقال صدا، اطلاعات و همچنین فرکانسهای تلویزیون می باشد.

#### ۴-۴- دارایی های تولید نشده نامشهود (۲۲۰۳۰۰)

دارایی های تولید نشده نامشهود آن دسته از دارایی های جامعه است که با اقدامات قانونی و حسابداری مستند، احراز می شوند. برخی از این دارایی ها به مالک خود مجوز انجام فعالیتهای مشخص برای تولید کار و خدمات خاص می دهد و یا افراد دیگر را بدون اجازه مالک از انجام فعالیتهای منع می کند.

دارنده اینگونه دارایی ها ممکن است از طریق محدود کردن استفاده از آن برای سایرین برای خود منافع انحصاری ایجاد کند. دارایی های تولید نشده نامشهود شامل حق امتیاز، قرارداد اجاره، سایر قراردادها و سرقتی می شود.

حق امتیاز، از طریق قانونی و یا تصمیم قضایی برای نوآوری و اختراع حمایت فراهم میکند. اجاره و سایر قراردادهایی که دارایی اقتصادی محسوب می شوند، شامل اجاره زمین، ساختمان و سایر مستحقات، امتیاز استخراج ذخایر معدنی، قرارداد با ورزشکاران و نویسندگان و امتیاز خرید دارایی های مشهودی که هنوز تولید نشده است می گردد.

در جداول پیوست فهرست کامل طبقه بندی اقتصادی اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای در هفت فصل به شرح زیر آورده شده است:

- فصل اول: ساختمان و سایر مستحقات (کد ۱۱۰۱۰۰)
- فصل دوم: ماشین آلات و تجهیزات (کد ۱۱۰۲۰۰)
- فصل سوم: سایر دارایی های ثابت (کد ۱۱۰۳۰۰)
- فصل چهارم: تغییر در موجودی انبار (کد ۱۲۰۰۰۰)
- فصل پنجم: اقلام گران بها (کد ۱۳۰۰۰۰)
- فصل ششم: زمین (کد ۲۱۰۰۰۰)
- فصل هفتم: سایر دارایی های تولید نشده (کد ۲۲۰۰۰۰)

همانطور در مقدمه اشاره شد اعتبارات مربوط به مطالعه یا مخارج جانی طرح در سر فصل مربوط به خود باید منظور شود. در خصوص جبران خدمات کارکنان طرح با توجه به نیاز به اطلاعات کلی در خصوص کل اعتباراتی که از این محل در بودجه منظور می گردد، در فصل هفتم کد خاصی به این امر اختصاص یافته است. اعتبار مربوط به پرداخت به کارکنان در پروژه مالی امانی نیز در جبران خدمات کارکنان منظور می گردد.

طبقه بندی اقتصادی اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه ای

دارائی های تولید شده	۱۰۰۰۰۰
دارائی های ثابت	۱۱۰۰۰۰
<b>فصل اول - ساختمان و مستحقات</b>	<b>۱۱۰۱۰۰</b>
ساختمانهای مسکونی	۱۱۰۱۰۰
ساختمانهای غیر مسکونی	۱۱۰۱۲۰
ساختمانهای اداری	۱۱۰۱۲۱
ساختمانهای تجاری	۱۱۰۱۲۲
سایر مستحقات	۱۱۰۱۳۰
شاهراه، خیابان، جاده، پل، تونل، راه زیرزمینی، خطوط راه آهن و فرودگاه	۱۱۰۱۳۱
کانالها و تونلهای زیرزمینی و سایر مستحقات مربوط به دارائی های زیر زمینی	۱۱۰۱۳۲
خطوط مخابراتی، خطوط انتقالی (سیم نقاله)، خطوط نیرو و خطوط لوله	۱۱۰۱۳۳
تاسیسات تفریحی و ورزشی (باشگاهها و استادیوم ها)	۱۱۰۱۳۴
ماشین آلات و تجهیزات مربوط به ساختمان	۱۱۰۱۴۰
مطالعات مربوط به تملک ساختمان و مستحقات	۱۱۰۱۸۰
مخارج جانبی مربوط به تملک ساختمان و مستحقات	۱۱۰۱۹۰
<b>فصل دوم - ماشین آلات و تجهیزات</b>	<b>۱۱۰۲۰۰</b>
ماشین آلات و تجهیزات حمل و نقل	۱۱۰۲۱۰
ماشین آلات و تجهیزات حمل و نقل موتوری	۱۱۰۲۱۱
ماشین آلات و تجهیزات حمل و نقل غیر موتوری	۱۱۰۲۱۲
سایر ماشین آلات و تجهیزات	۱۱۰۲۲۰
رایانه و وسائل جانبی	۱۱۰۲۲۱
ماشین آلات راهسازی و ساختمانی	۱۱۰۲۲۲
ملزومات اداری غیر مصرفی (میز، صندلی،...)	۱۱۰۲۲۳
سایر	۱۱۰۲۲۹
مطالعات مربوط به تملک ماشین آلات و تجهیزات	۱۱۰۲۸۰
مخارج جانبی مربوط به تملک ماشین آلات و تجهیزات	۱۱۰۲۹۰
<b>فصل سوم - سایر دارائی های ثابت</b>	<b>۱۱۰۳۰۰</b>
دارائی های مولد	۱۱۰۳۱۰
حیوانات مولد	۱۱۰۳۱۱
گیاهان مولد	۱۱۰۳۱۲

طبقه بندی اقتصادی اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه ای

دارائی های ثابت نامشهود	۱۱۰۳۲۰
حفاری های معدنی	۱۱۰۳۲۱
نرم افزار رایانه ای	۱۱۰۳۲۲
کارهای ادبی و هنری	۱۱۰۳۲۳
سایر دارائی های ثابت نامشهود	۱۱۰۳۲۹
مطالعات مربوط به تملک سایر دارائی های ثابت	۱۱۰۳۸۰
مخارج جانبی مربوط به تملک سایر دارائی های ثابت	۱۱۰۳۹۰
<b>موجودی ائبار</b>	<b>۱۲۰۰۰۰</b>
<b>فصل چهارم - تغییر در موجودی ائبار</b>	<b>۱۲۰۱۰۰</b>
تغییر در موجودی های استراتژیک	۱۲۰۱۱۰
غلات	۱۲۰۱۱۱
نفت و فرآورده های نفتی	۱۲۰۱۱۲
سایر اقلام استراتژیک	۱۲۰۱۱۹
تغییر در موجودی مصالح پای کار	۱۲۰۱۲۰
تغییر در سایر موجودی ها	۱۲۰۱۳۰
مواد و ملزومات	۱۲۰۱۳۱
کارهای ناتمام	۱۲۰۱۳۲
کالاهای تمام شده	۱۲۰۱۳۳
کالا های برای فروش مجدد	۱۲۰۱۳۴
مطالعات مربوط به تغییر در موجودی ائبار	۱۲۰۱۸۰
مخارج جانبی مربوط به تغییر در موجودی ائبار	۱۲۰۱۹۰
<b>اقلام گرانبها</b>	<b>۱۳۰۰۰۰</b>
<b>فصل پنجم - اقلام گرانبها</b>	<b>۱۳۰۱۰۰</b>
سنگها و فلزات قیمتی	۱۳۰۱۱۰
تابلوهای نقاشی، مجسمه، کتب خطی، آثار هنری و آنتیک	۱۳۰۱۲۰
جواهرات	۱۳۰۱۳۰
مطالعات مربوط به تملک اقلام گرانبها	۱۳۰۱۸۰
مخارج جانبی مربوط به تملک اقلام گرانبها	۱۳۰۱۹۰



طبقه بندی اقتصادی اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه ای

دارائی های تولید نشده	۲۰۰۰۰۰
<b>فصل ششم- زمین</b>	<b>۲۱۰۰۰۰</b>
منابع آب سطحی	۲۱۰۱۰۱
اصلاحات اساسی که روی زمین انجام گرفته است	۲۱۰۱۰۲
سایر	۲۱۰۱۰۹
مطالعات مربوط به تملک زمین	۲۱۰۱۸۰
مخارج جانبی مربوط به تملک زمین	۲۱۰۱۹۰
<b>فصل هفتم- سایر دارائی های تولید نشده</b>	<b>۲۲۰۰۰۰</b>
دارائی های زیر زمینی	۲۲۰۱۰۰
نفت و گاز	۲۲۰۱۰۱
کانی های فلزی	۲۲۰۱۰۲
کانی های غیر فلزی	۲۲۰۱۰۳
سایر دارائی های زیرزمینی	۲۲۰۱۹۹
سایر دارائی های تولید نشده مشهود	۲۲۰۲۰۰
منابع زیستی	۲۲۰۲۰۱
منابع آب	۲۲۰۲۰۲
فضای الکترو مغناطیسی	۲۲۰۲۰۳
دارائی های تولید نشده نامشهود	۲۲۰۳۰۰
حق امتیاز	۲۲۰۳۰۱
حقوق ارتفافی	۲۲۰۳۰۲
سرقفلی	۲۲۰۳۰۳
قرارداد اجاره و سایر قراردادها	۲۲۰۳۰۴
دارائی های تولید نشده متفرقه	۲۲۰۴۰۰
مطالعات مربوط به تملک دارائی های تولید نشده	۲۲۰۴۸۰
مخارج جانبی مربوط به تملک دارائی های تولید نشده	۲۲۰۴۹۰
چیران خدمت کارکنان طرح تملک دارائی های سرمایه ای	۲۲۰۹۰۰