

برنامه عملیاتی تهیه سطح اول گزارش تفریح بودجه سال ۱۴۰۳ منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

کلیه ارقام به میلیون ریال می باشد

موضوع
منابع و مصارف بودجه عمومی

چارچوب گزارشگری

۱- تکمیل جدول زیر به منظور مقایسه بودجه عمومی دولت در سنوات ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳:

پیش بینی مصارف بودجه عمومی				پیش بینی منابع بودجه عمومی			
درصد تغییر	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	عنوان	درصد تغییر	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	عنوان
	۳۵۷۳۶۶	۲۶۵۱۷۲	هزینه ها		۲۹۰۰	۱۴۴۱	درآمدها
	۳۰۲۰۰۰		تملك دارایی های سرمایه ای				واگذاری دارایی های سرمایه ای
			تملك دارایی های مالی				واگذاری دارایی های مالی
			جمع مصارف عمومی دولت				جمع منابع عمومی دولت
			مصارف اختصاصی				درآمدهای اختصاصی دولت
			مصارف بودجه عمومی دولت				منابع بودجه عمومی دولت
			جمع مصارف عمومی دولت				جمع منابع اختصاصی دولت

۲- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه عملکرد بودجه عمومی دولت در سال ۱۴۰۳:

مصارف بودجه عمومی				منابع بودجه عمومی			
درصد تحقق	عملکرد	پیش بینی طبق قانون بودجه	عنوان	درصد تحقق	عملکرد	پیش بینی طبق قانون بودجه	عنوان
	۳۵۷۳۶۶	۳۵۷۳۶۶	هزینه های	۸۴	۲۴۲۲	۲۹۰۰	درآمدها
	۱۶۲۵۵۴	۳۰۲۰۰۰	تملك دارایی های سرمایه ای				واگذاری دارایی های سرمایه ای
			تملك دارایی های مالی				واگذاری دارایی های مالی
			جمع مصارف عمومی دولت				جمع منابع عمومی دولت
			از محل درآمدهای اختصاصی هزینه ای دولت				درآمدهای اختصاصی دولت
			از محل درآمدهای اختصاصی سرمایه ای دولت				
			مصارف بودجه عمومی دولت				منابع بودجه عمومی دولت

۳- اظهارنظر درخصوص تحقق بودجه عمومی دولت در سال ۱۴۰۳.

۴- گزارش تخصیص های صادره توسط سازمان برنامه و بودجه تا پایان سال ۱۴۰۳

۵- گزارش پرداخت های انجام شده توسط خزانه داری کل کشور.

موضوع								
مانده منابع بودجه سال ۱۴۰۳ انتقالی به سال ۱۴۰۴ (بند ژ تبصره ۳)								

چارچوب گزارشگری

۱- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه اطلاعات مانده وجوه انتقال یافته از سال ۱۴۰۳ به سال ۱۴۰۴:

ردیف	شماره طبقه بندی	عنوان دستگاه اجرایی	نوع اعتبار	مانده مصرف نشده			مانده انتقالی به سال بعد			مانده منتقل نشده به سال بعد		
				وجوه	اسناد	جمع	وجوه	اسناد	جمع	وجوه	اسناد	جمع

موضوع								
اوراق مالی اسلامی (تبصره ۱)								

ج) اوراق مالی اسلامی با تعهد شهرداری ها (بند (ب) تبصره (۱))

جزء (۱)

۱- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه عملکرد این جزء:

ردیف	شماره طبقه بندی	نام شهرداری یا سازمان وابسته	نوع اوراق	ارزش اسمی اوراق منتشرشده (۱)	تعداد اوراق منتشرشده (۲)	ارزش اوراق منتشرشده (۳) = (۱) × (۲)	نرخ سود	مواعد پرداخت سود	تاریخ سررسید

۲- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه گزارش بانک های عامل فروش اوراق مالی اسلامی ریالی موضوع این جزء (به تفکیک انواع اوراق):

شماره طبقه بندی	نام شهرداری یا سازمان وابسته	بانک عامل	ارزش اوراق اختصاص یافته جهت فروش/واگذاری *	ارزش اوراق فروش رفته/واگذارشده	ارزش اوراق فروش اوراق

* در صورت مغایرت بین جمع این ستون با جمع ستون ارزش اوراق منتشرشده موضوع جدول بند (۲)، اظهارنظر لازم صورت گیرد.

جزء (۲)

۱- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه عملکرد اوراق منتشره در راستای این جزء:

ردیف	شماره طبقه بندی	نام شهرداری یا سازمان وابسته	نوع اوراق	ارزش اسمی اوراق منتشرشده (۱)	تعداد اوراق منتشرشده (۲)	ارزش اوراق منتشرشده (۳) = (۱) × (۲)	نرخ سود	مواعد پرداخت سود	تاریخ سررسید

۲- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه گزارش بانک های عامل فروش اوراق مالی اسلامی ریالی (مشارکت) موضوع این جزء:

شماره طبقه بندی	نام شهرداری یا سازمان وابسته	بانک عامل	ارزش اوراق اختصاص یافته جهت فروش/واگذاری *	ارزش اوراق فروش رفته/واگذارشده	ارزش اوراق فروش اوراق

* در صورت مغایرت بین جمع این ستون با جمع ستون ارزش اوراق منتشرشده موضوع جدول بند (۱) چارچوب، اظهارنظر لازم صورت گیرد.

موضوع
تولید و اشتغال (تبصره ۲)

چارچوب گزارشگری

۱- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه گزارش تجهیز منابع این تبصره:

موجودی حساب در ابتدای سال ۱۴۰۳	منابع ردیف‌های ذی‌ربط مندرج در جدول شماره (۹)	باقیمانده ردیف (۲۶) مصارف جدول تبصره (۱۴) قانون بودجه ۱۴۰۱	منابع بازگشتی اصل و فرع بند (الف) تبصره (۱۸) قوانین بودجه سنوات گذشته	منابع بازگشتی بند (و) تبصره (۱۶) قانون بودجه سال ۱۳۹۸	مانده و بازگشتی منابع مالی تسهیلات موضوع قانون حمایت از توسعه و ایجاد اشتغال پایدار مصوب سال ۱۳۹۶	جمع منابع واریزی به صندوق پیشرفت و عدالت
			*			

۲- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه عملکرد این جزء:

ردیف	عنوان حساب *	موجودی ابتدای سال	واریزی طی سال	منابع سال ۱۴۰۳	مبلغ مصرف‌شده طی سال	موجودی پایان سال *	مبلغ انتقالی به سال بعد **

* به تفکیک حساب ملی و استانی.

** در صورت مغایرت، اظهارنظر لازم صورت گیرد.

۳- تکمیل جدول توزیع اعتبار برای منابع این بند.

شماره طبقه‌بندی	عنوان دستگاه اجرایی	مبلغ

۴- تکمیل جدول زیر به منظور گزارش مصارف این تبصره در دستگاه‌های اجرایی ملی و استانی

ردیف	شماره طبقه‌بندی / نام استان	عنوان دستگاه اجرایی / استان	سهمیه اختصاص یافته *	سهمیه پرداخت‌شده *	منابع واریز شده به حساب بانک

* در صورت مغایرت اظهارنظر لازم صورت گیرد.

۵- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه عملکرد این جزء:

شماره طبقه‌بندی	عنوان دستگاه اجرایی	بانک عامل	آورده		معرفی شده *		پرداخت‌شده *		تعداد اشتغال ایجادشده
			جمع	بانک	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	

* در صورت مغایرت اظهارنظر لازم صورت گیرد.

۶- بیان سازوکار نظارت میدانی بر اجرای تبصره (۲) توسط وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و گزارش اقدامات انجام‌شده.

۷- اظهارنظر در خصوص ایفای تکلیف خزانه‌داری کل کشور مبنی بر ارائه گزارش ماهانه پرداختی جزء (۱) بند (الف) تبصره (۲) به

مجلس شورای اسلامی و ذکر تاریخ ارائه گزارش.

۸- اظهارنظر در خصوص ایفای تکلیف وزارت امور اقتصادی و دارایی و سازمان برنامه و بودجه کشور مبنی بر ارائه گزارش عملکرد

ماهانه جزء (۲) بند (الف) این تبصره به مجلس شورای اسلامی و ذکر مشخصات آن در قالب جدول زیر:

مرجع ارائه‌دهنده گزارش	مقطع سه‌ماهه	تاریخ نامه	شماره نامه

۹- اظهارنظر در خصوص ایفای تکلیف وزارت امور اقتصادی و دارایی و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر ارائه گزارش

عملکرد ماهانه جزء (۶) بند (الف) این تبصره به مجلس شورای اسلامی و ذکر مشخصات آن در قالب جدول زیر:

مرجع ارائه‌دهنده گزارش	مقطع سه‌ماهه	تاریخ نامه	شماره نامه

۱۰- اظهارنظر در خصوص ایفای تکلیف وزارت کشور مبنی بر ارائه گزارش نحوه هزینه کرد منابع جزء (۳) بند (ب) این تبصره به مجلس شورای اسلامی در مقاطع سه ماهه و ذکر تاریخ ارائه گزارش.

موضوع
مالیات و عوارض

چارچوب گزارشگری

ج) عوارض شهرداریها

۳- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه عوارض قابل تسهیم به وزارت کشور و حساب ادارات کل مالیاتی استانها جهت توزیع:

عوارض قابل تسهیم و توزیع شده به وزارت کشور	عوارض قابل تسهیم به ادارات کل و توزیع شده توسط ادارات کل به شهرداریها و ..
قابل تسهیم	توزیع شده
توزیع شده	قابل تسهیم

۴- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه جزئیات عوارض توزیع شده به ذی نفعان (وزارت کشور شهرداریها، دهیاریها، فرمانداریها و ادارات امور عشایری کشور و پارکهای علم و فناوری):

ردیف	مأخذ مالیاتی مطابق قانون مالیات بر ارزش افزوده / مأخذ توزیع	وزارت کشور	شهرداریها و دهیاریها	فرمانداریها	عشایر	پارک علم و ...	جمع توزیعی

۵- تکمیل جدول توزیع عوارض توسط وزارت کشور (سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور) به تفکیک ذینفعان به شرح زیر:

محل منابع	مانده اول دوره *	مبلغ واریزی سال ۱۴۰۳	جمع قابل توزیع	پرداخت به شهرداریها، دهیاریها، فرمانداریها و امور عشایر	تأمین ماشین آلات (موضوع ماده (۵۸) قانون الحاق ((۲))	شورای عالی استانها (آموزش)	جمع تخصیص منابع	مانده توزیع نشده

۶- تکمیل جدول توزیع عوارض توسط وزارت کشور (سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور) به تفکیک استانها و ذینفعان به شرح زیر:

ردیف	استان	کلان شهرها	سایر شهرها	دهیاریها	روستاهای فاقد دهیاری	عشایری	جمع کل

موضوع
حقوق و مزایای کارکنان دولت

چارچوب گزارشگری

الف) افزایش حقوق و مزایا (بند الف) تبصره (۱۵))

ب) سقف حقوق (بند ب) تبصره (۱۵))

پ) مالیات بر حقوق (بند ث) تبصره (۱۵))

ارائه نمونه حکم و فیش حقوقی کارکنان

موضوع
واگذاری سهام، اموال و دارایی‌ها

چارچوب گزارشگری

ب) گزارش وضعیت مولدسازی اموال دولت

۱- تکمیل جدول زیر به منظور ارائه عملکرد منابع حاصل از واگذاری اموال دولت:

شماره طبقه‌بندی	عنوان دستگاه اجرایی	نوع اموال			ارزش کارشناسی *	ارزش اموال واگذار شده **	مبلغ واریزی به خرانه **
		منقول	غیرمنقول	طرح تملک دارایی سرمایه‌ای			

* در صورتی که کمتر از «ارزش کارشناسی» باشد، اظهارنظر لازم صورت گیرد.

** در صورتی که با « ارزش اموال واگذار شده» مغایرت دارد، اظهارنظر لازم صورت گیرد.

۲- تکمیل جدول شماره (۱) برای ردیف درآمدی مربوط.

شماره طبقه‌بندی	عنوان درآمد	پیش‌بینی	وصولی طبق لیست خزانه	وصولی طبق تفریغ	درصد تحقق طبق	
					تفریغ	لیست خزانه

۳- تکمیل جدول تخصیص اعتبار برای ردیف اعتباری مربوط.

شماره طبقه‌بندی	عنوان دستگاه اجرایی	مبلغ