



شهرداری تهران

دستورالعمل تهیه بودجه عملیاتی (جامع) با استفاده از کارپوشه

تهیه شده توسط مدیریت پروژه بودجه عملیاتی

پیشگفتار تهیه بودجه جامع در شهرداری تهران

مقدمه :

فعالیتها و برنامه های اصلی شهرداری تهران به پنج برنامه خدمات شهری شامل (برنامه رفت و روب و نظافت شهر- برنامه نگهداری و بهبود محیط شهر- برنامه بهبود ترافیک شهر- برنامه امور اجتماعی برنامه شهرسازی و نظارت بر توسعه و عمران شهر) و پروژه های عمرانی شهر تهران طبقه بندی شده که دستورالعمل تهیه بودجه جامع فعالیتها یاد شده بشرح زیر، جهت اجرا به مبادی ذیربط ارائه میگردد .

بخش درآمد ها :

- ۱- درآمد های اختصاصی (هرمنطقه): منظور از درآمد های اختصاصی آن دسته از درآمدهای هر منطقه می باشد که مربوط به همان منطقه است مانند: درآمد حاصل از عوارض بر ساختمانها و اراضی، درآمد حاصل از عوارض بر پروانه های کسب، تفریحات و ...
 - ۲- درآمد های عمومی (متمرکز): منظور از درآمد های عمومی (متمرکز) آن دسته از درآمدهائی است که مربوط به منطقه ای خاص نمی باشد و از طریق مرکز و وصول و بر حسب مورد به مناطق اختصاص داده می شود. مانند سهمیه شهرداری از پرداخت های وزارت کشور، درآمد حاصل از عوارض توام با مالیات وصولی در محل و ...
 - ۳- سایر درآمدها: هرگونه درآمدهای که غیر از دو مورد فوق باشد سایر درآمدها تلقی می گردد.
 - ۴- در این بخش فرم "DM" بایستی توسط مبادی ذیربط محاسبه و تهیه گردد.
- تبصره ۱: فروش اموال و دارائی ها و همچنین دریافت وام جزو هیچیک از درآمدهای فوق طبقه بندی نمی شوند و در بودجه منابع و مصارف طبقه بندی می گردند.
- تبصره ۲: وصول مطالبات دوره های گذشته در بودجه نقدی طبقه بندی می گردد.

بخش هزینه ها :

- ۱- قیمت تمام شده: منظور از قیمت تمام شده در فرم شماره KM آن دسته از هزینه هائی است که مستقیماً در برنامه مورد نظر دخالت دارند. مانند هزینه واحدهای مربوط به هر برنامه خدمات شهری
- ۲- هزینه های اداری: منظور از هزینه های اداری در فرم شماره KM هزینه های مربوط به هر منطقه می باشد که به نسبت حجم فعالیتها هر برنامه خدمات شهری و پروژه ها تسهیم می شوند.
- ۳- نحوه تسهیم هزینه های اداری و درآمد نوسازی به برنامه های خدمات شهری:

با توجه به اینکه در حال حاضر برنامه محاسبه قیمت تمام شده و نحوه تسهیم هزینه ها در برنامه توسعه سیستمهای مالی قرار گرفته و در آینده نزدیک دستورالعمل آن ارائه خواهد شد لذا در این مرحله تسهیم هزینه ها بر روش زیر انجام میشود:

برنامه رفت و روب و نظافت شهر	معادل	۲۴.۵٪	از هر بخش
برنامه نگهداری و بهبود محیط شهر	معادل	۱۰.۵٪	از هر بخش
برنامه بهبود ترافیک شهر	معادل	۲۳.۴٪	از هر بخش
برنامه امور اجتماعی شهر	معادل	۶.۶٪	از هر بخش
برنامه شهرسازی و نظارت بر توسعه عمران شهر	معادل	۱۷.۱٪	از هر بخش
پروژه های عمرانی شهر	معادل	۱۷.۹٪	از هر بخش

مروری بر ماده هزینه های برنامه تهیه و تنظیم بودجه شهرداری

- ۱- ماده ۱۰ (حقوق انتفاعی یا ارتفاقی) در بخش هزینه ها لحاظ نمی شود بلکه این موارد در بخش مخارج سرمایه و ودایع پیش بینی می شود .
 - ۲- ماده ۱۱ (ساختمان وتاسیسات) احداث ساختمانها تجهیزات و تکمیل آنان ماهیت سرمایه ای دارد ودر قیمت تمام شده لحاظ نمی گردند لیکن در بخش هزینه های سرمایه ای پیش بینی می شوند .
 - ۳- ماده ۱۲ (ماشین آلات و تجهیزات عمده) خرید ماشین آلات و تجهیزات عمده ماهیت سرمایه ای دارد و در قیمت تمام شده منظور نمی گردد لیکن در بخش هزینه های سرمایه ای پیش بینی می شوند.
 - ۴- ماده ۱۳ (کالاهای مصرف نشدنی) خرید کالاهای مصرف نشدنی ماهیت سرمایه ای دارد و در قیمت تمام شده منظور نمی گردد لیکن در بخش هزینه های سرمایه ای پیش بینی می شوند.
 - ۵- ماده ۱۴ (مصالح ساختمانی و تاسیساتی) خرید مصالح ساختمانی و تاسیساتی چنانچه جهت مرمت و بازسازی جزئی باشند در هزینه و نهایتاً در قیمت تمام شده منظور می گردد لیکن اگر به صورت عمده و جهت پروژه ها پیش بینی گردند در قیمت تمام شده پروژه مورد نظر محاسبه قرار گرفته و جزو هزینهها منظور نمیشوند .
 - ۶- ماده ۱۵ (وام یا مشارکت در سرمایه) اعطای وام یا مشارکت در سرمایه گذاری ، در بخش منابع و مصارف طبقه بندی و پیش بینی می گردد و جزو هزینه ها منظور نمیشوند .
 - ۷- مواد ۱۶ و ۱۷ (کمک و پرداخت های دیگر به بخش عمومی و خصوصی) در محاسبه قیمت تمام شده برنامه خدمات شهری منظور نمی گردند لیکن در نهایت بعنوان سایر هزینه ها در فرم خلاصه پیش بینی در آمد هزینه ثبت می شوند .
 - ۸- ماده ۱۸ (بازپرداخت وام و کارمزد) اقساط وامهای دریافتی بعنوان دیون در فرم منابع و مصارف پیش بینی می شود لیکن کارمزد وام در بخش هزینه پیش بینی ودر نهایت در قیمت تمام شده مورد محاسبه قرار می گیرد .
 - ۹- ماده ۲۰ (دیون و تعهدات) دیون و تعهدات نیز در قیمت تمام شده مورد محاسبه قرار نمی گیرند و در بخش مصارف فرم منابع و مصارف پیش بینی می شوند.
 - ۱۰- هزینه استهلاکات :
- با توجه به اینکه برخی از اقلام از هزینه به دارائی منتقل شده اند بنابراین باید برای طبقات مختلف دارائی ها برابر مقررات موجود هزینه استهلاک و ذخیره پیش بینی و در سرفصلهای مربوطه منظور نمود .
- فرم هزینه استهلاک برحسب مورد برای دارائی هایی که در سال مورد نظر در بودجه خریداری می شود محاسبه و در بودجه پیش بینی می گردد بطوریکه استهلاکاتی که مربوط به برنامه های خدمات شهری می باشد در هزینه های مستقیم برنامه و استهلاکاتی که مربوط به اداری می باشد در آن بخش پیش بینی می شود .

جزئیات انتخاب هزینه ها:

فرم CM: خلاصه بودجه برنامه های وظیفه خدمات شهری

این فرم در واقع خلاصه ای از اطلاعات مندرج در فرمهای CM1-CM5 می باشد.

در ستون قیمت تمام شده مبالغ مندرج در سرجمع قیمت تمام شده فرم CM1-CM5 به تفکیک هر برنامه منتقل می شود. در ستون هزینه های اداری نیز مبالغ جمع هزینه های اداری از فرم EM در مقابل هر برنامه ثبت می شود.

فرم CM1: فرم بودجه عملیات برنامه رفت و روب و نظافت شهر

در بخش قیمت تمام شده عناوین موجود به شرح ذیل تکمیل می گردد:

هزینه های سوخت، آب، برق و تلفن:

در این قسمت کل مبلغ پیشنهادی ما ده ((۶)) تحت عنوان سوخت و کد "۲۰۳۴" با عنوان ((حمل و نقل، پست، تلگراف تلفن، نمابر)) بودجه جاری برنامه رفت و روب نظافت شهر محاسبه و منظور می گردد.

هزینه های مواد و لوازم مصرف شدنی:

مبلغ مندرج در این بخش مربوط به کل مبلغ پیشنهادی ماده ((۷)) تحت عنوان مواد و لوازم مصرف شدنی می باشد. (به غیر از کد((۲۰۷۴)) که در هزینه های پرسنلی منظور شده است.

هزینه های استهلاک:

مبلغ مندرج در این بخش می بایست از فرم CM17 استخراج گردد.

سایر هزینه ها:

در این بخش جمع کل مبالغ سایر کدهای بودجه جاری برنامه رفت و روب و نظافت شهر که در بخش های قبل منظور نشده (در صورت وجود اعتبار) به شرح ذیل محاسبه و درج می شود:

۲۰۵۴- هزینه های چاپ

۲۰۵۵- هزینه های جشن، پذیرایی و سوگواری

۲۰۵۷- هزینه بانکی

۲۰۵۹- سایر خدمات قراردادی

۳۱۳۲- حیوانات و نباتات

۳۱۳۳- کتاب

توضیح اینکه کدهای ۴۱۷۲/۳، ۴۱۷۳ و ۴۱۹۵ در صورت دارا بودن اعتبار بعنوان سایر هزینه ها در فرم خلاصه پیش بینی درآمد و هزینه ثبت می شوند.

فرم CM2: فرم بودجه عملیات برنامه نگهداری و بهبود محیط شهری

موارد مربوط به قیمت تمام شده به شرح ذیل تکمیل می گردد:

هزینه های پیمانکاری:

در ستون پیشنهادی ۸۵ علاوه بر کد ((۲۰۵۹۷)) بودجه جاری تحت عنوان نگهداری فضای سبز مناطق تعدادی از کد پروژه های عمرانی مرتبط با این برنامه (در صورت وجود) بشرح ذیل محاسبه و درج می شود.

۳۱۳۰۵- بررسی و مطالعات زیست محیطی شهر تهران

۳۳۲۲۰- نگهداری ایستگاههای سنجش آلودگی هوا

۳۶۱۰۱- طراحی بوستان (اگر سطح منطقه باشد)

۳۶۱۰۴- بازسازی و ترمیم بوستان

۳۶۱۰۶- نگهداری جنگلکاری

۳۶۱۰۸- تأمین درخت، درختچه و گل گیاه فضای سبز

۳۷۳۱۷- ساماندهی صنایع مزاحم

اطلاعات قراردادهای نگهداری فضای سبز می بایست به طور جداگانه در فرم CM21 به تفکیک ناحیه محاسبه و منظور گردد.

هزینه های پرسنلی:

در این بخش می بایست مبالغ پیشنهادی مواد ((۱)) و ((۲))، کدهای ۲۰۳۱-۲۰۳۲-۲۰۳۳-۲۰۵۶-۲۰۵۸-۲۰۵۹۸-۲۰۷۴-۴۱۷۲/۱-۴۱۷۲/۲-۴۱۷۴-۴۱۹۱-۴۱۹۲-۴۱۹۳-۴۱۹۴ بودجه جاری برنامه نگهداری و بهبود محیط شهری (در صورت دارا بودن اعتبار) محاسبه و درج گردد.

هزینه های نگهداری و تعمیرات:

در این قسمت کدهای بودجه جاری برنامه نگهداری و بهبود محیط شهری بشرح ذیل می بایست درج گردد.

۲۰۵۱- نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تأسیسات

۲۰۵۲- نگهداری و تعمیرات وسایل اداری

۲۰۵۳- نگهداری تعمیرات ماشین آلات و سائط نقلیه

هزینه های اجاره بهاء و کرایه:

در این بخش میبایست کل مبلغ پیشنهادی ماده ((۴)) بودجه جاری برنامه نگهداری و بهبود محیط شهری تحت عنوان اجاره بهاء و کرایه محاسبه و درج گردد.

هزینه های سوخت ، آب، برق و تلفن:

در این قسمت کل مبلغ پیشنهادی ماده ((۶)) تحت عنوان سوخت و کد ((۲۰۳۴)) با عنوان ((حمل و نقل، پست، تلگراف، تلفن و نمابر)) بودجه جاری برنامه نگهداری و بهبود محیط شهری محاسبه و درج می شود.

هزینه های مواد و لوازم مصرف شدنی:

مبلغ مندرج در این بخش مربوط به کل مبلغ پیشنهادی ماده ((۷)) تحت عنوان مواد و لوازم مصرف شدنی می باشد (به غیر از کد ((۲۰۷۴)) که در هزینه های پرسنلی منظور شده است).

هزینه های استهلاك:

مبلغ مندرج در این بخش می بایست از فرم CM27 استخراج گردد.

سایر هزینه ها:

در این بخش جمع کل مبالغ سایر کدهای هزینه برنامه نگهداری و بهبود محیط شهری که در بخشهای قبل منظور نشده همانند شرحی که در نحوه تکمیل فرم CM1 برنامه رفت و روب نظافت شهر ارائه شده محاسبه و درج می گردد.

هزینه های اداری:

در این قسمت ۱۰/۵ درصد از مبالغ مندرج در فرم EM در بخش هزینه های اداری درج می شود.

فرم CM3: فرم بودجه عملیات برنامه بهبود ترافیک شهری:

در بخش قیمت تمام شده عناوین موجود به شرح ذیل تکمیل می گردد:

هزینه های پیمانکاری :

در ستون پیشنهادی ۸۶ تعدادی از کد پروژه های عمرانی مرتبط با این برنامه بشرح ذیل (در صورت وجود) می بایست محاسبه و درج گردد.

۳۱۳۰۳- طراحی محیط شهری برای کم توانان جسمی

۳۳۱۰۵- روکش اساسی، لکه گیری و مرمت نوار حفاری

۳۳۱۰۷- طراحی پلهای سواره رو

۳۳۱۰۹- تعمیر و نگهداری پلهای سواره رو

۳۳۱۱۰- طراحی پلهای عابر پیاده

۳۳۱۱۴- ترمیم و نگهداری پل عابر پیاده

۳۳۱۱۶- ترمیم و نگهداری آسفالت و ابنیه بزرگراهها

۳۳۱۱۷- نصب و ترمیم سنگدال، جداول و رفوژها

۳۳۲۰۱- نصب و نگهداری چراغهای راهنمایی و رانندگی

۳۳۲۰۲- خط کشی معابر

۳۳۲۰۳- نصب و نگهداری انواع جانپناه ایمنی گارد ریل

۳۳۲۰۴- نصب رفلکتور، گل میخ و سر عتگیر

۳۳۲۰۵- نصب و نگهداری تابلو شناسایی و تعیین مسیر

۳۳۲۰۶- نصب و نگهداری علائم ایمنی و راهنمایی و رانندگی

۳۳۲۰۷- نصب و نگهداری پل پیاده همسطح ایستگاه اتوبوس

۳۳۲۰۸- نرده گذاری در اطراف میادین، تقاطعها و رفوژ معابر

۳۳۲۱۱- مطالعات جامع بهبود سیستم ترافیک

۳۳۲۱۸- ارتقاء فرهنگ عبور و مرور

۳۳۲۲۵- نگهداری و بهسازی مراکز کنترل ترافیک

هزینه های پرسنلی:

در این بخش می بایست مبالغ پیشنهادی مواد "۱" و "۲"، کدهای ۲۰۳۱-۲۰۳۲-۲۰۳۳-۲۰۵۶-

۲۰۵۸-۲۰۵۹۸-۲۰۷۴-۴۱۷۲/۱-۴۱۷۲/۲-۴۱۷۴-۴۱۹۱-۴۱۹۲، ۴۱۹۳ و ۴۱۹۴ بودجه جاری

برنامه بهبود ترافیک شهری (در صورت دارا بودن اعتبار) محاسبه و درج شود.

هزینه های نگهداری و تعمیرات:

در این قسمت کدهای بودجه جاری برنامه بهبود ترافیک شهری بشرح ذیل می بایست درج گردد.

۲۰۵۱- نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تأسیسات

۲۰۵۲- نگهداری و تعمیرات وسائل اداری

۲۰۵۳- نگهداری و تعمیرات ماشین آلات و وسائط نقلیه

- هزینه های اجاره بهاء و کرایه:

در این بخش می بایست کل مبلغ پیشنهادی ماده ((۴)) بودجه جاری برنامه بهبود ترافیک شهری تحت عنوان اجاره بهاء و کرایه محاسبه و درج شود.

- هزینه های سوخت، آب، برق و تلفن:

در این قسمت کل مبلغ پیشنهادی ما ده ((۶)) تحت عنوان سوخت و کد "۲۰۳۴" با عنوان ((حمل و نقل، پست، تلگراف تلفن و نما بر)) بودجه جاری برنامه بهبود ترافیک شهری محاسبه و منظور می گردد.

- هزینه های مواد و لوازم مصرف شدنی:

مبلغ مندرج در این بخش مربوط به کل مبلغ پیشنهادی ماده ((۷)) تحت عنوان "مواد و لوازم مصرف شدنی" می باشد. (به غیر از کد "۲۰۷۴" که در هزینه های پرسنلی منظور شده است)

- هزینه های استهلاک:

مبلغ مندرج در این بخش می بایست از فرم CM37 استخراج گردد.

- سایر هزینه ها:

در این بخش جمع کل مبلغ سایر کدهای هزینه برنامه بهبود ترافیک شهری که در قسمتهای قبل منظور نشده همانند شرحی که در نحوه تکمیل فرم CM1 برنامه رفت و روب نظافت شهر ارائه شده محاسبه و درج می گردد.

- هزینه های اداری:

در این قسمت ۲۳/۴ درصد از مبالغ مندرج در فرم EM در بخش هزینه های اداری درج می شود.

فرم CM4: فرم بودجه عملیات برنامه امور اجتماعی و فرهنگی

موارد مربوط به قیمت تمام شده به شرح ذیل تکمیل می گردد.

- هزینه های پیمانکاری:

در ستون پیشنهادی ۸۶ علاوه بر کد "۲۰۵۹۹" بودجه جاری تحت عنوان فعالیت های فرهنگی اجتماعی کدهای ۳۷۳۲۳- ۳۸۱۰۱ و ۳۸۱۱۴ بودجه عمرانی (در صورت وجود) نیز درج می شود.

- هزینه های پرسنلی:

در این بخش می بایست مبالغ پیشنهادی مواد "۱" و "۲"، کدهای ۲۰۳۱-۲۰۳۲-۲۰۳۳-۲۰۵۶-۲۰۵۸-۲۰۵۹۸-۲۰۷۴-۴۱۷۲/۱-۴۱۷۲/۲-۴۱۷۴-۴۱۹۱-۴۱۹۲-۴۱۹۳-۴۱۹۴ بودجه جاری برنامه امور اجتماعی و فرهنگی (در صورت دارا بودن اعتبار) درج شود.

هزینه های نگهداری و تعمیرات:

در این بخش کدهای بودجه جاری برنامه امور اجتماعی بشرح ذیل می بایست درج گردد.

۲۰۵۱-نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تأسیسات

۲۰۵۲-نگهداری و تعمیرات وسائل اداری

۲۰۵۳-نگهداری و تعمیرات ماشین آلات و وسائط نقلیه

هزینه های اجاره بها و کرایه:

در این بخش می بایست کل مبلغ پیشنهادی ماده ((۴)) برنامه امور اجتماعی و فرهنگی تحت عنوان اجاره بها و کرایه درج شود.

هزینه های سوخت آب و برق و تلفن:

در این قسمت کل مبلغ پیشنهادی ماده ((۶)) تحت عنوان سوخت و کد ((۲۰۳۴)) با عنوان ((حمل و نقل، پست، تلگراف تلفن و نما بر)) بودجه جاری برنامه امور اجتماعی و فرهنگی محاسبه و منظور می گردد.

هزینه های مواد و لوازم مصرف شدنی:

مبلغ مندرج در این بخش مربوط به کل مبلغ پیشنهادی ماده ((۷)) تحت عنوان ((مواد و لوازم مصرف شدنی)) می باشد به غیر از کد "۲۰۷۴" که در هزینه های پرسنلی منظور شده است.

هزینه های استهلاک:

مبلغ مندرج در این قسمت می بایست از فرم CM47 استخراج گردد.

سایر هزینه ها:

در این بخش مبلغ جمع کل سایر کدهای هزینه برنامه امور اجتماعی و فرهنگی که در قسمتهای قبل درج نشده همانند شرحی که نحوه تکمیل فرم CM1 برنامه رفت و روب و نظافت شهرا ارائه شده محاسبه و درج می گردد.

هزینه های اداری:

در این قسمت ۶/۶ درصد از مبالغ مندرج در فرم EM در بخش هزینه های اداری درج می شود.

فرم CM4 : فرم بودجه عملیات برنامه شهرسازی و نظارت بر توسعه و عمران شهر

در این قسمت قیمت تمام شده عناوین موجود به شرح ذیل تکمیل می گردد.

هزینه های پیمانکاری:

در ستون پیشنهادی ۸۶ تعدادی از کد پروژه های بودجه عمرانی (در صورت وجود) بشرح ذیل درج میشود.

۳۱۱۰۱- تهیه عکس هوایی، نقشه و تجدید نظر در آنها

۳۱۱۰۲- تهیه طرحهای تفصیلی و مکانیزاسیون آن

۳۱۱۰۳- ساماندهی مناطق شهری

۳۱۱۰۴- طرح جامع نوسازی شهر تهران

- ۳۱۱۰۵- تهیه طرحهای جامع و هادی
- ۳۱۳۰۱- بررسی و مطالعه نیازها و امکانات شهری
- ۳۱۳۰۲- مطالعه ، مدیریت و کنترل پروژه های عمرانی
- ۳۱۳۰۴- پهنه بندی لرزه ای شهر تهران
- ۳۳۱۰۱- طراحی خیابان
- ۳۳۱۰۳- طراحی بزرگراه

- هزینه های پرسنلی:

در این بخش می بایست مبالغ پیشنهادی مواد "۱" و "۲" ، کدهای ۲۰۳۱- ۲۰۳۲- ۲۰۳۳- ۲۰۵۶- ۲۰۵۸- ۲۰۵۹۸- ۲۰۷۴- ۴۱۷۲/۱- ۴۱۷۲/۲- ۴۱۷۲- ۴۱۹۱- ۴۱۹۲- ۴۱۹۳- ۴۱۹۴ و بودجه جاری برنامه شهر سازی و نظارت بر توسعه و عمران(در صورت دارا بودن اعتبار) درج می شود.

- هزینه های نگهداری و تعمیرات:

در این قسمت کدهای بودجه جاری برنامه شهرسازی و نظارت بر توسعه عمران شهر بشرح ذیل می بایست درج گردد.

- ۲۰۵۱- نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تأسیسات
- ۲۰۵۲- نگهداری و تعمیرات وسائل اداری
- ۲۰۵۳- نگهداری و تعمیرات ماشین آلات و وسائط نقلیه

- هزینه های اجاره بها و کرایه:

در این بخش می بایست کل مبلغ پیشنهادی ماده ((۴)) برنامه شهرسازی و نظارت بر توسعه عمران شهرتحت عنوان اجاره بها و کرایه درج شود.

- هزینه های سوخت آب و برق و تلفن:

در این قسمت کل مبلغ پیشنهادی ماده ((۶)) با عنوان سوخت و کد "۲۰۳۴" با عنوان ((حمل و نقل، پست، تلگراف تلفن و نمابر)) بودجه جاری برنامه شهرسازی و نظارت بر توسعه عمران شهر منظور می گردد.

- هزینه های مواد و لوازم مصرف شدنی:

در این بخش مبلغ مربوط به رقم پیشنهادی ماده ((۷)) تحت عنوان مواد و لوازم مصرف شدنی به غیر از کد "۲۰۷۴" درج می گردد.

- هزینه های استهلاک:

در این بخش مبلغ محاسبه شده در فرم CM57 منظور می گردد.

- سایر هزینه ها:

در این بخش مبلغ جمع کل سایر کدهای هزینه برنامه شهرسازی و نظارت بر توسعه عمران شهرکه در قسمتهای قبل درج نشده همانند شرحی که در نحوه تکمیل فرم CMI ارائه شده منظور می شود.

- هزینه های اداری:

در این قسمت ۱۷/۱ درصد از مبالغ مندرج در فرم EM در بخش هزینه های اداری درج می شود.

- فرم EM: جدول بودجه هزینه های اداری

در ستون پیشنهادی سال ۸۶ این فرم می بایست مبالغ بودجه پیشنهادی برنامه امور اداری به تفکیک دستمزد و مزایا و سایر هزینه های اداری در قسمت مربوطه درج گردد این مبالغ از فرمهای EM1, EM2 استخراج می گردد. شایان ذکر آنکه معادل ۱۷/۹ درصد از مبالغ مندرج در این فرم به سر جمع پروژه های عمرانی عمومی (فرم بودجه منابع و مصارف) اضافه می شود.

- فرم EM1: فرم هزینه دستمزد اداری

در این فرم می بایست مبالغ پیشنهادی هزینه های پرسنلی برنامه امور اداری به تفکیک کدهای مربوطه درج گردد. این کدها عبارتند از کلیه ریز کدهای مواد "۱" و "۲"، کدهای ۲۰۳۱-۲۰۳۲-۲۰۳۳-۲۰۵۶-۲۰۵۸-۲۰۵۹۸-۲۰۷۴-۴۱۷۲/۱-۴۱۷۲/۲-۴۱۷۴-۴۱۹۱-۴۱۹۳-۴۱۹۲ و ۴۱۹۴ شایان ذکر است واحدهای ستادی که اعتبار کدهای فوق در آنها بطور متمرکز دیده می شود می بایست اطلاعات مربوط به آن کد خاص را بصورت جداگانه نیز ارائه نمایند.

- فرم EM2: فرم سایر هزینه های اداری

در این فرم می بایست کلیه کدهای بودجه پیشنهادی برنامه امور اداری به غیر از کدهایی که در فرم EM1 قید شده، ریز کدهای مواد ۱۶ و ۱۷ و کدهایی که باید در فرم SM منظور شود درج گردد.

- فرم SM: بودجه هزینه های سرمایه ای

در این فرم می بایست مبالغ پیشنهادی بودجه جاری که ماهیت سرمایه ای دارند درج گردد. موارد مربوط به این فرم در واقع افزایش و کاهش داراییهای ثابت می باشد که عبارتند از:

- ساختمان و تأسیسات:

در این قسمت مبلغ پیشنهادی ماده ۱۱ تحت عنوان ساختمان و تأسیسات ثبت می شود.

- ماشین آلات و تجهیزات:

در این قسمت بخشی از مبلغ پیشنهادی کد ۳۱۲۱ که مربوط به خرید ماشین آلات و تجهیزات می باشد منظور می گردد.

- وسائط نقلیه:

در این قسمت بخشی از رقم پیشنهادی کد ۳۱۲۱ که مربوط به خرید وسائط نقلیه می باشد درج می گردد.

- لوازم و ابزار کار فنی:

در این قسمت مبلغ پیشنهادی کد ۳۱۲۲ تحت عنوان لوازم فنی و تجهیزات عمده اداری منظور می شود.

- اثاثیه و لوازم اداری:

در این قسمت مبلغ پیشنهادی کد ۳۱۳۱ تحت عنوان لوازم مصرف نشدنی اداری درج می گردد.

جدول راهنمای تشخیص ماهیت مواد هزینه ، طرحها و پروژه ضمیمه می باشد .

طرحها و پروژه های عام :

- ۱ - آندسته از هزینه های مربوط به طرحها و پروژه های عمومی (کد ۳۰۰۰۰) که باعث افزایش و توسعه طرحهای عمومی نمی شوند و جنبه مرمتی و تعمیراتی دارند، بایستی برحسب مورد به قیمت تمام شده برنامه های خدمات شهری اضافه گردند و جزء پروژه های عمرانی که بعنوان یک دارائی شهری در بخش منابع و مصارف پیش بینی می شوند منظور نمی گردند ، لذا به هنگام تهیه فرم قیمت تمام شده برنامه های خدمات شهری اینگونه هزینه هامیبایستی بسته به ماهیت نوع هزینه در قیمت تمام شده هر برنامه لحاظ گردند ، بعنوان مثال هزینه خط کشی معابر(کد ۳۳۲۰۲) در قیمت تمام شده بهبودترافیک شهری، هزینه تعمیر و نگهداری پلهای سواره رو (کد ۳۳۱۰۹) در قیمت تمام شده برنامه شهرسازی و نظارت بر توسعه و عمران شهری ، هزینه نگهداری جنگلها (کد ۳۶۱۰۶) و هزینه لای روبی و نگهداری کانال (کد ۳۲۱۰۳) در قیمت تمام شده برنامه نگهداری و بهبود محیط شهری قرار می گیرد .
- ۲ - بطور کلی اگر طرحهای تهیه (مطالعه و بررسی) ، جنبه عمومی داشته باشند به هزینه خدمات شهری ، واگر مربوط به پروژه خاصی باشند به قیمت تمام شده همان پروژه منظور میشوند .

جدول راهنمای تشخیص ماهیت مواد هزینه ضمیمه می باشد .

بسمه تعالی

راهنمای ورود اطلاعات در سیستم بودجه جامع

کلیات :

- ۱- جهت تکمیل فرمها صرفاً در جاهائی که رنگ آبی آسمانی دارد اطلاعات وارد گردد.
- ۲- سمت راست کلیه فرمها نام فرم (با حروف انگلیسی) برای ورود به فرم مربوطه مجموعه درج شده است.
- ۳- به ترتیب اولویت ورود اطلاعات در ستون ملاحظات توجه شود.
- ۴- سلول B1 برای کمک به صحت ورود اطلاعات در صفحاتی که لازم بوده تعبیه شده است.
- ۵- کلیه ارقام به هزار ریال بوده و در غیر اینصورت افشاء خواهد شد.

صفحه فهرست

در صفحه فهرست نام منطقه و سال بودجه را درمحل آبی رنگ وارد می نمائیم .

فرم خلاصه در آمد و هزینه (KM)

با کلیک روی KM در فرم فهرست وارد فرم صورت خلاصه در آمد و هزینه که شامل فرمهای در آمد اختصاصی (DM)، قیمت تمام شده وظیفه خدمات شهری (CM)، هزینه های اداری (EM) و هزینه های مربوط به کمکها (ZM) می باشد ، می شویم. وجهت تکمیل فرمهای مذکور روی نام آنها کلیک می نمائیم. لازم به ذکر است که در فرم مذکور اطلاعات وارد نمی شود.

فرم در آمد اختصاصی (DM)

با کلیک بر روی فرم (DM) در فرم KM وارد فرم مذکور می شویم. در این بخش اطلاعات عملکرد سال ۸۵، پیش بینی سال ۸۶ را برای هر کد وارد و اگر توضیحاتی در خصوص هر کدام وجود داشت در ستون ملاحظات درج می نمائیم. با استفاده از کد KM در سمت راست بالای صفحه به فرم در آمد و هزینه بر میگردیم.

قیمت تمام شده وظیفه خدمات شهری (CM)

با کلیک بر روی فرم CM در فرم KM وارد فرم بهای تمام شده برنامه عملیات خدمات شهری می شویم . در این بخش ۵ برنامه بشرح زیر وجود دارد.

۱) برنامه رفت و روب و نظافت شهر (CM1)

۲) برنامه نگهداری و بهبود محیط شهری (CM2)

۳) برنامه بهبود ترافیک شهری (CM3)

۴) برنامه امور اجتماعی (CM4)

۵) برنامه شهرسازی و نظارت توسعه و عمران شهر (CM5)

در این بخش صرفاً اگر توضیح کلی در خصوص بهای تمام شده هر یک از برنامه ها داریم در ستون ملاحظات درج میشود و اطلاعات ورودی دیگری نداریم.

برای ورود اطلاعات در هر بخش روی کد آنها کلیک مینماییم و چون ورود اطلاعات در هر ۵ بخش به یک ترتیب می باشد یکی از آنها را توضیح می دهیم.

بهای تمام شده برنامه رفت و روب و نظافت شهر CM1

پس از کلیک بر روی فرم CM1 در فرم CM ، فرم بودجه عملیاتی برنامه رفت و روب و نظافت شهری باز می شود. این بخش حاوی صورت کلی هزینه های مربوط به بهای تمام شده خدمات شهری رفت و روب می باشد از قبیل :

۱) هزینه های پیمانکاری CM11

۲) هزینه های پرسنلی CM14

۳) نگهداری و تعمیرات CM13

۴) هزینه های اجاره بها و کرایه CM14

۵) هزینه های سوخت ، آب ، برق ، تلفن CM15

۶) هزینه های مواد و لوازم مصرف شدنی CM16

۷) هزینه های استهلاک CM17

۸) سایر هزینه ها CM18

در این بخش صرفاً عملکرد سال ۸۴ و برآورد سال ۸۵ و اگر توضیحات کلی در خصوص هر گروه از هزینه ها مورد نیاز باشد درج می گردد. برای محاسبه هزینه پیشنهادی سال ۸۶ روی نام هر کدام از هزینه ها کلیک می گردد.

هزینه های پیمانکاری CM11

با کلیک روی فرم CM11 در فرم CM وارد فرم محاسباتی هزینه پیمانکاری CM11 می شویم در این فرم اطلاعات مربوط به کد ، شرح هزینه های ، واحد اندازه گیری، مقدار کل و نرخ یک واحد عملیات وارد می شود. ضمناً اگر توضیحاتی کلی در خصوص هر کدام از قراردادها وجود داشت در ستون ملاحظات درج می گردد.

هزینه های پرسنلی CM12

با کلیک روی فرم CM12 در فرم CM وارد فرم محاسباتی هزینه های پرسنلی می شویم. در این فرم اطلاعات عملکرد سال ۸۴، برآورد سال ۸۵ و پیش بینی درصد افزایش سالیانه وارد می گردد. لازم به ذکر است که جهت محاسبه برآورد عملکرد سال ۸۵ برای هر بخش روی سلول جمع آن راهنمایی لازم آمده است.

هزینه های نگهداری و تعمیرات CM13

با کلیک روی فرم CM13 در فرم CM وارد جدول هزینه های نگهداری و تعمیرات CM13 می شویم، بعلاوه اینکه هزینه مذکور مربوط به چند نوع هزینه از جمله: نگهداری تعمیرات ساختمان و تأسیسات ، نگهداری و تعمیرات وسایل اداری، نگهداری و تعمیرات و ماشین آلات و سائط نقلیه می شود لذا در جدول CM ۱۳ صرفاً اطلاعات مربوط به عملکرد قطعی سال ۸۴ و برآورد ۱۲ ماهه ۸۵ و در صورت نیاز توضیحات کلی وارد می شود . جهت ورود به فرم محاسبه پیشنهادی سال ۸۶ هر کدام از هزینه ها روی نام آنها کلیک می کنیم.

هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تأسیسات CM131

با کلیک روی فرم CM131 در فرم CM13 وارد فرم محاسباتی هزینه و تعمیرات جزئی ساختمان و تأسیسات می شویم. در این فرم اطلاعات نوع و آدرس ساختمان ، محل استقرار ، تعداد، هزینه هر واحد درج و احیاناً توضیحاتی در خصوص هریک از ساختمان و تأسیساتی که در اختیار بخش رفت و روب باشد، درج خواهد می گردد.

هزینه نگهداری و تعمیرات وسایل اداری CM132

با کلیک روی فرم CM133 در فرم CM13 وارد فرم محاسباتی هزینه نگهداری و تعمیرات ماشین آلات و سائط نقلیه می شویم. در این فرم اطلاعات مربوط به نوع ماشین آلات و وسائط نقلیه مورد استفاده در بخش رفت و روب، محل استقرار، تعداد و هزینه هر واحد تعمیر و نگهداری درج و در صورت نیاز توضیحات لازم در خصوص هر یک از ماشین آلات و وسائط نقلیه درج می شود. پس از ورود اطلاعات با کلیک بر روی CM1 در بالای سمت راست به آن فرم بر میگردیم.

هزینه های اجاره بها و کرایه CM14

با کلیک بر روی فرم CM14 در فرم CM1 وارد فرم هزینه های اجاره بها و کرایه میشویم. جهت تکمیل اطلاعات این فرم، بعلت تعدد انواع اجاره، اطلاعات در فرمهای مخصوص هر نوع اجاره بشرح زیر درج خواهد شد و در این فرم صرفاً اطلاعات مربوط به عملکرد سال ۸۴ کلیه انواع اجاره و برآورد سال ۸۵ کرایه ماشین آلات و در صورت نیاز توضیحات کلی نیز در ستون ملاحظات نوشته می شود.

(۱) اجاره ساختمان فرم CM141

(۲) اجاره زمین فرم CM142

(۳) کرایه ماشینهای اداری فرم CM143

(۴) کرایه ماشین آلات و وسائط نقلیه فرم CM144

جهت ورود اطلاعات هر یک روی فرم مورد نظر کلیک می کنیم.

اجاره ساختمان CM141

با کلیک بر روی فرم CM141 در فرم CM14 وارد فرم اجاره ساختمان می شویم، اطلاعات راجع به نوع ساختمان اجاره ای مربوط به بخش رفت و روب، محل استقرار، اجاره سال ۱۳۸۵ و پیش بینی درصد افزایش سالیانه را درج می شود. با کلیک بر روی CM1 در بالای سمت راست فرم به آن فرم بر می گردیم.

اجاره زمین CM142

با کلیک بر روی فرم CM142 در فرم CM14 وارد فرم اجاره زمین می شویم، اطلاعات راجع به زمین اجاره ای مربوط به بخش رفت و روب، آدرس، اجاره سال ۱۳۸۵ و پیش بینی درصد افزایش سالیانه را درج و در صورت نیاز به توضیح در خصوص هر یک از زمینها در ستون ملاحظات نوشته خواهد شد.

کرایه ماشینهای اداری CM143

با کلیک بر روی فرم CM143 در فرم CM14 وارد فرم کرایه ماشینهای اداری می شویم. اطلاعات راجع به ماشینهای اداری مورد کرایه مربوط به رفت و روب، محل استقرار، کرایه سال ۸۵ و پیش بینی درصد افزایش سالانه درج و در صورت نیاز توضیحات لازم در ستون ملاحظات نوشته خواهد شد.

کرایه وسائط نقلیه CM144

با کلیک بر روی فرم CM144 در فرم CM14 وارد فرم کرایه وسائط نقلیه می شویم. اطلاعات راجع به ساعات مورد نیاز هر نوع وسائط نقلیه و نرخ متوسط آن درج و توضیحات لازم در خصوص هر نوع وسائط نقلیه در ستون ملاحظات نوشته خواهد شد.

با کلیک بر روی CM1 در بالای سمت راست فرم به آن فرم بر می گردیم.

هزینه های سوخت ، آب ، برق ، تلفن CM15

با کلیک بر روی فرم CM15 در فرم CM1 وارد فرم هزینه های سوخت ، آب ، برق و تلفن می شویم به علت تعدد انواع هزینه، در فرم مذکور ریز هزینه ها به شرح زیر وجود دارد . در این فرم صرفاً اطلاعات راجع به عملکرد قطعی سال ۸۴ و برآورد سال ۸۵ هزینه ها و همچنین توضیحات مورد لزوم هر گروه از هزینه ها وارد می شود . جهت ورود اطلاعات برای محاسبه هزینه پیشنهادی می توان روی نام هر فرم کلیک کرد .

۱- هزینه حمل و نقل ، پست و تلگراف و تلفن و نمابر CM151

۲- سوخت دستگاههای حرارتی CM152

۳- سوخت ماشین آلات و وسایل نقلیه CM153

۴- آب بها CM154

۵- بهای برق مصرفی CM155

هزینه حمل و نقل ، پست و تلگراف و تلفن و نمابر CM151

با کلیک بر روی فرم CM151 در فرم CM15 وارد فرم مذکور می شویم . این گروه هزینه به ۲ هزینه به شرح زیر تقسیم گردیده که برای ورود اطلاعات در آنها روی نام فرم هر کدام کلیک می نماییم . در این فرم صرفاً اطلاعات مربوط به عملکرد سال ۸۴ و برآورد سال ۸۵ و توضیحات مورد لزوم در خصوص هر کدام از هزینه ها وارد می شود .

۱- هزینه حمل و نقل ، پست و تلگراف CM1511

۲- هزینه تلفن و نمابر CM1512

هزینه حمل و نقل ، پست و تلگراف CM1511

با کلیک بر روی فرم CM1511 در فرم CM151 وارد فرم مذکور می شویم. در این فرم ریز هزینه حمل و نقل ، مقدار مورد نیاز سالیانه، برآورد هزینه سال ۸۵ ، پیش بینی ضریب افزایش سالانه و توضیحات مورد نیاز وارد می شود . با کلیک روی CM1511 در بالای سمت راست فرم به آن فرم بر می گردیم.

هزینه تلفن و نمابر CM1512

با کلیک بر روی فرم CM1512 در فرم CM151 وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم ریز هزینه تلفن و نمابر ، مصرف سالیانه، برآورد هزینه سال ۸۵ ، پیش بینی ضریب افزایش سالانه و توضیحات مورد نیاز وارد می شود . با کلیک بر روی نام فرم CM1511 در بالای سمت راست فرم به آن فرم بر می گردیم . با مشاهده تکمیل بودن اطلاعات در فرم CM1511 با کلیک بر روی CM15 در بالای سمت راست به آن فرم بر میگردیم .

هزینه سوخت دستگاههای حرارتی CM152

با کلیک بر روی فرم CM152 در فرم CM15 وارد فرم مذکور می شویم . با ورود اطلاعات نوع دستگاه، محل استقرار ، مصرف سالیانه ، نرخ هر لیتر و در صورت نیاز توضیحات لازم فرم مذکور تکمیل می گردد . با کلیک بر روی فرم CM 15 در بالای سمت راست به فرم مذکور بر می گردیم .

هزینه سوخت ماشین آلات و وسایط نقلیه CM153

با کلیک بر روی فرم CM153 در فرم CM15 وارد فرم مذکور می شویم . جهت تکمیل فرم ،اطلاعات مربوط به نوع خودرو و شماره پلاک ، تاریخ خرید ، تردد طی سال ، مصرف در هر ۱۰۰ کیلومتر و توضیحات مورد لزوم وارد می شود .
با کلیک بر روی فرم CM15 در بالای سمت راست ، به فرم مذکور بر می گردیم .

هزینه آب بهاء CM154

با کلیک بر روی فرم CM154 در فرم CM15 وارد فرم مذکور می شویم . اطلاعات شماره اشتراک ، مقدار مصرف سالیانه ، برآورد هزینه سال ۸۵ ، پیش بینی افزایش نرخ و توضیحات لازم را در ستونهای مورد نظر درج می نماییم .
پس از تکمیل فرم با کلیک بر روی فرم CM15 در بالای سمت راست، به فرم مذکور بر میگردیم .

بهای برق مصرفی CM155

با کلیک بر روی فرم CM155 در فرم CM15 وارد فرم مذکور می شویم . اطلاعات شماره شناسائی ، واحد اندازه گیری ، مصرف سالیانه ، پیش بینی ضریب افزایش نرخ و توضیحات لازم را در ستونهای مورد نظر درج نموده ، پس از تکمیل فرم با کلیک بر روی فرم CM15 به فرم مذکور بر می گردیدم .
با ورود اطلاعات مربوط به عملکرد سال ۸۴ و برآورد سال ۸۵ در فرم CM15 و درج توضیحات کلی ضروری در ستون ملاحظات با کلیک بر روی CM1 به فرم مذکور بر می گردیم .

هزینه های مواد و لوازم مصرف شدنی CM16

با کلیک بر روی فرم CM16 در فرم CM وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم صورت ریز هزینه های مواد و لوازم مصرف شدنی دیده می شود . می توان با کلیک بر روی نام هر یک وارد فرم مربوطه شده و اطلاعات در خواستی را وارد نمود .

خرید لوازم جزیی ساختمان CM161

با کلیک بر روی فرم CM161 در فرم CM16 وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات مربوط به عنوان لوازم جزیی، درخواست کننده، مقدار مورد نیاز طی سال ، قیمت واحد و در صورت نیاز توضیحات مورد لزوم در ستونهای مربوطه وارد می گردد.
با کلیک بر روی CM16 در بالای صفحه سمت راست به فرم مذکور بر می گردیم .

خرید لوازم مصرفی اداری CM162

با کلیک بر روی فرم CM162 در فرم CM16 وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات مربوط به عنوان خرید لوازم مصرفی اداری ، درخواست کننده ، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و در صورت نیاز توضیحات مورد لزوم در ستونهای مربوطه وارد می شود.
با کلیک بر روی CM ۱۶ در بالای صفحه سمت راست به فرم مذکور بر می گردیم.

لوازم بدکی ماشین آلات و وسایط نقلیه CM163

با کلیک بر روی فرم CM163 در فرم CM16 وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات مربوط به شماره خودرو، استفاده کننده، مبلغ و در صورت نیاز توضیحات مورد لزوم در ستونهای مربوطه وارد می شود.
با کلیک بر روی CM ۱۶ در بالای صفحه سمت راست به فرم مذکور بر می گردیم.

خرید بذر ، نهال ، سم و لوازم باغبانی CM۱۶۴

با کلیک بر روی فرم CM۱۶۴ در فرم CM۱۶ وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات مربوط به عنوان ، واحد اندازه گیری، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و در صورت نیاز توضیحات مورد لزوم در ستونهای مربوطه وارد می شود.
با کلیک بر روی CM ۱۶ در بالای صفحه سمت راست به فرم مذکور بر می گردیم.

لوازم تنظیف CM۱۶۵

با کلیک بر روی فرم CM۱۶۵ در فرم CM۱۶ وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات مربوط به عنوان ، واحد اندازه گیری، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و در صورت نیاز توضیحات مورد لزوم در ستونهای مربوطه وارد می شود.
با کلیک بر روی CM ۱۶ در بالای صفحه سمت راست به فرم مذکور بر می گردیم.

لوازم آتش نشانی CM۱۶۶

با کلیک بر روی فرم CM۱۶۶ در فرم CM۱۶ وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات مربوط به عنوان ، واحد اندازه گیری، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و در صورت نیاز توضیحات مورد لزوم در ستونهای مربوطه وارد می شود.
با کلیک بر روی CM ۱۶ در بالای صفحه سمت راست به فرم مذکور بر می گردیم.

خرید تابلو و پلاک راهنما CM۱۶۷

با کلیک بر روی فرم CM۱۶۷ در فرم CM۱۶ وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات مربوط به عنوان ، واحد اندازه گیری، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و در صورت نیاز توضیحات مورد لزوم در ستونهای مربوطه وارد می شود.
با کلیک بر روی CM ۱۶ در بالای صفحه سمت راست به فرم مذکور بر می گردیم.

سایر مواد و لوازم مصرف شدنی CM۱۶۸

با کلیک بر روی فرم CM۱۶۸ در فرم CM۱۶ وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات مربوط به عنوان ، واحد اندازه گیری، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و در صورت نیاز توضیحات مورد لزوم در ستونهای مربوطه وارد می شود.
با کلیک بر روی CM ۱۶ در بالای صفحه سمت راست به فرم مذکور بر می گردیم.

پذیرایی CM۱۶۹

با کلیک بر روی فرم CM۱۶۹ در فرم CM۱۶ وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات مربوط به عنوان ، واحد اندازه گیری، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و در صورت نیاز توضیحات مورد لزوم در ستونهای مربوطه وارد می شود.
با کلیک بر روی CM ۱۶ در بالای صفحه سمت راست به فرم مذکور بر می گردیم.

هزینه های استهلاك CM۱۷

با کلیک بر روی فرم CM۱۷ در فرم CM۱۶ وارد فرم مذکور می شویم . فرم مذکور که حاوی گروه عمده اقلام دارایی های قابل استهلاك می باشد . که برای ورود اطلاعات هر قلم دارائی روی فرم آن کلیک می نمائیم.

هزینه استهلاك ساختمان و تاسيسات CM171

با كليك بر روى فرم CM171 در فرم CM17 وارد فرم مذكور مى شويم . در فرم مذكور ليست كل ساختمانها نشان داده شده است اطلاعات مربوط به محل استقرار، تاريخ خريد ، ارزش خريد ، استهلاك انباشته تا پايان سال ۱۳۸۴ ، برآورد استهلاك سال ۱۳۸۵، عمر مفيد(سال) و در صورت نياز توضيحات لازم در خصوص هر ساختمان وارد مى شود .
با كليك بر روى فرم CM17 در بالای صفحه سمت راست به آن فرم برميگرديم .

هزینه استهلاك ماشين آلات و تجهيزات CM172

با كليك بر روى فرم CM172 در فرم CM17 وارد فرم مذكور مى شويم . در فرم مذكور نوع ماشين آلات، محل استقرار، تاريخ خريد ، ارزش خريد ، استهلاك انباشته تا پايان سال ۱۳۸۴ ، برآورد استهلاك سال ۱۳۸۵، عمر مفيد(سال) و در صورت نياز توضيحات لازم در خصوص هر ماشين آلات وارد مى شود .
با كليك بر روى فرم CM17 در بالای صفحه سمت راست به آن فرم برميگرديم .

هزینه استهلاك وسائط نقلیه CM173

با كليك بر روى فرم CM173 در فرم CM17 وارد فرم مذكور مى شويم در فرم نام وسائط نقلیه و شماره شهريانى ، تاريخ خريد ، ارزش خريد ، استهلاك انباشته و در پايان سال ۱۳۸۴ ، برآورد استهلاك سال ۱۳۸۵، نرخ استهلاك و در صورت نياز توضيحات مورد نياز وارد مى شود
با كليك بر روى فرم CM17 در بالای صفحه سمت راست به آن فرم برميگرديم .

هزینه استهلاك لوازم و ابزار كارفنى CM174

با كليك بر روى فرم CM174 در فرم CM17 وارد فرم مذكور مى شويم . در فرم مذكور نوع لوازم و ابزار فنى، محل استقرار، تاريخ خريد ، ارزش خريد ، استهلاك انباشته تا پايان سال ۱۳۸۴ ، برآورد استهلاك سال ۱۳۸۵، عمر مفيد(سال) و در صورت نياز توضيحات لازم وارد مى شود .
با كليك بر روى فرم CM17 در بالای صفحه سمت راست به آن فرم برميگرديم .

هزینه استهلاك اثاثیه و لوازم اداری CM175

با كليك بر روى فرم CM175 در فرم CM17 وارد فرم مذكور مى شويم . در فرم مذكور نوع اثاثه، محل استقرار، تاريخ خريد ، ارزش خريد ، استهلاك انباشته تا پايان سال ۱۳۸۴ ، برآورد استهلاك سال ۱۳۸۵، عمر مفيد(سال) و در صورت نياز توضيحات لازم وارد مى شود .
با كليك بر روى فرم CM17 به آن فرم برميگرديم . سپس با كليك بر CM1 به فرم CM1 برميگرديم .

سایر هزینه ها CM18

با كليك بر روى فرم CM18 در فرم CM1 وارد فرم مذكور مى شويم به علت تعدد انواع هزینه در اين سرفصل صورت ريز آن در فرم CM18 نشان داده شده كه پس از ورود اطلاعات عملكرد سال ۱۳۸۴ و برآورد ۱۳۸۵ و در صورت نياز توضيحات مورد لزوم با كليك بر روى هر كدام از فرمها وارد آن مى شويم .

هزینه چاپ ۱۸۱ CM

با کلیک بر روی فرم CM181 در فرم CM18 وارد فرم مذکور می شویم اطلاعات مربوط به عنوان واحد اندازه گیری ، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز را وارد می نماییم .
با کلیک بر روی فرم CM18 و بالای صفحه سمت راست به فرم مربوطه برمی گردیم .

هزینه جشن و پذیرایی و سوگواری ۱۸۲ CM

با کلیک بر روی فرم CM182 در فرم CM18 وارد فرم مذکور می شویم اطلاعات مربوط به شرح فعالیت، واحد اندازه گیری ، مقدار مورد نیاز ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز را وارد می نماییم .
با کلیک بر روی فرم CM18 و بالای صفحه سمت راست به فرم مربوطه برمی گردیم .

هزینه های بانکی (کارمزد، حواله بانکی، بهای دسته چک، اوراق بها دار و...) ۱۸۳ CM

با کلیک بر روی فرم CM183 در فرم CM18 وارد فرم مذکور می شویم اطلاعات مربوط به عنوان واحد اندازه گیری ، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز را وارد می نماییم .
با کلیک بر روی فرم CM18 و بالای صفحه سمت راست به فرم مربوطه برمی گردیم .

سایر خدمات قراردادی ۱۸۴ CM

با کلیک بر روی فرم CM184 در فرم CM18 وارد فرم مذکور می شویم اطلاعات مربوط به عنوان واحد اندازه گیری ، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز را وارد می نماییم .
با کلیک بر روی فرم CM18 و بالای صفحه سمت راست به فرم مربوطه برمی گردیم .

حیوانات و نباتات ۱۸۵ CM

با کلیک بر روی فرم CM185 در فرم CM18 وارد فرم مذکور می شویم اطلاعات مربوط به عنوان واحد اندازه گیری ، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز را وارد می نماییم .
با کلیک بر روی فرم CM18 و بالای صفحه سمت راست به فرم مربوطه برمی گردیم .

کتاب ۱۸۶ CM

با کلیک بر روی فرم CM186 در فرم CM18 وارد فرم مذکور می شویم اطلاعات مربوط به عنوان واحد اندازه گیری ، مقدار مورد نیاز سالانه ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز را وارد می نماییم .
با کلیک بر روی فرم CM18 و بالای صفحه سمت راست به فرم مربوطه برمی گردیم .
با کلیک بر روی فرم CM در بالای سمت راست فرم CM18 به فرم مذکور و سپس با کلیک بر روی فرم KM به فرم خلاصه درآمد و هزینه باز می گردیدم جهت ورود اطلاعات مربوط به هزینه های اداری روی فرم EM کلیک می کنیم.

هزینه های اداری EM

با کلیک بر روی فرم EM در فرم KM وارد فرم مذکور می شویم . هزینه های اداری به دو بخش عمده هزینه های دستمزد اداری و سایر هزینه ها تفکیک که برای ورود اطلاعات هرکدام بر روی نام فرم آن کلیک می نماییم و صرفاً توضیحات کلی مورد نیاز را در این فرم وارد می نماییم .

هزینه های دستمزد و اداری EM1

با کلیک بر روی فرم EM1 در فرم EM وارد فرم مذکور می شویم در این فرم صورت ریز هزینه های پرسنلی وجود دارد با ورود اطلاعات عملکرد سال ۸۴ ، برآورد سال ۸۵ ، پیش بینی افزایش سالیانه و توضیحات مورد نیاز هزینه های پرسنلی در بخش اداری تکمیل می گردد .
با کلیک روی فرم EM در بالای سمت راست صفحه به فرم EM بر می گردیم .

سایر هزینه ای اداری EM2

با کلیک بر روی فرم EM2 وارد فرم مذکور می شویم در فرم مذکور نیاز است برخی از هزینه ها به صورت ریز وارد شود بنابراین اطلاعات هزینه هایی که در سمت راست آنها نام فرمی نوشته نشده در همین صفحه تکمیل ولی هزینه هایی که در سمت راست آنها شماره فرم نوشته شده ، با کلیک بر روی آنها وارد فرم می شویم . لازم به ذکر است که در ذیل فرم مذکور جای مناسبی جهت ورود اطلاعات مربوط به هزینه هایی که جدید معرفی می شوند تعبیه شده است .

اجاره ساختمان EM25

با کلیک بر روی EM25 در فرم ۲ EM وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات نام ساختمان ، آدرس ، مورد استفاده ، اجاره ماهیانه سال قبل ، پیش بینی رشد اجاره ساختمان (درصد) و توضیحات مورد نیاز وارد می شود . با کلیک بر روی فرم EM2 به فرم مذکور بر میگردیم .

نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تاسیسات EM29

با کلیک بر روی فرم EM ۲۹ در فرم ۲ EM وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات نام ساختمان از فرم و BM نشان داده شده است . صرفا اطلاعات در مقابل ساختمانهایی وارد می شود که مربوط به بخش اداری می باشند اطلاعات محل استقرار ، تعداد ، هزینه هر واحد و توضیحات مورد نیاز در این فرم وارد خواهد شد .
با کلیک بر روی فرم EM2 به فرم مذکور بر می گردیم .

نگهداری و تعمیرات وسائل اداری EM30

با کلیک بر روی فرم EM30 در فرم EM2 وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات عنوان ، واحد ، میزان مورد نیاز ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز وارد می شود .
با کلیک بر روی فرم EM2 به ان فرم بر می گردیم .

خرید لوازم جزئی ساختمان EM51

با کلیک بر روی فرم EM51 در فرم م EM وارد فرم مذکور می شویم در این فرم اطلاعات: عنوان لوازم جزئی ساختمان ، محل استفاده ، واحد ، میزان مورد نیاز ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز وارد می شود . سپس کلیک بر روی فرم EM در بال و سمت راست صفحه به فرم EM2 بر می گردیم

لوازم یدکی ماشین آلات و وسائط نقلیه EM53

با کلیک بر روی فرم EM53 در فرم EM2 وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات عنوان ، لوازم یدکی ، واحد ، میزان مورد نیاز ، قیمت واحد ، و توضیحات مورد نیاز وارد می شود و سپس با کلیک بر روی فرم EM2 در بالای صفحه سمت راست به فرم EM2 بر می گردیم .

خرید لباس کار و لوازم کار کارکنان EM54

با کلیک بر روی فرم EM54 در فرم EM2 وارد فرم مذکور می شویم . در این فرم اطلاعات عنوان ، لباس یا لوازم کار ، میزان موردنیاز ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز را وارد و سپس با کلیک بر روی فرم EM2 در بالای صفحه سمت راست به فرم EM2 بر می گردیم .

خرید وسایل آتش نشانی EM57

با کلیک بر روی فرم EM57 در فرم EM2 وارد فرم مذکور می شویم در ان فرم اطلاعات ک عنوان وسیله، محل استفاده، واحد ، میزان مورد نیاز درسال ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز را واردی و سپس با کلیک بر روی فرم EM2 در بالای صفحه سمت راست به فرم EM2 برمی گردیم.

خرید تابلو و پلاک راهنمایی EM58

با کلیک بر روی فرم EM58 در فرم EM2 وارد فرم مذکور می شویم در این فرم اطلاعات عنوان تابلو، محل استقرار ، واحد،میزان مورد نیاز درسال ، قیمت واحدقابل پیش بینی و توضیحات مورد نیاز وارد می شود و سپس با کلیک بر روی فرم EM2 به آن فرم بر می گردیم .

کارمزد وام EM61

با کلیک بر روی فرم فرم EM61 در فرم EM2 وارد فرم مذکور می شویم در این فرم اطلاعات شماره وام ، تاریخ دریافت ، مبلغ وام ، نرخ کارمزدسالانه و توضیحات مورد نیاز وارد می شود . سپس با کلیک بر روی فرم EM2 به آن فرم بر می گردیم وبا کلیک بر روی فرم EM در بالا و سمت راست صفحه به فرم EM باز می گردیم . با تکمیل فرم EM با کلیک بر روی فرم KM در بالا و سمت راست صفحه به فرم مذکر بر می گردیم .

هزینه های مربوط به کمکهای عمومی و خصوصی ZM

با کلیک بر روی فرم ZM در فرم KM وارد فرم مذکور می شویم . اطلاعات مربوط به کمکها را در این فرم وارد می نماییم شایان ذکر اینکه در صورتیکه کمک از محل کدی غیر از کدهای پیش بینی شده است در زیر فرم مذکور امکان ورود کد،عنوان و سایر اطلاعات مربوطه در نظر گرفته شده است . پس از ورود اطلاعات با کلیک بر روی فرم KM به فرم مذکور بر می گردیم در اینجا ورود اطلاعات مربوط به بوجه عملیاتی خاتمه یافته و جهت ادامه مسیر به سوی بودجه جامع، سلول فهرست را کلیک می نماییم .

بودجه مخارج سرمایه ای SM

با کلیک بر روی فرم SM در فرم فهرست وارد فرم مذکور می گردیم در این فرم لیست (مخارج سرمایه ای) نشان داده شده است برای دارایی های ثابت در بودجه یا پیش بینی افزایش می شود یا کاهش جهت ورود پیش بینی افزایش دارایی های مذکور از فرمهای مندرج در ستون A و جهت پیش بینی کاهش آنها از فرمهای مندرج در ستون B استفاده می شود.

افزایش زمین ۱ SM

با کلیک بر روی فرم SM۱ در فرم SM ورد فرم مذکور می شویم در این فرم اطلاعات مربوط به آدرس زمین ، مورد مصرف ، واحد اندازه گیری ، میزان مورد نیاز ، قیمت واحد و منابع تامین درج می گردد پس از ورود اطلاعات با کلیک بر روی فرم SM در بالای سمت راست صفحه به فرم SM برمی گردیم .

کاهش زمین ۱۱ SM

با کلیک بر روی فرم SM۱۱ وارد فرم مذکور می شویم در این فرم اطلاعات مربوط به آدرس زمین ، علت فروش ، واحد اندازه گیری ، میزان ، قیمت واحد ، توضیحات مورد لزوم وارد می شود . پس از درج اطلاعات با کلیک بر روی فرم SM در بالای سمت راست فرم به فرم SM بر می گردیم .

افزایش ساختمان ۲ SM

با کلیک بر روی فرم SM۲ در فرم SM وارد فرم مذکور می شویم در این فرم اطلاعات عنوان ساختمان ، مورد مصرف ، واحد اندازه گیری میزان مورد نیاز ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز درج می شود . پس از ورود اطلاعات با کلیک بر روی فرم SM در بالای سمت راست فرم به فرم SM برمی گردیم .

کاهش ساختمان ۲۱ SM

با کلیک بر روی فرم SM۲۱ وارد فرم مذکور می شویم در این فرم اطلاعات عنوان ساختمان ، علت فروش ، واحد اندازه گیری ، میزان ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز درج می شود پس از ورود اطلاعات با کلیک بر روی فرم SM در بالای سمت راست فرم به فرم SM میگردیم .

برای سایر دارائیا نیز همانند افزایش و کاهش ساختمان عمل می شود.

پروژه های عمرانی PM

با کلیک بر روی فرم PM در فرم SM وارد فرم مذکور می گردیم در فرم PM صرفا توضیحات مورد نیاز وارد می شود و اطلاعات مربوط به پروژه ها از فرم QM۱۶ به این فرم منتقل شده است . جهت ورود اطلاعات ریز هر پروژه با کلیک بر روی فرمهای سمت راست هر پروژه اطلاعات مربوطه درج خواهد شد .

پروژه ردیف ۱ PM

با کلیک بر روی فرم ۱ PM در فرم PM وارد فرم مذکور می گردیم در این فرم می بایست اطلاعات ریز پروژه ها را از قبیل : شرح فعالیت اصلی ، واحد کار ، میزان مورد نیاز ، قیمت واحد و توضیحات مورد نیاز وارد می نماییم پس از ورود اطلاعات با کلیک بر روی PM به آن فرم بر میگردیم

تذکر – برای ورود اطلاعات سایر پروژه های عمرانی نیز به روش اخیر الذکر عمل می نماییم و در نهایت با کلیک

بر روی فهرست به فرم فهرست بر می گردیم .

ترازنامه بودجه شده BM

با کلیک بر روی فرم BM در فرم فهرست وارد فرم مذکور می گردیم بخشی از اطلاعات مربوط به سال ۸۴ و ۸۵ که با رنگ آبی نشان داده شده در این فرم درج می شود و جهت ورود اطلاعات مربوط به حسابهای دریافتی و پرداختی می توان با کلیک بر روی BM۱ وارد فرم مذکور گردید.

حسابهای دریافتی و پرداختی BM۱

با کلیک بر روی فرم BM۱ در فرم BM وارد فرم مذکور می شویم به علت تعدد انواع حساب های دریافتی و پرداختی اقسام آن در این فرم نشان داده شده است که می توان جهت ورود اطلاعات هر یک از کدها با کلیک بر روی فرمهای مربوطه اطلاعات را وارد نمود. در این فرم صرفاً اطلاعات به عملکرد ۸۴ و برآورد ۸۵ دیون با محل و بلامحل و همچنین سایر موارد اضافه شده احتمال و توضیحات مورد نیاز وارد خواهد شد.

اعطای وام به بخش خصوصی و عمومی BM۱۱

با کلیک بر روی فرم BM۱۱ در فرم مذکور می شویم در این فرم اطلاعات به نام بخش خصوصی و عمومی، مانده وام در پایان سال ۸۴، برآورد مانده وام در پایان سال ۸۵، وام پرداختی در سال ۸۶، بازدریافت وام در سال ۸۶ و سایر توضیحات مورد نیاز درج می شود سپس با کلیک بر روی BM۱ به آن فرم بر میگردیم.

مشارکت در سرمایه گذاری بخش خصوصی و عمومی BM۱۲

با کلیک بر روی فرم BM۱۲ در فرم BM۱ وارد فرم مذکور می شویم در این فرم اطلاعات نام بخش خصوصی و عمومی، میزان مشارکت در پایان سال ۸۴، برآورد مانده سرمایه گذاری در پایان سال ۸۵، سرمایه گذاری در سال ۸۶، کاشه سرمایه گذاری در سال ۸۶ و توضیحات مورد لزوم درج خواهد شد. سپس با کلیک بر روی BM۱ وارد فرم مذکور می شویم.

اقساط وامهای دریافتی BM۱۳

با کلیک بر روی فرم BM۱۳ در فرم BM۱ وارد فرم مذکور می شویم در این فرم اطلاعات شماره و مشخصات وام دریافتی، تاریخ دریافت وام، مبلغ وام دریافتی، میزان بازپرداخت وام در سالهای قبل از ۸۴، برآورد میزان بازپرداخت وام در سال ۸۵، میزان بازپرداخت وام در سال ۸۶ و توضیحات مورد نیاز درج می شود سپس با کلیک بر روی فرم BM۱ در بالای سمت راست فرم به فرم BM۱ بر میگردیم و در فرم مذکور با کلیک فهرست به فرم فهرست میرویم.

بودجه نقدی NM

با کلیک بر روی فرم NM در فرم فهرست وارد فرم مذکور می شویم در این فرم صرفاً پیش بینی مانده وجود نقد در ابتدای سال ۸۶ و توضیحات مورد نیاز وارد می شود. برای ورود سایر اطلاعات مربوط به نقدینگی روی فرمهای مندرج در سمت راست بودجه نقدی کلیک می نمایم.

وصولی از محل درآمدهای اختصاصی NM۳

با کلیک بر روی فرم NM۳ وارد فرم NM وارد فرم مذکور خواهیم شد. در این فرم اطلاعات مربوط به پیش بینی کدهای درآمدهای منتقل گردیده و اطلاعات مربوط به وجوه سنوات قبل و وجوه آتی و همچنین تقسیم بخش نقدی بین سه ماهه های مختلف وارد می شود تعاریف زیر را برای ورود اطلاعات به کاربر کمک می نماید.

در ستون مطالبات سنوات قبل ارقامی وارد می شود که احیاناً منطقه بابت درآمدهای مربوطه طلبکار می باشد و در ستون دریافتی در سال بودجه سنوات قبل ارقامی درج خواهد شد که پیش بینی می شود از محل طلب گذشته آن کد دریافت شود. در ستون پیش بینی که دریافتی آن منتقل گردیده، پیش بینی می شود که چه میزان از درآمد مذکور در سال بودجه ای دریافت می شود.

در ستون دریافتی دوره های بعد از بودجه ارقامی درج می شود که مربوط به پیش دریافت درآمد باشد. جمع دریافتی در ستون دریافتی در سال بودجه جمع وجوه می بایست در طی سال دریافت شود که لازم است مشخص شود در هر سه ماهه چه میزان دریافت خواهد شد.

نکته قابل توجه اینکه در این فرم ۲ نوع کنترل لحاظ شده است یکی در سلول C1 که در صورتیکه وجوه دریافتی از وجوه دریافتی بیشتر باشد پیغام داده می شود. کنترل دوم بهنگام تقسیم وجوه دریافتی به سه ماهه ها می باشد که اگر وجوه دریافتی با تقسیمات سه ماهه برابر نباشد در ستون وجوه دریافتی سنوات بعد کلمه اشتباه درج خواهد شد. پس از ورود اطلاعات در فرم مذکور یا کلیک بر روی فرم NM به آن فرم بر می گردیم.

وصولی بابت فروش داراییها NM6

با کلیک بر روی فرم NM6 در فرم NM وارد فرم مذکور می شویم. در این فرم لیست دارایی های ثابت و میزان فروش پیش بینی شده در جدول مشخص می باشد. در فرم حاضر اطلاعات مربوط به مطالبات گذشته بابت فروش هر کدام از دارایی های و میزان وصول آن در سال بودجه، مبلغ وصولی از بابت پیش بینی فروش در سال بودجه ای و پیش دریافت بابت فروش داراییها در سالهای بعد وارد می شود سپس با استفاده از ستون دریافتی در سال بودجه مشخص می نماییم که مبلغ وصولی را در کدام سه ماهه ها دریافت می نماییم. در این فرم نیز ۲ نوع کنترل یاده شده در فرم NM3 گنجانده شده است.

پس از تکمیل ورود اطلاعات در این فرم با کلیک بر روی فرم NM به آن فرم بر می گردیم.

پرداخت بابت قیمت تمام شده خدمات شهری NM8

با کلیک بر روی فرم NM8 در فرم NM وارد فرم مذکور می شویم. در این فرم لیست برنامه های خدمات شهری و میزان پرداختی نشان داده شده است. در فرم حاضر اطلاعات مربوط به بدهی گذشته از بابت برنامه های خدمات شهری و میزان پرداخت آن در سال بودجه، مبلغ پرداختی در سال بودجه از بابت پیش بینی مبالغ پرداختی و پیش پرداخت پرداختی بابت خدمات شهری سالهای بعد وارد می شود.

سپس با استفاده از ستون پرداختی در سال بودجه، مشخص می نماییم که مبالغ پرداختی چگونه در سه ماهه های سال بودجه ای پرداخت خواهد شد.

در این فرم نیز ۲ نوع کنترل یاده شده در فرم NM3 وجود دارد. که بهنگام ورود اطلاعات لازم است به آن توجه شود. پس از تکمیل ورود اطلاعات در این فرم با کلیک بر روی فرم NM به آن فرم بر می گردیم.

پرداخت بابت قیمت تمام شده پروژه های عمرانی NM9

با کلیک بر روی فرم NM9 در فرم NM وارد فرم مذکور می شویم. در این فرم لیست پروژه های عمرانی و مبالغ پرداختی پیش بینی شده نشان داده شده است. فرم حاضر اطلاعات مربوط به بدهی گذشته از بابت پروژه های عمرانی و میزان پرداخت آن در سال بودجه، مبلغ پرداختی در سال بودجه از بابت پیش بینی مبالغ پرداختی، پیش پرداخت پرداختی بابت پروژه های عمرانی سالهای بعد وارد می شود. سپس با استفاده از ستون پرداختی در سال بودجه، مشخص می نماییم

که مبالغ پرداختی چگونه در سه ماهه های سال بودجه ای پرداخت خواهد شد. در این فرم نیز ۲ نوع کنترل یاده شده در فرم NM3 وجود دارد. که بهنگام ورود اطلاعات لازم است به آن توجه شود. پس از تکمیل اطلاعات در این فرم با کلیک بر روی فرم NM به آن فرم بر می گردیم.

پرداختی بابت هزینه های اداری NM10

با کلیک بر روی فرم NM10 در فرم NM وارد فرم مذکور می شویم. در این فرم صورت کلی هزینه های اداری و میزان هزینه پیش بینی شده نشان داده شده است. در فرم حاضر اطلاعات مربوط به بدهی گذشته از بابت هزینه های اداری و میزان پرداخت آن در سال بودجه، مبلغ پرداختی در سال بودجه از بابت پیش بینی مبالغ پرداختی، پیش پرداخت پرداختی بابت هزینه های اداری سالهای بعد وارد می شود. سپس با استفاده از ستون پرداختی در سال بودجه، مشخص می نمائیم که مبالغ پرداختی، چگونه در سه ماهه های سال بودجه ای پرداخت خواهد شد. در این فرم نیز ۲ نوع کنترل یاد شده در فرم NM3 وجود دارد که بهنگام ورود اطلاعات لازم است به آن توجه شود. پس از تکمیل اطلاعات در این فرم، با کلیک بر روی فرم NM به آن فرم بر می گردیم.

پرداختی بابت مخارج سرمایه ای NM11

با کلیک بر روی فرم NM11 در فرم NM وارد فرم مذکور می شویم. در این فرم صورت دارایی های ثابت و میزان پرداختی بابت تهیه آن نشان داده شده است. در فرم حاضر اطلاعات مربوط به بدهی گذشته از بابت خرید دارایی های ثابت و میزان پرداختی بدهی مذکور در سال بودجه، مبلغ پرداختی در سال بودجه از بابت پیش بینی مبالغ پرداختی پیش بینی شده، پیش پرداخت پرداختی بابت تهیه دارایی های ثابت در سالهای بعد وارد می شود. سپس با استفاده از ستون پرداختی در سال بودجه، مشخص می نمائیم که مبالغ پرداختی، چگونه در سه ماهه های سال بودجه ای پرداخت خواهد شد.

در این فرم نیز ۲ نوع کنترل یاد شده در فرم NM3 وجود دارد که بهنگام ورود اطلاعات لازم است به آن توجه شود. پس از تکمیل اطلاعات در این فرم، با کلیک بر روی فرم NM به آن فرم بر می گردیم.

سایر پرداختها NM13

با کلیک بر روی فرم NM137 در فرم NM وارد فرم مذکور می شویم. در این فرم صورت کلی پرداختها مشخص شده است. در فرم حاضر صرفاً توضیحات مورد لزوم وارد خواهد شد. و برای تکمیل سایر اطلاعات بر روی NM137 کلیک کرده تا جدول مربوطه نشان داده شود. در این جدول صورت ریز سایر پرداختها و میزان پرداختی بابت آنها نشان داده شده است. در فرم حاضر اطلاعات مربوط به وجوه پرداختی سنوات قبل و میزان پرداختی از این بابت در سال بودجه، مبلغ پرداختی در سال بودجه از بابت مبالغ پرداختی پیش بینی شده، پیش پرداخت بابت دوره های بعد وارده می شود. سپس با استفاده از ستون پرداختی در سال بودجه، مشخص می نمائیم که مبالغ پرداختی، چگونه در سه ماهه های سال بودجه ای پرداخت خواهد شد.

در این فرم نیز ۲ نوع کنترل یاده شده در فرم NM3 وجود دارد که بهنگام ورود اطلاعات لازم است به آن توجه شود. پس از تکمیل اطلاعات در این فرم، با کلیک بر روی فرم NM به آن فرم بر می گردیم.

پس از ورود اطلاعات فوق می توان فرمهای زیر را مشاهده و تجزیه و تحلیل نمود.

- | | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| - خلاصه درآمد و هزینه | - بودجه نقدی | - درآمد (طبق روش سنتی قبلی) |
| - بودجه مخارجی سرمایه ای | - تعادل بودجه | - هزینه (طبق روش سنتی قبلی) |
| - ترازنامه بودجه شده | - منابع و مصارف بودجه | |

مدیریت پروژه بودجه عملیاتی

شهرداری تهران
راهنمای تشخیص ماهیت مواد هزینه

کد	شرح	هزینه ای	دارائی	دیون(بدهی)	ملاحظات
۱۰۱۰	حقوق، اجرت و دستمزد	***			
۱۰۲۰	مزایا و کمک ها	***			
۲۰۳۰	ماموریت، هزینه سفر، حمل و نقل و ارتباطات	***			
۲۰۴۰	اجاره بهاء و کرایه	***			
۲۰۵۰	خدمات قراردادی	***			
۲۰۶۰	سوخت	***			
۲۰۷۰	مواد و لوازم مصرف شدنی	***			
۳۱۰۰	خرید زمین، ساختمان و حقوق ارتفاعی		***		
۳۱۱۰	ساختمان و تاسیسات		***		
۳۱۲۰	ماشین آلات و تجهیزات عمده		***		
۳۱۳۰	کالاهای مصرف نشدنی		***		
۳۱۴۰	مصالح ساختمانی و تاسیساتی	***	***		بسته به نوع و محل استفاده در یکی از ستونها قرار می گیرد
۳۱۵۱	اعطای وام به بخش خصوصی و عمومی		***		
۳۱۵۲	مشارکت در سرمایه گذاری بخش خصوصی و عمومی		***		
۳۱۵۳	هزینه های متفرقه	***	***		بسته به نوع و محل استفاده در یکی از ستونها قرار می گیرد
۴۱۶۰	کمک و پرداخت های دیگر به بخش عمومی	***			
۴۱۷۰	کمک و پرداخت های دیگر به بخش خصوصی	***			
۴۱۸۰۱	بازپرداخت وام و کارمزد	***		***	بازپرداخت اصل وام ماهیت دیون و کارمزد متعلقه ماهیت هزینه ای دارد
۴۱۹۰	پرداختهای انتقالی به کارکنان	***			
۴۲۰۰	دیون و تعهدات			***	

شهرداری تهران
 راهنمای تشخیص ماهیت طرحها و پروژه ها

ردیف	عنوان	توسعه	تعمیرات	تعمیرات اساسی	تعمیرات جزئی	تعمیرات	تعمیرات
۳۱۱۰۰	طرح تهیه و تصویب طرحهای جامع هادی و تفصیلی						
۳۱۳۰۱	طرح مطالعاتی جهت بررسی مسائل شهری	***					
۳۱۳۰۲	مطالعه، مدیریت و کنترل پروژه های عمرانی	***					
۳۱۳۰۳	طراحی محیط شهری برای کم توانان جسمی			***			
۳۱۳۰۴	پهنه بندی لرزه ای شهر تهران	***					
۳۱۳۰۵	بررسی و مطالعه زیست محیطی شهر تهران				***		
۳۱۳۰۶	بازنگری و اصلاح قانون شهرداری، تشکیلات و روشها	***					
۳۱۳۰۷	مطالعه سیستمهای اداری و اتوماسیون آنها	***					
۳۲۱۰۱	بررسی و طراحی دفع آبهای سطحی					***	
۳۲۱۰۲	کنترل سطح آبهای زیر زمینی					***	
۳۲۱۰۳	لایروبی و نگهداری کانال					***	
۳۲۱۰۴	لایروبی و بازسازی قنوات					***	
۳۳۱۰۳	طراحی بزرگراه	***					
۳۳۱۰۵	روکش اساسی، لکه گیری، مرمت نوارخطاری			***			
۳۳۱۰۷	طراحی پلهای سواره رو			***			
۳۳۱۰۹	تعمیر و نگهداری پلهای سواره رو			***			
۳۳۱۱۰	طراحی پل عبور پیاده			***			
۳۳۱۱۴	ترمیم و نگهداری پل عبور پیاده			***			
۳۳۱۱۶	ترمیم و نگهداری آسفالت و ابنیه بزرگراه			***			
۳۳۱۱۷	نصب و ترمیم سنگ دال، جدول، رفوژها و پیاده روها			***			
۳۳۱۲۱	بازپیرایی اماکن و معابر				***		
۳۳۲۰۱	نصب نگهداری چراغهای راهنمایی و راهنمایی			***			
۳۳۲۰۲	خط کشی معابر			***			
۳۳۲۰۳	نصب و نگهداری انواع چمنپناه و ایمنی و گارد ریل			***			
۳۳۲۰۴	نصب رفلکتور و گل میخ			***			
۳۳۲۰۵	نصب و نگهداری تابلو شناسایی و تعیین مسیر			***			
۳۳۲۰۶	نصب و نگهداری علام ایمنی و راهنمایی و راهنمایی			***			
۳۳۲۰۷	نصب و نگهداری پل پیاده همسطح ایستگاه اتوبوس			***			
۳۳۲۰۸	نرده گذاری در اطراف میدان و ...			***			
۳۳۲۱۱	مطالعات جامع بهبود سیستم ترافیک			***			
۳۳۲۱۸	ارتقاء فرهنگ عبور و مرور			***			
۳۳۲۲۰	نگهداری ایستگاه سنجش آلودگی هوا				***		

ردیف	شرح خدمات	تاریخ انعقاد قرارداد	مبلغ قرارداد (میلیون ریال)	وضعیت قرارداد	نوع قرارداد	توضیحات
۳۳۲۲۵	نگهداری و بهسازی مراکز کنترل ترافیک		***			
۳۳۲۲۶	کمک عمرانی به شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)					بدهی شرکت مترو
۳۳۳۰۱	طراحی پارکینگ		***			
۳۳۴۰۱	کمک عمرانی به شرکت واحد					بدهی شرکت واحد
۳۵۱۰۰	طرح احداث و تکمیل تجهیزات آتش نشانی					بدهی آتش نشانی
۳۵۲۰۱	خرید ماشین آلات و تجهیزات آتش نشانی					بدهی آتش نشانی
۳۵۳۰۱	بررسی و طراحی مسیر			***		
۳۵۳۰۵	لازروی و نگهداری دیوار مسیر			***		
۳۵۳۰۸	ترمیم و نگهداری پل ها و دریاچه های قزلی روی نهر ها			***		
۳۶۱۰۱	طراحی بوستان			***		
۳۶۱۰۳	بازسازی و ترمیم بوستان			***		
۳۶۱۰۶	نگهداری جنگلکاری			***		
۳۶۱۰۸	تامین درخت، درختچه و گل و گیاه فضای سبز			***		
۳۶۲۰۲	مطالعات استفاده بهینه از پسماندها و مقابله با صنایع مزاحم			***		
۳۶۲۰۳	استفاده از پسماندها و دفع صنایع مزاحم			***		
۳۶۲۰۴	خرید ماشین آلات و تجهیزات عمرانی خدمات شهری					بدهی سازمان خدمات
۳۷۱۰۲	بازسازی و تعمیرات اساسی ساختمان اداری			***		
۳۷۳۱۷	اسامتهای صنایع مزاحم			***		
۳۷۳۲۳	اسامتهای کارگران فصلی			***		
۳۸۱۰۱	بررسی و مطالعه امکانات تفریحی، ورزشی، آموزشی			***		
۳۸۱۱۱	کمک به توسعه و تجهیز مدارس					کمک به بخش صومعی
۳۸۱۱۴	نگهداری و سماندهی سایر تاسیسات و مجتمع های ورزشی، تفریحی، فرهنگی و هنری			***		
۳۸۱۱۷	کمک به عمران مساجد					کمک به بخش صومعی