



وزارت مالیه
ریاست عمومی بودجه
واحد بودجه سازی ولایتی

مواد درسی متحد المال شماره 1 بودجه

مواد درسی متحد المال شماره 1 بودجه

مدت برنامه آموزشی: دو روزه

پیشگفتار :

متحدالمال شماره 1 بودجه مرحله نخست روند ترتیب بودجه میباشد. متحدالمال شماره 1 در سطح ریاست های ولایتی چهار وزارت (وزارت معارف، وزارت صحت عامه، وزارت زراعت، مالداری و ابیاری، وزارت احیا و انکشاف دهات) و واحد دومی اداره مستقل ارگان های محل در سال مالی 1390 به تمام 34 ولایت کشور به صورت دوره امتحانی معرفی و عملی گردید. متحدالمال شماره 1 بودجه، ادارات و نهادهای ولایتی را در زمینه پلانگذاری بودجه و اولویت بندی نیازمندی های آنان در بودجه، به اساس راهنمای های وزارت مالیه و سایر وزارت های ذیربط کمک مینماید.

آمرین و کارمندان پلانگذاری، مالی و بودجوی ریاست های ولایتی وزارت های متذکره، روی روند برنامه ریزی بودجه و ترتیب متحدالمال شماره 1 بودجه کار مینمایند. واحد بودجه سازی ولایتی وزارت مالیه مسئولیت هماهنگی تمام روند بودجه سازی ولایتی را دارا میباشد و با کمک مالی تمویل کننده گان بین المللی، حمایت های تخنیکی و برنامه های ارتقای ظرفیت را برای ریاست های ولایتی فراهم می نماید.

از زمان آغاز این روند، برنامه های متعددی ارتقای ظرفیت توسط وزارت مالیه، وزارت های ذیربط و شرکای تمویل کننده برای تمامی کارمندان ولایتی که در روند بودجه سازی سهم اند، تدویر گردیده تا ظرفیت کارمندان در بخش های پلانگذاری، بودجه سازی، و سایر مسایل مالی در سطح ولایات ارتقا یابد.

این رهنمود، منحیث میکانیزم جدید در بخش روند آموزش، مخصوصاً متحدالمال شماره 1 بودجه، برنامه های ارتقای ظرفیت را تقویت مینماید.

این رهنمود آموزشی شامل بخش های متعددی مانند: تقسیم اوقات بودجه، رهنمود های متحدالمال شماره 1 بودجه، فورم های متحدالمال شماره 1 بودجه، مراحل و نحوه خانه پری فورم ها بوده و در تهیه متحدالمال شماره 1 بودجه به سطح ولایات کمک می کند.

پس منظر

الف. هدف

هدف این رهنمود آموزشی ارتقای ظرفیت آمرین و کارمندان تخنیکی واحدهای مالی و پلان مستوفیت ها، ریاست های اقتصاد و چهار وزارت شامل در بودجه به اساس ولایت (معارف، صحت عامه، زراعت و انکشاف دهات) است، که مسئولیت پلانگذاری، بودجه سازی و ترتیب متحدالمال شماره 1 بودجه را به عهده دارند. این رهنمود، کارمندان تخنیکی مالی و پلانگذاری را قادر خواهد ساخت تا متحدالمال شماره 1 بودجه را مطابق به رهنمود ترتیب و در زمان مشخص آن به وزارت های مرکزی مربوط ارسال نمایند.

ب. آجندا

هرچند آجندا این ورکشاپ دو روزه بر اساس یک فعالیت تنظیم گردیده است، اما ترتیب دهندگان ورکشاپ میتوانند با اضافه نمودن وقت ورکشاپ آن را به سه فعالیت افزایش دهند. آجندای پیشنهادی در صورت نیاز، در مشوره با ادارات اشتراک کننده، بازنگری خواهد شد. شکل این رهنمود طوری تنظیم گردیده که بخشهای از میان این رهنمود انتخاب گردد که قابل تطبیق در سازمان مربوط باشد.

روند ترتیب بودجه سال ۱۳۶۹ (تقسیم اوقات بودجه)

وزارت مالیه	
ریاست عمومی بودجه	
تقسیم اوقات ترتیب بودجه ملی سال مالی 1396	
اقدامات	ضرب الاجل زمانی
1 . تقویم بودجه	
1.1. نهائی ساختن تقسیم اوقات بودجه با مشوره کمیته بودجه	2 حوت 1394
1.2. ارسال تقویم بودجه به واحد های بودجوی و تمویل کنندگان و نشر آن در صفحه انترنییتی	10 حوت 1394
2 . متحدالمال شماره 1 بودجه	
2.1. ترتیب و تهیه مسوده استراتیژی مالی (پیشبینی منابع مالی و مصارف مبداء، چندین ساله) توسط ریاست پالیسی مالی	2 حوت 1394
2.2. ارسال مسوده استراتیژی مالی به کابینه جهت تصویب	5 حوت 1394
2.3. تصویب استراتیژی مالی و تعیین اولویت های مصرفی توسط کابینه	10 حوت 1394
2.4. ارسال متحدالمال شماره 1 بودجه در تفاهم با وزارت اقتصاد	22 حمل 1395
2.5. تدویر ورکشاپ ها به منظور توضیح و تشریح شرایط پیشنهاد بودجه در متحدالمال شماره 1 بودجه	14 حمل الی 15 حمل 1395
2.6. وزارت خانه ها پیشنهادات بودجوی شان را در تفاهم با واحد های ولایتی مربوطه خویش تکمیل نمایند	15 حمل 1395 الی 15 ثور 1395
2.7. همکاری وزارت اقتصاد با واحد های بودجوی (سکتور های مشخص شده از سوی کابینه)	16 حمل الی 22 ثور 1395
2.8. تدویر ورکشاپ به منظور آگاه ساختن جامعه مدنی از چگونگی ترتیب بودجه سال مالی 1396	1 ثور 1395
2.9. ضرب الاجل تسلیمی پیشنهادات بودجوی ادارات بعد از توحید پینشهادات بودجوی واحد های ولایتی شان در متحدالمال شماره 1 بودجه به وزارت های مالیه و اقتصاد	8 جوزا 1395
2.10. ارزیابی پیشنهادات پروژوی (سکتور های مشخص شده از سوی کابینه) توسط وزارت اقتصاد به همکاری وزارت مالیه	9 جوزا الی 22 جوزا 1395
2.11. اولویت بندی پیشنهادات پروژه ها توسط وزارت اقتصاد مطابق فیصله کابینه و ارسال آن به وزارت مالیه	9 جوزا الی 22 جوزا 1395
3 . چارچوب میان مدت بودجه	
3.1. وزارت مالیه پیشنهادات جدید دارای اولویت را جهت بررسی و تصمیم گیری به کمیته بودجه پیشکش مینماید	17 جوزا 1395

17 جوزا 1395	ثبیت و تائید از موجودیت وجوه پلان شده برای سال مالی 1395 توسط داورها	3.2
29 جوزا 1395	ترتیب مسوده چارچوب میان مدت بودجه، به شمول چارچوب میان مدت مالی و سقف های بودجوی	3.3
1 سرطان 1395	ارسال مسوده چارچوب میان مدت بودجه (بشمول سقف های بودجوی) به کابینه غرض منظوری و نشر آن	3.4
9 سرطان 1395	تصویب چارچوب میان مدت بودجه از سوی کابینه	3.5
4 . بررسی بودجه وسط سال		
1 جوزا الی 10 جوزا 1395	بررسی بودجه در وسط سال توسط وزارت های مالیه و اقتصاد	4.1
10 جوزا الی 25 جوزا 1395	ترتیب سند بررسی وسط سال مالی 1395 و ارائه آن به کمیته بودجه	4.2
30 جوزا 1395	ارسال بودجه بررسی وسط سال به کابینه	4.3
12 سرطان 1395	ارسال بررسی وسط سال به پارلمان	4.4
در مدت یک هفته بعد از تصویب و منظوری بودجه	ارسال سند منظور شده بررسی وسط سال به واحد های بودجوی و سایر جوانب ذیدخل و نشر آن در صفحه اینترنتی وزارت مالی/ ریاست عمومی بودجه	4.5
5 . متحدالمال شماره 2 بودجه		
15 سرطان 1395	ارسال متحدالمال شماره 2 بودجه با ضمائیم (سقف های منظور شده، طرزالعمل های محاسیوی و فورمه های لازم)	5.1
16 سرطان 1395	شریک ساختن متحدالمال شماره 2 با واحد های ولایتی از طرف ادارات مرکزی	5.2
21 سرطان الی 23 سرطان 1395	تدویر ورکشاپ ها به منظور توضیح و تشریح شرایط پیشنهاد متحدالمال شماره 2 بودجه	5.3
16 سرطان 29 سرطان 1395	حصول اطمینان و دریافت اسناد لازم از طرح پروژه تعهده شده بمنظور تمویل توسط تمویل کننده گان از ادارات	5.4
20 سرطان 10 اسد 1395	تکمیل اسناد پروژه های مربوطه توسط واحد های بودجوی در فورمه های مخصوص (وزارت مالیه) به همکاری وزارت اقتصاد، و ارزیابی قابلیت اجرای و قیمت گذاری این پروژه ها توسط وزارت اقتصاد. وزارت اقتصاد بخش های تخنیکی و قیمت گذاری پروژه ها را تصویب و فراهم خواهد نمود.	5.5
16 اسد 1395	ضرب الاجل تسلیمی پیشنهادات بودجوی بعد از توحید پیشنهادات واحد های ولایتی در متحدالمال شماره 2 بودجه به وزارت های مالیه و اقتصاد	5.6
6 . مجالس استماعیه بودجه		
17 اسد الی 24 اسد 1395	ارزیابی، تحلیل و توضیح پیشنهادات بودجوی واحد های بودجوی در مطابقت به سقف ها و طرزالعمل های محاسباتی توسط مسئولین ریاست عمومی بودجه وزارت مالیه	6.1
27 اسد 1395	ارائه ارزیابی، تحلیل و خلاصه پیشنهادات بودجوی واحد های بودجوی در متحدالمال شماره 2 بودجه به کمیته بودجه	6.2
26 اسد 1395	نهایی ساختن بررسی مالی تمویل کنندگان	6.3
1 سنبله الی 24 سنبله 1395	تدویر جلسات استماعیه بودجه، بمنظور اتخاذ تصامیم روی پیشنهادات بودجوی واحد های بودجوی با اشتراک کمیته بودجه و واحد های بودجوی در مطابق به طرزالعمل مربوطه توسط ریاست عمومی بودجه	6.4
30 سنبله 1395	تدویر جلسه فوق العاده کمیته بودجه بمنظور نهایی سازی فیصله های جلسات استماعیه بودجه در زمینه طرح بودجه سال مالی 1396	6.5
7 . مسوده بودجه		
10 میزان 1395	نهایی ساختن مسوده بودجه ملی سال مالی 1396 توسط ریاست عمومی بودجه	7.1
14 میزان 1395	ارسال مسوده بودجه ملی سال مالی 1396 به کابینه	7.2
21 میزان 1395	تجدید و ارسال مجدد پیشنهادات بودجوی متحدالمال شماره 2 بودجه در مطابقت به بودجه منظور شده منجانب واحد های بودجوی به ریاست عمومی بودجه	7.3
28 میزان 1395	ارسال مسوده بودجه ملی سال مالی 1396 به شورای ملی	7.4

7.5.	ارائه مسوده بودجه ملی سال مالی 1396 به شورای ملی	1 عقرب 1395
8. شرح بودجه و فعالیت های بعد از منظوری بودجه		
8.1.	تجدید و ارسال مجدد پیشنهادات بودجوی متحدالمال شماره 2 بودجه در مطابقت به بودجه منظور شده منجانب واحد های بودجوی به ریاست عمومی بودجه	یک روز بعد از تصویب بودجه توسط ولسی جرگه
8.2.	تدویر ورکشاپ های منظوری بودجه	یک الی دو هفته بعد از تصویب بودجه
8.3.	ترتیب شرح بودجه سال مالی 1396	در جریان 45 روز بعد از تصویب بودجه
8.4.	ترتیب بودجه شهروندان 1396	سه هفته بعد از تصویب بودجه
8.5.	نهایی سازی تقسیمات ولایتی در مطابقت به بودجه منظور شده و ترتیب فورم های (ب3) و (ب10) توسط واحد های بودجوی و ارسال آن به وزارت مالیه	سه هفته بعد از تصویب بودجه
8.6.	نشر سند بودجه ملی، شرح بودجه ملی، تقسیمات ولایتی و ارسال آن به جوانب ذیدخل	نشر سند بودجه ملی سه روز بعد از توشیح
9. پلان مالی		
9.1.	ترتیب پلان های مالی توسط واحد های بودجوی و ارسال آن به وزارت مالیه	18 عقرب الی 15 قوس 1395
9.2.	تصویب پلان های مالی واحد های بودجوی توسط وزارت مالیه	18 قوس 1395
یادداشت: ریاست عمومی بودجه رهبری این روند را در هماهنگی با وزارت اقتصاد و دیگر جوانب این پروسه را به پیش میبرد.		

تشریح رهنمود متحدالمال شماره اول

متحدالمال شماره 1 بودجه جهت ترتیب بودجه سال مالی 1396

1- هدف

این متحدالمال به واحدهای بودجوی این فرصت را میدهد تا فعالیت ها و پروژه های شانرا مبتنی بر پالیسی های تعریف شده برای سال مالی 1396 پیشنهاد نمایند. به اساس این متحدالمال (رهنمود) هزینه اكمال پروژه های جدید باید ارایه گردد- (بدین معنی که نیازمندی هرساله پروژه های جدید تثبیت گردد). از این معلومات بمنظور تشخیص و انتخاب پروژه ها و فعالیت ها مطابق به پالیسی های دارای اولویت حکومت که برای آنها، تخصیص منابع مالی تأمین گردد استفاده میشود. هر چند سقف های ابتدایی بودجه برای سال های مالی 1396- 1398 برای اولین بار در متحدالمال شماره 1 بودجه به وزارت خانه ها و واحدهای بودجوی ارایه میگردد اما در صورت ارایه پیشنهادات ضعیف، که مبتنی بر اولویت های ملی دولت نباشد سبب اختصاص منابع کمتر در سقف بودجه برای اداره مربوطه خواهد شد (به ضمیمه شماره 1 این رهنمود مراجعه شود).

در این مرحله لازم نیست تا اسناد مفصل پروژه ها و قیمت گذاریهای

مربوطه آن ارایه گردد. زیرا، به این منظور متحدالمدال جداگانه (متحدالمدال شماره 2 بودجه) در ماه سرطان سال جاری صادر خواهد شد که ادارات را ملزم میسازد تا پیشنهادهای شانرا با جزئیات کامل آن ارایه نمایند.

2. پروسه ترتیب بودجه

سقف های ابتدایی - پیش بینی قیمت های مبدأ و فعالیت های جدید

بودجه سالانه ابزار اساسی جهت تطبیق پالیسی ها و اولویت های انکشافی حکومت میباشد. به منظور تطبیق بهتر اولویت های پالیسی دولت، وزارت مالیه سقف های ابتدایی سالهای 1396-1398 را برای تمام واحدهای بودجوی که شامل بودجه مبدأ و فعالیت های جدید میباشد پیش بینی نموده است (به ضمیمه شماره 1 این رهنمود مراجعه شود).

متحدالمدال شماره 1 بودجه تمام وزارتها و واحدهای بودجوی را ملزم میسازد تا دو کار مهم را انجام دهد:

1- بازبینی قیمت مبدأ شامل سقف های ابتدایی و تهیه بودجه مبدأ به اساس برنامه ها

2- هرگاه برای اداره شما در سقف های ابتدایی منابع مالی جهت تمویل فعالیت های جدید در نظر گرفته شده باشد در این صورت باید: (الف) هزینه مجموعی هر یکی از پروژه ها و یا فعالیت های جدید تثبیت گردد؛ (ب) هزینه مورد نیاز پروژه ها و یا فعالیت های جدید به تفکیک هر سال باید تثبیت گردد؛ (ج) مجموع بودجه فعالیت های پیشنهادی نباید بیشتر از سقف ارایه شده باشد؛ (د) در عین حال نیازمندیهای عملیاتی و حفظ و مراقبت بعد از تکمیل پروژه های فوق نیز در نظر گرفته شود.

نوت: پروژه هاییکه مجموع هزینه آن به تفکیک هر سال تعیین نگردد، مسترد خواهد گردید.

4. مراحل تدوین متحدالمدال شماره یک بودجه

لازم است تا کمیته داخلی بودجه حین ترتیب متحدالمدال شماره 1 بودجه، مراحل ذیل را در نظر گیرند:

1- **مرور و بررسی ساختار برنامه:** در صورت لزوم، تجدید نظر و ارزیابی ساختار برنامه های وزارت / اداره بر اساس استراتیژی وزارت خانه / برنامه های ملی دارای اولویت صورت گرفته و ممکن يك سلسله تغییرات در ساختار برنامه تان رونما گردد. در اجرای این امر، لطفاً ساختار تشکیلاتی موجود خویش و نیاز برای ارتباط دادن هر یک از ریاست ها / دیپارتمنت های خویش را با یکی از برنامه ها یا برنامه های فرعی در نظر داشته باشید. شمولیت مدیران برنامه ها در این مرحله شرط حتمی است. هر نوع تغییر باید به اساس موافقت رهبری وزارتخانه / اداره و ریاست عمومی بودجه وزارت مالیه صورت گیرد.

2- **محاسبه یا برآورد بودجه مبدأ:** برای هر یک از برنامه های خویش، هزینه مبدأ را به تفکیک بودجه عادی و انکشافی ترتیب نمایید (مجموع هزینه برنامه ها باید مساوی به مجموع هزینه مبدأ در سقف های ابتدایی باشد که مندرج ضمیمه 1 این رهنمود میباشد) در عین حال باید شاخص محصولات و اهداف تان را نیز مرور و مشخص نمایید.

3- **تشخیص فعالیتهای جدید:** فعالیتهای جدید (فعالیتهای کاملاً جدید و یا توسعه فعالیت های موجود) و پروژه های انکشافی جدید را که جهت تقویت یک یا چند هدف تعیین شده وزارتخانه / اداره تان لازم میباشد، را با در نظر داشت سقف های ابتدایی تعیین شده تشخیص نمایید و این فعالیتهای و پروژه ها باید مرتبط با اهداف پالیسی تعریف شده حکومت باشد (ه به ضمیمه شماره 2 رهنمود مراجعه شود).

4- **محاسبه هزینه و تعیین اهداف برای فعالیت جدید:** برای هر فعالیت جدید اهداف محصولات و منابع مالی مورد نیاز آنرا، هم برای بودجه عادی و هم بودجه انکشافی تعیین نمایید. اطمینان حاصل کنید که مقدار مصارف که برای بودجه عادی مشخص کرده اید، پس از آنکه پروژه تکمیل میشود، کافی باشد. (به طور مثال پس از تکمیل پروژه "ساختن مکتب" چه مقدار هزینه مبدأ به منظور تأمین مالی معلمین باید علاوه گردد) همچنان باید از نیازمندی مصارف عملیاتی که در جریان تکمیل پروژه ضرورت است اطمینان حاصل نمایید.

5- **برای هر پروژه جدید شرح کوتاه" بنویسید:** به طور مثال برای هر پروژه موارد ذیل لازمی است: i- هدف پروژه ii- مقصد پروژه iii- مستفید شوندهگان پروژه iv- محصول پروژه v- تحلیل وضعیت تقاضا vi- توضیح متودولوژی vii- توضیح مفیدیت یا منفعت اقتصادی viii- نقش پروژه در کاهش فقر و تساوی جنسیت

6- **ترتیب گزارش مطالعات مقدماتی:** هر پروژه که مبلغ 25 میلیون دالر و یا بیشتر از آن هزینه داشته باشد لازم است تا گزارش مطالعات مقدماتی که شامل امکانات تخنیکی، دسترسی به مارکیت، منابع بشری و تحلیل اقتصادی و مالی میباشد، تهیه گردد.

7- **شریک ساختن زیر بناها در در دیزان و طرح پروژه های انکشافی:** با در نظر داشت "پالیسی شریک سازی" زیربناها، تمام سکتورهای که دارای نهادهای زیربنایی اند باید موضوع "پالیسی شریک سازی زیربنایی" را در تمام قرارداد های ساختمانی و همچنین در مراحل طرح و دیزاین در نظر داشته باشند. به خصوص در زمینه توسعه فایبرنوری، سیم کشی برق، کانالیزاسیون، لوله کشی آب که میتواند تداخل کاری داشته باشد باید مساعی مشترک میان وزارت فواید عامه، شاروالی، وزارت مخابرات و تکنولوژی معلوماتی، شرکت آب و کانالیزاسیون و شرکت برشنا در مراحل دیزاین و اعمار سرکها و جاده ها وجود داشته باشد. به عنوان بخشی از الزامات متحدالمال شماره یک تمام واحدهای بودجوی که در بالا ذکر شد ملزم است تا طرح و دیزاین پروژه های شانرا در هماهنگی کامل با وزارت اقتصاد انجام دهند.

8- به عنوان بخشی از پروسه ترتیب متحدالمال شماره 1 بودجه، واحدهای بودجوی باید در زمینه ارزیابی پیامدها و اثرات اقتصادی پروژه های جدید و همچنین هماهنگ بودن آنها با اهداف پالیسی انکشافی؛ با وزارت اقتصاد مشوره نمایند.

در صورتیکه واحد های بودجوی با تمویل کنندگان وارد گفتگو می شوند، لازم است تا ریاست عمومی بودجه وزارت مالیه را در جریان قرار داده و آنها را در گفتگو ها سهم سازند تا منتج به نتایج بهتر گردد.

اقدامات لازم:

تمام واحدهای بودجوی ملزم است تا معلومات خواسته شده را تا تاریخ **8**

جوزا به مرجع ارتباطی وزارت اقتصاد و وزارت مالیه تسلیم نمایند.

به همین ترتیب بمنظور توضیح متحدالامال هذا و سایر موضوعات مرتبط آن ورکشاپ دایرخواهد گردید، بناً از تمام واحدهای بودجوی تقاضا میگردد، تا مطابق به زمان مشخص شده مندرجه تقسیم اوقات تدویر ورکشاپ که ضمیمه رهنمود هذا میباشد، بتعداد شش نفر (رؤسای مالی و اداری، پلان/ آمرین بودجه، محاسبه و مسؤلین تخنیکي مالی) شانرا که در این بخش ارتباط کاری مستقیم داشته باشند به ورکشاپ متذکره معرفی داشته اعزام بدارند.

از آنجاییکه تنها یک پیشنهاد توسط وزارت های اقتصاد و مالیه پذیرفته میشود، کارمندان بودجه وزارت و ادارات باید اطمینان حاصل نمایند که پیشنهادات توسط رهبری واحد بودجوی تصدیق گردیده است. اگر در مورد سوالی داشته و یا نیاز به کمک داشته باشید، لطفاً بدون تأمل با اشخاص ارتباطی خویش در وزارت های اقتصاد و مالیه تماس حاصل نمایید.

تمام واحدهای بودجوی باید سقف های ابتدایی شان را مرور نموده و به اساس آن قیمت مبدأ و فعالیت های جدید شان را به اساس برنامه تنظیم نمایند. واحدهای بودجوی (قسمیکه در رهنمود متحدالامال شماره 1 گفته شده) باید از فورم تفصیلی "فورم الف و فورم ب" در ضمیمه دوم استفاده نمایند.

با احترام

محمد مصطفی مستور

معین مالی

ضمیمه اول: سقف های ابتدایی برای سال مالی 1396 و سال های آینده آن

سقف ابتدایی بودجه مبدأ

به اساس ارزیابی وزارت مالیه سقف های ابتدایی بودجه مبدأ در واقع انعکاس دهنده نیاز مندی های موجود بودجوی ادارات (با درنظرداشت مصارف سال های گذشته) میباشد. با گذشت زمان منحیث بخشی از بررسی های مصارف عامه، بودجه مبدأ هر وزارت / واحد بودجوی به منظور تعیین و تشخیص قیمت واقعی عرضه خدمات شان مرور و بررسی خواهد شد. که بررسی متذکره میتواند در قسمت پیش بینی سقف های سال های آینده ممد واقع گردد.

سقف های ابتدایی مبدأ یک رقم مجموعی را به تفکیک بودجه عادی و انکشافی به تمام وزارت خانه ها و ادارات بودجوی فراهم مینماید. وزارت خانه ها و ادارات باید ارقام متذکره را به اساس برنامه های شان در "فورم الف" تقسیم بندی نمایند. سقف ابتدایی بودجه مبدأ برای تمام ادارات در "جدول الف" ذکر گردیده است.

سقف های ابتدایی بودجه مبدأ از طریق موارد ذیل ترتیب گردیده است:

- **بودجه عادی:** مصارف واقعی سال های گذشته (1394) ، به علاوه یک تعداد از شاخص ها (بطور مثال، نرخ تورم پول و ازدیاد نفوس) از متحول های اقتصاد کل که درسند استراتیژی مالی بیان گردیده است به آن اضافه شده است. بعضی از مصارف که یک مرتبه (مانند مصارف

انتخابات) صورت میگیرد از بودجه مبدأ حذف شده و یا اگر این مصارف در سال مالی 1396 صورت میگیرد به آن اضافه گردیده است.

• **بودجه انکشافی اختیاری:** بودجه انکشافی اختیاری مانند سال جاری در نظرگرفته شده است. پروژه های که جدیداً در هیمن سال طرح و دیزاین میگردد در سقف های ابتدایی سال های آینده همراه با قیمت مجموعی پروژه اضافه میگردد.

پروژه های انکشافی اختیاری که در حال اجرا و تطبیق قرار دارند (که در سال های گذشته موافقت شده) منحصراً بخشی از سقف های ابتدایی در نظر گرفته میشود; در صورتی که بعضی از پروژه های جدید که قیمت مجموعی آن معلوم باشد در سال 1396 اضافه گردد بصورت خود کار به سقف های ابتدایی چند ساله وزارت / اداره مربوطه اضافه میگردد (بطور مثال اگر یک پروژه جدید اعمار مکتب در سال 1396 منظور گردد مصارف انکشافی و عادی آن درسالهای آینده منحصراً بودجه مبدأ در پیش بینی سقف های سال های آینده اداره مربوطه شامل خواهد گردید).

پروژه های جاری که قیمت مجموعی آن معلوم نمیشود و در هر سال نظر به پیشرفت کار یک مقدار پول برای آن در نظر گرفته میشود به شکل سابق آن ثابت باقی مانده است. در سال های آینده کوشش خواهد شد تا قیمت مجموعی پروژه های موجود تعیین گردد. باید گفت که مثال های بیشتر در جریان ورکشاپ متحدالمال شماره 1 بودجه با تفصیلات بیشتر ارایه خواهد گردید

• **تشکیل:** حد اعظم کارمندان که در جریان سال مالی 1395 استخدام میگردند در نظر گرفته خواهد شد.

سقف ابتدایی فعالیت جدید: سقف های ابتدایی فعالیت های جدید با در نظر داشت ظرفیت مصرفی و اولویت های پالیسی حکومت برای هر وزارت و واحد بودجوی محاسبه گردیده است. سقف های ابتدایی در متحدالمال شماره 1 تجربه جدید بوده و با در نظر داشت تثبیت قیمت های مجموعی و تفکیک هزینه سالانه پروژه های جدید (مطابق رهنمود) ادارات، ما را قادر میسازد تا در سال های بعدی سقف های ابتدایی چندین ساله را نیز پیشبینی کرد. بنائاً سقف های ابتدایی مذکور صرفاً برای یک سال (سال مالی 1396) بوده و برای دو سال بعدی محاسبه نگردیده است.

سقف ابتدایی برای فعالیت های جدید هر اداره در "جدول ب" ذکر گردیده است.

ضمیمه دوم: فورمه های متحدالمال شماره 1 بودجه

قیمت مبدأ

قیمت مبدأ انعکاس دهنده منابع است که به منظور حفظ سطح فعلی فعالیت هاضروری میباشد. که این موضوع توسط ریاست پالیسی مالی در بخش سقف های ابتدایی بودجه مبدأ محاسبه گردیده است (ضمیمه 1)

تمام زارت خانه ها و ادارات باید بودجه مبدأ را که از جانب وزارت مالیه برای شان محاسبه گردیده است (در سقف های ابتدایی موجود است) آن را به اساس برنامه های خویش تقسیم بندی نمایند

فورم الف - مبدأ: لست برنامه های موجود را ارایه داشته و بازتاب دهنده فعالیت ها و پروژه های موجود میباشد. این فورم معلومات برای هر

- i. مصارف واقعی سال مالی 1394، بودجه سال مالی 1395 و بودجه درخواست شده برای سال مالی های 1396-1398 برای بودجه عادی (به اساس باب 21، 22 و 25) و هر پروژه موجود انکشافی.
- ii. باید گفت که سقف های ابتدایی تنها معلومات را در مورد پروژه اختیاری فراهم مینماید. وزارت خانه ها و واحدهای بودجوی که پروژه های غیر اختیاری دارند باید معلومات را در زمینه فراهم نمایند. وزارت خانه ها و ادارات میتوانند میان پروژه اختیاری و غیر اختیاری در فورمه متذکره این موضوع ذکر گردیده انتخاب نمایند. همچنان ادارات باید در مورد فیصدی مستفید شوندهگان زن از هر پروژه معلومات ارایه نمایند.
- iii. محصولات (یک محصول برای هر برنامه فرعی): محصولات واقعی سال مالی 1394، محصولات بودجه سال مالی 1395 و محصولات پلان شده برای سال های مالی 1396-1398، با فرضیه ادامه سطح فعالیت های فعلی.
- iv. تعداد کارمندان به اساس ساختار (دایمی، منظم، پی آر آر شده، شامل رتب و معاشات، و قراردادی ها: تمویل شده از طریق بودجه انکشافی در برابر تمویل شده از طریق بودجه عادی). ستون های جداگانه برای معلمین و افسران نظامی فراهم گردیده است.
- v. تعداد فعلی کارمندان در سال مالی 1394.
- vi. تعداد کارمندان به اساس تشکیل منظور شده برای سال مالی 1395.

فعالیت های جدید: " فورم الف" فهرست از درخواست فعالیت های جدید را که واحدهای بودجوی خواستار ارایه آن به وزارت مالیه و حکومت است، فراهم می سازد.

"فعالیت های جدید" شامل: (1) فعالیت های کاملاً جدید که قرار است از مجرای بودجه عادی یا بودجه انکشافی تمویل شود، یا (2) توسعه فعالیت های فعلی (افزایش سطح کنونی فعالیت ها و محصولات) که قرار است از طریق بودجه عادی یا توسعه پروژه های انکشافی جاری تمویل شود، می گردد.

یک فعالیت جدید می تواند متشکل از عناصر آتی باشد: (1) تنها درخواست بودجه عادی (مثلاً، معلمین بیشتر برای مکاتب فعلی)، (2) تنها درخواست بودجه انکشافی (مثلاً، اعمار تشناب های مکاتب) یا (3) هم درخواست بودجه عادی و هم بودجه انکشافی (مثلاً اعمار مکاتب جدید، همراه با معاش معلمین و هزینه های مراقبتی).

هر فعالیت جدید باید به یک برنامه مشخص ارتباط داشته و دارای اهداف تعیین شده مشخص باشد. در صورتیکه یک وزارت یا اداره خواستار ارایه فهرست از فعالیت های نامرتبط، مانند چندین پروژه سرک (و در نتیجه، دارای یک هدف تعیین شده کمی مشخص نیست)، توصیه می شود که تنها پروژه های دارای اولویت در درخواست های جدید گنجانیده شود. سایر درخواست ها باید در یک درخواست تکمیلی جداگانه درج شود. در مواردی که چندین فعالیت نامرتبط در یک درخواست فعالیت جدید گنجانیده می شود، (مثلاً، تعداد از پروژه های سرک یا تولید برق)، در مجموع پیشنهاد فعالیت جدید در صورت مکمل مسترد خواهد گردید.

درخواست فعالیت های جدید وابسته به برنامه های مختلف باید به صورت درخواست های جداگانه ارایه شود - یعنی، آنها را نمی توان در یک درخواست واحد گنجانید. طور مثال، فعالیت به منظور اعمار مکاتب ابتدایی از فعالیت برای اعمار مکاتب آموزش حرفه ای جدا است. همچنان، فعالیت برای افزایش ثبت نام عمومی در مکاتب از فعالیت برای افزایش ثبت نام

دختران جدا است.

برای تقویت احتمال کسب وجه مالی یک درخواست فعالیت جدید، فعالیت باید با اهداف استراتژیک پالیسی کلی حکومت سازگار باشد. فعالیت همچنان باید به صورت مستقیم توسط اهداف تعیین شده اجراءات (پیامد ها و محاصل) حمایت شود.

فورم ب: این فورم مشخصات ذیل را برای هر درخواست فعالیت جدید شناسایی می کند:

- i. شرح مختصر فعالیت یا نام فعالیت
- ii. برنامه که فعالیت جدید تحت آن شامل می‌گردد
- iii. پیامد برنامه که توسط فعالیت متذکره تقویت می شود
- iv. بیان اینکه این فعالیت شامل کدام یکی از برنامه های ملی دارای اولویت میباشد توضیح داده شود.
- v. بیان اینکه آیا این فعالیت به تطبیق پالیسی های وزارت در مورد کاهش فقر کمک می کند. یا خیر، چگونه مؤثریت آن جهت کاهش فقر بصورت واضح توضیح گردد. مثلاً ایجاد کار یا فراهم آوری خدمات
- vi. بیان اینکه آیا از تطبیق این فعالیت هر طبقه (اناث و ذکور) بطور یکسان مستفید می‌گردد و یا اینکه پالیسی جندر در طرح این فعالیت مدنظر گرفته شده است یا خیر باید بصورت مفصل توضیحات ارائه شود.
- vii. بیان اینکه آیا تطبیق این فعالیت بالای تغییر اقلیم تأثیر منفی وارد می نماید یا مثبت، در زمینه معلومات ارائه گردد.
- viii. محصول ناشی از تطبیق فعالیت و اهداف تعیین شده برای سالهای مالی (1396-1398) و شناسایی برنامه فرعی که محصول متذکره تحت آن قرار می‌گیرد؛ چنانچه در فوق ذکر شد، هر محصول باید از استراتژی وزارت خانه و همچنان برنامه های ملی دارای اولویت اخذ گردد.
- ix. درخواست بودجه برای فعالیت جدید:
 - a. بودجه عادی برای سال های 1396-1398، به تفکیک باب (21، 22، یا 25)
 - b. بودجه انکشافی برای هر پروژه انکشافی جدید یا تمدید شده سال های مالی 1396-1398. هزینه مجموعی پروژه ها ویا فعالیت های جدید، هزینه پروژه ها ویا فعالیت های جدید به تفکیک هر سال و نیازمندی های بودجه عادی هر پروژه بعد از تکمیل آن باید تثبیت گردد. قابل یادوری است که مجموع فعالیت های جدید نباید بیشتر از سقف های ابتدایی ارائه شده باشد. همچنان ادارات باید در مورد فیصدی مستفید شوندهگان زن از هر پروژه معلومات ارائه نمایند.
 - x. هزینه های عملیاتی و مرابتی مورد نیاز پروژه های جدید باید در محاسبه هزینه شامل و در حین پیشنهاد تحت بودجه عادی مشخص گردد.
 - xi. تعداد کارکنان جدید بر اساس ساختار (دایمی، منظم، پی آر آر شده، شامل رتب و معاشات، و قراردادی ها: تمویل شده از طریق بودجه انکشافی در به مقایسه تمویل شده از طریق بودجه عادی) برای دوره 1396-1398

فورم ج - فعالیت های جدید - شرح کوتاه (Concept Note) :

برای هر پروژه انکشافی شامل در درخواست فعالیت جدید، لازم است یک فورم جداگانه "فورم ج" تهیه شود. این فورم معلومات اساسی را در رابطه به هر فعالیت ارایه به وزارت اقتصاد و وزارت مالیه را در گزینش فعالیت های دارای اولویت و شناسایی فعالیت ها و پروژه های آماده تطبیق (و در نتیجه باعث افزایش میزان اجرای بودجه خواهد گردید) یاری می رساند.

"فورم ج" مشخصات ذیل را برای هر فعالیت جدید شناسایی می کند:

• شرح یا نام فعالیت (به گونه ای که در فورم 2 الف آمده است)

• معرفی

- تعریف چگونگی ارتباط پروژه با مأموریت و اهداف اداره
- تشخیص علاقمندی جوانب ذیدخل و سهم گیری سایر همکاران (شامل نهادهای مالی بین المللی)

• مقصد

- ارایه یک مشکل که بدان رسیدگی صورت خواهد گرفت با استفاده از اطلاعات قابل اندازه گیری (مثلاً، 190.000 خانوار و 10.000 کسب و کار کوچک که فاقد دسترسی به آب از منابع آب رسانی)؛
- تشریح دستاوردهای اداره تا کنون، در عملی ساختن راه های حل به این مشکلات (در موارد مناسب)؛

• شرح پروژه

- تشریح هدف: مثلاً، حصول اطمینان از اینکه 90% جمعیت شهر های کابل، هرات و / یا شهرهای بزرگ به آب سالم از منابع آب رسانی دسترسی دارند (بدینسان، کمک به دستیابی به اولویت های میان مدت استراتیژی انکشاف ملی حکومت افغانستان را درآینده بیان میکند)؛
- تشریح محاصل: مثلاً فراهم سازی دسترسی به آب سالم از منابع آب رسانی برای 190.000 خانواده، 10.000 کسب و کار کوچک یا سایر مشتریان غیر مقیم؛
- تشریح تحلیل تقاضا: (مثلاً، حجم یا متر مکعب آب مورد نیاز هر روز یا هفته و میزان فعلی عرضه آب)؛
- تشریح روش: (مثلاً، یک منبع بزرگ آبرسانی و خطوط لوله)؛
- حصول اطمینان از شمولیت مصارف حفظ و مراقبت سه ساله تا وزارت مربوط فرصت شامل سازی آن را در بودجه، در اختیار داشته باشد؛
- تشریح مزایای اقتصادی، زمانبندی و هزینه های تخمینی بر اساس اعداد و ارقام موجود: تشخیص مصارف سرمایه ای و عادی بر اساس چند سال

• کاهش فقر و جندر:

- بیان اینکه آیا این پروژه به تطبیق پالیسی های وزارت در مورد کاهش فقر کمک می کند. یا خیر، چگونگی مؤثریت آن جهت کاهش فقر بصورت واضح توضیح گردد. مثلاً ایجاد کار یا فراهم آوری خدمات
- بیان اینکه آیا از تطبیق این پروژه طبقه (اناث و ذکور) بطور یکسان مستفید میگردد و یا اینکه پالیسی جندر در طرح این

پروژه مدنظر گرفته شده است یا خیر باید بصورت مفصل توضیحات
ارایه شود

• سایر موضوعات

○ ممکن است اداره معلومات را در مورد پلان تطبیق شامل سازد
(مثلاً، واگذاری طراحی و اعمار به منابع بیرونی) و خطرات
احتمالی (مانند، حق تملک راه برای خطوط لوله) و چگونگی
مدیریت خطرات

یادداشت: ایجاب مینماید تا تمام پروژه های که بیشتر از 25 میلیون دالر
آمریکای باشد، باید مطالعات مقدماتی آن همراه با پیشنهاد متحدالجمال
شماره 1 بودجه ارسال گردد. در صورتیکه مطالعات مقدماتی پروژه ارائه
نگردیده باشد، درخواست فعالیت جدید مد نظر گرفته نمی شود. مطالعات
مقدماتی دربر گیرنده امور تحلیل های تخنیکی، مفیدیت و مؤثریت،
اقتصادی، مارکیت، منابع بشری و مسایل مالی که انتخاب مناسب ترین گزینه
را فراهم نماید، میباشد. مطالعات میتواند بصورت داخلی ویا خارجی
انجام شود.

فورم د - خلاصه درخواست بودجه:

فورم های د (I) و د (II) معلومات مندرج " فورم الف و فورم ب " را
یکجا میسازد:

- جدول د (I): خلاصه مجموع درخواست شده به اساس برنامه
- جدول د (II): خلاصه مجموع درخواست شده به اساس سال های مالی

تعدیلات مربوط به اقتصاد بزرگ (انفلاسیون)

در موارد مناسب، عاملهای وابسته به اقتصاد بزرگ که در جدول زیر آمده
است، باید در هنگام محاسبه درخواست های بودجه عملی شود. هیچ رقم بدیلی
نمی تواند به کار گرفته شود. سوالات مورد نظر را می توانید با مرجع
ارتباطی تان در ریاست عمومی بودجه وزارت مالیه در میان بگذارید.

1398	1397	1396	
6.2%	5.8%	6.2%	نرخ تورم
80	75	70	نرخ تبادل اسعار = افغانی / دالر

ضمیمه سوم - شریک سازی پروژه های زیربنایی انکشافی

طبق پالیسی شریک سازی زیربنای وزارت های ذیربط سکتور زیربناء در تمام
قرارداد های ساختمانی شان که موضوع شریک سازی زیربنا (*Infrastructure Sharing*)
ها را ایجاب نماید در مرحله دیزان پروژه بطور جدی موضوع را مدنظر
گیرند بالخصوص وزارت های فواید عامه، مخابرات، انکشاف دهات، شاروالی
ها، شرکت آبرسانی و کانالیزسیون، شرکت برشنا و غیره در مرحله دیزان
و ساختمان سرکها باید موضوع فایبراپتیک، لین های انتقال برق، سیستم
کانالیزسیون و آبرسانی را درنظر گیرند و به هماهنگی درتطبق آن اقدام
نمایند. همچنان اداره تدارکات ملی این موضوع را در زمان منظوری
قرارداد های جدید جداً مدنظر گیرند.

موضوع شریک سازی زیربناها بین وزارت ها و ادارات سکتوری یک فرصت خوب در تطبیق مؤثر پروژه های زیربنای میباشد و مزایای ذیل را دارا میباشد:

1- افزایش مؤثریت کاری پروژه های زیربنای

2- پایین آمدن قیمت پروژه های زیربنای

1- افزایش کیفیت پروژه ها و بهبود عرضه خدمات

2- شریک سازی پلان کاری پروژه های زیربنای مصارف حفظ و مراقبت را نیز کاهش میدهد

3- همچنان خطرات ناشی از عدم پلان بودن و تخریب پروژه را در آینده کاهش میدهد

براساس پالیسی شریک سازی زیربناها، ادارات سکتوری باید در سه مرحله ذیل در کار پروژه های زیربنای باهم هماهنگی داشته باشد:

1- مرحله پلان گذاری و دیزاین:

- در مرحله اول ادارات ذیربط مکلف اند که پلان های انکشافی خود را قبل از مرحله دیزاین از طریق بورد تخنیکی شریک سازی زیربنا ها، هماهنگ ساخته، معلومات لازمه را ارایه و نظریات و پلان های سایر جوانب ذیدخل را در پروژه سازی خویش بگنجانند و طوری ترکیبی کامپلکس پروژه سازی شود. بعد از آن بورد تخنیکی نظر خویش را در مورد محتویات پروژه و تطابق با رهنمود شریک سازی زیربنا ها در ظرف 2 هفته به اداره مربوطه ارایه مینماید.
- وزارت مالیه مکلفیت دارد تا در موقع اختصاص بودجه برای پروژه های انکشافی موضوع و اهداف پالیسی شریک سازی زیربنا ها را مطابق به پلان در نظر میگیرد.
- مسایل مشترک سکتوری و مشکلات احتمالی مشخص و راه های حل برای آن جستجو گردد.
- ادارات ذیربط سکتوری مکلف به همکاری و هماهنگی بیشتر بوده تا پروژه ها را بدون ضایع شدن وقت و منابع بطور مؤثر و مثمر تطبیق نمایند.

2- مرحله تطبیق:

- در تطبیق پروژه ها ادارات ذیربط با هم همکاری نزدیک و همه جانبه داشته باشند.
- باید اداره یا ادارات ممد معلومات های تخنیکی و مسلکی را با اداره اصلی اداره اجرا کننده شریک ساخته و با انها تشریح مساعی نماید و در وقت ضرورت نماینده شان در جریان تطبیق موجود باشد تا از کیفیت خوب اطمینان حاصل گردد و از انتفاد بعدی و از مصارف بیجا جلوگیری بعمل آید.
- نقشه های زیربناهای قبلا اجرا شده جهت جلوگیری از ورود خسارات محتمله در وقت ضرورت با هم شریک گردد.
- در صورت بروز خساره احتمالی به ساختمان زیربنا های ادارات دیگر توسط اداره اجرا کننده لازم است زیربنا های مذکور به شکل اولی آن با تائید اداره مربوطه ترمیم و یا خساره آن پر

داخته شود.

3- مرحله تکمیل پروژه:

- ادارات و وزارت خانه های ذیربط باید کارهای اجرا شده با هم مرتبط را با همکاری یکدیگر ارزیابی نماید.
- نکات ضعیف و قوت در جلسه مشترک بررسی و تشخیص راه های حل لازمه پیشنهاد گردد، تجارب آموختنی ها باهم شریک گردیده و در آینده از آن استفاده بعمل آید.
- نتایج ارزیابی با تمام اعضای بورد تخنیکي شریک گردد.

بنابراین اینکه ادارات سکتوری در دو مرحله اساسی (1- مراحل پلانگذاری و دیزاین و 2- مراحل تطبیق) پروژه های زیربنای موضوع شریک سازی زیربناها مدنظر داشته باشد و هم از جنبه مالی و بودجه نیز مدنظر داشته باشد، در رهنمود های پروسه ترتیب بودجه سالانه (متحدالمال شماره یک و شماره دو بودجه) نیز این موضوع تذکر گردیده است.

در رهنمود ترتیب بودجه تذکر گردیده است تا ادارات سکتوری در دیزاین و ساختمان تمام سرکهای جدید و شبکه های برق باید در تمديد شبکه فایبر نوری و جای مناسب برای آن با هماهنگی نزدیک وزارت مخابرات و تکنالوژی معلوماتی در نظر گیرد.

در پروژه های اختیاری تمام قیمت پروژه مذکور به شمول کندنکاری برای فایبر نوری را حکومت افغانستان پرداخت خواهند نمود و در پروژه های غیر اختیاری مصارف آن با تمویل کننده مربوطه شریک خواهند شد تا موضوع مذکور در نظر گرفته شود.

ضمیمه چهارم رهنمود بودجه سازی ولایتی

معرفی

بمنظور انکشاف متوازن، بهبود سطح عرضه خدمات و بدست آوردن اهداف انکشافی حکومت در سطح ولایات ضرورت ایجاد و بهبود روند اشتراکی پلانگذاری و بودجه سازی مرتبط به اولویتهای عرضه خدمات و داشتن یک سیستم مؤثر مالی متضمن داشتن پروسه بودجه سازی شفاف، قابل پیشبینی و متوازن از طریق سهمگیری و مشوره دهی ادارات ولایتی (از پائین به بالا) با رعایت اساسات پذیرفته شده مدیریت مالی عامه مانند توازن، دسپلین مالی، اقتصادیت، موثریت و مثمریت و موضوعات مشترک مانند تساوی جندر، مبارزه با فساد و فقرزدائی دیده میشود. حکومت افغانستان بدین منظور اصلاحات را تحت نام بودجه سازی ولایتی از سال 1385 آغاز نموده است که در مرحله اول به ارتقای ظرفیت ادارات ولایتی و در مرحله دوم تطبیق برنامه های آزمایشی و برای مرحله سوم با ترتیب یک پالیسی به تطبیق آن پرداخته است. پالیسی بودجه سازی ولایتی طی مصوبه شماره 15 مورخ 13-7-1394 شورای عالی وزراء و مصوبه شماره 32 مورخ 4-9-1394 کابینه محترم جمهوری اسلامی افغانستان مورد تائید و تصویب قرار گرفته است.

برای تطبیق بودجه سازی ولایتی وزارت مالیه یک رهنمود جامع را برای وزارت خانه های شامل در روند بودجه سازی ولایتی ترتیب و ارسال نموده است که این رهنمود در پهلوی آن برای پیشبرد مراحل ترتیب بودجه سال مالی 1396 رهنمائی لازم را ارائه مینماید.

بصورت عموم وزارتخانه های مرکزی باید وظایف پالیسی سازی و تنظیم امور مربوطه را بعهد گرفته و فعالیت های که ماهیت عرضه خدمات را داشته

باشند به ریاست های ولایتی خویش انتقال دهند.

در بخش پروژه ها، بین پروژه های ملی، ساحوی، ولایتی و محلی باید یک تفکیک واضح را بودجود آورده مسئولیت پلانگذاری، بودجه سازی، نظارت و اداره پروژه های کوچک و متوسط ساده را به ریاست های ولایتی مربوطه واگذار نمایند.

الف: مصارف مبدأ

برای سنجش مصارف مبدأ وزارت خانهای شامل در روند بودجه سازی ولایتی باید نکات ذیل را در ترتیب بودجه عادی و انکشافی شان جداً در نظر داشته باشند.

1. وزارت خانه ها مکلف اند تا بودجه عادی سال جاری را به تفکیک ابواب فرعی و نورم های قیمت گذاری آن به ریاست های ولایتی خویش ارسال نمایند.

2. وزارت خانه ها مکلف اند تا بودجه انکشافی سال جاری را برای پروژه های کوچک و متوسط ساده در بخش های اجناس و امور ساختمانی با در نظر داشت موارد ذیل به ریاست های ولایتی خویش ارسال نمایند.

- لست پروژه ها به تفکیک بودجه اختیاری و غیر اختیاری

- چگونگی و یا تفصیل قرار داد پروژه ها

- جزئیات مصرف پروژه ها

3. واحدهای مرکزی مطابق به رهنمود متحدالمال شماره 1، رهنمود خاص ولایتی و سقف بودجه مبدأ بودجه عادی و انکشافی را نیز به ولایت ارسال مینمایند؛

4. ریاست ولایتی با دریافت موارد فوق الذکر در زمینه ترتیب پلان بودجه عادی و انکشافی سال مالی 1396 را مطابق به رهنمود متحدالمال شماره 1، رهنمود وزارت مرکزی مربوطه با هماهنگی مرکز اقدام مینماید.

ب: فعالیت ها و یا پروژه های جدید

هرگاه برای وزارت خانه های شامل در روند بودجه سازی ولایتی در سقف ابتدائی بودجه جدید باشد مطابق طرزالعمل سقف بودجه (ضمیمه شماره 1) باید موارد ذیل در نظر گرفته شود:

1. وزارت خانه های شامل روند، مطابق به پالیسی تصویب شده وجوه جدید (سقف ابتدائی بودجه) را نظر به روش های معیاری بین مصارف مرکزی، پروژه های ملی و ولایتی تقسیم نمایند.

2. وجوه مربوط به پروژه های ولایتی باید مطابق به فرمول های که متضمن عرضه متوازن خدمات به سطح کشور باشد را به سطح ولایات تقسیم نمایند.

3. وزارت خانه های مرکزی، رهنمود های لازم را غرض انتخاب، اولویت بندی و پیشنهاد پروژه های جدید در محدوده سقف های تعیین شده به ریاست های ولایتی مربوطه ارسال مینمایند.

4. ریاست های ولایتی مربوطه با دریافت سقف و رهنمود لازم پروژه های خویش را از پلان انکشافی ولایت که توسط شورای ولایتی تائید و توسط والی منظور شده باشد انتخاب، اولویت بندی و غرض بررسی به کمیته مدیریت مالی ولایتی ارائه که بعد از بررسی آنرا به وزارت خانه مربوطه خویش ارسال مینماید.

5. وزارت خانهای مرکزی باید تمام اسناد این روند را حفظ و نگهداری نمایند تا در صورت مشکلات و نظارت در اختیار مراجع مربوطه قرار گیرد.

وزارت خانه های مرکزی حق ندارند تا در خصوص انتخاب و اولویت بندی پروژه های ولایتی در مرکز تصمیم اتخاذ نمایند.

ج: پروسه ترتیب بودجه

واحد بودجوی مرکزی با واحدهای ولایتی مربوطه خویش در پروسه ترتیب بودجه سال مالی 1396 و تسلیمی متحدالمال شماره 1 به اساس موارد ذیل به پیش بروند:

1. هدایات متحدالمال شماره 1 با ضمائیم آن از هردو طرف جداً در نظر گرفته شود؛

2. واحد بودجوی مرکزی و ولایتی در پیشبینی بودجه سال مالی 1396 مطابق به پالیسی بودجه سازی ولایتی، رهنمود تطبیق پالیسی بودجه سازی ولایتی و این رهنمود اجراءات نمایند؛

3. واحد ولایتی، متحدالمال شماره 1 بودجه را بعد از تصویب آن از طرف مراجع ذیصلاح که درج پالیسی بودجه سازی ولایتی میباشد؛ مطابق به زمان تعیین شده (طرزالعمل زمانی که از طرف مرکز به ولایات تعیین میشود) به وزارت مربوطه خویش ارسال نماید؛

4. وزارت خانه مرکزی پیشنهادات بودجوی "متحدالمال شماره 1" ولایات را توحید نموده، و بودجه پیشنهادی توحید شده وزارت را به وزارت های مالیه و اقتصاد ارسال مینماید؛

د: برنامه های آموزشی ارتقای ظرفیت و همکاری

وزارت مالیه برنامه های آموزشی کوتاه مدت را در زمینه پروسه و ترتیب متحدالمال شماره 1 بودجه به تمام ولایات تدویر مینماید. همچنان واحد بودجه سازی ولایتی وزارت مالیه، مواد متحدالمال شماره اول را از طریق ایمیل به مسؤلین مربوطه تمام ولایات ارسال مینماید. ضمناً همکاران تخنیکي امور مالی "پروژه اسلا- اداره انكشافی ایالات متحده امریکا" که بشکل زون در مستوفیت های 16 ولایت میباشد، نیز با ریاست های مربوطه در زمینه ترتیب متحدالمال شماره 1 بودجه همکاری تخنیکي مینماید.

در صورتیکه ادارات ولایتی در قسمت متحدالمال شماره 1 نیاز به کمک های تخنیکي و همکاری بیشتر داشته باشند، لطف نموده بدون تأمل با واحد بودجه سازی ولایتی وزارت مالیه، ادارات مرکزی مربوطه خویش و همکاران تخنیکي امور مالی دفتر اسلا در تماس شوند.

ضمیمه پنجم : سنجش نیازمندی حفظ و مراقبت و مصارف عملیاتی (O&M)

متحدالمال شماره ۱ بودجه برای سال مالی 1395 در مورد سنجش نیازمندی حفظ و مراقبت و مصارف عملیاتی (O&M).

قابل توجه: ادارات انتخابی درین پروسه

مقدمه:

مدیریت موثر مالی و بودجوی نیازمند توازن مناسب میان اختصاص منابع

بودجی برای ارائه خدمات فعلی از یک جانب و از جانب دیگر تقویه و بهبود اساسات سرمایه گذاری ها به منظور ارائه خدمات در آینده میباشد.

برای بدست آوردن عملی چنین توازن مناسب باید هزینه های عملیاتی و حفظ و مراقبت (O&M) بطور کل در پروسه بودجه سازی و پلانگذاری در آینده مد نظر گرفته شود. اگر چنین توازن مناسب بدست نیاید در نتیجه آن حفظ و مراقبت نادرست از دارائی ها و ارئه ناکافی و غیر موثر خدمات را تجربه خواهیم نمود، و همچنان عدم توجه کافی در مورد حفظ و مراقبت باعث تسریع ازبین رفتن دارائی میگردد که تعویض آن عده دارائی ها باعث فشار نامتوازن بالای بودجه دولت خواهد شد. در این سند پالیسی ها و راه کار های طرح شده جهت حصول اطمینان از اینکه (الف) سیستم پلانگذاری و بودجه سازی ملی بر مبنای تنظیم گردد که هزینه های O&M در پلانگذاری و بودجه سازی بطور موثر و کامل آن در نظر گرفته شود و، (ب) یک میکانیزم موثر برای حفظ و مراقبت دارائی های عامه ایجاد و عملی گردد.

اجزای O&M

مصارف عملیاتی (O): مصارف عادی مربوط به عرضه خدمات حین استفاده از دارائی ها، که عمدتاً دربرگیرنده مصارفات کارمندان جهت ارائه خدمات میباشد که شامل کود 21 میگردد، و همچنان در برگیرنده سایر مصارف عملیاتی (اجناس و خدمات) بمنظور ارائه خدمات اساسی میباشد، بطور مثال مصارف اداری، روغنیات و یا هم اگر یک مکتب را در نظر بگیریم مصارف کتاب، مواد درسی که در مجموع شامل کود 22 (اجناس و خدمات) میگردد.

مصارف حفظ و مراقبت (M): مصارف حفظ و نگهداشت ظرفیت کاری دارائی ها جهت حمایت از ارائه خدمات و همچنان جلوگیری از استهلاک قبل از وقت دارائی ها صورت میگردد. این مصارفات معمولاً تحت کود 22 بودجه قرار میگیرند.

اجراآت لازم

جهت دستیابی به اهداف کلی پالیسی O&M طی مصوبه شماره 36 مورخ 29-10-1394 از طرف کابینه ج-ا-ا تصویب گردید در محدوده متحدالمال شماره ۱ بودجه از ادارات ذیربط تقاضا میگردد تا موارد ذیل را جداً در تکمیل فورمه های متحدالمال شماره ۱ در نظر گیرند:

1. وزارت مالیه با چهار اداره (معارف، صحت عامه، فواید عامه و اداره هوانوردی ملکی)، مرحله نخست تطبیق ریفورم مصارف حفظ و مراقبت و امور عملیاتی در زمینه سنجش مصارف امور عملیاتی، حفظ و مراقبت بالای نورم های مصارف کار مینماید. براساس همین نورم های تثبیت شده، بودجه سال مالی 1396 آن ادارات سنجش و پلان خواهد گردید. سایر ادارات که در سال گذشته شامل این برنامه گردیده است با
2. ادارات که در سال قبل شامل این روند گردیده است، در صورتیکه نورم های سنجش مصارف تجدید نشده باشد، با در نظر داشت نورم های موجود، مصارف عملیاتی، حفظ و مراقبت را در متحدالمال شماره 1 پیشبینی نماید.
3. سایر ادارات که برای سال مالی 1396 جدیداً شامل گردیده است، حین دریافت این متحدالمال، ادارات باید با اشخاص ارتباطی شان در ریاست بودجه - وزارت مالیه به تماس شده تا نورم های فعلی را بازنگری نموده و در صورت ضرورت تجدید نمایند.
4. نیازمندی کامل مصارف O&M را باید براساس نورم های تجدید شده که در بر گیرنده تمام دارائی های کلیدی اداره میگردد، بطور تخمینی سنجش نموده و شامل متحدالمال شماره 1 نمایند.

5. مصارف O&M پروژه های آینده را (پیشنهاد سال 1396 و سالهای بعدی) که توسط بودجه ملی تمویل میگردد بطور درست پلانگذاری نموده و در سند پیشنهاد پروژه انعکاس دهند.

تیم کاری در زمینه با هر اداره محترم بصورت جداگانه کار مینماید.

ضمیمه ششم: متحدالمال شماره 1 جهت ترتیب بودجه سال مالی 1396
رهنمود توسعه و گسترش سیستم پلانگذاری بودجه ملی (SBPS) مرحله ششم:

پس منظر:

امروز استفاده از سیستم های کمپیوتری در ادارات دولتی به منظور عرضه خدمات با کیفیت، هزینه مطلوب و در مدت زمان مناسب، ملاحظه می گردد. ایجاد سیستم های الکترونیکی در ادارات دولتی بسا ساده هم نبوده، بلکه سفری می باشد که شامل تغییرات در: روند کاری اداره، ظرفیت و طرز تفکر کارمندان، ایجاد پالیسی، چشم انداز اقتصادی که اداره دولتی را احاطه نموده، و همچنان تغییر و یا معرفی تکنالوژیهای خاص می باشد.

وزارت مالیه در پاسخ به فشارها جهت استفاده هر چه موثرتر منابع، اعلام کرد که استفاده از سیستم پلانگذاری بودجه ملی (SBPS) را در تمام ادارات دولتی کشور توسعه و گسترش دهد. سیستم پلانگذاری بودجه ملی (SBPS)، بودجه ملی را در پنج مرحله بودجه سازی احتوا می نماید که عبارت اند از: متحدالمال ۱ << متحدالمال ۲ >> پلان گذاری مالی، تخصیصات (ویا اجرای بودجه)، و در نهایت آن گزارش دهی اجراءات.

بتاریخ ۱۸ / سنبله/۱۳۹۴ محترم معین مالی محمد مصطفی مستور، معرفی مرحله پنجم توسعه سیستم را به شما نگاشته بودند و طلب همکاری های هر چه بیشتر شما شدند که اینک معرفی مرحله ششم هم به شما ارسال می گردد.

در مرحله پنجم در جریان پلانگذاری بودجه سال ۱۳۹۵ بیست و چهار 24 وزارت های محترم ذیل شامل برنامه توسعه سیستم بودند: اداره احصائیه مرکزی، اداره مستقل ارگانهای محلی، ریاست عمومی اداره امور ریاست جمهوری، کمیسیون مستقل اصلاحات اداری و خدمات ملکی، کمیسیون مستقل انتخابات، وزارت احیاء و انکشاف دهات، وزارت اطلاعات و فرهنگ، وزارت اقتصاد، وزارت امور خارجه، وزارت امور داخله، وزارت امور زنان، وزارت امور شهر سازی، وزارت انرژی و آب، وزارت تحصیلات عالی، وزارت دفاع ملی، وزارت زراعت آبیاری و مالداری، وزارت صحت عامه، وزارت عدلیه، وزارت فواید عامه، وزارت کار، امور اجتماعی، شهدا و معلولین، وزارت مالیه، وزارت مخابرات و تکنالوژی معلوماتی، وزارت معادن و پترولیم و وزارت معارف. ادارات یاد شده متحدالمال شماره ۲ سال ۱۳۹۵ خویش را بطور درست از طریق سیستم SBPS به وزارت مالیه ارسال نمودند؛ البته بعضی چالش ها و مشکلات نیز دیده شد اما با آن هم وزارت مالیه با همکاری این ادارات به هدف تعیین شده رسیدند.

در مرحله ششم برای متحدالمال شماره ۱ سال مالی ۱۳۹۶ ادارات ذیل نیز شامل برنامه میگردند: ریاست محافظت رئیس جمهور، لوی خرنوالی، کمیسیون مستقل شکایات انتخاباتی، شورای ملی ولسی جرگه، اکادمی علوم افغانستان، د افغانستان برشنا شرکت، وزارت ترانسپورت، اداره مستقل اراضی افغانستان، وزارت امور مهاجرین و عودت کننده گان، اداره کنترول و تفتیش و وزارت تجارت و صنایع.

هدف عمده توسعه سیستم عبارت از موثر سازی روند تهیه بودجه ملی، بهبودی در کیفیت ارسال درخواست ها به وزارت مالیه، کاهش درمدت زمان روند

درخواست، و تجدید و منظوری بودجه می باشد. ما از سهم گیری شما قدردانی نموده و امیدواریم که وزارت مربوطه شما از یک روند ملی موثر بودجه سازی منفعت ببرد.

وضعیت فعلی:

چندی قبل در جریان متحدالمال شماره ۲ سال مالی ۱۳۹۵ ادارات بیست چهارگانه که شامل این ریفرم بودند در یک پریزنیشن استراتژیک در رابطه به توسعه سیستم اشتراک ورزیدند. مقامات ارشد این ۲۴ اداره نمایندگان شان را منحیث مسئولین سیستم پلانگذاری بودجه در اداره شان به ما معرفی نمودند، این نمایندگان طی ورکشاپ های جداگانه و تفصیلی در قسمت استفاده سیستم آموزش تشریحی و نظری دیدند تا بتوانند درخواست های بودجوی خویش را در سیستم ثبت نمایند.

در این مرحله، نخست با روئسای این ادارات در قسمت تجارب قبلی در عرصه استفاده سیستم دیدار صورت خواهد گرفت و مشکلات و چالش های تخنیکی و غیر تخنیکی بحث خواهد گرفت. به تعقیب آن برنامه های آموزشی تفصیلی در مورد چگونگی ترتیب متحد المال شماره ۱ با استفاده از سیستم SBPS دایر می گردد.

بعد از تدویر ورکشاپ آموزشی به کارمندان معرفی شده ادارات، ریاست عمومی بودجه متعهد به همکاری و پشتیبانی دوامدار از کاربران و استفاده کننده گان این سیستم "SBPS" بوده در صورت بروز کدام مشکل درجریان ترتیب درخواست های بودجوی تان اولین منبع همکار شما شخص ارتباطی در ریاست بودجه یا مسئول سکتور مربوطه شما است که باید با این ها در تماس شوید. منبع دومی رهنمود استفاده کنندگان سیستم یا (User Guide) بوده که این رهنمود دارای معلومات ویژه در قسمت ثبت معلومات درخواست بودجه می باشد و منبع سوم میزکمک یا (Help Desk) واحد تکنالوژی معلوماتی و مخابراتی ریاست عمومی بودجه وزارت مالیه می باشد.

گام بعدی و تنظیم وقت:

ورکشاپ:

گام های بعدی عبارت از اشتراک در برنامه های آموزشی که از طرف وزارت مالیه دایر می گردد، می باشد که شما در این مورد از طرف مسئول سکتور مربوطه آگاه می شوید. در نشست برنامه های آموزشی به شما مواد حمایتی داده می شود و در مورد بدست آوردن حمایت یادآوری هایی صورت می گیرد. اگر شما در مورد چگونگی توسعه سیستم کدام سوال دارید و یا در رابطه به مراحل بعدی وضاحت میخواهید، لطفاً با مسئول سکتور مربوطه تان در وزارت مالیه تماس بگیرید.

ارسال موازی:

بعد از دریافت ورکشاپ، اداره شما متحدالمال شماره ۱ خویش را به مانند سالهای قبلی یعنی ارسال کتبی طی یک مکتوب در طول زمان تعیین شده یا ضرب الاجل به وزارت مالیه ارسال می دارند، و بعداً در جریان ۱۰ (۵۵) روز کاری بعدی معلومات را ثبت سیستم پلانگذاری بودجه یا (SBPS) می نمایند.

نوت: این ۱۰ روز اضافی تنها برای ارسال متحدالمال شماره ۱ تان از طریق سیستم پلانگذاری بودجه می باشد.

شایان ذکر است که پروسه ثبت معلومات در سیستم یا ارسال الکترونیکی

متحدالمال، هیچ نوع تغییر را در پروسه ارسال کاغدی شما وارد نمی کند.

تشریح فورمه های متحدالمال شماره او

1. فورمه جات عمومی متحدالمال شماره اول که از طرف واحد های بودجوی مرکزی خانه پری و تهیه میگردد.

(از سقف های ابتدایی "جدول الف" استفاده نمایند)

فورم الف - بودجه مبدأ

بخش اول - معلومات برنامه

نام برنامه

نام برنامه را درج نماید

برنامه های دارای اولویت که توسط این برنامه حمایت میگردند

محصول یا بازده برنامه در صورتیکه فعالیت های موجود ادامه یابند

برنامه

محصول

شاخص

حقیقی

پلان

هدف

تعداد زنان ها	هدف			تشکیل	حقیقی	کتگوری
	1398	1397	1396	1395	1394	
-	-	-	-	-	-	کارمندان دائمی
						عادی
						PRR
						رتب و معاش
-	-	-	-	-	-	کارکنان قراردادی
						تمویل شده از بودجه انکشافی
						تمویل شده از بودجه عادی
						رتب و معاش
						قوت های مسلح
-	-	-	-	-	-	مجموع تشکیل

فورم ب - فعالیت های جدید (از سقف های ابتدایی" جدول ب " استفاده نمایید)

بخش الف - توجیه مصارف فعالیت جدید

	شرح فعالیت جدید
	نام برنامه
	پیامد برنامه
این فعالیت از برنامه های ملی دارای اولویت	آیا این بخش از برنامه های ملی دارای اولویت
اگر بلی، پس نام برنامه ملی دارای اولویت را تحریر دارید. همچنان واضح سازید آیا این فعالیت ها مرحله جدید از فعالیت های موجود هستند یا جدیداً ایجاد گردیده اند	

					تکتانه و تادیه قروض	کود 23
					سبسایدی، کمک های بلاعوض و مصارف اجتماعی	کود 24
					کسب دارائی ها	کود 25
				-		
				-		مجموع بودجه عادی (ارقام به 000 افغانی)

تشکیل

تعداد کارمندان					کتگوری
1400	1399	1398	1397	1396	
					کارمندان دائمی
-	-	-	-	-	عادی
					PRR
					رتب و معاش
					کارکنان قراردادی
					تمویل شده از بودجه انکشافی
					تمویل شده از بودجه عادی
					معلمین
					قوت های مسلح
				-	مجموع

فورم ج - فعالیت جدید - شرح کوتاه (Concept Note)

شرح فعالیت

معرفی

مقصد

شرح پروژه

کاهش فقر و جندر

سایر معلومات

فورم د (I) - خلاصه به اساس مبدا و فعالیت جدید

حقیقی بودجه پلان							نام برنامه را درج نماید
1400	1399	1398	1397	1396	1395	1394	'000 افغانی

- - - - -

مبدا،

-	-	-	-	-	-	-	انكشافى
-	-	-	-	-	-	-	- اختيارى
-	-	-	-	-	-	-	- غير اختيارى
-	-	-	-	-	-	-	عادى
-	-	-	-	-	-	-	كود 21
-	-	-	-	-	-	-	كود 22
-	-	-	-	-	-	-	كود 23
-	-	-	-	-	-	-	كود 24
-	-	-	-	-	-	-	كود 25
-	-	-	-	-	-	-	فعاليه جديد
-	-	-	-	-	-	-	انكشافى
-	-	-	-	-	-	-	- اختيارى
-	-	-	-	-	-	-	- غير اختيارى
-	-	-	-	-	-	-	عادى
-	-	-	-	-	-	-	كود 21

							-	عادی
							-	کود 21
							-	کود 22
							-	کود 23
							-	کود 24
							-	کود 25
							-	مجموع
								مجموع
								برنامه ها
								مبدأ، 1
								فعالیت 2
								فعالیت 3
								فعالیت 4
								فعالیت 5
								1396
								'000
								افغانی
							-	انکشافی
							-	عادی
							-	کود 21
							-	کود 22
							-	کود 23
							-	کود 24
							-	کود 25
							-	مجموع
								مجموع
								برنامه ها
								مبدأ، 1
								فعالیت 2
								فعالیت 3
								فعالیت 4
								فعالیت 5
								1397
								'000
								افغانی
							-	انکشافی
							-	عادی
							-	کود 21
							-	کود 22
							-	کود 23
							-	کود 24
							-	کود 25
							-	مجموع
							-	مجموع

2. فورمه های متحدالجمال شاه اول بخش ولایتی که از طرف ریاست های ولایتی خانه پری و تهیه میگردد و بعد از تصویب به مرکز ارسال میگردد.

رهنمود برای تکمیل فورم های بودجه سال مالی 1396

پیشنهاد بودجه ادارات ولایتی در متحدالجمال شماره اول باید مطابق به رهنمود متحدالجمال، هدیات ادارات مرکزی مربوطه و نکات ذیل خانه پری و تکمیل گردد.

فورم ب 1- مبدأ: در فورم مبدأ موارد ذیل تهیه و خانه پری گردد:

1. اسم برنامه، برنامه فرعی و فعالیت که پروژه شامل آن میباشد.
2. پیشرفت کار پروژه، دست آوردها (به تفصیل مستفیدین جندر و کاهش فقر)، تکمیل اجزای پروژه و پلان تکمیل پروژه.
3. مصرف پروژه تا سال 1395 و پلان بودجه برای سال مالی 1396 و در صورتیکه پروژه ادامه داشته باشد سال های 1397 و 98 نیز پیشبینی گردد.
4. در بخش منابع بشری تعداد کارمندان و کارگران به تفکیک بودجه عادی و انکشافی و به تفکیک ذکور و اناث.
5. همچنان جزئیات مصارف و بودجه پروژه به اساس ولسوالی تذکر داده شود.

البته درین زمینه مطابق به رهنمود بودجه ولایتی (ضمیمه شماره 4) در صورتیکه معلومات کلی نزد ادارات ولایتی موجود نباشد، در آنصورت وزارت خانه های مرکزی مکلف به شریک ساختن معلومات مکمل در زمینه پروژه های موجود ولایتی به ادارات ولایتی میباشد.

فورم ب 2- پروژه های جدید: در فورم پروژه های جدید موارد ذیل تهیه و خانه پری گردد:

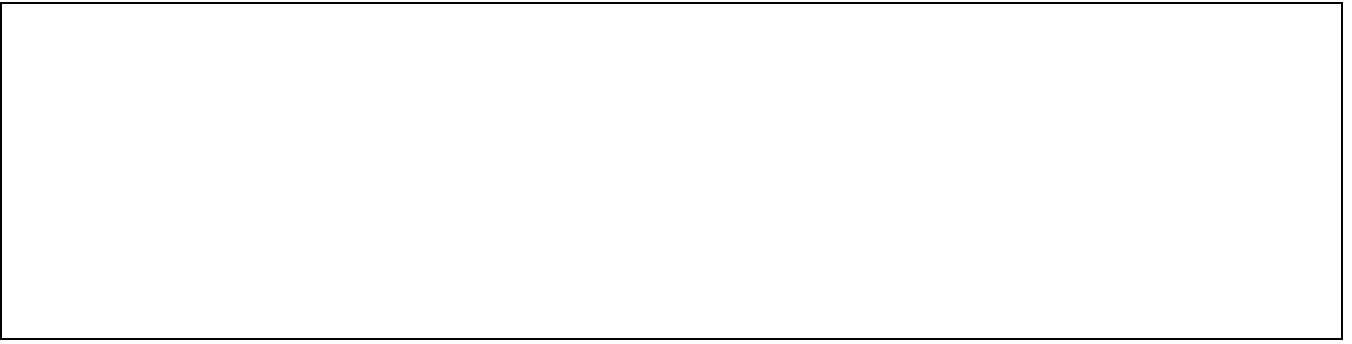
1. اسم پروژه و موقعیت تطبیق پروژه به اساس ولسوالی ها درج گردد.
2. هدف پروژه تذکر گردد.
3. در زمینه موضوعات مشترک شامل (کاهش فقر، جندر، محیط زیست و ...) معلومات درست درج گردد.
4. قیمت مجموعی و سالانه پروژه بشکل دقیق تخمین گردد و در صورت امکان منابع تمویلی آن که آیا از طریق وجوه اختیاری دولت تمویل گردد و یا تعهد از طرف دونهر موجود است، تذکر گردد.
5. همچنان مصرف تخمینی حفظ و مراقبت پروژه بعد از تکمیل آن نیز پیشبینی گردد.
6. در بخش منابع بشری تعداد کارمندان و کارگران به تفکیک بودجه عادی و انکشافی و به تفکیک ذکور و اناث.
7. همچنان جزئیات بودجه پلان شده به اساس ولسوالی تذکر داده شود.

فورم ب 3- لست پروژه ها: لست پروژه ها به اساس پروژه های موجود و جدید میباشد که بشکل ذیل خانه پری گردد.

1. در بخش اول پروژه های موجوده (که تحت تطبیق قرار دارند) تذکر گردد که معلومات در زمینه موقعیت پروژه، پیشرفت کار پروژه، مصارف و بودجه مورد نیاز برای سال بعد میباشد. همچنان سهم مستفیدین جندر نیز بشکل فیصدی تذکر گردد.
3. در بخش پروژه های جدید نیز مطابق به معلومات مورد نیاز که شامل (موقعیت پروژه، تمویل کننده، مدت تطبیق پروژه، مطالعات ابتدای، قیمت مجموعی پروژه، بودجه مورد نیاز سالانه و سهم مستفیدین جندر) نیز میباشد بصورت درست درج گردد.

فورم ب 4- توحید بودجه:

1. فورم توحیدی شامل بخش بودجه عادی و انکشافی میباشد که بعد از تکمیل فورم های ب1، ب2 و ب3 میتوانید درین فورم صرف خلاصه بودجه عادی و انکشافی برسد.
2. البته در قسمت بودجه عادی باید نخست بودجه عادی در دیگر جدول ترتیب گردد، و بعداً در این فوم درج گردد، زیرا در فوم های پروژه ها صرف ارقام مصارف حفظ و مراقبت پیشبینی میگردد.



4- بخش منابع بشری

سال مالی	PRR	رتب معاشات	قرار دادی از بودجه عادی	قرار دادی از طریق پروژه انکشافی		معلمین	قوت های مسلح	مجموع	% طبقه انات از مجموع کارکنان	
				کارمندان عادی در تطبیق پروژه (کارگر عادی)	کارمند در مدیریت تطبیق پروژه				تعداد	فیصدی
تعداد کارمندان که درین دیزاین، تطبیق و ارزیابی این پروژه دخیل هستند:										
1394								-		#DIV/0!
1395								-		#DIV/0!
1396								-		#DIV/0!
تعداد کارمندانیکه در نظر است تا فعالیت های موجود را بعد از مقرری های فعلی و باهم بعد از تکمیل شدن پروسه اصلاحات به پیش برند:										
1397								-		#DIV/0!
1398								-		#DIV/0!

5- تفصیل بودجه به اساس ولسوالی ها

کود	ولسوالی	تفکیک بودجه	باب	قیمت مجموعی	1395		مصرف حقیقی 1394	مجموع
					بودجه	مصرف تخمینی		
		مجموع عادی		-	-	-	-	-
		عادی	کود 21	-	-	-	-	-
			کود 22	-	-	-	-	-
			کود 224 (حفظ و مراقبت)	-	-	-	-	-
			کود 25	-	-	-	-	-
		مجموع انکشافی		-	-	-	-	-
		انکشافی	کود 22 (اجناس و خدمات)	-	-	-	-	-
			کود 25 (کسب دارائی)	-	-	-	-	-
		مجموع		-	-	-	-	-
		مجموع عادی		-	-	-	-	-
		عادی	کود 21	-	-	-	-	-
			کود 22	-	-	-	-	-
			کود 224 (حفظ و مراقبت)	-	-	-	-	-
			کود 25	-	-	-	-	-
		مجموع انکشافی		-	-	-	-	-
		انکشافی	کود 22 (اجناس و خدمات)	-	-	-	-	-
			کود 25 (کسب دارائی)	-	-	-	-	-
		مجموع		-	-	-	-	-
		مجموع عمومی		-	-	-	-	-

فورم ب.2. پروژه جدید

1- توجیه مصارف پروژه جدید

کود پروژه	اسم پروژه جدید	ولایت	ساحه پلان تطبیق پروژه در سطح ولسوالی (اسم ولسوالی ذکر گردد)
جدید			
هدف پروژه			
نام برنامه موجود که این پروژه تحت آن قرار میگیرد			
نام برنامه فرعی موجود که این پروژه تحت آن قرار میگیرد			
نام فعالیت موجود که این پروژه تحت آن قرار میگیرد			

آیا موضوع کاهش فقر و یا تساوی جنسیت درین پروژه در نظر گرفته شده است یا خیر؟

کاهش فقر	در زمینه چگونگی مؤثریت این پروژه در بخش کاهش فقر مؤثر میباشد توضیح دهید (مثلاً سبب ایجاد کار، انکشاف تعلیم و تربیه، خدمات صحتی و یا در دیگر بخشها) کار صورت میگیرد.
تساوی جنسیت (تساوی جندر)	در این زمینه معلومات ارایه شود که مستفیدین طبقه اناث و افراد بی بضاعت چگونه میباشد.
آیا این فعالیت تاثیرات مثبت بریکی از این مسائل مشترک دارد یا خیر؟	چگونگی تاثیر این فعالیت پیشنهاد شده را بالای مسایل مشترک ذیل بصورت مختصر توضیح دهید.
محیط زیست	
مبارزه علیه فساد اداری	
اصلاح نهادی و ارتقای ظرفیت	
مبارزه علیه مواد مخدر	

2- پلان بودجه

بودجه پیشبینی شده به (000) افغانی					بودجه (عادی و انکشافی)			
مجموع سه سال	پلان شده			قیمت مجموعی	مدت تطبیق پروژه (سال)	اختیاری/غیر اختیاری	کود	بودجه
	1398	1397	1396					
-	-	-	-	-				بودجه عادی
-	-	-	-	-			21	مزد ها و معاشات کارمندان (که از طریق پروژه پرداخت میگردد)
-	-	-	-	-			22	اجناس و خدمات
-	-	-	-	-			224	صرف مصارف حفظ و مراقبت در تحت همین کود محاسبه گردد
-	-	-	-	-			25	کسب دارائی ها
-	-	-	-	-				بودجه انکشافی
-	-	-	-	-		اختیاری/غیر اختیاری	22	اجناس و خدمات
-	-	-	-	-		اختیاری	25	کسب دارائی ها
-	-	-	-	-				مجموع

3- منابع بشری

سهم طبقه انات از مجموع کارکنان	مجموع	قوت های مسلح	معلمین	کارکنان قرار دادی که از طریق پروژه استخدام میگردد		کارمندان دایمی در تطبیق پروژه			سال مالی
				کارکنان که در تطبیق پروژه استخدام میگردد (کارگران عادی)	کارمندان تخنیکی و اداری در تطبیق پروژه	رتب معاشات	PRR	عادی	
#DIV/0!	-	-	-	-	-	-	-	-	1396
#DIV/0!	-	-	-	-	-	-	-	-	1397
#DIV/0!	-	-	-	-	-	-	-	-	1398

4- تفصیل بودجه به اساس ولسوالی ها

ارقام به 000 افغانی

مجموع	پیشبینی بودجه			قیمت مجموعی پروژه	جزئیات بودجه	ولسوالی	کود
	1398	1397	1396				
-	-	-	-	-	مجموع عادی		
-					کود 21	عادی	
-					کود 22		
-					کود 224 (حفظ و مراقبت)		
-					کود 25		
-	-	-	-	-	مجموع انکشافی		
-					کود 22 (اجناس و خدمات)	انکشافی	
-					کود 25 (کسب دارائی)		
-	-	-	-	-	مجموع		
-	-	-	-	-	مجموع عادی		
-					کود 21	عادی	
-					کود 22		
-					کود 224 (حفظ و مراقبت)		
-					کود 25		
-	-	-	-	-	مجموع انکشافی		
-					کود 22 (اجناس و خدمات)	انکشافی	
-					کود 25 (کسب دارائی)		
-	-	-	-	-	مجموع		
-	-	-	-	-	مجموع عمومی		

ب 4: فورم توحیدی بودجه عادی و انکشافی

ولایت

الف: بودجه عادی

ملاحظات	پیشبینی بودجه			1395		مصرف	کود های اقتصادی	شماره
	1398	1397	1396	مصرف تخمینی	بودجه	1394		
							کود 21 (مزد و معاشات)	1
							کود 22 (اجناس و خدمات)	2
							کود 25 (کسب و دارای)	3
	0	0	0	0	0	0	مجموع	

ب: بودجه انکشافی

ملاحظات	پیشبینی بودجه			1395		مصرف	نوعیت وجوه	انکشافی	شماره
	1398	1397	1396	مصرف تخمینی	بودجه	1394			
								اختیاری	1
								غیر اختیاری	2
	0	0	0	0	0	0	مجموع		
	0	0	0	0	0	0	مجموع بودجه		

نموده فورمه های تکمیل شده :

فورم ب.1. فورمه پروژه موجود (مبدأ)									
1- بخش تشریحی پروژه									
کود				اسم پروژه		ولایت		ساحه تطبیق پروژه به اساس ولسوالیها (اسم والسوالی ها درج گردد)	
AFG/270861				اعمار تعمیر 6 صنفی مکتب		هرات		گذره	
برنامه مربوطه				انکشاف زیر بنای تعلیم و تربیه					
برنامه فرعی مربوطه									
فعالیت مربوطه				اعمار و بازسازی تعمیرات مکاتب					
2- پیشرفت تطبیق پروژه									
1- فیصدی تطبیق پروژه				45 فیصد کار اعمار تعمیر مذکور تکمیل گردیده است					
2- تکمیل اجزای پروژه (دست آورد ها)				نقشه، ذیزاین، اسکلیت و خشت کاری صنف ها تکمیل گردیده است					
3- دست آورد ها در ساحات مشترک (کاهش فقر، جندر و محیط زیست)				در جریان همین مدت حدود 70 نفر جمعاً مصروف کار بوده و ازین جمله 7 تن از طبق اناث درین پروژه کار نموده است. همچنان در قسمت ساختمان تعمیر تشناب های جداگانه و میدان بازی برای متعلمین اناث در نظر گرفته شده است					
4- چالشهای سر راه تطبیق				مشکلات عمده مشکلات امنیتی جهت انتقال مواد از مرکز میباشد					
5- پلان تکمیل پروژه				به اساس پلان ممکن تا اخیر سال آینده تکمیل و به بهره برداری سپرده شود					
3- بودجه مبدأ									
مصارف (000) افغانی							مصرف و بودجه (عادی و انکشافی)		
مجموع	پلان شده			1395		مصرف حقیقی 1394	قیمت مجموعی پروژه	اختیاری/غیر اختیاری	کود
	1398	1397	1396	مصرف تخمینی	بودجه				
40,000	30,000	10,000	-	-	-	-	-	-	بودجه عادی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کود 21
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مزد ها و معاشات کارمندان (که از طریق پروژه پرداخت میگردد)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کود 22 اجناس و خدمات
40,000	30,000	10,000	-	-	-	-	-	-	کود 224 صرف مصارف حفظ و مراقبت در تحت همین کود محاسبه گردد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کود 25 کسب دارائی ها
450,000	-	-	210,000	240,000	240,000	-	450,000	-	بودجه انکشافی
200,000	-	-	100,000	100,000	100,000	-	200,000	-	کود 22 اجناس و خدمات
250,000	-	-	110,000	140,000	140,000	-	250,000	-	کود 25 کسب دارائی ها
490,000	30,000	10,000	210,000	240,000	240,000	-	450,000	-	مجموع بودجه پروژه

4- بخش منابع بشری

سال مالی	کارمندان از طرق بودجه عادی			قرار دادی از طریق پروژه انکشافی		معلمین	قوت های مسلح	مجموع	% طبقه انات از مجموع کارکنان	
	PRR	رتب معاشات	قرار دادی از بودجه عادی	کارمند در مدیریت تطبیق پروژه	کارمندان عادی در تطبیق پروژه (گارگر عادی)				تعداد	فیصدی
تعداد کارمندان که درین دیزاین، تطبیق و ارزیابی این پروژه دخیل هستند:										
1394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
1395	-	-	-	8	65	-	-	73	12	0.2
1396	-	-	-	10	50	-	-	60	11	0.2
تعداد کارمندانیکه در نظر است تا فعالیت های موجود را بعد از مقررری های فعلی و باهم بعد از تکمیل شدن پروسه اصلاحات به پیش برند:										
1397	-	-	2	-	-	-	-	2	-	-
1398	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!

5- تفصیل بودجه به اساس ولسوالی ها

کود	ولسوالی	تفکیک بودجه	باب	قیمت مجموعی	1395		مصرف حقیقی 1394	پیشبینی بودجه		مجموع
					بودجه	مصرف تخمینی		1396	1397	
	کنړه	مجموع عادی		-	-	-	-	-	-	40,000
		کود 21		-	-	-	-	-	-	-
		کود 22		-	-	-	-	-	-	-
		کود 224 (حفظ و مر اقبیت)	عادی		-	-	-	-	-	40,000
		کود 25			-	-	-	-	-	-
		مجموع انکشافی			4,500,000	2,400,000	2,400,000	2,100,000	-	4,500,000
		کود 22 (اجناس و خدمات)	انکشافی		2,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	2,000,000
		کود 25 (کسب دارائی)			2,500,000	1,400,000	1,400,000	1,100,000	-	2,500,000
		مجموع			4,500,000	2,400,000	2,400,000	2,100,000	30,000	4,540,000
		مجموع عادی			-	-	-	-	-	-
		کود 21			-	-	-	-	-	-
		کود 22			-	-	-	-	-	-
		کود 224 (حفظ و مر اقبیت)	عادی		-	-	-	-	-	-
		کود 25			-	-	-	-	-	-
	مجموع انکشافی			-	-	-	-	-	-	
	کود 22 (اجناس و خدمات)	انکشافی		-	-	-	-	-	-	
	کود 25 (کسب دارائی)			-	-	-	-	-	-	
	مجموع			-	-	-	-	-	-	
	مجموع عمومی			4,500,000	2,400,000	2,400,000	2,100,000	30,000	4,540,000	

فورم ب.2. پروژه جدید

1- توجیه مصارف پروژه جدید

کود پروژه	اسم پروژه جدید	ولایت	ساحه پلان تطبیق پروژه در سطح ولسوالی (اسم ولسوالی ذکر گردد)
جدید	امار تعمیر کلینیک صحتی	هرات	شنند
هدف پروژه			
فراهم نمودن عرضه خدمات صحتی اساسی بمنظور پایین آوردن میزان مرگ و میر مردم این ولسوالی			
نام برنامه موجود که این پروژه تحت آن قرار میگیرد			
نام برنامه فرعی موجود که این پروژه تحت آن قرار میگیرد			
نام فعالیت موجود که این پروژه تحت آن قرار میگیرد			
آیا موضوع کاهش فقر و یا تساوی جنسیت درین پروژه در نظر گرفته شده است یا خیر؟			
کاهش فقر	از طریق این مرکز برای تمام مردم یکسان عرضه خدمات صحتی یکسان صورت میگیرد و در ضمن توجه به مردم فقیر بیشتر خواهد بود.		
تساوی جنسیت (تساوی جندر)	بر علاوه اینکه عرضه خدمات صحتی بصورت یکسان اعم برای طبق اناث و طبقه ذکور صورت میگیرد، همچنان یک بخش مخصوص در زمینه صحت باروری خانم ها در پلان میباشد.		
آیا این فعالیت تاثیرات مثبت بر یکی از این مسائل مشترک دارد یا خیر؟	چگونگی تاثیر این فعالیت پیشنهاد شده را بالای مسایل مشترک ذیل بصورت مختصر توضیح دهید.		
محیط زیست	بالای محیط زیست تاثیر منفی وارد نمی نماید.		
مبارزه علیه فساد اداری	توجه صورت خواهد گرفت که در قرار این پروژه و بعداً در عرضه خدمات صحتی بصورت شفاف اجراءات صورت گیرد.		
اصلاح نهادی و ارتقای ظرفیت	در مرحله تطبیق پروژه ضرورت به ارتقای ظرفیت نمی باشد ولی بعداً برای دکتوران و نرس های این کلینیک لازم به ارتقای ظرفیت میباشد.		
مبارزه علیه مواد مخدر	درین مرکز صحتی مریضان مبتلا به مواد مخدر نیز تدابری ابتدای خواهد شد		

2- پلان بودجه

بودجه پیشبینی شده به (000) افغانی					بودجه (عادی و انکشافی)				
مجموع سه سال	پلان شده			قیمت مجموعی	مدت تطبیق پروژه (سال)	اختیاری/غیر اختیاری	کود	بودجه	
	1398	1397	1396						
15,000	15,000	-	-	-	2	عادی اختیاری	بودجه عادی	کود 21	مزد ها و معاشات کارمندان (که از طریق پروژه پرداخت میگردد)
-	-	-	-	کود 22				اجناس و خدمات	
15,000	15,000	-	-	کود 224				صرف مصارف حفظ و مراقبت در تحت همین کود محاسبه گردد	
-	-	-	-	کود 25				کسب دارائی ها	
750,000	-	360,000	390,000	750,000				بودجه انکشافی	
350,000	-	200,000	150,000	350,000		اختیاری/غیر اختیاری	کود 22	اجناس و خدمات	
400,000	-	160,000	240,000	400,000				کود 25	کسب دارائی ها
765,000	15,000	360,000	390,000	750,000				مجموع	

3- منابع بشری

سهم طبقه انانث از مجموع کارکنان	تعداد	مجموع	قوت های مسلح	معلمین	کارکنان قرار دادی که از طریق پروژه استخدام میگردد		کارمندان دائمی در تطبیق پروژه			سال مالی
					کارکنان که در تطبیق پروژه استخدام میگردد (کارگران عادی)	کارمندان تخنیک و اداری در تطبیق پروژه	رتب معاشات	PRR	عادی	
12%	6	51			45	3	2	1		1396
18%	8	44			40	2	2			1397
#DIV/0!		-								1398

4- تفصیل بودجه به اساس ولسوالی ها

ارقام به 000 افغانی

مجموع	پیشبینی بودجه			قیمت مجموعی پروژه	جزئیات بودجه	ولسوالی	کود	
	1398	1397	1396					
15,000	15,000	-	-	-	مجموع عادی	شنند		
-					کود 21		عادی	
-					کود 22			
15,000	15,000				کود 224 (حفظ و مراقبت)			
-					کود 25			
750,000	-	360,000	390,000	750,000	مجموع انکشافی	انکشافی		
350,000	-	200,000	150,000	350,000	کود 22 (اجناس و خدمات)			
400,000	-	160,000	240,000	400,000	کود 25 (کسب دارائی)			
765,000	15,000	360,000	390,000	750,000	مجموع			
-	-	-	-	-	مجموع عادی	شنند		
-					کود 21		عادی	
-					کود 22			
-					کود 224 (حفظ و مراقبت)			
-					کود 25			
-	-	-	-	-	مجموع انکشافی	انکشافی		
-					کود 22 (اجناس و خدمات)			
-					کود 25 (کسب دارائی)			
-	-	-	-	-	مجموع			
765,000	15,000	360,000	390,000	750,000	مجموع عمومی			

فرم ب.3. جدول توحیدی پروژه های انکشافی

		ولایت		هرات												
الف: پروژه های موجود																
ملاحظات	تعداد کارگران که در سال 1395 استخدام میگردد *	مستفید شوندهگان طبقه انات از تطبیق پروژه (%)	پیشبینی بودجه			1395		مصرف حقیقی 1394	مدت تطبیق پروژه			تمویل کننده	وزارت مربوطه	موقعیت (ولسوالی)	اسم پروژه	کود پروژه
			1398	1397	1396	مصرف تخمینی	بودجه		تاریخ آغاز	تاریخ ختم	پیشرفت فیزیکی پروژه (%)					
	50	40			210,000	240,000	240,000		1396	1395	حکومت افغانستان	معارف	گذره	اعمار تعمیر 6 صنفی مکتب	AFG/270861	
			-	-	210,000	240,000	240,000	-	مجموع							
ب: پروژه های جدید																
ملاحظات	تعداد کارگران که در سال 1395 *	مستفید شوندهگان طبقه انات از تطبیق پروژه (%)	بودجه پلان شده			مجموع قیمت پروژه	در صورتیکه زمین ضرورت باشد، موجود است یا خیر	مطالعات ابتدای		مدت تطبیق پروژه		تمویل کننده	وزارت مربوطه	موقعیت (ولسوالی)	اسم پروژه	کود
			1398	1397	1396			بلی	نخیر	تاریخ آغاز	تاریخ ختم					
	45	60%	-	360,000	390,000	750,000	موجود است		بلی	1397	1396	حکومت افغانستان	صحت عامه	شنندند	اعمار تعمیر کلینیک صحنی	جدید
			-	360,000	390,000	750,000	مجموع									
			-	360,000	600,000	990,000	240,000	مجموع (موجود و جدید)								

یادداشت: * در قسمت تعداد کارکنان که از طریق این پروژه استخدام میگردد شامل کارگران عادی که در جریان تطبیق پروژه بشكل موقتی استخدام میگردد میباشد. اما تعداد کارمندانیکه در مدیریت پروژه استخدام میگردد، در فرم الف و ب تذکر میگردد.

فورم ب.4: فورم توحیدی بودجه عادی و انکشافی									
هرات						ولایت			
الف: بودجه عادی									
ملاحظات	پیشبینی بودجه			1395		مصرف	کود های اقتصادی	شماره	
	1398	1397	1396	مصرف تخمینی	بودجه	1394			
	1,200	1,200	1,100	1,100	1,100	1,000	کود 21 (مزد و معاشات)	1	
	800	800	750	700	700	600	کود 22 (اجناس و خدمات)	2	
	200	200	300	200	200	200	کود 25 (کسب و دارای)	3	
	2,200	2,200	2,150	2,000	2,000	1,800	مجموع		
ب: بودجه انکشافی									
ارقام به 000 افغانی									
ملاحظات	پیشبینی بودجه			1395		مصرف	نوعیت وجوه	انکشافی	شماره
	1398	1397	1396	مصرف تخمینی	بودجه	1394			
	-	360,000	600,000	240,000	240,000	-	اختیاری	1	
	-	-	-	-	-	-	غیر اختیاری	2	
	-	360,000	600,000	240,000	240,000	-	مجموع		
	2,200	362,200	602,150	242,000	242,000	1,800	مجموع بودجه		

ریاست عمومی بودجه
واحد بودجه سازی ولایتی

مواد درسی متحدالمال شماره 1 بودجه

این مواد آموزشی به کمک مالی اداره انکشاف بین المللی ایالات متحده آمریکا (USAID) تهیه گردیده است. محتویات آن که به کمک تخنیکی دفتر Tetra Tech ARD و در هماهنگی مستقیم وزارت محترم مالیه جمهوری اسلامی افغانستان ترتیب شده، منعکس دهنده نظرات (USAID) دولت ایالت متحده آمریکا نمی باشد.