



Islamic Republic of Afghanistan
Ministry of Finance
Directorate-General Budget
ریاست پالیسی و ریفرم بودجه

مؤرخ: ۱۳۹۱/۱۲/۲۴

شماره (BSI-۵۸۰۸)

متحد المال شماره ۱ بودجه جهت ترتیب بودجه سال مالی ۱۳۹۳

۱. هدف

هدف متحد المال شماره ۱ اینست تا از تمام واحد های بودجودی خواسته شود که مصارف مبدأ و فعالیت های جدید پیشنهادی شانرا برای سال مالی ۱۳۹۳ و پیشبینی مصارف سالهای مالی ۱۳۹۴ و ۹۵ ارایه نمایند. این معلومات بمنظور تخصیص سقف بودجه بر طبق اولویت های دولت و منابع موجود مالی مورد استفاده قرار میگیرد. بادر نظر داشت اینکه وجوه کافی جهت برآورده ساختن تمامی درخواست های بودجوی موجود نمیشد، از اینرو برای واحد های بودجوی توصیه میگردد که پیشنهادات با کیفیت خوینتر را که منجر به تخصیص بالاتر از محدود منابع مالی نگردد، ارائه نماید.

در این مرحله، لازم نیست تا اسناد مفصل پروژه ها و معلومات قیمت گذاری بودجه ارایه گردد. اما معلومات مفصل پیشنهادات بودجوی در مرحله بعدی که ذریعه متحد المال شماره ۲ در اواخر برج سرطان سال مالی ۱۳۹۲ بطور جداگانه که شامل سقف های بودجوی نیز میباشد، صادر میشود، مطالبه میگردد.

۲. پروسه بودجه

بودجه سالانه عبارت از ابزار ابتدایی جهت تطبیق پالیسی ها و اولویت های انکشافی حکومت میباشد. لازم است تا واحد های بودجوی ساختار برنامه ها، محصولات یا بازده و شاخص های اجراءات شان را مرور و در صورت ضرورت تجدید نموده تا هماهنگ با استراتژی وزارت خانه و همچنان با برنامه های ملی دارای اولویت باشد. بدین وسیله از انعکاس اولویت های استراتژی ملی انکشاف افغانستان / برنامه های ملی دارای اولویت در بودجه اطمینان حاصل گردیده و منجر به بهبود ارایه خدمات در تمامی سکتور ها میگردد.

۳. معلومات درخواستی از واحد های بودجوی

متحد المال شماره ۱ بودجه از وزارت/اداره شما میخواهد تا دو وظیفه مهم ذیل را در پلان بودجه سال مالی ۱۳۹۳ انجام دهید:

- محاسبه مصارف مبدأ فعالیت های شما و شناسایی سطح فعلی محصولات یا بازده؛
- تعیین و تخمین مصارف حد اکثر ۵ فعالیت جدید لازم است تا واحد های بودجوی درخواست وجوه مبدأ شانرا به اساس برنامه تهیه نمایند. درخواست فعالیت های جدید نیز باید به اساس برنامه بوده و تمامی درخواست ها باید نیازمندیهای بودجه عادی و انکشافی را بیان نماید. قبل از ترتیب درخواست بودجه لازم خواهد بود تا ساختار برنامه ها به اساس استراتژی وزارت و برنامه های ملی دارای اولویت مورد بررسی و تجدید (در صورت ضرورت) قرار گیرند.

۴. مراحل تدوین پیشنهادات متحد المال شماره ۱ بودجه

لازم است تا تیم تطبیق بودجه هر واحد بودجوی مراحل ذیل را حین ترتیب پیشنهاد متحد المال شماره ۱ بودجه طی نمایند:

- i. در صورت لزوم، تجدید نظر و ارزیابی ساختار برنامه های وزارت/ اداره بر اساس استراتژی 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 / دبیرانتمن 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.
- ii. **تعیین یا (پیشبینی) بودجه:** برای هر یک از برنامه های خویش سطح فعلی محصولات یا بازده (میزان محصولات قابل حصول را، در صورتیکه سطح فعالیت های موجود را ادامه دهید) را تعیین نموده و منابع لازم مالی را جهت ادامه دادن سطح فعلی فعالیت ها - هم برای بودجه عادی و هم برای بودجه انکشافی - محاسبه نمایید.
- iii. **تشخیص فعالیت های جدید (عادی و انکشافی):** فعالیت های جدید را (فعالیت های کاملاً جدید و یا توسعه فعالیت های موجود) که جهت تقویت یک یا چند هدف تعیین شده محصولات یا بازده در چارچوب نتایج وزارتخانه / اداره تان لازم میباشد، تشخیص نمایید. شما میتوانید حد اکثر 5 فعالیت را برای وزارت / اداره تان شناسایی نمایید.
- iv. **مصارف (هزینه) را محاسبه و اهداف محصولات را برای هر فعالیت جدید تعیین نمایید:** برای هر فعالیت جدید، اهداف محصولات را شناسایی و منابع مالی مورد نیاز را برای بودجه عادی و انکشافی محاسبه نمایید.
- v. **یادداشت خلاصه (شرح کوتاه) را برای هر پروژه مرتبط با يك فعالیت جدید ترتیب دهید:** درین سند برای هر پروژه باید موضوعات آتی در نظر گرفته شود: (i) هدف پروژه (ii) مقصد پروژه، (iii) تعداد مستفید شوندها، (iv) محصولات یا بازده، (v) تحلیل تقاضا ها، (vi) میتودولوژی را توضیح دهید، (vii) قیمت گذاری بشمول هزینه های عادی و حفظ و مراقبت را انجام دهید، (viii) منافع اقتصادی را توضیح دهید، و (ix) زمان را تعیین نمایید.
- vi. **ترتیب گزارش (راپور) مطالعات مقدماتی:** برای هر پروژه جدید که هزینه آن معادل 25 میلیون دالر و یا بیشتر از آن تخمین گردیده باشد، يك گزارش (راپور) مطالعات مقدماتی را که شامل تحلیل های تخنیکی، مفیدیت و مؤثریت، اقتصادی، مارکیت، منابع بشری و مسایل مالی باشد، حتمی بوده و باید توسط ادارات ترتیب گردد.
- vii. **شریک ساختن زیر بناها در در دیزان و طرح پروژه های انکشافی**
به اساس مصوبه شماره 22 مورخ 1391/10/19 کمیته اقتصادی شورای وزیران؛ وزارت انرژی و آب، وزارت فواید عامه، برشنا شرکت و شاروالیها در دیزاین و ساختمان تمام سرکهای جدید و شبکه های برق باید تمدید شبکه فایبر نوری و جای مناسب آن با هماهنگی نزدیک با وزارت مخابرات و تکنالوژی معلوماتی در نظر گیرد، در پروژه های اختیاری تمام قیمت پروژه مذکور به شمول کندنکاری برای فایبر نوری وزارت مالیه پرداخت خواهند نمود و در پروژه های غیر اختیاری موضوع را با تمویل کننده مربوطه شریک خواهند شد تا این موضوع مهم را نیز در نظر گیرد.

منحیث بخش از پروسه ترتیب پیشنهادات متحدالمال شماره 1 بودجه، واحد های بودجوی باید در طرح فعالیت های جدید انکشافی در محدوده تعیین شده که در فوق ذکر گردید باهمکاریوزارت اقتصاد بر اساس چارچوب نتایج واحد های بودجوی اولویت ها را تعیین نمایند.

در صورتیکه واحد های بودجوی با تمویل کننده وارد گفتگو می شوند، لازم است تا ریاست عمومی بودجه وزارت مالیه را در جریان قرار داده و آنها را در گفتگو ها سهیم سازند تا این کار باهماهنگی و با نتایج بهتر صورت گیرد.

اقدامات لازم

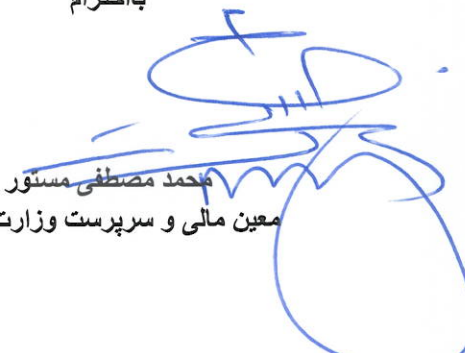
تمام واحد های بودجوی باید معلومات درخواست شده خویش را تا تاریخ 24 حمل سال 1392 به مرجع ارتباطی خویش در وزارت اقتصاد و وزارت مالیه تسلیم کنند. در موارد لازم پاسخ های مفصل روی اوراق جداگانه که به جدول تکمیل شده ضمیمه میباشد ارایه خواهد شد.

از آنجاییکه تنها یک پیشنهاد توسط وزارت اقتصاد و مالیه پذیرفته خواهد شد، کارمندان بودجه وزارت و ادارات باید اطمینان حاصل نمایند که پیشنهادات توسط رهبری وزارت / واحد بودجوی تصدیق گردیده است. قابل تذکر است که پیشنهادات متحدالمال شماره 1 بودجه جهت تعیین سقف های بودجه و اولویت های که در متحدالمال 2 بودجه تذکر خواهد یافت، استفاده خواهد شد.

اگر در مورد سوالی داشته و یا نیاز به کمک داشته باشید، لطفاً بدون تأمل با اشخاص ارتباطی خویش در وزارت اقتصاد و مالیه تماس حاصل نمایید.

یادداشت: ایجاب مینماید تا تمام پروژه های که بیشتر از 25 میلیون دالر آمریکای باشد، باید مطالعات مقدماتی آن همراه با پیشنهاد متحدالمال 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.

بااحترام


معین مالی و سرپرست وزارت مالیه

ضمائیم:

1. فورم های متحدالمال شماره 1 سال مالی 1393
2. فورم 2 ب: فعالیت های جدید
3. اجندا و تقسیم اوقات ورکشاپ برای واحد های بودجوی
4. تقویم ترتیب بودجه ، برای ترتیب بودجه سال مالی 1393

توضیح ضمائم:

ضمیمه اول:

جداول (فرم‌های) بودجه

لازم است تا تمامی واحد های بودجی معلومات را با استفاده از فرم های تعیین شده ذیل ارایه نمایند (به موارد آتی مراجعه نمایید). تنها معلوماتی قبول خواهد شد که با استفاده از فرم های تعیین شده ارایه گردد. عدم ارایه معلومات خواسته شده الی زمان تعیین شده، منجر به کاهش سقف بودجه برای اداره در متحدالمال شماره 2 بودجه خواهد گردید.

(a) فرم 1: هزینه های مبدأ

هزینه های مبدأ وجوه مورد نیاز جهت حفظ سطح فعلی فعالیت ها را بازتاب میدهد. درین جا هیچگونه افزودی برای افزایش فعالیت های جدید یا توسعه فعالیت ها یا پروژه های فعلی صورت نگیرد. در صورت حفظ سطح فعالیت های موجود، کارمندان جدید شامل نمیشد. حد اکثر تعداد کارمندان عبارت از تعداد کارمندان در سال مالی 1391 و یا تشکیل سال مالی 1392 میباشد. فقط پروژه های انکشافی جاری را میتوان منحصراً هزینه مبدأ تفکیک نمود، پروژه های جدید باید بخش از فعالیت جدید با محصولات مشخص باشند.

طور مثال، یک برنامه تطبیق واکسیناسیون در حال حاضر ممکن در 5 ولایت راه اندازی گردد. فقط مصارف (و کارمندان) مربوط به کمپاین واکسیناسیون در این 5 ولایت مصارف مبدأ را ارایه میدارد. اما تمدید برنامه برای سال مالی بعدی در 6 ولایت دیگر، فعالیت جدید را ارایه میدارد، بدین ترتیب وجوه اضافی نیاز بوده و اهداف محصولات جدید تعیین میگردد.

درخواست برای وجوه اضافی جهت تکمیل نمودن کار اعمار یک پروژه سړک سازی جاری مصارف مبدأ را ارایه میدارد. از جانب دیگر، از آنجائیکه سړک های زیادی در یک ولایت اعمار میگردد، هزینه های مربوط به یک درخواست جهت اعمار سړک های جدید (حتی در عین ولایت) یا اعمار چند کیلومتر سړک در امتداد سړک موجود (که شامل پروژه جاری نمیشد) فعالیت های جدید را ارایه میدارد.

مثال های اضافی در این رابطه، در جریان ورکشاپ متحد المال شماره 1 بودجه ارائه خواهد شد.

بودجه مبدأ اساساً بدین معنی است:

- **بودجه عادی:** مصارف تخمین شده سال مالی جاری¹ (1392)، افزایش به دلیل اصلاحات اقتصاد بزرگ مورد نظر در سال مالی بعدی: (i) هر نوع اصلاحات در اداره عامه (رتب و معاش و یا PRR) برای مزد ها و معاشات (2) تورم اجناس و خدمات. هر مصرف یک مرتبه یی، اساساً کسب دارایی ها، مانند خریداری موتر ها باید از بودجه ی مبدأ وضع گردد. میزان تورم و نرخ تبادل دالر امریکایی، در این رهنمود گنجانیده شده است.

بودجه عادی معمولاً به اساس بررسی مصارف موجود و استفاده از حقایق و فرضیات جهت سنجش مصارف آینده، تعیین میگردد. طور مثال:

- معاشات: افزایش عمومی یا مشخص در معاشات یا امتیازات خدمات ملکی حسب تصمیم حکومت (معلومات توسط وزارت مالیه فراهم میگردد).
- معاشات: افزایش یا کاهش در مزد یا معاشات ناشی از ادامه تطبیق اصلاحات اداره عامه (اصلاحات رتب و معاشات یا PRR)، حسب تقسیم اوقات تعیین شده قبلی.
- تشکیل: به استثناء وزارت معارف، وزارت تحصیلات عالی و صحت عامه در تشکیل هیچ یک از ادارات ازدیاد صورت نگیرد.
- اجناس و خدمات: فیصدی افزایش در هزینه های برق.

¹ - به منظور جلوگیری از تورم جعلی برآورد مصارف، بجای استفاده از ارقام بودجه به عنوان اساس محاسبه مبدأ، واقع بینانه تر این است که از اجرای تخمینی بودجه در پایان سال مالی استفاده شود.

- اجناس و خدمات: افزایش عمومی در هزینه ها جهت بازتاب نرخ متوقعة تورم (میزان نرخ تورم توسط وزارت مالیه تهیه میگردد).
- اجناس و خدمات: نرخ تبادله اسعار خارجی (نرخ تبادله دالر امریکایی).

- **بودجه انکشافی:** پروژه های موجود بودجه انکشافی که در سال مالی بعدی مطابق به تقسیم اوقات پروژه تطبیق و تمویل خواهد شد- یعنی پروژه های چندین ساله.

محاسبه هزینه مبدأ بودجه انکشافی ساده تر است، زیرا تنها هزینه پیشبرد پروژه های موجود که تمویل آن در سال مالی آینده ادامه می یابد، مورد محاسبه قرار میگیرد. در اکثر موارد، هزینه چنین پروژه ها ثابت بوده و قبلاً در موافقتنامه پروژه تعیین گردیده است و نیاز جهت تطبیق میزان تورم و یا تعدیل معاشات نمیباشد.

لازم است تا هزینه های عادی و حفظ مراقبت پروژه های انکشافی (که از بودجه اصلی و یا بودجه خارجی تمویل میگردد) منحصراً از هزینه های مبدأ در بودجه عادی شامل گردد.

فورم 1: لیست برنامه های موجود را ارایه داشته و بازتاب دهنده فعالیت ها و پروژه های موجود میباشد. این فورم معلومات برای هر برنامه را مشخص میسازد:²

(i) مصارف واقعی سال مالی 1391، بودجه سال مالی 1392 و بودجه درخواست شده برای سال مالی های 1393-1395 برای بودجه عادی (به اساس کود باب 21، 22 و 25) و هر پروژه موجود انکشافی.

(ii) محصولات (يك محصول برای هر برنامه فرعی): محصولات واقعی سال مالی 1391، محصولات بودجه سال مالی 1392 و محصولات پلان شده برای سال های مالی 1393-1395، با فرضیه ادامه سطح فعالیت های فعلی.

(iii) 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 معلمان و افسران نظامی فراهم گردیده است.

(iv) تعداد فعلی کارمندان در سال مالی 1391 و سال مالی 1392.

(v) تعداد کارمندان به اساس تشکیل منظور شده برای سال مالی 1392.

(vi) تعداد کارمندان به اساس ساختار، پلان شده جهت اجرای فعالیت ها پس از استخدام و یا تطبیق پروسه اصلاحات (طور مثال، PRR) طی سال مالی های 1393-95. فقط ساختار تشکیلاتی به مرور زمان تغییر خواهد کرد که تعداد کارمندان آن بصورت ثابت مساوی به تعداد استخدام شده در جریان سال مالی 1391 و یا تشکیل سال مالی 1392 باشند.

لازم است تا هزینه های عادی و حفظ و مراقبت پروژه های قبلی و یا جاری انکشافی شامل محاسبه گردیده و در پیشنهاد بودجه عادی مشخص گردد. واحدهای بودجی مطمئن باشند که پیشنهادات جدید شان بیشتر از 5 % در بودجه عادی و 10 % در بودجه انکشافی 1392 شان نباشد.

ضمیمه 2:

(ب) فورم 2 الف: فعالیت های جدید – معلومات اساسی

فورم 2 الف فهرست از درخواست فعالیت های جدید را که واحدهای بودجی 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 اضافی 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 اضافی یا توسعه پروژه های انکشافی جاری تمویل شود، می گردد.

² شماره فورمه های تکمیل شده شماره 1 تعداد برنامه های وزارت/ اداره را ارایه میدارد

یک فعالیت جدید می تواند مرکب 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).

وزارت های که شامل برنامه های ملی دارای اولویت هستند باید به یاد داشته باشند که برنامه های ملی دارای اولویت باید بر اساس وزارت و برنامه تفکیک و هر وزارت بخش تحت مسئولیت خویش را به عنوان یک فعالیت جدید ارایه کند.

هر وزارت و ادارات می تواند حد اکثر 5 درخواست فعالیت جدید را ارایه کند که به اساس اولویت درجه بندی شده باشد (فعالیت جدید 1 دارای بیشترین اولویت محسوب می گردد). واحد های بودجوی می توانند درخواست های تکمیلی جدا گانه ای را نیز همزمان با سایر پیشنهادات خویش ارایه نمایند.

هرگاه یک واحد بودجوی خواسته باشد که یک برنامه جدید و یا یک برنامه فرعی جدید را که ضرورت به ازدیاد فعالیت ها داشته باشد در ساختار برنامه های شان اضافه نمایند (در صورت تغییر استراتژی، که حد اکثر تعداد برنامه ها از پنج برنامه تجاوز ننماید) پس پیشنهاد متذکره میتواند منحصراً یک پیشنهاد فوق العاده مد نظر گرفته شود در صورتیکه دلایل موجه و قانع کننده برای ایجاد آن وجود داشته باشد.

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 مکمل را رد 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، چنانچه در استراتژی ملی انکشاف افغانستان ذکر شده است، سازگار باشد. فعالیت همچنان باید به صورت مستقیم توسط اهداف تعیین شده اجراات (پیامد ها و محاصل) حمایت شود.

از آنجاییکه هدف اصلی استراتژی ملی انکشاف افغانستان کاهش فقر است، لازم است پالیسی های کاهش فقر را در بودجه مدغم سازیم تا از تمرکز بیشتر روی کاهش فقر اطمینان حاصل گردد. وزارتخانه های ذیربط و واحد های بودجوی باید به پیشنهادات جدیدی که بر کاهش فقر موثر اند اولویت دهند.

فورم 2 الف: این فورم مشخصات ذیل را برای هر درخواست فعالیت جدید شناسایی می کند:

- شرح مختصر فعالیت یا نام فعالیت
- برنامه ای که فعالیت تحت آن شامل است
- پیامد برنامه که توسط فعالیت تقویت می شود
- بیان اینکه این فعالیت شامل کدام یکی از برنامه های ملی دارای اولویت میباشد توضیح داده شود.
- بیان اینکه آیا این فعالیت 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 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.
- بیان اینکه آیا تطبیق این فعالیت بالایمحیط زیست تأثیر منفی وارد می نماید یا مثبت، در زمینه معلومات ارائه گردد.
- محصول ناشی از تطبیق فعالیت و اهداف تعیین شده برای سالهای مالی (1393-95). شناسایی برنامه فرعی که محصول تحت آن شامل است؛ چنانچه در فوق ذکر شد، هر محصول باید از استراتژی وزارت خانه و همپنان برنامه های ملی دارای اولویت اخذ گردد.
- درخواست بودجه برای فعالیت جدید:
 - منابع مالی درخواست شده برای دوره 1393-1395 برای بودجه عادی، تفکیک شده بر اساس کد باب (21، 22، یا 25) و
 - منابع مالی درخواست شده برای هر پروژه انکشافی جدید یا تمدید شده (همان پروژه های شامل پروسه بودجه سازی گردد که طی سال مالی قبل ارزیابی و اولویت بندی کرده است و بنابر محدودیت مالی تمویل نگردیده اند).
 - هزینه های عملیاتی و مراقبتی مورد نیاز پروژه های جدید باید در محاسبه هزینه شامل و در حین پیشنهاد تحت بودجه عادی مشخص گردد.
- 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 1393-1395

ج) جدول 3 – خلاصه درخواست بودجه

جدول های 3 الف، 3 ب و 3 ج معلومات مندرج در جدول های 1 و 2 را یکجا میسازد:

- جدول 3 الف: خلاصه مجموع درخواست شده به اساس برنامه
- جدول 3 ب: خلاصه مجموع درخواست شده به اساس کد باب
- جدول 3 ج: خلاصه مجموع درخواست شده به اساس کد مبدأ، فعالیت جدید اولویت بندی شده و کد فعالیت

6. 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.

1395	1394	1393	
5%	5%	5%	نرخ تورم برای اجناس و خدمات (کود 22)
مطابق به سال مالی 1392			نرخ تورم برای کسب دارایی ها (کود 25)
55.6	55.6	53.5	نرخ تبادل اسعار = افغانی / دالر

ج) فورم 2 ب: فعالیت های جدید – شرح کوتاه (Concept Note)

برای هر پروژه انکشافی شامل در درخواست فعالیت جدید، لازم است یک فورم جداگانه 2 ب تهیه شود. این فورم معلومات اساسی را در رابطه به هر فعالیت ارائه 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 2 ب 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 شهر های بزرگ به آب سالم از منابع آب رسانی دسترسی دارند (بدینسان، کمک به دستیابی به اولویت های میان مدت استراتژی انکشاف ملی حکومت افغانستان را در آینده 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
- **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 متحدالمال شماره 1 بودجه ارسال گردد. در صورتیکه مطالعات مقدماتی پروژه ارائه نگردیده باشد، درخواست فعالیت جدید مد نظر گرفته نمی شود. مطالعات مقدماتی در بر گیرنده امور تحلیل های تکنیکی، مفیدیت و مؤثریت، اقتصادی، مارکیت، منابع بشری و مسایل مالی که انتخاب مناسب ترین گزینه را فراهم نماید، میباشد. مطالعات میتواند بصورت داخلی و یا خارجی انجام شود.

ضمائیم:

1. فورم های متحدالمال شماره 1 سال مالی 1393
2. فورم 2 ب: فعالیت های جدید
3. اجندا و تقسیم اوقات ورکشاپ برای واحدهای بودجی
4. تقویم ترتیب بودجه، برای ترتیب بودجه سال مالی 1393