



دانشگاه کاشان

پروژه مستندسازی و اصلاح فرآیندهای کلیدی دانشگاه کاشان

تهیه، تصویب و ابلاغ بودجه سالیانه دانشگاه

P-DP02-00

۱۳۹۶/۰۳/۳۰

عنوان فرآیند

کد فرآیند

تاریخ تهیه

تاریخ بازنگری

-

تصویب کنندگان

رئیس کمیته استقرار فرآیند

امضا

تایید کنندگان

معاون توسعه و طرح های اقتصادی مدیریت برنامه ریزی و توسعه

امضا

امضا

فرآیند تهیه، تصویب و ابلاغ بودجه سالانه

۱. هدف :

- تنظیم لایحه بودجه دانشگاه، ارائه بودجه تفصیلی و مبادله موافقت نامه جهت مخارج جاری و عمرانی دانشگاه در یک سال

۲. دامنه کاربرد:

- معاونت توسعه و سرچ‌های عمرانی (مدیریت برنامه ریزی و توسعه)
- ریاست دانشگاه

۳. تعاریف :

- **لایحه بودجه:** ودجه کل کشور برنامه مالی دولت است که برای یک سال مالی تهیه و حاوی پیش بینی درآمدها و سایر منابع تأمین اعتبار و برآورد هزینه‌ها برای انجام عملیاتی که منجر به نیل سیاست‌ها و هدف‌های قانونی می‌شود.
- **بودجه تفصیلی:** سندی که شامل ریز درآمدها و مخارج دانشگاه بوده و اختصاص بودجه به کلیه بندهای بودجه دانشگاه را مشخص می‌کند.
- **موافقت نامه:** قراردادی که بین رئیس دانشگاه و سازمان برنامه و بودجه کشور منعقد می‌شود که طی آن دانشگاه هزینه‌های جاری و عمرانی خود را عنوان و سازمان برنامه و بودجه کشور در قبال این هزینه‌ها به دانشگاه بودجه اختصاص می‌دهد.

۴. مسئولیت و اختیار :

- مدیریت برنامه ریزی و توسعه دانشگاه
- رئیس دانشگاه
- کارشناس مسئول بودجه دانشگاه
- سازمان برنامه و بودجه کشور
- کارشناسان سازمان برنامه و بودجه کشور
- هیات دولت
- مجلس شورای اسلامی

۵. مراحل انجام کار

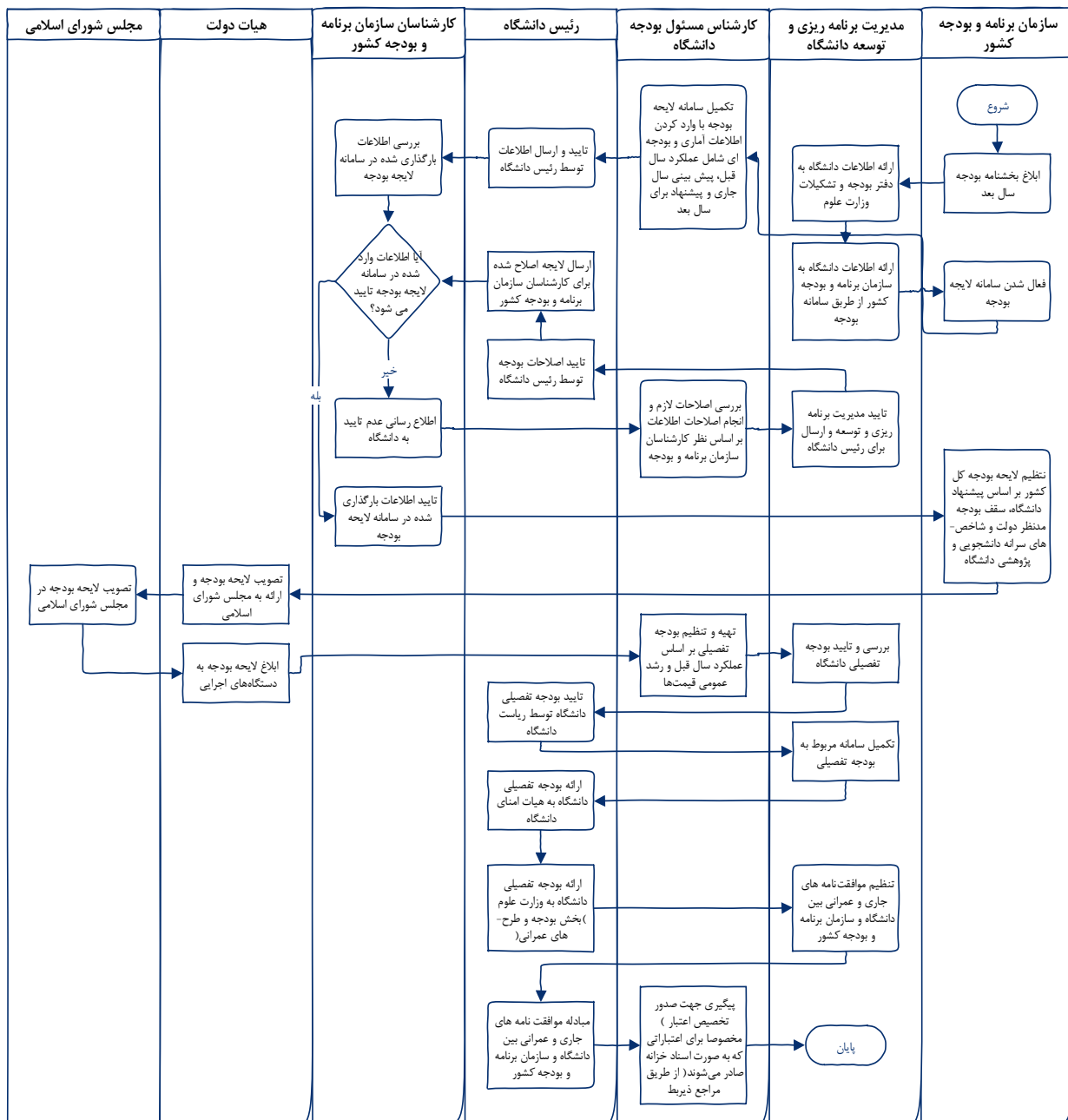
ردیف	شرح فعالیت	مسئول	ملاحظات
۱	ابلاغ بخشنامه بودجه سال بعد	سازمان برنامه و بودجه کشور	
۲	ارائه اطلاعات دانشگاه به دفتر بودجه و تشکیلات وزارت علوم	مدیریت برنامه ریزی و توسعه دانشگاه	
۳	ارائه اطلاعات ^۱ دانشگاه به سازمان برنامه و بودجه کشور از طریق سامانه بودجه	مدیریت برنامه ریزی و توسعه دانشگاه	
۴	فعال شدن سامانه لایحه بودجه	سازمان برنامه و بودجه کشور	
۵	تکمیل سامانه لایحه بودجه با وارد کردن اطلاعات آماری و بودجه ای شامل عملکرد سال قبل، پیش بینی سال جاری و پیشنهاد برای سال بعد	کارشناس مسئول بودجه دانشگاه	
۶	تایید و ارسال اطلاعات توسط رئیس دانشگاه	رئیس دانشگاه	
۷	بررسی اطلاعات بارگذاری شده در سامانه لایحه بودجه	کارشناسان سازمان برنامه و بودجه کشور	
۸	آیا اطلاعات وارد شده در سامانه لایحه بودجه تایید می شود؟	کارشناسان سازمان برنامه و بودجه کشور	
۹	(خیر) اطلاع رسانی عدم تایید به دانشگاه	کارشناسان سازمان برنامه و بودجه کشور	
۱۰	بررسی اصلاحات لازم و انجام اصلاحات اطلاعات بر اساس نظر کارشناسان سازمان برنامه و بودجه	کارشناس مسئول بودجه دانشگاه	
۱۱	تایید مدیریت برنامه ریزی و توسعه و ارسال برای رئیس دانشگاه	مدیریت برنامه ریزی و توسعه دانشگاه	
۱۲	تایید اصلاحات بودجه توسط رئیس دانشگاه	رئیس دانشگاه	
۱۳	ارسال لایحه اصلاح شده برای کارشناسان سازمان برنامه و بودجه کشور	رئیس دانشگاه (کارشناس مسئول بودجه دانشگاه)	
۱۴	(بله) تایید اطلاعات بارگذاری شده در سامانه لایحه بودجه	کارشناسان سازمان برنامه و بودجه کشور	
۱۵	تنظیم لایحه بودجه کل کشور بر اساس پیشنهاد دانشگاه، سقف بودجه مدنظر دولت و شاخص های سرانه دانشجویی و پژوهشی دانشگاه	سازمان برنامه و بودجه کشور	
۱۶	تصویب لایحه بودجه و ارائه به مجلس شورای اسلامی	هیات دولت	
۱۷	تصویب لایحه بودجه در مجلس شورای اسلامی	مجلس شورای اسلامی	
۱۸	ابلاغ لایحه بودجه به دستگاه های اجرایی	هیات دولت	

^۱ این اطلاعات شامل کلیه داده های مربوط به دانشجویان، اعضای هیات علمی، نیروی انسانی غیر هیات علمی و فضاهای کالبدی دانشگاه می شود.

فرآیند تهیه، تصویب و ابلاغ بودجه سالانه

۱۹	تهیه و تنظیم بودجه تفصیلی بر اساس عملکرد سال قبل و رشد عمومی قیمت‌ها	کارشناس مسئول بودجه دانشگاه
۲۰	بررسی و تایید بودجه تفصیلی دانشگاه	مدیریت برنامه ریزی و توسعه دانشگاه
۲۱	تایید بودجه تفصیلی دانشگاه توسط ریاست دانشگاه	رئیس دانشگاه
۲۲	تکمیل سامانه مربوط به بودجه تفصیلی	کارشناس مسئول بودجه دانشگاه
۲۳	ارائه بودجه تفصیلی دانشگاه به هیات امنای دانشگاه	رئیس دانشگاه (کارشناس مسئول بودجه دانشگاه)
۲۴	ارائه بودجه تفصیلی دانشگاه به وزارت علوم (بخش بودجه و طرح‌های عمرانی)	رئیس دانشگاه (کارشناس مسئول بودجه دانشگاه)
۲۵	تنظیم موافقت‌نامه های جاری و عمرانی بین دانشگاه و سازمان برنامه و بودجه کشور	کارشناس مسئول بودجه دانشگاه
۲۶	مبادله موافقت‌نامه های جاری و عمرانی بین دانشگاه و سازمان برنامه و بودجه کشور	رئیس دانشگاه (کارشناس مسئول بودجه دانشگاه)
۲۷	پیگیری جهت صدور تخصیص اعتبار (مخصوصا برای اعتباراتی که به صورت اسناد خزانه صادر می‌شوند) از طریق مراجع ذیربط	کارشناس مسئول بودجه دانشگاه

۶. نقشه فرآیندی:





فرآیند تهیه، تصویب و ابلاغ بودجه سالانه

۷. مراجع:
۸. مدارک مرتبط:
۹. فنآوری مورد استفاده در اجرای دستورالعمل :
 - سامانه لایحه بودجه کشور
 - سامانه بودجه تفصیلی
۱۰. توزیع نسخ :
۱۱. نگهدای سوابق:
۱۲. ضمائم:

ردیف	عنوان فرم	کد فرم
۱		

۱۳. اشکالات و پیشنهادات اصلاحی

فرآیند بودجه ریزی دانشگاه یکی از کلان‌ترین فرآیندهای دانشگاه می‌باشد. طی این فرآیند ابتدا بودجه کلی دانشگاه مشخص شده (لایحه بودجه)، سپس ریز مخارج و درآمدها مشخص شده (بودجه تفصیلی) و در پایان طی قراردادهایی محل خرج کردن بودجه مشخص می‌شود (موافقت نامه های جاری و عمرانی). از آنجا که فرآیند بودجه ریزی در سطح کلان کشور اتفاق می‌افتد و هیات دولت، مجلس شورای اسلامی، سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت علوم در آن درگیر هستند، تیم مدیریت فرآیند دانشگاه اصلاحات خاصی را برای این فرآیند پیشنهاد نمی‌دهد چراکه تصمیم‌گیری در مورد بودجه‌ریزی عملیاتی و سایر اصلاحات لازم بایستی در سطح کلان کشور گرفته شود و در سطح یک دانشگاه قابل اجرا نیست. اما موارد زیر می‌تواند به بهبود فرآیند کمک کند.

- در ابتدا برای تنظیم لایحه بودجه آمار، ارقام و اطلاعات دانشگاه شامل دانشجویان، اعضای هیات علمی، اعضای غیر هیات علمی و فضاهای کالبدی به طور موازی به وزارت علوم و همچنین سازمان برنامه و بودجه کشور ارائه می‌شوند. هدف از ارائه موازی به دو نهاد بالادستی مشخص نیست. از آنجا که دانشگاه در بحث بودجه به طور مستقیم با سازمان برنامه و بودجه کشور در ارتباط است، دلیل نیاز به واسطه وزارت علوم مشخص نیست. در صورتی که وزارت علوم دخالتی در این آمار و ارقام داشته باشد قاعدتا بایستی دانشگاه مستقیماً با سازمان برنامه و بودجه ارتباط داشته باشد. بنابراین، وقتی دانشگاه مستقیماً اطلاعات را به سازمان برنامه و بودجه کشور ارائه می‌کند، نقش وزارت علوم در این مورد قابل حذف می‌باشد.
- معیارهای بودجه سالانه دانشگاه همانطور که گفته شد پیشنهاد دانشگاه، سقف بودجه مدنظر دولت و شاخص‌های سرانه دانشجویی و پژوهشی دانشگاه هستند. بر این اساس دولت با توجه به رشد بودجه سالانه کشور و همچنین پیشنهاد دانشگاه و سرانه پژوهشی و دانشجویی مقدار کل بودجه دانشگاه را تعیین می‌کند. اما آنچه در این بین مشخص نیست نحوه اثرگذاری عملکرد دانشگاه در تخصیص بودجه است. آیا عملکرد دانشگاه در حوزه آموزش، پژوهش‌های بنیادی و پژوهش‌های کاربردی، و ارتباط با صنعت در بودجه سال بعد موثر است؟ اگر اثرگذار است بر اساس چه اطلاعاتی تشخیص داده شده و مدنظر قرار می‌گیرد؟
- هرچند در لایحه بودجه اثرگذاری عملکرد تحت عنوان سرانه دانشجویی و پژوهشی مورد توجه بوده است در بخش بودجه تفصیلی تنها رشد عمومی قیمت‌ها مدنظر قرار گرفته است. این بدان معناست که دانشگاه تنها کل بودجه دریافتی را به اندازه تورم عمومی افزایش داده و بین دانشکده‌ها، پژوهشکده‌ها و حوزه‌های مختلف سازمان مرکزی تقسیم می‌کند. به عبارت دیگر، هیچ شاخص عملکردی در اختصاص بودجه داخل دانشگاه اثرگذار نیست بلکه مخارج سال قابل هر یک از بخش‌های دانشگاه به اضافه درصد اضافه شده

ناشی از تورم به آن‌ها اختصاص داده می‌شود. بایستی شاخص‌هایی همچون ارتباط با صنعت و خدمات، پژوهش‌های بنیادی برجسته، پژوهش‌های کاربردی و سطح عملکرد آموزش (کیفیت دانش‌آموختگان) هریک از بخش‌ها در اختصاص بودجه سالانه هرچند اندک موثر باشد.