

بسمه تعالی



مدیریت مطالعات راهبردی، برنامه و بودجه

دستورالعمل توزیع بودجه سالانه دانشکده ها و مراکز دارای دانشجو

اردیبهشت ۹۸



مشخصات سند	
عنوان سند:	
شماره سند:	نوع سند:
صفحه:	ویرایش:

اقدام کنندگان			
مسئولیت	نام و نام خانوادگی	واحد سازمانی	امضا
تهیه کننده/تهیه کنندگان			
تأیید کننده			
تصویب کننده			

مرجع تأیید سند	نام و نام خانوادگی دبیر	شماره و تاریخ صورت جلسه	امضا

مرجع نگهداری سند	پرونده	قسمت	تاریخ و شماره ابلاغ سند

مقدمه:

یکی از مطالبات و دغدغه‌های دانشکده‌ها و گروه‌های آموزشی دانشگاه توزیع شفاف و عادلانه بودجه سالانه بین دانشکده‌ها می‌باشد. در همین راستا و به منظور اجرای سیاست تمرکززدایی در مدیریت دانشگاه و مرتفع کردن برخی دغدغه‌های جدی دانشکده‌ها و گروه‌های آموزشی در حل و فصل مشکلات جاری، به تدریج بخشی از بودجه دانشگاه که شامل اختیارات و به تبع مسئولیت‌های مرتبط با هزینه کرد است، به دانشکده‌ها واگذار می‌شود. بر همین اساس و طبق مواد برنامه اول راهبردی دانشگاه کاشان نقشه راه گروه‌های آموزشی توسط مدیران محترم گروه‌های آموزشی پیشنهاد گردید تا برنامه‌ها و اهداف چهارساله گروه‌ها تدوین و تصویب و مبنای تخصیص بودجه برای ایشان گردد.

همانطور که میدانید قسمت عمده بودجه دانشگاه صرف هزینه‌های پرسنلی و پشتیبانی می‌گردد و قسمت کمی از آن به شرط تخصیص کامل بودجه قابل مصرف در سایر موارد همچون پژوهش، فناوری، کارآفرینی و ... می‌باشد. در این مدل تلاش شده است به منظور شفاف سازی توزیع بودجه ابتدا کل بودجه براساس سرانه تعداد دانشجوی معادل شده بین دانشکده‌ها توزیع شده سپس هزینه‌های پرسنلی و اجتناب ناپذیر (متمرکز) بر اساس شاخص‌های مختلف که در ادامه توضیح داده خواهد شد از بودجه دانشکده‌ها کسر گردیده و در صورت باقی ماندن بودجه اختصاصی به دانشکده بر اساس کیفیت تکمیل نقشه راه‌های گروه‌ها به آنها اختصاص یابد.

خروجی^۱ یا پیامد^۲

«بودجه‌ریزی عملیاتی» واژه‌ای است که هم در مورد نظام‌های بودجه‌ریزی خروجی محور و هم در مورد نظام‌های بودجه‌ریزی نتیجه محور مورد استفاده قرار می‌گیرد.

اختلاف نظرهای زیاد بر سر موضوع «پاسخگویی» در سطوح بالاتر

مدیران در قبال چه شاخص‌هایی باید پاسخگو باشند. از لحاظ اجرایی، دستگاه‌ها کنترل بیشتری را بر روی «خروجی‌ها» می‌توانند اعمال کنند. در حالیکه «پیامدهای» نهایی، غالباً توسط عوامل خارجی حاصل می‌شوند و عموماً ماهیتی غیرقابل پیش‌بینی دارند. همچنین، پیامدهای حاصله به شیوه‌های گوناگونی تفسیر می‌شوند. صرف نظر از اینکه دستاوردهای برنامه‌های دستگاه‌های اجرایی چیست، پیامدهای برنامه‌ها را می‌توان به عنوان عواقب و تبعات خروجی‌های برنامه‌ها تفسیر نمود. در این صورت پیامدها، شامل عوارض جانبی خروجی برنامه‌ها نیز می‌شود یعنی نتایج مورد انتظار و غیرمنتظره.

به همین دلیل، برخی صاحب‌نظران بین پیامدها به معنی تأثیرات مورد انتظار و نتایج به معنی مجموع تأثیرات خروجی‌ها و اقدامات دستگاه‌های اجرایی، تمایز قائل شده‌اند. برخی دیگر از صاحب‌نظران بین سطوح گوناگون پیامدها یا مانند هاتری بین نتایج میانی و غایی تفاوت قائل شده‌اند.

«عملکرد» در دولت در معرض تفاسیر گوناگون قرار دارد. اما باید توجه داشت که رویکرد خروجی محوری، دارای محدودیت‌هایی است و می‌تواند دستگاه‌های اجرایی را از توجه به تأثیر برنامه‌هایشان در جامعه و اقتصاد منحرف سازد. در حالیکه این مسأله از دیدگاه دولت دارای اهمیت قابل توجهی است.

^۱ . Output

^۲ . Outcome

- باید به اندازه کافی بیانگر اهداف و اولویت‌های دولت باشند.
 - باید بر اساس تأثیرات آنها بر اجتماع ارزیابی شوند.
 - باید آنها را از استراتژی‌های دستگاه اجرایی که آن پیامدها در آنها نقش دارند تفکیک نمود.
 - باید به روشنی گروه‌های هدف را معین سازد (در صورتیکه بسیار متمرکز است)
 - باید در یک بازه زمانی معین قابل دستیابی باشد.
 - باید نظارت و ارزیابی دستاوردهای پیامدها امکان‌پذیر باشد.
 - باید تعیین رابطه علی و معلولی بین خروجی‌ها و پیامدهای سازمان امکان‌پذیر باشد.
 - باید از لحاظ تعریف و تشریح آنها دارای شفافیت لازم باشد تا بتوان بسادگی در مورد آنها به مراجع ذیربط گزارش داد.
- مثال: اطمینان از اینکه جوانان جویای مسکن به مسکن مناسب دسترسی دارند. با هدف: ۹۰ درصد جوانان جویای مسکن در مدت ۲۴ ساعت به مسکن مناسبی دست می‌یابند.
- برای اجرایی ساختن آن باید گروه هدف یعنی « مسکن مناسب » تعریف شود و ارتباط علی و معلولی بین اقدامات دستگاه اجرایی برای دستیابی به این پیامد معین گردد مانند کمک‌های مالی، وام‌ها، یارانه‌ها و ...

■ شاخص‌های فرآیندی

نکته‌ای که نباید آنرا از نظر دور داشت اینست که از فرآیندها نباید غفلت کرد. فرآیندها شاخص‌هایی از قبیل حجم کار، محصول یا خدمت نهایی و نرخ کار را تولید می‌کنند. این شاخص‌ها، شاخص‌های مهمی از کارآمدی فنی اقدامات دستگاه‌های اجرایی را بدست می‌دهند. چنین شاخص‌های فرآیندی عملکرد، شامل مقدار کار تمام شده در یک برنامه یا مقدار کار ناتمام در یک برنامه می‌باشد. با وجود اینکه حجم کار به خودی خود معادل یک خروجی یا نتیجه نمی‌باشد اما اطلاعات مربوط به حجم کار بعنوان یک ورودی برای تولید اطلاعات مربوط به خروجی‌ها مورد استفاده قرار می‌گیرد. برای مثال، مقدار کار ناتمام علت تأخیرات موجود در ارائه یک خدمت به مشتری - بعنوان بعد کیفی یک خروجی - محسوب می‌گردد. ارزیابی خروجی یا پیامدهای برخی فعالیت‌ها دشوار است. با این وجود می‌توان از شاخص‌های فرآیندی برای ارزیابی عملکرد آنها استفاده نمود. در اینجا این نکته قابل توجه است که اصلاح فرآیندها و حذف ناکارآمدی یکس در اقدامات دولت که ناپیدا و غیرقابل رؤیت نیز می‌باشد باعث ایجاد منافع عمده‌ای است که در قالب اصلاح نظام بودجه‌ریزی بوجود می‌آید.

■ بعد کیفیت

بعد کیفیت

بعد کیفیت یکی از ملاحظات مهم در کارایی ارائه خدمات است. زیرا کارایی نسبت خروجی‌ها به ورودی‌ها - می‌تواند بوسیله کاهش کیفیت خروجی بهبود یابد. با ارزیابی پیامدها می‌توان دریافت که شاخص دقیق‌تری برای کارایی با لحاظ کردن بعد کیفیت امکان‌پذیر است که در جدول ۴-۴ به ویژگی‌های آن اشاره شده است. در حالی که برخی صاحب‌نظران ویژگی‌های کیفیت را همان خروجی‌ها می‌دانند اما برخی دیگر مانند هاتری، آنها را نوع خاصی از پیامدهای میانی می‌نامد. زیرا ویژگی‌های کیفیت نشان می‌دهد که یک خدمت با چه ویژگی‌هایی ارائه می‌شود. اما اینکه چه نتایجی پس از ارائه خدمت حاصل می‌شود را بیان نمی‌کند. با این وجود،

همگان بر این باورند که کیفی خدمت یکی از ابعاد مهم ارزیابی و ردیابی است. برخی دولت‌ها مانند دانمارک، ارزش شاخص‌های داخلی کیفیت را زیر سؤال می‌برند و بیشتر بر نظرسنجی از مشتریان در مورد سطح رضایتمندی آنان از خدمات تأکید دارند. علیرغم اینکه هر دو رویکرد حائز اهمیت هستند، بی‌شک نظرسنجی از مشتریان بعنوان یک «آزمون واقعی» شاخص‌های رسمی کیفیت که بصورت داخلی تدوین شده‌اند، محسوب می‌گردد. بعلاوه، سؤال مهمی که مطرح است، این است: از آنجایی که ابعاد کیفیت بسیار زیاد هستند، چه کسی در مورد اینکه چه ویژگی‌های کیفی برای یک خدمت خاص، حائز اهمیت است، تصمیم‌گیری می‌کند؟

برقراری پیوند بین عملکرد و ورودی‌ها

سرانجام، برای اتخاذ تصمیمات مربوط به تخصیص منابع، برقراری پیوند بین شاخص‌های خروجی و نتایج به هزینه‌ها ضروری است. این کار غالباً دشوار است زیرا سیستم‌های حسابداری لزوماً به منظور تجمیع هزینه‌ها بر اساس برنامه‌ها طراحی نشده‌اند و بنابراین اطلاعات مربوط به ورودی‌ها در زمان لازم در دسترس نمی‌باشد.

ویژگی‌های متداول کیفیت خدمات

- به موقع بودن ارائه خدمت
- در دسترس و سهل الوصول بودن خدمت
- دقت در ارائه خدمت
- رعایت احترام در ارائه خدمت
- اطلاع‌رسانی کافی به مشتریان بالقوه
- شرایط و امنیت تجهیزات مورد استفاده در سازمان خدمت دهنده
- رضایت مشتری

ظرفیت‌های ارزیابی عملکرد

- ۱- شفاف‌سازی اهداف برنامه‌ها و در نتیجه تعریف بهتر نحوه ارزیابی عملکرد برنامه‌ها
- ۲- برقراری یک پیوند قوی بین ورودی‌های فرآیند تولید و نظارت بر دستیابی به پیامدها
- ۳- برقراری پیوند بین اطلاعات عملکردی و تصمیمات مربوط به تخصیص منابع
- ۴- ارائه اطلاعات در مورد عملکرد برنامه‌ریزی شده (معمولاً در قالب اسناد بودجه) و عملکرد واقعی (در قالب اسنادی مانند گزارشات سالانه) بصورت مستمر
- ۵- ایجاد عناصر انگیزشی برای مدیران بمنظور استفاده از شاخص‌های عملکرد در اتخاذ تصمیمات مدیریت روزانه خود
- ۶- طراحی و توسعه نظام نظارت بر مدیریت برنامه‌ها

ویژگی‌های اصلی یک برنامه استراتژیک

- بیان تشریحی جامع مأموریت سازمان شامل وظایف و فعالیت‌های اصلی سازمان
- اهداف استراتژیک و اهداف کمی مربوط به وظایف و فعالیت‌های اصلی سازمان
- تشریح راهکارهای دستیابی به اهداف استراتژیک و اهداف کمی
- شناسایی و تعیین عوامل اثرگذار خارجی که خارج از کنترل سازمان است و بر دستیابی به اهداف استراتژیک و اهداف کمی تأثیر بسیاری دارند.

■ توضیح نحوه ارزیابی برنامه‌ها

■ این برنامه برای تعریف و بازنگری اهداف استراتژیک و اهداف کمی مورد استفاده قرار می‌گیرد.

برنامه استراتژیک باید بلند مدت (حداقل ۵ ساله) باشد، با چارچوب بودجه‌ای میان مدت هماهنگ باشد و بصورت دوره‌ای بازنگری و به روزآوری شود. سپس، برنامه‌های اجرایی سالانه یا برنامه‌های عملیاتی نیز باید بر اساس برنامه استراتژیک تهیه شود و بدین وسیله پیوند مستقیمی را بین اهداف بلندمدت مندرج در برنامه استراتژیک و اهداف موجود در برنامه‌های عملیاتی (بودجه سالانه) برقرار سازد تا زمینه را برای ارزیابی‌های سالانه از میزان پیشرفت در دستیابی به اهداف، فراهم آید.

ویژگی‌های اصلی یک برنامه عملیاتی

یک برنامه عملیاتی باید شامل عناصر ذیل باشد:

- اهداف عملیاتی که بیانگر سطح هدفمندی از اجرای برنامه‌ها یا همان خروجی‌ها است.
- اهداف مبتنی بر خروجی‌ها که بصورت عینی، کمی و قابل اندازه‌گیری بیان می‌شوند.
- توضیح اینکه چگونه اهداف سالانه یا اهداف عملیاتی به اهداف استراتژیک در برنامه استراتژیک مرتبط هستند.
- شاخص‌هایی برای ارزیابی ارزش محصولات مرتبط، سطح خدمات و نتایج هر یک از فعالیت‌های برنامه‌ای
- اساسی برای مقایسه نتایج برنامه‌ها با اهداف اجرایی از پیش تعیین شده برای برنامه‌ها
- توضیح شیوه‌های مورد استفاده در آزمون و اعتبارسنجی اندازه‌گیری‌های انجام شده و اندازه‌های بدست آمده

برقراری یک پیوند قویتر بین ورودی‌های نظام بودجه‌ریزی و نتایج (پیامدهای) برنامه‌ها از آنجایی که بودجه، نیروی محرک اصلی در تخصیص منابع، به منظور تحقق اهداف مدیریت برنامه‌ها است، بنابراین باید اهداف عملکردی با هزینه‌های بودجه‌ای سالانه هماهنگ شوند. ایجاد انطباق بین هزینه‌های بودجه‌ای و عملکرد برنامه‌ای، نه تنها اطلاعات بلکه انگیزشی در مدیران بودجه بوجود می‌آورد تا بده بستان‌های کارآمدی را در تخصیص منابع به منظور تحقق اهداف برنامه‌ها انجام دهند.

هر یک از دستگاه‌های اجرایی موظفند پیوندهای موجود بین ورودی‌های مالی و غیرمالی در فرآیند تولید محصولات و خدماتشان از یک سو و پیامدهایی که تعیین کرده‌اند یا با تعریف مجدد برنامه‌های خود در حال تعیین آنها هستند را از سوی دیگر شناسایی کنند.

بررسی پیامدهای برنامه‌ها با صرفنظر از ورودی‌های مستقیم در فعالیت‌های روزانه آنها از کارکرد و ارتباط شاخص‌های عملکرد می‌کاهد. این فرآیند لزوماً بدین معنی نیست که دستگاه‌های اجرایی موظفند کلیه خروجی‌های فرآیند تولید را شناسایی کنند. این موضوع متعاقباً هنگامی که مدیران تجربه بیشتری در ارزیابی عملکرد بدست آوردند حاصل خواهد شد.

شناسایی و تعیین پیامدها باید با تعامل با سازمان متولی بودجه و وزارتخانه مرتبط و متصدی خدمات انجام شود. سپس پیامدهای مربوط به هر یک از برنامه‌ها باید مورد توافق وزیر مربوط به آن بخش نیز قرار گیرد. برقراری ارتباط بین ورودی‌ها با پیامدهای برنامه‌ها غالباً وظیفه وزارتخانه مربوطه است زیرا تنها آنها اطلاعات و دانش دقیق برقراری این ارتباط را دارا می‌باشد.

گام سوم: مرتبط ساختن (معنی دار ساختن) اطلاعات عملکردی

وجود ساختارهای برنامه‌ای با شاخص‌های عملکرد تعریف شده که هیچگونه تأثیری بر تخصیص منابع ندارند شایع است. ممکن است اهداف استراتژیک و اهداف کمی تعیین شوند اما غالباً این کار، در داخل وزارتخانه، پس از اینکه بودجه به تصویب رسید انجام می‌شود. بعلاوه، غالباً این اهداف استراتژیک و اهداف کمی، در یک وزارتخانه، تنها بر تخصیص منابع اثرگذار است و بخش عمده منابع صرف نظر از عملکرد بخش مربوطه تخصیص می‌یابد. در واقع برای استقرار یک نظام جدید مدیریت عملکرد، رویکرد حرکت تدریجی و مرحله‌ای پیشنهاد می‌شود.

گام چهارم: ارائه اطلاعات عملکردی بر یک پایه یکسان

فرآیند انتشار علنی اطلاعات عملکردی، ۶ ماه پیش از فرآیند بودجه، باید فراگیر باشد تا کلیه دستگاه‌های اجرایی اطلاعات کلیه برنامه‌ها و نیز پیامدهای مربوط به آنها را به همراه ارتباطات شفاف ورودی‌ها و شاخص‌های عملکرد، اعلام کنند. اسناد بودجه باید شامل خلاصه‌ای از اطلاعات عملکردی اعلام شده توسط دستگاه‌های اجرایی و بیان شفاف اینکه در کجا، تخصیص منابع متأثر از عملکرد خوب یا ضعیف بوده است، باشد. البته توصیه می‌شود که اعلام اینگونه اطلاعات توسط دستگاه‌های اجرایی یک فرآیند هر ساله باشد تا باعث افزایش پاسخگویی دستگاه‌های اجرایی و مدیران آنان برای استفاده کارا و اثربخش از اعتبارات عمومی گردد. با این وجود، این پاسخگویی نباید به یک فرآیند گزارش‌دهی سالانه محدود گردد. کلیه اسنادی که بصورت علنی توسط دستگاه‌های اجرایی در مورد اقداماتشان منتشر می‌شود باید شامل شاخص‌های عملکردی از آغاز بکارگیری آنها باشد. همچنین، نتایج ارزیابی‌های دوره‌ای نیز باید به همراه این گزارش‌دهی منظم، منتشر گردد. در واقع توصیه می‌شود که کلیه دستگاه‌های اجرایی برنامه‌های خود را بصورت دوره‌ای بررسی کنند و ترجیحاً کلیه برنامه‌های خود را در طول ۳ سال مورد بررسی قرار دهند.

گام ۵: ایجاد عناصر انگیزشی برای مدیران به منظور بکارگیری اطلاعات عملکردی

بمنظور استقرار اهداف عملکردی بعنوان یک مشخصه همیشگی و ثابت مدیریت بخش دولتی، باید انگیزه‌های لازم را برای استقرار فرآیند عقد تفاهم‌نامه‌های عملکردی با دستگاه‌های اجرایی فراهم آورد. تفاهم‌نامه‌های عملکردی دستگاه‌های اجرایی باید شامل برنامه‌های عملیاتی آنان باشد و ابتدا از وزارتخانه‌ها و سازمان‌های خدماتی اصلی آغاز و به تدریج به کلیه دستگاه‌های اجرایی تسری یابد. با این وجود، باید توجه داشت که عناصر انگیزشی برای تحریک مدیران به عقد تفاهم‌نامه‌های عملکردی و تعهد نسبت به آنها، صرفاً نباید بصورت عناصر منفی مانند ترساندن مدیران از کاهش بودجه آنان، طراحی و در نظر گرفته شود. بلکه باید از عناصر انگیزشی مثبت نیز برای مدیران با عملکرد مطلوب بهره جست. مدیرانی که در ارائه خدمات، خلاقانه عمل می‌کنند و در عین حال در بودجه خود نیز صرفه‌جویی می‌کنند باید به طرز مطلوبی مورد تشویق و تقدیر قرار گیرند و خدمات آنان نیز جبران شود. جبران خدمات این گونه مدیران را می‌توان به صورت اعطای اختیارات بیشتر در تصمیم‌گیری‌ها انجام داد. نظام پرداخت مبتنی بر عملکرد نیز باید بوسیله عناصر انگیزشی مطلوبی مستقر گردد. این فرصت باید در اختیار کارکنان قرار گیرد تا تفاهم‌نامه‌هایی را با مدیران خود امضاء کنند و بر اساس آن در قبال سطح مورد توافقی از عملکرد و یا دستیابی به برخی اهداف استراتژیک یا عملیاتی، پاداش‌ها و مزایایی را دریافت کنند. این نظام را می‌توان بصورت تدریجی گسترش داد بدین ترتیب که از پرداخت‌های هماهنگ و نرخ‌های افزایشی استاندارد کاست و آن را با پرداخت‌های مبتنی بر عملکرد جایگزین ساخت.

گام ۶: استقرار نظامی برای نظارت بر مدیریت برنامه‌ها

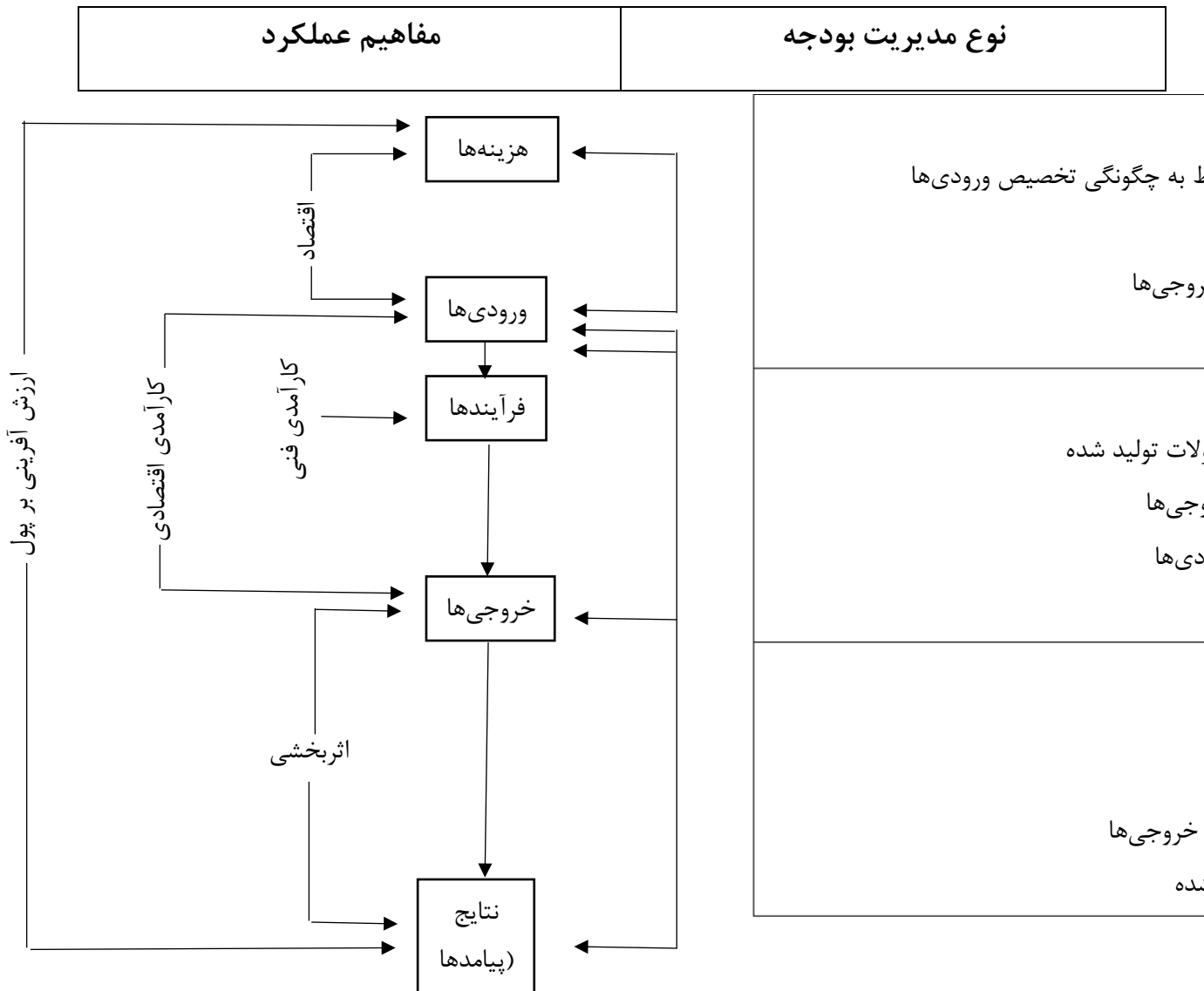
در نظام جدید مدیریت عملکرد، سازمان متولی بودجه باید ویژگی‌های عمومی یک نظام نظارتی که مدیران برنامه‌ها باید در نظر گیرند، همچنین اطلاعاتی که باید بصورت دوره‌ای ارائه دهند را تعریف و تبیین سازد. این ویژگی‌ها می‌تواند شامل موارد ذیل باشد:

- پیشرفت دستیابی به اهداف

- هزینه‌های انجام شده

- مهمترین تفاوت‌های مالی و غیرمالی در مقایسه با برآوردهای انجام شده بر اساس شاخص‌ها
- توضیح و بررسی علل تفاوت‌های مشاهده شده و تقسیم‌بندی آنها به علل داخلی مربوط به مدیریت و علل خارجی
- توضیح اقدامات اصلاحی انجام شده یا اقدامات پیشنهادی مناسب
- شاخص‌های عملکرد باید به روشنی ویژگی‌های تضمین‌کننده ارائه اطلاعات مرتبط و کافی برای اتخاذ تصمیمات مدیریتی، را تعریف و تعیین کرده باشند.

جدول ۴-۱- مفهوم عملکرد در نظام‌های گوناگون بودجه‌ریزی



گام اول: آشنایی با دانشکده ها

دانشگاه کاشان دارای ۱۰ دانشکده و ۴۷ گروه آموزشی در حوزه علوم پایه، فنی و مهندسی، کشاورزی، علوم انسانی و معماری و هنرمی باشد. همچنین پژوهشکده نانو و انرژی، دانشکده مجازی، پردیس خواهران و پردیس دانشگاهی هم جزء مراکزی هستند که سالانه جذب دانشجوی دارند. در این مدل ملاک توزیع بودجه مراکزی می باشند که جذب دانشجوی دارند و موارد استثناء طبق دستورالعمل پیشنهادی تخصیص بودجه برای آنها انجام خواهد شد. در ادامه اسامی دانشکده ها به همراه مشخصات آنها بر اساس آمار نیمه دوم سال ۹۸ قابل مشاهده می باشد.

جدول شماره(۱): وضعیت دانشجویی و هیات علمی دانشکده ها

نام دانشکده	تعداد دانشجو	تعداد هیات علمی	تعداد گروه آموزشی
زبان و ادبیات	۸۷۶	۳۷	۶
برق و کامپیوتر	۱۰۰۲	۲۹	۵
شیمی	۶۴۰	۳۳	۵
انسانی	۱۰۷۲	۳۲	۶
ریاضی	۵۷۰	۳۲	۴
فیزیک	۵۰۶	۲۶	۴
معماری و هنر	۷۵۵	۲۱	۵
مکانیک	۷۸۱	۲۱	۳
منابع طبیعی	۱۵۹	۱۷	۴
مهندسی	۱۰۸۷	۳۵	۵
پردیس	۱۰۹	۰	۰
نانو	۱۵۷	۲	۰
انرژی	۳۷	۲	۰
مجازی	۷۹	۰	۰
خواهران	۳۶۱	۰	۰
جمع	۸۱۹۱	۲۸۷	۴۷

گام دوم: معادل سازی تعداد دانشجویان دانشکده‌ها

به منظور همگون سازی گروه های آموزشی متفاوت دانشکده ها و معادل سازی تعداد دانشجویان در مقطع سه گانه تحصیلی از ضرایب تعدیل مطابق جداول ۲ و ۳ استفاده شده است.

جدول (۲): ضریب مقطع

مقطع	ضریب
کارشناسی	۱
کارشناسی ارشد	۳
دکتری	۵

جدول (۳): ضریب گروه آموزشی

نام دانشکده	ضریب گروه
زبان و ادبیات	۱
برق و کامپیوتر	۱,۸۵
شیمی	۱,۶۸
انسانی	۱
ریاضی	۱,۴
فیزیک	۱,۶۸
معماری و هنر	۲
مکانیک	۱,۸۵
منابع طبیعی	۲,۲
مهندسی	۱,۶۵
پرديس	بر اساس نوع دانشجو
نانو	۱,۶۸
انرژی	۱,۸۵
مجازی	۱
خواهران	بر اساس نوع دانشجو

همچنین به منظور معادل سازی تعداد هیات علمی ضرایب ذیل برای اعضای محترم هیأت علمی در نظر گرفته شده است

جدول (۴): ضریب تعدیل اعضای هیات علمی

ضریب	مرتبہ
۷.	مربی
۱	استادیار
۱,۵	دانشیار
۲,۵	استاد

ماده یک: به منظور معادل سازی تعداد دانشجو و هیات علمی، تعداد دانشجویان هر دانشکده بر اساس مقطع تحصیلی و ماهیت گروه آموزشی از ضرایب تعدیل و تبدیل بهره مند می گردد. همچنین به منظور معادل سازی تعداد هیات علمی از جدول ضریب تعدیل هیات علمی استفاده می گردد. این ضرایب هر سال بر اساس تصمیم هیات رئیسه (یا شورای دانشگاه) تا قبل از شروع سال مالی جدید تصویب و جهت اجرا به مدیریت برنامه ریزی و توسعه ابلاغ می گردد.

تبصره ۱: توزیع بودجه بین دانشکده ها و مراکزی می باشند که سالانه پذیرش دانشجو دارند. برای سایر مراکز طبق دستور العمل (یا تصمیم هیات رئیسه) توزیع بودجه خواهد شد.

تبصره ۲: ملاک تعداد دانشجو و هیات علمی آمار نیمه دوم آبان بر اساس سامانه سدف می باشد.

تبصره ۳: توزیع اعتبار دانشکده ها و مراکز دانشگاه هر سال حداکثر یک ماه پس از ابلاغ بودجه توسط دولت تهیه و طی امضای تفاهم نامه با روسای مراکز بر اساس شاخص های تدوین شده ابلاغ می گردد.

در واقع سیاست گذاران و تصمیم گیران سازمان بر اساس سیاست های پیش روی سازمان و بر اساس برنامه راهبردی دانشگاه با کم یا زیاد نمودن این ضرایب، سیاست های مدنظر خود را اعمال می نمایند.

جدول ذیل تعداد دانشجویان دانشکده ها و اعضای هیات علمی را پس از اعمال ضرایب مذکور نشان می دهد.

جدول(۵): تعداد دانشجویان و هیات علمی پس از ضریب تعدیل

نام دانشکده	تعداد دانشجو	تعداد دانشجو معادل شده	تعداد هیات علمی	تعداد هیئت علمی معادل شده استادیار
زبان و ادبیات	۸۷۶	۱۶۳۴	۳۷	۴۴
برق و کامپیوتر	۱۰۰۲	۳۱۲۷	۲۹	۳۷
شیمی	۶۴۰	۲۵۲۳	۳۳	۵۰
انسانی	۱۰۷۲	۱۸۴۶	۳۲	۴۰
ریاضی	۵۷۰	۱۲۹۴	۳۲	۳۸
فیزیک	۵۰۶	۱۶۰۹	۲۶	۳۴
معماری و هنر	۷۵۵	۲۴۶۲	۲۱	۲۷
مکانیک	۷۸۱	۲۸۴۳	۲۱	۳۳
منابع طبیعی	۱۵۹	۱۲۵۲	۱۷	۲۱
مهندسی	۱۰۸۷	۳۰۴۱	۳۵	۴۰
پرديس	۱۰۹	۸۳۲	۰	۰
نانو	۱۵۷	۱۰۹۴	۲	۳
انرژی	۳۷	۲۰۵	۲	۲
مجازی	۷۹	۸۳,۲	۰	۰
خواهران	۳۶۱	۶۹۷	۰	۰
جمع	۸۱۹۱	۲۴۵۴۳	۲۸۷	۳۶۸

گام سوم: بودجه سالانه دانشگاه

بودجه دانشگاه کاشان شامل سه بخش (۱) بودجه عمومی ابلاغی از طرف دولت که سالانه مصوب و به دانشگاه ابلاغ می شود. (۲) بودجه اختصاصی دانشگاه که شامل درآمد های دانشگاه از محل های مختلف همچون شهریه و ... می باشد. (۳) ردیف های ابلاغی و کمک های خیرین

هر کدام از موارد فوق در دو بخش هزینه های جاری و هزینه های عمرانی مصرف می گردد. دانشگاه کاشان دارای چهار ردیف بودجه ای می باشد. خلاصه بودجه دانشگاه کاشان در سال ۹۸ در جدول ذیل قابل مشاهده می باشد.

جدول(۶): خلاصه بودجه سال ۹۸ دانشگاه کاشان و مراکز تابع

۱۲۰۰۱۵	۱۲۰۰۰۳	۱۲۰۰۱۳	۱۲۰۰۰۲	کد ردیف بودجه ای	
۲۸۱۳۰	۵۰۴۶۳	۳۹۲۳۶	۸۸۶۵۱۲	۱۰۰۴۳۴۱	جاری
۰	۵۱۳۸	۵۲۷۴	۴۶۰۱۳	۵۶۴۲۵	تملك
۲۸۱۳۰	۵۵۶۰۱	۴۴۵۱۰	۹۳۲۵۲۵	۱۰۶۰۷۶۶	جمع بودجه عمومی
۰	۲۱۳۴	۴۸۵۰	۱۲۱۰۷۶	۱۲۸۰۶۰	جاری
۰	۰	۰	۲۱۷۰۸	۲۱۷۰۸	تملك
۰	۲۱۳۴	۴۸۵۰	۱۴۲۷۸۴	۱۴۹۷۶۸	جمع بودجه اختصاصی
۰	۰	۰	۰	۰	جاری
۰	۰	۰	۰	۰	تملك
۰	۰	۰	۰	۰	جمع بودجه سایر
۲۸۱۳۰	۵۷۷۳۵	۴۹۳۶۰	۱۰۷۵۳۰۹	۱۲۱۰۵۳۴	جمع کل

ماده (۲) پس از مشخص شدن بودجه سالانه دانشگاه و مراکز تابعه و ابلاغ آن توسط دولت، بودجه عمومی جاری و درآمد اختصاصی جاری بین دانشکده ها بر اساس شاخص های تعریف شده توزیع می گردد. تبصره (۱) توزیع بودجه به شرط تخصیص بودجه توسط سازمان برنامه و خزانه داری کشور می باشد. تبصره (۲) در صورت به وجود آمدن شرایط خاص بودجه ای تصمیمات هیئت رئیسه اعمال خواهد شد.

گام چهارم: شاخص های توزیع بودجه بین دانشکده ها

تربیت نیروی انسانی متخصص و با کیفیت توأم با ارتقا توان علمی و دانش فنی جامعه به منظور ظرفیت سازی برای رشد و توسعه اقتصادی دو هدف راهبردی آموزش عالی است. دستیابی به اهداف آموزش عالی ارتباط تنگاتنگی با بودجه عمومی دانشگاه دارد. بودجه عمومی دانشگاه مبلغ مشخصی است که بر اساس سرانه دانشجویی و رشد سالانه به دانشگاه ابلاغ می گردد. در واقع محرک اصلی تخصیص بودجه به دانشگاه تعداد دانشجو می باشد. بنابراین به منظور توزیع بودجه بین دانشکده ها نیز از سرانه دانشجو در گروه ها و مقاطع آموزشی استفاده شده است. به همین منظور در گام های قبلی با اعمال ضرایب تبدیل و تعدیل تعداد دانشجویان دانشکده ها دارای وزن یکسان شدند. در این گام بر اساس شاخص سرانه دانشجویی بودجه هر دانشکده مشخص می

گردد. سپس مجموع هزینه های دانشکده ها را هم نسبت با دانشجو مدل سازی کنیم. از آنجا که هدف آموزش عالی تربیت نیروی انسانی متخصص کیفی و افزایش ظرفیت های علمی و دانش فنی جامعه است به همین منظور دانشگاهی ترسیم و شبیه سازی می شود که برنامه ها و فعالیت های آن در سطحی باشد که متضمن دستیابی به اهداف فوق باشد. لذا در این دانشگاه شاخص های مطلوب در مراکز اصلی هزینه ای آن شامل فعالیت های پرسنلی، پشتیبانی عمومی، خدمات دانشجویی - فرهنگی، پژوهش و فناوری رعایت می گردد. در مدل پیش رو بودجه دانشگاه در دو بخش ستاد وصف توزیع می گردد. بودجه صف دانشگاه به دو قسمت الف و ب تقسیم می گردد. بودجه نوع "الف" مربوط به مواردی می باشد که در اختیار حوزه صف قرار می گیرد تا بر اساس برنامه راهبردی دانشگاه و نقشه راه گروه های آموزشی و تحقق اهداف آن هزینه گردد. بودجه نوع "ب" مربوط به مواردی میباشد که بصورت متمرکز هزینه می گردد و اعتبار آن در اختیار صف قرار نمی گیرد ولی در بودجه دانشکده نشان داده می شود.

جدول (۷): اجزاء هزینه هر یک از مراکز هزینه در هر گروه - مقطع

مراکز هزینه	اجزاء هزینه
پرسنلی	هزینه سرانه هیات علمی
	هزینه سرانه غیر هیات علمی
	هزینه سرانه حق التدریس آموزشی
	هزینه سرانه مدیریت
پشتیبانی عمومی	هزینه سرانه نگهداشت فضای سبز
	هزینه سرانه تاسیسات و نگهداری
	هزینه سرانه خدمات
	هزینه سرانه خدمات حمل و نقل
انرژی و ملزومات	هزینه سرانه انرژی
	هزینه سرانه مواد مصرفی و ملزومات اداری و آموزشی
خدمات فرهنگی - دانشجویی	هزینه سرانه یارانه غذا
	هزینه سرانه ایاب و ذهاب دانشجویی
	هزینه سرانه فعالیت های ورزشی
	هزینه سرانه بهداشت و درمان
	هزینه سرانه فعالیت های فرهنگی
شاخص های نقشه راه گروه ها (جایگزین شاخص های پژوهش و فناوری)	هزینه سرانه اسکان، نگهداشت و اداره خوابگاه ها
	کیفیت ماموریت گروه های آموزشی در نقشه راه گروه ها
	کیفیت چشم انداز گروه های آموزشی در نقشه راه گروه ها
	امکانات
	مهارت افزایی
	پژوهش های تقاضا محور

فوق برنامه	
فناوری و نوآوری	
کارآفرینی	
بین الملل	
تامین منابع مالی	

بودجه نوع "الف" بر اساس شاخص های تعریف شده و در صورت تخصیص توسط سازمان برنامه و خزانه داری کشور در اختیار دانشکده قرار گرفته و به تبع با اختیار و مسئولیت ریاست دانشکده پس از امضای تفاهم نامه هزینه و گزارش عملکرد در بازه زمانی تعریف شده از دانشکده گرفته می شود. لازم به ذکر است سایر هزینه ها باید به در راستای تحقق اهداف نقشه راه دانشکده و برنامه دوم راهبردی دانشگاه هزینه گردد. در ادامه نحوه تخصیص بودجه در حوزه های مختلف دانشگاه توضیح داده می شود.

معیارها و شاخص های آموزش ۳۰٪		
شاخص ها	ضریب تأثیر	توضیحات
هرم هیئت علمی	۱۵	۱-۱)نسبت تعداد دانشیار به کل اعضای هیئت علمی ۵٪ ۱-۲)نسبت تعداد استاد به کل اعضای هیئت علمی ۱۰٪
کیفیت دانشجویان ورودی	۱۰	۱-۲)کیفیت دانشجویان ورودی کارشناسی براساس تعداد دانشجویان پذیرفته شده با رتبه زیر ۱۰۰۰ آزمون سراسری ۵٪ ۲-۲)کیفیت دانشجویان ورودی کارشناسی دانشگاه ها براساس متوسط معدل کارشناسی دانشجویان ورودی در مقطع کارشناسی ارشد ۵٪
نوآوری در آموزش	۱۰	۳)طراحی، ایجاد و ارائه دوره ها و روش های جدید آموزشی در حوزه علمی مشخص یا بین رشته ای با تأیید شورای گسترش و برنامه ریزی آموزش عالی
مهارت افزایی در آموزش	۱۵	۴-۱)نسبت تعداد دروس مرتبط با کارآفرینی، فناوری و نوآوری به کل دروس در مقطع کارشناسی ۵٪ ۴-۲)نفر ساعت دوره های مهارت افزایی و اشتغال پذیری دانش آموختگان

(نفر ساعت دوره های مهارت افزایی / تعداد دانشجویان * تعداد ساعات دوره کارشناسی) %۵ (۳-۴) تعداد دروس اختیاری تقاضامحور %۵		
(۵) نسبت تعداد برنامه های بازنگری شده به تعداد کل برنامه ها	۱۰	بازنگری برنامه های درسی
(۶) نسبت تعداد برنامه های تدوین شده به تعداد کل برنامه ها	۱۰	تدوین برنامه های درسی
(۷) نسبت دانشجو به استاد	۲۰	نسبت دانشجو به استاد
(۸) درصد اشتغال دانش آموختگان دانشگاه ها در بازه زمانی ۴ سال پس از فراغت از تحصیل (ارزیابی توسط موسسه پژوهش و برنامه ریزی انجام می شود)	۱۰	اشتغال دانش آموختگان

معیارها و شاخص های پژوهش ۲۵%				
شاخص ها			ضریب تأثیر	معیارها
دیگر گروه ها	علوم انسانی و هنر	شاخص		
۱۵	۹	۱-۱) تعداد مقالات WOS	۲۰	کمیت انتشارات پژوهشی
۳	۹	۱-۲) تعداد مقالات در ISC		
۲	۲	۱-۳) تعداد مقالات کنفرانس		
۱-۲) نسبت مقالات WOS و ISC به هیئت علمی ۲-۲) نسبت استناد به هیئت علمی			۱۵	سراشته کمیت انتشارات پژوهشی
۱-۳) میزان استناد به مقاله ها در WOS ۲-۳) میزان استناد به مقاله در ISC ۳-۳) شاخص هرش دانشگاه			۱۵	تعداد استنادها
۱-۴) نسبت مقالات مجلات چارک اول به کل مقالات در WOS و ISC ۲-۴) نسبت مقالات چاپ شده در نشریات دارای ضریب تأثیر به کل مقالات در WOS ۳-۴) سهم مقالات در مقالات ساینس، نیچر و نیچر ایندکس			۱۰	کیفیت مقالات انتشار یافته
۵) تعداد جوایز معتبر ملی و بین المللی (جشنواره های فارابی، خوارزمی، رازی و ...)			۵	اثربخشی بروندهای پژوهشی در جامعه

هم انتشاری با صنعت	۵	B۶) نسبت انتشارات مشترک صنعت و دانشگاه در WOS به تعداد کل انتشارات در WOS
تعداد پژوهشگران بر استناد	۵	B۷) در فهرست کلاروبیت آنالیتیکس (HCR)
انتشارات علمی	۵	B۸-۱) کتب تالیفی چاپ شده توسط انتشارات معتبر ملی و بین المللی B۸-۲) کتب ترجمه و چاپ شده توسط انتشارات معتبر ملی و بین المللی B۸-۳) تعداد نشریات نمایه شده چارک اول ISC
نسبت تعداد پایان نامه های تقاضا محور به تعداد کل پایان نامه های دفاع شده	۲۰	B۹) براساس آئین نامه ابلاغی وزارت عتف
تعداد مقالات باز پس گرفته شده	-۱۰	B۱۰) نسبت مقاله بازپس گرفته شده به کل مقاله ها (نرمالیزه شده براساس استاندارد جهانی)

معیارها و شاخص های نوآوری ۲۰٪		
معیارها	ضریب تأثیر	شاخص ها
تعداد اختراعات ثبت شده	۵	C۱-۱) تعداد اختراعات ثبت شده در سطح بین المللی (JPO, EPO, USPTO) C۱-۲) تعداد اختراعات ثبت شده در سطح ملی (مورد تایید سازمان پژوهش های علمی و صنعتی) تعداد ثبت زن
شرکت های دانش بنیان مستقر در مراکز رشد و فناوری	۲۰	C۲-۱) تعداد شرکت های دانش بنیان مستقر در پارک و یا مراکز رشد C۲-۱) تعداد واحدهای فناوری مستقر در پارک و یا مراکز رشد
کارآفرینی	۱۵	C۳) تعداد شاغلین شرکت های دانش بنیان و واحدهای فناور مستقر در پارک و یا مراکز رشد
تجاری سازی فناوری	۲۰	C۴-۱) تعداد محصولات تجاری سازی شده شرکت های دانش بنیان و واحدهای فناوری به نسبت کل شرکت های دانش بنیان و واحدهای فناور C۴-۲) تعداد اختراعات تجاری سازی شده دانشگاه به کل اختراعات دانشگاه
ارتباط با صنعت و جامعه	۲۵	C۵-۱) تعداد کل قراردادهای صنعت و دانشگاه C۵-۲) نسبت کل قرارداد به اعضای هیأت علمی

حضور در صنعت و جامعه	۵	(C۶) تعداد فرمت مطالعاتی اعضاء هیأت علمی در جامعه و صنعت به نسبت تعداد اعضاء هیأت علمی موسسه
حضور دانشگاه در حال مسائل ویژه ملی یا منطقه ای	۱۰	(CV) انجام پروژه های پژوهشی مساله محور ملی (مورد تایید شورای عتف) <u>تعداد پروژه های پژوهشی</u> <u>خاتمه یافته مسئله محور</u> تعداد کل پروژه های پژوهشی

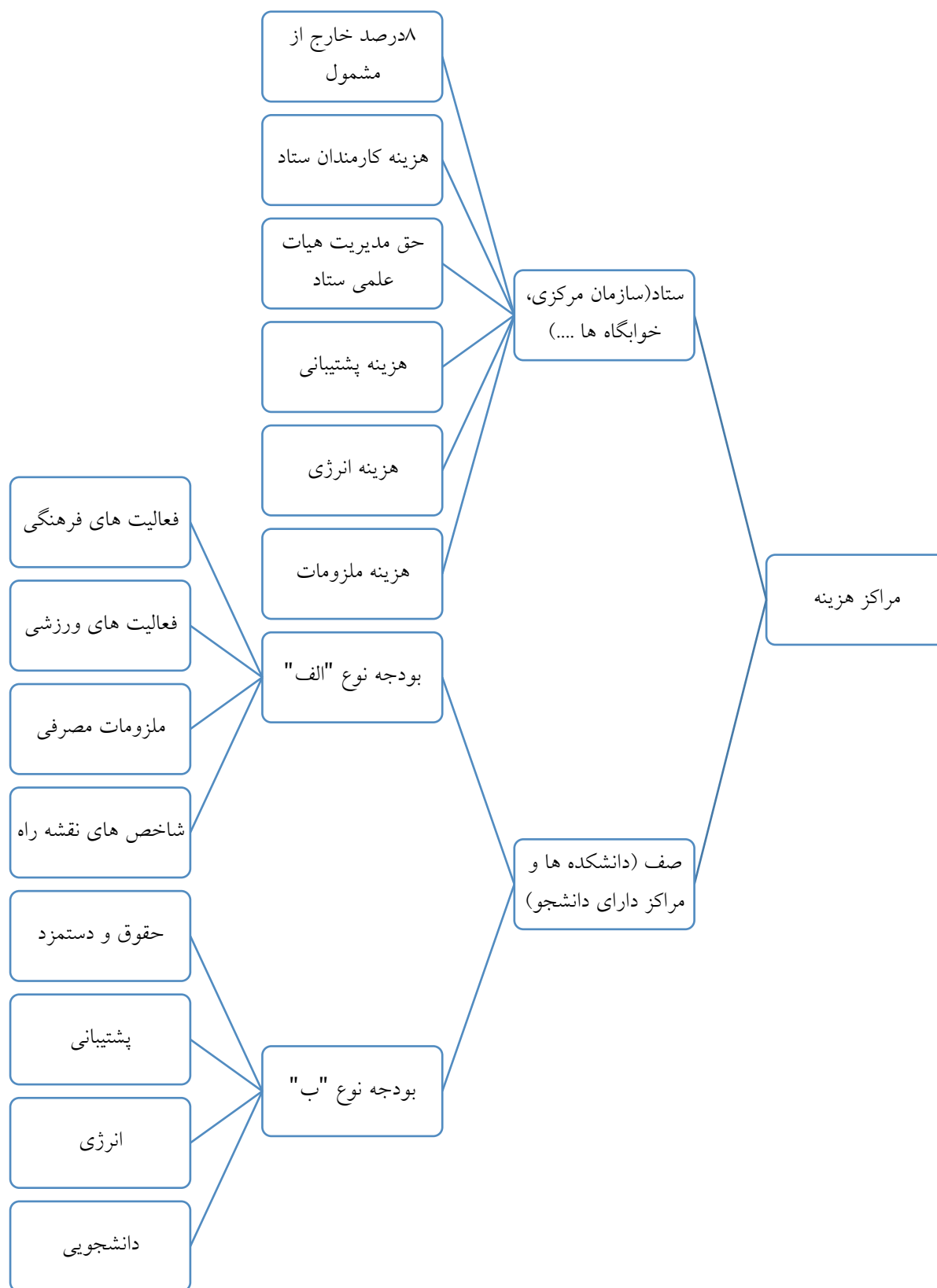
معیارها و شاخص های بین المللی سازی ۱۰٪		
معیارها	ضریب تأثیر	شاخص ها
اساتید و پژوهشگران بین المللی	۱۵	(D۱) تعداد اساتید و پژوهشگران موسسات بین المللی ارائه کننده دروس و کارگاه های بیش از یک هفته به تعداد کل اعضاء هیأت علمی دانشگاه
دانشجویان بین المللی	۱۵	(D۲) نسبت تعداد دانشجویان خارجی به کل دانشجویان دانشگاه
جابجایی دانشجویان و اعضاء هیأت علمی در سطح بین المللی	۱۵	(D۳-۱) تعداد سفرهای علمی، تعداد فرصت های مطالعاتی، شرکت در کارگاه های آموزشی و همایش های بین المللی دانشجویان به تعداد کل دانشجویان (D۳-۲) تعداد فرصت های مطالعاتی، شرکت در کارگاه های آموزشی و همایش های بین المللی اعضاء هیأت علمی به تعداد کل امضاء هیأت علمی
انتشارات بین المللی	۵	(D۴-۱) نسبت مقالات مشترک به کل مقالات (D۴-۲) نسبت چاپ کتاب مشترک با پژوهشگران خارجی توسط انتشارات معتبر به کل کتاب های منتشره (D۴-۳) تعداد نشریات نمایه شده بین المللی
عضویت دانشگاه در کنوانسیون های بین المللی	۵	(D۵) سازمان ها، کنوانسیون ها و مراجع بین المللی که با تأیید وزارت عتف دانشگاه آنها را نمایندگی و یا همکاری می نمایند.
دوره های آموزشی مشترک بین المللی		(D۶) تعداد دوره های آموزشی رسمی مشترک بین المللی در حال اجرا
پروژه های مشترک بین المللی	۱۰	(DV) تعداد پروژه های مشترک و یا گرنت های بین المللی (اراسموس پلاس، ژان مونه، گرنت های بین دانشگاهی، ملی و منطقه ای کشوری و ...) به تعداد کل رساله های تحصیلات تکمیلی

(DA) رتبه در نظام های رتبه بندی معتبر بین المللی (Times, QS, Shanghai, webometrics) هر یک ۵ امتیاز بر اساس رتبه دانشگاه رتبه ۲۰۰-۱ (۵ امتیاز) رتبه ۴۰۰-۲۰۱ (۴ امتیاز) رتبه ۶۰۰-۴۰۱ (۳ امتیاز) رتبه ۸۰۰-۸۰۱ (۱ امتیاز)	۲۰	حضور در نظام های رتبه بندی معتبر بین المللی
---	----	---

معیارها و شاخص های مالی ۱۰٪		
شاخص ها	ضریب تأثیر	معیارها
E۱-۱) میزان اعتبارات تخصیصی پرداخت شده از بودجه سالیانه دانشگاه (عدد مطلق) E۱-۲) نسبت میزان اعتبارات تخصیصی به تعداد اعضاء هیأت علمی و کارکنان (عدد نسبی)	۱	بودجه دانشگاه
نسبت درآمد آموزشی دانشگاه به کل بودجه دانشگاه	۲۰	درآمد آموزشی
E۲-۱) درآمد ناشی از طرح های پژوهشی (گرت پژوهشی ریالی + ارزی) E۲-۲) نسبت تعداد طرح های پژوهشی به تعداد اعضاء هیأت علمی	۲۰	درآمد پژوهشی دانشگاه
E۳) درآمد حاصل از فروش شرکت های دانش بنیان و واحدهای فناور، فروش لیسانس فناوری، فروش پتنت، محصولات فناوری شده صنعتی، دامی و کشاورزی به کل بودجه دانشگاه	۲۰	قراردادهای ارتباط با صنعت و جامعه
E۴) درآمد حاصل از فروش شرکت های دانش بنیان و واحدهای فناور، فروش لیسانس فناوری، فروش پتنت، محصولات فناوری شده صنعتی، دامی و کشاورزی به کل بودجه دانشگاه	۲۰	درآمد تجاری
E۵) درآمد حاصل از ارائه خدمات فنی مشاوره ای برگزاری همایش و سمینار، کارگاه ها و آزمایشگاه ها، فروش کتاب و مجلات، فروش محصولات مختلف، میزان بهره مندی مستقیم دانشگاه از مساعدت جامعه (منظور ارزش ریالی بهره مندی دانشگاه از محل وقف، هبه، واگذاری و مانند آن است) به کل بودجه دانشگاه	۱۰	سایر درآمدهای دانشگاه

معیارها و شاخص های خدمات اجتماعی زیر ساخت و تسهیلات ۵٪		
شاخص ها	ضریب تأثیر	معیارها
تعداد دانشجویان حائز رتبه های ملی در المپیادهای فرهنگی ورزشی تعداد کارگاه ها و سمینارهای آموزشی، فرهنگی و ورزشی (نفر ساعت) تعداد تشکل ها (انجمن های علمی دانشجویی) تعداد نشریات دانشجویی	۳۰	رویدادهای فرهنگی، اجتماعی، ورزشی
تعداد سمن های وابسته و یا مستقر در دانشگاه	۱۵	سازمان های مردم نهاد و خیریه دانشگاهی
تعداد کرسی های نظریه پردازی، نقد و ترویجی	۵	کرسی های نظریه برداری، نقد و ترویجی
پهنای باند (سرانه) سرعت اینترنت دسترسی به پایگاه های اطلاعاتی مستندات قابل عرضه در کتابخانه	۲۵	تسهیلات و امکانات
میزان سرانه فضای آموزشی (مانند کلاس) میزان سرانه فضای پژوهشی (مانند آزمایشگاه ها) میزان سرانه فضای فرهنگی و ورزشی میزان سرانه فضای اداری میزان سرانه فضای سبز دانشگاه	۲۵	زیرساخت دانشگاه

نمای کلی هزینه های صف و ستاد در نمودار ذیل قابل مشاهده می باشد.



ماده ۳) هزینه کرد هر دانشکده بر اساس چهار مرکز اصلی هزینه شامل هزینه های پرسنلی، هزینه های پشتیبانی عمومی، هزینه های خدمات دانشجویی و شاخص های نقشه راه و بر اساس سرانه دانشجویی توزیع می گردد.

تبصره) صرفه جویی در هر یک از موارد هزینه ای از قبیل نیروی انسانی، هیات علمی توسط دانشکده در اختیار دانشکده قرار می گیرد.

تبصره) در صورت درخواست هیات علمی و یا نیروی انسانی و یا فضای کالبدی، در صورت وجود اعتبار دانشکده پس از کسر از اعتبارات امکان پذیر خواهد بود.

ماده ۴) هزینه ارائه هر گونه دروس سرویسی بر عهده دانشکده درخواست کننده می باشد.

ماده ۵) دانشکده و مراکز می توانند بابت اجاره فضاهای دانشکده، ارائه واحدهای اختیاری به دانشکده های دیگر و ... هزینه دریافت نمایند.

تبصره ۱) در صورت دریافت هزینه از یک دانشکده، مبلغ مذکور از اعتبار دانشکده استفاده کننده از خدمت کسر و به دانشکده خمت دهنده اختصاص می یابد.

ماده ۶) بودجه هر دانشکده به دو بخش بودجه متمرکز و غیر متمرکز تقسیم می گردد. بودجه متمرکز شامل بودجه ای می باشد که بصورت متمرکز توسط ستاد دانشگاه هزینه می گردد که شامل هزینه های پرسنلی، پشتیبانی عمومی، انرژی و خدمات دانشجویی می باشد و بودجه غیر متمرکز شامل بودجه ای می باشد که طی مبادله موافقنامه در اختیار دانشکده قرار می گیرد که شامل بودجه فعالیت های فرهنگی، ملزومات مصرفی اداری و نقشه راه گروه های آموزشی می باشد.

تبصره ۱) اختصاص بودجه منوط به تخصیص بودجه توسط سازمان برنامه و بودجه و خزانه داری کل کشور می باشد.

۴-۱- توزیع بودجه هر دانشکده بر اساس سرانه دانشجویی و شاخص های رتبه بندی دانشکده ها

به منظور توزیع بودجه هزینه ای دانشگاه از محل درآمد عمومی و اختصاصی دانشگاه پس از معادل سازی تعداد دانشجویان و هیات علمی هر دانشکده (گام های اول و دوم) سرجمع بودجه هر دانشکده را بر اساس سرانه تعداد دانشجوی معادل شده به هر دانشکده تخصیص داده شد.

جدول (۸): توزیع بودجه عمومی و اختصاصی دانشگاه بین دانشکده ها بر اساس سرانه دانشجویی

نام دانشکده	تعداد دانشجو	تعداد دانشجو معادل شده	عمومی		اختصاصی		جمع بودجه
			جاری	تملك	جاری	تملك	
زبان و ادبیات	۸۷۶	۱۶۳۴	۶۶۸۶۶	۰	۸۵۲۶	۰	۷۵۳۹۲
برق و کامپیوتر	۱۰۰۲	۳۱۲۷	۱۲۷۹۴۲	۰	۱۶۳۱۳	۰	۱۴۴۲۵۵
شیمی	۶۴۰	۲۵۲۳	۱۰۳۲۶۰	۰	۱۳۱۶۶	۰	۱۱۶۴۲۷
انسانی	۱۰۷۲	۱۸۴۶	۷۵۵۴۲	۰	۹۶۳۲	۰	۸۵۱۷۴
ریاضی	۵۷۰	۱۲۹۴	۵۲۹۳۶	۰	۶۷۵۰	۰	۵۹۶۸۶
فیزیک	۵۰۶	۱۶۰۹	۶۵۸۶۱	۰	۸۳۹۸	۰	۷۴۲۵۹
معماری و هنر	۷۵۵	۲۴۶۲	۱۰۰۷۴۹	۰	۱۲۸۴۶	۰	۱۱۳۵۹۶
مکانیک	۷۸۱	۲۸۴۳	۱۱۶۳۵۹	۰	۱۴۸۳۷	۰	۱۳۱۱۹۵
منابع طبیعی	۱۵۹	۱۲۵۲	۵۱۲۲۶	۰	۶۵۳۲	۰	۵۷۷۵۷
مهندسی	۱۰۸۷	۳۰۴۱	۱۲۴۴۴۱	۰	۱۵۸۶۷	۰	۱۴۰۳۰۸
پرديس	۱۰۹	۸۳۲	۳۴۰۶۴	۰	۴۳۴۳	۰	۳۸۴۰۸
نانو	۱۵۷	۱۰۹۴	۴۴۷۵۵	۰	۵۷۰۷	۰	۵۰۴۶۲
انرژی	۳۷	۲۰۵	۸۴۰۳	۰	۱۰۷۱	۰	۹۴۷۵
مجازی	۷۹	۸۳,۲	۳۴۰۵	۰	۴۳۴	۰	۳۸۳۹
خواهران	۳۶۱	۶۹۷	۲۸۵۳۱	۰	۳۶۳۸	۰	۳۲۱۶۸

۱۱۳۲۴۰۱	۰	۱۲۸۰۶۰	۰	۱۰۰۴۳۴۱	۲۴۵۴۳	۸۱۹۱
---------	---	--------	---	---------	-------	------

سپس به منظور شفاف سازی سهم هر دانشکده از هزینه های پرسنلی (شامل هزینه حقوق و دستمزد هیات علمی و کارمندان) و سایر هزینه های اجتناب ناپذیر همانند تغذیه دانشجویی، خوابگاه و... و همچنین قراردادهای حجمی شامل هزینه های خدمات، فضای سبز، ایاب و ذهاب و تاسیسات، هزینه های مذکور بر اساس سرانه تعداد دانشجو و هیات علمی از بودجه توزیع شده به هر دانشکده کسر می گردد. در واقع بودجه مذکور در اختیار دانشکده قرار نمی گیرد. بر اساس این مدل سهم هر دانشکده از بودجه جاری دانشگاه مشخص می شود سپس هزینه های اجتناب ناپذیر مذکور هر ماه از اعتبار دانشکده برداشت می شود. در گام بعد هر آنچه از بودجه دانشکده زیاد آمد بر اساس شاخص های نقشه راه گروه های هر دانشکده بین دانشکده توزیع و بر اساس میزان تخصیص خزانه داری کل کشور بین دانشکده ها توزیع می گردد تا بر اساس آن اهداف نقشه راه گروه های آموزشی محقق گردد. شایان ذکر است که هزینه هایی که در ادامه می آید از فرم ۵ بودجه تفصیلی دانشگاه استخراج شده است.

در ادامه جداول مربوط به هزینه های هر دانشکده نشان داده خواهد شد.

علاوه بر هزینه های فوق و پیش از توزیع بودجه هزینه های مربوط به سیاست گذاری و نظارت ستاد از بودجه دانشگاه کسر و مابقی بودجه توزیع می گردد.

گام پنجم: توزیع بودجه برای سیاست گذاری و نظارت ستاد و اجرای ابتکارات راهبردی

این هزینه شامل هزینه پرسنلی کارکنان ستاد، حق مدیریت مدیران هیات علمی ستاد، هزینه پشتیبانی (شامل خدمات، تاسیسات، حمل و نقل)، انرژی، ملزومات مصرفی و ۸ درصد خارج از شمول برای سیاست گذاری و نظارت ستاد می باشد.

منظور از ستاد کلیه نیروهای شاغل در سازمان مرکزی (شامل کارکنان ستادی معاونت های دانشگاه، دفتر ریاست و مدیریت های زیرمجموعه)، خوابگاه ها، حراست و انتظامات، انبارها، خانه فرهنگ، پژوهشکده های فاقد دانشجو، آزمایشگاه مرکزی، مرکز زبان دانشگاه و سلف سرویس می باشد. مجموع کل بودجه اختصاص یافته به این بخش معادل ۳۶۲۶۵۳ میلیون ریال معادل ۳۲ درصد بودجه کل دانشگاه می باشد. در ادامه مشروح بودجه توزیع شده در این بخش می آید.

۱- خارج از شمول و هزینه های سیاست گذاری و نظارت ستاد و اجرای ابتکارات راهبردی شامل ۸ درصد کل بودجه دانشگاه می باشد. که برابر با مبلغ ۹۰۵۹۲ میلیون ریال می باشد. که ۳ درصد آن معادل ۲۷۱۸ میلیون ریال مربوط به خارج از شمول و مابقی آن به منظور راهبری ستاد و اجرای ابتکارات راهبردی برنامه دوم هزینه می گردد.

۲- هزینه کارمندی ستاد در مجموع ۲۵۶ نفر از کارکنان در حوزه ستادی (براساس تعریف فوق) مشغول به فعالیت می باشد. مجموع هزینه حقوق و دستمزد این کارمندان سالیانه حدود ۱۸۳۶۲۳ میلیون ریال می باشد. ناگفته نماند که مجموع پست های مصوب ستادی دانشگاه ۲۷۴ پست سازمانی می باشد.

۳- حق مدیریت مدیران ستادی هیات علمی شامل هزینه حق مدیریت اعضای هیات علمی می شود که در پست های ستادی قرار دارند. لازم به ذکر است که هزینه حق مدیریت کارمندی در هزینه حقوق و دستمزد کارمندان ستاد نهفته است. مبلغ این هزینه در حدود ۵۶۹۱ میلیون ریال می باشد.

۴- هزینه پشتیبانی شامل هزینه های خدمات، نگهداری و پشتیبانی تاسیسات، فضای سبز و حمل و نقل اداری می باشد. طبق هزینه یابی سال ۹۱ حدود ۵۹ درصد از هزینه های خدمات مربوط به حوزه ستادی دانشگاه و ۴۱ درصد آن مربوط به حوزه صف می باشد. برای مابقی موارد به علت محدودیت زمانی و عدم گزارش دقیق مالی هزینه های مربوطه بصورت مساوی بین صف و ستاد توزیع گردید.

۵- هزینه انرژی شامل هزینه های آب، برق، گاز و... که به محدودیت های محاسبه بصورت مساوی بین صف و ستاد توزیع می گردد.

۶- هزینه ملزومات مصرفی به علت محدودیت های محاسبه بصورت مساوی بین صف و ستاد توزیع می گردد.

جدول ذیل وضعیت بودجه هر دانشکده پس از کسر هزینه های مربوط به سیاست گذاری و نظارت ستاد را نشان می دهد.

جدول(۹): وضعیت بودجه دانشکده ها پس از کسر هزینه های ستاد

هزینه های سیاست گذاری و نظارت ستاد							جمع بودجه	اختصاصی		عمومی		نام دانشکده
جمع بودجه پس از کسر هزینه های سیاست گذاری و ستاد	هزینه ملزومات مصرفی اداری	هزینه انرژی ستاد	هزینه پشتیبانی ستاد	هزینه حق مسئولیت هیات علمی ستادی	هزینه کارمندان ستادی	جمع بودجه		تملك	جاری	تملك	جاری	
۵۱۲۴۸	۷۸۸	۴۹۴	۴۲۲۸	۳۷۹	۱۲۲۲۵	۶۰۳۱	۷۵۳۹۲	۰	۸۵۲۶	۰	۶۶۸۶۶	زبان و ادبیات
۹۸۰۵۷	۱۵۰۷	۹۴۵	۸۰۸۹	۷۲۵	۲۳۳۹۲	۱۱۵۴۰	۱۴۴۲۵۵	۰	۱۶۳۱۳	۰	۱۲۷۹۴۲	برق و کامپیوتر
۷۹۱۴۱	۱۲۱۶	۷۶۲	۶۵۲۹	۵۸۵	۱۸۸۷۹	۹۳۱۴	۱۱۶۴۲۷	۰	۱۳۱۶۶	۰	۱۰۳۲۶۰	شیمی
۵۷۸۹۷	۸۹۰	۵۵۸	۴۷۷۶	۴۲۸	۱۳۸۱۱	۶۸۱۴	۸۵۱۷۴	۰	۹۶۳۲	۰	۷۵۵۴۲	انسانی
۴۰۵۷۲	۶۲۴	۳۹۱	۳۳۴۷	۳۰۰	۹۶۷۸	۴۷۷۵	۵۹۶۸۶	۰	۶۷۵۰	۰	۵۲۹۳۶	ریاضی
۵۰۴۷۷	۷۷۶	۴۸۶	۴۱۶۴	۳۷۳	۱۲۰۴۱	۵۹۴۱	۷۴۲۵۹	۰	۸۳۹۸	۰	۶۵۸۶۱	فیزیک
۷۷۲۱۶	۱۱۸۷	۷۴۴	۶۳۷۰	۵۷۱	۱۸۴۲۰	۹۰۸۸	۱۱۳۵۹۶	۰	۱۲۸۴۶	۰	۱۰۰۷۴۹	معماری و هنر
۸۹۱۸۰	۱۳۷۱	۸۵۹	۷۳۵۷	۶۵۹	۲۱۲۷۴	۱۰۴۹۶	۱۳۱۱۹۵	۰	۱۴۸۳۷	۰	۱۱۶۳۵۹	مکانیک
۳۹۲۶۱	۶۰۳	۳۷۸	۳۲۳۹	۲۹۰	۹۳۶۶	۴۶۲۱	۵۷۷۵۷	۰	۶۵۳۲	۰	۵۱۲۲۶	منابع طبیعی
۹۵۳۷۴	۱۴۶۶	۹۱۹	۷۸۶۸	۷۰۵	۲۲۷۵۱	۱۱۲۲۵	۱۴۰۳۰۸	۰	۱۵۸۶۷	۰	۱۲۴۴۴۱	مهندسی
۲۶۱۰۸	۴۰۱	۲۵۱	۲۱۵۴	۱۹۳	۶۲۲۸	۳۰۷۳	۳۸۴۰۸	۰	۴۳۴۳	۰	۳۴۰۶۴	پرديس
۳۴۳۰۱	۵۲۷	۳۳۰	۲۸۳۰	۲۵۴	۸۱۸۳	۴۰۳۷	۵۰۴۶۲	۰	۵۷۰۷	۰	۴۴۷۵۵	نانو
۶۴۴۰	۹۹	۶۲	۵۳۱	۴۸	۱۵۳۶	۷۵۸	۹۴۷۵	۰	۱۰۷۱	۰	۸۴۰۳	انرژی
۲۶۰۹	۴۰	۲۵	۲۱۵	۱۹	۶۲۲	۳۰۷	۳۸۳۹	۰	۴۳۴	۰	۳۴۰۵	مجازی

۲۱۸۶۶	۳۳۶	۲۱۱	۱۸۰۴	۱۶۲	۵۲۱۶	۲۵۷۳	۳۲۱۶۸	۰	۳۶۳۸	۰	۲۸۵۳۱	خواهران
۷۶۹۷۴۸	۱۱۸۳۲	۷۴۱۵	۶۳۵۰۰	۵۶۹۱	۱۸۳۶۲۳	۹۰۵۹۲	۱۱۳۲۴۰۱	۰	۱۲۸۰۶۰	۰	۱۰۰۴۳۴۱	

ماده ۷) به منظور مشخص نمودن سهم ستاد دانشگاه از بودجه قبل از توزیع بودجه بین دانشکده ها، سهم بودجه ستاد تحت عنوان "بودجه سیاست گذاری و نظارت ستاد" در ۶ آئتم هزینه ای از کل بودجه دانشگاه کسر و مابقی بین دانشکده ها توزیع می گردد.

تبصره ۱) منظور از ستاد کلیه نیروهای شاغل در سازمان مرکزی (شامل کاکنان ستادی معاونت های دانشگاه، دفتر ریاست و مدیریت های زیرمجموعه)، خوابگاه ها، حراست و انتظامات، انبارها، خانه فرهنگ، پژوهشکده های فاقد دانشجو، آزمایشگاه مرکزی، مرکز زبان دانشگاه و سلف سرویس می باشد.

تبصره ۱) ۸ درصد از بودجه کل دانشگاه به منظور پوشش هزینه های ستاد و تحقق اهداف برنامه های ستادی از کل بودجه دانشگاه کسر می گردد. در ضمن ۳ درصد از ۸ درصد تحت عنوان خارج از شمول میباشد.

تبصره ۲) سهم هزینه های پشتیبانی عمومی (خدمات، فضای سبز، تاسیسات و حمل و نقل اداری)، انرژی، هزینه پرسنل ستادی، هزینه حق مسئولیت هیات علمی ستادی و ملزومات مصرفی اداری ستاد دانشگاه به انضمام مورد تبصره یک این ماده هر ساله محاسبه و پیش از توزیع بودجه دانشکده ها از بودجه دانشگاه کسر می گردد و مابقی بین دانشکده ها توزیع می گردد.

گام ششم: توزیع بودجه نوع "الف" در حوزه صف دانشگاه

شامل بودجه برنامه ها و فعالیت هایی می شود که بودجه آن مستقیم به دانشکده ها تعلق می گیرد. که شامل فعالیت های فرهنگی، ورزشی و ملزومات مصرفی اداری می باشد. بودجه این هزینه ها بر اساس سرانه دانشجویی محاسبه و از بودجه دانشکده کسر و طی مبادله موافقت نامه در اختیار دانشکده قرار می گیرد. جدول ذیل توزیع بودجه غیرمتمرکز را به تفکیک هر دانشکده نشان می دهد. همچنین بودجه نقشه راه دانشکده ها که از نوع بودجه "الف" می باشد در گام های بعدی توضیح داده می شود.

جدول (۱۰): بودجه غیرمتمرکز دانشکده ها

نام دانشکده	جمع هزینه های غیر متمرکز	فرهنگی و فوق برنامه	ملزومات اداری	سایر	فعالیت های ورزشی
زبان و ادبیات	۳۹۰۰	۱۴۷۶	۷۶۸	۴۹۸	۱۱۵۸
برق و کامپیوتر	۴۴۶۱	۱۶۸۸	۸۷۸	۵۶۹	۱۳۲۵
شیمی	۲۸۴۹	۱۰۷۸	۵۶۱	۳۶۳	۸۴۶
انسانی	۴۷۷۳	۱۸۰۶	۹۴۰	۶۰۹	۱۴۱۸
ریاضی	۲۵۳۸	۹۶۰	۵۰۰	۳۲۴	۷۵۴
فیزیک	۲۲۵۳	۸۵۳	۴۴۴	۲۸۷	۶۶۹
معماری و هنر	۳۳۶۱	۱۲۷۲	۶۶۲	۴۲۹	۹۹۸
مکانیک	۳۴۷۷	۱۳۱۶	۶۸۵	۴۴۴	۱۰۳۳
منابع طبیعی	۷۰۸	۲۶۸	۱۳۹	۹۰	۲۱۰
مهندسی	۴۸۳۹	۱۸۳۲	۹۵۳	۶۱۷	۱۴۳۷
پرديس	۴۸۵	۱۸۴	۹۶	۶۲	۱۴۴
نانو	۶۹۹	۲۶۵	۱۳۸	۸۹	۲۰۸
انرژی	۱۶۵	۶۲	۳۲	۲۱	۴۹
مجازی	۳۵۲	۱۳۳	۶۹	۴۵	۱۰۴
خواهران	۱۶۰۷	۶۰۸	۳۱۶	۲۰۵	۴۷۷
	۳۶۴۶۶	۱۳۸۰۲	۷۱۸۰	۴۶۵۲	۱۰۸۳۲

وضعیت بودجه دانشکده ها پس از اختصاص بودجه غیر متمرکز بصورت جدول ذیل می باشد.

جدول(۱۱): بودجه دانشکده ها پس از اختصاص بودجه غیر متمرکز

نام دانشکده	تعداد دانشجو	تعداد دانشجو معادل شده	عمومی		اختصاصی		جمع بودجه	جمع بودجه پس از کسر هزینه های سیاست گذاری و ستاد	جمع بودجه پس از کسر هزینه های غیر متمرکز	جمع بودجه پس از کسر هزینه های غیر متمرکز
			جاری	تملك	جاری	تملك				
زبان و ادبیات	۸۷۶	۱۶۳۴	۶۶۸۶۶	۰	۸۵۲۶	۰	۷۵۳۹۲	۵۱۲۴۸	۳۹۰۰	۴۷۳۴۸
برق و کامپیوتر	۱۰۰۲	۳۱۲۷	۱۲۷۹۴۲	۰	۱۶۳۱۳	۰	۱۴۴۲۵۵	۹۸۰۵۷	۴۴۶۱	۹۳۵۹۶
شیمی	۶۴۰	۲۵۲۳	۱۰۳۲۶۰	۰	۱۳۱۶۶	۰	۱۱۶۴۲۷	۷۹۱۴۱	۲۸۴۹	۷۶۲۹۲
انسانی	۱۰۷۲	۱۸۴۶	۷۵۵۴۲	۰	۹۶۳۲	۰	۸۵۱۷۴	۵۷۸۹۷	۴۷۷۳	۵۳۱۲۴
ریاضی	۵۷۰	۱۲۹۴	۵۲۹۳۶	۰	۶۷۵۰	۰	۵۹۶۸۶	۴۰۵۷۲	۲۵۳۸	۳۸۰۳۴
فیزیک	۵۰۶	۱۶۰۹	۶۵۸۶۱	۰	۸۳۹۸	۰	۷۴۲۵۹	۵۰۴۷۷	۲۲۵۳	۴۸۲۲۵
معماری و هنر	۷۵۵	۲۴۶۲	۱۰۰۷۴۹	۰	۱۲۸۴۶	۰	۱۱۳۵۹۶	۷۷۲۱۶	۳۳۶۱	۷۳۸۵۵
مکانیک	۷۸۱	۲۸۴۳	۱۱۶۳۵۹	۰	۱۴۸۳۷	۰	۱۳۱۱۹۵	۸۹۱۸۰	۳۴۷۷	۸۵۷۰۳
منابع طبیعی	۱۵۹	۱۲۵۲	۵۱۲۲۶	۰	۶۵۳۲	۰	۵۷۷۵۷	۳۹۲۶۱	۷۰۸	۳۸۵۵۳
مهندسی	۱۰۸۷	۳۰۴۱	۱۲۴۴۴۱	۰	۱۵۸۶۷	۰	۱۴۰۳۰۸	۹۵۳۷۴	۴۸۳۹	۹۰۵۳۵
پرديس	۱۰۹	۸۳۲	۳۴۰۶۴	۰	۴۳۴۳	۰	۳۸۴۰۸	۲۶۱۰۸	۴۸۵	۲۵۶۲۲
نانو	۱۵۷	۱۰۹۴	۴۴۷۵۵	۰	۵۷۰۷	۰	۵۰۴۶۲	۳۴۳۰۱	۶۹۹	۳۳۶۰۲
انرژی	۳۷	۲۰۵	۸۴۰۳	۰	۱۰۷۱	۰	۹۴۷۵	۶۴۴۰	۱۶۵	۶۲۷۶
مجازی	۷۹	۸۳/۲	۳۴۰۵	۰	۴۳۴	۰	۳۸۳۹	۲۶۰۹	۳۵۲	۲۲۵۸
خواهران	۳۶۱	۶۹۷	۲۸۵۳۱	۰	۳۶۳۸	۰	۳۲۱۶۸	۲۱۸۶۶	۱۶۰۷	۲۰۲۵۹
	۸۱۹۱	۲۴۵۴۳	۱۰۰۴۳۴۱	۰	۱۲۸۰۶۰	۰	۱۱۳۲۴۰۱	۷۶۹۷۴۸	۳۶۴۶۶	۷۳۳۲۸۲

گام هفتم: توزیع بودجه نوع "ب" دانشکده ها

۷-۱- بودجه حقوق و مزایای پرسنلی اعضای هیات علمی هر دانشکده

به منظور اختصاص بودجه برای حقوق و دستمزد اعضای محترم هیات علمی ابتدا تعداد هیات علمی هر دانشکده را مطابق جدول گام یک معادل سازی نموده ایم. سپس هزینه های حقوق و مزایای مستمر پیش بینی شده در فرم پنج بودجه تفصیلی سال ۹۸ را بر اساس تعداد هیات علمی معادل شده بین دانشکده ها توزیع نمودیم.

جدول (۱۲): آنالیز توزیع هزینه های پرسنلی هیات علمی

نام دانشکده	تعداد هیات علمی معادل	تعداد هیات علمی	حقوق و مزایای هیات علمی												
			مزایای مستمر و حقوق	بازنشستگی نیمه سال	عیدی بند واره	طرح سربازی	پاداش	سنوات	مرخصی و بازنشستگی	قرارداد خرید خدمات رفاهی	خدمات مأموریت	هزینه تدریس	سایر		
زبان و ادبیات	۳۸	۴۴	۴۱۸۶۸	۴۴۲۵	۴۷۴	۱۲۲۵	۰	۲۵۵	۰	۴۴۱	۹۱۴	۱۳۴	۱۳۲۷	۱۰۴۱	۵۰۱
برق و کامپیوتر	۳۲	۳۷	۳۴۶۶۹	۳۶۶۴	۳۹۹	۱۰۳۲	۰	۲۱۵	۰	۳۷۱	۷۷۰	۱۱۳	۲۵۴۰	۸۷۶	۹۵۹
شیمی	۳۳	۵۰	۴۷۳۶۲	۵۰۰۵	۴۱۲	۱۰۶۴	۰	۲۲۱	۰	۳۸۳	۷۹۴	۱۱۶	۲۰۵۰	۹۰۴	۷۷۴
انسانی	۳۲	۴۰	۳۷۸۹۰	۴۰۰۴	۳۹۹	۱۰۳۲	۰	۲۱۵	۰	۳۷۱	۷۷۰	۱۱۳	۱۵۰۰	۸۷۶	۵۶۶
ریاضی	۳۲	۳۸	۳۵۵۲۱	۳۷۵۴	۳۹۹	۱۰۳۲	۰	۲۱۵	۰	۳۷۱	۷۷۰	۱۱۳	۱۰۵۱	۸۷۶	۳۹۷
فیزیک	۲۷	۳۴	۳۲۳۹۶	۳۴۲۴	۳۳۷	۸۷۰	۰	۱۸۱	۰	۳۱۳	۶۴۹	۹۵	۱۳۰۸	۷۳۹	۴۹۴
معماری و هنر	۲۷	۲۷	۲۵۷۶۵	۲۷۲۳	۳۳۷	۸۷۰	۰	۱۸۱	۰	۳۱۳	۶۴۹	۹۵	۲۰۰۰	۷۳۹	۷۵۵
مکانیک	۲۱	۳۳	۳۰۷۸۵	۳۲۵۳	۲۶۲	۶۷۷	۰	۱۴۱	۰	۲۴۴	۵۰۵	۷۴	۲۳۱۰	۵۷۵	۸۷۲
منابع طبیعی	۱۷	۲۱	۱۹۸۹۲	۲۱۰۲	۲۱۲	۵۴۸	۰	۱۱۴	۰	۱۹۷	۴۰۹	۶۰	۱۰۱۷	۴۶۶	۳۸۴
مهندسی	۳۵	۴۰	۳۷۸۹۰	۴۰۰۴	۴۳۷	۱۱۲۸	۰	۲۳۵	۰	۴۰۶	۸۴۲	۱۲۴	۲۴۷۱	۹۵۸	۹۳۳
پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۶	۰	۲۵۵
نانو	۲	۳	۲۳۶۸	۲۵۰	۲۵	۶۴	۰	۱۳	۰	۲۳	۴۸	۷	۸۸۹	۵۵	۳۳۶
انرژی	۲	۲	۱۸۹۴	۲۰۰	۲۵	۶۴	۰	۱۳	۰	۲۳	۴۸	۷	۱۶۷	۵۵	۶۳
مجازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸	۰	۲۶
خواهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۶	۰	۲۱۴

۷۵۳۰	۸۱۶۰	۱۹۹۳۹	۱۰۵۲	۷۱۶۸	۳۴۵۷	۲۰۰۰	۰	۹۶۰۶	۳۷۲۰	۳۶۸۰۸	۳۴۸۳۰۰	۳۶۸	۲۹۸	
------	------	-------	------	------	------	------	---	------	------	-------	--------	-----	-----	--

ماده ۸) بودجه پرسنلی هیات علمی بر اساس آمار تعداد اعضای هیات علمی هر دانشکده محاسبه و از اعتبار دانشکده کسر میگردد. تبصره) آمار هیات علمی بر اساس آمار ماه توزیع بودجه می باشد.

تبصره ۲) ملاک محاسبه بودجه پرسنلی هیات علمی فصل اول فرم ۵ بودجه تفصیلی می باشد.

تبصره ۳) به منظور همسازن سازی مرتبه اعضای هیات علمی، تعداد اعضای هیات علمی بر اساس جدول پیوست شماره ... معادل سازی (معادل هیات علمی استادیار) می گردد.

تبصره ۴) در صورت امکان دریافت گزارش میزان پرداختی هر هیات علمی، در سال های بعد می توان میزانی....

تبصره ۵) بخشی از هزینه های مرتبط به حق الزحمه راهنمایی و مشاوره پایان نامه ها در بخش هزینه های حق التدریس لحاظ گردیده شده است.

۷-۲- بودجه حقوق و مزایای پرسنلی اعضای غیر هیات علمی هر دانشکده

جدول بعدی بودجه مربوط به حقوق و مزایای کارمندان رسمی، پیمانی و قراردادی شاغل در دانشکده ها می باشد.

جدول (۱۳): وضعیت کارمندی هر دانشکده

نام دانشکده	تعداد دانشجو معادل شده	کارمند صف
زبان و ادبیات	۱۶۳۴	۹,۵
برق و کامپیوتر	۳۱۲۷	۸,۵
شیمی	۲۵۲۳	۹,۰
انسانی	۱۸۴۶	۱۰,۵
ریاضی	۱۲۹۴	۶,۰
فیزیک	۱۶۰۹	۸,۰
معماری و هنر	۲۴۶۲	۱۴,۰
مکانیک	۲۸۴۳	۷,۵
منابع طبیعی	۱۲۵۲	۳,۰
مهندسی	۳۰۴۱	۸,۰
پرودیس	۸۳۲	۱,۰
نانو	۱۰۹۴	۲,۰
انرژی	۲۰۵	۱,۰
مجازی	۸۳,۲	۴,۰
خواهران	۶۹۷	۴,۰

۹۶	۲۴۵۴۳	جمع
----	-------	-----

در مرحله بعد بر اساس فرم ۵ بودجه تفصیلی هزینه هر کارمند محاسبه و برای هر دانشکده لحاظ گردید. جدول ذیل این محاسبات را نشان می دهد.

جدول (۱۴): آنالیز توزیع بودجه حقوق و مزایای غیر هیات علمی

نام دانشکده	کارمند صف	حقوق و مزایای مستمر	حق بیمه سهم کارفرما	عیدی	اضافه کار	پاداش	بازخرید مرخصی و سنوات	خدمات رفاهی	حق ماموریت	سایر
زبان و ادبیات	۹/۵	۴۸۸۵	۷۲۶	۱۱۷	۳۱۷	۹۰	۲۲۹	۳۱۴	۲۷	۱۰۹
برق و کامپیوتر	۸/۵	۴۳۷۱	۶۵۰	۱۰۴	۲۸۴	۸۱	۲۰۵	۲۸۱	۲۴	۹۸
شیمی	۹/۰	۴۶۲۸	۶۸۸	۱۱۰	۳۰۱	۸۶	۲۱۷	۲۹۷	۲۵	۱۰۳
انسانی	۱۰/۵	۵۳۹۹	۸۰۲	۱۲۹	۳۵۱	۱۰۰	۲۵۳	۳۴۷	۳۰	۱۲۱
ریاضی	۶/۰	۳۰۸۵	۴۵۹	۷۴	۲۰۰	۵۷	۱۴۵	۱۹۸	۱۷	۶۹
فیزیک	۸/۰	۴۱۱۴	۶۱۱	۹۸	۲۶۷	۷۶	۱۹۳	۲۶۴	۲۳	۹۲
معماری و هنر	۱۴/۰	۷۱۹۹	۱۰۷۰	۱۷۲	۴۶۸	۱۳۳	۳۳۸	۴۶۲	۳۹	۱۶۱
مکانیک	۷/۵	۳۸۵۷	۵۷۳	۹۲	۲۵۱	۷۱	۱۸۱	۲۴۸	۲۱	۸۶
منابع طبیعی	۳/۰	۱۵۴۳	۲۲۹	۳۷	۱۰۰	۲۹	۷۲	۹۹	۸	۳۴
مهندسی	۸/۰	۴۱۱۴	۶۱۱	۹۸	۲۶۷	۷۶	۱۹۳	۲۶۴	۲۳	۹۲
پرديس	۱/۰	۵۱۴	۷۶	۱۲	۳۳	۱۰	۲۴	۳۳	۳	۱۱
نانو	۲/۰	۱۰۲۸	۱۵۳	۲۵	۶۷	۱۹	۴۸	۶۶	۶	۲۳
انرژی	۱/۰	۵۱۴	۷۶	۱۲	۳۳	۱۰	۲۴	۳۳	۳	۱۱
مجازی	۴/۰	۲۰۵۷	۳۰۶	۴۹	۱۳۴	۳۸	۹۶	۱۳۲	۱۱	۴۶
خواهران	۴/۰	۲۰۵۷	۳۰۶	۴۹	۱۳۴	۳۸	۹۶	۱۳۲	۱۱	۴۶
	۹۶	۴۹۳۶۳	۷۳۳۶	۱۱۷۸	۳۲۰۸	۹۱۴	۲۳۱۵	۳۱۷۰	۲۷۰	۱۱۰۳

ماده ۹) بودجه پرسنلی کارمندی بر اساس آمار تعداد کارمندان هر دانشکده محاسبه و از اعتبار دانشکده کسر میگردد. تبصره) آمار کارمندی بر اساس آمار ماه توزیع بودجه می باشد.

تبصره ۲) ملاک اختصاص بودجه حقوق و دستمزد کارمندی فصل اول فرم ۵ بودجه تفصیلی می باشد.

تبصره ۳) منظور از کارمندان هر دانشکده، کارمندان رسمی، پیمانی، قراردادی، خرید خدمات، شرکت اداری می باشد.

تبصره ۴) در صورت امکان دریافت گزارش میزان پرداختی هر کارمند، در سال های بعد می توان میزبان....

تبصره ۵) سهم هزینه کارمندان مراکزی که دانشجو ندارند ولی دارای کارمند می باشند (همانند پژوهشکده اسانس) به صورت متمرکز به عنوان نیروی ستاد پرداخت خواهد شد.

۷-۳- بودجه خدمات دانشجویی

سومین بودجه متمرکز که برای هر دانشکده بر اساس سرانه دانشجویی محاسبه می گردد بودجه مربوط به خدمات دانشجویی شامل هزینه تغذیه دانشجویی، ایاب و ذهاب دانشجویی، خدمات خوابگاه، بیمه دانشجویی، خدمات بهداشت، درمان و مشاوره می باشد. آنالیز بودجه بر اساس فرم ۵ بودجه تفصیلی می باشد.

جدول ذیل جزئیات هزینه های مربوط به این بخش را نشان می دهد.

جدول (۱۵): آنالیز توزیع هزینه های خدمات دانشجویی

نام دانشکده	تعداد دانشجو	تغذیه دانشجویی	ایاب و ذهاب	خدمات خوابگاهی	بیمه دانشجویی	خدمات بهداشت درمان و مشاوره
زبان و ادبیات	۸۷۶	۲۶۶۵	۱۷۸	۶۱۷	۱۲۵	۲۸۲
برق و کامپیوتر	۱۰۰۲	۳۰۴۸	۲۰۴	۷۰۵	۱۴۳	۳۲۲
شیمی	۶۴۰	۱۹۴۷	۱۳۰	۴۵۱	۹۱	۲۰۶
انسانی	۱۰۷۲	۳۲۶۱	۲۱۸	۷۵۵	۱۵۳	۳۴۵
ریاضی	۵۷۰	۱۷۳۴	۱۱۶	۴۰۱	۸۱	۱۸۳
فیزیک	۵۰۶	۱۵۳۹	۱۰۳	۳۵۶	۷۲	۱۶۳
معماری و هنر	۷۵۵	۲۲۹۷	۱۵۴	۵۳۲	۱۰۸	۲۴۳

۲۵۱	۱۱۱	۵۵۰	۱۵۹	۲۳۷۶	۷۸۱	مکانیک
۵۱	۲۳	۱۱۲	۳۲	۴۸۴	۱۵۹	منابع طبیعی
۳۵۰	۱۵۵	۷۶۵	۲۲۱	۳۳۰۶	۱۰۸۷	مهندسی
۳۵	۱۶	۷۷	۲۲	۳۳۲	۱۰۹	پرديس
۵۱	۲۲	۱۱۱	۳۲	۴۷۸	۱۵۷	نانو
۱۲	۵	۲۶	۸	۱۱۳	۳۷	انرژی
۲۵	۱۱	۵۶	۱۶	۲۴۰	۷۹	مجازی
۱۱۶	۵۲	۲۵۴	۷۳	۱۰۹۸	۳۶۱	خواهران
۲۶۳۶	۱۱۶۹	۵۷۶۷	۱۶۶۶	۲۴۹۱۵	۸۱۹۱	

ماده (۱۰) بودجه خدمات دانشجویی هر دانشکده شامل هزینه های تغذیه دانشجویی، ایاب و ذهاب دانشجویی، خدمات خوابگاهی، بیمه دانشجویی، خدمات بهداشت، مشاوره و درمان بر اساس تعداد دانشجوی هر دانشکده و بر اساس آنالیز فرم پنج بودجه تفصیلی بین دانشکده ها توزیع می گردد.

۷-۴- بودجه پشتیبانی عمومی

بودجه مربوط به قراردادهای حجمی در این بخش قرار می گیرد. این بخش شامل بودجه مربوط به حمل و نقل اداری، تاسیسات، خدمات و فضای سبز می باشد. بودجه مربوط به حمل و نقل اداری بر اساس سرانه تعداد نیروی کارمند و هیات علمی محاسبه می شود و مابقی آن بر اساس سرانه تعداد دانشجو می باشد. سهم دانشکده ها از بودجه پشتیبانی عمومی مطابق جدول ذیل می باشد. در ضمن بودجه ستاد در بخش هزینه های سیاست گذاری و نظارت ستاد از کل بودجه پشتیبانی عمومی کسر گردیده است.

جدول (۱۶): بودجه پشتیبانی عمومی

هزینه پشتیبانی				کارمند			تعداد هیات علمی	تعداد دانشجو	نام دانشکده	
سایر	فضای سبز	پشتیبانی و تاسیسات	خدمات	حمل و نقل	جمع	کارمند ستاد				کارمند صف
۶۷	۱۴۳۳	۱۳۷۵	۲۲۹۴	۲۰۷	۲۷	۱۷	۹/۵	۳۸	۸۷۶	زبان و ادبیات
۷۶	۱۶۳۹	۱۵۷۳	۲۶۲۴	۲۳۷	۴۱	۳۳	۸/۵	۳۲	۱۰۰۲	برق و کامپیوتر
۴۹	۱۰۴۷	۱۰۰۴	۱۶۷۶	۱۵۱	۳۵	۲۶	۹/۰	۳۳	۶۴۰	شیمی

۸۲	۱۷۵۴	۱۶۸۲	۲۸۰۷	۲۵۳	۳۰	۱۹	۱۰/۵	۳۲	۱۰۷۲	انسانی
۴۳	۹۳۲	۸۹۵	۱۴۹۳	۱۳۵	۱۹	۱۳	۶/۰	۳۲	۵۷۰	ریاضی
۳۸	۸۲۸	۷۹۴	۱۳۲۵	۱۲۰	۲۵	۱۷	۸/۰	۲۷	۵۰۶	فیزیک
۵۷	۱۲۳۵	۱۱۸۵	۱۹۷۷	۱۷۸	۴۰	۲۶	۱۴/۰	۲۷	۷۵۵	معماری و هنر
۵۹	۱۲۷۸	۱۲۲۶	۲۰۴۵	۱۸۴	۳۷	۳۰	۷/۵	۲۱	۷۸۱	مکانیک
۱۲	۲۶۰	۲۵۰	۴۱۶	۳۸	۱۶	۱۳	۳/۰	۱۷	۱۵۹	منابع طبیعی
۸۳	۱۷۷۸	۱۷۰۶	۲۸۴۷	۲۵۷	۴۰	۳۲	۸/۰	۳۵	۱۰۸۷	مهندسی
۸	۱۷۸	۱۷۱	۲۸۵	۲۶	۱۰	۹	۱/۰	۰	۱۰۹	پردیس
۱۲	۲۵۷	۲۴۶	۴۱۱	۳۷	۱۳	۱۱	۲/۰	۲	۱۵۷	نانو
۳	۶۱	۵۸	۹۷	۹	۳	۲	۱/۰	۲	۳۷	انرژی
۶	۱۲۹	۱۲۴	۲۰۷	۱۹	۵	۱	۴/۰	۰	۷۹	مجازی
۲۷	۵۹۱	۵۶۷	۹۴۵	۸۵	۱۱	۷	۴/۰	۰	۳۶۱	خواهران
۶۲۳	۱۳۴۰۰	۱۲۸۵۵	۲۱۴۵۱	۱۹۳۵	۳۵۲	۲۵۶	۹۶	۲۹۸	۸۱۹۱	

ماده (۱۱) بودجه پشتیبانی عمومی شامل قراردادهای حجمی فضای سبز، تاسیسات، خدمات و حمل و نقل اداری طبق فرم ۵ بودجه تفصیلی بر اساس سرانه دانشجویی بین دانشکده ها توزیع می گردد.

تبصره (۱) بودجه حمل و نقل اداری بر اساس سرانه تعداد هیات علمی و کارکنان هر دانشکده توزیع می گردد.

۷-۵- بودجه سوخت و انرژی

بودجه مربوط به سوخت شامل گاز، گازوئیل، بنزین، آب و تلفن بر اساس سرانه تعداد دانشجو برای هر دانشکده محاسبه می گردد. با توجه به عدم محاسبه دقیق و تفکیک میزان مصرف انرژی در حوزه صف و ستاد، ۵۰ درصد کل بودجه انرژی برای ستاد در نظر گرفته شده و مابقی آن بین دانشکده ها توزیع شده است. در ضمن بودجه اعمال شده بر اساس فرم ۵ بودجه تفصیلی می باشد.

جدول (۱۷): بودجه انرژی دانشکده ها

نام دانشکده	تعداد دانشجو	گاز و گازوئیل	بنزین و	آب	برق	تلفن
زبان و ادبیات	۸۷۶	۳۲۶	۳۵	۶۰	۳۲۸	۴۳
برق و کامپیوتر	۱۰۰۲	۳۷۳	۴۱	۶۹	۳۷۵	۴۹
شیمی	۶۴۰	۲۳۸	۲۶	۴۴	۲۴۰	۳۱
انسانی	۱۰۷۲	۳۹۹	۴۳	۷۳	۴۰۲	۵۳

۲۸	۲۱۴	۳۹	۲۳	۲۱۲	۵۷۰	ریاضی
۲۵	۱۹۰	۳۵	۲۰	۱۸۱	۵۰۶	فیزیک
۳۷	۲۸۳	۵۲	۳۱	۲۸۱	۷۵۵	معماری و هنر
۳۸	۲۹۳	۵۳	۳۲	۲۹۱	۷۸۱	مکانیک
۸	۶۰	۱۱	۶	۵۹	۱۵۹	منابع طبیعی
۵۳	۴۰۷	۷۴	۴۴	۴۰۵	۱۰۸۷	مهندسی
۵	۴۱	۷	۴	۴۱	۱۰۹	پرديس
۸	۵۹	۱۱	۶	۵۸	۱۵۷	نانو
۲	۱۴	۳	۱	۱۴	۳۷	انرژی
۴	۳۰	۵	۳	۲۹	۷۹	مجازی
۱۸	۱۳۵	۲۵	۱۵	۱۳۴	۳۶۱	خواهران
۴۰۳	۳۰۷۰	۵۶۱	۳۳۲	۳۰۵۱	۸۱۹۱	

ماده (۱۲) با توجه به عدم محاسبه هزینه انرژی به صورت جداگانه برای هر دانشکده، بودجه انرژی بر اساس سرانه تعداد دانشجو و آنالیز فرم ۵ بودجه تفصیلی بین دانشکده ها توزیع می گردد.

۷-۶- جمع بندی بودجه متمرکز

پس از محاسبه و تخصیص بودجه متمرکز به دانشکده ها، جمع آن از بودجه دانشکده کسر می گردد. جدول ذیل وضعیت اعتبار دانشکده ها پس از کسر بودجه متمرکز را نشان می دهد.

جدول (۱۸): جمع بندی بودجه متمرکز دانشکده ها

مانده بودجه پس از کسر هزینه های متمرکز	جمع بودجه پس از کسر هزینه های متمرکز	جمع بودجه پس از کسر هزینه های غیر متمرکز	جمع بودجه پس از کسر هزینه های سیاست	جمع بودجه	اختصاصی		عمومی		تعداد دانشجو معادل شده	تعداد دانشجو	نام دانشکده
					تملك	جاری	تملك	جاری			

				گذاری و ستاد								
-۲۳۳۵۶	۷۰۷۰۳	۴۷۳۴۸	۳۹۰۰	۵۱۲۴۸	۷۵۳۹۲	۰	۸۵۲۶	۰	۶۶۸۶۶	۱۶۳۴	۸۷۶	زبان و ادبیات
۲۸۹۸۵	۶۴۶۱۲	۹۳۵۹۶	۴۴۶۱	۹۸۰۵۷	۱۴۴۲۵۵	۰	۱۶۳۱۳	۰	۱۲۷۹۴۲	۳۱۲۷	۱۰۰۲	برق و کامپیوتر
۲۵۰۷	۷۳۷۸۵	۷۶۲۹۲	۲۸۴۹	۷۹۱۴۱	۱۱۶۴۲۷	۰	۱۳۱۶۶	۰	۱۰۳۲۶۰	۲۵۲۳	۶۴۰	شیمی
-۱۵۹۵۲	۶۹۰۷۶	۵۳۱۲۴	۴۷۷۳	۵۷۸۹۷	۸۵۱۷۴	۰	۹۶۳۲	۰	۷۵۵۴۲	۱۸۴۶	۱۰۷۲	انسانی
-۱۸۱۱۱	۵۶۱۴۵	۳۸۰۳۴	۲۵۳۸	۴۰۵۷۲	۵۹۶۸۶	۰	۶۷۵۰	۰	۵۲۹۳۶	۱۲۹۴	۵۷۰	ریاضی
-۴۸۳۸	۵۳۰۶۳	۴۸۲۲۵	۲۲۵۳	۵۰۴۷۷	۷۴۲۵۹	۰	۸۳۹۸	۰	۶۵۸۶۱	۱۶۰۹	۵۰۶	فیزیک
۱۹۶۵۹	۵۴۱۹۶	۷۳۸۵۵	۳۳۶۱	۷۷۲۱۶	۱۱۳۵۹۶	۰	۱۲۸۴۶	۰	۱۰۰۷۴۹	۲۴۶۲	۷۵۵	معماری و هنر
۳۰۵۶۴	۵۵۱۳۹	۸۵۷۰۳	۳۴۷۷	۸۹۱۸۰	۱۳۱۱۹۵	۰	۱۴۸۳۷	۰	۱۱۶۳۵۹	۲۸۴۳	۷۸۱	مکانیک
۸۹۵۲	۲۹۶۰۱	۳۸۵۵۳	۷۰۸	۳۹۲۶۱	۵۷۷۵۷	۰	۶۵۳۲	۰	۵۱۲۲۶	۱۲۵۲	۱۵۹	منابع طبیعی
۲۱۳۶۸	۶۹۱۶۷	۹۰۵۳۵	۴۸۳۹	۹۵۳۷۴	۱۴۰۳۰۸	۰	۱۵۸۶۷	۰	۱۲۴۴۴۱	۳۰۴۱	۱۰۸۷	مهندسی
۲۲۵۶۹	۳۰۵۳	۲۵۶۲۲	۴۸۵	۲۶۱۰۸	۳۸۴۰۸	۰	۴۳۴۳	۰	۳۴۰۶۴	۸۳۲	۱۰۹	پرديس
۲۶۰۶۷	۷۵۳۵	۳۳۶۰۲	۶۹۹	۳۴۳۰۱	۵۰۴۶۲	۰	۵۷۰۷	۰	۴۴۷۵۵	۱۰۹۴	۱۵۷	نانو
۲۵۲۱	۳۷۵۴	۶۲۷۶	۱۶۵	۶۴۴۰	۹۴۷۵	۰	۱۰۷۱	۰	۸۴۰۳	۲۰۵	۳۷	انرژی
-۱۷۲۲	۳۹۸۰	۲۲۵۸	۳۵۲	۲۶۰۹	۳۸۳۹	۰	۴۳۴	۰	۳۴۰۵	۸۳/۲	۷۹	مجازی
۱۱۹۶۰	۸۳۰۰	۲۰۲۵۹	۱۶۰۷	۲۱۸۶۶	۳۲۱۶۸	۰	۳۶۳۸	۰	۲۸۵۳۱	۶۹۷	۳۶۱	خواهران
	۶۲۲۱۱۰	۷۳۳۲۸۲	۳۶۴۶۶	۷۶۹۷۴۸	۱۱۳۲۴۰۱	۰	۱۲۸۰۶۰	۰	۱۰۰۴۳۴۱	۲۴۵۴۳	۸۱۹۱	

گام هشتم : اعمال ضرایب تعدیل و یا کمک به دانشکده ها

بعضی از مراکزی که دانشجو جذب می کنند فاقد هیات علمی و نقشه راه می باشند . از طرفی حدود ۳۶ درصد از اعتبار دانشکده ها صرف تامین هزینه پرسنلی اعضای هیات علمی و حدود ۲۰ درصد از بودجه اختصاصی به مراکز مربوط به تحقق نقشه راه می باشد. به همین دلیل این درصدها از بودجه مراکزی که فاقد هیات علمی و نقشه راه می باشند کسر می گردد. همچنین ده درصد بودجه تمامی مراکز (به استثنای مراکز دارای کسری بودجه) جهت کمک به کسری بودجه دانشکده ها و سایر موارد هزینه ای کسر می گردد.

از سوی دیگر همانطور که در گام چهارم مشاهده می شود اعتبار بعضی از دانشکده ها پاسخگوی هزینه های متمرکز دانشکده نمی باشد و اعتبار آنها منفی می شود به عبارت دیگر دارای کسری بودجه می باشند که می تواند دلایل مختلفی همچون تعداد هیات علمی زیاد و ... باشد. به هر حال به منظور جبران کسری بودجه این دانشکده ها، از محل ضریب تعدیل مراکز فاقد هیات علمی و نقشه راه، کسری بودجه دانشکده ها تحت عنوان "کمک به کسری بودجه" به سرجمع اعتبار دانشکده های دارای کسری بودجه اضافه می گردد. همچنین در صورتی که مبلغی اضافه آمد بر اساس سرانه دانشجویی معادل تحت عنوان "کمک به نقشه راه و یا

سایر هزینه ها" به دانشکده های دارای کسری بودجه کمک می گردد. در ضمن دانشکده هایی که نقشه راه ارائه نداده اند از این کمک محروم خواهند بود. جدول ذیل وضعیت اعتبار دانشکده ها را پس از اعمال ضرایب تعدیل و جبران کسری بودجه دانشکده ها را نشان می دهد.

جدول (۱۹): ضریب تعدیل و کمک به دانشکده ها

مانده نهایی بودجه دانشکده برای نقشه راه	کمک جهت کسری بودجه		جمع بودجه پس از اعمال ضریب تعدیل	ضریب تعدیل			مانده بودجه پس از کسر هزینه های متمرکز	نام دانشکده
	کمک برای نقشه راه و سایر	کمک دانشگاه کسری بودجه از محل ضریب تعدیل		ده درصد سایر دانشکده های برخوردار	ضریب تعدیل عدم نقشه راه	ضریب تعدیل (حقوق هیات علمی		
۲۰۹۳	۲۰۹۳	۲۳۳۵۶	-۲۳۳۵۶	۲۸۹۸	.	.	-۲۳۳۵۶	زبان و ادبیات
۲۶۰۸۶	.	.	۲۶۰۸۶	۲۵۱	.	.	۲۸۹۸۵	برق و کامپیوتر
۲۲۵۶	.	.	۲۲۵۶	.	.	.	۲۵۰۷	شیمی
۲۳۶۴	۲۳۶۴	۱۵۹۵۲	-۱۵۹۵۲	.	.	.	-۱۵۹۵۲	انسانی
.	.	۴۵۰۰۷	-۴۵۰۰۷	.	۲۶۸۹۶	.	-۱۸۱۱۱	ریاضی
۲۰۶۱	۲۰۶۱	۴۸۳۸	-۴۸۳۸	۱۹۶۶	.	.	-۴۸۳۸	فیزیک
۱۷۶۹۳	.	.	۱۷۶۹۳	۳۰۵۶	.	.	۱۹۶۵۹	معماری و هنر
۲۷۵۰۸	.	.	۲۷۵۰۸	۸۹۵	.	.	۳۰۵۶۴	مکانیک
۸۰۵۶	.	.	۸۰۵۶	۲۱۳۷	.	.	۸۹۵۲	منابع طبیعی
۱۹۲۳۱	.	.	۱۹۲۳۱	.	.	.	۲۱۳۶۸	مهندسی
.	.	۷۱۳۵	-۷۱۳۵	۲۶۰۷	۱۷۳۰۸	۱۲۳۹۷	۲۲۵۶۹	پرديس
۷۲۱	.	.	۷۲۱	.	۲۲۷۴۰	.	۲۶۰۶۷	نانو

۲۰۱۷	۰	۰	۲۰۱۷	۰	۵۱۴	۰	۲۵۲۱	انرژی
۱۰۷	۱۰۷	۱۷۲۲	-۱۷۲۲	۵۹۸	۰	۰	-۱۷۲۲	مجازی
۹۷۹		۰	۹۷۹	۱۴۴۰.۸	۰	۱۰۳۸۳	۱۱۹۶۰	خواهران
۱۱۱۱۷۲	۶۶۲۵	۹۸۰۱۰	۶۵۳۶	۲۸۹۸	۶۷۴۵۷	۲۲۷۸۰		
				۱۰۴۶۳۶				
					۶۶۲۵			مانده تعدیل پس از کسر کمک
					۰			مانده تعدیل پس از کسر جمع کمک

ماده (۱۳) ۳۶٪ از اعتبارات مراکز فاقد هیات علمی، ۲۰ درصد از اعتبارات فاقد نقشه راه و ۱۰ درصد از اعتبارات کلیه مراکز (به استثنای مراکزی که پس از کسر هزینه های متمرکز دارای کسری بودجه می شوند) تحت عنوان ضریب تعدیل از اعتبارات کسر می گردد.

تبصره (۱) مبلغ اعتبارات کسر شده از مراکز و دانشکده ها، تحت عنوان کمک بین دانشکده ها و مراکز دارای کسری بودجه باز توزیع می گردد. همچنین در صورت اضافه آمدن اعتبار، بر اساس سرانه دانشجویی معادل تحت عنوان کمک برای اجرای نقشه راه و سایر هزینه ها توزیع خواهد شد.

تبصره (۲) دانشکده هایی که فاقد نقشه راه باشند از کمک بخش دوم تبصره یک این ماده محروم خواهند بود.

تبصره (۳) دانشکده های دارای کسری بودجه می توانند با استفاده از فرصت های درآمدی همانند دروس سرویسی، اجاره بها، تعدیل نیروی انسانی اعم از هیات علمی یا کارمندی، کنترل حق التدریس و ... کسری بودجه خود را جبران کنند

گام نهم: تخصیص بودجه برای نقشه راه گروه ها

پس از جرح و تعدیل بودجه دانشکده ها مابقی بودجه بر اساس کیفیت نقشه راه تدوین شده توسط گروه ها بین دانشکده ها توزیع می گردد. روش کار بدین صورت می باشد که کل اعتبار قابل توزیع بین دانشکده ها از هزینه های متمرکز که در گام های قبلی بدان اشاره شد کسر می گردد. سپس باقیمانده اعتبار بر اساس نمره ارزیابی نقشه راه گروه ها بین دانشکده ها توزیع می گردد. باقیمانده بودجه پس از کسر اعتبارات نقشه راه در اختیار شورای سیاستگذاری بودجه قرار می گیرد.

ماده ۱۴) پس از کسر بودجه متمرکز و غیر متمرکز از اعتبارات توزیع شده بین دانشکده ها مابقی بودجه بر اساس شاخص های نقشه راه دانشکده ها جهت تحقق اهداف نقشه راه گروه های آموزشی توزیع می گردد.
تبصره ۱) توزیع اعتبار بر اساس کیفیت تدوین نقشه راه گروه های آموزشی می باشد.

جدول (۱۹): توزیع بودجه نقشه راه دانشکده ها

											مانده نهایی بودجه دانشکده برای نقشه راه	نام دانشکده
جمع نقشه راه	منابع مالی	بین الملل	کارآف رینی	فناوری و نوآوری	فوق برنامه	پژوهش تقاضا محور	مهارت افزایی	امکانات	چشم انداز	ماموریت		

۷۸۸	۴۲	۳۳	۹۲	۱۷	۱۰۱	۱۶	۶۸	۱۲۹	۱۴۷	۱۴۳	۲۰۹۳	زبان و ادبیات
۱۵۴۶۹	۱۸۷۸	۱۴۰۹	۱۴۳۵	۶۷۸	۱۶۱۷	۱۹۸۳	۱۳۳۰	۲۰۰۹	۱۸۰۰	۱۳۳	۲۶۰۸۶	برق و کامپیوتر
۸۷۱	۹۹	۵۹	۷۴	۴۱	۵۶	۷۲	۴۵	۲۱۷	۹۵	۱۱۳	۲۲۵۶	شیمی
۱۱۵۷	۸۹	۳۹	۸۹	۱۰۰	۱۳۸	۸۷	۱۹۷	۱۵۴	۱۴۸	۱۱۶	۲۳۶۴	انسانی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریاضی
۶۶۵	۵۷	۲۶	۰	۲۱	۷۷	۱۳۹	۰	۱۵۵	۱۶۰	۳۱	۲۰۶۱	فیزیک
۱۱۵۵۳	۹۲۰	۷۰۸	۱۴۱۵	۲۶۵	۱۲۷۴	۱۲۰۳	۱۳۰۹	۱۴۸۶	۱۵۹۲	۱۳۸	۱۷۶۹۳	معماری و هنر
۲۴۰۲۳	۲۶۵۹	۲۰۱۷	۲۶۵۹	۱۳۷۵	۲۱۰۹	۲۳۸۴	۲۵۶۷	۲۷۵۱	۲۷۵۱	۲۷۵	۲۷۵۰۸	مکانیک
۵۵۸۹	۷۶۵	۶۶۵	۷۶۵	۱۶۱	۶۲۴	۵۸۴	۴۴۳	۷۶۵	۴۶۳	۳۵۲	۸۰۵۶	منابع طبیعی
۱۳۹۶۲	۱۶۹۲	۱۵۳۸	۱۵۳۸	۶۱۵	۱۳۸۵	۱۰۱۹	۱۲۶۹	۱۷۶۹	۱۶۷۳	۱۴۶	۱۹۲۳۱	مهندسی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پژدیس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۱	نانو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱۷	انرژی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷	مجازی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۹	خواهران
۷۴۰۷۷	۸۲۰۱	۶۴۹۴	۸۰۶۹	۳۲۷۵	۷۳۸۲	۷۴۸۷	۷۲۳۰	۹۴۳۴	۸۸۲۸	۷۶۷	۱۱۱۱۷۲	

گام هفتم: جمع بندی

پس از کسر هزینه های متمرکز و بودجه نقشه راه گروه ها از سرجمع بودجه دانشگاه، در صورت وجود مبلغ مازاد، مبلغ مذکور در اختیار شورای سیاستگذاری بودجه جهت تصمیم گیری قرار خواهد گرفت. همانطور که در گام های قبل نشان داده شد. جمع بودجه عمومی و اختصاصی قابل توزیع بین دانشکده ها مبلغ ۱۱۳۲۴۰۱ میلیون ریال بود. از این مقدار مبلغ ۶۲۲۱۱۰ میلیون ریال صرف

هزینه های متمرکز، ۲۵۶۳۴ صرف هزینه های غیر متمرکز و ۳۶۲۶۵۳ صرف هزینه های ستاد گشت که باقیمانده بودجه جهت توزیع بر اساس شاخص های نقشه راه پس از اعمال ضریب تعدیل و کمک به دانشکده های دارای کسری بودجه مبلغ ۱۲۲۰۰۴ میلیون ریال بود که از این مبلغ، ۷۹۴۷۲ میلیون ریال برای نقشه راه گروه ها توزیع شد و مابقی آن که مبلغی در حدود ۴۲۵۳۲ میلیون ریال می باشد در اختیار شورای سیاست گذاری بودجه قرار گرفت .

جدول (۲۰): جمع بندی

جمع اعتبار بودجه قابل توزیع بین دانشکده ها (a)	بودجه سیاستگذاری و نظارت ستاد (g)	بودجه نوع الف (h)	بودجه نوع ب (b)	بودجه نقشه راه (c)	مانده بودجه (d=a-b-g- c-h)	مازاد ضریب تعدیل (e)	جمع اعتبار در اختیار شورای سیاستگذاری بودجه (f=e+d)
۱۱۳۲۴۰۱	۳۶۲۶۵۳	۳۶۴۶۶	۶۲۲۱۱۰	۷۴۰۷۴	۳۷۰۹۸	۰	۳۷۰۹۸

ماده (۱۴) مانده اعتبار توزیع بین دانشکده ها پس از کسر هزینه های متمرکز و نقشه راه در اختیار شورای سیاستگذاری بودجه (یا ستاد بودجه) قرار خواهد گرفت)

پیوست ها:

نام	نام خانوادگی	عنوان مسئولیت	مبلغ ماهانه	مبلغ سالانه
مریم	اخباری	رئیس پژوهشکده اسانس های طبیعی	۱۶.۷۲۰.۰۰۰	۲۰۰.۶۴۰.۰۰۰

۴۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۵۰,۰۰۰	معاون اداری و مالی	اقبال	عباس
۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	رئیس پژوهشکده فرش	اکبری	احمد
۲۳۶,۰۴۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۰,۰۰۰	مدیر فناوری و ارتباطات	ایرانی رهقی	محسن
۱۱۷,۹۶۰,۰۰۰	۹,۸۳۰,۰۰۰	مدیر گروه همکاری های علمی و بین المللی	جوادی	علیرضا
۳۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۵۰,۰۰۰	مدیر نظارت، ارزیابی و تضمین کیفیت	جهانی نژاد	رضا
-	-	دبیر کانون فرش	خاتمی	حسن
۱۱۷,۹۶۰,۰۰۰	۹,۸۳۰,۰۰۰	رئیس مرکز علمی تحقیقاتی آب، خشکسالی و تغییر اقلیم	خراسانی زاده	حسین
-	-	رئیس مرکز پژوهشی معماری و شهرسازی	دانایی نیا	احمد
۵۹۰,۱۶۰,۰۰۰	۴۹,۱۸۰,۰۰۰	رئیس دانشگاه	زراعت	عباس
۴۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۵۰,۰۰۰	معاون فرهنگی و اجتماعی	ستار	حسین
۱۱۷,۹۶۰,۰۰۰	۹,۸۳۰,۰۰۰	معاون دانشجویی	ستار	حسین
۲۳۶,۰۴۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۰,۰۰۰	مدیر امور پژوهشی	سلطانی محمدی	سعید
۲۳۶,۰۴۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۰,۰۰۰	سرپرست مدیریت امور حقوقی و قراردادها	شفیعی علویچه	قاسم
۸۸,۴۴۰,۰۰۰	۷,۳۷۰,۰۰۰	رئیس مرکز زبان دانشگاه	طاهری	زهرا سادات
۸۸,۴۴۰,۰۰۰	۷,۳۷۰,۰۰۰	رئیس پژوهشکده دانشجویی ۲م	فرجی ارمکی	علیرضا
۱۴,۶۴۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	مدیر مرکز نوآوری و تجاری سازی دانشگاه	فرهادیان آرانی	علی
۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۰,۰۰۰	مسئول کارگروه بررسی صلاحیت عمومی اعضای هیئت علمی و دبیرخانه هیئت مذکور+سایر امور محوله	فهیمی تبار	حمیدرضا
۱۹۴,۷۶۰,۰۰۰	۱۶,۲۳۰,۰۰۰	مسئول مرکز رایانه و فناوری اطلاعات	گلی بیدگلی	سلمان
۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۰,۰۰۰	مسئول دبیرخانه هیئت اجرایی جذب اعضای هیئت علمی	محبی	اکبر
۱۱۷,۹۶۰,۰۰۰	۹,۸۳۰,۰۰۰	رئیس مرکز پژوهشی کاشان شناسی	مدنی	امیرحسین

۲۳۶,۰۴۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۰,۰۰۰	مدیر نظارت و سنجش کیفیت آموزشی	مدنی بروجنی	سیداحمد
-	-	مدیر بهداشت، ایمنی و محیط زیست دانشگاه	مرادی کاوانانی	مهرداد
۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۰,۰۰۰	رئیس آزمایشگاه مرکزی	مرادی کاوانانی	مهرداد
۲۰۶,۵۲۰,۰۰۰	۱۷,۲۱۰,۰۰۰	مدیر ارتباطات فرهنگی	مزروعی نصرآبادی	اسماعیل
۲۶۵,۵۶۰,۰۰۰	۲۲,۱۳۰,۰۰۰	مدیر تحصیلات تکمیلی و امور استعدادهای درخشان	منصورنیا	محمدرضا
۴۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۵۰,۰۰۰	معاون پژوهشی	منعم زاده	مجید
۳۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۵۰,۰۰۰	مدیر امور آموزشی	نجفی ایوکی	علی
۵۶۹۱۰۰۰۰۰۰		جمع		