



بررسی  
وضعیت اعتبارات دانشگاه  
در راستای اجرای  
طرح عدالت و تعالی نظام  
سلامت در راهبردهای مالی

## جدول مقایسه ای اعتبارات جاری دانشگاه (میلیون ریال)

شرح	مصوب ۱۴۰۱	عملکرد ۱۴۰۱	مصوب ۱۴۰۲	رشد ۱۴۰۲ نسبت به عملکرد	پیش بینی کسری تا پایان سال ۱۴۰۲
جاری	۱۲۷۸۹۹۱۹	۱۴۹۳۳۷۰۰	۱۸۲۴۰۹۳۹	٪۲۲	۴۲۰۰۰۰۰
درآمد اختصاصی	۵۸۹۹۰۰۰	۹۴۰۸۳۶۳	۱۴۹۹۲۸۰۵	٪۵۹	۵۵۰۰۰۰۰
تملك داراییهای سرمایه ای	۲۰۴۶۶۳	۱۳۷۵۵۲	۲۹۶۰۳۰	٪۴۴	۱۶۰۰۰۰۰
جمع کل	۱۸۸۹۳۵۸۲	۲۴۴۷۹۶۱۵	۳۳۵۲۹۷۷۴	٪۳۶	

**هدف کلی:** راهبرد سوم: راهبرد شفاف سازی فرایند های اداری - مالی

**هدف اختصاصی:** ارزیابی مدیران مالی

**نام فعالیت:** خود اظهاری مدیران مالی دانشگاه



## پرداختی اعتبارات مصوب جاری ۱۴۰۱ به تفکیک - میلیون ریال

کسری انتقالی به سال ۱۴۰۲	درصد سایر هزینه ها	درصد پرداخت بابت حقوق	سایر هزینه ها	پرداخت بابت حقوق	جمع کل ابلاغی	شرح
۹۰۰۰۰۰	٪۱	٪۹۹	۱۷۰۶۳۰	۱۴۷۶۳۰۷۰	۱۴۹۳۳۷۰۰	هزینه ای



هدف کلی: راهبرد سوم: راهبرد شفاف سازی فرایندهای اداری - مالی

هدف اختصاصی: ارزیابی مدیران مالی

نام فعالیت: پایش مدیران مالی دانشگاه براساس صورت های مالی حسابرسی شده

دریافتی اعتبارات اختصاصی ۱۴۰۱ دانشگاه  
تفکیک - میلیون ریال

شرح	بهداشتی	درمانی	دارو	آموزش	جمع کل	کسری منتقله از سال ۱۴۰۱
درآمد اختصاصی	۱۴۰۸۲۵۵	۵۳۹۹۲۰۴	۲۲۷۴۴۳۷	۳۲۶۴۶۷	۹۴۰۸۳۶۳	۴۳۰۰۰۰۰
درصد از کل	۱۵	۵۸	۲۴	۳	۱۰۰	

هدف کلی: راهبرد اول: راهبرد شفاف سازی قانونمند در آمد ها

هدف اختصاصی: وصول درآمدهای ماده ۲۴ به میزان پیش بینی

نام فعالیت: برآورد درآمدهای وصولی و کنترل ماهانه درآمد دانشگاه



پرداختی اعتبارات اختصاصی دانشگاه در سال  
۱۴۰۱ به تفکیک - میلیون ریال

شرح	جمع کل وصولی	فصل اول	فصل دوم	فصل سوم	فصل پنجم	فصل ششم	فصل هفتم	تملك (تعمیرات و تکمیل و خرید تجهیزات)	۳ درصد
درآمد اختصاصی	۹۴۰۸۳۶۳	۱۱۲۰۶۵۳	۴۳۳۶۰۷۳	۴۲۳۷۴	۵۰۴۴۸	۵۴۴۴۵۵	۲۷۱۶۵۰۲	۳۳۹۷۸۷	۲۵۸۰۷۱
درصد از کل	۱۰۰	۱۲	۴۶	۱/۴	۱/۵	۵/۷	۲۹	۳/۶	۲/۸



**هدف کلی:** راهبرد اول: راهبرد شفاف سازی قانونمند در آمد ها

**هدف اختصاصی:** تهیه و تنظیم موافقت نامه های جاری و عمرانی ستادی

**نام فعالیت:** دریافت و تکمیل فرم های موافقت نامه های جاری و عمرانی بر اساس عملکرد

## هزینه حقوق و مزایای کارکنان رسمی و پیمانی ( برداشت خزانه ) در سال ۱۴۰۱

واحد	مبلغ ( میلیون ریال )
علوی	۲۶۵۰۴
فاطمی	۲۳۶۸۲۰
بوعلی	۱۱۱۶۵۳
امام اردبیل	۲۷۸۴۰
بیمارستان بيله سوار	۵۰۷۳
بیمارستان پارس آباد	۵۳۴۱۰
شهدا	۴۶۹۵۴
بیمارستان مغان	۶۸۲۸۰
بیمارستان مشکین	۷۲۷۴۷
بیمارستان نمین	۱۰۴۳۵
بیمارستان امام رضا	۹۹۵۶
بیمارستان کوثر	۳۷۳۸۵
سایر واحدهای دانشگاه	۴۸۲۱۴۰
جمع	۱,۱۸۹,۱۹۷

**هدف کلی:** راهبرد اول: راهبرد شفاف سازی قانونمند درآمد ها

**هدف اختصاصی:** دریافت بودجه مصوب دانشگاه از سازمان برنامه و بودجه کشور

**نام فعالیت:** وصول درآمدهای ماده ۲۴ به میزان پیش بینی در قانون بودجه



## کل اعتبارات دریافتی سال ۱۴۰۱

مبلغ (میلیون ریال)	محل اعتبار
۱۴۹۳۳۷۰۰	اعتبارات عمومی
۹۴۰۸۳۶۳	درآمد اختصاصی
۲۳۷۴۹۶۵	ردیفهای وزارتی
۱۱۹۷۰۰۰	صندوق توسعه
۳۴۱۰۹۹	هدفمندی
۱۳۷۵۵۲	تملك دارائیهای سرمایه ای - ملی
۴۰۴۶۴۱	تملك دارائیهای سرمایه ای - استانی
۲۸۷۹۷۳۲۰	جمع

**هدف کلی:** راهبرد اول: راهبرد شفاف سازی قانونمند درآمد ها

**هدف اختصاصی:** دریافت بودجه مصوب دانشگاه از سازمان برنامه و بودجه کشور

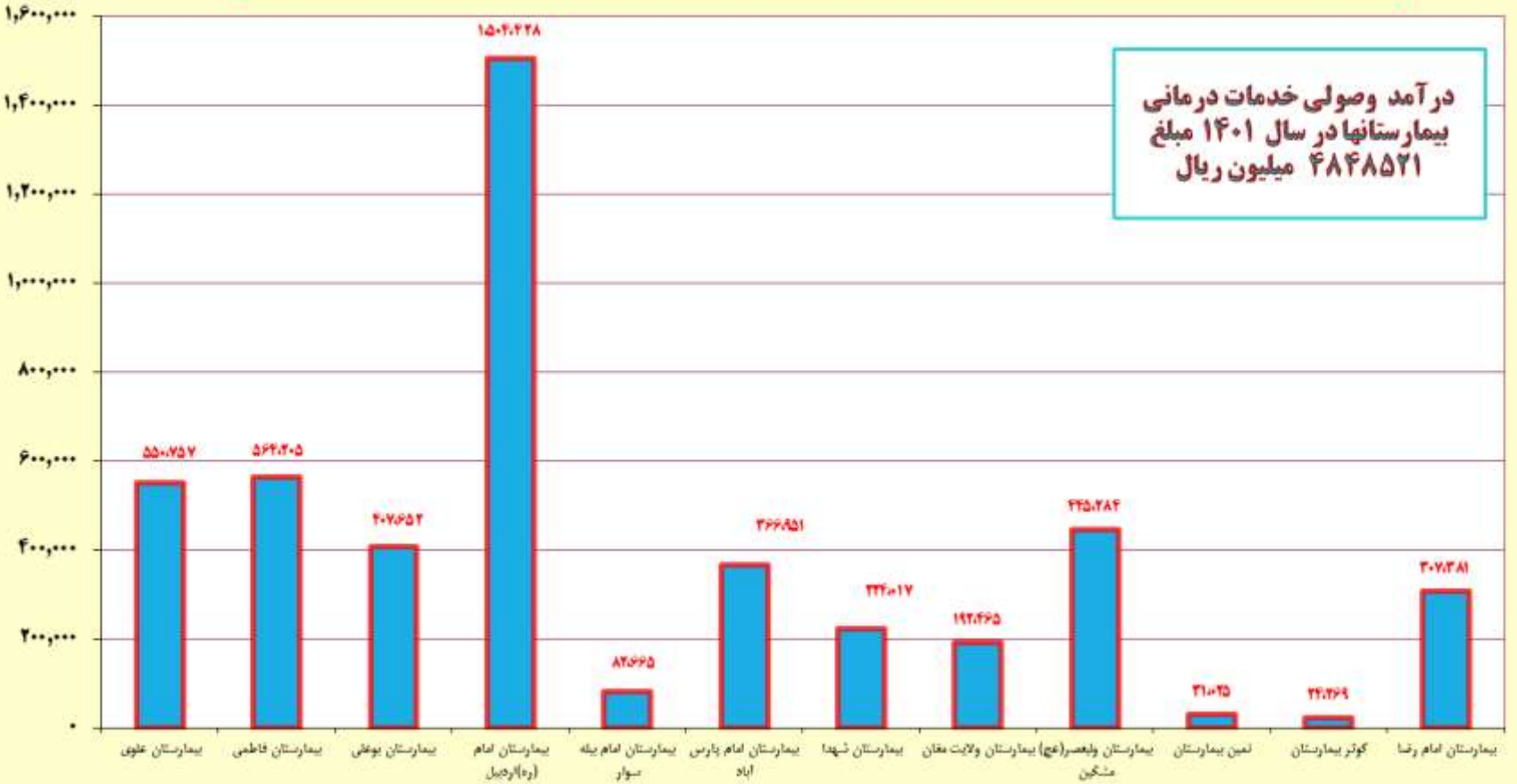
**نام فعالیت:** وصول درآمدهای ماده ۲۴ به میزان پیش بینی در قانون بودجه





نمودار درآمد وصولی (خدمات درمانی) بیمارستانها ی تابعه دانشگاه علوم پزشکی اردبیل در سال ۱۴۰۱

میلیون ریال



درآمد وصولی خدمات درمانی بیمارستانها در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۸۴۸۸۵۲۱ میلیون ریال



**هدف کلی:** راهبرد اول: راهبرد شفاف سازی قانونمند در آمد ها  
**هدف اختصاصی:** وصول درآمدهای ماده ۲۴ به میزان پیش بینی  
**نام فعالیت:** برآورد درآمدهای وصولی و کنترل ماهانه درآمد دانشگاه

## اقلام عمده ماهانه هزینه های ماهانه در سال ۱۴۰۲

شرح هزینه	مبلغ (میلیون ریال)	درصد هزینه از کل
حقوق آوا سلامت درمان و شرکتی	۱۶۵۰۰۰	۱۶/۵
اضافه کار	۹۱۰۰۰	۹
کارانه پزشکان	۱۳۸۰۰۰	۱۳/۵
کارانه کارکنان	۶۳۰۰۰	۶/۱
هزینه آشپزخانه	۹۸۰۰۰	۹
هزینه نگهداری تاسیسات	۱۲۴۰۰	۱/۲
هزینه تعمیرات	۱۰۱۹۰	۱
هزینه انرژی	۱۳۰۲۵	۱/۲
دارو و ملزومات مصرفی بیمارستان	۳۸۰۰۰۰	۳۶
هزینه چاپ و کاغذ و ملزومات اداری	۹۷۳۰	۱
هزینه قراردادها	۲۵۴۰۰	۲/۵
سایر هزینه های فصل دوم بیمارستانها	۲۸۰۰۰	۲/۸
جمع کل	۱۰۳۳۷۴۵	۱۰۰

هدف کلی: راهبرد شفاف سازی فرایند های اداری - مالی  
 هدف اختصاصی: ارزیابی مدیران مالی  
 نام فعالیت: خود اظهاری مدیران مالی دانشگاه



## اقلام عمده ماهانه هزینه های حوزه معاونت امور بهداشتی ۱۴۰۲

شرح هزینه	مبلغ (میلیون ریال)	توضیحات
حقوق پزشک خانواده	۳۸۰۰۰	
اضافه کار	۴۱۰۰۰	
کارانه کارکنان	۱۲۰۰۰	
حقوق بیمه روستایی	۳۹۰۰۰	
هزینه های قرارداد رانندگان	۱۴۰۰۰	
هزینه نگهداری تاسیسات	۸۷۲۰	
هزینه تعمیرات	۷۸۵۰	
هزینه انرژی	۸۷۰۰	
دارو و ملزومات مصرفی	۳۲۰۰۰	
هزینه چاپ و کاغذ و ملزومات اداری	۴۵۱۰	
اجاره	۳۵۱۰	
سایر هزینه های ضروری	۱۴۲۲۰	
جمع کل	۲۲۳۵۱۰	

هدف کلی: راهبرد شفاف سازی فرایند های اداری - مالی  
 هدف اختصاصی: ارزیابی مدیران مالی  
 نام فعالیت: خود اظهاری مدیران مالی دانشگاه



## اقدام عمده ماهانه هزینه های حوزه آموزش

شرح هزینه	مبلغ (میلیون ریال)	توضیحات
حقوق رزیدنتی و انترن	۱۸۰۰۰	
اضافه کار	۶۵۰۰	
حق التدریس	۲۶۰۰	
قرارداد آشپزخانه دانشجویی	۵۲۰۰۰	
اجاره	۳۶۰۰	
هزینه نگهداری تاسیسات	۴۵۱۰	
هزینه تعمیرات	۲۵۲۰	
هزینه انرژی	۴۶۰۰	
ملزومات مصرفی	۱۸۰۰۰	
هزینه چاپ و کاغذ و ملزومات اداری	۱۵۱۵	
فول تایم	۱۶۰۰۰	
سایر هزینه های ضروری	۱۵۰۰۰	
جمع کل	۱۴۴۵۴۵	



هدف کلی: راهبرد شفاف سازی فرایند های اداری - مالی  
 هدف اختصاصی: ارزیابی مدیران مالی  
 نام فعالیت: خود اظهاری مدیران مالی دانشگاه

# نمای کلی سال ۱۴۰۲

کل مصارف:

۳۵۴۲۱۶۰۰

اضافه میشود: کسری منتقله از سال قبل: ۵۲۰۰۰۰۰۰

کل تعهدات سال ۱۴۰۲: ۴۰۶۲۱۶۰۰۰

منابع: ۳۳۲۳۳۷۴۴

پیش بینی کسری سال ۱۴۰۲: **۷۳۸۷۸۵۶**

هدف کلی: راهبرد شفاف سازی فرایندهای اداری - مالی

هدف اختصاصی: ارزیابی مدیران مالی

نام فعالیت: خود اظهاری مدیران مالی دانشگاه



وزارت آموزش عالی و تحقیقات علمی

کسورات تکلیفی به که به موجب اسناد بالا دستی اعمال میگردد:

- کسر یک تا سه درصد از درآمدهای اختصاصی و اختصاص به هزینه های تحقیقات
- کسر سه درصد قانون توازن (کسر از جاری، درآمد و تملک)
- کسر دو تا سه درصد از درآمدهای اختصاصی و اختصاص به هزینه های آموزش و دانشجویی
- اختصاص پنج تا ده درصد درآمدهای به تملک دارائیهای سرمایه ای
- ۱ درصد از هزینه های اجرایی به استثنای فصل ۱ و ۴ و ۶ به صدا و سیما
- ۱ درصد از هزینه های اجرایی به استثنای فصل ۱ و ۴ و ۶ به ورزش
- ۱ درصد از هزینه های اجرایی به استثنای فصل ۱ و ۴ و ۶ به امور ایثارگران
- سهم ستاد معاونتها از بابت هزینه های جاری



هدف کلی: راهبرد تامین منابع مالی پایدار نظام سلامت

هدف اختصاصی: برنامه ریزی به منظور افزایش درآمدهای اختصاصی (بویژه درآمدهای غیر عملیاتی)

نام فعالیت: ارائه راهکارهای جذب درآمد و تهیه گزارش تحلیلی در زمینه فوق

## اهم اقدامات انجام یافته دانشگاه

- واگذاری برخی از فعالیتهای غیر دولتی در قالب قراردادهای مشخص (اورژانس و آشپزخانه و برخی فعالیتهای خدماتی)
- فعال نمودن کمیته های مربوط به کاهش هزینه و ایجاد راهکارهای مناسب جهت کسب منابع درآمدی جدید
- تقویت فرهنگ صرفه جویی و کاهش هزینه در دانشگاه و ایجاد مشوق های لازم در این زمینه
- ادغام واحدهای هزینه بر و لزوم واگذاری برخی از فعالیتهای آن
- استفاده از ظرفیتهای خیرین سلامت در زمینه خرید تجهیزات و پروژه های عمرانی
- ابلاغ سقف اعتباری مأموریت ها و اضافه کار به واحدها در قالب کاهش مأموریت های غیر ضرور و پرداخت بر مبنای حضور
- کنترل مصارف انرژی در واحدها و استفاده از نرم افزارهای مرتبط در این زمینه و استفاده از ظرفیت های آموزشی و درمانی جهت اعمال در فیشهای صادره انرژی
- تشکیل واحد اقتصاد دارو در معاونت غذا و دارو در راستای کنترل مصارف و هزینه های دارو
- انجام مقدمات اولیه در راستای خرید متمرکز برخی از اقلام اساسی مصرفی بیمارستانی منجمله مرغ و گوشت و برنج



هدف کلی: راهبرد تامین منابع مالی پایدار نظام سلامت

هدف اختصاصی: برنامه ریزی به منظور افزایش درآمدهای اختصاصی (بویژه درآمدهای غیر عملیاتی)

نام فعالیت: ارائه راهکارهای جذب درآمد و تهیه گزارش تحلیلی در زمینه فوق

نام فعالیت: استفاده از ظرفیت های بخش غیر دولتی از طریق فعال کردن کمیته ها و جلسات

هماهنگی

نام فعالیت: احصاء بخش ها و پروژه های قابل واگذاری به بخش غیر دولتی

# اهم مسائل و مشکلات پیش رو

- پایین بودن اعتبارات مصوب و عدم تناسب اعتبارات در اختیار با هزینه ها
- تاخیر کارانه پزشکان و کارکنان با کسری بالغ بر ۱۹۰۰ میلیارد ریال
- بدهی بازار و تامین کنندگان دارو و ملزومات بالغ بر ۲۰۰۰ میلیارد ریال
- پاداش و ذخیره مرخصی بازنشستگان سال ۱۴۰۱ بالغ بر ۷۰۰ میلیارد ریال
- کاهش اعتبارات ردیف های وزارتی خصوصاً پزشک خانواده، تحول سلامت و ارزش افزوده
- عدم تامین اعتبار استخدامی های جدید و تبدیل وضعیت شدگان و کسری در اعتبارات سالانه خصوصاً حقوق
- کسری اعتبار حقوق آوا سلامت که بایستی از محل ردیف های وزارتی تامین گردد
- عدم تامین اعتبار پروژه های نیمه تمام و تورم که باعث طولانی شدن مدت اجرای پروژه ها می گردد
- کمبود اعتبارات مصوب و عدم اطمینان نسبت به دریافت ۱۰۰ درصد اعتبارات مصوب



هدف کلی: راهبرد تامین منابع مالی پایدار نظام سلامت

هدف اختصاصی: برنامه ریزی به منظور افزایش درآمدهای اختصاصی (بویژه درآمدهای غیر عملیاتی)

نام فعالیت: ارائه راهکارهای جذب درآمد و تهیه گزارش تحلیلی در زمینه فوق





سپاسی از  
توجه شما