



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

بیتالی

تاریخ
شماره
پوست

۸۸/۶/۲۱

۱۶۰/۱۲۹۷/۸۸۴۳

جناب آقای دکتر محمدباقر قالیباف

شهردار محترم تهران

سلام علیکم

بازگشت به نامه به شماره ۸۶۱۰/۸۶۷۷۱۱۸ به تاریخ ۸۶/۸/۲۹ جنابعالی درخصوص بررسی لایحه «تفریغ بودجه سال ۱۳۸۵ شهرداری تهران» که به صورت عادی ارائه و به شماره ۱۶۰/۱۴۶۹۴ به تاریخ ۸۶/۸/۲۹ در دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران ثبت و در پنجاه و ششمین جلسه رسمی - علنی شورای اسلامی شهر تهران که به صورت فوق‌العاده در تاریخ یکشنبه چهارم آذرماه سال ۱۳۸۶ منعقد شد اعلام وصول شده است و طی نامه به شماره ۱۶۰/۱۴۶۹۴ به تاریخ ۸۶/۹/۷ جهت بررسی به کمیسیون اقتصادی، برنامه و بودجه و امور حقوقی شورا به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع و طی نامه‌های به شماره ۱۶۰/۲۰۵۳۶ به تاریخ ۸۶/۱۲/۷ و ۱۶۰/۲۸۶۲ به تاریخ ۸۷/۲/۲۵ و ۱۶۰/۱۶۹۲۵ به تاریخ ۸۷/۱۰/۲۱ و ۱۶۰/۳۳۹۰ به تاریخ ۸۸/۳/۴ مورد پی‌گیری قرار گرفته و در نهایت پس از وصول گزارش نهایی آن کمیسیون به شماره ۱۶۰/۵۶۶۳ به تاریخ ۸۸/۴/۲۳ بررسی لایحه مزبور در ردیف سوم دستور دویست و نهمین جلسه علنی - فوق‌العاده شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۱۶۰/۶۵۹۰ به تاریخ ۸۸/۵/۱۳ قرار گرفته و در جلسه مزبور که با حضور نمایندگان محترم شهرداری تهران و سیزده نفر از اعضای شورای اسلامی در محل تالار شورا و به صورت رسمی در روز یکشنبه هجدهم مردادماه سال ۱۳۸۸ منعقد شد مفاد آن مطرح و پس از قرائت و استماع گزارش آن کمیسیون و مذاکرات انجام شده مقرر شد به منظور بررسی دقیق و رفع برخی از ابهامات لایحه مزبور مجدداً جهت بررسی به آن کمیسیون ارجاع و آن کمیسیون ضمن بررسی و کسب نظرات مسئولین ذیربط شهرداری تهران و همچنین سایر کمیسیون‌ها حداکثر ظرف مدت یک هفته گزارش نهایی را تدوین و جهت بررسی و تصویب نهایی به صحن علنی شورا ارائه نماید. لذا لایحه مزبور طی نامه به شماره ۱۶۰/۷۱۴۹ به تاریخ ۸۸/۵/۲۴ جهت بررسی به کمیسیون اقتصادی، برنامه و بودجه و امور حقوقی شورا به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع و پس از وصول گزارش نهایی آن کمیسیون بررسی لایحه



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

۸۸/۶/۲۱

۱۶۰/۱۲۹۷/۸۸۴۳

تاریخ
شماره
پیوست

مزبور مجدداً در ردیف دوم دستور دویست و شانزدهمین جلسه علنی - عادی شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۱۶۰/۸۰۶۹ به تاریخ ۸۸/۶/۸ قرار گرفته و در جلسه مزبور که با حضور نمایندگان محترم شهرداری تهران و پانزده نفر از اعضای شورای اسلامی شهر تهران در روز سه‌شنبه دهم شهریورماه سال ۱۳۸۸ در محل تالار شورا و به صورت رسمی منعقد شد مفاد آن مطرح و پس از قرائت و استماع گزارش کمیسیون اقتصادی، برنامه و بودجه و امور حقوقی شورا و مذاکرات انجام شده، کفایت مذاکرات اعلام و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده اخذ رأی انجام شد که به اتفاق آرای موافق (پانزده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری (پانزده نفر) به تصویب رسید.

به پیوست متن مصوبه مزبور را جهت آگاهی و اقدام، ایفاد و ابلاغ می‌نماید.

بدیهی است وفق ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات قانونی بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. ۴۱/۲۷۰۰/م

با احترام

مهدی جمران

رئیس شورای اسلامی شهر تهران

۱۸/۶/۱۷

رونوشت :

- رئیس محترم مجمع نمایندگان استان تهران در مجلس شورای اسلامی جهت استحضار و ابلاغ به نمایندگان محترم مردم تهران.
- استاندار محترم تهران جهت استحضار.
- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.
- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.
- روسای محترم کمیسیون‌های اصلی شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار و رویت دیگر اعضای محترم آن کمیسیون‌ها.
- اداره فن آوری اطلاعات شورای اسلامی شهر تهران جهت درج در پایگاه اینترنتی شورا.
- دفتر هیئت رئیسه و مصوبات ۴۱.



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ
شماره
پیوست

متن مصوبه

« تفریغ بودجه سال ۱۳۸۵ شهرداری تهران »

(مشتمل بر ماده واحده به انضمام یک جلد گزارش مربوط ممهور به مهر شورای
اسلامی شهر تهران)

مصوب دویست و شانزدهمین جلسه رسمی - علنی - عادی

شورای اسلامی شهر تهران (دوره سوم)

منعقد به تاریخ سه شنبه دهم شهریورماه

سال ۱۳۸۸

(۸۸/۳/۲۱۶/۲)

این مصوبه در پایگاه اینترنتی شورای اسلامی شهر تهران به نشانی WWW.Shora-tehran.ir
قابل دسترسی است.



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهرستان

تاریخ

شماره

پیوست

ماده واحده :

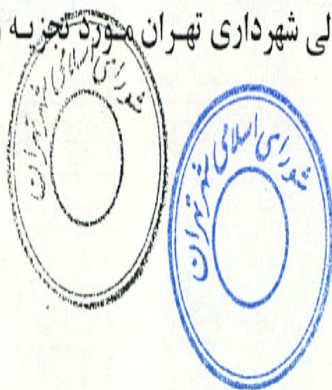
در اجرای بندهای دوازدهم (۱۲) و سیام (۳۰) ماده هفتاد و یکم (۷۱) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شورای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و الحاقات بعدی آن، گزارش تفریغ بودجه سال ۱۳۸۵ شهرداری تهران واصله از سوی شهرداری تهران بررسی و پس از تطبیق مفاد آن با بودجه مصوب و اظهار نظر حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران، گزارش نهایی که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می باشد ابلاغ می شود. بر اساس این گزارش که شامل اهم موارد انحراف از بودجه مصوب سال مذکور و عدم اجرای بخشی از مصوبات بودجه سال ۱۳۸۵ شهرداری تهران می باشد، شهرداری تهران موظف است نسبت به ارسال موارد تخلف به مراجع قانونی مربوط مطابق قوانین و مقررات موضوعه و هم چنین پی گیری اقدامات اصلاحی لازم در نظام مالی شهرداری تهران از طریق کمیته اصلاح نظام مالی اقدام نماید. م ۲۷۰۰

تحلیلی بر تفریح بودجه سال ۱۳۸۵ شهرداری تهران

مقدمه:

یکی از مهم‌ترین و اساسی‌ترین امور برنامه‌ریزی در هر سازمان پویا تجزیه و تحلیل خروجی برنامه‌ها است که فرآیند به کارگیری منابع را در جهت نیل به اهداف برنامه مشخص می‌نماید. لذا هر چه در این فرآیند دقت و زمان صرف شود تا انحرافات ایجاد شده در عمل را مشخص کند می‌تواند ما را در قدم‌های بعدی برای حرکت در نظام برنامه‌ریزی یاری دهد، مشکلات اجرایی سیستم را در اجرای برنامه‌ها شفاف‌تر سازد، از اتلاف منابع بدون محقق شدن اهداف جلوگیری کند و نقاط قوت و ضعف سیستم برنامه‌ریزی و مدیریت اجرایی را مشخص سازد.

در دنیای پرشتاب امروز سازمانی موفق خواهد بود که با بهره‌گیری از عملکردهای گذشته نقاط ضعف و قوت سازمانی را شناسایی و برای رفع تنگناها برنامه‌ریزی همه‌جانبه انجام داده و راه را برای نیل به اهداف موردنظر هموارتر نماید. تفریح بودجه شهرداری تهران که به عنوان بخشی از بازخورد عملکرد کلان شهرداری تهران محسوب می‌شود، علیرغم تنوع در مأموریت‌های اجتماعی فقط از بُعد مالی ملاک ارزیابی قرار می‌گیرد و انحرافات مالی از مقایسه عملکرد اجرایی با بودجه تصویبی، مفاد تبصره‌ها و تکالیف قانونی که برای واحدهای مختلف منظور شده است مورد بررسی قرار می‌گیرد لذا با توجه به این مسئله به تجزیه و تحلیل تفریح بودجه پرداخته شده و در هر مورد جداول مقایسه‌ای تدوین گردیده است. اگرچه این روند در ارزیابی عملکرد برای فعالیت‌های متنوع شهرداری تهران بسیار اندک است و بایستی در آینده در کنار این عملکردها شاخص‌های عملیاتی مصوب در حوزه‌های مختلف تدوین و در پایان هر دوره مالی در کنار صورت‌های مالی، شاخص‌های احصاء شده از فعالیت اجرایی با شاخص‌های مصوب هر حوزه مقایسه گردد تا نتیجه مطلوب‌تری عاید شود. در نتیجه با توجه به مطالب فوق، تفریح بودجه ارسالی شهرداری تهران مورد تجزیه و تحلیل قرار گرفته که مراتب به شرح ذیل به استحضار می‌رسد:



۱- بودجه مصوب شهرداری تهران (مناطق و واحدهای ستادی) در سال ۱۳۸۵ از حیث درآمدها و سایر منابع تأمین اعتبار بالغ بر هجده هزار و هفتصد و شصت (۱۸۷۶۰) میلیارد ریال و از حیث هزینه‌ها و سایر پرداخت‌ها بالغ بر هجده هزار و هفتصد و شصت (۱۸۷۶۰) میلیارد ریال بوده که بر اساس مفاد تبصره ۱۶ بودجه محرب مبلغ ۱۱۸۰ میلیارد ریال تهاثرهای انجام شده سنوات قبل در رابطه با معوض املاک معارض طرح‌های عمرانی به درآمدها و سایر منابع تأمین اعتبار و همچنین متقابلاً به هزینه‌ها و سایر پرداخت‌های بودجه مصوب اضافه، که در نتیجه مبالغ فوق‌الذکر به مبلغ ۱۹۹۴۰ میلیارد ریال اصلاح گردیده است.

۱-۱- اعتبارات جاری مصوب بالغ بر ۷۰۸۰/۹ میلیارد ریال بوده که با توجه به اصلاحیه تصویبی مبلغ ۴۴۶/۸ میلیارد ریال از اعتبارات عمرانی کسر و به آن اضافه گردیده و مجموعاً اعتبارات جاری مصوب اصلاح شده معادل ۷۵۲۷/۷ میلیارد ریال می‌باشد.

۱-۲- اعتبارات عمرانی مصوب بالغ بر ۱۱۶۲۹ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۴۴۶/۸ میلیارد ریال آن طبق اصلاحیه تصویبی کسر و به بودجه جاری اختصاص یافته و بر اساس مفاد تبصره ۱۶ بودجه مصوب رقی معادل ۱۱۸۰ میلیارد ریال تهاثرهای انجام شده سنوات قبل به آن اضافه که در نتیجه اعتبار نهایی عمرانی به مبلغ ۱۲۴۱۲/۲ میلیارد ریال بالغ گردیده است.



خلاصه بودجه مصوب و اصلاحات مربوطه سال ۱۳۸۵ شهرداری تهران

مبالغ به میلیارد ریال

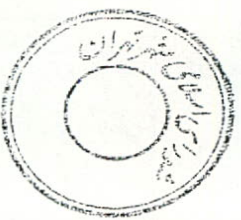
الف- درآمد

ردیف	عنوان	مصوب	متمم	درآمد نهایی	میزان وصولی	مابه التفاوت در آمد مصوب نهایی و وصولی	درصد تحقق
	درآمد و منابع تأمین اعتبار	۱۸۷۶۰	۱۱۸۰	۱۹۹۴۰	۱۹۵۰۸	(۴۳۲)	۹۸

ب- اعتبارات جاری و عمرانی

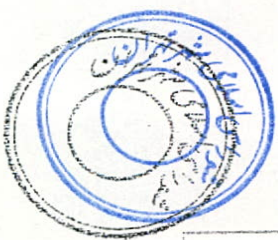
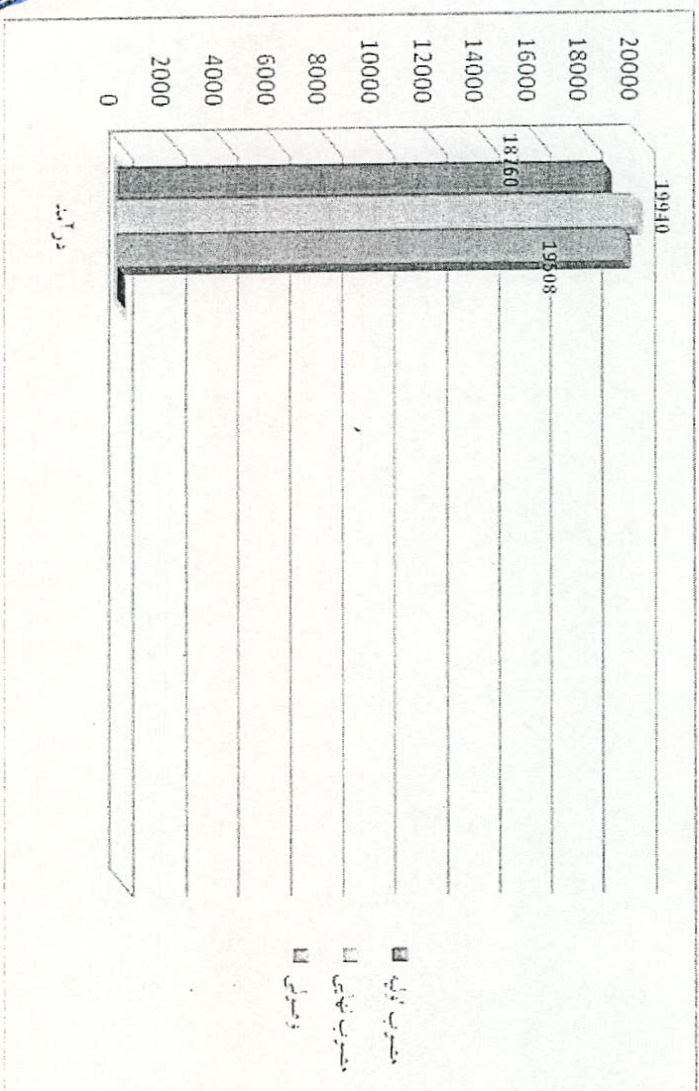
ردیف	عنوان	اعتبار مصوب	اصلاح و متمم	اعتبار نهایی	عملکرد	مانده هزینه نشده	درصد عملکرد نسبت به اعتبار نهایی	درصد سهم بودجه هر بخش نسبت به عملکرد
۱	جاری	۷۰۸۰/۹	۴۴۶/۸	۷۵۲۷/۷	۷۱۱۴/۷	۴۱۳	۹۴/۵	۴۴/۴
۲	عمرانی	۱۱۶۷۹	۷۳۳/۲*	۱۲۴۱۲/۳	۸۸۹۸	۳۵۱۴/۳	۷۱/۷	۵۵/۶
	جمع	۱۸۷۵۹/۹	۱۱۸۰	۱۹۹۳۹/۹	۱۶۰۱۲/۷	۳۹۲۷/۲	۸۰/۳	۱۰۰

* مبلغ ۴۴۶/۸ میلیارد ریال از اعتبارات عمرانی کسر و به اعتبارات جاری افزوده، همچنین مبلغ ۱۱۸۰ میلیارد ریال در اجرای تبصره ۱۶ در مورد تهاوت متوضی املات متعارض طرح‌های عمرانی سنوات قبل به سر جمع اعتبارات عمرانی مصوب اضافه گردیده است.

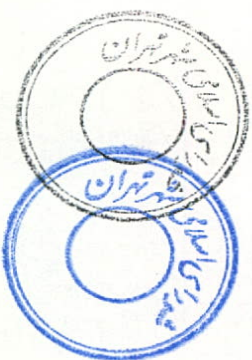
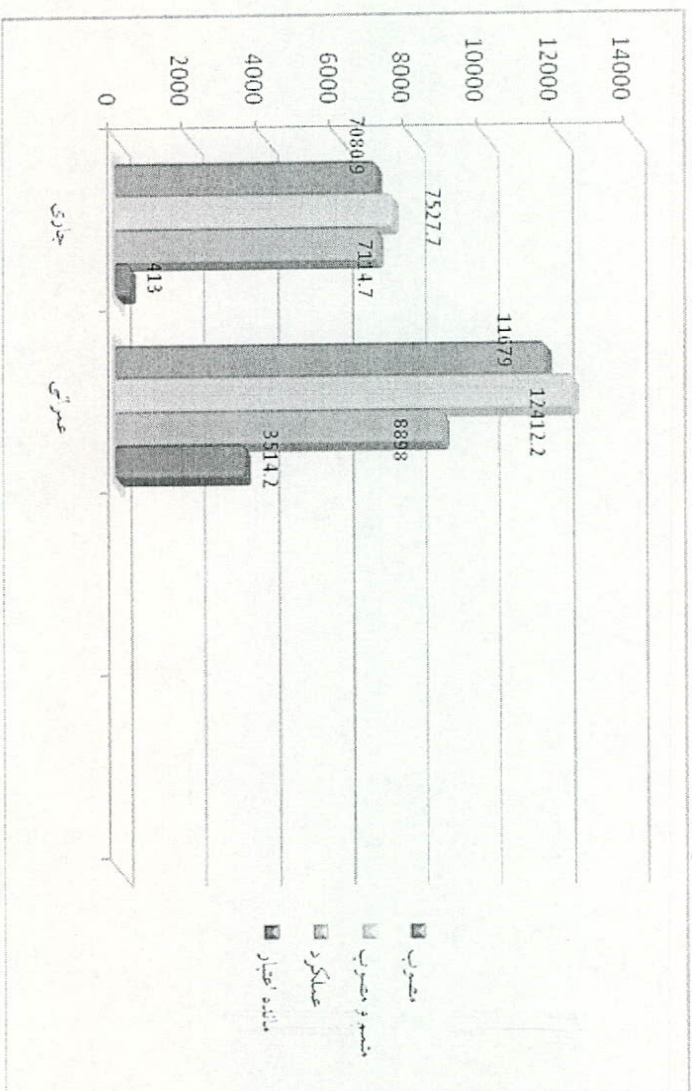


ارقام به میلیارد ریال

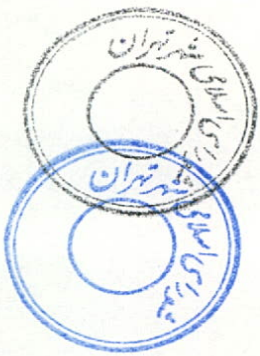
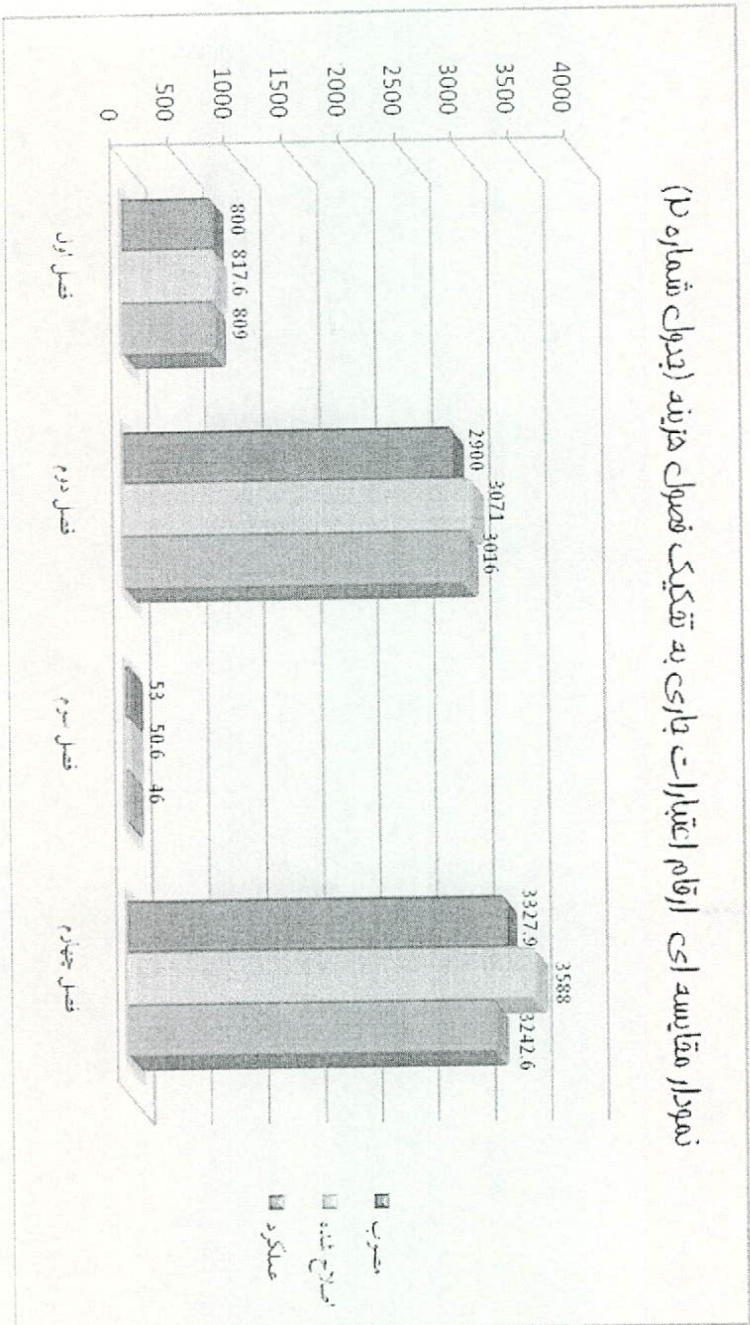
نمودار مقایسه‌ای در آمد و منابع بودجه سال ۸۵ با میزان وصولی



نمودار مقایسه‌ای بودجه مصوب سال ۸۵ با هزینه‌های انجام شده به تفکیک جاری و عمرانی



نمودار مقایسه ای ارقام اعتبارات جاری به تفکیک فصول هزینه (بدون شماره پ)



ارقام به میلیارد ریال

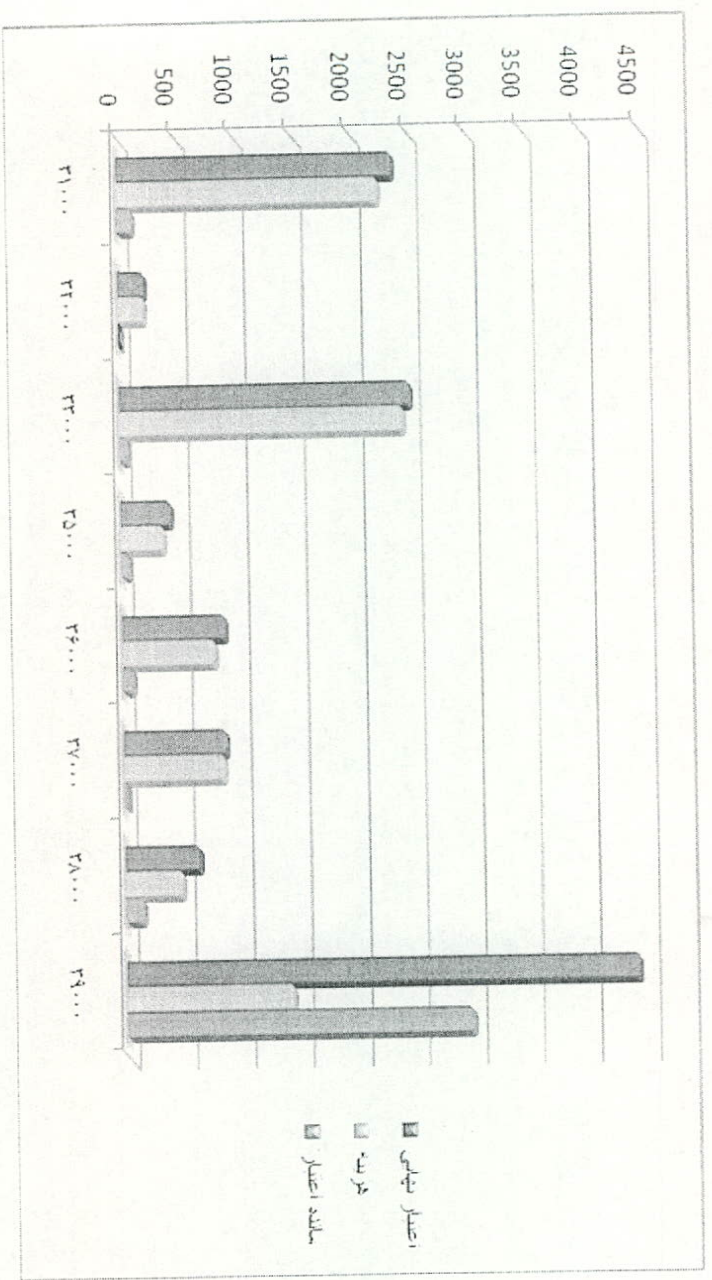
عنوان	اعتبار مصوب	اعتبار نهایی	عملکرد	درصد عملکرد هر فصل نسبت به کل عملکرد	درصد عملکرد نسبت به اعتبارات نهایی
فصل اول- هزینه های پرسنلی	۸۰۰	۸۱۷/۶	۸۰۹	۱۱/۴	۹۸/۹
فصل دوم- هزینه های اداری	۲۹۰۰	۳۰۷۱	۳۰۱۶	۴۲/۴	۹۸/۲
فصل سوم- هزینه های سرمایه ای	۵۳	۵۰/۶	۴۶/۴	۰/۷	۹۱/۷
فصل چهارم- هزینه های انتقالی	۳۳۲۷/۹	۳۵۸۸	۳۲۴۲/۶	۴۵/۵*	۹۰/۴
جمع کل	۷۰۸۰/۹	۷۵۳۷/۲	۷۱۱۴/۷	۱۰۰	—

* جدول توزیع اعتبارات فصل چهارم

عنوان	عملکرد	درصد هزینه هر ماده نسبت به کل عملکرد
ماده ۱۶- کمک به بخش عمومی	۲۷۸۹	۸۶
ماده ۱۷- کمک به بخش خصوصی	۲۷۰	۸/۳
ماده ۱۹- پرداختهای انتقالی	۴۰/۲	۱/۳
ماده ۲۰- دیون و تعهدات	۱۴۳/۳	۴/۴
جمع کل	۳۲۴۲/۶	۱۰۰



نمودار مقایسه اعتبارات نهایی ابلاغ شده به تفکیک بر نامه های وظیفه عمران شهری و هزینه های انجام شده



عنوان	درصد جذب اعتبارات	درصد عملکرد هر برنامه نسبت به کل عملکرد	مانده	هزینه عمرانی	اعتبار نهایی عمرانی	
۳۱۰۰۰ - برنامه ریزی توسعه شهری	۹۴/۵	۲۵/۲	۱۳۰	۲۲۴۴	۲۳۷۴	
۳۲۰۰۰ - برنامه ایجاد و توسعه تأسیسات فاضلاب شهری	۹۸/۹	۲/۶	۲/۵	۲۲۸/۵	۲۳۱	
۳۳۰۰۰ - برنامه بهبود عبور و مرور شهرها	۹۷/۴	۲۷/۴	۶۴	۲۴۴۱	۲۵۰۵	
۳۵۰۰۰ - برنامه ایجاد تأسیسات حفاظتی شهرها	۸۵/۴	۴/۲	۶۴	۳۷۴	۴۳۸	
۳۶۰۰۰ - برنامه بهبود محیط شهری	۸۹/۷	۹	۹۲	۸۰۱	۸۹۳	
۳۷۰۰۰ - برنامه ایجاد سایر تأسیسات و تسهیلات شهری	۹۷/۷	۹/۸	۲۰/۲	۸۶۹/۸	۸۹۰	
۳۸۰۰۰ - برنامه ایجاد اماکن و فضاهای ورزشی، تفریحی و فرهنگی	۷۶/۶	۵/۶	۱۵۳	۵۰۰	۶۵۳	
۳۹۰۰۰ - برنامه هزینه های متفرقه و دیون عمرانی	۳۲/۵	۱۶/۲	۲۹۹۰	۱۴۳۹	۴۴۲۹	
جمع کل	۱۰۰		۳۵۱۴/۲	۸۸۹۷/۳	۱۲۴۱۲	



جدول مقایسه ارقام مواد اعتبارات جاری (مصوب و عملکرد) در تفریح بودجه سال ۱۳۸۵

عنوان	مصوب	مصوب اصلاح شده	عملکرد	درصد عملکرد مواد نسبت به کل عملکرد
ماده ۱- حقوق و دستمزد	۹۹/۵	۹۴/۳۲	۸۹/۴	۱/۲۵
ماده ۲- مزایا و کمکیها	۷۰۰/۵	۷۲۳/۳	۷۱۹/۹	۱۰/۱۱
ماده ۳- مأموریت، هزینه سفر و حمل و نقل	۱۳	۱۳/۳	۱۳	۰/۱۸
ماده ۴- اجاره بپاء و کرایه	۱۴۰	۱۴۸	۱۴۶/۹	۲/۰۷
ماده ۵- خدمات قراردادی	۲۵۹۲/۸	۲۷۵۵/۲	۲۷۰/۶	۳۸/۰۴
ماده ۶- سوخت	۹۸/۵	۹۳/۵	۹۱/۴	۱/۲۸
ماده ۷- مواد و لوازم مصرفی	۵۵/۷	۶۱	۵۹/۴	۰/۸۴
ماده ۱۰- حقوق انتفاعی (آب- تلفن و گاز)	۳	۳/۰/۶	۱/۹	۰/۰۳
ماده ۱۱- ساختمان و تأسیسات	۸۳	۷/۷	۷/۲	۰/۱۰
ماده ۱۲- ماشین آلات و تجهیزات	۲۲	۲۰/۵	۱۸/۸	۰/۲۵
ماده ۱۳- کالای مصرف نشدنی	۱۳/۷	۱۳/۶	۱۲/۹	۰/۱۸
ماده ۱۴- مصالح ساختمانی و تأسیسات	۶	۵/۷	۵/۵	۰/۰۸
ماده ۱۶- کمک و پرداختهای دیگر	۲۷۲۰	۲۹۹۳	۲۷۸۹	۳۹/۲۱
ماده ۱۷- کمک و پرداختهای دیگر	۳۹۵	۴۰/۶	۲۷۰	۳/۸۰
ماده ۱۹- پرداختهای انتقالی به کارکنان	۴۲/۹	۴۵/۵	۴۰/۲	۰/۵۷
ماده ۲۰- دیون و تعهدات	۱۷۰	۱۴۳/۵	۱۴۳/۲	۲/۰۱
جمع کل:	۷۰۸۰/۹	۷۵۲۷/۷	۷۱۱۴/۷	۱۰۰



۲- منابع در آمدی:

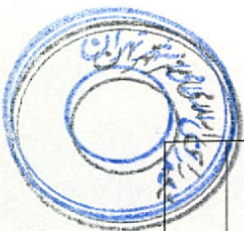
در جدول شماره (۱) درآمدهای محقق شده با پیش بینی در آمد و وصولی دوره مشابه قبل مقایسه گردیده است و میزان انحرافات هر مورد در آمدی نسبت به دوره قبل مشخص گردیده است که در کل میزان در آمد وصولی نسبت به پیش بینی بودجه به میزان ۴ درصد رشد داشته و میزان در آمد حاصله نسبت به وصولی سال ۸۴ مبلغ ۶/۱ میلیارد ریال افزایش داشته است که از رشد ۶ درصدی برخوردار می باشد. (جدول شماره یک در صفحه ۱۹)

اهم انحرافات در آمدی تحقق نیافته به شرح زیر است:

۱- جدول زیر نشانگر درآمدهایی است که نسبت به در آمد پیش بینی شده کاهش نشان می دهند:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	کد	عنوان	مصوب	میزان وصولی	میزان وصول نشده	درصد کاهش
۱	۳۲	عوارض بر ساختمانها و اراضی بناهای سطح شهر	۲۰,۰۰۰	۳۳	۲۹,۶۷	۹۹
۲	۳۹/۱	عوارض و درآمدهای وصولی از حریم استحقاقی شهر	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰
۳	۴۸	عوارض معاینه فنی اتومبیل	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۱۰۰
۴	۵۳/۱	عوارض بر تابلوها	۲۰,۰۰۰	۵,۸۴۳	۱۴,۱۵۷	۷۱
۵	۶۱	فروش اموال غیر منقول شهرداری و...	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۸۶۶	۵۴۷,۱۳۴	۵۵
۶	۶۹/۱	عوارض حاصل از پارکینگ و پارکومتر	۲,۰۰۰	۳۴	۱۹۶۶	۹۸
۷	۷۹/۱	درآمد سایر تأسیسات شهرداری	۱۵,۰۰۰	۷,۱۲۰	۷,۸۸۰	۵۳
۸	۸۴	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر مؤسسات	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۷	۹۹,۸۵۳	۹۹/۸
۹	۹۷	وام	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۹۷۷	۳,۲۲۰,۰۲۳	۸۱
۱۰	۹۹	وصول مطالبات از دستگاههای دولتی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۱۱	۹۹/۱	کمک دولت بابت جبران کسری بودجه جاری مترو	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰
جمع کل			۶,۸۹۲,۰۰۰	۱,۲۴۶,۳۱۷	۵,۶۴۵,۶۸۳	



کد ۳۹/۱ (عوارض و درآمدهای وصولی از حریم استحقاقی شهر) وصولی نشان نمی دهد که این امر ناشی از عدم ثبت در آمد در این ردیف می باشد. زیرا سیستم نگهداری درآمدهای شهرداری تهران به نحوی است که وصولی این عنوان درآمدهای در سایر عناوین درآمدهای ادغام و منظور می گردد. لازم است به منظور امکان اجرای مفاد تبصره ۳ ذیل بند ۹۹ ماده ۹۹ قانون شهرداری ها حساب نگهداری درآمدهای مذکور در سرفصل کد فوق الذکر منظور گردد. به عبارت دیگر کدهای درآمدهای با کدهای بودجه ای مطابقت داده شده و ملاک عمل قرار گیرد.

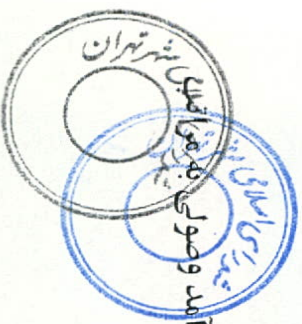
کد ۸۴ (درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر مؤسسات) وصولی ناجیزی نشان می دهد. متأسفانه در گزارش مشخص نشده که آیا واقعاً درآمدهای حاصل نشده یا رقمی از این بابت توسط مؤسسات مذکور به حساب شهرداری منظور نگردیده است. شایان ذکر است که این رقم هر ساله در بودجه شهرداری دیده می شود لکن در عمل تحقق نمی یابد.

در کد (۹۷) فقط معادل ۷۷۹ میلیارد ریال از ۴،۰۰۰ میلیارد تحقق یافته و دلایل عدم دریافت وام (کد ۹۷) در حد رقم پیش بینی شده توسط شهرداری اعلام نگردیده است.

در کدهای (۹۹/۱، ۹۹) دلایل علت عدم دریافت مشخص نیست و در صورت انجام اقداماتی جهت وصول مطالبات و حقوق شهرداری تهران از دولت پیگیری های انجام شده توسط شهرداری باید ارائه گردد. که فقط بخشی از اقدامات انجام شده در خصوص پیگیری مطالبات از دولت طی نامه های شماره ۸۷۱۰/۴۵۳۳۸۳ مورخ ۸۷/۱۱/۲۳ و ۸۷۱۰/۸۶۴۸۶۰۳ مورخ ۸۶/۱۲/۱۷ صورت گرفته که علی القاعده پیگیری مذکور از نظر زمانی با منابع مورد نیاز مالی مورد رسیدگی مطابقت ندارد.

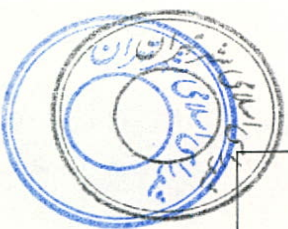
در مورد عدم وصولی کدهای (۲۲، ۲۹/۱، ۵۳/۱ و ۶۱) با توجه به توضیحات ارائه شده، شهرداری تهران می بایست نسبت به پیش بینی درآمدهای کدهای (۱/۱، ۵۳/۱) در سنوات آتی با توجه به اینکه بعضی از اقلام درآمدهای ممکن است توسط سازمان ها و مراکز دیگری دریافت شده باشد مانند عوارض معاینه فنی اتومبیل (کد ۴۸) و یا عوارض حاصل از پارکینگ و پارکومتر (کد ۶۹/۱) و ... که توسط سازمان حمل و نقل و ترافیک دریافت می شود تجدیدنظر کلی بعمل آورده و در یکی از ردیف های درآمدهای (بودجه عمومی یا سازمانها) منبع درآمدهای را لحاظ نمایند.

همانطور که ملاحظه می شود بالغ بر ۵،۶۴۶ میلیارد ریال از درآمدهای پیش بینی شده محقق نشده است لیکن در بعضی از اقلام درآمد وصولی در تهران



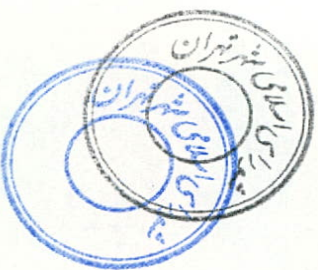
جدول زیر بیانگر آن دسته از اقلام درآمدی است که نسبت به رقم پیش بینی شده افزایش چشمگیر داشته اند.
۲-۲- عناوین درآمدی که نسبت به درآمد پیش بینی شده افزایش مؤثر داشته اند عبارتند از:

ردیف	کد	شرح	مصوب	میزان وصولی	وصولی مازاد بر مصوب	درصد
۱	۳۳	عوارض پروانه ساختمانی	۷,۷۳۱,۰۰۰	۱۳,۷۶۰,۶۰۳	۶,۰۲۹,۶۰۳	۷۸
۲	۳۴	عوارض تراکم و تفکیک اراضی	۲۰,۰۰۰	۳۴,۴۴۸	۱۴,۴۴۸	۷۲
۳	۳۵	عوارض حذف پارکینگ	۳۵۰,۰۰۰	۶۸۵,۵۲۵	۳۳۵,۵۲۵	۹۶
۴	۳۶	عوارض بر بالکن و بیش آمدگی	۳۰,۰۰۰	۵۳,۹۳۱	۲۳,۹۳۱	۸۰
۵	۳۸	عوارض قطع اشجار	۱۰,۰۰۰	۲۸,۸۹۸	۱۸,۸۹۸	۱۸۹
۶	۴۵	یک درصد عوارض مجازات	۶۰,۸۰۰	۹۵,۰۶۰	۳۴,۲۶۰	۵۶
۷	۵۹/۵	عوارض بر مؤسسات درمانی	۲,۰۰۰	۳,۷۳۵	۱,۷۳۵	۸۷
۸	۵۹/۶	عوارض بر نوشته های غیر الکلی	۱۰,۰۰۰	۱۷,۸۱۱	۷,۸۱۱	۷۸
۹	۶۵	درآمد حاصل از واگذاری سرقتی	۴۰,۰۰۰	۹۵,۱۶۳	۵۵,۱۶۳	۱۳۸
۱۰	۶۸	حق کارشناسی و فروش نقشه ها	۷۰۰	۲,۰۲۱	۱,۳۲۱	۱۸۹
۱۱	۶۹/۳	عوارض حاصل از خدمات پیمانکاری شهرداری	۲,۰۰۰	۴,۷۰۶	۲,۷۰۶	۱۳۵
۱۲	۷۹/۲	سایر درآمدهای حاصل از جرائم و تخلفات	۱,۰۰۰	۲,۶۳۷	۱,۶۳۷	۱۶۴
۱۳	۷۹/۳	عوارض بر اراضی و املاک بلااستفاده	۱۰,۰۰۰	۱۸,۳۴۱	۸,۳۴۱	۸۲
۱۴	۸۱	مال الاجاره ساختمانها و تأسیسات شهرداری	۳۰,۰۰۰	۵۰,۴۶۹	۲۰,۴۶۹	۶۸
		جمع کل	۸,۳۹۷,۵۰۰	۱۴,۸۵۳,۳۴۸	۶,۵۵۵,۷۴۸	



جدول فوق نشانگر آن است که میزان افزایش درآمدهای مذکور نسبت به درآمدهای پیش‌بینی شده حدوداً بالغ بر ۶۵۵۶ میلیارد ریال می‌باشد. در مجموع در سال ۸۵ شهرداری تهران طبق جدول شماره یک مبلغ ۷۴۸ میلیارد ریال بیش از درآمدهای پیش‌بینی شده وصولی داشته است. با توجه به جدول فوق بیشترین میزان افزایش درآمد از کد ۳۳ (عوارض پروانه ساختمانی) حاصل شده است که افزایشی معادل ۶۰۰۰ هزار میلیارد ریال نسبت به میزان پیش‌بینی شده را نشان می‌دهد (۷۸٪) و پس از آن در کد ۳۵ (عوارض حذف پارکینگ) با ۳۳۶ میلیارد ریال افزایش (۹۶٪) نسبت به میزان پیش‌بینی قرار دارد.

در کل بیشترین میزان درآمد شهرداری تهران حاصل از صدور پروانه ساختمانی و فروش تراکم یا در ارتباط با ساخت و سازها می‌باشد که می‌تواند ناشی از افزایش ارزش افزوده سرمایه‌گذاری در امر مسکن و در نتیجه سوددهی فراوان در این بخش نسبت به سایر بخش‌های سرمایه‌گذاری باشد که منجر به افزایش تقاضا برای صدور پروانه ساختمان و رونق ساخت و سازها می‌شود و مبالغ کلانی به درآمد شهرداری می‌افزاید. اینچنین درآمدهای سهل‌الوصول و ناپایداری، مقطعی بوده و اتکاء درآمدهای شهرداری به آنها منطقی به نظر نمی‌رسد.



۲-۳- درآمد محقق شده طبق تفریق بوجه معادل ۱۹,۵۰۸ میلیارد ریال بوده که بر مبنای صورتهای مالی ارائه شده سال ۸۵ رقمی معادل ۲۱,۷۹۹ میلیارد ریال منعکس گردیده است که چون ثبت حسابهای مالی در سال ۱۳۸۵ به روش تعهدی انجام شده است لذا گزارش تطبیق ارقام تعهدی و نقدی برابر گزارش حسابرس منتخب به شرح ذیل می باشد:

شرح	مبالغ به میلیون ریال
درآمد و منابع طبق گزارش تفریق بوجه	۱۹,۵۰۸,۰۸۹/۱
کسر می شود وام دریافتی بانکی	(۷۷۹,۹۷۷/۳)
خالص درآمدهای نقدی (۱)	۱۸,۷۲۸,۱۱۱/۸
خالص درآمد بر مبنای صورتهای مالی	۲۱,۷۹۸,۹۵۵/۵
کسر می شود:	
درآمدهای مستمر که بموجب روش تعهدی شناسایی شده است	(۳,۲۴۳,۴۹۸)
اضافات انبار	(۴,۷۵۲)
سرمایه گذاری های جاری	(۲۰۴,۳۳۵)
	۱۸,۳۴۶,۳۷۰/۵
اضافه می شود:	
اثرات بند ۲۲-۱ گزارش حسابرسی سال ۱۳۸۵	۳۸۸,۱۰۶
(در خصوص ارقام دو بار منظور شده) (۲)	۱۸,۳۷۴,۴۷۶/۵
تفاوت جمع (۲-۱)	۶,۳۶۴/۷

درصد مبلغ تفاوت نسبت به کل درآمد تعهدی معادل چهار صدم درصد بوده که در مقایسه با رقم ۱۹,۵۰۸ میلیارد ریال قابل اغماض می باشد.



۳- روند مقایسه‌ای بودجه جاری با عملکرد تفریح بشروح جدول (شماره ۲)

بر اساس پیشنهاد شهرداری تهران و تصویب شورای محترم اسلامی شهر تهران به شماره ۸۳۲/۲۱۷۶۱ مورخ ۸۵/۱۲/۲۶ مبلغ ۸۳۵,۳۴۲,۴۴۶ هزار ریال از اعتبارات مصوب پروژه ۱۰۱۷۳ (کمک جهت بازپرداخت وام شرکت مترو) کسر و به اعتبارات مصوب سایر فصول بودجه جاری سال

مذکور بشروح ذیل اضافه گردیده است:

فصل اول- (هزینه‌های پرسنی) مبلغ ۶۴,۴۷۶,۷۲۴ هزار ریال

فصل دوم- (هزینه‌های اداری) مبلغ ۲۰۷,۷۴۰,۰۰۰ هزار ریال

فصل چهارم- (هزینه‌های انتقالی) مبلغ ۱۷۴,۶۱۸,۶۱۷ هزار ریال

با توجه به اصلاحیه مذکور بودجه مصوب جاری سال ۸۵ از رقم ۷,۰۸۰,۹۰۰,۰۰۰ هزار ریال به ۷,۵۲۷,۷۳۵,۳۴۱ هزار ریال افزایش یافته. این

افزایش معادل ۶/۰۳ درصد می‌باشد. از اعتبارات مصوب سال مورد عمل مبلغ ۷,۱۴۷,۰۹,۴۸۹ هزار ریال هزینه قطعی و مبلغ ۴۱۳,۰۲۵,۸۵۲ هزار ریال

به صورت مانده تعهد و مانده اعتبارات باقی مانده است که ارقام هزینه‌های جاری در صورتهای مالی ارائه شده بر این گزارش حسابرس منتخب به شرح

ذیل می‌باشد:



مبالغ به میلیون ریال

۹۰۶,۹۹۵
۶,۰۹۳,۳۵۷
۳۷۴
۷,۰۰۰,۶۲۶
۲۸,۰۳۵
۳۸,۹۷۲
۴۷,۰۷۶
۷,۱۱۴,۷۰۹

شرح

هزینه‌های پرسنلی
 هزینه‌های اداری و عمومی
 هزینه‌های مالی
 جمع هزینه‌های جاری
 اضافه می‌شوند:
 هزینه‌های سنواتی از محل اعتبارات جاری
 مانده موجودهای جنسی
 خالص، اضافات و ودایع
 جمع اعتبارات جاری طبق گزارش تفریح بودجه سال ۱۳۸۵

۴- مقایسه روند عملکرد بودجه جاری با مصوبه شورا و انحرافات حاصله

۴-۱- کمک بودجه جاری اختصاصی به شرکت مترو مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال در کد ۴۱۶۵ بوده است با توجه به اولویت‌های حمل و نقل عمومی، شهرداری تهران بر خلاف این اهداف مبلغ ۳/۸ میلیارد ریال از بودجه تصویبی را کاهش و تنها معادل ۴۹/۵ درصد بودجه مصوب به مبلغ ۱۹۶ میلیارد ریال را هزینه نموده و بقیه اعتبار تصویبی با توجه به بند ۲ تبصره ۱۷ هزینه نشده است.

۴-۲- در کد ۴۱۷۴ (پاداش اتفاقی) بودجه مصوب به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال بوده که ۲۲ میلیارد ریال به سقف بودجه اضافه و میزان هزینه قطعی مبلغ ۹۲/۳ میلیارد ریال گردیده.



۵- مقایسه روند عملکرد بودجه عمرانی با مصوبه شورا و انحرافات حاصله

۵-۱- بودجه مصوب عمرانی سال ۸۵ با احتساب ۱۸۰ میلیارد ریال منظور شده طبق مفاد تبصره ۲۶ بودجه مصوب به مبلغ ۸۵۹، ۱۲ میلیارد ریال بوده که در اجرای مصوبه شورای اسلامی شهر تهران مبلغ ۴۴۶/۸ میلیارد ریال از اعتبار مصوب کد پروژه ۱۰۱۰۱۷۳ تحت عنوان کمک جهت بازپرداخت وام شرکت مترو و به سقف بوجه جاری اضافه گردیده، و اعتبار نهایی عمرانی به مبلغ ۱۲۴۱۲/۲ میلیارد ریال گردیده که، مبلغ ۸۸۹۸ میلیارد ریال آن معادل ۷۲ درصد بودجه نهایی به هزینه قطعی منظور و مبلغ ۳۵۱۴/۲ میلیارد ریال معادل ۲۸ درصد آن به صورت مانده اعتبار و مبلغ ۲۱۶ میلیارد ریال معادل یک درصد بودجه مصوب به صورت تعهدات عمرانی در تفریغ بودجه سال مورد عمل درج شده است.

۵-۲- از کل پروژه‌های عمرانی مصوب سال مورد عمل تعداد ۱۳ پروژه به شرح جدول شماره (۳) به مبلغ ۴۲۱/۹ میلیارد ریال فاقد عملکرد بوده که این امر بر اساس اختیارات حاصله طبق ماده ۲۸ آیین نامه مالی شهرداریها صورت گرفته لیکن به نظر میرسد که طبق نظر کارشناسی شهرداری تهران نمی‌بایست کل اعتبارات هر پروژه را حذف و به سایر پروژه‌های مورد نظر اختصاص دهند، تطبیق هزینه‌های عمرانی بر اساس صورتهای مالی ارائه شده و تفریغ بودجه بر اثر نظریه حسابرسی منتخب به شرح ذیل ارائه گردیده است.



مبالغ به میلیون ریال

۴,۴۳۴,۴۴۰
۶۶۲,۴۳۹
۱,۱۵۸,۰۳۴
۲,۶۶۰,۳۲۶
۸,۹۱۵,۳۳۹
(۱۰,۰۰۰)
۸,۹۰۵,۳۳۹
۸,۸۹۸,۳۸۳
۶,۸۵۶

شرح

پروژه‌های در جریان ساخت

دارائی‌های ثابت عمومی

دارائی‌های ثابت اختصاصی

هزینه‌های عمرانی

جمع:

کسر می‌شود: اثرات بند ۱-۳ گزارش حسابرسی (در خصوص ارقام دو بار منظور شده)

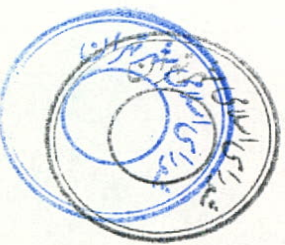
جمع کل هزینه‌های عمرانی برابر صورتهای مالی

هزینه عمرانی طبق تفریع بودجه

تفاوت

درصد انحرافات هزینه‌های عمرانی طبق صورتهای مالی با گزارش تفریع بودجه برابر مبلغ ۶,۸۵۶ میلیون ریال که معادل هفت صدم درصد می باشد و این انحراف نسبت به کل هزینه‌های عمرانی و جاری در سال ۸۵ معادل چهار صدم درصد می باشد.

۵-۳ با عنایت به درآمدهای محقق شده و هزینه‌های و تعهدات انجام شده در قالب اعتبارات مصوب طبق تفریع بودجه ارائه شده مبلغ ۳۹۲۷/۲ میلیارد ریال می بایست بصورت مازاد بر درآمد و هزینه سال ۸۵ موجود باشد که این رقم بر اثر اظهارات مسئولین شهرداری بدلیل وجود برخی از درآمدها به صورت غیر نقدی، در حساب بانک انعکاس نداشته و به صورت حسابهای دریافتی، افزایش سرمایه گذاری ها و موجودی ابزارها منعکس گردید که این امر با توجه به گزارش حسابرس منتخب که شرح آن در ذیل بندهای (۲-۳) و (۳) و (۵-۲) آمده است توضیح داده شد.



۶- مواردی از تبصره‌های بودجه مصوب سال ۱۳۸۵ که مطابق با مفاد تبصره اجرا نگردیده به شرح ذیل می‌باشد:

(۱) آخرین گزارش کمیته تخصیص اعتبار به ضمیمه تفریح بودجه ارسال نگردیده است موضوع. (تبصره ۳۰)

(۲) گزارش نهایی کمکهای اعطائی به مؤسسات عام‌المنفعه، اشخاص و مؤسسات خصوصی در سقف‌های مقرر در ردیف‌های ۴۱۶۱ و ۴۱۷۱ ارسال نگردیده است. موضوع (تبصره ۶)

(۳) بر اساس مفاد تبصره ۱۰ گزارش اقدامات انجام شده و یا عدم انجام آن در خصوص وجوه حاصله ناشی از مشارکتهای شهرداری با بخش خصوصی در مجتمع‌های مجاور ایستگاههای مترو در تفریح بودجه لحاظ نشده است.

(۴) گزارش کمک‌های انجام شده از محل ردیف ۴۱۶۱ به شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه، شرکت راه آهن شهری تهران و حومه و اخذ تسهیلات از منابع داخلی و خارجی ارائه نشده است. موضوع (تبصره ۱۷)

(۵) گزارش اقدامات انجام شده در خصوص اعطاء کمک به صندوق بازنگشتگی شهرداری تهران جهت اعطای وام قرض الحسنه به زوجهای جوان ارائه نشده است. (موضوع تبصره ۱۹)

(۶) در اجرای تبصره ۲۴ بودجه مصوب مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از محل اعتبارات ردیف ۴۱۷۲ بودجه جاری برای کمک به سازماندهی تاکسیرانی شهر تهران اختصاص داده شده که از این رقم در تفریح بودجه مبلغ ۴۴،۷۰۰ هزار ریال بابت تعهدات و مبلغ ۷۸،۷۱۷،۸۲۴ هزار ریال هزینه قطعی و مبلغ ۴۱،۳۳۷،۴۷۵ هزار ریال مانده اعتبار معادل ۲۱۱۲ درصد بودجه مصوب به صورت مانده قید شده است و چگونگی اموری که رقم مذکور بابت آنها هزینه شده مشخص نمی‌باشد.



(۷) در اجرای تبصره ۲۷ بودجه به منظور مشارکت در مراسم مذهبی و آئین‌های سنتی، شهرداری تهران موظف گردید تا سقف مبلغ ۲۲ میلیارد ریال در سطح مناطق، ستاد و معاونت‌های مربوطه اعتبارات تصویبی را هزینه نماید، که برابر گزارش تفریح بودجه میزان هزینه این تبصره مبلغ ۴۳/۸ میلیارد ریال منظور گردیده که میزان هزینه انجام شده نسبت به اعتبارات مصوب بیش از دو برابر بوده است. (کد ۲۰۵۵ اعتبارات جاری)

(۸) در اجرای تبصره ۲۸ بودجه، شهرداری تهران مجاز بوده که مبلغ ۲۵۰ میلیارد از محل اعتبارات ردیف ۴۱۶۳ بودجه جاری برای کمک به امور فرهنگی، هنری و ورزشی در اختیار سازمان فرهنگی، هنری شهرداری تهران قرار دهد که رقم مذکور بر اساس اصلاحیه مصوب شورای به ۳۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و شهرداری تهران نیز رقمی معادل ۵۲/۵ میلیارد ریال به اعتبار آن اضافه نموده و میزان هزینه تفریح بودجه مبلغ ۳۵۱/۴ میلیارد ریال درج گردیده که هزینه انجام شده نسبت به بودجه مصوب به میزان ۱۷٪ افزایش داشته است.

(۹) در اجرای تبصره ۲۹ بودجه، شهرداری تهران مکلف گردیده است که مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از محل اعتبار ردیف ۴۱۷۸ بودجه جاری تحت عنوان کمک به ساماندهی خطوط مینی بوسرانی در اختیار شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه قرار دهد که برابر تفریح ارسالی هزینه‌ای در این مورد انجام نشده است و دلایل عدم اجرای آن نیز ارائه نگردیده است.

۷- با عنایت به مراتب فوق باستانی بسترهای (۲-۵) و ۶ که بایستی گزارش مکتوب آنها به شورای اسلامی شهر تهران ارائه گردد سایر اطلاعات و اقدامات انجام شده مندرج در تفریح بودجه سال ۱۳۸۵ شهرداری تهران قابل قبول می‌باشد.

۸- ارائه گزارش در خصوص مفاد تبصره ۹ بودجه مصوب سال ۸۵ از محل مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال اعتبار پروژه ۳۹۱۰۱۰۲۷۰ تحت عنوان «هزینه‌های پیش‌بینی نشده در اختیار شهرداری» مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال بابت ۳۰ پروژه فاقد اعتبار مصوب اولیه که اضطراری تلقی گردیده هزینه نشده است.



جدول منابع، بودجه جاری و عمرانی ۴ سازمان غیر مستقل

بودجه مصوب و متمم چهار سازمان غیر مستقل از حیث درآمدها جمعاً بالغ بر ۵۴۰/۳۶ میلیارد ریال و از حیث هزینه‌ها و سایر پرداخت‌ها به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیارد ریال

ردیف	عناوین بودجه نام سازمان	درآمد منابع تأمین اعتبار				اعتبارات جاری				اعتبارات عمرانی			ملاحظات
		مصوب	متمم	جمع منابع	مصوب	متمم	جمع جاری	مصوب	متمم	جمع عمرانی	متمم	جمع عمرانی	
۱	سازمان حمل و نقل	۱۹۳/۷	۱۸۳/۶	۳۷۷/۳	۵۷/۴	۷۲/۵	۱۲۹/۹	۱۳۶/۳	۱۱۱/۱	۲۴۷/۴	-	-	
۲	تاکسیرانی	۳۲	-	۳۲	۳۲	-	۳۲	-	-	-	-	-	
۳	پایانه‌ها	۷۵/۰۵	۲۹/۱۱	۱۰۴/۱۶	۶۳	۱۳/۹	۷۶/۹	۱۲	۱۵/۲۶	۲۷/۲۶	-	-	
۴	کشتارگاه	۴۳/۳	(۱۶/۴)	۲۶/۹	۱۶/۱	%۵	۱۶/۶	۵/۲	۵/۱	۱۰/۳	-	-	
جمع		۳۴۴/۰۵	۱۹۶/۳۱	۵۴۰/۳۶	۱۶۸/۵	۸۶/۹	۲۵۵/۴	۱۵۳/۵	۱۳۱/۴۶	۲۸۴/۹۶	-	-	



گزارش تطبیقی بودجه مصوب با تفریع بودجه سال ۱۳۸۵ چهار سازمان غیر مستقل به شرح ذیل می باشد:

سازمان حمل و نقل و ترافیک تهران

الف- درآمدها

۱- در آمد مصوب	۱۹۳/۷ میلیارد ریال
۲- متمم در آمد	۱۸۳/۷ میلیارد ریال
جمع کل در آمد مصوب	۳۷۷/۳ میلیارد ریال
در آمد محقق شده	۲۰۱ میلیارد ریال

از مجموع در آمد پیش بینی شده برای سازمان در سال مورد عمل مبلغ ۱۲ میلیارد ریال بابت اجرای طرح پارکبان پیش بینی گردیده که تا پایان سال در آمدی نداشته است و علت این موضوع مشخص نگردیده است.

در ردیفهای درآمدهای سازمان ردیفی تحت عنوان سایر درآمدها منظور گردیده که میزان در آمد پیش بینی شده اولیه مبلغ ۲ میلیارد ریال بوده که در طی سال مبلغ ۷۵/۵ میلیارد ریال به آن اضافه ولی عملاً تا پایان سال فقط مبلغ ۲۲/۹ میلیارد ریال آن محقق گردیده که با توجه به سقف در آمدی و میزان وصولی علت آن در گزارش قید شده است.



ب- بودجه جاری

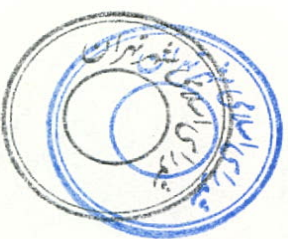
بودجه جاری مصوب سازمان در سال مورد عمل مبلغ $57/3$ میلیارد ریال بوده که با افزایش متمم به مبلغ $72/5$ میلیارد ریال اعتبار مصوب اصلاح شده به مبلغ $129/9$ میلیارد ریال افزایش یافته و میزان هزینه قطعی در پایان سال مورد عمل مبلغ 126 میلیارد ریال معادل 97 درصد بوده است.

ج- بودجه عمرانی

بودجه عمرانی سازمان در سال مورد عمل به مبلغ $139/3$ میلیارد ریال بوده که با اخذ متمم به مبلغ $111/1$ میلیارد ریال در سال مورد عمل اعتبارات مصوب اصلاح شده بمبلغ $247/4$ افزایش یافته و هزینه قطعی در سال مورد عمل مبلغ $185/3$ میلیارد ریال معادل 75 درصد بوده است.

۱- از کل بودجه عمرانی برابر تفریق بودجه فقط مبلغ $185/3$ میلیارد ریال آن معادل 75 درصد بودجه نهایی هزینه و مبلغ $62/1$ میلیارد ریال آن معادل 25 درصد بودجه بصورت مانده اعتبار باقی مانده است.

۲- جمع کل هزینه های جاری و عمرانی سازمان به مبلغ $311/3$ میلیارد ریال بوده در صورتیکه در آمد محقق شده 201 میلیارد ریال می باشد که مازاد هزینه مبلغ $110/3$ میلیارد ریال در تفریق مشخص نشده است که از چه محلی پرداخت شده است.



سازمان پایانه‌های مسافربری و پارک سوارها

الف- درآمدها

۱- درآمد مصوب	۷۵/۱ میلیارد ریال
۲- متمم درآمد	۲۹/۱ میلیارد ریال
جمع کل درآمد مصوب	۱۰۴/۲ میلیارد ریال
درآمد محقق شده	۸۵ میلیارد ریال
کسری وصولی	۱۹/۲ میلیارد ریال

از مجموع درآمدهای پیش‌بینی شده مبلغ ۲۲/۷ میلیارد ریال تحت عنوان مازاد درآمد بر هزینه سالیان قبل در تفریق بودجه درج گردیده اما در عمل تا پایان سال این رقم محقق نگردیده است.

ب- بودجه جاری

بودجه مصوب جاری سازمان مبلغ ۶۳ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۱۳/۹ میلیارد ریال به صورت متمم به اعتبار سال مورد عمل اضافه گردیده و اعتبار نهایی مبلغ ۷۶/۹ میلیارد ریال گردیده است که از این رقم مبلغ ۷۱/۸ میلیارد ریال معادل ۹۳ درصد هزینه قطعی و مبلغ ۵/۱ میلیارد ریال مانده اعتبارات می‌باشد.

ج- بودجه عمرانی

بودجه عمرانی سازمان در سال مورد عمل مبلغ ۱۲ میلیارد ریال بوده که با متمم بودجه مبلغ ۱۵/۲ میلیارد ریال اعتبار نهایی به مبلغ ۲۷/۲ میلیارد ریال افزایش یافته و میزان هزینه قطعی آن مبلغ ۲۶/۴ میلیارد ریال معادل ۹۶/۸ درصد اعتبار نهایی بوده است.



آنچه حائز اهمیت آنکه بودجه عمرانی سازمان پس از تصویب به میزان ۱۲۷ درصد افزایش یافته است و این امر یلنگر آن است که روش محاسبه بودجه سازمان از روند منطقی برخوردار نبوده است.

سازمان مدیریت و نظارت بر تأکسیرانی شهر تهران

الف- درآمدها

۱- درآمد مصوب	۳۲ میلیارد ریال
درآمد محقق شده	۲۹,۵ میلیارد ریال
کسری وصولی	۲/۵ میلیارد ریال

از مجموع درآمدهای پیش بینی شده در سرفصل درآمد حاصل از واگذاری تاکسی جدید، تبدیل، نقل و انتقال و تمدید کارنامه از مجموع درآمد پیش بینی از مبلغ ۱۴/۸ میلیارد ریال فقط مبلغ ۴/۳ میلیارد ریال آن محقق شده و دلایل عدم تحقق مبلغ ۱۰/۵ میلیارد ریال در تفریع بودجه مشخص نمی باشد.

ب- بودجه جاری

بودجه جاری سازمان در سال مورد عمل به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال بوده که میزان هزینه نهایی سازمان به مبلغ ۲۹/۵ میلیارد ریال معادل ۹۲ درصد بوده و مبلغ ۲/۳ میلیارد ریال از بودجه مصوب جذب نشده باقی مانده است.



سازمان سر د خانه و کشتار گاه

الف- درآمدها

۱- در آمد مصوب	۴۳/۳ میلیارد ریال
۲- متمم اصلاح در آمد	(۱۶/۴) میلیارد ریال
جمع کل در آمد مصوب	۲۶/۹ میلیارد ریال
در آمد محقق شده	۹/۶ میلیارد ریال

از کل درآمدهای مصوب سازمان مبلغ ۲۲ میلیارد ریال در آمد حاصل از عوارض گوشت قرمز و مبلغ ۵/۲ میلیارد ریال مزاد در آمد بر تخزینه سال های قبل جمعاً به مبلغ ۲۷/۲ میلیارد ریال بود که این رقم محقق نگردیده است.

ب- بودجه جاری

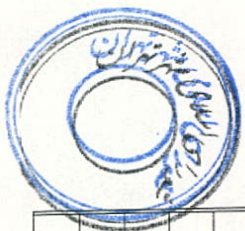
بودجه جاری مصوب سازمان مبلغ ۱۶/۱ میلیارد ریال بوده که با متمم اصلاحی، بودجه نهایی به مبلغ ۱۶/۶ میلیارد ریال بالغ گردیده است هزینه قطعی نیز به مبلغ ۱۶/۱ میلیارد ریال معادل ۹۷ درصد بوده است.

ج- بودجه عمرانی

بودجه عمرانی سازمان در سال مورد عمل مبلغ ۵/۲ میلیارد ریال بوده که با متمم ابلاغی، سقف بودجه نهایی به مبلغ ۱۰/۳۵ میلیارد ریال افزایش یافته و هزینه نهایی انجام شده مبلغ ۸/۹ میلیارد ریال معادل ۸۶ درصد اعتبار نهایی بوده که مبلغ ۱/۴ میلیارد آن به صورت مانده اعتبار باقی مانده است. بررسی بودجه چهار سازمان مذکور برابر تفریق بودجه ارسالی سال ۱۳۸۵، بر اساس مصوبات شورای اسلامی شهر تهران انجام گرفته و از نظر تفریق بودجه مؤرد تأیید می باشد لیکن صحت ارقام هزینه شده منوط به انجام حسابرسی می باشد.



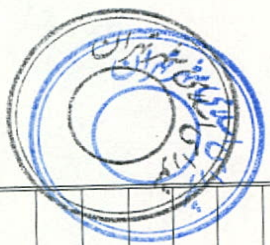
کد	شرح درآمد	میان و وصولی سال ۱۳۸۴	پیش بینی وصولی در بودجه یا اصلاح بودجه سال ۱۳۸۵	میزان وصولی سال ۱۳۸۵	درصد افزایش یا کاهش وصولی سال ۱۳۸۵ نسبت به پیش بینی	درصد وصولی سال ۱۳۸۵ نسبت به ملاحظات
۱۰	جمع کل	۱۳,۳۶۲,۲۰۴,۵۸۶	۱۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۸,۰۸۹,۱۳۳	۴	۴۶
۱۱	سهیمه شهرداری از پرداخت های وزارت کشور	.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۲۹۹,۶۳۸	-۳۶	.
۱۲	سهیمه کمک به بودجه	.	.	.	.	.
۱۳	کمکی بلاعوض	.	.	.	.	.
۱۴	کمکی از محل درآمد ۱٪ عوارض کارخانجات	.	.	.	.	.
۱۵	کمکی از محل درآمد ۱٪ و ۳٪ عوارض اتومبیل	.	.	.	.	.
۱۶	دوازده در هزار ارزش گمرکی کالاهای وارداتی	.	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۸۶,۰۰۰	-۴۱	.
۱۷	سه در صد عوارض سیگار تولید داخلی	.	.	.	.	.
۱۸	ده درصد عوارض قیمت فروش بنزین	.	.	.	.	.
۱۹	پنج درصد عوارض قیمت فروش نفت سفید و نفت گاز	.	.	.	.	.
۱۹ا	۱٪ عوارض شماره گذاری خودرو	.	.	.	.	.
۲۰	سر جمع ردیف های بنسرو یک ماده قانونی جمع ردیف های (۱۶-۱۷-۱۸-۱۹)	۳۷۶,۱۶۹,۹۸۱	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۳۳۶,۱۱۴	-۱۵	-۵۱
۲۱	عوارض توام با مالیات وصول در محل	.	.	.	.	.
۲۲	عوارض مواد نفتی	۱۴۵,۶۳۲,۸۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۹۹,۸۰۰	-۴۳	-۶۱
۲۳	عوارض استاندارد رسمی	۱۵۴,۳۸۶,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۱,۲۰۲	-۲۴	-۸۵
۲۴	عوارض گاز	.	.	.	.	.
۲۵	عوارض گرمی و حق هوایی	.	.	.	.	.
۲۶	عوارض انواع بیمه (حریق و ...)	.	.	.	.	.
۲۷	عوارض آب بهای مشتری کن	۱۶,۱۷۱,۸۱۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۱,۳۳۳	-۳۲	-۲۷
۲۸	عوارض ۳٪ توام با مالیات مشمول ماده ۱۶۶ قانون مالیات های مستقیم	.	.	.	.	.
۳۰	سه درصد بهای برق مصرفی مشتری کن	۵۹,۹۷۹,۳۳۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۴۳,۸۷۸	۳۴	۵۶
۳۱	عوارض بر ساختمان ها و اراضی	۹,۰۳۳,۹۰۹,۳۳۳	۸,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۳,۷۷۷,۰۴۱	۷۴	۶۸
۳۲	عوارض نوسازی	۴۱۸,۶۰۰,۷۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۴۶۲,۱۸۴	۸	۳۰
۳۳	عوارض بر ساختمان ها و اراضی (بناهای سطح شهر)	۱,۴۷۲,۶۷۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۶۷	-۹۹	-۹۸
۳۴	عوارض بر بر وانه های ساختمانی (تیر بنا پذیره، برگ مهتدسین ناظر و ...)	۸,۳۱۵,۳۸۸,۵۴۲	۷,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۰,۶۰۲,۸۷۴	۷۸	۶۷
۳۵	عوارض حذف پارکینگ	۲۳,۱۱۷,۰۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۴۷,۶۵۵	۷۲	۴۹
۳۶	عوارض بر بالکن و پیش آمدگی	۲۹۷,۶۱۶,۵۸۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۵۲۴,۸۸۶	۴۶	۱۳۰
۳۷	عوارض بر معاملات غیر منقول	۳۶,۰۷۵,۰۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۳۱,۳۰۹	۸۰	۴۹



جدول مقایسه در آمد و منابع تأمین اعتبار سال ۱۳۸۵

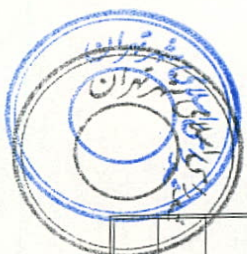
جدول شماره (۱)
بالغ به یکمزار ریال

کد	شرح در آمد	میان وصولی سال ۱۳۸۵	پیش بینی وصولی در بودجه با اصلاح بودجه سال ۱۳۸۵	میزان وصولی سال ۱۳۸۵	درصد افزایش یا کاهش وصولی سال ۱۳۸۵ نسبت به پیش بینی	درصد وصولی سال ۱۳۸۵ نسبت به ملاحظات
۳۸	عوارض قطع انبشار	۲۴,۵۹۷,۲۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۹۷,۷۵۴	۱۸۹	۱۷
۳۹	عوارض و درآمدهای وصول از حرم استخفاظی شهر		۵۰,۰۰۰,۰۰۰		-۱۰۰	
۳۹/۲	درآمد حاصل از حق تشریف	۱۷,۰۳۸,۵۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۶,۹۰۸	۳۴	۵۸
۴۰	عوارض بر ارتباطات و حمل و نقل	۱۹۶,۸۵۵,۵۴۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۸۳۸,۰۱۴	۳۰	۴۸
۴۱	عوارض سالانه خودرو (اولین شماره گذاری)	۸۵,۰۲۸,۸۳۳	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۲۵,۱۰۸	۱۸	۲۶
۴۲	عوارض شماره گذاری و سالیانه موتور سیکلت	۲,۲۱۹,۷۷۶		۵,۲۲۷,۰۹۳	۱۳۵	
۴۳	عوارض بیط مسافرت و بازرری (وصول عوارض انبوس های بین شهری)	۹,۵۵۱,۹۹۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۷۴,۵۹۴	۳۵	-۵
۴۴	عوارض گذرنامه	۲,۳۰۰,۴۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۶,۴۷۶	-۲۴	-۱
۴۵	یک درصد عوارض مخازراتی	۵۳,۳۶۶,۰۹۲	۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۵۹,۸۶۱	۵۶	۷۸
۴۶	حق امتیاز تاکسی، متی، انبوس، وانت بار (عوارض تاکسی بار (....))	۲,۴۳۰,۳۵۷	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۲,۱۹۹	-۷	-۱۶
۴۷	عوارض بر معاملات و سالیانه نقلیه	۹,۶۵۹		۱۹,۴۵۳		۱۰۱
۴۸	عوارض معاینه فنی انوسیل		۲,۰۰۰,۰۰۰		-۱۰۰	
۴۹	حق ثبت نام آزمایش رانندگی و تجدید آزمایش سهم شهرداری					
۴۹/۲	حق ثبت نام آزمایش رانندگی و تجدید آزمایش سهم راهسازی و رانندگی					
۴۹/۳	افزایش عوارض شماره گذاری انوسیل					
۴۹/۴	عوارض مسافرتی حوالی داخلی	۴۱,۵۸۱,۲۲۷	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۱۲,۲۳۰	۲۰	۵۰
۴۹/۵	سایر عوارض بر ارتباطات و حمل و نقل					
۵۰	عوارض بر پروانه های کسب فروش و تفریحات	۹۹۹,۶۷۵,۷۹۳	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۳۷۴,۱۸۱	۳	۱۳
۵۱	عوارض سینما و تئاتر	۴,۸۵۵,۴۳۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۰,۳۵۵	۷	۱۰
۵۲	عوارض بر اماکن عمومی (اهل، مسافر خانه و ...)	۱۷,۴۶۰,۹۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۰,۹۷۶	-۶	۸
۵۳	عوارض بر پروانه کسب و پیشه و حق صدور پروانه کسب	۸۶,۰۲۵,۲۵۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۱۲۴,۶۸۸	-۱	-۸
۵۳/۱	عوارض بر تابلوها	۸,۴۶۸,۰۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۳,۵۰۶	-۷۱	-۳۱
۵۴	عوارض پلاژها و اماکن تفریحی	۱,۱۱۰,۹۹۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۳۵۸	-۶۸	-۵۰
۵۷	عوارض قراردادها	۱۷,۸۷۷,۳۵۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۵,۳۶۰	-۴۱	-۱
۵۸	عوارض ۱/ فروش محصولات تولیدی کارخانجات	۸۵۷,۱۸۷,۶۵۰	۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۴,۸۸۴,۳۲۰	۶	۱۵
۵۹/۱	عوارض فختاری و سایر مصالح ساختمانی	۲۹۶,۰۰۰		۲۹۶,۰۰۰		۰
۵۹/۲	عوارض بر محصولات محلی (چای، گلاب، گری، مرکبات و الکل صنعتی)					
۵۹/۳	عوارض حق التورن					



بالج به یکمزار روال

کد	شرح درآمد	میان وصولی سال ۱۳۸۴	پیش بینی وصولی در بودجه با اصلاح بودجه سال ۱۳۸۵	میزان وصولی سال ۱۳۸۵	درصد افزایش یا کاهش وصولی سال ۱۳۸۵ نسبت به پیش بینی	درصد وصولی سال ۱۳۸۵ نسبت به ملاحظات
۷۹۲	سایر درآمدها حاصل از سایر جرائم و تخلفات (سد معبر و ...)	۶۱۸,۸۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۶,۷۷۸	۱۶۴	۳۲۶
۷۹۳	عوارض بر اراضی و املاک بلااستفاده	۱۲,۵۲۳,۱۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۴۱,۴۱۲	۸۲	۴۶
۸۰	درآمد حاصل از روضه و اموال شهرداری	۷۳,۴۱۲,۳۳۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۹۰,۹۷۸	-۵۲	۲۸
۸۱	مال الاجاره ساختمانها و تاسیسات شهرداری	۳۱,۳۸۰,۵۰۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۶۸,۶۵۷	۶۸	۶۱
۸۲	حق ورود به تاسیسات شهرداری	.	.	.	.	.
۸۳	درآمد حاصل از روضه و سیردهای شهرداری	۴۱,۱۳۹,۸۹۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۷۵,۳۷۹	-۳۶	۲۴
۸۴	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر مؤسسات	۸۹۱,۹۳۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۹۲	-۱۰۰	-۸۴
۹۰	کمکهای بلاعوض، هدایا، وام و استفاده از موجودیهای دوره قبل	۱,۷۹۸,۱۴۸,۵۹۳	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۱۹۱,۰۴۷	-۸۱	-۳۴
۹۱	کمک بلاعوض عمرانی از وزارت کشور	۲۲۶,۷۱۶,۵۴۷	.	۱۶۸,۹۴۲,۳۲۸	-۲۵	.
۹۲	کمک اضطراری از وزارت کشور	.	.	.	.	.
۹۳	اعتبار جبران خدمات گمرکی از وزارت کشور (درآمد گمرکی، جایگزینی عوارض)	.	.	.	.	.
۹۴	اعتبار اجرای طرحهای عمرانی از بودجه کل کشور	.	.	.	.	.
۹۵	کمک بلاعوض عمرانی از سایر مؤسسات	.	.	.	.	.
۹۶	خود باری شهروندان و هدایای دریافتی و همساری	.	.	.	.	.
۹۷	وام	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۹۷۷,۳۷۶	-۸۱	-۲۲
۹۸	مازاد درآمد در هزینه دوره قبل	۵۷۱,۴۳۲,۴۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۱۷۱,۱۳۳	-۵۳	-۵۹
۹۹	وصول مطالبات از دستگاههای دولتی و سایر منابع تأمین اعتبار	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-۱۰۰	.
۹۹۱	کمک دولت بابت جبران کسری بودجه جاری مترو	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-۱۰۰	.



مبالغ به یکمترار ریال

کد هزینه	مواند هزینه	شرح مواد هزینه	اعتبار مصوب شورا	مصوب اصلاح شده	عملکرد جاری برابر تفریح بودجه
۱۰۰۰	فصل اول	جمع کل هزینه ها	۷,۰۸۰,۹۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۷,۷۳۵,۳۴۱	۷,۱۱۴,۷۰۹,۴۸۹
۱۰۱۰	ماده ۱	هزینه های پرسنلی	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۵۷۴,۵۴۸	۸۰۹,۳۲۹,۹۰۸
۱۰۲۰	ماده ۲	حقوق، اجرت و دستمزد	۹۹,۴۶۲,۰۰۰	۹۴,۳۱۸,۲۵۳	۸۹,۴۶۸,۱۵۱
۲۰۰۰	فصل دوم	مزایا، فوق العاده ها و کمک ها	۷۰۰,۵۳۸,۰۰۰	۷۲۳,۲۵۶,۲۹۵	۷۱۹,۸۶۱,۷۵۷
۲۰۳۰	ماده ۳	هزینه های اداری	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۱,۳۳۱,۱۹۵	۳,۰۱۶,۳۸۹,۵۸۶
۲۰۴۰	ماده ۴	مأموریت، هزینه سفر، حمل و نقل و ارتباطات	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۹۹,۶۶۱	۱۳,۰۰۶,۳۱۵
۲۰۵۰	ماده ۵	اجاره بهاء و کرایه	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۳۶,۸۰۱	۱۴۶,۹۲۷,۴۲۳
۲۰۶۰	ماده ۶	خدمات قراردادی	۲,۵۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۵,۱۹۷,۷۹۳	۲,۷۰۵,۶۵۴,۹۱۰
۲۰۷۰	ماده ۷	سخت، آب، برق و تلفن	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۱۶,۷۷۶	۹۱,۳۹۳,۱۵۷
۳۰۰۰	فصل سوم	مواد و لوازم مصرف شدنی	۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۸۰,۱۳۶	۵۹,۴۰۷,۷۸۱
۳۱۰۰	ماده ۱۰	هزینه های سرمایه ای	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۲۰,۶۰۷	۴۶,۳۸۶,۰۷۹
۳۱۱۰	ماده ۱۱	حقوق انتفاعی یا ارتفاقی (ودیه آب، تلفن و گاز)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۷,۶۹۹	۱,۹۵۷,۷۰۸
۳۱۲۰	ماده ۱۲	ساختمان و تأسیسات	۸,۳۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۲,۳۸۱	۷,۲۳۶,۲۷۵
۳۱۳۰	ماده ۱۳	ماشین آلات و تجهیزات عمده	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۷۲,۴۷۲	۱۸,۷۵۰,۱۶۶
۳۱۴۰	ماده ۱۴	کالا های مصرف نشدنی	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۶,۰۰۴	۱۲,۹۵۸,۹۳۹
		مصالح ساختمانی و تأسیساتی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۲,۰۴۹	۵,۴۸۲,۹۹۰



مبالغ به یکمزار ریال

کد هزینه	مواد هزینه	شرح مواد هزینه	اعتبار مصوب شورا	مصوب اصلاح شده	عملکرد جاری برابر تفریح بودجه
۳۱۵۰	ماده ۱۵	وام یا مشارکت در سرمایه	.	.	.
۴۰۰۰	فصل چهارم	هزینه های انتقالی	۳,۳۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۸,۳۰۹,۰۲۴	۳,۲۴۲,۶۰۳,۹۱۳
۴۱۶۰	ماده ۱۶	کمک و پرداخت های دیگر به بخش عمومی	۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۳,۲۳۳,۴۱۹	۲,۷۸۹,۰۴۴,۴۸۸
۴۱۷۰	ماده ۱۷	کمک و پرداخت های دیگر به بخش خصوصی	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۱۰۶,۰۰۰	۲۷۰,۰۳۳,۷۵۲
۴۱۸۰	ماده ۱۸	بازپرداخت وام و کارمزد	.	.	.
۴۱۹۰	ماده ۱۹	پرداخت های انتقالی به کارکنان	۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۱۸,۶۱۷	۴۰,۲۴۸,۸۵۶
۴۲۰۰	ماده ۲۰	دیون و تعهدات	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۴۵۰,۹۸۷	۱۴۳,۲۷۶,۸۱۵



لیست پروژه‌های مصوبی که دارای اعتبار مصوب بوده ولی در تفریح بودجه فاقد عملکرد عملکرد

بالغ به یک هزار ریال

شورای اسلامی شهر تهران

ردیف	کد پروژه	شرح پروژه	بودجه مصوب	عملکرد
۱	۳۱۱۰۱۰۱۷۲	تهیه عکس هوایی تهیه سیستم اطلاعات جغرافیایی خدمات شهری	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲	۳۱۱۰۴۰۲۱۱	طرح جامع نوسازی تهران مجموعه شهری ابار نفت	۵۰۰,۰۰۰	۰
۳	۳۱۱۰۵۰۱۳۷	تهیه طرح‌های جامع و هادی ارتقاء کیفیت سازه ای و معماری	۶۰۰,۰۰۰	۰
۴	۳۱۳۰۱۰۲۲۳	بررسی و مطالعه نیاز و امکانات شهری مطالعات بهبود اجرای پروژه های عمرانی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵	۳۱۳۰۱۰۶۵۶	بررسی و مطالعه نیاز و امکانات شهری امکان پذیری و تدوین شاخصهای توزیع اعتبارات عمرانی بین مناطق	۲۰۵,۰۰۰	۰
۶	۳۱۳۰۱۱۵۷۰	بررسی و مطالعه نیاز و امکانات شهری در سطح شهر تهران	۹۰۰,۰۰۰	۰
۷	۳۱۳۰۶۰۱۷۰	بازنگری و اصلاح قانون شهرداری تشکیلات و روشها بازنگری و اصلاح ضوابط روشهای و میزان وصول عوارض شهری	۵۰۰,۰۰۰	۰
۸	۳۱۳۰۶۰۲۷۰	بازنگری و اصلاح قانون شهرداری تشکیلات و روشهای مطالعه و تحقیق در زمینه شناخت و اصلاح ساختار تشکیلات شهرداری	۶۰۰,۰۰۰	۰
۹	۳۱۳۰۶۰۳۷۰	بازنگری و اصلاح قانون شهرداری تشکیلات و روشهای طرح طبقه بندی مشاغل کارمندان شهرداری	۱۲۰,۰۰۰	۰
۱۰	۳۱۳۰۶۰۴۷۰	بازنگری و اصلاح قانون شهرداری تشکیلات و روشهای بررسی و ارائه سیستم های مناسب گردش کار اداری	۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۱	۳۱۳۰۷۰۱۴۷۰	مطالعه سیستم های اداری و اتوماسیون آنها مدیریت پروژه های شهری	۴,۰۲۰,۰۰۰	۰
۱۲	۳۱۳۰۷۰۱۶۷۰	مطالعه سیستم های اداری و اتوماسیون آنها سیستم های اختصاصی سازمانها	۶,۰۹۰,۰۰۰	۰
۱۳	۳۱۳۰۷۰۱۸۷۰	مطالعه سیستم های اداری و اتوماسیون آنها سیستم های مورد نیاز	۵,۴۰۰,۰۰۰	۰
۱۴	۳۱۳۰۷۰۲۴۷۰	مطالعه سیستم های اداری و اتوماسیون سیستم های یک پارچه مالی اداری	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۵	۳۱۳۰۷۰۲۶۷۰	مطالعه سیستم های اداری و اتوماسیون بهبود و بهره وری سیستمها و روشهای در مناطق شهرداری تهران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۶	۳۲۱۰۱۰۱۲۱	بررسی و دفع آب های سطحی منطقه ۲۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
۱۷	۳۳۱۰۱۰۱۰۳	طراحی خیابان ولی عصر (عج) - میرداماد	۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۸	۳۳۱۰۲۰۵۰۴	احداث خیابان لاهیجانی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۹	۳۳۱۰۲۰۱۰۹	احداث خیابان جنگل	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۰	۳۳۱۰۲۰۲۰۹	احداث خیابان استاد معین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰

لیست پروژه‌های مصوبی که دارای اعتبار مصوب بوده ولی در تفریح بودجه فاقد عملکرد بوده اند

بالغ به یک هزار ریال

ردیف	کد پروژه	شرح پروژه	بودجه مصوب	عملکرد
۲۱	۳۳۱۰۲۰۱۱۴	احداث خیابان پاسدار گمنام	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۲	۳۳۱۰۴۰۲۰۹	احداث بزرگراه آیت الله سعیدی	۶۰۰,۰۰۰	۰
۲۳	۳۳۱۰۴۱۲۲۳	احداث بزرگراه نیاپیش (چمران - کردستان)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴	۳۳۱۰۴۵۸۲۳	احداث بزرگراه شهید صیاد شیرازی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۵	۳۳۱۰۶۰۹۰۱	تعریض خیابان در که	۳۷۶,۰۰۰	۰
۲۶	۳۳۱۰۶۰۱۰۴	تعریض خیابان فرجام منطقه ۴	۴,۱۲۵,۰۰۰	۰
۲۷	۳۳۱۰۶۰۲۰۴	تعریض خیابان ۱۹۶ منطقه ۴	۶,۷۵۰,۰۰۰	۰
۲۸	۳۳۱۰۶۰۳۰۴	تعریض خیابان وفامنش	۱,۱۲۵,۰۰۰	۰
۲۹	۳۳۱۰۸۰۱۰۹	احداث پل بتنی شیر پاستور بزرگ	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۰	۳۳۱۰۸۰۲۰۹	احداث پل بتنی میدان فتح	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۱	۳۳۱۰۸۰۱۲۳	احداث پل بتنی سطح شهر تهران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۲	۳۳۱۰۸۱۶۲۳	احداث پل بتنی و فلزی تقاطع شهید صیاد شیرازی و خیابان گلستان پنجم	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰
۳۳	۳۳۱۰۸۶۲۲۳	احداث پل بتنی و فلزی تقاطع شهید محلاتی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۴	۳۳۱۰۸۶۴۲۳	احداث پل بتنی و فلزی تقاطع بزرگراه تندگویان - میثاق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۵	۳۳۱۰۸۶۶۲۳	احداث پل بتنی تقاطع بزرگراه همت - کالج	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۶	۳۳۱۰۸۶۷۲۳	احداث پل بتنی و فلزی تقاطع ارجوان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۷	۳۳۱۰۸۷۰۲۳	احداث پل بتنی و فلزی تقاطع خیابان پانزده خرداد	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
۳۸	۳۳۱۰۸۷۲۲۳	احداث پل بتنی و فلزی تقاطع بزرگراه چمران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۹	۳۳۱۰۸۸۱۲۳	احداث پل بتنی و فلزی تقاطع صدا و سیما	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۰	۳۳۱۰۸۸۲۲۳	احداث پل بتنی و فلزی تقاطع کردستان - چمران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰

لیست پروژه‌های مصنوعی که دارای اعتبار مصوب بوده ولی در تفریح بوده فاقد عملکرد بوده اند

مبالغ به یک هزار ریال

ردیف	کد پروژه	شرح پروژه	بودجه مصوب	عملکرد
۴۱	۳۳۱۱۲۰۱۱۲	احداث دیوار حائل در معابر منطقه ۱۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	•
۴۲	۳۳۱۱۲۰۱۷۰	احداث دیوار حائل در معابر سطح شهر تهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	•
۴۳	۳۳۱۱۳۰۴۲۳	احداث و تکمیل زیر گذر معابر ابو سعید	۱,۰۰۰,۰۰۰	•
۴۴	۳۳۱۱۳۰۵۲۳	احداث و تکمیل زیر گذر بزرگراه نیاپیش	۱,۰۰۰,۰۰۰	•
۴۵	۳۳۱۱۳۰۶۲۳	احداث و تکمیل زیر گذر معابر کارگر	۱,۰۰۰,۰۰۰	•
۴۶	۳۳۱۱۳۰۷۲۳	احداث و تکمیل زیر گذر معابر مولوی	۱,۰۰۰,۰۰۰	•
۴۷	۳۳۱۱۳۰۸۲۳	احداث و تکمیل زیر گذر معابر شهید بهشتی	۱,۰۰۰,۰۰۰	•
۴۸	۳۳۱۱۳۰۹۲۳	احداث و تکمیل زیر گذر معابر مولوی	۱,۰۰۰,۰۰۰	•
۴۹	۳۳۱۱۳۱۰۲۳	احداث و تکمیل زیر گذر معابر فردوسی	۱,۰۰۰,۰۰۰	•
۵۰	۳۳۱۱۳۱۱۲۳	احداث و تکمیل زیر گذر معابر سهروردی	۱,۰۰۰,۰۰۰	•
۵۱	۳۳۱۱۳۱۲۲۳	احداث و تکمیل زیر گذر معابر انقلاب - ولی عصر (عج)	۱,۰۰۰,۰۰۰	•
۵۲	۳۳۱۱۸۰۱۰۵	احداث رمپ ولوپ اتوبان کرج	۴,۰۰۰,۰۰۰	•
۵۳	۳۳۱۱۸۰۱۲۳	احداث رمپ ولوپ اشرفی اصفهانی - همت	۱,۵۰۰,۰۰۰	•
۵۴	۳۳۲۲۷۰۲۷۳	احداث رمپ ولوپ ایستگاه سنجش آلودگی هوا	۳,۰۰۰,۰۰۰	•
۵۵	۳۳۳۰۲۰۹۷۳	احداث و توسعه پارکینگ طبقاتی وصال	۱۲,۴۲۰,۰۰۰	•
۵۶	۳۵۱۰۱۱۰۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی انقلاب	۴,۰۰۰,۰۰۰	•
۵۷	۳۵۱۰۱۱۸۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی نوبخت	۲,۰۰۰,۰۰۰	•
۵۸	۳۵۱۰۱۲۲۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی شهرک گلستان	۱,۵۰۰,۰۰۰	•
۵۹	۳۵۱۰۱۲۲۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی بنیاد مستضعفان و جانبازان	۱,۵۴۰,۰۰۰	•
۶۰	۳۵۱۰۱۴۵۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی سعد آباد	۲,۱۰۰,۰۰۰	•

لیست پروژه‌های مصوبی که دارای اعتبار مصوب بوده ولی در تفریح بودجه فاقد عملکرد بوده اند

مبالغ به یک هزار ریال

شورای اسلامی شهر تهران

ردیف	کد پروژه	شرح پروژه	بودجه مصوب	عملکرد
۶۱	۳۵۱۰۱۶۵۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی شهید همت	۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۶۲	۳۵۱۰۱۶۶۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی آیت الله کاشانی	۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۶۳	۳۵۱۰۱۶۷۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی شهید دستواره	۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۶۴	۳۵۱۰۱۷۰۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی شهید آوینی	۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۶۵	۳۵۱۰۱۷۶۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی شهید علم الهدی	۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۶۶	۳۵۱۰۱۷۷۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی شهید کشوری	۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۶۷	۳۵۱۰۱۸۱۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی شهید صابری	۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۶۸	۳۵۱۰۲۸۳۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی شهید جهان آراء	۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۶۹	۳۵۱۰۱۸۶۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی شهید لاجوردی	۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۷۰	۳۵۱۰۱۹۰۷۲	طراحی و احداث آتش نشانی شهید کلاهدوز	۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۷۱	۳۵۱۰۱۹۱۷۲	طراحی و احداث مرکز فوریت‌های پزشکی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۲	۳۵۱۰۴۰۲۷۲	طراحی و احداث سناد فرماندهی آتش نشانی	۶,۵۰۰,۰۰۰	.
۷۳	۳۵۳۰۲۲۰۲۳	احداث و بازسازی مسیر وردآورد	۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۴	۳۶۱۰۲۰۱۰۶	احداث بوستان زیتون	۴,۶۷۰,۰۰۰	.
۷۵	۳۶۱۰۲۰۶۰۷	احداث بوستان مدنی	۱,۶۰۰,۰۰۰	.
۷۶	۳۶۱۰۲۰۲۱۰	احداث باغ کمپانی	۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۷	۳۶۱۰۲۰۶۱۳	احداث بوستان شهدا	۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۸	۳۶۱۰۲۱۷۷۲	احداث بوستان صالح آباد	۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۹	۳۶۱۰۲۳۵۷۲	احداث بوستان مادر شهید همت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸۰	۳۶۱۰۵۰۱۱۹	احداث و توسعه جنگلکاری خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	.



مبالغ به یک‌هزار ریال

ردیف	کد پروژه	شرح پروژه	عملکرد	بودجه مصوب
۸۱	۳۶۱۰۷۰۱۷۲	طراحی و اجرای شبکه‌های آبرسانی فضای سبز مطالعات شبکه آب	.	۳,۰۰۰,۰۰۰
۸۲	۳۶۲۰۵۰۱۰۷	تفکیک زباله از مبدأ سطح منطقه ۷	.	۱,۸۷۱,۰۰۰
۸۳	۳۶۳۰۱۰۱۲۱	احداث مرکز زباله ساختمان شماره ۲ منطقه ۲۱	.	۳,۰۰۰,۰۰۰
۸۴	۳۶۳۰۱۰۴۷۲	احداث مرکز بهینه‌سازی ایستگاه خدمات شهری منطقه ۲	.	۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۵	۳۶۳۰۱۰۷۷۲	احداث مرکز ایستگاه جدید در منطقه ۱۷	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶	۳۶۳۰۱۰۹۷۲	احداث مرکز ایستگاه منطقه ۲۲	.	۸,۰۰۰,۰۰۰
۸۷	۳۶۳۰۱۱۴۷۲	احداث مرکز دفن جدید شهر تهران (عزیز آباد و هوشنگ آباد)	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸	۳۷۱۰۱۰۱۰۲	تکمیل و تجهیز ساختمان اداری هرزنان	.	۱,۵۰۰,۰۰۰
۸۹	۳۷۱۰۱۰۶۱۴	تکمیل و تجهیز ساختمان اداری ناحیه ۶	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۰	۳۷۱۰۱۰۳۱۵	تکمیل و تجهیز ساختمان نواحی منطقه ۱۵	.	۶۰۰,۰۰۰
۹۱	۳۷۲۱۷۰۲۷۲	ساماندهی صنایع مزاحم محل استقرار کارگران ساختمانی و خدماتی	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
۹۲	۳۷۲۱۷۰۳۷۲	ساماندهی صنایع مزاحم مراکز فروش مصنوعات چوبی	.	۱,۵۰۰,۰۰۰
۹۳	۳۷۲۱۷۰۴۷۲	ساماندهی صنایع مزاحم مراکز متمرکز رسته‌های همگن	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
۹۴	۳۷۲۱۸۰۱۷۲	طراحی، احداث و تکمیل سایر تأسیسات امکان‌سنجی بهینه‌سازی بوستانهای شهر جهت معلولین	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۵	۳۷۲۱۸۰۳۷۲	طراحی، احداث و تکمیل سایر تأسیسات آموزش آتش نشانی	.	۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۶	۳۷۲۱۹۰۳۷۲	طراحی، احداث و تکمیل سایر تأسیسات احداث تفریحیه خانه شیرابه	.	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۹۷	۳۷۲۲۰۰۴۷۲	طراحی، احداث و تکمیل سایر تأسیسات مطالعه و طراحی ساماندهی گورستانهای متروکه شهر تهران	.	۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۸	۳۷۲۲۳۰۱۰۸	ساماندهی کارگران فصلی سطح منطقه ۸	.	۲۵۰,۰۰۰
۹۹	۳۷۲۲۳۰۱۱۱	ساماندهی کارگران فصلی سطح منطقه ۱۱	.	۴۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۳۷۲۲۳۰۱۱۲	ساماندهی کارگران فصلی سطح منطقه ۱۲	.	۴۰۰,۰۰۰

لیست پروژه‌های مصنوعی که دارای اعتبار مصوب بوده ولی در تفریح بودجه فاقد عملکرد بوده اند

مبالغ به یک هزار ریال

ردیف	کد پروژه	شرح پروژه	بودجه مصوب	عملکرد
۱۰۱	۳۸۱۰۲۰۲۱۲	احداث و تجهیز اماکن ورزشی روباز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۲	۳۸۱۰۲۰۶۱۲	احداث و تجهیز اماکن ورزشی حضرت زهر(س)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۳	۳۸۱۰۲۰۵۷۵	احداث و تجهیز اماکن ورزشی معلولین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۴	۳۸۱۰۳۰۱۰۲	احداث و تجهیز استخر ارم	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۵	۳۸۱۰۳۰۲۰۲	احداث و تجهیز استخر طرشت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۶	۳۸۱۰۳۰۳۰۲	احداث و تجهیز استخر آمنه(بانوان)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۷	۳۸۱۰۳۰۱۱۰	احداث و تجهیز استخر یادگار امام(ره)	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۸	۳۸۱۰۴۰۸۷۵	احداث و تجهیز سینما و آمفی تاتر باغ فردوس	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۹	۳۸۱۱۲۰۵۰۲	احداث و تجهیز مجتمع ورزشی یادگار امام(ره)	۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۱۰	۳۳۲۱۵۰۱۱۳	احداث توقفگاه سطح منطقه	۴۰۰,۰۰۰	۰
۱۱۱	۳۶۳۰۱۰۲۷۲	احداث مرکز زنانه در منطقه ۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱۲	۳۷۱۰۱۰۴۲۰	احداث و تکمیل ساختمان بازیافت شیشه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
۱۱۳	۳۷۱۰۱۰۲۲۲	طراحی و احداث و تجهیز ساختمان اداری جدید در غرب ساختمان شماره یک منطقه ۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
		جمع کل	۴۲۱,۹۶۲,۰۰۰	





၁၂၇၂ ခု ဇူလိုင်လ

(۴) (جسٹس جی)