



تاریخ: ۰۱/۰۴/۱۴۰۰

شماره: ۶۰۹۸/۲۷۸۶/۱۶۰

پیوست: ۲

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای بیروز حناچی

شهردار محترم تهران

موضوع: مصوبه تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران

سلام علیکم؛

نامه شماره ۱۰/۶۷۲۹۱۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹ جنابعالی در خصوص گزارش «تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران» مثبت به شماره ۱۶۰/۱۵۲۸۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۲ به کمیسیون برنامه و بودجه شورای اسلامی شهر تهران ارجاع و پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۵۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ موضوع در دستور سیصد و سومین جلسه رسمی پنجمین دوره شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ سی ام خردادماه سال ۱۴۰۰ قرار گرفت. در جلسه مذکور گزارش کمیسیون مزبور مطرح و پس از بحث و بررسی و مذاکرات انجام شده، مفاد آن مشتمل بر ماده واحده منضم به ۱۱۸ برگ گزارش حسابرس منتخب شورا (ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) با اکثریت آرای موافق (هفده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از بیست عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید که جهت اقدام ایفاد و ابلاغ می شود.

وفق ماده نودم (۹۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دوهفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. م/ ۱۴۵ ل/ ۲۷۸۶

محسن هاشمی رفسنجانی
رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: -جناب آقای دکتر عبدالرضا رحمانی فضلی وزیر محترم کشور جهت استحضار

- رئیس محترم مجمع نمایندگان استان تهران در مجلس شورای اسلامی جهت استحضار و ابلاغ به نمایندگان محترم مردم تهران.

- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.

- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.

- جناب آقای بشیر نظری عضو محترم شورا و رئیس کمیته تنقیح مصوبات جهت استحضار.

- دفتر هیات رئیسه و مصوبات (۵/۱۴۵- شناسه: ۲۷۸۶).



جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پست:

مشخصات مصوبه

عنوان:

« تفریح بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران »

(مشتمل بر ماده واحده منضم به صد و هجده (۱۱۸) برگ گزارش مسابرس منتخب شورا)

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه: ۲۷۸۶

رده‌بندی مصوبه: (۵/۴۰۰/۳۰۳/۲)

مصوب سیصد و سومین جلسه

دوره پنجم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ سی ام خردادماه ۱۴۰۰

این مصوبه در پایگاه اینترنتی شورای اسلامی شهر تهران به نشانی <http://shora.tehran.ir>

قابل دسترسی است.





شناسه مصوبه: ۲۷۸۶

رده‌بندی مصوبه: ۵/۴۰۰/۳۰۳/۲

ماده واحده:

با عنایت به بررسی های انجام گرفته و در اجرای بند دوازدهم (۱۲) ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱ و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران، به عنوان سند تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران مورد بررسی قرار گرفت و به علت:

- ۱- اجرایی نشدن ردیف یکم (۱) بند (الف) «مصوبه تفریغ بودجه سال ۱۳۹۵ شهرداری تهران» ابلاغی به شماره ۷۳۵۸/۲۴۴۸/۱۶۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۲ و بند (الف) «مصوبه تفریغ بودجه سال ۱۳۹۶ شهرداری تهران» ابلاغی به شماره ۱۰۴۳۱/۲۵۶۹/۱۶۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ که بر اساس آن شهرداری تهران موظف بوده است به منظور اجرای تفریغ بودجه جامع مبتنی بر عملکرد مقداری و ریالی، ضمن ارائه عملکرد ریالی، عملکرد مقداری (واحد کار انجام شده) هر ردیف را در اختیار حسابرس منتخب شورا قرار دهد تا حسابرس با بهره‌گیری از کارشناسان رسمی متخصص نسبت به ارائه گزارش تفریغ بودجه در چارچوب استانداردهای حسابرسی عملکرد مدیریت اقدام نماید.
- ۲- عدم ارائه گزارش عملکرد مربوط به پرداخت تعهدات قطعی شده سنوات قبل شهرداری تهران. گزارش تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران به صورت مشروط و با رعایت بندهای زیر به تصویب می‌رسد.

الف) شهرداری تهران موظف است:

حداکثر ظرف مدت یک ماه از تاریخ لازم الاجرا شدن این مصوبه، توضیحات و مستندات خود را در خصوص:

- ۱- دلایل عدم تحقق کامل ردیف‌های درآمدی عوارض عمومی و درآمد حاصله از وجوه و اموال شهرداری به همراه تمهیدات صورت گرفته جهت اصلاح این رویه
- ۲- دلایل عدم تدوین و تصویب کامل برنامه عملیات نوسازی، عمران و اصلاحات شهر در مناطق ۲۲ گانه

- ۳- دلایل عدم پیش بینی افزایش سهم عوارض ایمنی و آتش نشانی در بودجه پیشنهادی و ابلاغی سال ۱۳۹۸





- ۴- دلایل عدم پیش بینی اعتبار بابت روشهای آبیاری نوین و تامین از سیستم فاضلاب شهری
 - ۵- دلایل عملکرد ۳۷٪ اعتبارات در نظر گرفته شده در حوزه اجرای طرح های مرتبط با ایمنی تردد، کاهش آلودگی هوا و توسعه، نوسازی و تجهیز ناوگان حمل و نقل عمومی شهری
 - ۶- دلایل تأخیر در ارسال صورت جامع از درآمدها و هزینه شهرداری به وزارت کشور به همراه تمهیدات صورت گرفته جهت اصلاح این رویه
 - ۷- دلایل فقدان عملکرد در مطالعات و طراحی و احداث پروژه شهر تندیسان
 - ۸- دلایل افزایش بیش از سقف پانزده درصدی افزایش اعتبار اضافه کاری کارکنان شهرداری به همراه تمهیدات صورت گرفته جهت اصلاح این رویه
 - ۹- دلایل عملکرد کمتر از حداقل الزام مندرج در بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص اجرای طرحهای پژوهشی و آموزش مدیران و کارمندان به همراه تمهیدات صورت گرفته جهت اصلاح این رویه
 - ۱۰- دلایل عدم ارائه مدارک و مستندات کافی به منظور تفکیک پاداش و عیدی کارکنان رسمی و پیمانی و کارگری به همراه تمهیدات صورت گرفته جهت اصلاح این رویه
 - ۱۱- گزارشی از آخرین وضعیت حل اختلافهای مطرح شده با انجمن کتابخانه‌های عمومی شهر
 - ۱۲- دلایل عدم هزینه‌کرد صددرصدی درآمد حاصل از ماده ۱۵ قانون رسیدگی به تخلفات رانندگی برای تملک، احداث و توسعه و تجهیز توقفگاه و پارکینگ های عمومی شهری
 - ۱۳- دلایل عدم ارائه اسناد و مدارک مورد نیاز حسابرس جهت بررسی وجوه حاصل از جریمه های تخلفات رانندگی و همچنین نحوه هزینه کرد
 - ۱۴- دلایل عدم ارائه فهرست و لیستی از مصرف درآمد حاصل از اجرای ماده ۱۰۱ قانون شهرداری به حسابرس منتخب
 - ۱۵- دلایل عدم ارائه مستندات مربوط به رعایت زمان بندی بودجه پیشنهادی و تفریغ بودجه به حسابرس منتخب
 - ۱۶- دلایل عدم رعایت قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه کشور ناظر بر فعالیت شهرداری ها:
- ۱-۱۶- مفاد ماده ۲۹ مبنی بر اعلام پرداخت ها به مدیران دستگاه اجرایی در سامانه ثبت حقوق و مزایا-





- ۲-۱۶- مفاد بند (ص) ماده ۳۸ دال بر همکاری شهرداری به منظور تبدیل پسماند به کود یا انرژی در طول اجرای برنامه .
- ۳-۱۶- بند (ث) ماده ۴۶ مبنی بر ایجاد زیرساخت های نرم افزاری به گونه ای که دریافت اطلاعات از متقاضیان و محاسبه کلیه حقوق و عوارض و اعتراضات وارده صرفا با استفاده از نرم افزار و بدون حضور نیروی انسانی میسر شود (به شرح بند ۳ از بخش دوم گزارش)
- ۴-۱۶- بند (پ) ماده ۵۲ دال بر همکاری شهرداری با وزارت راه و شهرسازی در تشکیل شرکت حمل و نقل ریلی مسافری حومه‌ای .
- ۵-۱۶- بند (الف) ماده ۵۹ توسعه دال بر دریافت اعتبار مورد نیاز از دولت جهت برنامه های بازآفرینی شهری .
- ۱۷- اقدامات صورت گرفته و آخرین وضعیت منابع درآمدی سنواتی واریز نشده به حساب خزانه و اقدامات صورت گرفته و آخرین وضعیت استقرار خزانه الکترونیک و حذف هر گونه دریافت نقدی وجه در کلیه واحدهای تابعه.
- ۱۸- دلایل عدم رعایت کامل مفاد تبصره (۲) مصوبه بودجه سال ۱۳۹۸ مبنی بر برگزاری جلسات کمیته تخصیص منابع نقد و غیرنقد حداقل یکبار در ماه
- ۱۹- دلایل عدم رعایت سقف زمانی مبادله موافقت نامه جهت فعالیت های هزینه ای، تملک دارایی های سرمایه ای و تملک دارایی های مالی حداکثر تا پایان تیر ماه، عدم انجام اقدامات لازم درخصوص هزینه اعتبارات مصوب و ابلاغی بر اساس موافقت نامه‌های مبادله شده، عدم ارائه گزارش‌های نظارتی شش ماهه به حسابرس منتخب شورا (از سوی معاونت برنامه ریزی و توسعه شهری و امور شورای شهرداری تهران و قائم مقامان ذیحساب واحدها) و عدم اجرای انطباق پرداخت با ردیفهای اعتبارات بودجه و تهیه گزارش‌های نظارتی (به وسیله قائم مقامان ذیحسابان و بالاترین مقام اجرایی هر واحد)
- ۲۰- دلایل عدم تحقق کامل درآمدهای عمده سازمان‌ها و شرکت‌های مشخص شده در تبصره (۳) مصوبه بودجه سال ۱۳۹۸
- ۲۱- دلایل عدم انعکاس تسویه و تهاتر دیون و تعهدات سنواتی اشخاص اعم از حقیقی، حقوقی، املاک در ردیف اعتباری ۱۶۱۶۰۲۰۱۶۹ جدول بودجه





۲۲- آخرین وضعیت و اقدامات انجام شده جهت راه اندازی سامانه بازار الکترونیکی تهاتر منابع غیرنقد

۲۳- دلایل عدم ارائه گزارش تکمیل مدارک پروژه‌های مشارکت مدنی و مشارکت عمومی- خصوصی (موضوع بند ج) تبصره ۶ مصوبه بودجه سال ۱۳۹۸ از سوی واحدهای ذینفع

۲۴- دلایل عدم تحقق تکلیف شهرداری به کاهش هزینه های نگهداشت شهر و اماکن شهری در سال ۱۳۹۸ و استفاده از ظرفیت بخش خصوصی در قالب قراردادهای مشارکت عمومی - خصوصی و کاهش ۲۰ درصدی موضوع تبصره ۶ مصوبه بودجه سال ۱۳۹۸

۲۵- دلایل عدم تحقق تکلیف ایجاد و توسعه شهر هوشمند و جذب سرمایه گذاری و مشارکت بخش خصوصی در این بخش

۲۶- دلایل عدم تعیین تکلیف حداقل ۲۰ درصد پروژه های مندرج در بند ۶ مصوبه فوق در سال ۱۳۹۸ با استفاده از روش مشارکت عمومی - خصوصی (یا دلایل عدم ارائه مستندات مربوط)

۲۷- دلایل عدم اقدام موثر در ارتباط با کارشناسی قیمت و به روزرسانی اجاره بهای املاک و دارایی های شهرداری در اختیار سازمان ها و شرکتها و موسسات تابعه و مراکز آموزش علمی کاربردی وابسته

۲۸- دلایل عدم تحقق درآمد از محل دارایی های اختصاصی خود در بخش زیر ساخت شبکه فیبر نوری و عدم انتقال مدیریت ، راهبری ، دانش و کلیه مستندات شبکه فیبر نوری به سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات

۲۹- دلایل عدم ارائه گزارش هزینه درآمد عوارض مربوط به توسعه قطار شهری و حمل و نقل ریلی به حسابرس منتخب

۳۰- دلایل عدم اجرای تمهیدات لازم جهت استقرار سیستم بهای تمام شده و عدم اقدام در جهت استقرار و راه اندازی سیستم مذکور در سازمان مهندسی عمران شهر تهران (به عنوان واحد منتخب)

۳۱- دلایل عدم ارائه مستندات در خصوص تهیه دستورالعمل اجرایی اداره واحدها (از طریق تفاهم نامه عملکردی تهیه شده توسط شهرداری و مصوب شورا) به حسابرس منتخب شورا





شناسه مصوبه: ۲۷۸۶

رده‌بندی مصوبه: ۵/۴۰۰/۳۰۳/۲

- ۳۲- اقدامات انجام شده جهت عودت وجوه مصرف نشده به خزانه کل شهرداری حداکثر تا پایان پانزدهم اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹ و دلایل عدم ارائه گزارش این وظیفه به حسابرس منتخب
- ۳۳- دلایل عدم انتشار کلیه قراردادهای منعقد شهرداری، سازمان‌ها و شرکت‌ها و موسسات وابسته (و اکتفا به قراردادهای کلان) در سامانه شفافیت
- ۳۴- دلایل عدم حصول نتیجه نهایی ریز برنامه های مصوب در کمیسیون‌های تخصصی شورا و عدم ارائه برنامه‌های فرهنگی و هنری به کمیسیون مربوطه
- ۳۵- دلایل عدم اطلاع رسانی به عموم از طریق سامانه شفافیت بابت کمک به موسسات خصوصی و اشخاص حقوقی و میزان کمک پرداختی به آنها
- ۳۶- دلایل عدم حصول توافق با دولت جهت وصول سهم و تعهدات انجام نشده دولت در سال جاری و سالهای گذشته
- ۳۷- دلایل فقدان هزینه و متعاقبا عملکرد جهت ترغیب بخش خصوصی و تعاونی به سرمایه‌گذاری در تاسیس، تجهیز و توسعه حمل و نقل دوچرخه محور
- ۳۸- دلایل تفاوت میان بودجه ابلاغی و عملکرد عوارض راهنمایی و رانندگی و همچنین وضعیت دریافت بانک اطلاعات خودروها و موتورسیکلت‌ها از پلیس راهنمایی و رانندگی
- ۳۹- دلایل عدم ارائه صورت ریز هزینه‌های مربوط به تهاثر مطالبات ناشی از نوسازی بافت‌های فرسوده و درآمد حاصل از اراضی ذخیره نوسازی و فقدان مستنداتی دال بر ارائه گزارش‌های سه ماهه به شورای اسلامی شهر تهران
- ۴۰- دلایل فقدان عملکرد در موضوع بهینه سازی مصرف انرژی
- ۴۱- دلایل عدم رعایت سقف حمایتی در نظر گرفته شده در تبصره ۲۶ مصوبه بودجه سال ۱۳۹۸ جهت حمایت از اشخاص تابعه (که در زمان اشتغال به خدمت جهت انجام ماموریت‌های محوله علیه آنها در مراجع قضایی و انتظامی اقامه دعوی شود)
- ۴۲- دلایل فقدان عملکرد در پرداخت پاداش به منظور ایجاد انگیزه در کارکنان و عدم ارائه مستندات مربوط به عملکرد در دیگر بخش‌های تبصره ۲۷ به حسابرس منتخب
- ۴۳- دلایل فقدان عملکرد در اجرای تکالیف پیش‌بینی شده به منظور سنجش اثرات مالی ناشی از تخفیفات و معافیت‌های قانونی (موضوع تبصره ۲۸)





۴۴- دلایل فقدان عملکرد (به جز سازمان اتوبوسرانی) در موضوع افزایش ۲۰ درصدی بهای خدمات مصوب شورای اسلامی شهر تهران با هماهنگی کمیسیون های تخصصی و برنامه و بودجه شورای اسلامی شهر تهران و همچنین اعلام بهای خدمات متاثر از حامل های انرژی یا سایر محرک های موثر بر بهای تمام شده خدمات و فقدان عملکرد در موضوع ملاک عمل قرار دادن نرخ های دولت بابت خدمات و فعالیتهای مشابه با فعالیتهای دولتی در واحدهای خدمت‌رسان شهر تهران

۴۵- دلایل عدم انطباق کامل اعتبار ابلاغ شده نهایی و پرداخت انجام شده در ردیف نگهداری فضاهای فرهنگی و هنری شهر تهران

۴۶- دلایل عدم تحقق تکلیف ساماندهی دویست هزار (۲۰۰,۰۰۰) محل پارک حاشیه ای، فقدان عملکرد در تمامی مناطق ۲۲ گانه و عدم اختصاص ۵٪ درآمد حاصله به پلیس راهور جهت تامین تجهیزات لازم برای کنترل مکان های پارک تجهیز شده

۴۷- دلایل فقدان عملکرد در موضوع استاندارد سازی فعالیت ها و خدمات جایگاه های عرضه سوخت گاز

۴۸- دلایل فقدان حصول درآمد از مجتمع های ایستگاهی و عدم ارائه مستندات لازم به حسابرس منتخب

۴۹- دلایل عدم تحقق درآمدهای ناشی از مال الاجاره املاک و دارایی های ثابت، عدم ارائه صورت ریز مقایسه ای درآمد مال الاجاره املاک و دارایی ها به حسابرس منتخب، عدم اقدام موثر در خصوص تنظیم دستورالعمل اجرایی و راه اندازی سامانه مذکور، عدم تحقق درآمدهای ناشی از فروش پسماند خشک و ایجاد زیان در اثر فسخ قراردادهای پیمانکاران پسماند خشک

۵۰- دلایل عدم تحقق کامل تکلیف انجام مطالعات لازم نسبت به احصاء دارایی ها و منابع نامشهود و داده های شهر و برنامه مولد سازی این ذخایر، فقدان اقدام موثر در موضوع انتقال کامل مدیریت، راهبری، دانش و کلیه مستندات شبکه فیبر نوری شهرداری به سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات، عدم ارائه اطلاعات و مستندات در خصوص افزایش درآمد شرکت ارتباط مشترک شهر با توجه به اصلاح و تصویب ساختار سازمانی، عدم ارائه اسناد و مدارک





شناسه مصوبه: ۲۷۸۶

رده‌بندی مصوبه: ۵/۴۰۰/۳۰۳/۲

در خصوص اقدامات انجام شده جهت تسهیل استقرار و شروع فعالیت های دانش بنیان و کسب و کارهای نوآور در اماکن شهری منتخب و ساختمان های محدوده پیرامونی شهر

۵۱- دلایل فقدان عملکرد در موضوع تخصیص و پرداخت منابع حاصل از تغییر پهنه و صدور پروانه و اعطای مازاد تراکم در محدوده سیصد (۳۰۰) متری ایستگاه های مترو و BRT

۵۲- دلایل فقدان عملکرد کافی در موضوع مناسب سازی فضاهای شهری برای توان یابان ، سالمندان و کودکان و سایر اقشار آسیب پذیر جسمی - حرکتی و ذهنی

۵۳- دلایل فقدان حصول نتیجه در عمل به وظایف راه اندازی سامانه جامع و یکپارچه مدیریت مالی از طریق برقراری اتصال میان کلیه سامانه های حوزه بودجه و مالی، راه اندازی سامانه الکترونیکی گزارش عملکرد احکام بودجه و ارائه گزارش شش ماهه جامع از عملکرد تبصره های این مصوبه همراه با مستندات عملکردی

را در اختیار حسابرس منتخب شورا و شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد .

ب. حسابرس منتخب شورا موظف است:

ظرف مدت یک ماه پیشنهاد خود در خصوص نحوه کسب اطمینان از پیاده سازی مفاد بند شانزدهم (۱۶) از فصل دوم بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ را در اختیار شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد.

۵/۴۰۰ م ۵/۱۴۵/۲۷۸۶



بنام خدا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آئین تراز آریا

ثبت: ۲۳۴۹ (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۸۹۷۸۷۰

سرور گرامی جناب آقای مهندس هاشمی
ریاست محترم شورای اسلامی شهر تهران

با سلام

احتراماً، به پیوست دوشنبه گزارش پیش نویس تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. در گزارش حاضر سعی گردیده علاوه بر موضوعاتی که ملاک تدوین گزارشات سنوات قبل بوده، اهم موارد عدم رعایت سایر قوانین ناظر بر فعالیت شهرداری (مشمول بر بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری های کشور، قانون برنامه ششم توسعه کشور، مفاد مواد ۵۵ و ۶۸ قانون شهرداری ها) و همچنین بررسی های تحلیلی از درآمدها و هزینه های شهرداری تهران نیز ارائه گردد و امید داریم گزارش تقدیم شده بتواند شورای محترم اسلامی شهر تهران را در تصویب بودجه سنوات آتی بهتر یاری رساند.

شایان ذکر است که این مؤسسه در برآورد بودجه زمانی کار، به دلیل عدم اطلاع از بوروکراسی حاکم بر محیط شهرداری، آماده نبودن گزارشات سنواتی و همچنین عدم پذیرش هزینه های جانبی حسابرسی توسط آن شورای محترم (که به دلیل شهرستانی بودن این مؤسسه) به ما تحمیل گردیده قادر به انجام باقیمانده کار با مبلغ قرارداد منعقدہ نمی باشیم و با عنایت به اینکه از زمان انعقاد قرارداد تاکنون دو مرحله افزایش حقوق طبق مصوبات امور کار داشته ایم لذا استدعا داریم به منظور کاهش زیان این مؤسسه در انجام حسابرسی سال ۱۳۹۸ مقرر فرمائید کمیسیون مربوطه ضمن بررسی موضوع و تأیید اینکه مبلغ پیشنهادی این مؤسسه در برخی ردیف ها کمتر از یک سوم نفر دوم استعلام قیمت ها بوده، نسبت به جبران بخشی از زیان از محل تبصره ۳ بند ۳ از ماده ۵ قرارداد با ابلغ ۲۵٪ افزایش در حجم کار اقدام و ما را در انجام بهتر حسابرسی سنوات یاد شده یاری رسانند.

طول عمر با عزت حضرت تعالی و سایر همکاران محترمان در شورای اسلامی شهر تهران را از درگاه ایزد منان خواهانیم.

با احترام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا

(حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی آئین تراز آریا
ثبت: ۲۳۴۹ (حسابداران رسمی)

رونوشت: شهردار محترم تهران به انضمام یک جلد پیش نویس گزارش



شورای محترم اسلامی شهر تهران
گزارش بررسی های تفریح بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران
(بخش قوانین ناظر بر فعالیت)



مقدمه

با عنایت به انتخاب این مؤسسه به عنوان حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران جهت رسیدگی به حساب های سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران و بنا به درخواست شورای اسلامی شهر تهران نتایج بررسی های بعمل آمده بر روی تفریغ بودجه سال مالی منتهی به پایان اسفند ماه ۱۳۹۸ از بابت ۷ بخش مندرج در فهرست این گزارش مشتمل بر بررسی های تحلیلی و قوانین ناظر بر فعالیت شهرداری به پیوست تقدیم می گردد.

شایان ذکر است که به دلایل ذیل نتایج حاصل از بررسی های بعمل آمده دربرگیرنده تمامی موارد قابل گزارش نمی باشد و گزارش حسابرسی نهایی متعاقباً تقدیم می گردد.

۱- گزارش پیوست، به دلیل عدم اتمام عملیات حسابرسی، اظهارنظر نسبت به رعایت استانداردهای حسابداری را شامل نمی گردد.

۲- حسابرسی ده منطقه از مناطق ۲۲ گانه و بخش عمده سازمان ها، معاونت ها و شرکت های تحت پوشش با ۲ مؤسسه منتخب دیگر می باشد که رسیدگی های آن ها تا تاریخ تدوین این گزارش منتج به صدور گزارش نگردیده و در دسترس این مؤسسه قرار نگرفته است.

۳- در مواردی اظهارنظر نسبت به رعایت الزامات مقرر در تبصره های مصوب شورای اسلامی شهر تهران در تصویب بودجه سال ۱۳۹۸ و سایر قوانین ناظر بر فعالیت شهرداری مستلزم بررسی عملکردی بوده که منوط به دریافت گزارشات بند ۱ فوق می باشد.

۴- تاکنون گزارش حسابرسی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ شهرداری تهران صادر نگردیده لذا گزارش تقدیمی نکات قابل ذکر انتقالی از سنوات قبل را شامل نمی گردد.

امید است که گزارش حاضر بتواند شورای اسلامی شهر تهران را در تصویب بودجه سنوات آتی یاری رساند.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا
(حسابداران رسمی)



فهرست

شماره صفحه

عنوان

فهرست

۱ **بخش اول:** تجزیه و تحلیل درآمدها و هزینه های منابع شهرداری تهران در سال ۱۳۹۸

۲ **بخش دوم:** گزارش اهم موارد عدم رعایت بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری های کشور

۲۴ **بخش سوم:** اهم موارد عدم رعایت قانون برنامه ششم توسعه کشور

۲۵ **بخش چهارم:** بررسی اجمالی عملکرد شهرداری از بابت تبصره های بودجه سال ۱۳۹۸ مصوب شورای اسلامی شهر تهران

۴۸ **بخش پنجم:** هزینه های تحقق یافته شهرداری مغایر با مفاد ماده ۵۵ قانون شهرداری ها

بخش ششم: سایر موارد

۴۹ (۵-۱) بررسی مفاد ماده ۶۸ قانون شهرداری ها

پیوست: صورت ریز بند ۲ تبصره ۵ بودجه مصوب سال ۱۳۹۸

پیوست ۱۴



بخش اول) تجزیه و تحلیل عملکرد واقعی نسبت به پیش بینی و متمم در بودجه سال ۱۳۹۸

الف) درآمدها

عطف		
الف-۱- رشد درآمدها نسبت به سال ۱۳۹۷	۲۴/۸٪	(پیوست ۱)
الف-۲- عدم تحقق درآمدها نسبت به بودجه	۱۱/۴٪	(پیوست ۲)
الف-۳- درآمدهای پیش بینی شده و فاقد عملکرد	۴/۴۵۴ میلیارد ریال	(پیوست ۳)
الف-۴- درآمدهای دارای عملکرد که در بودجه پیش بینی نشده	۱۲/۰۵۵ میلیارد ریال	(پیوست ۴)
الف-۵- درآمدهایی که نه تنها تحقق نیافته بلکه هزینه هم گردیده	۱/۵۱۵ میلیارد ریال	(پیوست ۵)

بشرح مندرجات فوق ، عمده درآمد تحقق نیافته سال مورد گزارش شامل مبلغ ۶,۸۱۶ میلیارد ریال درآمدهای وصول نشده عوارض عمومی (درآمد های مستمر) و مبلغ ۱۶,۸۶۳ میلیون ریال از درآمد حاصله از وجوه و اموال شهرداری می باشد.

ب) هزینه ها

عطف		
ب-۱- مقایسه کلی هزینه ها با عملکرد		(پیوست ۶)
ب-۲- صرفه جویی کل هزینه ها نسبت به بودجه	۴۳/۴۱۲ میلیارد ریال	(پیوست ۷)
ب-۳- هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی	۱۲/۲۰۶ میلیارد ریال	(پیوست ۸)
ب-۴- اعتبارات ابلاغی نهایی که به مصرف نرسیده اند	۱۸۳ میلیارد ریال	(پیوست ۹)
ب-۵- هزینه تملک دارایی سرمایه ای و مالی که معادل اعتبار هزینه شده	۵/۱۸۰ میلیارد ریال	(پیوست ۱۰)
ب-۶- اعتبارات مربوط به تملک دارایی های سرمایه ای که به مصرف نرسیده	۱۰/۱۶۹ میلیارد ریال	(پیوست ۱۱)
ب-۷- هزینه های جاری که کمتر از اعتبارات ابلاغ مصرف شده	۸۹۴ میلیارد ریال	(پیوست ۱۲)
ب-۸- هزینه تملک دارایی های سرمایه ای و مالی که کمتر از اعتبارات ابلاغی هزینه شده	۲۰/۷۴۵ میلیارد ریال	(پیوست ۱۳)

بر اساس بررسی های بعمل آمده در بخش هزینه ها، عمده صرفه جویی مربوط به عدم هزینه انواع اتوبوس شهری به مبلغ ۶,۰۰۱ میلیارد ریال و کسری کمک به توسعه حمل و نقل عمومی به مبلغ ۱,۴۱۱ میلیارد ریال ، کسر وجوه پرداختی بابت احداث خط ۶ شهری به مبلغ ۲,۶۰۵ میلیارد ریال و تعمیر و نگهداری تجهیزات ثابت ایستگاه ها و مراکز فرمان به مبلغ ۱,۹۳۶ میلیارد ریال و نوسازی ناوگان حمل و نقل عمومی دوچرخه به مبلغ ۸۸۵ میلیارد ریال می باشد.



بخش دوم) موارد مربوط به بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸

طبق مفاد بند ۱ فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸، شهرداری ها مکلفند مطابق ماده ۱۵ قانون نوسازی و عمران شهری، برنامه عملیات نوسازی، عمران و اصلاحات شهر را برای مدت ۵ سال و در چارچوب ابلاغی وزارت کشور به شماره ۳۴۴۹۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۹ تدوین و تصویب نمایند که در این خصوص در مناطق ۲۲ گانه شهرداری تهران به بطور کامل انجام نگردیده است که بعنوان نمونه شهرداری منطقه ۲۲ آخرین بروزرسانی طرح مزبور مربوط به سال ۱۳۸۸ بوده است.

طبق مفاد بند ۴ فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص تامین منابع لازم جهت تعمیر و نگهداری تاسیسات و ابنیه شهری به ویژه پل ها، پارک ها، پایانه ها، ایستگاه های آتش نشانی، حمل و نقل عمومی و سرویس های بهداشتی، عملکرد شهرداری به شرح ذیل می باشد:

کد پروژه	عنوان پروژه	نوع پروژه	اعتبار و هزینه نهایی نقدی			اعتبار و هزینه نهایی غیرنقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۳۱۰۰۸	تعمیر و تجهیز آبخوری ها و سرویس های بهداشتی عمومی در معابر	تملك دارائی سرمایه ای	۵۱,۹۳۷,۵۳۹,۰۰۰	۳۷,۶۳۳,۰۴۴,۷۱۱	۱۴,۳۰۴,۴۹۴,۲۸۹	۸,۳۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۶,۹۵۰,۰۷۲,۲۹۶	۱,۴۴۹,۲۲۷,۷۰۴
۲۰۲۱۰	تعمیر و تجهیز ایستگاه های حمل و نقل عمومی غیرریلی	تملك دارائی سرمایه ای	۷۷,۶۳۶,۹۷۹,۰۰۰	۶۳,۱۳۶,۷۹۶,۴۳۰	۱۴,۵۰۰,۱۸۲,۵۷۰	۲۴,۵۸۸,۲۸۴,۰۰۰	۲۱,۵۱۷,۰۷۸,۷۹۴	۳,۰۷۱,۲۰۵,۲۰۶
۲۰۲۱۴	تعمیر، تجهیز و بهسازی ناوگان حمل و نقل عمومی غیرریلی	تملك دارائی سرمایه ای	۲۲۷,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۸۳۳,۷۴۹,۱۸۹	۲۸,۴۱۱,۲۵۰,۸۱۱	۶۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۴۰,۶۳۹,۸۳۳	۲,۸۵۹,۳۶۰,۱۶۷
۲۰۵۰۴	تعمیر و تجهیز پایانه ها و پارک سوارهای درون شهری	تملك دارائی سرمایه ای	۷۳,۱۲۹,۷۸۶,۰۰۰	۶۰,۴۵۷,۰۱۳,۸۴۷	۱۲,۶۷۲,۷۷۲,۱۵۳	۲۵,۸۹۱,۸۱۳,۰۰۰	۲۳,۸۱۰,۸۸۰,۶۷۳	۲,۰۸۰,۹۳۲,۳۲۷
۲۱۸۰۳	تعمیر و تجهیز پارک های آموزش ترافیک	تملك دارائی سرمایه ای	۲۴,۵۱۰,۹۱۷,۰۰۰	۱۶,۶۸۹,۰۲۰,۹۷۳	۷,۸۲۱,۸۹۶,۰۲۷	۷,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۴,۷۶۹,۵۶۱	۱,۳۹۴,۲۳۰,۴۳۹
۲۱۴۰۴	تعمیر و تجهیز روگذر و زیرگذر عابر پیاده	تملك دارائی سرمایه ای	۱۴۱,۶۶۴,۱۱۲,۰۰۰	۱۱۶,۶۵۱,۸۷۶,۶۰۰	۲۵,۰۱۲,۲۳۵,۴۰۰	۵۱,۱۵۸,۸۹۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۵۲۱,۸۴۶	۹,۱۵۸,۳۷۴,۱۵۴
	جمع کل		۵۹۶,۱۲۴,۳۳۳,۰۰۰	۴۹۳,۴۰۱,۵۰۱,۷۵۰	۱۰۲,۷۲۲,۸۳۱,۲۵۰	۱۷۸,۱۸۷,۳۹۳,۰۰۰	۱۵۸,۱۷۳,۹۶۳,۰۰۳	۲۰,۰۱۳,۳۲۹,۹۹۷



طبق مفاد بند ۵ فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص اجرای برنامه های ارتقاء سطحی ایمنی و آتش نشانی شهر اعتبارات ابلاغی نهایی و عملکرد شهرداری به شرح جدول ذیل می باشد :

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی نقدی			اعتبار و هزینه نهایی غیرنقدی		
		اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۲۰۴۰۰	افزایش ایمنی و بهره‌وری معابر	۲,۰۵۳,۸۷۶,۹۲۵,۰۰۰	۲,۰۵۱,۵۸۱,۵۹۶,۷۳۴	۲۰۲,۲۹۵,۳۲۸,۲۶۶	۶۲۳,۲۲۸,۵۲۷,۰۰۰	۵۶۳,۹۵۱,۷۴۷,۷۳۵	۵۹,۲۷۶,۷۷۹,۲۶۵
۴۰۱۰۰	آتش‌نشانی و خدمات ایمنی	۱,۰۴۵,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۰۳۰۰	کاهش خطرپذیری و افزایش ایمنی در برابر سوانح طبیعی و انسان‌ساز	۹۰,۲۵۹,۰۳۴,۰۰۰	۸۷,۴۶۲,۲۷۰,۷۲۰	۲,۷۹۴,۷۶۳,۲۸۰	۶۹,۵۵۴,۵۷۲,۰۰۰	۵۰,۱۵۰,۹۵۳,۳۸۴	۱۹,۴۰۳,۶۱۸,۶۱۶
جمع کل		۳,۳۸۹,۴۸۷,۹۵۹,۰۰۰	۳,۱۸۴,۳۹۷,۸۶۷,۴۵۴	۲۰۵,۰۹۰,۰۹۱,۵۴۶	۹۰۸,۷۲۳,۰۹۹,۰۰۰	۸۳۰,۰۴۲,۷۰۱,۱۱۹	۷۸,۶۸۰,۳۹۷,۸۸۱

در خصوص مفاد بند ۶ فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ بابت پیش بینی افزایش سهم عوارض ایمنی و آتش نشانی (حداکثر به میزان نرخ تورم اعلامی بانک مرکزی) در زمان صدور پروانه ساختمانی اخذ می گردد در بودجه پیشنهادی و ابلاغی سال ۱۳۹۸ سهمی در نظر گرفته نشده است (ردیف درآمدی ۲۱۰۱۰۲)

طبق مفاد بند ۷ فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص اجرای طرح های مصوب جداسازی آب خام فضای سبز از آب شرب و توسعه روشهای آبیاری نوین و تامین از سیستم فاضلاب شهری، اعتبار ابلاغی نهایی و عملکرد شهرداری به شرح ذیل می باشد :

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی نقدی			اعتبار و هزینه نهایی غیرنقدی		
		اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۳۰۱۰۷۰۱۷۲	طرح جامع آب خام شهر تهران	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۸,۷۱۹,۷۵۳	۴۲۱,۲۸۰,۲۴۷

بابت روشهای آبیاری نوین و تامین از سیستم فاضلاب شهری در بودجه پیشنهادی و ابلاغی اعتباری در نظر گرفته نشده است



طبق مفاد بند ۸ فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص اجرای طرح های مرتبط با ایمنی تردد، کاهش آلودگی هوا و توسعه، نوسازی و تجهیز ناوگان حمل و نقل عمومی شهری، اعتبار ابلاغی نهایی و عملکرد شهرداری به شرح ذیل می باشد:

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی نقدی			اعتبار و هزینه نهایی غیرنقدی		
		اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۳۰۹۱۷	توسعه و نوسازی ایستگاه های سنجش آلودگی هوا و صدا	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۱۲,۴۱۴,۶۶۱	۳۸۷,۵۸۵,۳۳۹	.	.	.
۲۰۱۰۰	توسعه و ساماندهی حمل و نقل عمومی ریلی	۱۹,۵۳۸,۸۲۶,۸۶۸,۰۰۰	۹,۶۰۶,۱۰۶,۷۸۶,۷۴۳	۹,۹۳۲,۷۲۰,۰۸۱,۲۵۷	۸,۸۵۱,۵۸۰,۶۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۲,۵۵۲,۵۴۳,۴۴۵	۶,۲۱۹,۰۲۸,۱۱۶,۵۵۵
۲۰۲۰۰	توسعه و ساماندهی حمل و نقل عمومی و نیمه عمومی غیرریلی	۸,۱۳۷,۹۶۹,۶۷۵,۰۰۰	۱,۰۷۲,۰۰۳,۶۵۹,۰۹۷	۷,۰۶۵,۹۶۶,۰۱۵,۹۰۳	۶۶۹,۳۵۴,۷۰۵,۰۰۰	۵۸۵,۵۲۷,۲۴۳,۱۱۲	۸۳,۸۲۷,۴۶۱,۸۸۸
جمع کل		۲۷,۷۰۳,۷۹۶,۵۴۳,۰۰۰	۱۰,۷۰۴,۷۲۲,۸۶۰,۵۰۱	۱۶,۹۹۹,۰۷۳,۶۸۲,۴۹۹	۹,۵۲۰,۹۳۵,۳۶۵,۰۰۰	۳,۲۱۸,۰۷۹,۷۸۶,۵۵۷	۶,۳۰۲,۸۵۵,۵۷۸,۴۴۳

- عملکرد شهرداری در سال ۱۳۹۸ از بابت پروژه های فوق معادل ۳۷٪ اعتبارات در نظر گرفته شده در بودجه بوده است.

طبق مفاد بند ۱۱ فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ و تبصره ذیل ماده ۶۷ قانون شهرداری ها، شهرداری مکلف است نسخه ای از بودجه و تفریغ بودجه را حداکثر تا ۱۵ روز بعد از تصویب شورای اسلامی شهر به فرمانداری ارسال نماید که بر اساس مستندات ارائه شده بودجه مصوب سال مورد گزارش طی نامه ۳۷۲۷۵/۲۵۵۰/۱۶۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ به فرمانداری تهران ارسال گردیده است. همچنین ارسال بودجه و تفریغ بودجه به شورای اسلامی شهر به ترتیب در مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۴ و ۱۳۹۹/۰۷/۰۹ ارسال گردیده است در حالیکه وفق ماده ۶۷ قانون شهرداری ها حداکثر مهلت ارسال بودجه روز آخر دی ماه هر سال و تفریغ بودجه هر سال تا پایان اردیبهشت ماه سال بعد می باشد.

طبق مفاد بند ۱۲ فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸، شهرداری مکلف است صورت جامعی از درآمدها و هزینه شهرداری را که به تصویب شورای اسلامی شهر رسیده است را هر شش ماه یکبار در راستای مفاد ماده ۷۱ قانون شهرداری ها جهت اطلاع عموم منتشر و نسخه ای از آن را به وزارت کشور ارسال نماید، با توجه به مفاد بند فوق مهلت ارسال تا پانزدهم مهر ماه می باشد در حالیکه صورت خلاصه شش ماهه اول در مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ توسط شورای اسلامی شهر تصویب و مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۳ طی نامه به شماره ۱۶۰/۲۷۸۳۸ به وزارت کشور ارسال گردیده است.



طبق مفاد بند ۱۳ فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص انجام طرح های مطالعاتی و پژوهشی و توسعه فناوری، اعتبار ابلاغی نهایی و عملکرد شهرداری به شرح ذیل می باشد، لازم به ذکر است در خصوص طرح های انجام شده تاییدیه شورای پژوهشی مدیریت شهری استانداری ارائه نگردیده است.

-بابت طرح های مطالعاتی و پژوهشی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی نقدی			اعتبار و هزینه نهایی غیرنقدی		
		اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۱۰۸۰۱۰۱۷۵	مطالعات و طراحی و احداث پروژه شهر تندیسان	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۹۱۶۰۱۲۲	انجام مطالعات ترافیکی در سطح منطقه	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۰۸۰۱۰۱۳۷	مطالعات و طراحی پروژه های واقع در اراضی عباس آباد	۱,۰۶۲,۹۶۶,۰۰۰	۱,۰۶۲,۹۶۵,۵۰۳	۴۹۷	۲,۰۹۹,۳۵۲,۹۵۵	۲,۰۹۹,۳۵۲,۹۵۵	۶۴۷,۰۴۵
۶۱۵۰۱۰۱۶۹	تهیه و مطالعات توجیهی پروژه های تملک دارائیهای سرمایه ای	۱۰,۹۶۸,۳۷۸,۰۰۰	۳,۵۳۳,۵۵۸,۳۰۰	۷,۴۳۴,۸۱۹,۷۰۰	۳,۲۱۰,۱۲۷,۰۰۰	۱,۰۶۱,۷۳۲,۶۶۱	۲,۱۴۸,۳۹۴,۳۳۹
۶۱۵۰۱۰۵۷۱	مطالعات امکان سنجی فنی و اقتصادی پروژه های مشارکتی	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۹,۸۷۳,۸۲۰	۱۷,۰۷۰,۱۲۶,۱۸۰	.	.	.
جمع کل		۴۹,۰۳۱,۳۴۴,۰۰۰	۹,۹۲۶,۳۹۷,۶۲۳	۳۹,۱۰۴,۹۴۶,۳۷۷	۱۲,۸۱۰,۱۲۷,۰۰۰	۴,۶۶۱,۰۸۵,۶۱۶	۸,۱۴۹,۰۴۱,۳۸۴

- هزینه شهرداری از بابت مفاد بند ۱۳ بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ معادل ۲۴ درصد اعتبار در نظر گرفته شده بوده است.



اعتبار و هزینه نهایی غیرنقدی		اعتبار و هزینه نهایی نقدی		عنوان پروژه	کد پروژه
مانده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلغی نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلغی نهایی
.	.	.	۱,۷۴۱,۹۶۰,۸۱۵	۲۵,۲۵۸,۰۳۹,۱۸۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳,۸۰۷,۰۳۵,۷۳۳	۲۰,۱۹۲,۹۶۴,۲۶۷	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۹,۵۶۳,۳۶۷	۴۳۹,۵۷۰,۴۳۶,۶۳۳	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۵	۱۰۹,۶۱۳,۶۹۰,۶۰۵	۱۰۹,۶۱۳,۶۹۱,۰۰۰	.	.	.
.	.	.	۲۵۶,۰۴۳,۱۰۸	۲۲,۵۴۳,۹۵۶,۸۹۲	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	۳۹,۴۴۰,۶۴۹,۱۰۲	۱۵۳,۲۵۹,۳۵۰,۸۹۸	۱۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	۶,۰۸۸,۹۵۶,۹۷۲	۸۰,۳۱۱,۰۴۳,۰۲۸	۸۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۸۸,۵۴۲,۳۸۰	۸,۰۵۰,۷۲۸,۶۲۰	۱۱,۷۳۹,۲۷۱,۰۰۰	۲۴,۰۵۳,۰۷۸,۰۲۱	۷۴,۹۴۶,۹۲۱,۹۷۹	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴۷,۴۹۵,۵۷۸,۵۰۸ ۱۳۷,۸۵۷,۳۸۳,۴۹۲ ۱۸۵,۳۵۲,۹۶۲,۰۰۰ ۹۴,۰۱۰,۲۵۱,۳۸۵ ۷۹۵,۸۸۹,۷۴۸,۶۱۵ ۸۸۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰



طبق مفاد بند ۱۵ فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص فراهم نمودن منابع لازم جهت تبدیل پسماند به کود یا انرژی، اعتبار ابلاغی نهایی و عملکرد شهرداری به شرح ذیل می باشد

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی نقدی			اعتبار و هزینه نهایی غیرنقدی	
		اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۳۰۹۰۴	توسعه انرژی های نو	۹۳,۴۵۶,۰۴۰,۰۰۰	۴۱,۷۸۲,۱۴۱,۲۴۹	۵۱,۶۷۳,۸۹۸,۷۵۱	۴۷,۲۵۶,۱۲۶,۰۰۰	۳۴,۳۸۸,۱۴۵,۵۶۵
						۱۲,۸۶۷,۹۸۰,۴۳۵

طبق مفاد بند ۱۶ از فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ که در راستای بند ۴۶ قانون برنامه ششم توسعه کشور تکلیف گردیده، می بایستی زیرساخت های نرم افزاری لازم به منظور دریافت اطلاعات متقاضیان و محاسبه کلیه عوارض شهرداری و جرایم آن صرفاً با استفاده از نرم افزار و بدون حضور نیروی انسانی فراهم گردد. در این راستا بررسی های اجمالی بعمل آمده از نحوه عمل شهرداری حاکی از این است که محاسبات مربوط به عوارضات عمدتاً توسط نرم افزار و به صورت سیستماتیک صورت می پذیرد لیکن اطمینان از اینکه سیستم های مورد استفاده قابلیت دخالت دستی جهت تغییر رویه محاسبات را نداشته باشد بررسی های ویژه ای می خواهد که بعضاً در تخصص و توان حسابرسان نمی باشد و کارشناس و متخصصین رسته های مرتبط را می طلبد.

طبق مفاد بند ۱۹ فصل دوم (تکالیف بودجه ای) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص کنترل جمعیت حیوانات ناقل بیماری به انسان، اعتبار ابلاغی نهایی و عملکرد شهرداری به شرح ذیل می باشد

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی		
		اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۳۰۹۰۳	کنترل جمعیت حیوانات بلاصاحب و ناقل بیماری به انسان	۲۰۱,۵۲۴,۰۸۸,۰۰۰	۱۶۳,۸۹۴,۱۰۷,۲۶۹	۳۷,۶۲۹,۹۸۰,۷۳۱

طبق مفاد بند ۱ قسمت الف (ضوابط حقوق و دستمزد) از فصل سوم (ضوابط مالی تهیه و تنظیم بودجه) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ افزایش اعتبار برای حقوق و مزایا و عیدی کارکنان رسمی و پیمانی و قراردادی و مشمولین قانون کار تا سقف ۱۵ درصد نسبت به سال گذشته مجاز شمرده شده است. با توجه به اطلاعات مستخرجه از گزارش تفریغ بودجه (مندرجات جدول صفحه بعد)، میزان افزایش هزینه حقوق و مزایا نسبت به سال ۱۳۹۷ به قرار زیر بالغ بر ۲۱ درصد بوده است.





مبلغ-میلیارد ریال

۲۸,۹۳۱

÷

۲۳,۸۲۱

۱/۲۱

هزینه نهایی حقوق و دستمزد در سال ۱۳۹۸

هزینه نهایی حقوق و دستمزد در سال ۱۳۹۷

اعتبار و هزینه نهایی ۹۷				کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی ۹۸			کد پروژه	عنوان پروژه
مانده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی	اعتبار			مانده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی		
۷۹,۲۴۶,۸۲۹,۷۱۸	۵۵۸,۸۶۳,۱۷۰,۲۸۲	۶۳۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق کارمندان ثابت	۶۰۸۰۱۰۲۳۴	حقوق کارمندان ثابت	۴۳,۲۴۰,۸۲۲,۸۸۱	۷۰۶,۴۰۶,۱۷۷,۱۱۹	۷۵۰,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰۱۰۲۳۴	حقوق کارمندان ثابت
۱۸,۲۹۶,۸۹۴,۹۲۶	۱۱۶,۷۰۳,۱۰۵,۰۷۴	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دستمزد کارگران رسمی	۶۰۸۰۱۰۳۳۴	دستمزد کارگران رسمی	۶,۳۴۰,۰۱۹,۰۰۲	۱۰۸,۶۷۴,۹۸۰,۹۹۸	۱۱۵,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰۱۰۳۳۴	دستمزد کارگران رسمی
۳,۲۴۱,۰۷۲,۱۴۳	۴۶,۷۵۸,۹۲۷,۵۵۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق مامورین انتظامی	۶۰۸۰۱۰۴۳۴	حقوق مامورین انتظامی	۱۰,۸۹۷,۱۵۴,۷۱۶	۴۹,۱۱۴,۸۴۵,۲۸۴	۶۰,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰۱۰۴۳۴	حقوق مامورین انتظامی
۵۵,۲۷۹,۶۹۹,۵۸۵	۴,۴۰۰,۹۲۰,۳۰۰,۴۱۵	۴,۴۵۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مزایای کارمندان ثابت	۶۰۸۰۲۰۲۳۴	مزایای کارمندان ثابت	۱,۹۵۵,۶۲۷,۳۹۸,۲۶۴	۵۰,۵۷,۳۳۰,۸۳۸,۷۲۳	۷۰,۱۲,۹۵۸,۲۳۶,۹۸۷	۶۰۸۰۲۰۲۳۴	مزایای کارمندان ثابت
۴۶,۷۵۶,۳۳۶,۴۰۹	۲۸۳,۲۴۳,۶۶۳,۵۹۱	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ناهار	۶۰۸۰۲۰۳۳۴	هزینه ناهار	۱۷,۰۳۶,۰۹۶,۴۰۹	۳۴۱,۰۷۲,۹۴۸,۵۹۱	۳۵۸,۱۱۰,۰۴۵,۰۰۰		هزینه ناهار
۱۵,۱۸۰,۶۲۱,۳۷۵	۱۶,۵۱۹,۳۷۸,۶۲۵	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مزایای کارگران رسمی	۶۰۸۰۲۰۴۳۴	مزایای کارگران رسمی	۸۷۲,۴۸۶,۰۰۸	۱۷,۱۲۹,۵۱۳,۹۹۲	۱۸,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰۲۰۴۳۴	مزایای کارگران رسمی
۹۹۷,۵۱۵,۴۵۲	۹۸,۰۰۲,۴۸۴,۵۴۸	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مزایای مامورین انتظامی	۶۰۸۰۲۰۵۳۴	مزایای مامورین انتظامی	۱۲,۱۳۹,۵۵۵,۷۰۰	۱۰۷,۸۷۳,۴۴۴,۳۰۰	۱۲۰,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰۲۰۵۳۴	مزایای مامورین انتظامی
.	۴۰,۹۶,۲۴۹,۹۹۶,۰۰۰	۴۰,۹۶,۲۴۹,۹۹۶,۰۰۰	فوق العاده، اضافه کار ساعتی، ایام تعطیل، شب کاری	۶۰۸۰۲۰۶۳۴	فوق العاده، اضافه کار ساعتی، ایام تعطیل، شب کاری	۲۰,۲۲۷,۴۳۸,۰۰۸	۴,۸۰۷,۲۸۷,۷۶۱,۹۹۲	۴,۸۷۲,۵۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰۲۰۶۳۴	فوق العاده، اضافه کار ساعتی، ایام تعطیل، شب کاری
۴۸۹,۵۳۴,۴۱۷,۸۲۷	۳,۲۱۰,۴۶۵,۵۸۲,۱۷۳	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازنشستگی بیمه تامین اجتماعی ۳ درصد پس انداز	۶۰۸۰۲۰۷۳۴	بازنشستگی بیمه تامین اجتماعی ۳ درصد پس انداز	۶۹۸,۲۶۶,۱۵۶,۰۸۸	۳,۸۰۱,۷۵۲,۸۴۲,۹۱۲	۴,۵۰۰,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰۲۰۷۳۴	بازنشستگی بیمه تامین اجتماعی ۳ درصد پس انداز
۲۱۷,۴۶۱,۲۴۰,۰۷۲	۷۷۰,۵۳۸,۷۵۹,۹۲۸	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک غیر نقدی، کمک عائله مندی، بن کالاهای اساسی کارگران و ایاب و ذهاب	۶۰۸۰۲۰۸۳۴	کمک غیر نقدی، کمک عائله مندی، بن کالاهای اساسی کارگران و ایاب و ذهاب	۱,۱۳۷,۱۴۰,۵۱۰,۳۴۳	۷۶۲,۸۷۸,۴۸۹,۶۵۷	۱,۹۰۰,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰۲۰۸۳۴	کمک غیر نقدی، کمک عائله مندی، بن کالاهای اساسی کارگران و ایاب و ذهاب
۷۸۲,۵۹۶	۶۰۰,۶۰۰,۲۱۷,۴۰۴	۶۰۰,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	پاداش و عیدی	۶۰۸۰۲۰۹۳۴	پاداش و عیدی	۱,۳۴۸,۱۰۸,۷۵۶	۷۰۲,۶۷۰,۸۹۱,۲۴۴	۷۰۴,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰۲۰۹۳۴	پاداش و عیدی
۵۷۶,۴۹۱,۴۱۸	۲۲۳,۵۰۸,۵۸۲	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ماموریت و هزینه سفر داخل کشور	۶۰۸۰۳۰۱۴۹	ماموریت و هزینه سفر داخل کشور	۱۵۲,۹۴۰,۲۲۹	۳۴۷,۰۵۹,۷۷۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰۳۰۱۴۹	ماموریت و هزینه سفر داخل کشور
۳۰,۸۴,۳۱۴,۴۶۰	۹۱۵,۶۸۵,۵۴۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ماموریت و هزینه سفر خارج از کشور	۶۰۸۰۳۰۲۴۹	ماموریت و هزینه سفر خارج از کشور	۲,۷۶۸,۰۲۶,۴۲۵	۱۴,۷۳۱,۹۷۳,۵۷۵	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰۳۰۲۴۹	ماموریت و هزینه سفر خارج از کشور
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه سفر و فوق العاده نقل مکان کارکنان	۶۰۸۰۳۰۳۶۹	هزینه سفر و فوق العاده نقل مکان کارکنان				۶۰۸۰۳۰۳۶۹	هزینه سفر و فوق العاده نقل مکان کارکنان
۹۵۴,۵۸۵,۸۹۲,۷۲۶	۹,۵۸۴,۶۹۴,۵۶۲,۲۷۴	۱۰,۵۳۹,۲۸۰,۴۵۵,۰۰۰	تامین نیروی انسانی شامل کارگری - کارمندی و غیره	۶۰۸۰۵۰۹۳۴	تامین نیروی انسانی شامل کارگری - کارمندی و غیره	۱۸۰,۰۱۶,۸۵۱,۶۳۳	۱۲,۴۵۴,۲۷۴,۸۱۰,۳۶۷	۱۲,۶۳۲۹۱,۶۶۲,۰۰۰	۶۰۸۰۵۰۹۳۴	تامین نیروی انسانی شامل کارگری - کارمندی و غیره
۱,۸۸۷,۴۴۸,۶۱۱,۸۳۶	۲۳,۸۲۰,۹۲۱,۳۰۶,۱۶۴	۲۵,۷۰۸,۳۶۹,۹۱۸,۰۰۰	جمع		جمع	۴,۰۸۶,۵۷۳,۵۶۴,۴۶۲	۲۸,۹۳۱,۴۴۷,۵۷۹,۵۲۵	۳۳,۰۱۸,۰۲۱,۱۴۳,۹۸۷		جمع



هزینه سال ۱۳۹۷			سقف هزینه سال ۱۳۹۸	
میلیارد ریال			میلیارد ریال	
۲۳,۸۲۱	*	۱/۱۵	=	۲۷,۳۹۴
			۲۸,۹۳۱	مبلغ هزینه شده سال ۱۳۹۸
			۱,۵۳۷	۲۱٪ مازاد هزینه حقوق و مزایا نسبت به بخشنامه بودجه (میلیارد ریال)

طبق مفاد بند ۲ قسمت الف (ضوابط حقوق و دستمزد) از فصل سوم (ضوابط مالی تهیه و تنظیم بودجه) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ افزایش اعتبار اضافه کاری کارکنان شهرداری با رعایت محدودیت های بودجه و مقررات مربوطه طبق مفاد بند قبلی تا سقف ۱۵ درصد نسبت به سال گذشته مجاز شمرده شده است. شرح اطلاعات مستخرجه از تفریغ بودجه سال ۱۳۹۷، افزایش اضافه کاری نسبت به سال ۱۳۹۷ بالغ بر ۱۷ درصد می باشد.

اعتبار و هزینه نهایی سال ۱۳۹۷			اعتبار و هزینه نهایی سال ۱۳۹۸			عنوان پروژه
مانده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی	
	۴,۰۹۶,۲۴۹,۹۹۶,۰۰۰	۴,۰۹۶,۲۴۹,۹۹۶,۰۰۰	۲۰,۲۲۷,۴۳۸,۰۰۸	۴,۸۰۷,۲۸۷,۷۶۱,۹۹۲	۴,۸۲۷,۵۱۵,۲۰۰,۰۰۰	فوق العاده، اضافه کار ساعتی، ایام تعطیل، شب کاری

طبق مفاد بند ۳ قسمت الف (ضوابط حقوق و دستمزد) از فصل سوم (ضوابط مالی تهیه و تنظیم بودجه) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸، افزایش اعتبار تسهیلات رفاهی، کمک های نقدی و غیر نقدی در سال ۱۳۹۸ حداکثر تا ۲۰ درصد نسبت به سال قبل مجاز شمرده شده است، در حالیکه اعتبار تسهیلات رفاهی، کمک های نقدی و غیر نقدی وفق تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸ بالغ بر ۱/۰۱ درصد نسبت به سال ۱۳۹۷ کاهش داشته است.

اعتبار و هزینه نهایی سال ۱۳۹۷			اعتبار و هزینه نهایی سال ۱۳۹۸			عنوان پروژه	کد پروژه
مانده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی		
۲۱۷,۴۶۱,۲۴۰,۰۷۲	۷۷۰,۵۳۸,۷۵۹,۹۲۸	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۱۴۰,۵۱۰,۳۴۳	۷۶۲,۸۷۸,۴۸۹,۶۵۷	۱,۹۰۰,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	کمک غیر نقدی، کمک عائله مندی، بن کالاهای اساسی کارگران و ایاب و ذهاب	۶۰۸۰۲۰۸۳۴

طبق مفاد بند ۵ قسمت الف فصل سوم (ضوابط حقوق و دستمزد) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص اجرای طرحهای پژوهشی و آموزش مدیران و کارمندان شهرداری به میزان حداقل ۱ درصد و حداکثر ۳ درصد از اعتبارات جاری، که بر اساس بررسی بعمل آمده سقف تعیین شده طبق مفاد بند فوق و اعتبار ابلاغی نهایی و عملکرد شهرداری به شرح ذیل می باشد:

سقف تعیین شده طبق مفاد بند ۵ قسمت الف فصل سوم (ضوابط حقوق و دستمزد) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸

اعتبارات جاری	حداقل ۱ درصد اعتبارات جاری	حداکثر ۳ درصد اعتبارات جاری
۱۰۱,۵۶۰,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۶۰۷,۱۲۰,۰۰۰	۳,۰۴۶,۸۲۱,۳۶۰,۰۰۰

عملکرد شهرداری در خصوص مفاد بند فوق :

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی		
		اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۶۰۸۰۵۰۸۳۴	آموزش و کارگاههای آموزشی کارکنان	۱۰۰,۰۳۱,۷۸۷,۰۰۰	۸۰,۰۹۸,۳۲۳,۱۸۴	۱۹,۹۳۳,۴۶۳,۸۱۶

بشرح جداول فوق ، عملکرد شهرداری معادل ۸٪ حداقل الزام مندرج در بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ بوده است.

پرداختی های مفاد بند ۸ قسمت الف (ضوابط حقوق و دستمزد) از فصل سوم بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص حق جلسه به اعضای کمیسیون ها، کمیته ها و کارگروه های مطرح در قوانین و مقررات حوزه مأموریت شهرداری به شرح جدول زیر می باشد:

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی		
		اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۶۰۸۰۵۰۶۰۱	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۴۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۱۶۶,۰۰۰	۷۶,۶۳۴,۰۰۰
۶۰۸۰۵۰۶۰۲	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۳,۰۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۰
۶۰۸۰۵۰۶۰۳	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۵۱۸,۸۰۰	۳۰۶,۴۸۱,۲۰۰



۶۰۸۰۵۰۶۰۴	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۲,۹۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۰,۳۶۷,۵۰۰	۱۸۱,۴۳۲,۵۰۰
۶۰۸۰۵۰۶۰۵	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۲,۴۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۴,۰۹۹,۹۰۹	۹۱
۶۰۸۰۵۰۶۰۶	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۳,۸۱۲,۱۰۰	۶۴,۱۸۷,۹۰۰
۶۰۸۰۵۰۶۰۷	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰	.
۶۰۸۰۵۰۶۰۸	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۱۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۰۱۵,۵۰۰	۹۳,۳۸۴,۵۰۰
۶۰۸۰۵۰۶۰۹	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۷۹۲,۲۷۹	۱۹,۷۰۷,۷۲۱
۶۰۸۰۵۰۶۱۰	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۸۳۴,۹۰۰	۵۵۷,۱۶۵,۱۰۰
۶۰۸۰۵۰۶۱۱	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۲,۰۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰
۶۰۸۰۵۰۶۱۲	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۹۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۸,۱۳۳,۲۰۰	۳۴۰,۴۶۶,۸۰۰
۶۰۸۰۵۰۶۱۳	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۲,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۵,۱۶۲,۸۰۰	۲۵,۸۳۷,۲۰۰
۶۰۸۰۵۰۶۱۴	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۹۷۲,۲۰۰	۲۱۰,۲۲۸,۰۰۰
۶۰۸۰۵۰۶۱۵	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۰۳۷,۴۰۰	۹۵,۹۶۲,۶۰۰
۶۰۸۰۵۰۶۱۶	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۸۹۶,۰۲۸	۳۱۵,۱۰۳,۹۷۲
۶۰۸۰۵۰۶۱۷	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۸۱۷,۸۸۱,۰۰۰	۱,۶۲۳,۴۰۳,۹۴۶	۱۹۴,۴۷۷,۰۵۴
۶۰۸۰۵۰۶۱۸	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۵,۹۴۳,۷۵۰	۱۰۱,۰۵۶,۲۵۰
۶۰۸۰۵۰۶۱۹	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۱۵۰,۰۰۰	۷۵,۳۵۰,۰۰۰



۶۰۸۰۵۰۶۲۰	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۴,۶۶۰,۰۰۰	۳۴,۳۴۰,۰۰۰
۶۰۸۰۵۰۶۲۱	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۴۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۴,۰۸۰,۱۶۰	۸۹,۴۱۹,۸۴۰
۶۰۸۰۵۰۶۲۲	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۲,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۴,۸۱۳,۳۷۳	۱۵۷,۱۸۶,۶۲۷
۶۰۸۰۵۰۶۶۹	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷,۷۸۲,۳۴۰	۴,۶۰۲,۲۱۷,۶۶۰
جمع کل		۵۳,۵۹۵,۸۸۱,۰۰۰	۴۶,۲۱۸,۸۴۲,۱۸۵	۷,۳۷۷,۰۳۸,۸۱۵

شرح جدول فوق، بالغ بر ۱۴ درصد صرفه جویی در مصرف اعتبار پیش بینی شده صورت پذیرفته است.

طبق مفاد بند ۹ قسمت الف فصل سوم (ضوابط حقوق و دستمزد) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص بیمه مسئولیت جامع مدنی برای کارکنان شهرداری، اعتبار ابلاغی نهایی و عملکرد شهرداری به شرح ذیل می باشد

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی		
		اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۶۰۸۰۵۱۰۰۱	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۱۰,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۰۸۰۵۱۰۰۲	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۱۰,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۲,۲۷۲,۲۳۳	۷۲۷,۷۶۷
۶۰۸۰۵۱۰۰۳	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۲,۱۸۲,۳۷۱	۱۷,۸۱۷,۶۲۹
۶۰۸۰۵۱۰۰۴	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۹,۲۸۵,۳۱۴	۵,۹۲۰,۷۱۴,۶۸۶
۶۰۸۰۵۱۰۰۵	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۱۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۰۸۰۵۱۰۰۶	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۶,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۰,۹۳۱,۹۶۱	۷۰۸,۰۶۸,۰۳۹
۶۰۸۰۵۱۰۰۷	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۰۸۰۵۱۰۰۸	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۳,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۱,۷۸۷,۲۵۸	۱,۲۱۲,۷۴۲
۶۰۸۰۵۱۰۰۹	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۷,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۲,۲۳۴,۲۹۷	۱,۰۱۵,۶۶۵,۷۰۳
۶۰۸۰۵۱۰۱۰	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۷,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۹,۰۹۱,۶۹۳	۲۵۳,۹۰۸,۳۰۷
۶۰۸۰۵۱۰۱۱	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۷,۰۳۷,۰۶۷,۰۰۰	۷,۰۳۳,۸۹۶,۸۳۱	۳,۱۷۰,۱۶۹
۶۰۸۰۵۱۰۱۲	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۹,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۳,۵۲۵,۰۳۲	۱,۸۴۱,۴۷۴,۹۶۸
۶۰۸۰۵۱۰۱۳	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۴,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۱,۴۹۴,۱۰۹	۴۴۵,۵۰۵,۸۹۱
۶۰۸۰۵۱۰۱۴	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۹,۱۲۷,۷۶۰	۸۲,۲۴۰
۶۰۸۰۵۱۰۱۵	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۴,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰



۶۰۸۰۵۱۰۱۶	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۷,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۱,۰۸۰,۱۲۰	۱,۲۹۵,۹۱۹,۸۸۰
۶۰۸۰۵۱۰۱۷	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۴,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۶۰۸۰۵۱۰۱۸	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۳,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۰,۱۳۰,۱۴۰	۲۷۸,۸۶۹,۸۶۰
۶۰۸۰۵۱۰۱۹	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۶,۸۱۱,۹۲۱	۴۵۳,۱۸۸,۰۷۹
۶۰۸۰۵۱۰۲۰	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۷,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۱,۱۸۰,۰۹۵	۱۱۲,۸۱۹,۹۰۵
۶۰۸۰۵۱۰۲۱	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۵,۳۳۵,۲۰۸	۲,۷۸۴,۶۷۴,۷۹۲
۶۰۸۰۵۱۰۲۲	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۷,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۹,۶۹۲,۹۱۷	۱۸۴,۳۰۷,۰۸۳
جمع کل		۱۵۵,۸۴۶,۰۶۷,۰۰۰	۱۴۰,۴۹۴,۴۴۹,۲۶۰	۱۵,۳۵۱,۶۱۷,۷۴۰

طبق مفاد بند ۱۳ قسمت الف فصل سوم (ضوابط حقوق و دستمزد) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص افزایش اعتبار برای عیدی و پاداش پایان سال کارکنان رسمی و پیمانی و قراردادی بر اساس مصوبه هیئت محترم وزیران و در مورد کارگران رسمی و نیروهای دارای قرارداد مشاغل کارگری طبق قانون کار جمهوری اسلامی ایران و مقررات مرتبط عمل گردد، اعتبار ابلاغی نهایی و عملکرد شهرداری به شرح ذیل می باشد

اعتبار و هزینه نهایی ۹۸		عنوان پروژه	کد پروژه	اعتبار و هزینه نهایی ۹۷		
ماترانه اعتبار	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی		ماترانه اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی
۱,۳۴۸,۱۰۸,۷۵۶	۷۰۲,۶۷۰,۸۹۱,۳۴۴	۷۰۴,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	پاداش و عیدی	۷۸۲,۵۹۶	۶۰۰,۶۰۰,۲۱۷,۴۰۴	۶۰۰,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰

با توجه به اطلاعات و مستندات، عیدی و پاداش سال ۱۳۹۸ نسبت به سال ۱۳۹۷ دارای افزایش بالغ بر ۱۷ درصدی بوده ولیکن بدلیل عدم ارائه مدارک و مستندات کافی امکان تفکیک پاداش و عیدی کارکنان رسمی و پیمانی و کارگری میسر نگردیده است

طبق مفاد بند ۳ قسمت ب (ضوابط درآمدی و هزینه کرد اعتبارات) از فصل سوم (ضوابط مالی تهیه و تنظیم بودجه) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری مکلف است ۵/۰ درصد از درآمدهای وصولی (به استثنای وام و تسهیلات، اعتبار تملک دارایی های سرمایه ای که دولت در اختیار شهرداری قرار می دهد، اوراق مشارکت، فاینانس) را جهت پرداخت به انجمن های کتابخانه های عمومی شهر پیش بینی نماید. براساس اطلاعات تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸، مبلغ قابل پرداخت، هزینه های انجام شده و باقیمانده به شرح ذیل می باشد (با عنایت به تصریح بخشنامه به درآمدهای وصولی لذا صرفاً بخش نقدی ملاک عمل قرار گرفته است):



۱) سهم انجمن کتابخانه های عمومی شهر از درآمدهای وصولی:

مبلغ-ریال		
عملکرد	پیش بینی شده	
۲۶۴,۳۷۵,۰۱۳,۸۶۹,۰۸۶	۲۴۱,۸۵۴,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	کل درآمد
		کسر میگردد:
(۸۹,۴۰۹,۲۳۵,۸۱۴,۹۷۴)	(۴۸,۹۷۴,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	درآمدهای غیر نقد
(۹۲,۹۹۶,۰۹۷,۱۷۱,۰۲۵)	(۹۲,۳۵۱,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	وام و تسهیلات ، اعتبار تملک دارایی های سرمایه ای
۸۱,۹۶۹,۶۸۰,۸۸۳,۰۸۷	۱۰۰,۵۲۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد مشمول
۴۰۹,۸۴۸,۴۰۴,۴۱۵	۵۰۲,۶۴۰,۵۵۰,۰۰۰	نیم درصد جهت پرداخت به انجمن های کتابخانه های عمومی شهر (محاسبات حسابرسان)

۲) هزینه های سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران از محل سهم انجمن کتابخانه های عمومی شهر:

مبلغ-ریال	یادداشت	شرح هزینه
-	۲-۱	هزینه های جاری انجام شده
۱۹۴,۷۷۶,۰۸۴,۳۳۵	۲-۲	هزینه های عمرانی انجام شده
۱۹۴,۷۷۶,۰۸۴,۳۳۵		
(۴۰۹,۸۴۸,۴۰۴,۴۱۵)		۵ درصد درآمد نقدی سهم انجمن کتابخانه های عمومی شهر (محاسبات حسابرسان)
(۲۱۵,۰۷۲,۳۲۰,۰۸۰)		کسری هزینه

۲-۱) هزینه های جاری انجام شده در راستای مفاد بند فوق به قرار زیر است:

اعتبار و هزینه نهایی				
مآخذ اعتبار	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	هزینه نشده	کد پروژه
-	-	-	-	۱۰۷۱۴۰۶۷۵ اجرا و کمک به برنامه های ترویج کتاب و کتابخوانی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۷۱۸۰۱۷۱ کمک به انجمن کتابخانه های عمومی شهر تهران
-	-	-	-	۶۱۷۰۲۴۳۶۹ کمک به شورای کتاب کودک
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	



۲-۲) هزینه های عمرانی انجام شده در راستای مفاد بند ۳ بخش ب از فصل سوم بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد:

اعتبار و هزینه نهایی نقدی			
کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی
مانده اعتبار	هزینه نشده		
۱۰۸۰۱۰۴۰۲	توسعه فضاهای فرهنگی و هنری، کتابخانه مجموعه محبان الزهر (س) (شهرک هما)	۲,۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰
۱۰۸۰۱۰۹۲۲	کمک به توسعه کتابخانه دانشگاه علامه طباطبائی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸۰۱۱۳۷۵	توسعه باغ کتاب تهران	۱۴۳,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸۰۱۵۲۷۵	کمک به توسعه و رونق راسته کتاب فروش ها	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۴۸۸,۵۵۰
۱۰۸۰۱۶۰۷۵	ایجاد کافه فرهنگ (کافه کتاب، تئاتر سینما، هنر موسیقی)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۸۰۲۰۱۰۶	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۸,۵۴۹,۰۰۰
۱۰۸۰۲۰۱۰۷	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۴,۱۶۵,۱۸۷,۰۰۰	۳,۴۸۳,۰۱۶,۲۶۶
۱۰۸۰۲۰۱۱۲	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۴۸۹,۵۹۰
۱۰۸۰۲۰۱۱۴	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۴۴,۰۰۰
۱۰۸۰۲۰۱۱۵	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸۰۲۰۱۱۷	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۵,۲۹۹,۲۰۳,۰۰۰	۴,۳۱۹,۲۲۰,۷۶۲
۱۰۸۰۲۰۱۱۸	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۲۷۵,۰۱۴
۱۰۸۰۲۰۱۲۱	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸۰۹۰۲۱۱	تجهیز مجمع فلاسفه ایران و خرید کتاب	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸۰۹۰۹۷۵	نگهداری مرکز فرهنگی باغ کتاب تهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۸۱۶,۰۰۰
۱۰۸۱۰۰۱۰۱	توسعه و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۲,۴۹۵,۰۷۰
۱۰۸۱۰۰۱۰۹	احداث مجموعه فرهنگی و کتابخانه دکتر قریب	۹,۰۳۲,۵۹۱,۰۰۰	۹,۰۳۲,۵۹۰,۰۸۳
۹۱۷			



۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۱,۶۳۵,۲۹۶,۶۶۵	۱۹۴,۷۷۶,۸۴,۳۳۵	۳۱۶,۴۱۱,۳۸۱,۰۰۰

بشرح مندرجات جداول فوق طی سال مورد گزارش، شهرداری تهران جمعاً مبلغ ۲۱۵,۰۷۲ میلیون ریال کمتر از الزام مقرر در بند ۳-ب از فصل سوم بخشنامه بودجه و تبصره ۱۴ مصوبات بودجه سال ۱۳۹۸ هزینه نموده است و همچنین از این بابت موارد زیر قابل ذکر است:

(الف) از بابت مبانی محاسبه مبلغ مشمول محاسبه ۵/۰ درصد سهم کمک به کتابخانه ها بین شهرداری و انجمن کتابخانه های شهر تهران اختلاف نظر وجود دارد.

(ب) انجمن کتابخانه های شهر تهران، مدعی است هزینه های انجام شده توسط شهرداری به عنوان پرداخت به آن انجمن مورد پذیرش نمی باشد.

(ج) در متن بند یاد شده از بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ تصریح گردیده که "جهت پرداخت به انجمن کتابخانه های عمومی شهر مربوطه" لیکن بجز هزینه های انجام شده، طی سال مورد گزارش وجهی به انجمن پرداخت نگردیده است.

(د) براساس مستندات ارائه شده، تاکنون انجمن کتابخانه های عمومی شهر تهران به عنوان متولی قانونی موضوع این تبصره تشکیل نگردیده است.

براساس اطلاعات شفاهی بدست آمده (به دلایل مشروحه در فوق) نهاد کتابخانه های عمومی کشور جهت سنوات قبل از سال مورد گزارش از طریق مراجع قانونی پیگیر دریافت وجوه متعلقه می باشد و براساس رأی دادگاه، مقرر گردیده که مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال پرداخت گردد که به دلیل عدم تشکیل انجمن، شهرداری تهران اقدام به پرداخت وجه ننموده است.

به نظر می رسد هرگونه هزینه کرد شهرداری قبل از انجام آن می بایستی با جلب نظر و توافق با انجمن مربوطه از محل ماده قانونی یاد شده صورت می پذیرفت.

مفاد بند ۴ قسمت ب (ضوابط درآمدی و هزینه کرد اعتبارات) از فصل سوم (ضوابط مالی تهیه و تنظیم بودجه) بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ پیش بینی اعتبارات موضوع مواد ۱۶ و ۱۷ بودجه شهرداری، حداکثر اعتبار قابل تخصیص معادل ۲ درصد بودجه جاری می باشد.

با توجه به اطلاعات استخراج شده از تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸ سقف تعیین شده مفاد ماده فوق الذکر رعایت نگردیده است.



کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی		
		اعتبار ابلغانی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۶۱۷۰۲	حمایت از اشخاص و موسسات خصوصی	۳,۹۷۱,۰۱۵,۱۶۹,۰۰۰	۳,۸۹۲,۰۶۴,۹۴۶,۵۴۸	۷۸,۹۵۰,۲۲۲,۴۵۲
۶۱۷۰۳	حمایت از موسسات عمومی و عام المنفعه	۱,۴۳۲,۲۲۰,۵۴۸,۰۰۰	۱,۴۰۹,۵۶۱,۸۵۲,۵۶۲	۲۲,۶۵۸,۶۹۵,۴۳۸
جمع کل مواد ۱۶ و ۱۷		۵,۴۰۳,۲۳۵,۷۱۷,۰۰۰	۵,۳۰۱,۶۲۶,۷۹۹,۱۱۰	۱۰۱,۶۰۸,۹۱۷,۸۹۰
جمع کل بودجه هزینه ای		۱۰۱,۵۶۰,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۷۰۶,۸۳۴,۸۶۰,۷۳۵	۶,۸۵۳,۸۷۷,۱۳۹,۲۶۵

نسبت مواد ۱۶ و ۱۷ به کل بودجه هزینه ای ۵,۳٪ ۵,۶٪ -

اظهار نظر نسبت به رعایت مفاد "دستور العمل نحوه هزینه کرد مواد ۱۶ و ۱۷ بودجه شهرداری" منوط به انجام حسابرسی نهایی شهرداری است و در شرایط حاضر امکانپذیر نبوده است.

طبق مفاد بند ۶ قسمت ب (ضوابط درآمدی و هزینه کرد اعتبارات) از فصل سوم بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸، می بایست ۱۰۰٪ درآمد حاصل از ماده ۱۵ قانون رسیدگی به تخلفات رانندگی صرفاً برای تملک، احداث و توسعه و تجهیز توقفگاه و پارکینگ های عمومی شهری هزینه گردد لیکن در تفریع بودجه شهرداری تهران در سال مورد رسیدگی هزینه های انجام شده از این بابت در سایر ردیف های اعتباری هزینه شده است لذا کنترل تمامیت هزینه کرد درآمد یاد شده در راستای توسعه و تجهیز پارکینگ های عمومی شهر میسر نشده است (در سال ۱۳۹۹ در پیش بینی بودجه شهرداری این موضوع اصلاح شده است).

طبق مفاد بند ۷ قسمت ب (ضوابط درآمدی و هزینه کرد اعتبارات) از فصل سوم بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸، درآمد موضوع ماده ۲۳ قانون رسیدگی به تخلفات رانندگی بابت وجوه حاصل از جریمه های تخلفات رانندگی در سراسر کشور به حساب درآمد عمومی کشور نزد خزانه داری کل واریز می گردد تا علاوه بر بودجه سالیانه به شهرداریها و دهیاریهای ذیربط، وزارت راه و ترابری و پلیس راهنمایی و رانندگی نیروی انتظامی تخصیص داده میشود که در خصوص وجوه دریافت شده و همچنین نحوه هزینه کرد آن مستنداتی ارائه نگردیده است.

طبق مفاد بند ۹ قسمت ب (ضوابط درآمدی و هزینه کرد اعتبارات) از فصل سوم بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸، در خصوص هزینه کرد ۱۰۰ درصدی درآمد حاصل از اجرای ماده ۱۰۱ قانون شهرداری ها در حوزه عمرانی فهرست و لیستی از مصرف درآمد فوق در پروژه های عمرانی ارائه نگردیده است و عملکرد شهرداری در خصوص ماده ۱۰۱ قانون شهرداری ها به شرح ذیل می باشد:



طبقه‌بندی	عنوان	پیش‌بینی وصولی اولیه و متمم در بودجه سال ۱۳۹۸			وصولی قطعی نقدی و غیرنقدی تخصیص یافته	
		نقدی	غیرنقدی	جمع	نقدی	غیرنقدی تخصیص یافته سهم اعتبارات عمرانی
۲۱۰۱۰۴	عوارض بر تفکیک اراضی و ساختمانی	۴۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۸۰,۲۰۳,۱۶۲	۱,۰۴۲,۷۱۲,۴۸۶
						۵۵,۷۲۲,۹۱۵,۶۴۸

طبق مفاد بند ۱۱ قسمت ب (ضوابط درآمدی و هزینه کرد اعتبارات) از فصل سوم بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص اختصاص عوارض ایمنی و آتش نشانی برای تجهیز ایستگاه های آتش نشانی عملکرد شهرداری به شرح زیر می باشد :

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی		
		اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۴۰۱۰۱۰۸۷۲	خرید تجهیزات و امکانات سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی	۱,۲۶۱,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۱,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰

طبق مفاد بند ۱۴ قسمت ب (ضوابط درآمدی و هزینه کرد اعتبارات) فصل سوم بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ مبنی رعایت ماده ۶۸ قانون شهرداری در خصوص نسبت بودجه عمرانی به کل بودجه شهرداری (حداقل ۴۰ درصد عمرانی) که عملکرد شهرداری به شرح ذیل می باشد :

شرح	اعتبار ابلاغی	درصد	عملکرد	درصد
جاری هزینه ای	۱۰۱,۵۶۱	۴۲	۹۴,۷۰۷	۴۸
عمرانی تملک دارایی های سرمایه ای و مالی	۱۴۰,۲۹۳	۵۸	۱۰۳,۷۳۵	۵۲
	۲۴۱,۸۵۴		۱۹۸,۴۴۲	



طبق مفاد بند ۲۲ ب (ضوابط درآمدی و هزینه کرد اعتبارات) فصل سوم بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ کلیه سازمان های وابسته موظفند بودجه پیشنهادی هر ساله خود را حداکثر تا اول دی ماه سال مالی قبل و تفریق بودجه سال مالی قبل را تا پایان خرداد ماه سال بعد به شهرداری ارائه نمایند و شهرداری موظف است بودجه تلفیقی شهرداری و سازمان های وابسته را به شورای اسلامی شهر ارائه نماید که کنترل رعایت مفاد بند فوق منوط به بررسی مستندات مربوط به ارسال گزارشات یاد شده به شهرداری می باشد که تاکنون در اختیار این موسسه قرار نگرفته است .

از بابت مفاد بند ج از فصل سوم بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری ها، سقف کمک به بودجه شورای اسلامی شهر رعایت گردیده ولیکن طبق اصلحیه بودجه از بابت مرکز پژوهش های شورای اسلامی شهر و اداره کل امور اداری و اجرایی به ترتیب مبالغ ۱ و ۴۹۳/۷ میلیارد ریال اعتبار پیش بینی و مبالغ ۱ و ۴۹۳/۷ میلیارد ریال به مصرف رسیده است.

سایر موارد مندرج در بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری ها عمدتاً رعایت و در مواردی اظهار نظر نسبت به رعایت آنها منوط به اتمام عملیات حسابرسی و بعضاً به اخذ گزارشات حسابرسی سازمان های وابسته به شهرداری از سایر مؤسسات حسابرسی می باشد. همچنین در برخی موارد به لحاظ تشابه تکالیف مقرر در بخشنامه با تکالیف شورای اسلامی شهر در بخش اول این گزارش به آن ها اشاره گردیده است.



بخش سوم) اهم موارد عدم رعايت قانون برنامه ششم توسعه کشور ناظر بر فعاليت شهرداری به قرار زیر است:

۱) مفاد بند پ ماده ۱۰ و مصوبه شورای عالی اداری به شماره ۲۷۶۷۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ دال بر ثبت اطلاعات اموال غیرمنقول در اختيار شهرداری در سامانه اموال دستگاههای اجرایی (سادا)

۲) مفاد بند ب از ماده ۱۷ دال بر اینکه نهادهای عمومی غیردولتی مکلفند مراودات مالی خود را در حساب های بانکی، صرفاً از طریق خزانه داری کل کشور که نزد بانک مرکزی افتتاح می شود انجام دهند.

۳) مفاد ماده ۲۹ مبنی بر اعلام پرداخت ها به مدیران دستگاه اجرائی در سامانه ثبت حقوق و مزایا.

۴) مفاد بند ص ماده ۳۸ دال بر همکاری شهرداری به منظور تبدیل پسماند به کود یا انرژی در طول اجرای برنامه.

۵) بند ث ماده ۴۶ مبنی بر ایجاد زیرساخت های نرم افزاری به گونه ای که دریافت اطلاعات از متقاضیان و محاسبه کلیه حقوق و عوارض و اعتراضات وارده صرفاً با استفاده از نرم افزار و بدون حضور نیروی انسانی میسر شود (به شرح بند ۳ از بخش دوم این گزارش).

۶) بند پ ماده ۵۲ دال بر همکاری شهرداری با وزارت راه و شهرسازی در تشکیل شرکت حمل و نقل ریلی مسافری حومه ای.

۷) بند الف ماده ۵۹ توسعه دال بر دریافت اعتبار مورد نیاز از دولت جهت برنامه های بازآفرینی شهری.



بخش چهارم) بررسی عملکرد شهرداری از بابت تبصره های بودجه سال ۱۳۹۸ مصوب شورای اسلامی شهر تهران

تبصره ۱

الف) بر اساس "دستورالعمل خزانه داری در شهرداری ها" ابلاغی وزارت کشور به شماره ۲۵۴۵۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۰ و طبق مفاد مصوبه "فهرست حساب های درآمدی سازمان ها و شرکت های وابسته به شهرداری تهران" ابلاغی شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۲۷۹۲۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵، تمامی واحدها و مناطق و سازمان ها و شرکت های تابعه و وابسته به شهرداری تهران موظفند کلیه منابع درآمدی خود را صرفا به حساب های درآمدی خزانه-داری شهرداری تهران واریز نمایند. در این راستا به استثنای وجود برخی حساب های سنواتی از شرکت های تحت پوشش، مفاد تبصره یاد شده رعایت گردیده است.

ب) مطابق بررسی های انجام شده در خصوص میزان پرداخت ها و هزینه های انجام شده موارد حاکی از مازاد پرداخت و هزینه نسبت به ردیف اعتباری و بودجه مصوب بشرح مندرجات بخش این گزارش رعایت گردیده است.

پ) در خصوص تکلیف خزانه داری شهرداری تهران در ارتباط با استقرار خزانه داری الکترونیک و حذف هر گونه دریافت نقدی وجه در کلیه واحدهای تابعه و جایگزین نمودن دریافت و پرداخت الکترونیک به منظور مدیریت جریان نقدینگی اقدامات انجام پذیرفته در خصوص عدم دریافت های نقدی منوط به رسیدگی سازمان ها، شرکت ها، واحدهای شهرداری و موسسات وابسته می باشد.

تبصره ۲

الف) مطابق تبصره ۲، شهرداری موظف است جلسات کمیته تخصیص منابع نقد و غیر نقد را حداقل یکبار در ماه برگزار و گزارش این جلسات را بصورت ماهیانه به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید درحالیکه جلسات کمیته تخصیص در سال ۹۸ تنها در شش مرحله برگزار لذا مفاد تبصره یاد شده درخصوص برگزاری ۱۲ جلسه سالیانه بطور کامل رعایت نگردیده است.

ب) مطابق بند ب تبصره ۲ شهرداری تهران موظف است اعتبارات مصوب و همچنین مفاد مصوبات شورای اسلامی شهر تهران را پس از ابلاغ شورای اسلامی شهر و طی مراحل قانونی مربوطه به کلیه ی مناطق، واحدهای اجرایی و سازمان ها و شرکت های تابعه و موسسات وابسته ابلاغ نماید که طی نامه شماره ۱۰/۹۴۰۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۲/۷ توسط شهردار تهران به واحدهای مربوطه ابلاغ گردیده است.

پ) در خصوص مفاد تبصره فوق در ارتباط با انعقاد موافقت نامه جهت فعالیت های هزینه ای، تملک دارایی های سرمایه ای و تملک دارایی های مالی کنترل رعایت مفاد بند فوق منوط به رسیدگی و ارائه گزارش کلیه ی واحدهای مربوطه می باشد. لیکن در این خصوص خلاصه اطلاعات به دست آمده به شرح ذیل می باشد:

ش	تعداد قرارداد منعقد	تعداد قرارداد نهایی شده	درصد از کل
موافقت نامه های تملک دارایی های سرمایه ای - مالی	۲,۰۸۷	۱,۷۳۶	۸۳
موافقت نامه های هزینه ای	۴۵	۲۵	۵۶
موافقت نامه از محل منابع داخلی	۱۹	۱۰	۵۳

- در ارتباط با مفاد مصوبه فوق کلیه ی موافقت نامه ها می بایست حداکثر تا پایان تیرماه سال ۱۳۹۸ با معاونت برنامه ریزی، توسعه شهری و امورشورا مبادله می گردید که مفاد تبصره فوق مبنی بر ابلاغ موافقت نامه ها در موعد مقرر رعایت نگردیده است.

- مطابق بند ۲ مصوبه فوق کلیه ی واحدها می بایست اعتبارات مصوب و ابلاغی را بر اساس مفاد موافقت نامه های منعقد شده و در چارچوب تخصیص اعتبارات نقدی و غیرنقدی مصوب کمیته تخصیص اعتبار در بازه زمانی سه ماهه و با رعایت قوانین هزینه نماد که با توجه به مصوبات ته تخصیص و عدم برگزاری تعداد جلسات مقرر مطابق بند الف تبصره فوق، اقدامات لازم در این خصوص صورت نپذیرفته است.



- مفاد بند ۳ مصوبه فوق تخصص اعتبار، تعهد و پرداخت مربوط به موافقتنامه های منعقد شده با کلیه ی واحدها منوط به رعایت شرح عملیات و فعالیتهای موضوع موافقتنامه که توسط معاونت برنامه ریزی، توسعه شهری شورا مطابق قوانین تعیین می گردد خواهد بود که با توجه به لزوم به بررسی موافقتنامه ها و گواهی انجام کارهای مربوط به موافقتنامه ها، رعایت قوانین و مقررات مربوطه و مطابقت های مورد لزوم در خصوص تعیین میزان انطباق موارد یاد شده منوط به حسابرسی نهایی اداره کل امور مالی می باشد.

- معاونت برنامه ریزی و توسعه شهری شورا و امور شورای شهرداری تهران و قائم مقامان ذیحساب واحدها موظف به نظارت بر حسن اجرای موافقت نامه و ارائه گزارش نظارتی خود هر شش ماه یکبار به شورای اسلامی شهر تهران می باشد که گزارش های مذکور تاکنون در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

ت) قائم مقامان ذیحسابان و بالاترین مقام اجرایی هر واحد مسئول حسن اجرای ایجاد بدهی جدید و تطبیق پرداخت انجام شده با ردیف اعتبارات بودجه در چارچوب مصوبات کمیته تخصیص و پرداخت نقدینگی در چارچوب تخصیص مصوب می باشند که تاکنون فرآیند انطباق پرداخت با ردیفهای اعتبارات بودجه اجرایی نشده است و گزارش های نظارتی نیز تهیه نگردیده است .

تبصره ۳

الف) طبق مفاد تبصره ۳، کلیه وجوه دریافتی از محل عوارض تردد وسایل نقلیه در محدوده های مرکزی و ترافیک، تابلوهای با کاربری تبلیغاتی، عوارض حمل و نقل پایانه های مسافربری برون شهری، عوارض حفظ و گسترش فضای سبز و سایر درآمدهای حاصل از محل اخذ عوارض سازمان حمل و نقل و ترافیک، سازمان زیباسازی شهر تهران، سازمان پایانه ها و پارک سوارها و سازمان بوستان ها و فضای سبز تهران می باید به خزانه شهرداری تهران واریز شود. در این رابطه، درآمد سازمان حمل و نقل و ترافیک بصورت ۴۰ درصد سهم شهرداری، ۴۰ درصد سهم سازمان حمل و نقل و ترافیک و ۲۰ درصد سهم شرکت مترو می باشد که سهم شهرداری و شرکت مترو به حساب خزانه واریز گردیده است.

مبلغ-میلیارد ریال

عملکرد (طبق نحوه تقسیم در تبصره بودجه)	کل درآمد تحقق یافته از سازمان حمل و نقل	(سهم مترو ۲۰٪) - میلیارد ریال
	۵,۷۶۰	۱,۱۵۲
تحقق یافته		(۴۴۰)
کسری واریزی به مترو		۷۱۲

سازمان های ذیل، درآمد آنها بصورت ۵۰ درصد سهم شهرداری و ۵۰ درصد سهم سازمان می باشد که سهم شهرداری به خزانه واریز گردیده است .

نام سازمان	درآمد مصوب سال ۱۳۹۸ - میلیارد ریال	درآمد تحقق یافته - سهم شهرداری - میلیارد ریال	درصد تحقق
حمل و نقل ترافیک	۳,۵۰۰	۲,۳۰۴	۶۶
زیبا سازی شهر تهران	۲,۱۰۰	۱,۶۳۶	۷۸
پایانه ها و پارک سوارها	۱۱۰۳۷	۹۸	۸۹
بوستان ها و فضای سبز	-	۹۱۲	
	۵,۷۱۰	۴,۹۵۰	



ب) سازمانهای مندرج در جدول زیر موظفند مازاد نقدینگی حاصل از درآمدهای اختصاصی طی سال بودجه و مازاد درآمد بر هزینه سنواتی را حداکثر ظرف مدت یکماه و پس از پایان دوره شش ماهه با نظارت اداره کل امور مجامع و شوراهای سازمان ها به خزانه داری تهران واریز نمایند.

شرح	مبلغ مصوب-ریال	مبلغ تحقق یافته-ریال	تفاوت-ریال
سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۷۳,۷۹۵,۰۰۰	۱۳۳,۹۲۶,۲۰۵,۰۰۰
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مشاور فنی و مهندسی شهر تهران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان میادین میوه و تره بار	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان بهشت زهرا	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۷۳,۷۹۵,۰۰۰	۷۱۳,۹۲۶,۲۰۵,۰۰۰

پ) سازمانهای مندرج در جدول زیر موظفند مازاد وجوه نقدی که از محل درآمد اختصاصی، فروش داراییها و منابع سرمایه ای در سال بودجه کسب می شود یا سود انباشته را در مقاطع زمانی ۶ ماهه حداکثر ظرف یک ماه پس از هر نیمه سال به حساب خزانه شهرداری تهران واریز نمایند.

شرح	مبلغ مصوب سهم شهرداری-ریال	مبلغ تحقق یافته سهم شهرداری-ریال	تفاوت-ریال
شرکت خدمات کالای شهروند	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت شهر سالم	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۷,۴۸۹,۰۰۰	(۳۰,۰۸۲,۵۱۱,۰۰۰)
شرکت نوسازی عباس آباد	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت برج میلاد تهران	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت کنترل ترافیک	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت ارتباط مشترک شهر	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه فناوریان شهر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت پیام رسا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت خدمات اداری شهر	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۹,۸۰۴,۰۰۰	(۴۲,۵۵۰,۱۹۶,۰۰۰)
جمع	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۱۴۷,۲۹۳,۰۰۰	(۳۵۸,۸۵۲,۷۰۷,۰۰۰)

موارد قابل ذکر در خصوص تبصره یاد شده به قرار زیر است:

۱) مطالبات ناشی از سود توزیعی مجامع سازمان های یاد شده عمدتاً با مراودات مالی فی مابین تهاتر و در برخی موارد وجوه آن ها در سال مالی بعد وصول گردیده است.

ت) با توجه به عدم ارائه گزارش در خصوص انسداد مازاد منابع اختصاصی سازمان ها و شرکت ها در سقف رقم پیش بینی شده در بودجه سال ۱۳۹۸ و درج هرگونه پیشنهاد هزینه و ذخیره به عنوان مازاد منابع در اصلاحیه بودجه و تصویب توسط شورای اسلامی شهر تهران با توجه به عدم انجام اصلاحیه در بودجه شهرداری از این بابت اقدامی انجام نداده است.

تبصره ۴

الف) براساس اطلاعات اولیه اخذ شده از شهرداری، در راستای تبصره فوق و به منظور توسعه و احداث خطوط ۷ و ۳،۶ مترو، اداره کل امور مالی مقدمات انتشار مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مشارکت با بازپرداخت ۵۰ درصد اصل سود بر عهده دولت را فراهم نموده که اطلاعات مربوط به اخذ مجوز انتشار اوراق مذکور توسط شرکت مترو به وزارت کشور ارسال و در دست اقدام است. با توجه به بررسی بعمل آمده جهت خط ۳ مترو تسهیلاتی در این سال اخذ نگردیده است و جهت توسعه خط ۶ و ۷ مترو مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مشارکت منتشر گردیده است. در خصوص اخذ مجوز فاینانس خط مترو بدلیل عدم قبول عاملیت گشایش اعتبار توسط سیستم بانکی، تا کنون مجوز فاینانس توسط شورای اقتصاد صادر نگردیده است. همچنین در خصوص ردیف اعتباری ۴۷۱۰۴۰۶۱۶۰۴۰۰ "باز پرداخت وام مترو" کل اعتبار ابلاغ شده نهایی (نقد و غیر نقد) بالغ بر ۲۰,۰۸۵ میلیارد بوده که مبلغ ۱۹,۱۳۰ میلیارد هزینه (نقد و غیرنقد) صورت گرفته است.



ب) با مد نظر قراردادن صرفه و صلاح شهرداری تهران ، دیون و تعهدات سنواتی اشخاص اعم از حقیقی و حقوقی ، املاک تا سقف ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال و بدهی سررسید شده سنوات قبل به بانک ها و موسسات مالی تا سقف ۵۰,۰۰۰ میلیارد ، بابت تسهیلات اخذ شده تهران ، تسویه و مراتب در تفریغ بودجه منظور گردد. عملکرد از بابت دیون و تعهدات سنواتی اشخاص مبلغ ۱۱,۳۶۰ میلیارد ریال، از محل تملک دارایی ها مبلغ ۸,۲۹۰ میلیارد ریال و بدهی های سررسید شده سالهای گذشته مبلغ ۳۳,۰۱۰ میلیارد ریال تهران و تسویه گردیده است.

بابت دیون و تعهدات سنواتی و املاک تصرفی و بدهی های سررسید شده سالهای گذشته مراحل تهران ، تسویه و پرداخت به شرح ذیل صورت پذیرفته است:

شرح	مبلغ مصوب — میلیارد ریال	عملکرد — میلیارد ریال
دیون و تعهدات سنواتی (اشخاص حقیقی و حقوقی)	۴۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۰
املاک تصرفی		۸,۲۹۰
بدهی های سررسید شده سالهای گذشته	۵۰,۰۰۰	۳۳,۰۱۰
جمع	۹۰,۰۰۰	۵۲,۶۶۰

- در خصوص انعکاس تسویه و تهران انجام پذیرفته در ردیف اعتباری "۶۱۶۰۲۰۱۶۹" جدول بودجه اقدامی صورت پذیرفته است .

پ) در خصوص تبصره فوق بابت پیگیری وصول مطالبات شهرداری تهران از دستگاههای دولتی جمعا مبلغ ۱۸,۵۱۰ میلیارد ریال اوراق تسویه خزانه صادر گردیده است . عملکرد شهرداری به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ — میلیارد ریال	اسناد خزانه تسویه دریافت شده — میلیارد ریال	مانده — میلیارد ریال
کل مطالبات شهرداری از ارگان ها و دستگاههای دولتی و نهادی عمومی	۱۷۹,۷۵۰	۱۸,۵۱۰	۱۶۱,۲۴۰

ت) در خصوص تسویه بدهی اشخاص حقیقی و حقوقی از بابت سنوات ۱۳۹۶ و قبل از آن توسط اسناد خزانه تسویه دریافت شده از دولت به ارزش اسمی عملکرد شهرداری به شرح زیر می باشد :

شرح	مبلغ — میلیارد ریال	تعهدات پرداخت شده — میلیارد ریال	سقف تعیین شده در بودجه مصوب
کل بدهی به اشخاص (حقیقی و حقوقی) تا پایان سال ۱۳۹۶	۹۳,۲۵۵	۱۵,۳۰۹	۹۰,۰۰۰

ث) در خصوص انجام پروژه های جدید مهم شهری و تکمیل پروژه های نیمه تمام و مشارکتی بخش خصوصی در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه توسط شهرداری تهران مجاز است از ساز و کارهای بانک مرکزی از تسهیلات صندوق توسعه ملی استفاده نماید و عملیات مالی انجام شده را در جداول بودجه منعکس نماید که با توجه به مبلغ پیش بینی شده در بودجه مصوب بالغ بر ۱۰,۴۲۰ میلیارد ریال، جمعا معادل ۲,۶۳۸ میلیارد ریال درآمد قطعی کسب نموده است .



تبصره ۵

در خصوص اجرای طرح های عمرانی، اجتماعی، فرهنگی، خدماتی، ترافیکی و شهرسازی در مناطق ۲۲ گانه شهر تهران به شرح ذیل می باشد :

مبلغ مصوب سهم شهرداری-میلیارد ریال	مبلغ تحقق یافته سهم شهرداری-میلیارد ریال	مبلغ تحقق نیافته - میلیارد ریال	شرح
۱۰,۰۰۰	۷,۸۸۷	۲,۱۱۳	تهاتر املاک مربوط به مطالبات دستگاه هاو نهادهای که در طرح واقع گردیده اند
۵۰۰	-	۵۰۰	تهاتر املاک واقع در طرح های اصلاح هندسی، میادین و تقاطع ها
۱۰,۵۰۰	۷,۸۸۷	۲,۶۱۳	

پ) در خصوص الزام شهرداری به راه اندازی سامانه بازار الکترونیکی تهاتر منابع غیرنقد با هدف شفاف سازی میان مودیان بدهکار و طلبکار و استفاده از خدمات کارگزاران راه اندازی سامانه فوق تا پایان سال مورد رسیدگی به نتیجه نرسیده است که با توجه به مشکلات موجود در راه اندازی بازار تهاتر آنلاین مقرر گردیده لایحه پیشنهادی توسط معاونت مالی و اقتصادی شهرداری تهران در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ طی نامه شماره ۱۰۴۲۰۲۳ به شورای اسلامی شهر ارسال گردد که تا تاریخ تدوین این یادداشت مصوب نگردیده است.

تبصره ۶

الف) مطابق بند فوق شهرداری موظف است قدر السهم سرمایه گذاری خود در پروژه های سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی را در چارچوب ضوابط و بر اساس قراردادهای منعقد در بخش درآمدها و منابع غیر نقد شهرداری تهران ثبت نماید و معادل آنرا به عنوان دارایی در پروژه مشارکتی در دفاتر ثبت نماید که بنا به اظهارات ارائه شده سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران به عنوان کارگزار و نیابت از مناطق و مجموعه های شهرداری اقدام به انعقاد قرارداد می نماید لیکن کلیه ثبت های مربوطه در دفاتر مالی مناطق و شهرداری تهران به عنوان مالک منظور می شود که انجام کنترلهای مورد لزوم منوط به حسابرسی نهایی می باشد.

ب) در خصوص مشارکت شهرداری تهران در پروژه های مشارکتی گزارش ارائه شده توسط شهرداری تهران به شرح ذیل می باشد:

شرح	مبلغ پروژه-میلیارد ریال	آورده سرمایه گذار-میلیارد ریال	آورده شهرداری-میلیارد ریال	درصد مشارکت شهرداری
باز یافت خاک و نخاله ساختمانی	۱۷۶	۱۷۵	۱۹	۱۱ درصد
مجتمع اداری تجاری ۱۷ شهرپور	۲۸۷	۱۰۶	۱۸۱	۶۴ درصد
مجتمع تجاری اداری و فرهنگی اشراقی	۶۳۰	۲۴۰	۳۹۰	۶۲ درصد

پ) در ارتباط با تکلیف شهرداری تهران در خصوص ارائه لیست های پروژه های مشارکتی به همراه مشخصات مورد لزوم در مصوبه بصورت فصلی جهت تایید به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید که با توجه به عدم وجود پیشنهاد پروژه های مشارکتی مطابق مفاد تبصره فوق اقدامی در این خصوص صورت نپذیرفته است.



ت) در خصوص واگذاری و فروش قدرالسهم پروژه های مشارکتی به شرح زیر می باشد :

پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی	ارزش پروژه -میلیارد ریال	مبلغ واگذاری -میلیارد ریال
پروژه الماس کریمخان	۹۹/۲۱	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واگذاری تعدادی از واحدها توسط سازمان املاک
نوروز	۸۰/۷۴	۸۲۱,۲۹۴,۱۵۹,۲۰۰	۴,۱۷۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمارستان آتیه	۵۴/۸۹	۶,۴۵۹,۹۷۳,۱۶۰,۹۷۳	۴,۱۹۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هنگام	۸۳/۲۰	۵۳۴,۶۱۱,۲۲۳,۱۲۴	اصلاح مبایعه نامه سال ۹۷

ث) در خصوص فروش قدرالسهم شهرداری در پروژه های مشارکتی توسط سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی به شرح زیر می باشد: (سایر پروژه ها)

پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی	ارزش پروژه -میلیارد ریال	مبلغ کارشناسی رسمی دادگستری -میلیارد ریال	مبلغ واگذاری -میلیارد ریال	نحوه تسویه -نقد / غیر نقد
بیمارستان آتیه	۵۴/۸۹	۶,۴۵۹,۹۷۳,۱۶۰,۹۷۳	۴,۱۹۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰٪ نقد ۲۰٪ پس از انتقال سند
نوروز	۸۰/۷۴	۸۲۱,۲۹۴,۱۵۹,۲۰۰	۴,۱۷۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰٪ نقد ۲۰٪ پس از صلح رسمی

ج) در خصوص پروژه های که بصورت مشارکت مدنی و عمومی -خصوصی شهرداری تهران توسط سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی صورت پذیرفته است که طی نامه ۳۵۵/۰۶۲/۳۳۳۲۴۵ مورخ ۱۳۹۸/۴/۲ به مناطق ۲۲ گانه اعلام گردیده است ولیکن تا تاریخ تدوین این گزارش دریافت نگردیده است.

چ) در خصوص تفکیک و واریز اصل و سود سرمایه گذاری و کسورات حق کارگزاری سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی درآمدهای حاصل از فروش پروژه های مشارکتی با توجه به اینکه برابر دستورالعمل پروژه های مشارکتی، کلیه ی ثبتها در دفاتر مالک پروژه صورت می پذیرد لذا مفاد تبصره فوق منوط به رسیدگی سازمان ها و مناطق شهرداری تهران می باشد.

تبصره ۷

بند ۱) در خصوص تهیه و تنظیم دستورالعمل اجرایی مشارکت عمومی -خصوصی شهرداری تهران که مشتمل بر انواع پروژه های قابل مشارکت و روش ها و قراردادهای و نحوه انتخاب طرف خصوصی و نحوه تامین مالی و ریسک ها و تضامین با عنایت به مصوبه ابلاغی شورای اسلامی شهر به شماره ۱۶۰/۲۶۱۴/۳۰۶۴۷ مورخ ۹۸/۱۰/۳۰ و نامه شماره ۱۳۶۱۷۵۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ و دستورالعمل های تکلیفی سازمان طی نامه ۱۱۳۱۹۷ مورخ ۹۹/۲/۲۰ به کلیه واحدهای اجرایی شهرداری ابلاغ گردیده است .



بند ۲)

۱-۲- در خصوص واگذاری پروژه های جدید، نیمه تمام و در حال بهره برداری به روش مشارکت عمومی -خصوصی به شرح زیر می باشد :

شرح	مبلغ پروژه-میلیارد ریال	آورده سرمایه گذار-میلیارد ریال	آورده شهرداری-میلیارد ریال	درصد مشارکت شهرداری	ارزش واگذاری شده
بیمارستان آتیه	۶,۴۵۹,۹۷۳,۱۶۰,۹۷۳	۴,۷۵۵,۴۲۵,۴۱۸,۶۰۰	۶۷۷,۶۹۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۲/۴۷	۴,۱۹۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نوروز	۸۲۱,۲۹۴,۱۵۹,۲۰۰	۵۳۰,۷۹۴,۱۵۹,۲۰۰	۲۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵/۰۰	۴,۱۷۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲-۲- در خصوص واگذاری پروژه های نیمه تمامی که خدمات آنها مورد نیاز شهرداری و بدون پرداخت مابه التفاوت از طرف شهرداری فاقد توجیه جهت بخش خصوصی بوده ، تا تاریخ تدوین این یادداشت از مناطق ، شرکتها و سازمانها به سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی پیشنهاد نگردیده است .

- درخصوص تکلیف شهرداری به کاهش هزینه های نگهداشت شهر و اماکن شهری موضوع بند مصوبه فوق شهرداری در سال ۱۳۹۸ و استفاده از ظرفیت بخش خصوصی در قالب قراردادهای مشارکت عمومی-خصوصی و کاهش ۲۰ درصدی موضوع تبصره فوق شهرداری عملکردی در خصوص نداشته و یا اقدامات موثر در این رابطه انجام ننموده است .

- در خصوص تکلیف شهرداری به ایجاد و توسعه شهر هوشمند و جذب سرمایه گذاری و مشارکت بخش خصوصی شهرداری فاقد عملکرد از بابت مفاد مورد لزوم بند مذکور می باشد و اقدامات انجام شده محدود به ارائه پیش نویس قرارداد با پارک علم و فناوری می باشد.

- در خصوص تعیین تکلیف حداقل ۲۰ درصد پروژه های مندرج در بند ۶ مصوبه فوق در سال ۹۸ با استفاده از روش مشارکت عمومی خصوصی مستندات مربوطه ارائه نگردیده و یا شهرداری فاقد عملکرد از این بابت می باشد .

تبصره ۸

الف) در خصوص ارزیابی و به روز رسانی اجاره بهای املاک و دارایی های شهرداری در اختیار سازمان ها و شرکتها و موسسات تابعه و مراکز آموزش علمی-کاربردی وابسته اقدام موثری در ارتباط با کارشناسی قیمت و به روزرسانی اجاره بها صورت نپذیرفته است علی هذا وصولی های شهرداری از این بابت جمعا به مبلغ ۷۳۶,۲۰۸ میلیون ریال می باشد که معادل ۳۲۵,۰۲۰ میلیون ریال نقد و معادل ۴۱۱,۱۸۸ میلیون ریال غیر نقد می باشد .

ب) در خصوص تکلیف شهرداری بابت اخذ درآمد تا سقف ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل دارایی های اختصاصی خود در بخش زیرساخت شبکه فیبر نوری طبق جداول بودجه مصوب مبلغی وصول نگردیده است و تنها در مرحله برنامه ریزی اولیه برای جذب سرمایه گذاری است . همچنین مطابق بند ۳ ماده ۱۷ برنامه پنج ساله سوم توسعه شهر تهران ، شهرداری مکلف است مدیریت ، راهبری ، دانش و کلیه ی مستندات شبکه فیبر نوری شهرداری را بطورکامل به سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات منتقل نماید که تا کنون این امر محقق نگردیده است .

پ) با توجه به گزارشات ارائه شده اقدامات مورد لزوم در خصوص استقرار سامانه جامع الکترونیک بابت ثبت ، پایش و پرداخت عوارض شهری از مجاری ذیربط قانونی سامانه های IVR و IPG و سامانه استعلام و پرداخت پیامکی راه اندازی گردیده است لیکن اثبات کارایی و اثر بخشی سامانه های منوط به ارائه عملکرد می باشد که به این موسسه ارائه نگردیده است.

ت) در ارتباط با سازوکارهای اجرا شده در خصوص وصول عوارض خودرو ، موتورسیکلت و عوارض تردد وسایل نقلیه در محدوده های مرکزی و ترافیک طبق آمار ارائه شده سرویس pcpos راه اندازی گردیده که از ابتدای سال تا پایان سال مورد گزارش تعداد ۵۵,۳۶۹ خودرو جمعا به مبلغ ۹۵,۹۵۴ ملیون ریال ، بدهی داشته که ۲۰,۳۷۷ خودرو معادل مبلغ ۲۷,۷۳۴ میلیون ریال (معادل ۲۹ درصد) واریز نموده اند.



ث) در ارتباط با اجازه شهرداری تهران جهت منظور نمودن عوارض و بهای خدمات ساختمانهای شهرداری به سرجمع درآمد و هزینه عملکرد شهرداری به شرح زیر می باشد :

شرح	تعداد	مبلغ-میلیارد ریال
عوارض نوسازی	۱,۴۰۱	۱۷۱
بهای خدمات مدیریت پسماند مسکونی	۷۸۲	۳
عوارض غیرمسکونی	۴۹	۵
بهای خدمات مدیریت پسماند غیرمسکونی	۱۱۵	۲۱
جمع		۲۰۰
بودجه مصوب		(۲۰۰)
		-

ج) با توجه به گزارش عملکرد شهرداری و تفریغ بودجه، مبلغ ۱۲۸,۴۷۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۵۷,۱۲۲ میلیون ریال) از میزان ۱۵۶,۰۰۰ میلیون ریال مصوب، محقق گردیده است که از در آمد مزبور مبلغ ۵۰,۵۳۴ میلیون ریال به صورت غیرنقدی غیر قابل تخصیص می باشد

چ) گزارش اقدامات انجام شده در خصوص واگذاری وصول مطالبات معوق غیرقابل دسترس به صورت کارگزاری، نظر له اینکه در پایان سال با توجه به مصوبه شماره ۱۶۰/۲۶۲۹۳۳۲۲۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ ابلاغ گردیده است، لذا شهرداری قادر به عملکرد در این خصوص نبوده است.

تبصره ۹

الف) مطابق مصوبه ابلاغی شماره ۱۶۰/۷۱۱/۲۲۰۱۵ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ شورای اسلامی شهر، شهرداری موظف است ۱۰۰ درصد در آمد حاصل از عوارض ایمنی ساختمان ها با عنوان مجوز محاسبه و اخذ عوارض ایمنی ساختمان ها در شهرداری تهران را مستقیماً به حساب شماره ۱۲۵ نزد بانک شهر واریز نموده و آن سازمان موظف است کل مبالغ مذکور را به منظور ایجاد دستگاه ها و خرید تجهیزات و ماشین آلات آتش نشانی و ... هزینه نماید که اثبات موارد مصرف مبالغ واریزی منوط به رسیدگی سازمان آتش نشانی می باشد.

- عوارض ایمنی ساختمان ها در بودجه مصوب سال مورد گزارش پیش بینی نگردیده است.

ب) مطابق مصوبه ابلاغی شماره ۱۶۰/۲۵۰۲/۲۶۵۲۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۴ و ۱۶۰/۱۶۱۰/۲۲۵۴۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۴ شورای اسلامی شهر، شهرداری موظف است ۱۰۰ درصد در آمد حاصل از عوارض حفظ و گسترش فضای سبز با عنوان مجوز اصلاحیه اخذ عوارض حفظ و گسترش فضای سبز را مستقیماً به حساب مجزایی که در خزانه داری کل شهرداری تهران به این منظور افتتاح میگردد واریز نموده و سازمان بوستان ها و فضای سبز موظف است کل مبالغ مذکور را صرفاً به منظور احیا و تملک باغات با اولویت مناطق دارای کمبود در سرانه فضای سبز هزینه نماید که اثبات موارد مصرف مبالغ واریزی منوط به رسیدگی سازمان بوستان ها و فضای سبز و دریافت گزارشات حسابرسی آن سازمان می باشد.

- با توجه به موصوبه ابلاغی در بند ب مصوبه فوق در خصوص واریز عوارض حفظ و گسترش فضای سبز به حساب بانک سازمان پارکها و درج در بودجه سازمان مزبور در بودجه شهرداری تهران مبلغی از این بابت پیش بینی نگردیده است. لیکن با توجه به عدم وجود زیرساخت های مورد لزوم اعم از وجود حساب بانکی مجزا در سازمان مذکور در مقطعی از زمان واریزی های انجام شده به حساب شهرداری تهران صورت پذیرفته است که از این بابت علی الرغم عدم وجود ردیف بودجه ای شهرداری دارای وصولی می باشد.



پ) مطابق مصوبه ابلاغی به شماره ۱۶۰/۲۵۳۰/۳۳۶۳۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۵ شورای اسلامی شهر، شهرداری موظف است ۱۰۰ درصد در آمد حاصل از اجرای مصوبه مذکور را به حساب مجزایی که در خزانه داری کل شهرداری تهران به این منظور افتتاح میگردد واریز نموده و شهرداری تهران موظف است کل مبالغ مذکور را صرفا به ساخت پارکینگ های محله ای شهر تهران هزینه نماید که با توجه به عدم وجود کد مجزا در سیستم حسابداری وزارت کشور و تبعیت حسابداری شهرداری از کدینگ وزارت مذکور درآمد حاصل از عوارض پارکینگ محله ای و عوارض حاصل از پارکینگ تعهدی یکسان می باشد و تاکنون اقدامات انجام شده در جهت تفکیک کدینگ به ثمر نرسیده است. لذا در نبود کدینگ جداگانه اثبات هزینه انجام شده بابت پارکینگهای محله ای میسر نمی باشد.

ت) شهرداری تهران موظف است درآمد عوارض مربوط به توسعه قطار شهری و حمل و نقل ریلی معادل ۲ درصد عوارض صدور پروانه های ساختمانی و ۲۰ درصد عوارض تردد وسایل نقلیه در محدوده ترافیک را به حساب تمرکز وجوه درآمد و سپرده بنام شرکت مترو واریز و تحت عنوان کمک سرمایه ای به شرکت مترو هزینه نماید که گزارش انجام هزینه در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

شرح	مبلغ-ریال	سهام شرکت مترو طبق عملکرد شهرداری-ریال	واریزی شهرداری طبق عملکرد	اضافه واریزی طبق عملکرد شهرداری
درآمد حاصل از ردیف اعتباری ۱۱۰۳۱۴	۱,۱۸۵,۱۲۵,۶۰۲,۸۹۸	۲۳,۷۰۲,۵۱۲,۰۴۰	۳۹۶,۳۲۹,۹۰۷,۴۷۱	۳۷۲,۶۲۷,۳۹۵,۴۳۱
درآمد حاصل از ردیف اعتباری ۱۱۰۳۱۵	۲,۶۲۵,۷۳۳,۸۸۴,۲۵۲	۵۲۵,۱۴۶,۷۷۶,۸۰۰	۶۲,۲۹۷,۷۵۵,۰۰۰	۴۶۲,۸۴۹,۰۲۱,۸۰۰

تبصره ۱۰

الف) در خصوص بند ۱ و ۳ و ۲ موضوع تبصره فوق، تکلیف تمامی واحدهای اجرایی اعم از معاونت ها، ادارات کل ستادی، مناطق، سازمان ها، شرکت ها و موسسات وابسته به تکمیل و استقرار سیستم حسابداری بهای تمام شده به منظور اجرای بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد و همچنین در ارتباط با مصوبه ابلاغی شورای شهر تهران به شماره ۱۶۰/۲۵۰۵/۲۸۱۶۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۸ مبنی بر اینکه یک منطقه، یک سازمان و یک شرکت بعنوان واحد اجرایی آزمایشی بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد تعیین گردد در ارتباط با استقرار سیستم بهای تمام شده تمهیدات لازم اجرا نگردیده است و در خصوص تعیین واحدهای نمونه تنها سازمان مهندسی عمران شهر تهران انتخاب گردیده لیکن اقدامی در جهت استقرار و راه اندازی سیستم مذکور در شهرداری تهران انجام نپذیرفته است. لازم به ذکر است در خصوص مجوز به واحدهای اجرایی که براساس سیستم بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد اداره می شوند مبنی بر اختصاص ۵۰ درصد صرفه جویی حاصله بابت ایجاد انگیزه در کارکنان و تخصیص ۵۰ درصد مابقی به طرحهای دارایی های سرمایه ای با توجه به اینکه هیچ یک از واحدهای اجرایی تا کنون بر اساس تفاهم نامه عملکردی اداره نمیشوند لذا صرفه جویی در این خصوص صورت نپذیرفته است.

ب) در خصوص بند ۴ موضوع تبصره فوق، دستورالعمل اجرایی اداره واحدها از طریق تفاهم نامه عملکردی تهیه شده توسط شهرداری و مصوب شورا مستنداتی به این موسسه ارائه نگریده است.

ج) در خصوص عودت وجوه مصرف نشده به خزانه کل شهرداری حداکثر تا پایان پانزدهم اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹ گزارشی ارائه نگردیده است

تبصره ۱۱

با توجه به بررسی بعمل آمده در خصوص مفاد تبصره ۱۱ مبنی بر صدور بخشنامه تفویض اختیار و پیشنهاد تصویب و انجام معاملات در مناطق شهرداری لازم به ذکر است که تفویض اختیار و موضوع تبصره فوق طی ۶ فقره نامه در قالب بخشنامه به مناطق و مدیر کل پشتیبانی ابلاغ گردیده است. همچنین کلیه قراردادهای هزینه ای درآمد و مشارکتی و شرکت های وابسته در تمامی واحدهای اجرایی در سامانه امور قراردادهای و حقوق ثبت گردیده لیکن تنها اطلاعات قراردادهای کلان به صورت بر خط در اختیار عموم قرار گرفته است. اظهار نظر نسبت به رعایت کامل مفاد تبصره یاد شده منوط به دستیابی به نتیجه عملیات حسابرسی شهرداری می باشد که در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نبوده است.



تبصره ۱۲

در خصوص نظارت ، نحوه دریافت کارمزد و سهم بالاسری سازمانها و شرکتهای شهرداری ، مبنی بر دریافت سهم بالاسری تا سقف ۳ درصد می باشد. امکان کنترل ۳٪ بالاسری در موافقت نامه ها در تفریغ بودجه به دلیل اینکه بخش عمده حسابرسی سازمان ها با سایر مؤسسات است مقدور نشده ، لذا اظهارنظر در خصوص مبلغ لحاظ شده در تفریغ از این بابت در گزارش حسابرسی تلفیق ارائه خواهد شد.

تبصره ۱۳

در خصوص تبصره ۱۳ که مقرر می دارد شهرداری تهران مجاز است در صورت وقوع حوادث پیش بینی نشده اعم از سیل، زلزله، طوفان، آتش سوزی و موارد مشابه در شهر تهران ۴ درصد از سرجمع اعتبارات هزینه ای و تملک دارایی های سرمایه ای، هزینه عملیات مربوطه را تامین و مراتب را در تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸ منظور و گزارش عملکرد را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید. همچنین شهرداری مجاز است از اعتبار مندرج در ردیف های اعتباری ۶۱۷۰۴۰۱۶۹ و ردیف اعتباری ۶۱۷۰۵۰۱۶۹ با عنوان اعتبارات پیش بینی نشده سرمایه ای و هزینه ای در اختیار شهردار تهران و در موارد لزوم هزینه نماید که در این خصوص به استحضار می رساند طبق گزارش ارائه شده، عملکردی در خصوص این تبصره صورت نپذیرفته است و در محدوده رسیدگی های این موسسه به مورد خاصی برخورد نشده است .

تبصره ۱۴

طبق مفاد تبصره ۱۴ بودجه مصوب شورای اسلامی شهر تهران، شهرداری مکلف است ۵/۰ درصد از درآمدهای وصولی (به استثنای وام و تسهیلات ، اعتبار تملک دارایی های سرمایه ای که دولت در اختیار شهرداری قرار می دهد ، اوراق مشارکت ، فاینانس) را جهت پرداخت به انجمن های کتابخانه های عمومی شهر پیش بینی نماید. براساس اطلاعات تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸، مبلغ قابل پرداخت، هزینه های انجام شده و باقیمانده به شرح ذیل می باشد(با عنایت به تصریح بخشنامه به درآمدهای وصولی لذا صرفاً بخش نقدی ملاک عمل قرار گرفته است):

(۱) سهم انجمن کتابخانه های عمومی شهر از درآمدهای وصولی:

مبلغ-ریال		
عملکرد	پیش بینی شده	
۲۶۴,۳۷۵,۰۱۳,۸۶۹,۰۸۶	۲۴۱,۸۵۴,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	کل درآمد
		کسر می گردد :
(۸۹,۴۰۹,۲۳۵,۸۱۴,۹۷۴)	(۴۸,۹۷۴,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	درآمدهای غیرنقد
(۹۲,۹۹۶,۰۹۷,۱۷۱,۰۲۵)	(۹۲,۳۵۱,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	وام و تسهیلات ، اعتبار تملک دارایی های سرمایه ای
۸۱,۹۶۹,۶۸۰,۸۸۳,۰۸۷	۱۰۰,۵۲۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد مشمول
۴۰۹,۸۴۸,۴۰۴,۴۱۵	۵۰۲,۶۴۰,۵۵۰,۰۰۰	نیم درصد جهت پرداخت به انجمن های کتابخانه های عمومی شهر(محاسبات حسابرس)

(۲) هزینه های سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران از محل سهم انجمن کتابخانه های عمومی شهر:

شرح هزینه	یادداشت	مبلغ-ریال
هزینه های جاری انجام شده	۲-۱	-
هزینه های عمرانی انجام شده	۲-۲	۱۹۴,۷۷۶,۰۸۴,۳۳۵
		۱۹۴,۷۷۶,۰۸۴,۳۳۵
۵/۰ درصد درآمد نقدی سهم انجمن کتابخانه های عمومی شهر(محاسبات حسابرس)		(۴۰۹,۸۴۸,۴۰۴,۴۱۵)
اضافه هزینه شده		(۲۱۵,۰۷۲,۳۲۰,۰۸۰)

(۲-۱) هزینه های جاری انجام شده در راستای مفاد بند فوق به قرار زیر است:



اعتبار و هزینه نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۱۰۷۱۴۰۶۷۵	اجرا و کمک به برنامه های ترویج کتاب و کتابخوانی	-	-	-
۱۰۷۱۸۰۱۷۱	کمک به انجمن کتابخانه های عمومی شهر تهران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱۷۰۲۴۳۶۹	کمک به شورای کتاب کودک	-	-	-
		۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲-۲) هزینه های عمرانی انجام شده در راستای مفاد بند ۳ بخش ب از فصل سوم بخشنامه بودجه سال ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد:

اعتبار و هزینه نهایی نقدی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۱۰۸۰۱۰۴۰۲	توسعه فضاهای فرهنگی و هنری، کتابخانه مجموعه محبان الزهرا(س) (شهرک هما)	۲,۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰	-
۱۰۸۰۱۰۹۲۲	کمک به توسعه کتابخانه دانشگاه علامه طباطبائی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸۰۱۱۳۷۵	توسعه باغ کتاب تهران	۱۴۳,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۸۰۱۵۲۷۵	کمک به توسعه و رونق راسته کتاب فروش ها	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۴۸۸,۵۵۰	۴۸,۴۹۹,۵۱۱,۴۵۰
۱۰۸۰۱۶۰۷۵	ایجاد کافه فرهنگ (کافه کتاب، تئاتر سینما، هنر موسیقی)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸۰۲۰۱۰۶	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۸,۵۴۹,۰۰۰	۱,۴۵۱,۰۰۰
۱۰۸۰۲۰۱۰۷	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۴,۱۶۵,۱۸۷,۰۰۰	۳,۴۸۳,۰۱۶,۲۶۶	۶۸۲,۱۷۰,۷۳۴
۱۰۸۰۲۰۱۱۲	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۴۸۹,۵۹۰	۱,۹۷۷,۵۱۰,۴۱۰
۱۰۸۰۲۰۱۱۴	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۴۴,۰۰۰	۷۰,۲۵۶,۰۰۰
۱۰۸۰۲۰۱۱۵	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸۰۲۰۱۱۷	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۵,۲۹۹,۲۰۳,۰۰۰	۴,۳۱۹,۲۲۰,۷۶۲	۹۷۹,۹۸۲,۲۳۸
۱۰۸۰۲۰۱۱۸	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۲۷۵,۰۱۴	۴۴۲,۷۲۴,۹۸۶
۱۰۸۰۲۰۱۲۱	تعمیر و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸۰۹۰۲۱۱	تجهیز مجمع فلاسفه ایران و خرید کتاب	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸۰۹۰۹۷۵	نگهداری مرکز فرهنگی باغ کتاب تهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۸۱۶,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰
۱۰۸۱۰۰۱۰۱	توسعه و تجهیز کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۲,۴۹۵,۰۷۰	۳,۶۵۷,۵۰۴,۹۳۰
۱۰۸۱۰۰۱۰۹	احداث مجموعه فرهنگی و کتابخانه دکتر قریب	۹,۰۳۲,۵۹۱,۰۰۰	۹,۰۳۲,۵۹۰,۰۸۳	۹۱۷
۱۰۸۱۰۰۲۱۸	احداث کتابخانه محله یافت آباد جنوبی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۱۶,۴۱۱,۳۸۱,۰۰۰	۱۹۴,۷۷۶,۸۴,۳۳۵	۱۲۱,۶۳۵,۲۹۶,۶۶۵



شرح مندرجات جداول فوق طی سال مورد گزارش، شهرداری تهران جمعاً مبلغ ۲۱۵,۰۷۲ میلیون ریال کمتر از الزام مقرر در بند ۳-ب از فصل سوم بخشنامه بودجه و تبصره فوق مصوبات بودجه سال ۱۳۹۸ هزینه نموده است و همچنین از این بابت موارد زیر قابل ذکر است:

(الف) از بابت مبنای محاسبه مبلغ مشمول محاسبه ۵/۰ درصد سهم کمک به کتابخانه ها بین شهرداری و انجمن کتابخانه های شهر تهران اختلاف نظر وجود دارد.

(ب) انجمن کتابخانه های شهر تهران، مدعی است هزینه های انجام شده توسط شهرداری به عنوان پرداخت به آن انجمن مورد پذیرش نمی باشد.

(ج) در متن بند یاد شده از بخشنامه بودجه ۱۳۹۸ تصریح گردیده که "جهت پرداخت به انجمن کتابخانه های عمومی شهر مربوطه" لیکن بجز هزینه های انجام شده، طی سال مورد گزارش وجهی به انجمن پرداخت نگردیده است.

براساس مستندات ارائه شده، تاکنون انجمن کتابخانه های عمومی شهر تهران به عنوان متولی قانونی موضوع این تبصره تشکیل نگردیده است.

براساس اطلاعات شفاهی بدست آمده (به دلایل مشروحه در فوق) نهاد کتابخانه های عمومی کشور جهت سنوات قبل از سال مورد گزارش از طریق مراجع قانونی پیگیر دریافت وجوه متعلقه می باشد و براساس رأی دادگاه، مقرر گردیده که مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال پرداخت گردد که به دلیل عدم تشکیل انجمن، شهرداری تهران اقدام به پرداخت وجه ننموده است.

به نظر می رسد هرگونه هزینه کرد شهرداری قبل از انجام آن می بایستی با جلب نظر و توافق با انجمن مربوطه از محل ماده قانونی یاد شده صورت می پذیرفت.

تبصره ۱۵

(الف) با توجه به رسیدگی های بعمل آمده در خصوص مفاد تبصره فوق مقرر گردید در راستای تحقق برنامه ها و پروژه های مصوب ریز برنامه های متناظر با اعتبارات اجرایی تمامی ماموریت های مدیریت شهری در ردیف های بودجه ای را حداکثر تا پایان اردیبهشت ۱۳۹۸ به تایید کمیسیون های تخصصی متناظر برساندو کمیسیون های مذکور گزارش نظارتی خود را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نمایند لیکن با توجه به بررسی های بعمل آمده ، از بابت تصویب موارد مذکور اقدامات انجام شده به نتیجه نهایی منتج نگردیده است، همچنین در خصوص عملکرد شهرداری به شرح جدول زیر از مبلغ ۲۷۳ میلیارد ریال، جمعاً مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال معادل ۶۲ درصد مبلغ مصوب هزینه تحقق یافته است که با توجه به عدم تصویب دستورالعمل اظهارنظر در خصوص انطباق و کنترل با دستورالعمل مصوب برای این موسسه میسر نبوده و تعلق هزینه های انجام گرفته با مفاد تبصره یاد شده منوط به رسیدگی به عملکرد سازمان ها، معاونت ها و مناطق شهرداری می باشد.

اعتبار و هزینه نهایی			
کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی
مانده اعتبار هزینه نشده			
۱۰۳۰۴۰۱۷۵	غنی سازی اوقات فراغت شهروندان	۷۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۴۴,۶۶۰,۹۰۵
۱۰۷۰۵۰۲۷۵	نکوداشت مناسب های مذهبی و ملی	۹۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۰۹,۸۷۳,۴۶۰
۱۰۷۱۴۰۱۷۵	اجرای برنامه های فرهنگی و هنری	۱۰۵,۹۶۰,۰۱۸,۰۰۰	۵۳,۳۷۸,۵۰۷,۴۲۳
		۲۷۲,۸۵۰,۰۱۸,۰۰۰	۱۶۹,۲۳۳,۰۴۱,۷۸۸
			۱۰۳,۶۱۶,۹۷۶,۲۱۲

(ب) با عنایت به تکلیف شهرداری تهران مبنی بر تایید ریز برنامه های متناظر با اعتبارات اجرای برنامه های فرهنگی و اجتماعی حداکثر تا پایان اردیبهشت ۱۳۹۸ توسط کمیسیون فرهنگی و اجتماعی شورای اسلامی شهر تهران، گزارش ارائه ریز برنامه های سال ۱۳۹۸ به کمیسیون مربوطه ارائه نگردیده و علی رغم اینکه کمیسیون فرهنگی و اجتماعی شورای اسلامی شهر تهران موظف به ارائه گزارش به صورت به شورای اسلامی شهر تهران می باشد که صحت اقدامات انجام شده منوط به رسیدگی گزارش های ارائه شده به شورای اسلامی شهر می باشد.



تبصره ۱۶

به شهرداری تهران اجازه داده شده در ردیف‌های ذیل با تشخیص و دستور شهردار پرداخت گردد:

۱) در ردیف اعتباری ۱۶۹۰۳۰۱۷۰ با عنوان کمک به موسسات عمومی و عام المنفعه تا سقف ۱,۵۰۰ میلیون ریال در هر مورد صرفاً برای یک نوبت در سال می باشد که پرداخت های ثبت شده در این ردیف به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال اعتبار نقد و کمک به راهنمایی و رانندگی بابت پاداش موضوع تبصره ۱۹ بودجه شورای اسلامی شهر می باشد که با توجه به عدم ردیف اعتباری، پاداش یاد شده تحت این ردیف اعتباری ثبت گردیده است .

۲) در ردیف اعتباری ۱۶۹۰۲۰۱۷۰ با عنوان کمک به اشخاص و موسسات خصوصی تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال برای اشخاص حقیقی و تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای موسسات خصوصی در هر مورد صرفاً برای یک نوبت در سال می باشد که عملکرد شهرداری در سال مورد رسیدگی از این بابت مبلغ ۱۳۴,۲۳۸ میلیون ریال اعتبار نقد بوده که مبلغ ۷۴,۳۶۱ میلیون ریال کمک صورت پذیرفته است . که بخش عمده پرداخت های انجام شده مربوط به هزینه های انجام شده توسط شهردار بابت کمک های مردمی می باشد.

۳) در خصوص الزام شهرداری بابت اطلاع رسانی به عموم از طریق سامانه شفافیت بابت کمک به موسسات خصوصی و اشخاص حقوقی و میزان کمک پرداختی به آنها اقدامی صورت پذیرفته است .

تبصره ۱۷

با توجه به تبصره ۱۷ بودجه مصوب ۱۳۹۸ شورای اسلامی شهر تهران، به شهرداری اجازه داده شده در اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و تصویب نامه هیئت وزیران در خصوص واگذاری شرکت مترو به شهرداری تهران به منظور جبران هزینه‌های مترو مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و کسری هزینه های شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه مبلغ ۴,۵۰۰ میلیارد ریال در قالب بودجه مصوب سال ۱۳۹۸ همراه معادل یک دوازدهم مبلغ مذکور را تحت عنوان کمک به شرکت های مذکور پرداخت نماید و در ردیف اعتباری ۲۰۱۰۲۰۱۷۳ و ۲۰۲۰۹۰۱۷۳ به عنوان بدهی منظور نماید تا پس از واریز بدهی دولت از محل سهم مربوطه به حساب شهرداری تهران تسویه گردد لیکن با توجه به عدم تحقق سهم دولت و به منظور جبران کسری هزینه- های شرکت بهره‌برداری مترو و شرکت واحد اتوبوسرانی بودجه آن به ترتیب معادل ۹,۹۹۸ میلیارد ریال و ۹,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته که از این رو مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و ۴,۵۰۰ میلیارد ریال در دفاتر شهرداری به حساب هزینه منظور و اضافه واریزی به مبلغ ۴,۹۹۸ میلیارد ریال و مبلغ ۴,۵۰۰ میلیارد ریال به حساب طلب از دولت منظور گردیده است. شایان ذکر است از سهم دولت بابت کمک به شرکت های مترو و واحد بابت سنوات قبل و سال مورد گزارش مطابق مستندات ارائه شده هیچگونه واریزی به حساب از جانب دولت صورت پذیرفته است.

ب) در خصوص تکلیف شهرداری به توافق مکفی با دولت در خصوص وصول سهم و تعهدات انجام نشده دولت در سالهای گذشته و ارائه گزارش به شورای اسلامی شهر تهران اقدامی صورت پذیرفته است .

تبصره ۱۸

الف) طبق تبصره فوق شهرداری موظف است در راستای بازسازی و نوسازی ناوگان اتوبوسرانی ، تاکسیرانی و تبدیل موتورسیکلت‌های بنزینی به موتور های برقی با توجه به تصویب شورای اسلامی شهر که از محل ردیف اعتباری ۲۰۲۱۵۰۱۷۳ بعنوان کمک فنی و اعتباری پرداخت ما به التفاوت تسهیلات بازسازی و نوسازی ناوگان حمل و نقل عمومی و دوچرخه تا سقف ۲,۳۱۰ میلیارد ریال و از طریق بخش خصوصی اقدام گردد. تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸ از بابت این مبلغ ۱,۵۲۵ میلیارد ریال ابلاغ گردیده است و هزینه های انجام شده از این بابت مبلغ ۶۳۵ میلیارد ریال به حساب صندوق کارآفرینی امید به منظور توسعه و بهبود حمل و نقل همگانی و نیمه همگانی شهر تهران واریز گردیده است .

ب) به منظور ترغیب بخش خصوصی و تعاونی به سرمایه گذاری در تاسیس ، تجهیز و توسعه حمل و نقل دوچرخه محور در ردیف اعتباری ۲۱۵۰۱۰۱۷۳ با عنوان احداث و تجهیز معابر ویژه دوچرخه سطح شهر تهران مبلغ ۳۵,۴۰۰ میلیون ریال اعتبار ابلاغ گردیده که هزینه ای از این بابت تحقق نیافته است .



تبصره ۱۹

- عوارض راهنمایی و رانندگی مبلغ ۱,۳۰۸ میلیارد ریال در بودجه مصوب و بودجه ابلاغی است و عملکرد آن در سال مورد گزارش به مبلغ ۱,۳۰۶ میلیارد ریال است. تأمین بودجه و کلیه امکانات اعم از تجهیزات، تاسیسات، اماکن مورد نیاز بر عهده شهرداری می باشد پرداخت های مربوط به مفاد قانون الحاقیه ۳ تبصره بند ۱۲ ماده ۴ قانون نیروی انتظامی جمهوری اسلامی ایران در اجرای سیاست ها و برنامه های سالیانه ابلاغی به آن مجموعه منوط به ارائه بانک اطلاعات خودروها و موتورسیکلت های شهر تهران توسط پلیس راهنمایی و رانندگی به منظور صدور قبض عوارض سالیانه پس از تایید معاونت حمل و نقل ترافیک پرداخت گردد در حالیکه با توجه به اینکه سامانه ملی عوارض خودرو توسط وب سرویس مذکور از ابتدای سال ۱۳۹۵ و بروز رسانی سامانه بطور کامل انجام نشده است. باتوجه به تفریغ بودجه مبلغ ۱,۳۰۶ میلیارد ریال هزینه گردیده است. لازم به ذکر است مطابق گزارش ارائه شده توسط راهنمایی و رانندگی تهران بزرگ مبلغ دریافتی معادل ۱,۲۳۰ میلیارد ریال می باشد.

- در خصوص بند ب تبصره فوق با عنایت به تصویب شورای اسلامی شهر تهران مبنی بر پرداخت ۲۰ درصد مبلغ افزایش وصولی عوارض خودرو و موتورسیکلت در سال ۱۳۹۸ نسبت به سال ۱۳۹۸ در اثر اقدامات راهنمایی و رانندگی و پرداخت آن از محل کد طبقه بندی ۶۱۷۰۳۰۱۶۹ پس از تایید معاونت برنامه ریزی و توسعه شهری و امور شورای اسلامی شهر می باشد که با توجه به اینکه عملکرد سال ۱۳۹۸ در شش ماهه اول سال ۱۳۹۹ تعیین می شود لذا پرداخت انجام شده در سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، بابت افزایش سال ۱۳۹۸ نسبت به ۱۳۹۸ می باشد که از محل کمک به موسسات عمومی و عام المنفعه موضوع تبصره ۱۶ هزینه صورت گرفته است.

تبصره ۲۰

عملکرد طبق گزارش شهرداری

طبق گزارش تهاثر مطالبات ناشی از نوسازی بافت های فرسوده در سال ۱۳۹۸ جمعا مبلغ ۷,۴۶۷ میلیارد ریال هزینه انجام شده است ولیکن صورت ریز این بخش از هزینه ها جهت بررسی و کنترل به این موسسه ارائه نشده است.

از محل ردیف اعتباری ۶۱۶۰۴۰۱۶۹ تحت عنوان کمک فنی و اعتباری پرداخت مابه التفاوت تسهیلات مسکن در بافت فرسوده مبلغ ۳,۱۲۲ میلیون ریال مصوب گردیده است که طی مصوبات کمیسیون برنامه و بودجه مبلغ ۳,۱۱۵ میلیون ریال هزینه شده است.

طبق گزارش عملکرد از محل ردیف اعتباری ۵۰۶۰۳۰۱۳۷ بعنوان تملک اراضی و املاک جهت ساماندهی و نوسازی بافت های فرسوده سطح شهر تهران مبلغ ۱,۹۶۵ میلیارد ریال توسط شورای اسلامی شهر بودجه تخصیص یافته و معادل ۱,۶۱۴ میلیارد ریال تحقق یافته است.

از محل ردیف اعتباری ۵۰۶۰۱۰۱۳۷ تحت عنوان هماهنگی تامین خدمات و زیرساخت و توسعه بافت های فرسوده شهری مبلغ ۷,۴۲۱ میلیون ریال مصوب گردیده است که مبلغ ۶,۰۵۸ میلیون ریال هزینه تحقق یافته است.

شرح

بند الف: تهاثر مطالبات ناشی از صدور پروانه

بند ب: اعطای تسهیلات

بند ج: بستر سازی و تهیه زیرساخت های شهری

بند د: رایگان نمودن هزینه های نظام مهندسی و خرید انشعابات

بند ث: تخصیص درآمد حاصل از اراضی ذخیره نوسازی به تامین خدمات و زیرساخت ها و بافت فرسوده و ناکارآمد

در خصوص تکلیف شهرداری به هزینه نمودن درآمد حاصل از اراضی ذخیره نوسازی به منظور تامین خدمات و زیرساخت ها در بافت فرسوده و ارائه گزارش عملکرد آن هر سه ماه یکبار به شورای اسلامی شهر تهران مطابق نامه اداره کل تشخیص وصول درآمد، درآمد حاصل از ذخیره اراضی نوسازی جمعا به مبلغ ۱۰,۱۸۴ میلیارد ریال اعلام گردیده است ولیکن صورت ریز هزینه های مربوط به درآمد فوق جهت بررسی و کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است و همچنین مستنداتی دال بر ارائه گزارشات سه ماهه به شورای اسلامی شهر تهران در اختیار این موسسه قرارنگرفته است.

تبصره ۲۱

با استناد به مصوبه شماره ۱۶۰/۲۰۵۵/۵۸۹۳ مورخ ۱۳۹۴/۳/۱۰ در خصوص الزام شهرداری تهران به توسعه انرژی های نو و تجدید پذیر در شهر تهران و همچنین بر اساس ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور که بایستی نسبت به بهینه سازی مصرف انرژی معادل ۱۰ درصد از اعتبارات ردیف ۶۰۶۰۳ تملک دارایی سرمایه ای به این موضوع اختصاص یابد. در این راستا بنا به اظهارات دریافتی، با توجه هزینه بالای آن ناشی از افزایش قیمت ها و تورم موجود و عدم امکانات و اجرای سیستم های مربوطه در ساختمان های



ستادی و مرکزی و همچنین خارج شدن لیست ساختمان های ستادی و مرکزی از لیست اقدامات آتی پیمانکار مربوطه این امر صورت پذیرفته است و شهرداری عملکردی از این بابت طی سال مورد گزارش نداشته است .

تبصره ۲۲

با توجه به مفاد تبصره ۲۲ مبنی بر اجرای طرح های عمرانی حریم با توجه به ابلاغ نهایی مصوب مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال اختصاص یافته است تا با هماهنگی فرمانداری تهران در روستاهای منتخب و پروژه های مورد تایید فرمانداری تهران، ری و شمیرانات هزینه گردد که با توجه به اعتبار مزبور مبلغ ۹۶,۲۶۳ میلیون ریال هزینه شناسایی گردیده است.

شایان ذکر است هزینه فوق الذکر بر خلاف مفاد ماده ۵۵ و ۷۳ قانون شهرداری ها می باشد .

طبق مصوبه شورای اسلامی شهر تهران اعتبار مذکور تنها باید در پروژه های مورد تایید فرمانداری تهران ، ری و شمیرانات هزینه گردد درحالیکه پروژه های فرمانداری اسلامشهر و قدس نیز از این محل تامین گردیده است .

تبصره ۲۳

اطلاعات اولیه استخراج شده از آمار کارکنان به منظور بررسی رعایت مفاد تبصره ۲۳ بودجه مصوب سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران به قرار زیر است:
۱-۲۳- الزام شهرداری تهران به بازنشستگی انگیزشی یا بازخرید داوطلبانه معادل ۶٪ نیروی انسانی شاغل غیر کارشناسی واحدها و مناطق.

نوع خروج از خدمت کارمندان ثابت در ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۸		تعداد نفر	سازمان های (حکم صادر شده)	نوع خروج از خدمت کارگران رسمی در ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۸	تعداد نفر	سازمان های مستقل
ماده ۲ (۳۰ سال عادی)		۴۶۲	۱۱	عادی (۳۰ سال)	۷۴۱	۲
بازخریدی ناشی از تقاضا		۳۶		فوتی	۲۳	
بازنشستگی ناشی از تقاضا		۴۰	۲	بازخریدی	۱۶	۱
فوتی		۱۷	۲	جمع	۷۸۰	۳
۶۵ سال سن		۸		جمع کل	۷۸۳	
بازنشستگی ناشی از رای هیئت		۲				
تخلفات اداری						
از کار افتادگی		۱				
بازخریدی ناشی از رای هیئت		۴				
تخلفات اداری						
جمع		۵۷۰	۱۵			
جمع کل		۵۸۵				

نوع خروج از خدمت کارگران قرار دادی در ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۸		خدمات اداری شهری	هادیان شهر	مبلغ مصوب	هزینه نهایی
خاتمه همکاری		۱۷۱	۲۲۲	۷۶۶,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۰۰۶,۰۱۲,۰۳۹
جمع کل		۳۹۳			

۲-۲۳- تامین ۵۰٪ از هزینه های بازنشستگی یا بازخریدی کارکنان سازمان ها و شرکت های وابسته مشروط بر عدم جایگزینی نیروی جدید.



تعداد بازنشستگان سازمان های مستقل و شرکت های تابعه شهرداری تهران در سال ۱۳۹۸

عنوان	بازنشسته	بازخرید	جمع کل
سازمان های مستقل	۲۶۹	۲۹	۲۹۸
شرکت های تابعه	۵۶۷	۱	۵۶۸
	۸۳۶	۳۰	۸۶۶

شرح	نوع قرارداد	اسفند ۱۳۹۸	اسفند ۱۳۹۸	تفاوت	درصد تحقق از ۶٪
واحدهای ستادی شورای اسلامی شهر تهران، سازمان های غیر مستقل شهرداری مناطق ۲۲ گانه	کارمند رسمی	۱۲,۳۱۳	۱۱,۸۴۱	۴۷۲-	۶٪/۱۹
	کارگر رسمی	۳۳۴	۲۹۹	۳۵-	
	کارمند قراردادی شرکت خدمات اداری شهر	۳۰۱۲	۲۹۰۱	۱۱۱-	
	قراردادی موسسه هادیان شهر	۱۰,۲۵۹	۱۰,۱۲۰	۱۳۹-	
سازمان های مستقل شرکت های تابعه	کارمند و کارگر قرارداد دائم، کارمند ثابت و رسمی و مامور قراردادی خدمات اداری شهر و هادیان شهر قرارداد مستقیم	۳۹,۷۳۶	۳۶,۴۲۴	۳۳۱۲-	
جمع		۶۵,۶۵۴	۶۱,۵۸۵		

۳-۲۳- کمک به بازنشستگی و باز خریدی کارکنان مزاد شرکت اتوبوسرانی تهران و حومه.

جمع کل	کارگر					کارمند					سال
	جمع	قرارداد مستقیم	قراردادی هادیان شهر	قراردادی خدمات اداری شهر	رسمی	جمع	قرارداد مستقیم	قراردادی هادیان شهر	قراردادی خدمات اداری شهر	رسمی	
۷۲۸۰	۶۹۷۲	۰	۰	۰	۶۹۷۲	۳۰۸	۰	۰	۰	۳۰۸	پایان اسفند ۱۳۹۸
۷۰۹	۶۸۸	۰	۰	۰	۶۸۸	۲۱	۰	۰	۰	۲۱	پایان اسفند ۱۳۹۸

مبلغ مصوب	هزینه نهایی
۱,۰۷۰,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰

۴-۲۳- کمک به باز خریدی و بازنشستگی کارکنان مزاد سازمان مدیریت پسماند و کمک به باز خریدی و بازنشستگی کارکنان مزاد شرکت بهره برداری مترو.

سازمان مدیریت پسماند

جمع کل	کارگر					کارمند					سال
	جمع	قرارداد مستقیم	قراردادی هادیان شهر	قراردادی خدمات اداری شهر	رسمی	جمع	قرارداد مستقیم	قراردادی هادیان شهر	قراردادی خدمات اداری شهر	رسمی	
۶۷۵	۳۳۱	۱۱	۱۶	۱	۳۰۳	۳۴۴	۱۰	۱	۳	۳۳۰	پایان اسفند ۱۳۹۸
۸۰	۴۷	۴۷	۰	۰	۰	۳۳	۳۳	۰	۰	۰	پایان اسفند ۱۳۹۸



سال	کارمند						کارگر					
	رسمی	اداری شهر	خدمات	قراردادی هادیان	قراردادی هادیان	جمع	رسمی	اداری شهر	خدمات	قراردادی هادیان	قراردادی هادیان	جمع
پایان اسفند ۱۳۹۸	۳	۰	۰	۰	۰	۷۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۶
پایان اسفند ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳

شرح	مبلغ مصوب	هزینه نهایی
سازمان مدیریت پسماند	۶۸,۳۳۵,۵۰۷,۰۰۰	۶۸,۳۳۵,۵۰۶,۱۷۴
شرکت بهره برداری مترو	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵-۲۳- در خصوص جذب نیروهای متخصص با رعایت قوانین و مقررات مربوط، در سال مورد گزارش تعداد ۱۰۹ نیروی قراردادی بر اساس مجوزهای صادر شده از سوی اداره کل منابع انسانی بکارگیری شده است.

با توجه به اطلاعات دریافتی به شرح جداول فوق، شهرداری از بابت تبصره یاد شده عملکرد قابل قبولی داشته است.

تبصره ۲۴

الف) در راستای رعایت بخشنامه شماره ۱۶۳۲۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ معاونت مالی و اقتصادی شهری، درباره تمرکز پرداخت حقوق و مزایای ماهانه توسط اداره کل امور مالی و اموال کلیه ی ردیفهای اعتباری حقوق و دستمزد در مناطق و واحدها ذیل ردیفهای متناظر حوزه معاونت توسعه منابع انسانی افزوده گردید.

ب) در ارتباط با ممنوعیت پرداخت حقوق و مزایای کارکنان و کارگران خارج از طرح و برنامه پروژه از محل تملک داراییهای سرمایه ای پرداختی از محل مذکور انجام نشده است.

پ) در ارتباط با ممنوعیت پرداخت حقوق و حق الزحمه و سایر هزینه های مرتبط با نیروی انسانی از محل اعتبارات نگهداری اماکن و تاسیسات شهری بصورت مستقیم توسط شهرداری بررسی عدم پرداختی از محل مذکور منوط به حسابرسی نهایی اداره کل امور مالی شهرداری تهران می باشد.

ت) سامانه جامع منابع انسانی در کلیه واحدهای شهرداری تهران اعم از مناطق ۲۲ گانه و واحدهای ستادی و سازمانهای مستقل و شرکتهای تابعه در سه بخش نصب و راه اندازی گردیده اند.

د) طبق مفاد تبصره فوق در خصوص اعتبارات مربوط به ذیحسابان شهرداری (ستاد، مناطق، سازمان ها، شرکت ها و موسسات تابعه) به اعتبارات ردیف ۶۱۰۰۱۰۴۶۹ با عنوان اداره کل امور اداری و اجرایی انتقال می یابد و پرداخت ها زیر نظر خزانه دار شورای اسلامی شهر تهران طبق ماده ۶ آیین نامه نحوه هزینه بودجه شوراهای اسلامی کشور انجام گیرد که برابر عملکرد ارائه شده پرداخت حقوق و مزایای ذیحسابان از محل ردیف اعتباری مزبور صورت پذیرفته است.

تبصره ۲۵

جهت تامین امنیت بوستان های شهری و موارد مشابه از خدمات کارکنان یگان حفاظت و نیروی انتظامی مبالغ ذیل به هزینه منظور شده است:

۱۳۹۸-ریال	۱۳۹۸-ریال	هزینه در ردیف
۳۵,۴۰۴,۰۷۰,۲۷۸	۳۵,۹۹۴,۷۴۱,۲۰۰	۶۰۸۰۵۰۶۶۹
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بودجه مصوب
(۱۴,۵۹۵,۹۲۹,۷۲۲)	(۱۳,۵۰۵,۲۵۸,۸۰۰)	صافه حمیی عملکرد نسبت به بودجه



به شرح جدول زیر نرخ های مصوب در تبصره ۲۵ مصوبه شورای اسلامی شهر تهران در طی سال ۱۳۹۸ رعایت گردیده است:

شرح	مبلغ-ریال	نرخ به ازای هر شیفت ۵ساعته-ریال
افسران ارشد	۹,۹۰۰,۰۹۹,۰۰۰	۵۴۴,۵۰۰
افسران جزء	۲۲,۶۵۰,۲۴۴,۱۰۰	۳۵۰,۹۰۰
افسران درجه دار	۳,۲۸۴,۳۱۵,۱۰۰	۳۲۶,۷۰۰
مامورین وظیفه	۱۶۰,۰۸۳,۰۰۰	۲۵۴,۱۰۰
جمع	۳۵,۹۹۴,۷۴۱,۲۰۰	

تبصره ۲۶

بابت عملکرد تبصره ۲۶ که به شهرداری اجازه داده می شود از اشخاص تابعه که در زمان اشتغال به خدمت جهت انجام ماموریت های محوله علیه آن ها در مراجع قضایی و انتظامی اقامه دعوی شود با اتخاذ تدابیر مناسب و پس از تایید اداره کل حقوقی با عنوان کمک به اشخاص و موسسات خصوصی پرداخت نماید که از این بابت در سال ۱۳۹۸ تعداد ۱۵ فقره جمعا به مبلغ ۲۱,۸۰۵,۰۲۴,۰۶۵ ریال تحت عنوان کمک هزینه به اشخاص صورت پذیرفته است. که گزارش آن به شرح ذیل می باشد:

مشخصات	محل خدمت	علت اقاله دعوی	هزینه انجام شده
ایرج یحیی پور	شهرداری منطقه ۱۵	پرداخت دیه خانم فاطمه جبّاری	۷۷,۷۷۰,۰۰۰
شهردار منطقه ۱۸	شهرداری منطقه ۱۸	پرداخت خسارت آقای سبحان علی نجفی	۳,۱۴۹,۶۳۱,۱۸۰
آقای محمدرضا امامی	شهرداری منطقه ۲۲	بابت پرونده شرکت میرک کیش	۱,۸۳۶,۱۰۱,۰۰۰
آقای روح اله بیداد	شهرداری منطقه ۱۳	پرداخت دیه ورثه مرحوم طاهری ، زرکش، شبستری و توکلی	۳۴۵,۸۴۱,۶۲۵
آقای نادر کرمی	شهرداری منطقه ۲۰	پرداخت دیه	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴ نفر از مدیران سازمان ترافیک	سازمان ترافیک	بابت پرونده ۹۵۰۹۹۸۲۱۳۲۷۰۰۱۱۲- پرداخت دیه	۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰
آقای علی نایی	شهرداری منطقه ۱۹	دیه آقای میثم سیدزاده	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای علی نایی	شهرداری منطقه ۱۹	دیه ورثه مرحوم علیزاده	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای روح اله بیداد	شهرداری منطقه ۱۳	پرداخت دیه ورثه مرحوم طاهری ، زرکش، شبستری و توکلی	۵,۱۰۳,۰۰۰
آقای مهدی مسیبی آلاشتی	شهرداری منطقه ۷	دیه ورثه مرحوم علیزاده	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای مهدی مسیبی آلاشتی	شهرداری منطقه ۷	دیه ورثه مرحوم علیزاده	۲۳,۴۰۰,۰۰۰
آقای نادر اسماعیلی	شهرداری منطقه ۱۹	دیه خانم سهیلا ساداتی	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
آقای آرشد قربانی	شهرداری منطقه ۱۵	دیه خانم فاطمه جبّاری	۱۷,۰۴۰,۰۰۰
آقای علیرضا حسینی	شهرداری منطقه ۹	پرداخت دیه	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شهردار منطقه ۶	شهرداری منطقه ۶	پرداخت خسارت به آقای ایوب پور	۳۰۲,۱۳۷,۲۶۰
جمع			۲۱,۸۰۵,۰۲۴,۰۶۵

- با توجه به پرداخت جرائم فوق از محل ردیف اعتباری ۶۱۷۰۲۰۱۶۹ با عنوان کمک به اشخاص و موسسات خصوصی مطابق مفاد تبصره ۱۶ برای هر شخص حقیقی و صرفا یک مورد در سال حداکثر تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال قابل پرداخت می باشد که در خصوص پرداخت جرائم فوق سقف مزبور رعایت نگردیده است.

تبصره ۲۷

به منظور ارتقا سطح بهره وری و کاهش هزینه های غیر ضروری کلیه واحدهای اجرایی مکلف اند



شرح

مبنای عملکرد شهرداری

با رعایت تکالیف قانونی در سقف اعتبارات تخصیص یافته نسبت به انجام هزینه ها اقدام و از ایجاد هر گونه تعهد مازاد خودداری گردد	ابلاغیه دستورالعمل ۱۰/۹۹۸۶۳۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۴
ممنوعیت انتشار هرگونه نشریه در واحدهای ستادی ، مناطق ، سازمان ها و شرکتهای وابسته به شهرداری	ابلاغ بخشنامه ۱۰/۱۹۰۶۷۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۲
ممنوعیت نوسازی و خرید تجهیزات و لوازم اداری جدید	ابلاغ بخشنامه مدیریت هزینه ها به شماره ۱۰/۳۲۶۹۴۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱
انجام هزینه های مصرفی کلیه واحدهای اجرایی حداکثر به میزان ۷۰ درصد عملکرد سال مالی قبل	ابلاغ بخشنامه مدیریت هزینه ها به شماره ۱۰/۳۲۶۹۴۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱
انجام سفرهای خارجی و ماموریت های داخلی کلیه واحدهای اجرایی حداکثر تا میزان ۶۰ درصد عملکرد سال مالی قبل	ابلاغ آئین نامه ۱۶۰/۱۱۷۰/۱۴۳۰۲ مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۹
پرداخت پاداش به منظور ایجاد انگیزه در کارکنان حداکثر تا سقف ۳ درصد صرفه جویی انجام شده به منظور ایجاد انگیزه در کارکنان	-
ابلاغ دستورالعمل اجرایی حداکثر تا پایان خرداد ۱۳۹۸	ابلاغ بخشنامه مدیریت هزینه ها به شماره ۱۰/۳۲۶۹۴۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

- در شرایط حاضر به منظور کنترل رعایت مفاد تبصره فوق مستنداتی ارائه نگردیده و اظهار نظر منوط به ارائه گزارش حسابرسی تلفیق می باشد.
- با توجه به تکلیف شهرداری در خصوص ارتقاء سطح بهره وری و کاهش هزینه های غیر ضروری واحدهای اجرایی ، مبنای عملکرد شهرداری به شرح جدول فوق می باشد لیکن کنترل اقدامات انجام شده در خصوص رعایت مفاد مبانی فوق منوط به رسیدگی نهایی اداره کل امور مالی شهرداری تهران می باشد.

تبصره ۲۸

به منظور سنجش اثرات مالی ناشی از تخفیفات و معافیت های قانونی شهرداری موظف است :

کلیه معافیتها ، تخفیفات و بخشودگی های قانونی ناشی از اجرای مصوبات شورای اسلامی شهر تهران و همچنین معافیت های ناشی از بند ۶ ماده ۵۵ قانون شهرداری را بصورت جمعی - خروجی در حسابهای مربوط به خود ثبت نماید	شرح	عملکرد طبق گزارش شهرداری
کلیه خسارات های ناشی از تاخیر در اجرای پروژه های شهری را بصورت سالانه اندازه گیری و گزارشگیری نماید		مستنداتی ارائه نشده است.
ابلاغ دستورالعمل اجرایی موضوع تبصره فوق توسط شهردار تهران به کلیه واحدهای اجرایی		مستنداتی ارائه نشده است.

تبصره ۲۹

بند ۱) در خصوص تکلیف شهرداری تهران به افزایش ۲۰ درصدی بهای خدمات مصوب شورای اسلامی شهر تهران با هماهنگی کمیسیون های تخصصی و برنامه و بودجه شورای اسلامی شهر تهران و همچنین اعلام بهای خدمات متاثر از حامل های انرژی یا سایر محرک های موثر بر بهای تمام شده خدمات در قالب لایحه اصلاحیه بودجه تا پیش از شهریور ۱۳۹۸ مطابق عملکرد ارائه شده تنها سازمان اتوبوسرانی و مینی بوسرانی نرخ های جدید سال ۱۳۹۸ را مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۶ طی نامه شماره ۶۶۳۴۵۵ به معاونت برنامه ریزی و توسعه شهری شهرداری تهران ارائه نموده است لیکن ارائه گزارش به شورای



اسلامی شهر در اختیار این موسسه قرارنگرفته است و نامه ارسالی به معاونت مزبور بعد از مهلت مقرر در متن مفاد تبصره می باشد ، ضمن اینکه سایر واحدهای خدمت رسان هیچگونه عملکردی در این خصوص ارائه ننموده اند .

بند ۲) در خصوص ملاک عمل قراردادن نرخ های دولت بابت خدمات و فعالیتهای مشابه با فعالیتهای دولتی در واحدهای خدمت رسان شهر تهران مستنداتی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است و کنترل رعایت مفاد تبصره فوق منوط به رسیدگی واحدهای خدمات رسان می باشد .

تبصره ۳۰

در خصوص تکلیف سازمان فرهنگی و هنری شهرداری تهران بابت واریز کلیه ی درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی خود به حساب خزانه داری شهرداری تهران و تکلیف شهرداری در خصوص پرداخت عین درآمدهای مذکور به سازمان فرهنگی و هنری شهرداری تهران در قالب ردیفهای اعتباری "۱۰۷۱۹۰۱۷۵" و "۱۰۸۰۹۰۱۷۵" عملکرد شهردای به شرح ذیل می باشد :

شرح ردیف اعتباری	اعتبار ابلاغ شده نهایی-ریال	پرداخت انجام شده -ریال	مانده اعتبار -ریال
جبران هزینه راهبری و مدیریت سازمان فرهنگی و هنری شهرداری تهران	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نگهداری فضاهای فرهنگی و هنری سطح شهر تهران	۱۷۳,۵۹۰,۷۹۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۹۹,۲۲۰,۹۵۲	۶۹۱,۵۶۹,۰۴۸

تبصره ۳۱

الف) درخصوص تکلیف شهرداری به ساماندهی ۲۰۰,۰۰۰محل پارک حاشیه ای در مناطق ۲۲ گانه و به منظور کسب در آمد حداقل ۶,۰۰۰میلیارد ریال از طریق مزایده و صرف وجوه حاصله در جهت تکمیل و توسعه حمل و نقل عمومی و اعمال در تفریح بودجه عملکرد شهرداری به شرح زیر می باشد:

-مطابق مستندات ارائه شده علی رغم تکلیف ساماندهی ۲۰۰,۰۰۰ محل پارک حاشیه ای تنها ۱۰,۶۰۰محل به بهره برداری رسیده است و تعداد ۳۰,۰۰۰محل پارک در مراحل اولیه مزایده و انعقاد قرار داد می باشد.

-علی رغم تکلیف شهرداری در خصوص ساماندهی محل پارک حاشیه ای در مناطق ۲۲ گانه اقدامات انجام گرفته در خصوص بند قبلی تنها در ۵منطقه صورت پذیرفته و سایر مناطق تا کنون عملکردی از این بابت نداشته اند.

- علی رغم تکلیف شهرداری به کسب درآمد حداقل ۶,۰۰۰ میلیارد ریال و منظور نمودن در بودجه سال ۱۳۹۸ گزارشی در خصوص در آمد حاصل شده ارائه نگردیده است.

همچنین به موجب تبصره ۱ از ماده ۱۵ قانون رسیدگی به تخلفات راهنمایی و رانندگی، صد در صد درآمد حاصل از پرداخت حق توقیف در حاشیه معابر اصلی تا پایان هر سال توسط خزانه دولت به حساب شهرداری واریز می شود تا جهت احداث پارکینگ در همان شهر هزینه گردد که در سال ۱۳۹۸ سازمان حمل و نقل و ترافیک مبلغ ۸,۶۰۱ میلیون ریال به حساب خزانه دولت واریز نموده است.

ب) شهرداری مکلف است معادل ۵ درصد از درآمد حاصله را به پلیس راهور جهت تامین تجهیزات لازم برای کنترل مکان های پارک تجهیز شده اختصاص دهد که شهرداری اقدامی در این خصوص طی سال انجام ننموده است.

تبصره ۳۲

شهرداری تهران جهت مصرف بودجه مرکز مطالعات و برنامه ریزی شهر تهران موظف به رعایت موارد زیر می باشد :

الف) به منظور جلوگیری از تکرار و موازی کاری در انجام پژوهش ها مناطق ۲۲گانه و معاونت های تخصصی ، سازمان ها و شرکتهای وابسته به شهرداری تهران بایستی کلیه پروژه ها و طرح های پژوهشی موضوع تبصره فوق در چارچوب برنامه مصوب پنج ساله سوم شهرداری تهران را در سامانه پژوهش یار مرکز مطالعات و برنامه ریزی تهران ثبت نماید که با توجه به عملکرد ارائه شده مکاتبات مورد لزوم با کلیه ی واحدهای تابعه شهرداری ، کمیسیون



تخصصی شورای اسلامی شهر ، شهردار تهران و شورای اسلامی شهر انجام گرفته است که در نهایت از ۸۹۱ عنوان پژوهشی ثبت شده در سامانه پژوهش یار ، تنها ۲۸۶ عنوان قبول گردیده است .

ب) در خصوص مطالعات و پژوهش های مورد نیاز سال ۱۳۹۸ که می بایست به کمیسیون های تخصصی شورای اسلامی شهر تهران و تایید کمیسیون های موصوف اخذ گردد که در این خصوص فهرست مطالعات و پژوهش های مورد نیاز و همچنین مدارک و مستندات ارائه به کمیسیون های تخصصی شورای اسلامی شهر تهران ارائه نگردیده است .

پ) در خصوص آخرین وضعیت پروژه های انجام شده مرکز مطالعات و برنامه ریزی شهر تهران موظف است در بازه ی زمانی سه ماهه گزارش خود را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید که با توجه به عملکرد ارائه شده شهرداری فهرست عناوین پروژه های مطالعاتی سال ۱۳۹۸ در پایان سال بصورت یکجا گزارش شده است که با توجه به عدم ارائه مستندات ، ارائه گزارش مزبور برای این موسسه اثبات نگردیده است و همچنین تکلیف شهرداری در خصوص ارائه گزارش های سه ماهه رعایت نگردیده است .

تبصره ۳۳

در خصوص تکلیف شهرداری به استاندارد سازی فعالیت ها و خدمات جایگاه های عرضه سوخت گاز طبیعی را بهسازی ، نگهداری و مدیریت نماید و در صورت لزوم با هماهنگی وزارت نفت به بخش خصوصی واگذار کند که مطابق عملکرد ارائه شده اقدامی در این خصوص در سال ۱۳۹۸ صورت نپذیرفته است.

تبصره ۳۴

در خصوص تکلیف شهرداری به تخصیص درآمد حاصل از مجتمع های ایستگاهی به توسعه و تکمیل خطوط و ایستگاه های مترو و گزارش اقدامات مربوطه به کمیسیون عمران و حمل و نقل شورای اسلامی شهر تهران هر سه ماه یکبار، مطابق عملکرد دریافتی از شهرداری درآمدی واصل نگردیده و تنها صدور فیش به مبلغ ۱,۹۰۰ میلیارد ریال کارسازی شده است همچنین در خصوص ارائه گزارش های مزبور هیچگونه مستنداتی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

تبصره ۳۵

الف) عملکرد شهرداری از بابت تبصره ۳۵ موضوع درآمدهای ناشی از مال الاجاره املاک و دارایی های ثابت ، و تنظیم دستور العمل مربوطه و ایجاد سامانه جهت ثبت قراردادهای منعقد و بارگذاری در وبسایت شفافیت مبلغ درآمد ثبت شده بالغ بر ۷۳۶ میلیارد ریال که با توجه به درآمد مصوب (۲,۰۰۰ میلیارد ریال)، به مبلغ ۱,۲۶۴ میلیارد ریال کمتر از درآمد مصوب پیش بینی شده می باشد. لازم به ذکر است که علیرغم کاهش ۳۱ درصدی، صورت ریز مقایسه ای درآمد مال الاجاره املاک و دارایی ها جهت بررسی و کنترل تجدید ارزیابی مال الاجاره ها ارائه نشده لذا در حسابرسی نهایی تلفیق اخذ و نتیجه بررسی نهایی تقدیم خواهد گردید .

همچنین شهرداری در خصوص تنظیم دستورالعمل اجرایی و راه اندازی سامانه مذکور اقدامات موثری انجام نموده است.

ب) در خصوص معافیت پرداخت اجاره بها املاک مشمول بند ۶ ماده ۵۵ قانون شهرداری ها به همراه مجوز صادره از سوی شورای اسلامی شهر تهران عملکرد شهرداری به شرح ذیل می باشد:

شماره مصوبه ابلاغی	تاریخ مصوبه ابلاغی	املاک مورد واگذاری	ذینفع	وضعیت
۱۶۰/۲۴۶۵/۱۲۲۷۶	۱۳۹۸/۰۵/۰۳	ساختمان واقع در بخارست خیابان ۱۶ پلاک ۲۲	شورای عالی استان ها	تحویل ملک-عدم امضا قرارداد
۱۶۰/۲۴۴۵/۵۲۰۸	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	زمین ها با پلاک ثبتی ۷۰/۱۸۷۸۲ و ۷۰/۱۸۷۸۳ منطقه ۶	خانم ایراندوخت درودی	تحویل ملک-انعقاد قرارداد

پ) عملکرد شهرداری از بابت بند پ تبصره ۳۵ موضوع درآمدهای ناشی از فروش پسماند خشک در مناطق ۲۲ گانه مبلغ درآمد ثبت شده بالغ بر ۶۰۲ میلیارد ریال منفی و درآمد مصوب (۵,۰۰۰ میلیارد ریال)، درآمد مصوب پیش بینی شده محقق نگردیده است که براساس گزارش واصله دلیل منفی منفی بودن عملکرد مصوبه فوق فسخ قراردادهای پیمانکاران پسماند خشک در سال ۱۳۹۸ با شهرداری تهران می باشد که شهرداری ملزم به پرداخت وصولی های سنوات قبل گردیده است و در نهایت درآمد سرفصل فوق بصورت منفی می باشد.



تبصره ۳۶

در خصوص تکلیف شهرداری در ارتباط با پربایی و تحقق تهران هوشمند، جهان شهر دانش و فرهنگ و به منظور تحقق اهداف مندرج در مفاد تبصره اقدامات زیر را انجام دهد:

الف) انجام مطالعات لازم نسبت به احصاء دارایی ها و منابع نامشهود و داده های شهر و برنامه مولد سازی این ذخایر را از طریق آزاد سازی و به اشتراک گذاری با کلیه فعالان اقتصادی و اجتماعی با هدف شکل گیری پلتفرم اقتصاد دیجیتال شهری و دستیابی به درآمد پایدار از محل خدمات نوین تهیه و به شورا ارائه نماید که با توجه به عملکرد ارائه شده از سوی شهرداری موارد درخواستی تبصره فوق دارای ابهاماتی در خصوص خواسته ها و سهم اجرایی هر سازمان می باشد که طیف گسترده ای از واحدهای تابعه شهرداری مخاطب آن هستند و نیاز به مشخص شدن انتظارات و مخاطبان به همراه مسئولیت ها و اهداف جهت اجرایی شدن مفاد این تبصره می باشد و در حال حاضر با توجه به عدم تعیین وظایف هر واحد تنها عملکرد سازمان فاوا در سه حوزه اطلاعات مکانی، نظام جامعه آمار و اطلاعات شهرداری تهران در مرحله ارسال برای ابلاغ می باشد و سند داده باز نیز که از زیرمجموعه های سند حکمرانی داده شهرداری تهران است در حال تدوین می باشد.

ب) در خصوص ارائه ساز و کار حقوقی و فنی مناسب جهت تامین شبکه فیبرنوری در سراسر شهر برای تقویت ارتباطات و مبادله دیتا توسط اپراتورهای مخابراتی و شرکت های عرضه خدمات رادیویی مایکروویو و سایر بنگاه ها و متقاضیان اداری-تجاری با هدف اینکه حداقل ۴۰ درصد از دکل های رادیویی از سطح شهر جمع آوری گردد که بر اساس عملکرد ارائه شده شهرداری بابت انتقال کامل مدیریت، راهبری، دانش و کلیه مستندات شبکه فیبر نوری شهرداری به سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات اقداماتی موثری انجام نگردیده است.

پ) در خصوص تجدید نظر در فرآیند فعالیت شرکت ارتباطات مشترک شهر برای تامین زیرساخت های ارتباطی شبکه های موبایلی شهر تهران با هدف کمک به ارتقاء گسترده و کیفیت ارتباطی موبایل در شهر با کاهش آلودگی فرکانسی و بهبود منظر شهر موجب رفاه عمومی و سلامت بیشتر مردم و افزایش ۲۰ درصدی درآمد نسبت به سال ۱۳۹۸ در این شرکت گردد که براساس عملکرد ارائه شده شهرداری به منظور شفافیت و بهبود فرآیند فعالیت، شرکت فوق مکانیزه نمودن فعالیتهای خود را در دستور کار قرارداده مانند استقرار سامانه مدیریت پروژه تحت شبکه، پیاده سازی سامانه تردد شهرداری و سایر اقدامات در دست اجرا بوده و همچنین در خصوص افزایش درآمد شرکت ارتباط مشترک شهر با توجه به اصلاح و تصویب ساختار سازمانی خود اطلاعات و مستنداتی ارائه نگردیده است. منوط به حسابرسی شرکت ارتباط مشترک شهر می باشد.

ت) درخصوص تسهیل استقرار و شروع فعالیتهای دانش بنیان و کسب و کارهای نوآور در اماکن شهری منتخب و ساختمانهای محدوده پیرامونی شهر با هدف عرضه خدمات مختلف شهرداری از جمله مجوز محل کار از یک پنجره واحد خدمات شهرداری و کسب سهم درآمد از اینگونه فعالیتهای با عقد قرارداد تامین انواع خدمات شهری مورد نیاز برای شرکت های استارت آپ، نوآور و خلاق که براساس عملکرد ارائه شده شهرداری موضوع فوق فراگیر بوده و مرتبط با واحدهای تابعه شهرداری تهران می باشد و در خصوص تفکیک وظایف و اقدامات دارای ابهام بوده و موضوع بند فوق در شورای راهبری تهران هوشمند در دست بررسی می باشد و در خصوص اقدامات انجام شده مدارک و مستنداتی ارائه نگردیده است.

تبصره ۳۷

در خصوص تبصره ۳۷ شهرداری تهران موظف است در راستای توسعه مبتنی بر حمل و نقل عمومی، کلیه درآمد های وصولی حاصل از تغییر پهنه و صدور پروانه و اعطای مازاد تراکم در محدوده ۳۰۰ متری مترو و بی آر تی را صرفا در توسعه حمل و نقل انبوه هزینه نماید که علی رغم اختصاص ردیف اعتباری با شماره ۲۰۱۰۱۱۳۷۳ برای تخصیص و پرداخت منابع حاصل تا کنون اقدامی در خصوص وصول درآمد و پرداخت هزینه صورت نگرفته است.

تبصره ۳۸

شهرداری تهران در خصوص روان سازی عبور و مرور پیاده صرفا در حوزه مناسب سازی فضاهای شهری برای توان یابان و اقشار کم توان جسمی-حرکتی و ذهنی موظف است طی ردیف اعتباری ۲۱۳۰۰ "روان سازی عبور و مرور معلولین و سالمندان" هزینه نماید که بر اساس لایحه تفریغ بودجه مبلغ ۱۹۴,۴۰۶ میلیون ریال اعتبار ابلاغ نهایی و مبلغ ۱۶۰,۴۴۷ میلیون ریال هزینه گردیده است. همچنین به منظور مناسب سازی فضاهای شهری برای توان



یابان ، سالمندان و کودکان و سایر اقشار آسیب پذیر جسمی - حرکتی و ذهنی ، شهرداری موظف است به منظور تحقق هدف "تهران شهری برای همه" به میزان ۱۰ درصد از ردیفهای ۳۰۱۰۴ "بازپیرایی، ترمیم و تجهیز بوستان ها و فضای سبز" ، ۲۰۱۰۱۱۰۷۳ "احداث و تکمیل پایانه ها و پارکینگ های مترو ، ۶۰۶۰۳ "بازسازی و تعمیرات اساسی ساختمان های اداری " و ۳۱۰۰۱ "احداث سرویس های بهداشتی در معابر" هزینه نماید که در این خصوص عملکرد ارائه شده توسط شهرداری محدود به احداث و تکمیل پایانه ها و پارکینگ های مترو از ردیف اعتباری ۲۰۱۰۱۱۰۷۳ به مبلغ ۱,۱۱۶,۸۰۰ میلیون ریال هزینه گردیده است .

تبصره ۳۹

شهرداری تهران موظف است طبق دستورالعملی که به تصویب کمیسیون فرهنگی ، اجتماعی شورای اسلامی شهر تهران جهت کمک به ساخت و توسعه مساجد و اماکن مذهبی و حمایت از توسعه و تجهیز مدارس طی ردیف های اعتباری ۱۰۷۰۲ و ۱۰۷۲۰ هزینه نماید که در این خصوص عملکرد ارائه شده شهرداری به شرح ذیل می باشد :

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی نقدی			اعتبار و هزینه نهایی غیرنقدی		
		اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۱۰۷۲۰	حمایت از توسعه و تجهیز مدارس	۱۲۶,۸۶۸,۷۰۹,۰۰۰	۷۰,۴۸۸,۳۳۶,۶۲۸	۵۶,۳۸۰,۳۷۲,۳۷۲	۸۴,۲۱۶,۰۷۲,۰۰۰	۶۷,۴۲۹,۵۴۴,۴۸۹	۱۶,۷۸۶,۵۲۷,۵۱۱
۱۰۷۰۲	کمک به ساخت و توسعه مساجد و اماکن مذهبی	۱۲۱,۱۹۳,۷۸۵,۰۰۰	۷۵,۲۶۶,۴۱۹,۸۲۱	۴۵,۹۲۷,۳۶۵,۱۷۹	۸۶,۶۶۲,۶۴۷,۰۰۰	۶۶,۷۴۲,۲۶۰,۶۸۳	۱۹,۹۲۰,۳۸۶,۳۱۷

تبصره ۴۰

شرح	عملکرد طبق گزارش شهرداری
آیین نامه ها ، دستورالعمل ها و شیوه نامه های اجرایی مورد نیاز را حداکثر ظرف مدت سه ماه پس از تصویب بودجه تهیه و به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.	در هر تبصره به صورت مجزا گزارش گردید.
نسبت به راه اندازی سامانه جامع و یکپارچه مدیریت مالی از طریق برقراری اتصال میان کلیه ی سامانه های حوزه بودجه و مالی شهرداری تهران حداکثر تا پایان تیرماه ۱۳۹۸ اقدام نماید به گونه ای که مجموعه فرآیندهای بودجه ریزی، اجرا و حسابرسی مالی شهرداری و واحدهای تابعه آن در یک نظام اطلاعاتی یکپارچه پیاده سازی شود.	اقدامات انجام شده به نتیجه نرسیده است.
نسبت به راه اندازی سامانه الکترونیکی گزارش عملکرد احکام بودجه اقدام و عملکرد تبصره ها از حیث منابع ، مصارف و تأثیرات عملکردی آن همراه با مصوبات کمیته تخصیص و سایر مستندات مربوط را در ارتباط با سامانه های دیگر در چارچوب این سامانه تا پایان تیرماه سال ۱۳۹۸ در دسترس شهروندان و اعضای کمیسیون ها و کمیته های تخصصی شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد و نسبت به بروزرسانی آن در بازه زمانی هر ۱۵ روز یکبار اقدام نماید.	اقدامات انجام شده به نتیجه نرسیده است.
گزارش جامع عملکرد تبصره های این مصوبه همراه با مستندات عملکردی و در چارچوب گزارشگری اعلام شده توسط کمیسیون برنامه و بودجه هر شش ماه به شورای اسلامی شهر تهران اقدام نماید	



بخش پنجم) هزینه های تحقق یافته شهرداری مغایر با مفاد ماده ۵۵ قانون شهرداری ها

ردیف	واحد اجرایی	مبلغ-میلیون ریال
۱	شهرداری منطقه ۱	۸۴,۱۰۴
۲	شهرداری منطقه ۲	۱۴۹,۲۳۲
۳	شهرداری منطقه ۳	۶۴,۰۵۸
۴	شهرداری منطقه ۴	۶۸,۰۷۵
۵	شهرداری منطقه ۵	۷۳,۳۴۱
۶	شهرداری منطقه ۶	۴۱,۳۱۳
۷	شهرداری منطقه ۷	۱۰۰,۶۳۹
۸	شهرداری منطقه ۸	۳۷,۰۰۹
۹	شهرداری منطقه ۹	۴۲,۰۹۵
۱۰	شهرداری منطقه ۱۰	۴۷,۲۶۲
۱۱	شهرداری منطقه ۱۱	۳۸,۴۰۳
۱۲	شهرداری منطقه ۱۲	۲۲۶,۰۶۸
۱۳	شهرداری منطقه ۱۳	۶۱,۷۳۵
۱۴	شهرداری منطقه ۱۴	۷۴,۲۴۹
۱۵	شهرداری منطقه ۱۵	۷۴,۷۱۹
۱۶	شهرداری منطقه ۱۶	۲۹,۶۱۲
۱۷	شهرداری منطقه ۱۷	۴۸,۵۹۹
۱۸	شهرداری منطقه ۱۸	۸۷,۳۹۳
۱۹	شهرداری منطقه ۱۹	۶۰,۷۰۴
۲۰	شهرداری منطقه ۲۰	۸۵,۸۳۳
۲۱	شهرداری منطقه ۲۱	۵۵,۸۲۹
۲۲	شهرداری منطقه ۲۲	۹۲,۵۵۴
۲۳	اداره کل امور مالی	۲۸,۳۱۸,۸۷۳
جمع		۲۹,۸۷۱,۷۳۵



بخش ششم) سایر موارد

بررسی مفاد ماده ۶۸ قانون شهرداری ها در خصوص تخصیص حداقل میزان اعتبارات عمرانی به میزان ۴۰ درصد بودجه سالانه

شرح	اعتبار ابلاغی	درصد	عملکرد	درصد
جاری هزینه ای	۱۰۱,۵۶۱	۴۲	۹۴,۷۰۷	۴۸
عمرانی تملک دارایی های سرمایه ای و مالی	۱۴۰,۲۹۳	۵۸	۱۰۳,۷۳۵	۵۲
	۲۴۱,۸۵۴		۱۹۸,۴۴۲	

از آنجا که روشهای رسیدگی در گزارش ، حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست ، این مؤسسه نیز اطمینانی درباره موارد مورد رسیدگی اظهار نمی دارد. گزارش ارائه شده در پیوست، منحصراً برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش تهیه شده و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. چنانچه این مؤسسه روشهای رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی متطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می داد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا
(حسابداران رسمی)



مطابقت درآمد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷

نوسان مساعد (نامساعد)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		طبقه بندی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		طبقه بندی
	جمع	شرح		جمع	شرح	
۳۱/۵	۶۰,۸۲۹,۶۲۲,۱۴۳,۷۷۲	درآمدهای ناشی از عوارض عمومی (درآمدهای مستمر)	۱۱۰۰۰	۷۹,۹۹۹,۰۸۵,۴۰۷,۸۴۶	درآمدهای ناشی از عوارض عمومی (درآمدهای مستمر)	۱۱۰۰۰
۱۰۳/۰	۹,۸۷۷,۶۸۴,۳۲۰,۰۰۰	درآمدهای ناشی از عوارض اختصاصی	۱۲۰۰۰	۲۰,۰۴۷,۲۲۳,۴۶۴,۰۰۰	درآمدهای ناشی از عوارض اختصاصی	۱۲۰۰۰
(۱۵/۷)	۶,۰۰۴,۴۹۲,۵۲۹,۸۰۲	بهای خدمات و درآمدهای موسسات انتفاعی شهرداری	۱۳۰۰۰	۵,۰۶۴,۵۷۵,۲۹۶,۸۷۲	بهای خدمات و درآمدهای موسسات انتفاعی شهرداری	۱۳۰۰۰
۱۱۰/۳	۵,۷۵۰,۱۶۳,۱۶۶,۲۰۵	درآمدهای حاصله از وجوه و اموال شهرداری	۱۴۰۰۰	۱۲,۰۹۴,۸۱۸,۲۶۹,۸۶۷	درآمدهای حاصله از وجوه و اموال شهرداری	۱۴۰۰۰
	*	کمکهای اعطایی دولت و سازمانهای دولتی	۱۵۰۰۰	*	کمکهای اعطایی دولت و سازمانهای دولتی	۱۵۰۰۰
۵۶/۴	۳,۵۲۴,۰۶۹,۱۵۹,۸۸۳	اعانات و هدایا و دارایی ها	۱۶۰۰۰	۵,۵۱۲,۱۰۸,۳۴۰,۱۹۴	اعانات و هدایا و دارایی ها	۱۶۰۰۰
۲۶۷/۹	۸۴,۷۹۲,۳۴۴,۴۵۱	عوارض و درآمدهای وصولی در حريم استحفاظی شهرها	۱۷۰۰۰	۳۱۱,۹۹۲,۸۱۰,۴۸۰	عوارض و درآمدهای وصولی در حريم استحفاظی شهرها	۱۷۰۰۰
	۸۶,۰۷۰,۸۲۳,۵۵۴,۱۱۳	جمع درآمد مناطق و واحدهای شهرداری:		۱۲۳,۰۲۹,۷۹۳,۵۸۹,۲۵۹	جمع درآمد مناطق و واحدهای شهرداری:	
۰/۰۰۰۴۷	۸۲,۷۲۰,۱۱۹,۲۵۹,۵۶۲	عوارض بر پروانه های ساختمانی	۲۱۰۰۰	۸۲,۷۲۰,۵۰۸,۹۶۴,۵۶۳	عوارض بر پروانه های ساختمانی	۲۱۰۰۰
۱۳/۲	۱۰,۵۳۳,۳۲۲,۷۹۴,۳۰۸	فروش اموال شهرداری	۲۲۰۰۰	۱,۱۹۲,۷۵۰,۳۹۷,۶۲۰	فروش اموال شهرداری	۲۲۰۰۰
	۸۳,۷۷۳,۴۵۲,۰۵۳,۸۷۰	جمع واگذاری دارایی های سرمایه ای مناطق و واحدهای شهرداری:		۸۳,۹۱۳,۲۵۹,۳۶۲,۱۸۳	جمع واگذاری دارایی های سرمایه ای مناطق و واحدهای شهرداری:	
(۲۴/۴)	۸,۶۱۷,۱۰۶,۱۲۷,۶۸۷	وامهای دریافتی	۳۱۰۰۰	۶,۵۱۱,۰۹۹,۸۹۰,۱۶۱	وامهای دریافتی	۳۱۰۰۰
۹۹/۷	۲۵,۴۹۹,۳۳۲,۱۵۰,۴۵۰	سایر منابع	۳۲۰۰۰	۵۰,۹۲۰,۸۶۱,۰۲۷,۴۸۳	سایر منابع	۳۲۰۰۰
	۳۴,۱۱۶,۴۳۸,۲۷۸,۱۳۷	جمع واگذاری دارایی های مالی مناطق و واحدهای شهرداری:		۵۷,۴۳۱,۹۶۰,۹۱۷,۶۴۴	جمع واگذاری دارایی های مالی مناطق و واحدهای شهرداری:	
	۲۰۳,۹۶۰,۷۱۳,۸۸۶,۱۲۰	جمع کل درآمد، واگذاری دارایی سرمایه ای و واگذاری دارایی مالی		۲۶۴,۳۷۵,۰۱۳,۸۶۹,۰۸۶	جمع کل درآمد، واگذاری دارایی سرمایه ای و واگذاری دارایی مالی	
	(۳۲,۲۲۳,۶۵۱,۶۶۳,۱۴۴)	کسر می شود درآمد غیر نقدی غیر قابل تخصیص		(۵۰,۰۷۸,۵۹۴,۲۸۰,۷۵۷)	کسر می شود درآمد غیر نقدی غیر قابل تخصیص	
۲۴/۸	۱۷۱,۷۳۷,۰۶۲,۲۲۲,۹۷۶	جمع کل درآمد، واگذاری دارایی سرمایه ای و واگذاری دارایی مالی قابل تخصیص		۲۱۴,۲۹۶,۴۱۹,۵۸۸,۳۲۹	جمع کل درآمد، واگذاری دارایی سرمایه ای و واگذاری دارایی مالی قابل تخصیص	
	(۷,۵۰۱,۱۰۶,۸۷۵,۶۵۳)	موجودی نقد پایان دوره		(۶,۷۵۰,۶۶۳,۱۲۲,۷۵۳)	کسر می شود موجودی نقد پایان دوره	
	۱۶۴,۲۳۵,۹۵۵,۳۴۷,۳۲۳	جمع درآمدهای مناطق و واحدهای شهرداری		۲۰۷,۵۴۵,۷۵۶,۴۶۵,۵۷۶	جمع درآمدهای مناطق و واحدهای شهرداری	
	۱۶۴,۲۳۵,۹۵۵,۳۴۷,۳۲۳	جمع درآمدها		۲۰۷,۵۴۵,۷۵۶,۴۶۵,۵۷۶	جمع درآمدها	



بررسی وضعیت عملکرد درآمدها و منابع شهرداری با بودجه مصوب شورای اسلامی بر اساس لایحه تفریغ بودجه ۱۳۹۸

طبقه بندی	عنوان	وصولی نقدی غیرنقدی تخصیص یافته			پیش بینی وصولی اولیه و متمم در بودجه سال ۱۳۹۸			مقایسه پیش بینی بودجه با وصولی قطعی	
		نقدی	غیرنقدی	جمع	نقدی	غیرنقدی	جمع	مساعدا(نامساعد)	
								نقدی	غیرنقدی تخصیص یافته
۱۱۰۰۰۰	درآمدهای ناشی از عوارض عمومی (درآمدهای مستمر)	۶۳,۶۴۹,۶۰۸,۲۷۷,۴۶۱	۲,۹۶۸,۶۹۵,۵۸۶,۱۰۵	۶۶,۶۱۸,۳۰۳,۸۶۳,۵۶۶	۶۹,۵۸۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۳۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-۵,۹۳۵,۱۱۶,۷۲۲,۵۳۹	-۸۸۱,۳۰۴,۴۱۳,۸۹۵
۱۲۰۰۰۰	درآمدهای ناشی از عوارض اختصاصی	۱,۴۱۱,۱۸۸,۴۶۴,۰۰۰	۰	۱,۴۱۱,۱۸۸,۴۶۴,۰۰۰	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۶۰۸,۸۱۱,۵۳۶,۰۰۰	۰
۱۳۰۰۰۰	بهای خدمات و درآمدهای موسسات انتفاعی شهرداری	۳,۰۴۶,۸۳۹,۱۷۰,۸۷۹	۱,۲۰۳,۹۷۵,۲۷۶	۳,۰۴۸,۰۴۳,۱۴۶,۱۵۵	۵,۰۴۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۴۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-۲,۰۰۲,۲۹۵,۸۲۹,۱۲۱	۱,۲۰۳,۹۷۵,۲۷۶
۱۴۰۰۰۰	درآمدهای حاصله از وجوه و اموال شهرداری	۸,۶۸۴,۰۰۴,۲۵۶,۳۳۵	۲,۶۱۲,۲۵۱,۵۰۴,۱۴۸	۱۱,۲۹۶,۲۵۵,۷۶۰,۴۸۳	۱۹,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰,۴۸۷,۹۹۵,۷۴۳,۶۶۵	-۶,۳۷۵,۷۴۸,۴۹۵,۸۵۲
۱۶۰۰۰۰	اعانات و هدایا و دارائی ها	۵,۰۶۰,۳۰۰,۸۷۲,۰۶۵	۹۱,۳۱۷,۳۹۹,۱۱۶	۵,۱۵۱,۹۳۸,۳۷۱,۱۸۱	۴,۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۸۷۰,۸۷۲,۰۶۵	-۷۶,۹۳۲,۶۰۰,۸۸۴
۱۷۰۰۰۰	عوارض و درآمدهای وصولی در حريم استحفاظی شهرها	۱۱۷,۴۱۹,۸۴۲,۳۴۷	۱۹۴,۵۶۲,۹۶۸,۱۳۳	۳۱۱,۹۸۲,۸۱۰,۴۸۰	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۲۳۵,۰۸۰,۱۵۷,۶۵۳	۱۵۷,۰۶۲,۹۶۸,۱۳۳
۲۱۰۰۰۰	عوارض بر پروانه های ساختمانی	۶۲,۸۸۱,۰۸۹,۷۶۱,۳۰۰	۱۸,۶۴۴,۷۲۳,۹۰۷,۲۸۹	۸۱,۵۲۵,۸۱۳,۶۶۸,۵۸۹	۶۵,۴۷۶,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۲۰,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۹۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-۲,۵۹۵,۷۹۲,۳۳۸,۷۰۰	-۵,۶۷۵,۶۵۸,۰۹۲,۷۱۱
۲۲۰۰۰۰	فروش اموال شهرداری	۳۶۴,۴۵۲,۲۶۶,۷۹۳	۸۱۵,۳۵۱,۸۶۹,۳۷۲	۱,۱۷۹,۸۰۴,۱۳۶,۱۶۵	۸,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۸,۴۶۰,۵۴۷,۷۴۳,۲۰۷	-۵,۷۹۴,۶۴۸,۱۳۰,۶۲۸
۳۱۰۰۰۰	وامهای دریافتی	۶,۵۱۱,۰۹۹,۸۹۰,۱۶۱	۰	۶,۵۱۱,۰۹۹,۸۹۰,۱۶۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۸,۴۸۸,۹۰۰,۱۰۹,۸۳۹	۰
۳۲۰۰۰۰	سایر منابع	۲۳,۲۳۹,۴۵۵,۲۵۲,۷۷۱	۱۴,۰۰۲,۵۳۴,۳۲۴,۷۷۸	۳۷,۲۴۱,۹۸۹,۵۷۷,۵۴۹	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۹,۴۵۵,۲۵۲,۷۷۱	۹,۰۰۲,۵۳۴,۳۲۴,۷۷۸
جمع		۱۷۴,۹۶۵,۷۷۸,۰۵۴,۱۱۲	۳۹,۳۳۰,۶۴۱,۵۳۴,۲۱۷	۲۱۴,۲۹۶,۴۱۹,۵۸۸,۳۲۹	۱۹۲,۸۷۹,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۷۴,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۸۵۴,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-۱۷,۹۱۴,۲۱۳,۹۴۵,۸۸۸	-۹,۶۴۳,۴۹۰,۴۶۵,۷۸۲



وضعیت درآمدها در بودجه پیش بینی شده و فاقد عملکرد نقدی براساس لایحه تفریغ بودجه

طبقه بندی	عنوان	پیش بینی وصولی اولیه و منتم در بودجه سال ۱۳۹۸			وصولی قطعی نقدی و غیرنقدی تخصیص یافته					مقایسه پیش بینی با وصولی قطعی (افزایش / کاهش)
		نقدی	غیرنقدی	جمع	جمع وصولی نقدی و غیرنقدی	غیرنقدی تخصیص یافته سهم اعتبارات عمرانی	جمع وصولی نقدی و غیرنقدی	غیرنقدی غیرقابل تخصیص (سهم اعتبارات عمرانی)	جمع کل غیرنقدی (قابل و غیر قابل تخصیص)	جمع کل نقدی و غیرنقدی
۱۱۰۱۰۱	عوارض اسناد رسمی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۰۱۱۶	جرایم رانندگی	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۹۳,۶۷۴,۹۶۶,۵۲۲	۶,۵۹۳,۶۷۴,۹۶۶,۵۲۲	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۰۳۱۹	جرایم حاصل از اجرای طرح ناحیه کاهش آلودگی هوا (Iez)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۸۲,۸۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۸۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۰۴۲۱	عوارض آگهی های تبلیغاتی	۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰۲۰۲	سهمیه از عوارض (موضوع تبصره ۳ ماده ۲) تبصره ۳ ماده ۴۱ قانون مالیات بر ارزش افزوده	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰۳۱۰	درآمدهای عملیاتی کمک بلاعوض وزارت کشور بابت یارانه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۶۳۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰۱۲۲	بهای خدمات از مهاجرین خارجی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲۰۵	درآمد حاصل از پارکینگ و پارکومترها	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳۱۰	درآمد حاصل از زیر ساختهای ارتباطی (زیر ساخت فیبر نوری)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰۱۰۳	فروش سرقتی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۱۱۶,۰۰۰	۳,۹۸۴,۰۸۷,۶۷۱	۳,۹۵۵,۹۷۱,۶۷۱
جمع کل		۴,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۱۲,۶۰۶,۷۸۲,۵۲۲	۲۶,۲۱۶,۵۶۲,۷۵۴,۱۹۳	۳,۹۵۵,۹۷۱,۶۷۱



پیوست ۴

وضعیت درآمدها در بودجه پیش بینی شده فاقد اعتبار پیش بینی شده و دارای عملکرد بر اساس تفریغ بودجه شهرداری

طبقه بندی	عنوان	پیش بینی وصولی اولیه و متمم در			وصولی قطعی نقدی و غیرنقدی تخصیص یافته				مقایسه پیش بینی با وصولی قطعی (افزایش / کاهش)	
		نقدی	غیرنقدی	جمع	جمع وصولی نقدی و غیرنقدی	غیرنقدی تخصیص یافته	جمع وصولی نقدی و غیرنقدی	غیرنقدی غیرقابل تخصیص (سهم اعتبارات عمرانی)	جمع کل غیرنقدی (قابل و غیر قابل تخصیص)	جمع کل نقدی و غیرنقدی
درآمد - واگذاری دارایی سرمایه ای و مالی	نقدی	غیرنقدی	جمع	جمع وصولی	سهم اعتبارات جاری	سهم اعتبارات عمرانی	جمع وصولی نقدی و غیرنقدی	غیر قابل تخصیص	جمع کل غیرنقدی (قابل و غیر قابل تخصیص)	جمع کل نقدی و غیرنقدی
عوارض بر پروانه های ساختمانی (عوارض ساختمانی غیر مجاز)	۰	۰	۰	-۲۳۰,۱۰۱,۹۹۴	-۱۳۸,۰۶۱,۱۹۶	-۹۲,۰۴۰,۷۹۸	-۲۳۰,۱۰۱,۹۹۴	۰	۰	-۲۳۰,۱۰۱,۹۹۴
درآمدهای عملیاتی کمک بلاعوض وزارت کشور بابت یارانه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۶۳۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰
عوارض حفظ و گسترش فضای سبز شهر تهران	۰	۰	۰	۹۱۲,۳۱۸,۹۶۹,۲۶۳	۵۴۷,۳۹۱,۳۸۱,۵۵۸	۳۶۴,۹۲۷,۵۸۷,۷۰۵	۹۱۲,۳۱۸,۹۶۹,۲۶۳	۱۶۰,۴۱۶,۲۵۷	۱۶۰,۴۱۶,۲۵۷	۹۱۲,۴۷۹,۳۸۵,۵۲۰
تخلیه خاک و نخاله	۰	۰	۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۰,۰۰۰	۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰
عوارض ایمنی ساختمانها	۰	۰	۰	-۳۳۵,۵۹۵,۲۲۴	-۲۰۱,۳۵۷,۱۲۴	-۱۳۴,۲۳۸,۰۹۰	-۳۳۵,۵۹۵,۲۲۴	۰	۰	-۳۳۵,۵۹۵,۲۲۴
وصول سایر مطالبات معوقه (تعدیلات)	۰	۰	۰	۲۴۲,۴۴۰,۰۷۵,۲۹۹	۰	۲۴۲,۴۴۰,۰۷۵,۲۹۹	۲۴۲,۴۴۰,۰۷۵,۲۹۹	۱۳,۶۷۸,۸۷۱,۴۴۹,۹۳۴	۱۳,۶۷۸,۸۷۱,۴۴۹,۹۳۴	۱۳,۹۲۲,۳۱۱,۵۲۵,۲۳۳
سایر موارد (اوراق مشارکت)	۰	۰	۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	۰	۰	۰	۱۲,۰۵۵,۲۰۵,۰۴۷,۲۴۴	۵۴۷,۰۵۸,۹۸۳,۲۲۷	۱۱,۵۰۸,۱۴۶,۰۶۴,۱۱۷	۱۲,۰۵۵,۲۰۵,۰۴۷,۲۴۴	۳۲,۳۱۵,۰۶۶,۸۶۶,۱۹۱	۳۲,۳۱۵,۰۶۶,۸۶۶,۱۹۱	۴۴,۳۷۰,۲۷۱,۹۱۳,۵۳۵



بررسی درآمدهای که بصورت منفی اعمال گردیده است

طبقه بندی	عنوان	پیش بینی وصولی اولیه و متمم در بودجه سال ۱۳۹۸			وصولی قطعی نقدی و غیرنقدی تخصیص یافته					مقایسه پیش بینی با وصولی قطعی (افزایش / کاهش)	
		نقدی	غیرنقدی	جمع	جمع وصولی نقدی و غیرنقدی	غیرنقدی تخصیص یافته	جمع وصولی نقدی و غیرنقدی	غیرنقدی غیرقابل تخصیص (سهم اعتبارات عمرانی)	جمع کل غیرنقدی (قابل و غیرقابل تخصیص)	جمع کل نقدی و غیرنقدی	مقایسه پیش بینی با وصولی قطعی (افزایش / کاهش)
	درآمد - واگذاری دارایی سرمایه ای و مالی	نقدی	غیرنقدی	جمع	جمع وصولی	سهم اعتبارات جاری	سهم اعتبارات عمرانی	جمع وصولی نقدی و غیرنقدی	جمع کل غیرنقدی (قابل و غیرقابل تخصیص)	جمع کل نقدی و غیرنقدی	مقایسه پیش بینی با وصولی قطعی (افزایش / کاهش)
۱۱۰۲۰۴	عوارض بر پروانه های ساختمانی (عوارض ساختمانیهای غیر مجاز)	۰	۰	۰	-۲۳۰,۱۰۱,۹۹۴	-۱۳۸,۰۶۱,۱۹۶	-۹۲,۰۴۰,۷۹۸	۰	-۲۳۰,۱۰۱,۹۹۴	-۲۳۰,۱۰۱,۹۹۴	۰
۱۳۰۱۱۰	درآمد حاصل از فروش و جمع آوری زباله	۹۱۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۱۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-۶۰۱,۹۷۶,۲۴۰,۹۵۲	-۳۶۱,۱۸۵,۷۴۴,۵۷۱	-۲۴۰,۷۹۰,۴۹۶,۳۸۱	۰	-۶۰۱,۹۷۶,۲۴۰,۹۵۲	-۶۰۱,۹۷۶,۲۴۰,۹۵۲	-۱,۵۱۵,۱۱۱,۲۴۰,۹۵۲
۲۱۰۱۰۲	عوارض ایمنی ساختمانیها	۰	۰	۰	-۲۳۵,۵۹۵,۲۲۴	-۲۰۱,۳۵۷,۱۳۴	-۱۳۴,۲۳۸,۰۹۰	۰	-۲۳۵,۵۹۵,۲۲۴	-۲۳۵,۵۹۵,۲۲۴	-۲۳۵,۵۹۵,۲۲۴



مقایسه عملکرد بودجه هزینه تملک داری های سرمایه ای و مالی (به تفکیک نقدی و غیرنقدی) با بودجه مصوب نهایی شورای اسلامی شهر

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار و هزینه نهایی نقدی			اعتبار و هزینه نهایی غیرنقدی		
		اعتبار مصوب نهایی	عملکرد نهایی	انحراف مساعد (نامساعد)	اعتبار مصوب نهایی	عملکرد نهایی	انحراف مساعد (نامساعد)
۱۰۰۰۰	اجتماعی و فرهنگی	۴,۲۲۸,۸۸۳,۹۹۰,۰۰۰	۲,۶۰۴,۴۷۷,۵۲۷,۴۴۴	۱,۶۲۴,۴۰۶,۴۶۲,۵۵۶	۱,۷۳۹,۲۶۳,۱۸۵,۰۰۰	۹۹۰,۷۵۳,۶۰۸,۱۴۳	۷۴۸,۵۰۹,۵۷۶,۸۵۷
۲۰۰۰۰	حمل و نقل و ترافیک	۴۳,۲۳۵,۱۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۰۹,۱۵۹,۹۷۷,۰۲۶	۱۹,۵۲۵,۹۶۵,۸۲۲,۹۷۴	۱۹,۶۹۳,۴۵۲,۴۰۷,۰۰۰	۱۲,۹۳۹,۶۳۷,۷۵۲,۹۰۹	۶,۷۵۳,۸۱۴,۶۵۴,۰۹۱
۳۰۰۰۰	خدمات شهری	۷,۶۷۸,۴۷۰,۵۳۹,۰۰۰	۶,۰۵۷,۱۷۹,۹۱۹,۷۷۰	۱,۶۲۱,۲۹۰,۶۱۹,۲۳۰	۳,۰۷۰,۶۵۵,۲۳۹,۰۰۰	۲,۶۳۸,۷۲۰,۰۵۹,۰۹۸	۴۳۱,۹۳۵,۱۷۹,۹۰۲
۴۰۰۰۰	ایمنی و مدیریت بحران	۱,۴۹۳,۱۷۶,۲۶۵,۰۰۰	۱,۲۹۴,۳۱۴,۰۴۲,۶۲۴	۱۹۸,۸۶۲,۲۲۲,۳۷۶	۵۴۱,۵۹۰,۰۲۳,۰۰۰	۳۱۵,۱۲۹,۷۲۲,۹۴۱	۲۲۶,۴۶۰,۳۰۰,۰۵۹
۵۰۰۰۰	شهرسازی و معماری	۲,۷۳۶,۵۷۸,۲۷۰,۰۰۰	۱,۶۰۴,۷۴۰,۱۸۱,۷۴۴	۱,۱۳۱,۸۳۸,۰۸۸,۲۵۶	۳,۴۶۰,۲۴۳,۳۱۵,۰۰۰	۲,۲۵۳,۰۱۳,۳۱۹,۹۲۶	۱,۲۰۷,۲۲۹,۹۹۵,۰۷۴
۶۰۰۰۰	توسعه مدیریت و هوشمندسازی شهری	۳۶,۴۰۵,۹۲۳,۱۵۲,۰۰۰	۳۴,۲۶۸,۷۳۱,۶۵۷,۴۷۸	۲,۱۳۷,۱۹۱,۴۹۴,۵۲۲	۱۶,۰۱۰,۰۴۹,۸۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۵۹,۱۴۹,۵۳۲,۷۷۹	۹۵۰,۹۰۰,۲۸۲,۲۲۱
		۹۵,۷۷۸,۱۵۸,۰۱۶,۰۰۰	۶۹,۵۳۸,۶۰۳,۳۰۶,۰۸۶	۲۶,۲۳۹,۵۵۴,۷۰۹,۹۱۴	۴۴,۵۱۵,۲۵۳,۹۸۴,۰۰۰	۳۴,۱۹۶,۴۰۳,۹۹۵,۷۹۶	۱۰,۳۱۸,۸۴۹,۹۸۸,۲۰۴



مقایسه عملکرد بودجه هزینه جاری (به تفکیک نقدی و غیرنقدی) با بودجه مصوب نهایی شورای اسلامی شهر

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب و هزینه جاری نقدی			اعتبار مصوب و هزینه جاری غیرنقدی		
		اعتبار مصوب نهایی	عملکرد نهایی	انحراف مساعد (نامساعد)	اعتبار مصوب نهایی	عملکرد نهایی	انحراف مساعد (نامساعد)
۱۰۰۰۰	اجتماعی و فرهنگی	۵,۹۲۱,۹۵۷,۳۸۱,۰۰۰	۵,۳۵۹,۸۷۸,۷۴۵,۶۴۸	۵۶۲,۰۷۸,۶۳۵,۳۵۲	۲۷۷,۷۲۳,۰۳۶,۰۰۰	۱۰۳,۳۶۴,۱۹۸,۵۱۹	۱۷۴,۳۵۸,۸۳۷,۴۸۱
۲۰۰۰۰	حمل و نقل و ترافیک	۲۳,۴۳۰,۰۳۱,۰۲۵,۰۰۰	۲۳,۱۵۱,۷۳۹,۶۸۳,۳۵۹	۲۷۸,۲۹۱,۳۴۱,۶۴۱	۲۶,۹۶۶,۵۸۶,۶۰۰	۲۶,۴۴۳,۵۹۴,۶۸۰	۵۲۲,۹۹۱,۹۲۰
۳۰۰۰۰	خدمات شهری	۱۷,۲۸۹,۹۰۱,۱۳۵,۰۰۰	۱۶,۹۰۸,۵۰۱,۸۹۱,۰۷۹	۳۸۱,۳۹۹,۲۴۳,۹۲۱	۳۹,۴۲۳,۳۷۴,۴۱۳	۰	۳۹,۴۲۳,۳۷۴,۴۱۳
۴۰۰۰۰	ایمنی و مدیریت بحران	۷,۸۶۰,۱۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۷,۵۹۴,۷۰۰,۸۱۸,۵۱۶	۲۶۵,۴۶۴,۲۲۱,۴۸۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰۰۰	شهرسازی و معماری	۹۰۱,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۶۵۱,۷۱۷,۹۴۲	۴۸۴,۲۸۲,۰۵۸	۰	۰	۰
۶۰۰۰۰	توسعه مدیریت و هوشمندسازی شهری	۴۵,۵۱۷,۲۵۶,۴۱۵,۹۸۷	۴۰,۶۲۴,۵۰۹,۸۴۹,۹۹۲	۴,۸۹۲,۷۴۶,۵۶۵,۹۹۵	۲۹۲,۱۵۲,۰۰۶,۰۰۰	۳۷,۰۴۴,۳۶۱,۰۰۰	۲۵۵,۱۰۷,۶۴۵,۰۰۰
		۱۰۰,۹۲۰,۴۴۶,۹۹۶,۹۸۷	۹۴,۵۳۹,۹۸۲,۷۰۶,۵۳۶	۶,۳۸۰,۴۶۴,۲۹۰,۴۵۱	۶۴۰,۲۶۵,۰۰۳,۰۱۳	۱۶۶,۸۵۲,۱۵۴,۱۹۹	۴۷۳,۴۱۲,۸۴۸,۸۱۴



مقایسه عملکرد بودجه هزینه جاری با بودجه مصوب نهایی شورای اسلامی شهر

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیر نقدی	عملکرد هزینه ای	انحراف مساعد(نامساعد)
۱۰۰۰۰	اجتماعی و فرهنگی	۶,۰۰۷,۱۷۳,۲۹۵,۷۲۵	۵,۴۶۳,۲۴۲,۹۴۴,۱۶۷	۵۴۳,۹۳۰,۳۵۱,۵۵۸
۲۰۰۰۰	حمل و نقل و ترافیک	۲۳,۶۱۰,۴۷۷,۳۹۶,۴۸۰	۲۱,۸۷۱,۷۳۱,۷۹۳,۴۹۷	۱,۷۳۸,۷۴۵,۶۰۲,۹۸۳
۳۰۰۰۰	خدمات شهری	۱۷,۵۹۳,۲۲۵,۴۳۶,۳۴۳	۱۶,۹۰۸,۵۰۱,۸۹۱,۰۷۹	۶۸۴,۷۲۳,۵۴۵,۲۶۴
۴۰۰۰۰	ایمنی و مدیریت بحران	۸,۰۴۴,۳۷۲,۴۳۳,۱۸۰	۷,۵۹۴,۷۰۰,۸۱۸,۵۱۶	۴۴۹,۶۷۱,۶۱۴,۶۶۳
۵۰۰۰۰	شهرسازی و معماری	۹۰۱,۱۳۵,۵۴۱,۴۷۴	۹۰۰,۶۵۱,۷۱۷,۹۴۲	۴۸۳,۸۲۳,۵۳۲
۶۰۰۰۰	توسعه مدیریت و هوشمندسازی شهری	۴۵,۴۰۴,۳۲۷,۸۹۶,۷۹۷	۴۱,۹۶۸,۰۰۵,۶۹۵,۵۳۴	۳,۴۳۶,۳۲۲,۲۰۱,۲۶۳
جمع کل		۱۰۱,۵۶۰,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۷۰۶,۸۳۴,۸۶۰,۷۳۵	۶,۸۵۳,۸۷۷,۱۳۹,۲۶۵



مقایسه عملکرد بودجه هزینه تملک دارایی های سرمایه ای و مالی با بودجه مصوب نهایی شورای اسلامی شهر

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	عملکرد هزینه تملک دارایی سرمایه ای و مالی	انحراف مساعد(نامساعد)
۱۰۰۰۰	اجتماعی و فرهنگی	۶,۱۴۸,۵۴۱,۸۵۶,۲۷۰	۳,۵۹۵,۲۳۱,۱۳۵,۵۸۷	۲,۵۵۳,۳۱۰,۷۲۰,۶۸۳
۲۰۰۰۰	حمل و نقل و ترافیک	۶۲,۸۸۴,۲۲۰,۸۱۶,۹۴۶	۳۵,۱۰۱,۷۴۷,۷۲۹,۹۳۵	۲۷,۷۸۲,۴۷۳,۰۸۷,۰۱۱
۳۰۰۰۰	خدمات شهری	۱۱,۲۰۵,۱۳۳,۵۲۹,۸۰۶	۸,۷۴۶,۸۶۳,۳۲۵,۶۷۳	۲,۴۵۸,۲۷۰,۲۰۴,۱۳۳
۴۰۰۰۰	ایمنی و مدیریت بحران	۲,۰۸۴,۸۷۳,۱۳۱,۳۳۶	۱,۶۰۹,۴۴۳,۷۶۵,۵۶۵	۴۷۵,۴۲۹,۳۶۵,۷۷۱
۵۰۰۰۰	شهرسازی و معماری	۶,۱۵۹,۷۰۸,۱۳۱,۷۲۰	۲,۲۴۳,۷۷۹,۳۱۷,۸۱۲	۳,۹۱۵,۹۲۸,۸۱۳,۹۰۸
۶۰۰۰۰	توسعه مدیریت و هوشمندسازی شهری	۵۱,۸۱۰,۹۳۴,۵۳۳,۹۲۳	۵۲,۴۳۷,۹۴۲,۰۲۷,۳۱۰	-۶۲۷,۰۰۷,۴۹۳,۲۸۷
		۱۴۰,۲۹۳,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۳۵,۰۰۷,۳۰۱,۸۸۲	۳۶,۵۵۸,۴۰۴,۶۹۸,۱۱۸



مقایسه عملکرد هزینه های شهرداری با بودجه مصوب نهایی شورای اسلامی شهر بر اساس لایحه تفریغ بودجه

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب نهایی			عملکرد هزینه ها			انحراف مساعد(نامساعد)
		هزینه ای	تملك دارایی سرمایه ای و مالی	جمع کل	هزینه ای جاری	هزینه تملك دارایی سرمایه ای و مالی	جمع کل	
۱۰۰۰۰	اجتماعی و فرهنگی	۶,۰۰۷,۱۷۲,۲۹۵,۷۲۵	۶,۱۴۸,۵۴۱,۸۵۶,۲۷۰	۱۲,۱۵۵,۷۱۵,۱۵۱,۹۹۵	۵,۴۶۲,۲۴۲,۹۴۴,۱۶۷	۳,۵۹۵,۲۳۱,۱۳۵,۵۸۷	۹,۰۵۸,۴۷۴,۰۷۹,۷۵۴	۳,۰۹۷,۲۴۱,۰۷۲,۲۴۱
۲۰۰۰۰	حمل و نقل و ترافیک	۲۳,۶۱۰,۴۷۷,۳۹۶,۴۸۰	۶۲,۸۸۴,۲۲۰,۸۱۶,۹۴۶	۸۶,۴۹۴,۶۹۸,۲۱۳,۴۲۶	۲۱,۸۷۱,۷۳۱,۷۹۳,۴۹۷	۳۵,۱۰۱,۷۴۷,۷۲۹,۹۳۵	۵۶,۹۷۳,۴۷۹,۵۲۲,۴۲۲	۳۹,۵۲۱,۲۱۸,۶۸۹,۹۹۴
۳۰۰۰۰	خدمات شهری	۱۷,۵۹۳,۲۲۵,۲۳۶,۳۴۳	۱۱,۲۰۵,۱۲۳,۵۲۹,۸۰۶	۲۸,۷۹۸,۳۵۸,۹۶۶,۱۴۹	۱۶,۹۰۸,۵۰۱,۸۹۱,۰۷۹	۸,۷۴۶,۸۶۳,۲۲۵,۶۷۳	۲۵,۶۵۵,۳۶۵,۲۱۶,۷۵۲	۳,۱۴۲,۹۹۳,۷۴۹,۳۹۷
۴۰۰۰۰	ایمنی و مدیریت بحران	۸,۰۴۴,۳۷۲,۴۳۳,۱۸۰	۲,۰۸۴,۸۷۳,۱۳۱,۳۳۶	۱۰,۱۲۹,۲۴۵,۵۶۴,۵۱۵	۷,۵۹۴,۷۰۰,۸۱۸,۵۱۶	۱۶۰۹,۴۴۳,۷۶۵,۵۶۵	۹,۲۰۴,۱۴۴,۵۸۴,۰۸۱	۹۲۵,۱۰۰,۹۸۰,۴۳۴
۵۰۰۰۰	شهرداری و معماری	۹۰۱,۱۳۵,۵۴۱,۴۷۴	۶,۱۵۹,۷۰۸,۱۳۱,۷۲۰	۷,۰۶۰,۸۴۳,۶۷۳,۱۹۴	۹۰۰,۶۵۱,۷۱۷,۹۴۲	۲,۲۴۳,۷۷۹,۳۱۷,۸۱۲	۳,۱۴۴,۴۳۱,۰۳۵,۷۵۴	۳,۹۱۶,۴۱۲,۶۳۷,۴۴۰
۶۰۰۰۰	توسعه مدیریت و هوشمندسازی شهری	۴۵,۴۰۴,۳۲۷,۸۹۶,۷۹۷	۵۱,۸۱۰,۹۳۴,۵۳۳,۹۲۳	۹۷,۲۱۵,۲۶۲,۴۳۰,۷۲۰	۴۱,۹۶۸,۰۰۵,۶۹۵,۵۳۴	۵۲,۴۳۷,۹۴۲,۰۲۷,۳۱۰	۹۴,۴۰۵,۹۴۷,۷۲۲,۸۴۴	۲,۸۰۹,۳۱۴,۷۰۷,۸۷۶
جمع کل		۱۰۱,۵۶۰,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۲۹۳,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۸۵۴,۱۲۳,۹۹۹,۹۹۹	۹۴,۷۰۶,۸۳۴,۸۶۰,۷۳۵	۱۰۳,۷۳۵,۰۰۷,۳۰۱,۸۸۲	۱۹۸,۴۴۱,۸۴۲,۱۶۲,۶۱۷	۴۳,۴۱۲,۲۸۱,۸۳۷,۳۸۳



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیر نقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیر نقدی	
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی
۱۰۴۰۴۰۱۱۰	غنی سازی اوقات فراغت شهروندان	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۴۰۴۰۱۱۹	غنی سازی اوقات فراغت شهروندان	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۴۰۴۰۱۲۱	غنی سازی اوقات فراغت شهروندان	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۴۰۳۰۱۰۷	ساماندهی افراد در معرض آسیب و آسیب دیده اجتماعی	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۴۰۳۰۱۱۰	ساماندهی افراد در معرض آسیب و آسیب دیده اجتماعی	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۴۰۳۰۱۱۷	ساماندهی افراد در معرض آسیب و آسیب دیده اجتماعی	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۲,۲۳۶,۰۰۰	۲,۴۹۲,۲۳۶,۰۰۰	۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۴۰۳۰۱۱۹	ساماندهی افراد در معرض آسیب و آسیب دیده اجتماعی	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۴۰۳۰۴۰۷	نگهداری مددسراها و سایر مراکز خدمت رسانی به آسیب دیدگان اجتماعی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۴۰۳۰۵۰۵	ساماندهی آسیب دیدگان اجتماعی (کودکان کار)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۴۰۳۰۵۰۶	ساماندهی آسیب دیدگان اجتماعی (کودکان کار)	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۴۰۳۰۵۰۷	ساماندهی آسیب دیدگان اجتماعی (کودکان کار)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۴۰۳۰۵۰۸	ساماندهی آسیب دیدگان اجتماعی (کودکان کار)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۴۰۳۰۵۱۹	ساماندهی آسیب دیدگان اجتماعی (کودکان کار)	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۴۰۳۰۵۲۰	ساماندهی آسیب دیدگان اجتماعی (کودکان کار)	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۴۰۳۰۵۲۱	ساماندهی آسیب دیدگان اجتماعی (کودکان کار)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۴۰۱۰۲	آموزش و ترویج کار آفرینی و نوآوری	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۴۰۱۰۵	آموزش و ترویج کار آفرینی و نوآوری	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۱۵,۰۰۰	۳۹,۳۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۴۰۱۰۷	آموزش و ترویج کار آفرینی و نوآوری	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۴۰۱۰۸	آموزش و ترویج کار آفرینی و نوآوری	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۴۰۱۱۹	آموزش و ترویج کار آفرینی و نوآوری	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۴۰۱۲۱	آموزش و ترویج کار آفرینی و نوآوری	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۶۰۱۰۳	رفتای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیرنقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۱۰۵۰۶۰۱۰۴	ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۶۰۱۰۵	ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۶۰۱۰۶	ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۶۰۱۰۷	ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۶۰۱۰۸	ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۶۰۱۰۹	ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۱۲۰,۰۰۰	۹۵,۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۶۰۱۱۰	ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۶۰۱۱۱	ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۴۶۸,۰۰۰	۹۳,۴۶۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۶۰۱۱۸	ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۶۰۱۱۹	ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۶۰۱۲۱	ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۰۷۰۱۶۹	حمایت از تشکل های مردم نهاد(کمک)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۶۰۴۰۱۰۵	ترویج ورزش همگانی آقایان	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۱,۳۸۰,۰۰۰	۳۱۱,۳۸۰,۰۰۰	۰
۱۰۶۰۴۰۱۰۷	ترویج ورزش همگانی آقایان	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۶۰۴۰۱۱۰	ترویج ورزش همگانی آقایان	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۶۰۴۰۱۱۱	ترویج ورزش همگانی آقایان	۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۳۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۳۸۰,۰۰۰	۰	۱۶۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۵۰,۰۰۰	۰
۱۰۶۰۴۰۱۷۵	ترویج ورزش همگانی آقایان	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۶۰۴۰۲۰۵	ترویج ورزش همگانی بانوان	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۶۶۵,۰۰۰	۱,۶۱۱,۶۶۵,۰۰۰	۰	۵۵۹,۷۶۶,۰۰۰	۵۵۹,۷۶۶,۰۰۰	۰
۱۰۶۰۴۰۲۰۷	ترویج ورزش همگانی بانوان	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۶۰۴۰۲۱۰	ترویج ورزش همگانی بانوان	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۶۰۴۰۲۷۵	ترویج ورزش همگانی بانوان	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۶۰۴۰۴۷۵	ترویج ورزش همگانی معلولین و جانبازان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۶۰۴۰۵۷۵	ترویج ورزش همگانی کودکان و نوجوانان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیرنقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۱۰۶۰۴۰۶۷۵	ترویج ورزش همگانی کهنسالان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۶۰۴۰۹۷۵	اجرای برنامه های تفریحی ورزشی	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۶۱۱۰۱۷۵	جبران هزینه مدیریت و راهبری سازمان ورزش شهرداری تهران	۳۵۶,۹۷۶,۹۰۲,۴۵۷	۳۵۶,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۰۵۰۲۰۵	نکوداشت مناسبت های مذهبی و ملی	۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۷۰۵۰۲۰۹	نکوداشت مناسبت های مذهبی و ملی	۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۷۰۵۰۲۲۲	نکوداشت مناسبت های مذهبی و ملی	۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۷۰۹۰۱۷۵	ترویج امور دینی، فرهنگی و قرآن	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۴۰۱۰۵	اجرای برنامه های فرهنگی و هنری	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۷۱۴۰۳۳۷	اجرای برنامه های فرهنگی در اراضی عباس آباد	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۷۱۴۱۰۰۸	آموزش، توسعه مهارت ها و اخلاق شهروندی و مدارس دوستدار شهر	۴۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۶۸۰,۰۰۰	۳۴۷,۶۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۴۱۰۲۰	آموزش، توسعه مهارت ها و اخلاق شهروندی و مدارس دوستدار شهر	۴۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۸۸۰,۰۰۰	۳۴۷,۸۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۴۱۹۷۵	کمک به کانون مربیان فوتبال	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۵۰۳۴۹	کمک به خانه موسیقی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۵۰۴۶۹	کمک به خانه شاعران	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۵۰۵۶۹	کمک به خانه تئاتر	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۵۰۷۶۹	حمایت از موسسات فرهنگی و هنری، کمک به خانه هنرمندان و تماشاخانه ایرانشهر	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۵۰۹۶۹	کمک به انجمن صنفی روزنامه نگاران تهران	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۵۳۰۶۹	کمک به پژوهشکده تاریخ اسلام	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۵۴۱۶۹	کمک به انجمن های علمی و مراکز پژوهشی شهر تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۵۴۳۶۹	کمک به هنرمندان و انجمن های اقوام و نواحی در تهران	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۵۴۵۶۹	کمک به موزه سینما	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۵۴۶۶۹	کمک به موزه قرآن	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۵۶۰۴۶	کمک به انجمن سینمای جوانان ایران (جشنواره بین المللی فیلم کوتاه تهران)	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیرنقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۱۰۷۱۶۰۱۰۲	اجرای برنامه های ارزشی و معنوی	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۷۱۶۰۱۰۷	اجرای برنامه های ارزشی و معنوی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۶۰۱۱۰	اجرای برنامه های ارزشی و معنوی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۷۱۶۰۱۱۹	اجرای برنامه های ارزشی و معنوی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۶۰۲۱۰	ترویج فرهنگ ایثار (پازدید و تکریم خانواده معظم شهدا)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۶۰۲۱۷	ترویج فرهنگ ایثار (پازدید و تکریم خانواده معظم شهدا)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۷۱۶۰۲۱۹	ترویج فرهنگ ایثار (پازدید و تکریم خانواده معظم شهدا)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۷۱۷۰۱۰۸	آموزش حقوق و تکالیف شهروندی	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۷۰۱۱۹	آموزش حقوق و تکالیف شهروندی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۷۰۱۲۲	آموزش حقوق و تکالیف شهروندی	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷۱۹۰۱۷۵	جبران هزینه راهبری و مدیریت سازمان فرهنگی و هنری شهرداری تهران	۲,۳۲۲,۹۲۴,۵۷۶,۰۳۶	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۰۴۰۱۰۷	آموزش و توانمند سازی شهروندان در امور سلامت	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۰۴۰۱۱۷	آموزش و توانمند سازی شهروندان در امور سلامت	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۲۹۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۲۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۰۴۰۱۱۹	آموزش و توانمند سازی شهروندان در امور سلامت	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۰۴۰۱۲۲	آموزش و توانمند سازی شهروندان در امور سلامت	۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۰۴۰۲۰۶	اجرای برنامه های بهبود سلامت اجتماعی و بهداشت روان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۰۴۰۲۰۷	اجرای برنامه های بهبود سلامت اجتماعی و بهداشت روان	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۰۴۰۲۰۸	اجرای برنامه های بهبود سلامت اجتماعی و بهداشت روان	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۰۴۰۲۰۹	اجرای برنامه های بهبود سلامت اجتماعی و بهداشت روان	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۰۴۰۲۱۰	اجرای برنامه های بهبود سلامت اجتماعی و بهداشت روان	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۰۴۰۲۱۹	اجرای برنامه های بهبود سلامت اجتماعی و بهداشت روان	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۰۴۰۲۲۲	اجرای برنامه های بهبود سلامت اجتماعی و بهداشت روان	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۲۰۱۰۵	بهبود مشارکت پذیری و اجرای طرح های اجتماعی و فرهنگی کودکان	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۶۰,۰۰۰	۳۹,۹۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیر نقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیر نقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۱۱۱۰۲۰۱۰۷	بهبود مشارکت پذیری و اجرای طرح های اجتماعی و فرهنگی کودکان	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۲۰۱۰۸	بهبود مشارکت پذیری و اجرای طرح های اجتماعی و فرهنگی کودکان	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۲۰۱۱۰	بهبود مشارکت پذیری و اجرای طرح های اجتماعی و فرهنگی کودکان	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۲۰۱۱۱	بهبود مشارکت پذیری و اجرای طرح های اجتماعی و فرهنگی کودکان	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۲۰۱۱۸	بهبود مشارکت پذیری و اجرای طرح های اجتماعی و فرهنگی کودکان	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۲۰۱۱۹	بهبود مشارکت پذیری و اجرای طرح های اجتماعی و فرهنگی کودکان	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۴۰۱۰۵	بهبود مشارکت پذیری و اجرای برنامه های فرهنگی، هنری ویژه بانوان	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۴۰۱۰۷	بهبود مشارکت پذیری و اجرای برنامه های فرهنگی، هنری ویژه بانوان	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۴۰۱۰۹	بهبود مشارکت پذیری و اجرای برنامه های فرهنگی، هنری ویژه بانوان	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۴۰۱۱۸	بهبود مشارکت پذیری و اجرای برنامه های فرهنگی، هنری ویژه بانوان	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۴۰۱۱۹	بهبود مشارکت پذیری و اجرای برنامه های فرهنگی، هنری ویژه بانوان	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۵۰۱۰۲	توانمندسازی اجتماعی بانوان	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۵۰۱۰۷	توانمندسازی اجتماعی بانوان	۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۵۰۱۰۸	توانمندسازی اجتماعی بانوان	۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۵۰۱۱۱	توانمندسازی اجتماعی بانوان	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۵۰۱۱۹	توانمندسازی اجتماعی بانوان	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱۰۵۰۱۲۰	توانمندسازی اجتماعی بانوان	۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۱۰۲۰۲۲۳	کمک به بازرخردی و بازنشستگی انگیزشی کارکنان مازاد شرکت بهره برداری مترو	۲۶۸,۱۸۰,۷۲۱,۹۶۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۲۰۴۰۲۲۳	کمک به ساماندهی رانندگان تاکسی	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۲۱۶۰۱۷۳	نگهداری و بهسازی مراکز کنترل ترافیک محلی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۱۸۰۱۰۱۰۷	آموزش و اطلاع رسانی مفاهیم سالم سازی آلودگی هوا و صدا	۱,۰۸۳,۲۸۳,۰۰۰	۱,۰۸۳,۲۸۳,۰۰۰	۱,۰۸۳,۲۸۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۲۱۸۰۱۰۱۱۹	آموزش و اطلاع رسانی مفاهیم سالم سازی آلودگی هوا و صدا	۱,۸۹۵,۷۴۶,۰۰۰	۱,۵۱۶,۵۹۶,۰۰۰	۱,۵۱۶,۵۹۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۱۰۶۰۱۰۷	نگهداری فضای سبز	۱۳۰,۷۳۹,۳۸۳,۰۰۳	۱۴۰,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیرنقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۳۰۱۰۶۰۲۷۲	نگهداری فضای سبز صحن مطهر حضرت امام (ره)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۶۰۳۷۲	نگهداری فضای سبز خیابانهای اطراف پاسنور و آذربایجان	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۶۰۴۷۲	نگهداری فضای سبز مجتمع حضرت امام خمینی (ره) (تپه ۴۱)	۳۲,۸۵۵,۰۶۲,۶۲۷	۳۲,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۶۰۵۷۲	نگهداری فضای سبز مصلا امام خمینی (ره)	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۶۰۶۷۲	نگهداری فضای سبز بوستان علی محمد مختاری	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۶۰۸۷۲	نگهداری بوستان یاس فاطمی	۵۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۶۰۹۷۲	نگهداری بوستان گفتگو و مجموعه نمایشگاهی	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۶۱۰۷۲	نگهداری فضای سبز اطراف برج میلاد	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۶۱۱۷۲	حفاظت و نگهداری بوستان های در اختیار سازمان بوستانها	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۶۱۲۷۲	نگهداری فضای سبز بوستان پردیسان	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۶۱۳۷۲	نگهداری فضای سبز باغ موزه دفاع مقدس	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۶۱۴۷۲	نگهداری فضای سبز بوستان طالقانی-شرکت نوسازی عباس آباد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۰۸۰۲۷۲	نگهداری و جنگل کاری آرادکوه	۱۴,۳۵۷,۸۲۷,۹۸۹	۲۶,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۱۱۰۰۱۷۲	جبران هزینه راهبری و مدیریت سازمان بوستانها و فضای سبز شهر تهران	۳۸۴,۰۹۰,۳۶۰,۹۸۳	۳۸۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۲۰۶۰۱۷۲	راهبری و نگهداری صحن مطهر امام خمینی(ره)	۴۹,۴۰۹,۰۳۶,۰۹۸	۴۹,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۴۰۴۰۱۷۲	ارتقاء فرهنگ تفکیک از مبدا(از محل مصوبه بهای خدمات مدیریت پسماندهای ساختمانی و عمرانی)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۴۰۸۰۱۰۷	رفت و روب شهری	۲۵۸,۴۱۱,۲۸۳,۷۳۶	۲۶۸,۳۶۹,۶۲۱,۰۰۰	۲۶۸,۳۶۹,۶۲۱,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۴۰۸۰۱۱۴	رفت و روب شهری	۲۹۵,۳۲۷,۱۸۱,۴۱۳	۳۱۴,۳۳۶,۴۰۱,۰۰۰	۳۱۴,۳۳۶,۴۰۱,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۴۰۹۰۱۷۲	کرایه ماشین آلات خدمات شهری	۱۵۲,۳۳۱,۷۴۶,۹۲۸	۱۵۲,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۴۰۹۰۲۷۲	انتقال پسماند به خارج از شهر	۲۹۸,۵۸۱,۶۸۶,۶۳۶	۳۴۳,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۴۱۲۰۲۷۲	نگهداری تصفیه خانه شیرابه	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۴۱۳۰۱۷۲	جبران هزینه راهبری و مدیریت سازمان مدیریت پسماند	۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۰۷۱۰۰۱۰۱	برف روبی	۵۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیرنقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۳۰۷۱۰۰۱۰۲	برف روبی	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۷۱۰۰۱۰۷	برف روبی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۷۱۰۰۱۰۸	برف روبی	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۷۱۰۰۱۱۶	برف روبی	۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۷۱۰۰۱۱۹	برف روبی	۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۷۱۰۰۱۲۱	برف روبی	۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۷۱۰۰۱۲۲	برف روبی	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۷۱۰۰۱۷۲	برف روبی	۳۷,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۹۰۳۰۱۰۷	مبارزه با جانوران مضر شهری	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۹۰۳۰۱۱۶	مبارزه با جانوران مضر شهری	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۸,۵۳۴,۰۰۰	۴,۴۵۸,۵۳۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۹۰۵۰۱۰۵	آموزش شهروندان در زمینه محیط زیست شهری	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۹۰۵۰۱۰۷	آموزش شهروندان در زمینه محیط زیست شهری	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۹۰۵۰۱۱۰	آموزش شهروندان در زمینه محیط زیست شهری	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۹۰۵۰۱۲۱	آموزش شهروندان در زمینه محیط زیست شهری	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۹۰۵۰۱۲۲	آموزش شهروندان در زمینه محیط زیست شهری	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۹۱۴۰۱۷۳	راهبری، مدیریت و نگهداری ایستگاههای سنجش آلودگی هوا و صدا	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۱۰۵۰۲۷۲	کمک به بازنشست کارکنان سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی	۳۱۲,۹۰۸,۴۳۳,۱۷۹	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۳۰۶۰۲۰۷	افزایش ایمنی اماکن در برابر سوانح طبیعی و توسعه نظامات مواجهه باحوادث غیرمترقبه	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۳۰۶۰۲۱۰	افزایش ایمنی اماکن در برابر سوانح طبیعی و توسعه نظامات مواجهه باحوادث غیرمترقبه	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۳۰۶۰۴۰۷	لایروبی کانال هامسپیل ها و حوضچه های رسوبگیر	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۳۰۶۰۴۱۱	لایروبی کانال هامسپیل ها و حوضچه های رسوبگیر	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۲,۴۹۸,۰۰۰	۱,۶۲۲,۴۹۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۳۰۶۰۴۱۹	لایروبی کانال هامسپیل ها و حوضچه های رسوبگیر	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۱۰۱۳۴	حقوق شهردار	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیر نقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیر نقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۶۰۸۰۲۰۱۳۴	مزایای شهردار	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۲۰۳۰۱	هزینه ناهار	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۲۰۳۰۲	هزینه ناهار	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۲۰۳۰۷	هزینه ناهار	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۲۰۳۱۵	هزینه ناهار	۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۲۰۳۱۷	هزینه ناهار	۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۲۰۳۲۲	هزینه ناهار	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۳۰۴۰۷	بست، اینترنت و تلفن	۱,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۳۰۴۱۷	بست، اینترنت و تلفن	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۲,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۴۰۱۰۷	کرایه وسائط نقلیه	۴۸,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۴۰۱۱۰	کرایه وسائط نقلیه	۳۶,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۴۰۱۱۹	کرایه وسائط نقلیه	۴۱,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۴۰۱۲۲	کرایه وسائط نقلیه	۵۵,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۴۰۳۶۹	اجاره ساختمان	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۴۰۵۷۱	عوارض ساختمانیهای شهرداری	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۲۰۲	نگهداری و تعمیرات وسایل اداری	۱۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۸۴,۶۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۲۰۵	نگهداری و تعمیرات وسایل اداری	۲۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۲۰۷	نگهداری و تعمیرات وسایل اداری	۱۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۸۴,۶۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۲۱۰	نگهداری و تعمیرات وسایل اداری	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۲۱۵	نگهداری و تعمیرات وسایل اداری	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۲۱۶	نگهداری و تعمیرات وسایل اداری	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۲۱۷	نگهداری و تعمیرات وسایل اداری	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۲۲۱	نگهداری و تعمیرات وسایل اداری	۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۶۰,۰۰۰	۷۲,۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیر نقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیر نقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۶۰۸۰۵۰۲۲۲	نگهداری و تعمیرات وسایل اداری	۱۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۶۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۳۰۵	نگهداری و تعمیرات جزئی ماشین آلات و وسایل نقلیه	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۳۰۷	نگهداری و تعمیرات جزئی ماشین آلات و وسایل نقلیه	۳۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۷۰۸,۰۰۰	۷۹۶,۷۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۳۱۰	نگهداری و تعمیرات جزئی ماشین آلات و وسایل نقلیه	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۳۱۵	نگهداری و تعمیرات جزئی ماشین آلات و وسایل نقلیه	۴۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۳۱۹	نگهداری و تعمیرات جزئی ماشین آلات و وسایل نقلیه	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۴۰۵	تاب و تکیه و چاپ اوراق، دفاتر، نشریات، آگهی، عکس	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۴۰۷	تاب و تکیه و چاپ اوراق، دفاتر، نشریات، آگهی، عکس	۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۹,۳۹۳,۰۰۰	۱,۸۹۹,۳۹۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۴۱۰	تاب و تکیه و چاپ اوراق، دفاتر، نشریات، آگهی، عکس	۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۴۱۳	تاب و تکیه و چاپ اوراق، دفاتر، نشریات، آگهی، عکس	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۴۱۷	تاب و تکیه و چاپ اوراق، دفاتر، نشریات، آگهی، عکس	۴۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۳۲۵,۰۰۰	۳۸۵,۳۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۴۱۸	تاب و تکیه و چاپ اوراق، دفاتر، نشریات، آگهی، عکس	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۵۰۵	خدمات قراردادی، هزینه های بانکی شامل کارمزد حواله بانکی بهای دسته چک و غیره	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۵۰۷	خدمات قراردادی، هزینه های بانکی شامل کارمزد حواله بانکی بهای دسته چک و غیره	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۵۱۰	خدمات قراردادی، هزینه های بانکی شامل کارمزد حواله بانکی بهای دسته چک و غیره	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۵۱۵	خدمات قراردادی، هزینه های بانکی شامل کارمزد حواله بانکی بهای دسته چک و غیره	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۵۱۷	خدمات قراردادی، هزینه های بانکی شامل کارمزد حواله بانکی بهای دسته چک و غیره	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۶۰۲	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۲,۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۰۶۰۷	حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۱۰۰۱	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۴,۵۴۳,۸۹۶,۶۴۵	۱۰,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۱۰۰۵	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۹,۳۳۲,۴۰۹,۲۲۴	۱۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۱۰۰۷	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۷,۰۰۰,۰۵۶,۹۹۳	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۵۱۰۱۷	بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۴,۰۵۲,۶۶۴,۵۷۵	۴,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیرنقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۶۰۸۰۵۱۶۷۰	برگزاری همایش	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۱۰۲	سوخت دستگاههای حرارتی	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۱۰۷	سوخت دستگاههای حرارتی	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۴,۶۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۱۱۰	سوخت دستگاههای حرارتی	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۱۱۹	سوخت دستگاههای حرارتی	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۱۲۰	سوخت دستگاههای حرارتی	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۶,۶۴۴,۰۰۰	۱,۶۸۶,۶۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۲۰۷	سوخت وسایل نقلیه	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۲۰۹	سوخت وسایل نقلیه	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۲۱۰	سوخت وسایل نقلیه	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۲۱۱	سوخت وسایل نقلیه	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۲۱۷	سوخت وسایل نقلیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۲۲۰	سوخت وسایل نقلیه	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۳۰۳	آب بها مصرفی اداری	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۳۰۴	آب بها مصرفی اداری	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۳۰۵	آب بها مصرفی اداری	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۳,۳۶۳,۰۰۰	۲,۱۴۳,۳۶۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۳۰۷	آب بها مصرفی اداری	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۱,۸۴۸,۰۰۰	۲,۸۶۱,۸۴۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۳۰۹	آب بها مصرفی اداری	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۳۱۰	آب بها مصرفی اداری	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۳۱۱	آب بها مصرفی اداری	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۳۱۶	آب بها مصرفی اداری	۲,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۳۲۰	آب بها مصرفی اداری	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۷۰۱,۰۱۶,۰۰۰	۶,۷۰۱,۰۱۶,۰۰۰	۰
۶۰۸۰۶۰۳۲۲	آب بها مصرفی اداری	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۴۰۳	بهای برق مصرفی اداری	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیرنقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۶۰۸۰۶۰۴۰۵	بهای برق مصرفی اداری	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۴۰۷	بهای برق مصرفی اداری	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۴۱۰	بهای برق مصرفی اداری	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۴۱۶	بهای برق مصرفی اداری	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۴۲۲	بهای برق مصرفی اداری	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۵۰۲	آب بهای پارکها و میداین	۹,۵۰۵,۴۴۵,۷۷۶	۹,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۵۰۵	آب بهای پارکها و میداین	۶,۵۳۴,۹۹۳,۷۷۱	۵,۴۰۸,۰۴۱,۰۰۰	۵,۴۰۸,۰۴۱,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۵۰۷	آب بهای پارکها و میداین	۲,۳۷۶,۳۶۱,۴۴۴	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۵۱۰	آب بهای پارکها و میداین	۴,۱۵۹,۶۳۲,۵۲۷	۴,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۵۱۶	آب بهای پارکها و میداین	۵,۳۲۷,۹۹۵,۱۷۷	۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۵۲۲	آب بهای پارکها و میداین	۵۶,۰۷۶,۲۴۰,۸۶۰	۵۶,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۵۲۹	آب بهای پارکها و میداین	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۶۰۷	بهای برق پارک ها و میداین	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۶۱۰	بهای برق پارک ها و میداین	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۶۱۶	بهای برق پارک ها و میداین	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۶۱۷	بهای برق پارک ها و میداین	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۶۱۹	بهای برق پارک ها و میداین	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۶۲۰	بهای برق پارک ها و میداین	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۵,۶۸۳,۰۰۰	۴,۹۸۵,۶۸۳,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۶۲۱	بهای برق پارک ها و میداین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۶,۵۴۵,۰۰۰	۸,۱۶۶,۵۴۵,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۶۰۶۲۲	بهای برق پارک ها و میداین	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۷۰۱۰۷	خرید لوازم جزئی ساختمان	۶۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۶۶۰,۰۰۰	۷۹۳,۶۶۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۷۰۱۱۶	خرید لوازم جزئی ساختمان	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۶۰۸۰۷۰۱۱۹	خرید لوازم جزئی ساختمان	۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیرنقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۶۰۸۰۷۰۲۰۷	خرید لوازم مصرفی اداری	۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۲۱۰	خرید لوازم مصرفی اداری	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۲۱۹	خرید لوازم مصرفی اداری	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۲۰۱	لوازم بدکی وسائط نقلیه	۲۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۲۰۲	لوازم بدکی وسائط نقلیه	۲۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۲۰۵	لوازم بدکی وسائط نقلیه	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۲۰۷	لوازم بدکی وسائط نقلیه	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۲۸۷,۰۰۰	۲۴۴,۲۸۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۲۰۹	لوازم بدکی وسائط نقلیه	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۲۱۰	لوازم بدکی وسائط نقلیه	۲۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۲۱۳	لوازم بدکی وسائط نقلیه	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۲۲۰	لوازم بدکی وسائط نقلیه	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۲۲۲	لوازم بدکی وسائط نقلیه	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۴۰۲	لباس کارکنان و لوازم خواب	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۴۰۵	لباس کارکنان و لوازم خواب	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۴۰۶	لباس کارکنان و لوازم خواب	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۴۰۷	لباس کارکنان و لوازم خواب	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۴۱۰	لباس کارکنان و لوازم خواب	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۴۱۳	لباس کارکنان و لوازم خواب	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۴۱۶	لباس کارکنان و لوازم خواب	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۵۰۱	سایر مواد و لوازم مصرفی	۲,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۵۱۰	سایر مواد و لوازم مصرفی	۱,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۶۰۲	لوازم نظیف	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۶۰۵	لوازم نظیف	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیرنقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۶۰۸۰۷۰۶۰۶	لوازم نظیف	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۶۰۷	لوازم نظیف	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۶۰۸	لوازم نظیف	۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۶۰۹	لوازم نظیف	۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۶۱۰	لوازم نظیف	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۰۰۱۰۱۶۹	شورای اسلامی شهر تهران	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۰۰۱۰۳۶۹	مرکز پژوهش های شورای اسلامی شهر تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۰۰۱۰۴۷۱	داره کل امور اداری و اجرایی	۴۹۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۶۱۱۰۵۳۴	هزینه فوت شدگان	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۰۳۳۴	کمک هزینه ازدواج و جهیزیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۰۴۴۴	عطای جوایز و کمک هزینه تحصیلی به دانش آموزان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۰۷۲۴	جبران هزینه راهبری سازمان صندوق بازنشستگی	۲,۰۵۷,۲۳۵,۹۰۲,۴۵۷	۲,۰۵۷,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۷,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۰۱۶۴۴	کمک به سازمان صندوق بازنشستگی بابت استفاده رایگان از خدمات حمل و نقل عمومی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۰۲۳۳۴	کمک به معلولین خانواده شهرداری	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۰۲۷۳۴	کمک به سازمان صندوق بازنشستگی بابت حق مسکن بازنشستگان	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۰۳۱۶۹	کمک به توسعه خدمات و پوشش کارت منزلات به اقشار خاص	۱۲۲,۳۰۸,۴۳۳,۱۷۹	۸۰,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۰۳۶۷۳	کمک به مدرسه کودکان استثنایی از طریق شرکت واحد اتوبوسرانی (سهم پنجاه درصدی شهرداری تهران)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۰۳۷۳۴	کمک به ترمیم حقوق بازنشستگان سازمان بازنشستگی	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۰۳۹۷۲	کمک به خانواده شهدای آتش نشان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۰۴۰۶۹	خدمات رسانی به معلولین شهر تهران	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۶,۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۶,۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۳۰۱۶۹	کمک به موسسات عمومی و عام المنفعه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۳۰۶۲۳	جبران هزینه مدیریت و راهبری سازمان عمرانی مناطق	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۳۰۷۷۳	جبران هزینه راهبری شرکت مدیریت مجتمع های ایستگاهی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰



هزینه های جاری انجام شده معادل اعتبار ابلاغی نهایی

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیر نقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیر نقدی		
			اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	اعتبار ابلاغی نهایی	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده
۶۱۷۰۳۱۰۶۹	کمک به فرمانداری تهران	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۳۱۹۶۹	کمک به بنیاد شهید	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۳۲۰۷۱	جبران هزینه مدیریت و راهبری شرکت بهره برداری از نمایشگاه بین المللی شهر آفتاب	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۳۲۴۶۳	کمک و خدمات رسانی به زائران عتبات عالیات	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۳۲۸۰۱	بهبودی موزه پروفیسور حسینی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۷۰۳۳۰۶۹	کمک به کانون بازنشستگان شهرداری تهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۸۰۲۰۲۷۲	نظارت عالی بر عملکرد پیمانکاران خدمات شهری (جمع آوری پسماند و ...)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۲۲۰۱۰۱۰۷	راهبری و توسعه ارتباط شهر و شهروند	۱,۹۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
		۱۲,۱۹۸,۸۳۳,۴۶۴,۹۷۹	۱۲,۱۵۶,۹۲۶,۴۰۶,۰۰۰	۱۲,۱۵۶,۹۲۶,۴۰۶,۰۰۰	۰	۴۸,۸۲۴,۶۱۲,۰۰۰	۴۸,۸۲۴,۶۱۲,۰۰۰	۰



اعتبارات ابلاغی نهایی هزینه ای که به مصرف نرسیده اند

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیرنقدی		
			مابده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی	مابده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی
۱۰۴۰۳۰۵۱۳	ساماندهی آسیب دیدگان اجتماعی (کودکان کار)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۰۶۰۴۰۷۷۵	برگزاری جشنواره هنری ورزشی تهران (۱۷ دی ماه)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۰۷۱۴۱۵۰۱	اجرای برنامه های فرهنگی و اجتماعی مجموعه فرهنگی رازی (برج طغرل)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۰۷۱۴۱۶۰۱	اجرای برنامه های فرهنگی پهنه رودکی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۰۷۱۵۲۹۶۹	کمک به دانشنامه تهران (نابره المعارف بزرگ اسلامی)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۰۷۱۵۴۰۶۹	کمک به نشر و ترویج آثار امام خمینی (ره)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۰۷۱۵۵۲۶۹	کمک به خانه موزه استاد معین	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۰۷۱۸۰۱۷۱	کمک به انجمن کتابخانه های عمومی شهر تهران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۱۰۰۴۰۲۰۱	اجرای برنامه های بهبود سلامت اجتماعی و بهداشت روان	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۱۰۰۴۰۲۰۴	اجرای برنامه های بهبود سلامت اجتماعی و بهداشت روان	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۰۰,۰۰۰	*	۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۰۰,۰۰۰	*	*
۴۰۳۰۶۰۲۴۲	بازنگری طرح جامع مدیریت بحران شهر تهران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۱۰۱۰۱۷۰	پایش ، ارزیابی ، اصلاح ، تدقیق شاخص های اهداف کمی و عملیاتی برنامه پنج ساله سوم	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۶۰۱۰۱۰۱۷۰	تهیه نظام جامع برنامه ریزی شهر تهران (برنامه راهبردی ، عملیاتی ...) و شاخص های کنترل برنامه های راهبردی و عملیاتی	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۶۰۱۰۳۰۱۷۰	استانداردسازی فعالیت ها و محصولات مدیریت شهری	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۱۰۳۰۲۷۰	استانداردسازی و ساماندهی عناصر اطلاعاتی پروژه ها	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۶۰۱۰۴۰۱۷۰	ارتقاء و بهبود نظام مدیریتی ، طراحی و تدوین و پیاده سازی نظام بودجه ریزی (روشهای بودجه ریزی، سامانه های مرتبط و ...)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۶۰۱۰۴۰۵۷۰	بررسی روش های تامین مالی (قرضی-غیرقرضی) پروژه های بزرگ شهری با تاکید بر اجرای آن توسط بخش خصوصی	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۶۰۲۰۵۰۱۳۴	تکریم ارباب رجوع	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۶۰۲۰۷۰۲۳۴	تشویق و صیانت از کارکنان و کارگران واحدهای اجرایی (بجز واحدهای نظارتی حراست و بازرسی) گزارشگر فساد در شهرداری	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۲۰۷۰۲۳۴	تشویق و صیانت از شهروندان گزارشگر فساد در شهرداری	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



اعتبارات ابلاغی نهایی هزینه ای که به مصرف نرسیده اند

کد پروژه	عنوان پروژه	اعتبار مصوب اصلاح شده نقدی و غیرنقدی	اعتبار و هزینه نقدی			اعتبار و هزینه غیرنقدی		
			مانده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	هزینه نهایی	اعتبار ابلاغی نهایی
۶۰۸۰۶۰۳۱۵	آب بها مصرفی اداری	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۰۸۰۶۰۵۲۱	آب بهای پارکها و میادین	۵,۵۸۴,۴۴۹,۳۹۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۴۲۰	لباس کارکنان و لوازم خواب	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۰۸۰۷۰۶۱۵	لوازم نظیف	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱۰۰۵۰۱۷۰	تدوین مقررات و خدمات حقوقی	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱۶۱۱۰۲۳۴	پرداختهای انتقالی به کارکنان حقوق وظیفه	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۱۱۷۱	کمک به افتتاح حساب حمایت از زنان سرپرست خانوار در بانک شهر	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱۷۰۲۳۰۶۹	کمک به ارائه خدمات جابجایی به شهروندان و اقشار خاص در مراسم ها و مناسبت ها	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱۷۰۳۳۴۴۴	کمک و خدمات رسانی به زائران عتبات عالیات	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱۸۰۱۰۳۷۰	مطالعه و تدوین شاخص ها و استانداردهای پایش مدیریتی - عملیاتی برای تهیه سند تفریع بودجه سنواتی (ریالی و مقداری)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱۸۰۲۰۱۷۰	کنترل و نظارت بر برنامه ها و فعالیت های شهرداری	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱۸۰۲۰۱۷۴	کنترل و نظارت بر برنامه ها و فعالیت های شهرداری	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱۸۰۲۰۶۷۰	نقش شاخص های عملکردی در تغییر الگوی بودجه ریزی سازمان ها و شرکتهای وابسته به شهرداری تهران مبتنی بر بودجه ریزی بر مبنای عملکرد	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱۸۰۳۰۲۷۱	اجرای نمودن نظام کادستر و یکسان سازی نظام اراضی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱۸۰۵۰۵۷۱	نظارت و انطباق سیستم حسابداری با استانداردهای حسابرسی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱۸۰۵۰۶۷۱	اصلاح و بهبود و تدوین روشهای فرعی کنترل کیفیت حسابرسی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱۸۰۵۰۸۷۱	مشارکت و همسویی با حسابرسان حرفه ایی داخل کشور	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
		۲۰۷,۸۰۸,۹۴۹,۳۹۳	۱۶۴,۹۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۴,۹۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۹۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰





جمهوری اسلامی ایران



شورای اسلامی شهر تهران

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شناسه مصوبه: ۲۷۸۶

رده‌بندی مصوبه: ۵/۴۰۰/۳۰۳/۲

گردش کار تصویب

نامه شماره ۱۰/۶۷۲۹۱۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۲ جناب آقای پیروز حناچی شهردار محترم تهران در خصوص گزارش «تفریغ بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران» به شماره ۱۶۰/۱۵۲۸۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۲ در دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران ثبت و در دویست و چهلمین جلسه رسمی شورای اسلامی مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ اعلام وصول شد. گزارش مذکور طی نامه شماره ۱۶۰/۱۵۵۵۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع و پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۵۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ منضم به گزارش موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آیین تراز آریا (حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران) مثبتوت به شماره ۱۶۰/۳۶۳۹۱ مورخ ۹۸/۱۲/۲۸ ، بررسی آن در دستور سیصد و سومین جلسه شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ سیام خردادماه سال ۱۴۰۰ قرار گرفت . در جلسه مزبور که به صورت رسمی منعقد گردید گزارش مذکور مطرح و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده منضم به ۱۱۸ برگ گزارش حسابرس رسمی شورا (مهمور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) ، رأی‌گیری به عمل آمد که با اکثریت آرای موافق (هفده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از بیست عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید. / م ۵/۹۹ - ۵/۱۴۵/۲۷۸۶





تاریخ: ۲۰/۰۴/۱۴۰۰

شماره: ۷۵۱۲/۱۶۰

پیوست: ۰

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای دکتر عبدالرضا رحمانی فضلی

وزیر محترم کشور

موضوع: ارسال مصوبه تفریخ بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران

سلام علیکم؛

احتراماً؛ با عنایت به تبصره دوم (۲) ذیل بند سی ام (۳۰) ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور (مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱) مجلس شورای اسلامی و اصلاحات بعدی آن، به پیوست تصویر مصوبه «تفریخ بودجه سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران» ابلاغی به شماره ۱۶۰/۲۷۸۶/۶۰۹۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ را جهت بررسی و هرگونه اقدام قانونی ایفاد می نماید. قبلاً از توجهات جنابعالی کمال تشکر را دارد. (۵/۱۴۵)

محسن هاشمی رفسنجانی
رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای پیروز خنچی شهردار محترم تهران پیرو مصوبه ابلاغی به شماره فوق الذکر جهت استحضار.

- جناب آقای عیسی فرهادی معاون محترم استاندار و فرماندار تهران پیرو رونوشت مصوبه فوق الذکر جهت استحضار.

- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.

- دفتر هیأت رئیسه و مصوبات جهت پی گیری و درج در پرونده. (۴/۱۴۵)