

خلاصه گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۰

این گزارش خلاصه‌ای از گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۰ می‌باشد که توسط معاونت نظارت راهبردی، امور نظارت بودجه سرمایه‌ای، معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی رئیس‌جمهور در سال ۱۳۹۲ منتشر شده است.

کد موضوعی: ۲۳۰

شماره تاییدی: ۱۳۸۶۸

شهریورماه ۱۳۹۳

معاونت پژوهش‌های اقتصادی

دفتر: مطالعات برنامه و بودجه

به نام خدا

فهرست مطالب

۱.....	چکیده.....
۲.....	مقدمه.....
۵.....	فصل اول - عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ملی.....
۶.....	۱-۱. امور عمومی.....
۸.....	۱-۲. امور دفاعی و امنیتی.....
۸.....	۱-۳. امور اجتماعی و فرهنگی.....
۹.....	۱-۴. امور اقتصادی.....
۱۱.....	فصل دوم - عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی.....
۱۲.....	۲-۱. امور عمومی.....
۱۲.....	۲-۲. امور دفاعی و امنیتی.....
۱۳.....	۲-۳. امور اجتماعی و فرهنگی.....
۱۳.....	۲-۴. امور اقتصادی.....
۱۵.....	منابع و مأخذ.....



خلاصه گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۰

چکیده

اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در سال ۱۳۹۰ برابر ۳۴/۹ هزار میلیارد ریال بوده که بعداً این رقم تحت عنوان مصوب اصلاحی به رقم ۳۷ هزار میلیارد ریال افزایش یافت. در مجموع در این سال مبلغ ۲۶/۶ هزار میلیارد ریال بابت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای پرداخت شد. امور اقتصادی با ۷۴ درصد بیشترین سهم را از پرداخت اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای داشته است، پس از آن امور اجتماعی و فرهنگی با ۱۷ درصد، امور دفاعی و امنیتی با ۳ درصد و امور عمومی با ۶ درصد در مراتب بعدی قرار داشته‌اند. نکته قابل توجه آنکه اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای متفرقه از ۱۱۹ هزار میلیارد ریال به ۹۶ میلیارد ریال در مصوبه اصلاحی کاهش یافته است. در بین امور اقتصادی فصل‌های آب، حمل‌ونقل و کشاورزی و منابع طبیعی به ترتیب با ۲۲، ۱۹ و ۹ درصد بیشترین سهم را از پرداخت اعتبارات در اختیار داشته‌اند. اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی از رقم ۵۹ هزار میلیارد ریال مصوب به ۱۱۲ هزار میلیارد ریال در مصوب اصلاحی تغییر یافت. در مجموع نیز مبلغ ۸۳ هزار میلیارد ریال بابت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی پرداخت شد. از بین استان‌ها، استان‌های خوزستان، تهران، خراسان رضوی، فارس و سیستان و بلوچستان بیشترین سهم را از پرداخت‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به خود اختصاص داده‌اند.

مقدمه

معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری هر ساله گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بودجه را منتشر می‌کند که در آن میزان جابجایی اعتبارات و نحوه توزیع ردیف‌های متفرقه مشخص گردیده است. در این گزارش خلاصه‌ای از گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۰ ارائه می‌شود. این خلاصه همانند گزارش اصلی دارای دو قسمت عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ملی و عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی است. در هریک از این دو بخش عملکرد اعتبارات در امور عمومی، دفاعی و امنیتی، اجتماعی و فرهنگی و اقتصادی و به تفکیک فصول مربوطه ذکر شده است.

اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در سال ۱۳۹۰، برابر با ۳۴۹,۷۴۹ میلیارد ریال است که به سه بخش کلی اعتبارات ملی، استانی و متفرقه تقسیم می‌گردد. از کل اعتبارات ۱۷۱,۲۵۴ میلیارد ریال معادل ۴۹ درصد سهم دستگاه‌های اجرایی ملی بوده است و پس از آن ردیف‌های متفرقه با ۱۱۹,۳۰۳ میلیارد ریال و دستگاه‌های اجرایی استانی با ۵۹,۲۰۱ میلیارد ریال دارای سهم ۳۴/۱ درصدی و ۱۶/۹ درصدی هستند. میزان اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای نسبت به قانون بودجه سال ۱۳۸۹، ۱۰ درصد افزایش داشته است.^۱ آنچه در نهایت به این عنوان از خزانه به دستگاه‌های اجرایی پرداخت شده ۲۶۶,۴۷۶ میلیارد ریال بوده است که نشان‌دهنده تحقق ۷۱/۴ درصدی بودجه مصوب اصلاحی در سال ۱۳۹۰ است. میزان تحقق این اعتبارات در سال

۱. این میزان در سال ۱۳۸۹ برابر با ۳۱۶۹۰۱ میلیارد ریال بوده است.

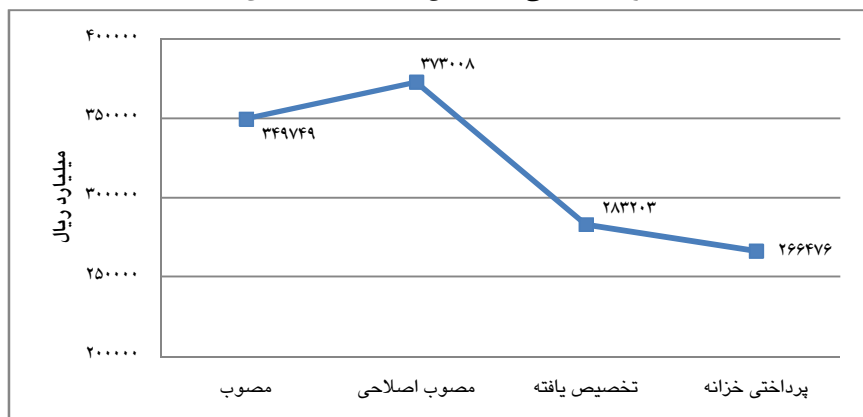


۱۳۸۹، ۶۸/۱ درصد بوده است.

لازم به ذکر است در سال ۱۳۹۰ مبلغ ۳۷۳,۰۰۸ میلیارد ریال به عنوان اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در قالب موافقتنامه‌های مبادله شده در اختیار دستگاه‌های اجرایی قرار گرفت، که از آن با عنوان «مصوب اصلاحی» یاد می‌شود همچنین با توجه به درآمدهای تحصیل شده مبلغ ۲۸۳,۲۰۳ میلیارد ریال به دستگاه‌های اجرایی تخصیص داده شد، که در نهایت ۲۶۶,۴۷۶ میلیارد ریال از آن توسط خزانه پرداخت گردید.

مقادیر اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای مصوب در قانون بودجه، مصوب اصلاحی، تخصیص داده شده و محقق شده در نمودار زیر قابل مشاهده است.

نمودار مقادیر اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای مصوب در قانون بودجه، مصوب اصلاحی، تخصیص داده شده و محقق شده



اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به چهار قسمت کلی امور عمومی، امور دفاعی و امنیتی، امور اجتماعی و فرهنگی و امور اقتصادی تقسیم می‌شوند. به علاوه بودجه‌ای در قانون تحت عنوان ردیف‌های متفرقه منظور می‌گردد تا طی سال در چارچوب احکام بودجه به موضوعات و دستگاه‌های مربوطه اختصاص یابد. جدول زیر بودجه اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای را برحسب امور مذکور نشان می‌دهد و نحوه توزیع ردیف‌های متفرقه را در امور چهارگانه نشان می‌دهد.

جدول ۱. عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۰

(میلیارد ریال)

امور	مصوب ۱۳۹۰	مصوب اصلاحی	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
امور عمومی	۱۴۹۲۳	۲۳۱۲۰	۱۷۱۶۳	۱۶۱۲۰	۶۹/۷
امور دفاعی و امنیتی	۴۴۴۵	۸۲۶۶	۶۴۹۵	۶۲۱۱	۷۵/۱
امور اجتماعی و فرهنگی	۴۶۵۵۳	۷۷۷۰۴	۵۸۴۰۳	۵۱۰۱۵	۶۵/۷
امور اقتصادی	۱۶۴۵۲۵	۲۶۳۸۲۲	۲۰۱۰۴۷	۱۹۳۰۴۸	۷۳/۲
ردیف‌های متفرقه	۱۱۹۳۰۳	۹۶	۹۵	۸۲	۸۵/۸
جمع	۳۴۹۷۴۹	۳۷۳۰۰۸	۲۸۳۲۰۳	۲۶۶۶۷۶	۷۱/۴

همچنین در رابطه با چگونگی حسابدگی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای جدول زیر اعتبارات پرداختی را که به سه دسته حساب‌های ثبت شده، واخواهی شده و حساب نداده تقسیم می‌شوند^۱ را نشان می‌دهد.

۱. صورتحساب ثبت شده: دریافت صورتحساب عملکرد دستگاه اجرایی و تأیید آن توسط ذیحسابی.



جدول ۲. چگونگی حسابدهی دستگاه‌های اجرایی تملک

(میلیارد ریال)

دارایی‌های سرمایه‌ای در سال ۱۳۹۰

پرداختی خزانه		تخصیص اعتبار	مصوب اصلاحی	عنوان
درصد	مبلغ			
۷۸/۵	۲۰۹,۱۳۷	۲۱۸,۶۳۷	۲۸۷,۶۴۰	حساب‌های ثبت شده
۱۹/۹	۵۲,۹۵۵	۶۰,۱۶۹	۸۰,۹۷۰	حساب‌های واخواهی شده
۱/۶	۴,۳۰۲	۴,۳۰۲	۴,۳۰۲	حساب نداده
۱۰۰/۰	۲۶۶,۳۹۴	۲۸۳,۱۰۸	۳۷۲,۹۱۲	کل اعتبار دستگاه‌های اجرایی

فصل اول - عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ملی

اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ملی در قانون بودجه سال ۱۳۹۰ با ۱۱/۵ درصد افزایش نسبت به سال قبل ۱۷۱,۲۴۵ میلیارد ریال بوده است، این میزان با اصلاح بودجه به ۲۶۰,۵۰۶ میلیارد ریال رسید که ۱۹۷,۰۱۶ میلیارد ریال از آن به دستگاه‌ها اختصاص یافته و در نهایت ۱۸۳,۳۱۹ میلیارد ریال از آن توسط خزانه پرداخت گردید که تحقق ۷۰/۴ درصدی بودجه اصلاح شده را نشان می‌دهد. این میزان ۷/۸ درصد بیش از میزان مشابه در سال ۱۳۸۹ بوده است.

این اعتبارات به تفکیک امور در جدول زیر قابل مشاهده است. درصد تغییر این اعتبارات در بودجه مصوب اصلاحی نسبت به قانون بودجه و همچنین سهم هریک از بخش‌ها از بودجه مصوب اصلاحی و پرداختی خزانه نیز در این جدول ارائه شده است.

حساب‌های واخواهی شده: عدم مطابقت صورتحساب‌های عملکرد دستگاه اجرایی با قوانین و مقررات به تشخیص ذیحساب.
حساب نداده: عدم ارسال صورت حساب‌های عملکرد دستگاه‌های اجرایی در زمان قانونی به وزارت امور اقتصاد و دارایی.

جدول ۳. اعتبارات مصوب، اصلاحی و پرداختی تملک دارایی‌های

سرمايه‌ای ملی سال ۱۳۹۰ برحسب امور (میلیارد ریال)

امور	مصوب ۱۳۹۰	سهم از مصوب ۱۳۹۰	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	درصد تغییر نسبت به مصوب	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی	سهم از کل اعتبارات پرداخت شده
امور عمومی	۹,۲۲۳	۵/۴	۱۷,۲۶۲	۶/۶	۸۷/۲	۱۲,۳۴۰	۱۱,۳۶۰	۶۵/۸	۶/۲
امور دفاعی و امنیتی	۴,۰۴۴	۲/۴	۶,۹۳۷	۲/۷	۷۱/۶	۵,۴۴۵	۵,۱۸۶	۷۴/۸	۲/۸
امور اجتماعی و فرهنگی	۳۲,۰۲۰	۱۸/۷	۴۵,۲۸۸	۱۷/۴	۵۱/۷	۳۶,۵۷۶	۳۱,۲۸۸	۶۹/۱	۱۷
امور اقتصادی	۱۲۵,۹۵۹	۷۳/۶	۱۹۱,۰۱۹	۷۳/۳	۴۱/۴	۱۴۲,۶۵۵	۱۳۵,۴۸۵	۷۰/۹	۷۳/۹
جمع	۱۷۱,۲۴۶	۱۰۰	۲۶۰,۵۰۶	۱۰۰	۵۲/۱	۱۹۷,۰۱۶	۱۸۳,۳۱۹	۷۰/۴	۱۰۰

۱-۱. امور عمومی

اعتبارات تملک دارایی سرمایه‌ای عمومی در قانون بودجه ۱۳۹۰، ۹,۲۲۳ میلیارد ریال بوده است که نسبت به سال ۱۳۸۹، ۷۹/۴ درصد افزایش داشته است. سطح اول جدول ۳ جزئیات مربوط به بودجه مصوب اصلاحی، تخصیص داده و پرداختی خزانه در امور عمومی را نشان می‌دهد.

اعتبارات امور عمومی به ۵ فصل قانونگذاری، اداره امور عمومی، امور قضایی، خدمات مالی، فنی و برنامه‌ریزی و توسعه علوم و فناوری تقسیم می‌شوند. جدول زیر اطلاعات کاملی را از میزان اعتبارات مربوط به این فصول و چگونگی تغییرات آنها در بر دارد.



جدول ۴. اعتبارات مصوب، اصلاحی و پرداختی فصول مختلف

امور عمومی تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۰ (میلیارد ریال)

فصول امور عمومی	مصوب ۱۳۹۰	سهم از مصوب	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	درصد تغییر	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
قانونگذاری	۲,۰۱۴	۲۱/۸	۲,۰۱۷	۱۱/۷	۰/۱	۱,۷۶۶	۱,۷۶۲	۸۷/۴
اداره امور عمومی	۷۸۴	۸/۵	۷,۱۸۴	۴۱/۶	۸۱۶/۶	۴,۰۱۶	۳,۶۰۲	۵۰/۱
امور قضایی	۳,۱۸۷	۳۴/۶	۳,۸۲۸	۲۲/۲	۲۰/۱	۳,۴۵۹	۳,۴۰۳	۸۸/۹
خدمات ملی فنی	۱,۷۳۵	۱۸/۸	۲,۷۳۵	۱۵/۸	۵۷/۶	۱,۹۰۹	۱,۷۸۱	۶۵/۱
توسعه علوم و فناوری	۱,۵۰۳	۱۶/۳	۱,۴۹۸	۸/۷	-۰/۴	۱,۱۹۰	۸۱۲	۵۴/۲
جمع	۹,۲۲۳	۱۰۰	۱۷,۲۶۲	۱۰۰	۸۷/۲	۱۲,۳۴۰	۱۱,۳۶۰	۶۵/۸

از میان دستگاه‌هایی که از اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای امور عمومی استفاده کرده‌اند، وزارت کشور با ۱۸,۵۳۷ میلیارد ریال،^۱ دادگستری جمهوری اسلامی با ۴,۵۳۳ میلیارد ریال، وزارت امور اقتصاد و دارایی با ۲,۵۶۲ میلیارد ریال و وزارت امور خارجه با ۲,۳۱۴ میلیارد ریال بیشترین سهم را در بودجه مصوب اصلاحی دارا بوده‌اند. لازم به ذکر است بودجه مصوب اصلاحی وزارت امور خارجه و نهاد ریاست جمهوری به ترتیب با ۵۱۷/۵ درصد و ۴۶۴/۱ درصد تغییر نسبت به قانون بودجه بیشترین تغییر را داشته‌اند. در مجموع تغییر بودجه مصوب اصلاحی امور عمومی دستگاه‌های اجرایی نسبت به بودجه مصوب ۷۷ درصد بوده است.

نکته قابل ملاحظه دیگر این‌که، تنها ۷۷/۱ درصد از این اعتبارات حساب‌های ثبت شده دارند و به ترتیب ۱۲ درصد و ۱۰/۹ درصد، حساب‌های واخواهی شده و حساب ن داده دارند.

۱. این رقم با بودجه کل مصوب اصلاحی امور عمومی ۱۷۲۶۲ میلیارد ریال در تعارض است.

۲-۱. امور دفاعی و امنیتی

ردیف دوم جدول ۳ اطلاعات کلی در رابطه با اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای امور دفاعی و امنیتی را در بر دارد، میزان این اعتبارات در قانون بودجه با رشد ۷/۷ درصدی نسبت به سال ۱۳۸۹ معادل ۴,۰۴۴ میلیارد ریال بوده است. این اعتبارات به دو فصل دفاع و نظم و امنیت عمومی تقسیم می‌شوند که به ترتیب سهم ۴۵/۱ درصدی و ۵۴/۹ درصدی را در اعتبارات مصوب اصلاحی دارا بوده‌اند. میزان تحقق این اعتبارات نسبت به میزان مصوب اصلاحی ۷۴/۸ درصد بوده است. نیروی انتظامی جمهوری اسلامی ایران با ۲,۷۴۵ میلیارد ریال اصلی‌ترین دستگاه مصرف‌کننده این اعتبارات بوده است، این میزان انحراف ۱۹۴/۷ درصدی از میزان مصوب (یعنی ۹۳۲ میلیارد ریال) را نشان می‌دهد.

از کل اعتبارات تخصیص داده شده، به میزان ۹۸/۹ درصد دارای حساب‌های ثبت شده و ۱/۱ درصد حساب نداده بوده‌اند.

۳-۱. امور اجتماعی و فرهنگی

ردیف سوم جدول ۳ مربوط به اعتبارات تملک دارایی سرمایه‌ای امور اجتماعی و فرهنگی می‌باشد. این اعتبارات که سهم ۱۷/۴ از کل اعتبارات مصوب اصلاحی را دارا بوده‌اند به پنج فصل آموزش، فرهنگ و هنر، بهداشت و سلامت، رفاه و تأمین اجتماعی و تربیت بدنی تقسیم می‌شوند، فصل آموزش که در ابتدا سهم ۵۳/۱ درصدی در قانون داشت در بودجه اصلاحی نیز با سهم ۳۶/۸ درصدی بیشترین سهم را دارد. همچنین اعتبارات فصل رفاه و تأمین اجتماعی با ۱۶۵ میلیارد ریال و سهم ۰/۵ درصدی در



قانون، به ۳,۴۴۴ میلیارد ریال (سهم ۷/۶ درصدی) افزایش یافت که حاکی از تغییر ۱۹۹۰/۱ درصدی می‌باشد.

وضعیت دستگاه‌هایی که بیشترین مصرف و یا بیشترین تغییر نسبت به بودجه مصوب را از این اعتبارات داشته‌اند در جدول زیر آمده است:

جدول ۵. اعتبار مصوب، اصلاحی و پرداختی تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ملی

دستگاه‌های اجرایی امور اجتماعی و فرهنگی سال ۱۳۹۰ (میلیارد ریال)

دستگاه اجرایی	مصوب ۱۳۹۰	مصوب اصلاحی	درصد تغییر	تخصیص یافته	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
وزارت آموزش و پرورش	۱۰,۳۱۴	۱۰,۱۱۰	-۲	۹,۶۸۷	۹,۶۳۴	۹۵/۳
دانشگاه‌های وزارت علوم	۴,۷۲۱	۵,۲۸۲	۱۱/۹	۴,۲۴۲	۲,۷۳۹	۵۱/۹
دانشگاه‌های علوم پزشکی	۴,۰۱۲	۵,۲۲۰	۳۰/۱	۴,۷۰۷	۱,۹۰۴	۳۶/۵
سازمان تربیت بدنی	۲,۴۴۹	۴,۶۰۴	۸۸/۰	۲,۶۷۳	۲,۲۸۲	۴۹/۶
سازمان میراث فرهنگی	۱,۸۳۸	۴,۳۵۴	۱۳۶/۹	۲,۵۹۸	۲,۲۳۷	۵۱/۴

حسابدهی این اعتبارات به صورت ۸۵/۳ درصد ثبت شده، ۱۴/۳ درصد واخواهی شده و ۰/۴ درصد حساب نداده بوده است.

۴-۱. امور اقتصادی

مهمترین بخش در اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای، امور اقتصادی می‌باشد که ۷۳/۳ درصدی از کل اعتبارات را دارا بوده است، این میزان در سال ۱۳۸۹، ۷۵/۲ درصد بوده است. ردیف چهارم جدول ۳ اطلاعات مربوط به اعتبارات مصوب، تخصیص یافته و محقق شده امور اقتصادی را به دست می‌دهد. اطلاعات مربوط به فصول گوناگون این

اعتبارات نیز در جدول ۶ منعکس گردیده است.

جدول ۶. اعتبار مصوب، اصلاحی و پرداختی تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ملی

(میلیارد ریال)

امور اقتصادی به تفکیک فصول سال ۱۳۹۰

فصول امور اقتصادی	مصوب ۱۳۹۰	سهم از مصوب ۱۳۹۰	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	درصد تغییر	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
کشاورزی و منابع طبیعی	۸,۴۴۲	۶/۷	۲۵,۰۷۰	۱۳/۱	۱۹۶/۸	۱۷,۵۹۰	۱۷,۴۹۹	۶۹/۶
منابع آب	۳۷,۳۷۶	۲۹/۷	۵۴,۱۳۶	۲۸/۳	۴۴/۸	۴۸,۳۵۵	۴۱,۸۵۵	۷۷/۳
صنعت و معادن	۵,۶۴۰	۴/۵	۷,۵۵۴	۴/۰	۳۳/۹	۵,۱۹۱	۵,۰۷۲	۶۷/۱
محیط زیست	۵۰۹	۰/۴	۵۰۹	۰/۳	-	۳۹۴	۳۸۶	۷۵/۸
بازرگانی و تعاون	۱,۶۳۷	۱/۳	۱۱,۰۶۴	۵/۸	۵۷۵/۹	۱,۵۷۲	۱,۴۳۴	۱۳/۰
انرژی	۱۱,۷۶۴	۹/۳	۸,۱۰۱	۴/۲	-۳۱/۱	۶,۴۳۶	۶,۴۰۶	۷۹/۱
حمل و نقل	۴۰,۹۸۸	۳۲/۵	۴۶,۵۸۰	۲۴/۴	۱۳/۶	۳۶,۶۶۷	۳۶,۵۷۶	۷۸/۵
ارتباطات و فناوری اطلاعات	۱۶۵	۰/۱	۴,۴۷۷	۲/۳	۲۶۱۴/۷	۲,۹۳۱	۲,۸۱۸	۶۲/۹
مسکن و عمران شهری	۱۹,۴۳۴	۱۵/۴	۳۲,۵۲۸	۱۷/۶	۷۲/۵	۲۳,۵۱۹	۲۳,۴۸۹	۷۰/۱
جمع	۱۲۵,۹۵۹	۱۰۰	۱۹۱,۰۱۹	۱۰۰	۵۱/۷	۱۴۲,۶۵۵	۱۳۵,۴۸۵	۷۰/۹

مهمترین دستگاه‌های اجرایی که برای اجرای پروژه‌های خود از این اعتبارات استفاده کرده‌اند وزارت نیرو با ۵۹,۸۳۱ میلیارد ریال، وزارت راه و ترابری با ۴۶,۶۱۹ میلیارد ریال، وزارت جهاد کشاورزی با ۳۱,۴۰۶ میلیارد ریال بودجه مصوب اصلاحی بوده‌اند.

همچنین بیشترین میزان تغییر مصوب اصلاحی نسبت به قانون مربوط به وزارت



تعاون با ۳۰۹,۷۶۶ درصد (از ۳ به ۹,۲۹۶ میلیارد ریال) و وزارت ارتباطات با ۲,۶۱۶ درصد (از ۱۳۴ به ۳۶۴۰ میلیارد ریال) بوده است. حسابدهی این اعتبارات به صورت درصد ۶۶/۷ ثبت شده، ۳۲/۵ درصد واخواهی و ۰/۸ درصد حساب نداده بوده است.

فصل دوم - عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی

اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی در قانون بودجه سال ۱۳۹۰ با ۴/۴ درصد افزایش نسبت به سال قبل ۵۹,۲۰۱ میلیارد ریال بوده است، این میزان با اصلاح بودجه ۸۹/۹ درصد تغییر داشته و به ۱۱۲,۴۰۶ میلیارد ریال رسید که ۸۶,۰۹۲ میلیارد ریال از آن به دستگاه‌ها اختصاص یافته و در نهایت ۸۳,۰۷۵ میلیارد ریال از آن توسط خزانه پرداخت گردید که تحقق ۷۳/۹ درصدی بودجه اصلاح شده را نشان می‌دهد. این میزان ۱۱/۷ درصد کمتر از میزان مشابه در سال ۱۳۸۹ بوده است.

این اعتبارات به تفکیک امور در جدول زیر قابل مشاهده است. درصد تغییر این اعتبارات در بودجه مصوب اصلاحی نسبت به قانون بودجه و همچنین سهم هریک از بخش‌ها از بودجه مصوب اصلاحی و پرداختی خزانه نیز در این جدول ارائه شده است.

جدول ۷. اعتبار مصوب، اصلاحی و پرداختی تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

استانی به تفکیک امور سال ۱۳۹۰ (میلیارد ریال)

امور	مصوب ۱۳۹۰	سهم از مصوب ۱۳۹۰	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	درصد تغییر نسبت به مصوب	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
امور عمومی	۵,۷۰۰	۹/۶	۵,۸۵۸	۵/۲	۲/۸	۴,۸۲۳	۴,۷۶۰	۸۱/۳
امور دفاعی و امنیتی	۴۰۲	۰/۷	۱,۳۲۸	۱/۲	۲۳۰/۵	۱,۰۵۰	۱,۰۲۴	۷۷/۱
امور اجتماعی و فرهنگی	۱۴,۵۳۳	۲۴/۵	۳۲,۴۱۶	۲۸/۸	۱۲۳/۰	۳۱,۸۲۷	۱۹,۷۲۷	۶۰/۹
امور اقتصادی	۳۸,۵۶۶	۶۵/۱	۷۲,۸۰۴	۶۴/۸	۸۸/۸	۵۸,۳۹۲	۵۷,۵۶۴	۷۹/۱
جمع	۵۹,۲۰۱	۱۰۰	۱۱۲,۴۰۶	۱۰۰	۸۹,۹	۸۶,۰۹۲	۸۳,۰۷۵	۷۳

۲-۱. امور عمومی

ردیف اول جدول ۷ اطلاعات کلی مربوط به اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای امور عمومی استانی را در بردارد، سهم این بخش از اعتبارات نسبت به سال گذشته ۰/۹ درصد افزایش داشته است. از پنج فصل امور عمومی، سهم فصل قانونگذاری صفر بوده و بیشترین اعتبار با سهم ۶۲ درصدی از کل اعتبارات مصوب اصلاحی امور عمومی مربوط به فصل اداره امور عمومی بوده است.

۲-۲. امور دفاعی و امنیتی

ردیف دوم جدول ۷ مربوط به امور دفاعی و امنیتی است سهم این اعتبارات تنها ۱/۲ درصد از کل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی بوده است، اما تغییر ۲۳۰/۵ درصدی آن نسبت به مصوب قانون قابل توجه بوده است. این اعتبارات با سهم ۵۳/۶



درصدی و ۴۶/۴ درصدی بین فصل دفاع و فصل نظم و امنیت عمومی تقسیم شده‌اند.

۲-۳. امور اجتماعی و فرهنگی

امور اجتماعی و فرهنگی با سهم ۲۸/۸ درصدی از کل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی، در مرتبه دوم بعد از امور اقتصادی قرار دارد. اطلاعات مربوط به این اعتبارات در ردیف سوم جدول ۷ آمده است. از فصول پنج‌گانه امور اجتماعی و فرهنگی فصل فرهنگ و هنر با سهم ۳۸/۶ درصدی (تغییر ۲۳۱ درصدی نسبت به مصوب) و فصل آموزش با سهم ۲۶/۵ درصدی بیشترین اعتبارات را به خود اختصاص داده‌اند.

۲-۴. امور اقتصادی

امور اقتصادی با سهم ۶۴/۸ درصدی از کل اعتبارات تملک دارایی سرمایه‌ای استانی مهم‌ترین بخش محسوب می‌شود، علاوه بر ردیف چهارم جدول ۷ که اطلاعات کلی مربوط به این بخش را نشان می‌دهد، جدول ۸ اطلاعات مربوط به فصول گوناگون امور اقتصادی را به دست می‌دهد.

جدول ۸. اعتبار مصوب، اصلاحی و پرداختی تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی

امور اقتصادی به تفکیک فصول سال ۱۳۹۰ (میلیارد ریال)

فصول امور اقتصادی	مصوب ۱۳۹۰	سهم از مصوب ۱۳۹۰	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	درصد تغییر	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
کشاورزی و منابع طبیعی	۴,۲۷۹	۱۱/۱	۹,۷۲۶	۱۳/۴	۱۲۷/۳	۶,۲۴۸	۶,۱۰۲	۶۲/۷
منابع آب	۴,۹۸۱	۱۲/۹	۸,۰۸۴	۱۱/۱	۶۲/۳	۵,۹۷۴	۵,۷۹۹	۷۱/۷
صنعت و معدن	۶۸۰	۱/۸	۴,۸۰۷	۶/۶	۶۰۷/۳	۲,۷۰۴	۲,۶۹۳	۵۶/۰
محیط زیست	۴۰۲	۱/۰	۵۹۲	۰/۸	۴۷/۴	۴۷۸	۴۶۹	۷۹/۱
بازرگانی و تعاون	۳۷۰	۱/۰	۷۲۶	۱/۰	۹۵/۲	۳۸۲	۳۴۹	۴۸/۱
انرژی	۹۷۶	۲/۵	۱,۸۰۷	۲/۵	۸۵/۱	۱,۴۴۱	۱,۴۲۱	۷۸/۷
حمل و نقل	۱۱,۳۲۳	۲۹/۴	۱۵,۴۳۶	۲۱/۲	۳۶/۳	۱۳,۳۲۶	۱۳,۲۲۰	۸۵/۶
ارتباطات و فناوری اطلاعات	۱۸۴	۰/۵	۲۰۹	۰/۳	۱۳/۹	۱۸۶	۱۷۷	۸۴/۶
مسکن و عمران شهری	۱۵,۳۷۱	۳۹/۹	۳۱,۴۱۷	۴۳,۲	۱۰۴/۴	۲۷,۶۵۳	۲۷,۳۳۴	۸۷/۰
جمع	۳۸,۵۶۶	۱۰۰	۷۲,۸۰۴	۱۰۰	۸۸/۸	۵۸,۳۹۲	۵۷,۵۶۴	۷۹/۱

حسابدهی اعتبارات کل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی به صورت درصد ۹۲/۱ ثبت شده، ۷/۴ درصد واخواهی شده و ۰/۵ درصد حساب نداده بوده است. وزارت نیرو با سهم ۱۷ درصد، وزارت کشور با سهم ۱۴/۱ درصد، وزارت راه و ترابری با سهم ۱۳/۹ درصد، وزارت جهاد کشاورزی با سهم ۱۲/۱ درصد و وزارت آموزش و پرورش با سهم ۷/۷ درصد از بودجه مصوب اصلاحی، اصلی‌ترین دستگاه‌های اجرایی بوده‌اند که اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی به آنها اختصاص یافته است.



جدول زیر ۵ استان کشور که بیشترین اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی را در سال ۹۰ دارا بوده‌اند را نمایش می‌دهد.

جدول ۹. اعتبار مصوب، اصلاحی و پرداختی تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی

به تفکیک استان سال ۱۳۹۰

(میلیارد ریال)

امور	مصوب ۱۳۹۰	سهم از مصوب ۱۳۹۰	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	درصد تغییر نسبت به مصوب	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
خوزستان	۶,۹۸۹	۱۱/۸	۹,۵۵۶	۸/۵	۳۶/۷	۷,۴۹۲	۷,۱۴۸	۷۴/۸
تهران	۲,۳۳۲	۳/۹	۸,۷۶۱	۷/۸	۲۷۵/۷	۷,۳۱۴	۶,۹۴۵	۷۹/۳
خراسان رضوی	۳,۶۱۱	۶/۱	۶,۷۸۶	۶/۰	۸۷/۹	۴,۸۶۹	۴,۷۳۵	۶۹/۸
فارس	۳,۱۱۳	۵/۳	۶,۳۷۰	۵/۷	۱۰۴/۷	۴,۵۶۲	۴,۲۶۴	۶۸/۵
سیستان و بلوچستان	۳,۱۱۱	۵/۳	۵,۹۱۵	۵/۳	۹/۲	۴,۳۲۲	۴,۲۱۰	۷۱/۲

بیشترین تغییر نسبت به مصوب اصلاحی مربوط به استان تهران با ۲۷۵/۷ درصد بوده است.

منابع و مأخذ

۱. گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۰، معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی رئیس‌جمهور.
۲. گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۸۹، معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی رئیس‌جمهور.



مرکز پژوهش‌ها
مجلس شورای اسلامی

شماره مسلسل: ۱۳۸۶۸

شناسنامه گزارش

عنوان گزارش: خلاصه گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۰

نام دفتر: مطالعات برنامه و بودجه (گروه بودجه)

تهیه و تدوین کنندگان: احسان نمازی، داریوش ابوحمزه

ناظر علمی: محمدتقی فیاضی

متقاضی: معاونت پژوهش‌های اقتصادی

ویراستار تخصصی: _____

ویراستار ادبی: _____



واژه‌های کلیدی: _____

تاریخ انتشار: ۱۳۹۳/۶/۸