

خلاصه گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۱

این گزارش خلاصه‌ای از گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۱ می‌باشد که توسط معاونت نظارت راهبردی، امور نظارت بودجه سرمایه‌ای، معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی رئیس‌جمهور در سال ۱۳۹۳ منتشر شده است.

کد موضوعی: ۲۳۰

شماره مسلسل: ۱۳۹۵۶

آبان‌ماه ۱۳۹۳

معاونت پژوهش‌های اقتصادی

دفتر: مطالعات بخش عمومی

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.....
۱۳.....	۲-۲. امور دفاعی و امنیتی.....
۱۳.....	۲-۳. امور اجتماعی و فرهنگی.....
۱۳.....	۲-۴. امور اقتصادی.....
۱۶.....	منابع و مأخذ.....



خلاصه گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۱

چکیده

اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در سال ۱۳۹۱ برابر ۳۹۷ هزار میلیارد ریال بوده که بعداً این رقم تحت عنوان مصوب اصلاحی به رقم ۳۲۸ هزار میلیارد ریال کاهش یافت. در مجموع در این سال مبلغ ۱۱۹ هزار میلیارد ریال بابت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای پرداخت شد. امور اقتصادی با ۶۴ بیشترین سهم را از پرداخت اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای داشته است، پس از آن امور اجتماعی و فرهنگی با ۲۲ درصد، امور عمومی با ۹ درصد و امور امنیتی با ۵ درصد در مراتب بعدی قرار داشته‌اند. نکته قابل توجه آنکه اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای متفرقه از ۹۰ هزار میلیارد ریال به ۲۰۴ میلیارد ریال در مصوبه اصلاحی کاهش یافته است. در بین امور اقتصادی فصل‌های حمل و نقل، انرژی و منابع آب به ترتیب با ۵۰/۸، ۴۹/۳ و ۴۵/۸ درصد بیشترین سهم را از پرداخت اعتبارات در اختیار داشته‌اند. اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی از رقم ۷۵ هزار میلیارد ریال مصوب به ۹۰ هزار میلیارد ریال در مصوب اصلاحی تغییر یافت. در مجموع نیز مبلغ ۳۱ هزار میلیارد ریال بابت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی پرداخت شد. از بین استان‌ها، استان‌های خوزستان، خراسان رضوی، سیستان و بلوچستان، فارس و بوشهر، 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 ۱۳۹۱ 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 ۱۳۹۱، برابر با ۳۹۷,۴۵۵ میلیارد ریال است که به سه بخش کلی اعتبارات ملی، استانی و متفرقه تقسیم می‌گردد. از کل اعتبارات ۲۳۱,۵۸۸ میلیارد ریال معادل ۵۸/۳ درصد سهم دستگاه‌های اجرایی ملی بوده است و پس از آن ردیف‌های متفرقه با ۹۰,۲۷۵ میلیارد ریال و دستگاه‌های اجرایی استانی با ۷۵,۵۹۲ میلیارد ریال دارای سهم ۲۲/۷ درصدی و ۱۹ درصدی هستند. میزان اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای نسبت به قانون بودجه سال ۱۳۹۰، ۱۳/۶ درصد افزایش داشته است.^۱ آنچه در نهایت به این عنوان از خزانه به دستگاه‌های اجرایی پرداخت شده ۱۱۹,۸۴۱ میلیارد ریال بوده است که نشان‌دهنده تحقق ۳۶/۵ درصدی بودجه مصوب اصلاحی در سال ۱۳۹۱ است. میزان تحقق این اعتبارات در سال ۱۳۹۰،

۱. این میزان در سال ۱۳۹۰ برابر با ۳۴۹,۷۴۵ میلیارد ریال بوده است.

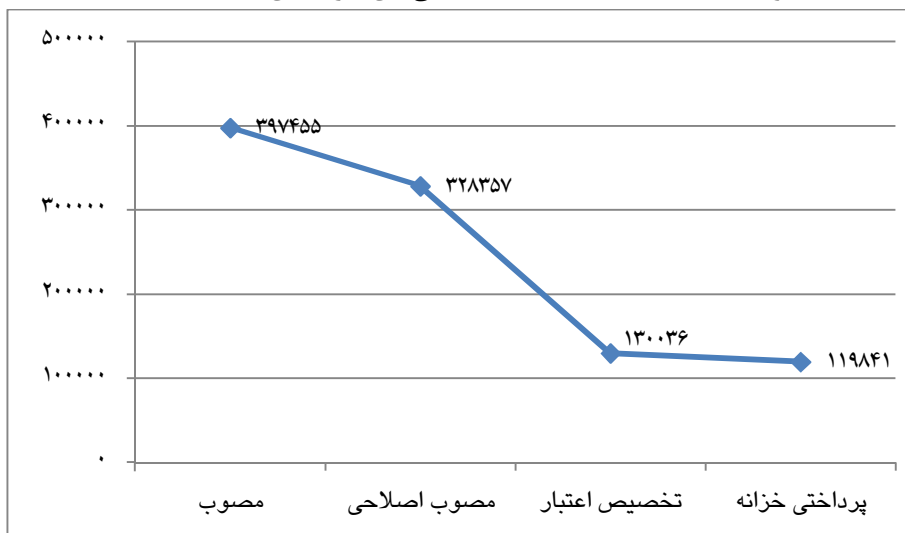


۷۱/۴ درصد بوده است.

لازم به ذکر است در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳۲۸,۳۵۷ 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 ۱۳۰,۰۳۶ میلیارد ریال به دستگاه‌های اجرایی تخصیص داده شد، که در نهایت ۱۱۹,۸۴۱ 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 ۱. وضعیت اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در سال ۱۳۹۱



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 و نحوه توزیع ردیف‌های متفرقه را در امور چهارگانه نشان می‌دهد.

جدول ۱. عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۱

(میلیارد ریال)

امور	مصوب اصلاحی	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
امور عمومی	۲۷,۴۸۹	۹,۰۴۷	۸,۲۴۸	۳۰/۰
امور دفاعی و امنیتی	۱۱,۸۲۵	۴,۹۰۴	۴,۲۳۴	۳۵/۸
امور اجتماعی و فرهنگی	۷۷,۲۷۳	۲۸,۵۹۶	۲۴,۲۰۹	۳۱/۳
امور اقتصادی	۲۱۱,۵۶۵	۸۷,۲۹۷	۸۲,۹۷۶	۳۹/۲
ردیف‌های متفرقه	۲۰۴	۱۹۱	۱۷۴	۸۵/۴
جمع	۳۲۸,۳۵۷	۱۳۰,۰۳۶	۱۱۹,۸۴۱	۳۶/۵

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.

حساب‌های واخواهی شده: عدم مطابقت صورتحساب‌های عملکرد دستگاه اجرایی با قوانین و مقررات به تشخیص ذیحساب.

حساب نداده: عدم ارسال صورتحساب‌های عملکرد دستگاه‌های اجرایی در زمان قانونی به وزارت امور اقتصاد و دارایی.



جدول ۲. چگونگی حسابدهی دستگاه‌های اجرایی تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در سال ۱۳۹۱

(میلیارد ریال)

پرداختی خزانه		تخصیص اعتبار	مصوب اصلاحی	عنوان
درصد	مبلغ			
۸۵/۹	۱۰۲,۷۷۰	۱۱۲,۰۸۴	۲۹۲,۲۳۸	حساب‌های ثبت شده
۱۲/۶	۱۵,۱۲۳	۱۵,۹۹۱	۳۳,۲۶۴	حساب‌های واخواهی شده
۱/۵	۱,۷۷۴	۱,۷۶۹	۲,۶۵۲	حساب نداده
۱۰۰	۱۱۹,۶۶۷	۱۲۹,۸۴۵	۳۲۸,۱۵۳	کل اعتبار دستگاه‌های اجرایی

فصل اول - عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ملی

اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ملی در قانون بودجه سال ۱۳۹۱ با ۳۵ درصد افزایش نسبت به سال قبل ۲۳۱,۵۸۸ میلیارد ریال بوده است، این میزان با اصلاح بودجه به ۲۳۷,۸۲۱ میلیارد ریال رسید که ۹۵,۳۲۵ میلیارد ریال از آن به دستگاه‌ها اختصاص یافته و در نهایت ۸۸,۱۱۰ میلیارد ریال از آن توسط خزانه پرداخت گردید که تحقق ۳۷ درصدی بودجه اصلاح شده را نشان می‌دهد. این میزان ۳۳ درصد کمتر از میزان مشابه در سال ۱۳۹۰ 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 ۳. اعتبارات مصوب، اصلاحی و پرداختی تملک دارایی‌های

سرمایه‌ای ملی سال ۱۳۹۱ بر حسب امور (میلیارد ریال)

امور	مصوب سال ۱۳۹۱	سهم از مصوب سال ۱۳۹۱	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	نسبت به مصوب	تغییر نسبت به مصوب	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی	اعتبارات پرداخت شده	سهم از کل اعتبارات پرداخت شده
امور عمومی	۱۵,۲۱۲	۶/۶	۲۲,۹۴۲	۹/۶	۵۰/۸	۶,۹۶۶	۶,۳۲۴	۲۷/۶	۷/۳		
امور دفاعی و امنیتی	۸,۹۳۶	۳/۹	۱۱,۰۷۸	۴/۷	۲۴	۴,۵۹۰	۳,۹۶۴	۳۵/۸	۴/۵		
امور اجتماعی و فرهنگی	۴۹,۸۳۹	۲۱/۵	۵۲,۵۶۰	۲۲/۱	۵/۵	۱۹,۵۹۲	۱۶,۳۶۱	۳۱/۱	۱۸/۵		
امور اقتصادی	۱۵۷,۶۰۰	۶۸/۱	۱۵۱,۲۴۱	۶۳/۶	-۴	۶۴,۱۷۸	۶۱,۴۶۱	۴۰/۶	۶۹/۷		
جمع	۲۳۱,۵۸۸	۱۰۰	۲۳۷,۸۲۱	۱۰۰	۲/۷	۹۵,۳۲۵	۸۸,۱۱۰	۳۷	۱۰۰		

۱-۱. امور عمومی

اعتبارات تملک دارایی سرمایه‌ای عمومی در قانون بودجه سال ۱۳۹۱ میزان ۱۵,۲۱۲ میلیارد ریال بوده است که نسبت به سال ۱۳۹۰ افزایش ۶۵ درصدی 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

تملك دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۱ (میلیارد ریال)

فصول امور عمومی	مصوب ۱۳۹۱	سهم از مصوب	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	درصد تغییر	درصد تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
قانونگذاری	۲,۴۵۳	۱۶/۱	۲,۴۰۵	۱۰/۵	-۱/۹	۵۶۷	۵۶۷	۲۳/۶
اداره امور عمومی	۱,۷۳۰	۱۱/۴	۸,۱۶۸	۳۵/۶	۳۷۲/۲	۱,۸۸۶	۱,۴۴۵	۱۷/۷
امور قضایی	۵,۶۳۰	۳۷	۶,۳۵۵	۲۷/۷	۱۲/۹	۱,۹۵۸	۱,۹۱۲	۳۰/۱
خدمات مالی، فنی	۲,۶۹۴	۱۷/۷	۳,۳۴۰	۱۴/۶	۲۴	۱,۹۷۱	۱,۹۳۷	۵۸
توسعه علوم و فناوری	۲,۷۰۵	۱۷/۸	۲,۶۷۴	۱۱/۷	-۱/۱	۵۸۴	۴۶۳	۱۷/۳
جمع	۱۵,۲۱۲	۱۰۰	۲۲,۹۴۲	۱۰۰	۵۰/۸	۶,۹۶۶	۶,۳۲۴	۲۷/۶

از میان دستگاه‌هایی که از اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای امور عمومی استفاده کرده‌اند، وزارت کشور با ۱۷,۹۱۰ میلیارد ریال، دادگستری جمهوری اسلامی با ۶,۵۸۴ میلیارد ریال، وزارت امور اقتصاد و دارایی با ۲,۷۴۹ میلیارد ریال و نهاد ریاست جمهوری با ۲,۲۸۷ میلیارد ریال بیشترین سهم را در بودجه مصوب اصلاحی دارا بوده‌اند. لازم به ذکر است بودجه مصوب اصلاحی نهاد ریاست جمهوری و وزارت امور اقتصادی و دارایی به ترتیب با ۳۸۱/۹ درصد و ۳۱/۴ درصد تغییر نسبت به قانون بودجه بیشترین تغییر را داشته‌اند. در مجموع تغییر بودجه مصوب اصلاحی امور عمومی دستگاه‌های اجرایی نسبت به بودجه مصوب ۲۲/۵ درصد بوده است.

نکته قابل ملاحظه دیگر اینکه، تنها ۹۶/۵ درصد از این اعتبارات حساب‌های ثبت شده دارند و به ترتیب ۱/۶ درصد و ۱/۹ درصد، حساب‌های واخواهی شده و حساب نداده دارند.

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 بردارد، میزان این اعتبارات در قانون بودجه با رشد ۱۲۱ درصدی نسبت به سال ۱۳۹۰ معادل ۸,۹۳۶ میلیارد ریال بوده است. این اعتبارات به دو فصل دفاع و نظم و امنیت عمومی تقسیم می‌شوند که به ترتیب سهم ۵۵/۵ درصدی و ۴۴/۵ درصدی را در اعتبارات مصوب اصلاحی دارا بوده‌اند. میزان تحقق این اعتبارات نسبت به میزان مصوب اصلاحی ۳۵/۸ درصد بوده است. ستاد فرماندهی کل نیروهای مسلح با ۳۸۶۹ میلیارد ریال اصلی‌ترین دستگاه مصرف‌کننده این اعتبارات بوده است، این میزان انحراف ۲۹/۶- درصدی از میزان مصوب (یعنی ۵,۴۹۸ میلیارد ریال) را نشان می‌دهد. از کل اعتبارات تخصیص داده شده، به میزان ۹۹ درصد دارای حساب‌های ثبت شده و ۰/۸ درصد حساب نداده و ۰/۲ درصد واخواهی شده بوده‌اند.

۳-۱. امور اجتماعی و فرهنگی

ردیف سوم جدول ۳ مربوط به اعتبارات تملک دارایی سرمایه‌ای امور اجتماعی و فرهنگی است. این اعتبارات که سهم ۲۲ 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 ۵۱/۶ درصدی در قانون داشت در بودجه اصلاحی نیز با سهم ۵۱/۹ درصدی بیشترین سهم را دارد. همچنین اعتبارات فصل رفاه و تأمین اجتماعی با ۱,۱۲۷ میلیارد ریال و سهم ۲/۳ درصدی در قانون، به ۳,۲۲۳ میلیارد ریال (سهم ۶/۱ درصدی) افزایش یافت که حاکی از تغییر



۱۸۵/۹ درصدی است.

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 ۱۳۹۱ (میلیارد ریال)

دستگاه اجرایی	مصوب سال ۱۳۹۱	مصوب اصلاحی	درصد تغییر	تخصیص یافته	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
وزارت آموزش و پرورش	۱۳,۵۷۰	۱۳,۸۶۲	۲/۲	۹۳۸	۴,۸۹۸	۳۵/۳
دانشگاه‌های وزارت علوم	۹,۱۴۴	۹,۱۳۱	-۰/۱	۱,۷۱۲	۱,۰۲۹	۱۱/۳
دانشگاه‌های علوم پزشکی	۵,۲۳۸	۶,۲۲۰	۱۸/۸	۳,۰۳۳	۶۳۰	۱۰/۱
وزارت ورزش و جوانان	۳,۴۴۴	۳,۸۷۷	۱۲/۶	۲۶۲	۲,۳۵۵	۶۰/۷
سازمان میراث فرهنگی	۲,۳۰۸	۲,۴۴۵	۵/۹	۶۸۱	۶۵۷	۲۶/۹

حسابدهی این اعتبارات به صورت ۸۲/۵ درصد ثبت شده، ۱۷/۴ درصد واخواهی شده و ۰/۱ درصد حساب نداده بوده است.

۴-۱. امور اقتصادی

مهمترین بخش در اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای، امور اقتصادی است که ۶۳/۶ درصدی از کل اعتبارات را دارا بوده است، این میزان در سال ۱۳۹۰، ۷۳/۳ 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 شده است.

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

(میلیارد ریال)

امور اقتصادی به تفکیک فصول سال ۱۳۹۱

فصول امور اقتصادی	مصوب سال ۱۳۹۱	مصوب سهم از مصوب سال ۱۳۹۱	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	درصد تغییر	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
کشاورزی و منابع طبیعی	۱۰,۰۱۱	۶/۴	۱۱,۰۷۰	۷/۳	۱۰/۶	۱,۶۸۸	۱,۶۱۹	۱۴/۶
منابع آب	۴۴,۵۵۸	۲۸/۳	۴۴,۷۹۰	۲۹/۶	۰/۵	۲۱,۲۱۹	۲۰,۵۰۹	۴۵/۸
صنعت و معدن	۶,۴۵۵	۴/۱	۷,۱۱۴	۴/۷	۱۰/۲	۱,۱۲۵	۹۰۱	۱۲/۷
محیط زیست	۹۹۰	۰/۶	۱,۷۲۳	۱/۱	۷۴/۱	۶۶۵	۲۹۵	۱۷/۱
بازرگانی و تعاون	۱,۳۳۲	۰/۸	۱,۴۲۳	۰/۹	۶/۸	۳۸۳	۳۶۳	۲۵/۵
انرژی	۱۴,۷۱۲	۹/۳	۱۳,۵۹۵	۹	-۷/۶	۶,۷۳۹	۶,۶۹۶	۴۹/۳
حمل و نقل	۴۸,۵۹۲	۳۰/۸	۳۳,۵۷۲	۲۲/۲	-۳۰/۹	۱۷,۸۵۳	۱۷,۰۶۲	۵۰/۸
ارتباطات و فناوری اطلاعات	۳,۳۲۱	۲/۱	۶,۶۴۷	۴/۴	۱۰۰/۲	۱,۹۲۵	۱,۸۰۱	۲۷/۱
مسکن و عمران شهری	۲۷,۶۳۰	۱۷/۵	۳۱,۳۰۷	۲۰/۷	۱۳/۳	۱۲,۵۸۱	۱۲,۲۱۵	۳۹
جمع	۱۵۷,۶۰۰	۱۰۰	۱۵۱,۲۴۱	۱۰۰	-۴	۶۴,۱۷۸	۶۱,۴۶۱	۴۰/۶

مهمترین دستگاه‌های اجرایی که برای اجرای پروژه‌های خود از این اعتبارات استفاده کرده‌اند وزارت نیرو با ۵۷,۹۵۲ میلیارد ریال، وزارت راه و شهرسازی با ۴۰,۷۹۸ میلیارد ریال، وزارت جهاد کشاورزی با ۱۷,۴۴۵ میلیارد ریال بودجه مصوب اصلاحی بوده‌اند. همچنین بیشترین میزان تغییر مصوب اصلاحی نسبت به قانون مربوط به وزارت ارتباطات و فناوری با ۷۷/۵ درصد تغییر و سازمان محیط زیست با ۷۲/۵ بوده است.



حسابدهی این اعتبارات به صورت درصد ۸۰/۹ ثبت شده، ۱۶/۶ درصد واخواهی و ۲/۵ درصد حساب نداده بوده است.

فصل دوم - عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی

اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی در قانون بودجه سال ۱۳۹۱ با ۲۷/۶ درصد افزایش نسبت به سال قبل ۷۵,۵۹۳ میلیارد ریال بوده است، این میزان با اصلاح بودجه ۱۹/۵ درصد تغییر داشته و به ۹۰,۳۳۳ میلیارد ریال رسید که ۳۴,۵۲۰ میلیارد ریال از آن به دستگاه‌ها اختصاص یافته و در نهایت ۳۱,۵۵۷ میلیارد ریال از آن توسط خزانه پرداخت گردید که تحقق ۳۴/۹ درصدی بودجه اصلاح شده را نشان می‌دهد. این میزان ۳۹ درصد کمتر از میزان مشابه در سال ۱۳۹۰ 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 ۱۳۹۱ (میلیارد ریال)

امور	مصوب سال ۱۳۹۱	سهم از مصوب سال ۱۳۹۱	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	درصد تغییر نسبت به مصوب	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
امور عمومی	۴,۰۵۷	۵/۴	۴,۵۴۷	۵	۱۲/۱	۲,۰۸۲	۱,۹۲۴	۴۲/۳
امور دفاعی و امنیتی	۹۶۷	۱/۳	۷۴۷	۰/۸	-۲۲/۷	۳۱۵	۲۷۰	۳۶/۲
امور اجتماعی و فرهنگی	۲۷,۶۷۹	۳۶/۶	۲۴,۷۱۴	۲۷/۴	-۱۰/۷	۹,۰۰۵	۷,۸۴۸	۳۱/۸
امور اقتصادی	۴۲,۸۸۹	۵۶/۷	۶۰,۳۲۴	۶۶/۸	۴۰/۷	۲۳,۱۱۹	۲۱,۵۱۴	۳۵/۷
جمع	۷۵,۵۹۳	۱۰۰	۹۰,۳۳۳	۱۰۰	۱۹/۵	۳۴,۵۲۰	۳۱,۵۵۷	۲۴/۹

۲-۱. امور عمومی

ردیف اول جدول ۷ اطلاعات کلی مربوط به اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای امور عمومی استانی را دربردارد، سهم این بخش از اعتبارات نسبت به سال گذشته ۰/۲ درصد کاهش داشته است. از پنج فصل امور عمومی، سهم فصل قانونگذاری صفر بوده و بیشترین اعتبار با سهم ۵۲/۱ 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 ۰/۸ درصد از کل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی بوده است و تغییر ۲۲/۷- درصدی آن نسبت به مصوب قانون قابل توجه بوده است این اعتبارات با سهم ۶۸/۴ درصدی و ۳۱/۶ درصدی بین فصل دفاع و فصل نظم و امنیت عمومی تقسیم شده‌اند.

۲-۳. امور اجتماعی و فرهنگی

امور اجتماعی و فرهنگی با سهم ۲۷/۴ 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 ۳۵/۸ درصدی (تغییر ۵۸/۲ درصدی نسبت به مصوب) و فصل آموزش با سهم ۳۰/۶ درصدی بیشترین اعتبارات را به خود اختصاص داده‌اند.

۲-۴. امور اقتصادی

امور اقتصادی با سهم ۶۶/۸ 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 ۱۳۹۱ (میلیارد ریال)

فصول امور اقتصادی	مصوب سال ۱۳۹۱	سهم از مصوب سال ۱۳۹۱	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	درصد تغییر	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
کشاورزی و منابع طبیعی	۵,۲۷۶	۱۲/۳	۵,۹۷۵	۹/۹	۱۳/۳	۲,۰۹۱	۲,۰۰۰	۳۳/۵
منابع آب	۳,۷۹۷	۸/۹	۹,۵۸۰	۱۵/۹	۱۵۲/۳	۴,۱۱۹	۳,۹۳۴	۴۱/۱
صنعت و معدن	۲,۶۴۶	۶/۲	۲,۲۹۷	۳/۸	-۱۳/۲	۵۶۰	۵۳۱	۲۳/۱
محیط زیست	۴۵۴	۱/۱	۵۳۱	۰/۹	۱۷	۱۷۲	۱۶۸	۳۱/۶
بازرگانی و تعاون	۵۱۹	۱/۲	۳۹۷	۰/۷	-۲۳/۵	۱۳۲	۱۲۴	۳۱/۲
انرژی	۹۷۲	۲/۳	۱,۸۶۸	۳/۱	۹۲/۱	۷۲۴	۶۵۱	۳۴/۹
حمل و نقل	۱۲,۴۷۹	۲۹/۱	۱۷,۰۲۷	۲۸/۲	۳۶/۵	۶,۰۷۹	۵,۵۷۰	۳۲/۷
ارتباطات و فناوری اطلاعات	۲۲۵	۰/۵	۳۷۴	۰/۶	۶۶/۴	۱۲۶	۱۰۰	۲۶/۸
مسکن و عمران شهری	۱۶,۵۲۱	۳۸/۵	۲۲,۲۷۳	۳۶/۹	۳۴/۸	۹,۱۱۵	۸,۴۳۶	۳۷/۹
جمع	۴۲,۸۸۹	۱۰۰	۶۰,۳۲۴	۱۰۰	۴۰/۷	۲۳,۱۱۹	۲۱,۵۱۴	۳۵/۷

حسابدهی اعتبارات کل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای استانی به صورت درصد ۹۰/۹ ثبت شده، ۸/۷ درصد واخواهی شده و ۰/۴ درصد حساب نداده بوده است. وزارت راه و شهرسازی با سهم ۲۷/۱ درصد، وزارت نیرو با سهم ۱۹/۴ درصد، وزارت جهاد کشاورزی با سهم ۱۰/۶ درصد و وزارت آموزش و پرورش با سهم ۸/۲ 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 ۱۳۹۱ دارا بوده‌اند را نمایش می‌دهد.

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

(میلیارد ریال)

به تفکیک استان سال ۱۳۹۱

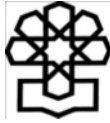
امور	مصوب سال ۱۳۹۱	سهم از مصوب سال ۱۳۹۱	مصوب اصلاحی	سهم از مصوب اصلاحی	درصد تغییر نسبت به مصوب	تخصیص اعتبار	پرداختی خزانه	درصد پرداختی
خوزستان	۸,۳۲۵	۱۱	۸,۵۳۲	۹/۴	۲/۵	۳,۳۵۹	۳,۰۶۱	۳۵/۹
خراسان رضوی	۴,۵۸۰	۶/۱	۴,۹۷۸	۵/۵	۸/۷	۱,۵۵۴	۱,۴۲۶	۲۸/۶
سیستان و بلوچستان	۳,۹۲۸	۵/۲	۴,۹۲۲	۵/۴	۲۵/۳	۱,۶۷۰	۱,۶۲۹	۳۳/۱
فارس	۴,۲۵۳	۵/۶	۴,۸۷۸	۵/۴	۱۴/۷	۱,۷۳۹	۱,۶۲۵	۳۳/۳
بوشهر	۳,۵۴۵	۴/۷	۴,۰۶۶	۴/۵	۱۴/۷	۱,۷۰۱	۱,۶۳۶	۴۰/۲

بیشترین تغییر نسبت به مصوب اصلاحی مربوط به استان سیستان و بلوچستان با

۲۵/۳ درصد بوده است.

منابع و مأخذ

۱. گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۱، معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی رئیس‌جمهور.
۲. گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۰، معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی رئیس‌جمهور.



مرکز پژوهش‌ها
مجلس شورای اسلامی

شماره مسلسل: ۱۳۹۵۶

شناسنامه گزارش

عنوان گزارش: خلاصه گزارش عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۳۹۱

نام دفتر: مطالعات بخش عمومی (گروه بودجه)

تهیه و تدوین: عاطفه جلالی موسوی

ناظر علمی: محمدتقی فیاضی

متقاضی: معاونت پژوهش‌های اقتصادی

ویراستار تخصصی: _____

ویراستار ادبی: _____

واژه‌های کلیدی: _____



تاریخ انتشار: ۱۳۹۳/۸/۳