

باسمه تعالی



خبرنامه هفتگی مدیریت بدهی‌های عمومی

در این شماره می‌خوانید:

۱. وضعیت کلان بدهی‌ها و مطالبات دولت، روند فزاینده نسبت بدهی دولت و شرکت‌های دولتی به تولید ناخالص داخلی، وضعیت بدهی‌ها و مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی به تفکیک اشخاص و نهادها
۲. عملکرد انتشار و تسویه اوراق بهادار دولت
۳. وضعیت شفافیت‌های اثرگذار بر بازارهای پولی و مالی کشور
۴. گزینه‌های اطلاعات مربوط به بازار بدهی طی هفته
۵. عملکرد تسویه و تطابق بدهی‌ها و مطالبات دولت
۶. عملکرد حسابرسی بدهی‌ها و مطالبات دولت
۷. اهم اخبار و رفتارها
۸. اقدامات برجسته مرکز مدیریت بدهی‌ها



تهیه و تدوین: اداره مدیریت ریسک، تدوین راهبردها و پایش پایداری بدهی‌های دولت

هفته منتهی به ۱۰ تیر ۱۴۰۵



<https://www.mefa.ir/news/۷۲۸۳۶۲/>



Riskmgn@mefa.gov.ir



<https://sokhan.mefa.ir:/۸۰۸۲>

شماره ۱۷۵

مقدمه

گزارش حاضر در راستای ایفای وظایف مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت در حوزه اطلاع‌رسانی، شفاف‌سازی و ارتقای دانش عمومی در زمینه مدیریت بدهی‌های عمومی تهیه شده است. مخاطبین محترم می‌توانند از طریق وبگاه مرکز و یا راه‌اندازی سامانه "سخن" بر روی تلفن همراه، نسخ قبلی خبرنامه را دریافت و همچنین از طریق پست الکترونیکی که در صفحات اول و آخر خبرنامه درج شده است، نظرات و پیشنهادات سازنده خود را ارسال نمایند. عمده اقلام و داده‌های اطلاعاتی در این خبرنامه از ادارات داخلی مرکز (ادارات گزارشگری بدهی‌ها و مطالبات عمومی، حسابداری کل و روابط مالی دولت، تامین مالی و اوراق بهادار اسلامی، مدیریت نقدینگی و بازاریابی اوراق بهادار اسلامی، ساماندهی و تهاتر بدهی‌ها و مطالبات دولتی و اداره حسابرسی داخلی و بررسی‌های ویژه) دریافت شده است.

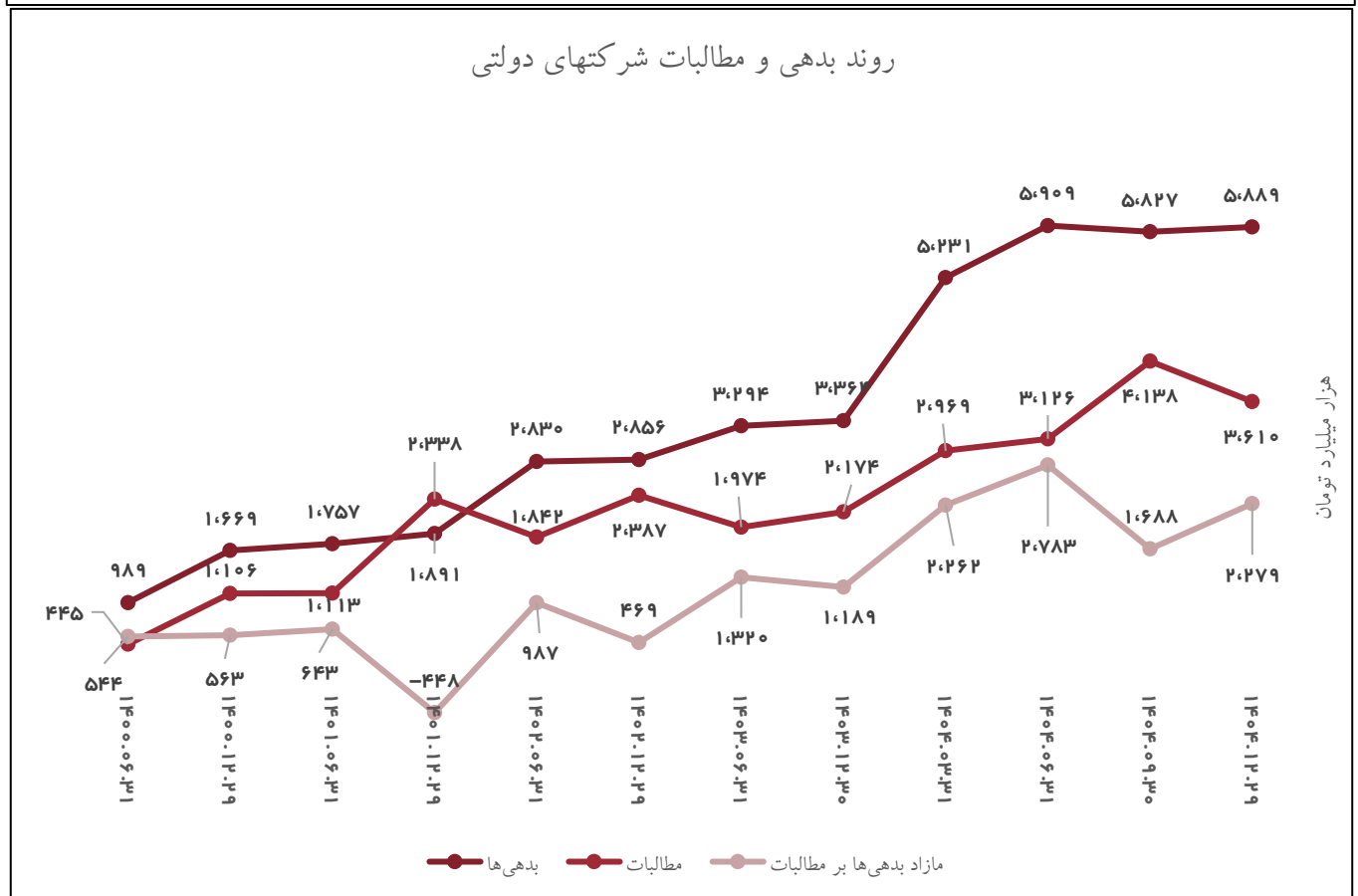
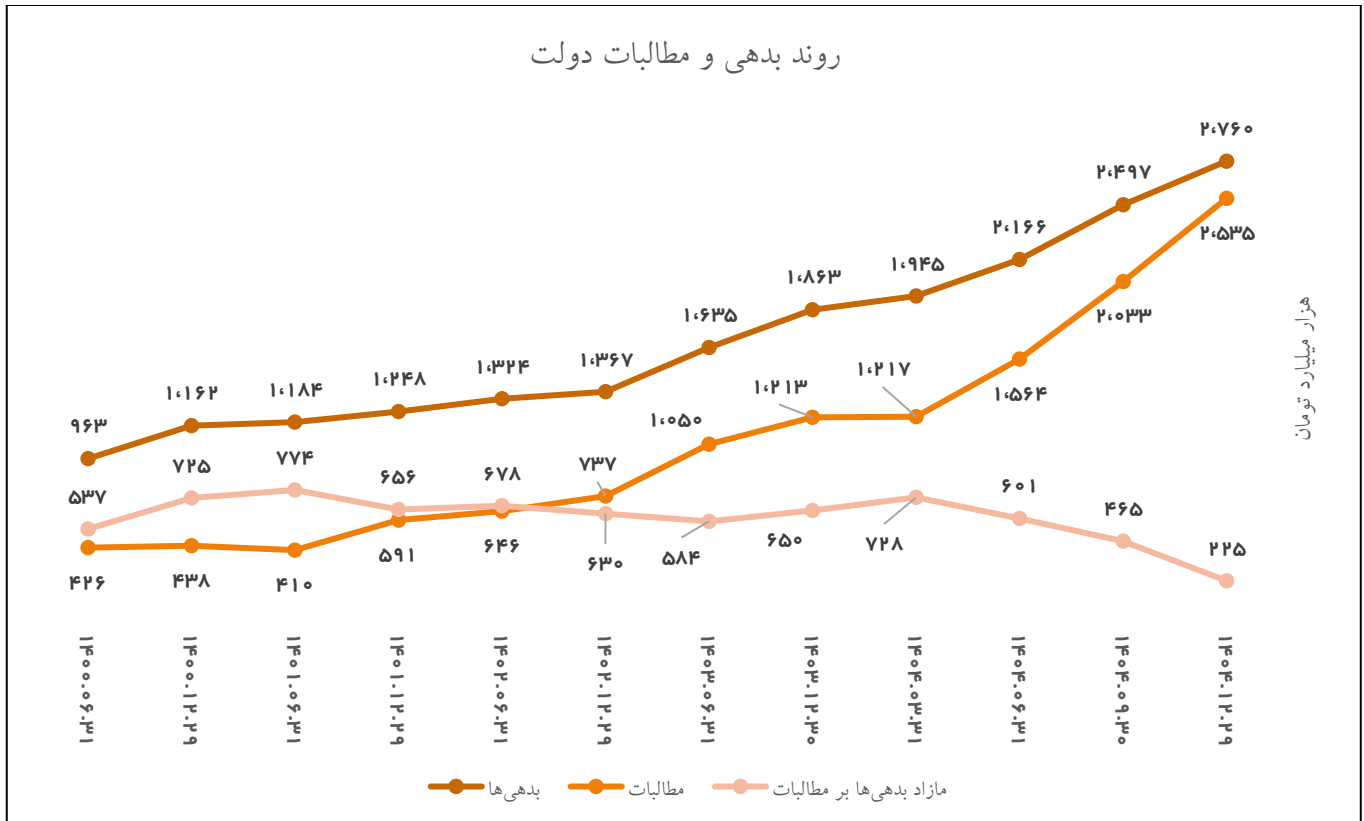
۱ وضعیت کلان بدهی‌ها و مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی

در راستای انجام تکالیف قانونی مندرج در ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۴ و ماده (۳) آیین نامه اجرایی آن موضوع تصویب‌نامه شماره ۶۱۲۴۰/ت ۵۲۲۳۰ هـ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۷ هیات محترم وزیران، گزارش جامع بدهی‌ها و مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی می‌باید در مقاطع فصلی و سالانه براساس آخرین اطلاعات درج شده توسط دستگاه‌های اجرایی در سامانه مدیریت اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات دولت (سماد) تهیه و به مراجع قانونی ذیربط ارائه شود. اضافه می‌نماید، از آبان ماه ۱۳۹۴ تاکنون بالغ بر ۵۲ گزارش جامع فصلی و سالانه تهیه و برای ارایه به مراجع ذیربط برای رییس جمهور محترم ارسال شده است. این گزارش‌ها بر مبنای اطلاعات ثبت شده (حدود ۲۵۴،۵۳۳ فقره گزارش) توسط بیش از ۵۰۰۰ نقطه گزارشگری از سراسر کشور و مستند به تراز مالی آن‌ها، پس از بررسی و پالایش تهیه و تجمیع شده است. شایان ذکر است براساس اطلاعات ثبت‌شده در سامانه فوق‌الذکر تا پایان اسفند سال ۱۴۰۴، بدهی‌ها و مطالبات دولت برحسب طبقات مندرج در ماده (۱) قانون مذکور به ترتیب مبلغ ۲،۷۶۰ هزار میلیارد تومان و مبلغ ۲،۵۳۵ هزار میلیارد تومان می‌باشد که جزئیات آن به شرح ذیل ارایه شده است:

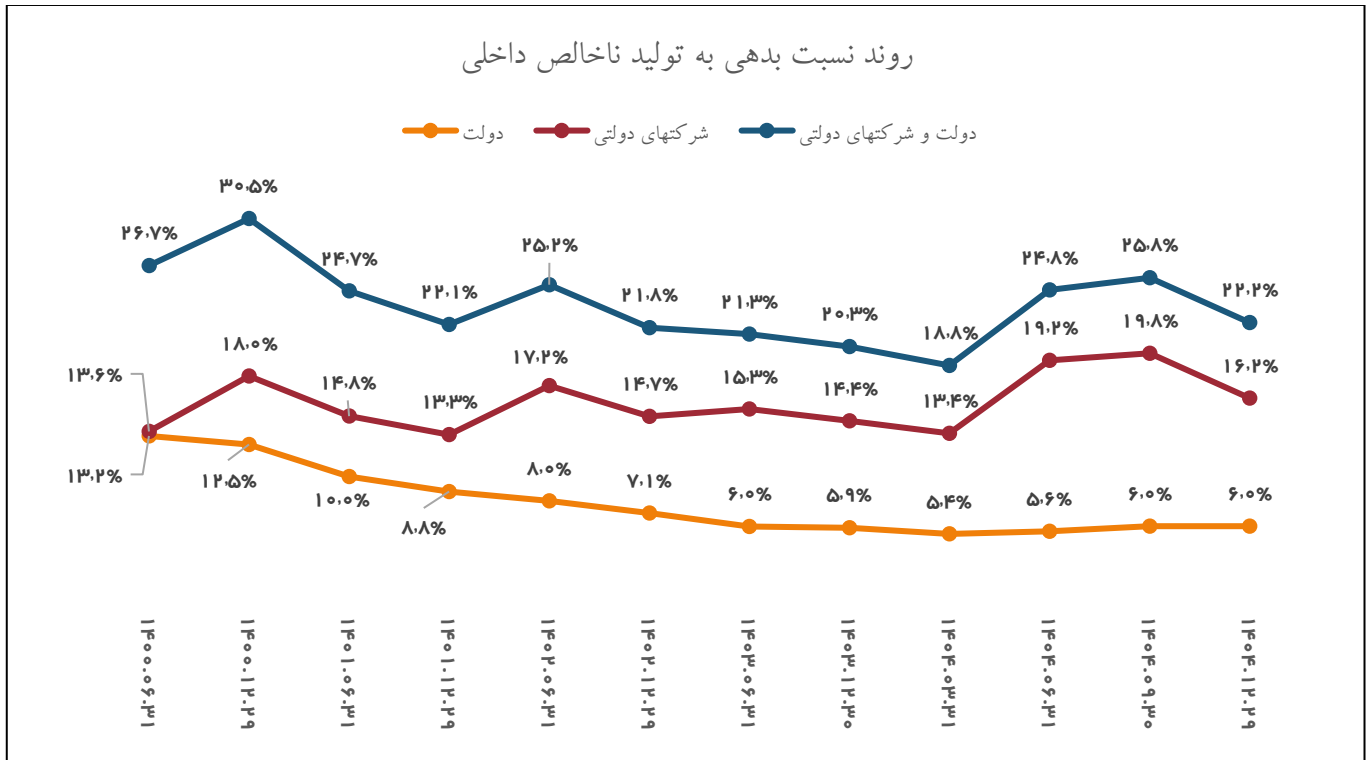
۱،۱ گزارش بدهی‌ها و مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی (هزار میلیارد تومان)

عنوان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
بدهی‌های دولت	۲،۷۶۰	۲،۴۹۷	۱۰،۵۲٪
مطالبات دولت	۲،۵۳۵	۲،۰۳۳	۲۴،۷۳٪
مازاد بدهی‌ها بر مطالبات دولت	۲۲۵	۴۶۵	-۵۱،۶۲٪
بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۵،۸۸۹	۵،۸۲۷	۱،۰۶٪
مطالبات شرکت‌های دولتی	۳،۶۱۰	۴،۱۳۸	-۱۲،۷۶٪
مازاد بدهی‌ها بر مطالبات شرکت‌های دولتی	۲،۲۷۹	۱،۶۸۸	۳۴،۹۶٪

۱,۲ روند بدهی‌ها و مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی

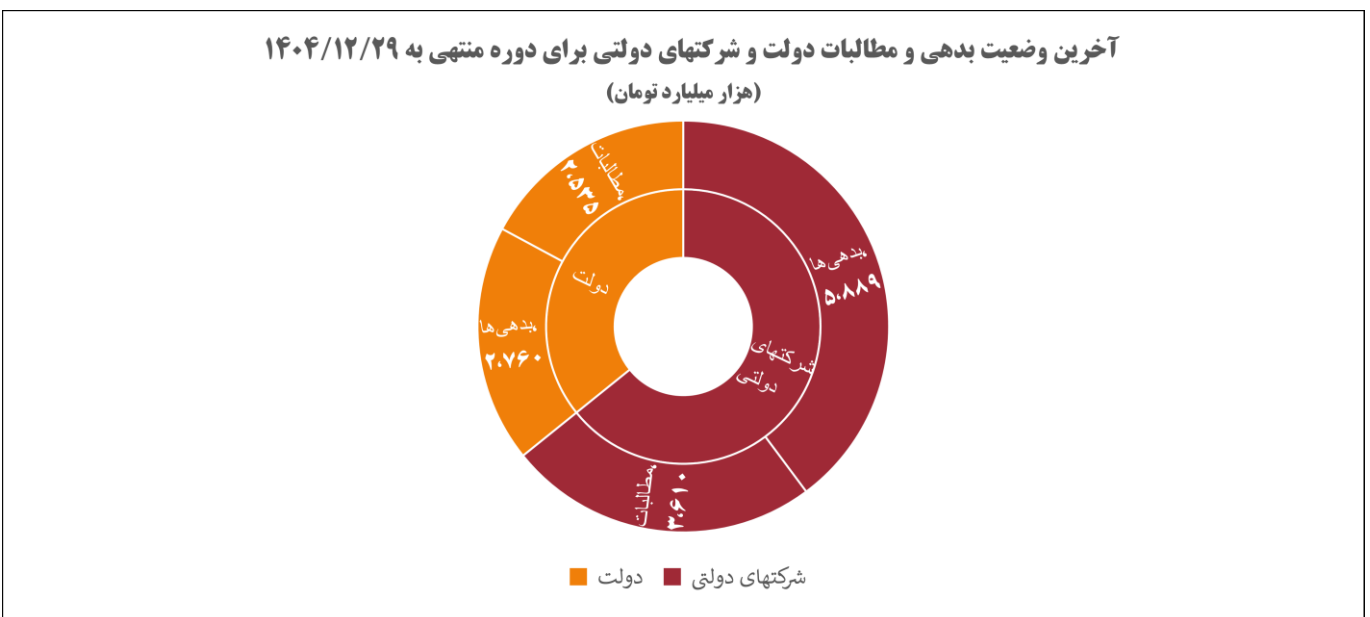


۱,۳ روند نسبت بدهی دولت و شرکت‌های دولتی به تولید ناخالص داخلی

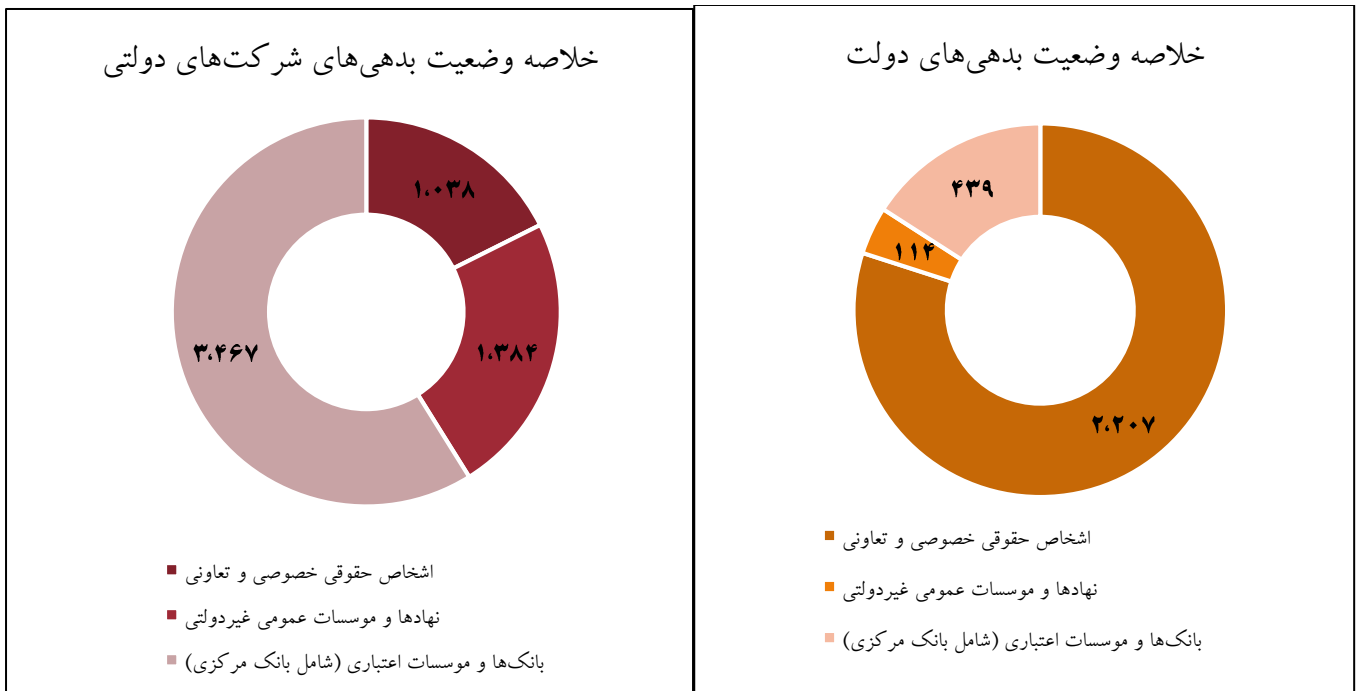


اعداد مندرج در نمودار فوق، تا پایان سال ۱۴۰۲ بر اساس جزء (۱) بند (ت) ماده (۸) قانون ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و از ابتدای سال ۱۴۰۳ با ابلاغ قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران، بر اساس مفاد ماده (۱۲) قانون مذکور محاسبه گردیده است. شایان ذکر است در محاسبه نسبت مذکور، مبالغ بدهی مندرج در آخرین گزارش مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت در اجرای بند (ب) ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور همراه با بروزرسانی بدهی فرادستگاهی دولت مبنای محاسبه قرار گرفته و ارقام تولید ناخالص داخلی به قیمت جاری بر مبنای آخرین اطلاعات درج شده در درگاه اینترنتی (پورتال) مرکز آمار ایران منظور شده‌اند. ضمناً به موجب مفاد تبصره بند (الف) ماده (۲۴) قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت مبالغ بدهی دولت به دارندگان اوراق بهادار اسلامی با ضریب (هفت دهم) ۰,۷ در محاسبه نسبت یاد شده لحاظ می‌شود.

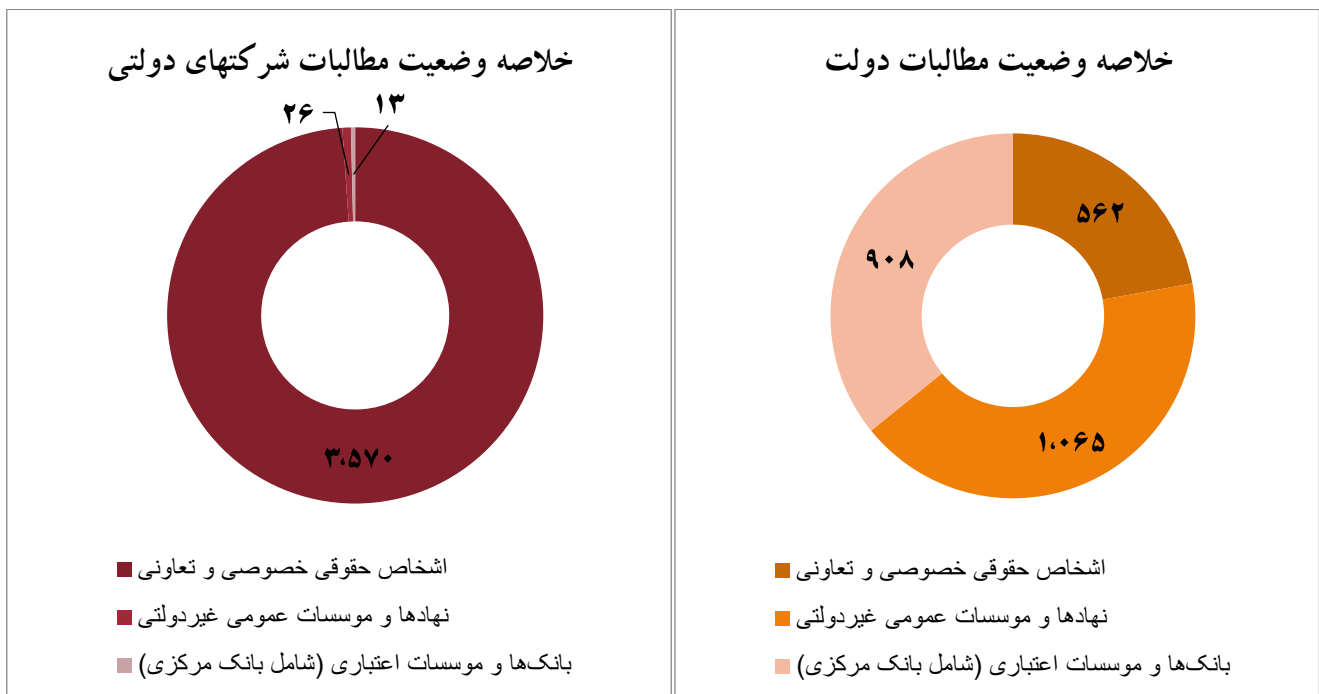
۱,۴ آخرین وضعیت بدهی‌ها و مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی



۱,۵ خلاصه وضعیت بدهی‌های دولت و شرکت‌های دولتی به تفکیک طبقات مندرج در قانون رفع موانع تولید (هزار میلیارد تومان)

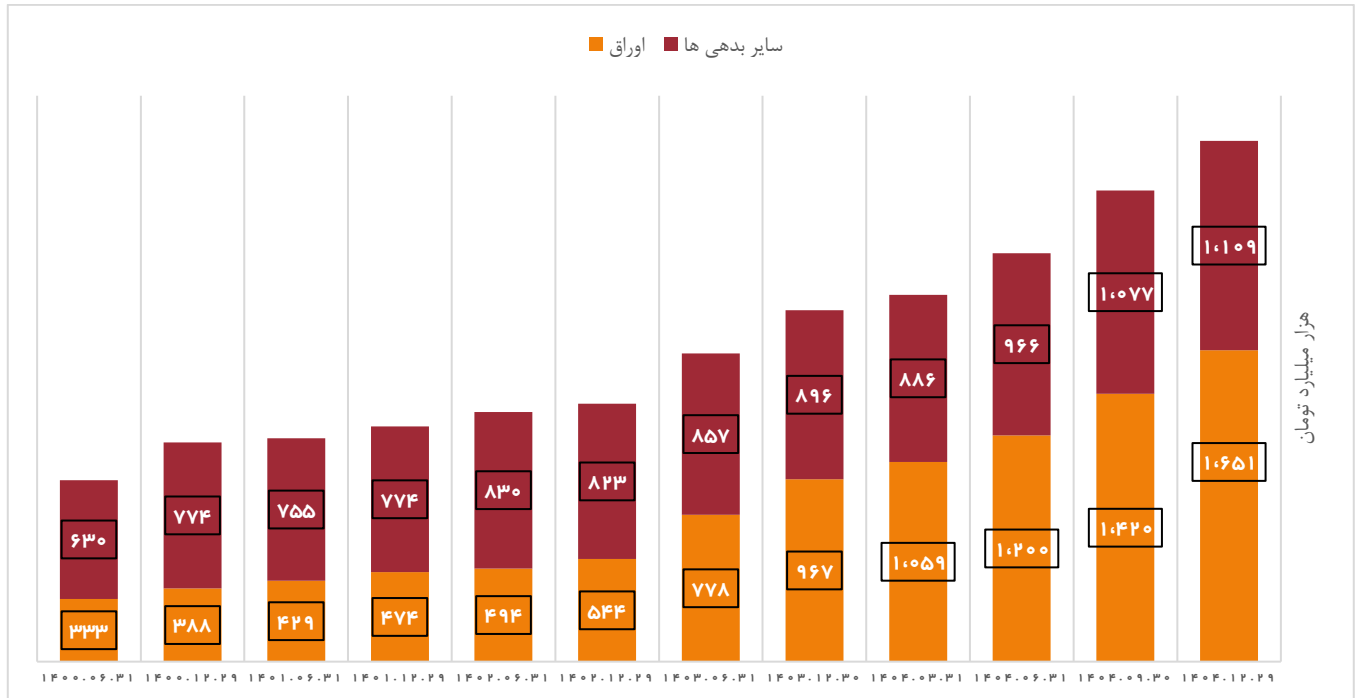


۱,۶ خلاصه وضعیت مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی به تفکیک طبقات مندرج در قانون رفع موانع تولید (هزار میلیارد تومان)



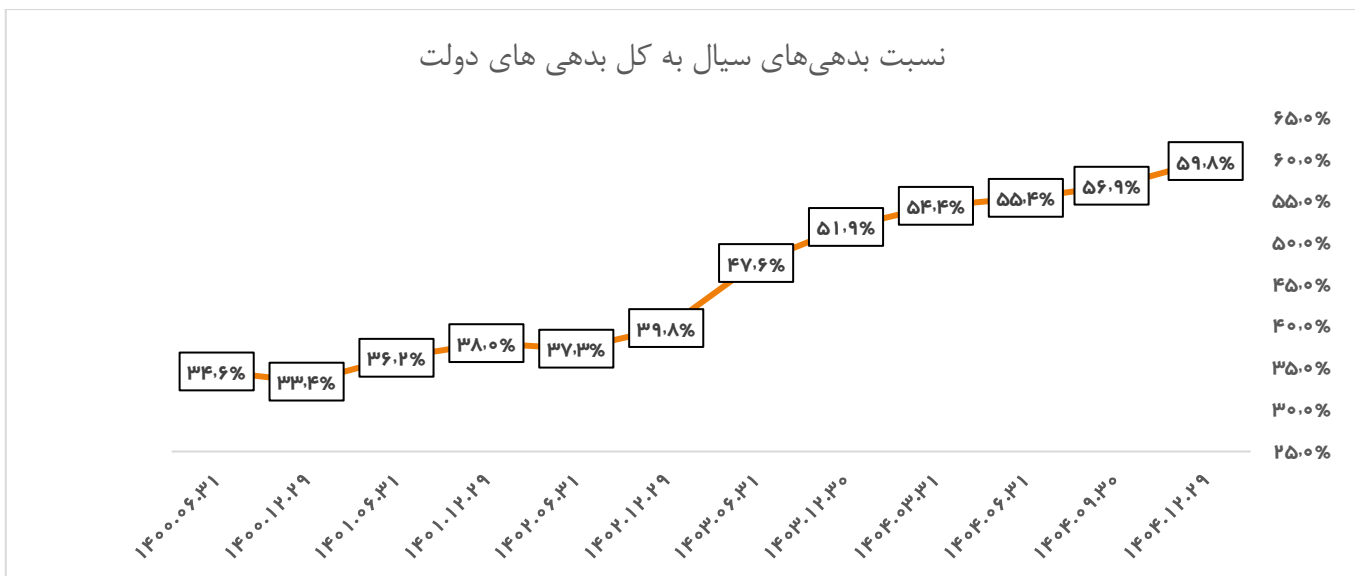
۱,۷ نمودار میزان بدهی‌های دولت به تفکیک سیال و غیرسیال

آن دسته از بدهی‌های دولت که به صورت اوراق بهادار بوده و قابلیت معامله در بازار سرمایه را دارد بدهی‌های سیال و سایر بدهی‌های دولت بصورت **غیرسیال** می‌باشد. در نمودار ذیل میزان بدهی‌های دولت به تفکیک سیال و غیرسیال را ملاحظه می‌فرمایید. لازم به ذکر است بدهی‌های سیال مندرج در نمودار ذیل، شامل میزان اصل اوراق واگذار شده و سود محقق شده پرداخت نشده می‌باشد که در دفاتر دولت بعنوان بدهی قطعی ثبت شده است.



۱,۸ نسبت بدهی‌های سیال به کل بدهی‌های دولت

نمودار ذیل نسبت بدهی‌های سیال به مجموع بدهی‌های دولت را نمایش می‌دهد. افزایش نسبت مذکور به منزله تبدیل تدریجی بدهی‌های غیرسیال به اوراق است که ضمن ارتقای شفافیت در حوزه بدهی‌های بخش عمومی، منجر به افزایش کارایی و قابلیت اتکای نسبت‌های پایداری بدهی‌های دولت می‌شود.

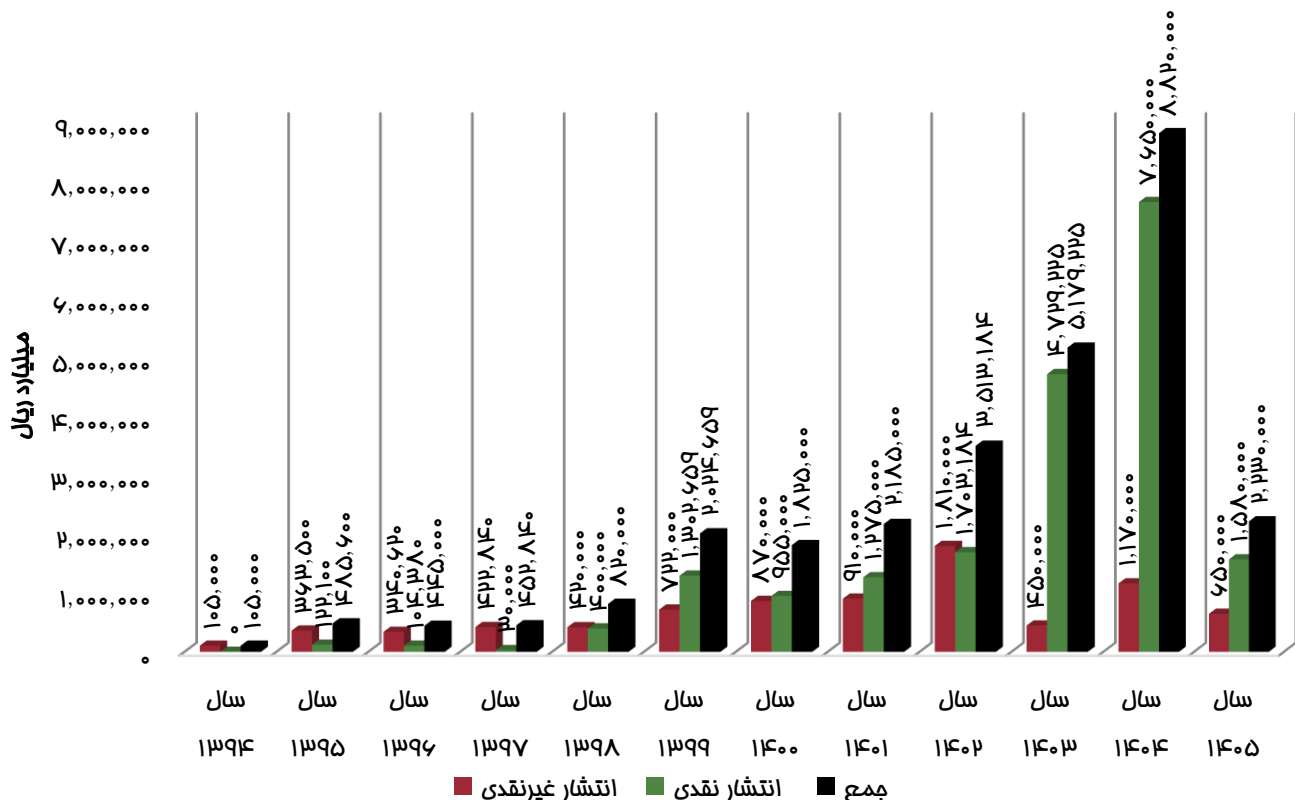


۲ عملکرد مربوط به انتشار و تسویه اوراق بهادار دولت از زمان تاسیسی مرکز

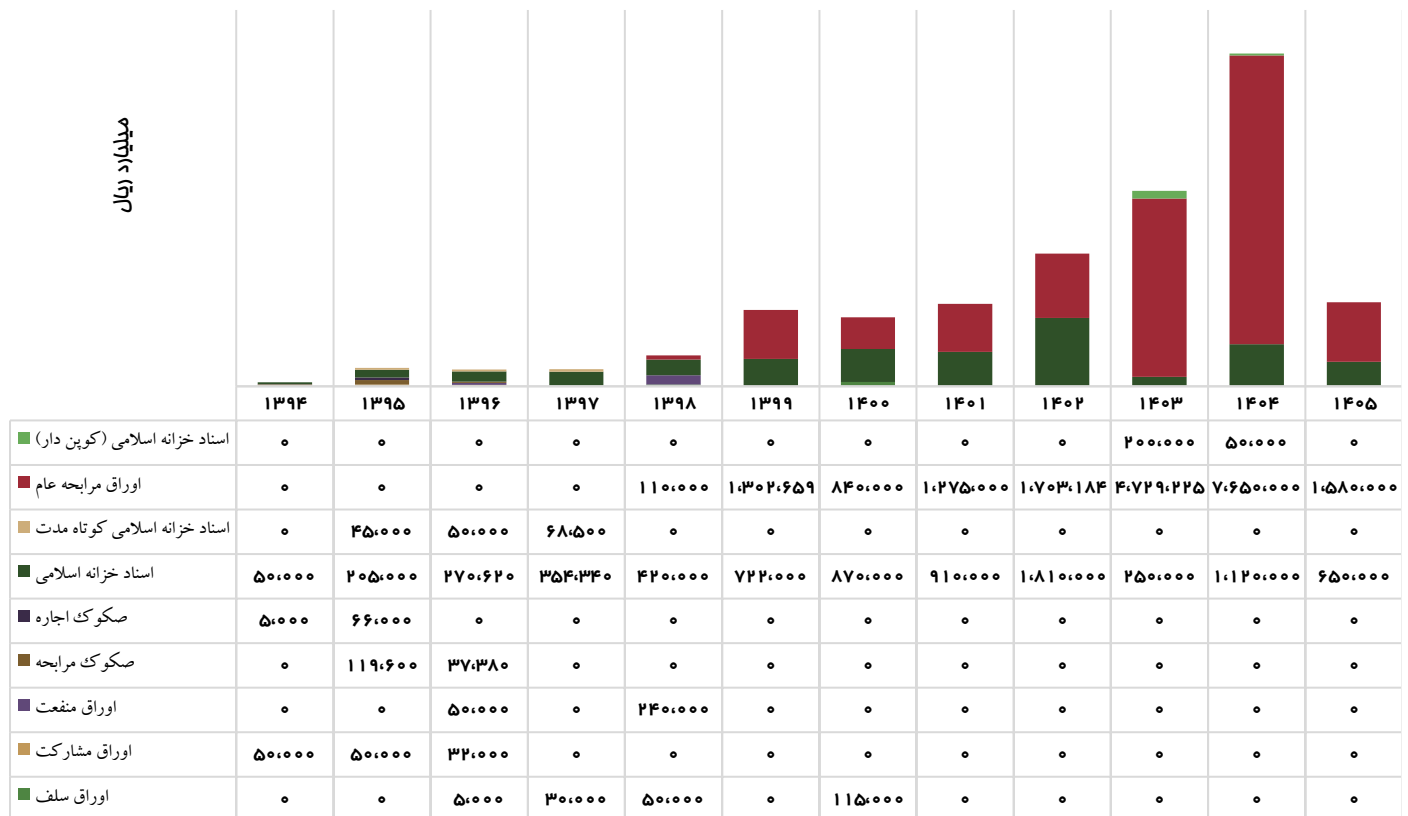
۲,۱ عملکرد انتشار و تسویه سالانه اوراق بهادار اسلامی با تضمین دولت (میلیارد ریال)

سال	انتشار			تسویه
	غیر نقدی	نقدی	اصل	سود
۱۳۹۴	۱۰۵,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵	۳۶۳,۵۰۰	۱۲۲,۱۰۰	۹۴,۲۹۳	۱۱,۴۶۵
۱۳۹۶	۳۴۰,۶۲۰	۱۰۴,۳۸۰	۱۹۹,۵۹۱	۵۲,۳۲۰
۱۳۹۷	۴۲۲,۸۳۹	۳۰,۰۰۰	۲۸۴,۴۳۰	۷۸,۷۸۸
۱۳۹۸	۴۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۹۴۱	۶۷,۲۰۰
۱۳۹۹	۷۲۲,۰۰۰	۱,۳۰۲,۶۵۹	۴۰۰,۲۷۲	۱۹۶,۵۶۰
۱۴۰۰	۸۷۰,۰۰۰	۹۵۵,۰۰۰	۶۲۹,۲۳۱	۳۲۸,۸۱۹
۱۴۰۱	۹۱۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰	۱,۲۹۴,۶۷۱	۴۵۱,۷۵۰
۱۴۰۲	۱,۸۱۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۱۸۴	۱,۶۹۰,۶۹۰	۵۲۱,۵۳۱
۱۴۰۳	۴۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۹,۲۲۵	۲,۲۲۳,۰۸۳	۸۳۰,۸۳۲
۱۴۰۴	۱,۰۱۷۰,۰۰۰	۷,۶۵۰,۰۰۰	۲,۸۵۵,۳۷۵	۱,۸۳۵,۱۳۲
۱۴۰۵	۶۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰	۷۴۳,۱۸۴	۶۸۷,۶۰۳
جمع	۸,۲۳۳,۹۶۰	۱۹,۸۵۱,۵۴۸	۷,۸۵۸,۳۸۵	۳,۳۲۶,۸۶۹
جمع کل	۲۸,۰۸۵,۵۰۸			۱۱,۰۸۵,۲۵۴

۲,۲ عملکرد انتشار سالانه اوراق بهادار اسلامی با تضمین دولت به تفکیک نقدی و غیر نقدی



۲,۳ عملکرد انتشار سالانه اوراق بهادار اسلامی با تضمین دولت به تفکیک نوع اوراق



* اوراق مرابحه عام بعنوان چابک‌ترین ابزار تامین مالی نقدی دولت اولین بار در سال ۱۳۹۸ معرفی و در سال ۱۳۹۹ نقش بسزایی در پوشش غیرتورمی کسری بودجه ایفا نمود. هم اکنون اصلی‌ترین ابزار تامین مالی نقدی و غیرنقدی دولت، به ترتیب اوراق مرابحه عام و اسناد خزانه اسلامی می‌باشند.

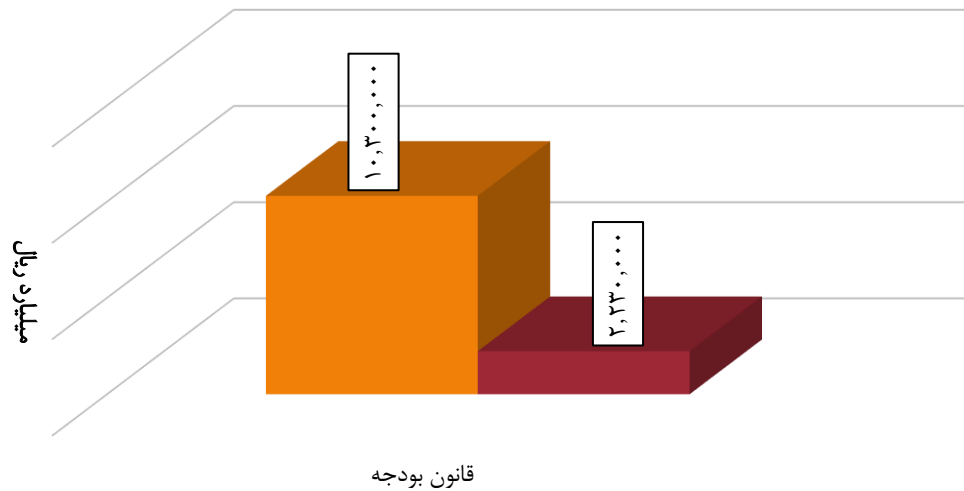
۲,۴ عملکرد انتشار ماهانه اوراق بهادار اسلامی با تضمین دولت به تفکیک نقدی و غیر نقدی (میلیارد ریال)

سال بودجه	ماه انتشار	غیر نقدی	نقدی	جمع کل
۱۳۹۴	۴	۴,۶۹۷	۰	۴,۶۹۷
	۶	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
	۷	۱۸,۹۰۰	۰	۱۸,۹۰۰
	۸	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
	۹	۱۹,۳۶۱	۰	۱۹,۳۶۱
	۱۲	۴۲,۰۴۳	۰	۴۲,۰۴۳
۱۳۹۵	۵	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰
	۶	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰
	۷	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	۸	۲۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰
	۹	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰
	۱۰	۰	۶۰۰	۶۰۰
۱۳۹۶	۱۱	۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۱۲	۱۵۳,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۱۸۶,۰۰۰
	۵	۱۹,۰۰۰	۰	۱۹,۰۰۰
	۶	۱۹,۰۰۰	۰	۱۹,۰۰۰
	۷	۶۷,۰۰۰	۰	۶۷,۰۰۰
	۸	۱۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۹	۰	۱۷,۳۸۰	۱۷,۳۸۰
	۱۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۱۱	۲,۶۲۰	۵,۰۰۰	۷,۶۲۰
	۱۲	۶۳,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
	۳	۲۰۵,۴۵۹	۰	۲۰۵,۴۵۹
	۴	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۵	۴۶,۳۱۴	۰	۴۶,۳۱۴
	۷	۲۶,۱۷۳	۰	۲۶,۱۷۳
	۹	۱۳,۰۰۳	۰	۱۳,۰۰۳
	۱۱	۴۱,۷۵۴	۰	۴۱,۷۵۴
	۱۲	۸۰,۱۳۸	۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۳۸
	۳	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۳۹۹	۴	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰
	۵	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰
	۶	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
	۷	۰	۷۵,۰۷۹	۷۵,۰۷۹
	۸	۴۰,۰۰۰	۴۹,۹۲۱	۸۹,۹۲۱
	۹	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۴۰۰	۱۰	۲۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰
	۱۱	۵۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	۹۷,۰۰۰

سال بودجه	ماه انتشار	غیر نقدی	نقدی	جمع کل	
۱۳۹۹	۱۲	۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	
	۱	۱۴۵,۰۰۰	۰	۱۴۵,۰۰۰	
	۲	۱۶۲,۰۰۰	۰	۱۶۲,۰۰۰	
	۳	۱۵,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	
	۴	۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	
	۵	۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	
	۶	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
	۷	۱۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	
	۸	۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	
	۹	۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	
	۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰	
	۱۱	۵۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	
۱۲	۲۰۵,۰۰۰	۱۳۵,۶۵۹	۳۴۰,۶۵۹		
۱۴۰۰	۲	۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	
	۳	۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
	۴	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	
	۵	۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
	۶	۱۱۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	
	۸	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
	۹	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
	۱۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
	۱۱	۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	
	۱۲	۶۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	
	۲	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	
	۱۴۰۱	۳	۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴		۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰	
۵		۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	
۶		۰	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	
۷		۰	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	
۸		۰	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	
۱۰		۰	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	
۱۱		۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
۱۲		۵۶۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	
۵		۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	
۱۴۰۲		۶	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰
		۷	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۸	۲۷۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	
	۹	۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	
	۱۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
	۱۱	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	

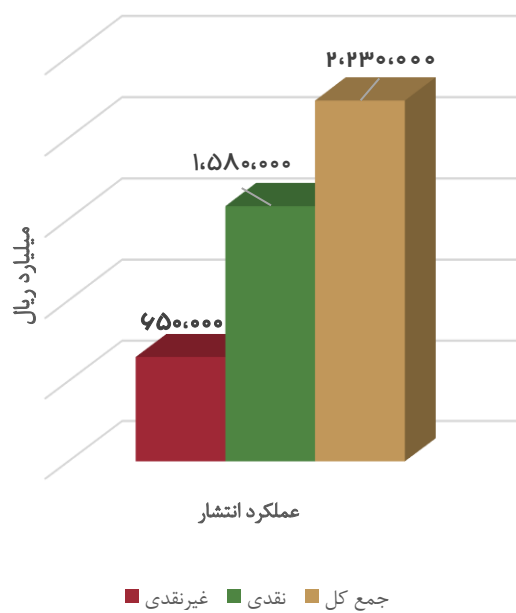
سال بودجه	ماه انتشار	غیر نقدی	نقدی	جمع کل
۱۴۰۳	۱۲	۱,۲۴۰,۰۰۰	۴۰۳,۱۸۴	۱,۶۴۳,۱۸۴
	۲	.	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
	۳	.	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
	۴	.	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
	۵	.	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
	۶	.	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
	۷	.	۸۵۶,۰۰۰	۸۵۶,۰۰۰
	۹	.	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
	۱۰	.	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
	۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۲۲۵	۱,۱۳۳,۲۲۵
	۱۴۰۴	۳	.	۷۵۰,۰۰۰
۴		.	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۵		.	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
۶		۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۷		۲۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰
۸		۱۷۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰
۹		.	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۱۰		۳۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۱		۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۱۲		.	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰
۱۴۰۵	۳	۶۵۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰
	۴	.	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
	جمع			
		۸,۲۳۳,۹۶۰	۱۹,۶۵۱,۵۴۸	۲۸,۰۸۵,۵۰۸

۲,۵ عملکرد انتشار اوراق بهادار دولتی مطابق با ظرفیت‌های قانونی در سال ۱۴۰۵



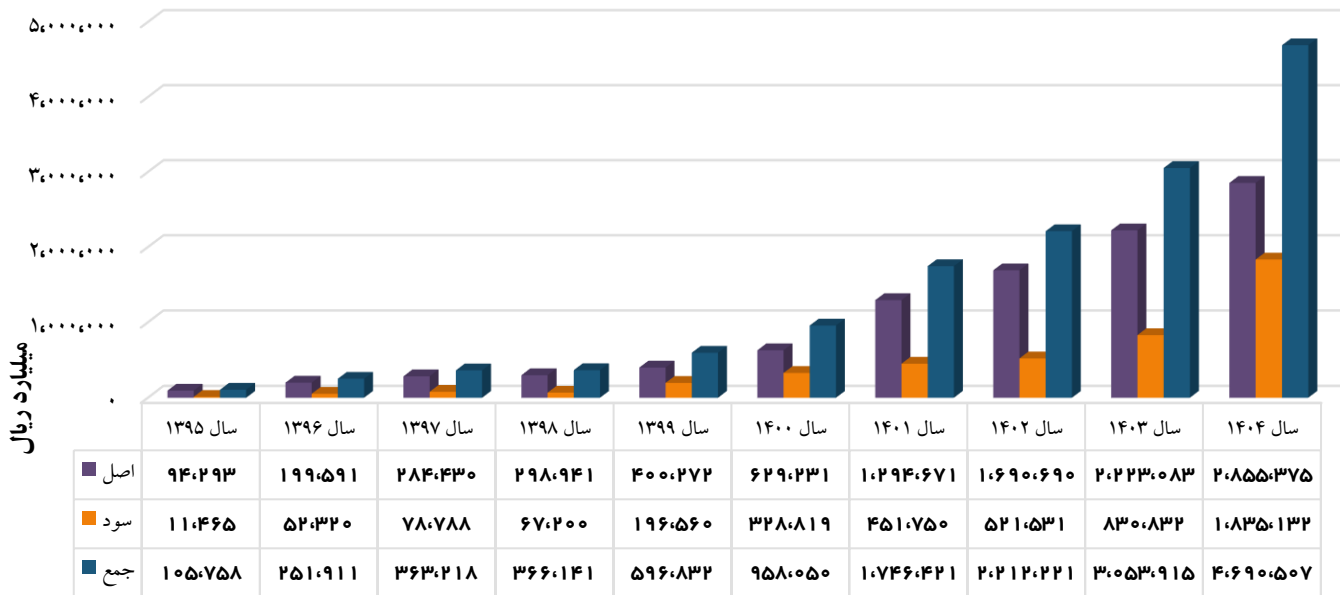
■ مبلغ مندرج در قانون بودجه ■ عملکرد انتشار اوراق توسط دولت

۲,۶ عملکرد انتشار اوراق بهادار دولتی به تفکیک نوع انتشار در سال ۱۴۰۵



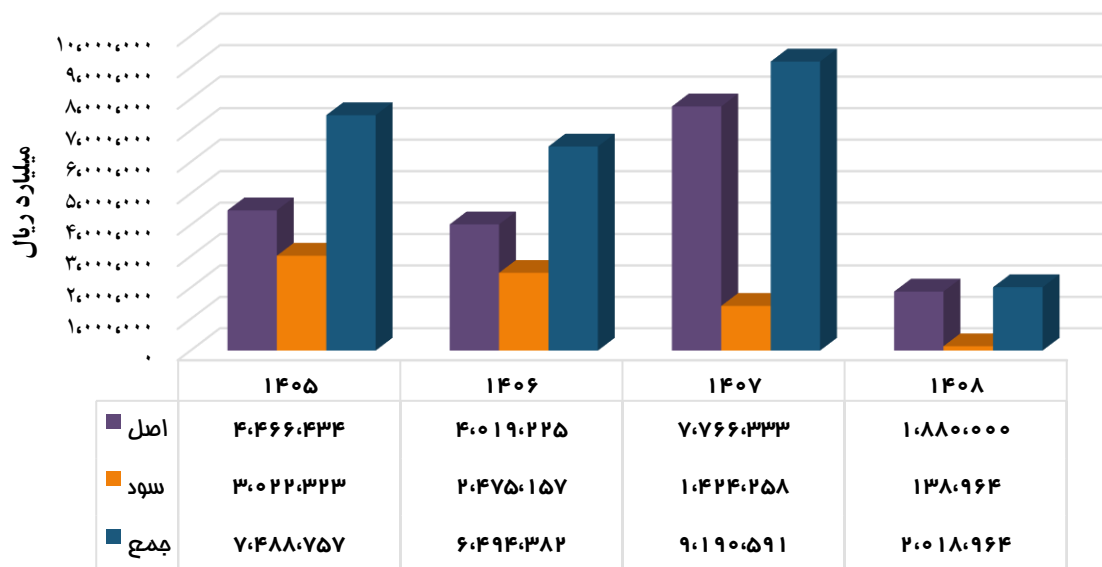
■ غیرنقدی ■ نقدی ■ جمع کل

۲,۸ عملکرد تسویه اوراق بهادار دولتی در سنوات گذشته به تفکیک اصل و سود



مبالغ به میلیارد ریال	اصل	سود	جمع
عملکرد تسویه از سال ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۴	۹,۹۷۰,۵۷۶	۴,۳۷۴,۳۹۸	۱۴,۳۴۴,۹۷۴

۲,۹ وضعیت تعهدات آتی در خصوص تسویه اصل و سود اوراق دولتی در سنوات آتی



مبالغ به میلیارد ریال	اصل	سود	جمع
وضعیت تعهدات آتی اوراق از سال ۱۴۰۵ الی ۱۴۰۸	۱۸,۱۳۱,۹۹۳	۷,۰۶۰,۷۰۱	۲۵,۱۹۲,۶۹۴
کسر می‌شود و وجه تسویه شده در سال ۱۴۰۵	(۷۴۳,۱۸۴)	(۶۸۷,۶۰۳)	(۱,۴۳۰,۷۸۷)
مانده تعهدات اوراق دولتی تا سال ۱۴۰۸	۱۷,۳۸۸,۸۰۹	۶,۳۷۳,۰۹۸	۲۳,۷۶۱,۹۰۷

* با توجه به عرضه/واگذاری تدریجی اوراق مراجه عام/اسناد خزانه اسلامی، برخی از ارقام مندرج در جدول فوق بر مبنای ارقام منتشره اوراق مذکور محاسبه و لحاظ شده است.

۲،۱۰ گزارش تعهدات اصل و سود اوراق دولتی در سنوات آتی

(مبالغ به میلیارد ریال)

سال تعهد	اصل/سود	اسناد فزانه اسلامی	اسناد فزانه اسلامی (کوپن دار)	اوراق مزایحه عام	اوراق مشارکت شهرداری	جمع
تعهدات سال ۱۴۰۵		۱،۳۱۳،۰۰۰	۶۲،۶۶۳	۵،۹۴۰،۵۵۷	۱۷۲،۵۳۶	۷،۴۸۸،۷۵۶
	اصل	۱،۳۱۳،۰۰۰	۰	۳،۰۳۸،۱۸۴	۱۱۵،۲۵۰	۴،۴۶۶،۴۳۴
	سود	۰	۶۲،۶۶۳	۲،۹۰۲،۳۷۳	۵۷،۲۸۶	۳،۰۲۲،۳۲۲
مبالغ تسویه شده سال ۱۴۰۵		۱۴۶،۰۰۰	۰	۱،۲۷۰،۵۰۵	۱۴،۲۸۲	۱،۴۳۰،۷۸۷
	اصل	۱۴۶،۰۰۰	۰	۵۹۷،۱۸۴	۰	۷۴۳،۱۸۴
	سود	۰	۰	۶۷۳،۳۲۰	۱۴،۲۸۲	۶۸۷،۶۰۳
مانده تعهدات سال ۱۴۰۵		۱،۱۶۷،۰۰۰	۶۲،۶۶۳	۴،۶۷۰،۰۵۲	۱۵۸،۲۵۴	۶،۰۵۷،۹۶۹
	اصل	۱،۱۶۷،۰۰۰	۰	۲،۴۴۱،۰۰۰	۱۱۵،۲۵۰	۳،۷۲۳،۲۵۰
	سود	۰	۶۲،۶۶۳	۲،۲۲۹،۰۵۳	۴۳،۰۰۴	۲،۳۳۴،۷۱۹
مانده تعهدات سال ۱۴۰۶		۲۵۰،۰۰۰	۷۹،۷۷۲	۶،۱۳۰،۲۲۵	۳۴،۳۸۵	۶،۴۹۴،۳۸۲
	اصل	۲۵۰،۰۰۰	۰	۳،۷۶۹،۲۲۵	۰	۴،۰۱۹،۲۲۵
	سود	۰	۷۹،۷۷۲	۲،۳۶۱،۰۰۰	۳۴،۳۸۵	۲،۴۷۵،۱۵۷
مانده تعهدات سال ۱۴۰۷		۱،۱۲۰،۰۰۰	۲۵۴،۱۵۵	۷،۶۳۲،۵۵۱	۱۸۳،۸۸۵	۹،۱۹۰،۵۹۱
	اصل	۱،۱۲۰،۰۰۰	۱۹۶،۸۳۳	۶،۳۰۰،۰۰۰	۱۴۹،۵۰۰	۷،۷۶۶،۳۳۳
	سود	۰	۵۷،۳۲۲	۱،۳۳۲،۵۵۱	۳۴،۳۸۵	۱،۴۲۴،۲۵۸
مانده تعهدات سال ۱۴۰۸		۵۰۰،۰۰۰	۱۸۴،۵۰۰	۱،۳۳۴،۴۶۴	۰	۲،۰۱۸،۹۶۴
	اصل	۵۰۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱،۲۳۰،۰۰۰	۰	۱،۸۸۰،۰۰۰
	سود	۰	۳۴،۵۰۰	۱۰۴،۴۶۴	۰	۱۳۸،۹۶۴
مانده کل اصل		۳،۰۳۷،۰۰۰	۳۴۶،۸۳۳	۱۳،۷۴۰،۲۲۵	۲۶۴،۷۵۰	۱۷،۳۸۸،۸۰۸
مانده کل سود		۰	۲۳۴،۲۵۷	۶،۰۲۷،۰۶۸	۱۱۱،۷۷۴	۶،۳۷۳،۰۹۸
مانده کل تعهدات		۳،۰۳۷،۰۰۰	۵۸۱،۰۹۰	۱۹،۷۶۷،۲۹۳	۳۷۶،۵۲۴	۲۳،۷۶۱،۹۰۷

* با توجه به عرضه/واگذاری تدریجی اوراق مزایحه عام/اسناد خزانه اسلامی، برخی از ارقام مندرج در جدول فوق بر مبنای ارقام منتشره اوراق مذکور محاسبه و لحاظ شده است.

*نکته حائز اهمیت:

تعهدات فوق‌الذکر بابت اصل و سود اوراق منتشره تا این تاریخ می‌باشد که با توجه به ادامه انتشار اوراق در سال جاری، لزوم پرداخت سود اوراق موضوع بهادار سازی بدهی‌های دولت در سال آتی و همچنین لزوم پرداخت یک فقره کوپن شش ماهه بابت انتشار اوراق در نیمه اول سال آتی، ارقام یاد شده قطعی نبوده و افزایش خواهد یافت که حسب مورد در گزارش‌های هفتگی آتی بروزسانی می‌شود.

۲,۱۱ جدول بازپرداخت اصل و سود اوراق منتشره دولت در سنوات آتی به تفکیک سال انتشار

(مبالغ به میلیارد ریال)

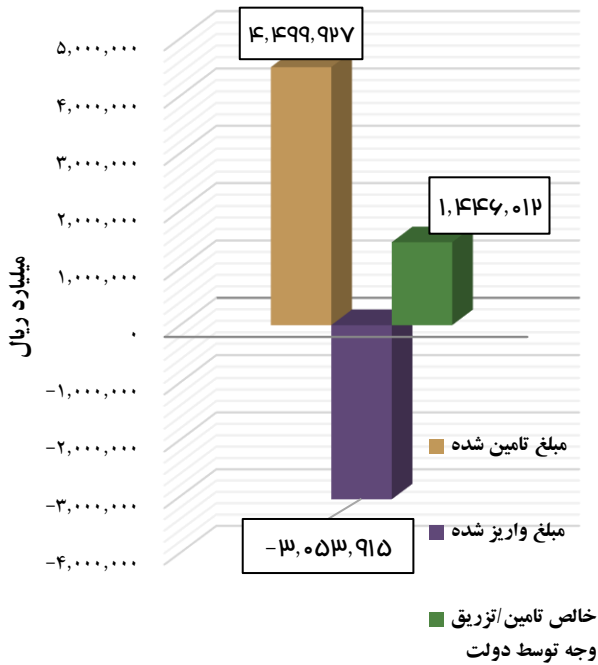
سال انتشار	اصل/سود	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	جمع
۱۴۰۰	اصل	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰	سود	۹,۳۴۵	۰	۰	۰	۹,۳۴۵
۱۴۰۱	اصل	۶۹,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۹,۰۰۰
۱۴۰۱	سود	۳۷,۶۲۰	۱۵,۴۲۸	۰	۰	۵۳,۰۴۸
۱۴۰۲	اصل	۱,۸۵۷,۴۳۴	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۹۱۷,۴۳۴
۱۴۰۲	سود	۸۲,۴۷۵	۱۲,۳۰۰	۰	۰	۹۴,۷۷۵
۱۴۰۳	اصل	۲,۴۴۰,۰۰۰	۲,۱۱۹,۲۲۵	۳۴۶,۳۳۳	۰	۴,۹۰۵,۵۵۸
۱۴۰۳	سود	۹۳۲,۹۸۶	۳۱۲,۳۳۶	۵۷,۲۰۷	۰	۱,۳۰۲,۵۲۹
۱۴۰۴	اصل	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۸,۷۷۰,۰۰۰
۱۴۰۴	سود	۱,۷۵۹,۵۰۰	۱,۷۵۶,۴۷۵	۱,۰۷۴,۳۸۴	۲۷,۳۹۸	۴,۶۱۷,۷۵۷
۱۴۰۵	اصل	۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۰۰۰
۱۴۰۵	سود	۲۰۰,۳۹۶	۳۷۸,۶۱۸	۲۹۲,۶۶۷	۱۱۱,۵۶۶	۹۸۳,۲۴۷
جمع		۷,۴۸۸,۰۷۵۷	۶,۴۹۴,۳۸۲	۹,۱۹۰,۵۹۱	۲,۰۱۸,۹۶۴	۲۵,۱۹۲,۶۹۴
کسر می‌شود اصل و سود اوراق تسویه شده در سال ۱۴۰۵ تا تاریخ تهیه گزارش						
مانده اوراق تسویه نشده تا سررسید						
						۱,۴۳۰,۷۸۷-
						۲۳,۷۶۱,۹۰۷

*نکته حائز اهمیت:

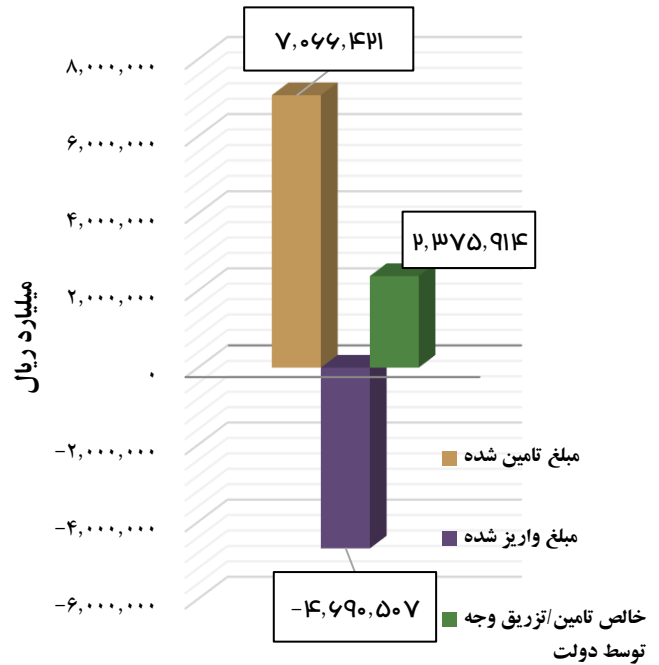
تعهدات فوق‌الذکر بابت اصل و سود اوراق منتشره تا این تاریخ می‌باشد که با توجه به ادامه انتشار اوراق در سال جاری، لزوم پرداخت سود اوراق موضوع بهادارسازی بدهی‌های دولت در سال آتی و همچنین لزوم پرداخت یک فقره کوپن شش ماهه بابت انتشار اوراق در نیمه اول سال آتی، ارقام یاد شده قطعی نبوده و افزایش خواهد یافت که حسب مورد در گزارش‌های هفتگی آتی بروزرسانی می‌شود.

۲,۱۲ خالص وجه نقد تامین/تزریق شده توسط دولت در نتیجه انتشار و تسویه اوراق بهادار اسلامی

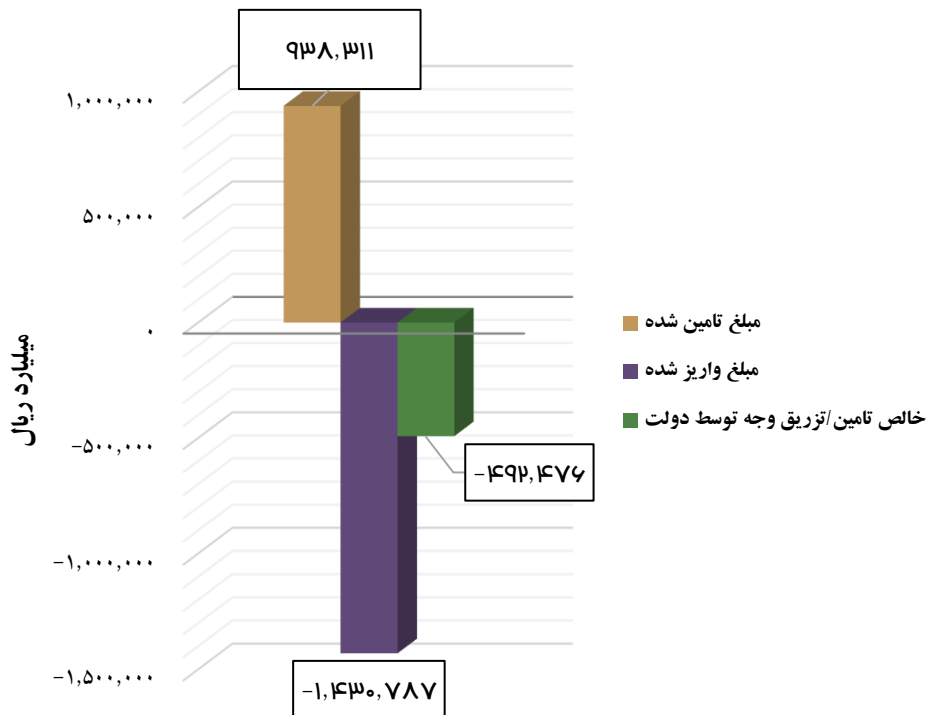
عملکرد تامین/تزریق وجوه نقد در بازارهای پولی و مالی سال ۱۴۰۳



عملکرد تامین/تزریق وجوه نقد در بازارهای پولی و مالی سال ۱۴۰۴

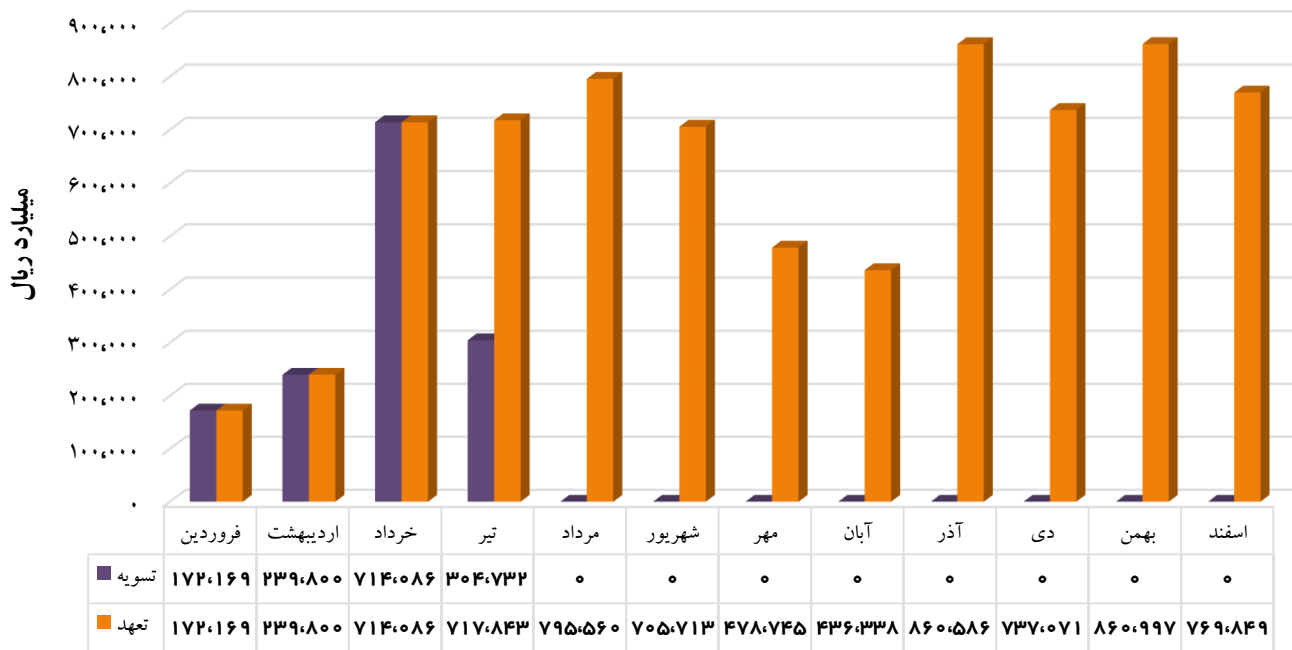


عملکرد تامین/تزریق وجوه نقد در بازارهای پولی و مالی سال ۱۴۰۵



مبلغ واریز شده توسط دولت شامل ۴۹۲,۴۷۶ میلیارد ریال بابت اصل و سود اوراق می‌باشد.

۲،۱۳ نمودار تعهدات ماهانه اوراق بهادار اسلامی دولت در سال ۱۴۰۵



۲،۱۴ جدول عملکرد تسویه اصل و سود اوراق دولتی به تفکیک سال انتشار (میلیارد ریال)

سال انتشار	فروردین	اردیبهشت	خرداد	تیر	مرداد	شهریور	مهر	آبان	آذر	دی	بهمن	اسفند	جمع
۱۴۰۰	۰	۳۰،۸۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰،۸۸۸
۱۴۰۱	۲۰،۳۰	۱،۳۳۲	۱،۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴،۶۶۳
۱۴۰۲	۷۰،۳۷	۹۵،۲۹۱	۱۵۸،۵۴۱	۸۹،۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰،۴۴۹
۱۴۰۳	۷۵،۱۲۱	۳۴،۰۲۷	۳۷۷،۴۵۹	۱۴۰،۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۷،۲۱۴
۱۴۰۴	۸۷،۹۸۰	۷۸،۲۶۳	۱۷۶،۷۸۵	۷۴،۵۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۷،۵۷۳
۱۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۷۲،۱۶۹	۲۳۹،۸۰۰	۷۱۴،۰۸۶	۳۰۴،۷۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۴۳۰،۷۸۷

۲,۱۵ عملکرد ماهانه خرید اوراق توسط فعالین بازار پول و سرمایه از ابتدای سال ۱۴۰۵

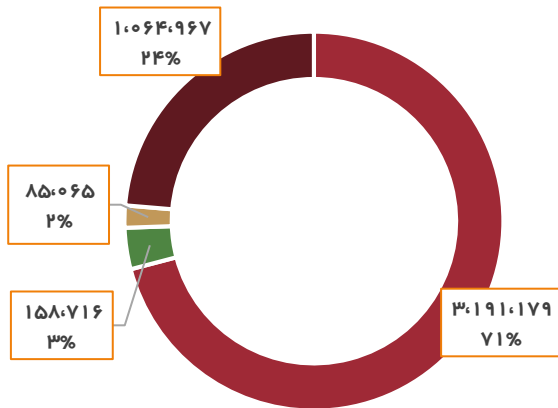


	فرورداد ماه	تیر ماه	مرداد ماه	شهریور ماه	مهر ماه	آبان ماه	آذر ماه	دی ماه	بهمن ماه	اسفند ماه	جمع کل
■ نهادهای مالی	۲۰۷,۴۰۴	۵۵,۵۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۲,۹۴۲
■ سایر	۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲
■ بیمه ها و صندوق های بازنشستگی	۳۷,۷۸۲	۸۳,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۸۸۱
■ بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی	۵۱۹,۳۸۱	۳۵,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۴,۴۸۶

۲,۱۶ عملکرد تجمعی خرید ماهانه اوراق توسط فعالین بازار پول و سرمایه

خریداران اوراق دولتی به تفکیک فعالین بازارهای پولی و مالی

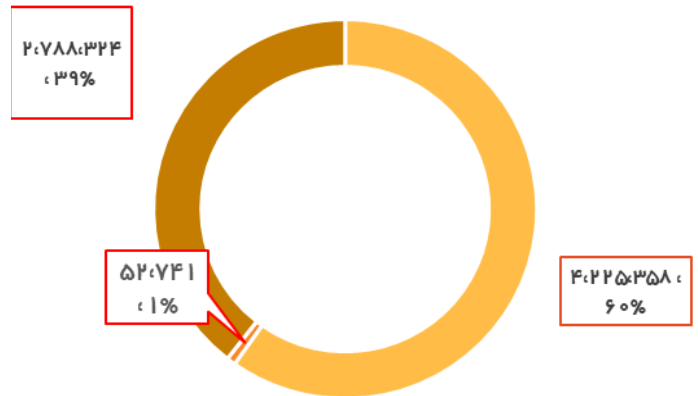
سال ۱۴۰۳
(میلیارد ریال)



- بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی
- بیمه‌ها و صندوق‌های بازنشستگی
- سایر
- نهادهای مالی

خریداران اوراق دولتی به تفکیک فعالین بازارهای پولی و مالی

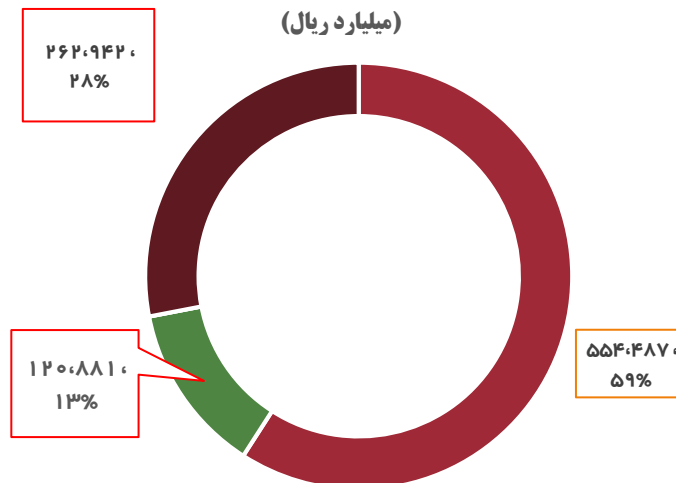
از ابتدای سال ۱۴۰۴
(میلیارد ریال)



- بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی
- بیمه‌ها و صندوق‌های بازنشستگی
- سایر
- نهادهای مالی

خریداران اوراق دولتی به تفکیک فعالین بازارهای پولی و مالی از

ابتدای سال ۱۴۰۵
(میلیارد ریال)



- بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی
- بیمه‌ها و صندوق‌های بازنشستگی
- سایر
- نهادهای مالی

۲،۱۷ نتیجه عرضه هفتگی اوراق بهادار دولتی منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰

حسب تصمیمات اتخاذ شده در راستای تأمین مالی بهینه، عرضه هفتگی اوراق بهادار اسلامی منتهی به مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ برگزار شد، که طی آن ضمن برگزاری حراج و اخذ سفارش‌های خرید اوراق از متقاضیان در سامانه‌های بازار بین‌بانکی کارگزاری بانک مرکزی و مظنه‌یابی شرکت مدیریت فناوری بورس تهران **مجموعاً مبلغ ۳۷،۹۸۰ میلیارد ریال اوراق** به شرح جدول ذیل به فروش رسید.

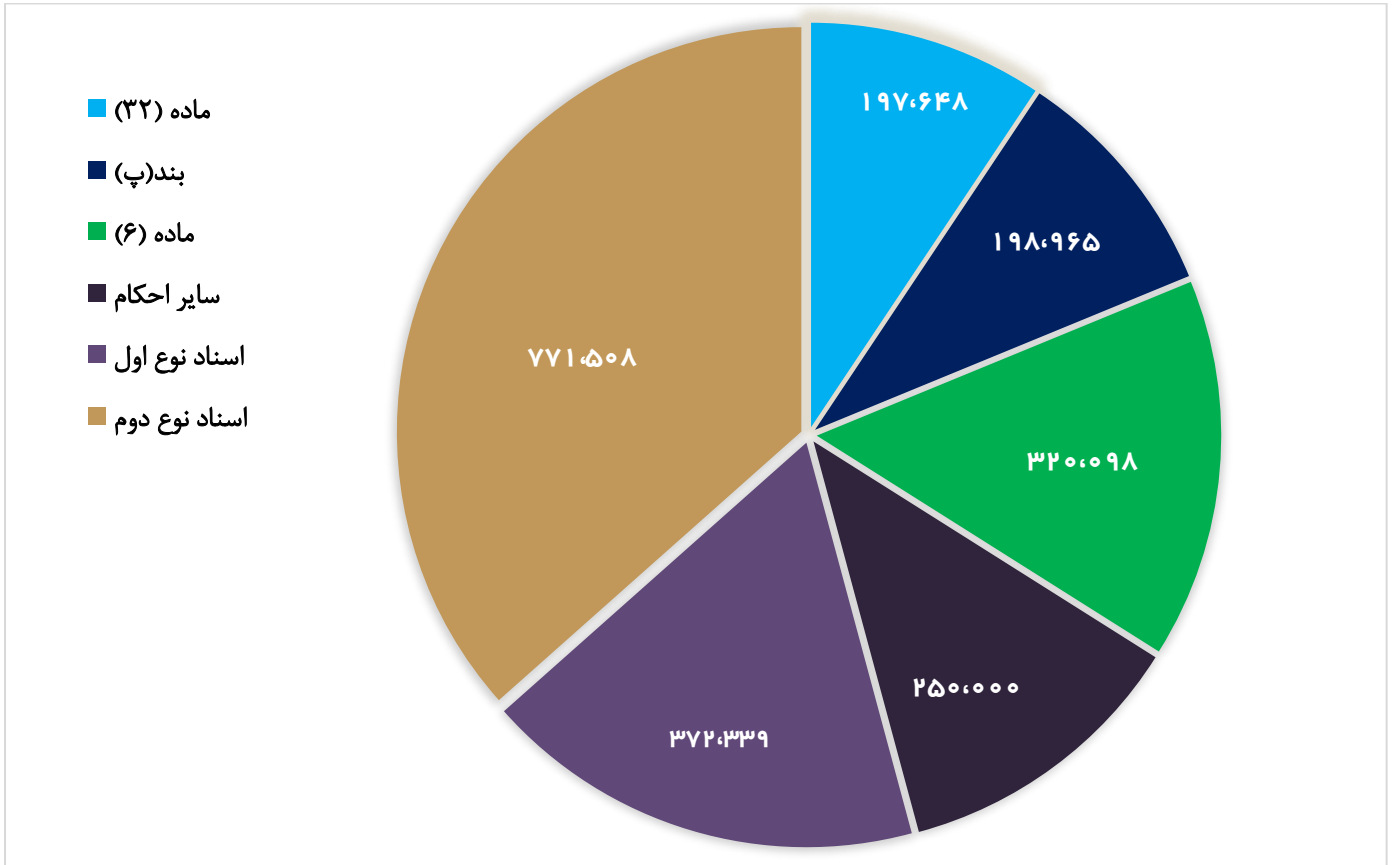
شرح	نماد معاملاتی	سررسید اوراق	نرخ اسمی اوراق	حداکثر نرخ سود بازده تا سررسید اوراق	مبلغ کل فروخته شده (میلیارد ریال)
نتیجه عرضه حراج اوراق مابحه عام	اراد ۲۹۱	مرداد ماه ۱۴۰۷	٪۲۳	٪۳۹،۷۰	۳۷،۹۸۰
جمع کل فروش					۳۷،۹۸۰

۲/۱۷ برنامه عرضه اوراق دولتی در عرضه آتی

نماد معاملاتی	تاریخ سررسید	تعداد ورقه (ورقه یک میلیونی ریالی)
اراد ۲۸۳	خرداد ماه ۱۴۰۸	۱۱۵،۹۵۵،۱۴۳
اراد ۲۸۶	تیر ماه ۱۴۰۸	۱۳۶،۳۶۹،۹۷۲
اراد ۲۸۹	آبان ماه ۱۴۰۷	۱۸،۰۶۳،۵۸۵
اراد ۲۹۱	مرداد ماه ۱۴۰۷	۵۳،۴۵۶،۳۴۹
اراد ۲۹۲	آذر ماه ۱۴۰۷	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع کل		۴۲۳،۸۴۵،۰۴۹

۳ عملکرد تسویه و تهاتر بدهی‌ها و مطالبات

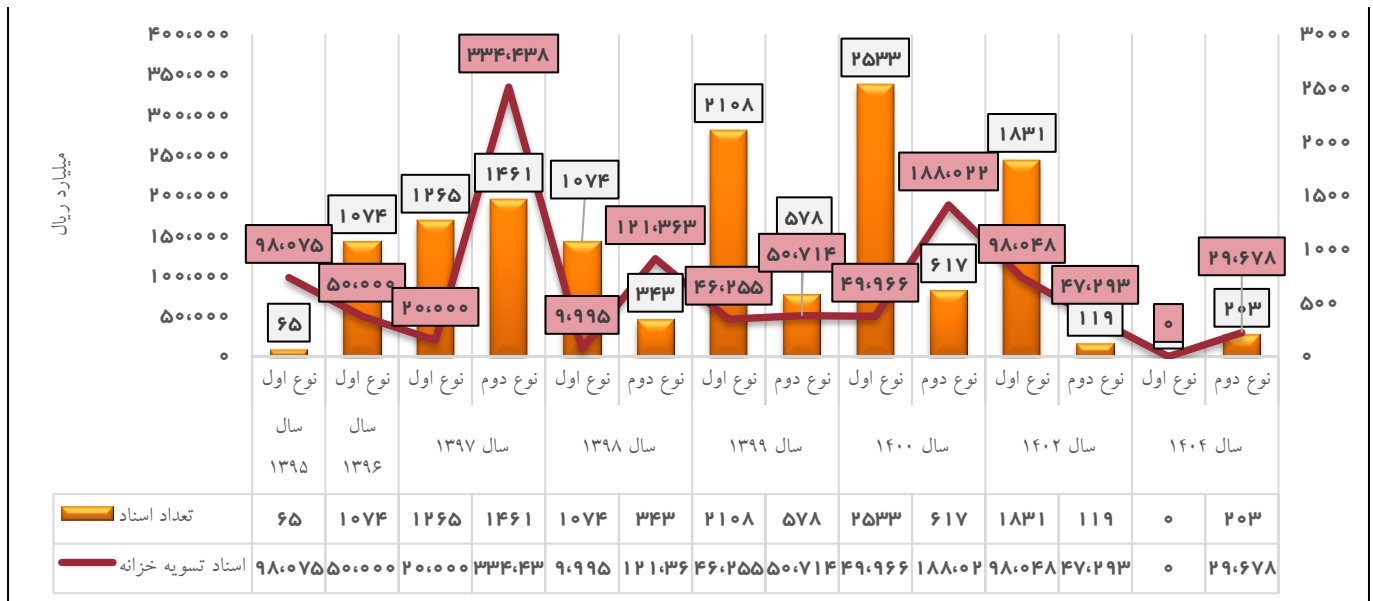
۳,۱ عملکرد کلی تسویه و تهاتر بدهی‌ها و مطالبات دولت



ماده (۳۲)	بند (پ)	ماده (۶)	اسناد نوع اول	اسناد نوع دوم	سایر احکام	جمع کل (میلیارد ریال)	مبالغ
۱۹۷,۶۴۸	۱۹۸,۹۶۵	۳۲۰,۰۹۸	۳۷۲,۳۳۹	۷۷۱,۵۰۸	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۵۵۸	

۳,۲ عملکرد اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم

به موجب احکام قوانین بودجه سنواتی تسویه مطالبات قطعی اشخاص حقیقی و حقوقی خصوصی و تعاونی، نهادهای عمومی غیر دولتی، صندوق‌های بازنشستگی و شرکت‌های دولتی (حسب مورد) از دولت که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط ایجاد شده است، با بدهی اشخاص یاد شده به دولت و یا بانک مرکزی، بانک‌ها و موسسات اعتباری غیر بانکی به ترتیب از طریق اسناد تسویه خزانه نوع اول و اسناد تسویه خزانه نوع دوم به صورت جمعی - خرجی، انجام می‌شود. عملکرد کلی اسناد مذکور به شرح جدول ذیل است:

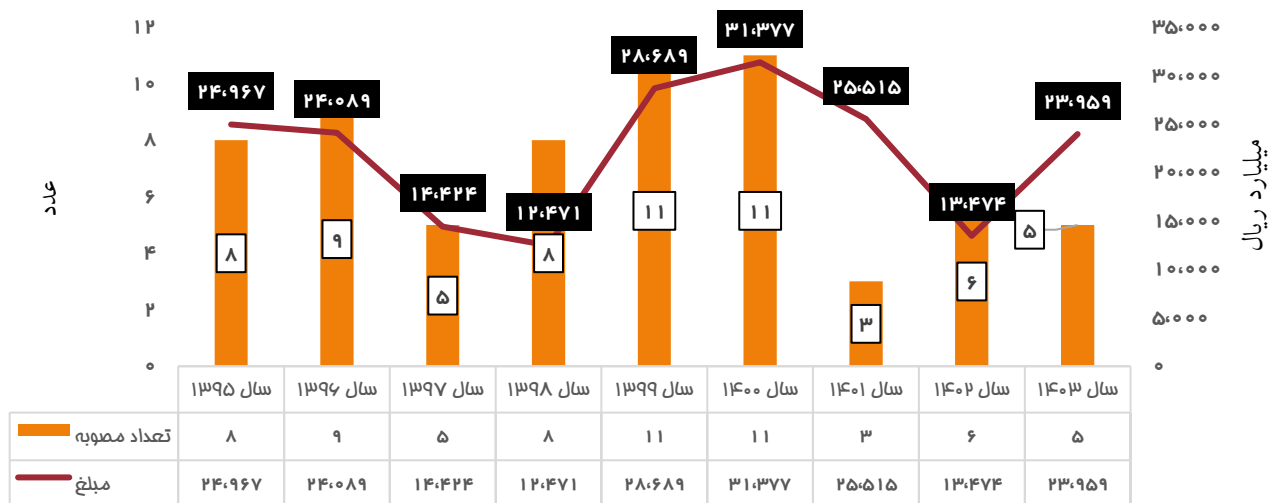


با توجه به نمودار فوق، تاکنون عملکرد اسناد تسویه نوع اول مبلغ: ۳۷۲,۳۳۹ میلیارد ریال و اسناد تسویه نوع دوم مبلغ: ۷۷۱,۵۰۸ میلیارد ریال می‌باشد. جمع کل صدور اسناد نوع اول و دوم مبلغ ۱,۱۴۳,۸۴۷ میلیارد ریال است. با توجه به عدم پیش بینی صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول در متن بند قانونی جزء مذکور، صدور تخصیص توسط سازمان برنامه و بودجه کشور به منزله اتمام فرآیند تهاتر می‌باشد. لیکن از ابتدای سال جاری تا تاریخ ۱۴۰۵/۲/۳۱ مبلغ ۶۹,۷۱۹ میلیارد ریال تخصیص صادر گردیده است.

۳,۳ عملکرد بند (پ) ماده (۲) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور

بر اساس بند (پ) ماده (۲) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، دولت مکلف است در صورت درخواست اشخاص حقیقی و حقوقی خصوصی و تعاونی، مطالبات خود از آنان را با بدهی شرکت‌های دولتی به آن‌ها تهاتر کند. شرکت دولتی که به این ترتیب جایگزین بدهکار می‌شود، موظف است مبلغ بدهی تسویه شده را به حساب درآمد عمومی نزد خزانه‌داری کل کشور واریز کند. در ضمن به موجب تبصره (۱) ذیل بند یاد شده، دولت مجاز است این حکم را در مورد اشخاص، نهادها و موسسات عمومی غیردولتی و بانک‌ها نیز اجرا کند. عملکرد کلی حکم یاد شده به شرح نمودار ذیل است:

عملکرد بند (پ) ماده (۲) قانون رفع موانع تولید



همانگونه که ملاحظه می‌شود از سال ۱۳۹۵ تا اکنون از محل بند (پ) ماده (۲) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، با صدور ۶۶ فقره مصوبه به مبلغ ۱۹۸,۹۶۵ میلیارد ریال تهاتر مطالبات دولت با بدهی شرکت‌های دولتی انجام شده است.

۳,۴ عملکرد ماده (۳۲) قانون برنامه و بودجه کشور

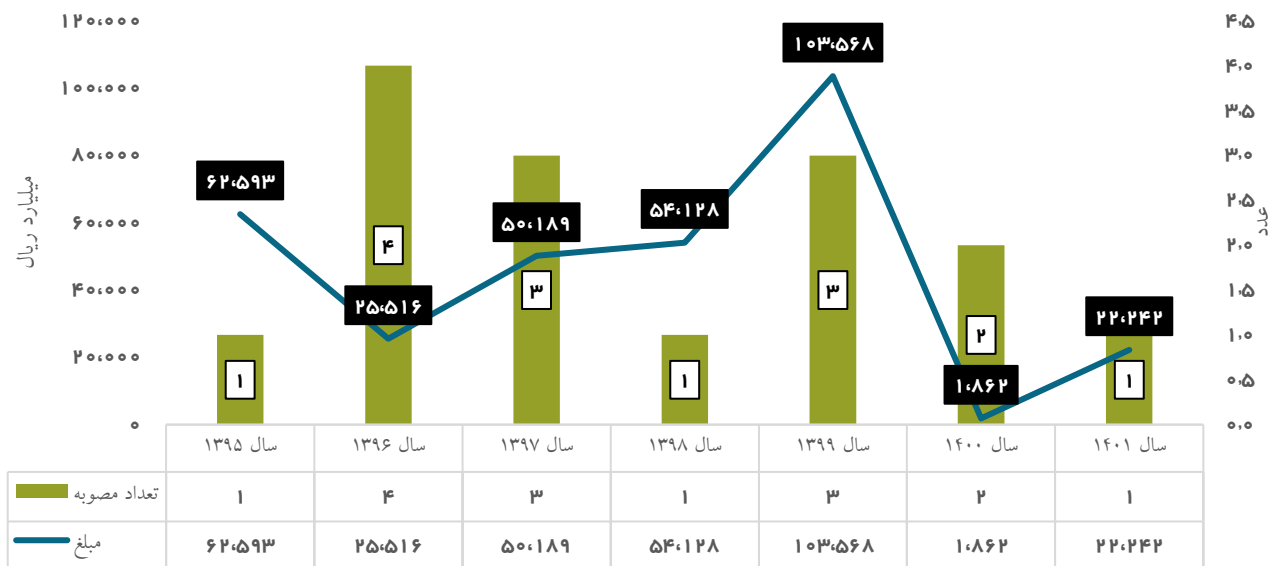
مطالبات وزارت نیرو (شرکت توانیر) از دولت بابت مابه‌التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام‌شده فروش هر مترمکعب آب و هرکیلو وات ساعت برق مورد تأیید سازمان حسابرسی با بدهی شرکت‌های دولتی وابسته و تابعه وزارت مذکور به دولت (خزانه‌داری کل کشور) بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای خاتمه یافته به بهره‌برداری رسیده وزارت نیرو موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه کشور به صورت جمعی - خرجی تسویه می‌شود.

۳,۵ عملکرد ماده (۶) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور

به موجب ماده (۶) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مقرر شده است آن دسته از بدهی‌های شرکت‌های دولتی (مورد تایید سازمان حسابرسی) که ناشی از تکالیف قانونی بوده و براساس حکم قانونی، دولت مجاز به تضمین بازپرداخت آنها شده است و همچنین بدهی شرکت‌های مادر تخصصی ناشی از تعهدات دریافت تسهیلات برای اجرای طرح‌ها و پروژه‌های سرمایه‌گذاری که بعداً به شکل دارایی در چارچوب مقررات قانونی مربوط واگذار شده، لیکن تعهدات مذکور به خریدار منتقل نگردیده است، با پیشنهاد وزارت اموراقتصادی و دارایی و تصویب هیات وزیران به بدهی دولت منتقل می‌شود و در مقابل به میزان بدهی قابل انتقال به حساب بدهی دولت، سرمایه دولت به همان میزان در شرکت مربوط افزایش یابد.

عملکرد حکم مذکور از زمان تصویب قانون، به شرح نمودار ذیل است:

عملکرد ماده (۶) قانون رفع موانع تولید



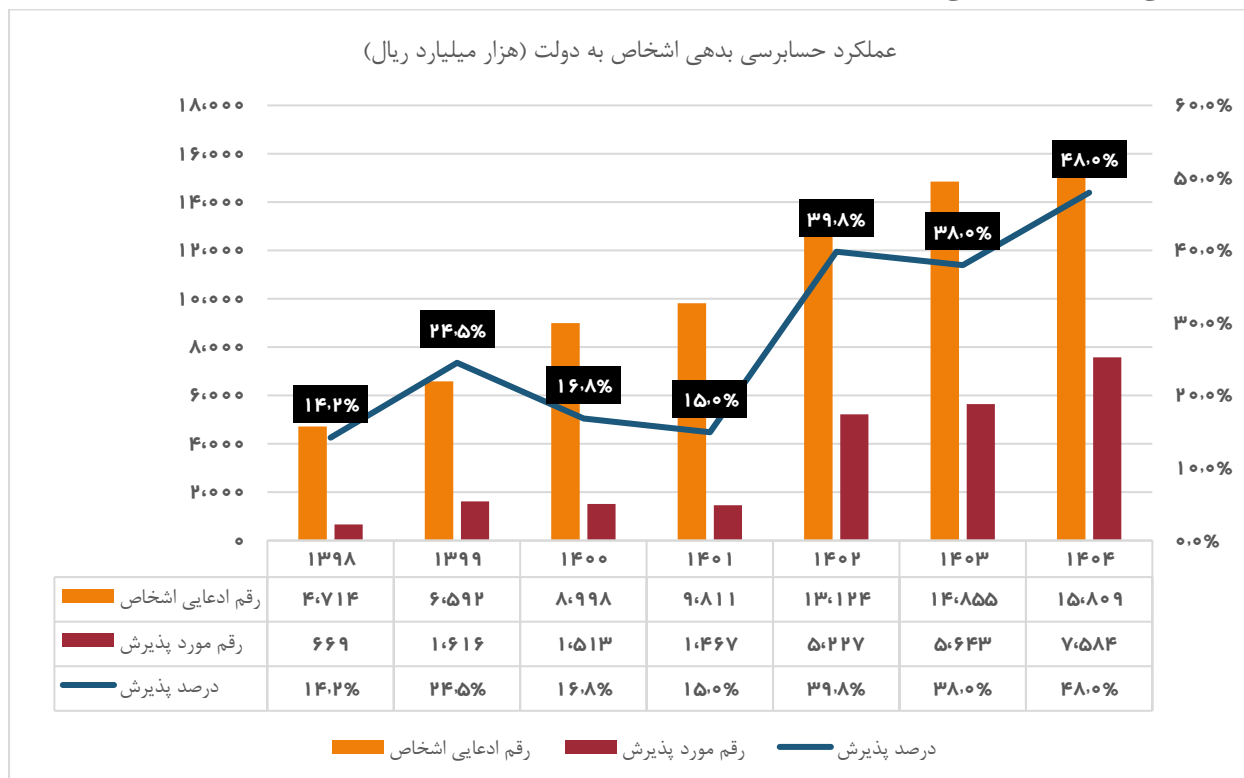
با توجه به مراتب فوق، عملکرد ماده (۶) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور از سال ۱۳۹۵ تا کنون تعداد ۱۵ مصوبه و جمعاً به مبلغ ۳۲۰,۰۹۸ میلیارد ریال بوده است.

۳,۶ سایر احکام

اجرای بندهای تسویه و تهاتر که بعضاً در برخی سنوات در قال تبصره‌ها و ردیف‌های جداول بودجه در قوانین بودجه سنواتی پیش بینی می‌گردد (اعم از بند(س) تبصره (۲) سال ۱۴۰۱ و...)

۴ گزارش عملکرد دولت در حوزه حسابرسی داخلی و بررسی‌های ویژه مطالبات و بدهی‌ها

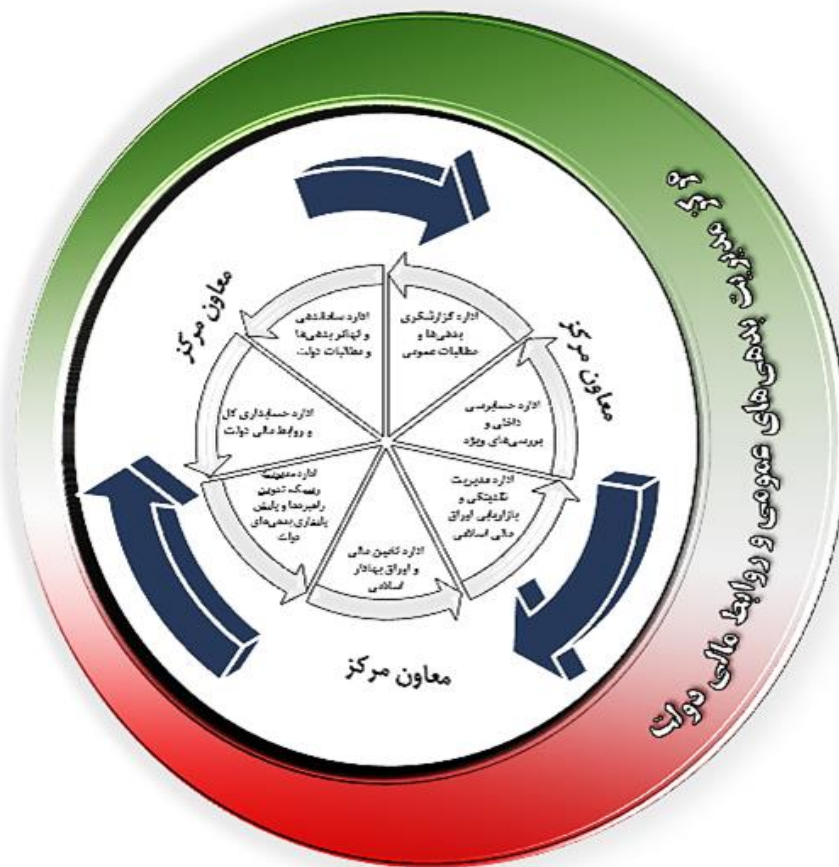
در اجرای تبصره (۲) ماده (۱) آیین نامه اجرایی ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موضوع تصویب نامه شماره ۶۱۲۴۰/ت/۵۲۲۳۰ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۷ هیات محترم وزیران، که مقرر می‌دارد «بدهی‌ها و مطالبات دولت که توسط دستگاه اجرایی ذیربط اعلام نشده باشد، با اعلام وزارت امور اقتصادی و دارایی و تایید سازمان حسابرسی قطعی تلقی می‌شود»، بدهی‌ها و مطالبات دولت که متولی خاصی ندارد، بر اساس اعلام اشخاص مدعی طلب از دولت مورد رسیدگی اولیه از حیث مبانی قانونی ایجاد تعهد بر ذمه دولت، قرار گرفته و نتیجه آن برای انجام رسیدگی جامع و صدور گزارش حسابرسی ویژه و تعیین ارقام قطعی طلب از دولت به سازمان حسابرسی و یا مرجع قانونی حسابرسی ذیربط ارسال می‌شود.



* ارقام فوق بدون محاسبه مطالبات ادعایی صندوق توسعه ملی از دولت می‌باشد.

اقدامات برجسته و دستاوردهای مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت





تهیه و تنظیم: اداره مدیریت ریسک، تدوین راهبردها و پایش پایداری بدهی‌های دولت



<https://www.mefa.ir/news/۷۲۸۳۶۲/>



Riskmgn@mefa.gov.ir



<https://sokhan.mefa.ir:/۸۰۸۲>