

باسمه تعالی



خبرنامه هفتگی مدیریت بدهی‌های عمومی

در این شماره می‌خوانید:

۱. وضعیت کلان بدهی‌ها و مطالبات دولت، رونق 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. گزیده اطلاعات مربوط به بازار بدهی طی هفته
۵. عملکرد تسویه و تعاتر بدهی‌ها و مطالبات دولت
۶. عملکرد حسابرسی بدهی‌ها و مطالبات دولت
۷. اهم اخبار و رفتارها
۸. اقراهای برجسته مرکز مدیریت بدهی‌ها



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

هفته منتهی به ۲۵ شهریور ماه ۱۴۰۵



<https://iridmo.mefa.ir>



Riskmgn@mefa.gov.ir



<https://sokhan.mefa.ir>

شماره ۱۸۵

■ 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.

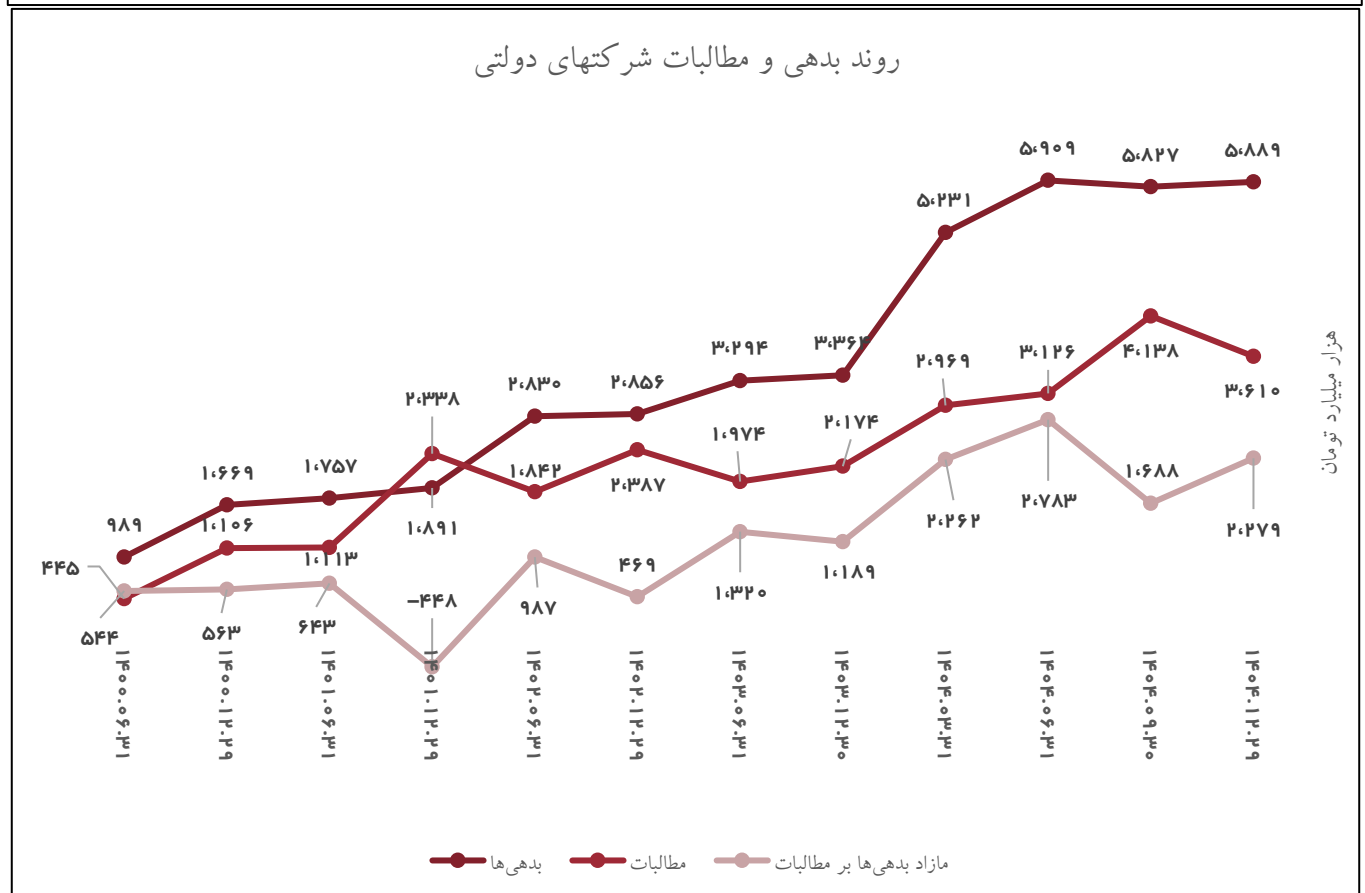
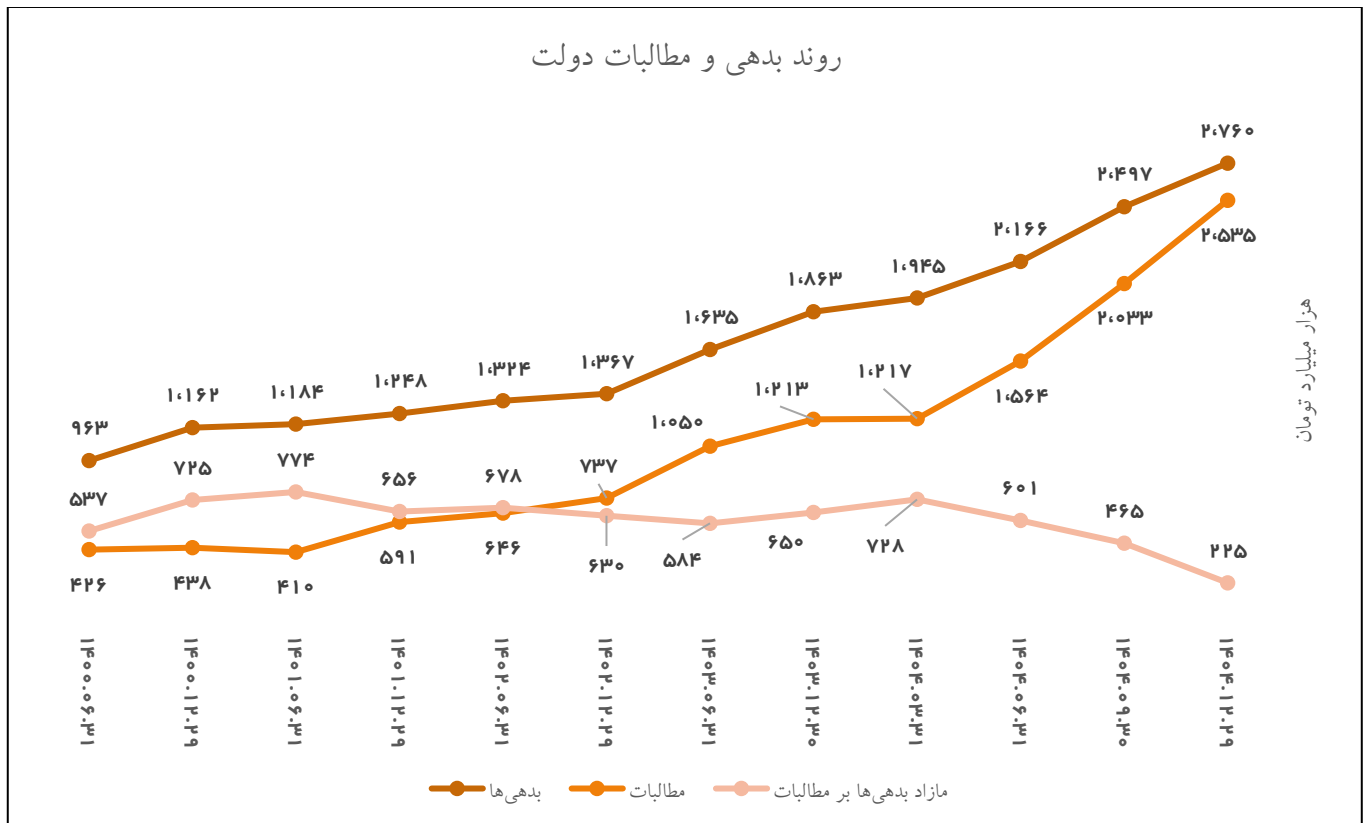
۱ وضعیت کلان بدهی‌ها و مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی

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:

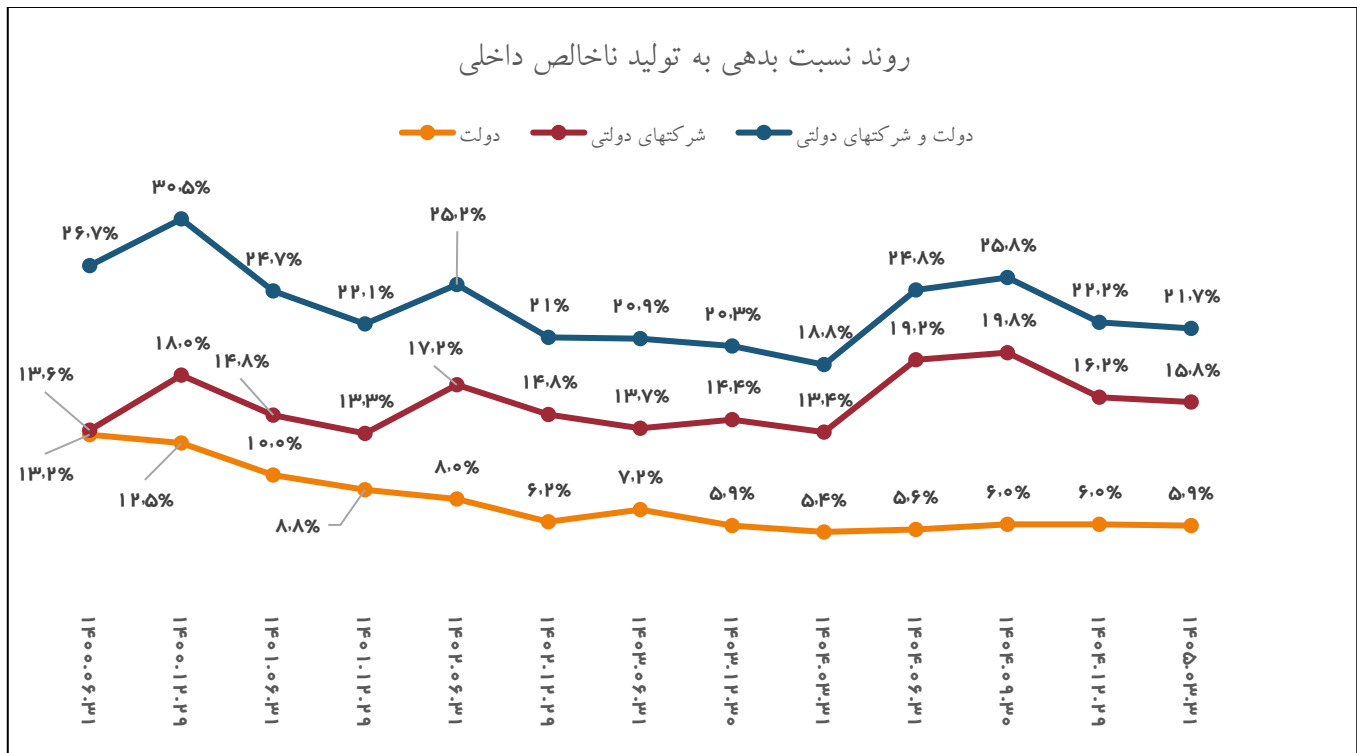
۱،۱ گزارش بدهی‌ها و مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی (هزار میلیارد تومان)

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

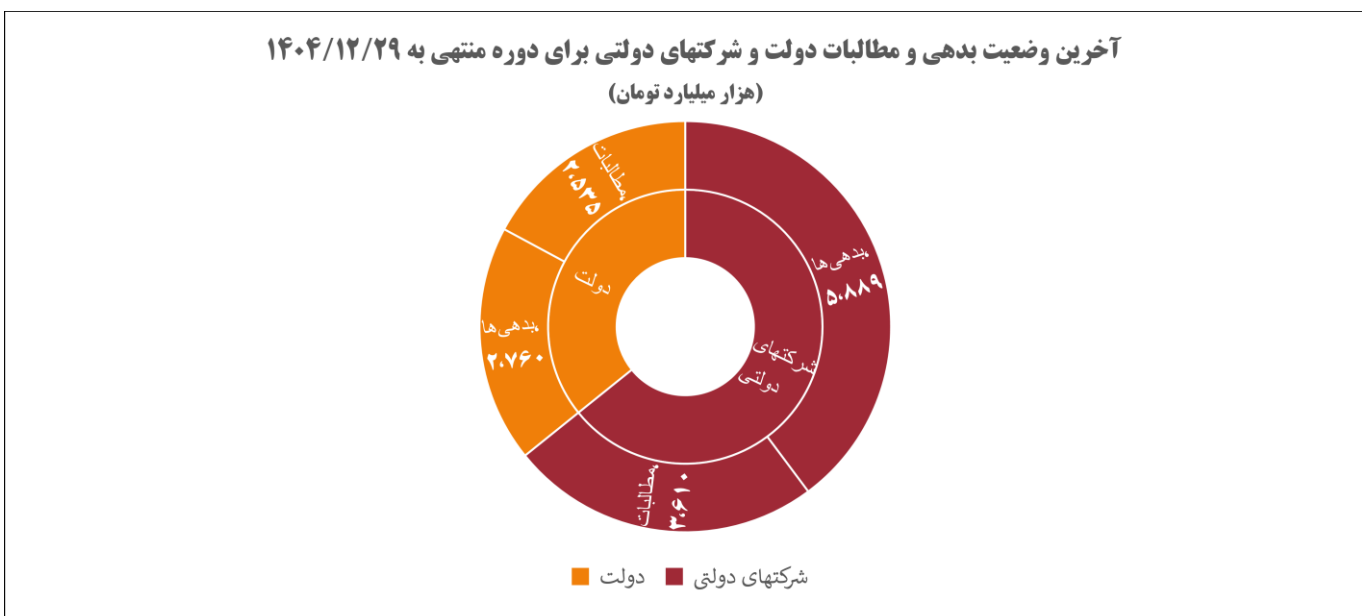


۱,۳ روند نسبت بدهی دولت و شرکت‌های دولتی به تولید ناخالص داخلی

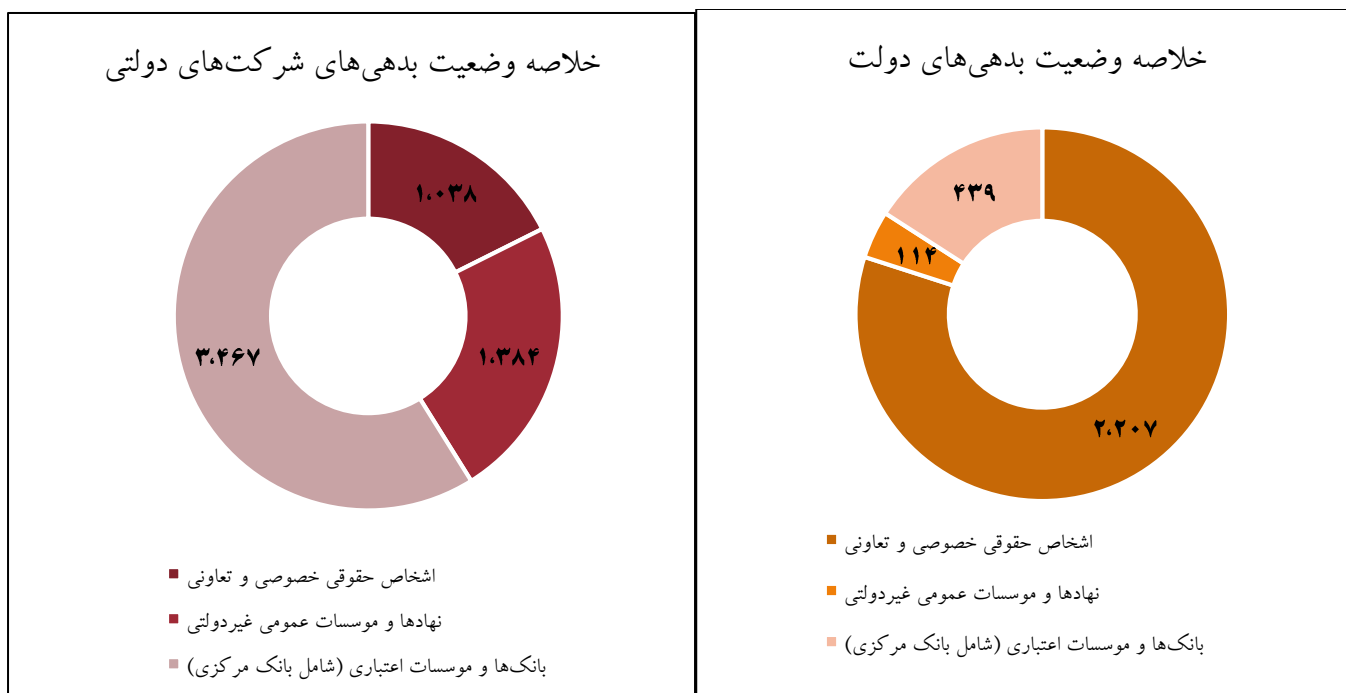


اعداد مندرج در نمودار فوق، تا پایان سال ۱۴۰۲ بر اساس جزء (۱) بند (ت) ماده (۸) قانون برنامه ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و از ابتدای سال ۱۴۰۳ با ابلاغ قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران، بر اساس مفاد ماده (۱۲) قانون مذکور محاسبه گردیده است. شایان ذکر است در 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.

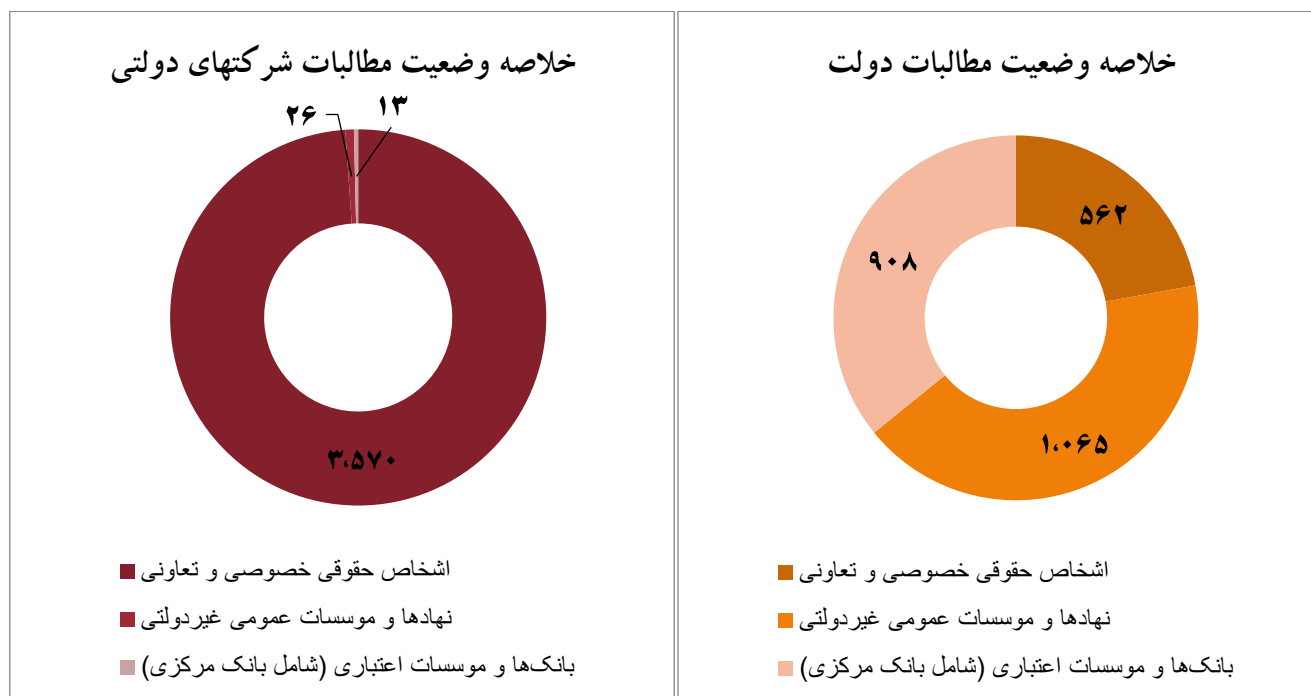
۱,۴ آخرین وضعیت بدهی‌ها و مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی



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

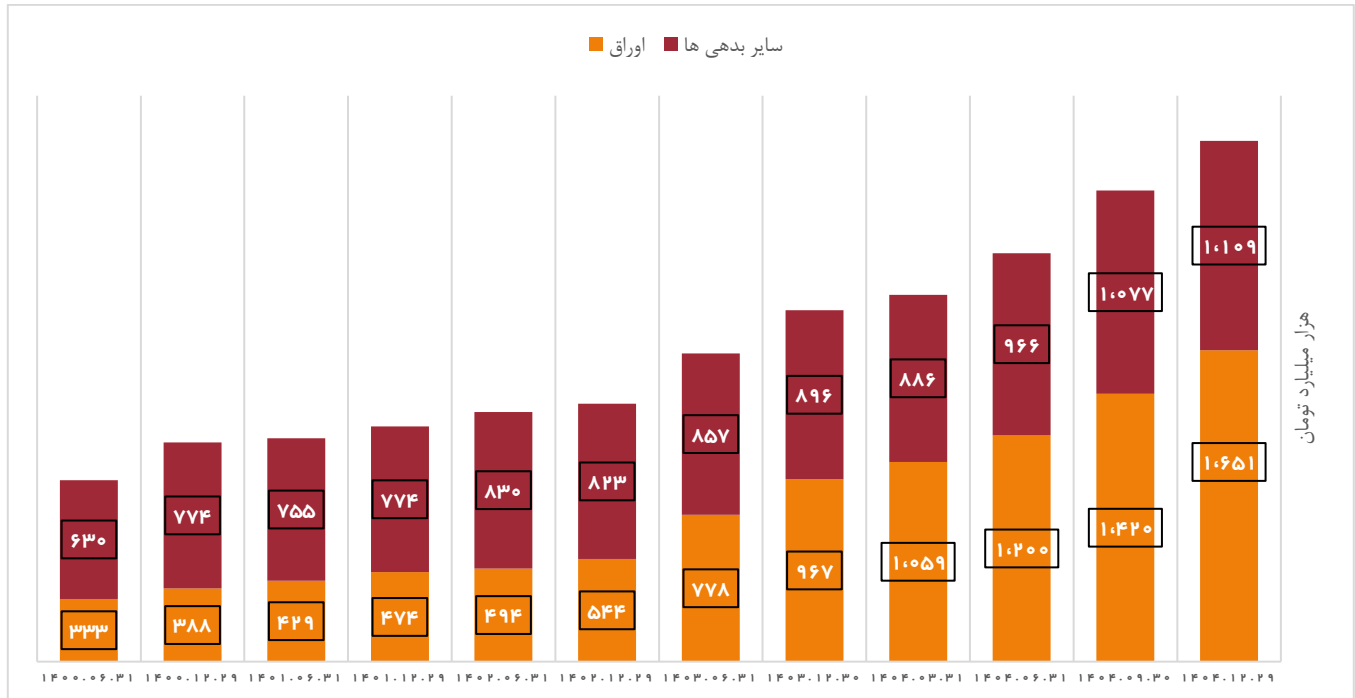


۱,۶ خلاصه وضعیت مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی به تفکیک طبقات مندرج در قانون رفع موانع تولید (هزار میلیارد تومان)



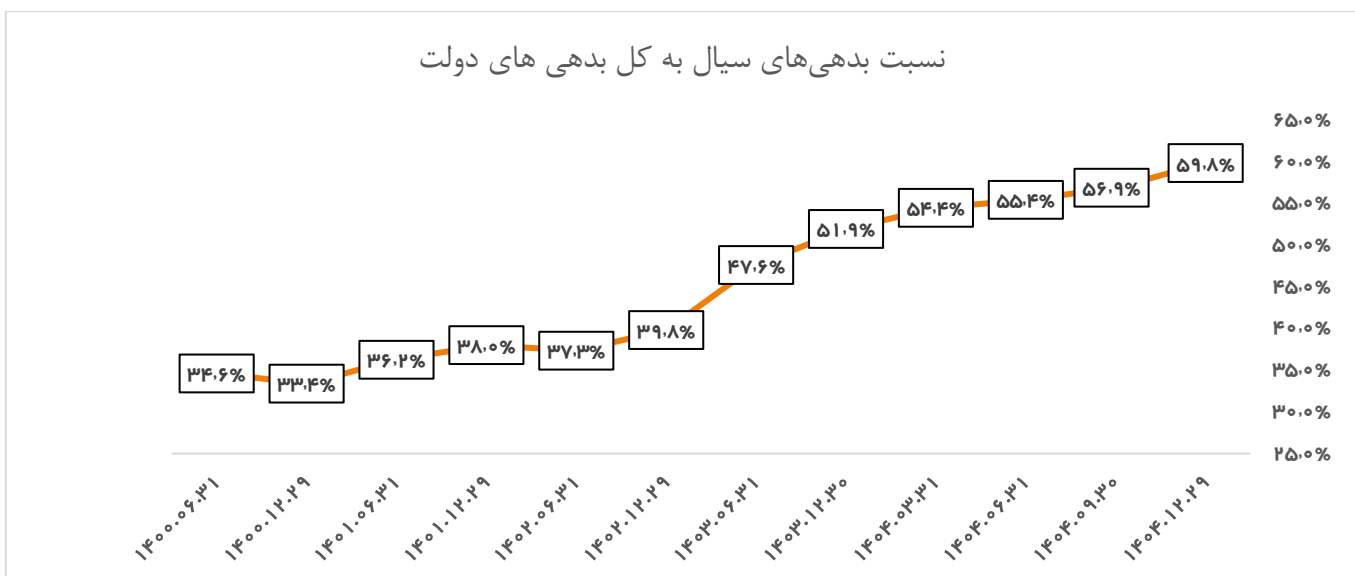
۱,۷ نمودار میزان بدهی‌های دولت به تفکیک سیال و غیرسیال

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.

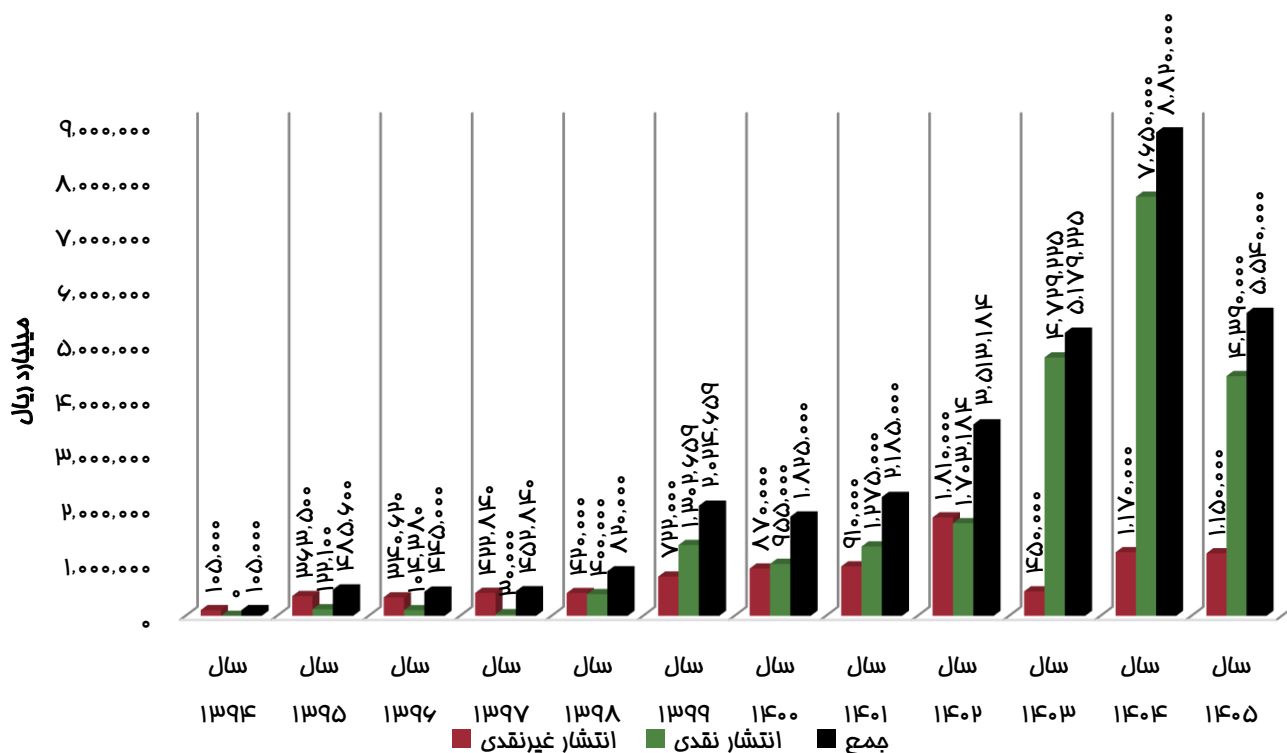


۲ عملکرد مربوط به انتشار و تسویه اوراق بهادار دولت از زمان تاسیسی مرکز

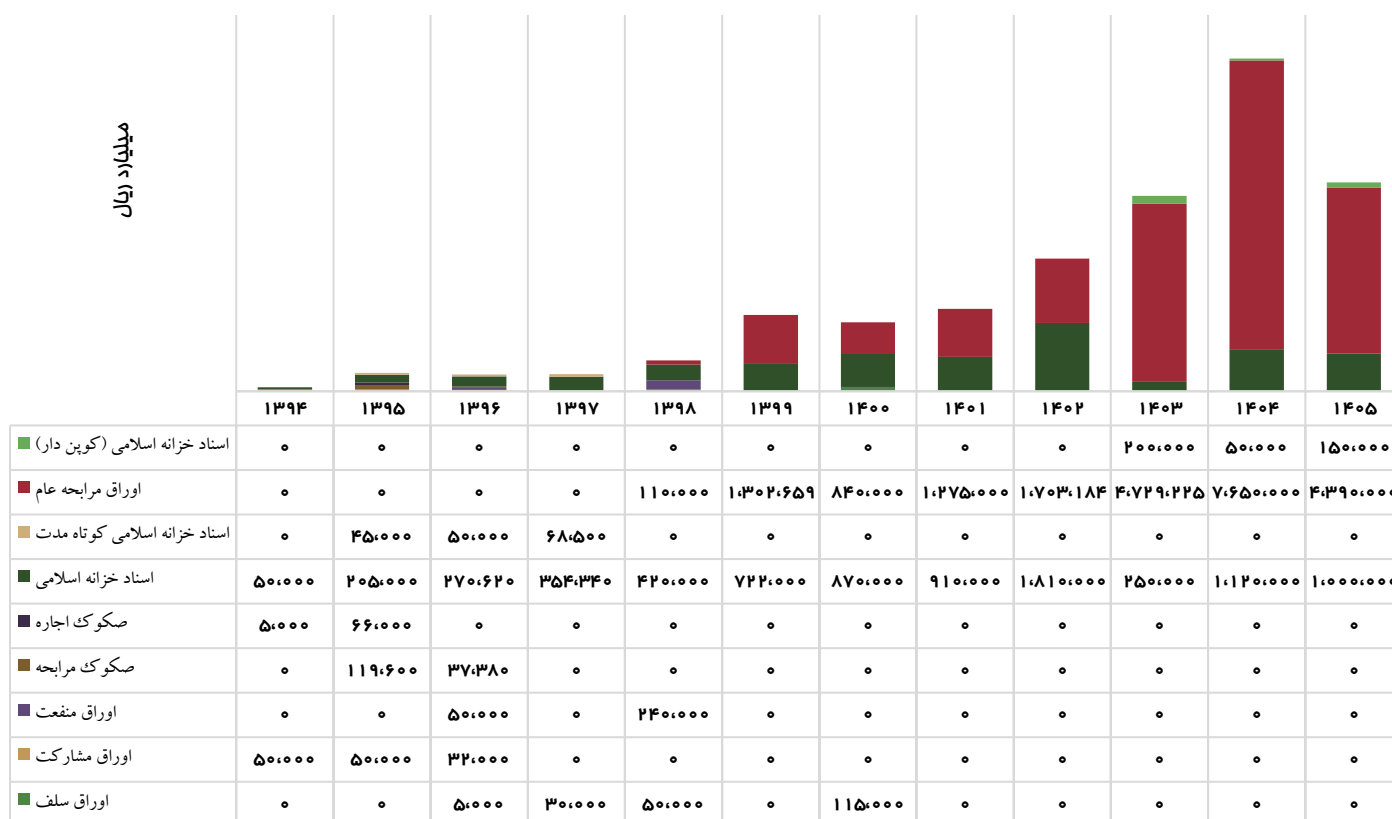
۲,۱ عملکرد انتشار و تسویه سالانه اوراق بهادار اسلامی با تضمین دولت (میلیارد ریال)

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	۱,۳۷۵,۰۰۰	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	۱,۰۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۰۰۰	۱,۸۵۴,۱۸۴	۱,۴۴۷,۲۲۶
جمع	۸,۷۳۳,۹۶۰	۲۲,۶۶۱,۵۴۸	۱۱,۸۲۴,۷۶۰	۵,۸۲۱,۶۲۴
جمع کل	۳۱,۳۹۵,۵۰۸			۱۷,۶۴۶,۳۸۴

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.

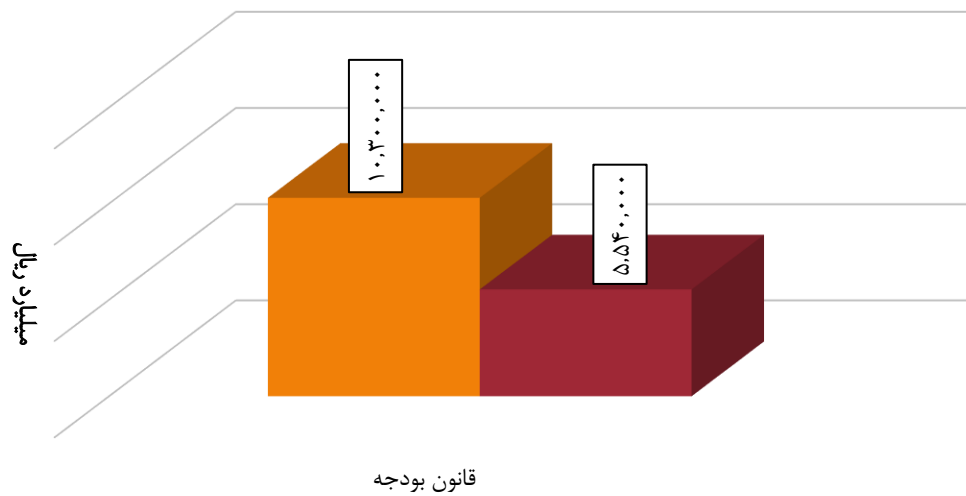
۲,۴ عملکرد انتشار **ماهانه** اوراق بهادار اسلامی با تضمین دولت به تفکیک نقدی و غیر نقدی (میلیارد ریال)

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
	۱۱	۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۱۲	۱۵۳,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۱۸۶,۰۰۰
۱۳۹۶	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
	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
۱۳۹۷	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
	۴	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰
	۵	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰
۱۳۹۸	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
	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	۰	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
۱۴۰۰	۱۲	۲۰۵,۰۰۰	۱۳۵,۶۵۹	۳۴۰,۶۵۹
	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
	۶	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰
	۷	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲	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

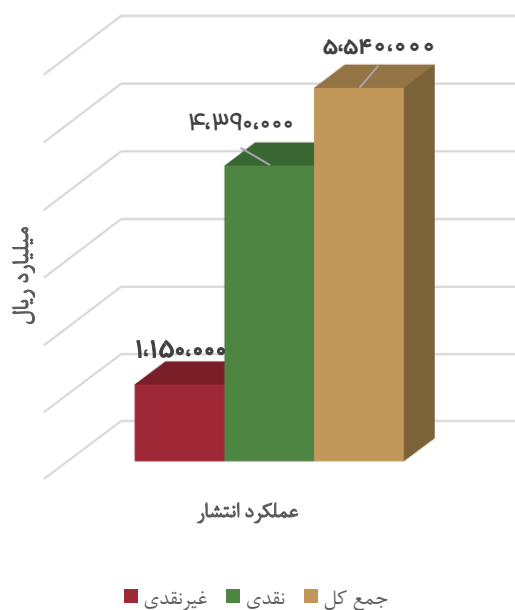
سال بودجه	ماه انتشار	غیر نقدی	نقدی	جمع کل
۱۴۰۳	۱۲	۱,۲۴۰,۰۰۰	۴۰۳,۱۸۴	۱,۶۴۳,۱۸۴
	۲	.	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
	۳	.	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
	۴	.	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
	۵	.	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
	۶	.	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
	۷	.	۸۵۶,۰۰۰	۸۵۶,۰۰۰
	۹	.	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
	۱۰	.	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
	۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۲۲۵	۱,۱۳۳,۲۲۵
	۳	.	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۱۴۰۴	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
	۳	۶۵۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰
	۴	.	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
	۵	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰
۱۴۰۵	۶	.	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰
	جمع	۸,۷۳۳,۹۶۰	۲۲,۶۶۱,۵۴۸	۳۱,۳۹۵,۵۰۸

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



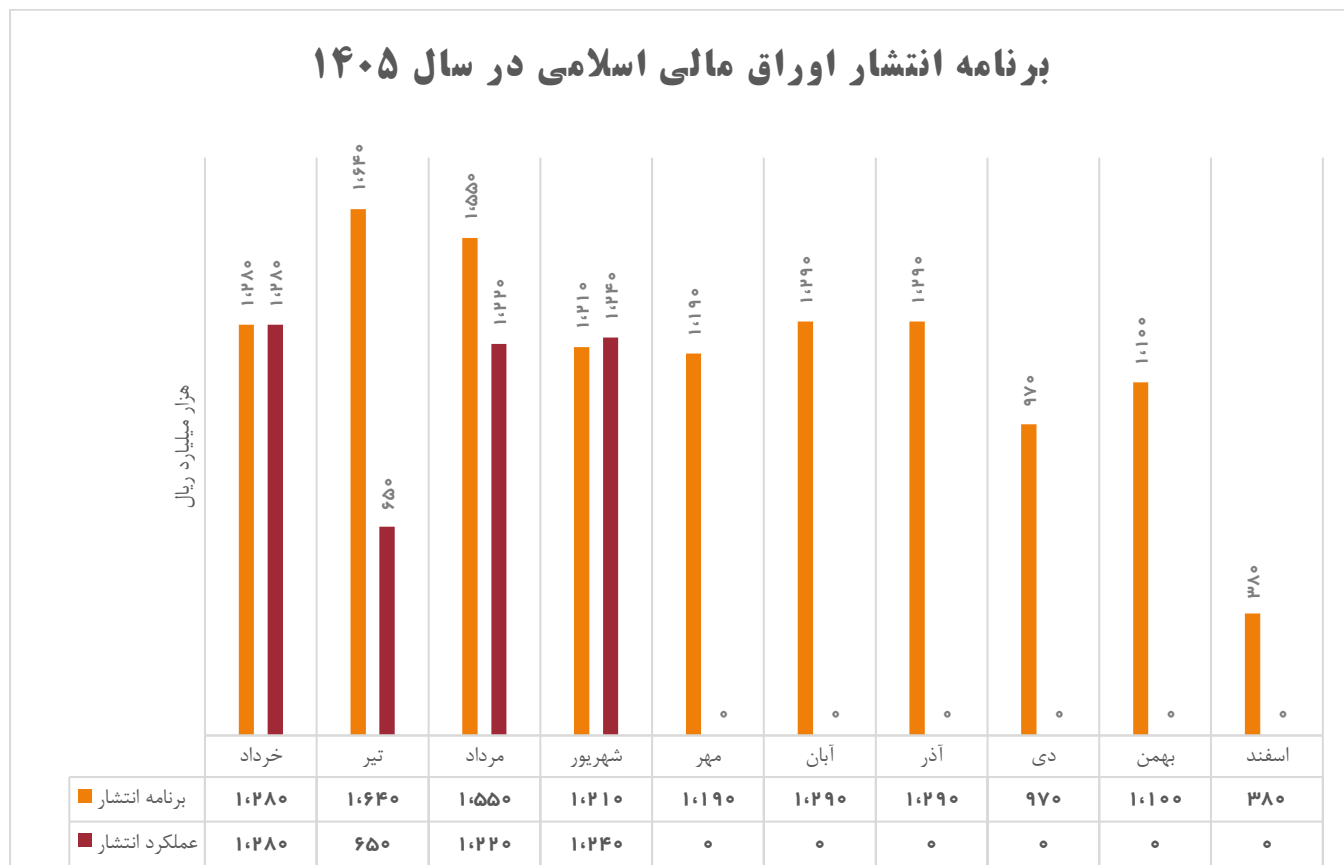
عملکرد انتشار اوراق توسط دولت مبلغ مندرج در قانون بودجه

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



۲,۷ برنامه انتشار اوراق مالی اسلامی دولت (صرفاً اوراق نقدی) در سال ۱۴۰۵:

در اجرای بند (۷) ماده (۲) آیین‌نامه اجرایی اوراق مالی اسلامی، (موضوع تصویب‌نامه شماره ۱۴۳۹/ت/۶۵۵۰ مورخ ۱۴۰۵/۱/۲۲ هیات محترم وزیران) و مبتنی بر برآورد سازمان برنامه و بودجه کشور از منابع و مصارف بودجه عمومی، برنامه انتشار اوراق مالی اسلامی دولت در سال جاری به شرح نمودار ذیل تهیه و تدوین شده است:

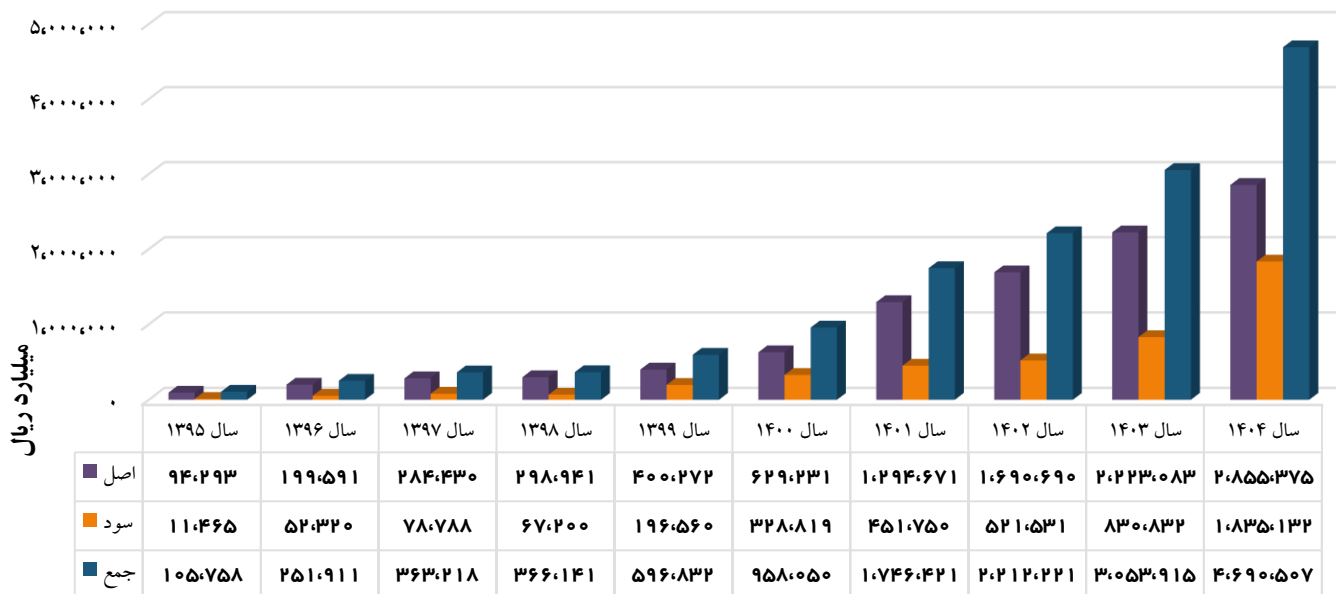


شایان ذکر است در صورت عدم تحقق عملکرد انتشار نقدی در هر ماه، مانده ظرفیت پیش‌بینی شده برای انتشار در هر ماه قابل انتقال به ماه بعد و یا قابل تبدیل به اوراق غیر نقدی (اسناد خزانه اسلامی) می‌باشد. عملکرد تجمعی میزان انتشار ماهانه و مقایسه آن با برنامه انتشار به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به هزار میلیارد ریال	برنامه انتشار	عملکرد انتشار واقعی	مانده اوراق منتشر نشده
مجموع انتشار نقدی	۱۱,۹۰۰	۴,۳۹۰	۷,۵۱۰

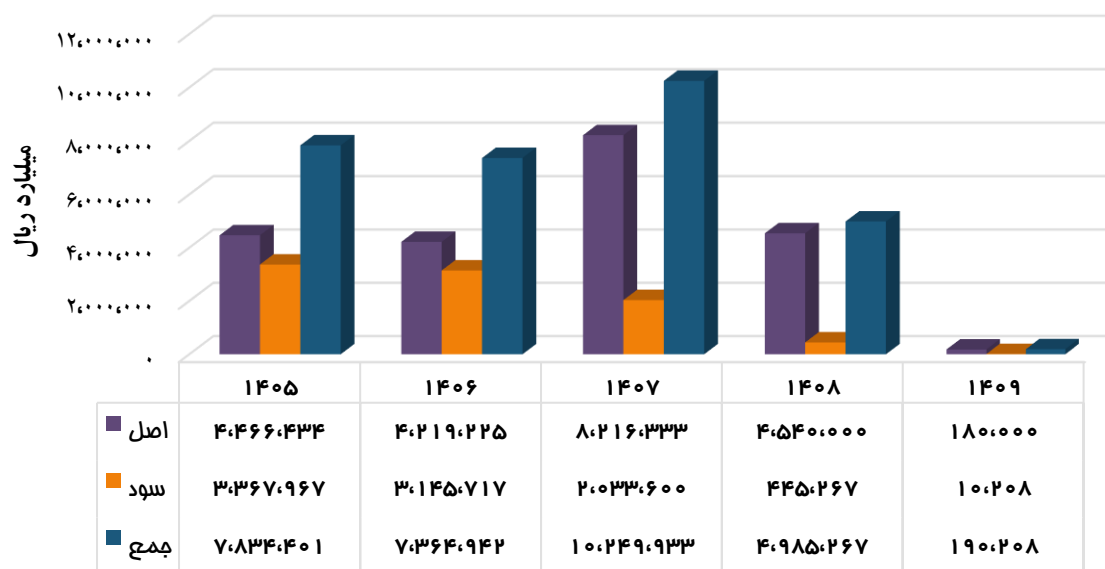
باتوجه به امکان فروش اوراق به کسر (کمتر از قیمت اسمی) و نظر به اینکه در جدول شماره (۵) قانون بودجه ۱۴۰۵ کل کشور خالص منابع ناشی از فروش و یا واگذاری اوراق مالی اسلامی به میزان ۱۰,۲۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال پیش‌بینی شده‌است، لذا به میزان مابه‌التفاوت مبالغ وصولی از محل فروش اوراق و سقف موصوف، امکان انتشار اوراق جدید و به تبع آن اصلاح برنامه انتشار محتمل می‌باشد.

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 ۱۴۰۹	۲۱,۶۲۱,۹۹۳	۹,۰۰۲,۷۶۰	۳۰,۶۲۴,۷۵۳
کسر می‌شود وجوه تسویه شده در سال ۱۴۰۵	(۱,۸۵۴,۱۸۴)	(۱,۴۴۷,۲۲۶)	(۳,۳۰۱,۴۱۰)
مانده تعهدات اوراق دولتی تا سال ۱۴۰۹	۱۹,۷۶۷,۸۰۹	۷,۵۵۵,۵۳۴	۲۷,۳۲۳,۳۴۳

* 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 (کوچن دار)	اوراق مزایمه عام	اوراق مشارکت شهرداری	جمع
تعهدات سال ۱۴۰۵		۱,۳۱۳,۰۰۰	۶۲,۶۶۳	۶,۲۶۲,۲۶۱	۱۹۶,۴۷۷	۷,۸۱۴,۴۰۱
	اصل	۱,۳۱۳,۰۰۰	۰	۳,۰۳۸,۱۸۴	۱۱۵,۲۵۰	۴,۴۶۴,۴۳۴
	سود	۰	۶۲,۶۶۳	۳,۲۲۴,۰۷۷	۸۱,۲۲۷	۳,۳۶۷,۹۶۷
مبالغ تسویه شده سال ۱۴۰۵		۱۴۶,۰۰۰	۰	۳,۱۳۷,۸۳۰	۱۷,۵۸۰	۳,۳۰۱,۴۱۰
	اصل	۱۴۶,۰۰۰	۰	۱,۷۰۸,۱۸۴	۰	۱,۸۵۴,۱۸۴
	سود	۰	۰	۱,۴۲۹,۶۴۶	۱۷,۵۸۰	۱,۴۴۷,۲۲۶
مانده تعهدات سال ۱۴۰۵		۱,۱۶۷,۰۰۰	۶۲,۶۶۳	۳,۱۲۴,۴۳۱	۱۷۸,۸۹۷	۴,۵۳۲,۹۹۱
	اصل	۱,۱۶۷,۰۰۰	۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۵۰	۲,۶۱۲,۲۵۰
	سود	۰	۶۲,۶۶۳	۱,۷۹۴,۴۳۱	۶۳,۶۴۷	۱,۹۲۰,۷۴۱
مانده تعهدات سال ۱۴۰۶		۲۵۰,۰۰۰	۷۹,۷۷۲	۶,۹۵۹,۳۸۶	۷۵,۷۸۵	۷,۳۶۴,۹۱۴
	اصل	۲۵۰,۰۰۰	۰	۳,۹۶۹,۲۲۵	۰	۴,۲۱۹,۲۲۵
	سود	۰	۷۹,۷۷۲	۲,۹۹۰,۱۶۱	۷۵,۷۸۵	۳,۱۴۵,۷۱۷
مانده تعهدات سال ۱۴۰۷		۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۵۴,۱۵۵	۸,۶۵۰,۴۹۳	۲۲۵,۲۸۵	۱۰,۲۴۹,۹۳۳
	اصل	۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۹۶,۸۳۳	۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۸,۲۱۶,۳۳۳
	سود	۰	۵۷,۳۲۲	۱,۹۰۰,۴۹۳	۷۵,۷۸۵	۲,۰۳۳,۶۰۰
مانده تعهدات سال ۱۴۰۸		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۰۰	۳,۷۵۹,۳۶۷	۴۱,۴۰۰	۴,۹۸۵,۲۶۷
	اصل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳,۳۹۰,۰۰۰	۰	۴,۵۴۰,۰۰۰
	سود	۰	۳۴,۵۰۰	۳۶۹,۳۶۷	۴۱,۴۰۰	۴۴۵,۲۶۷
مانده تعهدات سال ۱۴۰۹		۰	۰	۰	۱۹۰,۲۰۸	۱۹۰,۲۰۸
	اصل	۰	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
	سود	۰	۰	۰	۱۰,۲۰۸	۱۰,۲۰۸
مانده کل اصل		۳,۵۳۷,۰۰۰	۳۴۶,۸۳۳	۱۵,۴۳۹,۲۲۵	۴۴۴,۷۵۰	۱۹,۷۶۷,۸۰۸
مانده کل سود		۰	۲۳۴,۲۵۷	۷,۰۵۴,۴۵۲	۲۶۶,۸۲۵	۷,۵۵۵,۵۳۴
مانده کل تعهدات		۳,۵۳۷,۰۰۰	۵۸۱,۰۹۰	۲۲,۴۹۳,۶۷۷	۷۱۱,۵۷۵	۲۷,۳۲۳,۳۴۳

* با توجه به عرضه/واگذاری تدریجی اوراق مزایمه 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 بروزرسانی می‌شود.

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

(مبالغ به میلیارد ریال)

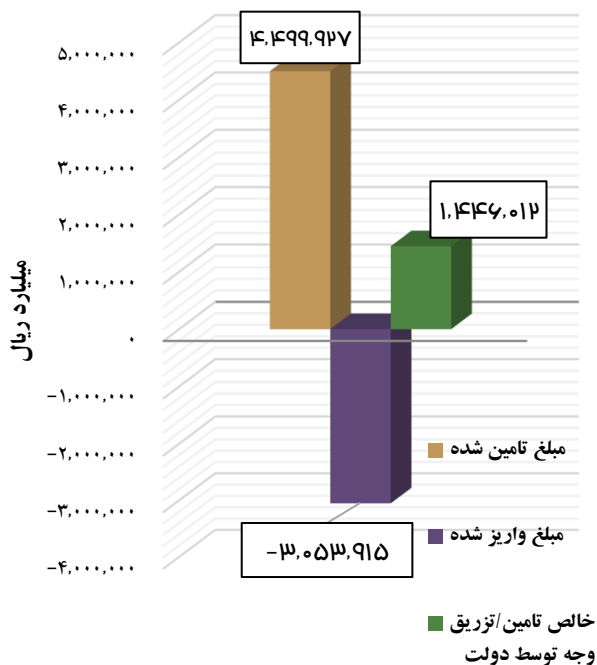
سال انتشار	اصل/سود	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۱۴۰۹	جمع
۱۴۰۰	اصل	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰	سود	۹,۳۴۵	۰	۰	۰	۰	۹,۳۴۵
۱۴۰۱	اصل	۶۹,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۹,۰۰۰
۱۴۰۱	سود	۳۷,۶۲۰	۱۵,۴۲۸	۰	۰	۰	۵۳,۰۴۸
۱۴۰۲	اصل	۱,۸۵۷,۴۳۴	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۹۱۷,۴۳۴
۱۴۰۲	سود	۸۲,۴۷۵	۱۲,۳۰۰	۰	۰	۰	۹۴,۷۷۵
۱۴۰۳	اصل	۲,۴۴۰,۰۰۰	۲,۱۱۹,۲۲۵	۳۴۶,۳۳۳	۰	۰	۴,۹۰۵,۵۵۸
۱۴۰۳	سود	۹۳۲,۹۸۶	۳۱۲,۳۳۶	۵۷,۲۰۷	۰	۰	۱,۳۰۲,۵۲۹
۱۴۰۴	اصل	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۸,۹۵۰,۰۰۰
۱۴۰۴	سود	۱,۷۸۳,۴۴۱	۱,۷۹۷,۸۷۵	۱,۱۱۵,۷۸۴	۶۸,۷۹۸	۱۰,۲۰۸	۴,۷۷۶,۱۰۶
۱۴۰۵	اصل	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۳,۹۶۰,۰۰۰	۰	۵,۵۴۰,۰۰۰
۱۴۰۵	سود	۵۲۲,۱۰۰	۱,۰۰۷,۷۷۸	۸۶۰,۶۱۰	۳۷۶,۴۶۹	۰	۲,۷۶۶,۹۵۷
جمع		۷,۸۳۴,۴۰۱	۷,۳۶۴,۹۴۲	۱۰,۲۴۹,۹۳۳	۴,۹۸۵,۲۶۷	۱۹۰,۲۰۸	۳۰,۶۲۴,۷۵۳
کسر می‌شود اصل و سود اوراق تسویه شده در سال ۱۴۰۵ تا تاریخ تهیه گزارش							
مانده اوراق تسویه نشده تا سررسید							
							۳۷,۳۲۳,۳۴۳
							-۳,۳۰۱,۴۱۰

*نکته حائز اهمیت:

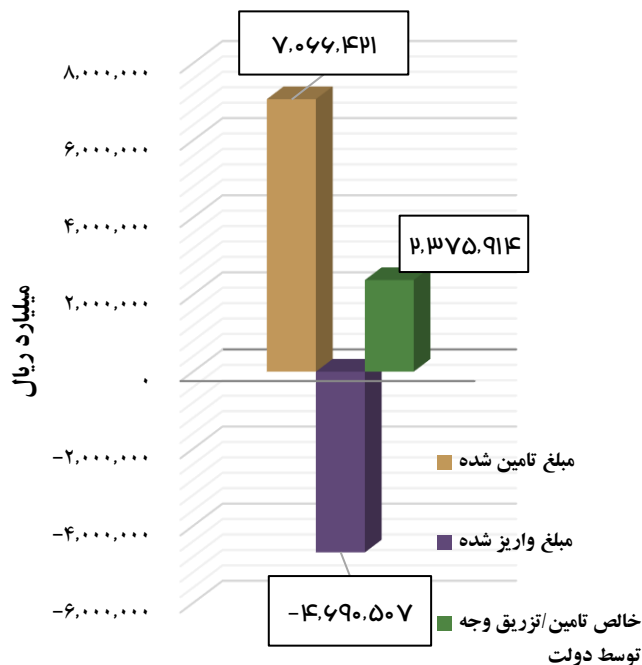
تعهدات فوق‌الذکر بابت اصل و سود اوراق منتشره تا این تاریخ می‌باشد که با توجه به ادامه انتشار اوراق در سال جاری، لزوم پرداخت سود اوراق موضوع بهادار سازی بدهی‌های دولت در سال آتی و همچنین لزوم پرداخت یک فقره کوپن شش ماهه بابت انتشار اوراق در نیمه اول سال آتی، ارقام یاد شده قطعی نبوده و افزایش خواهد یافت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

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

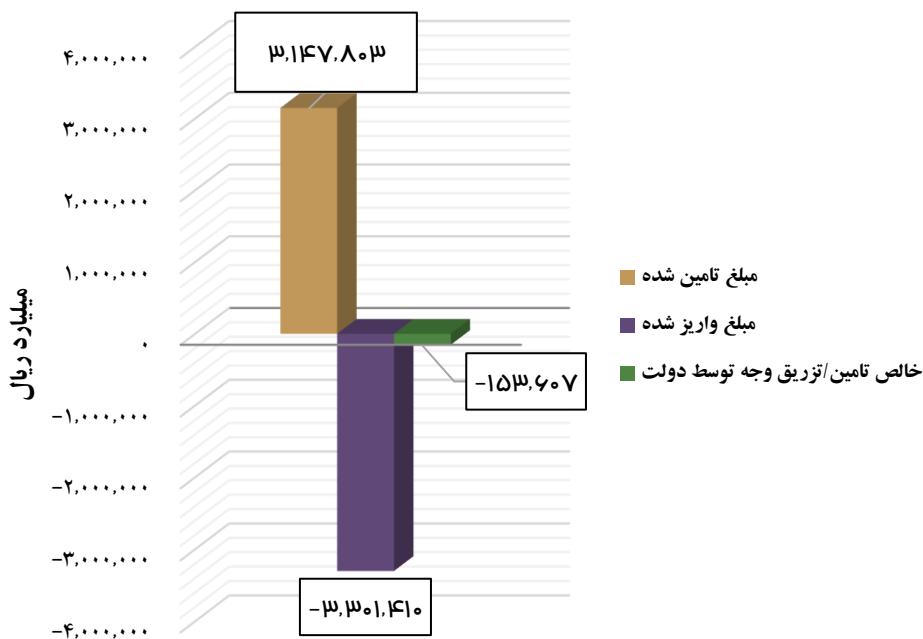
عملکرد تامین/تزریق وجوه نقد در بازارهای پولی و مالی سال ۱۴۰۳



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

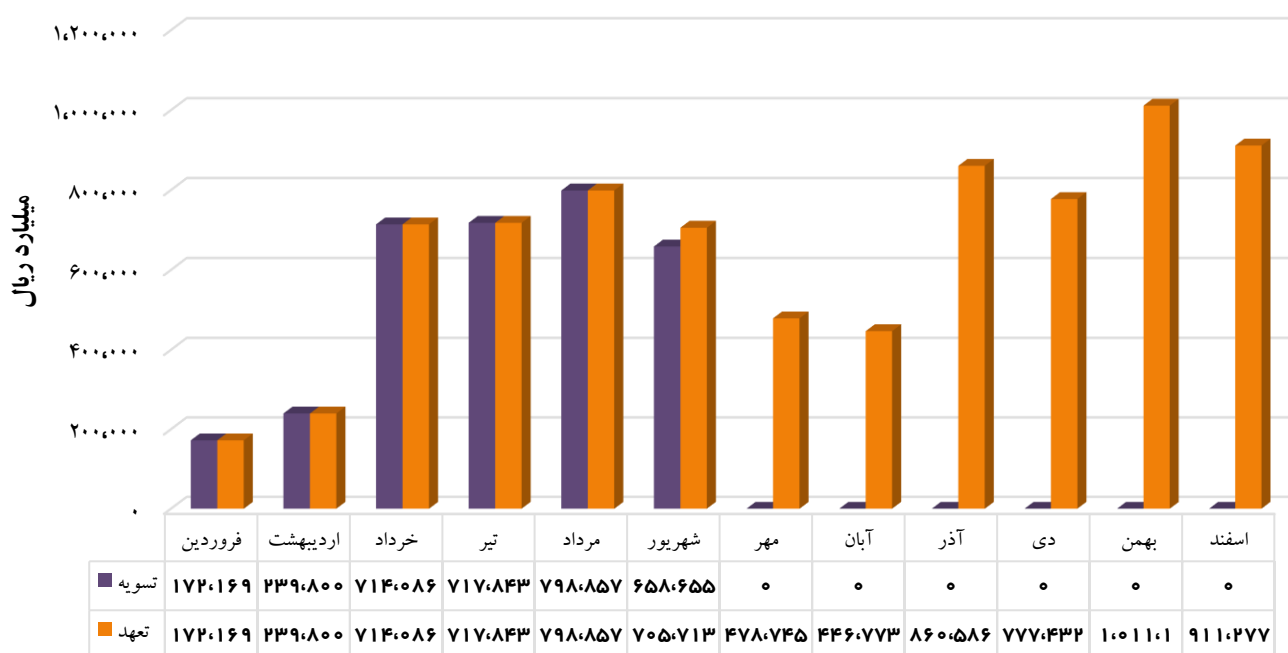


عملکرد تامین/تزریق وجوه نقد در بازارهای پولی و مالی سال ۱۴۰۵



خالص تزریق شده توسط دولت مبلغ (۱۵۳,۶۰۷) میلیارد ریال می‌باشد.

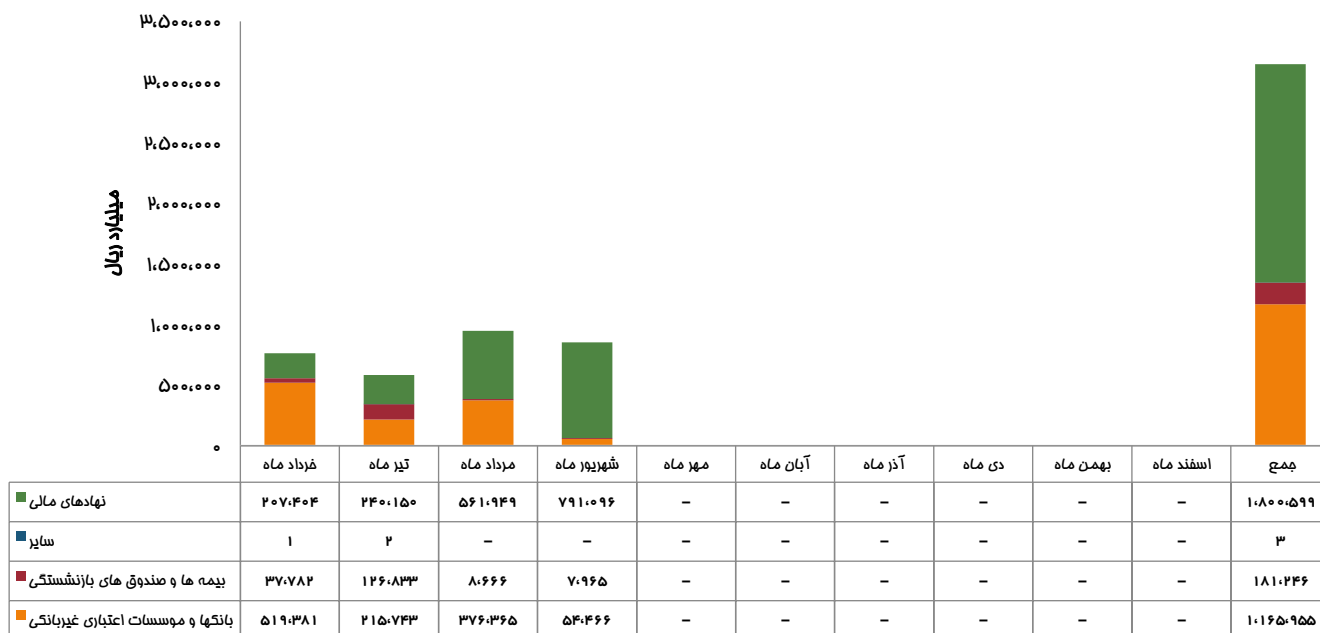
۲,۱۳ نمودار تعهدات ماهانه اوراق بهادار اسلامی دولت در سال ۱۴۰۵



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	۱۳,۹۶۴	۱,۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۲۱۲
۱۴۰۱	۲,۰۳۰	۱,۳۳۲	۱,۳۰۱	۱,۹۷۵	۱,۸۰۵	۴,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۲۶
۱۴۰۲	۷,۰۳۷	۹۵,۲۹۱	۱۵۸,۵۴۱	۱۰۰,۵۶۸	۱۵۶,۲۶۸	۵۷,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۵,۵۱۵
۱۴۰۳	۷۵,۱۲۱	۳۴,۰۲۷	۳۷۷,۴۵۹	۴۲۰,۰۲۱	۴۴۲,۲۵۳	۴۴۶,۹۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۵,۸۷۳
۱۴۰۴	۸۷,۹۸۰	۷۸,۲۶۳	۱۷۶,۷۸۵	۱۹۵,۲۷۹	۱۹۳,۵۶۷	۱۴۸,۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۰,۲۸۴
۱۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۷۲,۱۶۹	۲۳۹,۸۰۰	۷۱۴,۰۸۶	۷۱۷,۸۴۳	۷۹۸,۸۵۷	۶۵۸,۶۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۰۱,۴۱۰

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



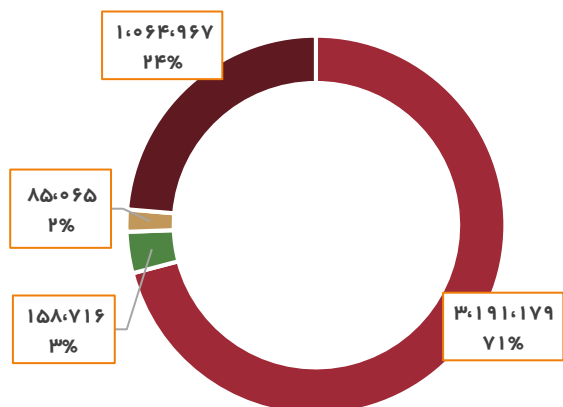
عملکرد ماهانه خرید اوراق توسط به تفکیک معامله گر اولیه و سایر خریداران از ابتدای سال ۱۴۰۵

نوع خریدار	فرورداد ماه	تیرماه	مرداد ماه	شهریور ماه	جمع کل
معامله گر اولیه	۰	۰	۷۷۸,۶۳۵	۸۳۴,۵۳۶	۱,۶۱۳,۱۷۰
سایر خریداران	۷۶۴,۵۶۸	۵۸۲,۷۲۸	۱۶۸,۳۴۵	۱۸,۹۹۲	۱,۵۳۴,۶۳۳
جمع کل	۷۶۴,۵۶۸	۵۸۲,۷۲۸	۹۴۶,۹۷۹	۸۵۳,۵۲۷	۳,۱۴۷,۸۰۳

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

خریداران اوراق دولتی به تفکیک فعالین بازارهای پولی و مالی

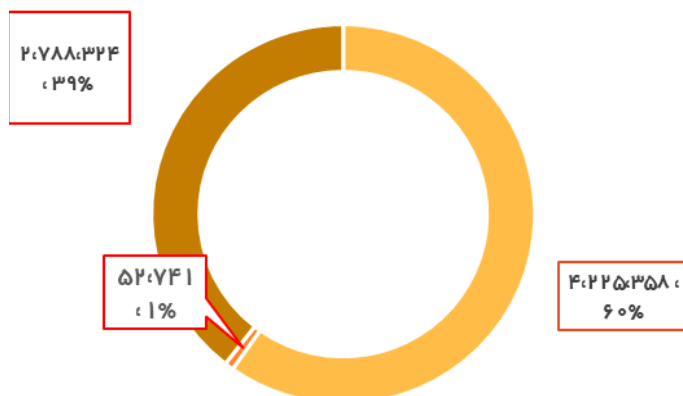
سال ۱۴۰۳
(میلیارد ریال)



- بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی
- بیمه ها و صندوق های بازنشستگی
- سایر
- نهادهای مالی

خریداران اوراق دولتی به تفکیک فعالین بازارهای پولی و مالی

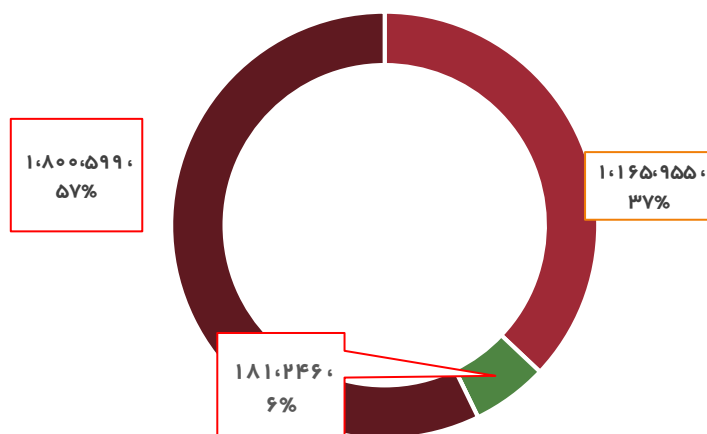
از ابتدای سال ۱۴۰۴
(میلیارد ریال)



- بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی
- بیمه ها و صندوق های 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
- بیمه ها و صندوق های بازنشستگی
- سایر
- نهادهای مالی

۲,۱۷ نتیجه عرضه هفتگی اوراق بهادار دولتی منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۵

حسب تصمیمات اتخاذ شده در راستای تأمین مالی بهینه، عرضه هفتگی اوراق بهادار اسلامی منتهی به مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۵ 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 ۱۰۳,۹۹۸ میلیارد ریال اوراق به شرح جدول ذیل به فروش رسید.

شرح	نماد معاملاتی	سررسید اوراق	نرخ بهره اسمی	حداکثر نرخ سود موثر در عرضه عمومی*	مبلغ کل فروخته شده (میلیارد ریال)
نتیجه عرضه حراج اوراق مزایحه عام	اراد ۲۹۷	مهر ماه ۱۴۰۷	٪۲۳	٪۴۰,۶۱	۴,۰۰۰
	اراد ۳۰۶	مهر ماه ۱۴۰۸	٪۲۳	٪۴۱	۹۹,۹۹۸
جمع کل فروش					۱۰۳,۹۹۸

* نرخ سود موثر برای عرضه اوراق به معامله گران اولیه مطابق با قرارداد فیما بین تعیین گردید.

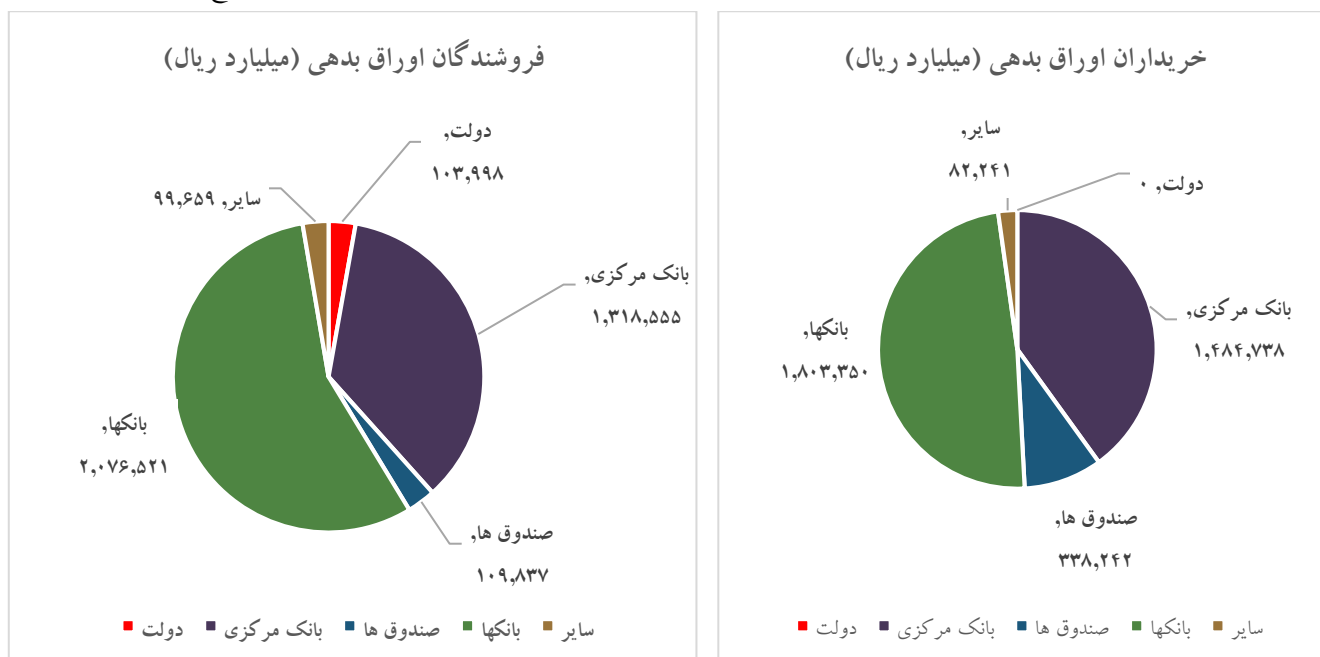
۲/۱۸ برنامه عرضه اوراق دولتی در عرضه آتی

نماد معاملاتی	تاریخ سررسید	تعداد ورقه (ورقه یک میلیونی ریالی)
اراد ۲۹۶	آذر ماه ۱۴۰۷	۳۸,۸۶۱,۴۵۴
اراد ۲۹۷	مهر ماه ۱۴۰۷	۷۰,۰۳۶,۶۲۳
اراد ۲۹۹	مهر ماه ۱۴۰۶	۸۰,۲۷۰,۹۳۳
اراد ۳۰۶	مهر ماه ۱۴۰۸	۱۳۴,۱۶۳,۰۰۰
اراد ۳۰۷	مهر ماه ۱۴۰۸	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل		۴۳۳,۳۳۲,۰۱۰

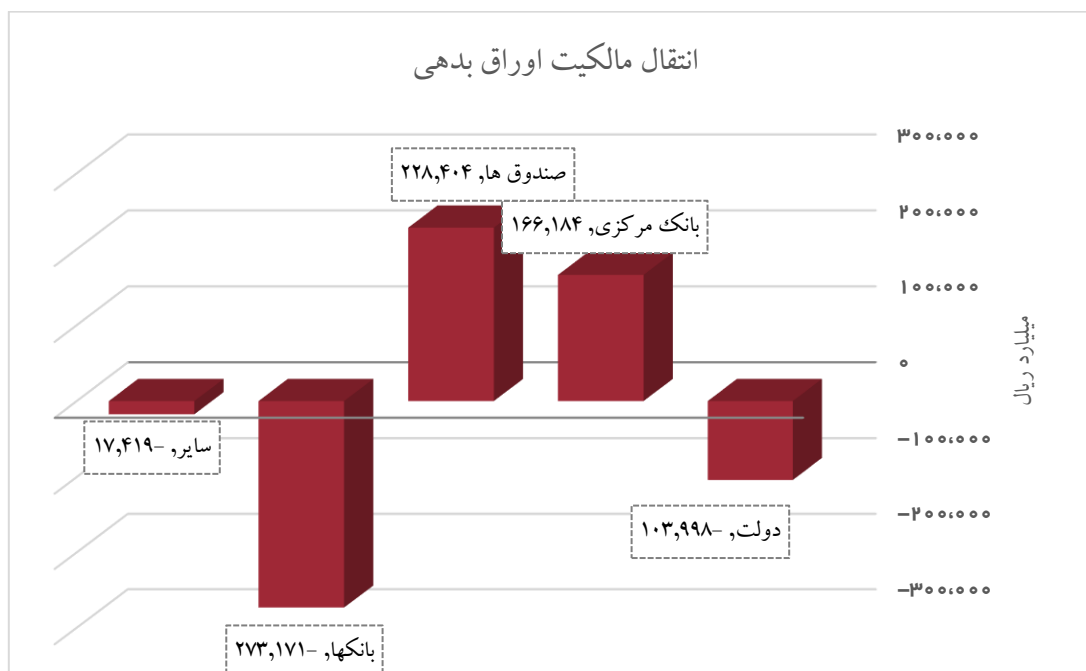
۳ وضعیت شاخص‌های اثرگذار بر بازارهای پولی و مالی کشور

۳,۱ خریداران و فروشندگان اوراق بدهی (۲۱ شهریور ماه الی ۲۵ شهریور ماه)

منبع : فرابورس ایران



۳,۲ نمودار انتقال مالکیت اوراق بدهی (۲۱ شهریور ماه الی ۲۵ شهریور ماه)



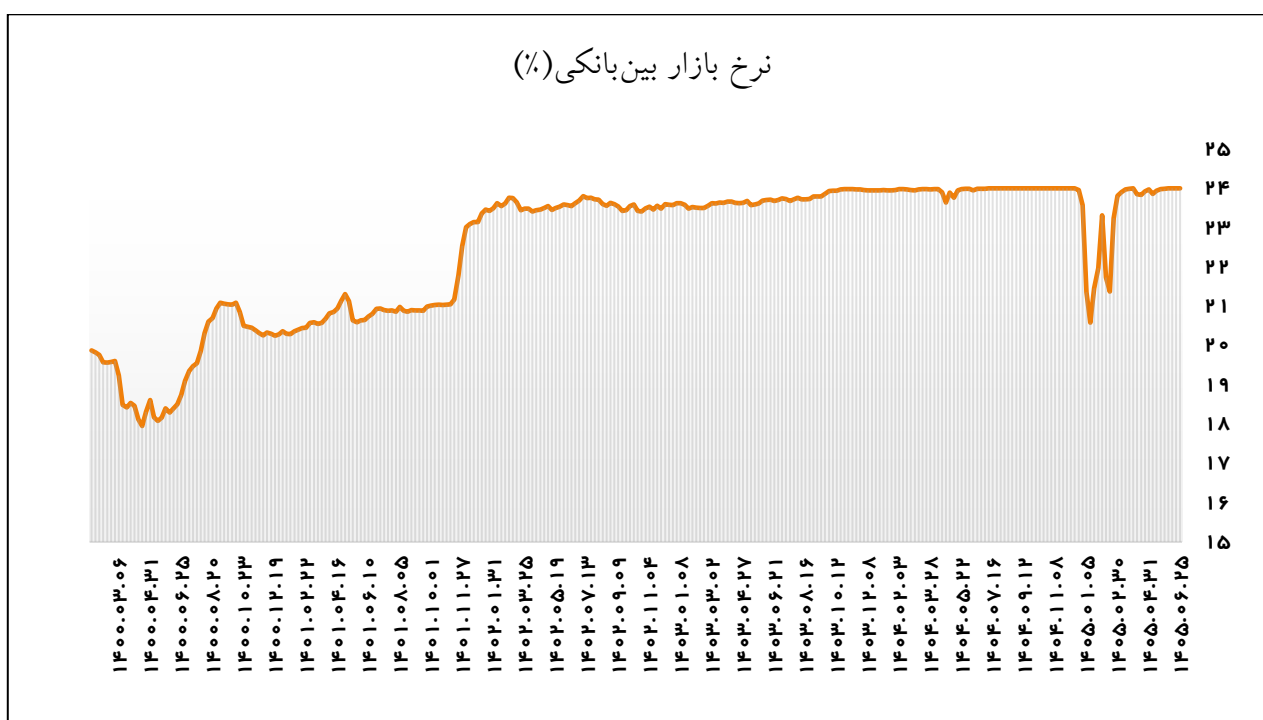
منبع : فرابورس ایران

۳,۳ تصویری کلی از تغییرات متغیرهای پولی و مالی

عنوان	هفته جاری	هفته گذشته	تغییرات (%)
نرخ بازار بین بانکی	۲۴.۰۰٪	۲۴.۰۰٪	۰.۰۰٪
شاخص کل بورس اوراق بهادار (هموزن)	۲,۰۱۶,۱۸۰	۱,۹۴۲,۳۱۱	۳.۸۰٪

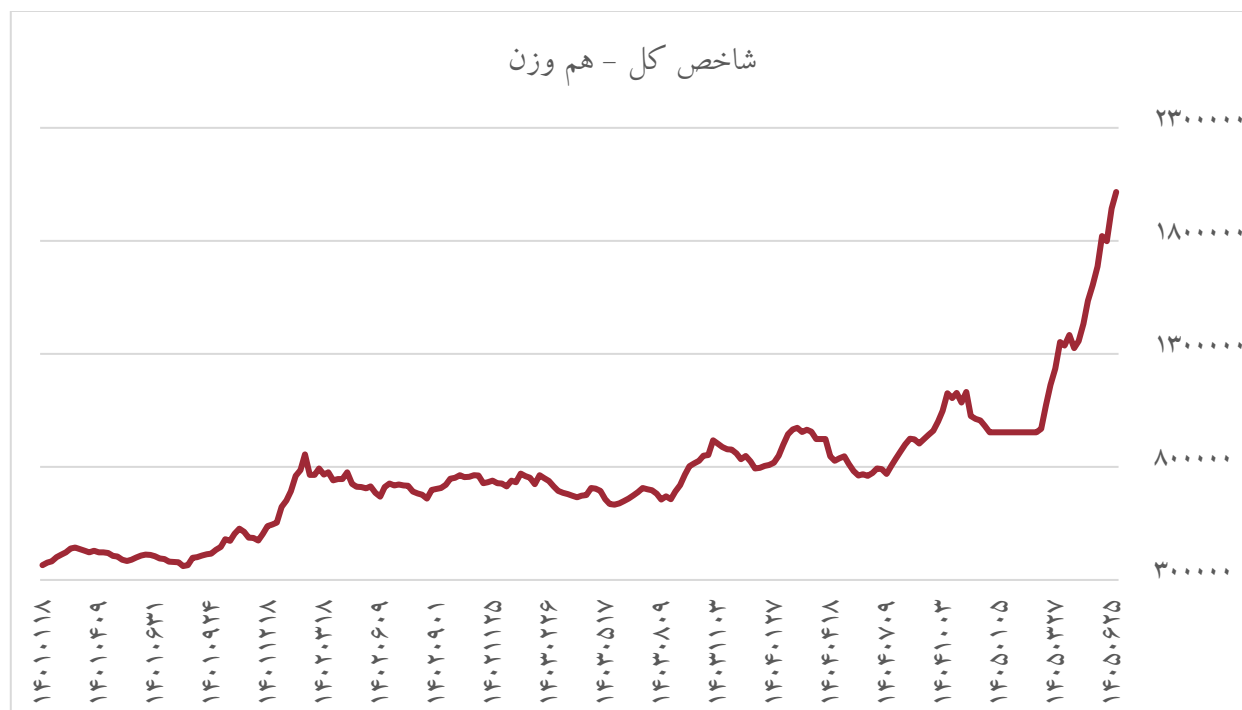
تغییرات بیشتر از نیم درصد مثبت با علامت ▲ و بیشتر از نیم درصد منفی با علامت ▼ نشان داده می‌شود.
تغییرات کمتر از نیم درصد مثبت یا منفی با علامت ■ نشان داده می‌شود.

۳,۴ نمودار روند تاریخی نرخ بازار بین بانکی:



بر اساس آخرین اطلاعات واصله، میانگین موزون نرخ سود بازار بین بانکی، معادل ۲۴ درصد بوده است که نسبت به هفته گذشته بدون تغییر بوده و نسبت به ماه گذشته نیز ۰,۰۱ درصد افزایش داشته است.

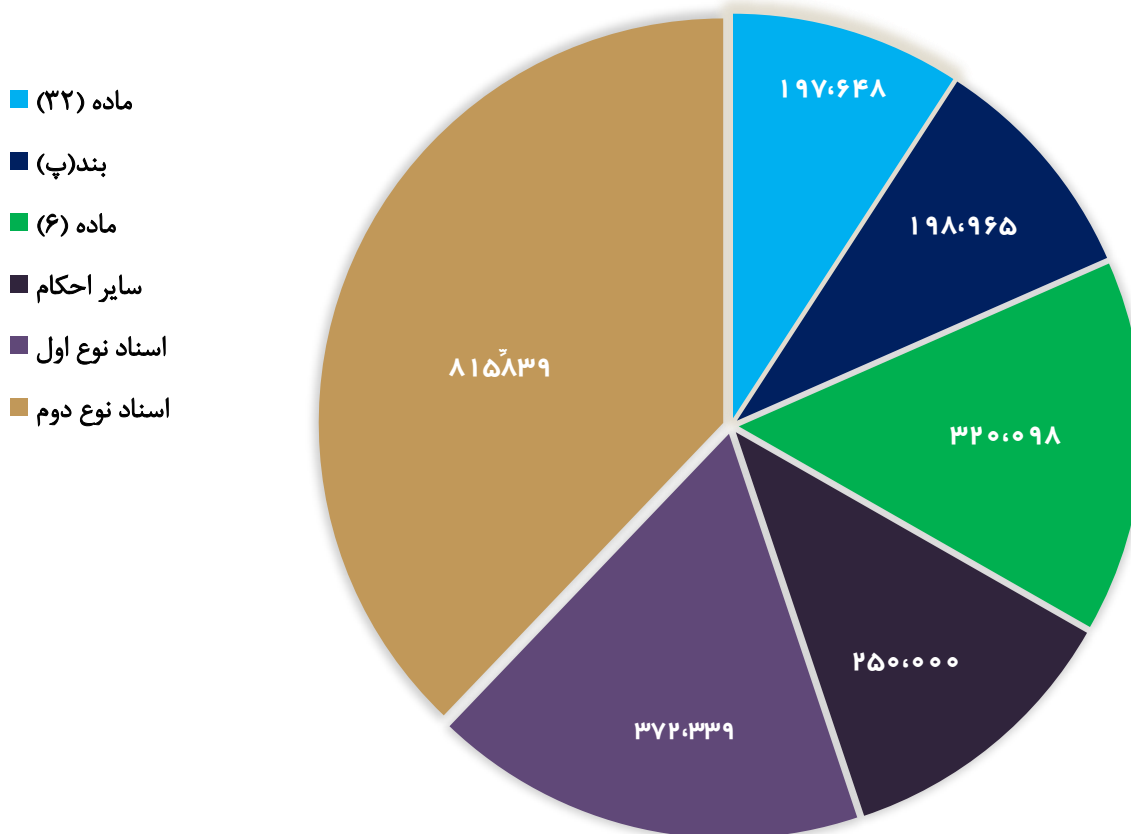
۳,۵ شاخص کل بورس اوراق بهادار (هم وزن)



شاخص کل بورس اوراق بهادار در هر کشوری همانند دماسنج اقتصاد آن کشور می‌باشد و از اهمیت بالایی برخوردار است. لذا در کنار سایر شاخص‌های مهم، نمودار شاخص هم‌وزن نیز می‌بایست مورد توجه قرار گیرد. همانطور که ملاحظه می‌شود، شاخص هم‌وزن که برگرفته از میانگین هم‌وزن شده کلیه سهام قابل معامله در بورس اوراق بهادار می‌باشد، بر اساس آخرین اطلاعات دریافتی به رقم ۲۰۱۶,۱۸۰ واحد رسیده است. که نسبت به هفته گذشته ۳,۸۰ درصد افزایش و نسبت به ماه گذشته نیز ۱۹,۵۲ درصد افزایش داشته است.

۴ عملکرد تسویه و تهاثر بدهی‌ها و مطالبات

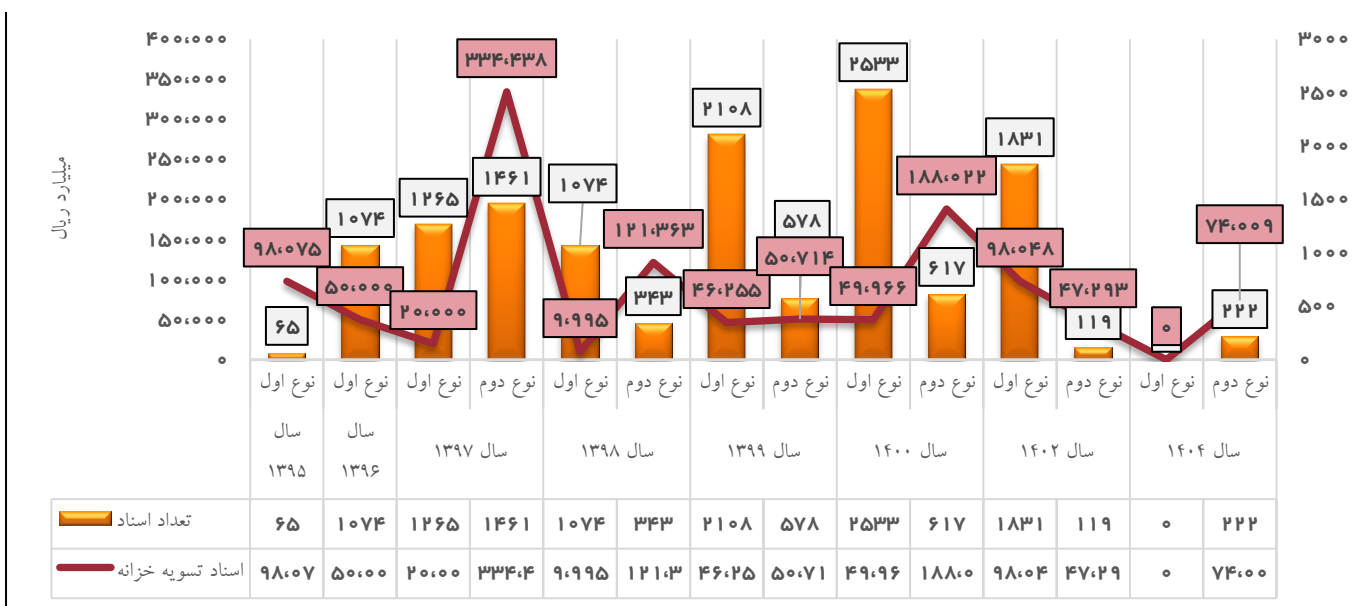
۴,۱ عملکرد کلی تسویه و تهاثر بدهی‌ها و مطالبات دولت



مبالغ	ماده (۳۲)	بند (پ)	ماده (۶)	اسناد نوع اول	اسناد نوع دوم	سایر احکام	جمع کل (میلیارد ریال)
	۱۹۷,۶۴۸	۱۹۸,۹۶۵	۳۲۰,۰۹۸	۳۷۲,۳۳۹	۸۱۵,۸۳۹	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۴,۸۸۹

۴,۲ 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:

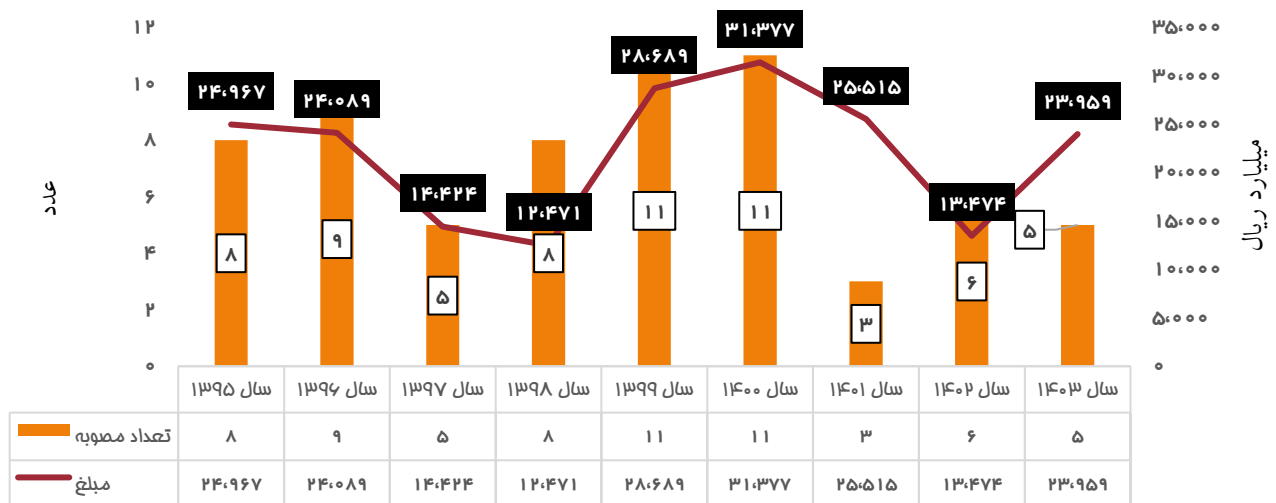


تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۵ فقره اسناد تسویه خزانه نوع دوم به مبلغ ۷۴,۰۰۹ میلیارد ریال از طریق زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم توسط خزانه داری کل کشور صادر گردیده است. با توجه به نمودار فوق، تاکنون عملکرد اسناد تسویه نوع اول مبلغ: ۳۷۲,۳۳۹ میلیارد ریال و اسناد تسویه نوع دوم مبلغ: ۸۱۵,۸۳۹ میلیارد ریال می باشد. جمع کل صدور اسناد نوع اول و دوم مبلغ ۱,۱۸۸,۱۷۸ 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 ۱۴۰۴ تا تاریخ ۱۴۰۵/۲/۳۱ مبلغ ۶۹,۷۱۹ میلیارد ریال تخصیص صادر گردیده است.

۴,۳ 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.

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

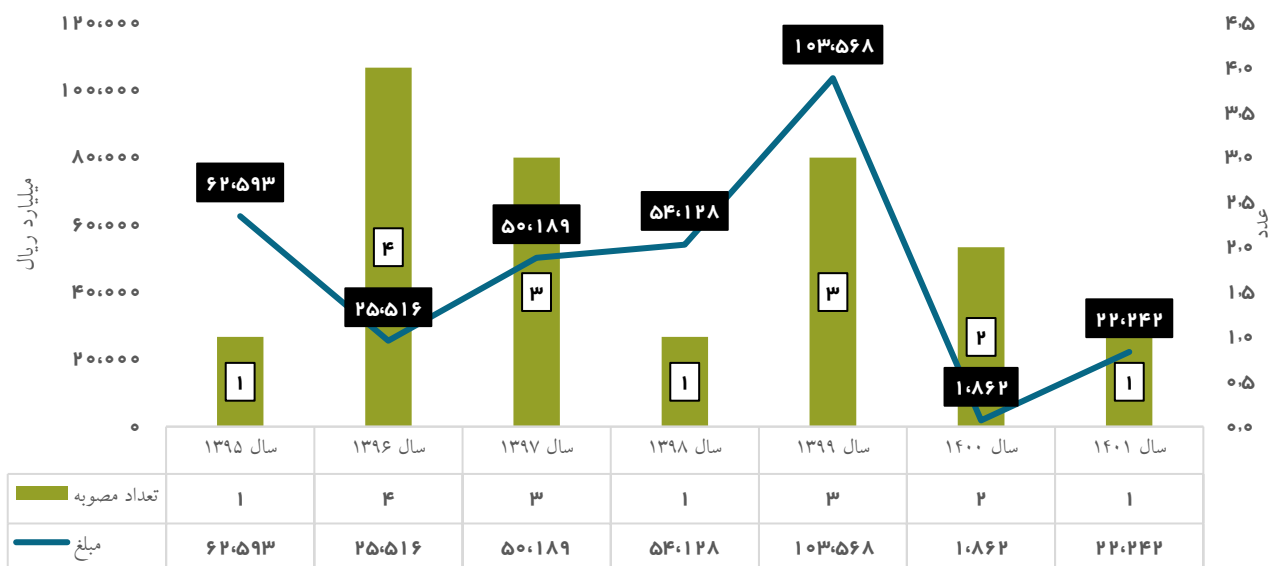
مطالبات وزارت نیرو (شرکت توانیر) از دولت بابت مابه‌التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام‌شده فروش هر مترمکعب آب و هرکیلو وات ساعت برق مورد تأیید سازمان حسابرسی با بدهی شرکت‌های دولتی وابسته و تابعه وزارت مذکور به دولت (خزانه‌داری کل کشور) بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای خاتمه یافته به بهره‌برداری رسیده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

۴,۵ 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



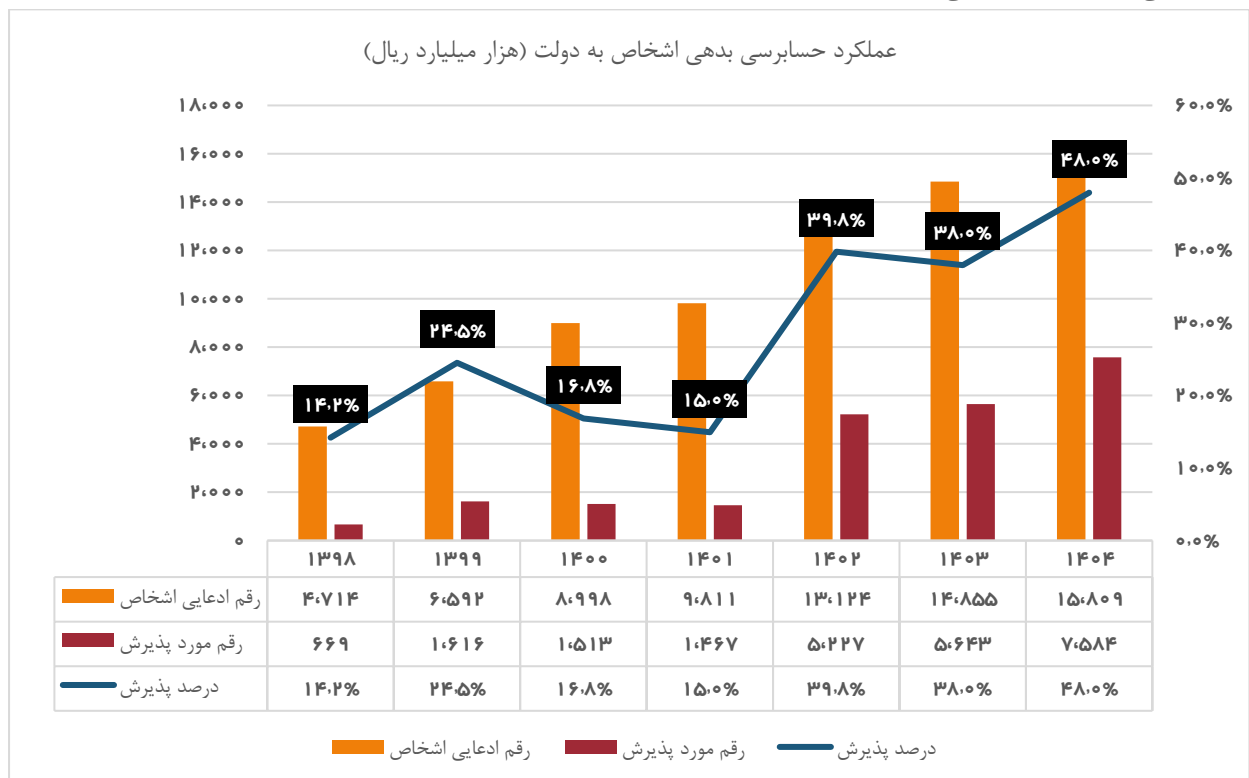
با توجه به مراتب فوق، عملکرد ماده (۶) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور از سال ۱۳۹۵ تا کنون تعداد ۱۵ مصوبه و جمعاً به مبلغ ۳۲۰,۰۹۸ میلیارد ریال بوده است.

۴,۶ 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...)

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

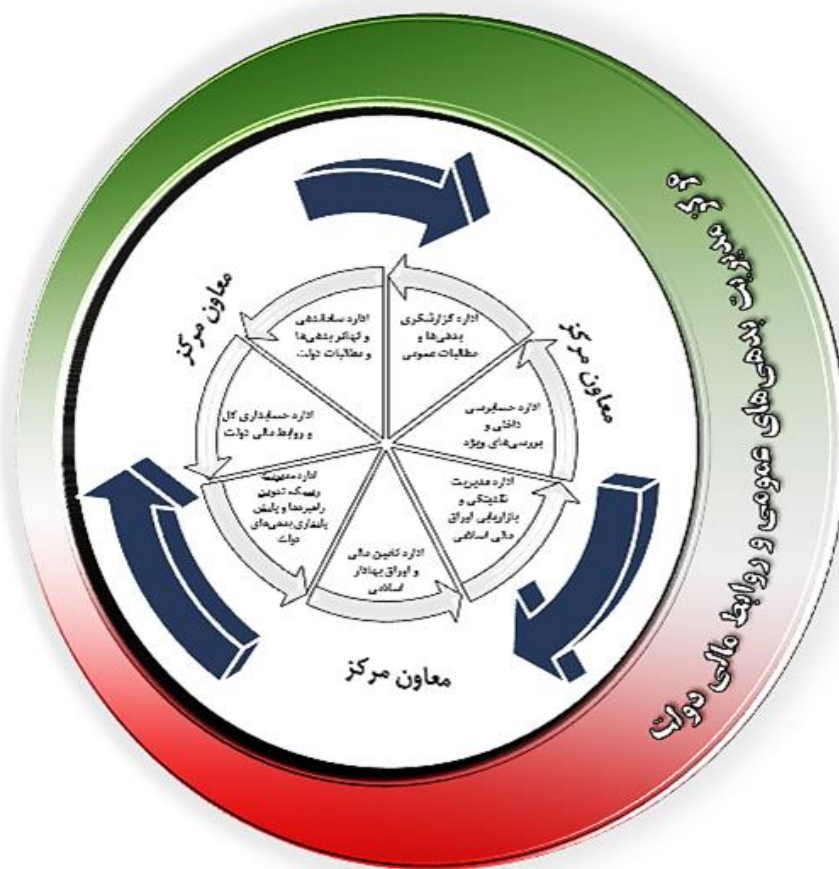
در اجرای تبصره (۲) ماده (۱) آیین نامه اجرایی ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موضوع تصویب نامه شماره ۶۱۲۴۰/ت/۵۲۲۳۰ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۷ هیات محترم وزیران، که مقرر می‌دارد «بدهی‌ها و مطالبات دولت که توسط دستگاه اجرایی ذیربط اعلام نشده باشد، با اعلام وزارت امور اقتصادی و دارایی 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://iridmo.mefa.ir>



Riskmgn@mefa.gov.ir



<https://sokhan.mefa.ir>