وزارت امور اقتصادی و دارایی

خزانه داری کل کشور



جداول کلان بدهی ها و مطالبات سالانه دولت در پایان سال ۱۴۰۴

برای انتشار عمومی در اجرای بند (۲) ماده (۱۸) تصویبنامه شماره ۹۶۸۴۴/ت ۶۳۹۱۴ه مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ هیات محترم وزیران

(موضوع آیین‌نامه اجرایی حکم بند (ب) ماده (۱۳) قانون برنامه پنج‌ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران)

برمبنای اطلاعات گزارش سالانه بدهی ها و مطالبات دولت موضوع احکام بند (پ) ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور

مرکز مدیریت بدهی های عمومی و روابط مالی دولت

تهیه و تنظیم: آبانماه ۱۴۰۵

برمبنای اطلاعات ثبت شده در سامانه یکپارچه مدیریت بدهی ها و اوراق بازار پول و سرمایه (سمادنو)

مقدمه و مبانی تهیه گزارش

۱- در اجرای حکم بند (۲) ماده (۱۸) آیین‌نامه اجرایی حکم بند (ب) ماده (۱۳) قانون برنامه پنج‌ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران موضوع تصویب‌نامه شماره ۹۶۸۴۴/ت۶۳۹۱۴هـ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ هیات محترم وزیران؛ این گزارش به‌عنوان دومین گزارش جهت انتشار عمومی مبتنی بر گزارش سالانه بدهی‌ها و مطالبات دولت در پایان سال ۱۴۰۴ موضوع حکم بند (پ) ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و دستورالعمل اجرایی ماده (۶۸) ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۵ کل کشور ؛ تهیه و تنظیم شده است.

۲- ارقام مندرج در این گزارش جمع بندی اطلاعات ثبت شده توسط بیش از ۵۰۰۰ نقطه گزارشگری در دستگاه‌های اجرایی دولتی و بخش عمومی کشور است که در سامانه مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت (سمادنو) برای مقطع پایان سال ۱۴۰۴ ثبت شده است.

۳- به استناد مفاد دستورالعمل اجرایی ماده (۶۸) ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۵ کل کشور اجرایی مذکور، مرجع تایید اقلام بدهی‌ها و مطالبات دولت در سطح وزارتخانه‌ها، موسسات دولتی، دستگاه‌های اجرایی محلی و منابع عمومی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (در شرکت‌های دولتی و موسسات و نهادهای عمومی غیردولتی)، ذیحساب و بالاترین مقام اجرایی دستگاه اجرایی ذی‌ربط تعیین شده است.

۴- این وزارت (مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت) اطلاعات مربوط به اقلام بدهی‌ها و مطالبات فرادستگاهی دولت جمهوری اسلامی ایران به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، بانک‌های دولتی و غیردولتی، سازمان تامین اجتماعی و سایر صندوق‌های بازنشستگی و بیمه‌ای، صندوق توسعه ملی، شهرداری‌ها و سایر اشخاص طرف حساب دولت و همچنین بدهی به دارندگان انواع اوراق مالی اسلامی (اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه، اسناد خزانه اسلامی و ...) را حسب مورد بر اساس گزارش‌های سازمان حسابرسی و یا سایر گزارش‌ها و مستندات مربوط احصاء، ثبت و در جمع‌بندی گزارش‌های فصلی و سالانه خود لحاظ می‌نماید که عمده مبالغ بدهی‌ها و مطالبات مجموعه دولت را نیز همین ارقام تشکیل می‌دهد.

۵- ارقام موجود در گزارش سالانه بدهی‌ها و مطالبات دولت حاصل تجمیع و تلفیق اطلاعات نهایی سال ۱۴۰۴ دستگاه‌های اجرایی شامل وزارتخانه‌ها، موسسات دولتی، دستگاه‌های اجرایی محلی (استانی) و منابع عمومی (طـرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای) مربوط به شرکت‌های دولتی و نهادهای عمومی غیردولتی می‌باشد که در مهلت‌های مقرر در طی سال ۱۴۰۵ از طریق سامانه مربوط دریافت شده است.

۶- بر اساس حکم ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی می‌باید در سه طبقه به تفکیک اشخاص ذیل اعلام شود:

الف- اشخاص حقوقی خصوصی و تعاونی

ب- نهادها و موسسات عمومی غیردولتی

ج- بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی

❖ مبالغ کلان بدهی و مطالبات دولت در پایان سال ۱۴۰۴

براساس اطلاعات ثبت شده در سامانه مدیریت اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات دولت (سماد نو) تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۴، بدهی‌ها و مطالبات دولت برحسب طبقات مندرج در ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور به ترتیب معادل مبلغ ۲،۸۷۴،۸۳۷ میلیاردتومان و مبلغ ۲،۴۵۳،۹۱۴ میلیارد تومان می‌باشد.

جدول مقایسه‌ای مجموع بدهی‌ها و مطالبات دولت

در پایان سال ۱۴۰۴

میلیون ریال

عنوان	پایان سال ۱۴۰۴	پایان سال ۱۴۰۳
بدهی‌های دولت	۲۸،۷۴۸،۳۷۴،۹۹۵	۱۸،۴۸۰،۴۸۵،۵۲۱
مطالبات دولت	۲۴،۵۳۹،۱۴۰،۲۶۰	۱۱،۸۸۶،۰۳۷،۲۲۴
مازاد بدهی‌ها بر مطالبات دولت	۴،۲۰۹،۲۳۴،۷۳۵	۶،۵۹۴،۴۴۸،۲۹۷

سایر جزئیات مربوط به ارقام بدهی‌ها و مطالبات دولت تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۴ به شرح جداول صفحات آتی می‌باشد:

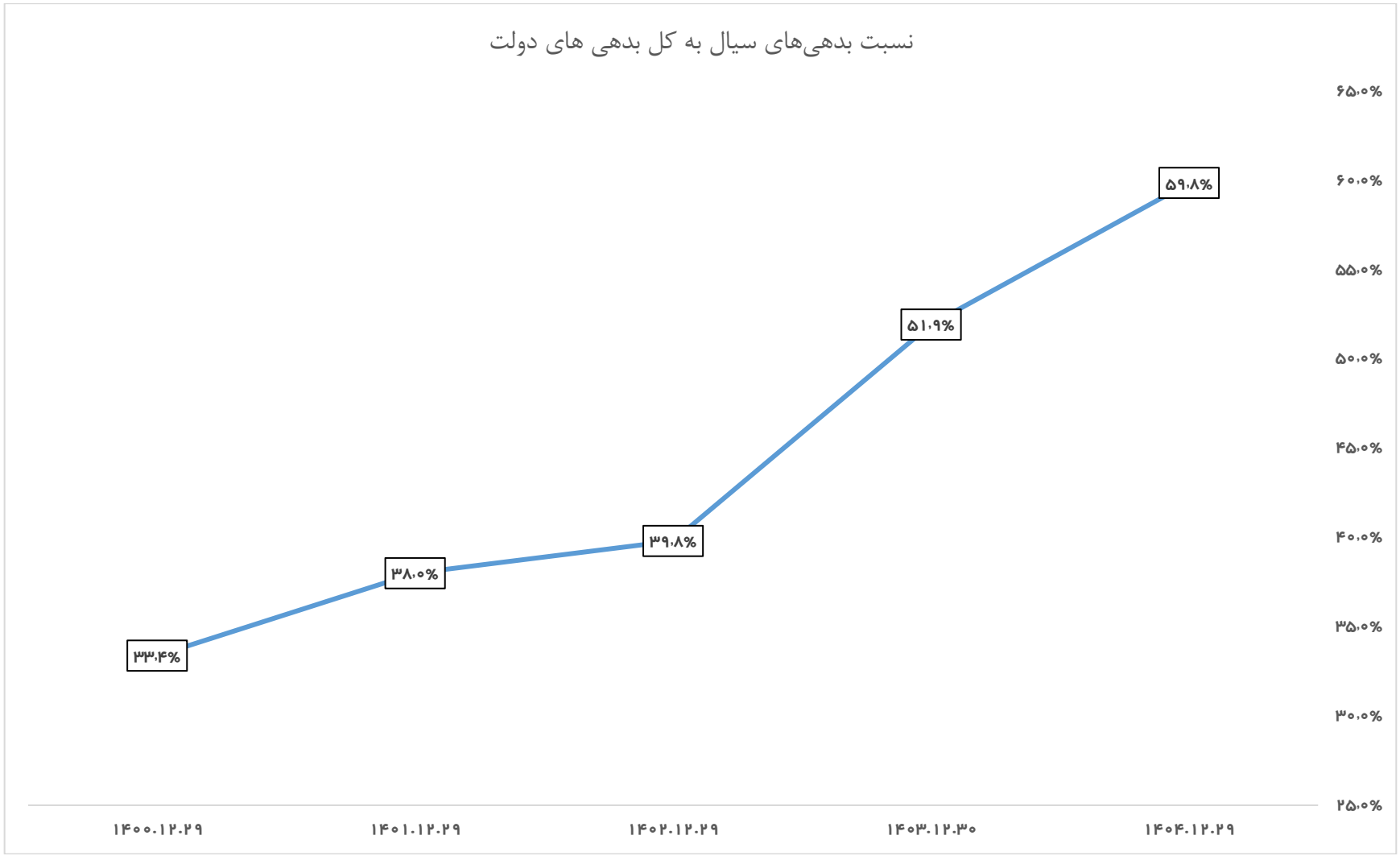
الف– صورت خلاصه وضعیت بدهی های دولت

طبقه اشخاص در قانون	ریزطبقات اشخاص		(میلیون ریال)	
	کدریز طبقه اشخاص	عنوان	اسفند ۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۳
طبقه اول	۳۱۱	پیمانکاران و مشاوران خصوصی (بابت طرح های تملک داراییهای سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	۳،۱۱۴،۰۲۲،۷۲۸	۱،۸۷۷،۰۲۴،۹۲۶
	۳۴۱	اشخاص حقوقی تعاونی	۸،۷۵۱،۲۲۳	۹،۱۶۰،۱۵۷
	۳۵۱	اشخاص حقوقی خارجی	۱۹۶،۸۹۶،۲۲۸	۱۱۲،۸۶۱،۳۹۳
	۳۶۱	اشخاص نامشخص –دارندگان اوراق بدهی اسلامی	۱۶،۵۱۸،۴۶۶،۶۸۶	۹،۶۶۷،۹۶۱،۱۱۳
	۳۱۳	سایر اشخاص حقوقی خصوصی	۲،۲۴۱،۱۲۸،۰۱۲	۱،۶۴۳،۴۲۹،۹۸۲
		جمع طبقه اول	۲۲،۰۷۹،۲۶۴،۸۷۸	۱۳،۳۱۰،۴۳۷،۵۷۱
طبقه دوم	۳۳۱	موسسات و نهادهای عمومی غیردولتی	۱،۰۳۶،۱۸۷،۸۶۳	۱،۰۹۰،۰۰۷،۴۸۴
		جمع طبقه دوم	۱،۰۳۶،۱۸۷،۸۶۳	۱،۰۹۰،۰۰۷،۴۸۴
طبقه سوم	۳۱۲	بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی خصوصی	۲۶۶،۲۵۱،۱۹۶	۲۸۳،۹۵۲،۳۳۹
	۳۲۲۱	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۱،۷۰۳،۰۵۳،۸۴۰	۱،۲۷۱،۰۲۰،۱۴۳
	۳۲۲۳+۳۲۲۲	بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی دولتی	۳،۶۶۳،۶۱۷،۲۱۸	۲،۵۲۵،۰۶۷،۹۸۴
		جمع طبقه سوم	۵،۶۳۲،۹۲۲،۲۵۴	۴،۰۸۰،۰۴۰،۴۶۶
		جمع کل	۲۸،۷۴۸،۳۷۴،۹۹۵	۱۸،۴۸۰،۴۸۵،۵۲۱

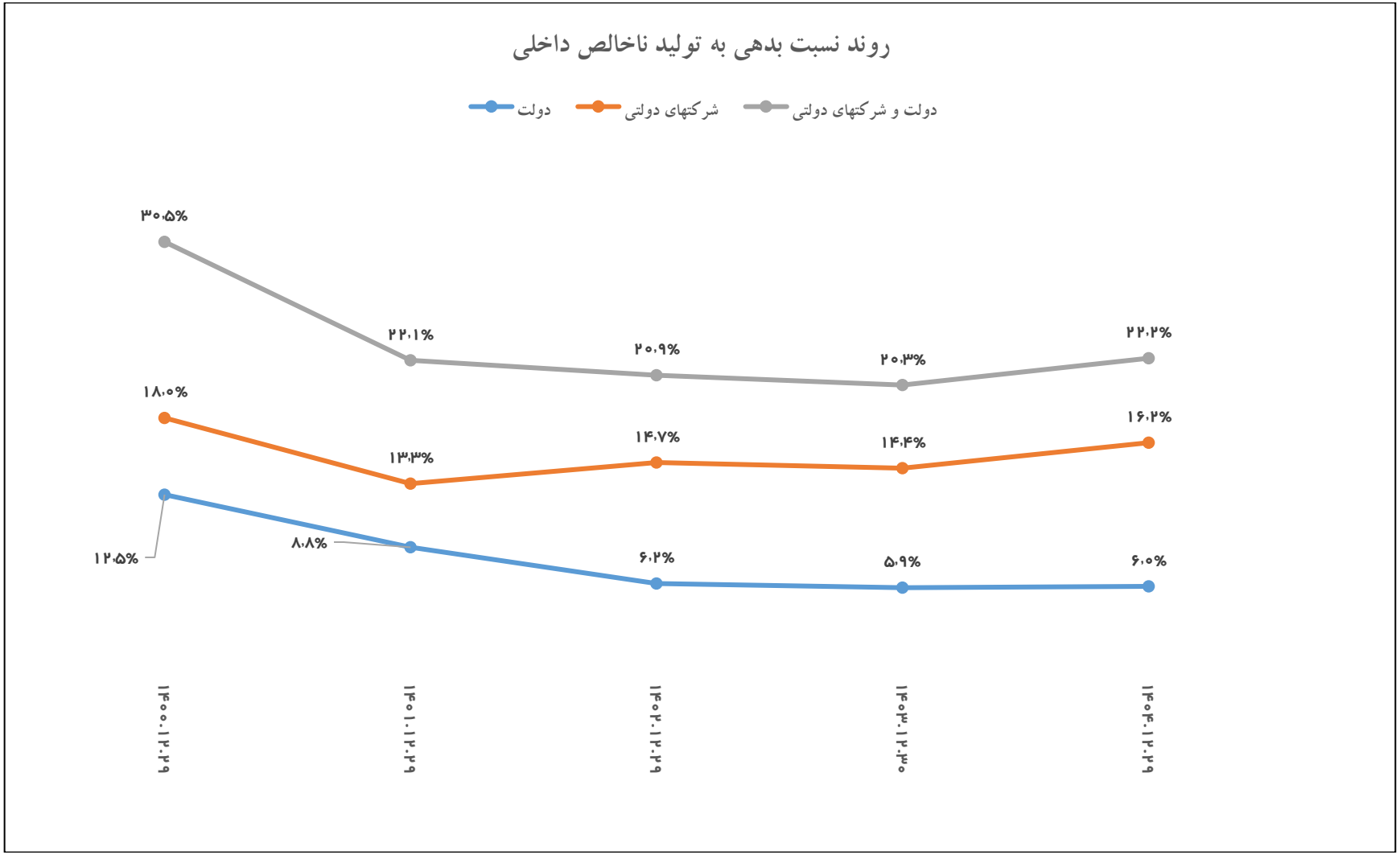
ب– صورت خلاصه وضعیت مطالبات دولت

طبقه اشخاص در قانون	ریزطبقات اشخاص		(میلیون ریال)	
	کدریز طبقه اشخاص	عنوان	اسفند ۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۳
طبقه اول	۳۱۱	پیمانکاران و مشاوران خصوصی (بابت طرح های تملک داراییهای سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	۲۴،۶۱۱،۵۵۱	۲۰،۵۵۴،۲۹۵
	۳۴۱	اشخاص حقوقی تعاونی	۱۷،۶۹۰،۱۲۷	۳۹،۳۱۷،۸۲۲
	۳۵۱	اشخاص حقوقی خارجی	۱،۸۰۵،۶۱۰،۳۵۳	۸۴۴،۱۳۰،۱۷۹
	۳۶۱	اشخاص نامشخص –دارندگان اوراق بدهی اسلامی	۰	۰
	۳۱۳	سایر اشخاص حقوقی خصوصی	۳،۲۷۷،۱۰۴،۶۴۵	۳،۱۰۰،۶۵۸،۴۳۵
		جمع طبقه اول	۵،۱۲۵،۰۱۶،۶۷۷	۴،۰۰۴،۶۶۰،۷۳۰
طبقه دوم	۳۳۱	موسسات و نهادهای عمومی غیردولتی	۱۰،۴۳۴،۲۲۱،۴۷۹	۳،۳۴۲،۲۷۲،۷۵۹
		جمع طبقه دوم	۱۰،۴۳۴،۲۲۱،۴۷۹	۳،۳۴۲،۲۷۲،۷۵۹
طبقه سوم	۳۱۲	بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی خصوصی	۳،۱۲۹،۷۴۶،۳۳۰	۱،۵۹۱،۲۲۵،۵۹۶
	۳۲۲۱	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۴۲۵،۸۷۱،۸۰۹	۲۱۸،۴۸۰،۷۳۴
	۳۲۲۳+۳۲۲۲	بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی دولتی	۵،۴۲۴،۲۸۳،۹۶۵	۲،۷۲۹،۳۹۷،۴۰۵
		جمع طبقه سوم	۸،۹۷۹،۹۰۲،۱۰۴	۴،۵۳۹،۱۰۳،۷۳۵
		جمع کل	۲۴،۵۳۹،۱۴۰،۲۶۰	۱۱،۸۸۶،۰۳۷،۲۲۴

ج– روند بدهی های سیال به کل بدهی های دولت تا پایان سال ۱۴۰۴



د– روند نسبت بدهی به تولید ناخالص داخلی

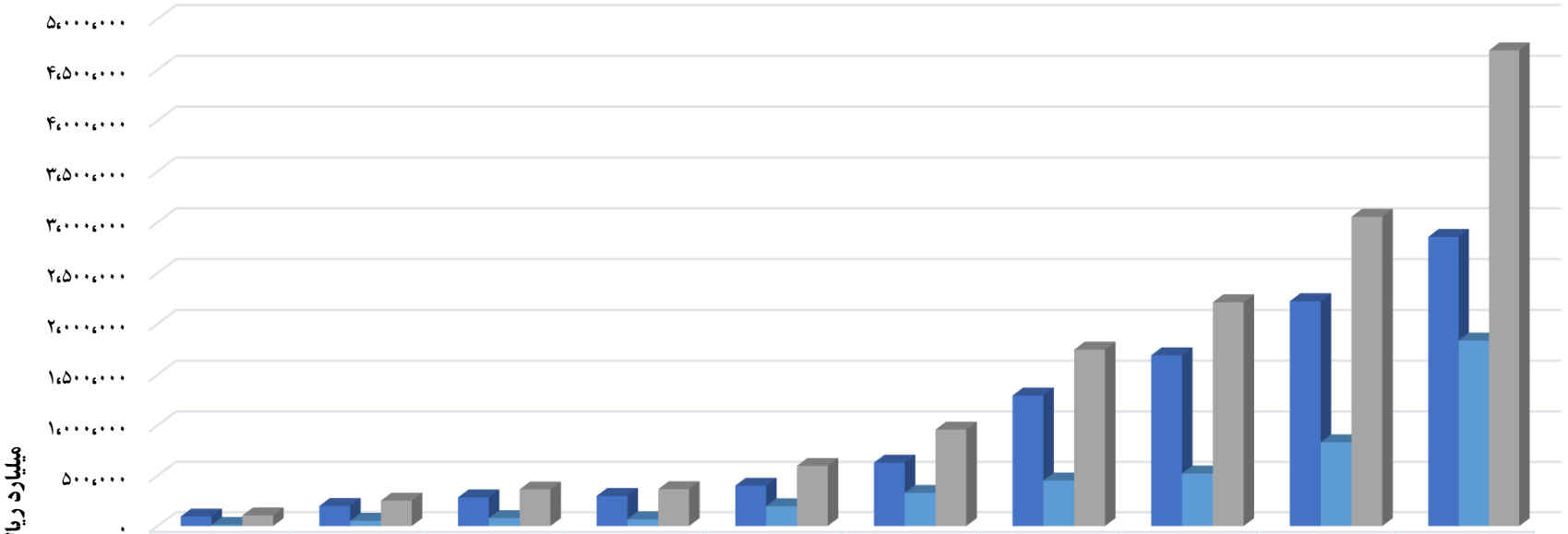


هـ–جدول تعهدات بازپرداخت اصل و سود اوراق منتشره دولت تا پایان سال ۱۴۰۴

(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	۶۳۰,۰۰۰	۸,۸۲۰,۰۰۰
۱۴۰۴	سود	۱,۷۷۰,۷۵۰	۱,۷۶۷,۷۲۵	۱,۰۸۵,۶۳۴	۳۳,۰۰۸	۴,۶۵۷,۱۱۷

و- عملکرد تسویه اصل و فرع اوراق مالی اسلامی تا پایان سال ۱۴۰۴



	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
اصل	۹۴،۲۹۳	۱۹۹،۵۹۱	۲۸۴،۴۳۰	۲۹۸،۹۴۱	۴۰۰،۲۷۲	۶۲۹،۲۳۱	۱،۲۹۴،۶۷۱	۱،۶۹۰،۶۹۰	۲،۲۲۳،۰۸۳	۲،۸۵۵،۳۷۵
سود	۱۱،۴۶۵	۵۲،۳۲۰	۷۸،۷۸۸	۶۷،۲۰۰	۱۹۶،۵۶۰	۳۲۸،۸۱۹	۴۵۱،۷۵۰	۵۲۱،۵۳۱	۸۳۰،۸۳۲	۱،۸۳۵،۱۳۲
جمع	۱۰۵،۷۵۸	۲۵۱،۹۱۱	۳۶۳،۲۱۸	۳۶۶،۱۴۱	۵۹۶،۸۳۲	۹۵۸،۰۵۰	۱،۷۴۶،۴۲۱	۲،۲۱۲،۲۲۱	۳،۰۵۳،۹۱۵	۴،۶۹۰،۵۰۷