

وضعیت بودجه عمومی دولت

جدول شماره ۱

(به استثنای درآمدها و پرداخت‌های اختصاصی)

(میلیارد ریال)

| مصوب                                                                                                  | عملکرد یازده ماهه |            | سهم (درصد) |            | درصد تغییر |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|--------|--------|
|                                                                                                       |                   |            |            |            |            |        |        |
|                                                                                                       | سال               | ۱۳۹۱       | ۱۳۹۰       | ۱۳۹۱       | ۱۳۹۰       | ۱۳۹۱   | ۱۳۹۰   |
| درآمدها                                                                                               | ۲۹۷۵۱۱/۷          | ۳۷۲۹۳۷/۰   | ۴۴۶۲۲۷/۳   | ۶۵۳۲۹۷/۵   | ۱۰۰/۰      | ۲۵/۴   | ۱۹/۷   |
| درآمدهای مالیاتی                                                                                      | ۲۳۸۸۹۳/۰          | ۲۸۴۷۴۳/۶   | ۳۳۶۶۷۰/۵   | ۴۵۴۰۰۴/۴   | ۷۵/۴       | ۱۹/۲   | ۱۸/۲   |
| سایر درآمدها                                                                                          | ۵۸۶۱۸/۷           | ۸۸۱۹۳/۴    | ۱۰۹۵۵۶/۸   | ۱۹۹۲۹۳/۱   | ۲۴/۶       | ۵۰/۵   | ۲۴/۲   |
| پرداخت‌های هزینه‌ای (جاری)                                                                            | ۵۴۷۳۰۵/۳          | ۷۰۷۹۱۴/۱   | ۷۸۲۸۷۵/۸   | ۱۰۱۰۷۱۳/۰  | ۱۰۰/۰      | ۲۹/۳   | ۱۰/۶   |
| پرداخت‌های هزینه‌ای - ملی                                                                             | ۵۱۸۱۵۷/۵          | ۶۷۴۸۵۳/۲   | ۷۵۲۱۶۲/۸   | ...        | ۹۵/۳       | ۳۰/۲   | ۱۱/۵   |
| پرداخت ردیف‌های درآمد هزینه‌ای دستگاه‌های اجرایی                                                      | ۱۷۳۰/۲            | ۴۲۹۳/۰     | ۲۹۹۲/۱     | ...        | ۰/۶        | ۱۴۸/۱  | (۳۰/۳) |
| پرداخت‌های هزینه‌ای- استانی                                                                           | ۲۹۱۴۷/۸           | ۳۳۰۶۰/۹    | ۳۰۷۱۲/۹    | ...        | ۴/۷        | ۱۳/۴   | (۷/۱)  |
| تنخواه گردان - خزانه معین استان‌ها                                                                    | ۹۳۵۷/۷            | ۹۱۵۴/۳     | ۱۴۲/۰      | ۰/۰        | -          | (۲/۲)  | (۹۸/۴) |
| تنخواه گردان - اعتبارات هزینه‌ای                                                                      | ۴۴۵۶/۶            | ۶۶۸۰/۰     | ۳۳۷۳/۰     | ۰/۰        | -          | ۴۹/۹   | (۴۹/۵) |
| تنخواه گردان - حقوق و مزایای مستمر کارکنان استان‌ها                                                   | ۱۶۸۳/۹            | ۲/۷        | ۱۵/۱       | ۰/۰        | -          | (۹۹/۸) | ۴۴۹/۱  |
| تراز عملیاتی                                                                                          | (۲۶۵۲۹۱/۸)        | (۳۵۰۸۱۴/۳) | (۳۴۰۱۷۸/۶) | (۳۵۷۴۱۵/۶) | -          | ۳۲/۲   | (۳/۰)  |
| واگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای                                                                          | ۳۹۵۳۳۶/۱          | ۵۱۵۴۳۳/۵   | ۳۶۰۴۹۶/۲   | ۶۹۸۷۶۴/۵   | ۱۰۰/۰      | ۳۰/۴   | (۳۰/۱) |
| منابع حاصل از نفت و فرآورده‌های نفتی                                                                  | ۳۹۴۱۷۹/۰          | ۵۱۴۰۶۰/۹   | ۳۵۸۲۰۱/۶   | ۶۸۳۶۰۷/۹   | ۹۹/۷       | ۳۰/۴   | (۳۰/۳) |
| منابع حاصل از ارزش نفت خام                                                                            | ۳۹۴۱۷۹/۰          | ۴۵۴۵۲۰/۵   | ۲۹۱۳۴۴/۲   | ۶۶۵۸۰۶/۴   | ۸۸/۲       | ۱۵/۳   | (۳۵/۹) |
| منابع حاصل از صادرات فرآورده‌های نفتی و میعانات گازی                                                  | ۰/۰               | ۴۶۸۲۶/۳    | ۵۷۷۴۴/۷    | ۰/۰        | ۹/۱        | ۱۶/۰   | ۲۳/۳   |
| دو درصد فروش نفت خام برای مناطق نفت خیز و محروم                                                       | ۰/۰               | ۱۲۷۱۴/۱    | ۹۱۱۲/۶     | ۱۷۸۰۱/۵    | ۲/۵        | Θ      | (۲۸/۳) |
| منابع حاصل از فروش اموال منقول و غیرمنقول                                                             | ۱۱۵۷/۰            | ۱۳۷۲/۶     | ۲۲۹۴/۶     | ۱۵۱۵۶/۶    | ۰/۳        | ۱۸/۶   | ۶۷/۲   |
| تملك دارایی‌های سرمایه‌ای (پرداخت‌های عمرانی)                                                         | ۱۵۶۱۲۹/۵          | ۱۷۸۵۸۹/۴   | ۸۴۰۲۴/۰    | ۳۹۷۴۵۵/۰   | -          | ۱۴/۴   | (۵۳/۰) |
| خالص واگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای                                                                     | ۲۳۹۲۰۶/۶          | ۳۳۶۸۴۴/۱   | ۲۷۶۴۷۲/۲   | ۳۰۱۳۰۹/۵   | -          | ۴۰/۸   | (۱۷/۹) |
| تراز عملیاتی و سرمایه‌ای (۱)                                                                          | (۲۶۰۸۵/۲)         | (۱۳۹۷۰/۲)  | (۶۳۷۰۶/۴)  | (۵۶۱۰۶/۱)  | -          | (۴۶/۴) | ۳۵۶/۰  |
| واگذاری دارایی‌های مالی                                                                               | ۴۱۱۶۸/۹           | ۵۴۸۶۸/۴    | ۶۴۵۶۰/۷    | ۹۰۶۳۷/۱    | -          | ۳۳/۳   | ۱۷/۷   |
| تملك دارایی‌های مالی                                                                                  | ۱۵۰۸۳/۷           | ۴۰۸۹۸/۲    | ۸۵۴/۴      | ۳۴۵۳۱/۰    | -          | ۱۷۱/۱  | (۹۷/۹) |
| خالص واگذاری دارایی‌های مالی                                                                          | ۲۶۰۸۵/۲           | ۱۳۹۷۰/۲    | ۶۳۷۰۶/۴    | ۵۶۱۰۶/۱    | -          | (۴۶/۴) | ۳۵۶/۰  |
| نسبت‌های تحلیلی: (درصد)                                                                               | ۵۴/۴              | ۵۲/۷       | ۵۷/۰       | ۶۴/۶       |            |        |        |
| درآمدها به پرداخت‌های هزینه‌ای                                                                        | ۴۳/۶              | ۴۰/۲       | ۴۳/۰       | ۴۴/۹       |            |        |        |
| مالیات‌ها به پرداخت‌های هزینه‌ای                                                                      | ۱۰/۷              | ۱۲/۵       | ۱۴/۰       | ۱۹/۷       |            |        |        |
| سایر درآمدها به پرداخت‌های هزینه‌ای                                                                   | ۹۸/۵              | ۱۰۰/۲      | ۹۳/۱       | ۹۶/۰       |            |        |        |
| مجموع درآمدها و واگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای به مجموع پرداخت‌های هزینه‌ای و تملك دارایی‌های سرمایه‌ای | ۳۴/۰              | ۳۲/۱       | ۳۸/۸       | ۳۲/۲       |            |        |        |
| مالیات‌ها به مجموع پرداخت‌های هزینه‌ای و تملك دارایی‌های سرمایه‌ای                                    | ۸/۳               | ۹/۹        | ۱۲/۶       | ۱۴/۲       |            |        |        |
| سایر درآمدها به مجموع پرداخت‌های هزینه‌ای و تملك دارایی‌های سرمایه‌ای                                 | ۵۶/۰              | ۵۱/۳       | ۳۳/۶       | ۴۷/۳       |            |        |        |
| فروش نفت خام به مجموع پرداخت‌های هزینه‌ای و تملك دارایی‌های سرمایه‌ای                                 | (۳/۷)             | (۱/۶)      | (۷/۳)      | (۴/۰)      |            |        |        |
| تراز عملیاتی و سرمایه‌ای به مجموع پرداخت‌های هزینه‌ای و تملك دارایی‌های سرمایه‌ای                     | ۳۹/۶              | ۳۹/۳       | ۲۸/۸       | ۵۹/۷       |            |        |        |
| تملك دارایی‌های سرمایه‌ای به فروش نفت خام                                                             | ۲۸/۵              | ۲۵/۲       | ۱۰/۷       | ۳۹/۳       |            |        |        |
| تملك دارایی‌های سرمایه‌ای به پرداخت‌های هزینه‌ای                                                      |                   |            |            |            |            |        |        |

ماخذ: وزارت امور اقتصادی و دارایی

یادداشت‌ها: (Θ) محاسبه امکان‌پذیر نمی‌باشد. (.) ارقام در دسترس نیستند. ( ) ارقام داخل پرانتز منفی می‌باشند. (#) بیش از ۱۰۰۰ درصد افزایش (کاهش) دارد.

توجه: ارقام با تقریب کمتر از یکدهم گرد شده است.

۱- تراز عملیاتی و سرمایه‌ای دولت از مجموع تراز عملیاتی و خالص واگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای به دست می‌آید.

| جدول شماره ۲                              |                   | درآمدهای مالیاتی دولت (به استثنای درآمدهای اختصاصی) |             |          |       |            |        | (میلیارد ریال ) |  |
|-------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|-------------|----------|-------|------------|--------|-----------------|--|
|                                           | عملکرد یازده ماهه |                                                     | مصوب        |          | سال   | درصد تغییر |        |                 |  |
|                                           |                   |                                                     | سهام (درصد) |          |       |            |        |                 |  |
|                                           | ۱۳۸۹              | ۱۳۹۰                                                | ۱۳۹۰        | ۱۳۹۱     |       | ۱۳۹۰       | ۱۳۹۱   |                 |  |
| مالیات اشخاص حقوقی                        | ۹۸۴۱۶/۲           | ۱۲۵۳۲۶/۰                                            | ۱۴۳۶۵۷/۷    | ۱۸۶۶۰۵/۰ | ۴۴/۰  | ۴۲/۷       | ۲۷/۳   | ۱۴/۶            |  |
| مالیات علی‌الحساب اشخاص حقوقی دولتی       | ۷۲۹۱/۱            | ۲۲۳۶۰/۲                                             | ۱۸۹۴۱/۶     | ۲۸۸۱۸/۳  | ۷/۹   | ۵/۶        | ۲۰۶/۷  | (۱۵/۳)          |  |
| مالیات عملکرد شرکت‌های دولتی              | ۲۴۷۷۶/۵           | ۲۵۹۱۱/۲                                             | ۳۱۸۹۹/۶     | ۳۰۰۰۰/۰  | ۹/۱   | ۹/۵        | ۴/۶    | ۲۳/۱            |  |
| مالیات نهاده‌ها و بنیادهای انقلاب اسلامی  | ۱۸۰/۵             | ۱۲۴/۹                                               | ۴۰۴/۴       | ۱۹۲/۰    | ۰/۰   | ۰/۱        | (۳۰/۸) | ۲۲۳/۷           |  |
| مالیات اشخاص حقوقی غیردولتی               | ۶۶۱۶۸/۱           | ۷۶۹۲۹/۷                                             | ۹۲۴۱۲/۱     | ۱۲۷۵۹۴/۸ | ۲۷/۰  | ۲۷/۴       | ۱۶/۳   | ۲۰/۱            |  |
| مالیات بر درآمدها                         | ۳۷۶۴۷/۹           | ۴۴۹۱۴/۰                                             | ۵۵۳۶۸/۱     | ۶۷۸۸۴/۳  | ۱۵/۸  | ۱۶/۴       | ۱۹/۳   | ۲۳/۳            |  |
| مالیات حقوق کارکنان بخش عمومی             | ۱۱۷۴۸/۷           | ۱۳۴۷۶/۷                                             | ۱۶۷۰۶/۷     | ۱۷۹۴۳/۷  | ۴/۷   | ۵/۰        | ۱۴/۷   | ۲۴/۰            |  |
| مالیات حقوق کارکنان بخش خصوصی             | ۱۱۴۳۱/۶           | ۱۴۴۰۶/۶                                             | ۱۸۲۰۶/۶     | ۲۱۱۷۶/۱  | ۵/۱   | ۵/۴        | ۲۶/۰   | ۲۶/۴            |  |
| مالیات مشاغل                              | ۱۲۸۶۱/۶           | ۱۴۹۹۸/۶                                             | ۱۷۶۹۹/۴     | ۲۵۰۴۵/۷  | ۵/۳   | ۵/۳        | ۱۶/۶   | ۱۸/۰            |  |
| مالیات مستغلات                            | ۱۵۴۵/۵            | ۱۹۴۷/۸                                              | ۲۷۰۴/۷      | ۲۶۴۰/۸   | ۰/۷   | ۰/۸        | ۲۶/۰   | ۳۸/۹            |  |
| مالیات متفرقه درآمد                       | ۶۰/۷              | ۸۴/۳                                                | ۵۰/۶        | ۱۰۷۸/۰   | ۰/۰   | ۰/۰        | ۳۸/۹   | (۳۹/۹)          |  |
| مالیات بر ثروت                            | ۹۹۹۹/۵            | ۱۱۷۱۷/۴                                             | ۱۳۸۷۵/۸     | ۱۶۹۵۴/۸  | ۴/۱   | ۴/۱        | ۱۷/۲   | ۱۸/۴            |  |
| مالیات بر ارث                             | ۱۱۶۱/۰            | ۱۴۵۰/۷                                              | ۲۰۶۱/۶      | ۱۸۷۹/۴   | ۰/۵   | ۰/۶        | ۲۵/۰   | ۴۲/۱            |  |
| مالیات نقل و انتقال سرقفلی                | ۱۵۷۱/۱            | ۲۱۰۸/۸                                              | ۳۰۶۷/۴      | ۳۲۰۰/۰   | ۰/۷   | ۰/۹        | ۳۴/۲   | ۴۵/۵            |  |
| مالیات نقل و انتقال سهام                  | ۱۱۲۹/۹            | ۱۶۸۴/۱                                              | ۱۷۱۹/۹      | ۲۷۲۵/۱   | ۰/۶   | ۰/۵        | ۴۹/۱   | ۲/۱             |  |
| مالیات نقل و انتقالات املاک               | ۱۳۸۹/۶            | ۱۶۵۷/۸                                              | ۲۰۸۰/۴      | ۲۳۴۸/۳   | ۰/۶   | ۰/۶        | ۱۹/۳   | ۲۵/۵            |  |
| حق تمیر و اوراق بهادار                    | ۴۷۰۹/۰            | ۴۷۷۸/۶                                              | ۴۹۲۲/۳      | ۶۷۴۱/۹   | ۱/۷   | ۱/۵        | ۱/۵    | ۳/۰             |  |
| سایر                                      | ۳۹/۰              | ۳۷/۵                                                | ۲۴/۳        | ۶۰/۰     | ۰/۰   | ۰/۰        | (۴/۰)  | (۳۵/۲)          |  |
| جمع مالیات‌های مستقیم                     | ۱۴۶۰۶۳/۷          | ۱۸۱۹۵۷/۴                                            | ۲۱۲۹۰۱/۶    | ۲۷۱۴۴۴/۱ | ۶۳/۹  | ۶۳/۲       | ۲۴/۶   | ۱۷/۰            |  |
| مالیات بر واردات                          | ۵۸۶۳۲/۰           | ۵۸۸۱۳/۶                                             | ۵۹۴۴۴/۳     | ۱۱۳۳۵۹/۲ | ۲۰/۷  | ۱۷/۷       | ۰/۳    | ۱/۱             |  |
| حقوق ورودی خودرو و سایر کالاها            | ۵۸۳۴۵/۸           | ۵۷۳۰۵/۵                                             | ۵۹۲۰۷/۱     | ۱۱۰۰۸۹/۲ | ۲۰/۱  | ۱۷/۶       | (۱/۸)  | ۳/۳             |  |
| حقوق ورودی دستگاه‌های اجرایی (جمع - جرجی) | ۲۸۶/۲             | ۱۴۵۹/۹                                              | ۲۳۵/۳       | ۱۲۷۰/۰   | ۰/۵   | ۰/۱        | ۴۱۰/۲  | (۸۲/۹)          |  |
| سایر                                      | ۰/۰               | ۴۸/۲                                                | ۲/۰         | ۲۰۰۰/۰   | ۰/۰   | ۰/۰        | Θ      | (۹۵/۹)          |  |
| مالیات بر کالاها و خدمات                  | ۳۴۱۹۷/۳           | ۴۳۹۷۲/۶                                             | ۶۴۳۲۴/۵     | ۶۹۲۰۱/۱  | ۱۵/۴  | ۱۹/۱       | ۲۸/۶   | ۴۶/۳            |  |
| مالیات بر فروش فرآورده‌های نفتی           | ۷۲۷۷/۹            | ۷۴۰۰/۰                                              | ۶۲۰۳/۸      | ۵۴۰۰/۰   | ۲/۶   | ۱/۸        | ۱/۷    | (۱۶/۲)          |  |
| دو درصد مالیات سایر کالاها                | ۱۵۱۲/۲            | ۱۳۳/۰                                               | ۲۹۱/۹       | ۲۰/۰     | ۰/۰   | ۰/۱        | (۹۱/۲) | ۱۱۹/۵           |  |
| مالیات بر ارزش افزوده                     | ۱۸۲۹۴/۱           | ۲۸۹۹۵/۶                                             | ۴۹۷۸۷/۲     | ۵۳۹۸۸/۱  | ۱۰/۳  | ۱۴/۸       | ۵۸/۵   | ۷۱/۷            |  |
| عوارض خروج مسافر از مرزهای کشور           | ۱۱۹۹/۳            | ۱۴۱۹/۳                                              | ۱۱۱۵/۶      | ۱۸۹۶/۴   | ۰/۵   | ۰/۳        | ۱۸/۳   | (۲۱/۴)          |  |
| مالیات بر فروش سیگار                      | ۷۴۵/۳             | ۹۸۶/۲                                               | ۱۷۷۱/۵      | ۱۰۸۹/۰   | ۰/۳   | ۰/۵        | ۳۲/۳   | ۷۹/۶            |  |
| مالیات برنقل و انتقال اتومبیل             | ۱۴۶۱/۹            | ۱۶۲۱/۳                                              | ۲۱۲۱/۰      | ۱۹۰۰/۳   | ۰/۶   | ۰/۶        | ۱۰/۹   | ۳۰/۸            |  |
| مالیات شماره‌گذاری خودرو                  | ۳۳۰۹/۵            | ۳۳۹۸/۶                                              | ۳۰۳۳/۶      | ۴۹۰۷/۳   | ۱/۲   | ۰/۹        | ۲/۷    | (۱۰/۷)          |  |
| سایر                                      | ۳۹۷/۲             | ۱۸/۵                                                | ۰/۰         | ۰/۰      | ۰/۰   | ۰/۰        | (۹۵/۳) | (۱۰۰/۰)         |  |
| جمع مالیات‌های غیرمستقیم                  | ۹۲۸۲۹/۴           | ۱۰۲۷۸۶/۲                                            | ۱۲۳۷۶۸/۹    | ۱۸۲۵۶۰/۲ | ۳۶/۱  | ۳۶/۸       | ۱۰/۷   | ۲۰/۴            |  |
| جمع کل                                    | ۲۳۸۸۹۳/۰          | ۲۸۴۷۴۳/۶                                            | ۳۳۶۶۷۰/۵    | ۴۵۴۰۰۴/۴ | ۱۰۰/۰ | ۱۰۰/۰      | ۱۹/۲   | ۱۸/۲            |  |

مأخذ: وزارت امور اقتصادی و دارایی

یادداشت‌ها: (Θ) محاسبه امکان‌پذیر نمی‌باشد. (-) ارقام در دسترس نیستند. ( ) ارقام داخل پرانتز منفی می‌باشند. (##) بیش از ۱۰۰۰ درصد افزایش (کاهش) دارد.