



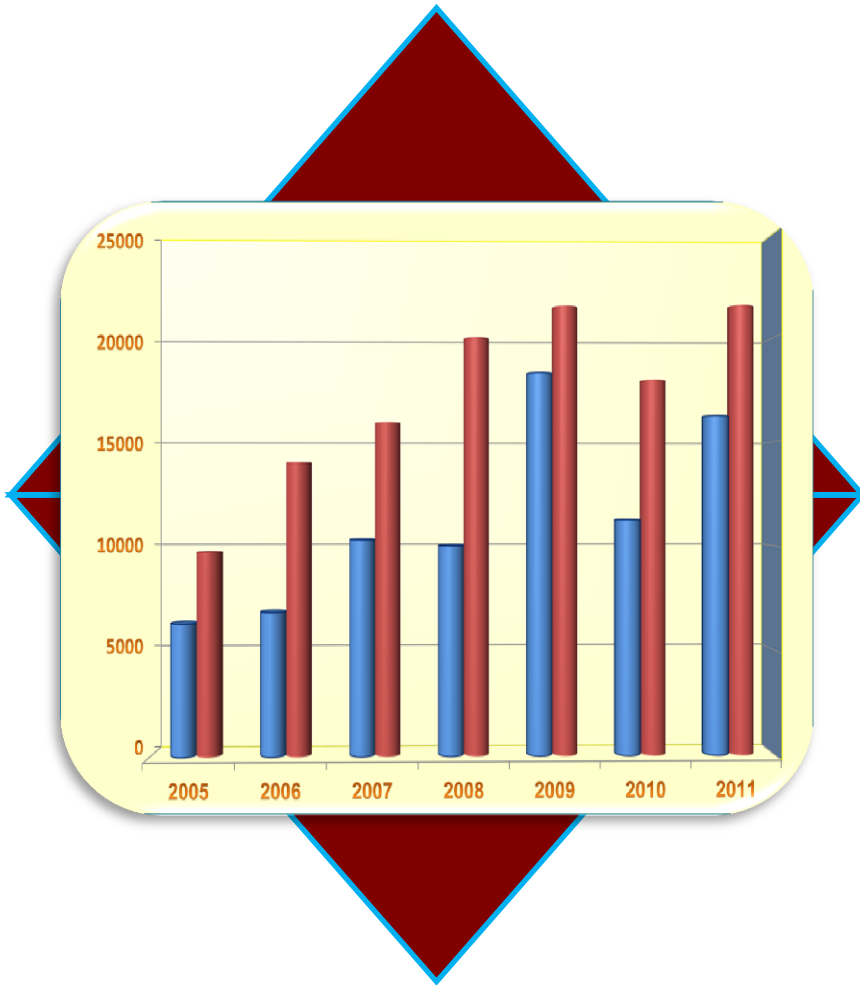
وزارة المالية

إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

تحليل وتوقعات أداء المالية العامة للربع الرابع

والحساب الختامي للسنة المالية 2014/013

(الوزارات والإدارات الحكومية)



إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية – الدور الأول –

بلوك 8 هاتف: 22485157 فاكس: 22427585

تاريخ الإصدار: يوم الخميس الموافق 2014/9/4



تحليل وتوقعات أداء المالية العامة للربع الرابع والحساب الختامي للسنة المالية 2014/2013 (الوزارات والإدارات الحكومية)

إعداد:

السيدة / فيء عبد الله الجيران- باحث مالي

مراجعة:

السيد / هشام محمد جحيل- مدير إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

السيد / خالد بسام الحمود – مستشار بصندوق النقد الدولي

الفهرس

المحتوى	رقم الصفحة
1. الملخص التنفيذي	3
2. نظرة عامة على أداء المالية العامة خلال الربع الرابع من السنة المالية 2014/2013	6
4. نظرة عامة على أداء المالية العامة خلال السنة المالية 2014/2013	14
5. مقارنة بين التوقعات المستقبلية والبيانات الفعلية لأداء المالية العامة خلال السنة المالية 2014/2013	22

المخلص التنفيذي

أولاً: ميزانية الوزارات والإدارات الحكومية للربع الرابع من السنة المالية 2014/2013:

- بلغت جملة الإيرادات الفعلية للربع الرابع (يناير- مارس) من السنة المالية 2014/2013 نحو 7.8 مليار د.ك. تنقسم إلى:
 - 7.1 مليار د.ك. إيرادات نفطية.
 - 0.7 مليار د.ك. إيرادات غير نفطية.
 - بلغت جملة المصروفات الفعلية للربع الرابع (يناير- مارس) من السنة المالية 2014/2013 نحو 9.3 مليار د.ك.
 - وبناءً على ما تقدم، فإن الربع الرابع من السنة المالية 2014/2013 حقق عجزاً مقداره 1.5 مليار د.ك.
- وفي حال احتساب المبلغ الخاص بالتزامات الدولة لصندوق الأجيال القادمة (25٪ من إجمالي الإيرادات)، فإن الميزانية قد حققت عجزاً خلال الربع الرابع من السنة المالية 2014/2013 قدره 3.8 مليار د.ك.

ثانياً: ميزانية الوزارات والإدارات الحكومية للسنة المالية 2014/2013:

- بلغت جملة الإيرادات الفعلية للسنة المالية 2014/2013 نحو 31.8 مليار د.ك. تنقسم إلى:
 - 29.3 مليار د.ك. إيرادات نفطية.
 - 2.5 مليار د.ك. إيرادات غير نفطية.
 - بلغت جملة المصروفات الفعلية للسنة المالية 2014/2013 نحو 18.9 مليار د.ك.
 - وبناءً على ما تقدم، فإن السنة المالية 2014/2013 قد حققت فائضاً مقداره 12.9 مليار د.ك.
- وفي حال احتساب المبلغ الخاص بالتزامات الدولة لصندوق الأجيال القادمة (25٪ من إجمالي الإيرادات)، فإن فائض الميزانية للسنة المالية 2014/2013 قد بلغ 8.2 مليار د.ك.

ثالثاً: مقارنة التوقعات المستقبلية والبيانات الفعلية للسنة المالية 2014/2013:

- على الرغم من أن عملية بناء التوقعات لبنود الميزانية إضافة جديدة لتقرير تحليل وتوقعات أداء المالية العامة إلا أنه وعند مقارنة توقعات الإدارة (التي صدرت في تقاريرها خلال السنة المالية 2014/2013) لأداء المالية العامة مع البيانات الفعلية للسنة المالية 2014/2013، فإننا نجد أن توقعات الأداء كانت قريبة جداً من الأداء الفعلي للميزانية، خصوصاً التوقعات بكل من:
 - الإيرادات النفطية وغير النفطية.
 - المرتبات.
 - المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية.
- أما توقعات المصروفات الأخرى (والتي تشكل أغلبها مصروفات رأسمالية) فمن الصعب التوقع بها وذلك لأنها مرتبطة بأعمال الوزارات والإدارات الحكومية وسرعة إنجازها للمشاريع والبرامج المدرجة في الميزانية.

نظرة عامة على أداء المالية العامة خلال الربع الرابع من السنة المالية 2014/2013

أولاً: الإيرادات العامة:

- تم تحصيل ما نسبته 173٪ من الإيرادات المقدرة خلال الربع الرابع من السنة المالية 2014/2013، حيث أن ما تم تقديره كإجمالي الإيرادات العامة بلغ 4.5 مليار د.ك. وقد تم تحصيل نحو 7.8 مليار د.ك.
- فيما يخص معدل نمو الإيرادات العامة فقد ارتفعت الإيرادات الفعلية خلال الربع الرابع من السنة المالية 2014/2013 مقارنة بذات الفترة من السنة المالية السابقة 2013/2012، ليحقق معدل نمو موجب نسبته 1٪، ويأتي هذا الارتفاع بسبب ارتفاع الإيرادات في خمسة أبواب بشكل ألغى تأثير انخفاض الإيرادات النفطية (الذي يمثل الأهمية النسبية الأكبر على مستوى الإيرادات العامة).
- ويوضح الجدول رقم (1) البيانات المتعلقة بإجمالي الإيرادات العامة وأبوابها بالإضافة إلى نسبة التحصيل الفعلي للمقدر، ومعدل نمو الربع الرابع للسنة المالية 2014/2013 مقارنة بنفس الربع من السنة المالية 2013/2012.

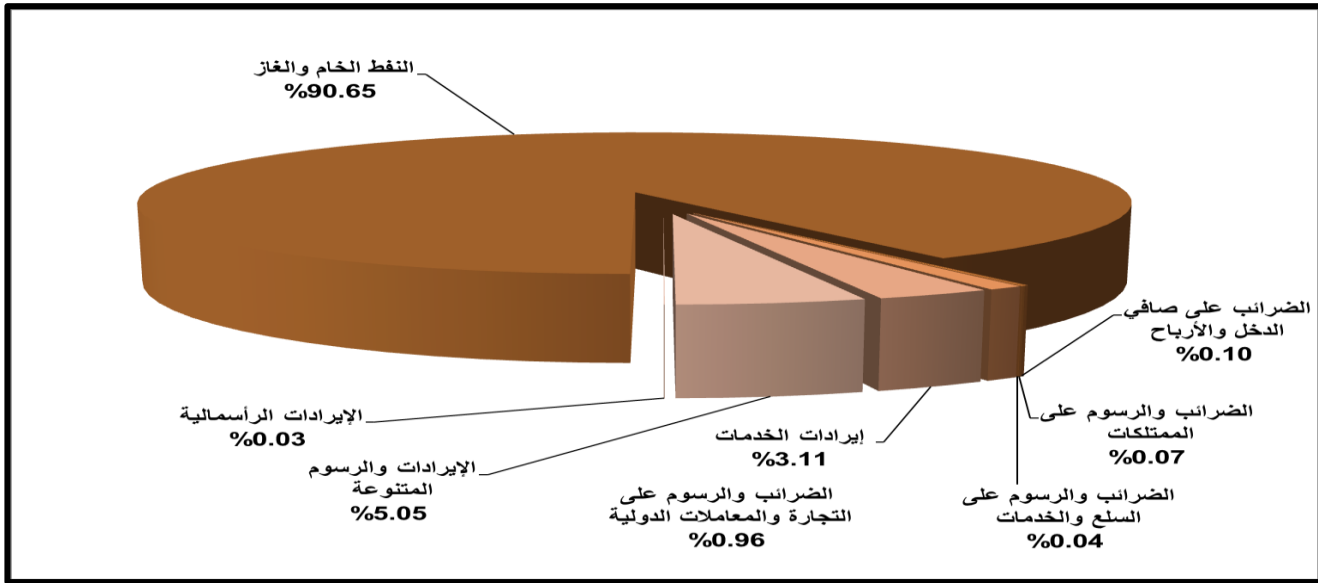
جدول رقم (1): الإيرادات الفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات المقدرة والفعلية لنفس الفترة من السنة المالية 2014/2013 (القيمة بالمليون د.ك.)

الربع الرابع للسنة المالية 2014/2013					الربع الرابع للسنة المالية 2013/2012	البيان
معدل نمو الإيراد الفعلي للسنة المالية 2013/2014 مقارنة بالسنة المالية 2012/2013	نسبة الإيراد الفعلي إلى المقدر = (2/1)	فرق الإيراد الفعلي عن المقدر = (2-1)	الإيراد الفعلي (2)	الإيراد المقدر (1)	الفعلي (2)	
1%	173%	3303.2	7827.1	4524.0	7748.2	الإجمالي
-0.5%	168%	2874.8	7095.6	4220.8	7129.1	الباب الأول: النفط الخام والغاز
-22%	36%	-13.7	7.6	21.3	9.8	الباب الثاني: الضرائب على صافي الدخل والأرباح
18%	126%	1.1	5.5	4.4	4.7	الباب الثالث: الضرائب والرسوم على الممتلكات
101%	539%	2.3	2.8	0.5	1.4	الباب الرابع: الضرائب والرسوم على السلع والخدمات
8%	133%	18.7	75.0	56.3	69.7	الباب الخامس: الضرائب والرسوم على التجارة والمعاملات الدولية
7%	137%	65.7	243.2	177.5	226.2	الباب السادس: إيرادات الخدمات
30%	1104%	359.2	395.0	35.8	304.1	الباب السابع: الإيرادات والرسوم المتنوعة
-21%	33%	-5.0	2.5	7.5	3.2	الباب الثامن: الإيرادات الرأسمالية

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية. *الأرقام باللون الأحمر تمثل إشارة سلبية أو نسب تحصيل أقل من المقدر

- تمثل الإيرادات النفطية خلال الربع الرابع من ميزانية السنة المالية 2014/2013 ما نسبته 90.7٪ من إجمالي الإيرادات العامة، يليه بعد ذلك وبشكل خجول جداً الباب السابع (الإيرادات والرسوم المتنوعة) ليمثل نسبة تعادل 5٪ من إجمالي الإيرادات العامة، ويوضح الشكل رقم (1) الأهمية النسبية لأبواب الإيرادات نسبة إلى إجمالي الإيرادات العامة.

شكل رقم (1): الأهمية النسبية لأبواب الإيرادات الفعلية إلى إجمالي الإيرادات العامة



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

أ. الإيرادات النفطية

- بلغت إجمالي الإيرادات النفطية الفعلية خلال الربع الرابع (يناير-مارس) من السنة المالية 2014/2013، نحو 7.1 مليار د.ك في حين أن الإيرادات المقدرة بالميزانية خلال الربع تبلغ 4.2 مليار د.ك، وهو ما يمثل زيادة الإيراد الفعلي مقارنة بالإيراد المقدر بنسبة 168٪.

- ويوضح الجدول رقم (2) بيان بالإيرادات النفطية وصادرات النفط خلال الربع الرابع (يناير-مارس) من السنة المالية 2014/2013، والسنة المالية السابقة 2013/2012. أما الشكل رقم (2) فيوضح مقارنة لتطور أسعار النفط الشهرية خلال الربع الرابع (يناير-مارس) من السنة المالية 2014/2013، والسنة المالية السابقة 2013/2012.

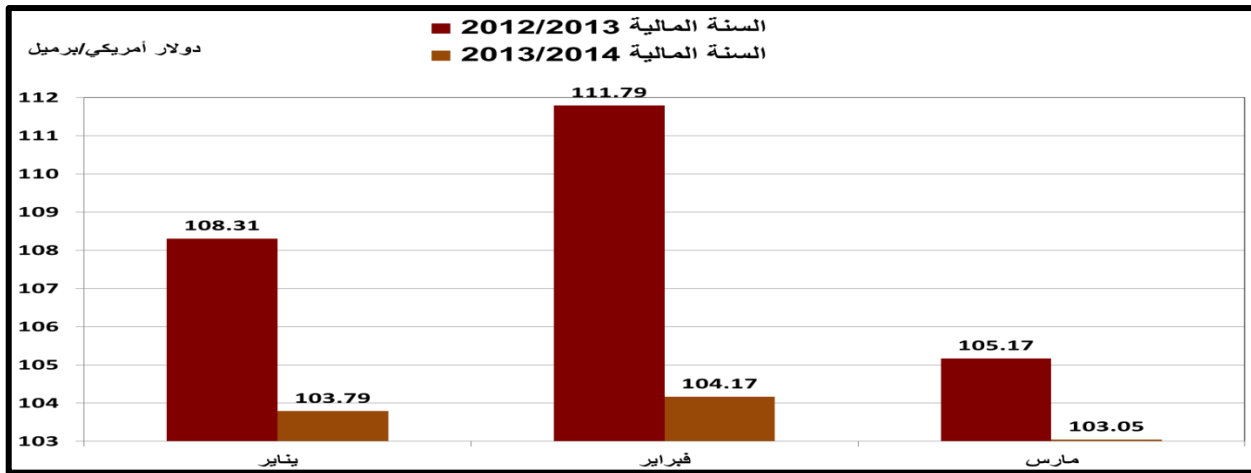
جدول رقم (2): الإيرادات النفطية وسعر النفط صادرات النفط خلال الربع الرابع من السنة

المالية 2014/2013، والسنة المالية السابقة 2013/2012 (القيمة بالمليون د.ك.)

السنة المالية 2014/2013		السنة المالية 2013/2012		البيان
معدل النمو	الربع الرابع	الربع الرابع	الربع الرابع	
- 0.5%	7.09	7.13		الإيرادات النفطية (مليار د.ك)
- 1%	2.79	2.81		متوسط إنتاج الكويت النفطي (مليون برميل/يوم)

المصدر: تقارير المتابعة الربع سنوي للإدارة المالية للدولة، ومنظمة الدول المصدرة للبترول (OPEC).

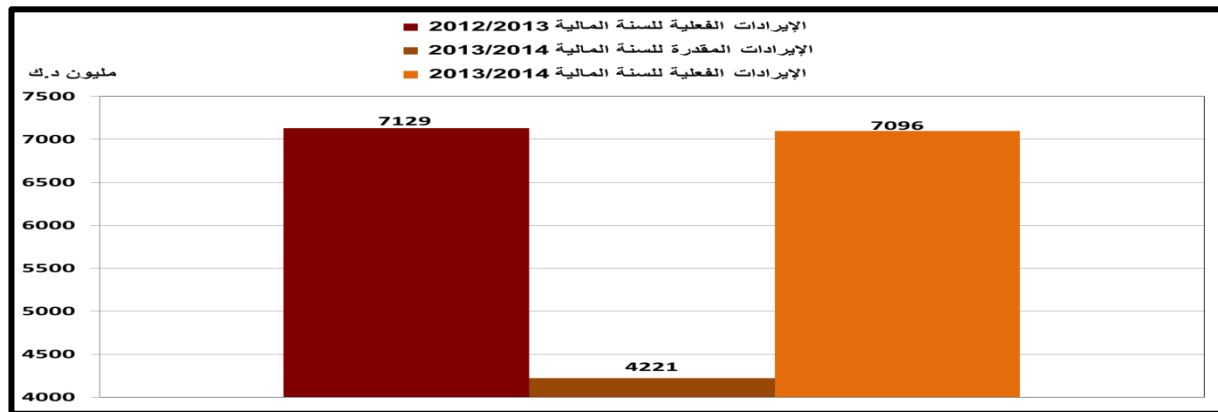
شكل رقم (2): مقارنة تطور أسعار النفط شهريا خلال الربع الرابع (يناير-مارس) للسنة المالية 2013/2012 و2014/2013



المصدر: منظمة الدول المصدرة للبترول (OPEC)

- ويوضح الشكل رقم (3) الإيرادات النفطية الفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات النفطية المقدرة والفعالية للربع الرابع من السنة المالية 2014/2013. حيث أننا نجد انخفاض في الإيرادات النفطية خلال هذا الربع بنسبة -0.5% عن نفس الربع من السنة المالية السابقة.

شكل رقم (3): الإيرادات النفطية المقدرة والفعالية من السنة المالية 2014/2013، والفعلي من السنة المالية 2013/2012



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

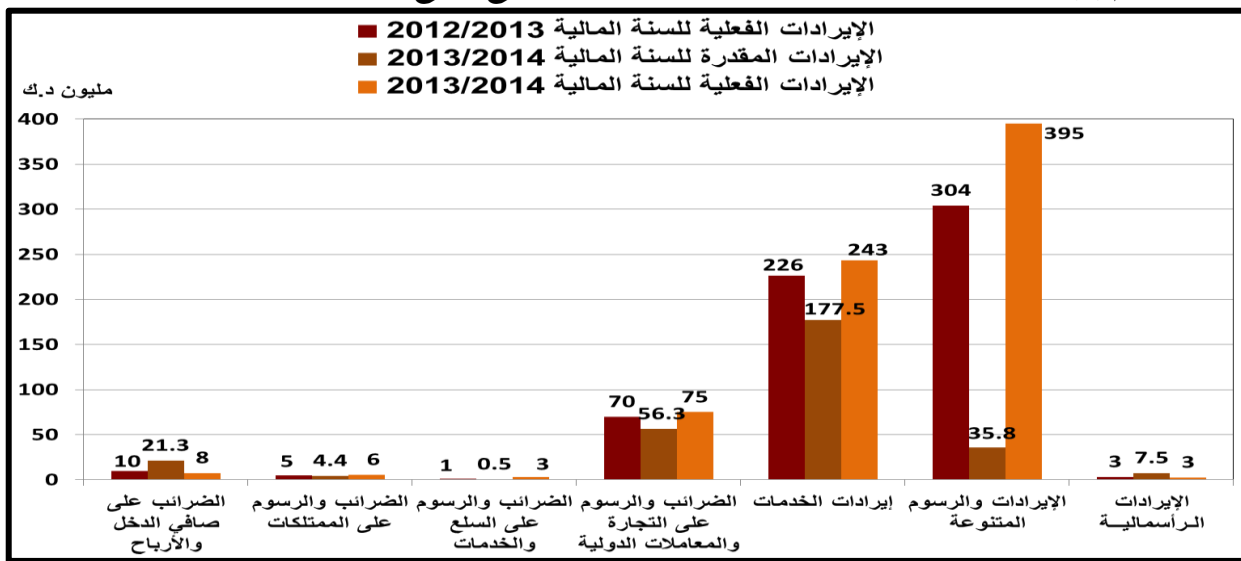
بد الإيرادات غير النفطية

- بلغت إجمالي الإيرادات غير النفطية الفعلية خلال الربع الرابع (يناير-مارس) من السنة المالية 2014/2013، نحو 732 مليون د.ك في حين أن الإيرادات المقدرة بالميزانية خلال الربع تبلغ نحو 303 مليون د.ك، وهو ما يمثل زيادة الإيراد الفعلي مقارنة بالإيراد المقدر بنسبة 241.6%.

• ومن الجدير بالذكر فإن الباب السابع: الإيرادات والرسوم المتنوعة يمثل الباب الأكبر من حيث الأهمية النسبية حيث سجل 54٪ من إجمالي الإيرادات غير النفطية.

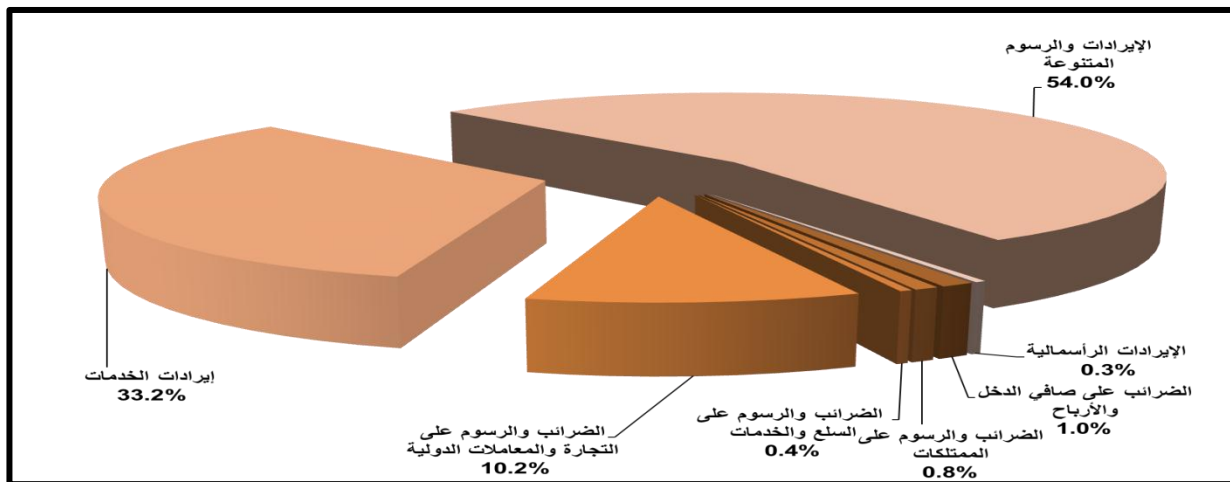
• ويوضح الشكلان رقم (4،5) الإيرادات غير النفطية الفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات غير النفطية المقدرة للربع الرابع من السنة المالية 2014/2013، والأهمية النسبية لكل باب من أبواب الإيرادات غير النفطية إلى إجمالي الإيرادات غير النفطية، على التوالي.

شكل رقم (4): الإيرادات غير النفطية الفعلية والمقدرة للربع الرابع من السنة المالية 2014/2013



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

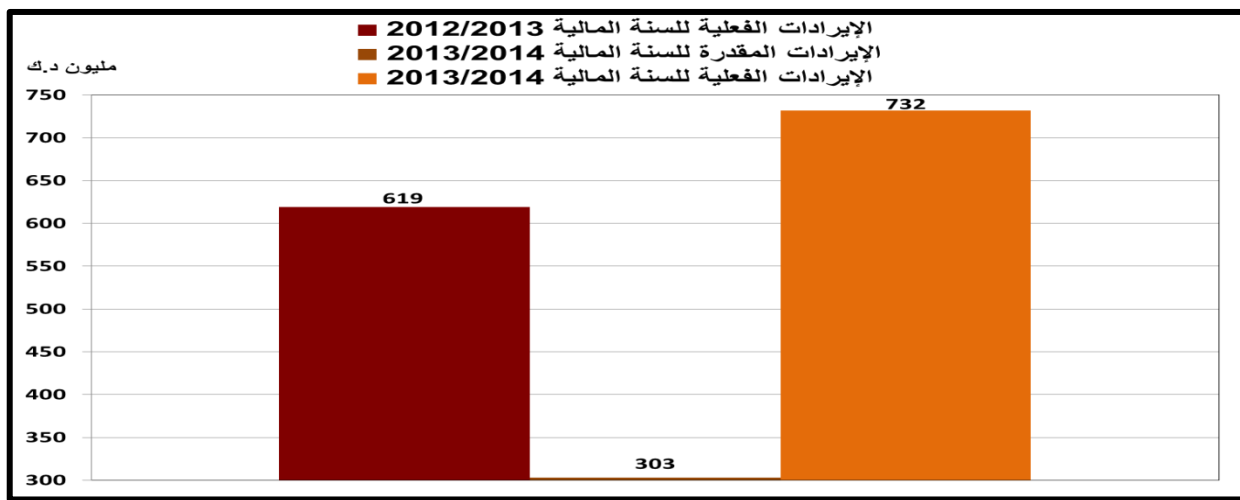
شكل رقم (5): توزيع الأهمية النسبية للإيرادات غير النفطية الفعلية من إجمالي الإيرادات غير النفطية



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

- فيما يخص معدل نمو الإيرادات غير النفطية خلال الربع الرابع (يناير-مارس) من السنة المالية 2014/2013، ومقارنتها بالإيرادات غير النفطية الفعلية خلال نفس الربع من السنة المالية السابقة 2013/2012 فقد حققت الإيرادات غير النفطية معدل نمو موجب يعادل 18٪.
- ويوضح الشكل رقم (6) الإيرادات غير النفطية الفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات غير النفطية المقدرة والفعالية للربع الرابع من السنة المالية 2014/2013.

شكل رقم (6): الإيرادات غير النفطية الفعلية والمقدرة خلال الربع الرابع من السنة المالية 2014/2013، والفعالية من السنة المالية 2013/2012



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

ثانياً: المصروفات العامة:

- خلال الربع الرابع (يناير-مارس) من السنة المالية 2014/2013 تم صرف ما نسبته 176٪ من إجمالي المصروفات المقدرة، حيث تم تقدير إجمالي المصروفات العامة لذات الفترة بمبلغ 5.3 مليار د.ك، بينما بلغت المصروفات الفعلية نحو 9.3 مليار د.ك.
- شهدت جميع أبواب المصروفات ارتفاعاً في المصروف الفعلي مقارنة بالمصروف المقدر وبشكل خاص في الباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات حيث بلغت نسبة الصرف 195٪ من المصروف المقدر لذلك الباب).
- حققت المصروفات العامة معدل نمو سالب خلال الربع الرابع (يناير-مارس) من السنة المالية 2014/2013، عند مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس الربع من السنة المالية السابقة 2013/2012 بنسبة -17٪، ومن الجدير بالذكر فإن الباب الوحيد

- ويوضح الجدول رقم (3) البيانات المتعلقة بإجمالي المصروفات العامة وأبوابها بالإضافة إلى نسبة الصرف الفعلي للمقدر، ومعدل نمو الربع الرابع للسنة المالية 2013/2014 مقارنة بنفس الربع من السنة المالية 2012/2013.

الربع الرابع للفترة المالية 2013/2014					الربع الرابع للفترة المالية 2012/2013	
معدل نمو المصروف الفعلي للفترة المالية 2013/2014 مقارنة بالفترة المالية 2012/2013	نسبة المصروف الفعلي إلى المقدّر (2/1) =	فرق المصروف الفعلي عن المقدّر (2-1) =	المصروف الفعلي (2)	المصروف المقدّر (1)	الفرق (2)	البيان
-17%	176%	4010.7	9261.4	5250.6	11149.6	الإجمالي
-1%	194%	1218.8	2517.3	1298.5	2544.8	الباب الأول: الممرات
-11%	186%	833.7	1802.1	968.4	2023.3	الباب الثاني: المستلزمات السلعية والخدمات
64%	195%	83.4	171.2	87.8	104.3	الباب الثالث: وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
-11%	159%	326.3	881.7	555.4	992.9	الباب الرابع: المشاريع الإنشائية والصيانة والاستملاكات العامة
-29%	166%	1548.5	3889.0	2340.4	5484.4	الباب الخامس: المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية

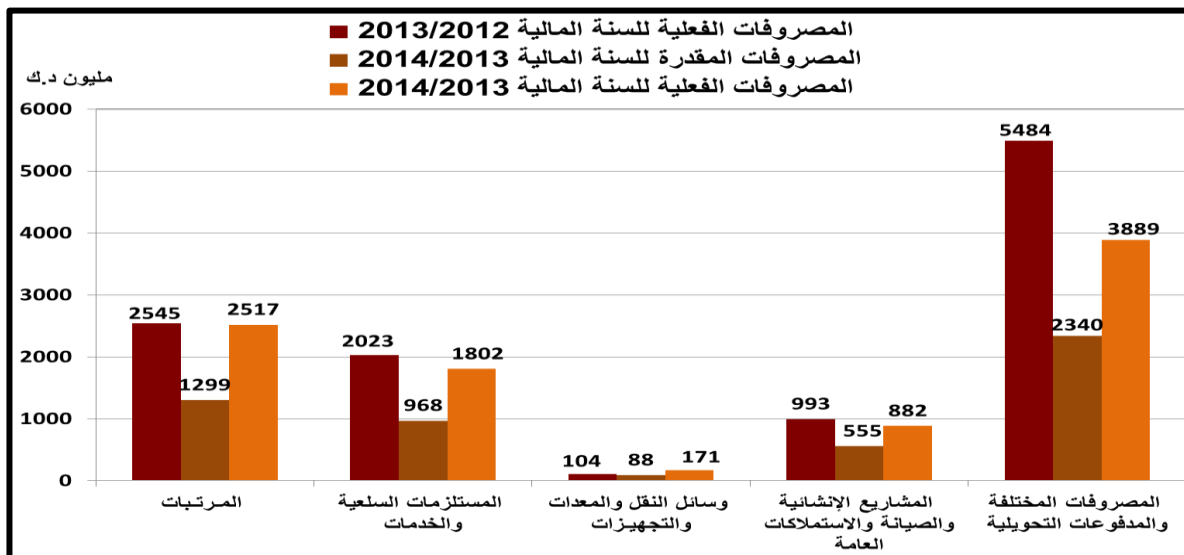
• يوضح الشكل رقم (7) أدناه الأهمية النسبية للمصروفات خلال الربع الرابع (يناير - مارس) من السنة المالية 2013/2014.

المصارف والمصارف المختلفة	المصارف
المصارف والمصارف المختلفة	42.0%
المصارف	27.2%
المصارف	19.5%
المصارف	9.5%
المصارف	1.8%

تحليل وتوقعات أداء المالية العامة للربع الرابع من السنة المالية 2014/2013 - / الباحثة فيء الجبران

- ويوضح الشكل (8) أدناه المصروفات الفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2013/2012، والمصروفات المقدرة والفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2014/2013.

شكل رقم (8): المصروفات الفعلية والمقدرة للسنة المالية 2014/2013 والفعلية للسنة المالية 2013/2012



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

نظرة عامة على أداء المالية العامة خلال السنة المالية 2014/2013

أولاً: الإيرادات العامة:

- تم تحصيل ما نسبته 176٪ من الإيرادات المقدرة خلال السنة المالية 2014/2013، حيث تم تقدير إجمالي الإيرادات العامة خلال السنة المالية 2014/2013 بمبلغ 18.1 مليار د.ك. وتم تحصيل نحو 31.8 مليار د.ك.
- حققت الإيرادات العامة للسنة المالية 2014/2013 معدل نمو سالب مقارنة بالسنة المالية السابقة 2013/2012، بنسبة -1.1٪، ويأتي هذا الانخفاض بشكل رئيسي بسبب انخفاض الإيرادات النفطية خلال السنة المالية 2014/2013 بنسبة -2.2٪ مقارنة بالسنة المالية السابقة 2013/2012. ويعود هذا الانخفاض بشكل رئيسي إلى هبوط متوسط سعر برميل النفط من 106.83 \$ خلال السنة المالية السابقة 2013/2012 إلى 103.92 \$ خلال السنة المالية الحالية 2014/2013
- ويوضح الجدول رقم (4) البيانات المتعلقة بإجمالي الإيرادات العامة وأبوابها بالإضافة إلى نسبة التحصيل الفعلي للمقدّر، ومعدل نمو للسنة المالية 2014/2013 مقارنة بالسنة المالية 2013/2012.

جدول رقم (4): الإيرادات الفعلية للسنة المالية 2013/2012، والإيرادات المقدرة والفعلية للسنة

(القيمة بالمليون د.ك.)

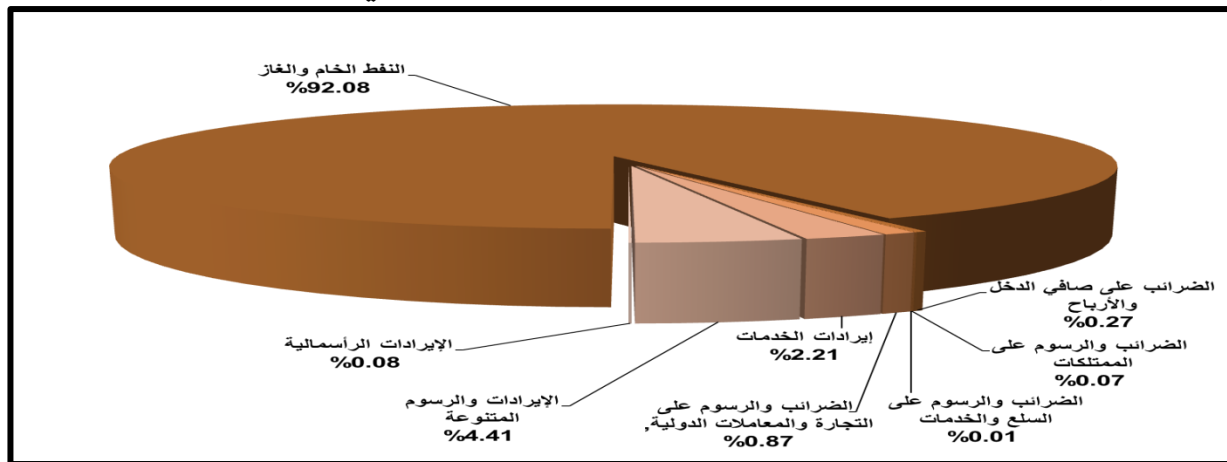
المالية 2014/2013

السنة المالية 2014/2013					السنة المالية 2013/2012	البيان
معدل نمو الإيراد الفعلي للسنة المالية 2013/2014 مقارنة بالسنة المالية 2012/2013	نسبة الإيراد الفعلي إلى المقدّر = (2/1)	فرق الإيراد الفعلي عن المقدّر = (2-1)	الإيراد الفعلي (2)	الإيراد المقدّر (1)	الفعلي (2)	
-1%	176%	13715.5	31811.4	18095.9	32008.5	الإجمالي
-2%	173%	12408.7	29291.9	16883.1	29969.7	الباب الأول: النفط الخام والغاز
18%	102%	2.0	87.0	85.0	73.9	الباب الثاني: الضرائب على صافي الدخل والأرباح
35%	120%	3.5	21.0	17.5	15.6	الباب الثالث: الضرائب والرسوم على الممتلكات
104%	221%	2.5	4.6	2.1	2.3	الباب الرابع: الضرائب والرسوم على السلع والخدمات
7%	123%	50.7	275.9	225.2	259.0	الباب الخامس: الضرائب والرسوم على التجارة والمعاملات الدولية
-0.5%	99%	-6.6	703.2	709.9	706.7	الباب السادس: إيرادات الخدمات
47%	980%	1259.6	1402.7	143.1	954.9	الباب السابع: الإيرادات والرسوم المتنوعة
-5%	84%	-4.9	25.1	30.0	26.6	الباب الثامن: الإيرادات الرأسمالية

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية. *الأرقام باللون الأحمر تمثل إشارة سلبية أو نسب صرف أقل من المقدّر

- تمثل الإيرادات النفطية في ميزانية السنة المالية 2014/2013 ما نسبته 92٪ من إجمالي الإيرادات العامة، يليه بعد ذلك وبشكل خجول جدا الباب السابع (الإيرادات والرسوم المتنوعة) ليمثل نسبة تعادل 4.4٪ من إجمالي الإيرادات العامة ويوضح الشكل رقم (9) الأهمية النسبية لأبواب الإيرادات نسبة إلى إجمالي الإيرادات العامة.

شكل رقم (9): الأهمية النسبية لأبواب الإيرادات الفعلية إلى إجمالي الإيرادات العامة



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

أ. الإيرادات النفطية

- بلغت إجمالي الإيرادات النفطية الفعلية خلال السنة المالية 2014/2013، نحو 29.3 مليار د.ك. في حين أن الإيرادات المقدرة بالميزانية تبلغ 16.9 مليار د.ك.، وهو ما يمثل زيادة الإيراد الفعلي مقارنة بالإيراد المقدر ليمثل نسبة تعادل 173٪.
- ويوضح الجدول رقم (5) بيان بالإيرادات النفطية وصادرات النفط خلال السنة المالية 2014/2013، والسنة المالية السابقة 2013/2012. أما الشكل رقم (10) فيوضح متوسط أسعار النفط الشهرية خلال السنة المالية 2014/2013.

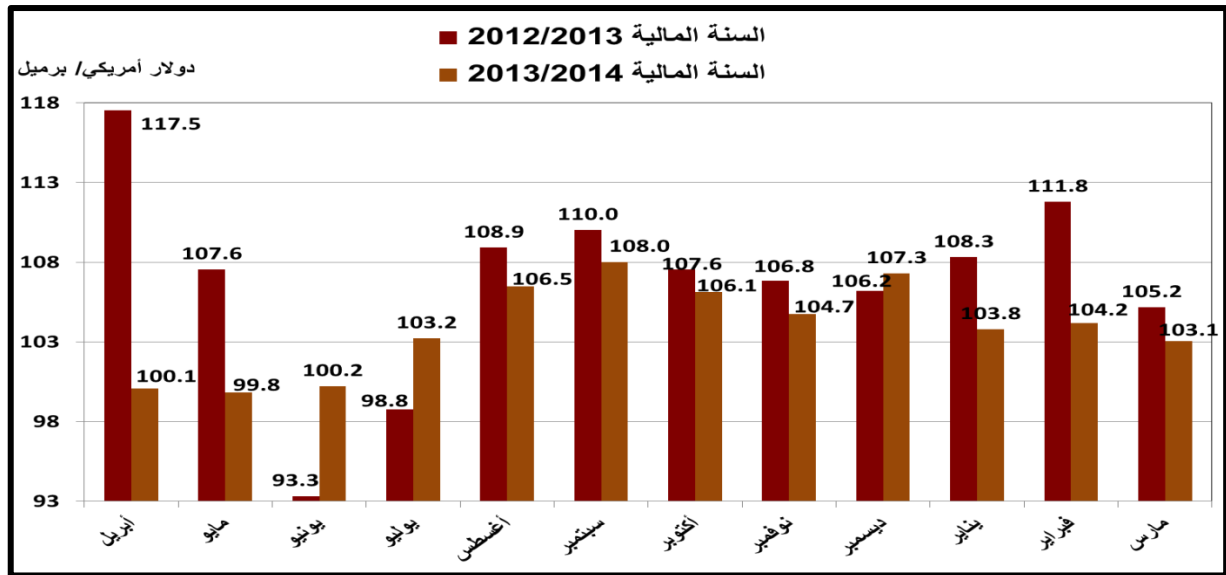
جدول رقم (5): الإيرادات النفطية وسعر النفط صادرات النفط خلال السنة المالية

2014/2013، والسنة المالية السابقة 2013/2012 (القيمة بالمليون د.ك.)

البيان	السنة المالية 2013/2012	السنة المالية 2014/2013	معدل النمو
الإيرادات النفطية (مليار د.ك.)	29.969	29.291	- 2%
متوسط إنتاج الكويت النفطي (مليون برميل/يوم)	2.81	2.82	0.12%

المصدر: تقرير الحساب الختامي للإدارة المالية للدولة، ومنظمة الدول المصدرة للبترول (OPEC).

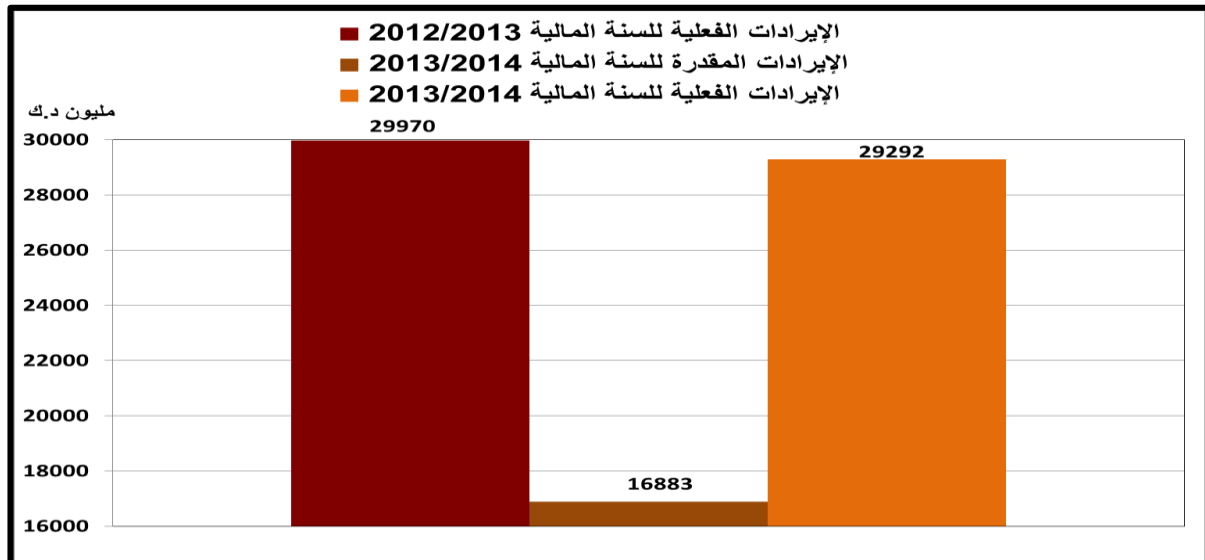
شكل رقم (10): مقارنة تطور أسعار النفط شهريا خلال السنة المالية 2014/2013 والسنة المالية 2013/2014



المصدر: منظمة الدول المصدرة للبترول (OPEC)

- ويوضح الشكل رقم (11) الإيرادات النفطية الفعلية للسنة المالية 2013/2012، والإيرادات النفطية المقدرة والسنة المالية 2014/2013. حيث نجد أن الإيرادات النفطية قد حققت معدل نمو سالب نسبته -2% خلال السنة المالية 2014/2013 مقارنة بالسنة المالية السابقة 2013/2012.

شكل رقم (11): الإيرادات النفطية المقدرة والفعلية من السنة المالية 2014/2013، والفعلية من السنة المالية 2013/2012

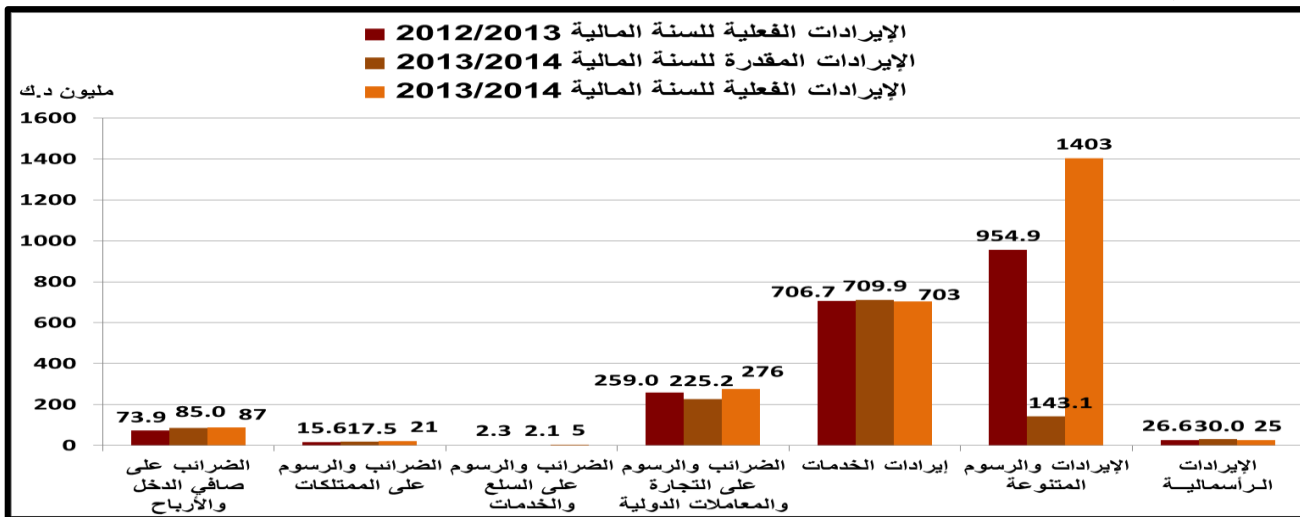


المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

بد الإيرادات غير النفطية

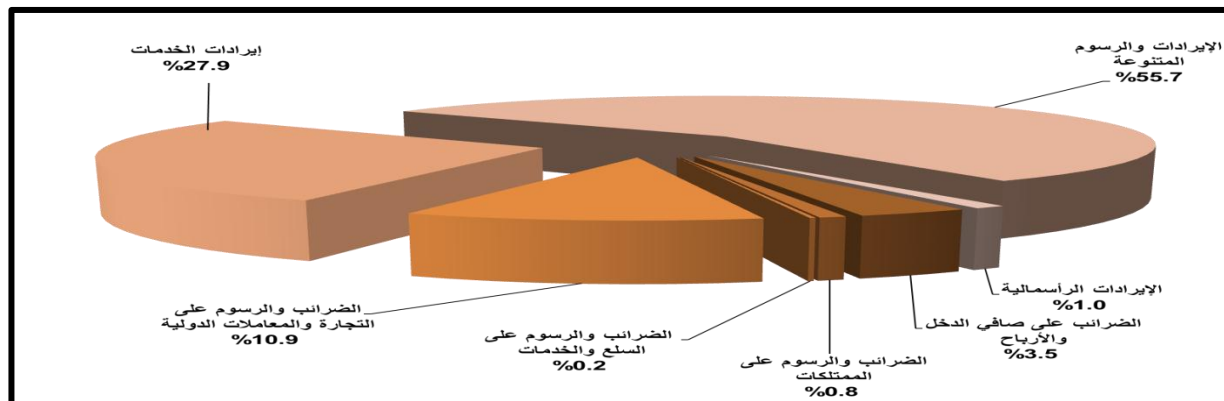
- بلغت إجمالي الإيرادات غير النفطية الفعلية خلال السنة المالية 2014/2013، نحو 2.5 مليار د.ك في حين أن الإيرادات المقدرة بالميزانية تبلغ نحو 1.2 مليار د.ك، وهو ما يمثل زيادة الإيراد الفعلي مقارنة بالإيراد المقدر ليصل نسبة تعادل 208٪.
- ومن الجدير بالذكر فإن الباب السابع: الإيرادات والرسوم المتنوعة يمثل الباب الأكبر من حيث الأهمية النسبية في الإيرادات غير النفطية حيث يشكل 55.7٪ من الإجمالي.
- ويوضح الشكلان رقم (12، 13) الإيرادات غير النفطية الفعلية للسنة المالية 2013/2012، والإيرادات غير النفطية المقدرة والسنة المالية 2014/2013، والأهمية النسبية لكل باب من أبواب الإيرادات غير النفطية إلى إجمالي الإيرادات غير النفطية، على التوالي.

شكل رقم (12): الإيرادات غير النفطية الفعلية والمقدرة للسنة المالية 2014/2013



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

شكل رقم (13): توزيع الأهمية النسبية للإيرادات غير النفطية الفعلية من إجمالي الإيرادات غير النفطية

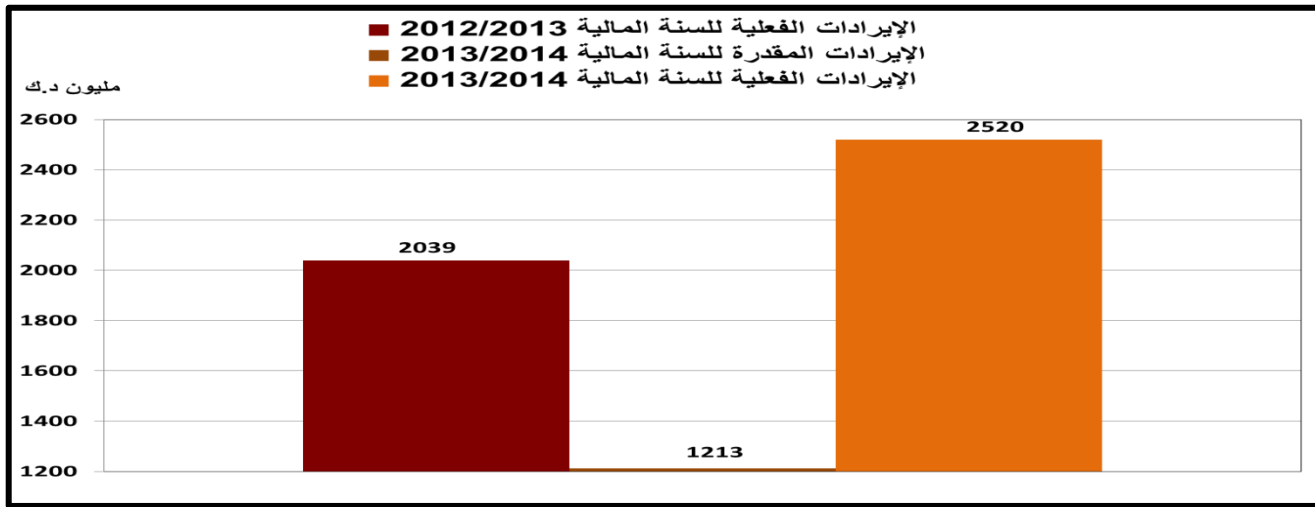


المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

- فيما يخص معدل نمو الإيرادات غير النفطية خلال السنة المالية 2014/2013، ومقارنتها بالإيرادات غير النفطية الفعلية خلال السنة المالية السابقة 2013/2012 فقد حققت الإيرادات غير النفطية معدل نمو موجب يعادل 23.6٪.

- ويوضح الشكل رقم (14) الإيرادات غير النفطية الفعلية للسنة المالية 2013/2012، والإيرادات غير النفطية المقدرة والسنة المالية 2014/2013.

شكل رقم (14): الإيرادات غير النفطية الفعلية والمقدرة خلال السنة المالية 2014/2013، والفعلية من السنة المالية 2013/2012



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

ثانياً: المصروفات العامة:

- خلال السنة المالية 2014/2013 تم صرف ما نسبته 90٪ من إجمالي المصروفات المقدرة، حيث تم تقدير إجمالي المصروفات العامة بمبلغ 21 مليار د.ك، بينما بلغت المصروفات الفعلية نحو 18.9 مليار د.ك.
- شهدت جميع أبواب المصروفات انخفاضا في المصروف الفعلي مقارنة بالمصروف المقدر وبشكل خاص في الباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات) بنسبة صرف تبلغ 60٪ من المصروف المقدر لذلك الباب.
- فيما يخص معدل نمو المصروفات العامة خلال السنة المالية 2014/2013، ومقارنتها بالمصروفات العامة الفعلية خلال السنة المالية السابقة 2013/2012 فقد حقق إجمالي المصروفات العامة معدل نمو سالب نسبته -2.٪.

- ويوضح الجدول رقم (6) البيانات المتعلقة بإجمالي المصروفات العامة وأبوابها بالإضافة إلى نسبة الصرف الفعلي للمقدر، ومعدل نمو السنة المالية 2013/2014 مقارنة بالسنة المالية 2012/2013.

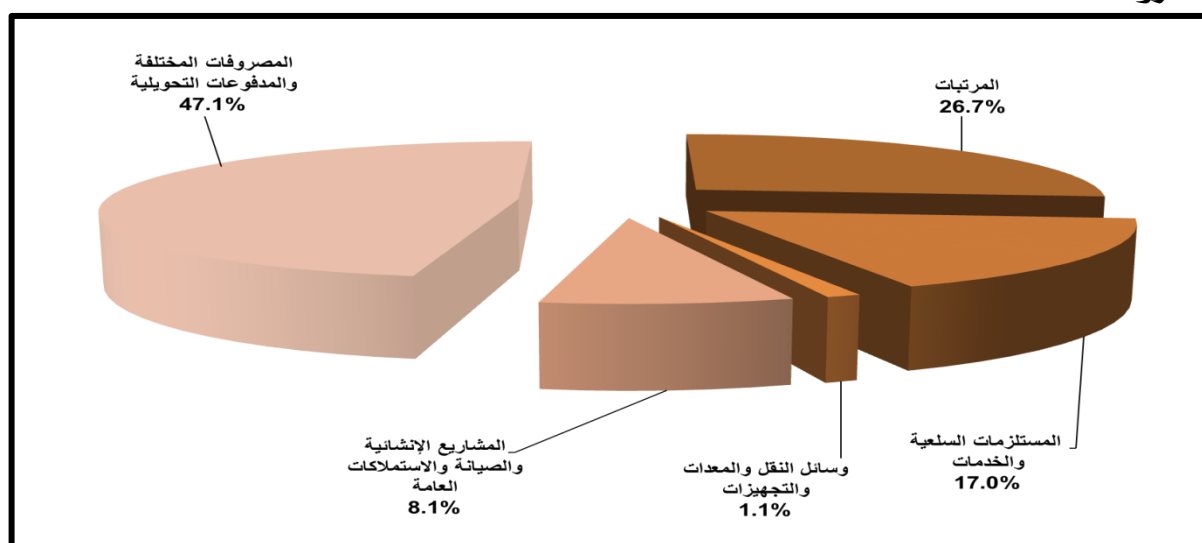
جدول رقم (6): المصروفات الفعلية للسنة المالية 2013/2012، والمصروفات المقدرة والفعلية للسنة المالية 2014/2013 (القيمة بالمليون د.ك.)

السنة المالية 2014/2013					السنة المالية 2013/2012	البيان
معدل نمو المصروف الفعلي للسنة المالية 2013/2014 مقارنة بالسنة المالية 2012/2013	نسبة المصروف الفعلي إلى المقدر (2/1) =	فرق المصروف الفعلي عن المقدر (2-1) =	المصروف الفعلي (2)	المصروف المقدر (1)	الفعلي	
-2%	90%	-2099.3	18903.3	21002.6	19307.6	الإجمالي
4%	97%	-156.3	5037.8	5194.1	4831.5	الباب الأول: الممرات
-12%	83%	-654.5	3219.3	3873.7	3640.7	الباب الثاني: المستلزمات السلعية والخدمات
32%	60%	-142.0	209.3	351.3	158.7	الباب الثالث: وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
-7%	69%	-691.2	1530.5	2221.7	1651.8	الباب الرابع: المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة
-1%	95%	-455.3	8906.5	9361.8	9024.8	الباب الخامس: المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية. *الأرقام باللون الأحمر تمثل إشارة سالبة أو نسب صرف أقل من المقدر

- وتحليل بيانات المصروفات خلال السنة المالية 2014/2013 تتضح الأهمية النسبية لأبواب المصروفات نسبة إلى إجمالي المصروفات العامة ويوضح الشكل رقم (15) ذلك.

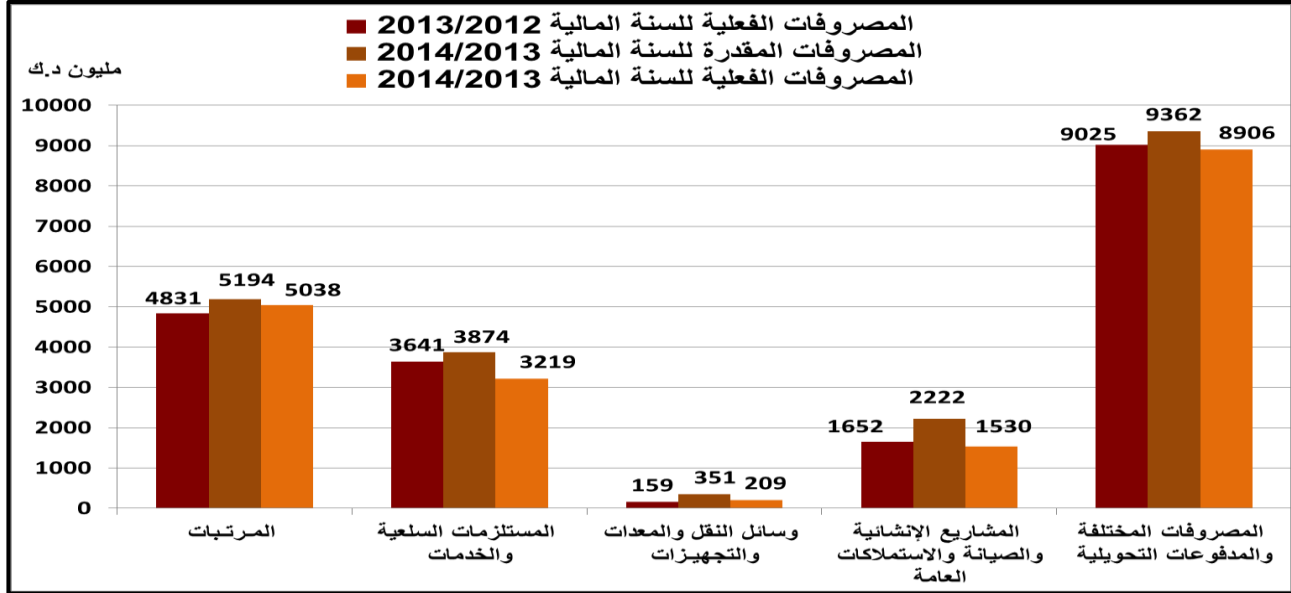
الشكل رقم (15): الأهمية النسبية للمصروفات الفعلية لأبواب المصروفات بالنسبة لإجمالي المصروفات العامة



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

- ويوضح الشكل (16) المصروفات الفعلية للسنة المالية 2013/2012، والمصروفات المقدرة والفعلية للسنة المالية 2014/2013.

شكل رقم (16): المصروفات الفعلية والمقدرة للسنة المالية 2014/2013 والفعلية للسنة المالية 2013/2012



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

مقارنة التوقعات المستقبلية والبيانات الفعلية للسنة المالية 2014/2013

- أصدرت إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية توقعاتها لأداء المالية العامة للسنة المالية 2013/2014 في تقريرين منفصلين خلال السنة، الأول في شهر يناير 2014 ويتضمن البيانات المالية للشهور الستة الأولى (أبريل - سبتمبر) من السنة المالية 2013/2014، والثاني في شهر فبراير 2014 ويتضمن البيانات المالية للشهور التسعة الأولى (أبريل - ديسمبر) من السنة المالية 2013/2014.
- وتعتبر عملية بناء التوقعات إضافة جديدة لتقرير "تحليل وتوقعات أداء المالية العامة" التي تصدرها الإدارة، بحيث يتم الاعتماد على بيانات السنوات المالية الثلاث الأخيرة لبنود الميزانية في بناء هذه التوقعات.
- وعليه، وعند مقارنة التوقعات مع الأرقام الفعلية، فإننا نجد أن توقعات الأداء كانت قريبة جداً من الأداء الفعلي للميزانية، خصوصاً توقعات الإيرادات النفطية وغير النفطية، المرتبات، والمصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية، أما توقعات المصروفات الأخرى (والتي تمثل أغلبها مصروفات رأسمالية) فمن الصعب تحديد توقعات دقيقة لها وذلك لأنها تعتمد بشكل كبير على سرعة إنجاز وجاهزية المشاريع والبرامج التي أدرجت في الميزانية من قبل الوزارات والإدارات الحكومية.
- يظهر جدول رقم (7) توقعات الإدارة لبنود الميزانية للسنة المالية 2013/2014 في التقريرين اللذين أعدتهما (تقرير الستة شهور الأولى، وتقرير التسعة شهور الأولى) ومقارنتهما بالبيانات الفعلية التي وردت في الحساب الختامي للسنة المالية 2013/2014، مع إضافة نسب الانحراف بين قوسين.

جدول رقم (7): مقارنة ما بين التوقعات المستقبلية والبيانات الفعلية لأداء المالية العامة خلال السنة المالية 2013/2014

البيان	توقعات تقرير 6 شهور الأولى	توقعات تقرير 9 شهور الأولى	الحساب الختامي
<u>إجمالي الإيرادات</u>	32062.3	32476.0	31811.4
	(0.8%)	(2.1%)	
الإيرادات النفطية	29667.8	29827.4	29291.9
	(1.3%)	(1.8%)	
الإيرادات غير النفطية	2394.4	2648.6	2519.5
	-(5.0%)	(5.1%)	
<u>إجمالي المصروفات:</u>	18315.8	18860.6	18903.3
	-(3.1%)	-(0.2%)	
الباب الأول: المرتبات	5194.1	5194.1	5037.8
	(3.1%)	(3.1%)	
الباب الثاني: المستلزمات السلعية والخدمات	2282.7	2854.2	3219.3
	-(29.1%)	-(11.3%)	
الباب الثالث: وسائل النقل والمعدات والتجهيزات	78.0	93.6	209.3
	-(62.7%)	-(55.3%)	
الباب الرابع: المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة	1399.3	1356.9	1530.5
	-(8.6%)	-(11.3%)	
الباب الخامس: المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية	9361.8	9361.8	8906.5
	(5.1%)	(5.1%)	

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

- وفي النهاية، يضاف هذا النجاح لنجاحات إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية في دعم عملية صنع القرار داخل وزارة المالية.