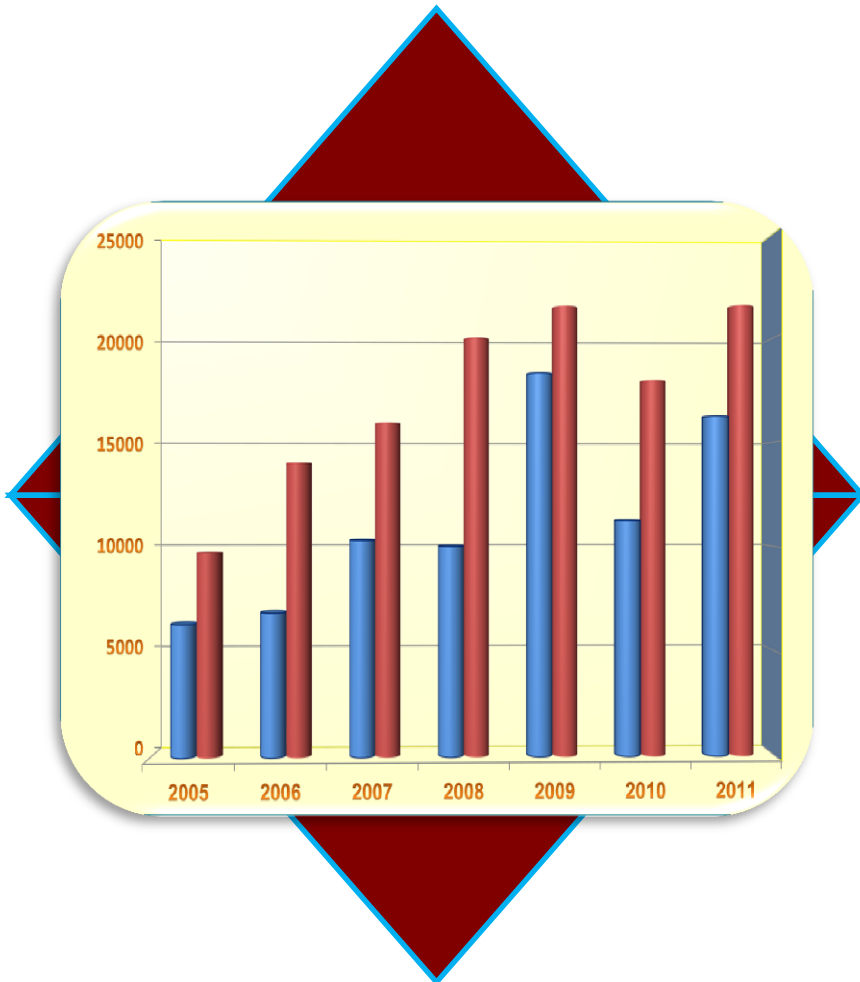




وزارة المالية

إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

تحليل وتوقعات أداء المالية العامة للنصف الأول من السنة المالية 2013/2014 (الوزارات والإدارات الحكومية)



إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية – الدور الأول –

بلوك 8 هاتف: 22485157 فاكس: 22427585

تاريخ الإصدار: يوم الثلاثاء الموافق 2013/1/7



تحليل وتوقعات أداء المالية العامة للنصف الأول

من السنة المالية 2013/2014
(الوزارات والإدارات الحكومية)

إعداد:

السيدة / فيء عبدالله 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 النصف الأول من السنة المالية 2014/2013	5
3. التوقعات المستقبلية لأداء المالية العامة خلال السنة المالية 2014/2013	15
4. الخاتمة	21

المخلص التنفيذي

أولاً: ميزانية الوزارات والإدارات الحكومية للنصف الأول من السنة المالية 2014/2013:

- بلغت جملة الإيرادات الفعلية للنصف الأول (أبريل - سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013 نحو 15.8 مليار د.ك. تنقسم إلى:
 - 14.9 مليار د.ك. إيرادات نفطية.
 - 0.8 مليار د.ك. إيرادات غير نفطية.
- بلغت جملة المصروفات الفعلية للنصف الأول (أبريل - سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013 نحو 5.1 مليار د.ك.
- وبناءً على ما تقدم، فإن النصف الأول من السنة المالية 2014/2013 حقق فائض مقداره 10.7 مليار د.ك.
- في حين أنه وبعد احتساب المبلغ الخاص بالتزامات الدولة والمتعلق باحتياطي الأجيال القادمة (25٪ من إجمالي الإيرادات)، فإن فائض الميزانية خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013 بلغ نحو 6.8 مليار د.ك.

ثانياً: التوقعات المستقبلية بنهاية السنة المالية 2014/2013:

- بناءً على توقعات إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية، والبيانات الفعلية خلال النصف الأول من ميزانية السنة المالية 2014/2013، من المتوقع أن تحقق السنة المالية 2014/2013 فائضاً بمقدار 14 مليار د.ك. (قبل خصم التزامات الدولة المتعلقة باحتياطي الأجيال القادمة) أي ما يعادل فائضاً مقداره 5.9 مليار د.ك. (بعد خصم التزامات الدولة المتعلقة باحتياطي الأجيال القادمة).
- تأتي توقعات إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية أعلاه بناءً على الإيرادات العامة والمصروفات العامة المتوقعة التالية:
 - إجمالي الإيرادات العامة للوزارات والإدارات الحكومية المتوقعة مبلغ 32.3 مليار د.ك.، وتنقسم إلى ما يلي:
 - إجمالي الإيرادات النفطية يبلغ 29.9 مليار د.ك. بافتراض أن متوسط سعر البرميل \$102.
 - إجمالي الإيرادات غير النفطية تبلغ نحو 2.4 مليار د.ك.
 - إجمالي المصروفات العامة للوزارات والإدارات الحكومية تبلغ نحو 18.3 مليار د.ك.

نظرة عامة على أداء المالية العامة خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013

المقدمة:

- تم إعداد تقرير تحليل وتوقعات أداء المالية العامة للنصف الأول من السنة المالية 2014/2013 (الوزارات والإدارات الحكومية)، بناءً على نظام التوقعات الذي تم بناءه بإدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية، وتقارير المتابعة الصادرة من قطاع المحاسبة العامة متمثلة بإدارة التوجيه والنظم.
- يهدف التقرير بشكل أساسي إلى تسليط الضوء على عدد من النقاط، متمثلة بالآتي:
 - مقارنة أبواب الإيرادات والمصروفات المقدرة في ميزانية الوزارات والإدارات الحكومية مع الإيرادات والمصروفات الفعلية خلال الفترة الزمنية قيد الدراسة، حيث تسلط الضوء على:
 - تتبع الأداء المالي الفعلي بالأداء المالي المقدّر في الميزانية.
 - الاحتياجات التمويلية المتوقعة لنهاية السنة المالية قيد الدراسة.
 - مقارنة أبواب الإيرادات والمصروفات الفعلية للوزارات والإدارات الحكومية خلال الفترة الزمنية قيد الدراسة بأبواب الإيرادات والمصروفات الفعلية للسنوات المالية السابقة.
 - بناء توقعات لأبواب المصروفات والإيرادات لنهاية السنة المالية بناءً على التطورات التاريخية لهذه الأبواب خلال السنوات المالية الثلاث السابقة.

أولاً: الإيرادات العامة:

- تم تحصيل ما نسبته 175٪ من الإيرادات المقدرة خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013، حيث تم تقدير إجمالي الإيرادات العامة خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013 بمبلغ 9.047 مليار د.ك. وتم تحصيل نحو 15.822 مليار د.ك.
- انخفضت الإيرادات الفعلية خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013 مقارنة بذات الفترة من السنة المالية السابقة 2013/2012، بنسبة 1٪، ويأتي هذا الانخفاض بشكل رئيسي بسبب انخفاض الإيرادات النفطية خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013 بنسبة 2.6٪ عنها لذات الفترة من السنة المالية السابقة 2013/2012. ويعود هذا الانخفاض إلى هبوط متوسط سعر برميل النفط من 106 \$ خلال النصف الأول من السنة المالية السابقة 2013/2012 إلى 103 \$ خلال ذات الفترة من السنة المالية الحالية 2014/2013

- ويوضح الجدول رقم (1) البيانات المتعلقة بإجمالي الإيرادات العامة وأبوابها بالإضافة إلى نسبة التحصيل الفعلي للمقدر، ومعدل نمو النصف الأول للسنة المالية 2013/2014 مقارنة بنفس النصف من السنة المالية 2012/2013.

جدول رقم (1): الإيرادات الفعلية للنصف الأول من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات المقدرة والفعلية لنفس الفترة من السنة المالية 2014/2013

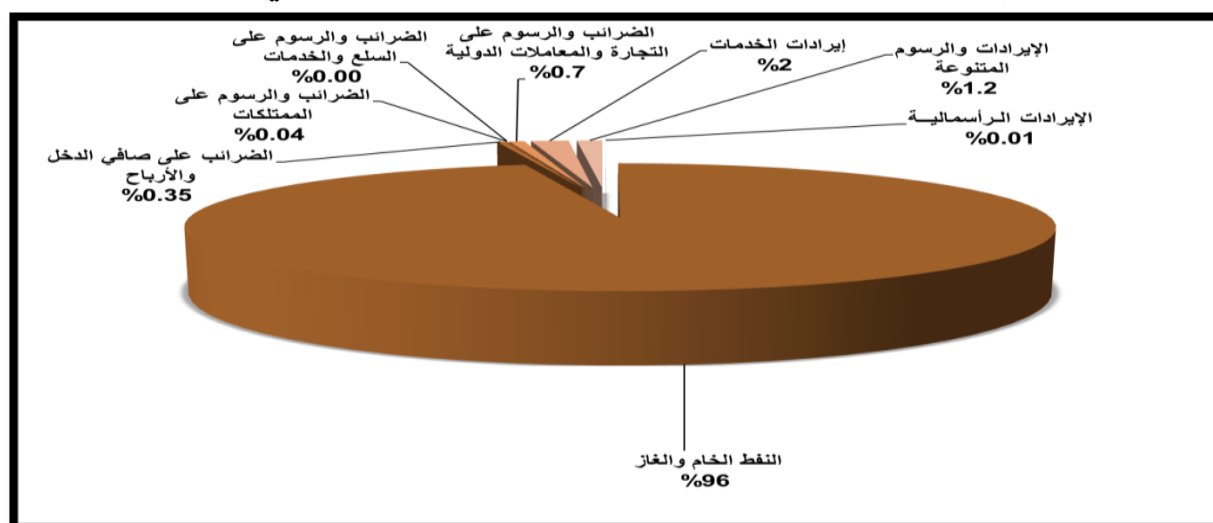
(القيمة بالمليون د.ك.)

النصف الأول من السنة المالية 2013/2014					النصف الأول من السنة 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)	الإيراد الفعلي	
-1%	175%	-6774.2	15822.2	9047.9	16005.6	الإجمالي
-2.6%	177%	6529.5	14971.0	8441.6	15369.8	الباب الأول: النفط الخام والغاز
24%	163%	26.9	69.4	42.5	55.9	الباب الثاني: الضرائب على صافي الدخل والأرباح
31%	102%	0.2	8.9	8.8	6.8	الباب الثالث: الضرائب والرسوم على الممتلكات
31%	95%	0.0	1.00	1.05	0.8	الباب الرابع: الضرائب والرسوم على السلع والخدمات
11%	111%	12.2	124.8	112.6	112.4	الباب الخامس: الضرائب والرسوم على التجارة والمعاملات الدولية
4%	80%	-72.0	283.0	354.9	272.6	الباب السادس: إيرادات الخدمات
85%	480%	272.1	343.7	71.6	186.1	الباب السابع: الإيرادات والرسوم المتنوعة
1491%	136%	5.4	20.4	15.0	1.3	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 النصف الأول من ميزانية السنة المالية 2014/2013 ما نسبته 96٪ من إجمالي الإيرادات العامة، يليه بعد ذلك وبشكل خجول جدا الباب السادس (إيرادات الخدمات) ليمثل نسبة تعادل 2٪ 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 النصف الأول (أبريل-سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 14.971 مليار د.ك في حين أن الإيرادات المقدرة بالميزانية خلال النصف تبلغ 8.441 مليار د.ك، وهو ما يمثل زيادة الإيراد الفعلي مقارنة بالإيراد المقدر ليمثل نسبة تعادل 177٪.
- ويوضح الجدول رقم (2) بيان بالإيرادات النفطية وصادرات النفط خلال النصف الأول (أبريل-سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، والسنة المالية السابقة 2013/2012. أما الشكل رقم (2) فيوضح أسعار النفط الشهرية خلال النصف الأول (أبريل-سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013.

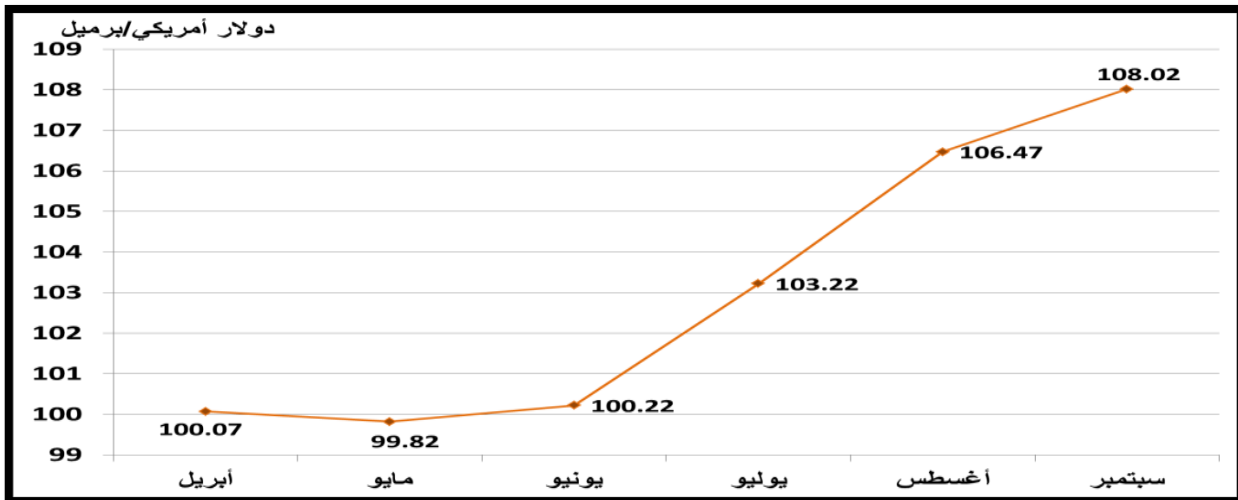
جدول رقم (2): الإيرادات النفطية وسعر النفط صادرات النفط

خلال النصف الأول 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 للنصف الأول	النصف الأول	الربع الثاني	الربع الأول	النصف الأول	الربع الثاني	الربع الأول	
-2.6%	14971.0	7628.6	7342.4	15369.8	7007.7	8362.1	الإيرادات النفطية
0.7%	2.828	2.836	2.820	2.808	2.815	2.802	متوسط إنتاج الكويت النفطي (مليون برميل/يوم)

المصدر: تقارير المتابعة الربع سنوي للإدارة المالية للدولة.

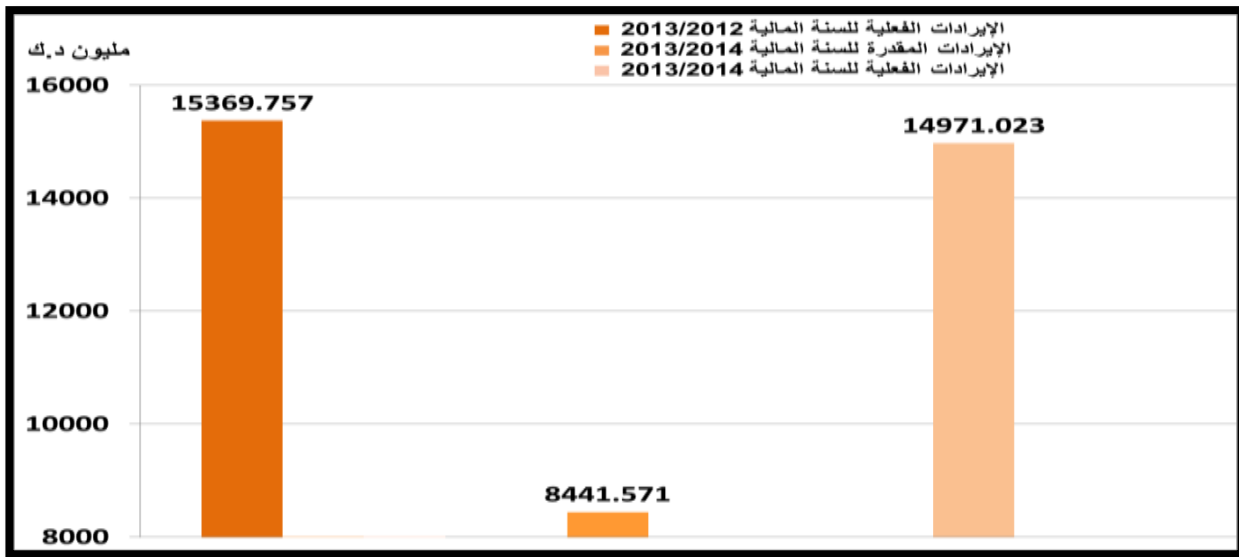
شكل رقم (2): تطور أسعار النفط شهريا خلال النصف الأول (أبريل-سبتمبر) 2014/2013



المصدر: منظمة الأقطار العالمية المصدرة للبترول (OPEC)

- ويوضح الشكل رقم (3) الإيرادات النفطية الفعلية للنصف الأول من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات النفطية المقدرة والفعلية للنصف الأول من السنة المالية 2014/2013. حيث نجد أن الإيرادات النفطية قد انخفضت خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013 عند مقارنتها بنفس النصف من السنة المالية السابقة 2013/2012 بنسبة 2.6٪.

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

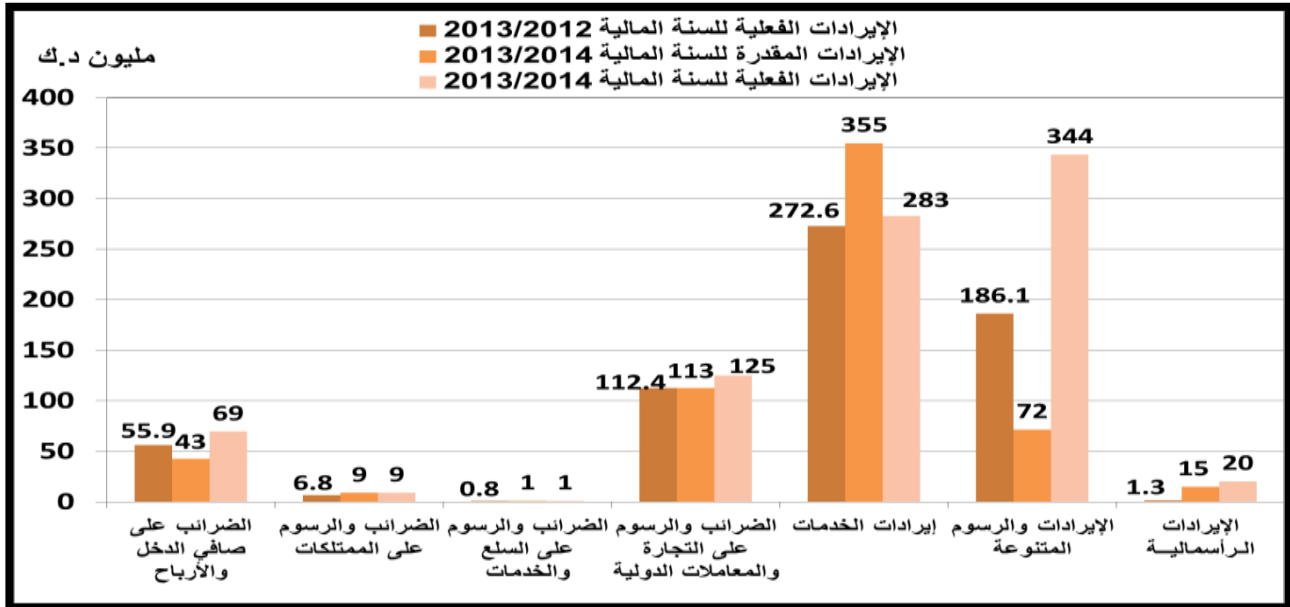


المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

بد الإيرادات غير النفطية

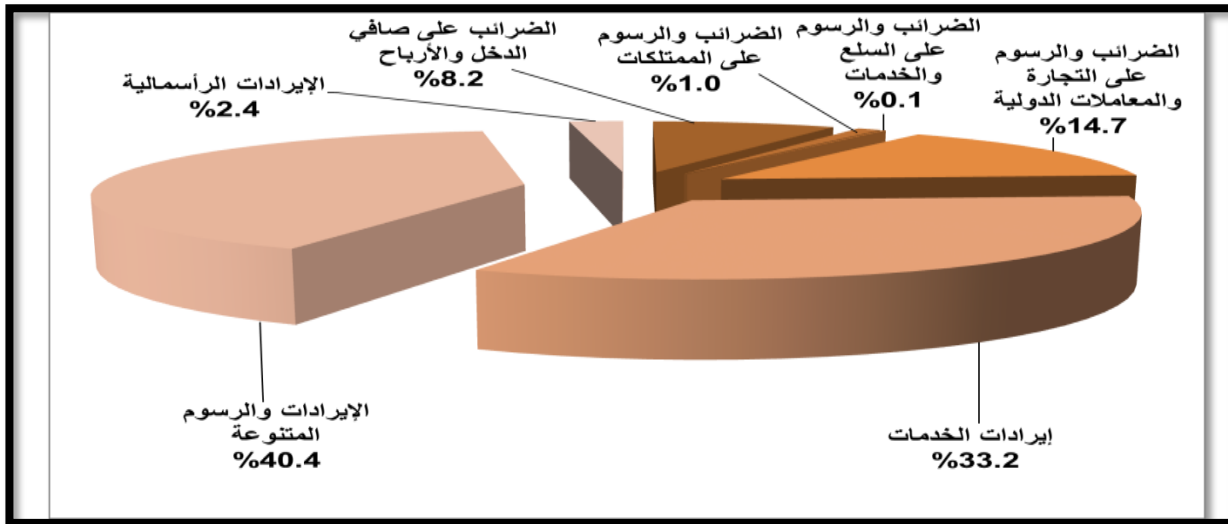
- بلغت إجمالي الإيرادات غير النفطية الفعلية خلال النصف الأول (أبريل-سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 851.2 مليون د.ك. في حين أن الإيرادات المقدرة بالميزانية خلال النصف تبلغ نحو 606.4 مليون د.ك.، وهو ما يمثل زيادة الإيراد الفعلي مقارنة بالإيراد المقدر ليمثل نسبة تعادل 140٪.
- ومن الجدير بالذكر فإن الباب السابع: الإيرادات والرسوم المتنوعة يمثل الباب الأكبر من حيث الأهمية النسبية حيث سجل 40.4٪ من إجمالي الإيرادات غير النفطية.
- ويوضح الشكلان رقم (4، 5) الإيرادات غير النفطية الفعلية للنصف الأول من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات غير النفطية المقدرة والفعلية للنصف الأول 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 للنصف الأول 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

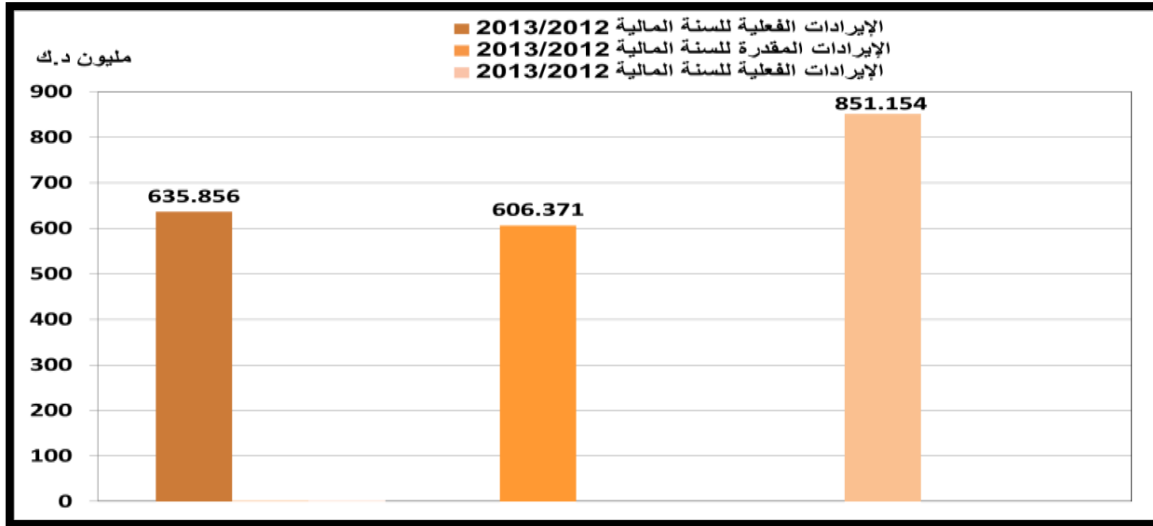


المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

- فيما يخص معدل نمو الإيرادات غير النفطية خلال النصف الأول (أبريل-سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، ومقارنتها بالإيرادات غير النفطية الفعلية خلال نفس النصف من السنة المالية السابقة 2013/2012 فقد حققت الإيرادات غير النفطية معدل نمو موجب يعادل 34٪.

- ويوضح الشكل رقم (6) الإيرادات غير النفطية الفعلية للنصف الأول من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات غير النفطية المقدرة والفعلية للنصف الأول من السنة المالية 2014/2013.

شكل رقم (6): الإيرادات غير النفطية الفعلية والمقدرة خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013، والفعلية من السنة المالية 2013/2012



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

ثانياً: المصروفات العامة:

- خلال النصف الأول (أبريل - سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013 تم صرف ما نسبته 48٪ من إجمالي المصروفات المقدرة، حيث تم تقدير إجمالي المصروفات العامة لذات الفترة مبلغ 10.6 مليار د.ك، بينما بلغت المصروفات الفعلية نحو 5.1 مليار د.ك.
- شهدت جميع أبواب المصروفات انخفاضاً في المصروف الفعلي مقارنة بالمصروف المقدر وبشكل خاص في الباب الأول (المرتبات) بنسبة صرف تبلغ 58٪ من المصروف المقدر لذلك الباب، علماً بأن هذا الباب حقق أكبر معدل نمو خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013 إذا تم مقارنته بنفس النصف من السنة المالية السابقة 2013/2012، حيث نمت بنسبة تعادل 132٪.
- ويوضح الجدول رقم (3) البيانات المتعلقة بإجمالي المصروفات العامة وأبوابها بالإضافة إلى نسبة الصرف الفعلي للمقدر، ومعدل نمو النصف الأول للسنة المالية 2014/2013 مقارنة بنفس النصف من السنة المالية 2013/2012.

(القيمة بالمليون د.ك.)

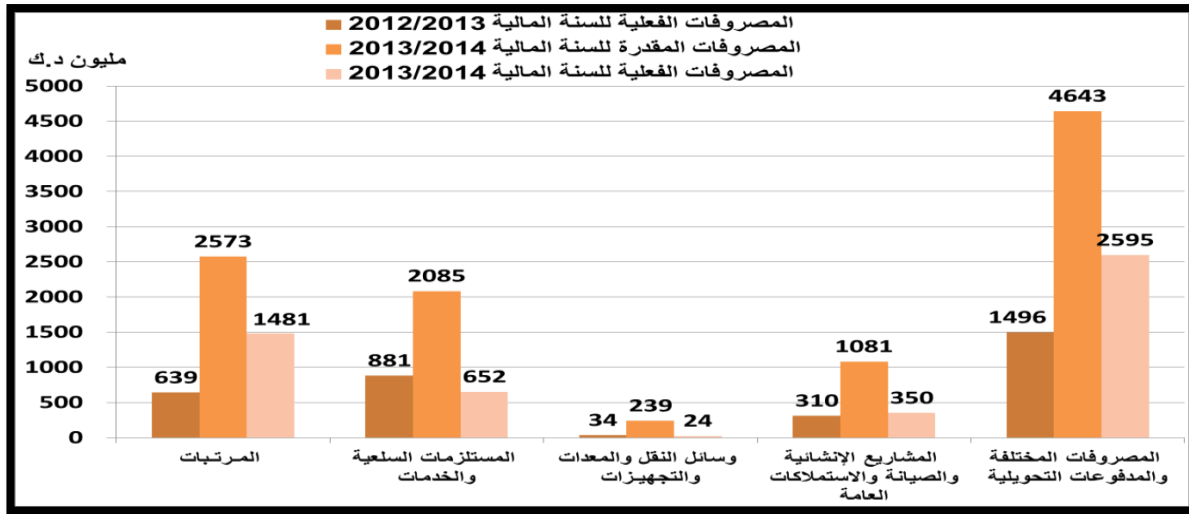
المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية. *الأرقام باللون الأحمر تمثل إشارة سالبة أو نسب صرف أقل من المقدّر

- الشكل رقم (7): الأهمية النسبية للمصروفات الفعلية لأبواب المصروفات بالنسبة لإجمالي المصروفات العامة



- 12

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



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

أ. الباب الأول: المرتبات

- بلغت إجمالي المصروفات الفعلية للباب الأول (المرتبات) خلال النصف الأول (أبريل-سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 1.5 مليار د.ك في حين أن المصروفات المقدرة بالميزانية خلال النصف تبلغ نحو 2.6 مليار د.ك، لتمثل نسبة تعادل 58٪ من المصروف المقدر.
- فيما يخص معدل نمو المصروفات الفعلية للباب الأول (المرتبات) خلال النصف الأول (أبريل-سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، فقد نمت بنسبة 132٪ إذا ما تم مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس النصف من السنة المالية السابقة 2013/2012. وتأتي هذه الزيادة نتيجة لتفعيل قرارات ديوان الخدمة المدنية المتعلقة بزيادة رواتب موظفي الدولة خلال السنتين الماليتين السابقتين.

ب. الباب الثاني: المستلزمات السلعية والخدمات

- بلغت إجمالي المصروفات الفعلية للباب الثاني (المستلزمات السلعية والخدمات) خلال النصف الأول (أبريل-سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 0.652 مليار د.ك في حين أن المصروفات المقدرة بالميزانية خلال النصف الأول تبلغ نحو 2.1 مليار د.ك، لتمثل نسبة تعادل 31٪ من المصروف المقدر.
- فيما يخص معدل نمو المصروفات الفعلية للباب الثاني (المستلزمات السلعية والخدمات) خلال النصف الأول (أبريل-سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، فقد انخفضت بنسبة 26٪ إذا ما تمت مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس النصف من السنة المالية السابقة 2013/2012.

تـ الباب الثالث: وسائل النقل والمعدات والتجهيزات

- بلغت إجمالي المصروفات الفعلية للباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات) خلال النصف الأول (أبريل- سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 24 مليون د.ك في حين أن المصروفات المقدرة بالميزانية خلال النصف تبلغ نحو 239 مليون د.ك، ليمثل نسبة تعادل 10٪ من المصروف المقدر.
- فيما يخص معدل نمو المصروفات الفعلية للباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات) خلال النصف الأول (أبريل- سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، فقد انخفضت بنسبة 29٪. إذا ما تم مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس النصف من السنة المالية السابقة 2013/2012.

ثـ الباب الرابع: المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة

- بلغت إجمالي المصروفات الفعلية للباب الرابع (المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة) خلال النصف الأول (أبريل- سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 0.350 مليار د.ك في حين أن المصروفات المقدرة بالميزانية خلال النصف الأول تبلغ نحو 1.1 مليار د.ك، لتمثل نسبة تعادل 32٪ من المصروف المقدر.
- فيما يخص معدل نمو المصروفات الفعلية للباب الرابع (المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة) خلال النصف الأول (أبريل- سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، فقد نمت بنسبة 13٪. إذا ما تم مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس النصف من السنة المالية السابقة 2013/2012.

جـ الباب الخامس: المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية

- بلغت إجمالي المصروفات الفعلية للباب الخامس (المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية) خلال النصف الأول (أبريل- سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 2.6 مليار د.ك في حين أن المصروفات المقدرة بالميزانية خلال النصف تبلغ نحو 4.6 مليار د.ك، ليمثل نسبة تعادل 56٪ من المصروف المقدر.
- فيما يخص معدل نمو المصروفات الفعلية للباب الخامس (المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية) خلال النصف الأول (أبريل- سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، فقد نمت بنسبة 73٪. إذا ما تم مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس النصف من السنة المالية السابقة 2013/2012.

التوقعات المستقبلية لأداء المالية العامة خلال السنة المالية 2014/2013

أولاً: الميزانية العامة للوزارات والإدارات الحكومية:

- بناءً على توقعات إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية، والبيانات الفعلية خلال النصف الأول من ميزانية السنة المالية 2014/2013، من المتوقع أن تحقق السنة المالية 2014/2013 فائضاً بمقدار 14 مليار د.ك قبل خصم التزامات الدولة المتعلقة باحتياطي الأجيال القادمة والذي من المتوقع أن يبلغ 8.1 مليون د.ك.

ثانياً: الإيرادات العامة:

- من المتوقع أن تصل إجمالي الإيرادات العامة خلال السنة المالية 2014/2013 مبلغ 32.3 مليار د.ك، وذلك بناءً على أن إجمالي الإيرادات النفطية ستبلغ 29.9 مليار د.ك. خلال السنة المالية 2014/2013، وإجمالي الإيرادات غير النفطية ستصل مبلغ 2.4 مليار د.ك خلال السنة المالية ذاتها.

أ. الإيرادات النفطية:

- بناءً على البيانات الشهرية الصادرة من منظمة الدول المصدرة للنفط (OPEC)، وبيانات بنك الكويت المركزي، تم التوصل إلى ما يلي:
 - بلغ متوسط إنتاج الكويت اليومي من النفط 2.8 مليون برميل / يوم، خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013.
 - بلغ متوسط سعر صرف الدينار الكويتي مقابل الدولار الأمريكي 0.2846 د.ك. خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013.
 - بناءً على ما تقدم، وبافتراض بقاء كميات الإنتاج وأسعار الصرف على ما هي عليه وبافتراض أن سعر برميل النفط يساوي \$102 – فرضية متحفظة بناءً على أسعار البرميل خلال الست شهور الأولى من السنة المالية 2014/2013. أنظر الشكل رقم (2) صفحة (8) – من المتوقع أن يصل إجمالي الإيرادات النفطية إلى 29.9 مليار د.ك.

ب. الإيرادات غير النفطية:

- عند مقارنة إجمالي الإيرادات غير النفطية للنصف الأول للسنوات الثلاث السابقة مع إجمالي الإيرادات السنوية غير النفطية المحصلة لتلك السنوات، فإننا نجد أنها شكلت بالمتوسط ما نسبته 35.5٪ (ما تم تحصيله خلال النصف الأول من الثلاث سنوات المالية السابقة).

- بافتراض ثبات تلك النسبة، وحيث أن إجمالي الإيرادات غير النفطية خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013 قد بلغت 851.2 مليون د.ك، فإنه من المتوقع أن تصل إجمالي تلك الإيرادات في نهاية السنة المالية الحالية 2014/2013 مبلغ 2397.7 مليون د.ك.
- ويوضح الجدول رقم (4) بيانات السنوات المالية السابقة مع توقعات السنة المالية الحالية 2014/2013

جدول رقم (4): الإيرادات غير النفطية السنوات المالية السابقة
وتوقعات السنة المالية الحالية 2014/2013

(القيمة بالمليون د.ك.)

2014/2013		المتوسط الحسابي	2013/2012	2012/2011	2011/2010	البيان
التوقعات الإجمالية	النصف الأول					
2394.4	851.2		635.9	638.4	577.5	الإيرادات غير النفطية خلال النصف الأول من السنة المالية إجمالي الإيرادات غير النفطية نسبة الإيرادات غير النفطية إلى إجمالي الإيرادات غير النفطية
		35.5%	2038.9	1666.5	1554.6	
			31.2%	38.3%	37.1%	

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

ثالثاً: المصروفات العامة:

- من المتوقع أن تصل إجمالي المصروفات خلال السنة المالية 2014/2013 مبلغ 18.3 مليار د.ك، وذلك بناءً على النتائج بالجدول رقم (5، 6، 7، 8، 9) التي توضح عملية التوقعات لكل باب على حدى.

أ. الباب الأول (المرتبات):

- تتسم إجمالي المصروفات بالباب الأول (المرتبات) خلال النصف الأول من السنوات المالية الثلاث السابقة بعدم الاستقرار حيث تتذبذب ما بين (28.4٪ إلى 13.2٪) على عكس ما هو متوقع لمثل طبيعته هذا الباب. مما يشير إلى تركيز الإنفاق لهذا الباب في النصف الثاني من السنة المالية، وبالتالي صعوبة توقع إجمالي المصروف في نهاية السنة المالية، وعليه فإن أقصى ما يمكن أن يصل إليه إجمالي هذا الباب كمصروف هو ما تم تقديره بالميزانية العامة للدولة. وكنتيجة لذلك فإن مصروفات الباب الأول (المرتبات) المتوقعة تبلغ 5.1 مليار د.ك. ويوضح الجدول رقم (5) بيانات السنوات المالية السابقة المتعلقة بالباب الأول (المرتبات) وتوقعات السنة المالية الحالية 2014/2013.

جدول رقم (5): مصروفات الباب الأول خلال السنوات المالية السابقة
وتوقعات السنة المالية الحالية 2014/2013

(القيمة بالمليون د.ك.)

2014/2013		المتوسط الحسابي	2013/2012	2012/2011	2011/2010	البيان
التوقعات الإجمالية	النصف الأول					
5194.1	1480.6		639.3	1070.1	973.8	الباب الأول: المرتبات خلال النصف الأول من السنة المالية
			4831.5	4103.3	3423.2	إجمالي مصروفات الباب الأول خلال السنة
		22.6%	13.2%	26.1%	28.4%	نسبة مصروف الباب إلى إجمالي المصروفات

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

بـ الباب الثاني (المستلزمات السلعية والخدمات):

- عند مقارنة مصروفات الباب الثاني (المستلزمات السلعية والخدمات) خلال النصف الأول من ميزانية السنوات الثلاث السابقة بإجمالي الباب، فإنها تمثل بالمتوسط ما نسبته 28.6٪، ومع افتراض ثبات العوامل الأخرى المؤثرة على نتائج إجمالي هذا الباب، فإنه من المتوقع أن يصل إجمالي المصروفات المتوقعة لهذا الباب إلى 2.28 مليار د.ك.، وذلك بناءً على النتائج بالجدول رقم (6) الذي يوضح بيانات السنوات المالية السابقة المتعلقة بالباب الثاني (المستلزمات السلعية والخدمات) وتوقعات السنة المالية الحالية 2014/2013.

جدول رقم (6): مصروفات الباب الثاني خلال السنوات المالية السابقة
وتوقعات السنة المالية الحالية 2014/2013

(القيمة بالمليون د.ك.)

2014/2013		المتوسط الحسابي	2013/2012	2012/2011	2011/2010	البيان
التوقعات الإجمالية	النصف الأول					
2282.7	651.9		880.6	871.8	834.9	الباب الثاني: المستلزمات السلعية والخدمات خلال النصف الأول من السنة المالية
			3640.7	2760.1	2791.9	إجمالي مصروفات الباب الثاني خلال السنة
		28.6%	24.2%	31.6%	29.9%	نسبة مصروف الباب إلى إجمالي المصروفات

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

تد الباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات):

- عند مقارنة مصروفات الباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات) خلال النصف الأول من ميزانية السنوات الثلاث السابقة بإجمالي الباب، فإنها تمثل بالمتوسط ما نسبته 30.5٪، ومع افتراض ثبات العوامل الأخرى المؤثرة على نتائج إجمالي هذا الباب، فإنه من المتوقع أن يصل إجمالي المصروفات المتوقعة لهذا الباب إلى 78 مليون د.ك، وذلك بناءً على النتائج بالجدول رقم (7) الذي يوضح بيانات السنوات المالية السابقة المتعلقة بالباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات) وتوقعات السنة المالية الحالية 2014/2013.

جدول رقم (7): مصروفات الباب الثالث خلال السنوات المالية السابقة
وتوقعات السنة المالية الحالية 2014/2013

(القيمة بالمليون د.ك.)

2014/2013		المتوسط الحسابي	2013/2012	2012/2011	2011/2010	البيان
التوقعات الإجمالية	النصف الأول					
78.0	23.8		33.8	54.1	51.3	الباب الثالث: وسائل النقل والمعدات والتجهيزات خلال النصف الأول من السنة المالية
			158.7	147.0	152.9	إجمالي مصروفات الباب الثالث خلال السنة
		30.5%	21.3%	36.8%	33.5%	نسبة مصروف الباب إلى إجمالي المصروفات

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

تد الباب الرابع (المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة):

- عند مقارنة مصروفات الباب الرابع (المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة) خلال النصف الأول من ميزانية السنوات الثلاث السابقة بإجمالي الباب، فإنها تمثل بالمتوسط ما نسبته 25٪، ومع افتراض ثبات العوامل الأخرى المؤثرة على نتائج إجمالي هذا الباب، فإنه من المتوقع أن يصل إجمالي المصروفات المتوقعة لهذا الباب إلى 1.4 مليار د.ك، وذلك بناءً على النتائج بالجدول رقم (8) الذي يوضح بيانات السنوات المالية السابقة المتعلقة بالباب الرابع (المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة) وتوقعات السنة المالية الحالية 2014/2013.

جدول رقم (8): مصروفات الباب الرابع خلال السنوات المالية السابقة
وتوقعات السنة المالية الحالية 2014/2013

(القيمة بالمليون د.ك.)

2014/2013		المتوسط الحسابي	2013/2012	2012/2011	2011/2010	البيان
التوقعات الإجمالية	النصف الأول					
1399.3	350.2		309.7	447.7	493.4	الباب الرابع: المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة خلال النصف الأول من السنة المالية
			1651.8	1652.0	1688.1	إجمالي مصروفات الباب الرابع خلال السنة
		25.0%	18.7%	27.1%	29.2%	نسبة مصروف الباب إلى إجمالي المصروفات

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

ج. الباب الخامس (المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية):

- تتسم إجمالي المصروفات بالباب الخامس (المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية) خلال النصف الأول من السنوات المالية الثلاث السابقة بعدم الاستقرار حيث تراوحت بين (31.4٪ إلى 16.6٪). وهذا ما يشير إلى تركيز الإنفاق لهذا الباب في النصف الثاني من السنة المالية، وعليه فإن أقصى ما يمكن أن يصل إليه إجمالي هذا الباب كمصروف هو ما تم تقديره بالميزانية العامة للدولة. وكنتيجة لذلك فإنه من المتوقع أن تصل مصروفات الباب الخامس (المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية) مبلغ 9.4 مليار د.ك. ويوضح الجدول رقم (9) بيانات السنوات المالية السابقة المتعلقة بالباب الخامس (المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية) وتوقعات السنة المالية الحالية 2014/2013.

جدول رقم (9): مصروفات الباب الخامس خلال السنوات المالية السابقة
وتوقعات السنة المالية الحالية 2014/2013

(القيمة بالمليون د.ك.)

2014/2013		المتوسط الحسابي	2013/2012	2012/2011	2011/2010	البيان
التوقعات الإجمالية	النصف الأول					
9361.8	2594.5		1496.0	2620.7	2165.9	الباب الخامس: المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية خلال النصف الأول من السنة المالية
			9024.8	8345.1	8164.9	إجمالي مصروفات الباب الخامس خلال السنة
		24.8%	16.6%	31.4%	26.5%	نسبة مصروف الباب إلى إجمالي المصروفات

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

الختام

- أشارت بيانات ميزانية الوزارات والإدارات الحكومية خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013، أن ما تم تحقيقه في جانب الإيرادات يعادل 175٪ من الإيرادات المقدرة خلال النصف الأول من السنة المالية، إلا أن ما تم صرفه فعلياً قد حقق انخفاضاً يعادل 58٪ من المصروفات المقدرة خلال النصف الأول من السنة المالية.
- وقد جاءت الزيادة الرئيسية في جانب الإيرادات في الباب الأول والخاص بإيرادات النفط الخام والغاز، حيث أن الإيراد الفعلي قد تجاوز الإيراد المقدّر بالميزانية العامة خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013 بنحو 177٪، ويرجع ذلك إلى طفرة في أسعار النفط وتخطيها حاجز 100 دولار أمريكي للبرميل في المتوسط في حين أن سعر البرميل المقدّر للإيرادات النفطية والذي تم اعتماده عند إعداد تقديرات الإيرادات النفطية بالميزانية العامة للدولة هو 70 دولار أمريكي للبرميل.
- كانت المصروفات الفعلية منخفضة في جميع الأبواب مقارنة بالمصروفات المقدرة خلال النصف الأول (أبريل-سبتمبر) من السنة المالية 2014/2013، وبشكل خاص في الباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات) حيث مثل ما نسبته 10٪ من المصروف المقدّر خلال النصف.
- حقق النصف الأول من السنة المالية 2014/2013 فائض مقداره 10.7 مليار د.ك، في حين أنه وبعد احتساب المبلغ الخاص بالتزامات الدولة والمتعلق باحتياطي الأجيال القادمة (25٪ من إجمالي الإيرادات)، فإن الفائض الكلي للميزانية خلال النصف الأول من السنة المالية 2014/2013 بلغ نحو 6.8 مليار د.ك.
- من المتوقع بعد خصم التزامات الدولة المتعلقة باحتياطي الأجيال القادمة أن تحقق ميزانية السنة المالية 2014/2013 فائضاً مقداره 5.9 مليار د.ك، وذلك بناءً على ما تم التنبؤ به من إجمالي الإيرادات العامة وإجمالي المصروفات العامة.