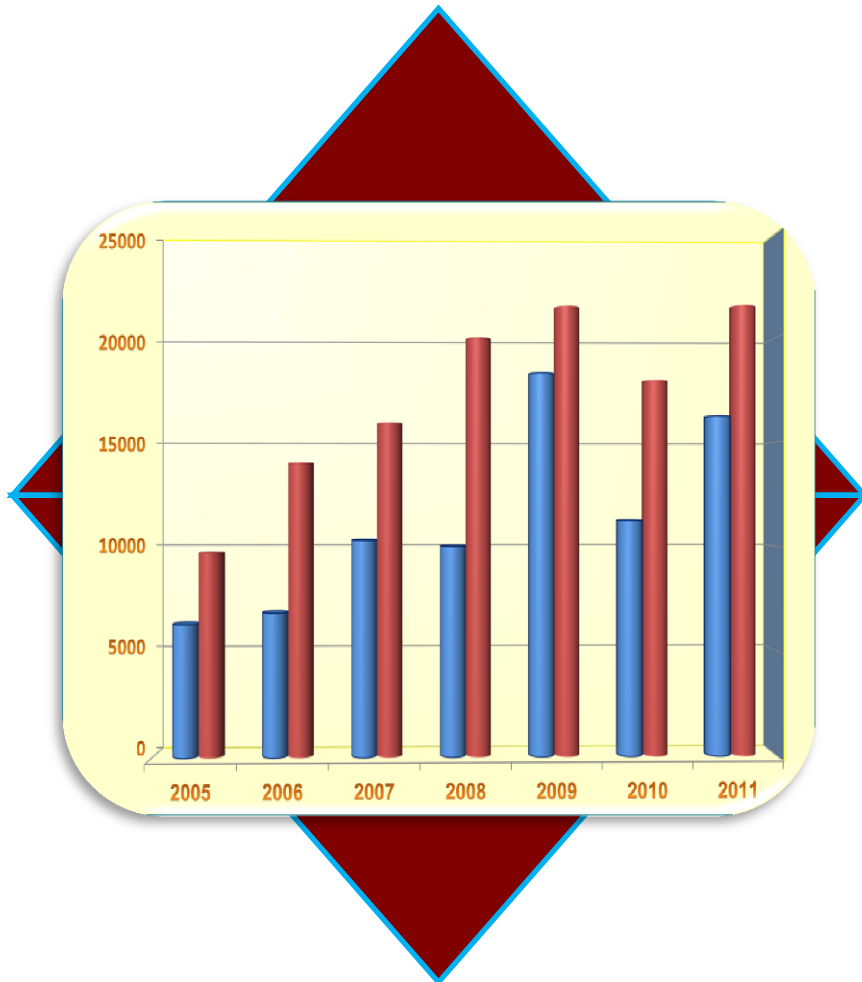




وزارة المالية

إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

تحليل وتوقعات أداء المالية العامة للربع الثالث 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 2014/2/18



تحليل وتوقعات أداء المالية العامة للربع الثالث

من السنة المالية 2013/2014
(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 الثالث من السنة المالية 2014/2013	5
3. التوقعات المستقبلية لأداء المالية العامة خلال السنة المالية 2014/2013	15
4. الخاتمة	21

الملخص التنفيذي

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

- بلغت جملة الإيرادات الفعلية للربع الثالث (أكتوبر- ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013 نحو 8.16 مليار د.ك. تنقسم إلى:
 - 7.2 مليار د.ك. إيرادات نفطية.
 - 0.9 مليار د.ك. إيرادات غير نفطية.
 - بلغت جملة المصروفات الفعلية للربع الثالث (أكتوبر- ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013 نحو 4.5 مليار د.ك.
 - وبناءً على ما تقدم، فإن الربع الثالث من السنة المالية 2014/2013 حقق فائض مقداره 3.6 مليار د.ك.
- في حين أنه وبعد احتساب المبلغ الخاص بالتزامات الدولة والمتعلق باحتياطي الأجيال القادمة (25٪ من إجمالي الإيرادات)، فإن فائض الميزانية خلال الربع الثالث من السنة المالية 2014/2013 بلغ نحو 1.6 مليار د.ك.

ثانياً: التوقعات المستقبلية بنهاية السنة المالية 2014/2013:

- بناءً على توقعات إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية. والبيانات الفعلية خلال الربع الثالث من ميزانية السنة المالية 2014/2013، من المتوقع أن تحقق السنة المالية 2014/2013 فائضاً بمقدار 13.6 مليار د.ك (قبل خصم التزامات الدولة المتعلقة باحتياطي الأجيال القادمة) أي ما يعادل فائضاً مقداره 5.5 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 32.4 مليار د.ك.، وتنقسم إلى ما يلي:
 - إجمالي الإيرادات النفطية يبلغ 29.8 مليار د.ك. بافتراض أن متوسط سعر البرميل \$102.
 - إجمالي الإيرادات غير النفطية تبلغ نحو 2.6 مليار د.ك.
 - إجمالي المصروفات العامة للوزارات والإدارات الحكومية تبلغ نحو 18.8 مليار د.ك.

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

أولاً: الإيرادات العامة:

- تم تحصيل ما نسبته 180٪ من الإيرادات المقدرة خلال الربع الثالث من السنة المالية 2014/2013، حيث تم تقدير إجمالي الإيرادات العامة خلال الربع الثالث من السنة المالية 2014/2013 بمبلغ 4.5 مليار د.ك. وتم تحصيل نحو 8.2 مليار د.ك.
- انخفضت الإيرادات الفعلية خلال الربع الثالث 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 الربع الثالث من السنة المالية 2014/2013 بنسبة 3٪ عنها لذات الفترة من السنة المالية السابقة 2013/2012. ويعود هذا الانخفاض إلى هبوط متوسط سعر برميل النفط من \$106.85 خلال الربع الثالث من السنة المالية السابقة 2013/2012 إلى \$106.05 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 الربع الثالث للسنة المالية 2014/2013 مقارنة بنفس الربع من السنة المالية 2013/2012.

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

(القيمة بالمليون د.ك.)

الربع الثالث للسنة المالية 2014/2013					الربع الثالث 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)	الإيراد الفعلي	
-1%	180%	3638.1	8162.1	4524.0	8254.7	الإجمالي
-3%	171%	3004.5	7225.3	4220.8	7470.8	الباب الأول: النفط الخام والغاز
22%	47%	-11.2	10.0	21.3	8.2	الباب الثاني: الضرائب على صافي الدخل والأرباح
61%	149%	2.2	6.5	4.4	4.1	الباب الثالث: الضرائب والرسوم على الممتلكات
710%	153%	0.3	0.8	0.5	0.1	الباب الرابع: الضرائب والرسوم على السلع والخدمات
-1%	135%	19.8	76.1	56.3	76.9	الباب الخامس: الضرائب والرسوم على التجارة والمعاملات الدولية
-15%	100%	-0.4	177.1	177.5	207.9	الباب السادس: إيرادات الخدمات
43%	1856%	628.2	664.0	35.8	464.6	الباب السابع: الإيرادات والرسوم المتنوعة
-90%	30%	-5.3	2.2	7.5	22.1	الباب الثامن: الإيرادات الرأسمالية

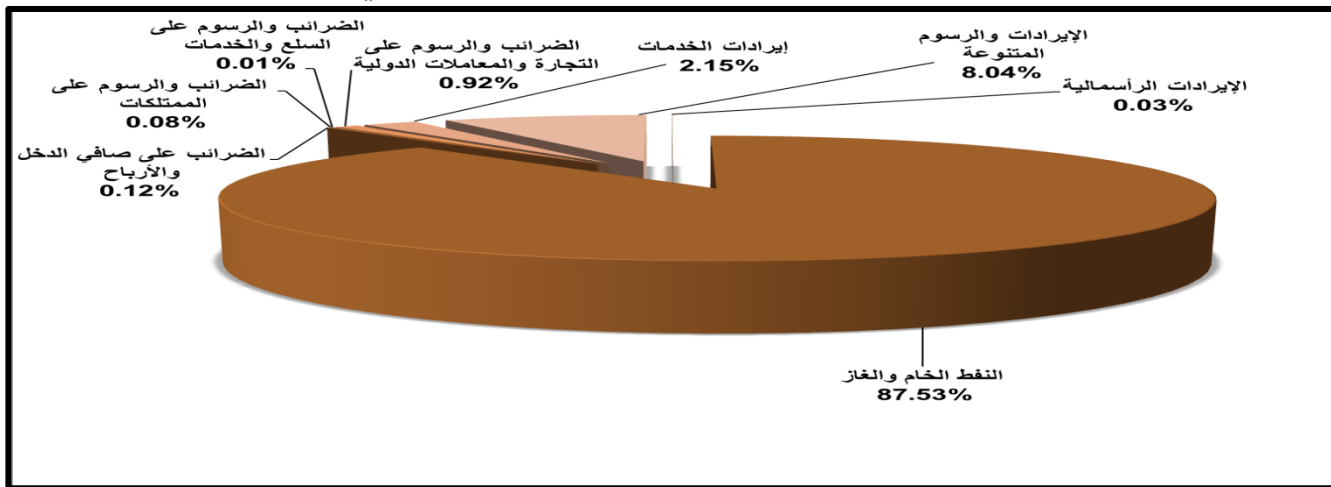
المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية. *الأرقام باللون الأحمر تمثل إشارة سلبية أو نسب

تحصيل أقل من المقدر

- تمثل الإيرادات النفطية خلال الربع الثالث من ميزانية السنة المالية 2014/2013 ما نسبته 87.5٪ من إجمالي الإيرادات العامة، يليه بعد ذلك وبشكل خجول جدا الباب السابع

(الإيرادات والرسوم المتنوعة) ليمثل نسبة تعادل 8٪ 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 الثالث (أكتوبر-ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 7.2 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 المقرر ليمثل نسبة تعادل 171٪.

- ويوضح الجدول رقم (2) بيان بالإيرادات النفطية وصادرات النفط خلال الربع الثالث (أكتوبر-ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، والسنة المالية السابقة 2013/2012. أما الشكل رقم (2) فيوضح أسعار النفط الشهرية خلال الربع الثالث (أكتوبر-ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013.

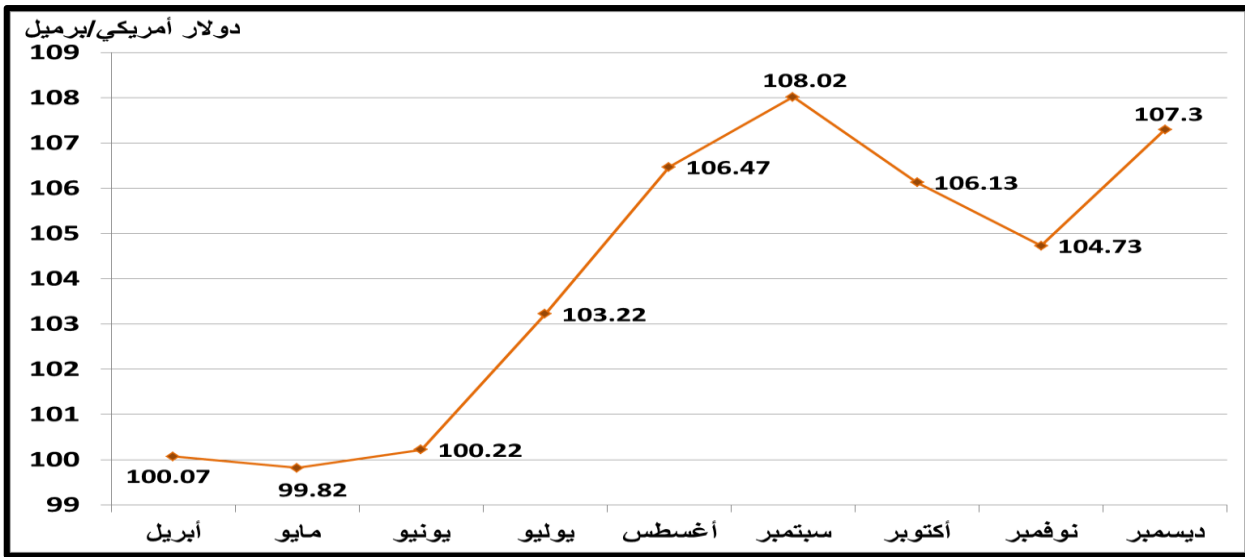
جدول رقم (2): الإيرادات النفطية وسعر النفط صادرات النفط

خلال الربع الثالث من السنة المالية 2014/2013، والسنة المالية السابقة 2013/2012 (القيمة بالمليون د.ك.)

البيان	السنة المالية 2013/2012		السنة المالية 2014/2013	
	الربع الثالث		الربع الثالث	
			معدل النمو	
الإيرادات النفطية (مليار د.ك.)	7.5		7.2	-3.٪
متوسط إنتاج الكويت النفطي (مليون برميل/يوم)	2.824		2.81	-0.5.٪

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

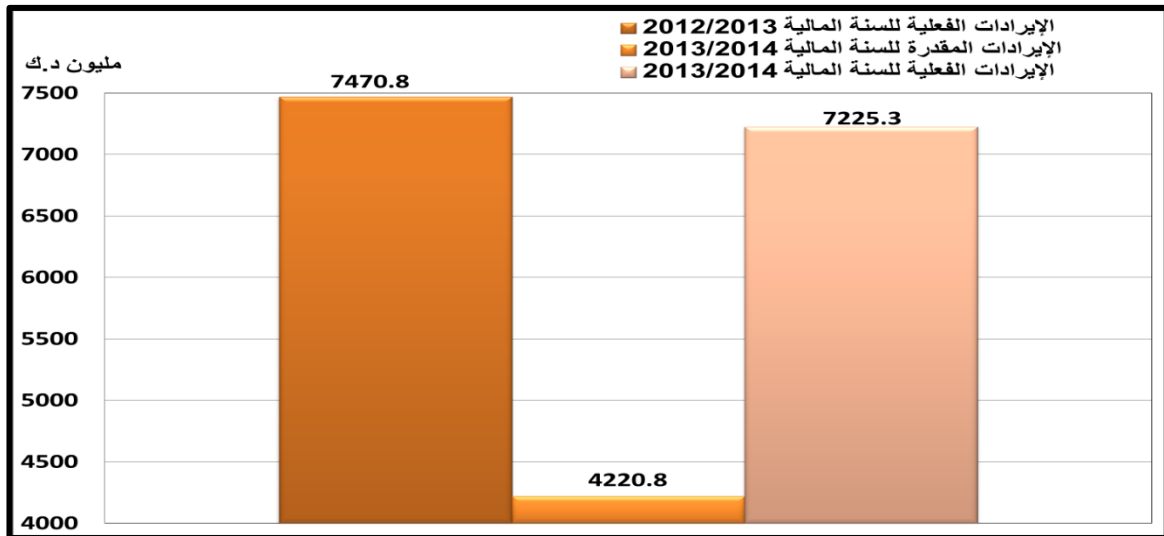
شكل رقم (2): تطور أسعار النفط شهريا خلال الربع الثالث (أكتوبر- ديسمبر)
2014/2013



المصدر: منظمة الدول المصدرة للبترول (OPEC)

- ويوضح الشكل رقم (3) الإيرادات النفطية الفعلية للربع الثالث من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات النفطية المقدرة والفعالية للربع الثالث من السنة المالية 2014/2013. حيث نجد أن الإيرادات النفطية قد انخفضت خلال الربع الثالث من السنة المالية 2014/2013 عند مقارنتها بنفس الربع من السنة المالية السابقة 2013/2012 بنسبة 3٪.

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

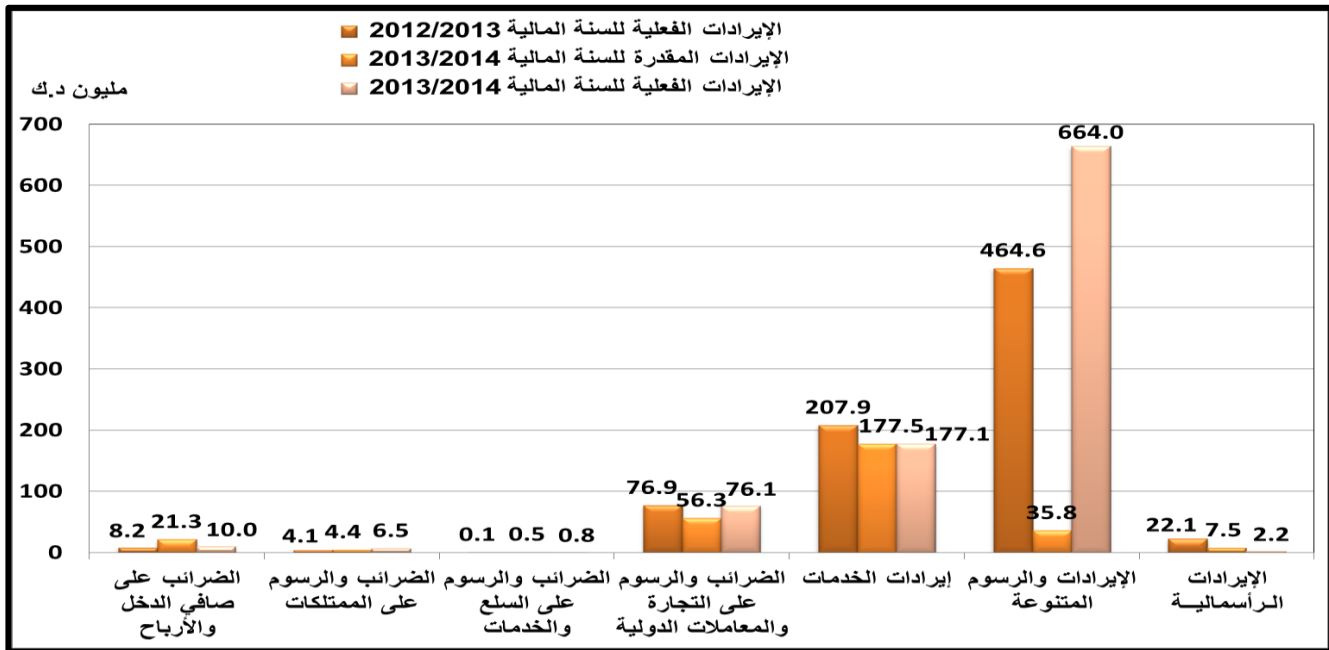


المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

بد الإيرادات غير النفطية

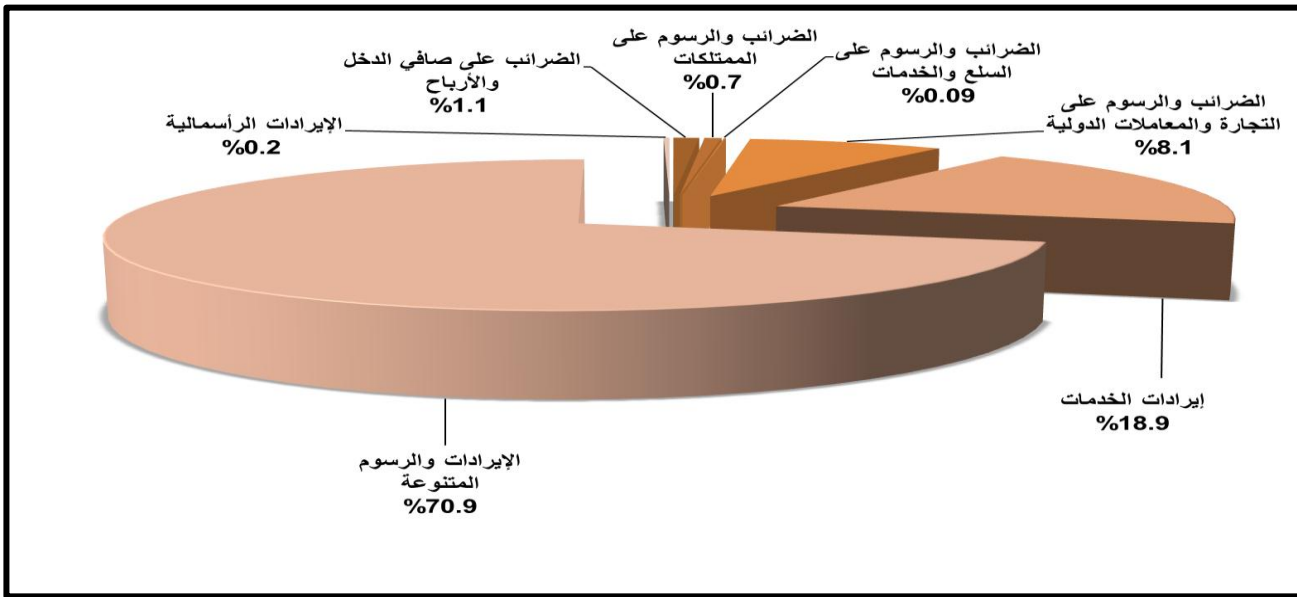
- بلغت إجمالي الإيرادات غير النفطية الفعلية خلال الربع الثالث (أكتوبر-ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 936.8 مليون د.ك في حين أن الإيرادات المقدرة بالميزانية خلال الربع تبلغ نحو 303.2 مليون د.ك ، وهو ما يمثل زيادة الإيراد الفعلي مقارنة بالإيراد المقدر ليمثل نسبة تعادل 309٪.
- ومن الجدير بالذكر فإن الباب السابع: الإيرادات والرسوم المتنوعة يمثل الباب الأكبر من حيث الأهمية النسبية حيث سجل 70.9٪ من إجمالي الإيرادات غير النفطية.
- ويوضح الشكلان رقم (4،5) الإيرادات غير النفطية الفعلية للربع الثالث من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات غير النفطية المقدرة والمقدرة للربع الثالث 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 الثالث من السنة المالية 2014/2013



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

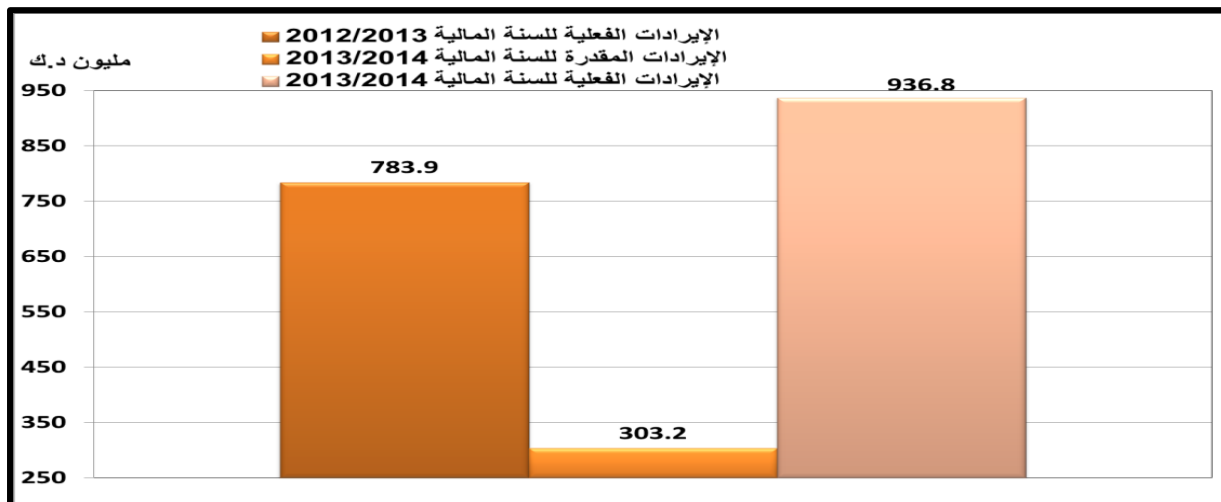
شكل رقم (5): توزيع الأهمية النسبية للإيرادات غير النفطية الفعلية من إجمالي الإيرادات غير النفطية



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

- فيما يخص معدل نمو الإيرادات غير النفطية خلال الربع الثالث (أكتوبر-ديسمبر) 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 20٪.
- ويوضح الشكل رقم (6) الإيرادات غير النفطية الفعلية للربع الثالث من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات غير النفطية المقدرة والفعالية للربع الثالث من السنة المالية 2014/2013.

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



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

ثانياً: المصروفات العامة:

- خلال الربع الثالث (أكتوبر - ديسمبر) من السنة المالية 2013/2014 تم صرف ما نسبته 86٪ من إجمالي المصروفات المقدرة، حيث تم تقدير إجمالي المصروفات العامة لذات الفترة بمبلغ 5.3 مليار د.ك، بينما بلغت المصروفات الفعلية نحو 4.5 مليار د.ك.
- شهدت معظم أبواب المصروفات انخفاضا في المصروف الفعلي مقارنة بالمصروف المقدر وبشكل خاص في الباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات) بنسبة صرف تبلغ 16٪ من المصروف المقدر لذلك الباب، أما الباب الوحيد الذي حقق ارتفاعا عند مقارنة المصروف الفعلي بالمصروف المقدر هو الباب خامس (المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية) بنسبة صرف تبلغ 104٪، كما أن هذا الباب قد حقق أعلى معدل نمو خلال هذه الفترة ليحقق نسبة تعادل 19٪.
- ويوضح الجدول رقم (3) البيانات المتعلقة بإجمالي المصروفات العامة وأبوابها بالإضافة إلى نسبة الصرف الفعلي للمقدر، ومعدل نمو الربع الثالث للسنة المالية 2013/2014 مقارنة بنفس الربع من السنة المالية 2012/2013.

جدول رقم (3): المصروفات الفعلية للربع الثالث من السنة المالية 2012/2013، والمصروفات المقدرة والفعلية لنفس الفترة من السنة المالية 2013/2014

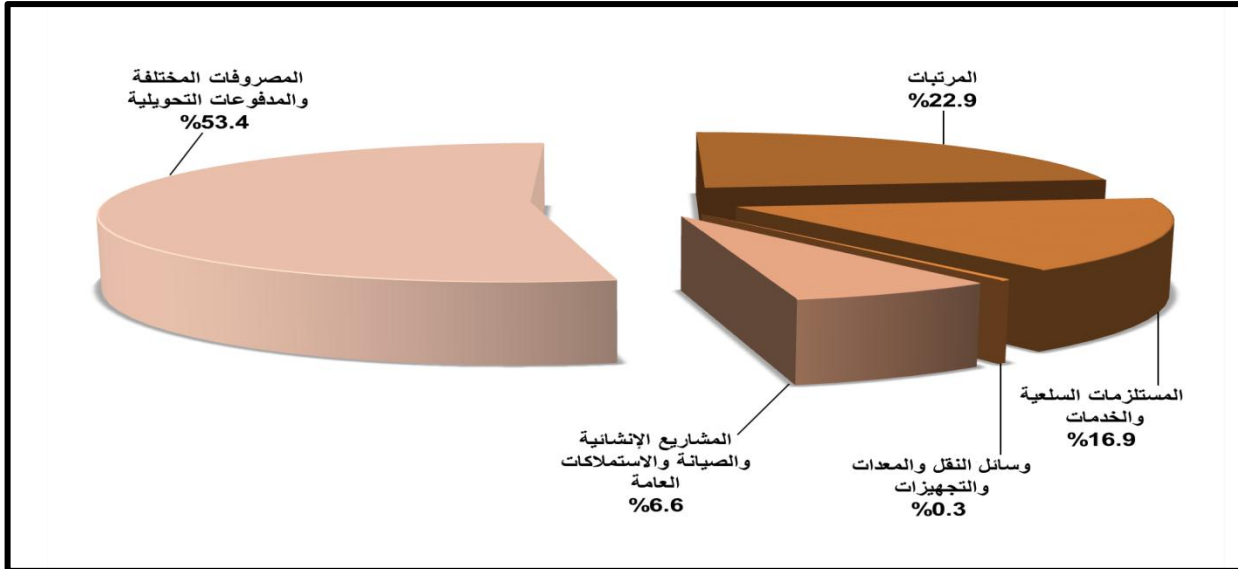
(القيمة بالمليون د.ك.)

الربع الثالث للسنة المالية 2013/2014					الربع الثالث للسنة المالية 2012/2013	اليــــــــــــان
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)	المصروف الفعلي	
-5%	86%	-709.7	4540.9	5250.6	4798.6	الإجمالي
-37%	80%	-258.7	1039.8	1298.5	1647.4	الباب الأول: الممرتبــــــــــــــــات
4%	79%	-203.2	765.2	968.4	736.9	الباب الثاني: المستلزمات السلعية والخدمات
-31%	16%	-73.5	14.3	87.8	20.6	الباب الثالث: وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
-15%	54%	-256.9	298.6	555.4	349.3	الباب الرابع: المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة
19%	104%	82.6	2423.0	2340.4	2044.5	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 الربع الثالث (أكتوبر - ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013 تتضح الأهمية النسبية لأبواب المصروفات نسبة إلى إجمالي المصروفات العامة ويوضح الشكل رقم (7) ذلك.

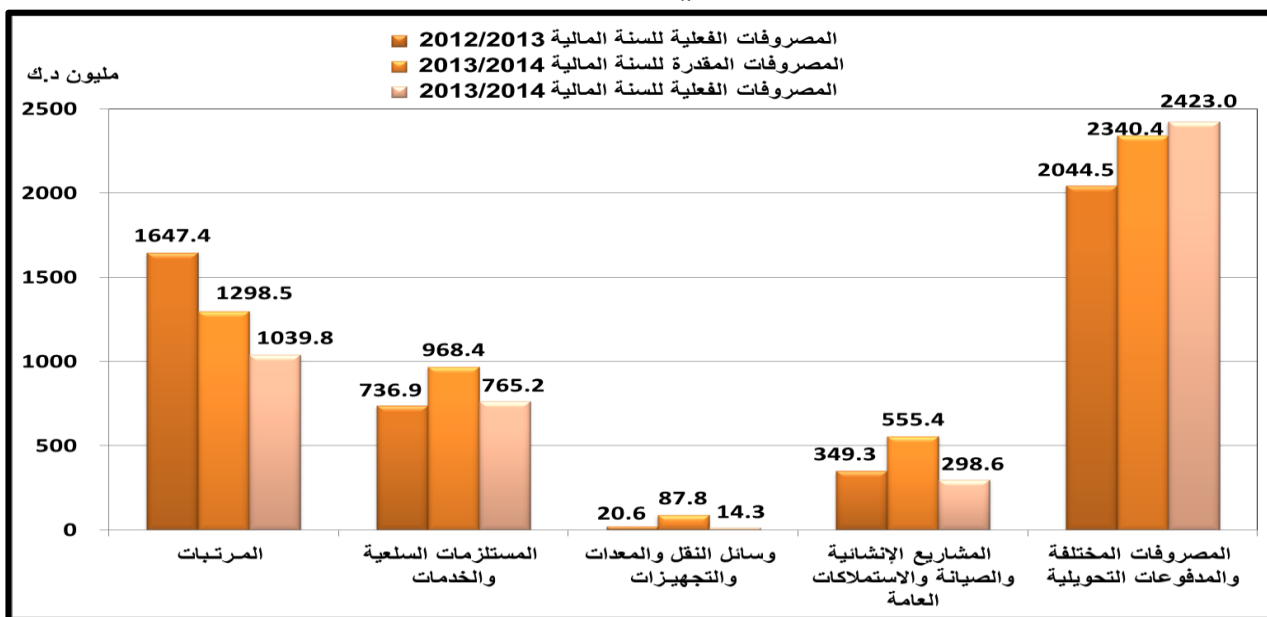
الشكل رقم (7): الأهمية النسبية للمصروفات الفعلية لأبواب المصروفات بالنسبة لإجمالي المصروفات العامة



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

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

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



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

أ. الباب الأول: المرتبات

- بلغت إجمالي المصروفات الفعلية للباب الأول (المرتبات) خلال الربع الثالث (أكتوبر-ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 1.04 مليار د.ك في حين أن المصروفات المقدرة بالميزانية خلال الربع تبلغ نحو 1.3 مليار د.ك، لتمثل نسبة تعادل 80٪ من المصروف المقدر.
- بما يخص معدل نمو المصروفات الفعلية للباب الأول (المرتبات) خلال الربع الثالث (أكتوبر-ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، فقد انخفض بنسبة 37٪ إذا ما تم مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس الربع من السنة المالية السابقة 2013/2012.

ب. الباب الثاني: المستلزمات السلعية والخدمات

- بلغت إجمالي المصروفات الفعلية للباب الثاني (المستلزمات السلعية والخدمات) خلال الربع الثالث (أكتوبر-ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 765 مليون د.ك في حين أن المصروفات المقدرة بالميزانية خلال الربع الثالث تبلغ نحو 968 مليون د.ك، لتمثل نسبة تعادل 79٪ من المصروف المقدر.
- بما يخص معدل نمو المصروفات الفعلية للباب الثاني (المستلزمات السلعية والخدمات) خلال الربع الثالث (أكتوبر-ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، فقد نمت بنسبة 4٪ إذا ما تم مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس الربع من السنة المالية السابقة 2013/2012.

ت. الباب الثالث: وسائل النقل والمعدات والتجهيزات

- بلغت إجمالي المصروفات الفعلية للباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات) خلال الربع الثالث (أكتوبر-ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 14 مليون د.ك في حين أن المصروفات المقدرة بالميزانية خلال الربع تبلغ نحو 88 مليون د.ك، ليمثل نسبة تعادل 16٪ من المصروف المقدر.
- بما يخص معدل نمو المصروفات الفعلية للباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات) خلال الربع الثالث (أكتوبر-ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، فقد انخفض بنسبة 31٪ إذا ما تم مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس الربع من السنة المالية السابقة 2013/2012.

ث- الباب الرابع: المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة

- بلغت إجمالي المصروفات الفعلية للباب الرابع (المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة) خلال الربع الثالث (أكتوبر- ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 299 مليون د.ك في حين أن المصروفات المقدرة بالميزانية خلال الربع الثالث تبلغ نحو 555 مليون د.ك، لتمثل نسبة تعادل 54٪ من المصروف المقدر.
- بما يخص معدل نمو المصروفات الفعلية للباب الرابع (المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة) خلال الربع الثالث (أكتوبر- ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، فقد انخفض بنسبة 15٪ إذا ما تم مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس الربع من السنة المالية السابقة 2013/2012.

ج- الباب الخامس: المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية

- بلغت إجمالي المصروفات الفعلية للباب الخامس (المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية) خلال الربع الثالث (أكتوبر- ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، نحو 2.4 مليار د.ك في حين أن المصروفات المقدرة بالميزانية خلال الربع تبلغ نحو 2.3 مليار د.ك، ليمثل نسبة تعادل 104٪ من المصروف المقدر.
- بما يخص معدل نمو المصروفات الفعلية للباب الخامس (المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية) خلال الربع الثالث (أكتوبر- ديسمبر) من السنة المالية 2014/2013، فقد نمت بنسبة 19٪ إذا ما تم مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس الربع 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 التسعة شهور الأولى من ميزانية السنة المالية 2014/2013، من المتوقع أن تحقق السنة المالية 2014/2013 فائضاً بمقدار 13.6 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 32.4 مليار د.ك، وذلك بناءً على أن توقعات إجمالي الإيرادات النفطية ستبلغ 29.8 مليار د.ك. خلال السنة المالية 2014/2013، وتوقعات إجمالي الإيرادات غير النفطية ستصل مبلغ 2.6 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 2.822 مليون برميل / يوم، خلال التسعة شهور الأولى من السنة المالية 2014/2013.
 - بلغ متوسط سعر صرف الدينار الكويتي مقابل الدولار الأمريكي 0.2839 د.ك. خلال التسعة شهور الأولى 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 - علماً بأن متوسط سعر برميل النفط خلال التسعة شهور الأولى من السنة المالية 2014/2013 يبلغ \$104. أنظر الشكل رقم (2) صفحة (8) - من المتوقع أن يصل إجمالي الإيرادات النفطية إلى 29.8 مليار د.ك.

ب. الإيرادات غير النفطية:

- عند مقارنة إجمالي الإيرادات غير النفطية للتسعة شهور الأولى من السنوات الثلاث السابقة مع إجمالي الإيرادات السنوية غير النفطية المحصلة لتلك السنوات، فإننا نجد أنها شكلت بالمتوسط ما نسبته 67.5% (ما تم تحصيله خلال التسعة شهور الأولى من الثلاث سنوات المالية السابقة).

- بافتراض ثبات تلك النسبة، وحيث أن إجمالي الإيرادات غير النفطية خلال التسعة شهور الأولى من السنة المالية 2014/2013 قد بلغت 1.8 مليار د.ك، فإنه من المتوقع أن تصل إجمالي تلك الإيرادات في نهاية السنة المالية الحالية 2014/2013 مبلغ 2.6 مليار 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	التسعة شهور الأولى					
2648.6	1787.96		1419.8	1129.1	1012.6	الإيرادات غير النفطية خلال التسعة شهور الأولى من السنة المالية
			2038.9	1666.5	1554.6	إجمالي الإيرادات غير النفطية
		67.5%	69.6%	67.7%	65.1%	نسبة الإيرادات غير النفطية إلى إجمالي الإيرادات غير النفطية

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

ثالثاً: المصروفات العامة:

- من المتوقع أن تصل إجمالي المصروفات خلال السنة المالية 2014/2013 مبلغ 18.8 مليار د.ك، وذلك بناءً على النتائج بالجدول رقم (5، 4، 3، 2، 1) التي توضح عملية التوقعات لكل باب على حدى.

أ. الباب الأول (المرتبات):

- عند مقارنة مصروفات الباب الأول (المرتبات) خلال التسعة شهور الأولى من ميزانية السنوات الثلاث السابقة بإجمالي الباب، فإنها تمثل بالمتوسط ما نسبته 48.3٪، ومع افتراض ثبات العوامل الأخرى المؤثرة على نتائج إجمالي هذا الباب، فإنه من المتوقع أن يصل إجمالي المصروفات المتوقعة لهذا الباب إلى 5.19 مليار د.ك، وهو إجمالي ما تم رصده بالميزانية. 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	التسعة شهور الأولى					
5194.1	2520.4		2286.7	1960.8	1702.3	الباب الأول: المرتبات خلال التسعة شهور الأولى من السنة المالية
			4831.5	4103.3	3423.2	إجمالي مصروفات الباب الأول خلال السنة
		48.3%	47.3%	47.8%	49.7%	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 التسعة شهور الأولى من ميزانية السنوات الثلاث السابقة بإجمالي الباب، فإنها تمثل بالمتوسط ما نسبته 49.7٪، ومع افتراض ثبات العوامل الأخرى المؤثرة على نتائج إجمالي هذا الباب، فإنه من المتوقع أن يصل إجمالي المصروفات المتوقعة لهذا الباب إلى 2.85 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	التسعة شهور الأولى					
2854.2	1417.1		1617.4	1501.0	1400.0	الباب الثاني: المستلزمات السلعية والخدمات خلال التسعة شهور الأولى من السنة المالية
			3640.7	2760.1	2791.9	إجمالي مصروفات الباب الثاني خلال السنة
		49.7%	44.4%	54.4%	50.1%	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 التسعة شهور الأولى من ميزانية السنوات الثلاث السابقة بإجمالي الباب، فإنها تمثل بالمتوسط ما نسبته 40.7٪، ومع افتراض ثبات العوامل الأخرى المؤثرة على نتائج إجمالي هذا الباب، فإنه من المتوقع أن يصل إجمالي المصروفات المتوقعة لهذا الباب إلى 93.6 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	التسعة شهور الأولى					
93.6	38.1		54.4	62.2	69.7	الباب الثالث: وسائل النقل والمعدات والتجهيزات خلال التسعة شهور الأولى من السنة المالية
			158.7	147.0	152.9	إجمالي مصروفات الباب الثالث خلال السنة
		40.7%	34.3%	42.3%	45.6%	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 التسعة شهور الأولى من ميزانية السنوات الثلاث السابقة بإجمالي الباب، فإنها تمثل بالمتوسط ما نسبته 47.8٪، 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	التسعة شهور الأولى					
1356.9	648.8		659.0	814.6	915.5	الباب الرابع: المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة خلال التسعة شهور الأولى من السنة المالية
			1651.8	1652.0	1688.1	إجمالي مصروفات الباب الرابع خلال السنة
		47.8%	39.9%	49.3%	54.2%	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 التسعة شهور الأولى من السنوات المالية الثلاث السابقة بعدم الاستقرار حيث تراوحت بين (39.2% إلى 49.1%). وكنتيجة لذلك فإنه من المتوقع أن تصل إجمالي المصروفات المتوقعة مبلغ 9.4 مليار د.ك. وهو إجمالي ما تم رصده بالميزانية. يوضح 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	التسعة شهور الأولى					
9361.8	5017.5		3540.5	3920.0	4007.2	الباب الخامس: المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية خلال التسعة شهور الأولى من السنة المالية
			9024.8	8345.1	8164.9	إجمالي مصروفات الباب الخامس خلال السنة
		45.1%	39.2%	47.0%	49.1%	نسبة مصروف الباب إلى إجمالي المصروفات

المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

الختام

- أشارت بيانات ميزانية الوزارات والإدارات الحكومية خلال الربع الثالث من السنة المالية 2013/2014، أن ما تم تحقيقه في جانب الإيرادات يعادل 180٪ من الإيرادات المقدرة، في حين أن ما تم صرفه فعلياً قد بلغ 86٪ من المصروفات المقدرة.
- وقد جاءت الزيادة الرئيسية في جانب الإيرادات في الباب الأول والخاص بإيرادات النفط الخام والغاز، حيث أن الإيراد الفعلي قد تجاوز الإيراد المقدر بالميزانية العامة خلال الربع الثالث من السنة المالية 2013/2014 بنحو 171٪، ويرجع ذلك إلى الطفرة في أسعار النفط وتخطيها حاجز 100 دولار أمريكي للبرميل في المتوسط في حين أن سعر البرميل المقدر للإيرادات النفطية والذي تم اعتماده عند إعداد تقديرات الإيرادات النفطية بالميزانية العامة للدولة هو 75 دولار أمريكي للبرميل.
- حقق الربع الثالث من السنة المالية 2013/2014 فائض مقداره 3.6 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 الربع الثالث من السنة المالية 2013/2014 قد بلغ نحو 1.6 مليار د.ك.
- من المتوقع، وبعد خصم التزامات الدولة المتعلقة باحتياطي الأجيال القادمة، أن تحقق ميزانية السنة المالية 2013/2014 فائضاً مقداره 5.5 مليار د.ك، وذلك بناءً على ما تم التنبؤ به من إجمالي الإيرادات العامة وإجمالي المصروفات العامة.
- جاءت المصروفات الفعلية منخفضة في جميع الأبواب مقارنة بالمصروفات المقدرة خلال الربع الثالث (أكتوبر-ديسمبر) من السنة المالية 2013/2014، وبشكل خاص في الباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات) حيث وصلت ما نسبته 16٪ من المصروف المقدر خلال ذلك الربع.