

تحليل أداء الماليّة العامّة خلال الربع الرابع والحساب الختامي للسنة الماليّة 2014/2015 (الوزارات والإدارات الحكوميّة)



إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة الماليّة - الدور الأول - بلوك 8 هاتف: 22485157
فاكس: 22427585 تاريخ الإصدار: يوم الثلاثاء الموافق 28/7/2015

تحليل أداء المالية العامة للربع الرابع

والحساب الختامي

للسنة المالية 2014/2015

(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 الربع الرابع من
السنة المالية 2015/2014 6

3. نظرة عامة على أداء المالية العامة خلال السنة المالية
2015/2014 14

الملاخص التزفيدي

أولاً: أداء المالية العامة للوزارات والإدارات الحكومية خلال الربع الرابع من السنة المالية 2014/2015:

- بلغت جملة الإيرادات الفعلية للربع الرابع (يناير - مارس) من السنة المالية 2014/2015 نحو 3.7 مليار د.ك. تتنقسم إلى:
 - 3.1 مليار د.ك. إيرادات نفطية.
 - 0.6 مليار د.ك. إيرادات غير نفطية.
- بلغت جملة المصروفات الفعلية للربع الرابع (يناير - مارس) من السنة المالية 2014/2015 نحو 10.8 مليار د.ك.
- وبناءً على ما تقدم، فإن الربع الرابع من السنة المالية 2014/2015 حقق عجزاً مقداره 7.1 مليار د.ك.

وفي حال احتساب المبلغ المخصص بالالتزامات الدولة لصندوق الأجيال القادمة (25% من إجمالي الإيرادات)، فإن الميزانية قد حققت عجزاً خلال الربع الرابع من السنة المالية 2014/2015 قدره 8 مليار د.ك.

ثانياً: أداء المالية العامة للوزارات والإدارات الحكومية للسنة المالية 2014/2015:

- بلغت جملة الإيرادات الفعلية للسنة المالية 2014/2015 نحو 24.9 مليار د.ك. تتنقسم إلى:
 - 22.5 مليار د.ك. إيرادات نفطية.
 - 2.4 مليار د.ك. إيرادات غير نفطية.
- بلغت جملة المصروفات الفعلية للسنة المالية 2014/2015 نحو 21.4 مليار د.ك.
- وبناءً على ما تقدم، فإن السنة المالية 2014/2015 قد حققت فائضاً مقداره 3.5 مليار د.ك.

وفي حال احتساب المبلغ المخصص بالالتزامات الدولة لصندوق الأجيال القادمة (25% من إجمالي الإيرادات)، فإن عجز الميزانية للسنة المالية 2014/2015 قد بلغ 2.7 مليار د.ك.

نظرة عامة على
أداء المالية العامة
خلال الربع الرابع من
السنة المالية 2014/2015

أولاً: الإيرادات العامة:

- تم تحصيل ما نسبته 74% من الإيرادات المقدرة خلال الربع الرابع من السنة المالية 2014/2015، حيث أن ما تم تقديره كإجمالي الإيرادات العامة بلغ 5 مليارات دينار. أما ما تم تحصيله فهو نحو 3.7 مليارات دينار.
- فيما يخص معدل نمو الإيرادات العامة فقد انخفضت الإيرادات الفعلية خلال الربع الرابع من السنة المالية 2014/2015 مقارنة بذات الفترة من السنة المالية السابقة 2013/2014، ليحقق معدل نمو سالب نسبته 52%， ويأتي هذا الانخفاض بسبب الانخفاض بالإيرادات النفطية نتيجة للهبوط الحاد في أسعار النفط.
- ويوضح الجدول رقم (1) البيانات المتعلقة بإجمالي الإيرادات العامة وأبوابها بالإضافة إلى نسبة التحصيل الفعلي للمقدر، ومعدل نمو الربع الرابع للسنة المالية 2014/2015 مقارنة بنفس الربع من السنة المالية 2013/2014.

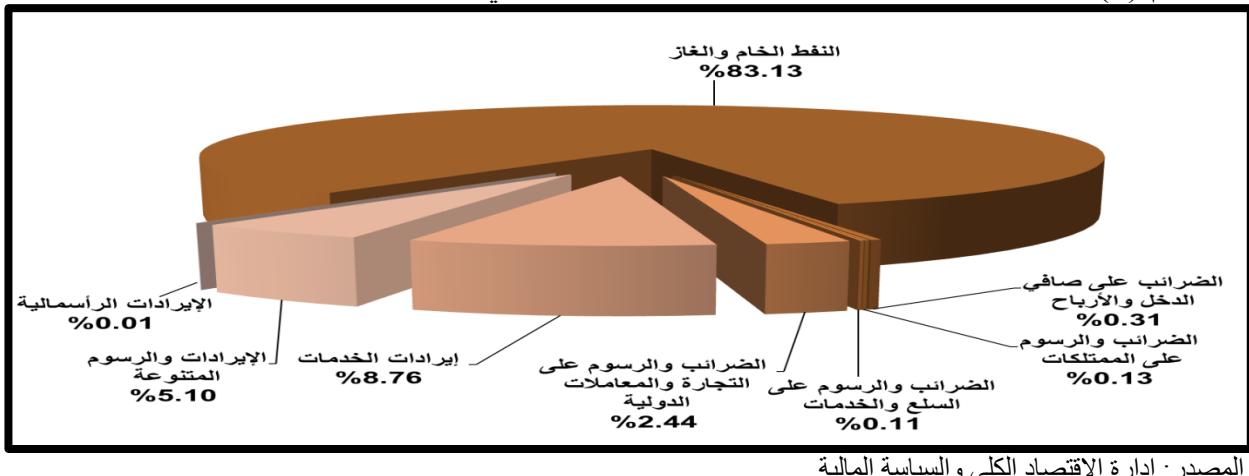
جدول رقم (1): الإيرادات الفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2013/2014، والإيرادات المقدرة والفعالية لنفس الفترة من السنة المالية 2014/2015 (القيمة بالمليون دينار).

معدل نمو الإيراد الفعلي للسنة المالية 2015/2014 مقارنة بالسنة المالية 2014/2013	الربع الرابع للسنة المالية 2014/2015					البيان
	نسبة الإيراد المقدرة (2/1) =	فرق الإيراد الفعلي عن المقدر = (1-2)	الإيراد الفعلي (2)	الإيراد المقدر (1)	الإيراد الفعلي	
-52%	74%	-1293.1	3724.1	5017.3	7827.1	الإجمالي
-56.4%	66%	-1605.4	3096.0	4701.4	7095.6	الباب الأول: النفط الخام والغاز
55%	59%	-8.1	11.7	19.8	7.6	الباب الثاني: الضرائب على صافي الدخل والأرباح
-10%	113%	0.6	5.0	4.4	5.5	الباب الثالث: الضرائب والرسوم على الممتلكات
44%	455%	3.2	4.1	0.9	2.8	الباب الرابع: الضرائب والرسوم على السلع والخدمات
21%	140%	25.9	90.9	65.1	75.0	الباب الخامس: الضرائب والرسوم على التجارة والمعاملات الدولية
34%	178%	143.0	326.1	183.2	243.2	الباب السادس: إيرادات الخدمات
-52%	489%	151.0	189.8	38.9	395.0	الباب السابع: الإيرادات والرسوم المتعددة
-81%	13%	-3.3	0.5	3.8	2.5	الباب الثامن: الإيرادات الرأسمالية

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

- تمثل الإيرادات النفطية خلال الربع الرابع من ميزانية السنة المالية 2014/2015 ما نسبته 83% من إجمالي الإيرادات العامة، يليه بعد ذلك وبشكل خجول جداً الباب السادس (إيرادات الخدمات) ليمثل نسبة تعادل 9% 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



أ- الإيرادات النفطية

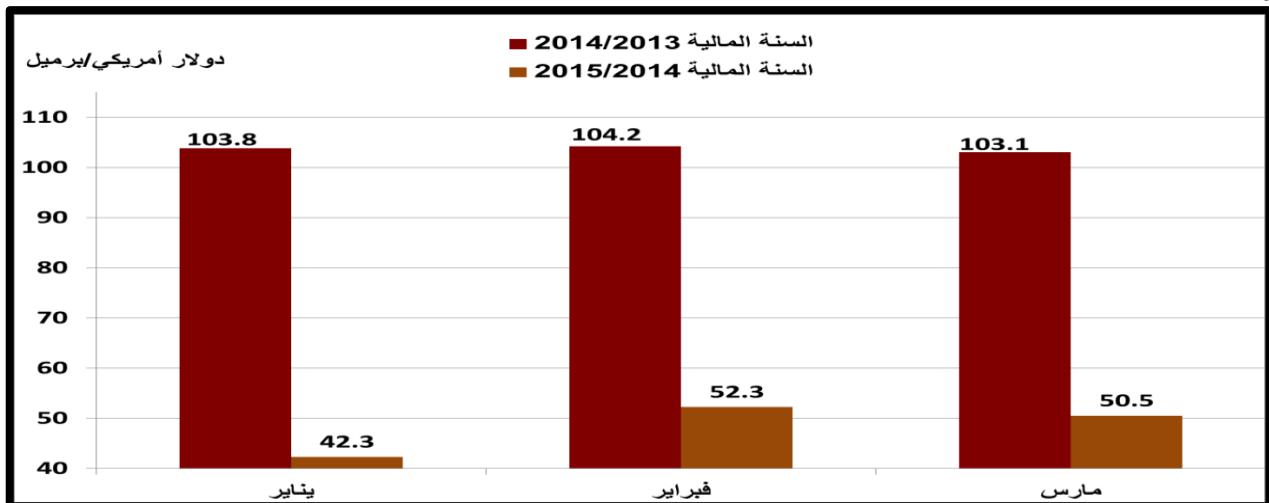
- بلغت إجمالي الإيرادات النفطية الفعلية خلال الربع الرابع (يناير- مارس) من السنة المالية 2014/2015، نحو 3.1 مليار دك في حين أن الإيرادات المقدرة بالميزانية خلال الربع تبلغ 4.7 مليار دك، وهو ما يمثل انخفاض الإيراد الفعلي مقارنة بالإيراد المقدر ليتمثل نسبة .%66.
- ويوضح الجدول رقم (2) بيان بالإيرادات النفطية و الصادرات النفط خلال الربع الرابع (يناير- مارس) من السنة المالية 2014/2015، والسنة المالية السابقة 2014/2013. أما الشكل رقم (2) فيوضح مقارنة لتطور أسعار النفط الشهرية خلال الربع الرابع (يناير- مارس) من السنة المالية 2014/2015، والسنة المالية السابقة 2013/2014.

جدول رقم (2): الإيرادات النفطية وسعر النفط صادرات النفط خلال الربع الرابع من السنة المالية 2014/2015، والسنة المالية السابقة 2013/2014 (القيمة بـ المليون دك).

البيان	السنة المالية 2014/2015		البيان
	معدل النمو	الربع الرابع	
الإيرادات النفطية (مليار دك)	- 56.4%	3.1	7.1
متوسط إنتاج الكويت النفطي (مليون برميل/يوم)	- 2%	2.7	2.8

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

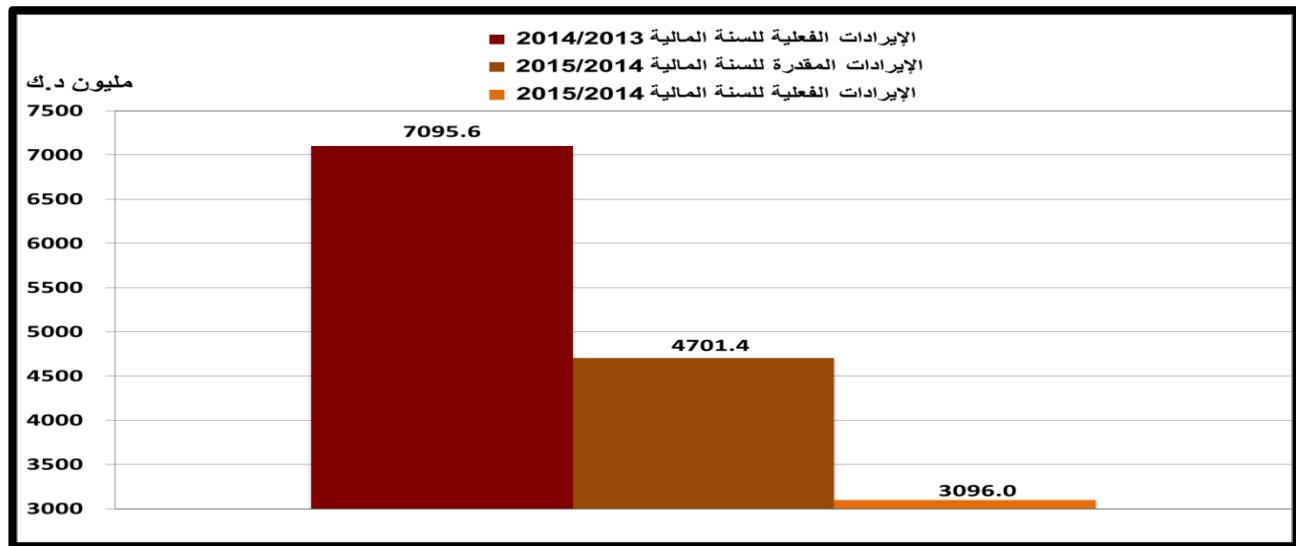
شكل رقم (2): مقارنة تطور أسعار النفط شهرياً خلال الربع الرابع (يناير- مارس) للسنة المالية 2014/2015 والسنة المالية 2013/2014



المصدر: منظمة الدول المصدرة للبترول (OPEC)

- ويوضح الشكل رقم (3) الإيرادات النفطية الفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2013/2014، والإيرادات النفطية المقدرة والفعالية للربع الرابع من السنة المالية 2014/2015. حيث أتت نجاح انخفاض في الإيرادات النفطية خلال هذا الربع قد حققت معدل نمو سالب يعادل .%56.4.

شكل رقم (3): الإيرادات النفطية المقدرة والفعالية من السنة المالية 2014/2015، والفعلي من السنة المالية 2014/2013



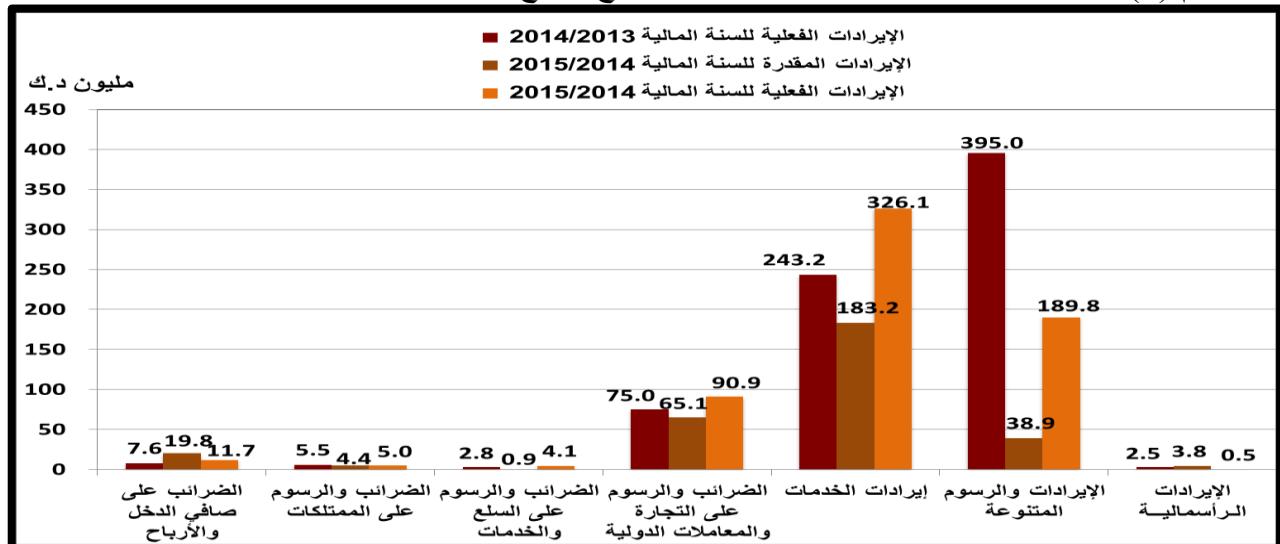
المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

ب- الإيرادات غير النفطية

- بلغت إجمالي الإيرادات غير النفطية الفعلية خلال الربع الرابع (يناير- مارس) من السنة المالية 2014/2015، نحو 628 مليون د.ك في حين أن الإيرادات المقدرة بالميزانية خلال الربع تبلغ نحو 316 مليون د.ك ، وهو ما يمثل زيادة الإيراد الفعلي مقارنة بالإيراد المقدر بنسبة .%199.

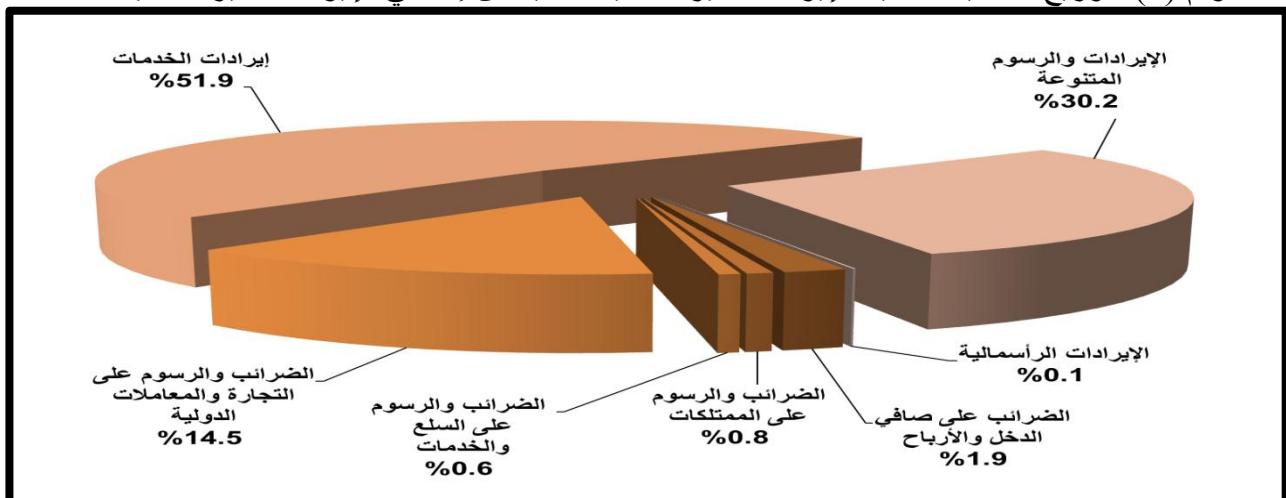
- ومن الجدير بالذكر فإن الباب السادس: إيرادات الخدمات يمثل الباب الأكبر من حيث الأهمية النسبية حيث سجل 52% من إجمالي الإيرادات غير النفطية.
- ويوضح الشكلان رقم (4،5) الإيرادات غير النفطية الفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2014/2013، والإيرادات غير النفطية المقدرة للربع الرابع من السنة المالية 2013/2012، والإيرادات غير النفطية المقدرة للربع الرابع من السنة المالية 2015/2014، 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 2015/2014



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

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

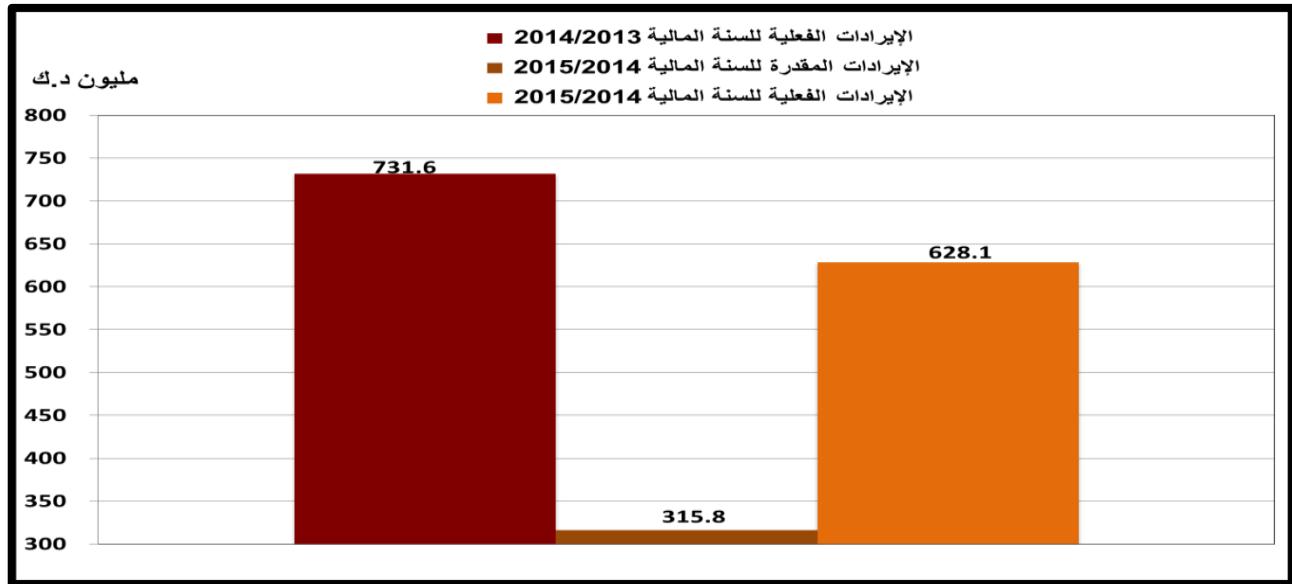


المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

- فيما يخص معدل نمو الإيرادات غير النفطية خلال الربع الرابع (يناير- مارس) من السنة المالية 2015/2014، ومقارنتها بالإيرادات غير النفطية الفعلية خلال نفس الربع من السنة المالية السابقة 2014/2013 فقد حققت الإيرادات غير النفطية معدل نمو سالب يعادل 14%.

- ويوضح الشكل رقم (6) الإيرادات غير النفطية الفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2014/2013، والإيرادات غير النفطية المقدرة والمقدرة للفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2015/2014.

شكل رقم (6): الإيرادات غير النفطية الفعلية والمقدرة خلال الربع الرابع من السنة المالية 2015/2014، والفعالية من السنة المالية 2014/2013



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

ثانياً: المصروفات العامة:

- خلال الربع الرابع (يناير - مارس) من السنة المالية 2015/2014 تم صرف ما نسبته 187% من إجمالي المصروفات المقدرة، حيث تم تقدير إجمالي المصروفات العامة لذات الفترة بمبلغ 5.8 مليار درهم، بينما بلغت المصروفات الفعلية نحو 10.8 مليار درهم.
- شهدت جميع أبواب المصروفات ارتفاعاً في المصرف الفعلي مقارنة بالمصرف المقدر وبشكل خاص في الباب الخامس (المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية) حيث بلغت نسبة الصرف 211% من المصرف المقدر لذلك الباب.
- حققت المصروفات العامة معدل نمو موجب خلال الربع الرابع (يناير - مارس) من السنة المالية 2015/2014، عند مقارنتها بالمصروفات الفعلية خلال نفس الربع من السنة المالية السابقة 2014/2013 بنسبة 17%，على الرغم من إن معظم أبواب المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية) لمعدل نمو موجب خلال هذه الفترة نسبته 55% ومن الجدير بالذكر فإن هذا الباب ذو أهمية نسبية عالية مقارنة بباقي أبواب المصروفات.
- ويوضح الجدول رقم (3) البيانات المتعلقة بإجمالي المصروفات العامة وأبوابها بالإضافة إلى نسبة الصرف الفعلي للمقدر، ومعدل نمو الربع الرابع للسنة المالية 2015/2014

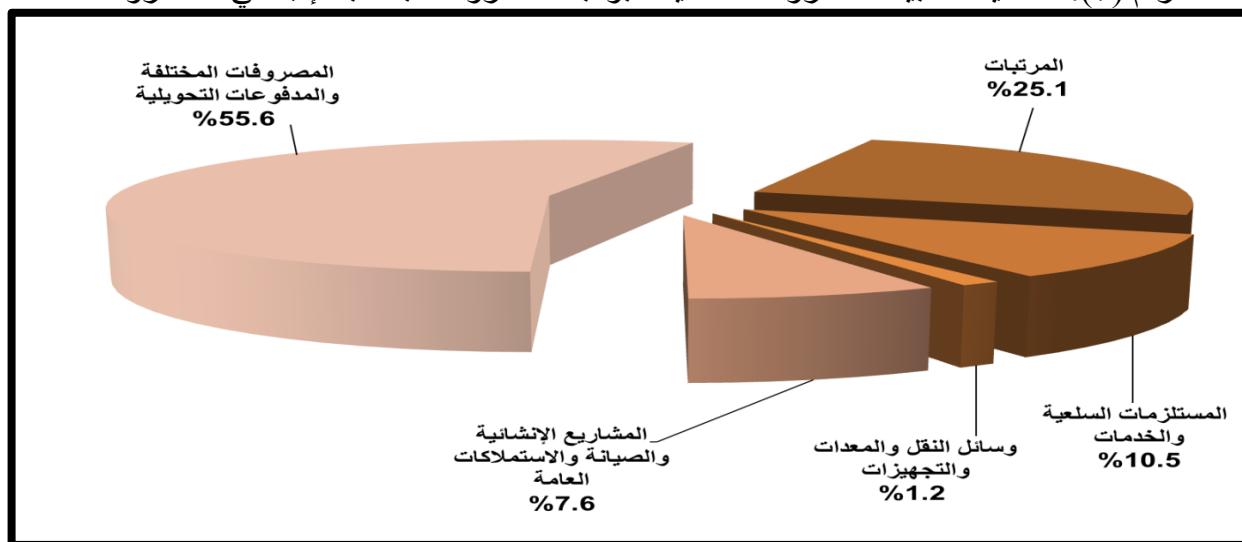
مقارنة بنفس الربع من السنة المالية 2013/2014. ويوضح الشكل رقم (7) أدناه الأهمية النسبية للمصروفات خلال الربع الرابع (يناير - مارس) (من السنة المالية 2014/2015).

جدول رقم (3): المصروفات الفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2013/2014، والمصروفات المقدرة والفعالية لنفس الفترة من السنة المالية 2014/2015 (القيمة بالمليون د.ك.)

البيان	الربع الرابع للسنة المالية 2014/2015					الربع الرابع للسنة المالية 2013/2014
	المصروف الفعلي للسنة المالية 2014/2013	نسبة المصروف الفعلي إلى المقدر (2/1)	فرق المصروف الفعلي من المقدر (2-1) =	المصروف المقدر (1)	المصروف الفعلي (2)	
الإجمالي	9261.4	187%	5038.0	10841.0	5803.0	17%
الباب الأول: المرتبات	2517.3	195%	1320.8	2717.3	1396.5	8%
الباب الثاني: المستلزمات السلعية والخدمات	1802.1	116%	161.2	1141.0	979.8	-37%
الباب الثالث: وسائل النقل والمعدات والتجهيزات	171.2	186%	62.1	134.6	72.6	-21%
الباب الرابع: المشاريع الإنسانية والصيانة والاستثمارات العامة	881.7	164%	321.3	825.6	504.3	-6%
الباب الخامس: المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية	3889.0	211%	3172.6	6022.5	2849.9	55%

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

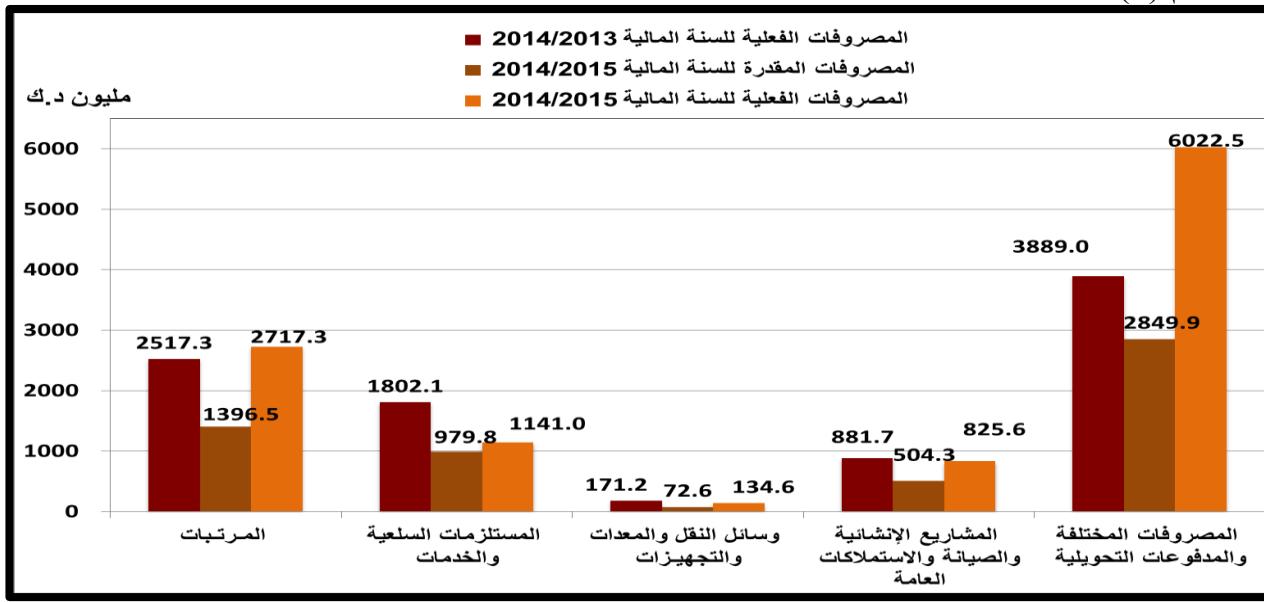
الشكل رقم (7): الأهمية النسبية للمصروفات الفعلية لأبواب المصروفات بالنسبة لإجمالي المصروفات العامة



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية

- كما يوضح الشكل (8) أدناه المصروفات الفعلية للربع الرابع من السنة المالية 2013/2014، والمصروفات المقدرة والفعالية للربع الرابع من السنة المالية 2014/2015.

شكل رقم (8): المصروفات الفعلية والمقدرة للسنة المالية 2014/2015 والفعالية للسنة المالية 2013/2014



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

نظرة عامة على أداء المالية العامة خلال السنة المالية 2014/2015

أولاً: الإيرادات العامة:

- تم تحصيل ما نسبته 124% من الإيرادات المقدرة خلال السنة المالية 2014/2015، حيث تم تقدير إجمالي الإيرادات العامة خلال السنة المالية 2014/2015 بمبلغ 20 مليار دب. و تم تحصيل نحو 24.9 مليار دب.
- حققت الإيرادات العامة للسنة المالية 2014/2015 معدل نمو سالب مقارنة بالسنة المالية السابقة 2013/2014، بنسبة 22%， ويأتي هذا الانخفاض بشكل رئيسي بسبب انخفاض الإيرادات النفطية خلال السنة المالية 2014/2015 عن السنة المالية السابقة 2013/2014 لتحقق معدل نمو سالب نسبته 23%. ويعود هذا الانخفاض بشكل رئيسي إلى هبوط متوسط سعر برميل النفط من \$103.9 خلال السنة المالية السابقة 2013/2014 إلى \$81.4 خلال السنة المالية الحالية 2014/2015
- ويوضح الجدول رقم (4) البيانات المتعلقة بإجمالي الإيرادات العامة وأبوابها بالإضافة إلى نسبة التحصيل الفعلي للمقدر، ومعدل نمو للسنة المالية 2014/2015 مقارنة بالسنة المالية 2013/2014.

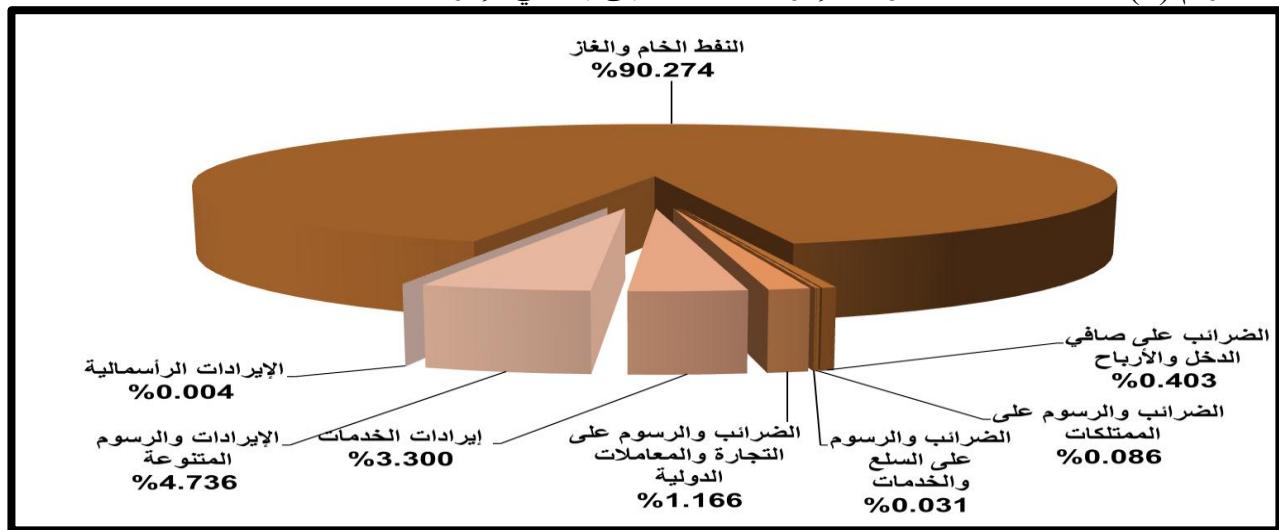
جدول رقم (4): الإيرادات الفعلية للسنة المالية 2013/2014، والإيرادات المقدرة والفعالية للسنة المالية 2014/2015
(القيمة بالمليون دب.)

السنة المالية 2014/2015					السنة المالية 2014/2013	البيان
معدل نمو الإيراد الفعلي للسنة المالية 2014/2015 مقارنة بالسنة المالية 2013/2014	نسبة الإيراد الفعلي إلى المقدر (2/1) =	فرق الإيراد الفعلي عن المقدر (2-1)=	الإيراد الفعلي (2)	الإيراد المقدر (1)	الإيراد الفعلي	
-22%	124%	4856.8	24925.9	20069.0	31811.4	الإجمالي
-23%	120%	3695.9	22501.6	18805.7	29291.9	الباب الأول: النفط الخام والغاز
15%	127%	21.3	100.3	79.0	87.0	الباب الثاني: الضرائب على صافي الدخل والأرباح
2%	122%	3.9	21.4	17.5	21.0	الباب الثالث: الضرائب والرسوم على الممتلكات
67%	216%	4.1	7.7	3.6	4.6	الباب الرابع: الضرائب والرسوم على السلع والخدمات
5%	112%	30.4	290.6	260.2	275.9	الباب الخامس: الضرائب والرسوم على التجارة والمعاملات الدولية
17%	112%	89.9	822.6	732.7	703.2	الباب السادس: إيرادات الخدمات
-16%	760%	1025.1	1180.5	155.4	1402.7	الباب السابع: الإيرادات والرسوم المتعددة
-96%	7%	-13.9	1.1	15.0	25.1	الباب الثامن: الإيرادات الرأسمالية

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

- تمثل الإيرادات النفطية في ميزانية السنة المالية 2014/2015 ما نسبته 90% من إجمالي الإيرادات العامة، يليه بعد ذلك وبشكل خجول جداً الباب السابع (الإيرادات والرسوم المتعددة) ليمثل نسبة تعادل 4.7% 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

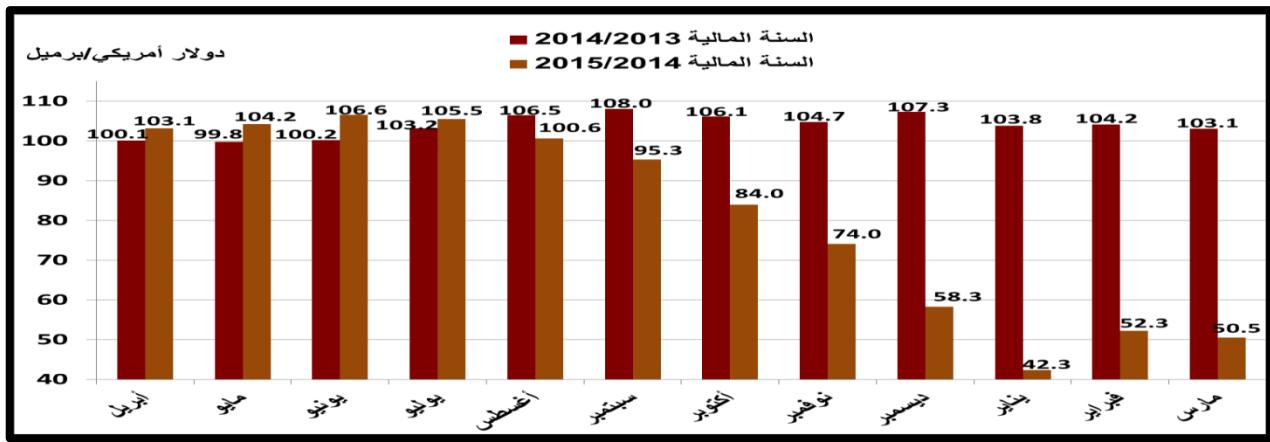
- بلغت إجمالي الإيرادات النفطية الفعلية خلال السنة المالية 2014/2015، نحو 22.5 مليار دك في حين أن الإيرادات المقدرة بالميزانية تبلغ 18.8 مليار دك، وهو ما يمثل زيادة الإيراد الفعلي مقارنة بالإيراد المقدر ليتمثل نسبة تعادل 120%.
- ويوضح الجدول رقم (5) بيان بالإيرادات النفطية وصادرات النفط خلال السنة المالية 2014/2015، وال السنة المالية السابقة 2014/2013. أما الشكل رقم (10) فيوضح متوسط أسعار النفط الشهرية خلال السنة المالية 2014/2015.

جدول رقم (5): الإيرادات النفطية وسعر النفط صادرات النفط خلال السنة المالية 2014/2015، وال السنة المالية السابقة 2014/2013 (القيمة بـ المليون دك).

معدل النمو	السنة المالية 2015/2014	السنة المالية 2014/2013	البيان
- 2%	22.5	29.9	الإيرادات النفطية (مليار دك)
0.12%	2.7	2.8	متوسط إنتاج الكويت النفطي (مليون برميل/يوم)

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

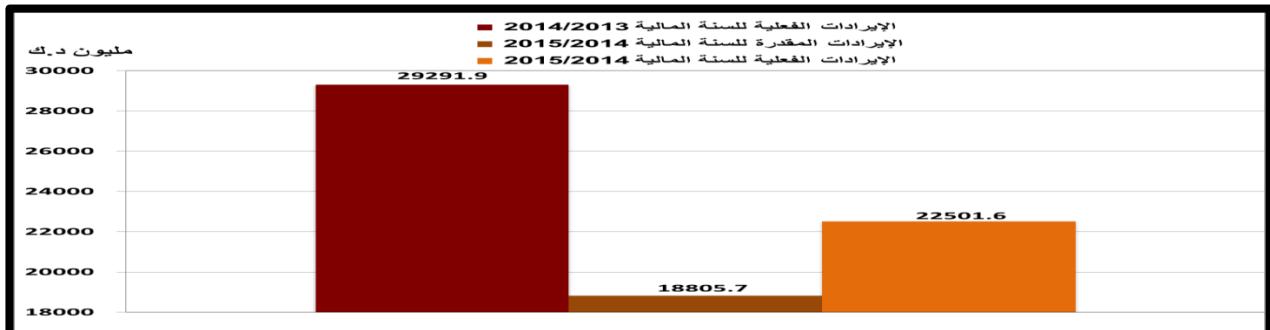
شكل رقم (10): مقارنة تطور أسعار النفط شهرياً خلال السنة المالية 2014/2015 والسنة المالية 2015/2014



المصدر: منظمة الدول المصدرة للبترول (OPEC)

- ويوضح الشكل رقم (11) الإيرادات النفطية الفعلية للسنة المالية 2014/2013، والإيرادات النفطية المقدرة والفعالية للسنة المالية 2015/2014. حيث نجد أن الإيرادات النفطية قد حققت معدل نمو سالب نسبته 23% خلال السنة المالية 2015/2014 مقارنة بالسنة المالية السابقة 2014/2013.

شكل رقم (11): الإيرادات النفطية المقدرة والفعالية من السنة المالية 2015/2014، والفعلي من السنة المالية 2014/2013

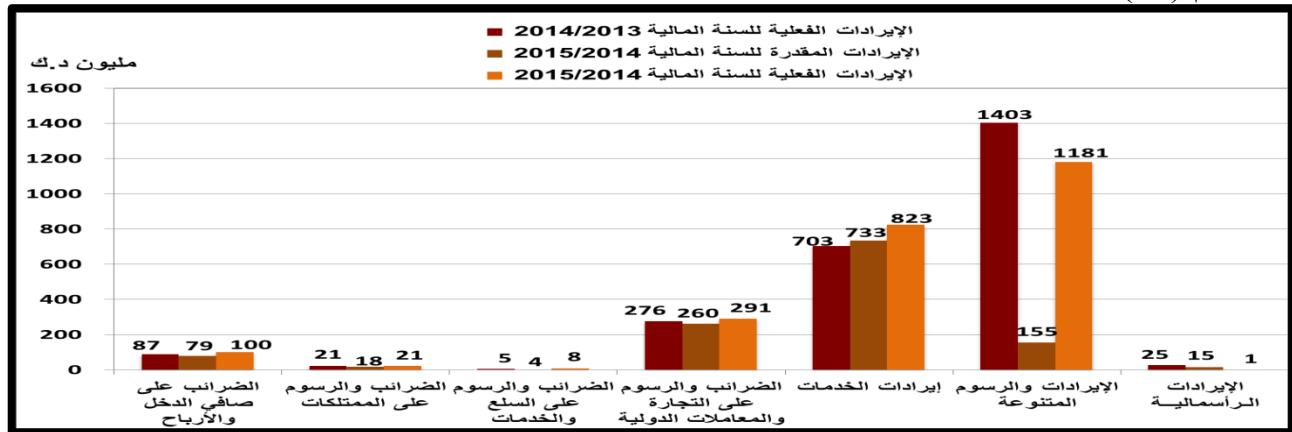


المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

ب- الإيرادات غير النفطية

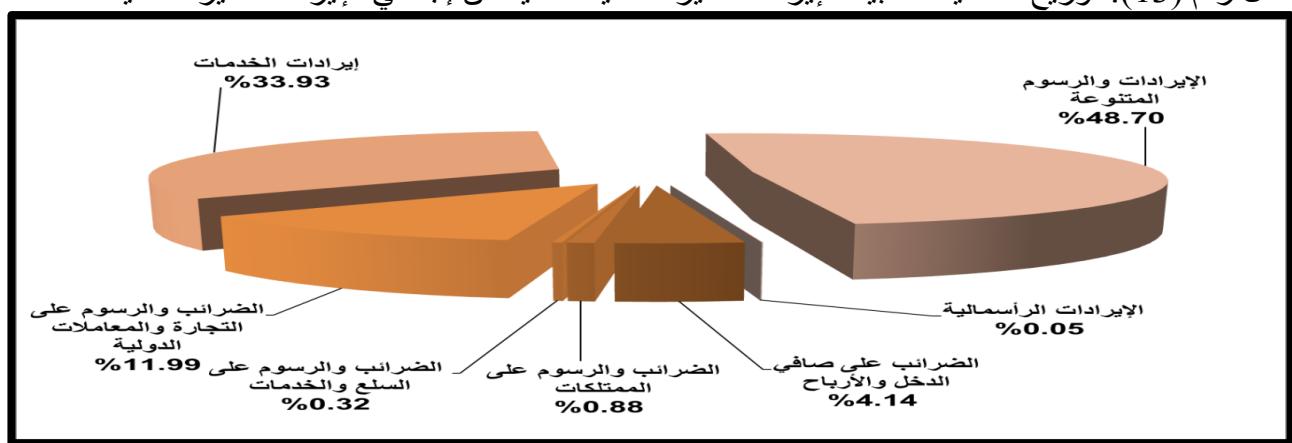
- بلغت إجمالي الإيرادات غير النفطية الفعلية خلال السنة المالية 2015/2014، نحو 2.4 مليارات د.ك في حين أن الإيرادات المقدرة بالميزانية تبلغ نحو 1.2 مليار د.ك ، وهو ما يمثل زيادة الإيراد الفعلي مقارنة بالإيراد المقدر ليتمثل نسبة تعادل 192%.
- ومن الجدير بالذكر فإن الباب السابع: الإيرادات والرسوم المتعددة يمثل الباب الأكبر من حيث الأهمية النسبية في الإيرادات غير النفطية حيث يشكل 48.7% من الإجمالي.
- ويوضح الشكلان رقم (12،13) الإيرادات غير النفطية الفعلية للسنة المالية 2014/2013، والإيرادات غير النفطية المقدرة والفعالية للسنة المالية 2015/2014، 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 2015/2014



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

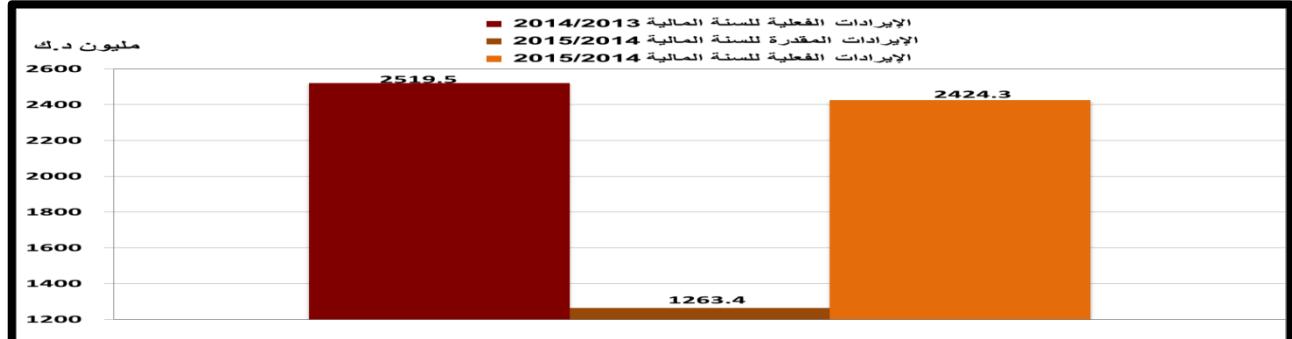
شكل رقم (13): توزيع الأهمية النسبية للإيرادات غير النفطية الفعلية من إجمالي الإيرادات غير النفطية



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

- فيما يخص معدل نمو الإيرادات غير النفطية خلال السنة المالية 2015/2014، ومقارنتها بالإيرادات غير النفطية الفعلية خلال السنة المالية السابقة 2014/2013 فقد حققت الإيرادات غير النفطية معدل نمو سالب يعادل %3.8.
- ويوضح الشكل رقم (14) الإيرادات غير النفطية الفعلية للسنة المالية 2013/2014، والإيرادات غير النفطية المقدرة والفعالية للسنة المالية 2015/2014.

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



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

ثانياً: المصاروفات العامة:

- خلال السنة المالية 2014/2015 تم صرف ما نسبته 92% من إجمالي المصاروفات المقدرة، حيث تم تقدير إجمالي المصاروفات العامة مبلغ 23.2 مليار ديك، بينما بلغت المصاروفات الفعلية نحو 21.4 مليار ديك.
- شهدت جميع أبواب المصاروفات انخفاضاً في المصاروف الفعلي مقارنة بالمصاروف المقدر وبشكل خاص في الباب الثالث (وسائل النقل والمعدات والتجهيزات) بنسبة صرف تبلغ 68% من المصاروف المقدر لذلك الباب.
- فيما يخص معدل نمو المصاروفات العامة خلال السنة المالية 2014/2015، ومقارنتها بالمصاروفات العامة الفعلية خلال السنة المالية السابقة 2014/2013 فقد حقق إجمالي المصاروفات العامة معدل نمو موجب نسبته 13%.
- ويوضح الجدول رقم (6) البيانات المتعلقة بإجمالي المصاروفات العامة وأبوابها بالإضافة إلى نسبة الصرف الفعلي للمقدر، ومعدل نمو السنة المالية 2014/2015 مقارنة بالسنة المالية 2013/2014.

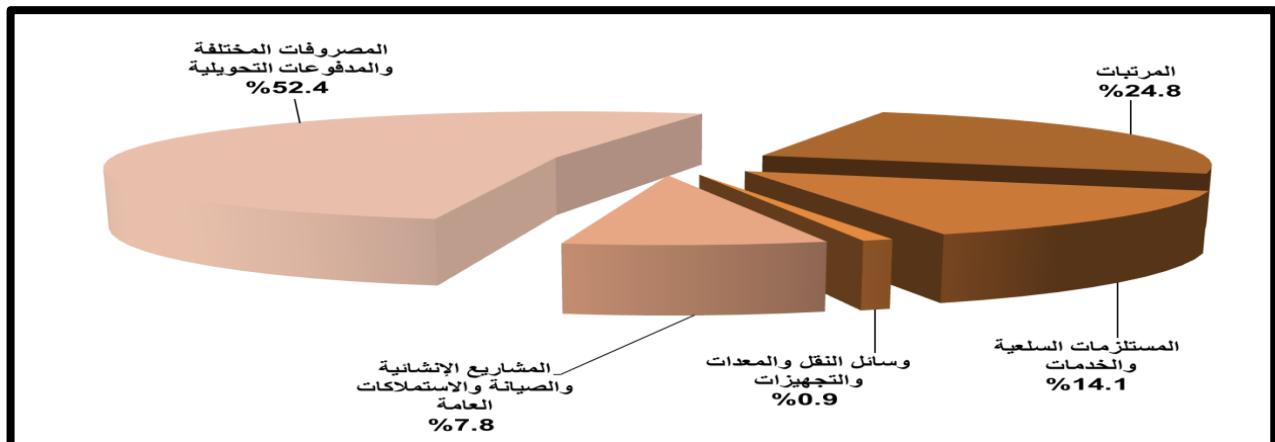
جدول رقم (6): المصاروفات الفعلية للسنة المالية 2013/2014، والمصاروفات المقدرة والفعالية للسنة المالية 2014/2015
(القيمة بـالمليون ديك).

السنة المالية 2014/2015						السنة المالية 2014/2013	البيان
معدل نمو المصاروف الفعلي للسنة المالية 2014/2015 إلى السنة المالية 2013/2014	نسبة المصاروف الفعلي إلى المقدر = (2/1)	فرق المصاروف الفعلي من المقدر = (2-1)	المصاروف الفعلي (2)	المصاروف المقدر (1)	المصاروف الفعلي		
13%	92%	-1796.7	21415.5	23212.2	18903.3	الإجمالي	
5%	95%	-282.8	5303.2	5586.0	5037.8	الباب الأول: المرتبتات	
-6%	77%	-893.2	3025.8	3919.1	3219.3	الباب الثاني: المستلزمات السلعية والخدمات	
-6%	68%	-93.1	197.2	290.3	209.3	الباب الثالث: وسائل النقل والمعدات والتجهيزات	
9%	82%	-354.9	1662.1	2017.0	1530.5	الباب الرابع: المشاريع الإنثانية والصيغة والاستيلادات العامة	
26%	98%	-172.7	11227.1	11399.8	8906.5	الباب الخامس: المصاروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية	

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

- وبتحليل بيانات المصاروفات خلال السنة المالية 2014/2015 تتضح الأهمية النسبية لأبواب المصاروفات نسبة إلى إجمالي المصاروفات العامة ويوضح الشكل رقم (15) ذلك.

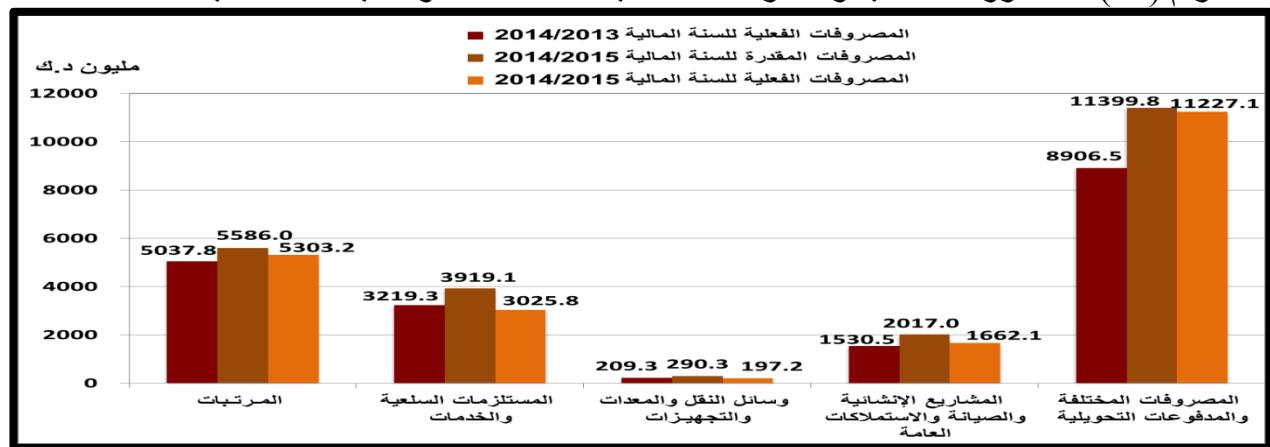
الشكل رقم (15): الأهمية النسبية للمصروفات الفعلية لأبواب المصروفات بالنسبة لإجمالي المصروفات العامة



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.

- كما يوضح الشكل (16) المصروفات الفعلية للسنة المالية 2014/2013، والمصروفات المقدرة الفعلية للسنة المالية 2015/2014.

شكل رقم (16): المصروفات الفعلية والمقدرة للسنة المالية 2014/2013 و الفعلية للسنة المالية 2014/2015



المصدر: إدارة الاقتصاد الكلي والسياسة المالية.