



المملكة العربية السعودية
وزارة الداخلية

مشروع الموازنة العامة لعام 2009

وزارة المالية
كانون الثاني 2009

محتوى العرض

مقدمة عامة حول قراءة الموازنة والفرضيات	1
نحو تحديث منهجية تحضير وعرض الموازنة العامة	2
مشروع موازنة 2009 بالأرقام	3
الإيرادات	1-3
النفقات	2-3
العجز/الفائض	3-3
التزامات ومستحقات أخرى	4
دعم المؤسسات الدولية	5

محتوى العرض

مقدمة عامة حول قراءة الموازنة والفرضيات	1	←
نحو تحديث منهجية تحضير وعرض الموازنة العامة	2	
مشروع موازنة 2009 بالأرقام	3	
الإيرادات	1-3	
النفقات	2-3	
العجز/الفائض	3-3	
التزامات ومستحقات أخرى	4	
دعم المؤسسات الدولية	5	

الأهداف العامة والفرصيات الأساسية لمشروع موازنة 2009

تحفيز النمو: تحقيق معدل نمو في حدود 3 في المئة

تفادي فرض أعباء جديدة على كاهل ذوي الدخل المحدود

ضبط النفقات مع عدم المس بالأولويات كالأمن والشأن الاجتماعي

الاستمرار في العمل على تخفيض الدين العام كنسبة من الناتج المحلي بما يضمن بقاء الدين في مستوى قابل للاحتمال

الاستمرار في عملية الإصلاح بما يتلاءم مع برنامج الحكومة الاقتصادي والذي تضمنه البيان الوزاري

النتائج المالية العامة المحققة (موازنة وخزينة) للأشهر الاحدى عشر الأولى من 2008: الأساس الذي بنيت عليه توقعات موازنة 2009

ازداد العجز الاجمالي بنحو 0.1 في المئة بسبب الارتفاع في مستوى النفقات الأولية و خدمة الدين بنسب 18 و 8 في المئة على التوالي مقارنة مع الفترة المقابلة من العام الماضي .

Δ08-07	ك-2 ت 2008	ك-2 ت 2007	(مليارات الليرات)
20.0%	8,862	7,372	اجمالي الايرادات العامة، منها
26.3%	6,011	4,760	الايرادات الضريبية، منها
29.5%	2,240	1,730	الضريبة على القيمة المضافة
8.7%	2,228	2,051	الايرادات غير الضريبية
14.2%	11,996	10,503	اجمالي النفقات العامة، منها
18.2%	7,517	6,361	النفقات الأولية
8.1%	4,479	4,142	خدمة الدين
0.1%	-3,134	-3,132	العجز/الفائض الاجمالي
33.2%	1,345	1,010	العجز/الفائض الأولي

- الأرقام المحققة فعلياً تستند إلى أساس نقدي أي المصروف فعلياً في حين أن أرقام الموازنة تعكس الاعتمادات المخصصة للانفاق: الاعتمادات المخصصة للانفاق قد تشمل تسديد لسلفات قد تم انفاقها في وقت سابق (مثل الاعتمادات المخصصة للقمح والتي سيتم من خلالها تسديد سلفات خزينة قد صرفت في عام 2008).
- الانفاق الفعلي يتضمن نفقات الخزينة التي لا ترد في الموازنة: مثل تحويلات البلديات واستردادات الضريبة على القيمة المضافة وسلفات الخزينة
- الانفاق الفعلي يتضمن الانفاق من الاعتمادات المدورة: أي الاعتمادات التي رصدت في موازنات سابقة وتم تدويرها
- الانفاق الفعلي يتضمن بعض النفقات التي حددت بعض القوانين الخاصة طرق تمويلها: مثال نفقات مجلس الجنوب وصندوق المهجرين التي تم دفعها في عامي 2007 و2008.

الفرضيات الماكرو-اقتصادية المستخدمة في تحضير موازنة 2009

2009	2008	2007	2006	2005	
46,883	41,537	37,144	34,309	32,499	الناتج المحلي القائم (مليار ل.ل.)
31,100	27,553	24,640	22,759	21,558	الناتج المحلي القائم (مليون د.أ)
3.0%	5.0%	4.0%	0.0%	1.1%	معدل النمو الحقيقي
5%	8.2%	5.0%	5.6%	-0.7%	معدل التضخم
5%	6.5%	4.1%	5.6%	-0.6%	معدل التضخم (المستخدم لتصحيح الناتج المحلي)
22,504	19,938	17,811	14,167	14,080	حجم الاستيراد (مليار ل.ل.)

محتوى العرض

مقدمة عامة حول قراءة الموازنة والفرضيات	1
نحو تحديث منهجية تحضير وعرض الموازنة العامة	2
مشروع موازنة 2009 بالأرقام	3
الإيرادات	1-3
النفقات	2-3
العجز/الفائض	3-3
التزامات ومستحقات أخرى	4
دعم المؤسسات الدولية	5

نحو منهجية جديدة في تحضير وعرض الموازنة ... كجزء من اصلاح ادارة المالية العامة

- ربط تحضير الموازنة بإطار متوسط المدى للنفقات: البداية كانت في مشروع موازنة 2008 عبر تضمين تعميم موازنة 2008 للتوقعات المتوسطة المدى على المستويين الماكرو-اقتصادي والمالي ولأهداف الحكومة على مستوى تخفيض المديونية العامة وخفض العجز.
- تحديد سقف الإنفاق: أرفق تعميم موازنة 2009 بسقف انفاق (غير ملزمة لهذا العام) لكل من الوزارات والادارات العامة ليتم تحضير الموازونات على اساسها. سوف تستتبع هذه الخطوة في موازنة عام 2010 باعتماد سقف تعكس أولويات الانفاق الحكومي يتم المصادقة عليها في مجلس الوزراء ويتم تضمينها لتعميم موازنة 2010. تم الالتزام بشكل مقبول بهذا السقف، وقد تم الالتزام بالسقف الاجمالي للموازنة.
- تحسين شمولية الموازنة: عبر ادراج النفقات التي درجت العادة أن تكون خارج الموازنة العامة مثل النفقات الاستثمارية الممولة عبر قروض والمنفذة من قبل مجلس الانماء والاعمار. وقد بدىء بادراج هذه النفقات في الموازنة العامة بدءاً من مشروع موازنة 2007.
- ارفاق مشاريع الموازونات للمؤسسات التي تستفيد من مساهمات مالية من الموازنة: وذلك بهدف تضمينها كملاحق في الموازنة لعرضها على مجلس النواب على سبيل المعلومات. وقد تم الطلب الى الادارات المعنية بالالتزام بهذا الاجراء، وقد تجاوب عدد من الادارات ولكن مع بعض التأخير، لذا لم ترفق بالموازنة.
- المشروع النموذجي في وزارة التربية والتعليم العالي: بهدف البدء بعملية الانتقال من موازنة تقليدية إلى موازنة مبنية على البرامج والأداء وموضوعة ضمن اطار متعدد السنوات يعكس استراتيجية الوزارة وخطة عملها على المدى المتوسط.
- تطوير ادارة النقد في وزارة المالية: عبر انشاء وحدة متخصصة في وزارة المالية لمتابعة التدفقات النقدية (ايرادات ونفقات) بهدف برمجة الانفاق والتخفيف من اللجوء إلى الاستدانة.
- مشروع متكامل في وزارة المالية لاصلاح ادارة النفقات (بمساعدة من البنك الدولي): يهدف إلى استكمال اصلاح تحضير وشمولية الموازنة وتنفيذها والتحوب إلى موازنة البرامج والأداء وبناء القدرات في مجال التوقع الاقتصادي والنمذجة واصلاح ادارة الدين العام وتعزيز آليات التنسيق بين الجهات المانحة اضافة إلى التدريب في كافة مجالات ادارة المالية العامة والدين العام.

محتوى العرض

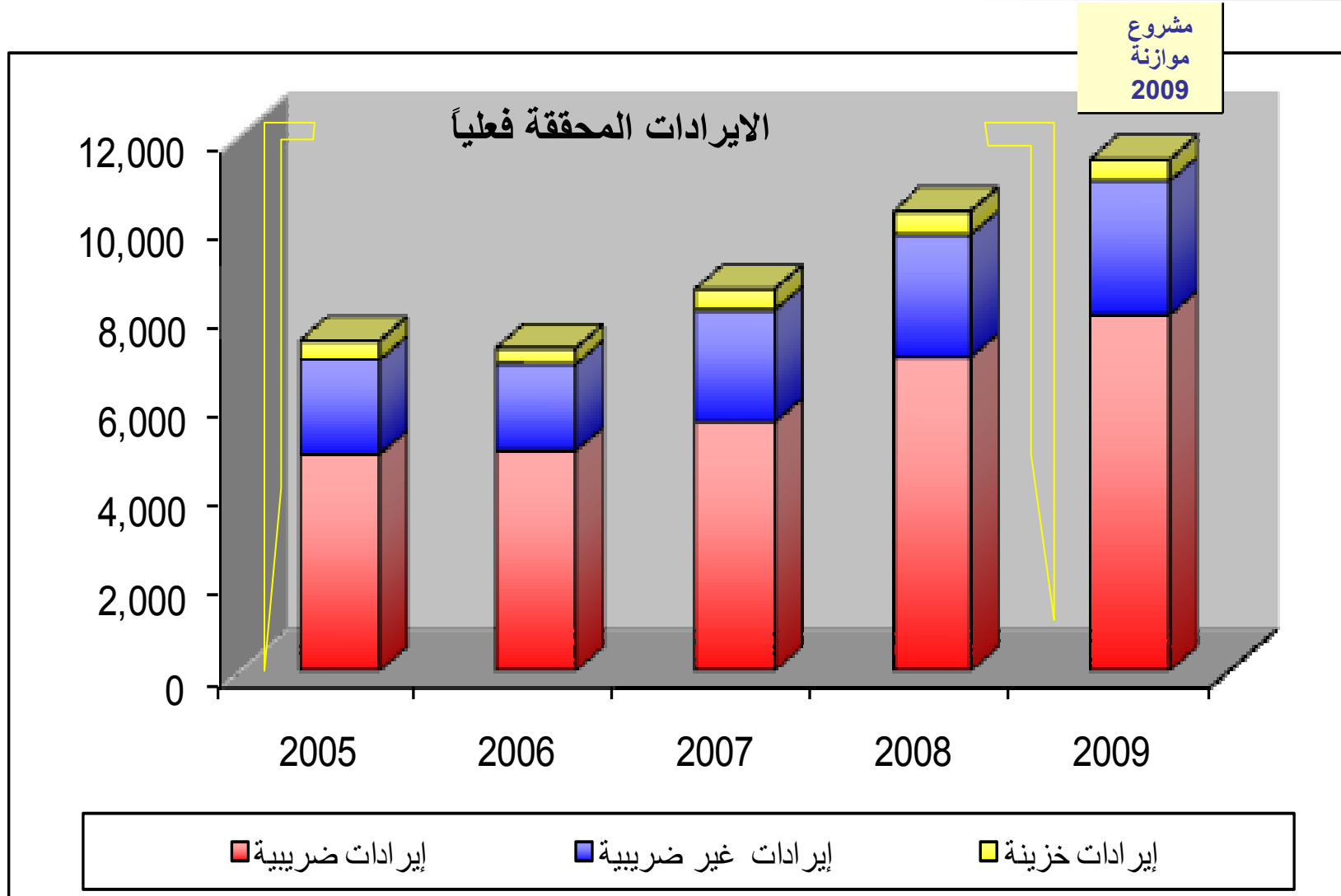
مقدمة عامة حول قراءة الموازنة والفرضيات	1
نحو تحديث منهجية تحضير وعرض الموازنة العامة	2
مشروع موازنة 2009 بالأرقام	3
الإيرادات	1-3
النفقات	2-3
العجز/الفائض	3-3
التزامات ومستحقات أخرى	4
دعم المؤسسات الدولية	5

محتوى العرض

مقدمة عامة حول قراءة الموازنة والفرضيات	1
نحو تحديث منهجية تحضير وعرض الموازنة العامة	2
مشروع موازنة 2009 بالأرقام	3
الإيرادات	1-3
النفقات	2-3
العجز/الفائض	3-3
التزامات ومستحقات أخرى	4
دعم المؤسسات الدولية	5



إيرادات مشروع موازنة 2009 بالأرقام... زيادة تصل إلى 11 في المئة مقارنة مع الأرقام المتوقع تحقيقها فعلياً عام 2008



ولكن... مع تجنب فرض أعباء إضافية على المواطن

□ ارتفاع الإيرادات (موازنة وخزينة دون الهبات) من **10,309 مليار ليرة** وهو المستوى المتوقع تحقيقه فعلياً عام **2008** (بما يتضمن **525** مليار ليرة إيرادات للخزينة) إلى **11,461** مليار ليرة (تتضمن **473** مليار ليرة إيرادات للخزينة)، أي بارتفاع نسبته حوالي **11** في المئة. ويعود هذا الارتفاع الى نمو اسمي مرتقب بحدود **2,8%** وإلى الإجراءات الضريبية التالية:

✓ استيفاء رسوم على الأملاك البحرية (من دون التسويات): **30 مليار ليرة**.

✓ زيادة معدل الضريبة على الفوائد من **5** في المئة إلى **7** في المئة و تعديل في طريقة احتساب ضريبة الدخل على الأرباح لدى المؤسسات المصرفية والمالية والتجارية بما يخص تنزيل ضريبة الفوائد المسددة: حوالي **200 مليار ليرة**.

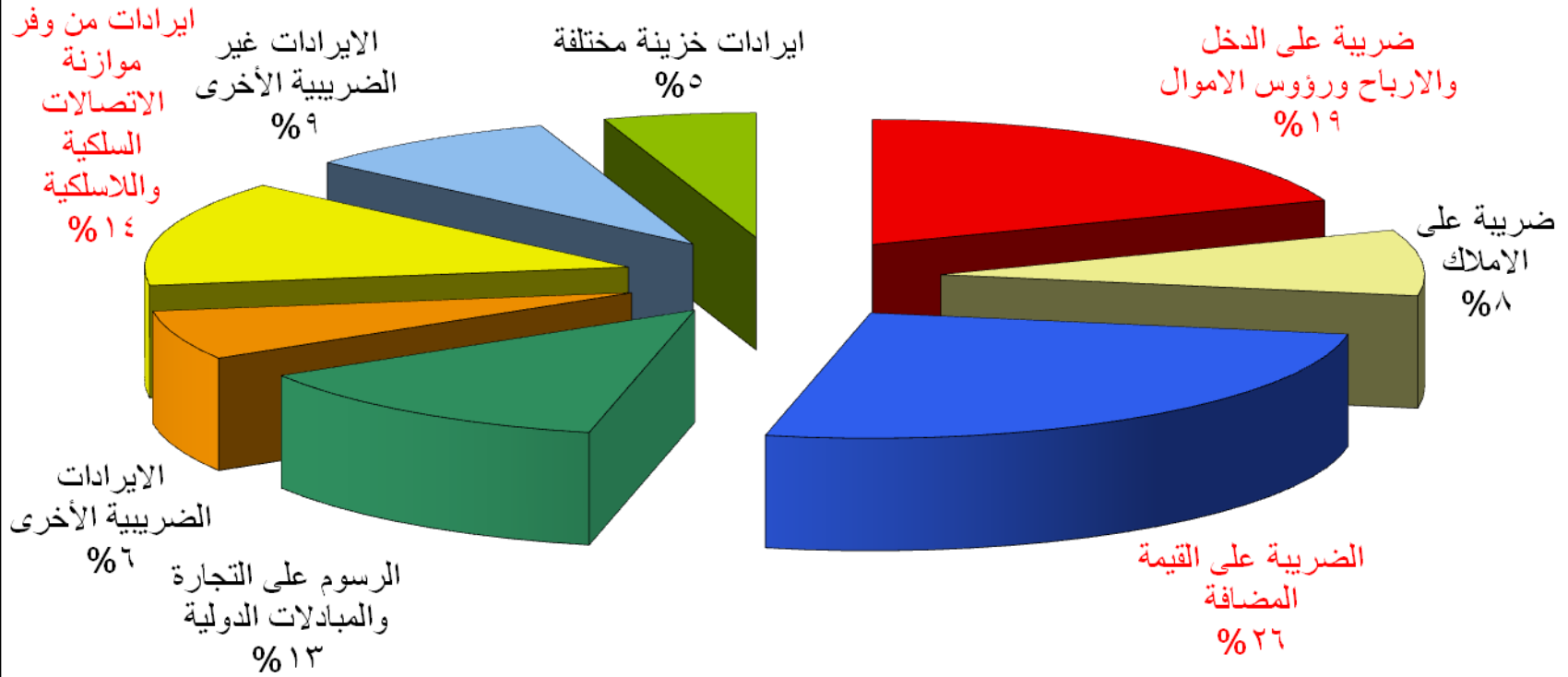
✓ رسم **2** في المئة على الفروقات الإيجابية الناتجة عن عملية إعادة تقييم استثنائية للأصول الثابتة والعقارات والموجودات لدى الشركات : **100 مليار ليرة**.

✓ الغاء المادة **59** من القانون **379** (قانون الضريبة على القيمة المضافة) التي تنص على حق الاسترداد للأموال و الأشياء المعفاة من الضريبة على القيمة المضافة: **50 مليار ليرة انخفاض في الرديات الضريبية** (تسجل كوفر في النفقات).

□ لم تلحظ إيرادات موازنة **2009** خصخصة الهاتف الخليوي و تأثيره على الواردات. و لكن إذا توفر المناخ الملائم في الأسواق المالية و تمت عملية خصخصة قطاع الخليوي بدءاً من أول تموز **2009** فذلك يؤدي إلى خسارة في إيرادات الدولة من وفر موازنة وزارة الاتصالات السلكية واللاسلكية بحوالي **600** مليار ليرة.

□ لحظت إيرادات مشروع موازنة **2009** نحو **500 مليار ليرة** من الرسوم على المواد الملتهبة كنتيجة لانخفاض أسعار النفط

توزيع إيرادات مشروع موازنة 2009 حسب المصدر



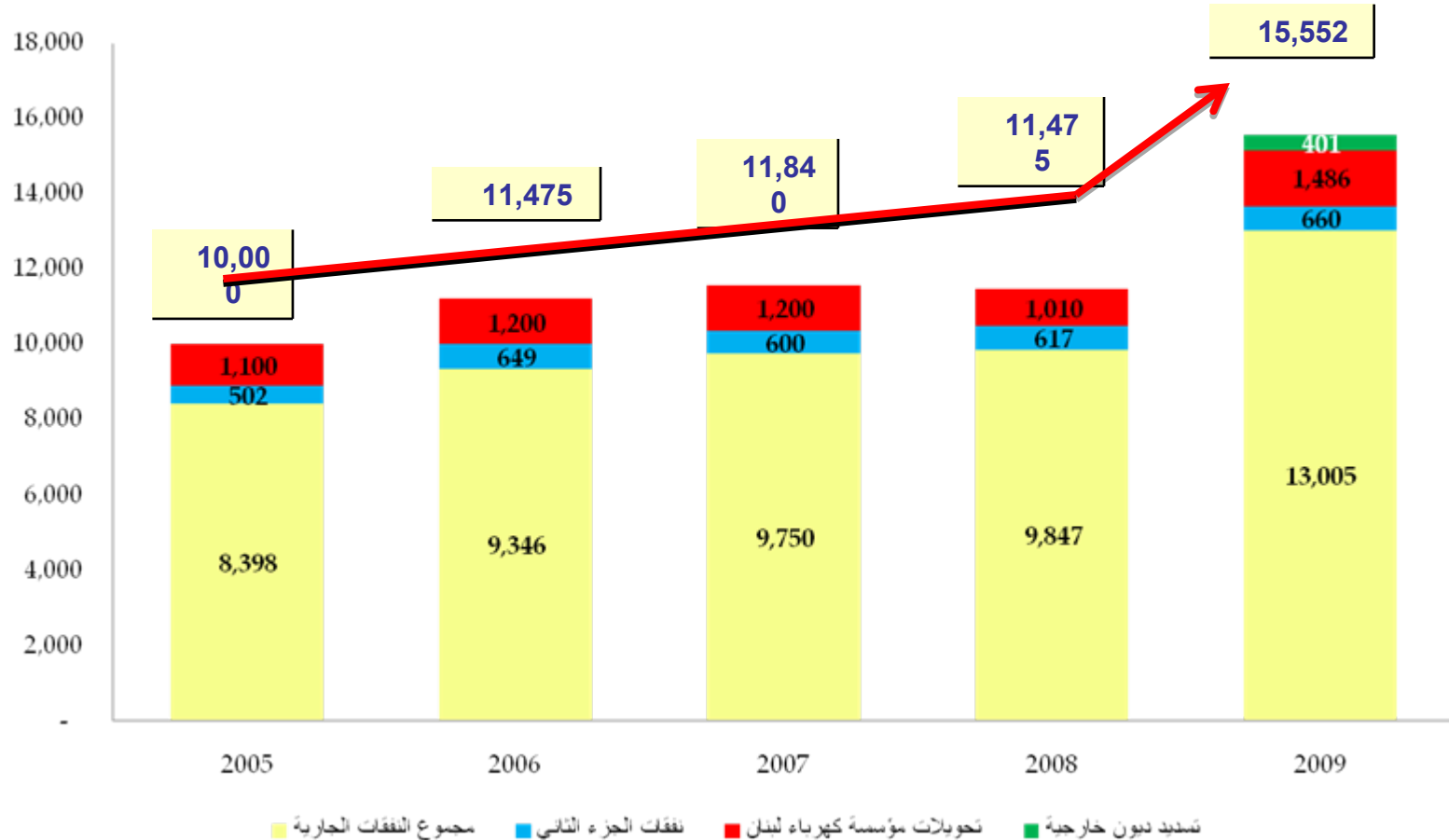
محتوى العرض

مقدمة عامة حول قراءة الموازنة والفرضيات	1
نحو تحديث منهجية تحضير وعرض الموازنة العامة	2
مشروع موازنة 2009 بالأرقام	3
الإيرادات	1-3
النفقات	2-3
العجز/الفائض	3-3
التزامات ومستحقات أخرى	4
دعم المؤسسات الدولية	5

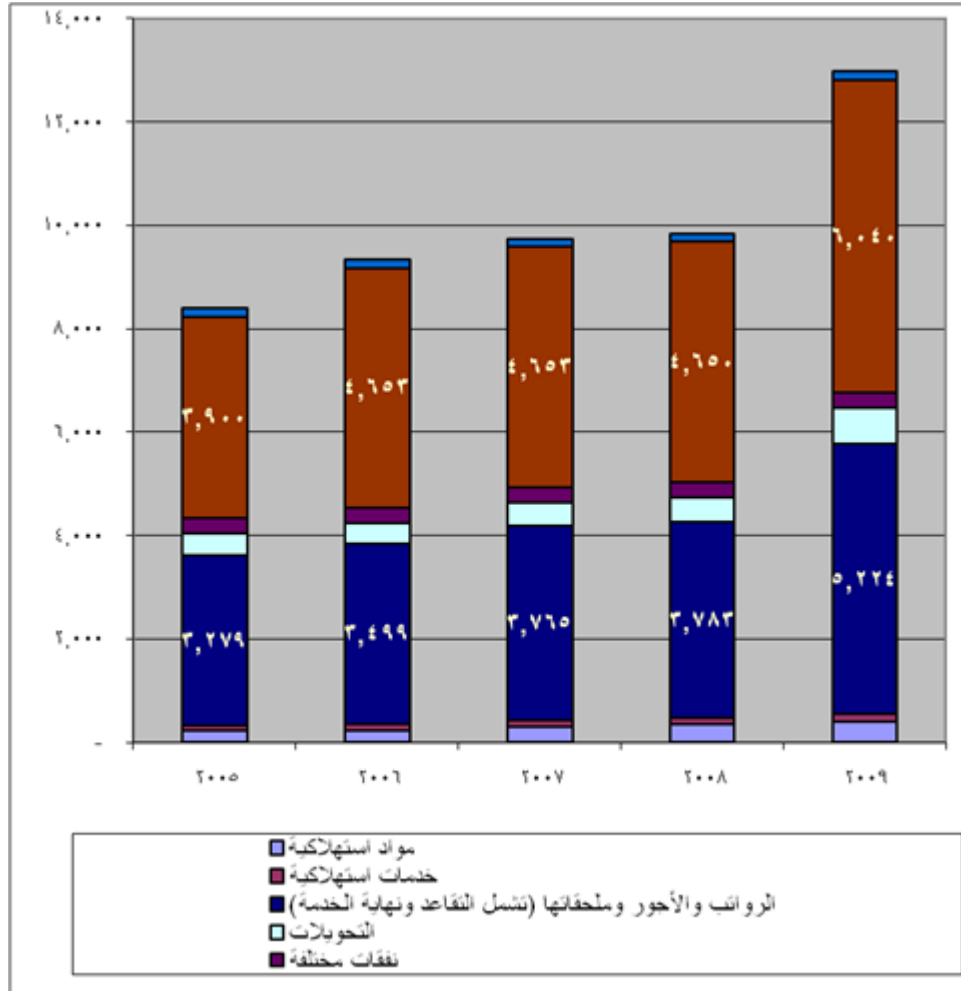


نفقات مشروع موازنة 2009... ارتفاع قياسي تجاوز 36 في المئة مقارنة مع مشروع موازنة 2008

تطور النفقات في مشاريع الموازنات منذ عام 2005 في الجزئين الأول والثاني (مليار ل.ل.)



الارتفاع في الموازنة الجارية (من دون النفقات الاستثمارية وتحويلات كهرباء لبنان)
بلغ 32 في المئة وهو نتيجة لارتفاع في كل من : خدمة الدين والرواتب والأجور
والذين يشكلان نحو 86 في المئة من الموازنة الجارية في عام 2009

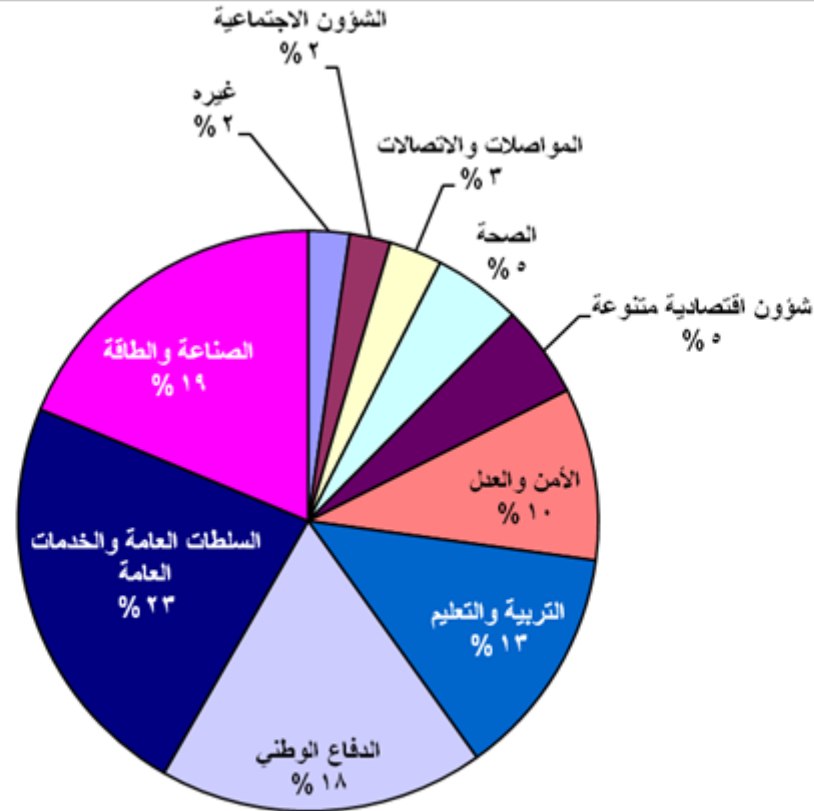


10 ارتفاع في خدمة الدين من
4650 مليار ليرة إلى 6040
مليار ليرة أي بما نسبته 30 في
المئة مقارنة مع مشروع موازنة
عام 2008.

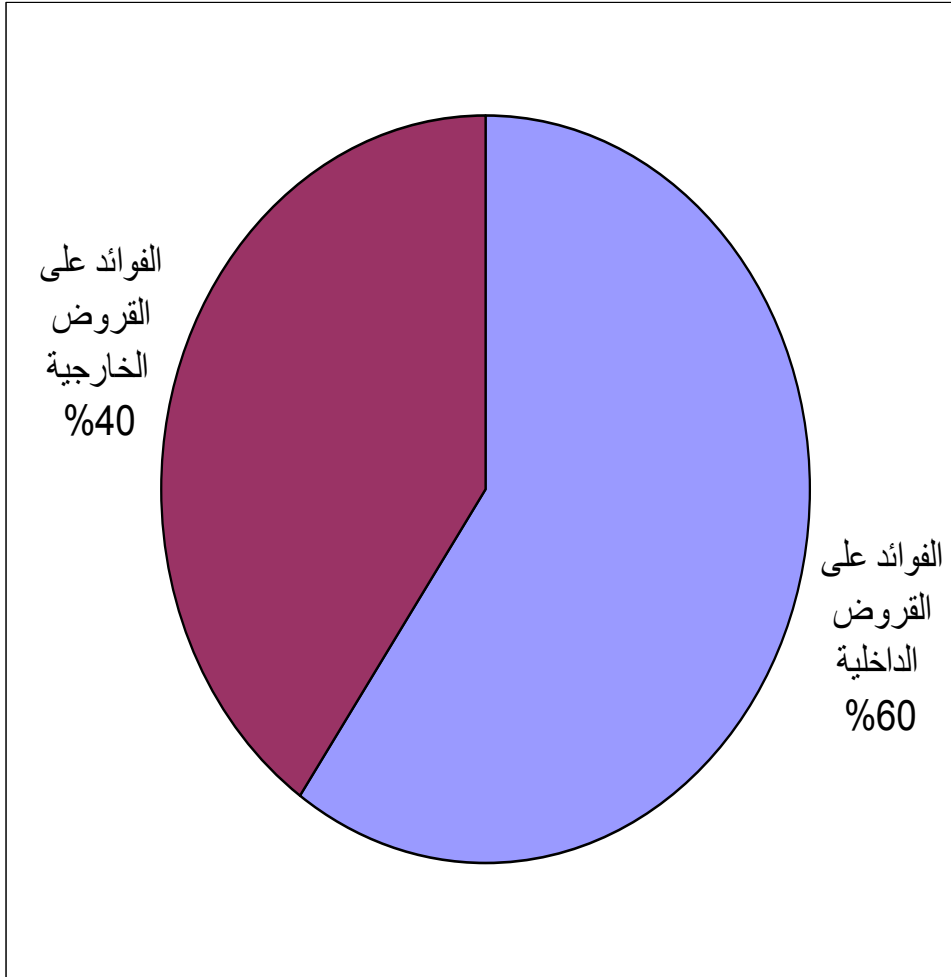
10 ارتفاع في بند المخصصات
والرواتب والأجور، من **3783**
مليار ليرة إلى 5218 مليار ليرة
أي بما نسبته 38 في المئة (بما
يشمل التقاعد ونهاية الخدمة
والمساهمات في رواتب وأجور
المؤسسات والمصالح التي تتلقى
مساهمة من الموازنة العامة).

نفقات مشروع الموازنة بحسب التصنيف الوظيفي: السلطات العامة والخدمات العامة والدفاع الوطني والأمن والعدل والتربية والتعليم تستأثر بنحو 83 في المئة من النفقات الأولية

توزع النفقات بحسب التصنيف الوظيفي (بما يشمل خدمة الدين)



60 في المئة من خدمة الدين هي لخدمة القروض الداخلية في مشروع موازنة 2009



10 ان رقم خدمة الدين البالغ **6040 مليار ليرة** في مشروع موازنة 2009 لا يشمل:

- ✓ الفائدة المستحقة على ديون مؤسسة كهرباء لبنان (**21 مليار ليرة**)
- ✓ سداد أصل القروض المعقودة من قبل مجلس الإنماء والاعمار البالغة **401 مليار ليرة**

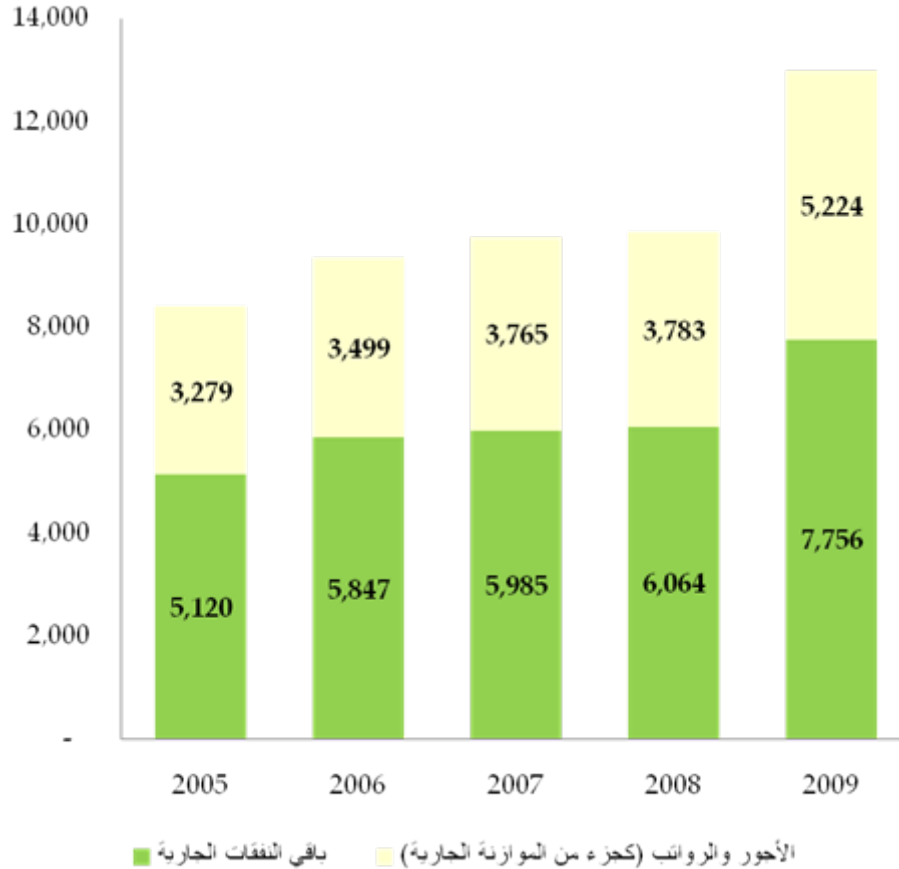
10 يعود نحو **11 في المئة** من المبلغ المخصص لخدمة الدين في مشروع موازنة 2009 لتسديد فوائد عمليات التمويل الجديدة خلال عام 2009

10 فرضية أن الخصخصة لن تتم خلال عام 2009

10 حجم الدين العام القائم مع نهاية 2008 بحدود **71 ألف مليار ليرة**. أما حجم الدين الصافي المرتقب في نهاية 2008 فيبلغ **64.7 ألف مليار ليرة**

الرواتب والأجور... ارتفاع بفعل زيادة الأجور

تطور الرواتب والأجور كجزء من النفقات الجارية

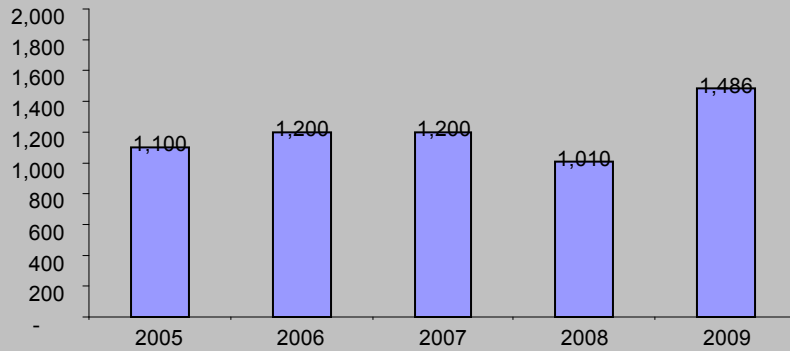


ارتفعت الأجور والمخصصات والرواتب من **3783** مليار ليرة إلى **5224** مليار ليرة، أي بزيادة 38 في المئة، كنتيجة لما يلي:

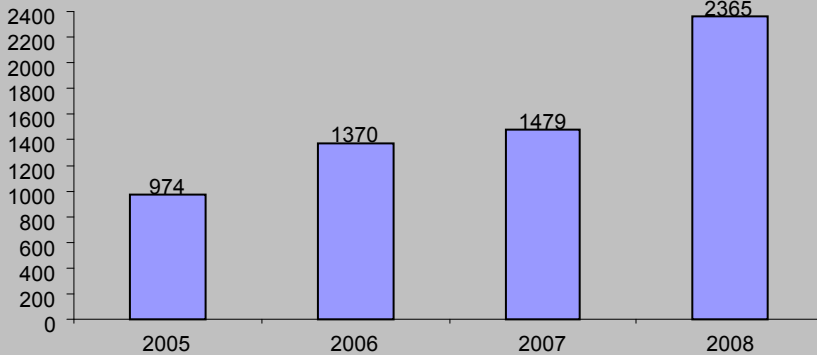
- رفع الحد الأدنى للجور من 300 ألف ليرة إلى **500 ألف ليرة**
- اعطاء زيادة غلاء معيشة مقطوعة بقيمة **200 ألف ليرة للعاملين**
- اعطاء زيادة للمتقاعدين **170 ألف ليرة**
- رفع تعويض النقل المؤقت اليومي من 6000 ليرة إلى **8000 ليرة**
- زيادة بدل ساعة التعليم في التعليم العام الابتدائي والثانوي بقيمة **3000 ل.ل.**
- زيادة بدل ساعة التعليم المهني والتقني بقيمة **4000 ل.ل.**
- تغطية الجزء الأول من فروقات سلسلة الرتب والرواتب بقيمة **400 مليار ليرة.**

اعتمادات مؤسسة كهرباء لبنان في الموازنة ارتفعت بنسبة 47 في المئة... مع فرضية المضي قدماً في الإصلاحات

تطور اعتمادات الموازنة لدعم عجز مؤسسة كهرباء لبنان



تطور مساهمة الخزينة الفعلية في دعم عجز مؤسسة كهرباء لبنان

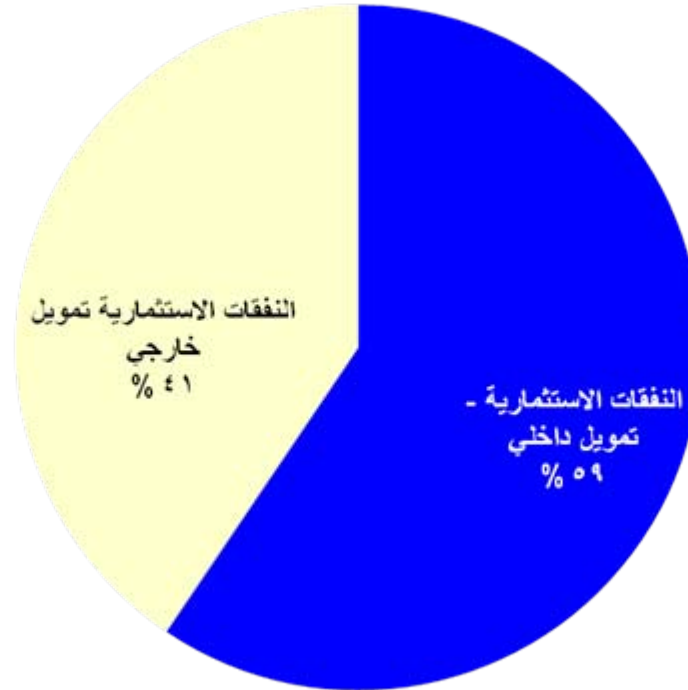


الفرضيات المعتمدة في احتساب تحويلات مؤسسة كهرباء لبنان:

- اعتماد متوسط سعر نفط خام يعادل 54 دولار أميركي في البرميل
- احتساب مجموع استهلاك المؤسسة من مادة الغاز أوّل في الأشهر الست الأخيرة من العام 2008 و الأشهر الست الأولى من العام 2009 بما يعادل 1178 ألف طن متري ، من ضمنه 225 ألف طن متري من الغاز الطبيعي مستوردة من مصر في الأشهر التسع الأخيرة من العام.
- احتساب استهلاك المؤسسة من مادة الفيول أوّل الأشهر الست الأخيرة من العام 2008 و الأشهر الست الأولى من العام 2009 بما يعادل 1075 ألف طن متري.
- احتساب مدفوعات من الخزينة إلى مؤسسة كهرباء لبنان بقيمة 107 مليار ل.ل. لتسديد أصول و فوائد قروض الإنشاء التي تدين بها مؤسسة كهرباء لبنان و تدعمها الخزينة اللبنانية.
- احتساب نفقات مؤسسة كهرباء لبنان الأخرى بقيمة 862 مليار ل.ل.، ممّا ضمنه شراء الطاقة من الخارج وخدمة قروض مؤسسة كهرباء لبنان الأخرى وجميع نفقات المؤسسة الجارية.
- احتساب وفر بقيمة 84 مليار ل.ل. نتيجة استرجار 225 ألف متر مكعب من الغاز الطبيعي من مصر في العام 2009 ابتداء من نيسان 2009 لتغطية نصف حاجة معمل دير عمار من الغاز الطبيعي بدل مادة الغاز أوّل.
- احتساب وفر بقيمة 362 مليار ل.ل. نتيجة مشروع تعديل التعرفة للشرائح الاستهلاكية الكبرى الذي أعلنه وزير الطاقة والمياه، ووفر بقيمة 106 مليار ل.ل. نتيجة اتخاذ إجراءات لتخفيض التعديلات على الشبكة وزيادة التحصيل مع مؤازرة قوى الأمن الداخلي والجيش اللبناني، ممّا يجعل إجمالي واردات المؤسسة في العام 2009 1526 مليار ل.ل.
- تقدر تحويلات الخزينة إلى مؤسسة كهرباء لبنان بنحو 2365 مليار ليرة حتى نهاية عام 2008.

نحو 41 في المئة من النفقات الاستثمارية تنفذ من تمويل خارجي في مشروع موازنة 2009

بلغ إجمالي الانفاق الاستثماري 1110 مليار ليرة في موازنة 2009، منها 41 في المئة تمول من مصادر خارجية



الاستمرار في المحافظة على مستوى التقديمات الاجتماعية وبرامج الدعم

مشروع موازنة 2009 (مليار ليرة)
823
1287
110
1300
3520
22.6%
مشروع موازنة 2009 (مليار ليرة)
30
50
80
30
1486
1676
5196
33%

توزيع الانفاق الاجتماعي في مشروع موازنة 2009
الصحة
التعليم
نفقات اجتماعية أخرى
التقاعد وتعويضات نهاية الخدمة
اجمالي الانفاق الاجتماعي
نسبة من اجمالي الموازنة العامة
توزيع الدعم في مشروع موازنة 2009
دعم المازوت الأحمر
تسديد سلفة لدعم القمح
المدارس المجانية
إعطاء مساعدة عن كل يوم حضور فعلي في المدارس الرسمية
دعم مؤسسة كهرباء لبنان
اجمالي الانفاق على الدعم الاجتماعي
اجمالي الانفاق الاجتماعي و الدعم
نسبة من اجمالي الموازنة العامة

محتوى العرض

مقدمة عامة حول قراءة الموازنة والفرضيات	1
نحو تحديث منهجية تحضير وعرض الموازنة العامة	2
مشروع موازنة 2009 بالأرقام	3
الإيرادات	1-3
النفقات	2-3
العجز/الفائض	3-3
التزامات ومستحقات أخرى	4
دعم المؤسسات الدولية	5

...ارتفاع في الفائض الأولي..

انخفاض الفائض الأولي من **1543** مليار ليرة في مشروع موازنة 2008 إلى **2,028** مليار ليرة في مشروع موازنة 2009.

التغيير (%)	مشروع موازنة 2009	مشروع موازنة 2008	
33%	11,139	8,368	الإيرادات العامة للموازنة
35.5%	15,071	11,475	النفقات العامة الإجمالية
38.5%	6,441	4,650	منها خدمة الدين
42%	-4413	-3107	العجز الإجمالي
31.4%	2,028	1,543	الفائض/العجز الأولي
	28.37	% 27.07	نسبة العجز النفقات (%)
	%4.3	%3.7	نسبة الفائض الأولي الناتج المحلي (%)

محتوى العرض

مقدمة عامة حول قراءة الموازنة والفرضيات	1
نحو تحديث منهجية تحضير وعرض الموازنة العامة	2
مشروع موازنة 2009 بالأرقام	3
الإيرادات	1-3
النفقات	2-3
العجز/الفائض	3-3
التزامات ومستحقات أخرى	4
دعم المؤسسات الدولية	5

انفاق بحاجة إلى تمويل...

500-450 مليون د.أ.	الهيئة العليا للإغاثة
200 مليون د.أ.	الاستثمارات
200 مليون د.أ.	المقاولون – فروقات الأسعار
200 مليون د.أ.	مجلس الجنوب
300 مليون د.أ.	صندوق المهجرين
67 مليون د.أ. (100 مليار ل.ل.)	مصالحات المستشفيات
450-400 مليون د.أ. (600-700 مليار ل.ل.)	متأخرات الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي

محتوى العرض

مقدمة عامة حول قراءة الموازنة والفرضيات	1
نحو تحديث منهجية تحضير وعرض الموازنة العامة	2
مشروع موازنة 2009 بالأرقام	3
الإيرادات	1-3
النفقات	2-3
العجز/الفائض	3-3
التزامات ومستحقات أخرى	4
دعم المؤسسات الدولية	5

التعاون مع البنك الدولي وصندوق النقد الدولي

□ يستند الى التوجهات و السياسات المعلنة في البيان الوزاري ويهدف الى :

- تأكيد الالتزام بالاصلاحات التي من شأنها تحسين أداء الاقتصاد والمالية العامة
- اعطاء ثقة أكبر للجهات المانحة لأصرف المساعدات
- تعزيز ثقة المستثمرين والمقرضين

الاجراءات المستخدمة كمؤشرات أداء في اطار البرنامج مع صندوق النقد الدولي

التاريخ المقترح	الاجراءات	القطاع
نهاية آذار 2009	ارسال مشروع قانون الضريبة الموحدة على الدخل إلى مجلس النواب	المالية العامة
نهاية حزيران 2009	وضع الحساب الموحد للخزينة موضع التنفيذ	
نهاية عام 2008	تأليف هيئة للاستثمار وصياغة التوجيهات العامة لإدارة الاحتياطي الخارجي	مصرف لبنان
نهاية حزيران 2009	تبني السياسات المعدة لاختيار وتعيين تنظيم المداورة للمدققين الخارجيين لمصرف لبنان	
أول كانون 2009	اعادة النظر بتعرفة الكهرباء بشكل ينسجم مع الأهداف المالية العامة	قطاع الطاقة
نهاية آذار 2009	اصدار طلبات للاشتراك في الحصول على الترخيص وممتلكات شركتي الهاتف الخليوي	الخصخصة



الجمهورية الفلسطينية
وزارة الداخلية

مشروع الموازنة العامة لعام 2009

وزارة المالية
كانون الثاني 2009