

بررسی لایحه بودجه ۱۳۹۴

معاونت بررسی های اقتصادی
اتاق بازگانی، صنایع، معادن و کشاورزی تهران
آذر ۱۳۹۳

ارز و نفت

● قیمت دلار: ۲۸۵۰ تومان

► قیمت دلار آزاد در ۱۳۹۳/۰۹/۲۰: ۳۴۲۸ تومان

● قیمت هر بشکه نفت: ۷۲ دلار

► قیمت هر بشکه نفت خام اوپک در ۱۳۹۳/۰۹/۲۱: ۵۶۰,۵ دلار

پیش بینی عملکرد سال ۱۳۹۳	لایحه سال ۱۳۹۴	قانون سال ۱۳۹۳	قانون سال ۱۳۹۲	
۱,۰۸	۱	۱	۱,۰۶	صادرات نفت خام (میلیون بشکه در روز)
۰,۲۳۷	۰,۲۹۷	۰,۲۹۷	۰,۲۴۳	صادرات میعانات گازی (میلیون بشکه در روز)
۰,۰۲	۰,۱۲	۰,۱۲	۰	فروش میعانات گازی به پتروشیمی ها (میلیون بشکه در روز)
۹۳	۷۲	۱۰۰	۹۵	قیمت نفت (دلار به ازای هر بشکه)

مالیات بر ارزش افزوده

- نرخ سال ۱۳۹۲: ۶ درصد
- نرخ سال ۱۳۹۳: ۸ درصد (یک درصد سهم سلامت)
- نرخ سال ۱۳۹۴: ۹ درصد (یک درصد سهم سلامت)
- مالیات بر ارزش افزده پیش بینی شده سال ۱۳۹۴: ۲۵ هزار میلیارد تومان
 - کل مالیات بر ارزش افزده پیش بینی شده سال ۱۳۹۳: ۱۸,۲ هزار میلیارد تومان
 - عملکرد شش ماه نخست سال ۱۳۹۳: ۷,۴ هزار میلیارد تومان
- کل مالیات پیش بینی شده سال ۱۳۹۴: ۸۶ هزار میلیارد تومان
 - کل مالیات پیش بینی شده سال ۱۳۹۳: ۷۰,۲ هزار میلیارد تومان
 - عملکرد شش ماه نخست سال ۱۳۹۳: ۳۱,۳ هزار میلیارد تومان

صندوق توسعه ملی

- لایحه بودجه ۱۳۹۴: ۲۰ درصد
- قانون بودجه ۱۳۹۳: ۲۹ درصد
- لایحه رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی: ۲۰ درصد
- بر اساس برنامه ۵ ام: شروع این سهم با ۲۰ درصد و افزایش سه درصدی در سال (سهم ۳۲ درصدی در سال ۱۳۹۴)
- پرداخت تسهیلات ارزی و ریالی

هدفمندسازی یارانه ها

هزار میلیارد تومان

	۱۳۹۴	۱۳۹۳		
مصارف	۴۸	۴۸	درآمد حاصل از اجرای طرح	منابع
	۵	۱۰	کمک به بخش تولید	
	۴,۸	۴,۸	سلامت	
	۴۲	۴۲,۵	پرداخت نقدی و غیرنقدی	
	۱,۳	—	مسکن	
	۱,۳	—	اشغال جوانان	
	—	۲	بیمه بیکاری	
	۶,۴	۱۱,۳	اتکا به بودجه عمومی	

- درآمد حاصل از اجرای طرح در شش ماه نخست سال ۱۳۹۳ حدود ۱۵ هزار میلیارد بوده است و پیش بینی درآمد حداقل ۳۰ تا ۳۲ میلیاری تا انتهای سال بند غربالگری سال قبل حذف شده است.
- در کنار برق، امسال آب نیز به صورت جداگانه دیده شده است.

اوراق مشارکت

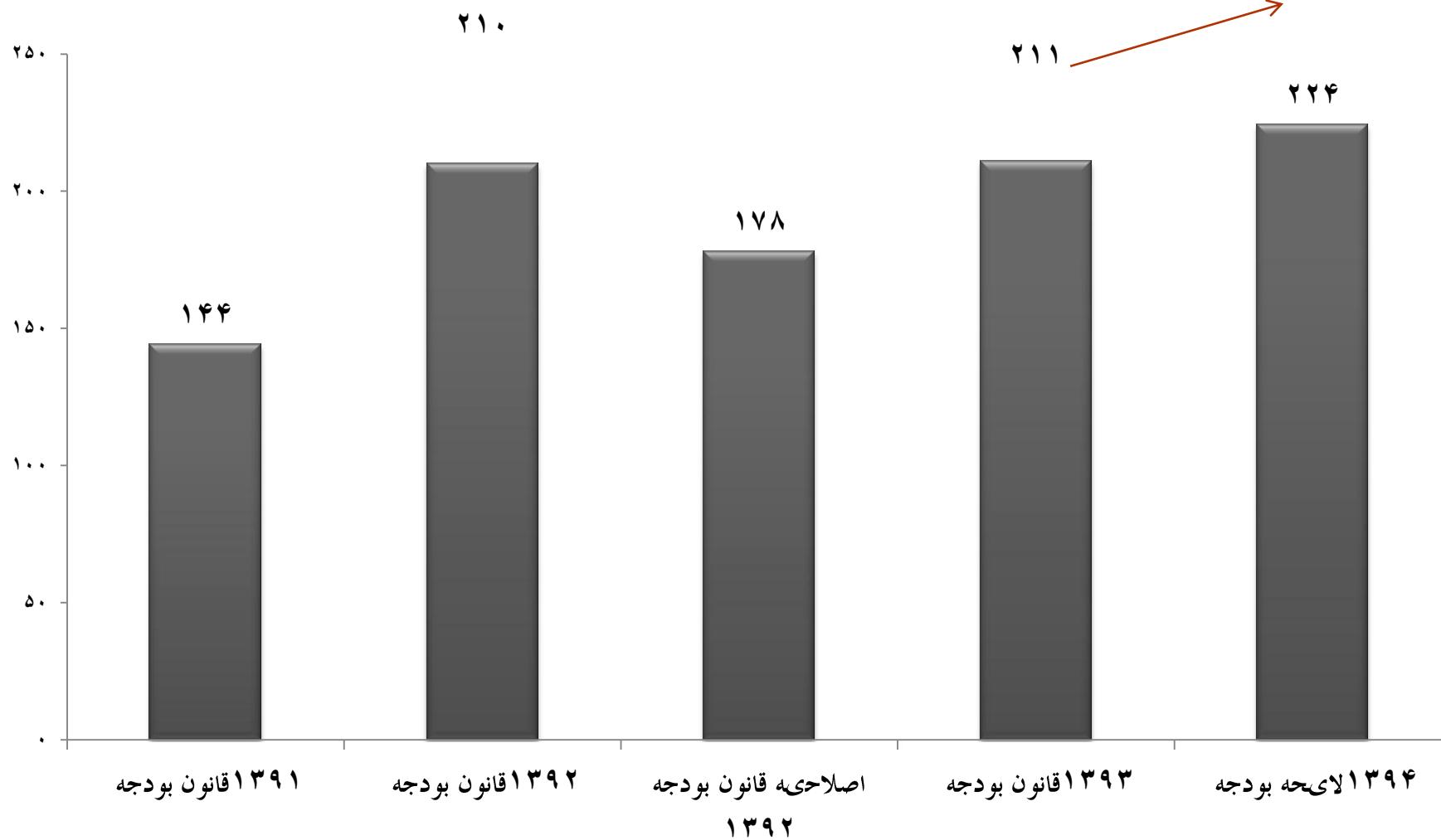
هزار میلیارد تومان

۱۱	دولت
۵	منابع حاصل از فروش اوراق مشارکت برای اجرای طرح های تملک دارائی های سرمایه
۵	منابع حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی
۱	انتشار اوراق صکوک اجاره به منظور تسويه مطالبات قطعی اشخاص حقیقی و حقوقی

۱۸,۵	وزارتخانه ها، شرکت های تابعه و شهرداری ها
۱۰	شرکت های وابسته و تابعه وزارتخانه های نیرو، نفت، راه و شهرسازی، دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح، ارتباطات و فناوری اطلاعات، صنعت، معدن و تجارت و جهاد کشاورزی و سازمان انرژی اتمی (اوراق مشارکت)
۷	شهرداری های کشور و سازمان های وابسته (اوراق مشارکت و صکوک اسلامی)
۱,۵	وزارت راه و شهرسازی (اوراق مشارکت)

هزار میلیارد تومان

۶,۲۵ درصد رشد



منابع

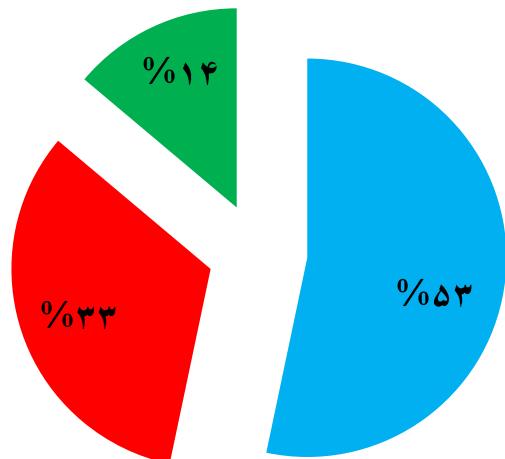
هزار میلیارد تومان

پیش بینی تا پایان سال ۱۳۹۳	عملکرد شش ماه اول سال ۱۳۹۳	درصد رشد سال ۱۳۹۳	لایحه بودجه ۱۳۹۴	قانون بودجه ۱۳۹۳	
۸۰,۲	۴۰,۷	۱۹,۱	۱۱۹,۵	۱۰۰,۳	درآمدها
۷۱,۸	۳۶,۱	-۷,۷	۷۳,۶	۷۹,۸	واگذاری دارایی های سرمایه ای
۲۷,۸	۰,۷	۰,۶۴	۳۱,۱	۳۰,۹	واگذاری دارایی های مالی
۱۸۰	۷۷,۵	۶,۲۵	۲۲۴,۲	۲۱۱	جمع منابع عمومی دولت

منابع - ادامه

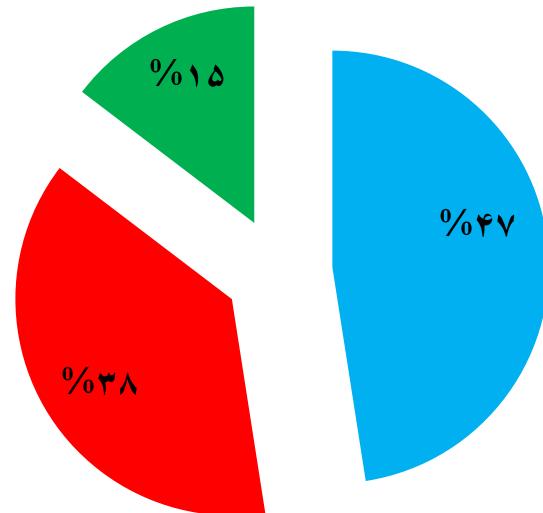
لایحه بودجه ۱۳۹۴

■ واگذاری دارایی های مالی ■ واگذاری دارایی های سرمایه ای ■ درآمدها



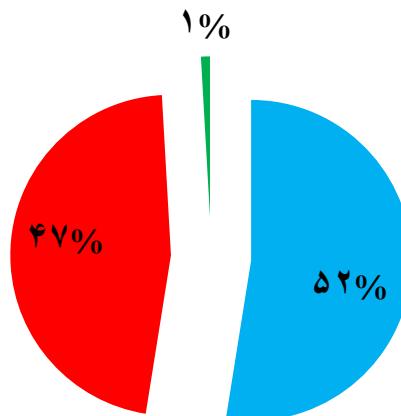
قانون بودجه ۱۳۹۳

■ واگذاری دارایی های مالی ■ واگذاری دارایی های سرمایه ای ■ درآمدها



عملکرد شش ماه اول سال ۱۳۹۳

■ واگذاری دارایی های مالی ■ درآمدها



مصارف

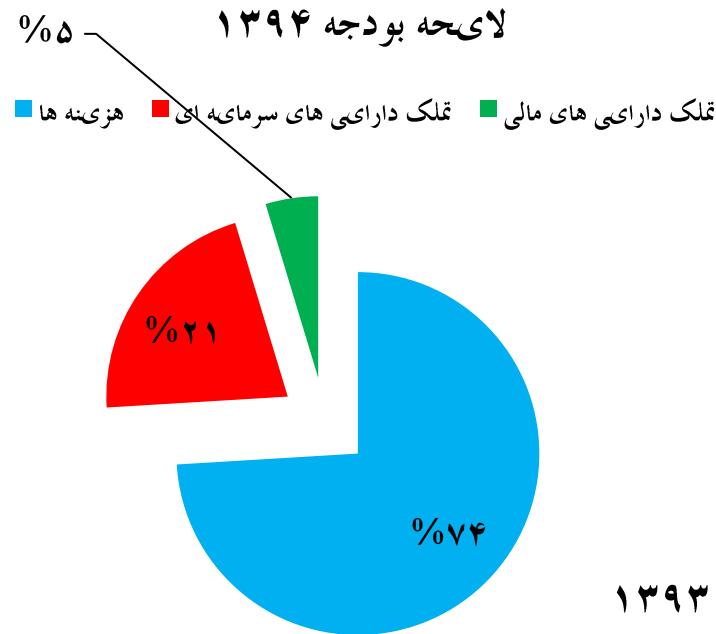
هزار میلیارد تومان

پیش بینی عملکرد شش ماه اول تا پایان سال ۱۳۹۳	درصد رشد سال ۱۳۹۳	لایحه بودجه ۱۳۹۴	قانون بودجه ۱۳۹۳		
۱۴۱,۸	۶۸	۱۱,۱	۱۶۶	۱۴۹,۳	هزینه ها
۲۰,۷	۱۱,۱	۱۵,۷	۴۷,۷	۴۱,۲	تملک دارایی های سرمایه ای
۱۷,۴ +۰,۳	۰,۲	-۴۸,۷	۱۰,۵	۲۰,۵	تملک دارایی های مالی
۱۸۰	۷۹,۹*	۶,۲۵	۲۲۴,۳	۲۱۱	جمع مصارف عمومی دولت

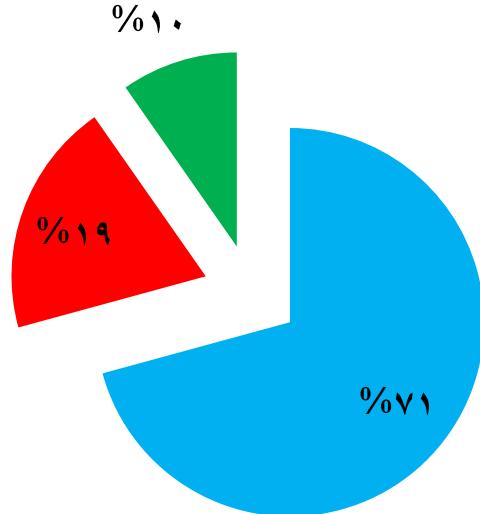
* علت تفاوت این عدد با رقم جدول قبل وجود تنخواه گردان اعتبارات هزینه ای و تملک دارایی های سرمایه ای است.

مصارف - ادامه

قانون بودجه ۱۳۹۳

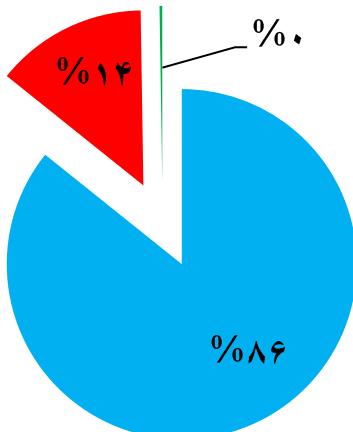


ملک دارایی های مالی ■ ملک دارایی های سرمایه ای ■ هزینه ها

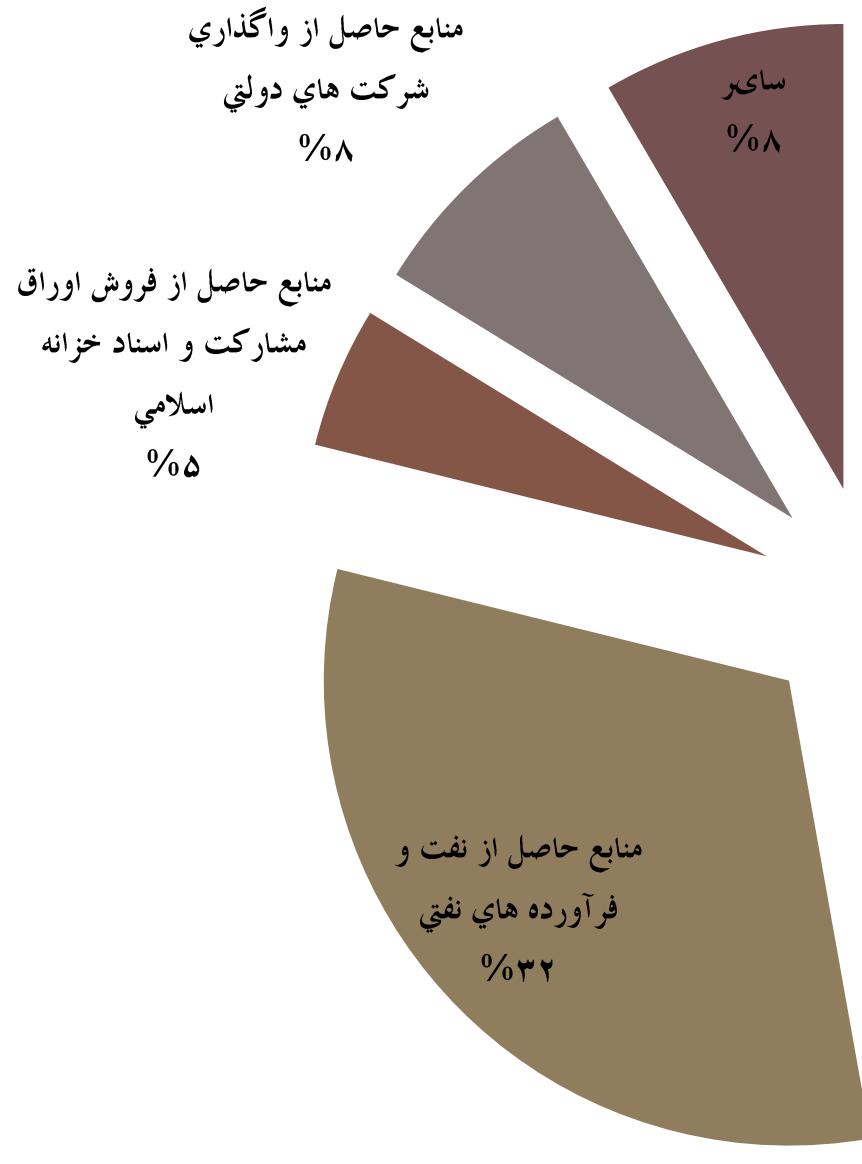


عملکرد شش ماه اول سال ۱۳۹۳

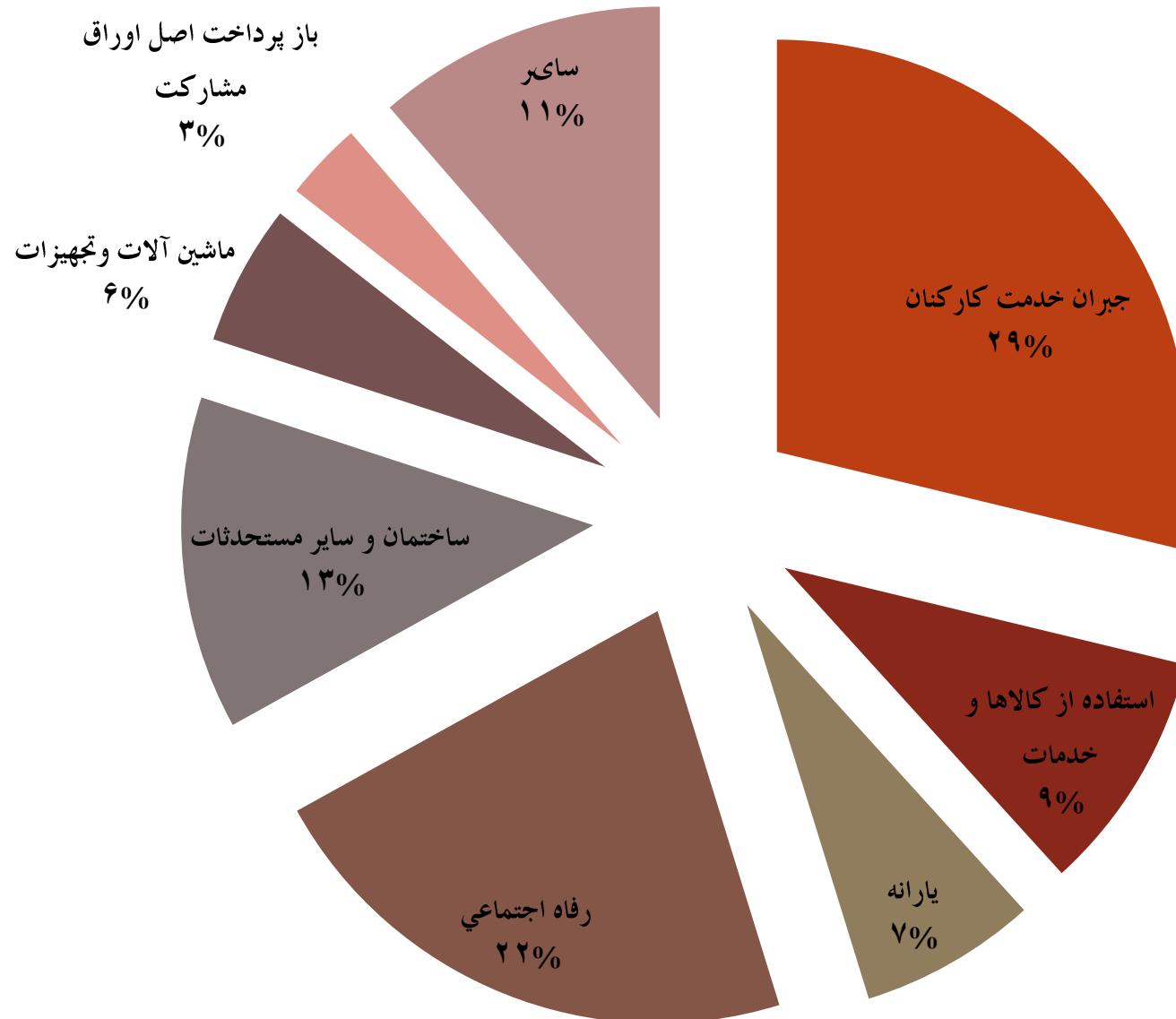
ملک دارایی های مالی ■ ملک دارایی های سرمایه ای ■ هزینه ها



اقلام عمده سمت منابع



اقلام عمده سمت مصارف



زیر مجموعه درآمدها و هزینه ها

هزار میلیارد تومان

درآمدها	هزینه ها	هزینه ها	۱۶۶
بخش اول: درآمدهای مالیاتی	فصل اول: جبران خدمت کارکنان	۸۶,۱	۶۴,۵
بخش دوم: درآمدهای ناشی از کمک های اجتماعی	فصل دوم: استفاده از کالاهای خدمات	۰	۲۱,۳
بخش سوم: درآمد حاصل از مالکیت دولت	فصل سوم: هزینه های اموال و دارایی	۱۹,۷	۰,۱
بخش چهارم: درآمد حاصل از فروش کالاهای خدمات	فصل چهارم: یارانه	۵,۸	۱۵,۶
بخش پنجم: درآمد حاصل از جرایم و خسارات	فصل پنجم: کمک های بلاعوض	۴,۶	۲,۹
بخش ششم: درآمدهای متفرقه	فصل ششم: رفاه اجتماعی	۳,۱	۴۸,۷
تراز عملیاتی: -۴۶,۴	فصل هفتم: سایر هزینه ها		۱۲,۷

زیر مجموعه واگذاری و تملک دارایی سرمایه ای

هزار میلیارد تومان

۴۷,۷	تملک دارایی های سرمایه ای	۷۳,۶	واگذاری دارایی های سرمایه ای
۲۹,۳	فصل اول: ساختمان و سایر مستحداثات	۷۱	بند اول: منابع حاصل از نفت و فرآورده های نفتی
۱۲,۴	فصل دوم: ماشین آلات و تجهیزات		
۰,۱	فصل سوم: سایر دارایی های ثابت	۱,۶	بند دوم: منابع حاصل از فروش و واگذاری اموال منقول و غیر منقول
۰,۱	فصل چهارم: استفاده از موجودی انبار		
۰,۰۰۱	فصل پنجم: اقلام گرانبهای		
۰,۸	فصل ششم: زمین	۱	بند سوم : منابع حاصل از واگذاری طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۵	فصل هفتم: سایر دارایی های تولید نشده		
خالص دارایی های سرمایه ای :		۲۵,۸	

زیر مجموعه واگذاری و تملک دارایی مالی

هزار میلیارد تومان

۱۰,۵	تملک دارایی های مالی	۳۱,۱	واگذاری دارایی های مالی
۰,۰۸	اعتبارات موضوع واگذاری سهام	۱۱	بند اول: منابع حاصل از فروش اوراق مشارکت و اسناد خزانه اسلامی
۶,۹	باز پرداخت اصل اوراق مشارکت	۶,۰۰	بند دوم: منابع حاصل از استفاده از تسهیلات خارجی
۱,۵	بازپرداخت اصل تسهیلات بانکی	۰	بند سوم: منابع حاصل از استفاده از موجودی حساب ذخیره ارزی
۰,۱	تعهدات پرداخت نشده سال های قبل	۰,۳	بند چهارم: منابع حاصل از دریافت اصل وام ها
۱,۰۳	بازپرداخت اصل وامهای خارجی و تعهدات	۱۷,۵	بند پنجم: منابع حاصل از واگذاری شرکت های دولتی
.	واگذاری طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۰,۹۶	بند ششم: منابع حاصل از برگشتی پرداخت های سال های قبل
۰,۸	سرمایه گذاری، کمک های فرهنگی و اقتصادی بین المللی	۰,۰۸	بند هفتم: منابع حاصل از استفاده از صندوق توسعه ملی
		۰,۵	بند هشتم: منابع حاصل از واگذاری معادن و طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
خالص دارایی های مالی			