

United Arab Emirates
Ministry of Finance



الامارات العربية المتحدة
وزارة المالية

مشروع تطوير الميزانية الاتحادية

نظرة عامة عن المشروع

مبرر المشروع وأهدافه

...تم تناولها في عملية إصلاح الميزانية

إمكانات التحسين المعرفة في عملية إعداد الميزانية الحالية...

سنقدم دورة ميزانية ثلاثية السنوات مرتبطة بالدورة الاستراتيجية من
2013-2011

1 ينبغي أن تتواءم عملية إعداد الميزانية مع التوجه الاستراتيجي
لمكتب رئيس الوزراء

سننتقل إلى إعداد الميزانية الصفرية لزيادة الشفافية

2 يمكن تحسين شفافية التكلفة والأنشطة

سنقوم بتبسيط عملية إعداد الميزانية ونجعلها أكثر انسيابية ونقدم
دليل استرشادي واضح ومحدد و كذلك نظام تقنية معلومات جديد
لإعداد الميزانية

3 يمكن تبسيط عملية إعداد الميزانية وجعلها أكثر انسيابية

سيؤدي تطوير الميزانية الى الفائدة العامة لمجتمع الدولة

توزيع الموارد للحصول على أفضل النتائج للمجتمع
تطوير سمعة دولية في إعداد الميزانية

بالنسبة لدولة
الامارات العربية المتحدة

ربط الاهداف طويلة المدى بسلسلة مع الميزانية
توفير أدوات و إجراءات الاعداد للإدارة المالية وتحديد أولويات الانشطة

بالنسبة
للجهات الحكومية

تشجيع الشراكة مع الجهات الحكومية لتحقيق الاهداف الاستراتيجية و التشغيلية و المالية

بالنسبة لوزارة المالية
و
مكتب رئيس مجلس الوزراء

أجري البرنامج على مدى عشرة أشهر بالتصافر ما بين وزارة المالية ومكتب رئيس مجلس الوزراء و الجهات الحكومية

Jan Feb Mar Apr May Jun Jul Aug Sep Oct Nov Dec

تصميم الإجراءات والدليل الاسترشادي (فبراير - مايو)

تصافر الجهود ما بين وزارة المالية و مكتب مجلس
رئيس الوزراء للربط الوثيق ما بين الميزانية و
الاستراتيجية

تبنى أفضل الممارسات العالمية في إعداد الميزانية

تطبيق الميزانية الصفرية (مايو - نوفمبر)

تجميع الأنشطة

مواعمة
البرامج

إسناد التكاليف

تقديرات
"تنبؤات"
الميزانية

عقد محاضرات عمل منتظمة ما بين وزارة المالية ومكتب رئيس مجلس
الوزراء وممثلي الجهات الحكومية لإجراء كافة مراحل الميزانية الصفرية
اكتمال الميزانيات الصفرية الثلاثية السنوات لكافة الجهات ووفقا للأسلوب
الجديد في وضع الميزانية

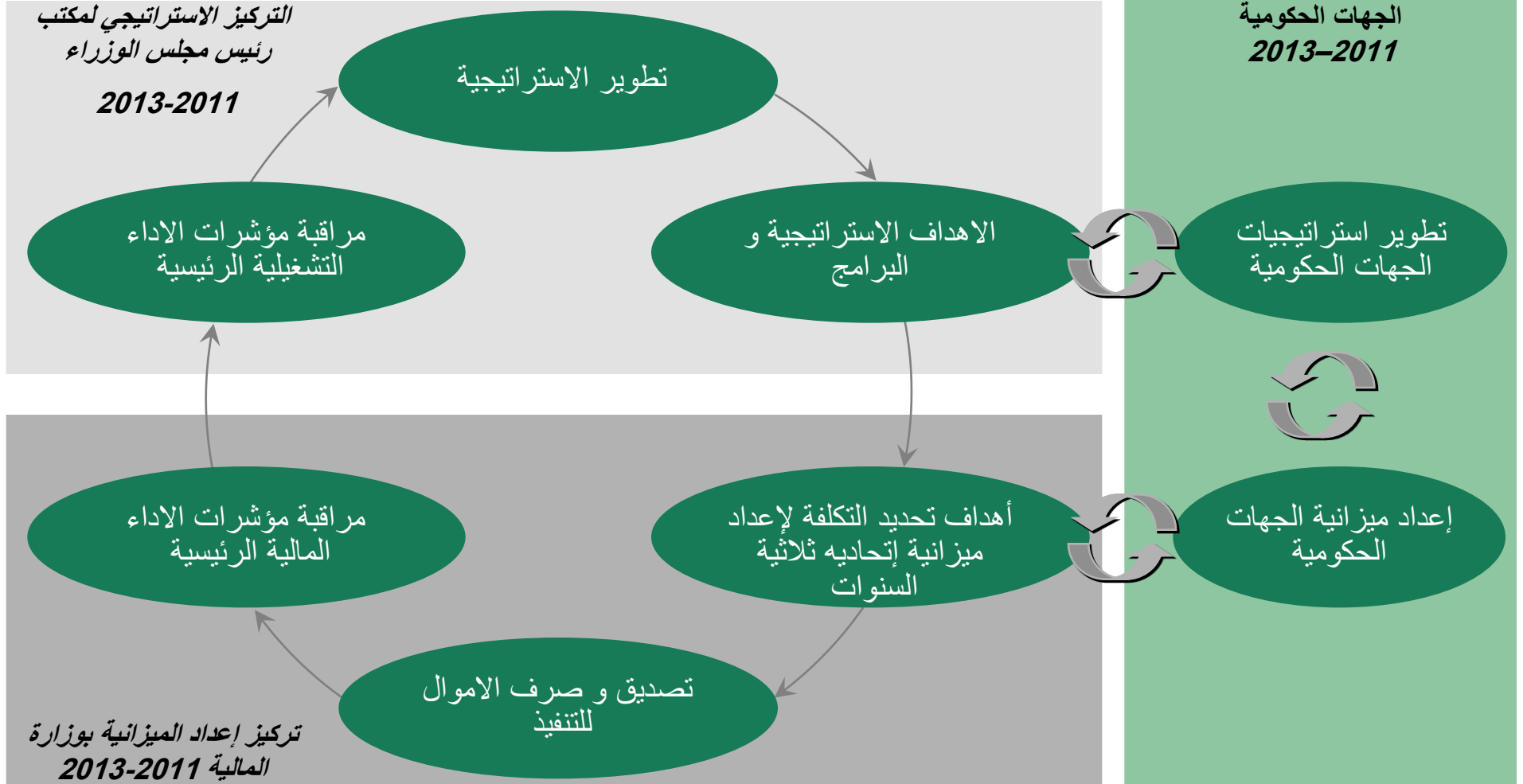
إجراءات ميزانية اتحادية مراجعة تلي متطلبات
وزارة المالية ومكتب رئيس مجلس الوزراء

دليل الميزانية الاتحادية لدولة الامارات العربية
المتحدة تم تصميمه تضامنا ما بين وزارة المالية
ومكتب رئيس مجلس الوزراء

نظام تقنية المعلومات لإعداد الميزانية (يونيو 2009 - يناير 2010)

إعداد نظام تقنية المعلومات متطور و حديث لتوفير افضل الوسائل
للجهات الحكومية وذلك لضمان إجراء إعداد الميزانية الصفرية بشكل
منظم ذو هيكلية

يخلق المشروع مواءمة بين الاستراتيجية الاتحادية و الميزانية العامة



تتعلق الميزانية الصفرية من ورقة بيضاء وتتبع 5 خطوات عملية



يعتبر هيكل البرامج الاطار الاساسي لإعداد الميزانية

1 يتم تحديد هيكل البرامج من الأعلى إلى الأسفل

الهدف الاستراتيجي 1:
ضمان أفضل المعايير التعليمية للتعليم العام والخاص في جميع أنحاء الإمارات الشمالية

البرنامج 1 :
تطوير " مدارس المستقبل"
البرنامج 2:
تعزيز جودة المدارس الخاصة
البرنامج 3 :
تطبيق المعايير الأكاديمية الدولية

A6 A5 A4 A3 A2 A1

2

... يتم إعداد ميزانيته من الأسفل إلى أعلى

158m

الهدف الاستراتيجي 1:
ضمان أفضل المعايير التعليمية للتعليم العام والخاص في جميع أنحاء الإمارات الشمالية

20m

البرنامج 3 :
تطبيق المعايير الأكاديمية الدولية

95m

البرنامج 2:
تعزيز جودة المدارس الخاصة

43m

البرنامج 1:
تطوير " مدارس المستقبل"

13m

A6

7m

A5

52m

A4

43m

A3

13m

A2

30m

A1

الاهداف الاستراتيجية

- النتائج التي تلبي احتياجات/مصالح لمواطني دولة الامارات

البرامج

- النتائج / الخدمات المقدمة الى مواطني دولة الامارات

الانشطة

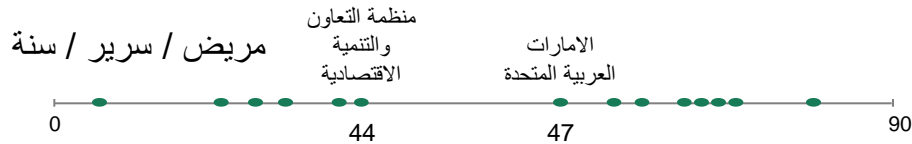
- الافعال الفردية التي بتجميعها تشكل البرامج و التي تؤدي إلى تحقيق النتائج و تقديم الخدمات المقررة

ملاحظة : تتكون ميزانية الجهة الحكومية من مجموع الأهداف الاستراتيجية الخاصة بها

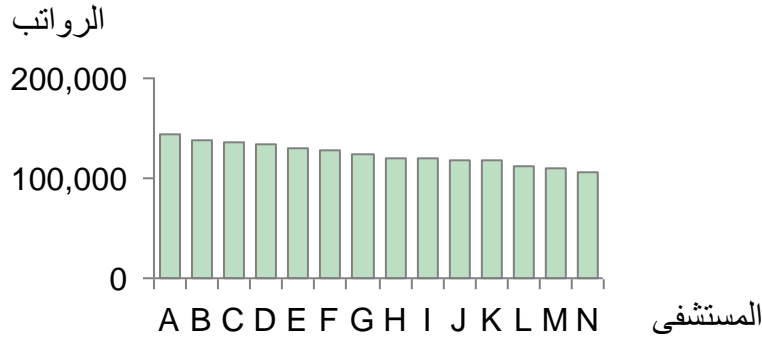
تم مناقشة ومقارنة عناصر التكلفة الرئيسية باستخدام أفضل الممارسات المحلية و المعايير القياسية الدولية

الخدمات الرئيسية

مقارنة خارجية : المقارنة الدولية لحركة دوران المرضى



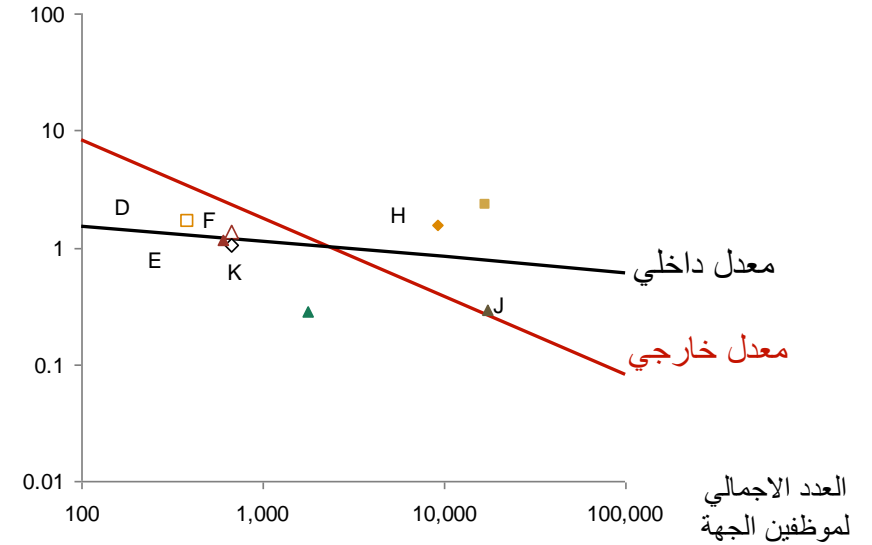
مقارنة داخلية : مقارنة معدل الرواتب على نطاق جميع المستشفيات بدولة الامارات العربية المتحدة



الخدمات الادارية

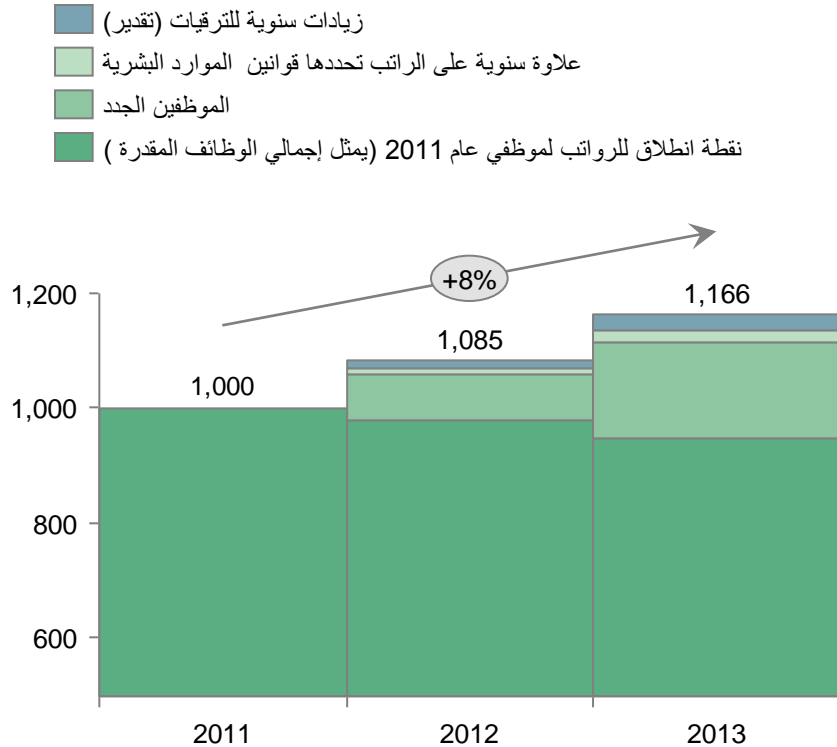
معايرة قياسية لكفاءة الموارد البشرية

عدد موظفين الموارد البشرية لكل ١٠٠ موظف



الميزانية مقدره على مدى ثلاث سنوات استنادا الى تحليلات مسبقة للإيرادات والتكاليف

... تصور وتقدير لثلاث سنوات



هناك حاجة لتحديد محركات "عناصر" نمو الميزانية ...

تم وضع تقديرات الميزانية على اساس إضافة المتغيرات السنوية

- تم استخدام نقطة انطلاق جديدة بناءً على هيكل البرامج الذي تم تحديد تكاليفه وقياسه معياريا

تغييرات سنوية محددة للرواتب والسلع والخدمات والأصول الثابتة باستخدام 3 محركات رئيسية:

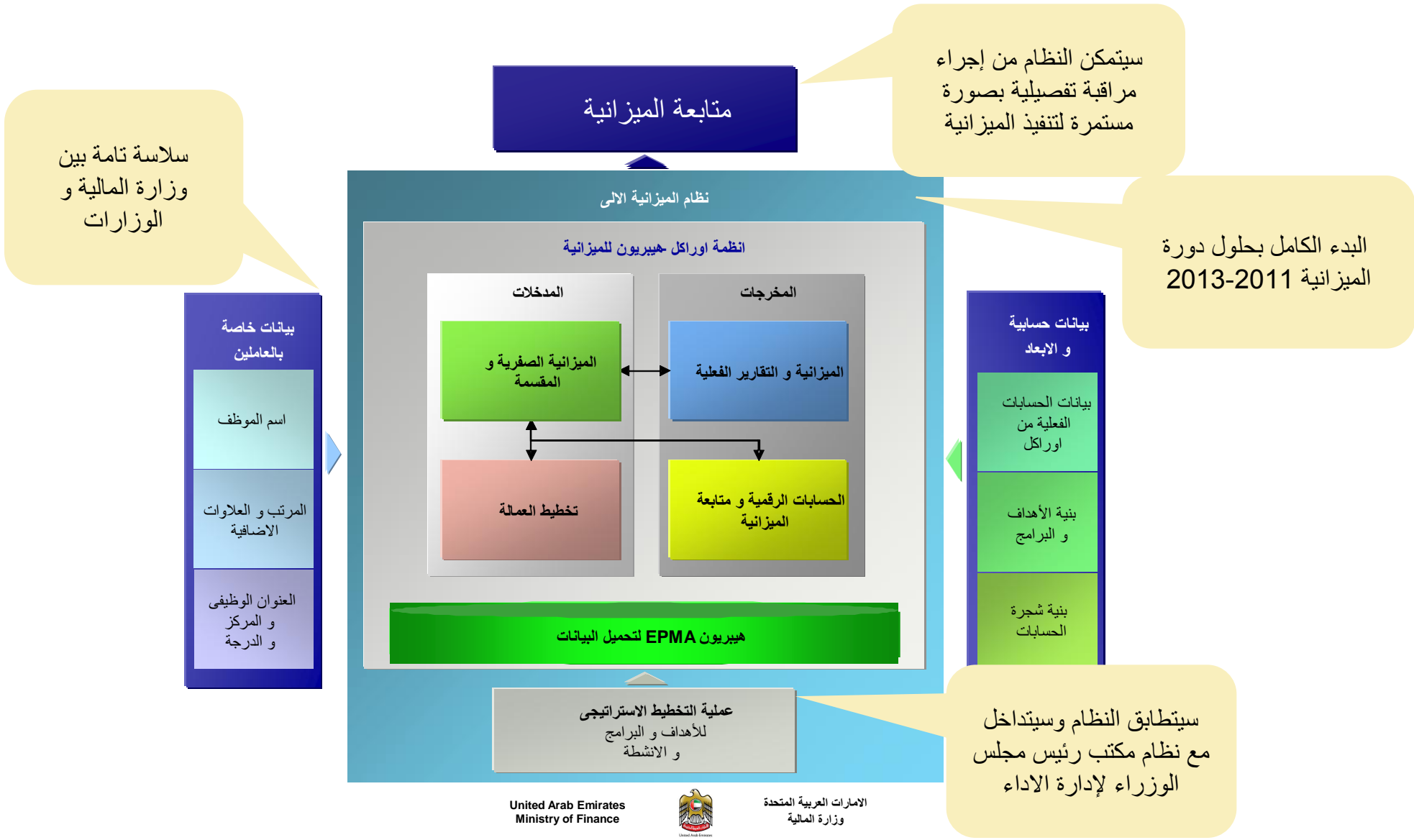
- الزيادة في الرواتب
- التضخم المتوقع
- المشروعات الجديدة

يتوجب تبرير التعيينات الجديدة بخطة تعيين مفصلة

- لا يسمح بميزانية الشواغر العامة الغير مبررة

إمكانية تعديل في العامين الثاني والثالث بعد عملية التصديق من وزارة المالية

تطبيق أحدث نظام تقنية معلومات لإعداد الميزانية قبل العام 2010



سيستمر أثر المشروع على مدى دورات الميزانية القادمة

.... سيضمن أثرا دائما

وضوح وشفافية الإجراءات

- إجراءات موحدة لجميع الوزارات /الجهات المستقلة
- تقليل مناقشة الميزانيات المتكررة

نشر المعرفة

- إنشاء خبراء في إعداد الميزانية
- دورة فعالة لنقل المعرفة للحد من تأثير تغيير الموظفين

زيادة الثقة في إعداد الميزانية

- الحد بشكل كبير من سوء الإدارة وسوء استخدام أموال الميزانية

تبسيط إجراءات وضع الميزانية ...

دليل شامل لإجراءات الميزانية

- يتم توزيعه لكافة الجهات الحكومية

نظام قاعدة البيانات التقنية

- منصة تقنية المعلومات تسمح لكل الوزارات بإدارة ميزانياتهم الصفرية بنظام و هيكلية

تطوير مهارات العاملين في الميزانيات في جميع الوزارات /الجهات المستقلة

- تسلمت 20 وزارة /جهة مستقلة تدريبا عمليا على الميزانية الصفرية على يد استشاريين من البي سي جي

المحاضرات التدريبية

- حضر موظفين من المالية والميزانية والإستراتيجية في كافة الوزارات /الجهات المستقلة محاضرات نظرية وعملية

تعاون وثيق مع مكتب رئيس مجلس الوزراء

- اجتماعات منتظمة مع مكتب رئيس مجلس الوزراء لضمان التنسيق مع كافة أصحاب الشأن الرئيسيين