



وزارة المالية
شؤون المحاسبة العامة
إدارة التوجيه والنظم

Ministry of Finance
General Accounting Affairs
Guidance & Systems Department

تقرير المتابعة الربع سنوي لحسابات الإدارة المالية للدولة

الربع الأول
2009-2008

مصدر البيانات الواردة في هذا التقرير هو المخرج الآلي

تاريخ الإصدار 2008/08/26

حسابات الإدارة المالية للدولة وتناجزها

الفترة من 2008/4/1 – 2008/6/30

(الربع الأول من السنة المالية 2009/2008)

صدر القانون رقم 13 لسنة 2008 بربط ميزانية الوزارات والإدارات الحكومية للسنة المالية 2009/2008 والمتضح من نصوصه أن جملة تقديرات الإيرادات 12,678,691,000.000 دينار وجملة اعتمادات المصروفات 18,966,000,000.000 دينار وجملة تقديرات المخصصات 1,267,869,100.000 دينار (احتياطي الأجيال القادمة) بما يعادل 10% من تقديرات إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية طبقاً لنص المادة الأولى من القانون رقم 106 لسنة 1976 م، وبذلك أصبح جملة تقديرات المصروفات والمخصصات 20,233,869,100.000 دينار مما ترتب عليه وجود عجز تقديري مقداره (7,555,178,100.000) دينار يتم تغطيته من المال الاحتياطي العام .

وفيما يلي بيان تحليلي لميزانية الوزارات والإدارات الحكومية حتى نهاية الربع الأول من السنة المالية 2009/2008 .

أولاً : الإيرادات :-

بلغت الإيرادات المحققة حتى نهاية يونيو 2008 مبلغ 6,699,410,668.674 دينار بنسبة 52.8% عن تقديرات إيرادات الميزانية وبنسبة 211.4 % عن المقدّر للفترة .

أ- إيرادات نفطية :-

تقديرات الميزانية	11,652,632,000.000	دينار
تقديرات الفترة	2,913,158,000.000	دينار
الإيرادات المحققة	6,286,283,731.052	دينار

بنسبة 53.9% عن تقديرات الميزانية للإيرادات النفطية وبنسبة 215.8% عن المقدّر للفترة.

ب- إيرادات غير نفطية :-

تقديرات الميزانية	1,026,059,000.000	دينار
تقديرات الفترة	256,514,750.000	دينار
الإيرادات المحققة	413,126,937.622	دينار

بنسبة 40.3% عن تقديرات الميزانية للإيرادات غير النفطية وبنسبة 161.1% عن المقدّر للفترة.

ثانيا :الالتزامات و المصروفاتأ - الالتزامات :-ب - المصروفات :-

بلغت اعتمادات المصروفات للسنة المالية 2009/2008 مبلغ 18,966,000,000.000 دينار وقد بلغت المصروفات الفعلية حتى 2008/06/30 مبلغ وقدره 2,145,087,416.391 دينار بنسبة 11.3% من رباط الميزانية ، وبنسبة 45.2% من معدل تقديرات الصرف عن الفترة .

وهى تمثل 10% من الإيرادات المحققة تخصص لاحتياطي الأجيال القادمة طبقا لنص المادة الأولى من القانون 106 لسنة 1976 م وقد بلغت حتى 2008/06/30 (669,941,066.867 دينار) بنسبة 211.4% لتقديرات الفترة وبنسبة 52.8% لتقديرات الميزانية.

وفيما يلي شرح تفصيلي للمصروفات على مستوى الأبواب :-

الباب الأول - المرتبات

وهو يتضمن كافة ما يدفع من مرتبات نقدية وعلاوات وبدلات ومكافآت لموظفي الجهات الحكومية مقابل قيامهم بجهد أو بعمل ، كما يشمل ما يمنح لهم في شكل مزايا عينية وتأمينية كالأغذية والملابس والعلاج والتعليم وتذاكر السفر وحصص الحكومة من التأمينات الاجتماعية .

اعتمادات الميزانية	3,210,000,000.000
تقديرات الفترة	802,500,000.000
المصروفات الفعلية	208,926,874.225

بنسبة 6.5% من اعتمادات الميزانية وبنسبة 26.0% من المقدر للفترة ، وبنسبة 9.7% من اجمالي المصروفات الفعلية .

الباب الثاني – المستلزمات السلعية والخدمات

وهو يخصص للمصروفات التي تنفقها الجهات الحكومية في سبيل تسيير أعمالها الجارية للحصول على المستلزمات السلعية والخدمات .

اعتمادات الميزانية 3,077,000,000.000

تقديرات الفترة 769,250,000.000

المصروفات الفعلية 75,444,898.233

بنسبة 2.5 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 9.8 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 3.5 % من اجمالي المصروفات الفعلية .

الباب الثالث – وسائل النقل والمعدات والتجهيزات

وهو يخصص للمصروفات التي تنفقها الجهات الحكومية في سبيل الحصول على السلع والأصول الرأسمالية.

اعتمادات الميزانية 179,000,000.000

تقديرات الفترة 44,750,000.000

المصروفات الفعلية 7,057,194.365

بنسبة 3.9 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 15.8 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 0.3 % من اجمالي المصروفات الفعلية .

الباب الرابع – المشاريع الانشائية والصيانة والاستثمارات العامة

وهو يخص للمصروفات التي تنفقها الجهات الحكومية لإضافة أصول أو صيانة أو ترميم أصول قائمة أو استملاك عقارات وأراضي .

اعتمادات الميزانية 1,664,500,000.000

تقديرات الفترة 416,125,000.000

المصروفات الفعلية 68,108,148.369

بنسبة 4.1 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 16.4 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 3.2 % من اجمالي المصروفات الفعلية .

*** التكاليف الكلية للمشاريع الانشائية للسنة المالية 2009/2008**

إجمالي التكاليف الكلية = 1,035,074,000.000

المعمدة = 1,019,931,000.000

الجديدة = 15,143,000.000

الباب الخامس – المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية

وهو يخص لمصروفات ذات طبيعة خاصة لا تدرج ضمن أي من أبواب الميزانية الأخرى وذلك لاعتبارات السياسة العامة وخدمة الأهداف العامة .

اعتمادات الميزانية 10,835,500,000.000

تقديرات الفترة 2,708,875,000.000

المصروفات الفعلية 1,785,550,301.199

بنسبة 16.5 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 65.9 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 83.2 % من اجمالي المصروفات الفعلية .

ثالثا : فائض/ عجز الميزانية عن الفترة من 2008/04/01 حتى 2008/06/30

العجز المقدر بالميزانية	■	(7,555,178,100.000) دينار
العجز التقديري للفترة	■	(1,888,794,525.000) دينار
الفائض	■	3,884,382,185.416 دينار

وبتحليل الفائض عن الفترة يتضح أنه نتيجة للآتي :-

- 1 – زيادة الإيرادات عن المصروفات بمبلغ 4,554,323,252.283 دينار
- 2 – وجود إلتزامات (10 % من الإيرادات لإحتياطي الأجيال القادمة) (669,941,066.867) دينار

وبتحليل الوفر إلى نوعيه :-

- 1- الفائض الجاري : إيرادات جارية (وهي تشمل إيرادات الأبواب من الأول الى السابع)
- مصروفات جارية وتحويلية (وهي تشمل مصروفات الباب الأول والثاني والخامس)
دينار 4,629,010,295.112 = (2,069,922,073.657 – 6,698,932,368.769)
- 2- الفائض الرأسمالي : إيرادات رأسمالية (وهي عبارة عن إيرادات الباب الثامن)
- مصروفات رأسمالية (وهي تشمل مصروفات الباب الثالث والرابع)
دينار (74,687,042.829) = (75,165,342.734 – 478,299.905)

إجمالي الفائض	4,554,323,252.283	دينار
إلتزامات (10 % من الإيرادات لإحتياطي الأجيال القادمة)	(669,941,066.867)	دينار

الفائض	3,884,382,185.416	دينار
--------	-------------------	-------

جدول رقم (1)

إجمالي الإيرادات والمصروفات حسب أبواب الميزانية

مصروفات السنة المالية			إيرادات السنة المالية		
2008/2007		2009/2008	2008/2007		2009/2008
183,558,121.392	المرتبات	208,926,874.225	3,866,843,235.790	ايرادات نفطية	6,286,283,731.052
41,183,563.306	المستلزمات السلعية والخدمات	75,444,898.233	55,690,647.309	الضرائب على صافي الدخل والارباح	88,068,589.435
2,075,237.531	وسائط النقل والمعدات والتجهيزات	7,057,194.365	5,263,468.656	الضرائب والرسوم على الممتلكات	3,741,186.863
27,534,185.846	المشاريع الانشائية والصيانة والاستملاكات العامة	68,108,148.369	617,759.819	الضرائب والرسوم على السلع والخدمات	433,260.501
650,586,947.177	المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية	1,785,550,301.199	60,320,397.084	الضرائب والرسوم على التجارة والمعاملات الدولية	47,428,341.417
			125,630,644.784	ايرادات الخدمات	123,780,852.975
			21,100,882.667	الايرادات والرسوم المتنوعة	149,196,406.526
			1,066,307.465	الايرادات الراس مالية	478,299.905
904,938,055.252	جملة المصروفات	2,145,087,416.391	4,136,533,343.574	جملة الايرادات	6,699,410,668.674
3,231,595,288.322	زيادة الايرادات عن المصروفات	4,554,323,252.283			
4,136,533,343.574	الجملة	6,699,410,668.674	4,136,533,343.574	الجملة	6,699,410,668.674

2. مقارنة المصروفات والمخصصات بالإيرادات

المصروفات والمخصصات			الإيرادات		
2008/2007		2009/2008	2008/2007		2009/2008
904,938,055.252	اجمالي مصروفات الوزارات والادارات الحكومية	2,145,087,416.391	4,136,533,343.574	اجمالي ايرادات الوزارات والادارات الحكومية	6,699,410,668.674
413,653,334.357	احتياطي الاجيال القادمة - 10 % من إجمالي الإيرادات (قانون رقم 106 لسنة 1976)	669,941,066.867			
2,817,941,953.965	زيادة الإيرادات عن المصروفات والمخصصات	3,884,382,185.416			
4,136,533,343.574	الجملة	6,699,410,668.674	4,136,533,343.574	الجملة	6,699,410,668.674

جدول رقم (3)

الإيرادات والمصروفات الفعلية للوزارات و الإدارات الحكومية على مستوى كل ربع سنة

الإجمالي	الربع الرابع			الربع الثالث			الربع الثاني			الربع الأول			البيان	
	مارس	فبراير	يناير	ديسمبر	نوفمبر	أكتوبر	سبتمبر	أغسطس	يوليو	يونيو	مايو	أبريل		
6,286,283,731.052											2,363,675,376.274	2,024,342,769.037	1,898,265,585.741	الإيرادات النفطية
											6,286,283,731.052			جملة الإيرادات النفطية للربع
413,126,937.622											210,296,035.846	81,086,200.712	121,744,701.064	الإيرادات غير النفطية
											413,126,937.622			جملة الإيرادات غير النفطية للربع
6,699,410,668.674											2,573,971,412.120	2,105,428,969.749	2,020,010,286.805	جملة الإيرادات للأشهر
6,699,410,668.674											6,699,410,668.674			جملة الإيرادات للربع
208,926,874.225											106,970,437.587	75,279,988.864	26,676,447.774	المصروفات
											208,926,874.225			جملة الربع
75,444,898.233											25,433,633.070	48,350,279.526	1,660,985.637	الباب الثاني: المستلزمات السلعية والخدمات
											75,444,898.233			جملة الربع
7,057,194.365											581,714.688	5,927,394.227	548,085.450	الباب الثالث: وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
											7,057,194.365			جملة الربع
68,108,148.369											59,975,703.938	8,129,213.261	3,231.170	الباب الرابع: المشاريع الإنشائية والصيانة والإستثمارات والعمالة
											68,108,148.369			جملة الربع
1,785,550,301.199											1,253,799,752.272	344,956,900.754	186,793,648.173	الباب الخامس: المصروفات المختلفة والدفوعات التحوييلية
											1,785,550,301.199			جملة الربع
2,145,087,416.391											1,446,761,241.555	482,643,776.632	215,682,398.204	جملة المصروفات للأشهر
2,145,087,416.391											2,145,087,416.391			جملة المصروفات للربع

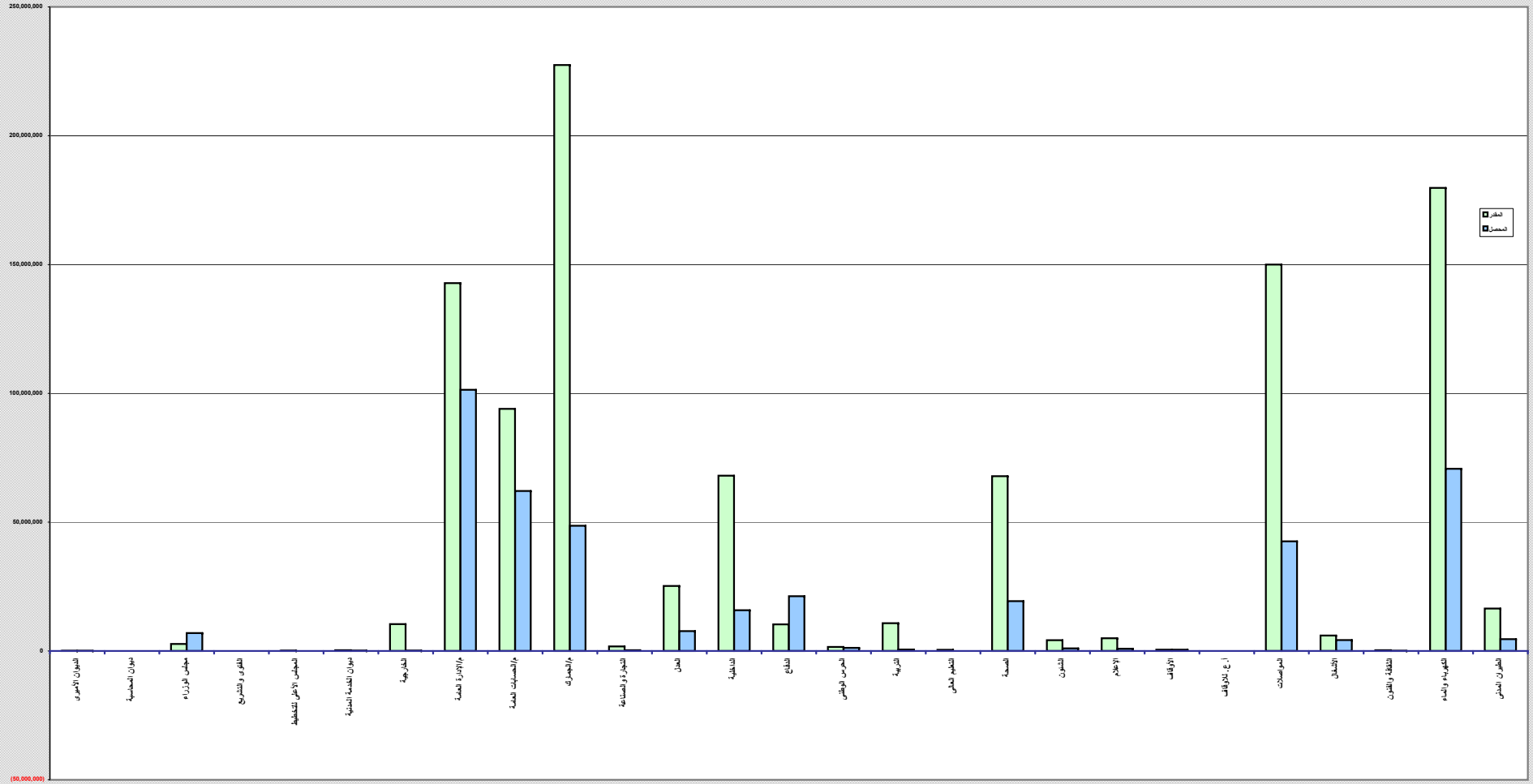
جدول رقم (4)
إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية
حسب الأبواب والمجموعات

السنة المالية 2008/2007		السنة المالية 2009/2008				البيان	مجموعة	الباب
النسبة %	الإيرادات المحصلة	النسبة %	الفرق	المحصل	التقديرات			
51.9 %	3,866,843,235.790	53.9 %	(5,366,348,268.948)	6,286,283,731.052	11,652,632,000.000	النفط الخام والغـ		1
						الضرائب على صافي الدخل والأرباح		2
58.3 %	16,313,520.587	59.7 %	(12,078,646.759)	17,921,353.241	30,000,000.000	ضريبة الدخل من غير شركات النفط	2	
65.6 %	39,377,126.722	83.5 %	(13,852,763.806)	70,147,236.194	84,000,000.000	الضرائب على صافي الأرباح	3	
63.3 %	55,690,647.309	77.3 %	(25,931,410.565)	88,068,589.435	114,000,000.000	جملة الباب الثاني		
						الضرائب والرسوم على الممتلكات		3
43.0 %	5,263,468.656	26.3 %	(10,508,813.137)	3,741,186.863	14,250,000.000	رسوم نقل الملكية	1	
						الضرائب والرسوم على السلع والخدمات		4
35.9 %	617,759.819	21.7 %	(1,566,739.499)	433,260.501	2,000,000.000	رسوم القيد والتسجيل	2	
						الضرائب والرسوم على التجارة		5
						والمعاملات الدولية		
33.9 %	60,320,397.084	22.7 %	(161,715,658.583)	47,428,341.417	209,144,000.000	الضرائب والرسوم الجمركية	1	
						إيرادات الخدمات		6
26.2 %	13,153,119.909	23.6 %	(42,899,889.879)	13,253,610.121	56,153,500.000	خدمات الأمن والعدالة	1	
13.9 %	572,488.218	12.5 %	(4,098,810.380)	587,089.620	4,685,900.000	الخدمات التعليمية والثقافية	2	
17.5 %	6,382,686.800	12.9 %	(55,163,138.632)	8,178,861.368	63,342,000.000	الخدمات الصحية	3	
55.4 %	22,266,088.909	41.8 %	(22,019,876.727)	15,811,843.273	37,831,720.000	خدمات الإسكان والمرافق	4	
19.1 %	29,322,687.076	14.9 %	(152,573,354.028)	26,809,505.972	179,382,860.000	خدمات الكهرباء والماء	5	
22.4 %	38,456,095.192	24.8 %	(132,399,144.311)	43,563,855.689	175,963,000.000	خدمات النقل والمواصلات	6	
25.6 %	15,344,761.000	24.4 %	(47,608,917.500)	15,391,082.500	63,000,000.000	إيرادات الطابع المالي	7	
24.1 %	132,717.680	36.4 %	(323,395.568)	185,004.432	508,400.000	خدمات أخرى	8	
24.3 %	125,630,644.784	21.3 %	(457,086,527.025)	123,780,852.975	580,867,380.000	جملة الباب السادس		
						الإيرادات والرسوم المتنوعة		7
28.5 %	21,100,882.667	144.0 %	45,558,786.526	149,196,406.526	103,637,620.000	الإيرادات والرسوم	1	
						الإيرادات الرأسمالية		8
355.4 %	1,066,307.465	22.1 %	(1,681,700.095)	478,299.905	2,160,000.000	مبيع الأراضي والعقارات	1	
49.7 %	4,136,533,343.574	52.8 %	(5,979,280,331.326)	6,699,410,668.674	12,678,691,000.000	الجملة		

جدول رقم (5)
الإيرادات المحصلة
(على مستوى الوزارات والادارات الحكومية)

الرقم	تقديرات الميزانية	تقديرات الميزانية عن الفترة	الإيرادات المحصلة	الفرق زيادة/نقص	نسبة التحصيل لتقديرات الميزانية	نسبة التحصيل لتقديرات الفترة	النسبة لإجمالي الإيرادات المحصلة	السنة المالية 2008/2007 الإيرادات المحصلة عن نفس الفترة
110	الديوان الاميري	37,500.000	48,135.091	38,760.091	% 128.4	% 513.4	7,599.548	
120	ديوان المحاسبة	5,000.000	3,234.974	1,984.974	% 64.7	% 258.8	6,865.063	
131	مجلس الوزراء - الأمانة العامة	2,745,000.000	6,968,575.202	6,282,325.202	% 253.9	% 1015.5	791,854.703	
132	مجلس الوزراء - ادارة الفتوى والتشريع	28,000.000	14,024.106	7,024.106	% 50.1	% 200.3	3,477.573	
140	المجلس الاعلى للتخطيط والتنمية	121,000.000	14,845.861	(15,404.139)	% 12.3	% 49.1	41,142.859	
150	ديوان الخدمة المدنية	295,000.000	116,433.868	42,683.868	% 39.5	% 157.9	87,949.471	
160	وزارة الخارجية	10,413,000.000	85,300.730	(2,517,949.270)	% 0.8	% 3.3	103,093.003	
171	وزارة المالية - الإدارة العامة	142,792,000.000	101,361,190.149	65,663,190.149	% 71.0	% 283.9	75,991,600.084	
172	وزارة المالية - الحسابات العامة	93,960,000.000	62,122,444.012	38,632,444.012	% 66.1	% 264.5	19,118,262.758	
173	الإدارة العامة للجمرات	227,430,000.000	48,598,241.249	(8,259,258.751)	% 21.4	% 85.5	61,924,628.156	
180	وزارة التجارة والصناعة	1,769,000.000	334,870.775	(107,379.225)	% 18.9	% 75.7	538,628.049	
190	وزارة العدل	25,224,000.000	7,720,329.685	1,414,329.685	% 30.6	% 122.4	8,608,838.247	
200	وزارة الداخلية	68,038,500.000	15,800,563.938	(1,209,061.062)	% 23.2	% 92.9	13,321,075.647	
210	وزارة الدفاع	10,344,000.000	21,263,016.327	18,677,016.327	% 205.6	% 822.2	2,069,948.503	
220	الحرس الوطني	1,593,000.000	1,239,832.288	841,582.288	% 77.8	% 311.3	127,932.828	
230	وزارة التربية	10,780,000.000	551,836.363	(2,143,163.637)	% 5.1	% 20.5	3,450,560.782	
240	وزارة التعليم العالي	450,000.000	(4,714.626)	(117,214.626)	% (1.0)	% (4.2)	2,400.089	
250	وزارة الصحة العامة	67,861,000.000	19,344,327.817	2,379,077.817	% 28.5	% 114.0	6,905,662.210	
260	وزارة الشؤون الاجتماعية والعمل	4,197,000.000	1,009,753.403	(39,496.597)	% 24.1	% 96.2	949,517.657	
270	وزارة الاعلام	4,931,000.000	858,846.960	(373,903.040)	% 17.4	% 69.7	303,723.061	
281	وزارة الأوقاف والشئون الإسلامية	520,000.000	490,618.280	360,618.280	% 94.3	% 377.4	67,147.582	
282	الأمانة العامة للأوقاف	14,000.000	1,500.000	(2,000.000)	% 10.7	% 42.9	2,480.772	
300	وزارة المواصـلات	150,000,000.000	42,568,194.289	5,068,194.289	% 28.4	% 113.5	35,024,990.229	
320	وزارة الأشغال العامة	6,000,000.000	4,259,223.107	2,759,223.107	% 71.0	% 283.9	1,390,564.564	
330	المجلس الوطني للثقافة والفنون والآداب	305,000.000	34,315.787	(41,934.213)	% 11.3	% 45.0	50,249.550	
341	وزارة النفط	11,652,647,000.000	6,289,306,884.673	3,376,145,134.673	% 54.0	% 215.9	3,870,385,959.410	
342	وزارة الكهرباء والهـيـاء	179,727,000.000	70,711,284.183	25,779,534.183	% 39.3	% 157.4	30,895,876.925	
510	الإدارة العامة للتطيران المدني	16,464,000.000	4,587,560.183	471,560.183	% 27.9	% 111.5	4,361,314.251	
	الجمالية	12,678,691,000.000	6,699,410,668.674	3,529,737,918.674	% 52.8	% 211.4	4,136,533,343.574	

الإيرادات المحصلة على مستوى الوزارات والإدارات الحكومية



جدول رقم (6)
إجمالي المصروفات الفعلية
 (على مستوى الأبواب)

نسبة التغير السنوي %	المصروفات الفعلية ** للسنة المالية 2008/2007	نسبة الصرف للربط بعد التعديل عن الفترة	نسبة الصرف للربط بعد التعديل	الفرق *	المصروفات الفعلية	الربط بعد التعديل عن الفترة	الربط بعد التعديل	التعديل	ربط الميزانية	الرقم
%13.8	183,558,121.392	%26.0	%6.5	593,573,125.775	208,926,874.225	802,500,000.000	3,210,000,000.000		3,210,000,000.000	1 المرتببات
%83.2	41,183,563.306	%9.8	%2.5	693,805,101.767	75,444,898.233	769,250,000.000	3,077,000,000.000		3,077,000,000.000	2 المستلزمات السلعية والخدمات
%240.1	2,075,237.531	%15.8	%3.9	37,692,805.635	7,057,194.365	44,750,000.000	179,000,000.000		179,000,000.000	3 وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
%147.4	27,534,185.846	%16.4	%4.1	348,016,851.631	68,108,148.369	416,125,000.000	1,664,500,000.000		1,664,500,000.000	4 المشاريع الإنشائية والصيانة والإستثمارات العامة
%174.5	650,586,947.177	%65.9	%16.5	923,324,698.801	1,785,550,301.199	2,708,875,000.000	10,835,500,000.000		10,835,500,000.000	5 المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية
%137.0	904,938,055.252	%45.2	%11.3	2,596,412,583.609	2,145,087,416.391	4,741,500,000.000	18,966,000,000.000		18,966,000,000.000	الجملة

* يمثل الفرق بين الربط بعد التعديل عن الفترة والمصروفات الفعلية حتى 2008/6/30

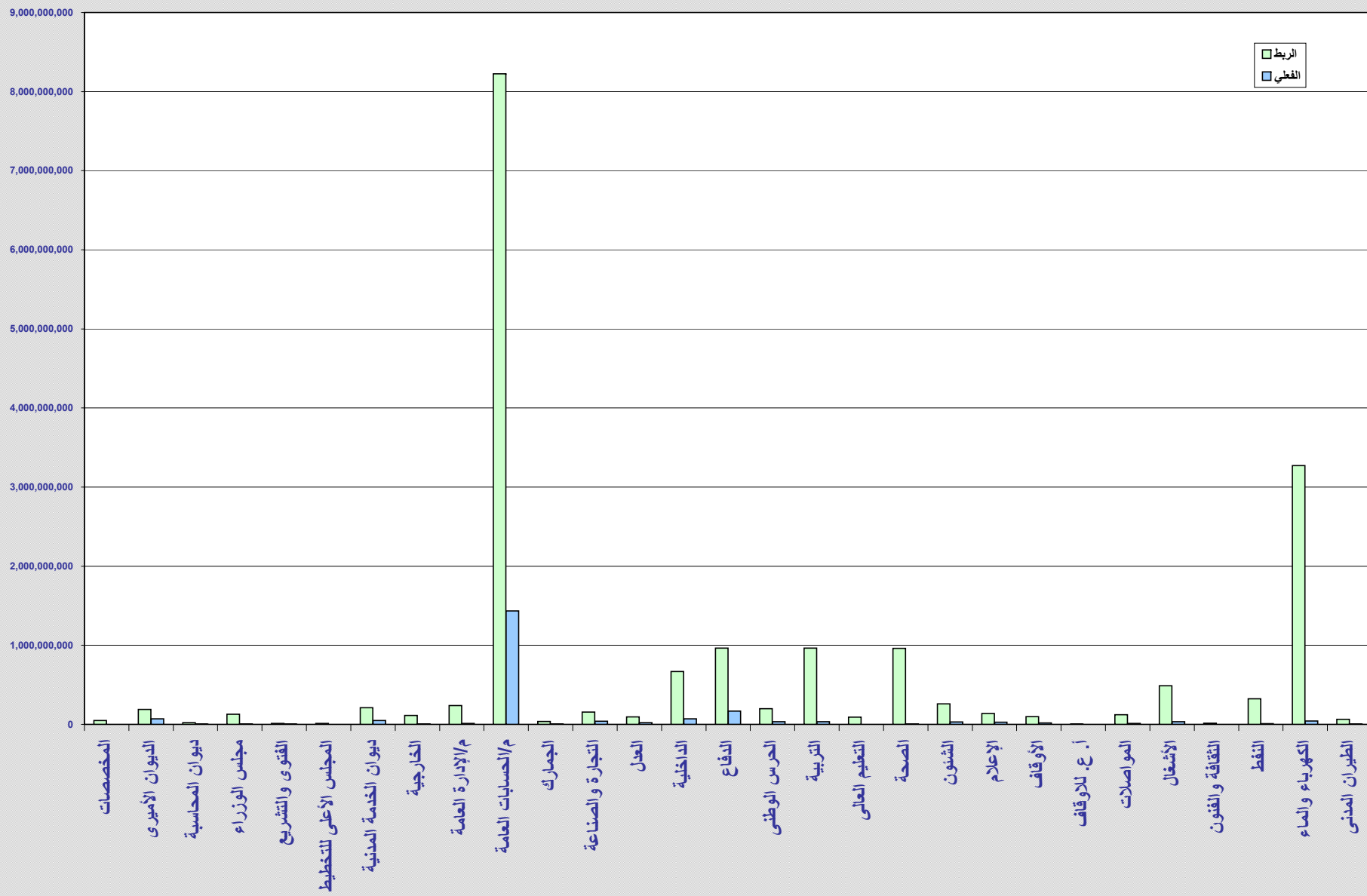
** مصروفات السنة المالية 2008/2007 عن الفترة من 2007/ 4/1 إلى 2007/6/30

جدول رقم (7)
إجمالي المصروفات الفعلية
(على مستوى الوزارات والإدارات الحكومية)

نسبة التغير السنوي %	السنة المالية 2008/2007 المصروفات الفعلية عن نفس الفترة	نسبة الصرف للربط بعد التعديل عن الفترة *	نسبة الصرف للربط بعد التعديل عن الفترة	المصروفات الفعلية	الربط بعد التعديل عن الفترة	الربط بعد التعديل	التعديل	ربط الميزانية	الرقم
		12,500,000.000				12,500,000.000		50,000,000.000	100
190.2%	24,634,021.474	(23,827,310.647)	150.0%	71,486,560.647	47,659,250.000	190,637,000.000		190,637,000.000	110
(14.9)%	4,479,197.535	1,692,926.552	69.2%	3,812,323.448	5,505,250.000	22,021,000.000		22,021,000.000	120
(41.3)%	12,058,409.015	24,632,215.035	22.3%	7,072,284.965	31,704,500.000	126,818,000.000		126,818,000.000	131
158.4%	986,571.953	491,087.824	83.8%	2,549,412.176	3,040,500.000	12,162,000.000		12,162,000.000	132
(34.7)%	1,377,212.625	2,136,896.842	29.6%	899,603.158	3,036,500.000	12,146,000.000		12,146,000.000	140
275.5%	13,293,559.056	3,009,064.070	94.3%	49,918,435.930	52,927,500.000	211,710,000.000		211,710,000.000	150
8.4%	4,626,111.840	23,511,514.822	17.6%	5,016,735.178	28,528,250.000	114,113,000.000		114,113,000.000	160
39.2%	8,562,805.638	47,732,877.262	20.0%	11,921,622.738	59,654,500.000	238,618,000.000		238,618,000.000	171
225.9%	440,515,650.332	620,379,505.271	69.8%	1,435,575,244.729	2,055,954,750.000	8,223,819,000.000		8,223,819,000.000	172
(29.7)%	8,252,987.450	3,678,755.673	61.2%	5,799,244.327	9,478,000.000	37,912,000.000		37,912,000.000	173
10885.2%	347,667.991	573,608.296	98.5%	38,191,891.704	38,765,500.000	155,062,000.000		155,062,000.000	180
13.5%	18,585,800.374	2,799,244.609	88.3%	21,094,755.391	23,894,000.000	95,576,000.000		95,576,000.000	190
11.6%	62,270,341.649	97,239,641.146	41.7%	69,472,608.854	166,712,250.000	666,849,000.000		666,849,000.000	200
10.1%	153,827,066.673	71,695,898.141	70.3%	169,332,351.859	241,028,250.000	964,113,000.000		964,113,000.000	210
6.7%	31,214,288.165	16,532,430.679	66.8%	33,307,569.321	49,840,000.000	199,360,000.000		199,360,000.000	220
226.0%	9,902,029.010	209,153,580.285	13.4%	32,278,169.715	241,431,750.000	965,727,000.000		965,727,000.000	230
538.8%	225,826.379	21,597,984.677	6.3%	1,442,515.323	23,040,500.000	92,162,000.000		92,162,000.000	240
(73.9)%	23,694,884.586	234,384,333.888	2.6%	6,175,666.112	240,560,000.000	962,240,000.000		962,240,000.000	250
38.9%	21,915,916.893	34,462,169.796	46.9%	30,434,830.204	64,897,000.000	259,588,000.000		259,588,000.000	260
646.6%	3,640,408.500	7,359,738.297	78.7%	27,178,011.703	34,537,750.000	138,151,000.000		138,151,000.000	270
313.7%	4,751,019.398	4,689,673.796	80.7%	19,656,826.204	24,346,500.000	97,386,000.000		97,386,000.000	281
(10.8)%	423,427.561	709,749.324	34.7%	377,500.676	1,087,250.000	4,349,000.000		4,349,000.000	282
1395.3%	876,038.555	17,053,962.879	43.4%	13,099,287.121	30,153,250.000	120,613,000.000		120,613,000.000	300
(9.9)%	35,932,622.578	90,030,881.607	26.4%	32,361,368.393	122,392,250.000	489,569,000.000		489,569,000.000	320
(6.5)%	1,598,318.053	2,365,736.603	38.7%	1,494,763.397	3,860,500.000	15,442,000.000		15,442,000.000	330
1744.2%	494,777.151	71,487,310.437	11.3%	9,124,689.563	80,612,000.000	322,448,000.000		322,448,000.000	341
228.2%	12,975,494.738	775,056,597.329	5.2%	42,590,152.671	817,646,750.000	3,270,587,000.000		3,270,587,000.000	342
(1.5)%	3,475,600.080	12,412,259.116	21.6%	3,422,990.884	15,835,250.000	63,341,000.000		63,341,000.000	510
		210,870,250.000			210,870,250.000	843,481,000.000		843,481,000.000	600
137.0%	904,938,055.252	2,596,412,583.609	45.2%	2,145,087,416.391	4,741,500,000.000	18,966,000,000.000		18,966,000,000.000	الجملة

* يمثل الفرق بين الربط بعد التعديل عن الفترة والمصروفات الفعلية حتى 2008/6/30 .

المصروفات حسب الوزارات والإدارات الحكومية



مصروفات الوزارات والإدارات الحكومية حسب الوظائف

نسبة المصروف إلى إجمالي المصروفات	نسبة الصرف للإ اعتمادات	نسبة الصرف للفترة	الفرق للإ اعتمادات بعد التعديل	الفرق للفترة	المصروفات الفعلية عن الفترة	ربط الميزانية بعد التعديل عن الفترة	ربط الميزانية بعد التعديل	تعديلات الميزانية	ربط الميزانية	بيــــــــــــــــان	وظيفة	وظيفة فرعية
										الخدمات العامة		1
7.3 %	17.5 %	69.8 %	744,950,044.124	68,092,669.124	157,526,455.876	225,619,125.000	902,476,500.000		902,476,500.000	الخدمات التنظيمية	1	
1.2 %	17.1 %	68.2 %	120,417,132.935	11,526,132.935	24,770,867.065	36,297,000.000	145,188,000.000		145,188,000.000	الخدمات المالية	2	
4.3 %	11.6 %	46.4 %	696,348,348.818	105,562,098.818	91,366,651.182	196,928,750.000	787,715,000.000		787,715,000.000	الأمن والعدالة	3	
0.2 %	2.1 %	8.5 %	195,733,862.500	45,733,862.500	4,266,137.500	50,000,000.000	200,000,000.000		200,000,000.000	الالتزامات الخارجية	4	
13.0 %	13.7 %	54.6 %	1,757,449,388.377	230,914,763.377	277,930,111.623	508,844,875.000	2,035,379,500.000		2,035,379,500.000	جملة الوظيفة		
10.4 %	18.0 %	71.8 %	1,014,732,416.966	87,152,666.966	222,040,583.034	309,193,250.000	1,236,773,000.000		1,236,773,000.000	الدفاع		2
										الخدمات الاجتماعية		3
6.7 %	9.2 %	36.6 %	1,431,823,594.962	249,761,344.962	144,259,405.038	394,020,750.000	1,576,083,000.000		1,576,083,000.000	الخدمات التعليمية	1	
0.4 %	0.8 %	3.3 %	969,039,083.888	236,277,646.388	7,976,166.112	244,253,812.500	977,015,250.000		977,015,250.000	الخدمات الصحية	2	
54.5 %	16.8 %	67.3 %	5,780,705,277.465	568,224,482.715	1,169,269,115.535	1,737,493,598.250	6,949,974,393.000		6,949,974,393.000	تكافل اجتماعي وشنون اجتماعية	3	
61.6 %	13.9 %	55.6 %	8,181,567,956.315	1,054,263,474.065	1,321,504,686.685	2,375,768,160.750	9,503,072,643.000		9,503,072,643.000	جملة الوظيفة		
										خدمات المجتمع		4
1.5 %	18.4 %	73.6 %	139,948,964.193	11,320,214.193	31,556,035.807	42,876,250.000	171,505,000.000		171,505,000.000	الخدمات الاعلامية	1	
0.9 %	19.6 %	78.4 %	82,326,382.720	5,537,632.720	20,058,617.280	25,596,250.000	102,385,000.000		102,385,000.000	الخدمات الدينية	2	
2.0 %	20.3 %	81.4 %	167,552,107.000	9,788,026.750	42,800,000.000	52,588,026.750	210,352,107.000		210,352,107.000	الإسكان	3	
2.6 %	13.4 %	53.7 %	359,268,853.774	48,051,216.274	55,687,996.226	103,739,212.500	414,956,850.000		414,956,850.000	المرافق	4	
7.0 %	16.7 %	66.8 %	749,096,307.687	74,697,089.937	150,102,649.313	224,799,739.250	899,198,957.000		899,198,957.000	جملة الوظيفة		
										الخدمات الاقتصادية		5
2.4 %	1.4 %	5.8 %	3,541,320,157.766	846,543,907.766	51,714,842.234	898,258,750.000	3,593,035,000.000		3,593,035,000.000	الطاقة	1	
0.2 %	4.0 %	15.9 %	83,249,643.628	18,235,256.128	3,436,206.372	21,671,462.500	86,685,850.000		86,685,850.000	النقل	2	
0.6 %	10.9 %	43.4 %	107,613,712.879	17,078,962.879	13,099,287.121	30,178,250.000	120,713,000.000		120,713,000.000	المواصلات	3	
	0.8 %	3.1 %	24,870,108.296	6,073,608.296	191,891.704	6,265,500.000	25,062,000.000		25,062,000.000	خدمات تجارية وصناعية	5	
0.7 %	15.8 %	63.0 %	78,072,000.000	8,568,000.000	14,600,000.000	23,168,000.000	92,672,000.000		92,672,000.000	زراعة وثروة سمكية	6	
3.9 %	2.1 %	8.5 %	3,835,125,622.569	896,499,735.069	83,042,227.431	979,541,962.500	3,918,167,850.000		3,918,167,850.000	جملة الوظيفة		
										أخرى غير مصنفة		6
4.2 %	7.6 %	30.3 %	1,103,740,891.695	208,084,854.195	90,467,158.305	298,552,012.500	1,194,208,050.000		1,194,208,050.000	فرعية غير مصنفة	1	
			179,200,000.000	44,800,000.000		44,800,000.000	179,200,000.000		179,200,000.000	الإستثمارات العامة	2	
4.2 %	6.6 %	26.3 %	1,282,940,891.695	252,884,854.195	90,467,158.305	343,352,012.500	1,373,408,050.000		1,373,408,050.000	جملة الوظيفة		
100.0 %	11.3 %	45.2 %	16,820,912,583.609	2,596,412,583.609	2,145,087,416.391	4,741,500,000.000	18,966,000,000.000		18,966,000,000.000	الجملة		

جدول رقم (9)

المصروفات حسب التقسيم الإقتصادي

المصروفات	المصروفات الجارية	المصروفات الرأسمالية	المصروفات التحويلية	الجملة
الربع الأول	520,123,240.541	75,165,342.734	1,549,798,833.116	2,145,087,416.391
الربع الثاني				
الربع الثالث				
الربع الرابع				
جملة المصروفات	520,123,240.541	75,165,342.734	1,549,798,833.116	2,145,087,416.391

جدول رقم (10)
المصروفات حسب التقسيم الإقتصادي

المصروفات التحويلية		المصروفات الرأسمالية			المصروفات الجارية			بيانات
المصروفات التحويلية الخارجية	المصروفات التحويلية الداخلية	الانفاق الانشائي	الاستثمارات العامة	الباب الثالث	الباب الخامس. المصروفات المختلفة	الباب الثاني	الباب الأول	
571,619,500.000	8,848,373,900.000	1,365,239,000.000	179,200,000.000	163,454,000.000	1,345,434,600.000	3,005,670,000.000	2,643,528,000.000	تقديرات الميزانية
9,419,993,400.000		1,707,893,000.000			6,994,632,600.000			
142,904,875.000	2,212,093,475.000	341,309,750.000	44,800,000.000	40,863,500.000	336,358,650.000	751,417,500.000	660,882,000.000	تقديرات الربح
2,354,998,350.000		426,973,250.000			1,748,658,150.000			
8,874,263.711	1,540,924,569.405	68,108,148.369		7,057,194.365	235,751,468.083	75,444,898.233	208,926,874.225	مصروفات الربع الأول
1,549,798,833.116		75,165,342.734			520,123,240.541			
								مصروفات الربع الثاني
								مصروفات الربع الثالث
								مصروفات الربع الرابع
8,874,263.711	1,540,924,569.405	68,108,148.369		7,057,194.365	235,751,468.083	75,444,898.233	208,926,874.225	الجملة
1,549,798,833.116		75,165,342.734			520,123,240.541			

جدول رقم (11)

**الاعتماد التكميلي العام على مستوى الأبواب
للفترة من 2008/4/1 إلى 2008/6/30**

نسبة الصرف	الرصيد	المنقول من الاعتمادات من 2008/4/1 حتى 2008/6/30	الربط بعد التعديل	التعديل	ربط الميزانية	الباب
	566,472,000.000		566,472,000.000		566,472,000.000	1 المرتبات
	71,330,000.000		71,330,000.000		71,330,000.000	2 المستلزمات السلعية والخدمات
	15,546,000.000		15,546,000.000		15,546,000.000	3 وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
	120,061,000.000		120,061,000.000		120,061,000.000	4 المشاريع الإنشائية والصيانة والإستملكات العامة
	70,072,000.000		70,072,000.000		70,072,000.000	5 مصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية
	843,481,000.000		843,481,000.000		843,481,000.000	الجملة

جدول رقم (12)
الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية
حسابات التسوية (الأمانات والعهد)

نسبة التغير *	الفرق زيادة / نقص	رصيد 2008/6/30		رصيد 2008/04/01	
		دائن	مدين	دائن	مدين
%1.9	975,723.465	52,323,433.523		51,347,710.058	
%(34.2)	(22,314,055.362)	42,882,467.434		65,196,522.796	
%(182.7)	(34,977,313.610)	(15,835,717.666)		19,141,595.944	
%(4.5)	(1,456,541.253)	30,788,906.324		32,245,447.577	
%(37.4)	(467,502,518.224)	782,541,207.171		1,250,043,725.395	
%18.1	51,022,340.506	332,768,416.277		281,746,075.771	
%156.9	1,043,345.920	1,708,298.236		664,952.316	
%(27.8)	(473,209,018.558)	1,227,177,011.299		1,700,386,029.857	
%29.1	123,445,752.982		547,558,211.063		424,112,458.081
%490.1	2,242,607.068		2,700,212.430		457,605.362
%23.0	64,448,063.943		345,256,471.758		280,808,407.815
%(0.4)	(333,836.697)		83,707,476.783		84,041,313.480
%(23.9)	(54,757,957.415)		174,640,680.515		229,398,637.930
%10980893.6	401,011,252.976		401,014,904.876		3,651.900
%11.6	6,927,677.716		66,512,706.049		59,585,028.333
%50.4	542,983,560.573		1,621,390,663.474		1,078,407,102.901

أ - الأمانات

تأمينات
مرتجع مرتب حسابات
خصمات من المرتبات لحساب جهات أخرى
مقبوضات تحت تسويتها للإيرادات الميزانية
مبالغ مخصوم بها على أنواع بنود مصروفات الميزانية
مبالغ تحت التسوية
مبالغ محصلة لحساب جهات أخرى

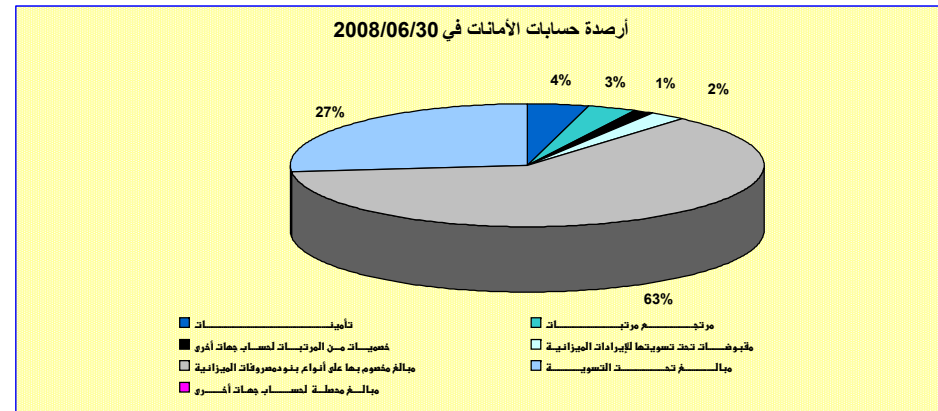
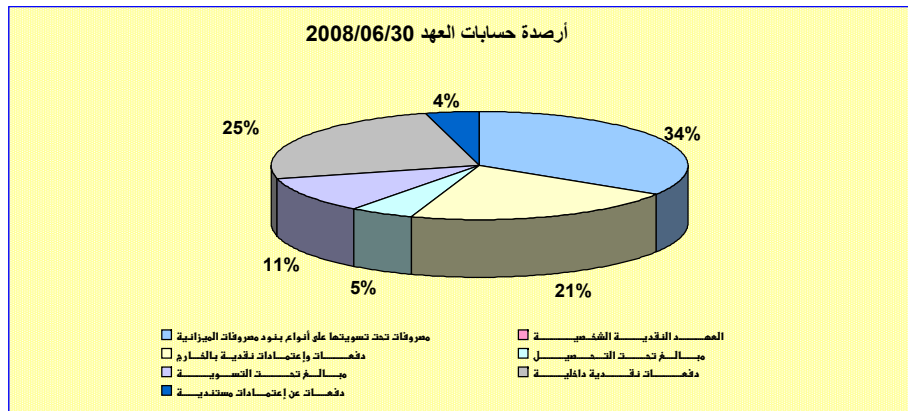
إجمالي الأمانات

ب - العهد

مصروفات تحت تسويتها على أنواع بنود مصروفات الميزانية
العهد النقديّة الشخصية
دفعات وإعتمادات نقدية بالخارج
مبالغ تحت التحصيل
مبالغ تحت التسوية
دفعات نقدية داخلية
دفعات عن إعتمادات مستندية

إجمالي العهد

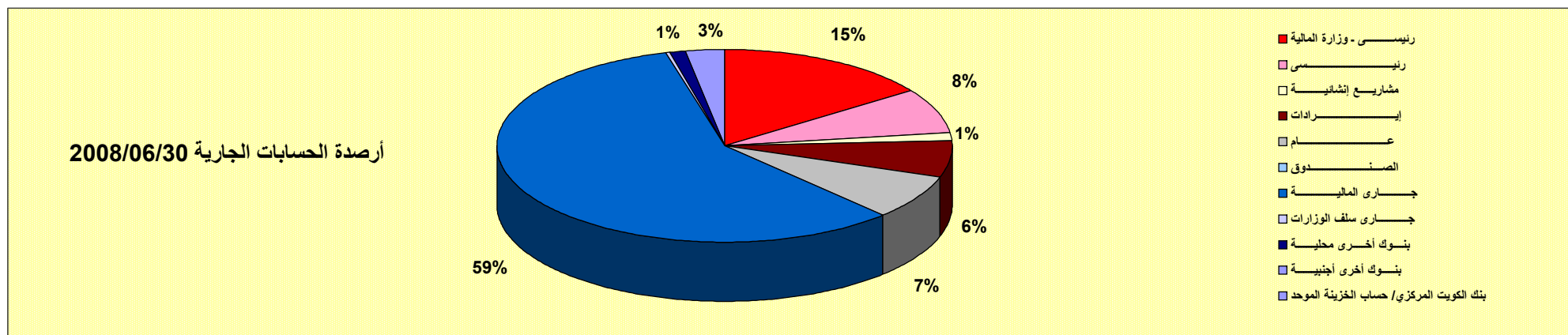
* نسبة التغير عبارة عن الفرق بين الرصيد في نهاية الفترة المعنية والرصيد في 2008/04/01 // الرصيد في 2008/04/01



جدول رقم (13)
الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية
الحسابات الجارية

نسبة التغير *	الفرق زيادة / نقص	رصيد 2008/6/30		رصيد 2008/04/01		
		دائن	مدين	دائن	مدين	
%111.2	174,996,178.871		332,389,144.936		157,392,966.065	الحسابات الجارية
%402.4	135,996,042.961		169,791,791.795		33,795,748.834	رئيسى - وزارة المالية
%(895.2)	28,756,347.411		25,544,034.364		(3,212,313.047)	رئيسى
%419.5	111,138,361.731		137,631,496.164		26,493,134.433	مشاريع إنشائية
%48.8	52,418,468.815		159,892,653.247		107,474,184.432	إيرادات
%65.7	296,065.763		746,447.873		450,382.110	عام
%182.3	823,032,939.840		1,274,593,896.367		451,560,956.527	الصندوق
%(65.5)	(9,739,876.224)		5,138,386.404		14,878,262.628	جارى المالية
%367.2	19,804,771.865		25,198,919.530		5,394,147.665	جارى سلف الوزارات
			22,686.003		22,686.003	بنوك أخرى محلية
%188.1	39,739,876.224		60,861,613.596		21,121,737.372	بنوك أخرى أجنبية
%168.8	1,376,439,177.257		2,191,811,070.279		815,371,893.022	بنك الكويت المركزى / حساب الخزينة الموحد
						إجمالى الحسابات الجارية

* نسبة التغير عبارة عن (الفرق بين الرصيد فى نهاية الفترة المعنية والرصيد فى 2008/04/01) /الرصيد فى 2008/04/01



جدول رقم (14)
الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية
الحسابات النظامية

ديون مستحقة للحكومة	
المبلغ	الجهة
6,903.752	الديوان الاميرى
1,775.145	ديوان المحاسبة
200,035.975	مجلس الوزراء
20,218.862	- ادارة الفتوى والتشريع
12,932.929	المجلس الاعلى للتخطيط والتنمية
4,896,964.739	ديوان الخدمة المدنية
73,223.526	وزارة الخارجية
85,446,640.864	وزارة المالية - الإدارة العامة
16,950,942.801	وزارة المالية - الحسابات العامة
1,690,661.072	- الادارة العامة للجمارك
3,980,636.795	وزارة التجاره والصناعة
216,750.083	وزارة العدل
1,626,634.243	وزارة الداخلية
798,431.621	وزارة الدفاع
179,547.173	الحرس الوطنى
6,241,197.900	وزارة التربية
6,807,233.867	وزارة التعليم العالى
24,464,210.074	وزارة الصحة العامة
2,466,115.053	وزارة الشؤون الاجتماعيه والعمل
14,182,923.257	وزارة الاعلام
112,746.905	وزارة الأوقاف والشؤون الإسلامية
11,337.950	الامانه العامه للاوقاف
115,288,532.475	وزارة المواصلات
4,029,437.638	وزارة الاشغال العامة
2,544.000	المجلس الوطني للثقافة والفنون والآداب
404,690,064.206	وزارة النفط
226,005,169.468	وزارة الكهرباء والماء
1,451,135.391	الادارة العامه للطيران المدني
921,854,947.764	الإجمالي

نسبة التغير*	الفرق زيادة / نقص	رصيد 2008/06/30		رصيد 2008/04/01	
		دائن	مدين	دائن	مدين
			921,854,947.764		661,517,925.414
%39.4	260,337,022.350				
%(1.6)	(1,321,729.365)		79,410,080.962		80,731,810.327
%20.3	304,250.250		1,805,421.750		1,501,171.500
%(3.1)	(44,269,369.256)		1,375,765,100.095		1,420,034,469.351
%2.0	101,695.653		5,129,482.130		5,027,786.477
%(8.7)	(18,292,462.500)		192,444,222.250		210,736,684.750
%(3.7)	(220,065.453)		5,731,967.718		5,952,033.171
%(8.0)	(3,415,800.543)		39,314,271.429		42,730,071.972
	326,791.000		326,791.000		
%83.0	133,507.132		294,456.020		160,948.888
			2,008,062,079.670		2,008,062,079.670
			2,264,405.250		2,264,405.250
%4.4	193,683,839.268		4,632,403,226.038		4,438,719,386.770

الحسابات النظامية

ديون مستحقة للحكومة
ديون مستحقة على الحكومة
عهدة الطوابع المالية
بنك شيكات وخطابات ضمان
عهدة الطوابع البريدية
عهدة الطوابع المالية العامة
إعتمادات مستندية تحت التنفيذ
مبالغ عن خدمات وأعمال مؤداه
بنك شيكات تحت التحصيل
عهد الأوراق والبطاقات ذات القيمة النقدية
أملك الدولــــــــــــــــة العقارية
اهلاك أملك الدولــــــــــــــــة العقارية

إجمالي الحسابات النظامية

* نسبة التغير عبارة عن (الفرق بين الرصيد فى نهاية الفترة المعنية والرصيد فى 2008/04/01)/الرصيد فى 2008/04/1

