

التوجيه



وزارة المالية

شئون المحاسبة العامة

تقرير المتابعة الربع سنوي للإدارة المالية للدولة 2007/2006

الربع الأول
الفترة من 2006/4/31 حتى 2006/6/30

مصدر البيانات الواردة في هذا التقرير هو المخرج الآلي

تاريخ الإصدار 2006/11/25

1	المصروفات والإيرادات للوزارات والإدارات الحكومية حسب أبواب الميزانية	1
2	الإيرادات والمصروفات للوزارات والإدارات الحكومية .	2
3	الإيرادات والمصروفات الفعلية للوزارات و الإدارات الحكومية على مستوى كل ربع سنة	3
4	إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية حسب الأبواب والمجموعات .	4
5	الإيرادات المحصلة (على مستوى الوزارات والإدارات الحكومية) .	5
6	رسم بياني - الإيرادات المحصلة على مستوى الوزارات والإدارات الحكومية	6
6	إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية على حسب الوظائف .	6
7	إجمالي المصروفات الفعلية حسب الأبواب والمجموعات .	7
8	إجمالي المصروفات الفعلية (على مستوى الوزارات والإدارات الحكومية) .	8
10	رسم بياني - المصروفات الفعلية على مستوى الوزارات والإدارات الحكومية	10
9	مصروفات الوزارات والإدارات الحكومية على حسب الوظائف .	9
10	المصروفات حسب التقسيم الإقتصادي (إجمالي) .	10
11	المصروفات حسب التقسيم الإقتصادي .	11
12	الإعتماد التكميلي العام على مستوى الأبواب .	12
13	الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية - حسابات التسوية	13
14	الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية - الحسابات الجارية	14
15	الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية - الحسابات النظامية	15

حسابات الإدارة المالية للدولة ونتائجها

الفترة من 4/1 - 2006/6/30

(الربع الأول من السنة المالية 2007/2006)

صدر القانون رقم 40 لسنة 2006 بربط ميزانية الوزارات والإدارات الحكومية للسنة المالية 2007/2006 والمتضح من نصوصه أن جملة تقديرات الإيرادات 8,519.68 مليون دينار وجملة اعتمادات المصروفات 10,866.00 مليون دينار وجملة تقديرات المخصصات 851.97 مليون دينار (احتياطي الأجيال القادمة) بما يعادل 10% من تقديرات إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية طبقا لنص المادة الأولى من القانون رقم 106 لسنة 1976 م وبذلك تصبح جملة تقديرات المصروفات والمخصصات 11,717.97 مليون دينار مما ترتب عليه وجود عجز تقديري مقداره (3,198.29) مليون دينار يتم تغطيته من المال الاحتياطي العام . وفيما يلي بيان تحليلي لميزانية الوزارات والإدارات الحكومية حتى نهاية الربع الأول من السنة المالية 2007/2006 .

أولا : الإيرادات :-

بلغت الإيرادات المحققة حتى نهاية يونيو 2006 مبلغ 4,092.73 مليون دينار بنسبة 48.0% عن تقديرات إيرادات الميزانية وبنسبة 000.0 % عن المقدّر للفترة . وفيما يلي شرح تفصيلي للإيرادات :-

1- على حسب طبيعة الإيرادات (نفطية - غير نفطية) :-

أ - إيرادات نفطية :-		ب - إيرادات غير نفطية :-	
تقديرات الميزانية	7,736.50 مليون دينار	تقديرات الميزانية	783.18 مليون دينار
تقديرات الفترة	1,934.13 مليون دينار	تقديرات الفترة	195.80 مليون دينار
الإيرادات المحققة	3,910.64 مليون دينار	الإيرادات المحققة	182.09 مليون دينار
بنسبة 50.5 % عن تقديرات الميزانية للإيرادات النفطية وبنسبة 202.2% عن المقدّر للفترة.		بنسبة 23.3 % عن تقديرات الميزانية للإيرادات غير النفطية وبنسبة 93.0 % عن المقدّر للفترة .	

2- على المستوى النوعي (حسب أبواب الميزانية) :-

هـ - الباب الخامس : الضرائب والرسوم على التجارة

والمعاملات الممولة :-

تقديرات الميزانية	174.10	مليون دينار
تقديرات الفترة	43.53	مليون دينار
الإيرادات المحققة	34.67	مليون دينار
بنسبة 19.9 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 79.7 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 0.8 % من إجمالي الإيرادات المحققة.		

و - الباب السادس : إيرادات الخدمات :-

تقديرات الميزانية	470.28	مليون دينار
تقديرات الفترة	117.57	مليون دينار
الإيرادات المحققة	86.49	مليون دينار
بنسبة 18.4 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 73.6 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 2.1 % من إجمالي الإيرادات المحققة.		

ز - الباب السابع : الإيرادات والرسوم المتنوعة :-

تقديرات الميزانية	68.27	مليون دينار
تقديرات الفترة	17.07	مليون دينار
الإيرادات المحققة	14.64	مليون دينار
بنسبة 21.4 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 85.8 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 0.4 % من إجمالي الإيرادات المحققة.		

ح - الباب الثامن : الإيرادات الرأسمالية :-

تقديرات الميزانية	0.52	مليون دينار
تقديرات الفترة	0.13	مليون دينار
الإيرادات المحققة	6.53	مليون دينار
بنسبة 1,255.8 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 4,974.3 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 0.2 % من إجمالي الإيرادات المحققة.		

أ - الباب الأول : النفط الخام والغاز :-

تقديرات الميزانية	7,736.50	مليون دينار
تقديرات الفترة	1,934.13	مليون دينار
الإيرادات المحققة	3,910.64	مليون دينار
بنسبة 50.5 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 202.2 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 95.6 % من إجمالي الإيرادات المحققة.		

ب - الباب الثاني : ضريبة الدخل من غير شركات النفط :-

تقديرات الميزانية	56.00	مليون دينار
تقديرات الفترة	14.00	مليون دينار
الإيرادات المحققة	36.77	مليون دينار
بنسبة 65.7 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 262.2 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 0.9 % من إجمالي الإيرادات المحققة.		

ج - الباب الثالث : الضرائب والرسوم على الممتلكات :-

تقديرات الميزانية	12.25	مليون دينار
تقديرات الفترة	3.06	مليون دينار
الإيرادات المحققة	2.78	مليون دينار
بنسبة 22.7 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 90.7 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 0.1 % من إجمالي الإيرادات المحققة.		

د - الباب الرابع : الضرائب والرسوم على السلع والخدمات :-

تقديرات الميزانية	1.76	مليون دينار
تقديرات الفترة	0.44	مليون دينار
الإيرادات المحققة	0.21	مليون دينار
بنسبة 11.9 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 47.4 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 0.01 % من إجمالي الإيرادات المحققة.		

3- على المستوى الإداري (الوزارات والإدارات الحكومية) :-

ويوضح جدول (5) المرفق تقديرات الميزانية وتقديرات الفترة والإيرادات المحققة ومقدار الزيادة أو النقص عن تقديرات الفترة ونسبة التحصيل لكل من تقديرات الميزانية وتقديرات الفترة ولإجمالي الإيرادات المحصلة .

4- على مستوى الخدمات (الوظائف الرئيسية) :-**أ- الخدمات العامة :-**

ويندرج تحتها كل من الخدمات التنظيمية والخدمات المالية والأمن والعدالة والالتزامات الخارجية .

تقديرات الميزانية 416.79 مليون دينار
تقديرات الفترة 104.20 مليون دينار
الإيرادات المحققة 125.00 مليون دينار

بنسبة 30.0 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 120.0 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 3.1 % من إجمالي الإيرادات المحققة .

ب- خدمات المجتمع :-

ويندرج تحتها كل من الخدمات الإعلامية والخدمات الدينية والإسكان والمرافق .

تقديرات الميزانية 6.72 مليون دينار
تقديرات الفترة 1.68 مليون دينار
الإيرادات المحققة 0.96 مليون دينار

بنسبة 14.2 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 56.8 % من المقدّر للفترة.

ج- الخدمات الاقتصادية :-

ويندرج تحتها كل من الطاقة – النقل – المواصلات – الخدمات التجارية والصناعية .

تقديرات الميزانية 8,048.24 مليون دينار
تقديرات الفترة 2,012.06 مليون دينار
الإيرادات المحققة 3,957.54 مليون دينار

بنسبة 49.2 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 196.7 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 96.7 % من إجمالي الإيرادات المحققة .

د- الدفاع :-

تقديرات الميزانية 10.98 مليون دينار
تقديرات الفترة 2.75 مليون دينار
الإيرادات المحققة 1.94 مليون دينار

بنسبة 17.6 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 70.6 % من المقدّر للفترة .

هـ- الخدمات الاجتماعية :-

ويندرج تحتها كل من الخدمات التعليمية والخدمات الصحية والتكافل الاجتماعي والشؤون الاجتماعية .

تقديرات الميزانية 34.37 مليون دينار
تقديرات الفترة 8.59 مليون دينار
الإيرادات المحققة 6.37 مليون دينار

بنسبة 18.5 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 74.1 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 0.2 % من إجمالي الإيرادات المحققة .

و- أخرى غير مصنفة :-

ويندرج تحتها كل من فرعية غير مصنفة والإستعمالات العامة .

تقديرات الميزانية 2.58 مليون دينار
تقديرات الفترة 0.64 مليون دينار
الإيرادات المحققة 0.93 مليون دينار

بنسبة 36.2 % من تقديرات الميزانية وبنسبة 144.7 % من المقدّر للفترة .

5- على المستوى الإقتصادي :-أ- إيرادات جارية :-

وهي تمثل إيرادات النشاط الجاري للجهات الحكومية
وهي تشمل إيرادات الأبواب من الأول حتى السابع ،
وتمثل 99.8% من إجمالي الإيرادات .

ب- إيرادات رأسمالية :-

وهي عبارة عن إيرادات بيع أصول ثابتة وحسب تقسيم
الميزانية فهي عبارة عن إيرادات الباب الثامن وهي
تمثل نسبة 0.2 % من إجمالي الإيرادات .

ثانيا : الالتزامات والمصروفاتأ- الالتزامات :-

وهي تمثل 10% من الإيرادات المحققة تخصص
لاحتياطي الأجيال القادمة طبقا لنص المادة الأولى من
القانون 106 لسنة 1976 م وقد بلغت حتى
2006/06/30 (409.27 مليون دينار) بنسبة
192.2% لتقديرات الفترة وبنسبة 48.0%
لتقديرات الميزانية.

ب- المصروفات :-

بلغت اعتمادات المصروفات للسنة المالية 2007/2006
مبلغ 10,866.00 مليون دينار وقد بلغت المصروفات
الفعيلة حتى 2006/06/30 مبلغ وقدره 710.19
مليون دينار بنسبة 6.5% من راسط الميزانية .
وبنسبة 26.1% من معدل تقديرات الصرف عن الفترة

وفيما يلي شرح تفصيلي للمصروفات :-

1 - على مستوى الأبواب والمجموعات :-

الباب الأول - المرتبات

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

اعتمادات الميزانية	2,270.00 مليون دينار
تقديرات الفترة	567.50 مليون دينار
المصروفات الفعلية	139.69 مليون دينار

بنسبة 6.2 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 24.6 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 19.7 % من إجمالي المصروفات الفعلية . ويشتمل هذا الباب على مجموعتين :-

- المجموعة الأولى : النقدية :

وتتمثل في المدفوعات النقدية التي تدفع لموظفي الجهات الحكومية نظير قيامهم بعمل أو جهد .

وقد بلغت مصروفاتها 121.35 مليون دينار بنسبة 86.9 % من مصروفات الباب الأول .

وقد تركز أكبر مبلغ للمصروفات بها في بند العلاوات والبدلات حيث بلغت مصروفاتها 78.22 مليون دينار بنسبة 56.0 % من مصروفات الباب الأول .

- المجموعة الثانية : العينية والتأمينية :

وتتمثل في المبالغ التي تنفقها الوزارات والإدارات الحكومية على المزايا العينية والتأمينية لموظفيها المستحقين لها كالملابس والأغذية وتذاكر السفر للموظفين وعلاج طبي وتعليم لأبناء البعثات التمثيلية بالإضافة إلى حصة الحكومة في التأمينات الاجتماعية .

وقد بلغت مصروفاتها 18.35 مليون دينار بنسبة 13.1 % من مصروفات الباب الأول ، وقد تركز أكبر مبلغ للمصروفات بها في بند التأمينات حيث بلغت مصروفاتها 16.46 مليون دينار بنسبة 11.8 % من مصروفات الباب الأول .

الباب الثاني - المستلزمات السلعية والخدمات

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

اعتمادات الميزانية	1,429.00 مليون دينار
تقديرات الفترة	357.25 مليون دينار
المصروفات الفعلية	26.87 مليون دينار

بنسبة 1.9% من اعتمادات الميزانية وبنسبة 7.5% من المقدّر للفترة، وبنسبة 3.8% من إجمالي المصروفات الفعلية ويشتمل هذا الباب على مجموعتين :-

المجموعة الأولى : المستلزمات السلعية :

وتتمثل في قيمة المواد التي تحصل عليها الجهة الحكومية لتحقيق الأهداف التي أنشأت من أجلها أو تساعدها في تنفيذ هذه الأهداف .

وقد بلغت مصروفاتها 8.56 مليون دينار بنسبة 31.9% من مصروفات الباب الثاني .

وقد تركز أكبر مبلغ للمصروفات بها في بند قطع غيار و عدد و أدوات صغيرة حيث بلغت مصروفاته 4.92 مليون دينار بنسبة 18.3% من مصروفات الباب الثاني

المجموعة الثانية : تكاليف الخدمات :

وتتمثل في قيمة الخدمات المؤداة من الغير واللازمة لتأدية نشاط الجهة الحكومية وتسيير أعمالها الجارية .

وقد بلغت مصروفاتها 18.31 مليون دينار بنسبة 68.1% من مصروفات الباب الثاني .

وقد تركز أكبر مبلغ للمصروفات بها في بند خدمات إعلامية واجتماعية حيث بلغت مصروفاته 7.91 مليون دينار بنسبة 29.4% من مصروفات الباب الثاني

الباب الثالث - وسائل النقل والمعدات والتجهيزات

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

اعتمادات الميزانية	132.50	مليون دينار
تقديرات الفترة	33.13	مليون دينار
المصروفات الفعلية	0.94	مليون دينار

بنسبة 0.7 % من اعتمادات الميزانية ونسبة 2.8 % من المقدّر للفترة ، ونسبة 0.1 % من إجمالي المصروفات الفعلية ويشتمل هذا الباب على ثلاث مجموعات :-

المجموعة الأولى : وسائل النقل :

وتتمثل في تكاليف شراء وسائل النقل البرية والبحرية والجوية.

وقد بلغت مصروفاتها 0.05 مليون دينار بنسبة 5.3 % من مصروفات الباب الثالث

المجموعة الثانية : المعدات والآلات :

وتتمثل في تكاليف شراء المعدات والآلات .

وقد بلغت مصروفاتها 0.07 مليون دينار بنسبة 7.4 % من مصروفات الباب الثالث

المجموعة الثالثة : التجهيزات :

وتتمثل في تكاليف شراء الأجهزة والأثاث والبيوت الجاهزة وقد بلغت مصروفاتها 0.82 مليون دينار بنسبة 87.2 % من مصروفات الباب الثالث

الباب الرابع - المشاريع الإنشائية والصيانة والإستثمارات العامة:

وهو يخصص للمصروفات التي تنفقها الجهات الحكومية لإضافة أصول أو صيانة أو ترميم أصول قائمة أو استهلاك عقارات وأراضي.

اعتمادات الميزانية	1,261.00 مليون دينار
تقديرات الفترة	315.25 مليون دينار
المصروفات الفعلية	15.78 مليون دينار

بنسبة 1.3 % من اعتمادات الميزانية ونسبة 5.0 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 2.2 % من إجمالي المصروفات الفعلية . ويشتمل هذا الباب على ثلاث مجموعات :-

المجموعة الأولى : المشاريع الإنشائية :

وتتمثل في الاعتمادات التي تنفق في سبيل إقامة المشاريع الإنشائية كما تعكسها خطة الميزانية سواء كانت مشاريع تتم خلال السنة المالية أو مشاريع يمتد تنفيذها إلى عدة سنوات. وقد بلغت مصروفاتها 7.63 مليون دينار بنسبة 48.4 % من مصروفات الباب الرابع

المجموعة الثانية : أعمال إنشائية صغيرة وصيانة**المنشآت والمرافق :-**

وتتضمن الاعتمادات المخصصة لصيانة ووقاية المنشآت والمرافق لضمان بقائها على حالتها الأصلية واستمرارها في تأدية الخدمة التي أنشئت من أجلها بالصورة المطلوبة . وقد بلغت مصروفاتها 8.15 مليون دينار بنسبة 51.6 % من مصروفات الباب الرابع

المجموعة الثالثة : الاستثمارات العامة :

وهي مبالغ نقدية تقوم الدولة بدفعها نظير استهلاكها لأراضي وعقارات الغرض منها تحقيق هدف عام على مستوى الدولة ويتم تمويل الأهالي عن قيمة ما استملكته الدولة بثمن يساوي أو يزيد عن قيمته الاقتصادية والاجتماعية .

الباب الخامس - المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية

وهو يخصص لمصروفات ذات طبيعة خاصة لاتدرج ضمن أي من أبواب الميزانية الأخرى وذلك لاعتبارات السياسة العامة وخدمة الأهداف العامة.

اعتمادات الميزانية	5,773.50 مليون دينار
تقديرات الفترة	1,443.38 مليون دينار
المصروفات الفعلية	526.90 مليون دينار

بنسبة 9.1 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 36.5 % من المقدّر للفترة، وبنسبة 74.2 % من إجمالي المصروفات الفعلية . ويشتمل هذا الباب على ثلاث مجموعات :-

المجموعة الأولى : المصروفات المختلفة :

وتختص بالمصروفات المختلفة والتي لاتندرج ضمن التقسيم النمطي للأبواب الأخرى ، فهي مصروفات إجمالية متفرقة تبعا لظروف خاصة تمثلها اعتبارات السياسة العامة والصالح العام.

وقد بلغت مصروفاتها 130.61 مليون دينار بنسبة 24.8 % من مصروفات الباب الخامس .

وقد تركز الصرف بها على بند وزارة الدفاع حيث بلغ مقداره 54.52 مليون دينار بنسبة 10.3 % من مصروفات الباب الخامس

المجموعة الثانية : المدفوعات التحويلية الداخلية :

وتحمل بالمصروفات التي يتم دفعها من قبل الحكومة دون عائد أو مقابل من السلع أو الخدمات وهذه المصروفات لاتدرج ضمن الناتج النهائي وتشمل تحويلات للأفراد ودعم المؤسسات

الأهلية وإعانات عامة وتحويلات لهيئات ومؤسسات عامة بالإضافة إلى تعويض النشطة الخاصة والشركات . وقد بلغت مصروفاتها 369.42 مليون دينار بنسبة 70.1 % وقد تركز الصرف بها على بند تحويلات لهيئات ومؤسسات عامة حيث بلغ مقداره 265.22 مليون دينار بنسبة 50.3 % من مصروفات الباب الخامس

المجموعة الثالثة : المدفوعات التحويلية الخارجية :

وتحمل بالمدفوعات التي يتم دفعها للخارج كمساعدة أو إعانة لدول عربية وإسلامية وصديقة بهدف غرض عام القصد منه مساعدة هذه الدول من الناحية الاقتصادية أو الاجتماعية وكذلك تشمل هذه المجموعة الاشتراك في الهيئات والمنظمات الدولية ونفقات علاج المواطنين بالخارج .

وقد بلغت مصروفاتها 26.88 مليون دينار بنسبة 5.1 % من مصروفات الباب الخامس .

وقد تركز الصرف بها على بند الإعانات الخارجية حيث بلغ

22.01 بنسبة 4.2 % من مصروفات الباب الخامس

2 - على حسب التقسيم الوظيفي (الوظائف الرئيسية) :-

أ - الخدمات العامة :-

ويندرج تحتها كل من الخدمات التنظيمية والخدمات المالية والأمن والعدالة والالتزامات الخارجية .

اعتمادات الميزانية	1,288.96 مليون دينار
اعتمادات الميزانية بعد التعديل	1,288.96 مليون دينار
تقديرات الفترة	322.24 مليون دينار
المصروفات الفعلية	188.42 مليون دينار
بنسبة 14.6٪ من اعتمادات الميزانية وبنسبة 58.5٪ من المقدّر للفترة ، وبنسبة 26.5٪ من إجمالي المصروفات الفعلية	

ب - الدفاع :-

اعتمادات الميزانية	1,045.50 مليون دينار
اعتمادات الميزانية بعد التعديل	1,045.50 مليون دينار
تقديرات الفترة	261.38 مليون دينار
المصروفات الفعلية	134.49 مليون دينار
بنسبة 12.9٪ من اعتمادات الميزانية وبنسبة 51.5٪ من المقدّر للفترة ، وبنسبة 18.9٪ من إجمالي المصروفات الفعلية	

ج - الخدمات الاجتماعية :-

ويندرج تحتها كل من الخدمات التعليمية والخدمات الصحية والتكافل الاجتماعي والشؤون الاجتماعية .

اعتمادات الميزانية	4,752.72 مليون دينار
اعتمادات الميزانية بعد التعديل	4,752.72 مليون دينار
تقديرات الفترة	1,188.18 مليون دينار
المصروفات الفعلية	225.95 مليون دينار
بنسبة 4.8٪ من اعتمادات الميزانية ، وبنسبة 19.0٪ من المقدّر للفترة ، وبنسبة 31.8٪ من إجمالي المصروفات الفعلية	

د - خدمات المجتمع :-

ويندرج تحتها كل من الخدمات الإعلامية والخدمات الدينية والإسكان والمرافق .

اعتمادات الميزانية	822.89 مليون دينار
اعتمادات الميزانية بعد التعديل	822.89 مليون دينار
تقديرات الفترة	205.72 مليون دينار
المصروفات الفعلية	74.94 مليون دينار
بنسبة 9.1٪ من اعتمادات الميزانية ، وبنسبة 36.4٪ من المقدّر للفترة ، وبنسبة 10.6٪ من إجمالي المصروفات الفعلية	

هـ - الخدمات الاقتصادية :-

ويندرج تحتها كل من الطاقة - النقل - المواصلات - الخدمات التجارية والصناعية - الزراعة والثروة السمكية .

اعتمادات الميزانية	1,855.49 مليون دينار
اعتمادات الميزانية بعد التعديل	1,855.49 مليون دينار
تقديرات الفترة	463.87 مليون دينار
المصروفات الفعلية	24.82 مليون دينار
بنسبة 1.3٪ من اعتمادات الميزانية وبنسبة 5.4٪ من المقدّر للفترة ، وبنسبة 3.5٪ من إجمالي المصروفات الفعلية	

و - أخرى غير مصنفة :-

ويندرج تحتها كل من فرعية غير مصنفة والإستثمارات العامة .

اعتمادات الميزانية	1,100.42 مليون دينار
اعتمادات الميزانية بعد التعديل	1,100.42 مليون دينار
تقديرات الفترة	275.11 مليون دينار
المصروفات الفعلية	61.57 مليون دينار
بنسبة 5.6٪ من اعتمادات الميزانية وبنسبة 22.4٪ من المقدّر للفترة ، وبنسبة 8.7٪ من إجمالي المصروفات الفعلية .	

3- على المستوى الإداري (الوزارات والإدارات الحكومية) :-

لم تتجاوز أي جهة معدل الصرف عن الفترة باستثناء مخصصات رئيس الدولة وقد كانت مصروفات كافة الجهات دون المعدل المتوقع للفترة ويتضح ذلك من جدول رقم (9) المرفق .

4 - على المستوى الاقتصادي :-**أ - المصروفات الجارية :-**

وهي عبارة عن المصروفات اللازمة لإدارة النشاط الجاري للدولة من رواتب وبلغ وخدمات ، وتشمل كل من مصروفات الباب الأول - مصروفات الباب الثاني - المجموعة الأولى من مصروفات الباب الخامس (المصروفات المختلفة) .

اعتمادات الميزانية 4,444.92 مليون دينار

(بدون الاعتماد التكميلي)

تقديرات الفترة 1,111.23 مليون دينار

المصروفات الفعلية 297.17 مليون دينار

بنسبة 6.7% من اعتمادات الميزانية وبنسبة 26.7% من

المقدر للفترة، وبنسبة 41.8% من إجمالي المصروفات الفعلية .

ب - المصروفات الرأسمالية :-

وهي عبارة عن المصروفات اللازمة لشراء الأصول الثابتة وتشديد وإقامة المشاريع الإنشائية ، وتشمل كل من مصروفات الباب الثالث - مصروفات الباب الرابع .

اعتمادات الميزانية 1,370.48 مليون دينار

(بدون الاعتماد التكميلي)

تقديرات الفترة 342.62 مليون دينار

المصروفات الفعلية 16.72 مليون دينار

بنسبة 1.2% من اعتمادات الميزانية وبنسبة 4.9% من

المقدر للفترة، وبنسبة 2.4% من إجمالي المصروفات الفعلية .

ج - المصروفات التحويلية :-

وتشمل كل من المدفوعات التحويلية الداخلية - المدفوعات التحويلية الخارجية .

اعتمادات الميزانية 4,678.39 مليون دينار

(بدون الاعتماد التكميلي)

تقديرات الفترة 1,169.60 مليون دينار

المصروفات الفعلية 396.30 مليون دينار

بنسبة 8.5% من اعتمادات الميزانية وبنسبة 33.9% من

المقدر للفترة، وبنسبة 55.8% من إجمالي المصروفات الفعلية .

ثالثا: الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية

ويتضح من جدول رقم (14) المرفق الرصيد في 2006/04/01 وفي 2006/06/30 ومقدار الزيادة أو النقص ونسبة التغير عن رصيد 2006/04/01 وذلك لحسابات التسوية (الأمانات - العهد) والحسابات الجارية والحسابات النظامية .

رابعا : فائض/ عجز الميزانية عن الفترة من 2006/04/01 حتى 2006/06/30

العجز المقدّر بالميزانية	(3,198.29) مليون دينار
العجز التقديري للفترة	(799.57) مليون دينار
الفائض	2,973.27 مليون دينار

ويتحليل الفائض عن الفترة يتضح أنه نتيجة للآتي :-

- 1 - زيادة الإيرادات عن المصروفات بمبلغ 3,382.54 مليون دينار
- 2 - وجود التزامات (10 ٪ من الإيرادات لإحتياطي الأجيال القادمة) (409.27) مليون دينار

ويتحليل الوفر إلى نوعيه :-

- 1- الفائض الجاري (إيرادات جارية - مصروفات جارية وتحويلية)

$$3,392.73 \text{ مليون دينار} = (4,086.20 - 693.47)$$
- 2- الفائض الرأسمالي (إيرادات رأسمالية - مصروفات رأسمالية)

$$3,382.54 \text{ مليون دينار} = (6.53 - 16.72)$$

إجمالي الفائض 3,382.54 مليون دينار

التزامات (10 ٪ من الإيرادات لإحتياطي الأجيال القادمة) (409.27) مليون دينار

الفائض 2,973.27 مليون دينار

إجمالي الآيرادات والمصروفات حسب أبواب الميزانية

مروقات السنة المالية		إيرادات السنة المالية	
2006/2005	2007/2006	2006/2005	2007/2006
373,162,529.507	139,691,894.978	2,868,046,679.672	3,910,642,666.205
32,522,362.896	26,873,117.740	23,678,989.766	36,765,168.476
375,902.449	938,905.780	3,047,142.355	2,777,537.218
22,138,593.059	15,781,428.515	534,957.619	208,290.148
597,228,226.461	526,904,987.429	41,087,643.748	34,673,465.942
		96,956,805.645	86,492,486.835
		14,355,162.586	14,640,256.410
		17,573,350.760	6,528,819.190
1,025,417,614.372	710,190,334.442	3,064,280,732.141	4,092,728,892.424
2,038,863,117.769	3,382,538,557.982		
3,064,280,732.141	4,092,728,892.424	3,064,280,732.141	4,092,728,892.424

2. مقارنة المعروفات والمخيمات بالبيانات

المصر وقوات والمؤسسات		الإيرادات	
2006/2005		2006/2005	
1,025,417,614.372	المصروفات الحكومية	710,190,334.442	المصروفات الحكومية
306,428,073.214	المصروفات الحكومية - 10 % من المصروفات الحكومية (تقريباً رقم 106 لسنة 1976)	409,272,889.242	
1,732,435,044.555	المصروفات الحكومية - 10 % من المصروفات الحكومية (تقريباً رقم 106 لسنة 1976)	2,973,265,668.740	
3,064,280,732.141	المصروفات الحكومية - 10 % من المصروفات الحكومية (تقريباً رقم 106 لسنة 1976)	4,092,728,892.424	المصروفات الحكومية - 10 % من المصروفات الحكومية (تقريباً رقم 106 لسنة 1976)

**جدول رقم (2)
2. المصروفات والإيرادات للوزارات والادارات الحكومية**

نوع التخصيص	معدل تنفيذ التخصيص	المصروف الإجمالي	المصروف المخطط	المصروف الفعلي	الفرق بين التخصيص الفعلي	الفرق بين التخصيص المخطط	التغيرات	ملاحظات
% 95.6 % 0.9	% 202.2 % 262.6	(3,825,860,133,795) (19,234,831,524)	1,976,517,116,205 22,765,168,476	3,510,642,866,205 36,765,168,476	1,934,126,750,000 14,000,000,000	7,736,503,000 56,000,000	7,736,503,000 56,000,000	التي التي - المخطط المخطط والمخطط التي - المخطط على المخطط والمخطط
	% 90.7	(9,472,462,782)	(284,962,782)	2,777,537,218	3,062,500,000	12,250,000	12,250,000	التي - المخطط والمخطط على المخطط
	% 47.4	(1,547,709,852)	(230,709,852)	208,290,148	439,000,000	1,756,000	1,756,000	التي - المخطط والمخطط على المخطط
	% 0.8	(139,429,534,058)	(8,853,294,048)	34,673,465,942	43,525,750,000	174,103,000	174,103,000	التي - المخطط والمخطط على المخطط
	% 2.1	(283,794,013,165)	(31,076,638,165)	86,492,486,835	117,569,125,000	470,276,500	470,276,500	التي - المخطط والمخطط على المخطط
% 0.4	% 85.8	(53,639,241,590)	(2,427,116,590)	14,640,258,410	17,067,375,000	68,269,500	68,269,500	التي - المخطط والمخطط على المخطط
% 0.2	% 4974.3	8,003,819,190	5,397,569,190	6,528,819,190	131,250,000	525,000	525,000	التي - المخطط والمخطط على المخطط
% 100	% 192.2	(64,426,964,107,576)	1,962,608,142,424	4,092,728,892,424	2,129,520,750,000	8,519,683,000	8,519,683,000	التي - المخطط والمخطط على المخطط
% 19.7 % 3.8 % 0.1 % 2.2 % 74.2	% 24.6 % 7.5 % 2.8 % 5.0 % 36.5	2,130,308,105,022 1,402,126,882,260 131,561,094,220 1,245,218,571,485 5,246,595,012,571	427,808,105,022 330,376,882,260 32,186,094,220 299,468,571,485 916,470,012,571	139,691,894,978 26,873,117,740 938,006,780 15,781,428,515 526,904,987,429	667,500,000,000 357,250,000,000 33,125,000,000 315,280,000,000 1,443,375,000,000	2,270,000,000 1,428,000,000 132,500,000 1,261,000,000 5,773,500,000	2,270,000,000 1,428,000,000 132,500,000 1,261,000,000 5,773,500,000	التي - المخطط والمخطط على المخطط
	% 26.1	10,135,809,685,558	2,006,309,665,558	710,190,334,442	2,716,500,000,000	10,866,000,000	10,866,000,000	التي - المخطط والمخطط على المخطط
	% 192.2	442,695,410,768	(196,380,814,242)	409,272,889,242	212,992,075,000	851,968,300	851,968,300	التي - المخطط والمخطط على المخطط
	% 36.2	10,598,505,076,316	1,810,028,851,316	1,119,463,223,684	2,929,492,075,000	11,717,968,300	11,717,968,300	التي - المخطط والمخطط على المخطط
	% (371.9)	(8,1771,550,968,740)	3,772,836,993,740	2,973,265,668,740	(799,571,325,000)	(3,188,285,300)	(3,188,285,300)	التي - المخطط والمخطط على المخطط

جدول رقم (3)

الإيرادات والمصروفات الفعلية للوزارات والإدارات الحكومية على مستوى كل ربع سنة

(بالدينريون الليبيين)

الرمز	الربع الرابع			الربع الثالث			الربع الثاني			الربع الأول			البيان
	سنتين	يناير	فبراير	أكتوبر	نوفمبر	ديسمبر	أغسطس	سبتمبر	أكتوبر	نوفمبر	ديسمبر	أبريل	
3,910.64										1,370.83	1,359.76	1,180.05	الإيرادات الحقيقية
										3,910.64			جملة الإيرادات الحقيقية للربع
182.09										55.12	72.93	54.04	الإيرادات غير الحقيقية
										182.09			جملة الإيرادات غير الحقيقية للربع
4,092.73										1425.95	1,432.69	1,234.09	جملة الإيرادات للأشهر
4,092.73										4,092.73			جملة الإيرادات للربع
139.70										58.64	63.88	17.18	المصروفات
										139.70			حساب الربع
26.87										13.77	10.43	2.67	حساب الربع : المستحقات المدفوعة والمطلوبات
										26.87			حساب الربع
0.94										0.70	0.22	0.02	حساب الثالث : وسائل النقل والمعدات والتمهيزات
										0.94			حساب الربع
15.78										11.13	4.60	0.05	حساب الربع : المشاريع الإنشائية والصرفية والإستثمارات والمعدات
										15.78			حساب الربع
526.90										142.87	312.13	71.90	حساب الخامس : المصروفات الحقيقية والتمهيزات للمعدات
										526.90			حساب الربع
710.19										227.11	391.26	91.82	جملة المصروفات للأشهر
710.19										710.19			جملة المصروفات للربع

Zugkraft σ_{Zug} , $\sigma_{\text{T}} = \frac{F}{A}$



مخرقات الوزارات والمؤسسات الحكومية حسب الوظائف

نسبة المخرقات من إجمالي المخرقات	نسبة المخرقات من إجمالي المخرقات	طرق المخرقات بعد التصحيح	طرق المخرقات	المخرقات الكلية من المخرقات	رسمية المخرقات بعد التصحيح من المخرقات	رسمية المخرقات بعد التصحيح	مخرقات المخرقات	رسمية المخرقات	مخرقات المخرقات	مخرقات المخرقات	مخرقات المخرقات
% 9.5	% 14.7	% 59.0	390,499,410,183	46,979,647,683	67,536,938,817	114,506,587,500	458,026,350	458,026,350	458,026,350	458,026,350	458,026,350
% 3.2	% 21.1	% 84.4	84,148,108,281	4,152,358,281	22,512,891,719	26,666,260,000	106,661,000	106,661,000	106,661,000	106,661,000	106,661,000
% 10.7	% 12.2	% 48.9	547,824,471,832	79,664,221,832	76,302,528,168	155,954,750,000	623,827,000	623,827,000	623,827,000	623,827,000	623,827,000
% 3.1	% 22.0	% 87.9	78,372,237,430	3,034,737,430	22,077,762,870	25,112,500,000	100,450,000	100,450,000	100,450,000	100,450,000	100,450,000
% 26.5	% 14.6	% 58.5	1,100,544,227,726	133,820,965,226	188,420,122,274	322,241,087,500	1,388,964,350	1,388,964,350	1,388,964,350	1,388,964,350	1,388,964,350
% 18.9	% 12.9	% 51.5	911,016,189,620	126,888,939,620	134,486,810,380	261,376,750,000	1,045,503,000	1,045,503,000	1,045,503,000	1,045,503,000	1,045,503,000
% 12.7	% 8.9	% 56.6	922,385,456,338	162,956,456,338	90,186,543,662	253,143,000,000	1,012,672,000	1,012,672,000	1,012,672,000	1,012,672,000	1,012,672,000
% 0.6	% 0.8	% 3.0	543,144,324,511	132,707,674,511	4,104,675,489	136,812,250,000	547,249,000	547,249,000	547,249,000	547,249,000	547,249,000
% 18.6	% 4.1	% 16.5	3,061,237,809,154	666,564,159,154	131,660,390,846	788,224,650,000	3,192,898,200	3,192,898,200	3,192,898,200	3,192,898,200	3,192,898,200
% 31.8	% 4.8	% 19.0	4,526,767,690,003	962,228,190,003	225,951,609,997	1,188,179,800,000	4,752,719,200	4,752,719,200	4,752,719,200	4,752,719,200	4,752,719,200
% 1.1	% 6.3	% 25.4	116,418,265,611	23,191,016,611	7,884,733,389	31,075,750,000	124,303,000	124,303,000	124,303,000	124,303,000	124,303,000
% 0.9	% 6.3	% 33.4	60,399,467,369	12,427,717,369	6,229,532,631	18,667,250,000	74,629,000	74,629,000	74,629,000	74,629,000	74,629,000
% 4.2	% 13.4	% 53.5	194,139,000,000	26,034,750,000	30,000,000,000	56,034,750,000	224,139,000	224,139,000	224,139,000	224,139,000	224,139,000
% 4.3	% 7.7	% 30.8	388,998,686,530	89,131,249,030	30,824,563,470	99,955,812,500	399,823,250	399,823,250	399,823,250	399,823,250	399,823,250
% 10.6	% 9.1	% 36.4	747,955,420,510	130,784,733,010	74,938,829,490	205,723,662,500	822,894,250	822,894,250	822,894,250	822,894,250	822,894,250
% 1.7	% 0.7	% 3.0	1,627,740,348,934	397,833,348,934	12,138,651,086	409,968,000,000	1,639,876,000	1,639,876,000	1,639,876,000	1,639,876,000	1,639,876,000
% 0.4	% 7.2	% 28.9	34,835,015,794	6,870,340,794	2,717,884,206	9,388,225,000	37,552,900	37,552,900	37,552,900	37,552,900	37,552,900
% 0.1	% 0.4	% 1.6	104,034,017,916	25,680,517,916	423,982,085	26,114,500,000	104,458,000	104,458,000	104,458,000	104,458,000	104,458,000
% 1.3	% 0.8	% 3.1	18,044,207,410	4,405,457,410	140,792,590	4,546,250,000	18,185,000	18,185,000	18,185,000	18,185,000	18,185,000
% 1.3	% 17.0	% 67.8	46,023,000,000	4,455,780,000	9,400,000,000	13,855,750,000	55,423,000	55,423,000	55,423,000	55,423,000	55,423,000
% 3.5	% 1.3	% 5.4	1,810,676,690,053	439,056,415,053	24,818,309,947	463,873,726,000	1,855,494,900	1,855,494,900	1,855,494,900	1,855,494,900	1,855,494,900
% 8.7	% 6.3	% 33.3	678,135,647,846	123,362,922,846	61,574,652,354	184,927,575,000	739,710,300	739,710,300	739,710,300	739,710,300	739,710,300
% 8.7	% 6.3	% 33.3	360,714,000,000	90,178,500,000	90,178,500,000	90,178,500,000	360,714,000	360,714,000	360,714,000	360,714,000	360,714,000
% 8.7	% 6.3	% 33.3	1,038,849,647,646	213,531,422,646	61,574,652,354	276,106,076,000	1,100,424,300	1,100,424,300	1,100,424,300	1,100,424,300	1,100,424,300
% 100	% 6.5	% 26.1	10,155,809,665,558	2,006,309,665,558	710,190,334,442	2,716,600,000,000	10,866,000,000	10,866,000,000	10,866,000,000	10,866,000,000	10,866,000,000

مذول رقم (١٠)

المصروفات حسب النقصم الإقتصادي

المعرفات	المصروفات الجارية	المصروفات الرأسمالية	المصروفات التحويلية	الجملة
الربيع الأول	297,172,510.889	16,720,334.295	396,297,489.258	710,190,334.442
الربيع الثاني				
الربيع الثالث				
الربيع الرابع				
جملة المصروفات	297,172,510.889	16,720,334.295	396,297,489.258	710,190,334.442

جدول رقم (11)

12- المصروفات حسب التقسيم الإقتصادي

المصروفات المحاسبية		المصروفات الرأسمالية				المصروفات الجارية				بيان
المصروفات المحاسبية المضافة	المصروفات المحاسبية المضافة	استهلاك اقسائي	استهلاكات المدة	الربح الخالص	الربح الخالص	الربح الخالص	الربح الخالص	الربح الخالص	الربح الخالص	
184,806,000	4,493,583,000	891,995,000	380,714,000	117,775,000	1,027,049,600	1,395,010,000	2,022,860,000	تقديرات المصاريف		
4,678,389,000		1,370,484,000			4,444,919,600			تقديرات الربح		
46,201,500	1,123,395,750	222,998,750	90,176,500	29,443,750	256,762,400	348,762,500	505,715,000	تقديرات الربح		
1,169,597,260		342,621,000			1,111,228,900			تقديرات الربح		
26,880,298,449	369,417,190,809	15,781,428,515		938,905,780	130,607,498,171	26,873,117,740	139,691,894,978	مصرفات الربح الأول		
396,297,489,258		16,720,334,295			297,172,510,889			مصرفات الربح الثاني		
								مصرفات الربح الثالث		
								مصرفات الربح الرابع		
26,880,298,449	369,417,190,809	15,781,428,515		938,905,780	130,607,498,171	26,873,117,740	139,691,894,978			
396,297,489,258		16,720,334,295			297,172,510,889			الجملة		

الأعتصاد التكميلي العام على مستوى الأبراب

للفترة من 2006/4/1 الى 2006/6/30

نسبة المصرف	المصرف	المستوفى من الاعتمادات من 4/1 حتى 2006/6/30	المستوفى بعد التعديل	التعديل	رصيد الميزانية	الطلب
	247,140,000		247,140,000		247,140,000	1 الممتلكات
	33,990,000		33,990,000		33,990,000	2 المستثمرين المساهمين والخدمات
	14,725,000		14,725,000		14,725,000	3 وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
0.9 %	8,220,250	70,750	8,291,000		8,291,000	4 المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة
	68,061,400		68,061,400		68,061,400	5 المصروفات المختلفة والمطروحات التحسينية
0.02 %	372,136,650	70,750	372,207,400		372,207,400	المجموع

(15) $\sqrt{2}, \sqrt{3}, \sqrt{5}$

المساهمات الطارئة عن أموال الميزانية
مساهمات التسيير (الأجوات والمكافآت)

[illegible]

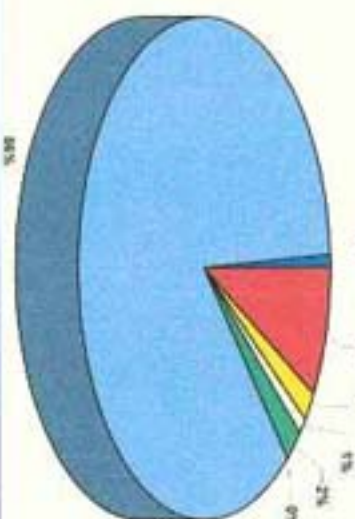
جدول رقم (14)

الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية
المسجلات الجارية

نسبة التغير %	الطرق زيادة / نقص	رصيد 2006/06/30 دائن	رصيد 2006/04/01 دائن	رصيد 2006/04/01 مدين	رصيد 2006/06/30 مدين
%192.2	73,173,589.974	111,237,888,245	38,064,298,271		
%176.3	81,034,952.973	126,989,153,914	45,954,200,941		
%435.7	17,910,634.187	22,021,717,893	4,111,083,706		
%2276.3	37,641,702.699	39,295,360,873	1,853,658,174		
%13.0	2,327,815.998	20,271,258,761	17,943,442,763		
%13.9	78,331.575	642,946,671	564,615,096		
%463.8	2,516,124,629.881	3,058,607,794,428	542,483,164,547		
%481.9	13,999,688.925	16,904,676,482	2,904,987,557		
		22,686,003	22,686,003		
%419.5	2,742,291,346.212	3,395,993,483,270	653,702,137,058		
الحسابات الجارية رئيسي - وزارة المالية رئيسي - وزارة المالية مشاريع استثمارية إيرادات مصاريف المصاريف مصاريف أخرى إجمالي الحسابات الجارية					

* نسبة التغير عن (الطرق بين الرصيد في نهاية الفترة المتبعة والرصيد في 2006/04/01)

رصيد الحسابات الجارية 2006/06/30



- رئيسي - وزارة المالية
- رئيسي - وزارة المالية
- مشاريع استثمارية
- إيرادات
- مصاريف
- المصاريف
- مصاريف أخرى
- إجمالي الحسابات الجارية

معدل رافد (18)
المساهمات المشاركة من اموال الخزينة
المساهمات المملوكة

البيان	الجهة	ليون مستحقة للحكومة
10,130,234	الديون المبردة	
137,995	الديون المستحقة	
201,347,619	مجلس شورى	
7,207,732	معرفة قصور و تشييد	
16,148,242	وزارة التعليم	
2,406,139,084	الديون المملوكة	
19,027,843	وزارة الصحة	
114,893,118,422	وزارة المالية - وزارة حربية	
3,141,044,395	مصاريف حربية	
1,460,996,107	مصاريف حربية - وزارة حربية	
4,026,333,715	وزارة حربية - وزارة حربية	
110,699,725	وزارة حربية	
2,076,156,882	وزارة حربية	
631,539,889	وزارة حربية	
111,195,269	مجلس شورى	
4,362,576,173	وزارة حربية	
6,286,273,778	وزارة حربية	
9,279,360,003	وزارة حربية	
1,745,761,332	وزارة حربية	
10,084,711,492	وزارة حربية	
108,676,634	وزارة حربية	
16,207,460	وزارة حربية	
122,905,150,792	وزارة حربية	
2,385,899,601	وزارة حربية	
2,544,000	وزارة حربية	
84,988,822,790	وزارة حربية	
279,710,893,411	وزارة حربية	
373,939,643	وزارة حربية	
660,841,930,162	وزارة حربية	

نسبة التغير - %	طرق زيادة / نقصان	رصيد 2006/06/30 دين	رصيد 2006/04/01 دين	المساهمات المشاركة
3.3%	21,007,669,342 (113,645,319)	650,841,930,162	629,834,060,820	ليون مستحقة للحكومة
48.29%	(190,376,600) (436,953,093)	69,666,690,079	69,660,339,398	ليون مستحقة على الحكومة
42.71%	(110,932,630)	1,673,460,750	1,823,837,250	عملة الفروع حربية
350.2%	444,321,934,500	894,731,420,654	895,167,373,747	بنك حبيبات ومطويات حبيبات
11.0%	1,075,866,972	5,188,765,021	5,289,687,651	عملة الفروع الحربية
49.01%	(2,925,640,140)	185,536,416,000	41,214,481,609	عملة الفروع الحربية حربية
6.5%	213,763,400	10,810,723,926	9,735,056,954	اعتمادات مستحقة تحت التغطية
9.7%	4,148,600	29,437,719,287	32,363,369,427	مبلغ من حبيبات وأعمال حربية
	162,986,831,132	67,771,940	63,623,340	بنك حبيبات تحت التغطية
		1,838,168,651,219	1,675,181,820,087	عملة الفروع الحربية حربية

