

حسابات الإدارة المالية للدولة ونتائجها

الفترة من 2009/4/1 - 2009/12/31

(الربع الثالث من السنة المالية 2010/2009)

صدر المرسوم بقانون رقم (4) لسنة 2009 بربط ميزانية الوزارات والإدارات الحكومية للسنة المالية 2010/2009 والمتضح من نصوصه أن جملة تقديرات الإيرادات 8,074,455,600.000 دينار وجملة اعتمادات المصروفات 12,116,000,000.000 دينار وجملة تقديرات المخصصات 807,445,560.000 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 تصبح جملة تقديرات المصروفات والمخصصات 12,923,445,560.000 دينار مما ترتب عليه وجود عجز تقديري مقداره (4,848,989,960.000) دينار يتم تغطيته من المال الاحتياطي العام .

وفيما يلي بيان تحليلي لميزانية الوزارات والإدارات الحكومية حتى نهاية الربع الثالث من السنة المالية 2010/2009 :

أ- إيرادات :-

بلغت الإيرادات المحققة حتى نهاية ديسمبر 2009 مبلغ 12,902,891,422.352 دينار بنسبة 159.8٪ عن تقديرات إيرادات الميزانية وبنسبة 213.1 ٪ عن المقدّر للفترة .

أ- إيرادات نفطية :-

تقديرات الميزانية 6,924,479,000.000 دينار

تقديرات الفترة 5,193,359,250.000 دينار

الإيرادات المحققة 12,178,568,555.422 دينار

بنسبة 175.9٪ عن تقديرات الميزانية للإيرادات

النفطية وبنسبة 234.5٪ عن المقدّر للفترة.

ب- إيرادات غير نفطية :-

تقديرات الميزانية 1,149,976,600.000 دينار

تقديرات الفترة 862,482,450.000 دينار

الإيرادات المحققة 724,322,866.930 دينار

بنسبة 63.0٪ عن تقديرات الميزانية للإيرادات غير

النفطية وبنسبة 84.0٪ عن المقدّر للفترة.

ثانيا :الالتزامات و المصروفاتأ – الالتزامات :-

وهى تمثل 10٪ من الإيرادات المحققة تخصص لاحتياطي الأجيال القادمة طبقا لنص المادة الأولى من القانون 106 لسنة 1976 م وقد بلغت حتى 2009/12/31 مبلغ وقدره 1,290,289,142.235 دينار بنسبة 213.1٪ لتقديرات الفترة وبنسبة 159.8٪ لتقديرات الميزانية.

ب – المصروفات :-

بلغت اعتمادات المصروفات للسنة المالية 2010/2009 مبلغ 12,116,000,000.000 دينار وقد بلغت المصروفات الفعلية حتى 2009/12/31 مبلغ وقدره 5,685,389,178.235 دينار بنسبة 46.9٪ من ربيط الميزانية ، وبنسبة 62.6٪ من معدل تقديرات الصرف عن الفترة .

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	3,476,000,000.000
تقديرات الفترة	2,607,000,000.000
المصروفات الفعلية	1,566,459,335.676

بنسبة 45.1 ٪ من اعتمادات الميزانية وبنسبة 60.1٪ من المقدر للفترة ، وبنسبة 27.6٪ من إجمالي المصروفات الفعلية.

الباب الثاني – المستلزمات السلعية والخدمات

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

2,355,000,000.000	اعتمادات الميزانية
1,766,250,000.000	تقديرات الفترة
839,438,567.347	المصروفات الفعلية

بنسبة 35.6 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 47.5 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 14.8% من إجمالي المصروفات الفعلية .

الباب الثالث – وسائل النقل والمعدات والتجهيزات

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

344,000,000.000	اعتمادات الميزانية
258,000,000.000	تقديرات الفترة
138,230,346.032	المصروفات الفعلية

بنسبة 40.2 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 53.6 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 2.4 % من إجمالي 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 .

1,265,000,000.000	اعتمادات الميزانية
948,750,000.000	تقديرات الفترة
658,873,107.114	المصروفات الفعلية

بنسبة 52.1 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 69.4 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 11.6 % من إجمالي المصروفات الفعلية .

*** التكاليف الكلية للمشاريع الإنشائية للسنة المالية 2010/2009**

10,741,591,338.000 =	إجمالي التكاليف الكلية
10,491,001,338.000 =	المتممـدة
223,590,000.000 =	الجديـدة

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 .

4,676,000,000.000	اعتمادات الميزانية
3,507,000,000.000	تقديرات الفترة
2,482,387,822.066	المصروفات الفعلية

بنسبة 53.1 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 70.8 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 43.7 % من إجمالي المصروفات الفعلية .

ثالثا : فائض/ عجز الميزانية عن الفترة من 2009/04/01 حتى 2009/12/31

العجز المقدر بالميزانية	▪	4,848,989,960.000	دينار
العجز التقديري للفترة	▪	3,636,742,470.000	دينار
الفائض	▪	5,927,213,101.882	دينار

وبتحليل الفائض عن الفترة يتضح أنه نتيجة للآتي :-

- 1 - زيادة الإيرادات عن المصروفات بمبلغ 7,217,502,244.117 دينار
- 2 - وجود التزامات (10 % من الإيرادات لاحتياطي الأجيال القادمة) (1,290,289,142.235) دينار

وبتحليل الوفر إلى نوعيه :-

1- الفائض الجاري : إيرادات جارية (وهي تشمل إيرادات الأبواب من الأول إلى السابع)

- مصروفات جارية وتحويلية (وهي تشمل مصروفات الباب الأول والثاني والخامس)

$$8,012,629,418.598 \text{ دينار} = (4,888,285,725.089 - 12,900,915,143.687)$$

2- الفائض الرأسمالي : إيرادات رأسمالية (وهي عبارة عن إيرادات الباب الثامن)

- مصروفات رأسمالية (وهي تشمل مصروفات الباب الثالث والرابع)

$$1,976,278.665 - 797,103,453.146 = (795,127,174.481) \text{ دينار}$$

إجمالي الفائض	7,217,502,244.117	دينار
التزامات (10 % من الإيرادات لاحتياطي الأجيال القادمة)	(1,290,289,142.235)	دينار

الفائض	5,927,213,101.882	دينار
--------	-------------------	-------

جدول رقم (1)

إجمالي الإيرادات والمصروفات حسب أبواب الميزانية

مصروفات السنة المالية			إيرادات السنة المالية		
2009/2008		2010/2009	2009/2008		2010/2009
1,219,915,209.763	المرتبات	1,566,459,335.676	17,574,911,680.600	ايرادات نفطية	12,178,568,555.422
1,588,148,745.869	المستلزمات السلعية والخدمات	839,438,567.347	118,806,433.115	الضرائب على صافي الدخل والارباح	86,798,222.085
28,863,222.790	وسائط النقل والمعدات والتجهيزات	138,230,346.032	8,451,702.247	الضرائب والرسوم على الممتلكات	6,648,795.840
637,331,400.049	المشاريع الانشائية والصيانة والاستثمارات العامة	658,873,107.114	809,277.877	الضرائب والرسوم على السلع والخدمات	701,232.255
5,255,450,643.901	المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية	2,482,387,822.066	153,403,989.200	الضرائب والرسوم على التجارة والمعاملات الدولية	136,664,333.795
			345,658,530.840	ايرادات الخدمات	402,116,418.867
			351,473,949.758	الايرادات والرسوم المتنوعة	89,417,585.423
			837,282.955	الايرادات الراس مالية	1,976,278.665
8,729,709,222.372	جملة المصروفات	5,685,389,178.235	18,554,352,846.592	جملة الايرادات	12,902,891,422.352
9,824,643,624.220	زيادة الايرادات عن المصروفات	7,217,502,244.117			
18,554,352,846.592	الجملة	12,902,891,422.352	18,554,352,846.592	الجملة	12,902,891,422.352

2. مقارنة المصروفات والمخصصات باليرادات

المصروفات والمخصصات			الإيرادات		
2009/2008		2010/2009	2009/2008		2010/2009
8,729,709,222.372	اجمالي مصروفات الوزارات والادارات الحكومية	5,685,389,178.235	18,554,352,846.592	اجمالي ايرادات الوزارات والادارات الحكومية	12,902,891,422.352
1,855,435,284.659	احتياطي الاجيال القادمة - 10 % من إجمالي الإيرادات (قانون رقم 106 لسنة 1976)	1,290,289,142.235			
7,969,208,339.561	زيادة الإيرادات عن المصروفات والمخصصات	5,927,213,101.882			
18,554,352,846.592	الجملة	12,902,891,422.352	18,554,352,846.592	الجملة	12,902,891,422.352

جدول رقم (3)

الإيرادات والمصروفات الفعلية للوزارات والإدارات الحكومية على مستوى كل ربع سنة

2010/2009

الإجمالي	الربع الرابع			الربع الثالث			الربع الثاني			الربع الأول			البيان
	مارس	فبراير	يناير	ديسمبر	نوفمبر	أكتوبر	سبتمبر	أغسطس	يوليو	يونيو	مايو	أبريل	
12,178,568,555.422				1,627,466,996.46	1,413,504,917.96	1,393,340,890.98	1,504,346,562.23	1,677,163,906.87	1,419,643,475.06	1,143,739,545.044	1,089,570,866.920	909,791,393.901	الإيرادات التقديرية
12,178,568,555.422				4,434,312,805.40			4,601,153,944.160			3,143,101,805.865			جملة الإيرادات التقديرية للربع
724,322,866.930				102,025,304.580	72,450,698.438	78,598,974.077	70,245,015.805	79,890,886.925	82,180,888.002	76,282,599.984	73,840,275.127	88,808,223.992	الإيرادات غير التقديرية
724,322,866.930				253,074,977.10			232,316,790.732			238,931,099.103			جملة الإيرادات غير التقديرية للربع
12,902,891,422.352				1,729,492,301.043	1,485,955,616.394	1,471,939,865.055	1,574,591,578.037	1,757,054,793.790	1,501,824,363.065	1,220,022,145.028	1,163,411,142.047	998,599,617.893	جملة الإيرادات للأشهر
12,902,891,422.352				4,687,387,782.492			4,833,470,734.892			3,382,032,904.968			جملة الإيرادات للربع
1,566,459,335.676				215,252,363.075	195,600,847.717	290,035,321.682	282,714,354.813	123,303,228.360	167,376,707.642	151,109,782.862	106,866,782.816	34,199,946.709	المصروفات
1,566,459,335.676				700,888,532.474			573,394,290.815			292,176,512.387			البيانات الأولى : المرتببات
839,438,567.347				218,790,376.575	251,435,583.503	52,264,129.832	132,931,647.344	88,826,772.076	34,702,462.707	27,013,193.411	14,216,684.446	19,257,717.453	جملة الربع
839,438,567.347				522,490,089.910			256,460,882.127			60,487,595.310			الباب الثاني : المستزمات السلعية والخدمات
138,230,346.032				23,807,641.547	1,612,859.888	9,921,560.857	2,105,267.987	13,535,998.858	23,228,488.697	60,833,471.863	3,143,758.235	41,298.100	الباب الثالث : وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
138,230,346.032				35,342,062.292			38,869,755.542			64,018,528.198			جملة الربع
658,873,107.114				72,040,865.848	144,790,285.936	67,208,938.193	51,365,859.665	94,787,422.436	95,702,877.801	75,857,201.959	56,760,142.608	359,512.668	الباب الرابع : المشاريع الإنشائية والصيانة والإستثمارات والعامة
658,873,107.114				284,040,089.977			241,856,159.902			132,976,857.235			جملة الربع
2,482,387,822.066				307,799,404.660	268,641,588.741	340,433,435.867	365,271,601.171	129,364,867.802	248,349,393.042	328,092,386.653	359,167,233.414	135,267,910.716	الباب الخامس : المصروفات المختلفة والدفعات التحويلية
2,482,387,822.066				916,874,429.268			742,985,862.015			822,527,530.783			جملة الربع
5,685,389,178.235				837,690,651.705	862,081,165.785	759,863,386.431	834,388,730.980	449,818,289.532	569,359,929.889	642,906,036.748	540,154,601.519	189,126,385.646	جملة المصروفات للأشهر
5,685,389,178.235				2,459,635,203.921			1,853,566,950.401			1,372,187,023.913			جملة المصروفات للربع

جدول رقم (4)

إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية

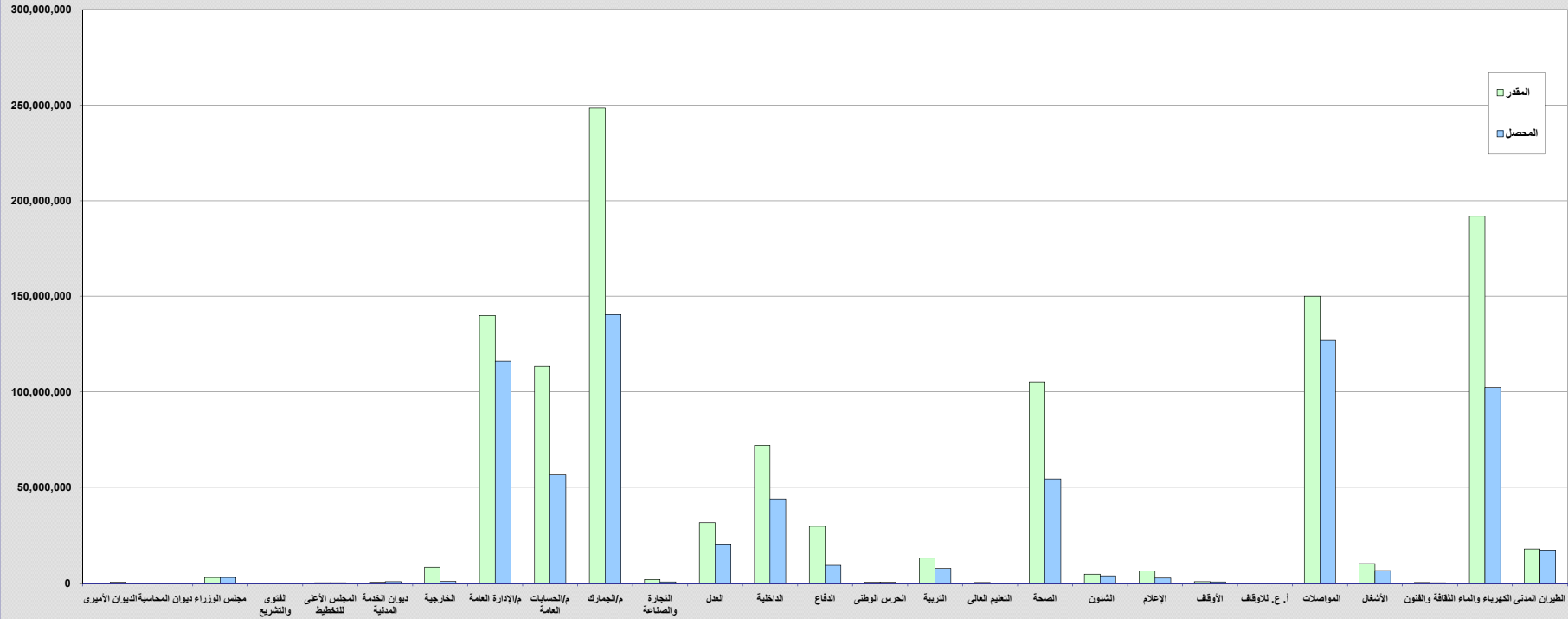
حسب الأبواب والمجموعات

السنة المالية 2009/2008		السنة المالية 2010/2009				البيان	مجموعة	الباب
النسبة %	الإيرادات المحصلة	النسبة %	الفرق	المحصل	التقديرات			
% 150.8	17,574,911,680.600	% 175.9	5,254,089,555.422	12,178,568,555.422	6,924,479,000.000	النفط الخام والغـاز		1
						الضرائب على صافي الدخل والأرباح		2
% 125.0	37,500,087.922	% 179.0	19,743,732.965	44,743,732.965	25,000,000.000	ضريبة الدخل من غير شركات النفـط		2
% 96.8	81,306,345.193	% 50.1	(41,945,510.880)	42,054,489.120	84,000,000.000	الضرائب على صافي الأرباح		3
% 104.2	118,806,433.115	% 79.6	(22,201,777.915)	86,798,222.085	109,000,000.000	جملة الباب الثاني		
						الضرائب والرسوم على الممتلكات		3
% 59.3	8,451,702.247	% 41.6	(9,351,204.160)	6,648,795.840	16,000,000.000	رسوم نقل الملكية		1
						الضرائب والرسوم على السلع والخدمات		4
% 40.5	809,277.877	% 31.1	(1,550,767.745)	701,232.255	2,252,000.000	رسوم القيد والتسجيل		2
						الضرائب والرسوم على التجارة		5
						والمعاملات الدولية		
% 73.3	153,403,989.200	% 59.4	(93,525,666.205)	136,664,333.795	230,190,000.000	الضرائب والرسوم الجمركية		1
						إيرادات الخدمات		6
% 65.6	36,813,498.968	% 71.8	(17,557,456.958)	44,650,043.042	62,207,500.000	خدمات الأمن والعدالة		1
% 45.6	2,136,076.810	% 48.8	(2,098,650.832)	2,001,349.168	4,100,000.000	الخدمات التعليمية والثقافية		2
% 42.9	27,190,737.232	% 50.8	(42,839,898.178)	44,202,101.822	87,042,000.000	الخدمات الصحية		3
% 88.1	33,329,991.516	% 80.0	(8,682,899.898)	34,730,360.102	43,413,260.000	خدمات الإسكان والمرافق		4
% 40.1	71,913,180.560	% 44.1	(106,770,495.458)	84,259,504.542	191,030,000.000	خدمات الكهرباء والماء		5
% 70.3	123,750,629.590	% 79.8	(35,654,544.140)	140,458,455.860	176,113,000.000	خدمات النقل والمواصلات		6
% 79.5	50,115,625.750	% 76.0	(16,324,307.500)	51,675,692.500	68,000,000.000	إيرادات الطوارئ المالية		7
% 80.4	408,790.323	% 22.9	(467,088.169)	138,911.831	606,000.000	خدمات أخرى		8
% 59.5	345,658,530.840	% 63.6	(230,395,341.133)	402,116,418.867	632,511,760.000	جملة الباب السادس		
						الإيرادات والرسوم المتنوعة		7
% 339.1	351,473,949.758	% 56.2	(69,605,254.577)	89,417,585.423	159,022,840.000	الإيرادات والرسوم المتنوعة		1
						الإيرادات الرأسمالية		8
% 38.8	837,282.955	% 197.6	976,278.665	1,976,278.665	1,000,000.000	مبيع الأراضي والعقارات		1
% 146.3	18,554,352,846.592	% 159.8	4,828,435,822.352	12,902,891,422.352	8,074,455,600.000	الجملة		

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

السنه الماليه 2009/2008 الإيرادات المحصلة عن نفس الفترة	النسبة لإجمالي الإيرادات المحصلة	نسبة التحصيل لتقديرات الفترة	نسبة التحصيل لتقديرات الميزانية	الفرق لتقديرات الميزانية	الإيرادات المحصلة	تقديرات الميزانية عن الفترة	تقديرات الميزانية	الرقم	
59,920.715		% 724.3	% 543.2	316,910.118	388,410.118	53,625.000	71,500.000	الديوان الاميري	110
46,551.163		% 391.4	% 293.5	21,289.968	32,289.968	8,250.000	11,000.000	ديوان المحاسبة	120
8,446,628.174		% 132.5	% 99.4	(17,478.192)	2,873,521.808	2,168,250.000	2,891,000.000	مجلس الوزراء - الأمانة العامة	131
25,019.857		% 69.0	% 51.8	(29,423.023)	31,576.977	45,750.000	61,000.000	مجلس الوزراء - ادارة الفتوى والتشريع	132
122,081.617		% 87.7	% 65.8	(50,346.843)	96,653.157	110,250.000	147,000.000	المجلس الاعلى للتخطيط والتنمية	140
691,648.600		% 190.2	% 142.7	212,974.050	711,974.050	374,250.000	499,000.000	ديوان الخدمة المدنية	150
1,429,354.438		% 13.8	% 10.4	(7,434,268.619)	860,731.381	6,221,250.000	8,295,000.000	وزارة الخارجية	160
149,529,680.467	% 0.9	% 110.5	% 82.9	(23,930,964.761)	116,075,535.239	105,004,875.000	140,006,500.000	وزارة المالية - الإدارة العامة	171
155,973,542.526	% 0.4	% 66.5	% 49.8	(56,866,762.931)	56,518,237.069	85,038,750.000	113,385,000.000	وزارة المالية - الحسابات العامة	172
155,896,500.619	% 1.1	% 75.4	% 56.6	(107,901,287.713)	140,463,712.287	186,273,750.000	248,365,000.000	الإدارة العامة للجمارك	173
1,201,670.316		% 40.1	% 30.1	(1,367,271.452)	587,728.548	1,466,250.000	1,955,000.000	وزارة التجارة والصناعة	180
18,869,752.560	% 0.2	% 86.4	% 64.8	(11,134,946.857)	20,497,053.143	23,724,000.000	31,632,000.000	وزارة العمالة	190
41,771,454.331	% 0.3	% 81.7	% 61.2	(27,929,034.674)	44,131,965.326	54,045,750.000	72,061,000.000	وزارة الداخلية	200
65,853,719.553	% 0.1	% 41.9	% 31.4	(20,390,558.921)	9,331,441.079	22,291,500.000	29,722,000.000	وزارة الدفاع	210
1,519,795.153		% 122.3	% 91.7	(34,766.542)	386,233.458	315,750.000	421,000.000	الحرس الوطني	220
23,165,011.338	% 0.1	% 79.0	% 59.2	(5,298,724.037)	7,701,275.963	9,750,000.000	13,000,000.000	وزارة الترفيه	230
156,107.435		% 29.4	% 22.1	(241,626.404)	68,373.596	232,500.000	310,000.000	وزارة التعليم العالي	240
39,745,338.425	% 0.4	% 69.1	% 51.8	(50,671,667.229)	54,530,332.771	78,901,500.000	105,202,000.000	وزارة الصحة العامة	250
3,157,709.584		% 108.0	% 81.0	(875,551.458)	3,733,048.542	3,456,450.000	4,608,600.000	وزارة الشؤون الاجتماعية والعمل	260
4,025,310.251		% 54.3	% 40.7	(3,811,608.967)	2,621,391.033	4,824,750.000	6,433,000.000	وزارة الاعلام	270
911,618.278		% 122.4	% 91.8	(58,187.463)	653,812.537	534,000.000	712,000.000	وزارة الأوقاف والشؤون الإسلامية	281
19,916.882		% 109.0	% 81.8	(2,553.522)	11,446.478	10,500.000	14,000.000	الأمانة العامة للأوقاف	282
116,979,040.711	% 1.0	% 112.9	% 84.7	(22,985,205.580)	127,023,794.420	112,506,750.000	150,009,000.000	وزارة المواضع	300
7,101,018.094	% 0.1	% 86.1	% 64.6	(3,580,186.680)	6,532,813.320	7,584,750.000	10,113,000.000	وزارة الأشغال العامة	320
160,684.207		% 44.5	% 33.4	(203,116.822)	101,883.178	228,750.000	305,000.000	المجلس الوطني للثقافة والفنون والآداب	330
17,586,855,528.221	% 94.5	% 234.7	% 176.0	5,262,846,855.734	12,187,343,855.734	5,193,372,750.000	6,924,497,000.000	وزارة النفط	341
158,511,478.517	% 0.8	% 71.1	% 53.3	(89,554,288.685)	102,390,711.315	143,958,750.000	191,945,000.000	وزارة الكهرباء والهاتف	342
12,126,764.560	% 0.1	% 128.9	% 96.7	(592,380.143)	17,191,619.857	13,338,000.000	17,784,000.000	الإدارة العامة للتطيران المدني	510
18,554,352,846.592	% 99.9	% 213.1	% 159.8	4,828,435,822.352	12,902,891,422.352	6,055,841,700.000	8,074,455,600.000	الجمهورية	

الإيرادات المحصلة على مستوى الوزارات والإدارات الحكومية



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

الرقم	ربط الميزانية	التعديل	الربط بعد التعديل	الربط بعد التعديل عن الفترة	المصروفات الفعلية	الفرق *	نسبة الصرف للربط بعد التعديل	نسبة الصرف للربط بعد التعديل عن الفترة	المصروفات الفعلية **	نسبة التغير السنوي %
1	3,476,000,000.000		3,476,000,000.000	2,607,000,000.000	1,566,459,335.676	1,040,540,664.324	%45.1	%60.1	1,219,915,209.763	%28.4
2	2,355,000,000.000		2,355,000,000.000	1,766,250,000.000	839,438,567.347	926,811,432.653	%35.6	%47.5	1,588,148,745.869	%(47.1)
3	344,000,000.000		344,000,000.000	258,000,000.000	138,230,346.032	119,769,653.968	%40.2	%53.6	28,863,222.790	%378.9
4	1,265,000,000.000		1,265,000,000.000	948,750,000.000	658,873,107.114	289,876,892.886	%52.1	%69.4	637,331,400.049	%3.4
5	4,676,000,000.000		4,676,000,000.000	3,507,000,000.000	2,482,387,822.066	1,024,612,177.934	%53.1	%70.8	5,255,450,643.901	%(52.8)
	12,116,000,000.000		12,116,000,000.000	9,087,000,000.000	5,685,389,178.235	3,401,610,821.765	%46.9	%62.6	8,729,709,222.372	%(34.9)

* يمثل الفرق بين الربط بعد التعديل عن الفترة والمصروفات الفعلية حتى 2009/12/31

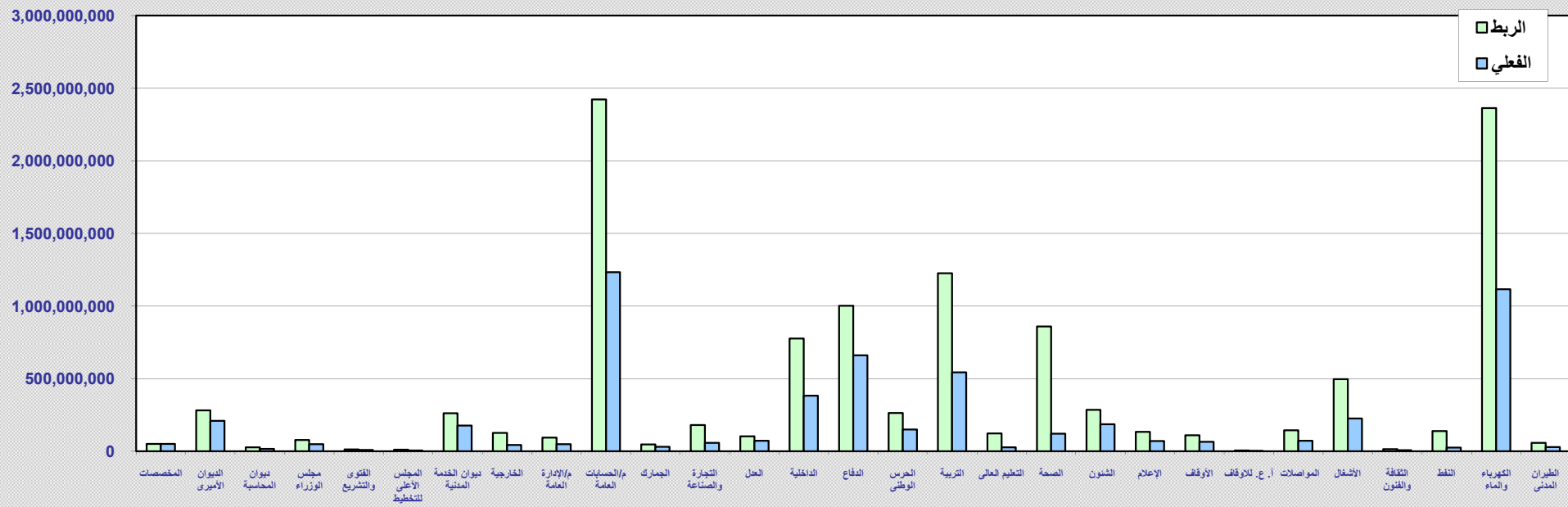
** مصروفات السنة المالية 2009/2008 عن الفترة من 2008/4/1 إلى 2008/12/31

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

الرقم	رابط الميزانية	التعديل	الرابط بعد التعديل	الرابط بعد التعديل عن الفترة	المصروفات الفعلية	نسبة الصرف للربط بعد التعديل	نسبة الصرف للربط بعد التعديل عن الفترة	الفروق *	السنة المالية 2009/2008	نسبة التغير السنوي %
100	مخصصات رئيس الدولة	50,000,000.000	50,000,000.000	37,500,000.000	50,000,000.000	% 100.0	% 133.3		50,000,000.000	
110	ديوان الامير	281,826,000.000	281,826,000.000	211,369,500.000	209,816,443.773	%74.4	% 99.3		154,498,092.455	%35.8
120	ديوان المحاسبين	27,107,000.000	27,107,000.000	20,330,250.000	15,546,769.676	%57.4	% 76.5		13,709,000.710	%13.4
131	مجلس الوزراء	77,580,000.000	77,580,000.000	58,185,000.000	49,394,198.878	%63.7	% 84.9		50,449,683.571	%(2.1)
132	ادارة الفتوى والتشريع	12,335,000.000	12,335,000.000	9,251,250.000	8,320,112.488	%67.5	% 89.9		7,727,935.066	%7.7
140	المجلس الاعلى للتخطيط والتنمية	11,481,000.000	11,481,000.000	8,610,750.000	5,871,559.243	%51.1	% 68.2		4,075,074.201	%44.1
150	ديوان الخدمة المدنية	262,401,000.000	262,401,000.000	196,800,750.000	177,215,023.940	%67.5	% 90.0		165,010,324.904	%7.4
160	وزارة الخارجية	126,170,000.000	126,170,000.000	94,627,500.000	43,541,585.479	%34.5	% 46.0		42,015,877.471	%3.6
171	وزارة المالية - الإدارة العامة	94,692,000.000	94,692,000.000	71,019,000.000	48,053,065.092	%50.7	% 67.7		32,745,420.976	%46.7
172	وزارة المالية - الحسابات العامة	2,421,547,000.000	2,421,547,000.000	1,816,160,250.000	1,233,349,134.675	%50.9	% 67.9		3,783,360,459.136	%(67.4)
173	الإدارة العامة للجمارك	46,909,000.000	46,909,000.000	35,181,750.000	30,517,451.364	%65.1	% 86.7		26,319,238.550	%16.0
180	وزارة التجارة والصناعة	180,015,000.000	180,015,000.000	135,011,250.000	57,746,433.267	%32.1	% 42.8		88,838,536.318	%(35.0)
190	وزارة العمل	102,275,000.000	102,275,000.000	76,706,250.000	71,677,945.487	%70.1	% 93.4		53,575,333.787	%33.8
200	وزارة الداخلية	775,851,000.000	775,851,000.000	581,888,250.000	381,877,277.074	%49.2	% 65.6		312,773,934.123	%22.1
210	وزارة الدفاع	1,002,560,000.000	1,002,560,000.000	751,920,000.000	661,076,586.296	%65.9	% 87.9		588,902,486.100	%12.3
220	الحرس الوطني	263,360,000.000	263,360,000.000	197,520,000.000	149,894,480.446	%56.9	% 75.9		119,963,355.629	%25.0
230	وزارة التربية	1,226,113,000.000	1,226,113,000.000	919,584,750.000	544,179,645.107	%44.4	% 59.2		408,271,646.562	%33.3
240	وزارة التعليم العالي	123,189,000.000	123,189,000.000	92,391,750.000	26,793,545.412	%21.7	% 29.0		24,614,698.955	%8.9
250	وزارة الصحة العامة	859,758,000.000	859,758,000.000	644,818,500.000	121,744,828.390	%14.2	% 18.9		293,394,761.020	%(58.5)
260	وزارة الشؤون الاجتماعية والعمل	285,608,000.000	285,608,000.000	214,206,000.000	186,791,344.328	%65.4	% 87.2		148,586,521.541	%25.7
270	وزارة الاعمال	132,999,000.000	132,999,000.000	99,749,250.000	70,981,839.540	%53.4	% 71.2		60,341,478.403	%17.6
281	وزارة الأوقاف والشؤون الإسلامية	109,723,000.000	109,723,000.000	82,292,250.000	65,721,485.625	%59.9	% 79.9		60,783,231.114	%8.1
282	الأمانة العامة للأوقاف	5,231,000.000	5,231,000.000	3,923,250.000	2,665,404.067	%51.0	% 67.9		2,089,230.854	%27.6
300	وزارة المواضع	144,409,000.000	144,409,000.000	108,306,750.000	71,694,119.011	%49.6	% 66.2		45,998,748.396	%55.9
320	وزارة الأشغال العامة	497,220,000.000	497,220,000.000	372,919,222.500	224,961,111.873	%45.2	% 60.3		177,642,726.656	%26.6
330	المجلس الوطني للثقافة والفنون والآداب	14,926,000.000	14,926,000.000	11,194,500.000	7,360,550.620	%49.3	% 65.8		8,115,441.036	%(9.3)
341	وزارة الثقافة	139,810,000.000	139,810,000.000	104,857,500.000	25,289,121.489	%18.1	% 24.1		234,669,735.549	%(89.2)
342	وزارة الشؤون	2,362,426,000.000	2,362,426,000.000	1,771,819,500.000	1,115,282,387.022	%47.2	% 62.9		1,752,768,870.139	%(36.4)
510	الإدارة العامة للتطيران المدني	58,299,000.000	58,299,000.000	43,724,250.000	28,025,728.573	%48.1	% 64.1		18,467,379.150	%51.8
600	الأعداد التكميلية العام	420,180,000.000	420,180,000.000	315,130,777.500	420,180,000.000					
	الجملة	12,116,000,000.000	12,116,000,000.000	9,087,000,000.000	5,685,389,178.235	%46.9	% 62.6		8,729,709,222.372	%(34.9)

* يمثل الفرق بين الرابط بعد التعديل عن الفترة والمصروفات الفعلية حتى 2009/12/31 .

المصروفات حسب الوزارات والإدارات الحكومية



مصروفات الوزارات والإدارات الحكومية حسب الوظائف

نسبة المصروف إلى إجمالي المصروفات	نسبة الصرف للاعتمادات	نسبة الصرف للفترة	الفرق للاعتمادات 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
% 11.4	%62.0	%82.6	396,855,813.556	135,911,563.556	646,921,186.444	782,832,750.000	1,043,777,000.000	(23,062,000.000)	1,066,839,000.000	الخدمات العامة	1	1
% 1.7	%59.3	%79.0	67,634,465.961	26,129,465.961	98,385,534.039	124,515,000.000	166,020,000.000		166,020,000.000	الخدمات التنظيمية	1	
% 8.1	%51.0	%68.0	441,888,071.587	216,472,821.587	459,772,928.413	676,245,750.000	901,661,000.000	1,295,000.000	900,366,000.000	الخدمات المالية	2	
% 0.1	%2.3	%3.1	195,369,768.575	145,369,768.575	4,630,231.425	150,000,000.000	200,000,000.000		200,000,000.000	الأمن والعدالة	3	
% 21.3	%52.3	%69.8	1,101,748,119.679	523,883,619.679	1,209,709,880.321	1,733,593,500.000	2,311,458,000.000	(21,767,000.000)	2,333,225,000.000	الإلتزامات الخارجية	4	
% 14.4	%62.6	%83.5	489,405,703.110	161,863,203.110	820,764,296.890	982,627,500.000	1,310,170,000.000		1,310,170,000.000	جملة الوظيفة		
										الدفــــــــــــــــاع	2	
										الخدمات الاجتماعية	3	
% 14.6	%45.2	%60.3	1,007,792,164.800	547,890,664.800	831,813,835.200	1,379,704,500.000	1,839,606,000.000		1,839,606,000.000	الخدمات التعليمية	1	
% 2.4	%15.2	%20.3	753,890,329.939	531,596,329.939	135,285,670.061	666,882,000.000	889,176,000.000	1,713,000.000	887,463,000.000	الخدمات الصحية	2	
% 15.3	%61.6	%82.1	542,319,685.145	189,395,360.145	869,377,614.855	1,058,772,975.000	1,411,697,300.000	(1,190,000.000)	1,412,887,300.000	تكافل اجتماعي وشنون اجتماعية	3	
% 32.3	%44.4	%59.1	2,304,002,179.884	1,268,882,354.884	1,836,477,120.116	3,105,359,475.000	4,140,479,300.000	523,000.000	4,139,956,300.000	جملة الوظيفة		
										خدمات المجتمع	4	
% 1.5	%52.3	%69.7	77,549,840.450	36,894,840.450	85,070,159.550	121,965,000.000	162,620,000.000		162,620,000.000	الخدمات الاعلامية	1	
% 1.2	%59.4	%79.2	46,739,257.420	17,950,757.420	68,414,742.580	86,365,500.000	115,154,000.000		115,154,000.000	الخدمات الدينية	2	
% 2.1	%58.4	%77.9	85,370,700.000	34,028,025.000	120,000,000.000	154,028,025.000	205,370,700.000		205,370,700.000	الإســــــــــــــــكان	3	
% 3.1	%44.1	%58.8	223,640,031.962	123,579,494.462	176,602,118.038	300,181,612.500	400,242,150.000	21,215,500.000	379,026,650.000	المرفــــــــــــــــق	4	
% 7.9	%51.0	%67.9	433,299,829.832	212,453,117.332	450,087,020.168	662,540,137.500	883,386,850.000	21,215,500.000	862,171,350.000	جملة الوظيفة		
										الخدمات الاقتصادية	5	
% 20.1	%45.6	%60.8	1,361,664,491.489	736,105,491.489	1,140,571,508.511	1,876,677,000.000	2,502,236,000.000		2,502,236,000.000	الطاقة	1	
% 0.6	%41.5	%55.3	46,022,667.391	26,351,517.391	32,661,932.609	59,013,450.000	78,684,600.000	3,000.000	78,681,600.000	النقل	2	
% 1.3	%49.6	%66.2	72,764,880.989	36,650,130.989	71,694,119.011	108,344,250.000	144,459,000.000		144,459,000.000	المواصلات	3	
% 0.3	%53.6	%71.5	14,259,454.821	6,576,204.821	16,473,545.179	23,049,750.000	30,733,000.000		30,733,000.000	خدمات تجارية وصناعية	5	
% 0.6	%46.2	%61.5	37,916,000.000	20,312,000.000	32,500,000.000	52,812,000.000	70,416,000.000		70,416,000.000	زراعة وثروة سمكية	6	
% 22.8	%45.8	%61.0	1,532,627,494.690	825,995,344.690	1,293,901,105.310	2,119,896,450.000	2,826,528,600.000	3,000.000	2,826,525,600.000	جملة الوظيفة		
										أخرى غير مصنفة	6	
% 1.3	%11.7	%15.7	559,545,684.070	401,051,371.570	74,431,565.930	475,482,937.500	633,977,250.000	25,500.000	633,951,750.000	فرعية غير مصنفة	1	
	%0.2	%0.2	9,981,810.500	7,481,810.500	18,189.500	7,500,000.000	10,000,000.000		10,000,000.000	الإستــــــــــــــــلاكات	2	
% 1.3	%11.6	%15.4	569,527,494.570	408,533,182.070	74,449,755.430	482,982,937.500	643,977,250.000	25,500.000	643,951,750.000	جملة الوظيفة		
%100.0	%46.9	%62.6	6,430,610,821.765	3,401,610,821.765	5,685,389,178.235	9,087,000,000.000	12,116,000,000.000		12,116,000,000.000	الجمــــــــــــــــلة		

جدول رقم (9)

المصرفات حسب التقسيم الإقتصادي

المصرفات	المصرفات الجارية	المصرفات الرأسمالية	المصرفات التحويلية	الجملة
الربع الأول	634,008,990.383	196,995,385.433	541,182,648.097	1,372,187,023.913
الربع الثاني	1,699,902,091.326	477,721,300.877	1,048,130,582.111	3,225,753,974.314
الربع الثالث	3,237,124,243.086	797,103,453.146	1,651,161,482.003	5,685,389,178.235
الربع الرابع				
جملة المصرفات	5,571,035,324.795	1,471,820,139.456	3,240,474,712.211	10,283,330,176.462

جدول رقم (10)
المصروفات حسب التقسيم الإقتصادي

المصروفات التحويلية		المصروفات الرأسمالية			المصروفات الجارية			بيان
المصروفات التحويلية الخارجية	المصروفات التحويلية الداخلية	الاتفاق الانشائي	الاستثمارات العامة	الباب الثالث	الباب الخامس. المصروفات المختلفة	الباب الثاني	الباب الأول	
303,366,275.000	2,947,760,000.000	1,183,492,000.000	10,000,000.000	329,015,000.000	1,354,432,355.000	2,302,135,000.000	3,265,625,000.000	تقديرات الميزانية
3,251,126,275.000		1,522,507,000.000			6,922,192,355.000			
151,683,137.500	1,473,880,000.000	591,746,000.000	5,000,000.000	164,507,500.000	677,216,177.500	1,151,067,500.000	1,632,812,500.000	تقديرات الربح
1,625,563,137.500		761,253,500.000			3,461,096,177.500			
4,330,899.899	536,851,748.198	132,975,730.235	1,127.000	64,018,528.198	281,344,882.686	60,487,595.310	292,176,512.387	مصروفات الربح الأول
541,182,648.097		196,995,385.433			634,008,990.383			
15,102,303.163	1,033,028,278.948	374,814,827.637	18,189.500	102,888,283.740	517,382,810.687	316,948,477.437	865,570,803.202	مصروفات الربح الثاني
1,048,130,582.111		477,721,300.877			1,699,902,091.326			
34,345,610.913	1,616,815,871.090	658,854,917.614	18,189.500	138,230,346.032	831,226,340.063	839,438,567.347	1,566,459,335.676	مصروفات الربح الثالث
1,651,161,482.003		797,103,453.146			3,237,124,243.086			
								مصروفات الربح الرابع
53,778,813.975	3,186,695,898.236	1,166,645,475.486	37,506.000	305,137,157.970	1,629,954,033.436	1,216,874,640.094	2,724,206,651.265	
3,240,474,712.211		1,471,820,139.456			5,571,035,324.795			
								الجملة

جدول رقم (11)

**الاعتماد التكميلي العام على مستوى الأبواب
للفترة من 2009/4/1 الى 2009/12/31**

نسبة الصرف	الرصيد	المنقول من الاعتمادات من 2009/4/1 حتى 2009/12/31	الربط بعد التعديل	التعديل	ربط الميزانية	الباب
	210,375,000.000		210,375,000.000		210,375,000.000	1 المرتبات
	52,865,000.000		52,865,000.000		52,865,000.000	2 المستلزمات السلعية والخدمات
	14,985,000.000		14,985,000.000		14,985,000.000	3 وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
	71,508,000.000		71,508,000.000		71,508,000.000	4 المشاريع الإنشائية والصيانة والإستثمارات العامة
	70,441,370.000	5,630.000	70,447,000.000		70,447,000.000	5 المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية
	420,174,370.000	5,630.000	420,180,000.000		420,180,000.000	الجملة

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

نسبة التغير *	الفرق زيادة / نقص	رصيد 2009/12/31		رصيد 2009/04/01	
		دائن	مدین	دائن	مدین
2.4%	1,338,266.821	57,015,546.172		55,677,279.351	
(49.4)%	(40,284,581.452)	41,208,684.173		81,493,265.625	
(54.2)%	(9,287,912.399)	7,842,295.867		17,130,208.266	
(6.9)%	(2,506,127.318)	34,031,128.509		36,537,255.827	
(60.7)%	(1,002,288,898.893)	648,001,442.099		1,650,290,340.992	
53.4%	341,310,592.047	980,559,058.400		639,248,466.353	
248.2%	2,365,833.730	3,318,923.080		953,089.350	
(28.6)%	(709,352,827.464)	1,771,977,078.300		2,481,329,905.764	
95.4%	458,320,577.310		938,592,096.700		480,271,519.390
3039.9%	2,992,509.055		3,090,951.111		98,442.056
103.0%	179,250,402.700		353,286,975.391		174,036,572.691
106.5%	93,809,926.270		181,874,470.918		88,064,544.648
(23.9)%	(14,987,004.878)		47,840,734.553		62,827,739.431
2525899.5%	453,785,900.390		453,803,865.709		17,965.319
152.0%	112,576,929.588		186,663,961.027		74,087,031.439
146.2%	1,285,749,240.435		2,165,153,055.409		879,403,814.974

أ - الأمانات

تأمينات
مرتجع مرتب
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 الشخصيّة
دفعات وإعتمادات نقدية بالخارج
مبالغ تحت التحصيل
مبالغ تحت التسوية
دفعات نقدية داخلية
دفعات عن إعتمادات مستديرة

إجمالي العهد

نسبة التغير عبارة عن (الفرق بين الرصيد في نهاية الفترة المعنية والرصيد في 2009/04/01)/الرصيد في 2009/04/01

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

نسبة التغير*	الفرق زيادة / نقص	رصيد 2009/12/31		رصيد 2009/04/01		
		دائن	مدين	دائن	مدين	
%6807.4	63,226,508.246		64,155,300.665		928,792.419	رئيسية الحسابات الجارية
%(1801.2)	(46,212,598.358)		(43,646,905.623)		2,565,692.735	رئيسية - وزارة المالية
%(6610.5)	(39,807,855.524)		(39,205,660.703)		602,194.821	رئيسية - وزارة المالية
%(131.8)	(33,029,267.886)		(7,965,831.418)		25,063,436.468	مشاريع إنشائية
%60.0	240,288,779.946		640,717,726.309		400,428,946.363	إيرادات
%128.3	384,068.455		683,389.080		299,320.625	عام
%173.1	2,021,409,689.323		3,189,214,696.441		1,167,805,007.118	الصندوق
	9,055,682,910.699		9,055,682,910.699			جاري المالية
%(437.5)	(4,529,922,064.263)		(3,494,552,002.430)		1,035,370,061.833	جاري الاستثمار
%776.0	31,188,624.015		35,207,918.983		4,019,294.968	جاري سلف الوزارات
			22,686.003		22,686.003	بنوك أخرى محلية
%335.1	288,702,646.541		374,869,091.731		86,166,445.190	بنوك أخرى أجنبية
%258.9	7,051,911,441.194		9,775,183,319.737		2,723,271,878.543	بنك الكويت المركزي / حساب الخزانة الموحد
						إجمالي الحسابات الجارية

* نسبة التغير عبارة عن (الفرق بين الرصيد في نهاية الفترة المعنية والرصيد في 2009/04/01)/الرصيد في 2009/04/1

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

ديون مستحقة للحكومة	
المبلغ	الجهة
28,509.619	الديوان الاميرى
7,321.547	ديوان المحاسبة
193,799.869	مجلس الوزراء
149,055.747	ادارة الفتوى والتشريع
12,725.702	المجلس الاعلى للتخطيط والتنمية
6,866,990.919	ديوان الخدمه المدنيه
73,962.805	وزارة الخارجية
96,678,888.943	وزارة المالية - الإدارة العامة
16,705,776.551	وزارة المالية - الحسابات العامة
2,227,048.281	الادارة العامة للجمارك
3,990,683.021	وزارة التجاره والصناعه
4,097,694.015	وزارة العدل
1,695,123.724	وزارة الداخلية
1,001,781.031	وزارة الدفاع
197,784.315	الحرس الوطنى
6,210,289.288	وزارة التربية
6,855,227.077	وزارة التعليم العالى
26,638,320.977	وزارة الصحة العامة
3,250,746.617	وزارة الشؤون الاجتماعيه والعمل
12,093,125.474	وزارة الاعلام
93,249.837	وزارة الأوقاف والشؤون الإسلامية
505.469	الامانه العامه للاوقاف
95,832,723.289	وزارة المواصلات
7,178,758.498	وزارة الاشغال العامة
13,332.000	المجلس الوطنى للثقافة والفنون والآداب
155,546,462.555	وزارة النفط
276,570,996.098	وزارة الكهرباء والماء
1,523,699.170	الادارة العامه للطيران المدني
725,734,582.438	الإجمالي

نسبة التغير*	الفرق زيادة / نقص	رصيد 2009/12/31		رصيد 2009/4/01		الحسابات النظامية
		مدن	دائن	دائن	مدن	
						ديون مستحقة للحكومة
						ديون مستحقة على الحكومة
						عهد الطوابيع المالية
						بنك شيكات وخطابات ضمان
						عهد الطوابيع البريدية
						عهد الطوابيع المالية العامة
						إتمادات مستندية تحت التنفيذ
						مبالغ عن خدمات وأعمال مؤداه
						بنك شيكات تحت التحصيل
						عهد الأوراق والبطاقات ذات القيمة النقدية
						أملك الدولة العقارية
						اهلاك أملك الدولة العقارية
						إجمالي الحسابات النظامية
%14.0	(118,479,702.166)		725,734,582.438		844,214,284.604	
%1.6	1,306,779.197		82,349,637.876		81,042,858.679	
%28.4	366,350.000		1,656,459.250		1,290,109.250	
%11.5	170,775,549.529		1,652,649,436.655		1,481,873,887.126	
%(2.7)	(139,632.890)		5,012,003.424		5,151,636.314	
%(39.6)	(54,811,402.500)		83,712,881.000		138,524,283.500	
%(40.0)	(1,330,117.477)		1,995,502.927		3,325,620.404	
%(15.2)	(6,173,508.559)		34,473,013.876		40,646,522.435	
	118,312.504		118,312.504			
%17.9	50,009.364		329,337.114		279,327.750	
%1.0	43,015,000.000		4,201,415,640.488		4,158,400,640.488	
			6,771,793.900		6,771,793.900	
%0.5	34,697,637.002		6,796,218,601.452		6,761,520,964.450	

* نسبة التغير عبارة عن (الفرق بين الرصيد فى نهاية الفترة المعنية والرصيد فى 2009/4/01) / الرصيد فى 2009/4/1