

وزارة المالية / دائرة المحاسبة
تقرير تنفيذ الموازنة الشهرية
لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١

تم انجاز هذا العمل من قبل فريق من دائرة المحاسبة
وبتوجيه واشراف مباشر من السيد مدير عام دائرة
المحاسبة الاستاذ عماد اسماعيل النائب

المقدمة

تعتبر موازنة العراق الأداة الأساسية لتنفيذ أولويات الاقتصاد العراقي على المدى القريب والبعيد ويتوجب النظر إليها في ضوء الظروف الاجتماعية والاقتصادية التي تعم البلاد وباعتبارها كذلك أداة سياسية من شأنها المساعدة في توجيه الاقتصاد لتحقيق النمو ورفع دخل المواطن وتقليل البطالة .

أن اعداد الموازنة وصياغتها يعد أمراً هاماً كونها تبرز الالتزام المالي الحقيقي اتجاه القطاعات وتوزيع النفقات بين أوجه الأنفاق المختلفة .

أما من حيث العائدات ، فإن الموازنة تقدم الفرضيات حول هيكله العوائد المالية المختلفة التي من الممكن أن تتحقق وما هي التغيرات المالية والاقتصادية التي ينبغي تبنيها لتحقيق وتحسين مصادر التمويل الجديدة.

أن الأدراك المتزايد بأن عملية التنمية الاقتصادية ومكافحة الفقر يمكن تحسينها بشكل فعال تحت ظل بيئة من الحكم الرشيد تعد فيها الشفافية المالية كأحدى الأدوات الأساسية لتحقيقه ، وحيث يسلط هذا التقرير الضوء على إحدى الأدوات المستخدمة لأضفاء الشفافية المالية في عملية تنفيذ الموازنة العامة الاتحادية فإنه كذلك يعد إحدى الخطوات أو الإجراءات التي تقوم بها وزارة المالية لتعزيز الشفافية ويمكن أن يستخدم هذا التقرير أيضاً من قبل مختلف الجهات التشريعية والتنفيذية والرقابية كمقياس لقياس أداء الحكومة .

وبنفس الوقت فإن تقارير تنفيذ الموازنة الشهرية لها من الأهمية والأولوية بمستوى أهمية أعداد الموازنة العامة الاتحادية حيث تعمل هذه التقارير على توفير تلخيص حول كيفية قيام الحكومة العراقية بتنفيذ خطة موازنة العراق لسنة ٢٠١١ . يبدأ التقرير بتلخيص وتحليل العائدات الفعلية المتحققة لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ . ومن ثم يقوم التقرير بتقسيم وتحليل المجاميع ومعدلات الأنفاق الفعلي والأنفاق العام (الذي يتضمن المصرف الفعلي مع السلف والالتزامات) وفقاً للتصنيف الاقتصادي والإداري.

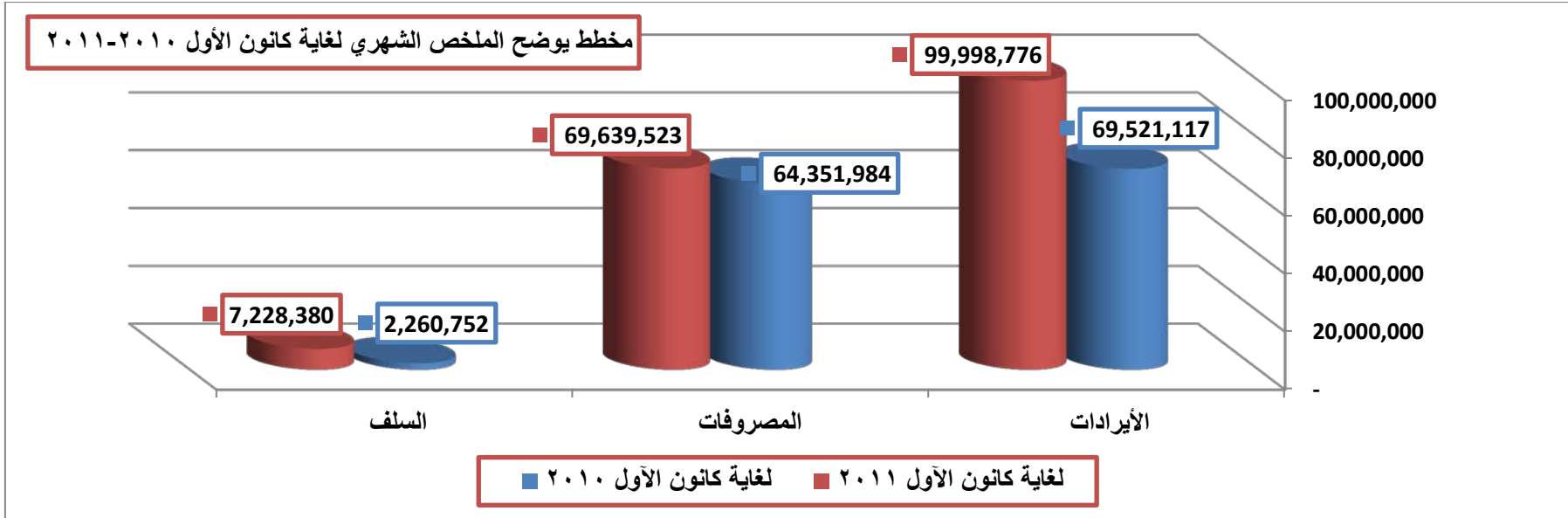
الملخص التنفيذي لغاية كانون الأول

الجزء الأول الملخص الشهري للأيرادات والأنفاق العام

يوضح الملخص الشهري حجم الإيرادات المتحققة والأنفاق العام الذي يتضمن مصرف فعلي مع السلف على مستوى الموازنة الاتحادية خلال هذا الشهر ، والجدول أدناه يبين أن المصروفات الفعلية لغاية كانون الأول لسنة ٢٠١١ قد بلغت (٦٩,٦٣٩,٥٢٣) تسعة وستون ترليون وستمائة وتسعة وثلاثون مليار وخمسمائة وثلاثة وعشرون مليون دينار ومقارنة مع نفس الفترة لسنة ٢٠١٠ بلغت (٦٤,٣٥١,٩٨٤) اربعة وستون ترليون وثلاثمائة وواحد وخمسون مليار وتسعمائة واربعه وثمانون مليون دينار وعند إضافة السلف الى المصرف فإن الأنفاق العام سيزداد ليبلغ (٧٦,٨٦٧,٩٠٣) ستة وسبعون ترليون وثمانمائة وسبعه وستون مليار وتسعمائة وثلاثة مليون دينار لسنة ٢٠١١ ومقارنة مع نفس الفترة من السنة السابقة حيث بلغ (٦٦,٦١٢,٧٣٦) ستة وستون ترليون وستمائة واثنان عشر مليار وسبعمائة وستة وثلاثون مليون دينار . من جانب آخر فإن الإيرادات المتحققة لغاية هذا الشهر بلغت (٩٩,٩٩٨,٧٧٦) تسعة وتسعون ترليون وتسعمائة وثمانية وتسعون مليار وسبعمائة وستة وسبعون مليون دينار مقارنة مع نفس الفترة من السنة السابقة حيث بلغ (٦٩,٥٢١,١١٧) تسعة وستون ترليون وخمسمائة وواحد وعشرون مليار ومائة وسبعه عشر مليون دينار .

(أدناه الجدول والرسم البياني الذي يوضح ذلك)

الجزء الأول		
الملخص الشهري للأيرادات والأنفاق العام على مستوى الموازنة الاتحادية		
التفاصيل	لغاية كانون الأول ٢٠١٠	لغاية كانون الأول ٢٠١١
الإيرادات	69,521,117	99,998,776
المصروفات	64,351,984	69,639,523
السلف	2,260,752	7,228,380
الأنفاق الأجمالي (المصرف الفعلي مضافاً إليه السلف)	66,612,736	76,867,903



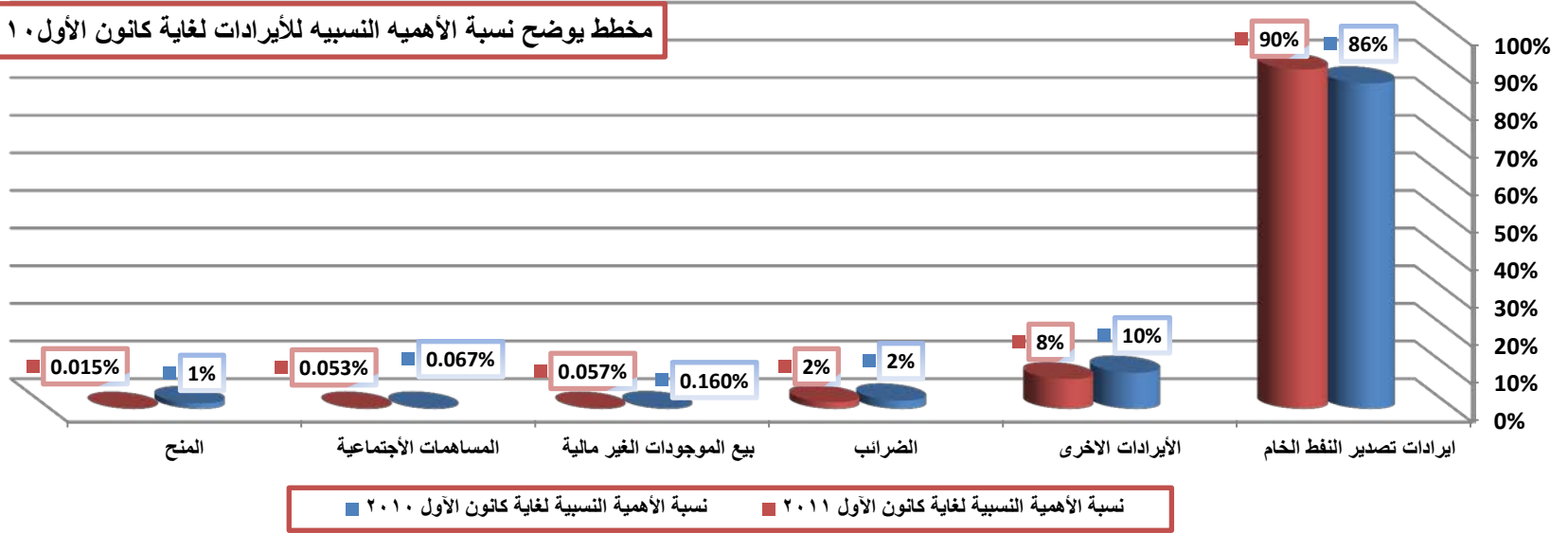
الجزء الثاني : العائدات

أن الإيرادات الفعلية المتحققة لغاية شهر كانون الأول ٢٠١١ قد بلغ ما يقارب (٩٩,٩٩٨,٧٧٦) تسعة وتسعون ترليون وتسعمائة وثمانية وتسعون مليار وسبعون مليون دينار وعند مقارنة هذه المبالغ مع الإيرادات المتحققة خلال نفس الفترة من السنة الماضية فإن المبلغ الأجمالي لهذه الفترة اعلى بـ (٣٠) ترليون دينار وبنسبة نمو أجمالية قدرها (٤٤%) ولو لأحظنا تفاصيل الإيرادات فإن مبيعات النفط قد شكلت الحصة الأكبر من مجموع الإيرادات الفعلية حيث بلغت ما يقارب (٩٠,١٨٩,٠٩٥) تسعون ترليون ومائة وتسعة وثمانون مليار وخمسة وتسعون مليون دينار وقد شكلت نسبتها (٩٠%) من مجموع الإيرادات وبنسبة نمو (٥٠%) ، وسبب هذا يعود الى زيادة مبيعات النفط وكذلك الأرتفاع العالمي الحاصل في أسعار النفط حيث بلغ سعر برميل النفط الخام المصدر لشهر كانون الأول (\$١٠٧) دولار للبرميل الواحد لسنة ٢٠١١ اضافة الى ذلك قيام الشركات الاجنبية المشاركة في جولات التراخيص بزيادة مستوى الانتاج تأتي بالمرتبة الثانية الإيرادات الأخرى حيث بلغت (٧,٩٠١,١١٩) سبعة ترليون وتسعمائة وواحد مليار ومائة وتسعة عشر مليون دينار ، من ناحية ثانية فإن نسبة النمو للإيرادات تحتوي على إيرادات حكومية بصورة سلبية لبعض الأنواع ومنها فقرة المنح حيث بلغت نسبة نموها (-٩٨%) والسبب يعود الى انه لم ترد للحكومة العراقية منح من الدول المانحة والمنظمات الدولية خلال هذه السنة . أما بالنسبة لفقرة بيع الموجودات الغير مالية فقد بلغت نسبة نموها (-٤٩%) والسبب يعود الى توقف عقارات الدولة عن بيع عقاراتها بموجب قرار صادر من مجلس الوزراء لوجود عمليات تدقيق على آليات البيع .

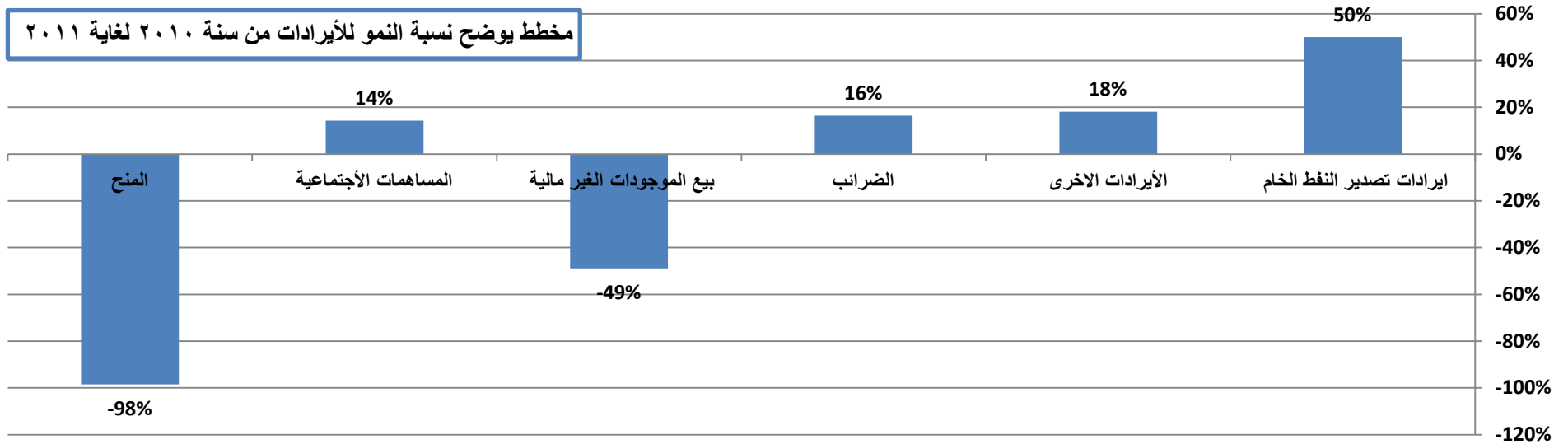
(أدناة الجدول والرسم البياني الذي يوضح الإيرادات الفعلية حسب أنواعها)

جدول بالإيرادات حسب أنواعها					
الأعداد	الإيرادات الفعلية لغاية كانون الأول ٢٠١٠	نسبة الأهمية النسبية لغاية كانون الأول ٢٠١٠	الإيرادات الفعلية لغاية كانون الأول ٢٠١١	نسبة الأهمية النسبية لغاية كانون الأول ٢٠١١	نسبة النمو
إيرادات تصدير النفط الخام	60,131,518	86%	90,189,095	90%	50%
الإيرادات الأخرى	6,688,152	10%	7,901,119	8%	18%
الضرائب	1,532,438	2%	1,783,593	2%	16%
بيع الموجودات الغير مالية	111,316	0.160%	56,899	0.057%	-49%
المساهمات الأتجتماعية	46,274	0.067%	52,860	0.053%	14%
المنح	1,011,420	1%	15,210	0.015%	-98%
المجموع العام	69,521,117	100%	99,998,776	100%	44%

مخطط يوضح نسبة الأهمية النسبية للأيرادات لغاية كانون الأول ٢٠١١-٢٠١٠



مخطط يوضح نسبة النمو للأيرادات من سنة ٢٠١٠ لغاية ٢٠١١



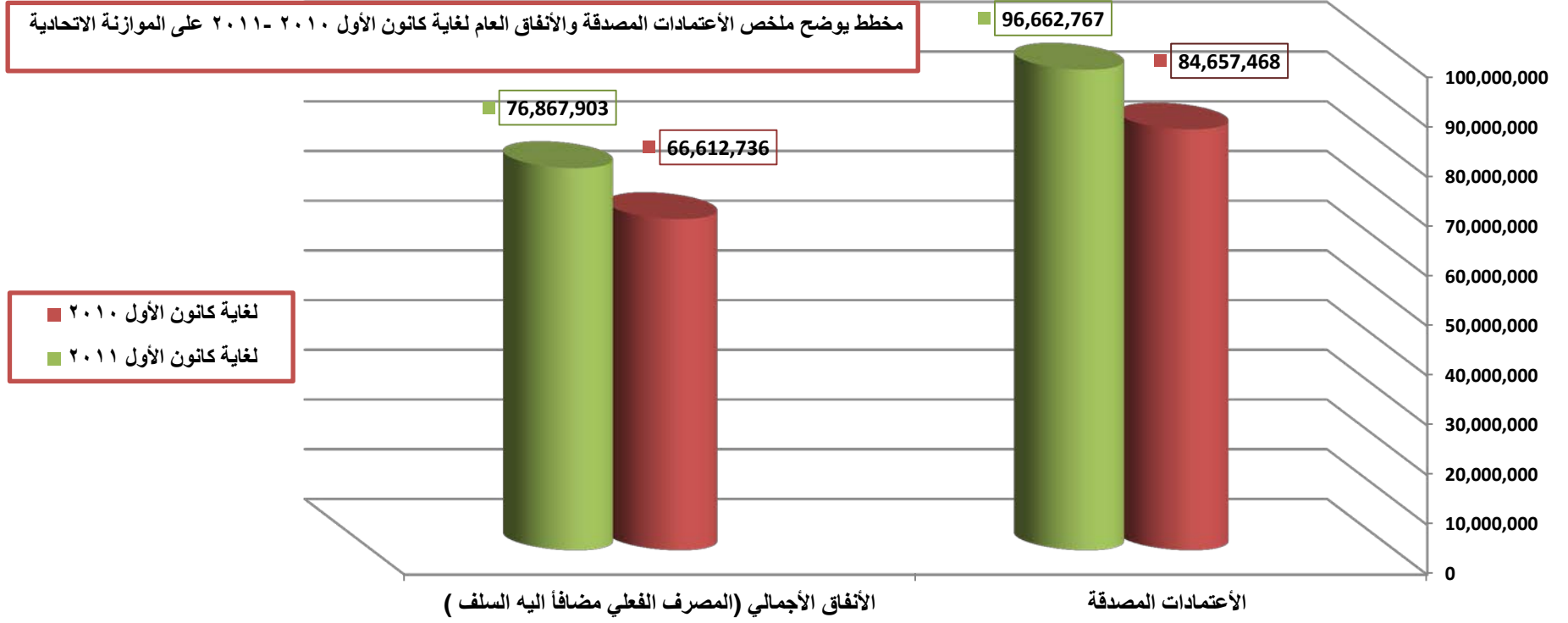
الجزء الثالث(أ): ملخص بالمصروفات والأعمدات المصدقة (للموازنتين الجارية والأستثمارية كلاً على حده)

بلغت الموازنة الأتحادية لسنة ٢٠١١ (٩٦،٦٦٢،٧٦٧) ستة وتسعون ترليون وستمائة واثنان وستون مليار وسبعمائة وسبعة وستون مليون دينار في حين سنة ٢٠١٠ بلغت (٨٤،٦٥٧،٤٦٨) اربعة وثمانون ترليون وستمائة وسبعة وخمسون مليار واربعمائة وثمانية وستون مليون دينار محققة نسبة نمو مقدارها (١٤%) . وعادة يتم تقسيم الموازنة الأتحادية الى موازنة جارية (تشغيلية) حيث بلغت (66,596,474) ستة وستون ترليون وخمسمائة وستة وتسعون مليار واربعمائة واربعه وسبعون مليون دينار وقد شكلت نسبة (69%) من مجموع الموازنة الأتحادية وموازنة أستثمارية بلغت (30,066,293) ثلاثون ترليون وستة وستون مليار ومائتان وثلاثة وتسعون مليون دينار وقد شكلت نسبة (31%) من مجموع الموازنة الأتحادية.

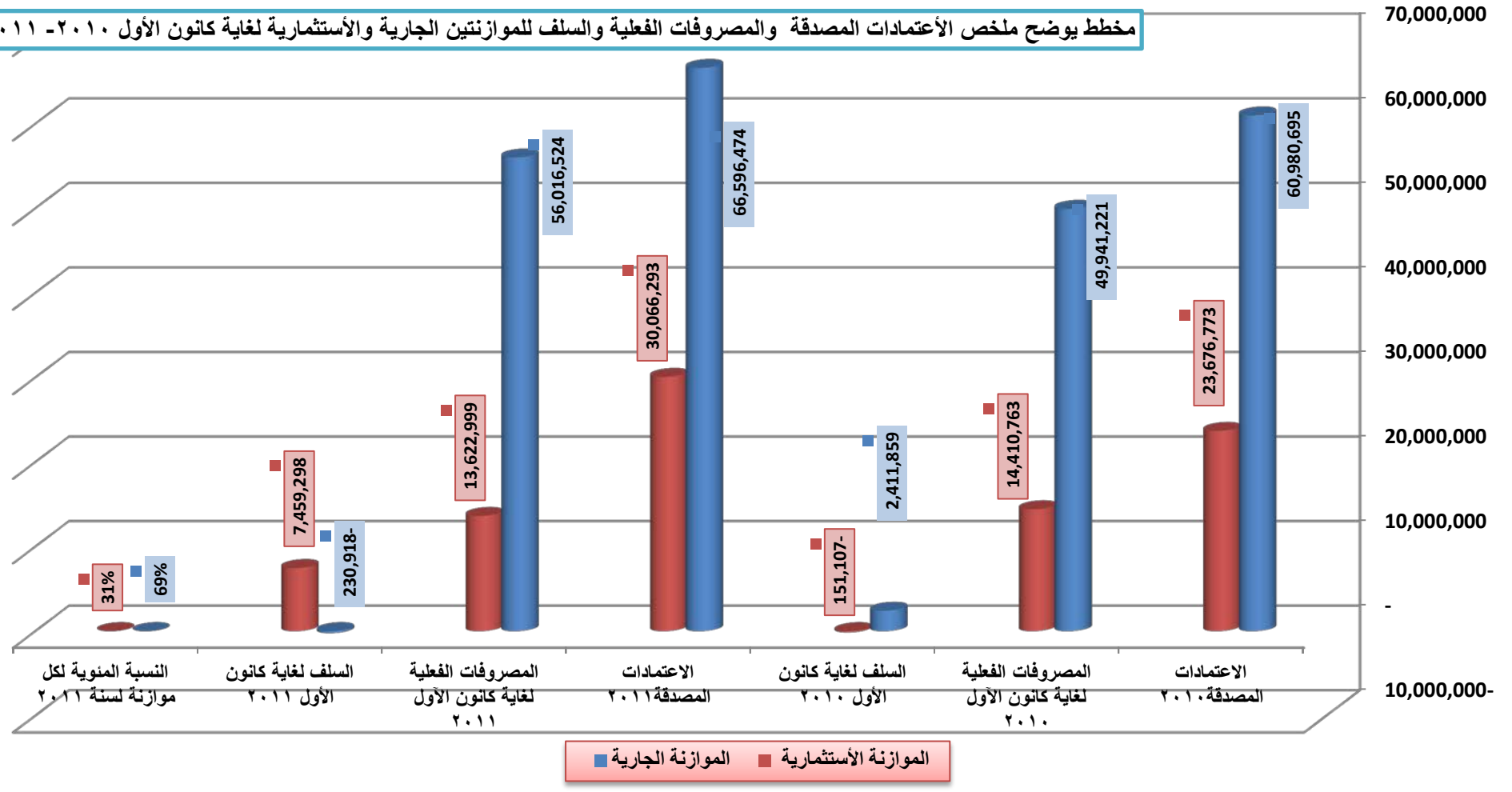
(والجدول والمخطط أدناه يوضح مقدار الأعمدات المصدقة والمصروفات الفعلية والسلف للموازنتين الجارية والأستثمارية كلا على حده لسنة ٢٠١٠ - ٢٠١١)

جدول يوضح الأعمدات المصدقة والمصروف الفعلية والسلف للموازنتين التشغيلية والأستثمارية كلاً على حده									
النسبة المئوية لكل موازنة ٢٠١١	الأنفاق العام(مصروف فعلي مضافا اليه السلف) لغاية كانون الأول ٢٠١١	السلف لغاية كانون الأول ٢٠١١	المصروفات الفعلية لغاية كانون الأول ٢٠١١	الأعمدات المصدقة ٢٠١١	الأنفاق العام(مصروف فعلي مضافا اليه السلف) لغاية كانون الأول ٢٠١٠	السلف لغاية كانون الأول ٢٠١٠	المصروفات الفعلية لغاية كانون الأول ٢٠١٠	الأعمدات المصدقة ٢٠١٠	
69%	55,785,606	230,918-	56,016,524	66,596,474	52,353,080	2,411,859	49,941,221	60,980,695	الموازنة الجارية
31%	21,082,297	7,459,298	13,622,999	30,066,293	14,259,656	151,107-	14,410,763	23,676,773	الموازنة الأستثمارية
100%	76,867,903	7,228,380	69,639,523	96,662,767	٦6,612,736	2,260,752	64,351,984	84,657,468	المجموع العام للموازنة الأتحادية

مخطط يوضح ملخص الأعمدات المصدقة والأنفاق العام لغاية كانون الأول ٢٠١٠ - ٢٠١١ على الموازنة الاتحادية



مخطط يوضح ملخص الاعتمادات المصدقة والمصروفات الفعلية والسلف للموازنتين الجارية والأستثمارية لغاية كانون الأول ٢٠١١ - ٢٠١٠



الجزء الثالث (ب): النفقات الفعلية حسب التصنيف الاقتصادي

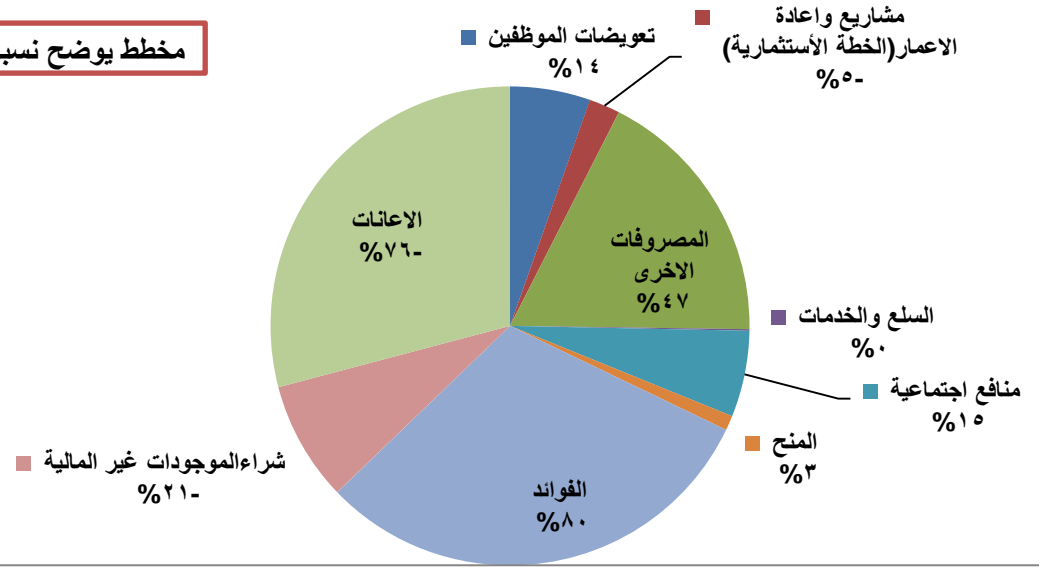
يوفر التصنيف الاقتصادي مؤشرات مفيدة حول توزيع الأنفاق الفعلي بشكل عام وعلى مدار السنة كونه يعكس أنواع الأنفاق الفعلي المتكبدة . ويوضح الجدول التالي توزيع إجمالي الأنفاق الفعلي لغاية كانون الأول ٢٠١١ وحسب التصنيف الاقتصادي مقارنة مع نفس الفترة من سنة ٢٠١٠ ، وعند ملاحظة هذا الجدول فإن الأنفاق الفعلي لغاية هذه الفترة / ٢٠١١ قد بلغ (٦٩) ترليون دينار عراقي ومن أصل هذا المبلغ ، فإنه لازالت نسبة تعويضات الموظفين لها الحظ الأكبر من إجمالي الأنفاق مسجلة بذلك نسبة قدرها (٤٣%) ومع ذلك فإن هذه الزيادة في الأنفاق الفعلي على الموظفين كنسبة مئوية من الإجمالي ليس أمراً غير اعتيادي بالمقارنة مع السنوات السابقة .

(أدناه الجدول والرسم البياني الذي يوضح المصروفات الفعلية حسب التصنيف الاقتصادي)

جدول يوضح الأنفاق الفعلي والأهمية النسبية حسب التصنيف الاقتصادي لغاية كانون الأول							
الفصول	المصدق لسنة ٢٠١٠	الأنفاق الفعلي لغاية كانون الأول ٢٠١٠	الأهمية النسبية لغاية كانون الأول ٢٠١٠	المصدق لسنة ٢٠١١	الأنفاق الفعلي لغاية كانون الأول ٢٠١١	الأهمية النسبية لغاية كانون الأول ٢٠١١	نسبة النمو من ٢٠١٠ لغاية كانون الأول ٢٠١١
تعويضات الموظفين	28,758,605	26,488,137	41%	34,414,138	30,247,204	43%	14%
مشاريع واعداد الأعمار (الخطة الأستثمارية)	23,676,773	14,410,763	22%	30,066,293	13,622,999	20%	-5%
المصروفات الأخرى	6,345,191	4,992,742	8%	7,507,194	7,315,311	11%	47%
السلع والخدمات	11,798,982	6,983,826	11%	12,225,916	7,003,972	10%	0%
منافع اجتماعية	5,045,384	5,133,466	8%	5,507,891	5,916,996	8%	15%
المنح	2,750,381	2,561,521	4%	2,895,507	2,628,282	4%	3%
الفوائد	1,072,435	821,145	1%	1,415,641	1,481,791	2%	80%
شراء الموجودات غير المالية	2,206,514	1,313,012	2%	1,537,125	1,034,904	1%	-21%
الأعانات	3,003,203	1,647,372	3%	1,093,062	388,064	1%	-76%
المجموع	84,657,468	64,351,984	100%	96,662,767	69,639,523	100%	8%

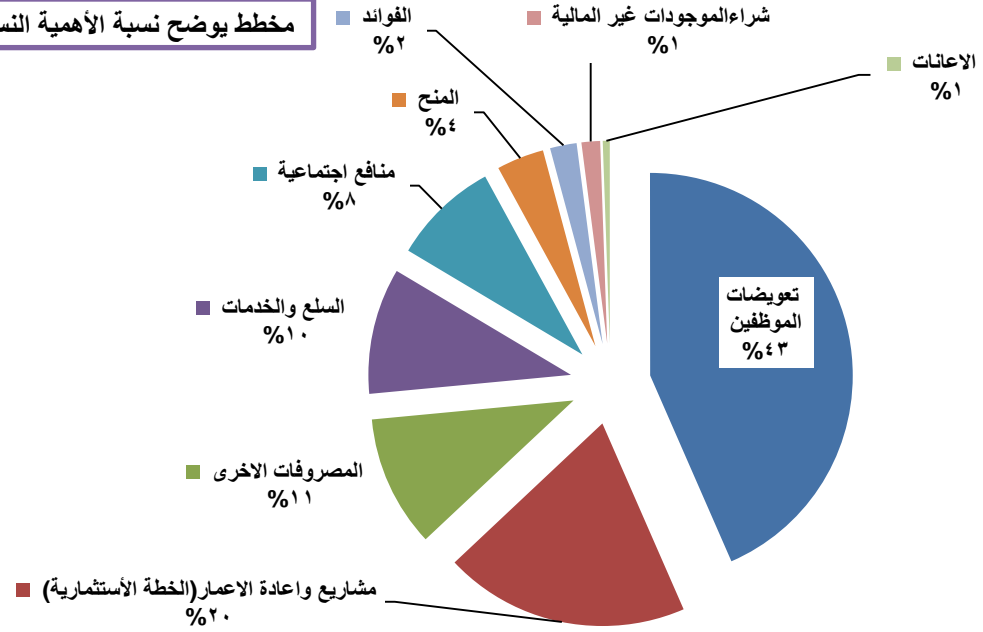
مخطط يوضح نسبة النمو من ٢٠١٠ لغاية ٢٠١١ حسب التصنيف الاقتصادي

- تعويضات الموظفين
- مشاريع واعداء الاعمار(الخطة الاستثمارية)
- المصروفات الاخرى
- السلع والخدمات
- منافع اجتماعية
- المنح
- الفوائد
- شراء الموجودات غير المالية
- الاعانات



مخطط يوضح نسبة الأهمية النسبية حسب التصنيف الاقتصادي لغاية كانون الأول ٢٠١١

- تعويضات الموظفين
- مشاريع واعداء الاعمار(الخطة الاستثمارية)
- المصروفات الاخرى
- السلع والخدمات
- منافع اجتماعية
- المنح
- الفوائد
- شراء الموجودات غير المالية
- الاعانات

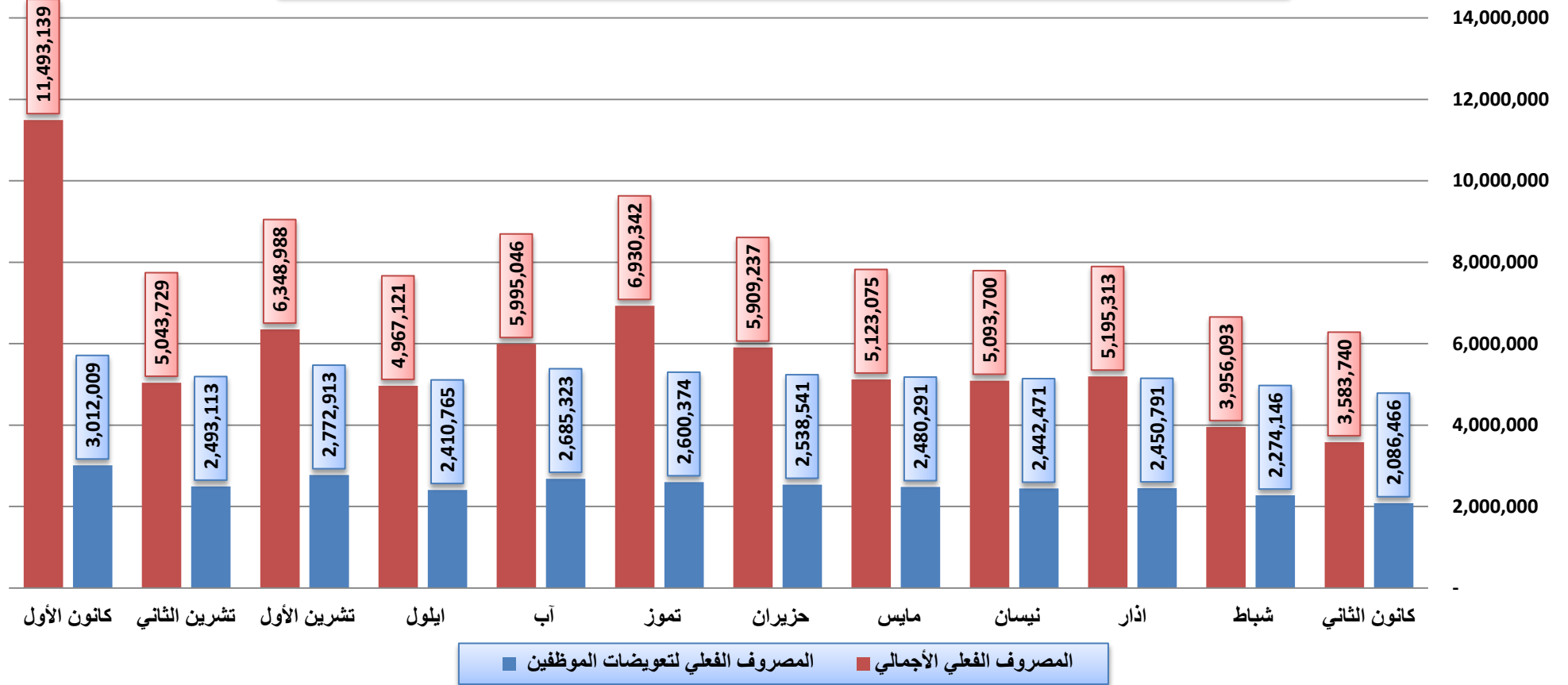


وأخيراً فإن أجمالي الصرف الشهري قد يوفر أيضاً مؤشر مهم ، فيما إذا كانت الحكومة ككل تتبع بشكل عام خطتها المالية لتصنيف اقتصادي معين خلال أشهر السنة . وللتوضيح تم التركيز على التصنيف الاقتصادي الخاص بتعويضات الموظفين وذلك للأهمية التي يشكلها في سياسة الحكومة المالية على اعتبار أن هذا التصنيف يخص شريحة كبيرة من الموظفين والمتقاعدين .

(أدناه الجدول والمخطط البياني التالي الذي يبين حجم الأنفاق لتعويضات الموظفين نسبة الى الأنفاق الفعلي لهذا الشهر)

جدول يوضح التخصيص السنوي لفقرة تعويضات الموظفين ونسبة انفاقها الى المصرف الفعلي الاجمالي لغاية كانون الأول ٢٠١١				
الشهر	التخصيص السنوي لتعويضات الموظفين	المصرف الفعلي لتعويضات الموظفين	المصرف الفعلي الأجمالي	تعويضات الموظفين نسبة الى المصرف الفعلي الأجمالي
كانون الثاني	34,414,138	2,086,466	3,583,740	58%
شباط	34,414,138	2,274,146	3,956,093	57%
اذار	34,414,138	2,450,791	5,195,313	47%
نيسان	34,414,138	2,442,471	5,093,700	48%
مايس	34,414,138	2,480,291	5,123,075	48%
حزيران	34,414,138	2,538,541	5,909,237	43%
تموز	34,414,138	2,600,374	6,930,342	38%
آب	34,414,138	2,685,323	5,995,046	45%
ايلول	34,414,138	2,410,765	4,967,121	49%
تشرين الأول	34,414,138	2,772,913	6,348,988	44%
تشرين الثاني	34,414,138	2,493,113	5,043,729	49%
كانون الأول	34,414,138	3,012,009	11,493,139	26%
المجموع	34,414,138	30,247,203	69,639,523	43%

مخطط يوضح تعويضات الموظفين مقارنة بالمصرف الفعلي الأجمالي لسنة ٢٠١١



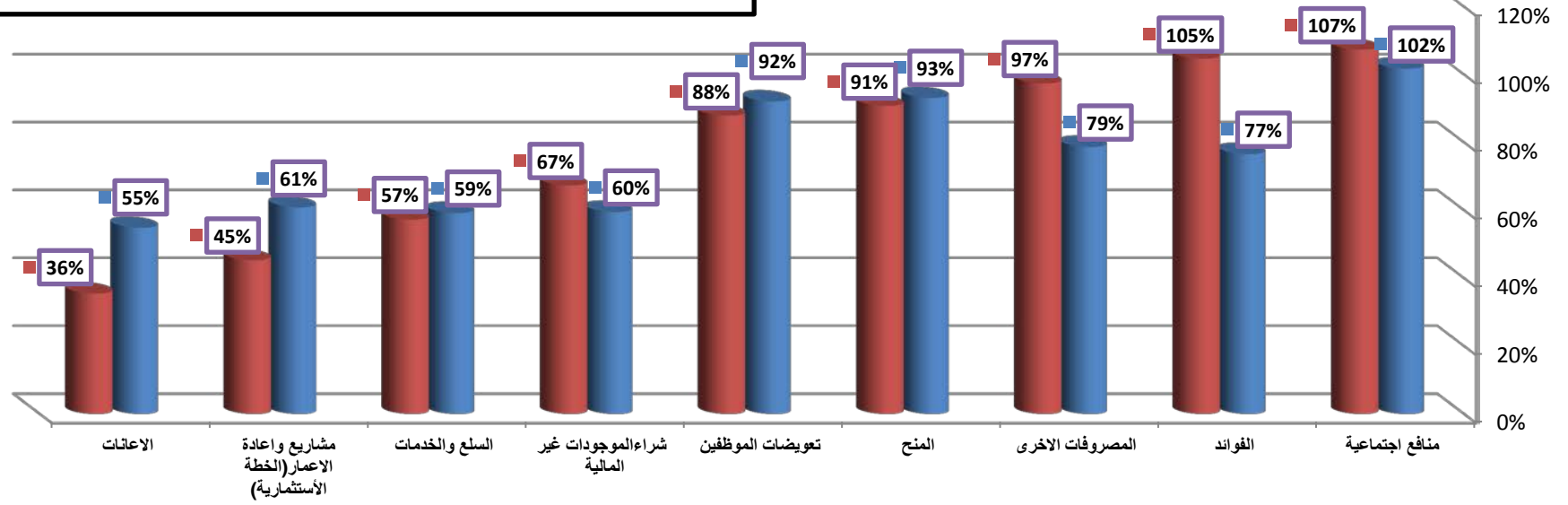
أن عملية احتساب المصروف الفعلي كنسبة من الموازنة الأجمالية (نسبة الأنفاق) يعتبر مهم جداً حيث أنه يساعد في مراقبة معدلات الأنفاق والتنبيه في حالة الإفراط في الأنفاق من الموازنة لأي نوع من فصول التصنيفات الاقتصادية . ويظهر الجدول أدناه أن هناك تجاوز في نسب الأنفاق فيما يخص فقرة المنافع الاجتماعية لغاية هذه الفترة حيث بلغت ما يقارب (107%) وكذلك الفوائد حيث بلغت (١٠٥ %) . وسبب ذلك يعود الى إجراء عدد من المناقلات على الموازنة الأجمالية في نهاية السنة المالية / ٢٠١١ مما أدى الى زيادة التخصيص السنوي الخاص بهاتين الفقرتين وهذه لم تؤخذ بنظر الاعتبار عند اعداد هذا الجدول لورودها متأخره وسيتم احتسابها لاحقاً عند اعداد تقرير تنفيذ الموازنة للحساب الختامي لتلك السنة .

(والمخطط والجدول أدناه يوضح نسبة الأنفاق الفعلي لغاية شهر كانون الأول ٢٠١١ مقارنة مع نسبة الأنفاق الفعلي لغاية شهر كانون الأول ٢٠١٠)

الفصول	نسبة الأنفاق الفعلي لغاية كانون الأول ٢٠١٠	نسبة الأنفاق الفعلي لغاية كانون الأول ٢٠١١
منافع اجتماعية	102%	107%
الفوائد	77%	105%
المصروفات الاخرى	79%	97%
المنح	93%	91%
تعويضات الموظفين	92%	88%
شراء الموجودات غير المالية	60%	67%
السلع والخدمات	59%	57%
مشاريع واعادة الاعمار(الخطة الأستثمارية)	61%	45%
الاعانات	55%	36%

مخطط يوضح نسبة الأنفاق حسب التصنيف الاقتصادي لغاية كانون الأول ٢٠١١-٢٠١٠

■ نسبة الأنفاق الفعلي لغاية كانون الأول ٢٠١٠ ■ نسبة الأنفاق الفعلي لغاية كانون الأول ٢٠١١



الجزء الثالث (ج): المصروفات الفعلية حسب التصنيف الإداري مع السلف والالتزامات

أضافة الى تحليل المصروفات الفعلية حسب التصنيف الاقتصادي أعلاه، فإن فهم اتجاهات الأنفاق حسب التصنيف الإداري أو حسب الوزارات يعد على نفس القدر من الأهمية. وبناءً على ذلك قسم هذا الجدول الوزارات الى مجموعتين حسب نسب انفاقها ، لتسليط الضوء على الوزارات ذات الأنجاز العالي والامتدني والذي بدوره سيساعد الجهات المعنية على الاستفادة من هذه التحليلات في ايجاد مواطن القوة والضعف لدى الوزارات ذات الأنجاز العالي والامتدني والتي تكون احد أسبابها هي أما المبالغة في تقدير احتياجات الموازنة ، وهذا بدوره قد يشير الى وجود حاجة لإعادة صياغة برامج هذه الوزارات ، او أن هنالك معوقات لعملية الأنفاق بحاجة الى معالجه من اجل التنفيذ الكامل لموازناتهم .

والجدول التالي يظهر بأن نسب تنفيذ بعض الوزارات قد تجاوز المخصص لها بسبب اعتماد التخصيصات المصدقة لسنة / ٢٠١١ في هذا الجدول ولم تؤخذ التخصيصات المنقحة لعدم اكتمال المناقشات الواردة في الأيام الأخيرة من السنة المالية وسيتم أخذها بنظر الاعتبار عند اعداد تقرير تنفيذ الموازنة الخاص بالحساب الختامي .

وكانت بالمرتبة الأولى وزارة المهجرين والمهاجرين بنسبة (١٤٧%) تليها بالمرتبة الثانية وزارة النقل بنسبة (١٣٠%) والمرتبة الثالثة حكومة اقليم كردستان بنسبة (١٠٥%) والمرتبة الرابعة مجلس الوزراء بنسبة (١٠٢%) .

بالإضافة الى سبب اعتماد التخصيصات المصدقة بدل من المنقحة الا ان وزارة المهجرين كانت لديها زيادة ملحوظة في مصروفاتها يعود ذلك الى منح اقليم كردستان (٥) مليار دينار لتعويض العوائل النازحة والمتضرره من جراء القصف الايراني والتركي بقرار من الامانة العامة لمجلس الوزراء اما وزارة النقل فكان سبب الزيادة في مصروفاتها لقيامها بتنفيذ مشاريع استثمارية لمركز الوزارة والشركات التابعة لها (الشركة العامة للموانئ والشركة العامة للسكك والحديد والشركة العامة للنقل البري والبحري ودائرة المشاريع والخطوط الجوية العراقية ودائرة النقل الخاص والشركة العامة للمسافرين والوفود) .

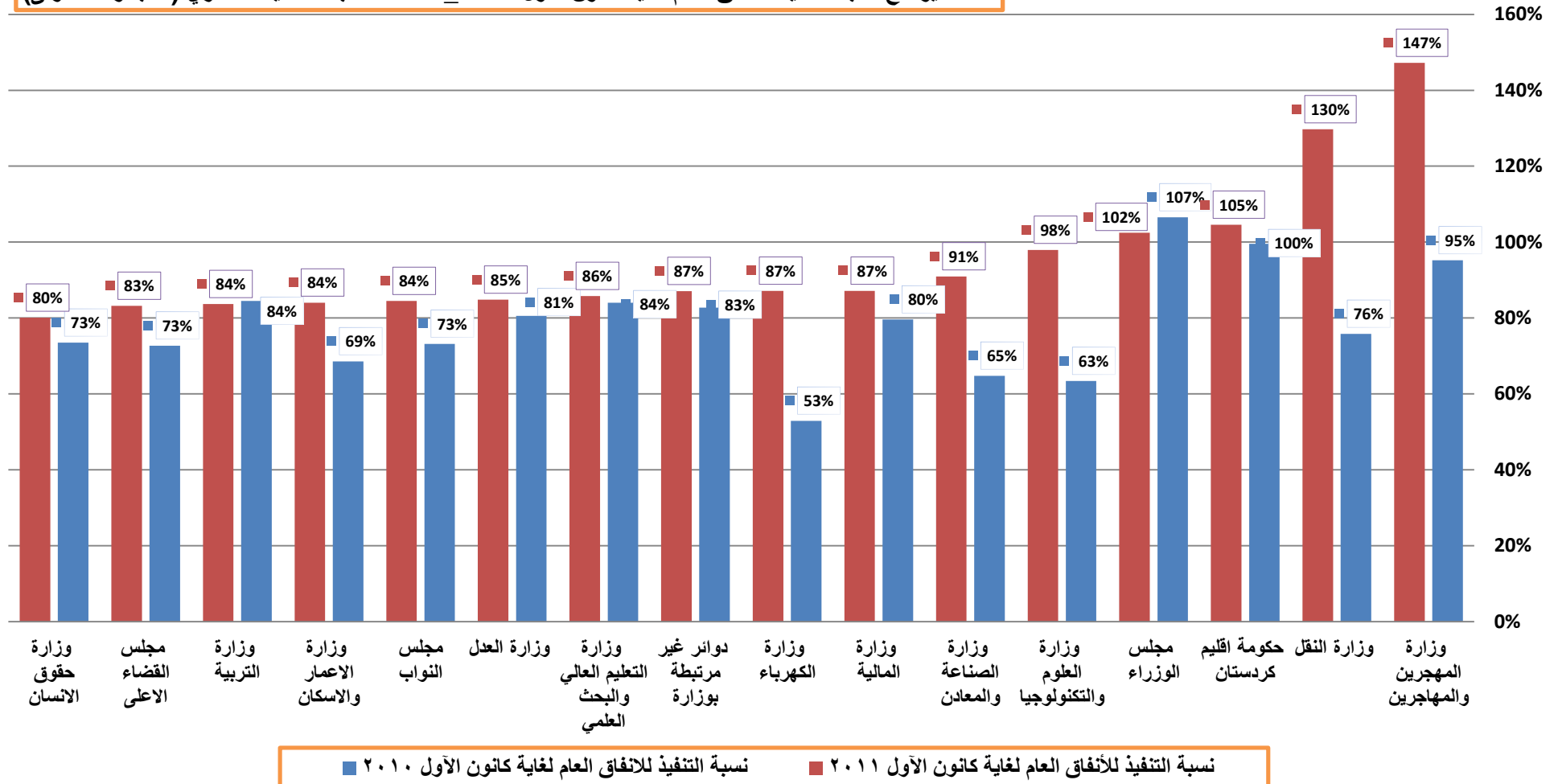
اما أدنى ثلاث وزارات فهي وزارة النفط تليها وزارة الاتصالات ووزارة التخطيط وهذا الأمر يجب دراسته وتحليل الأسباب التي أدت الى ذلك مع مراعاة التغيرات التي ستحصل في الحساب الختامي للدولة والتي ستظهر مستوى الانفاق على وجهه الحقيقي .

أدناه الجداول والمخططات التي توضح نسب التنفيذ للأنفاق العام لغاية كانون الأول ٢٠١١ ومقارنة مع نفس الفترة من السنة السابقة .

ملخص تنفيذ الموازنة حسب التصنيف الإداري مع السلف والالتزامات لغاية كانون الأول (المجموعة الأولى)

نسبة التنفيذ للاتفاق العام لغاية كانون الأول ٢٠١١	نسبة التنفيذ للنفقات لغاية كانون الأول ٢٠١١	الأنفاق الأجمالي (سلف + سلف) لغاية كانون الأول ٢٠١١	السلف والالتزامات لغاية كانون الأول ٢٠١١	الأنفاق الفعلي لغاية كانون الأول ٢٠١١	المصدق لسنة ٢٠١١	نسبة التنفيذ للاتفاق العام لغاية كانون الأول ٢٠١٠	نسبة التنفيذ للنفقات لغاية كانون الأول ٢٠١٠	الأنفاق الأجمالي (سلف + سلف) لغاية كانون الأول ٢٠١٠	السلف والالتزامات لغاية كانون الأول ٢٠١٠	الأنفاق الفعلي لغاية كانون الأول ٢٠١٠	المصدق لسنة ٢٠١٠	اسماء الوزارات
147%	145%	335,609	5,460	330,148	228,003	95%	91%	217,336	8,541	208,795	228,342	وزارة المهجرين والمهاجرين
130%	62%	719,868	373,578	346,290	555,039	76%	48%	475,486	171,430	304,056	627,174	وزارة النقل
105%	105%	11,686,547	433	11,686,114	11,179,468	100%	100%	10,559,361	114	10,559,246	10,608,884	حكومة إقليم كردستان
102%	100%	2,851,006	60,588	2,790,418	2,782,570	107%	113%	1,629,549	97,369-	1,726,918	1,529,912	مجلس الوزراء
98%	95%	140,727	4,878	135,849	143,694	63%	73%	90,415	14,160-	104,575	142,656	وزارة العلوم والتكنولوجيا
91%	40%	621,414	346,346	275,068	683,243	65%	32%	430,143	214,712	215,431	664,017	وزارة الصناعة والمعادن
87%	87%	13,505,243	5,640	13,499,603	15,493,698	80%	80%	11,123,108	1,342-	11,124,449	13,974,918	وزارة المالية
87%	25%	4,316,433	3,053,908	1,262,525	4,952,426	53%	75%	3,646,072	1,532,320-	5,178,392	6,890,276	وزارة الكهرباء
87%	72%	4,879,957	837,994	4,041,963	5,602,984	83%	85%	3,755,462	101,803-	3,857,265	4,540,773	دوائر غير مرتبطة بوزارة
86%	83%	2,208,328	60,355	2,147,973	2,574,555	84%	83%	2,140,657	21,751	2,118,906	2,548,564	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي
85%	85%	390,974	587	390,387	461,032	81%	80%	437,066	4,193	432,873	542,510	وزارة العدل
84%	84%	449,163	682	448,481	531,772	73%	72%	375,761	6,743	369,017	513,436	مجلس النواب
84%	66%	876,922	189,347	687,574	1,043,539	69%	73%	658,320	39,431-	697,752	959,914	وزارة الاعمار والاسكان
84%	76%	6,343,011	549,047	5,793,963	7,583,006	84%	84%	4,683,638	18,246	4,665,392	5,544,444	وزارة التربية
83%	84%	270,373	2,203-	272,576	325,029	73%	72%	228,002	1,000	227,003	313,570	مجلس القضاء الاعلى
80%	78%	19,621	524	19,097	24,507	73%	70%	21,815	1,006	20,809	29,685	وزارة حقوق الانسان

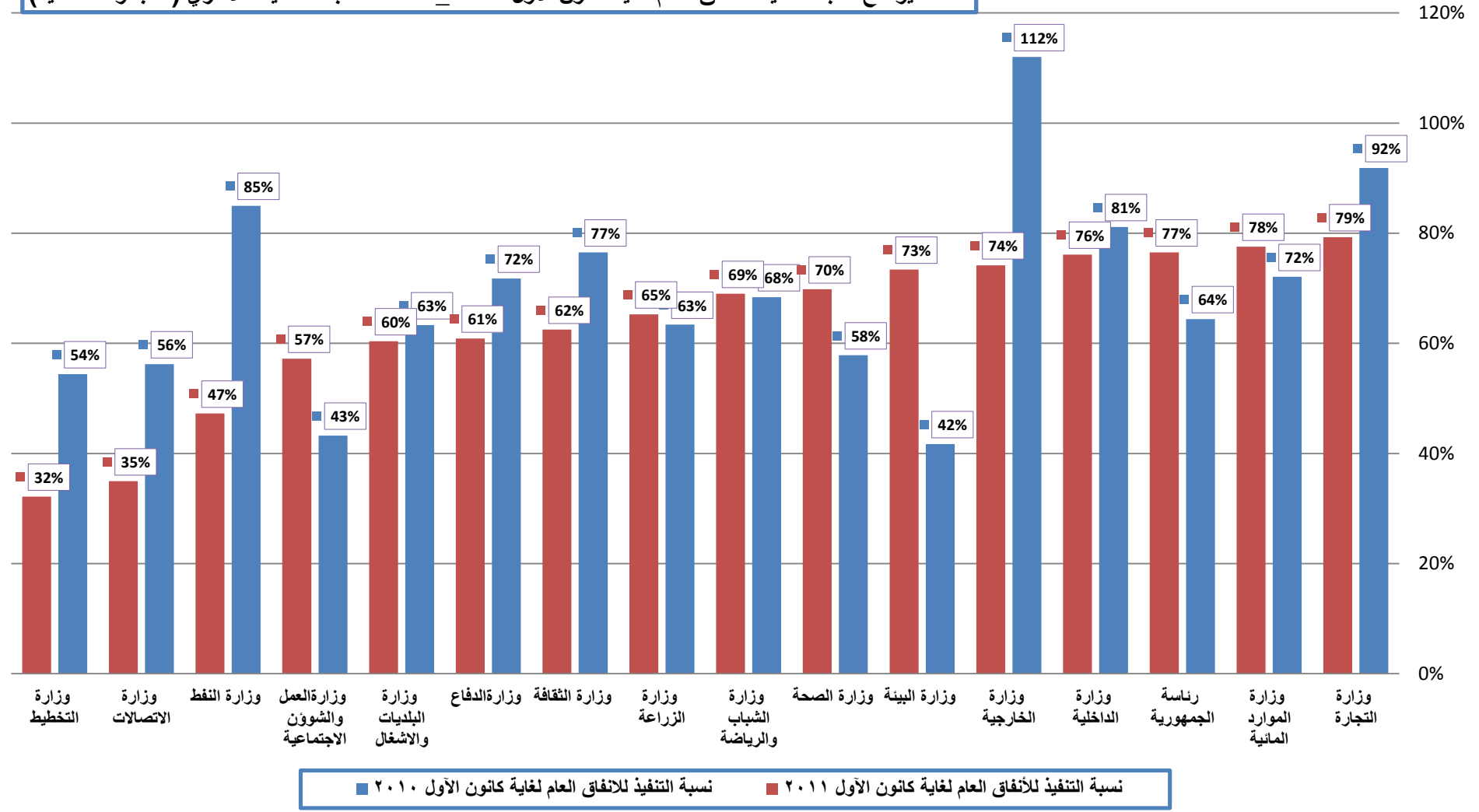
مخطط يوضح نسبة التنفيذ للأنفاق العام لغاية كانون الأول ٢٠١٠_٢٠١١ حسب التصنيف الإداري (المجموعة الأولى)



ملخص تنفيذ الموازنة حسب التصنيف الإداري مع السلف والالتزامات لغاية كانون الأول (المجموعة الثانية)

نسبة التنفيذ للأغراض العام لغاية كانون الأول ٢٠١١	نسبة التنفيذ للنفقات لغاية كانون الأول ٢٠١١	الإلتاق الأجمالي (فعلي + سلف) لغاية كانون الأول ٢٠١١	السلف والالتزامات لغاية كانون الأول ٢٠١١	الإلتاق الفعلي لغاية كانون الأول ٢٠١١	المصدق لسنة ٢٠١١	نسبة التنفيذ للإلتاق العام لغاية كانون الأول ٢٠١٠	نسبة التنفيذ للنفقات لغاية كانون الأول ٢٠١٠	الإلتاق الأجمالي (فعلي + سلف) لغاية كانون الأول ٢٠١٠	السلف والالتزامات لغاية كانون الأول ٢٠١٠	الإلتاق الفعلي لغاية كانون الأول ٢٠١٠	المصدق لسنة ٢٠١٠	اسماء الوزارات
79%	106%	3,675,974	1,221,432-	4,897,405	4,636,144	92%	88%	4,395,592	177,922	4,217,670	4,786,419	وزارة التجارة
78%	52%	1,237,157	402,011	835,146	1,595,238	72%	62%	929,706	135,556	794,150	1,290,070	وزارة الموارد المائية
77%	71%	79,007	5,504	73,503	103,263	64%	64%	76,885	1,008	75,877	119,359	رئاسة الجمهورية
76%	76%	5,622,511	3,576-	5,626,086	7,386,699	81%	80%	5,832,180	49,284	5,782,896	7,188,386	وزارة الداخلية
74%	38%	622,686	302,954	319,732	839,440	112%	44%	494,080	298,795	195,284	441,177	وزارة الخارجية
73%	70%	50,049	2,174	47,876	68,192	42%	43%	39,680	1,243-	40,923	95,114	وزارة البيئة
70%	59%	3,994,434	636,138	3,358,296	5,722,443	58%	54%	3,330,555	234,381	3,096,174	5,759,417	وزارة الصحة
69%	52%	604,630	149,586	455,045	876,412	68%	74%	441,639	38,310-	479,950	645,905	وزارة الشباب والرياضة
65%	23%	739,910	476,701	263,209	1,133,861	63%	31%	482,665	243,654	239,011	761,380	وزارة الزراعة
62%	43%	202,883	63,278	139,605	324,738	77%	68%	154,647	17,477	137,170	202,132	وزارة الثقافة
61%	70%	4,163,709	642,473-	4,806,181	6,839,031	72%	73%	4,114,425	76,039-	4,190,464	5,733,825	وزارة الدفاع
60%	47%	1,262,085	279,716	982,369	2,089,769	63%	37%	1,481,835	612,549	869,287	2,341,181	وزارة البلديات والاشغال
57%	57%	591,142	3,669	587,473	1,033,396	43%	43%	116,215	74-	116,289	268,654	وزارة العمل والشؤون الاجتماعية
47%	32%	4,415,190	1,398,205	3,016,985	9,345,513	85%	43%	4,041,303	2,006,742	2,034,561	4,755,359	وزارة النفط
35%	16%	91,867	48,597	43,270	262,924	56%	34%	177,412	70,981	106,431	315,607	وزارة الاتصالات
32%	25%	77,593	18,282	59,311	241,138	54%	56%	160,154	4,817-	164,971	294,407	وزارة التخطيط

مخطط يوضح نسبة التنفيذ للأنفاق العام لغاية كانون الأول ٢٠١٠_٢٠١١ حسب التصنيف الإداري (المجموعة الثانية)



الجزء الثالث (د) : تنمية الأقاليم للمشاريع الأستثمارية

من أجل توسيع قاعدة الأستثمار ولغرض النهوض بالواقع التنموي للمحافظات فقد سعت السياسة الأستثمارية الى إعطاء دور أكبر للحكومات المحلية في تحقيق التنمية المكانية من خلال مشاركتهم في اعداد وتحديد الأولويات التنموية وخاصة في مجال الخدمات من أجل تطوير واقع الخدمات فيها للوصول الى التنمية المستدامة لذا فقد تم تخصيص مبالغ لكل محافظة من اجل تسريع أعمار المحافظات متناسباً مع عدد السكان .

(والجدول والمخطط أدناه يوضح خلاصة التخصيصات والأنفاق العام بما فيها اقليم كردستان)

تخصيصات ومصروفات تنمية الأقاليم لغاية كانون الأول (المبالغ بالمليون)										
اسم المحافظة	التخصيص السنوي ٢٠١٠	المصرف النهائي ٢٠١٠	السلف ٢٠١٠	مجموع الأنفاق ٢٠١٠	نسبة التنفيذ المالي على التخصيص السنوي ٢٠١٠	التخصيص السنوي ٢٠١١	المصرف النهائي ٢٠١١	السلف ٢٠١١	مجموع الأنفاق ٢٠١١	نسبة التنفيذ المالي على التخصيص السنوي ٢٠١١
محافظة الانبار	152,834	81,072	1,073	82,145	54%	334,621	334,588	1,309	335,897	100%
حكومة اقليم كردستان	123,000	99,108	-	99,108	81%	298,142	298,142	-	298,142	100%
محافظة صلاح الدين	188,667	48,078	-	48,078	25%	388,882	329,260	21,858	351,118	90%
محافظة النجف	273,728	64,893	4,608	69,501	25%	213,174	167,151	13,246	180,397	85%
محافظة المثنى	80,772	41,085	885	41,970	52%	119,465	91,312	2,628	93,940	79%
محافظة ذي قار	171,266	128,987	-	128,987	75%	256,715	183,058	16,281	199,339	78%
محافظة بغداد	642,500	589,339	-	589,339	92%	982,550	478,195	196,732	674,927	69%
محافظة بابل	152,975	59,717	-	59,717	39%	277,584	116,504	73,375	189,879	68%
محافظة واسط	134,319	30,304	2,623	32,927	25%	234,480	154,286	594	154,880	66%
محافظة القادسية	131,475	12,890	-	12,890	10%	154,137	94,111	-	94,111	61%
محافظة كربلاء	181,427	87,084	717	87,801	48%	175,360	100,147	2,842	102,989	59%
محافظة ميسان	125,436	92,515	-	92,515	74%	321,172	153,988	14,491	168,479	52%
محافظة كركوك	243,700	54,111	1,059	55,170	23%	459,846	173,798	46,562	220,360	48%
محافظة ديالى	190,953	23,292	2,463	25,755	13%	294,888	101,156	-	101,156	34%
محافظة نينوى	334,534	49,583	-	49,583	15%	318,169	78,091	-	78,091	25%
محافظة البصرة	501,367	60,443	10,624	71,067	14%	2,079,405	172,925	156,056	328,981	16%
المجموع العام	3,628,953	1,522,501	24,052	1,546,553	43%	6,908,590	3,026,712	545,974	3,572,686	52%

مخطط يوضح نسبة التنفيذ الأجمالي الخاصة بتنمية الأقاليم للمشاريع الأستثمارية لغاية كانون الأول ٢٠١١-٢٠١٠

