

التقرير الربعي لأداء الميزانية  
الربع الثاني ١٤٣٨ - ١٤٣٩ هـ  
Budget Performance Report Q2 2017

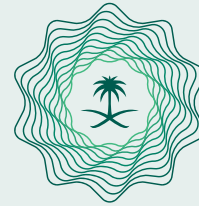


# التقرير الربعي لأداء الميزانية العامة للدولة للربع الثاني من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)

وزارة المالية  
Ministry of Finance



وزارة المالية  
Ministry of Finance



# المحتويات



01 مقدمة

02 الميزانية العامة للدولة  
للسنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧ م)

03 الملخص التنفيذي لأداء الميزانية العامة للدولة  
للقرب الثاني من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧ م)

04 الإيرادات

05 المصروفات

06 العجز والتمويل

07 الدين العام



المقدمة

01

# المقدمة



تم إعداد هذا التقرير الربع سنوي من قبل وزارة المالية، ويحتوي على بيانات تفصيلية لحركة الإيرادات والمصروفات خلال الربع المحدد بالتقرير، إضافة إلى الفائض (أو العجز) المحقق وآلية تمويله والدين العام. وتسعى وزارة المالية من خلال نشر هذا التقرير - بشكل دوري - إلى إعطاء مزيد من الشفافية حول أداء المالية العامة وفق معايير الإفصاح المالي. كما تجدر الإشارة إلى أن إعداد الميزانية العامة للدولة يتم على الأساس المحاسبي النقدي. مع العلم أن البيانات المالية الواردة في التقرير مبوبة حسب دليل إحصاءات مالية الحكومة (GFSM 2014)، الذي يُصدره صندوق النقد الدولي كتصنيف عالمي موحد، كما يتضمن التقرير قائمة بالمصطلحات وشروطاتها.



التقرير الربعي لأداء الميزانية  
الربع الثاني ١٤٣٨ - ١٤٣٩ هـ  
Budget Performance Report Q2 2017



# الميزانية العامة للدولة

# 02

# الميزانية العامة للدولة

للسنة المالية الحالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧ م)



( مليون ريال )

ميزانية السنة المالية ١٤٣٩ / ١٤٣٨ هـ (٢٠١٧ م)	ميزانية السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٧ هـ (٢٠١٦ م) الفعلية	ميزانية السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٧ هـ (٢٠١٦ م) المقدره	البيان
480,000	333,699	333,800	الإيرادات النفطية
212,000	185,749	180,000	الإيرادات غير النفطية
692,000	519,448	513,800	إجمالي الإيرادات
890,000	830,513	840,000	المصروفات
<b>(198,000)</b>	<b>(311,065)</b>	<b>(326,200)</b>	<b>الفائض (العجز)</b>

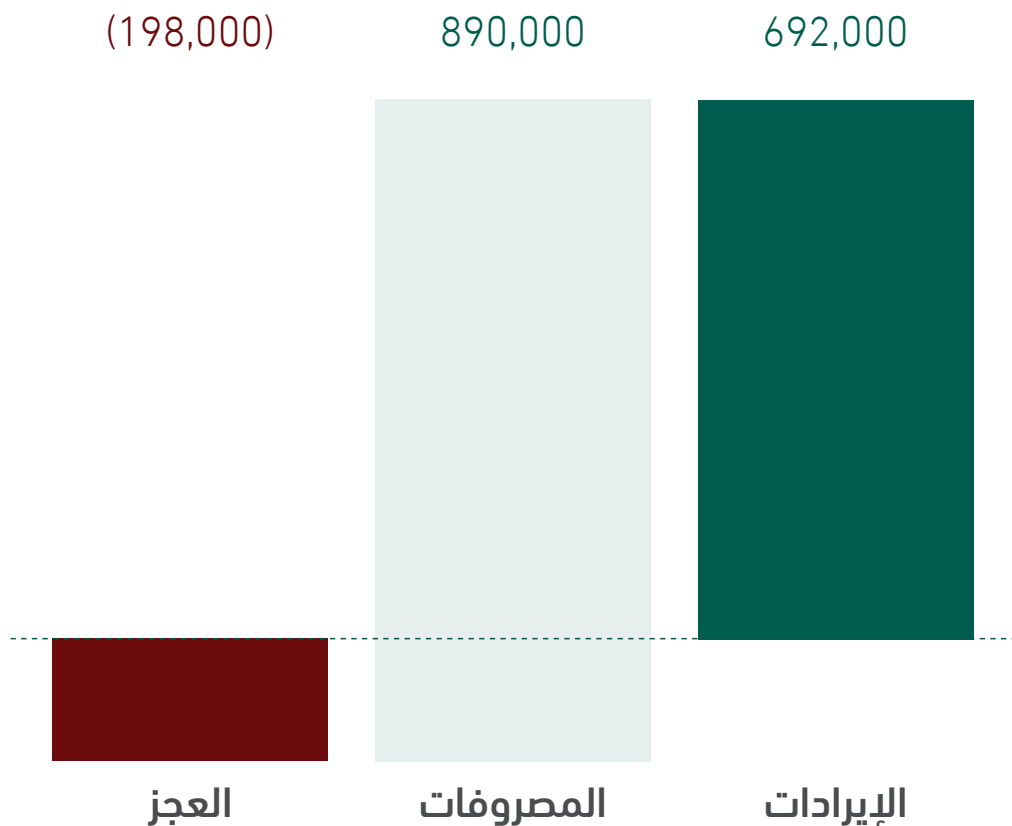


# الميزانية العامة للدولة

للسنة المالية الحالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)



( مليون ريال )





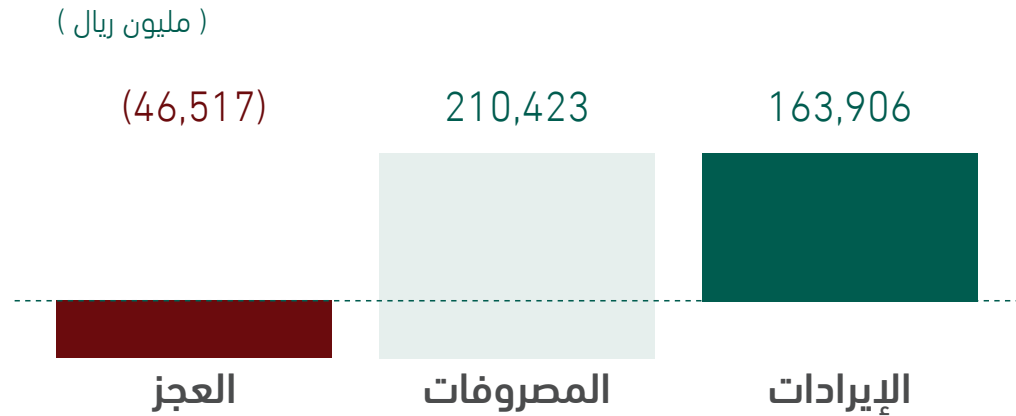


# ملخص تنفيذي

# 03

# الملخص التنفيذي

أداء الميزانية الفعلية للربع الثاني من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)



# الملخص التنفيذي

أداء الميزانية الفعلية للنصف الأول من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)



( مليون ريال )





الإيرادات

04

# الإيرادات



الإيرادات الفعلية للنصف الأول من السنة  
المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧ م)

( مليون ريال )

الإجمالي	الربع الثاني	الربع الأول	الإيرادات*
<b>212,993</b>	<b>100,990</b>	<b>112,003</b>	<b>الإيرادات النفطية</b>
9,232	7,201	2,031	الضرائب على الدخل والأرباح والمكاسب الرأسمالية (منها ضريبة دخل الشركات والمنشآت الأجنبية)
13,774	8,084	5,690	الضرائب على السلع والخدمات (منها رسوم المنتجات النفطية وضريبة المنتجات الضارة)
9,477	4,941	4,536	ضرائب على التجارة والمعاملات (رسوم جمركية)
12,153	10,596	1,557	ضرائب أخرى (منها الزكاة)
50,353	32,094	18,259	الإيرادات الأخرى (منها العوائد المتحققة من مؤسسة النقد وصندوق الاستثمارات العامة)
<b>94,989</b>	<b>62,916</b>	<b>32,073</b>	<b>إجمالي الإيرادات غير النفطية</b>
<b>307,982</b>	<b>163,906</b>	<b>144,076</b>	<b>الإجمالي</b>

\* تعريف البنود في الملحق المرفق بنهاية التقرير



# الإيرادات

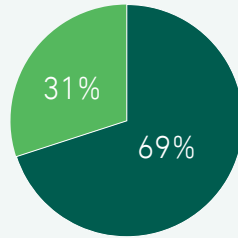


الإيرادات الفعلية للربع الثاني وللنصف الأول  
من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧ م)

## الإيرادات الفعلية للنصف الأول ٢٠١٧ م

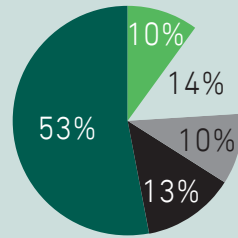
### الإيرادات

- الإيرادات النفطية
- إجمالي الإيرادات غير النفطية



### الإيرادات غير النفطية

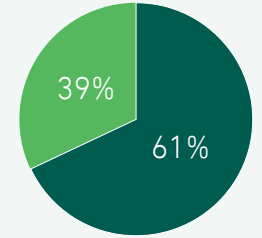
- الضرائب على الدخل والأرباح والمكاسب الرأسمالية
- الضرائب على السلع والخدمات
- ضرائب على التجارة والمعاملات (رسوم جمركية)
- ضرائب أخرى
- الإيرادات الأخرى



## الإيرادات الفعلية للربع الثاني ٢٠١٧ م

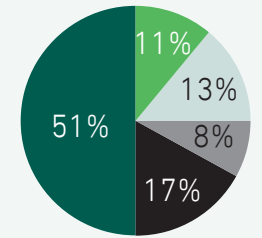
### الإيرادات

- الإيرادات النفطية
- إجمالي الإيرادات غير النفطية



### الإيرادات غير النفطية

- الضرائب على الدخل والأرباح والمكاسب الرأسمالية
- الضرائب على السلع والخدمات
- ضرائب على التجارة والمعاملات (رسوم جمركية)
- ضرائب أخرى
- الإيرادات الأخرى



# الإيرادات



الإيرادات الفعلية للربع الثاني من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ  
مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق (٢٠١٧م)

( مليون ريال )

نسبة التغير بين الربع الحالي مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق %	الربع الثاني 2017م	الربع الثاني 2016م	الإيرادات*
<b>28</b>	<b>100,990</b>	<b>78,949</b>	<b>الإيرادات النفطية</b>
30	7,201	5,556	الضرائب على الدخل والأرباح والمكاسب الرأسمالية (منها ضريبة دخل الشركات والمنشآت الأجنبية)
1	8,084	8,008	الضرائب على السلع والخدمات (منها رسوم المنتجات النفطية وضريبة المنتجات الضارة)
(44)	4,941	8,804	ضرائب على التجارة والمعاملات (رسوم جمركية)
(10)	10,596	11,731	ضرائب أخرى (منها الزكاة)
(23)	32,094	41,872	الإيرادات الأخرى (منها العوائد المتحققة من مؤسسة النقد وصندوق الاستثمارات العامة)
<b>(17)</b>	<b>62,916</b>	<b>75,971</b>	<b>إجمالي الإيرادات غير النفطية</b>
<b>6</b>	<b>163,906</b>	<b>154,920</b>	<b>الإجمالي</b>

\* تعريف البنود في الملحق المرفق بنهاية التقرير



# الإيرادات



الإيرادات الفعلية للنصف الأول من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ  
مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق (٢٠١٧م)

( مليون ريال )

الإيرادات*	الإيراد حتى نهاية النصف الأول 2016م	الإيراد حتى نهاية النصف الأول 2017م	نسبة التغير بين النصف الحالي مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق %
<b>الإيرادات النفطية</b>	<b>130,929</b>	<b>212,993</b>	<b>63</b>
الضرائب على الدخل والأرباح والمكاسب الرأسمالية (منها ضريبة دخل الشركات والمنشآت الأجنبية)	7,518	9,232	23
الضرائب على السلع والخدمات (منها رسوم المنتجات النفطية وضريبة المنتجات الضارة)	13,294	13,774	4
ضرائب على التجارة والمعاملات (رسوم جمركية)	12,368	9,477	(23)
ضرائب أخرى (منها الزكاة)	12,801	12,153	(5)
الإيرادات الأخرى (منها العوائد المتحققة من مؤسسة النقد وصندوق الاستثمارات العامة)	61,663	50,353	(18)
<b>إجمالي الإيرادات غير النفطية</b>	<b>107,974</b>	<b>94,989</b>	<b>(12)</b>
<b>الإجمالي</b>	<b>238,903</b>	<b>307,982</b>	<b>29</b>

\* تعريف البنود في الملحق المرفق بنهاية التقرير







# المصروفات

# 05

# المصروفات

المصروفات الفعلية للنصف الأول من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧ م)



( مليون ريال )

البيان	الربع الأول	الربع الثاني	الإجمالي
تعويضات العاملين	94,085	102,788	196,873
السلع و الخدمات	16,712	27,239	43,951
نفقات التمويل	1,258	3,011	4,269
الإعانات	46	1,135	1,181
المنح	571	640	1,211
المنافع الاجتماعية	6,607	16,587	23,194
مصروفات أخرى	21,922	25,772	47,694
الأصول غير المالية (رأسمالي)	29,086	33,251	62,337
<b>الإجمالي</b>	<b>170,287</b>	<b>210,423</b>	<b>380,710</b>

\* تعريف البنود في الملحق المرفق بنهاية التقرير



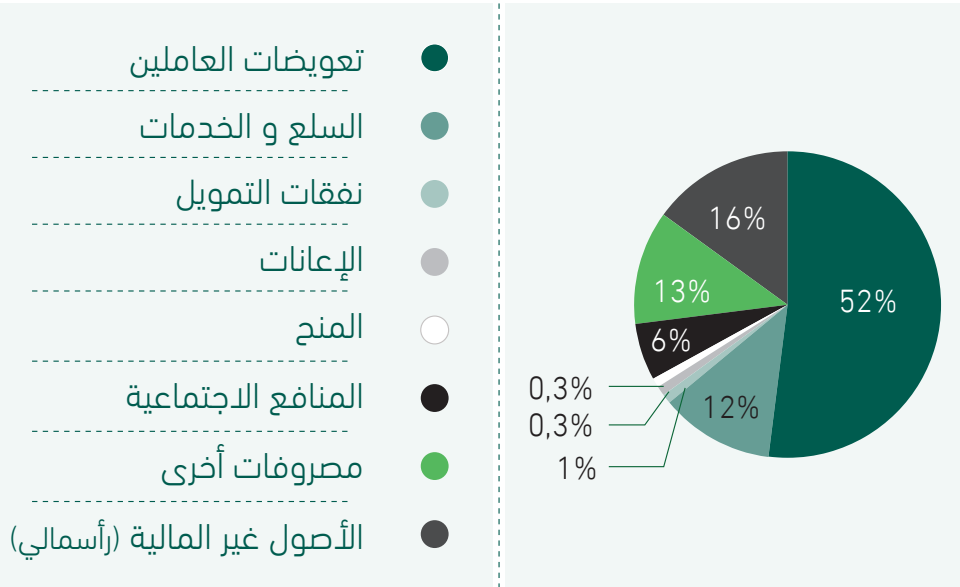
# المصروفات

المصروفات الفعلية للربع الثاني

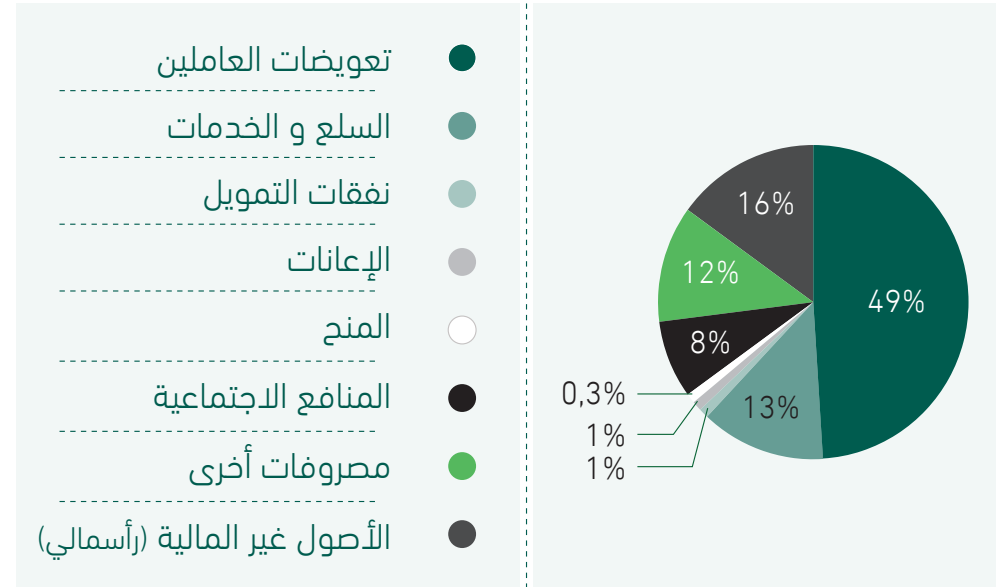
وللنصف الأول من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)



## المصروفات الفعلية للنصف الأول ٢٠١٧م



## المصروفات الفعلية في الربع الثاني ٢٠١٧م



# المصروفات



المصروفات الفعلية للربع الثاني من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)  
مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق

( مليون ريال )

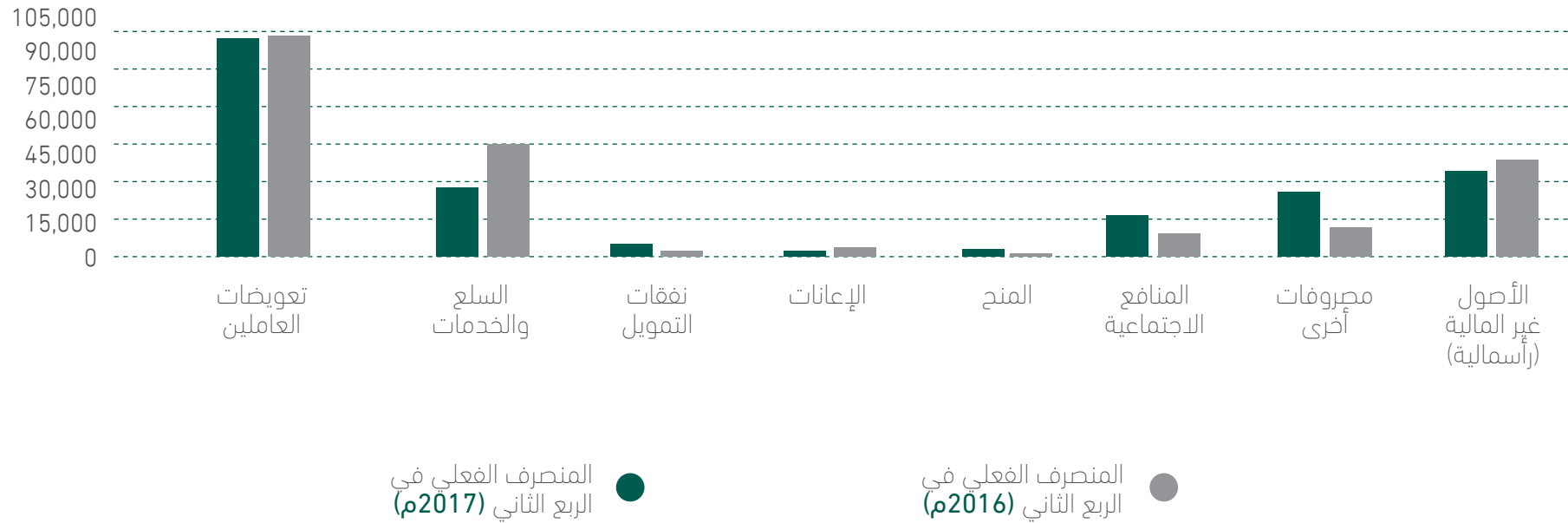
البيان	الربع الثاني 2016م	الربع الثاني 2017م	نسبة التغير بين الربع الحالي مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق %
تعويضات العاملين	103,247	102,788	(0.4)
السلع و الخدمات	44,929	27,239	(39.4)
نفقات التمويل	1,238	3,011	143.2
الإعانات	2,804	1,135	(59.5)
المنح	300	640	113.3
المنافع الاجتماعية	11,331	16,587	46.4
مصروفات أخرى	11,476	25,772	124.6
الأصول غير المالية (رأسمالي)	37,972	33,251	(12.4)
<b>الإجمالي</b>	<b>213,297</b>	<b>210,423</b>	<b>(1.3)</b>



# المصروفات



المصروفات الفعلية للربع الثاني من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)  
مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق



# المصروفات



المنصرف الفعلي للنصف الأول من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)  
مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق

( مليون ريال )

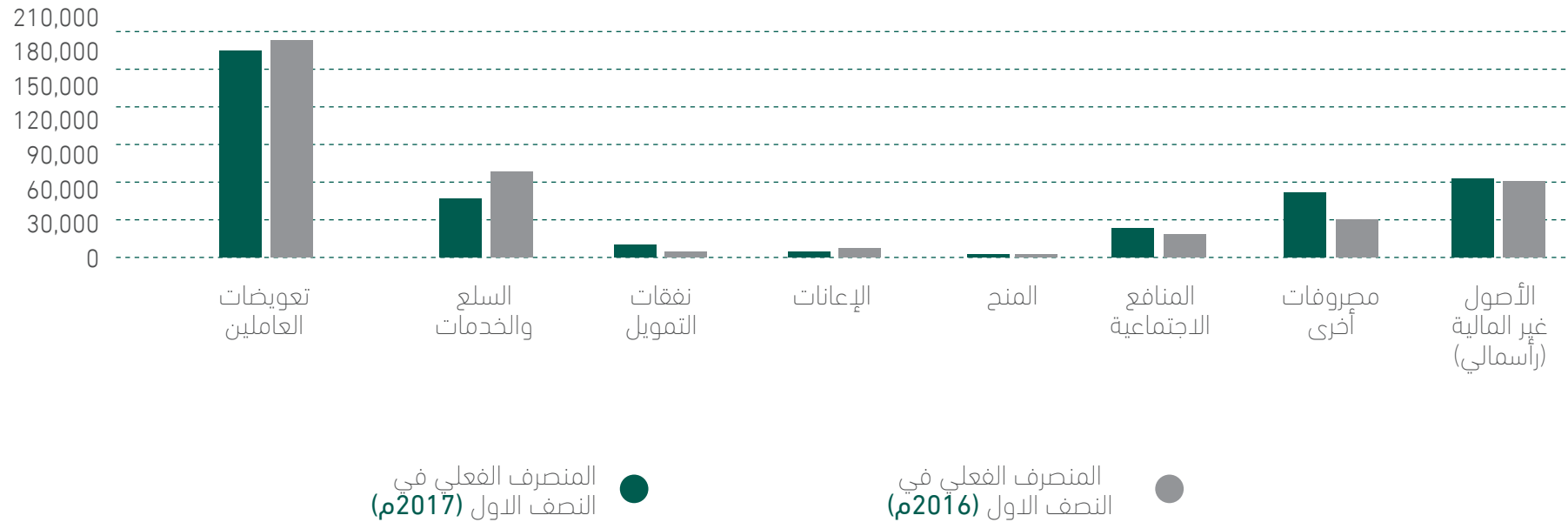
البيان	المنصرف الفعلي للنصف الأول 2016م	المنصرف الفعلي للنصف الأول 2017م	نسبة التغير مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق %
تعويضات العاملين	202,475	196,873	(3)
السلع و الخدمات	66,280	43,951	(34)
نفقات التمويل	1,301	4,269	228
الإعانات	3,383	1,181	(65)
المنح	1,604	1,211	(25)
المنافع الاجتماعية	19,129	23,194	21
مصروفات أخرى	31,993	47,694	49
الأصول غير المالية (رأسمالي)	61,787	62,337	1
<b>الإجمالي</b>	<b>387,952</b>	<b>380,710</b>	<b>(2)</b>



# المصروفات



المصروفات الفعلية للنصف الأول من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)  
مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق












# المصروفات

اعتماد الميزانية للقطاعات والمنصرف الفعلي  
للنصف الأول من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)



( مليون ريال )

اسم القطاع	الميزانية المعتمدة	النسبة من إجمالي الميزانية المعتمدة %	المنصرف للنصف الأول	نسبة المنصرف من إجمالي المعتمد %
الإدارة العامة 	26,716	3.0	12,849	48
العسكري 	190,854	21.4	84,243	44
الأمن والمناطق الإدارية 	96,687	10.9	42,695	44
الخدمات البلدية 	47,942	5.4	21,865	46
التعليم 	200,329	22.5	96,073	48
الصحة والتنمية الاجتماعية 	120,420	13.5	58,085	48
الموارد الاقتصادية 	47,261	5.3	14,939	32
التجهيزات الأساسية والنقل 	52,164	5.9	12,354	24
البنود العامة 	107,627	12.1	37,607	35
<b>المجموع</b>	<b>890,000</b>	<b>100</b>	<b>380,710</b>	<b>43</b>

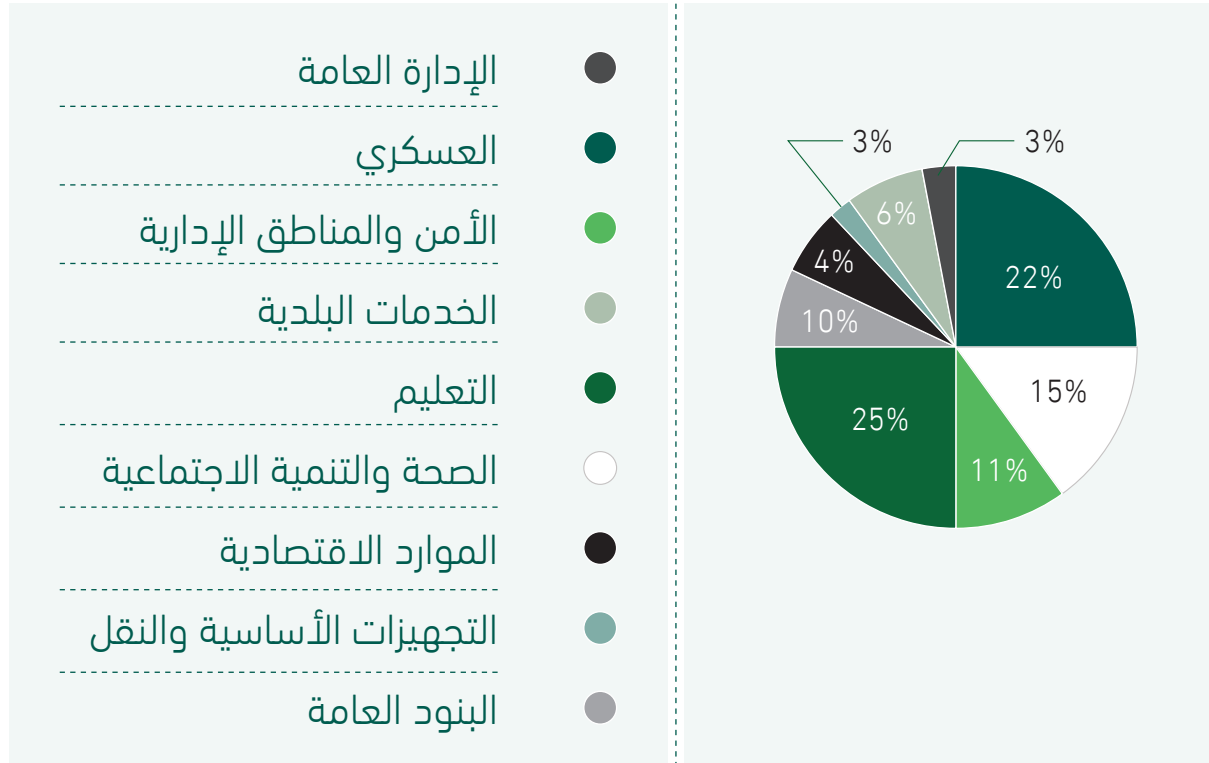


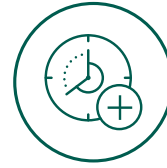


# المصروفات

المنصرف الفعلي على القطاعات

للنصف الأول من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)





# العجز والتمويل

# 06

# العجز والتمويل

العجز الفعلي للنصف الأول من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)



( مليون ريال )

البيان	الربع الأول 2017م	الربع الثاني 2017م	النصف الأول 2017م
عجز الفترة	(26,211)	(46,517)	(72,728)
<b>التمويل</b>			
من حساب جاري ٢٠١٦ م	32,000	-	32,000
من حساب الاحتياطيات	-	15,000	15,000
من القروض الداخلية	-	-	-
من القروض الخارجية	-	33,750	33,750
<b>إجمالي التمويل</b>	<b>32,000</b>	<b>48,750</b>	<b>80,750</b>



التقرير الربعي لأداء الميزانية  
الربع الثاني ١٤٣٨ - ١٤٣٩ هـ  
Budget Performance Report Q2 2017



# الدين العام 07



# الدين العام

الدين العام للنصف الأول من السنة المالية ١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ (٢٠١٧م)



( مليون ريال )

الدين الخارجي	الدين الداخلي	البيان	الدين
<b>316,580</b>		<b>الرصيد أول الفترة</b>	
103,125	213,455	الإصدارات أو الاقتراض	
33,750	0	سداد أصل الدين	
0	(443)	إطفاء سندات حكومية	
0	(8,500)		
136,875	204,512	<b>الرصيد آخر الفترة</b>	
<b>341,387</b>			



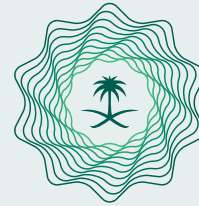
## ملحق تعريف بنود الإيرادات والمصروفات حسب دليل إحصاءات مالية الحكومة (GFSM 2014)

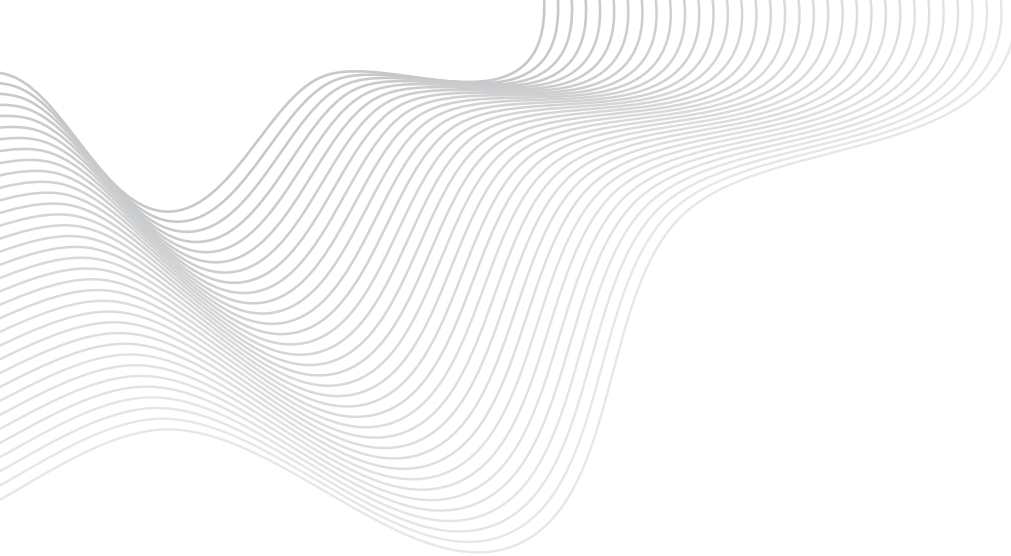
البند	مكوناته
الضرائب على الدخل والأرباح والمكاسب الرأسمالية الضرائب على السلع والخدمات	ضريبة دخل الشركات و المنشآت وضريبة الاستقطاع لغير المقيمين ضرائب السلع أو مزاولة أنشطة معينة و الضرائب الانتقائية (رسوم المنتجات النفطية و رسوم التبغ) رسوم على السلع لأنها تدخل البلد المعني أو على خدمات، لأنها مقدمة من غير مقيمين إلى مقيمين. وقد تفرض هذه الرسوم لأغراض جباية الإيرادات أو لأغراض الحماية، وقد تحدد على أساس معين أو حسب القيمة.
ضرائب على التجارة والمعاملات (رسوم جمركية)	الضرائب الأخرى المدفوعة من شركات الاعمال فقط (زكاة الشركات و المنشآت) و الضرائب غير المصنفة.
ضرائب أخرى	العوائد المتحققة من وحدات الحكومة العامة الأخرى (منها مؤسسة النقد العربي السعودي و صناديق الاستثمارات العامة) ومبيعات من قبل منشآت سوقية (الدخل من الإعلانات ورسوم و أجور خدمات الموانئ) و الرسوم الإدارية و الغرامات و الجزاءات و المصادرات.
الإيرادات الأخرى	المكافآت (النقدية أو العينية) المستحقة الدفع للمستخدم مقابل عمل أداه. وإضافة الى الأجر والرواتب، وتشمل على مساهمات التأمينات الاجتماعية، التي تدفعها وحدة من وحدات الحكومة العامة إنابة عن العاملين بها وتستبعد منها أية تعويضات للعاملين تتعلق بتكوين رأس المال للحساب الذاتي.
تعويضات العاملين	القيمة الكلية لسلع وخدمات اشتراها قطاع الحكومة العامة للاستخدام في العملية الإنتاجية أو اقتناها لإعادة بيعها مطروحا منها صافي التغيير في المخزونات من تلك السلع والخدمات.
السلع و الخدمات	المبالغ التي يتوجب على الحكومة دفعها للدائن مقابل أصل الدين القائم كسندات الخزانة، والصكوك الحكومية، والقروض، والحسابات المدينة.
نفقات التمويل	تحويلات جارية تدفعها وحدات حكومية الى مشروعات إما على أساس أنشطتها الإنتاجية أو على أساس كميات أو قيم السلع أو الخدمات، التي تقوم تلك المشروعات ببيعها أو إنتاجها أو استيرادها. وتدرج ضمنها التحويلات الى الشركات العامة وغيرها.
الإعانات	تحويلات غير إجبارية نقداً أو عينياً تدفع لوحدة أخرى من وحدات الحكومة العامة أو من منظمات دولية.
المنح	تحويلات جارية إلى الأسر لتلبية الاحتياجات الناشئة عن أحداث مثل المرض أو البطالة أو التقاعد أو الإسكان أو ظروف أسرية، وقد تؤدي تلك المنافع نقدياً أو عينياً.
المنافع الاجتماعية	تشمل جميع المصروفات غير المصنفة في مكان آخر مثل(المصروفات على الممتلكات بخلاف الفائدة-الضرائب-الغرامات- الجزاءات المفروضة من حكومة على أخرى-التحويلات الجارية الى المؤسسات غير الهادفة للربح التي تخدم الأسر-التحويلات الرأسمالية بخلاف المنح الرأسمالية- أقساط ومطالبات التأمين على غير الحياة).
مصروفات أخرى	جميع الأصول الاقتصادية عدا الأصول المالية، وهي ضمناً لا تمثل مطالبات على وحدات أخرى، وهي مستودعات للقيمة شأنها في ذلك شأن الأصول المالية. توفر معظم الأصول غير المالية منافع إما من خلال استخدامها في إنتاج سلع وخدمات أو في شكل دخل ممتلكات.
الأصول غير المالية (رأسمالي)	

\* هذه التعاريف حسب دليل إحصاءات مالية الحكومة (GFSM 2014) ولا تعكس بالضرورة التعاريف المستخدمة في الوزارة.



وزارة المالية  
Ministry of Finance





وزارة المالية  
Ministry of Finance

