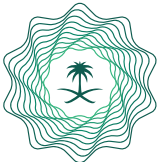
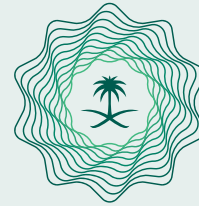




التقرير الربعي لأداء الميزانية العامة للدولة الربع الأول من السنة المالية 1439 / 1440 هـ (2018م)



وزارة المالية
Ministry of Finance



المحتويات



01 مقدمة

02 الميزانية العامة للدولة
للسنة المالية 1439 / 1440 هـ (2018م)

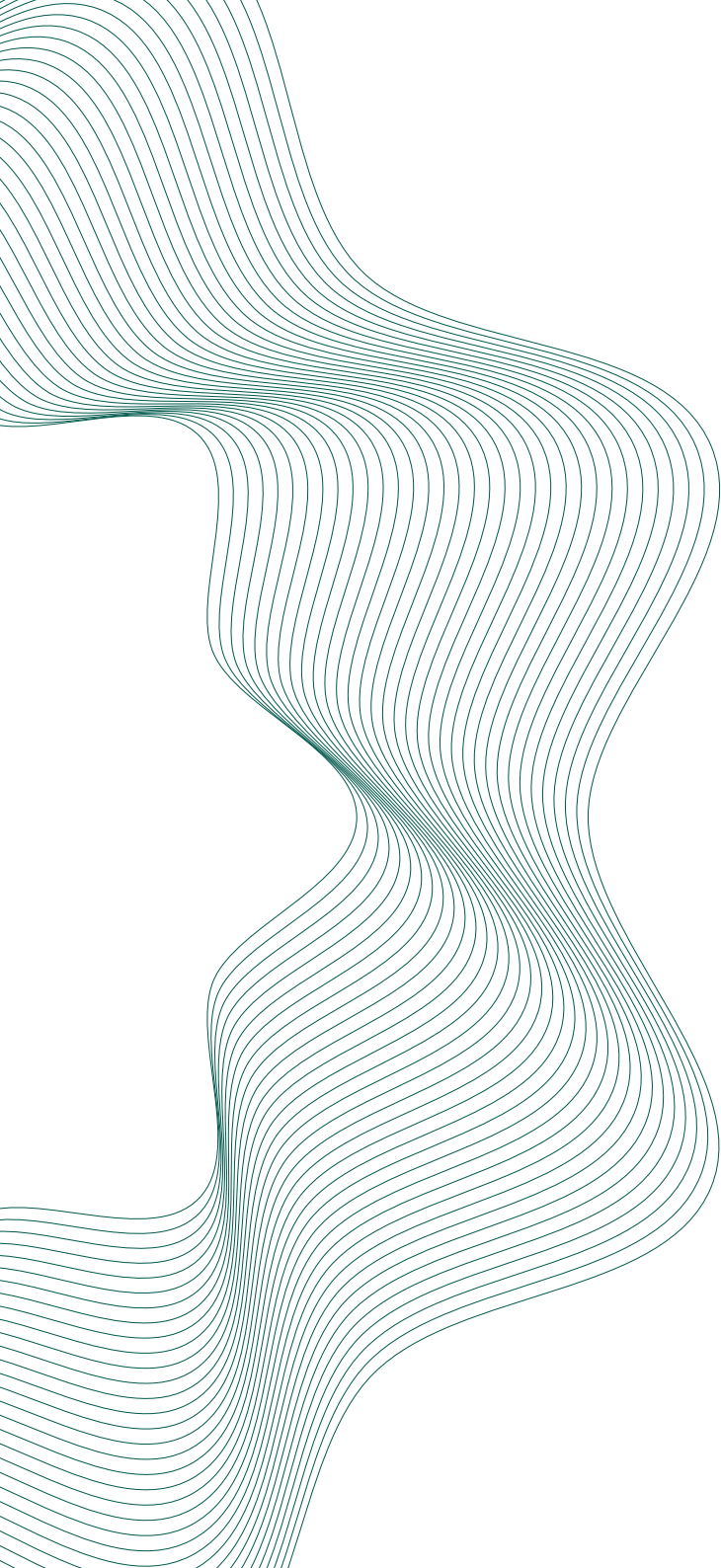
03 الملخص التنفيذي لأداء الميزانية العامة للدولة
للقرب الأول من السنة المالية 1439 / 1440 هـ (2018م)

04 الإيرادات

05 المصروفات

06 تمويل العجز

07 الدين العام



التقرير الربعي لأداء الميزانية
الربع الأول ١٤٣٩ - ١٤٤٠ هـ
Budget Performance Report Q1 2018



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.





الميزانية العامة للدولة

02

الميزانية العامة للدولة

للسنة المالية 1440 / 1439 هـ (2018م)



(مليون ريال)

ميزانية السنة المالية 1440 / 1439 هـ (2018م)	النتائج الفعلية الأولية لميزانية السنة المالية 1439 / 1438 هـ (2017م)	ميزانية السنة المالية 1439 / 1438 هـ (2017م)	البيان
492,000	435,900	480,000	الإيرادات النفطية
291,343	255,605	212,000	الإيرادات غير النفطية
783,343	691,505	692,000	إجمالي الإيرادات
978,000	929,997	890,000	المصروفات
(194,657)	(238,492)	(198,000)	الفائض (العجز)





ملخص تنفيذي

03

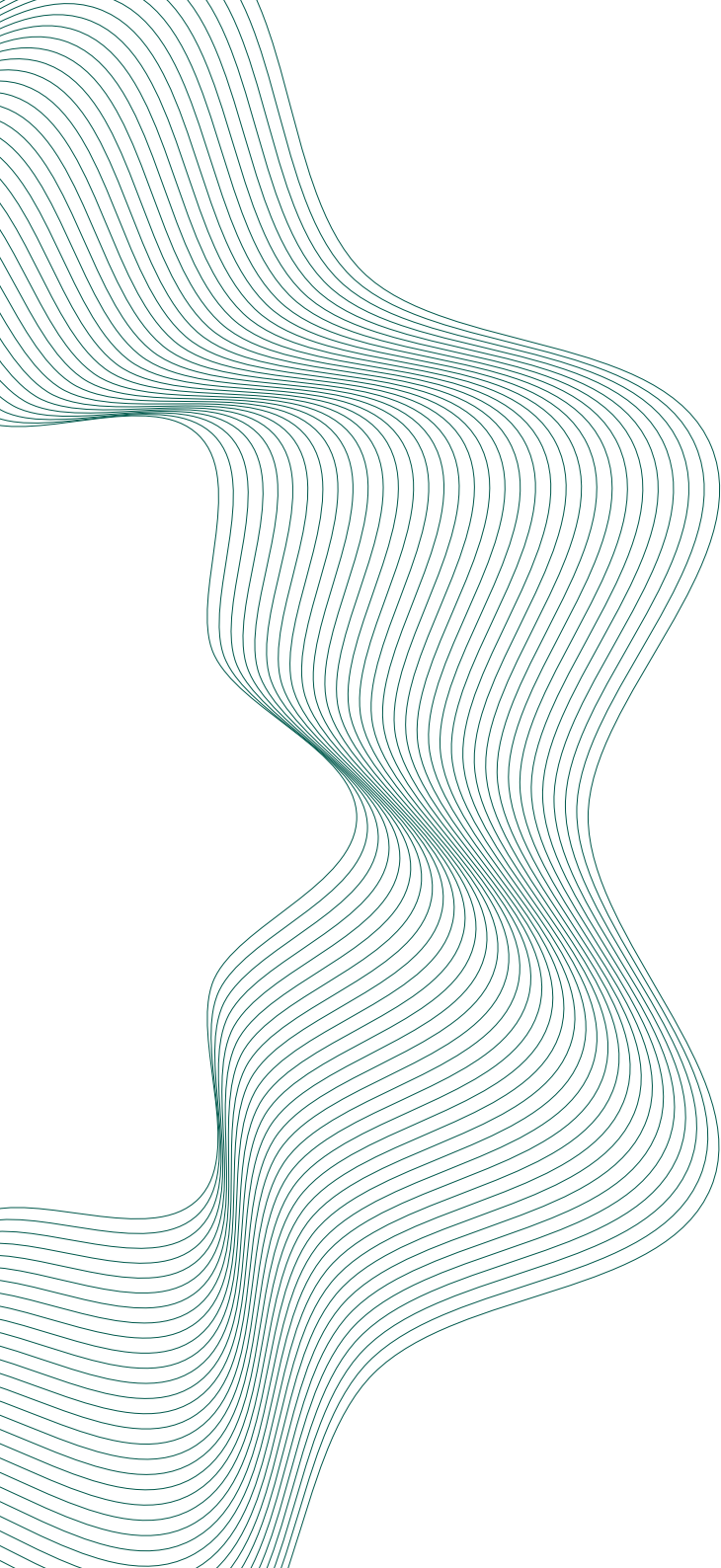
الملخص التنفيذي

النتائج الفعلية لأداء الميزانية للربع الأول
من السنة المالية 1439 / 1440 هـ (2018م)



(مليون ريال)





التقرير الربعي لأداء الميزانية
الربع الأول ١٤٣٩ - ١٤٤٠ هـ
Budget Performance Report Q1 2018



الإيرادات

04

الإيرادات



الإيرادات الفعلية للربع الأول من السنة المالية
1439 / 1440 هـ (2018م)

(مليون ريال)

الربع الأول 2018م	الإيرادات*
113,947	الإيرادات النفطية
2,471	الضرائب على الدخل والأرباح والمكاسب الرأسمالية (منها ضريبة دخل الشركات والمنشآت الأجنبية)
22,653	الضرائب على السلع والخدمات (منها رسوم المنتجات النفطية وضريبة المنتجات الضارة والقيمة المضافة)
3,786	ضرائب على التجارة والمعاملات (رسوم جمركية)
3,161	ضرائب أخرى (منها الزكاة)
20,245	الإيرادات الأخرى
52,316	إجمالي الإيرادات غير النفطية
166,263	الإجمالي

* تعريف البنود في الملحق المرفق بنهاية التقرير



الإيرادات



الإيرادات الفعلية للربع الأول من السنة المالية 1439 / 1440 هـ (2018م)
مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق

(مليون ريال)

نسبة التغير بين الربع الحالي مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق	الربع الأول 2018م	الربع الأول 2017م	الإيرادات*
2%	113,947	112,003	الإيرادات النفطية
22%	2,471	2,031	الضرائب على الدخل والأرباح والمكاسب الرأسمالية (منها ضريبة دخل الشركات والمنشآت الأجنبية)
<100%	22,653	5,690	الضرائب على السلع والخدمات (منها رسوم المنتجات النفطية وضريبة المنتجات الضارة والقيمة المضافة)
-17%	3,786	4,536	ضرائب على التجارة والمعاملات (رسوم جمركية)
<100%	3,161	1,557	ضرائب أخرى (منها الزكاة)
11%	20,245	18,259	الإيرادات الأخرى
63%	52,316	32,073	إجمالي الإيرادات غير النفطية
15%	166,263	144,076	الإجمالي

* تعريف البنود في الملحق المرفق بنهاية التقرير





المصروفات

05

إجمالي المصروفات

المصروفات الفعلية خلال الربع الأول
في السنة المالية 1439 / 1440 هـ (2018م)



(مليون ريال)

المصروفات*	المنصرف في الربع الأول 2018
تعويضات العاملين	112,922
السلع و الخدمات	10,240
نفقات التمويل	4,145
الإعانات	2,993
المنح	30
المنافع الاجتماعية	18,782
مصروفات أخرى	25,521
الأصول غير المالية (رأسمالي)	25,959
الإجمالي	200,592

* تعريف البنود في الملحق المرفق بنهاية التقرير



المصروفات

المصروفات الفعلية للربع الأول من السنة المالية
1439 / 1440 هـ (2018م) مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق



(مليون ريال)

المصروفات*	الربع الأول 2017م	الربع الأول 2018م	نسبة التغير بين الربع الحالي مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق
تعويضات العاملين	94,085	112,922	20%
السلع و الخدمات	16,712	10,240	-39%
نفقات التمويل	1,258	4,145	<100%
الإعانات	46	2,993	<100%
المنح	571	30	-95%
المنافع الاجتماعية	6,607	18,782	<100%
مصروفات أخرى	21,922	25,521	16%
الأصول غير المالية (رأسمالية)	29,086	25,959	-11%
الإجمالي	170,287	200,592	18%

* تعريف البنود في الملحق المرفق بنهاية التقرير



المصروفات



اعتماد الميزانية للقطاعات والمنصرف الفعلي خلال الربع الأول
من السنة المالية 1439 / 1440 هـ (2018م)

(مليون ريال)

اسم القطاع	الميزانية المعتمدة	النسبة من إجمالي الميزانية المعتمدة	المنصرف حتى نهاية الربع الأول 2018م	نسبة المنصرف من إجمالي المعتمد	المنصرف حتى نهاية الربع الأول 2017م	نسبة التغير بين الربع الحالي مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق
الإدارة العامة	26,202	2.7%	6,299	24%	6,689	-6%
العسكري	210,000	21.5%	47,695	23%	39,329	21%
الأمن والمناطق الإدارية	100,764	10.3%	20,965	21%	18,958	11%
الخدمات البلدية	53,410	5.5%	7,364	14%	13,578	-46%
التعليم	192,361	19.7%	44,586	23%	47,358	-6%
الصحة والتنمية الاجتماعية	146,549	15.0%	38,509	26%	17,737	<100%
الموارد الاقتصادية	105,309	10.8%	4,666	4%	6,813	-32%
التجهيزات الأساسية والنقل	54,166	5.5%	3,782	7%	5,606	-33%
البنود العامة	89,239	9.1%	26,726	30%	14,218	88%
المجموع	978,000	100%	200,592	21%	170,287	18%





تمويل العجز

06

تمويل العجز

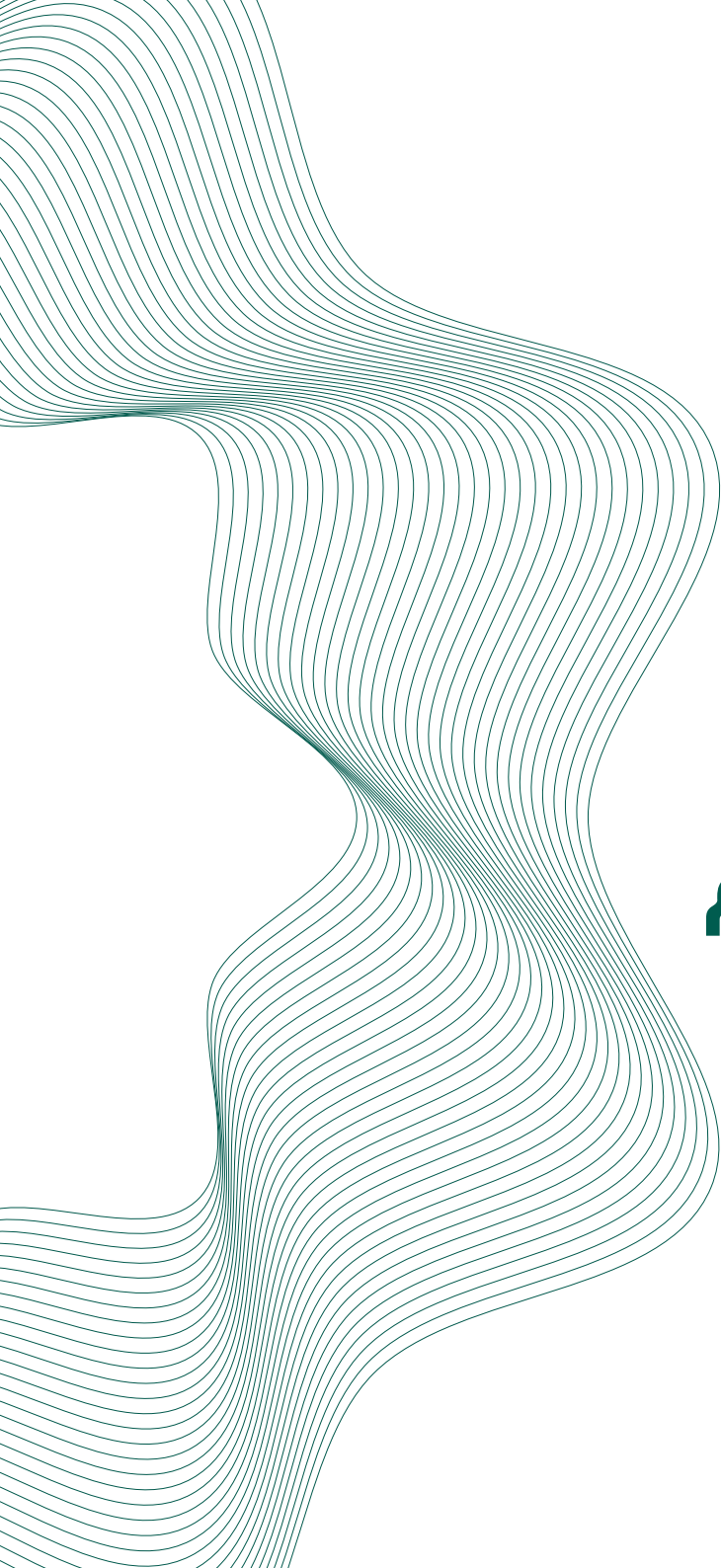
النتائج الأولية لعجز الميزانية في الربع الأول
للسنة المالية 1439 / 1440 هـ (2018م)



(مليون ريال)

البيان	الربع الأول
عجز الفترة	(34,329)
التمويل	
من حساب جاري 2017 م	828
من حساب الاحتياطيات	0
التمويل من الداخل	17,902
التمويل من الخارج	22,291
إجمالي التمويل	41,021





التقرير الربعي لأداء الميزانية
الربع الأول ١٤٣٩ - ١٤٤٠ هـ
Budget Performance Report Q1 2018



الدين العام 07

الدين العام



الدين العام حتى نهاية الربع الأول للسنة المالية 1439 / 1440 هـ (2018م)

(مليون ريال)

الدين الخارجي	الدين الداخلي	البيان
443,253		الرصيد أول الفترة
183,750	259,503	
22,500	17,920	الإصدارات أو الاقتراض
(0)	(15)	سداد أصل الدين
-	0	إطفاء سندات حكومية
206,250	277,408	
483,658		الرصيد آخر الفترة



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 و ضريبة الاستقطاع لغير المقيمين. ضرائب السلع أو مزاولة أنشطة معينة و الضرائب الانتقائية (رسوم المنتجات النفطية و رسوم التبغ) و ضريبة القيمة المضافة. هي 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) و مبيعات من قبل منشآت سوقية (الدخل من الإعلانات و رسوم و أجور خدمات الموانئ) و الرسوم الإدارية و الغرامات و الجزاءات و المصادرات.
الإيرادات الأخرى	هي المكافآت، النقدية أو العينية، المستحقة الدفع للمستخدم مقابل عمل أداء. وإضافة إلى الأجر و الرواتب، وتشمل على مساهمات التأمينات الاجتماعية، التي تدفعها وحدة من وحدات الحكومة العامة إنابة عن العاملين بها و تستبعد منها أية تعويضات للعاملين تتعلق بتكوين رأس المال للحساب الذاتي.
تعويضات العاملين	هي القيمة الكلية لسلع وخدمات اشتراها قطاع الحكومة العامة للاستخدام في العملية الإنتاجية أو اقتناها لإعادة بيعها مطروحاً منها صافي التغيير في المخزونات من تلك السلع والخدمات.
السلع و الخدمات	هي المبالغ التي يتوجب على الحكومة دفعها للدائن مقابل أصل الدين القائم كسندات الخزنة، والصكوك الحكومية، والقروض، والحسابات المدينة.
نفقات التمويل	هي تحويلات جارية تدفعها وحدات حكومية إلى 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 إلى الشركات العامة وغيرها.
الإعانات	هي تحويلات غير إجبارية نقداً أو عينياً تدفع لوحدة أخرى من وحدات الحكومة العامة أو من منظمات دولية.
المنح	هي 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 إلى المؤسسات غير الهادفة للربح التي تخدم الأسر-التحويلات الرأسمالية بخلاف المنح الرأسمالية-أقساط ومطالبات التأمين على غير الحياة).
مصروفات أخرى	هي 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)



وزارة المالية
Ministry of Finance

