

الفصل : 1502 وزارة المالية/ دائرة الموازنة العامة

النشأة : أنشئت دائرة الموازنة العامة كدائرة مستقلة عام 1962 بموجب قانون تنظيم الميزانية رقم (39) لسنة 1962 والذي حل محله قانون تنظيم الموازنة العامة رقم (58) لسنة 2008، حيث دخلت الموازنة العامة مرحلة جديدة من التطوير والتحديث من خلال اعتماد تطبيق مفهوم الموازنة الموجهة بالنتائج و الإطار المالي متوسط المدى و خارطة الحسابات الجديدة .

وفي عام 2021 تم اقرار قانون تنظيم الموازنة العامة رقم (13) لسنة 2021 والذي تم تعديله بموجب القانون رقم (2) لسنة 2023 بهدف تنظيم عملية إدارة المال العام في المملكة وتحديد مسؤوليات الجهات الرسمية وأدوارها في إدارة المال العام، ووضع الأسس الكفيلة بإعداد قانون الموازنة العامة وتنفيذه والرقابة عليه بشكل يراعي الإطار الكلي للاقتصاد الوطني، ولتعزيز الاستقرار المالي وتقديم الخدمات الحكومية في كافة المحافظات بكفاءة عالية، ومراعاة الممارسات الدولية المثلى في شفافية الموازنة العامة وشمولية التغطية القانونية لكافة مراحل إعداد وتنفيذ الموازنة العامة والرقابة عليه، وتوسيع نطاق نشر البيانات والتقارير المالية لتشمل جميع المؤسسات العامة.

الرؤية : موازنة عامة شفافة تراعي التخصيص الأمثل للموارد المالية المتاحة .

الرسالة : تخصيص أمثل للموارد المالية المتاحة وفق منهجيات متطورة تمكن الوزارات و الدوائر و الوحدات الحكومية من المساهمة في تحقيق الأهداف والأولويات الوطنية، من خلال إعداد موازنتها و جداول تشكيلات وظائفها ومتابعة تقييم أداء البرامج والمشاريع والأنشطة الخاصة بكل منها.

الإطار القانوني : قانون تنظيم الموازنة العامة رقم (13) لسنة 2021 وتعديلاته.

الأولويات والنتائج المستهدفة ضمن السقوف المحددة للسنوات 2024 - 2026 :

الأولوية الأولى :

- تعزيز تطبيق الموازنة الموجهة بالنتائج.

أبرز الإجراءات لتحقيق الأولوية الأولى :

- إعداد ورقة سياسات وأولويات الموازنة العامة للمدى المتوسط والمتضمنة أبرز التوجهات والفرضيات التي استندت عليها تقديرات النفقات للفترة 2024-2026، وكذلك تضمنت أبرز الأولويات القطاعية، وذلك قبل إعداد السقوف الأولية للوزارات والدوائر والوحدات الحكومية.
- إعداد تعميم دولة رئيس الوزراء بخصوص الطلب من الوزارات والدوائر والوحدات الحكومية بتزويد دائرة الموازنة العامة بمشروعات موازنتهم، متضمنا توجيهات للوزارات والدوائر والوحدات الحكومية للأخذ بعين الإعتبار الخطط والأولويات الوطنية وتحديد سقوف أولية لكل وزارة ودائرة ووحدة حكومية والسقوف النهائية للمحافظات بهدف الحفاظ على الانضباط المالي وتحسين عملية التخطيط للإنفاق العام ضمن الإطار المالي المتوسط المدى (2024 - 2026).
- إعداد بلاغ إعداد مشروع قانون الموازنة العامة ومشروع نظام تشكيلات الوزارات والدوائر والوحدات الحكومية للسنة المالية 2024، متضمنا السقوف النهائية للوزارات والدوائر والوحدات الحكومية التي ستتبعها الحكومة في إعداد الموازنة لسنة الموازنة وستنتج تأشيريتين تاليتين والتوجهات والتوقعات الرئيسية والفرضيات والإجراءات المالية التي تم الإستناد إليها في إعداد تقديرات الموازنة العامة.

نتائج الأولوية الأولى :

- توجيه الإنفاق العام وفقا للأولويات الوطنية والإحتياجات الفعلية.

البرنامج المرتبط بالأولوية الأولى :

- برنامج تطوير منهجية الموازنة.

الأولوية الثانية :

- تفعيل نظام المتابعة والتقييم لأداء الوزارات والدوائر والوحدات الحكومية.

أبرز الاجراءات لتحقيق الأولوية الثانية :

- تم استحداث وحدة المتابعة والتقييم في الدائرة بهدف متابعة وتقييم اداء الوزارات والدوائر والوحدات الحكومية.
- قامت دائرة الموازنة العامة بإعداد النماذج الخاصة بمتابعة وتقييم الأداء للوزارات والدوائر والوحدات الحكومية وفقا للأولويات والاهداف الإستراتيجية والبرامج في قانون الموازنة العامة للسنة المالية 2023 بهدف توفير البيانات المالية والفنية اللازمة حول الموازنة في الوقت المناسب، وبما يساهم في تعزيز تطبيق الموازنة الموجهة بالنتائج.
- قامت دائرة الموازنة العامة بعقد ورش تدريبية خلال العام 2023 حول نظام المتابعة والتقييم في الموازنة العامة والمفاهيم الرئيسية لمؤشرات الاداء وتطوير اعدادها بما يتوافق مع الاولويات الوطنية والخطط الاستراتيجية.

نتائج الأولوية الثانية :

- تعزيز كفاءة وفعالية الإنفاق العام.

البرنامج المرتبط بالأولوية الثانية :

- برنامج تطوير منهجية الموازنة .

الأولوية الثالثة :

- تطوير آليات وإجراءات إعداد وتنفيذ موازنات المحافظات.

أبرز الاجراءات لتحقيق الأولوية الثالثة :

- تم استحداث وحدة اللامركزية في الدائرة بهدف متابعة إجراءات إعداد وتنفيذ موازنات المحافظات/ اللامركزية.
- قامت دائرة الموازنة العامة بمراجعة آلية تحديد سقف موازنات المحافظات الرأسمالية وتحديث البيانات المتعلقة بالأسس والمعايير المعتمدة لتوزيع سقف المحافظات، وتحديد السقف الرأسمالي الاجمالي للمحافظات وتوزيعه عليها بناء على الأسس والمعايير المحددة.
- تزويد المحافظات بالسقوف المعتمدة بموجب تعميم دولة رئيس الوزراء وتم التنسيق معها لإعداد وإقرار مشاريع موازنتها وفقا لهذه السقوف لإدراجها في موازنات الوزارات والدوائر الحكومية حسب الإختصاص ضمن قانون الموازنة العامة.

نتائج الأولوية الثالثة :

- تفعيل التخطيط في المحافظات لإعداد موازنات المحافظات ومتابعة تنفيذها.
- تعزيز تطبيق اللامركزية في المحافظات وتمكين المجالس التنفيذية ومجالس المحافظات من تحديد إحتياجات وأولويات المحافظات ومتابعة تنفيذها .

البرنامج المرتبط بالأولوية الثالثة :

- برنامج تطوير منهجية الموازنة.

الأولوية الرابعة :

- تحسين إجراءات تعزيز شفافية الموازنة.

أبرز الاجراءات لتحقيق الأولوية الرابعة :

- تم التنسيق مع منظمة شراكة الموازنات الدولية (IBP) للمشاركة في مؤشر مسح الموازنة المفتوحة (OBS)، والذي يعكس نتائج إجراءات تعزيز شفافية الموازنة، وتمت الموافقة على مشاركة دائرة الموازنة العامة في مؤشر مسح الموازنة المفتوحة (OBS) لعام 2023.
- تم مراجعة أسئلة مسح الموازنة المفتوحة والاجابات عليها للتأكد من أنها تعكس الواقع الحالي لعمل دائرة الموازنة قبل اعتماد النتيجة النهائية للمسح كما سيتم اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة لهذه الغاية.
- تم مخاطبة ثلاث جامعات رسمية (الأردنية، اليرموك، مؤتة) لتنفيذ حملات تواصل وتوعية لطلاب الجامعات حول قانون الموازنة العامة لعام 2023 وآلية اعداد الموازنة العامة، وتم تحديد مواعيد لعقد الورشات التوعوية لطلبة الجامعات الرسمية.
- قامت دائرة الموازنة العامة وبالتعاون مع مشروع إدارة المالية العامة والادارة (PFMA) خلال شهر أيلول بعقد إجتماع لمناقشة التعديلات المقترحة لتطوير قانون الموازنة العامة لعام 2024 على نموذج الشكل الجديد للموازنة.

نتائج الأولوية الرابعة :

- تحسين موقع الأردن عالميا في مؤشر الموازنة المفتوحة وفقا لإستبيان الموازنة المفتوحة (OBS) لمنظمة شراكة الموازنات الدولية (IBP) .

البرنامج المرتبط بالأولوية الرابعة :

- برنامج تطوير منهجية الموازنة.

الأولوية المتعلقة بالنوع الاجتماعي والشباب والأشخاص ذوي الإعاقة :

- عدم التمييز في التعيينات في الدائرة بين الجنسين ودعم مشاركة المرأة في المواقع القيادية والإشرافية وتهيئة بيئة عمل تناسب ذوي الإعاقة.

أبرز الاجراءات لتحقيق الأولوية المتعلقة بالنوع الاجتماعي والشباب والأشخاص ذوي الإعاقة :

- تم تحديث دليل الموازنة المستجيبة للنوع الاجتماعي وذلك بهدف اطلاق الوزارات والدوائر والوحدات الحكومية على اهمية الموازنة المستجيبة للنوع الاجتماعي وكيفية اعدادها ضمن جهود تعزيز تطبيق منهجية الموازنة الموجهة بالنتائج.
- شاركت دائرة الموازنة العامة في ورشة العمل التي عقدت في اسبانيا حول تصنيف (ترميز) الموازنة المستجيبة للنوع الاجتماعي وتم البدء بدراسة منهجية ترميز الموازنة وفقا للنوع الاجتماعي والذي يهدف إلى ضمان أن البرامج والمشاريع والانشطة في الموازنة تأخذ بعين الاعتبار احتياجات النوع الاجتماعي.
- تم عقد ورشات عمل ودورات تدريبية لفريق النوع الاجتماعي وموظفي الدائرة المعنيين بالتعاون مع الجهات الدولية والمحلية لتعزيز قدرات الدائرة في مجال إدماج مفهوم النوع الاجتماعي في الموازنة العامة وتعزيز استجابة الموازنة لاحتياجات النوع الاجتماعي.
- قيام دائرة الموازنة العامة بتأهيل وتمكين الأشخاص ذوي الإعاقة من القيام بمهامهم الموكولة إليهم وتعزيز قدراتهم من خلال مشاركتهم في الدورات التدريبية اللازمة.

يتوقع تحقيق النتائج التالية للأولوية المتعلقة بالنوع الاجتماعي والشباب والأشخاص ذوي الإعاقة :

- تكافؤ الفرص في التعيينات بين الجنسين .
- زيادة عدد الإناث في المواقع القيادية والإشرافية .
- تمكين الأشخاص ذوي الإعاقة من القيام بالمهام الموكولة إليهم .

البرنامج المرتبط بالأولوية المتعلقة بالنوع الاجتماعي والشباب والأشخاص ذوي الإعاقة :

- برنامج تطوير منهجية الموازنة.
- برنامج الإدارة والخدمات المساندة.

الأولوية المتعلقة بالتغير المناخي :

- تعزيز استخدام الطاقة الشمسية واستخدام السيارات الكهربائية ودعم عملية إعادة التدوير.

أبرز الاجراءات لتحقيق الأولوية المتعلقة بالتغير المناخي :

- قيام دائرة الموازنة العامة بالإستمرار بعملية تدوير الورق المستهلك وإستخدام الطاقة الشمسية والسيارات الكهربائية.

يتوقع تحقيق النتائج التالية للأولوية المتعلقة بالتغير المناخي :

- الحد من إنبعاث الغازات الملوثة للبيئة .
- المحافظة على نظافة البيئة والحد من التلوث البيئي.

البرنامج المرتبط بالأولوية المتعلقة بالتغير المناخي :

- برنامج الادارة والخدمات المساندة.

مهام الوزارة / الدائرة :

- إعداد بيان مفصل بالعمليات والإجراءات اللازمة لإعداد وإقرار قانون الموازنة العامة والجهة المسؤولة عن تنفيذها والوقت المحدد لذلك وفقا لجدول زمني تعدده الدائرة .
- رصد المخصصات المالية لتنفيذ السياسة العامة للدولة وفقا للأولويات وبما يحقق توزيع منافع التنمية ومكاسبها على محافظات المملكة جميعها.
- إعداد مشروع قانون الموازنة العامة وتقديمه إلى مجلس الوزراء.
- إعداد نظام تشكيلات الوزارات والدوائر والوحدات الحكومية بالتنسيق مع الجهات الرسمية ذات العلاقة وفق القوانين والأنظمة النافذة.
- تحديد سقف موازنات المحافظات وتزويد المحافظات بها لتقوم بإعداد وإقرار مشاريع موازنتها وفقا لهذة السقف لإدراجها في موازنة الوزارات والدوائر والوحدات الحكومية حسب الإختصاص ضمن قانون الموازنة العامة وفقا لإجراءات إعداد الموازنة العامة.
- متابعة تقييم أداء البرامج والمشاريع والأنشطة للوزارات والدوائر والوحدات الحكومية والتأكد من تحقيقها للنتائج المستهدفة.
- إبداء الرأي في مشاريع التشريعات التي لها انعكاسات مالية خلال مراحل إقرارها.
- تقديم المشورة للوزارات والدوائر والوحدات الحكومية في الأمور المالية وأي أمور أخرى ذات علاقة بمهام الدائرة.
- تقديم التوصيات في البيانات المالية الختامية المتعلقة بالوحدات الحكومية كافة لمجلس الوزراء قبل المصادقة عليها.
- التنسيق مع الوزارات والدوائر والوحدات الحكومية للرد على توصيات مجلسي النواب والأعيان حول مشروع قانون الموازنة العامة.

الاهداف الوطنية التي تسهم الوزارة / الدائرة في تحقيقها :

- تحقيق معدلات نمو مستدام لضمان مستوى معيشة أفضل لجميع المواطنين.
- الحفاظ على الإستقرار المالي والنقدي و ضبط عجز الموازنة و بناء نظام مالي كفو و قليل المخاطر .
- تحقيق التوازن التنموي بين المحافظات في ضوء تطبيق نهج اللامركزية.

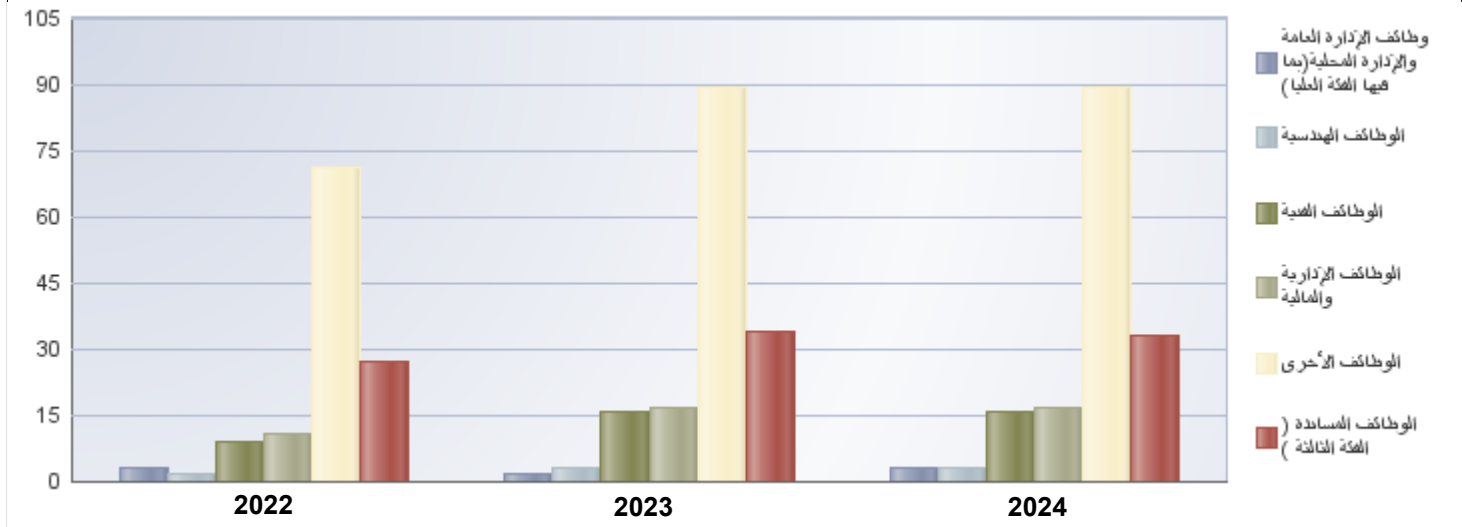
أهم القضايا والتحديات التي تواجه الوزارة / الدائرة :

- الحاجة لتحسين و تطوير نظام متابعة وتقييم أداء الوزارات و الدوائر والوحدات الحكومية وفقا لمفهوم الموازنة الموجهة بالنتائج .
- ضعف مقدرة الوزارات والدوائر والوحدات الحكومية على الاستجابة لمتطلبات الإصلاح والتطوير المتعلقة بالادارة المالية بشكل عام والموازنة العامة بشكل خاص ، وذلك ضمن الاطار الزمني المحدد.
- الأوضاع السياسية غير المستقرة في المنطقة و الناتجة عن الظروف العالمية و الإقليمية غير المواتية،وأثرها السلبي على الإقتصاد الوطني.
- القرارات الحكومية المفاجئة (غير المتوقعة).
- تعدد الجهات الحكومية التي تقوم بمتابعة و تقييم أداء الوزارات و الوحدات الحكومية .
- عدم توافق إحتياجات و طلبات الوزارات و الدوائر والوحدات الحكومية مع الموارد المالية المتاحة .
- تسرب الكفاءات البشرية .

الفصل : 1502 وزارة المالية/ دائرة الموازنة العامة

الأهداف الإستراتيجية للوزارة / الدائرة / الوحدة و مؤشرات قياس الاداء										
القيمة المستهدفة			تقييم ذاتي اولي	القيمة المستهدفة	القيمة الفعلية	القيمة	سنة الأساس	مؤشر قياس الاداء	الهدف الإستراتيجي	
2026	2025	2024	2023	2023	2022					
5%	5%	5%	0.8%	5%	1.7%	2.5%	2021	1	نسبة إنحراف النفقات العامة الفعلية عن المقدر.	1 - المساهمة في بناء وضع مالي سليم ومستقر في المملكة.
94%	93%	92%	90%	93%	87.5%	76.5%	2015	1	نسبة تطبيق الموازنة الموجهة بالنتائج وخارطة الحسابات ضمن الاطار المالي متوسط المدى	2 - تعزيز نهج اعداد الموازنة الموجهة بالنتائج وترسيخ مبادئ الإفصاح والشفافية والمساءلة في الإنفاق العام.
69	67	65	65	65	61	63	2017	2	ترتيب الأردن في مؤشر الموازنة المفتوحة وفقاً لإستبيان الموازنة المفتوحة لمنظمة شراكة الموازنة الدولية.	3 - المساهمة في تطوير هيكلية الجهاز الحكومي وإصلاح البيئة التنظيمية.
100%	100%	100%	100%	100%	100%	69%	2017	1	معدل الوظائف المحدثة إلى الشواغر الملغاة.	4 - رفع كفاءة الاداء المؤسسي.
91%	91%	91%	90%	91%	90%	90.4%	2018	1	نسبة رضا متلقي الخدمة.	5 - المساهمة في تعزيز تطبيق نهج اللامركزية المالية في المحافظات.
7.2%	7.4%	7.6%	7.3%	7.6%	7.1%	10.4%	2021	1	نسبة النفقات الرأسمالية المخصصة للمحافظات إلى إجمالي النفقات الرأسمالية الحكومية.	

أعداد الكوادر البشرية في الوزارة / الدائرة / الوحدة										
اولي 2024			2023			2022			الوظيفة	المجموعة
المجموع	أنثى	ذكر	المجموع	أنثى	ذكر	المجموع	أنثى	ذكر		
1	0	1	0	0	1	1	0	1	المدير العام	وظائف الإدارة العامة والإدارة المحلية(بما فيها الفئة العليا)
2	0	2	2	0	2	2	0	2	مساعد المدير العام	
3	2	1	3	2	1	2	2	0	وظائف هندسية	الوظائف الهندسية
16	5	11	16	5	11	9	2	7	وظائف فنية	الوظائف الفنية
17	9	8	17	9	8	11	6	5	اداري ومالي	الوظائف الإدارية والمالية
89	20	69	89	20	69	71	12	59	محلل موازنة/مدير قطاع/....	الوظائف الأخرى
33	6	27	34	6	28	27	5	22	وظائف مساندة	الوظائف المساندة (الفئة الثالثة)
161	42	119	161	42	120	123	27	96	المجموع	
2469000	647505	1821495	2613000	671147	1941853	2035512	518612	1516900	كلفة الرواتب	



أبرز المعلومات عن الوزارة / الدائرة / الوحدة	
الوصف	الرقم
التحول من نهج الموازنة التقليدية (موازنة البنود) إلى مفهوم الموازنة الموجهة بالنتائج .	1
إعتماد الاطار متوسط المدى للنفقات والابرادات العامة .	2
إعادة تصنيف قانون الموازنة العامة وفقاً لخارطة حسابات جديدة تتماشى مع المعايير الدولية .	3
إصدار دليل المواطن للموازنة العامة سنويا.	4

الفصل : 1502 وزارة المالية/ دائرة الموازنة العامة

(بالدينار)

مخصصات الأنشطة الجارية حسب البرنامج							
تأشيرى	تأشيرى	مقدر	اعادة تقدير	مقدر	فعلي	الأنشطة	البرنامج
2026	2025	2024	2023	2023	2022		
1443000	1436000	1421000	1391000	1598000	1249480	إعداد قانون الموازنة العامة ونظام تشكيلات الوظائف	2305
1443000	1436000	1421000	1391000	1598000	1249480	مجموع البرنامج	601
1850000	1832000	2121000	1807000	1929000	1752515	الخدمات الإدارية والمساعدة	2301
1850000	1832000	2121000	1807000	1929000	1752515	مجموع البرنامج	601
3293000	3268000	3542000	3198000	3527000	3001995	المجموع	

مخصصات المشاريع الرأسمالية حسب البرنامج							
تأشيرى	تأشيرى	مقدر	اعادة تقدير	مقدر	فعلي	المشاريع	البرنامج
2026	2025	2024	2023	2023	2022		
250000	250000	340000	335000	350000	189877	مشروع تعزيز تطبيق الموازنة الموجهة بالنتائج	2305
250000	250000	340000	335000	350000	189877	مجموع البرنامج	004
250000	250000	340000	335000	350000	189877	المجموع	

الخلاصة الاجمالية لنفقات الفصل 1502 - وزارة المالية/ دائرة الموازنة العامة

للسنوات 2022 - 2026

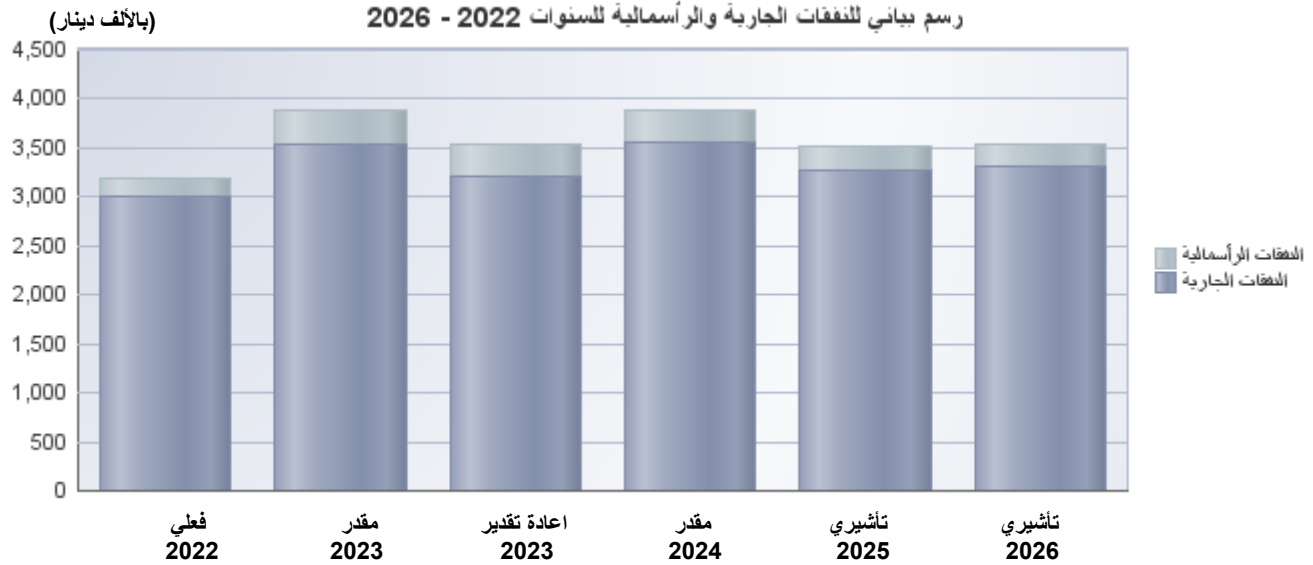
(بالدينار)

تأشيرتي		الفرق بين مقدر 2024 والمعاد تقديره 2023	مقدر 2024	اعادة تقدير 2023	مقدر 2023	فعلي 2022	الوصف
2026	2025						
3,293,000	3,268,000	344,000	3,542,000	3,198,000	3,527,000	3,001,995	النفقات الجارية
250,000	250,000	5,000	340,000	335,000	350,000	189,877	النفقات الرأسمالية
3,543,000	3,518,000	349,000	3,882,000	3,533,000	3,877,000	3,191,872	مجموع النفقات الجارية و الرأسمالية

أبرز الفروقات بين المخصصات المقدرة لعام 2024 والمعاد تقديره 2023

النفقات الجارية :

- زيادة مخصصات تعويضات العاملين بمبلغ (174) الف دينار وجاءت هذه الزيادة نتيجة الزيادة الطبيعية للرواتب وكلفة التعيينات لعام 2024.
- زيادة مخصصات النفقات التشغيلية بمبلغ (20) الف دينار وتركزت الزيادة في البنود التالية) بند صيانة وإصلاحات الأبنية ولوازمها، بند صيانة الآلات والأثاث ، بند عقود خدمات النظافة).
- زيادة مخصصات اعانات المؤسسات العامة الغير مالية (150) الف دينار.



الخلاصة الإجمالية للنفقات الجارية للسنوات 2022 - 2026

(بالدينار)

الفصل : 1502 وزارة المالية/ دائرة الموازنة العامة

المجموعة	المادة	الوصف	فعلي 2022	مقدر 2023	اعادة تقدير 2023	مقدر 2024	تأشيري 2025	تأشيري 2026
21		تعويضات العاملين						
2111		الرواتب والأجور والعلاوات						
101		الموظفون المصنفون	37202	30000	22000	25000	25000	25000
102		الموظفون غير المصنفين	189597	230000	190000	201000	207000	211000
103		الموظفون بعقود شاملة	7422	23000	23000	24000	21000	21000
105		علاوة غلاء المعيشة الشخصية	180589	281000	215000	251000	254000	256000
106		علاوة غلاء المعيشة العائلية	15664	22000	16000	26000	28000	30000
111		العلاوة الإضافية	239278	310000	266000	307000	311000	314000
113		علاوة النقل	38368	85000	68000	78000	82000	85000
114		بدل تنقلات	9680	35000	17000	12000	12000	12000
116		مكافآت الموظفين	1051975	1195000	1150000	1150000	1150000	1150000
120		الموظفون بعقود	73493	172000	118000	153000	156000	160000
		المجموع	1843268	2383000	2085000	2227000	2246000	2264000
2121		مساهمات الضمان الاجتماعي						
301		الضمان الاجتماعي	192244	230000	210000	242000	246000	251000
		المجموع	192244	230000	210000	242000	246000	251000
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع والخدمات						
202		خدمات الاتصالات	5748	6000	6000	7000	7000	7000
203		الماء	4601	5000	5000	6000	6000	5000
204		الكهرباء	41045	70000	65000	60000	60000	60000
205		المحروقات	21832	32000	29000	25000	27000	29000
206		صيانة الآلات والأثاث ولوازمها	12789	15000	15000	20000	20000	20000
207		صيانة السيارات والآليات ولوازمها	6299	10000	10000	20000	20000	20000
208		صيانة وإصلاحات الأبنية ولوازمها	17401	20000	20000	28000	28000	28000
209		فرطاسية ومطبوعات و لوازم مكتبية	13620	19000	16000	16000	16000	16000
210		مواد وخامات - إغاشة،البسة،أدوية،أفلام،الخ...	4757	10000	10000	12000	12000	12000
211		التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	41733	47000	47000	52000	53000	54000
212		التأمين	2940	4000	4000	4000	4000	4000
213		السفر في المهمات الرسمية	3000	2000	2000	2000	2000	2000
214		مصرفات سلع وخدمات	34348	44000	44000	41000	41000	41000
		المجموع	210113	284000	273000	293000	296000	298000
25		الإعانات						
2511		الإعانات لمؤسسات عامة						
304		إعانات المؤسسات العامة غير المالية	750000	600000	600000	750000	450000	450000
		المجموع	750000	600000	600000	750000	450000	450000
28		نفقات أخرى						
2821		نفقات أخرى جارية						
303		البعثات العلمية والدورات التدريبية	3850	20000	20000	20000	20000	20000
305		مكافآت لغير الموظفين	2520	10000	10000	10000	10000	10000
		المجموع	6370	30000	30000	30000	30000	30000
		مجموع الفصل	3001995	3527000	3198000	3542000	3268000	3293000

الخلاصة الاجمالية للنفقات الرأسمالية للسنوات 2022 - 2026

(بالدينار)

الفصل : 1502 وزارة المالية/ دائرة الموازنة العامة

تأشيرتي 2026	تأشيرتي 2025	مقدر 2024	اعادة تقدير 2023	مقدر 2023	فعلي 2022	الوصف	المادة	المجموعة
						النفقات		
						استخدام السلع والخدمات		22
						استخدام السلع والخدمات		2211
215000	215000	305000	240000	255000	74560	نفقات ادامة وتشغيل	512	
215000	215000	305000	240000	255000	74560	المجموع		
						اصول ثابتة		
						اصول غير مالية		31
						أجهزة واليات ومعدات		3112
25000	25000	25000	25000	25000	58060	معدات وآلات وأجهزة	505	
0	0	0	60000	60000	47500	مركبات وآليات	506	
25000	25000	25000	85000	85000	105560	المجموع		
						اصول ثابتة اخرى		3113
10000	10000	10000	10000	10000	9757	تجهيز وتأثيث	511	
10000	10000	10000	10000	10000	9757	المجموع		
250000	250000	340000	335000	350000	189877	مجموع الفصل		

المخصصات الموجهة للإناث والطفل حسب الفصل : 1502 وزارة المالية/ دائرة الموازنة العامة

(بالدينار)

2026	2025	2024	2023	2022	البيان
659,671	653,137	647,505	671,147	518,612	اناث
0	0	0	0	0	طفل
					مخصصات موزعة حسب مؤشر السكان
483,160	482,220	664,110	594,080	543,489	اناث
370,080	369,360	508,680	455,040	416,290	طفل
1,142,831	1,135,357	1,311,615	1,265,227	1,062,101	مجموع المخصصات الموجهة للإناث
370,080	369,360	508,680	455,040	416,290	مجموع المخصصات الموجهة للطفل

2301 برنامج الإدارة والخدمات المساندة

هدف البرنامج :

تقديم كافة الخدمات الادارية والمالية المساندة لجميع المديريات.

الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج :

رفع كفاءة الاداء المؤسسي .

المديريات المرتبطة بالبرنامج :

- مديرية الشؤون الإدارية والمالية.

- وحدة الرقابة الداخلية.

- مديرية الحاسوب.

- وحدة تطوير الاداء المؤسسي.

الخدمات التي يقدمها البرنامج :

- إعداد الموازنة السنوية ومتابعة تنفيذها .

- تقديم الخدمات الإدارية والمالية للموظفين .

- المحافظة على مبنى الدائرة وإجراء الصيانة اللازمة له .

- أرشفة الوثائق وحماية أصولها والمحافظة عليها.

- مأسسة معايير تمييز الاداء الحكومي في الدائرة .

- تطوير وتحديث أنظمة وبرمجيات الحاسوب.

- الرقابة والتدقيق المالي والإداري والفني وإتخاذ التدابير الوقائية والعلاجية لتصويب المخالفات وفق التشريعات السارية.

الكوادر العاملة بالبرنامج :

ينفذ البرنامج من خلال كادر وظيفي يقدر في عام 2023 بنحو (76) موظفا منهم (51) ذكور و (25) إناث .

(بالدينار)

مخصصات موجهة للإناث والطفل

2026	2025	2024	2023	2022	البيان
399,671	394,737	392,105	378,947	284,463	إناث
0	0	0	0	0	طفل
					مخصصات موجهة حسب مؤشر السكان
298,450	297,040	436,630	365,190	417,241	إناث
228,600	227,520	334,440	279,720	319,589	طفل
698,121	691,777	828,735	744,137	701,704	مجموع المخصصات الموجهة للإناث
228,600	227,520	334,440	279,720	319,589	مجموع المخصصات الموجهة للطفل

مؤشرات قياس أداء البرنامج

مؤشر قياس الأداء	سنة الأساس	القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولى	القيمة المستهدفة			
					2026	2025	2024	
1	2018	77%	81%	81%	82%	82%	82%	نسبة رضا الموظفين
2	2018	45%	18%	40%	40%	40%	40%	نسبة الموظفين المشاركين بالدورات التدريبية

(بالدينار)

مخصصات 2301 برنامج الإدارة والخدمات المساندة حسب الأنشطة والمشاريع

تأشيرتي	مقدر	إعادة تقدير	مقدر	فعلي	الأنشطة و المشاريع
2026	2025	2024	2023	2022	
1,850,000	1,832,000	2,121,000	1,807,000	1,752,515	التنفقات الجارية
1,850,000	1,832,000	2,121,000	1,807,000	1,929,000	601 الخدمات الإدارية والمساندة
0	0	0	0	0	التنفقات الرأسمالية
0	0	0	0	0	البرنامج / خزينة
1,850,000	1,832,000	2,121,000	1,807,000	1,929,000	مجموع البرنامج

النفقات الجارية حسب البرنامج والانشطة للسنوات 2022 - 2026

(بالدينار)

وزارة المالية/ دائرة الموازنة العامة

الفصل : 1502

						الادارة والخدمات المساندة	2301	البرنامج
						الخدمات الإدارية والمساندة	601	النشاط
تأشيرتي 2026	تأشيرتي 2025	مقدر 2024	اعادة تقدير 2023	مقدر 2023	فعلي 2022	الوصف	المادة/ البند	المجموعة
						تعويضات العاملين		21
						الرواتب والاجور والعلاوات		2111
10000	10000	10000	8000	13000	24291	الموظفون المصنفون	101	
91000	89000	87000	81000	102000	88880	الموظفون غير المصنفين	102	
144000	143000	142000	126000	141000	91667	علاوة علاء المعيشة الشخصية	105	
15000	14000	13000	8000	10000	7757	علاوة علاء المعيشة العائلية	106	
141000	140000	139000	118000	133000	106342	العلاوة الاضافية	111	
43000	41000	39000	28000	30000	16438	علاوة النقل	113	
7000	7000	7000	7000	18000	5900	بدل تنقلات	114	
500000	500000	500000	480000	500000	389975	مكافآت الموظفين	116	
113000	110000	108000	80000	85000	37394	الموظفون بعقود	120	
1064000	1054000	1045000	936000	1032000	768644	المجموع		
						مساهمات الضمان الاجتماعي		2121
151000	146000	147000	100000	120000	96125	الضمان الاجتماعي	301	
151000	146000	147000	100000	120000	96125	المجموع		
						استخدام السلع والخدمات		22
						استخدام السلع والخدمات		2211
4000	4000	4000	4000	4000	3916	خدمات الاتصالات	202	
3000	4000	4000	3000	3000	2994	الماء	203	
30000	30000	30000	30000	30000	25185	الكهرباء	204	
15000	12000	10000	19000	22000	12413	المحروقات	205	
5000	4000	3000	6000	6000	3531	التدفئة	001	
6000	5000	4000	7000	7000	3087	سيارات الصالون	002	
4000	3000	3000	6000	9000	5795	مركبات النقل والاليات الثقيلة	003	
10000	10000	10000	9000	9000	7959	صيانة الآلات والاثاث ولوازمها	206	
10000	10000	10000	7000	7000	5188	صيانة السيارات والاليات ولوازمها	207	
15000	15000	15000	11000	11000	10462	صيانة واصلاحات الابنية ولوازمها	208	
10000	10000	10000	10000	13000	7621	قرطاسية ومطبوعات ولوازم مكتبية	209	
6000	6000	6000	6000	6000	2407	مواد وخامات - إعاشة،البسة،ادوية،أفلام،الخ...	210	
34000	33000	32000	21000	21000	20913	التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	211	
2000	2000	2000	2000	2000	2940	التأمين	212	
41000	41000	41000	44000	44000	34348	مصرفات سلع وخدمات	214	
0	0	0	0	0	2154	مصرفات سلع وخدمات	000	
12000	12000	12000	12000	12000	11995	الحفلات والضيافة	001	
4000	4000	4000	4000	4000	3194	الاعلانات والاشتراقات	008	
22000	22000	22000	20000	20000	16800	عقود خدمات وأمن وحراسة	013	
3000	3000	3000	8000	8000	205	مصاريف ادارية	121	
180000	177000	174000	166000	172000	136346	المجموع		
						الإعانات		25
						الإعانات لمؤسسات عامة		2511
450000	450000	750000	600000	600000	750000	إعانات المؤسسات العامة غير المالية	304	
0	0	300000	250000	250000	400000	تمسديد سلفة / وزارة المالية	145	
450000	450000	450000	350000	350000	350000	حساب الانخار والتكاليف الاجتماعي	146	
450000	450000	750000	600000	600000	750000	المجموع		
						نفقات أخرى		28
						نفقات اخرى جارية		2821
5000	5000	5000	5000	5000	1400	مكافآت لغير الموظفين	305	
5000	5000	5000	5000	5000	1400	المجموع		
1850000	1832000	2121000	1807000	1929000	1752515	مجموع النشاط		
1850000	1832000	2121000	1807000	1929000	1752515	مجموع البرنامج		

2305 برنامج تطوير منهجية الموازنة

هدف البرنامج :

تعميق تطبيق المنهجيات والمفاهيم العالمية المعاصرة في ادارة الموازنة مثل الاطار المالي متوسط المدى والموازنة الموجهة بالنتائج وتطبيق خارطة الحسابات.

الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج :

- المساهمة في بناء وضع مالي سليم ومستقر في المملكة .
- تعزيز نهج اعداد الموازنة الموجهة بالنتائج وترسيخ مبادئ الافصاح والشفافية والمساءلة في الاتفاق العام.
- المساهمة في تطوير هيكلية الجهاز الحكومي وإصلاح البيئة التنظيمية.
- المساهمة في تعزيز تطبيق نهج اللامركزية المالية في المحافظات.

المديرية المرتبطة بالبرنامج :

- مديريات قطاعات الموازنة .
- مديرية الدراسات.
- وحدة المتابعة والتقييم.
- وحدة اللامركزية.

الخدمات التي يقدمها البرنامج :

- التحضير لاعداد مشروع قانون الموازنة العامة .
- اصدار بلاغ اعداد مشروع قانون الموازنة العامة ومشروع نظام تشكيلات الوزارات والدوائر والوحدات الحكومية.
- اعداد مشروع قانون الموازنة العامة.
- متابعة اقرار مشروع قانون الموازنة العامة.
- تنفيذ ومتابعة قانون الموازنة العامة.
- اصدار ملحق موازنة.
- احداث مادة أو بند أو برنامج أو مشروع جديد في قانون الموازنة العامة.
- اصدار نظام تشكيلات الوظائف للوزارات والدوائر والوحدات الحكومية.
- اصدار دليل المواطن للموازنة العامة.
- ابداء الرأي في البيانات المالية الختامية للوحدات الحكومية والمؤسسات العامة وموازنات بعض المؤسسات غير المدرجة في قانون الموازنة العامة.
- تقديم الاستشارات وإبداء الرأي حيال العديد من القضايا المالية والادارية.
- مراجعة تقارير وحدة المتابعة والتقييم واعداد ملخص بها.
- التواصل مع مجالس المحافظات والمجالس التنفيذية في المحافظات لمتابعة اعداد وتنفيذ موازنتها.

الكوادر العاملة بالبرنامج :

ينفذ البرنامج من خلال كادر وظيفي يقدر في عام 2023 بنحو (85) موظفا منهم (68) ذكور و (17) إناث .

(بالدينار)

مخصصات موجهة للإناث والطفل

البيان	2022	2023	2024	2025	2026
اناث	234,149	292,200	255,400	258,400	260,000
طفل	0	0	0	0	0
مخصصات موجهة حسب مؤشر السكان					
اناث	126,249	228,890	227,480	185,180	184,710
طفل	96,701	175,320	174,240	141,840	141,480
مجموع المخصصات الموجهة للإناث	360,398	521,090	482,880	443,580	444,710
مجموع المخصصات الموجهة للطفل	96,701	175,320	174,240	141,840	141,480

مؤشرات قياس أداء البرنامج

مؤشر قياس الأداء	سنة الأساس	القيمة	القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولى	القيمة المستهدفة		
						2022	2023	2024
1	نسبة رضا الشركاء	2018	90%	85%	85%	85%	86%	86%

(بالدينار)

مخصصات 2305 برنامج تطوير منهجية الموازنة حسب الأنشطة والمشاريع

الأنشطة و المشاريع	فعلي	مقدر	إعادة تقدير	مقدر	تأشير
	2022	2023	2023	2024	2025
النفقات الجارية	1,249,480	1,598,000	1,391,000	1,421,000	1,436,000
601 اعداد قانون الموازنة العامة ونظام تشكيلات الوظائف	1,249,480	1,598,000	1,391,000	1,421,000	1,436,000
النفقات الرأسمالية	189,877	350,000	335,000	340,000	250,000
004 مشروع تعزيز تطبيق الموازنة الموجهة بالنتائج	189,877	350,000	335,000	340,000	250,000
البرنامج / خزينة	189,877	350,000	335,000	340,000	250,000
البرنامج	1,439,357	1,948,000	1,726,000	1,761,000	1,686,000
					1,693,000

النفقات الجارية حسب البرنامج والانشطة للسنوات 2022 - 2026

(بالدينار)

وزارة المالية/ دائرة الموازنة العامة

الفصل : 1502

تطوير منهجية الموازنة						2305	البرنامج
إعداد قانون الموازنة العامة ونظام تشكيلات الوظائف						601	النشاط
تأشيرتي 2026	تأشيرتي 2025	مقدر 2024	اعادة تقدير 2023	مقدر 2023	فعلي 2022	المادة/ البند	المجموعة
						تعويضات العاملين	21
						الرواتب والاجور والعلاوات	2111
15000	15000	15000	14000	17000	12911	الموظفون المصنفون	101
120000	118000	114000	109000	128000	100717	الموظفون غير المصنفين	102
21000	21000	24000	23000	23000	7422	الموظفون بعمود شاملة	103
112000	111000	109000	89000	140000	88922	علاوة غلاء المعيشة الشخصية	105
15000	14000	13000	8000	12000	7907	علاوة غلاء المعيشة العائلية	106
173000	171000	168000	148000	177000	132936	العلاوة الإضافية	111
42000	41000	39000	40000	55000	21930	علاوة النقل	113
5000	5000	5000	10000	17000	3780	بدل تنقلات	114
650000	650000	650000	670000	695000	662000	مكافآت الموظفين	116
47000	46000	45000	38000	87000	36099	الموظفون بعمود	120
1200000	1192000	1182000	1149000	1351000	1074624	المجموع	
						مساهمات الضمان الاجتماعي	2121
100000	100000	95000	110000	110000	96119	الضمان الاجتماعي	301
100000	100000	95000	110000	110000	96119	المجموع	
						استخدام السلع والخدمات	22
						استخدام السلع والخدمات	2211
3000	3000	3000	2000	2000	1832	خدمات الاتصالات	202
2000	2000	2000	2000	2000	1607	الماء	203
30000	30000	30000	35000	40000	15860	الكهرباء	204
14000	15000	15000	10000	10000	9419	المحروقات	205
4000	5000	5000	5000	5000	4440	التدفئة 001	
5000	5000	5000	3000	3000	2995	سيارات الصالون 002	
5000	5000	5000	2000	2000	1984	مركبات النقل والآليات الثقيلة 003	
10000	10000	10000	6000	6000	4830	صيانة الآلات والآثاث ولوازمها	206
10000	10000	10000	3000	3000	1111	صيانة السيارات والآليات ولوازمها	207
13000	13000	13000	9000	9000	6939	صيانة وإصلاحات الأبنية ولوازمها	208
6000	6000	6000	6000	6000	5999	قرطاسية ومطبوعات و لوازم مكتبية	209
6000	6000	6000	4000	4000	2350	مواد وخامات - إعاشة، البسة، أدوية، أفلام، الخ...	210
20000	20000	20000	26000	26000	20820	التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	211
2000	2000	2000	2000	2000	0	التأمين	212
2000	2000	2000	2000	2000	3000	السفر في المهمات الرسمية	213
118000	119000	119000	107000	112000	73767	المجموع	
						نفقات أخرى	28
						نفقات أخرى جارية	2821
20000	20000	20000	20000	20000	3850	البعثات العلمية والدورات التدريبية	303
5000	5000	5000	5000	5000	1120	مكافآت لغير الموظفين	305
25000	25000	25000	25000	25000	4970	المجموع	
1443000	1436000	1421000	1391000	1598000	1249480	مجموع النشاط	
1443000	1436000	1421000	1391000	1598000	1249480	مجموع البرنامج	
3293000	3268000	3542000	3198000	3527000	3001995	مجموع الفصل	

						2305	تطوير منهجية الموازنة	البرنامج
						004	مشروع تعزيز تطبيق الموازنة الموجهة بالنتائج	المشروع
						102001	رأسمالية - خزينة	مصدر التمويل
تأشيرى 2026	تأشيرى 2025	مقدر 2024	اعادة تقدير 2023	مقدر 2023	فعلى 2022	الوصف		المادة / البند
							استخدام السلع والخدمات	22
							استخدام السلع والخدمات	2211
							نفقات ادامة وتشغيل	512
50000	50000	50000	60000	70000	1470		مصاريف التدريب والتاهيل	008
0	0	0	0	0	42641		مصاريف بناء القدرات	011
5000	5000	5000	5000	5000	0		اشراكات ، تأمينات	012
25000	25000	115000	20000	25000	0		عقود خدمات	013
45000	45000	45000	75000	75000	13128		نظمة تشغيل وبرمجيات	015
50000	50000	50000	40000	40000	17321		رخص برمجيات	016
40000	40000	40000	40000	40000	0		صيانة شبكات حاسوب	018
215000	215000	305000	240000	255000	74560		مجموع المادة	
							اصول غير مالية	31
							أجهزة واليات ومعدات	3112
							معدات وآلات وأجهزة	505
20000	20000	20000	20000	20000	27207		اجهزة حاسوب وتوابعه	001
5000	5000	5000	5000	5000	30853		أجهزة و معدات كهربائية	023
25000	25000	25000	25000	25000	58060		مجموع المادة	
							مركبات وآليات	506
0	0	0	60000	60000	0		سيارات صالون	001
0	0	0	0	0	47500		باصات ركوب متوسطة	005
0	0	0	60000	60000	47500		مجموع المادة	
							اصول ثابتة اخرى	3113
							تجهيز وتأثيث	511
10000	10000	10000	10000	10000	9757		تأثيث و تجهيز المباني و المرافق	006
10000	10000	10000	10000	10000	9757		مجموع المادة	
250000	250000	340000	335000	350000	189877		مجموع المشروع / خزينة	
250000	250000	340000	335000	350000	189877		مجموع البرنامج	
250000	250000	340000	335000	350000	189877		مجموع الفصل	