

## الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

**النشأة :** أنشئت دائرة ضريبة الدخل في عام 1951 ، وقد مارست عملها بموجب القانون رقم (50) لسنة 1950 ومنذ ذلك الحين مر التشريع الضريبي في تعديلات عديدة بهدف تطويره ومواكبة المستجدات الاقتصادية والاجتماعية ولسد الثغرات الناشئة نتيجة التطبيق وكان آخر هذه التعديلات في سنة 2003 بموجب القانون المعدل رقم (39) لسنة 2003 المعدل لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لسنة 1985 ، أما ضريبة المبيعات فقد بدأت على نطاق ضيق كضريبة حكومية عام 1926 ثم إلى ضريبة الاستهلاك ثم ضريبة المبيعات في مراحلها الأولى عام 1994 التي ضمت المستورد والصانع ، وضريبة المبيعات في مرحلتها الثانية التي أضافت بقية الحلقات التجارية عام 2000 ، والدائرة تعمل بقانونين منفصلين ، أحدهما يخص ضريبة الدخل والآخر يخص ضريبة المبيعات ، ثم أصبحت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات دائرة واحدة بعد اندماجهما إداريا اعتبارا من 16 / 8 / 2004 بموجب القانون المعدل لكل من قانون ضريبة الدخل وقانون الضريبة العامة على المبيعات تحت اسم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

**الرؤيا :** دائرة مهنية كفوة وفعالة وانموذج اقتداء.

**الرسالة :** ادارة التدقيق والتحصيل بكفاءة وفاعلية لرفد خزينة الدولة بالايرادات العامة من خلال تعزيز مبدأ الالتزام الطوعي ونشر الوعي والثقافة الضريبية لتقديم خدمات ذات جودة عالية لتحقيق أفضل رضا ممكن.

### مهام الوزارة / الدائرة:

- رفد الخزينة العامة بالإيرادات اللازمة لتمويل النفقات العامة للحكومة وتشجيع الاستثمار والتأثير الإيجابي على الاستهلاك واستقرار الأسعار .
- تحقيق العدالة والمساواة الاجتماعية من خلال المساهمة في إعادة توزيع الدخل .
- تقديم الخدمة الضريبية وتعزيز الاستجابة الطوعية للمكلفين، وكذلك تحقيق الانسجام بين النظام الضريبي والأهداف التنموية الوطنية .
- التطوير والتحسين المستمر في التشريعات الضريبية مما ساعد على خلق مناخ استثماري أفضل وساهم في ايجاد شفافية أكبر في التعامل مع المكلفين .
- توسيع القاعدة الضريبية من خلال شمول قطاعات مستهدفة لم تكن ملتزمة بدفع الضريبة المستحقة عليها .

### الاهداف الوطنية التي تسهم الوزارة / الدائرة في تحقيقها:

- تساهم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات في تحقيق الأهداف الوطنية من خلال تنمية الموارد المالية للحكومة من أجل رفد الخزينة بالإيرادات اللازمة لتمكينها من ممارسة وظائفها وذلك من خلال إدارة عملية فرض الضريبة والتحقق منها وتحصيلها بكفاءة وفاعلية ومتابعة الإجراءات المتعلقة بها من خلال نشر ثقافة المعرفة وتنمية الوعي الضريبي لدى المكلفين وتعريفهم بما لهم من حقوق وما عليهم من واجبات والحد من التهرب الضريبي ومراجعة وتقييم وتحديث السياسة الضريبية في مجال ضريبة الدخل والضريبة العامة على المبيعات .
- ان دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ومن خلال تأديتها لمهامها تساهم في تحقيق الاهداف الوطنية من خلال رفع مستوى الوعي الضريبي والامتثال الطوعي لدى المكلفين ومواكبة التطورات الاقتصادية في مجال الضريبة والعمل على تحديث التشريعات الضريبية بما يكفل تشجيع الاستثمار وتحقيق العدالة والمساواة بين مختلف شرائح المكلفين.

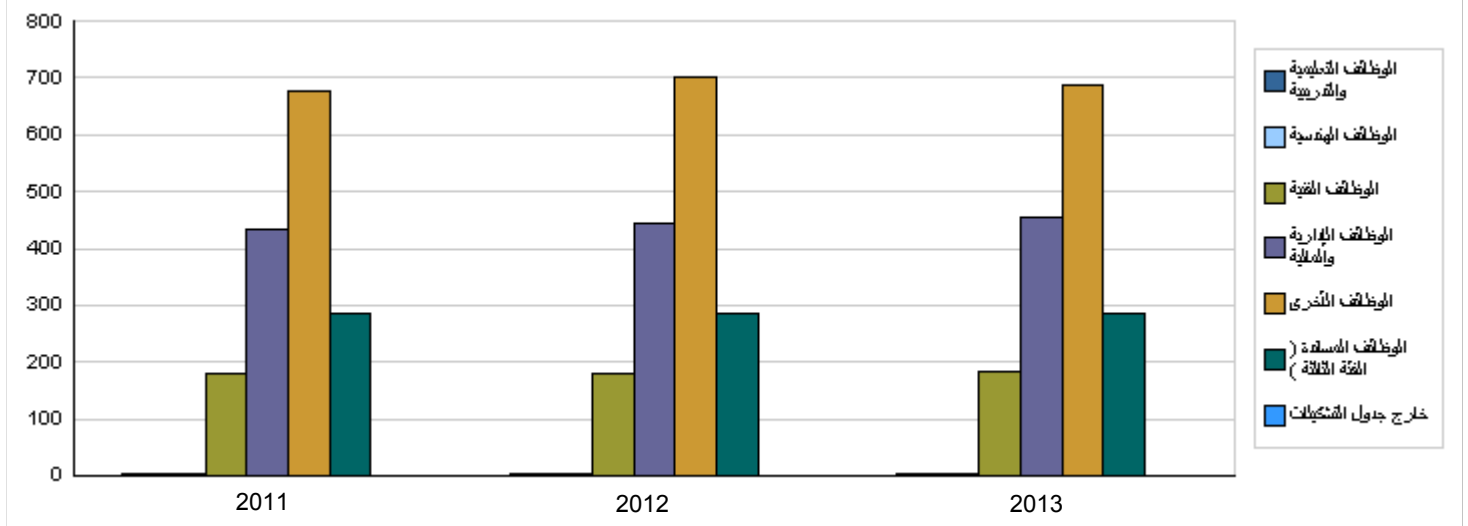
### أهم القضايا والتحديات التي تواجه الوزارة / الدائرة:

- تراجع الإيرادات الضريبية بسبب الازمة المالية والاقتصادية العالمية .
- عدم وجود سياسة واضحة للاحتفاظ بالكفاءات .
- صعوبة التغيير المرتبطة باستخدام التكنولوجيا الحديثة .
- توفير التدريب الكافي للموظفين .
- كثرة التعديلات على التشريعات التي تتطلب التحديث المستمر على النشرات والأدلة .
- القرارات الصادرة عن مجلس الوزراء والمتعلقة بالاعفاءات الضريبية .

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

الأهداف الإستراتيجية للوزارة / الدائرة و مؤشرات قياس الاداء									
الهدف الإستراتيجي	مؤشر قياس الأداء	سنة الأساس	القيمة	القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولي	القيمة المستهدفة		
				2011	2012	2012	2013	2014	2015
1 - رفد الخزينة بالإيرادات	1	2008	95.6%	97.4%	96.8%	97%	-	-	-
	2	2009	774	692.6	718	708.6	828.6	894.9	
	3	2009	1690	2158.6	2266	2330.3	2848	3107.1	
2 - رفع مستوى الوعي الضريبي والامتثال الطوعي لدى المكلفين	1	2008	53.2%	63%	67%	65%	-	-	-
	2	2009	61%	64%	65%	66%	67%	68%	

أعداد الكوادر البشرية العاملة في الوزارة / الدائرة										
المجموعة	الوظيفة	فعلي 2011			أولي 2012			مقدر 2013		
		المجموع	ذكر	أنثى	المجموع	ذكر	أنثى	المجموع	ذكر	أنثى
الوظائف التعليمية والتدريبية	وظائف تعليمية وتدريبية	2	2	0	2	2	0	2	0	2
الوظائف الهندسية	وظائف هندسية	4	4	1	5	4	1	4	1	5
الوظائف الفنية	وظائف فنية	126	126	52	178	119	59	126	59	185
الوظائف الإدارية والمالية	وظائف إدارية ومالية	318	318	117	435	323	121	333	121	454
الوظائف الأخرى	وظائف أساسية أخرى	560	560	115	675	573	127	560	127	687
الوظائف المساندة ( الفئة الثالثة )	وظائف إدارية مساعدة	249	249	37	286	249	37	249	37	286
	المجموع	1259	1259	322	1581	1270	345	1615	345	19538000
خارج جدول التشكيلات	خارج جدول التشكيلات	0	0	0	0	0	0	0	0	4298000
	المجموع الكلي	1259	1259	322	1581	1270	345	1615	345	15240000
	كلفة الرواتب	10429578	10429578	2772420	13201998	12238000	3452500	15690500	15690500	19538000



أبرز المعلومات عن الوزارة / الدائرة	
الوصف	الرقم
اعتماد نظام Work Flow في سير العمليات لتبسيط الإجراءات حيث يوجد دليل واضح على مشاركة الموظفين بالتقييم وتبسيط الإجراءات واستحداث مركز للاستجابة عن تساؤلات واستفسارات متلقي الخدمة من خلال موقع إلكتروني و بريد إلكتروني للتواصل معهم .	1
استكمال الربط الإلكتروني مع بعض الجهات الخارجية مثل أمانة عمان والبلديات وغرف الصناعة والتجارة والضمان الاجتماعي ودائرة الأحوال المدنية والجوازات ودائرة ترخيص السواقين .	2
استكمال مشروع الإصلاح المالي Bearing Point لتحسين أداء الدائرة بما في ذلك تقديم الإقرارات الضريبية وتسديد الضريبة المستحقة من خلال النافذة الواحدة ونظام اختيار عينة التدقيق إلكترونياً .	3
تطوير إجراءات رديات ضريبة الدخل بحيث يتم صرف شيك الردية في تاريخ تحققها ولجميع المراجعين وزيادة الوعي الضريبي من خلال الاستمرار في تحديث الأدلة الإجرائية وأدلة الخدمات والأدلة الإرشادية وإصدار أدلة جديدة مثل دليل إجراءات التدقيق .	4

الخلاصة الإجمالية لنفقات الفصل 1506 - وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

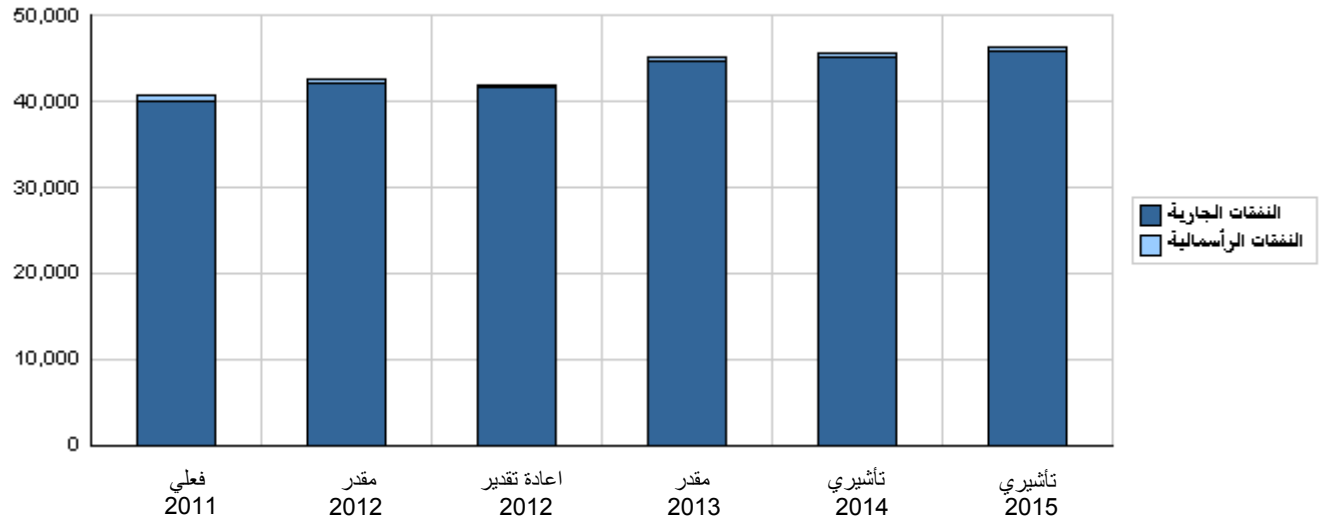
للسنوات 2011 - 2015

( بالدينار )

تأشيرى		مقدر	اعادة تقدير	مقدر	فعلي	الوصف	المجموعة
2015	2014	2013	2012	2012	2011		
<b>النفقات الجارية</b>							
19,932,000	19,351,000	18,788,000	16,226,000	16,330,500	12,666,694	الرواتب والاجور والعلاوات	2111
796,000	773,000	750,000	660,000	660,000	535,304	مساهمات الضمان الاجتماعي	2121
2,610,000	2,573,000	2,523,000	2,210,000	2,483,000	2,126,141	استخدام السلع والخدمات	2211
22,500,000	22,500,000	22,500,000	22,430,000	22,530,000	24,711,764	نفقات اخرى جارية	2821
45,838,000	45,197,000	44,561,000	41,526,000	42,003,500	40,039,903	مجموع النفقات الجارية	
<b>النفقات الرأسمالية</b>							
300,000	300,000	300,000	216,000	230,000	397,006	استخدام السلع والخدمات	2211
0	0	0	5,000	15,000	0	نفقات اخرى رأسمالية	2822
200,000	200,000	200,000	224,000	255,000	156,156	أجهزة واليات ومعدات	3112
0	0	0	5,000	10,000	0	اصول ثابتة اخرى	3113
500,000	500,000	500,000	450,000	510,000	553,162	مجموع النفقات الرأسمالية	
500,000	500,000	500,000	450,000	510,000	553,162	خزينة	
46,338,000	45,697,000	45,061,000	41,976,000	42,513,500	40,593,065	مجموع النفقات الجارية و الرأسمالية	

(بالآلف دينار)

رسم بياني للنفقات الجارية و الرأسمالية للسنوات 2011 - 2015



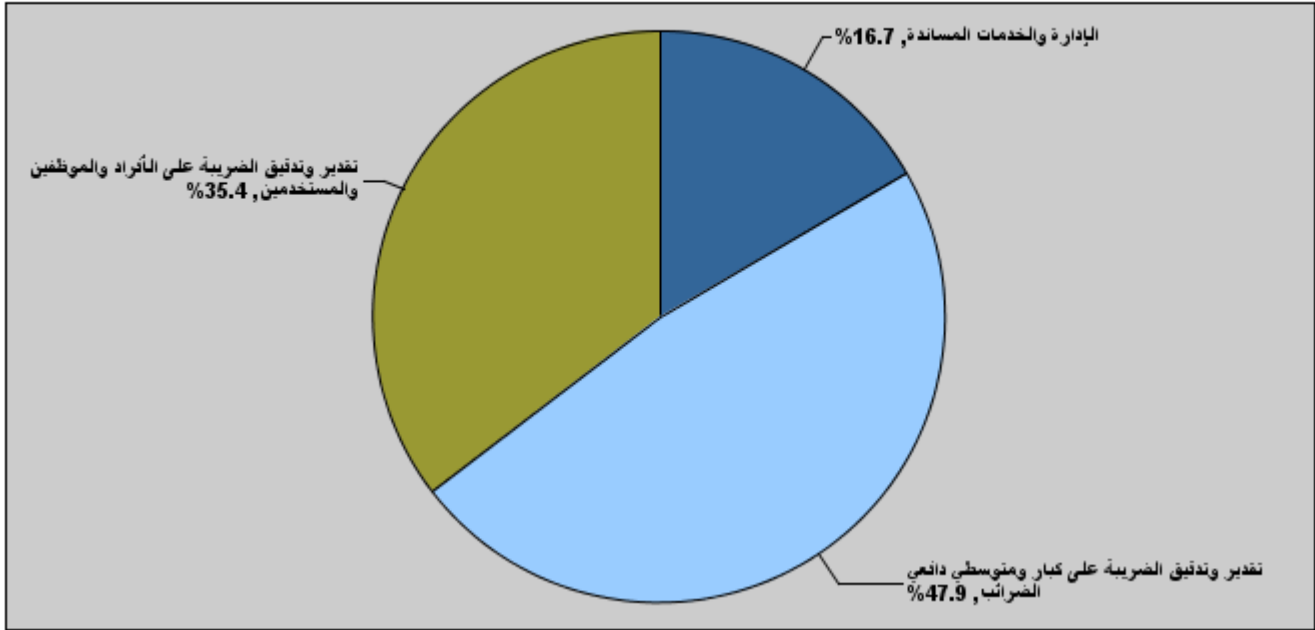
موازنة الفصل 1506 - وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

لعام 2013 موزعة حسب البرنامج

( بالدينار )

البرنامج	الوصف	النفقات الجارية	النفقات الرأسمالية	إجمالي النفقات
2701	الإدارة والخدمات المساندة	7,018,000	500,000	7,518,000
2705	تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب	21,570,000	0	21,570,000
2710	تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين	15,973,000	0	15,973,000
	المجموع	44,561,000	500,000	45,061,000

إجمالي النفقات لعام 2013 موزعة حسب البرامج



المخصصات المقدرة للإثبات موزعة حسب البرامج للسنوات 2011 - 2015

البرنامج	2011	2012	2013	2014	2015
2701	1201197	1223000	1385000	1421000	1439000
2705	1322975	1764000	2109000	2164000	2209000
2710	1268557	1655000	1892000	1956000	2045000
المجموع	3792729	4642000	5386000	5541000	5693000

موازنة الفصل 1506 - وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات موزعة حسب البرنامج

2701 برنامج الإدارة والخدمات المساندة	
<b>هدف البرنامج :</b>	
يهدف هذا البرنامج إلى تقديم الخدمات المالية والإدارية والقانونية اللازمة لتسيير مختلف أنشطة الدائرة ورفع كفاءة الموظفين وتنمية المهارات العملية والعلمية لهم عن طريق عقد الدورات التدريبية المختلفة والمشاركة في تمثيل الأردن ضريبياً في المحافل الدولية وإبرام اتفاقيات منع الازدواج الضريبي	
<b>الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج :</b>	
رفع مستوى الوعي الضريبي والامتثال الطوعي لدى المكلفين	
<b>المديريات المرتبطة بالبرنامج :</b>	
1- مديرية الشؤون المالية	2- مديرية الموارد البشرية والتدريب
3- مديرية التخطيط والتطوير	4- مديرية الرقابة الداخلية
5- مديرية الاعلام والاتصال	6- مديرية الشؤون القانونية
7- مديرية تقنية المعلومات	
<b>الخدمات التي يقدمها البرنامج :</b>	
- تقديم الخدمات الادارية والمالية اللازمة لتسيير الاعمال والنشاطات التي تتطلبها طبيعة العمل .	
- اجراء الدراسات والاحصائيات اللازمة واصدار التعاميم والبلاغات والتعليمات التي تساعد في تسهيل وتطوير العمل الضريبي .	
- القيام بعمليات الرقابة الادارية والمالية والفنية ومتابعة انجاز العمل وفق الاجراءات الصحيحة والعمل على تصحيح الانحرافات ان وجدت .	
<b>الكوادر العاملة بالبرنامج :</b>	
ينفذ البرنامج من خلال كادر وظيفي يقدر في عام 2012 بنحو ( 784 ) موظفا منهم ( 629 ) ذكور و ( 155 ) إناث .	

مؤشرات قياس أداء البرنامج									
القيمة المستهدفة			تقيم ذاتي اولى	القيمة المستهدفة	القيمة الفعلية	القيمة	سنة الاساس	مؤشر قياس الأداء	
2015	2014	2013	2012	2012	2011				
-	-	-	68%	75%	77%	57%	2008	1	درجة رضا المتعاملين مع الدائرة
-	-	-	82%	84%	81%	80%	2008	2	نسبة الموظفين المؤهلين
-	-	-	1270	130	98	74	2008	3	عدد الاقرارات المستلمة (بالالف اقرار)
38	37	35	30	30	25	15	2009	4	عدد الخدمات التي تم تبسيط اجراءاتها
73%	72%	71%	70%	70%	70%	67%	2009	5	زيادة درجة الرضا الوظيفي

مخصصات برنامج الإدارة والخدمات المساندة حسب الأنشطة والمشاريع (بالدينار)						
تأشيرى		مقدر	إعادة تقدير	مقدر	فعلي	الأنشطة و المشاريع
2015	2014	2013	2012	2012	2011	
7,286,000	7,193,000	7,018,000	6,118,000	6,369,200	5,489,439	النفقات الجارية
7,286,000	7,193,000	7,018,000	6,118,000	6,369,200	5,489,439	601   الخدمات الإدارية والمساندة
500,000	500,000	500,000	450,000	510,000	553,162	النفقات الرأسمالية
500,000	500,000	500,000	450,000	510,000	553,162	001   مشروع الإدارة
500,000	500,000	500,000	450,000	510,000	553,162	البرنامج / خزينة
7,786,000	7,693,000	7,518,000	6,568,000	6,879,200	6,042,601	مجموع البرنامج

موازنة الفصل 1506 - وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات موزعة حسب البرنامج

2705	برنامج تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب
------	--

**هدف البرنامج :**

يهدف هذا البرنامج إلى تركيز الجهود وتوجيه الطاقات لخدمة شريحة مهمة من المجتمع الضريبي تشكل ما نسبته 75% وتقديم الخدمات اللازمة لهم

**الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج :**

رصد الخزينة بالإيرادات

**المديريات المرتبطة بالبرنامج :**

- 1- مديرية تقدير وتدقيق كبار المكلفين
- 2- مديرية تقدير وتدقيق متوسطي دافعي الضرائب الصناعي
- 3- مديرية تقدير وتدقيق متوسطي دافعي الضرائب الأولى
- 4- مديرية تقدير وتدقيق متوسطي دافعي الضرائب التجارية الثانية
- 5- مديرية تقدير وتدقيق متوسطي دافعي الضرائب الخدمي

**الخدمات التي يقدمها البرنامج :**

1. تقديم خدمة عالية الجودة والبحث عن مختلف الوسائل والسبل التي تؤدي إلى ذلك .
2. رفع مستوى الانجاز الكمي والنوعي في التقدير والتدقيق ووضع نظام أولويات موضوعي يأخذ بعين الاعتبار عامل الخطورة للملف وأهميته ومقدرة المقدر / المدقق على انجازه بالسرعة المطلوبة .
3. تقليص الفترة اللازمة لانجاز الملف وتدقيقه من قبل المقدر / المدقق .
4. التوسع في العينة إذا اقتضت الضرورة بناء على نتائج التدقيق الأولي وتفعيل التدقيق المكتبي والموضوعي .
5. تحقيق الإيراد المتوقع تحصيله من قبل هذا البرنامج بنسبة تتراوح بين 70% و 85% من الإيراد الكلي .
6. التوعية والإرشاد من خلال توزيع النشرات الإرشادية ومن خلال إرشاد المكلفين عند زيارتهم ، وعمل زيارات إرشادية لهم .

**الكوادر العاملة بالبرنامج :**

ينفذ البرنامج من خلال كادر وظيفي يقدر في عام 2012 بنحو ( 40 ) موظفا منهم ( 27 ) ذكور و ( 13 ) إناث .

**مؤشرات قياس أداء البرنامج**

القيمة المستهدفة		تقييم ذاتي أولي	القيمة المستهدفة	القيمة الفعلية	القيمة	سنة الاساس	مؤشر قياس الأداء
2015	2014	2012	2012	2011			
-	-	8%	9%	17%	28%	2008	1 نسبة النمو في الإيرادات الضريبية المحصلة من كبار المكلفين ومتوسطي دافعي الضرائب
85%	84%	80%	80%	78%	72%	2009	2 نسبة مساهمة كبار ومتوسطي دافعي الضرائب إلى إجمالي إيرادات الدائرة

**مخصصات برنامج تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب حسب الأنشطة والمشاريع (بالدينار)**

تأشيرتي	مقدر	إعادة تقدير	مقدر	فعلي	الأنشطة و المشاريع
2015	2014	2012	2012	2011	
21,886,000	21,743,000	21,570,000	20,583,500	20,634,298	النفقات الجارية
21,886,000	21,743,000	21,570,000	20,583,500	20,634,298	601 التقدير والتدقيق على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب
0	0	0	0	0	النفقات الرأسمالية
0	0	0	0	0	البرنامج / خزينة
21,886,000	21,743,000	21,570,000	20,583,500	20,634,298	مجموع البرنامج

موازنة الفصل 1506 - وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات موزعة حسب البرنامج

2710 برنامج تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين

هدف البرنامج :

يهدف هذا البرنامج إلى تسهيل الاجراءات الضريبية لجميع الأفراد والموظفين والمستخدمين من خلال مديريات الضريبة في المملكة

الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج :

رفد الخزينة بالايرادات

المديريات المرتبطة بالبرنامج :

مديريات ومراكز الخدمات في المحافظات بالإضافة الى مديريات العاصمة وتضم :  
1- شمال عمان 2- وسط وشرق عمان 3- غرب عمان 4- جنوب عمان

الخدمات التي يقدمها البرنامج :

1. تقديم خدمة عالية الجودة والبحث عن مختلف الوسائل والسبل التي تؤدي إلى ذلك .
2. رفع مستوى الانجاز الكمي والنوعي في التقدير والتدقيق ووضع نظام أولويات موضوعي يأخذ بعين الاعتبار عامل الخطورة للملف وأهميته ومقدرة المقدر / المدقق على انجازه بالسرعة المطلوبة .
3. تقليص الفترة اللازمة لانجاز الملف وتدقيقه من قبل المقدر / المدقق .
4. التوسع في العينة إذا اقتضت الضرورة بناء على نتائج التدقيق الأولى وتفعيل التدقيق المكتبي والموضوعي .
5. تحقيق الإيراد المتوقع تحصيله من قبل هذا البرنامج بنسبة تتراوح بين 70% و 85% من الإيراد الكلي .
6. التوعية والإرشاد من خلال توزيع النشرات الإرشادية ، ومن خلال إرشاد المكلفين عند زيارتهم ، وعمل زيارات إرشادية لهم .

الكوادر العاملة بالبرنامج :

ينفذ البرنامج من خلال كادر وظيفي يقدر في عام 2012 بنحو ( 791 ) موظفا منهم ( 614 ) ذكور و ( 177 ) إناث .

مؤشرات قياس أداء البرنامج

مؤشر قياس الأداء	سنة الأساس	القيمة	القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولى	القيمة المستهدفة		
						2013	2014	2015
1	2008	19%	5%	9%	8%	-	-	-
2	2009	77%	65%	70%	68%	74%	75%	72%

مخصصات برنامج تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين حسب الأنشطة والمشاريع (بالدينار)

الأنشطة و المشاريع	فعلي	مقدر	إعادة تقدير	مقدر	تأشيري
	2011	2012	2012	2013	2014
النفقات الجارية	13,916,166	14,937,800	14,824,500	15,973,000	16,261,000
601 إدارة التقدير والتدقيق على الأفراد والموظفين والمستخدمين.	13,916,166	14,937,800	14,824,500	15,973,000	16,261,000
النفقات الرأسمالية	0	0	0	0	0
البرنامج / خزينة	0	0	0	0	0
مجموع البرنامج	13,916,166	14,937,800	14,824,500	15,973,000	16,261,000

## الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

الرؤية : دائرة مهنية كفوة وفعالة وانموذج اقتداء.

الرسالة : ادارة التدقيق والتحصيل بكفاءة وفاعلية لرفد خزينة الدولة بالايادات العامة من خلال تعزيز مبدأ الالتزام الطوعي ونشر الوعي والثقافة الضريبية لتقديم خدمات ذات جودة عالية لتحقيق أفضل رضا ممكن.

الاطار القانوني : القانونين رقم (31) و(32) لسنة 2004 ، وقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم 28 لسنة 2009 والقانون المعدل لقانون الضريبة العامة ع

الخطة الاستراتيجية للوزارة / الدائرة :

سنة الاعداد : 2011 الفترة الزمنية التي تغطيها الخطة : 2015-2011 تاريخ آخر تحديث للخطة : 2011

الأهداف الإستراتيجية للوزارة / الدائرة و مؤشرات قياس الأداء										
الهدف الإستراتيجي	مؤشر قياس الأداء	القيمة الأساس		القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولي	القيمة المستهدفة			
		سنة الأساس	القيمة				2011	2012	2013	2014
1 - رفد الخزينة بالايادات	1	نسبة الإيرادات الضريبية المحصلة الى اجمالي الإيرادات الضريبية المستحقة	2008	95.6%	97.4%	96.8%	97%	-	-	-
	2	ايراد ضريبة الدخل السنوي (مليون دينار)	2009	774	692.6	718	708.6	828.6	894.9	
	3	ايراد ضريبة المبيعات السنوي (مليون دينار)	2009	1690	2158.6	2266	2330.3	2848	3107.1	
2 - رفع مستوى الوعي الضريبي والامتثال الطوعي لدى المكلفين	1	نسبة الاقرارات الضريبية المقبولة الى اجمالي الاقرارات المقدمة	2008	53.2%	63%	67%	65%	-	-	-
	2	نسبة القبول الموحد بموجب نظام العينة	2009	61%	64%	65%	65%	67%	68%	

البرامج التي تحقق الأهداف الاستراتيجية ومؤشرات قياس الأداء											
الهدف	البرنامج	مؤشر قياس الأداء	القيمة الأساس		القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولي	القيمة المستهدفة			
			سنة الأساس	القيمة				2011	2012	2013	2014
1	2705	1	نسبة النمو في الإيرادات الضريبية المحصلة من كبار المكلفين ومتوسطي دافعي الضرائب	2008	28%	17%	9%	8%	-	-	-
		2	نسبة مساهمة كبار ومتوسطي دافعي الضرائب الى اجمالي إيرادات الدائرة	2009	72%	78%	80%	80%	84%	85%	
2710		1	نسبة النمو في الإيرادات الضريبية المحصلة من قطاع الافراد والموظفين والمستخدمين .	2008	19%	5%	9%	8%	-	-	-
		2	زيادة درجة رضا متلقي الخدمة	2009	77%	65%	70%	68%	74%	75%	
2	2701	1	درجة رضا المتعاملين مع الدائرة	2008	57%	77%	75%	68%	-	-	-
		2	نسبة الموظفين المؤهلين	2008	80%	81%	84%	82%	-	-	-
		3	عدد الاقرارات المستلمة (بالآلاف اقرار)	2008	74	98	130	1270	-	-	-
		4	عدد الخدمات التي تم تبسيط اجراءاتها	2009	15	25	30	30	37	38	
		5	زيادة درجة الرضا الوظيفي	2009	67%	70%	70%	70%	72%	73%	

مخصصات البرامج									
الهدف	البرنامج	فعل	مقدر	مقدر	مقدر	مقدر	مقدر	مقدر	مقدر
1	2705	جارية	20634298	20696500	20583500	21570000	21743000	21886000	21886000
		رأسمالية	0	0	0	0	0	0	0
		المجموع	20634298	20696500	20583500	21570000	21743000	21886000	21886000
		جارية	13916166	14937800	14824500	15973000	16261000	16666000	16666000
2	2710	رأسمالية	0	0	0	0	0	0	0
		المجموع	13916166	14937800	14824500	15973000	16261000	16666000	16666000
		جارية	5489439	6369200	6118000	7018000	7193000	7286000	7286000
		رأسمالية	553162	510000	450000	500000	500000	500000	500000
2	2701	المجموع	6042601	6879200	6568000	7518000	7693000	7786000	7786000
		مجموع الجارية	40039903	42003500	41526000	44561000	45197000	45838000	45838000
		مجموع الرأسمالية	553162	510000	450000	500000	500000	500000	500000
		مجموع الفصل	40593065	42513500	41976000	45061000	45697000	46338000	46338000



مخصصات الأنشطة الجارية حسب البرنامج							
تأشيرى	تأشيرى	مقدر	اعادة تقدير	مقدر	فعلي	الأنشطة	البرنامج
2015	2014	2013	2012	2012	2011		
21886000	21743000	21570000	20583500	20696500	20634298	التقدير والتدقيق على كبار ومتوسطى دافعى الضرائب	601 2705
21886000	21743000	21570000	20583500	20696500	20634298	مجموع البرنامج	
16666000	16261000	15973000	14824500	14937800	13916166	إدارة التقدير والتدقيق على الأفراد والموظفين والمستخدمين.	601 2710
16666000	16261000	15973000	14824500	14937800	13916166	مجموع البرنامج	
7286000	7193000	7018000	6118000	6369200	5489439	الخدمات الإدارية والمساندة	601 2701
7286000	7193000	7018000	6118000	6369200	5489439	مجموع البرنامج	
45838000	45197000	44561000	41526000	42003500	40039903	المجموع	

مخصصات المشاريع الرأسمالية حسب البرنامج							
تأشيرى	تأشيرى	مقدر	اعادة تقدير	مقدر	فعلي	المشاريع	البرنامج
2015	2014	2013	2012	2012	2011		
500000	500000	500000	450000	510000	553162	مشروع الإدارة	001 2701
500000	500000	500000	450000	510000	553162	مجموع البرنامج	
500000	500000	500000	450000	510000	553162	المجموع	

الخلاصة الاجمالية للنفقات الجارية للسنوات 2011 - 2015

( بالدينار )

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

المجموعة	المادة	الوصف	فعلي 2011	مقدر 2012	اعادة تقدير 2012	مقدر 2013	تأشيري 2014	تأشيري 2015
21		تعويضات العاملين						
2111		الرواتب والأجور والعلاوات						
101		الموظفون المصنفون	798296	1324000	1294000	1321000	1329000	1342000
102		الموظفون غير المصنفين	1363985	2546000	2506000	2589000	2673000	2759000
103		الموظفون بعقود	2660	0	0	0	0	0
105		علاوة غلاء المعيشة الشخصية	3388281	2431000	2431000	2460000	2530000	2612000
106		علاوة غلاء المعيشة العائلية	258317	266000	266000	272000	285000	289000
107		العلاوة الاساسية	652121	0	0	0	0	0
111		العلاوة الاضافية	367920	2105000	2075000	2180000	2297000	2386000
112		علاوات اخرى	1140	1200	0	0	0	0
113		علاوة النقل	526124	538500	537000	556000	576000	592000
114		بدل تنقلات	111334	108800	107000	110000	121000	124000
116		مكافآت الموظفين	5196516	7010000	7010000	9300000	9540000	9828000
		المجموع	12666694	16330500	16226000	18788000	19351000	19932000
2121		مساهمات الضمان الاجتماعي						
301		الضمان الاجتماعي	535304	660000	660000	750000	773000	796000
		المجموع	535304	660000	660000	750000	773000	796000
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع و الخدمات						
201		الاجارات	928239	1165000	905000	1111000	1121000	1127000
202		الهاتف والتلكس والبرق والبريد	277815	268500	268500	280000	290000	300000
203		الماء	17003	22200	22200	22000	23000	24000
204		الكهرباء	211717	312400	312400	340000	345000	350000
205		المحروقات	159650	164900	164900	210000	217000	222000
206		صيانة الآلات والأثاث ولوازمها	35782	32500	32500	29000	30000	31000
207		صيانة السيارات والآليات ولوازمها	29268	34000	34000	29000	30000	31000
208		صيانة واصلاحات الابنية ولوازمها	25263	38000	38000	30000	31000	32000
209		قرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية	158691	173500	160500	170000	178000	182000
211		التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	152255	133000	133000	160000	164000	166000
212		التأمين	14516	22500	22500	24000	25000	25000
213		السفر في المهمات الرسمية	19210	19500	19500	18000	18000	18000
214		مصروفات سلع وخدمات اخرى	96732	97000	97000	100000	101000	102000
		المجموع	2126141	2483000	2210000	2523000	2573000	2610000
28		نفقات أخرى						
2821		نفقات اخرى جارية						
303		البعثات العلمية والدورات التدريبية	61764	60000	60000	60000	60000	60000
306		رديات إيرادات لسنوات سابقة	24650000	22470000	22370000	22440000	22440000	22440000
		المجموع	24711764	22530000	22430000	22500000	22500000	22500000
		مجموع الفصل	40039903	42003500	41526000	44561000	45197000	45838000

						الإدارة والخدمات المساندة	2701	البرنامج
						الخدمات الإدارية والمساندة	601	النشاط
تأشيرتي 2015	تأشيرتي 2014	مقدر 2013	اعادة تقدير 2012	مقدر 2012	فعلي 2011	الوصف	المادة / البند	المجموعة
						تعويضات العاملين		21
						الرواتب والأجور والعلوات		2111
442000	437000	435000	410000	430000	258142	الموظفون المصنفون		101
780000	770000	750000	699000	739000	386875	الموظفون غير المصنفين		102
0	0	0	0	0	2660	الموظفون بعقود		103
775000	755000	735000	721000	721000	1087657	علاوة غلاء المعيشة الشخصية		105
81000	80000	77000	76000	76000	71589	علاوة غلاء المعيشة العائلية		106
0	0	0	0	0	196311	العلاوة الأساسية		107
690000	680000	651000	611000	641000	116697	العلاوة الإضافية		111
0	0	0	0	1200	1140	علاوات أخرى		112
215000	205000	200000	200000	200000	187896	علاوة النقل		113
46000	45000	44000	43000	43000	46727	بدل تنقلات		114
3060000	3052000	2989000	2360000	2360000	2148376	مكافآت الموظفين		116
6089000	6024000	5881000	5120000	5211200	4504070	المجموع		
						مساهمات الضمان الاجتماعي		2121
301000	296000	290000	278000	278000	178166	الضمان الاجتماعي	301	
301000	296000	290000	278000	278000	178166	المجموع		
						استخدام السلع والخدمات		22
						استخدام السلع و الخدمات		2211
400000	390000	380000	285000	445000	399697	الإيجارات		201
55000	50000	45000	44000	44000	49124	الهاتف والتلكس والبرق والبريد		202
6000	5000	4000	4000	4000	3855	الماء		203
130000	127000	125000	113000	113000	54922	الكهرباء		204
49000	47000	45000	32000	32000	37961	المحروقات		205
11000	11000	10000	9000	9000	12950	صيانة الآلات والأثاث ولوازمها		206
11000	11000	10000	12000	12000	15963	صيانة السيارات والآليات ولوازمها		207
9000	9000	8000	12000	12000	9009	صيانة وإصلاحات الأبنية ولوازمها		208
63000	62000	60000	58000	58000	64700	قرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية		209
41000	41000	41000	32000	32000	37854	التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات		211
9000	9000	9000	9000	9000	7411	التأمين		212
6000	6000	6000	6000	6000	6999	السفر في المهمات الرسمية		213
46000	45000	44000	44000	44000	44994	مصروفات سلع وخدمات أخرى		214
836000	813000	787000	660000	820000	745439	المجموع		
						نفقات أخرى		28
						نفقات أخرى جارية		2821
60000	60000	60000	60000	60000	61764	البعثات العلمية والدورات التدريبية	303	
60000	60000	60000	60000	60000	61764	المجموع		
7286000	7193000	7018000	6118000	6369200	5489439	مجموع النشاط		
7286000	7193000	7018000	6118000	6369200	5489439	مجموع البرنامج		

تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب						2705	البرنامج
التقدير والتدقيق على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب						601	النشاط
تأشيرتي 2015	تأشيرتي 2014	مقدر 2013	اعادة تقدير 2012	مقدر 2012	فعلي 2011	المادة / البند	المجموعة
						تعويضات العاملين	21
						الرواتب والأجور والعلاوات	2111
350000	345000	340000	338000	338000	211609	الموظفون المصنفون	101
835000	815000	790000	786000	786000	426536	الموظفون غير المصنفين	102
838000	815000	765000	751000	751000	994163	علاوة غلاء المعيشة الشخصية	105
86000	86000	84000	82500	82500	79829	علاوة غلاء المعيشة العائلية	106
0	0	0	0	0	191041	العلاوة الاساسية	107
680000	650000	620000	613000	613000	108448	العلاوة الاضافية	111
174000	172000	164000	152000	152000	139097	علاوة النقل	113
26000	25000	25000	23000	23000	23844	بدل تنقلات	114
2850000	2800000	2763000	1955000	1955000	1137531	مكافآت الموظفين	116
5839000	5708000	5551000	4700500	4700500	3312098	المجموع	
						مساهمات الضمان الاجتماعي	2121
148000	140000	135000	128000	128000	147863	الضمان الاجتماعي	301
148000	140000	135000	128000	128000	147863	المجموع	
						استخدام السلع والخدمات	22
						استخدام السلع والخدمات	2211
325000	325000	320000	220000	320000	279068	الايجازات	201
119000	117000	115000	112000	112000	112508	الهاتف والتلكس والبرق والبريد	202
8000	8000	8000	8000	8000	4967	الماء	203
125000	125000	125000	117000	117000	70139	الكهرباء	204
84000	82000	80000	62000	62000	41848	المحروقات	205
6000	6000	6000	11000	11000	11912	صيانة الآلات والأثاث ولوازمها	206
7000	7000	7000	10000	10000	6427	صيانة السيارات والآليات ولوازمها	207
9000	9000	9000	12000	12000	4835	صيانة وإصلاحات الأبنية ولوازمها	208
48000	48000	46000	44000	57000	58322	قرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية	209
54000	54000	54000	46000	46000	47000	التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	211
7000	7000	7000	7000	7000	3524	التأمين	212
3000	3000	3000	4000	4000	3986	السفر في المهام الرسمية	213
34000	34000	34000	32000	32000	29801	مصروفات سلع وخدمات أخرى	214
829000	825000	814000	685000	798000	674337	المجموع	
						نفقات أخرى	28
						نفقات اخرى جارية	2821
15070000	15070000	15070000	15070000	15070000	16500000	رديات إيرادات لسنوات سابقة	306
15070000	15070000	15070000	15070000	15070000	16500000	المجموع	
21886000	21743000	21570000	20583500	20696500	20634298	مجموع النشاط	
21886000	21743000	21570000	20583500	20696500	20634298	مجموع البرنامج	

تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين						2710	البرنامج
إدارة التقدير والتدقيق على الأفراد والموظفين والمستخدمين.						601	النشاط
تأشيرتي 2015	تأشيرتي 2014	مقدر 2013	اعادة تقدير 2012	مقدر 2012	فعلي 2011	المادة / البند	المجموعة
						تعويضات العاملين	21
						الرواتب والأجور والعلاوات	2111
550000	547000	546000	546000	556000	328545	الموظفون المصنفون	101
1144000	1088000	1049000	1021000	1021000	550574	الموظفون غير المصنفين	102
999000	960000	960000	959000	959000	1306461	علاوة غلاء المعيشة الشخصية	105
122000	119000	111000	107500	107500	106899	علاوة غلاء المعيشة العائلية	106
0	0	0	0	0	264769	العلاوة الاساسية	107
1016000	967000	909000	851000	851000	142775	العلاوة الاضافية	111
203000	199000	192000	185000	186500	199131	علاوة النقل	113
52000	51000	41000	41000	42800	40763	بدل تنقلات	114
3918000	3688000	3548000	2695000	2695000	1910609	مكافآت الموظفين	116
8004000	7619000	7356000	6405500	6418800	4850526	المجموع	
						مساهمات الضمان الاجتماعي	2121
347000	337000	325000	254000	254000	209275	الضمان الاجتماعي	301
347000	337000	325000	254000	254000	209275	المجموع	
						استخدام السلع والخدمات	22
						استخدام السلع و الخدمات	2211
402000	406000	411000	400000	400000	249474	الايجازات	201
126000	123000	120000	112500	112500	116183	الهاتف والتلكس والبرق والبريد	202
10000	10000	10000	10200	10200	8181	الماء	203
95000	93000	90000	82400	82400	86656	الكهرباء	204
89000	88000	85000	70900	70900	79841	المحروقات	205
14000	13000	13000	12500	12500	10920	صيانة الآلات والاثاث ولوازمها	206
13000	12000	12000	12000	12000	6878	صيانة السيارات والاليات ولوازمها	207
14000	13000	13000	14000	14000	11419	صيانة وإصلاحات الأبنية ولوازمها	208
71000	68000	64000	58500	58500	35669	قرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية	209
71000	69000	65000	55000	55000	67401	التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	211
9000	9000	8000	6500	6500	3581	التأمين	212
9000	9000	9000	9500	9500	8225	السفر في المهام الرسمية	213
22000	22000	22000	21000	21000	21937	مصروفات سلع وخدمات اخرى	214
945000	935000	922000	865000	865000	706365	المجموع	
						نفقات أخرى	28
						نفقات اخرى جارية	2821
7370000	7370000	7370000	7300000	7400000	8150000	رديات إيرادات لسنوات سابقة	306
7370000	7370000	7370000	7300000	7400000	8150000	المجموع	
16666000	16261000	15973000	14824500	14937800	13916166	مجموع النشاط	
16666000	16261000	15973000	14824500	14937800	13916166	مجموع البرنامج	
45838000	45197000	44561000	41526000	42003500	40039903	مجموع الفصل	

الخلاصة الاجمالية للنفقات الرأسمالية للسنوات 2011 - 2015

( بالدينار )

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

تأشيرى 2015	تأشيرى 2014	مقدر 2013	اعادة تقدير 2012	مقدر 2012	فعلى 2011	الوصف	المادة	المجموعة
						النفقات		
						استخدام السلع والخدمات		22
						استخدام السلع و الخدمات		2211
300000	300000	300000	216000	230000	397006	نفقات ادامة و تشغيل	512	
300000	300000	300000	216000	230000	397006	المجموع		
						نفقات اخرى		28
						نفقات اخرى رأسمالية		2822
0	0	0	5000	15000	0	دراسات و أبحاث و استشارات	504	
0	0	0	5000	15000	0	المجموع		
						اصول ثابتة		
						اصول غير مالية		31
						أجهزة و اليات و معدات		3112
200000	200000	200000	224000	255000	156156	معدات و الات و أجهزة	505	
200000	200000	200000	224000	255000	156156	المجموع		
						اصول ثابتة اخرى		3113
0	0	0	5000	10000	0	تجهيز و تأثيث	511	
0	0	0	5000	10000	0	المجموع		
500000	500000	500000	450000	510000	553162	مجموع الفصل		

النفقات الرأسمالية حسب البرنامج والمشاريع للسنوات 2011 - 2015

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

( بالدينار )

						الإدارة والخدمات المساندة	2701	البرنامج
						مشروع الإدارة	001	المشروع
						رأسمالية - خزينة	102001	مصدر التمويل
تأثيري 2015	تأثيري 2014	مقدر 2013	اعادة تقدير 2012	مقدر 2012	فعلي 2011	الوصف	المادة / البند	المجموعة
						استخدام السلع والخدمات		22
						استخدام السلع والخدمات		2211
						نفقات ادامة وتشغيل		512
150000	150000	150000	145000	150000	200909	صيانة الاجهزة والالات والمعدات		006
0	0	0	15000	15000	21949	مصاريف التدريب و التأهيل		008
150000	150000	150000	56000	65000	174148	انظمة تشغيل وبرمجيات		015
300000	300000	300000	216000	230000	397006	مجموع المادة		
						نفقات أخرى		28
						نفقات اخرى رأسمالية		2822
						دراسات وأبحاث واستشارات		504
0	0	0	5000	15000	0	دراسات أنظمة حاسوب		006
0	0	0	5000	15000	0	مجموع المادة		
						اصول غير مالية		31
						أجهزة و البات ومعدات		3112
						معدات وآلات وأجهزة		505
100000	100000	100000	180000	180000	156156	أجهزة حاسوب وتوابعه		001
100000	100000	100000	44000	75000	0	معدات وآلات وأجهزة و متفرقة		999
200000	200000	200000	224000	255000	156156	مجموع المادة		
						اصول ثابتة اخرى		3113
						تجهيز وتآييث		511
0	0	0	5000	10000	0	متفرقة		999
0	0	0	5000	10000	0	مجموع المادة		
500000	500000	500000	450000	510000	553162	مجموع المشروع / خزينة		
500000	500000	500000	450000	510000	553162	مجموع البرنامج		
500000	500000	500000	450000	510000	553162	مجموع الفصل		