

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 وفعالية لرصد 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:

- رصد 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 إيجاد 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 رصد الخزينة بالإيرادات اللازمة لتمكينها من ممارسة وظائفها وذلك من خلال إدارة عملية فرض الضريبة والتحقق منها وتحصيلها بكفاءة وفعالية 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.

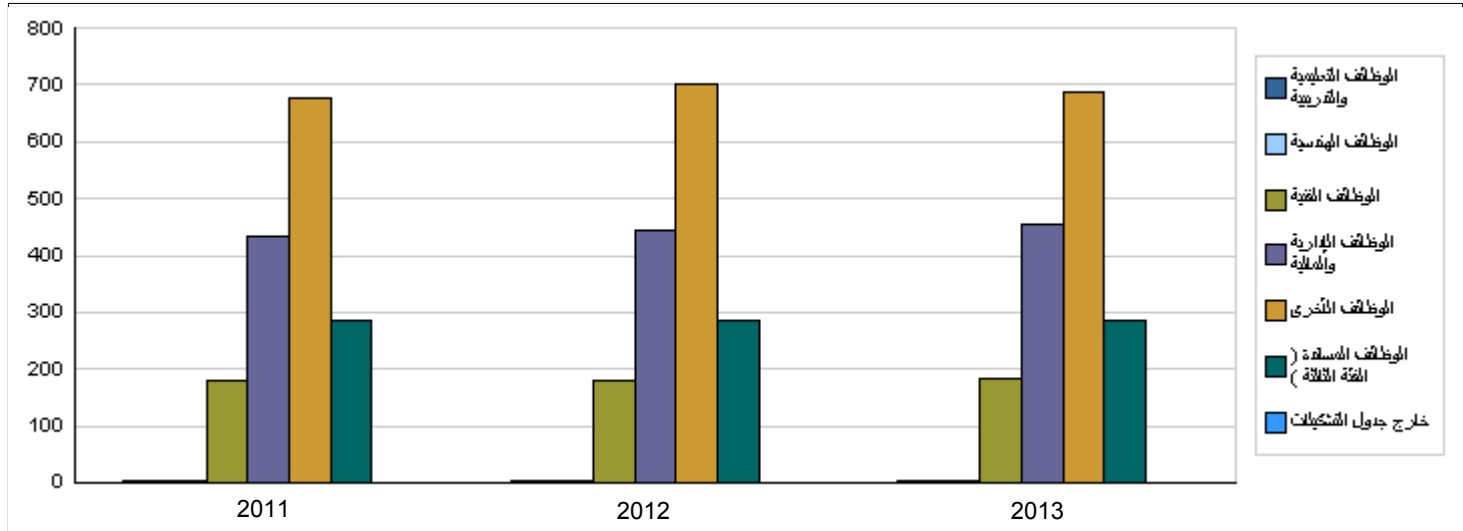
أهم القضايا والتحديات التي تواجه الوزارة / الدائرة:

- 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 بالايرادات	1	نسبة الايرادات الضريبية المحصلة الى اجمالي الايرادات 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	767.2	894.9
	3	ايراد ضريبة المبيعات السنوي (مليون دينار)	2009	1690	2158.6	2266	2330.3	2848	2610.4	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%	66%	68%

أعداد الكوادر البشرية العاملة فى الوزارة / الدائرة														
المجموعة			الوظيفة			فعلى 2011			أولى 2012			مقدر 2013		
						ذكر	أنثى	المجموع	ذكر	أنثى	المجموع	ذكر	أنثى	المجموع
الوظائف التعليمية والتدريبية			وظائف تعليمية وتدريبية			2	0	2	2	0	2	2	0	2
الوظائف الهندسية			وظائف هندسية			4	1	5	4	1	5	4	1	5
الوظائف الفنية			وظائف فنية			126	52	178	119	59	178	126	59	185
الوظائف الإدارية والمالية			وظائف إدارية ومالية			318	117	435	323	121	444	333	121	454
الوظائف الأخرى			وظائف أساسية أخرى			560	115	675	573	127	700	560	127	687
الوظائف المساندة (الفئة الثالثة)			وظائف إدارية مساعدة			249	37	286	249	37	286	249	37	286
المجموع			1259	322	1581	1270	345	1615	1274	345	1619	1274	345	1619
خارج جدول التشكيلات			خارج جدول التشكيلات			0	0	0	0	0	0	0	0	0
المجموع الكلى			1259	322	1581	1270	345	1615	1274	345	1619	1274	345	1619
تكلفة الرواتب			10429578	2772420	13201998	12238000	3452500	15690500	15240000	4298000	19538000	15240000	4298000	19538000

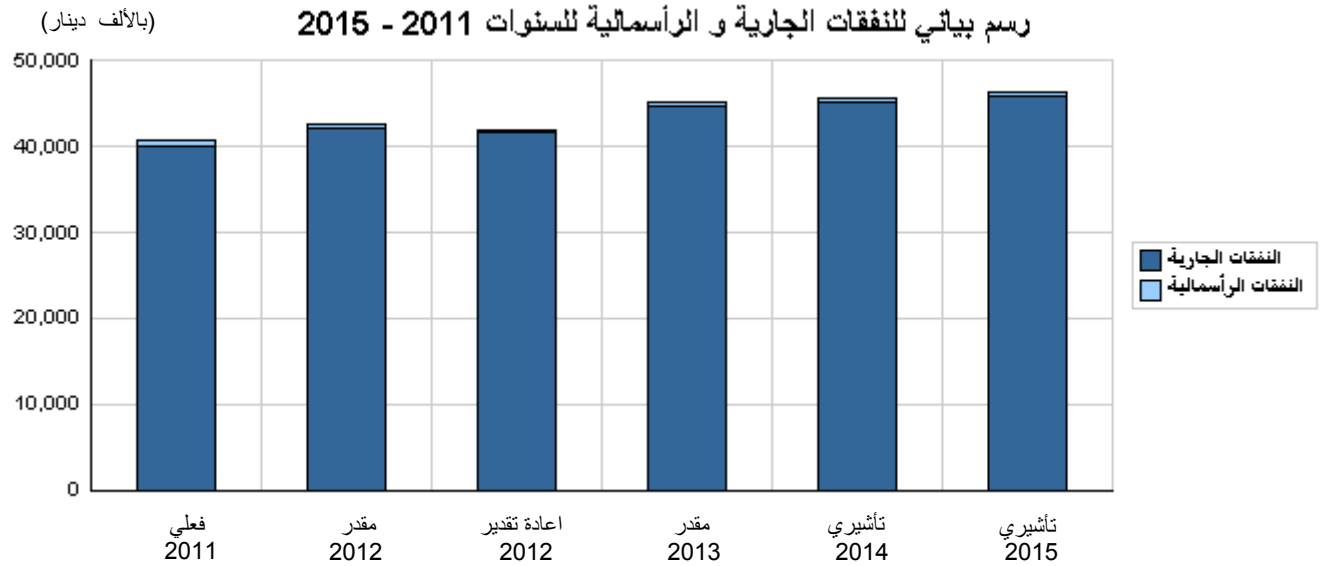


أبرز المعلومات عن الوزارة / الدائرة	
الوصف	الرقم
اعتماد نظام Work Flow في سير العمليات لتبسيط الإجراءات حيث يوجد دليل واضح على مشاركة الموظفين بالتقييم وتبسيط الإجراءات واستحداث مركز للاستجابة عن تساؤلات واستفسارات متلقي الخدمة من خلال موقع إلكتروني وبريد إلكتروني للتواصل معهم .	1
استكمال الربط الإلكتروني 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 الاجمالية لنفقات الفصل 1506 - وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
للسنوات 2011 - 2015

(بالدينار)

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



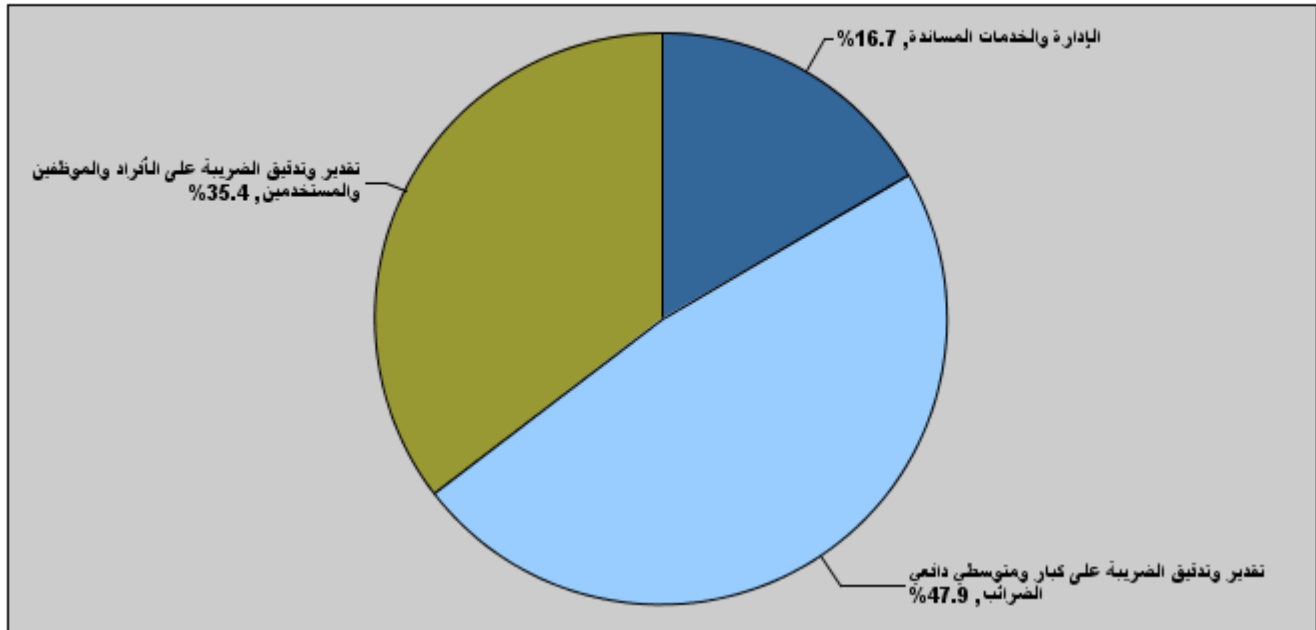
موازنة الفصل 1506 - وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

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
هدف البرنامج : 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	
الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج : رفع مستوى الوعي الضريبي والامتثال الطوعي لدى المكلفين	
المديرية المرتبطة بالبرنامج : 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	
الخدمات التي يقدمها البرنامج : - 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 .	
الكوادر العاملة بالبرنامج : ينفذ البرنامج من خلال كادر وظيفي يقدر في عام 2012 بنحو (784) موظفا منهم (629) ذكور و (155) إناث .	

مؤشرات قياس أداء البرنامج									
مؤشر قياس الأداء			سنة الأساس	القيمة	القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقيم ذاتي اولى	القيمة المستهدفة	
				2011	2012	2012	2012	2013	2014
1	درجة رضا المتعاملين مع الدائرة		2008	57%	77%	75%	68%	-	-
2	نسبة الموظفين المؤهلين		2008	80%	81%	84%	82%	-	-
3	عدد الاقرارات المستلمة (بالالف اقرار)		2008	74	98	130	127	-	-
4	عدد الخدمات التي تم تبسيط اجراءاتها		2009	15	25	30	30	35	37
5	زيادة درجة الرضا الوظيفي		2009	67%	70%	70%	70%	71%	72%
مخصصات برنامج الإدارة والخدمات المساندة حسب الأنشطة والمشاريع									
(بالدينار)									
الأنشطة و المشاريع		فعلي	مقدر	إعادة تقدير	مقدر	تأشيري			
		2011	2012	2012	2013	2014	2015		
النفقات الجارية		5,489,439	6,369,200	6,118,000	7,018,000	7,193,000	7,286,000		
601 الخدمات الإدارية والمساندة		5,489,439	6,369,200	6,118,000	7,018,000	7,193,000	7,286,000		
النفقات الرأسمالية		553,162	510,000	450,000	500,000	500,000	500,000		
001 مشروع الإدارة		553,162	510,000	450,000	500,000	500,000	500,000		
البرنامج / خزينة		553,162	510,000	450,000	500,000	500,000	500,000		
مجموع البرنامج		6,042,601	6,879,200	6,568,000	7,518,000	7,693,000	7,786,000		

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 : رفد الخزينة بالإيرادات المديرية 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 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 (40) موظفا منهم (27) ذكور و (13) إناث .						
مؤشرات قياس أداء البرنامج						
مؤشر قياس الأداء		سنة الأساس	القيمة	القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي أولي
			2011	2012	2012	2013
القيمة المستهدفة			2014	2015		
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 إلى إجمالي إيرادات الدائرة	2009	72%	78%	80%	82%
مخصصات برنامج تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب حسب الأنشطة والمشاريع (بالدينار)						
الأنشطة و المشاريع		فعلي	مقدر	إعادة تقدير	مقدر	تأشيري
		2011	2012	2012	2013	2014
النفقات الجارية		20,634,298	20,696,500	20,583,500	21,570,000	21,743,000
601	التقدير والتدقيق على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب	20,634,298	20,696,500	20,583,500	21,570,000	21,743,000
النفقات الرأسمالية		0	0	0	0	0
البرنامج / خزينة		0	0	0	0	0
مجموع البرنامج		20,634,298	20,696,500	20,583,500	21,570,000	21,743,000
		21,886,000	21,886,000	21,886,000	21,886,000	21,886,000

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 : رصد 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	تقيم ذاتي اولي
القيمة المستهدفة		2011	2012	2012	2013	2014
نسبة النمو في الإيرادات الضريبية المحصلة من قطاع الافراد والموظفين والمستخدمين .		19%	5%	9%	8%	-
زيادة درجة رضا متلقي الخدمة		77%	65%	70%	68%	74%
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

الرؤى ١ : دائرة مهنية كفؤة وفعالة وانموذج اقتداء.

الرسالة: إدارة التدقيق والتحصيـل بكفاءة وفاعلية لرفد خزينة الدولة بالايـرادات 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 على المبيعات رقم 29 لسنة 2009

الخطة الاستراتيجية للوزارة / الدائرة :

سنة الاعداد : 2011

الفترة الزمنية التي تغطيها الخطة : 2011-2015

تاريخ آخر تحديث للخطة : 2011

الأهداف الإستراتيجية للوزارة / الدائرة و مؤشرات قياس الاداء											
الهدف الإستراتيجي		مؤشر قياس الأداء		القيمة الأساس		القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولي	القيمة المستهدفة		
				سنة	القيمة						
				2008	2009	2011	2012	2012	2013	2014	2015
1 - ردد الخزينة بالايادات		1	نسبة الإيرادات الضريبية المحصلة الى اجمالي الإيرادات الضريبية المستحقة	95.6%	774	97.4%	96.8%	97%	-	-	-
		2	ايراد ضريبية الدحل السنوي (مليون دينار)	1690	2158.6	2266	2330.3	2610.4	2848	894.9	
		3	ايراد ضريبية المبيعات السنوي (مليون دينار)	53.2%	63%	67%	65%	-	-	-	
2 - رفع مستوى الوعي الضريبي والامتثال الطوعي لدى المكلفين		1	نسبة الاقرارات الضريبية المقبولة الى اجمالي الاقرارات المقدمة	61%	64%	65%	65%	66%	67%	68%	
		2	نسبة القبول الموحد بموجب نظام العينة								
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	القيمة						
2015	2014	2013	2012	2012	2011	2011	2012	2012	2013	2014	2015
1	2705	1	نسبة النمو في الإيرادات الضريبية المحصلة من كبار المكلفين ومتوسطي دافعي الضرائب	28%	2008	17%	9%	8%	-	-	-
		2	نسبة مساهمة كبار ومتوسطي دافعي الضرائب الى اجمالي إيرادات الدائرة	72%	2009	78%	80%	80%	82%	84%	85%
	2710	1	نسبة النمو في الإيرادات الضريبية المحصلة من قطاع الافراد والموظفين والمستخدمين .	19%	2008	5%	9%	8%	-	-	-
		2	زيادة درجة رضا متلقي الخدمة	77%	2009	65%	70%	68%	72%	74%	75%
2	2701	1	درجة رضا المتعاملين مع الدائرة	57%	2008	77%	75%	68%	-	-	-
		2	نسبة الموظفين المؤهلين	80%	2008	81%	84%	82%	-	-	-
		3	عدد الاقرارات المستلمة (بالآلاف اقرار)	74	2008	98	130	127	-	-	-
		4	عدد الخدمات التي تم تبسيط اجراءاتها	15	2009	25	30	30	35	37	38
		5	زيادة درجة الرضا الوظيفي	67%	2009	70%	70%	70%	71%	72%	73%

مخصصات البرامج									
الهدف	البرامــ								

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

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

الخلاصة الاجمالية للنفقات الجارية للسنوات 2011 - 2015

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات (بالدينار)

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 وإصلاحات الأبنية 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		مصرفوات 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

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

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

(بالدينار)

الفصل : 1506

وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

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

الخلاصة الاجمالية للنفقات الرأسمالية 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
		النفقات						
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع و الخدمات						
512		نفقات ادامة و تشغيل	397006	230000	216000	300000	300000	300000
		المجموع	397006	230000	216000	300000	300000	300000
28		نفقات أخرى						
2822		نفقات أخرى رأسمالية						
504		دراسات وأبحاث واستشارات	0	15000	5000	0	0	0
		المجموع	0	15000	5000	0	0	0
		اصول ثابتة						
31		اصول غير مالية						
3112		أجهزة و اليات ومعدات						
505		معدات والآت واجهزة	156156	255000	224000	200000	200000	200000
		المجموع	156156	255000	224000	200000	200000	200000
3113		اصول ثابتة أخرى						
511		تجهيز وتآييث	0	10000	5000	0	0	0
		المجموع	0	10000	5000	0	0	0
		مجموع الفصل	553162	510000	450000	500000	500000	500000

النفقات الرأسمالية حسب البرنامج والمشاريع للسنوات 2011 - 2015

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

(بالدينار)

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