

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 دائرة 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 : نظام ضريبي كفؤ وفعال وانموذج اقتداء يحقق الإيرادات الضريبية المستهدفة ويعزز المناخ الاستثماري ويقدم الخدمة المثلى للمواطنين.

الرسالة : رفع كفاءة وفعالية الدائرة في تقدير وتحصيل الضريبة لتحقيق الأهداف الوطنية من خلال تعزيز فلسفة التقدير الذاتي وتطبيق اسلوب العينات وتشجيع الاستجابة الطوعية لجميع المكلفين ومعالجة حالات التجنب والتهرب الضريبي وتقديم خدمات ذات جودة عالية للمواطنين لتحقيق افضل رضا ممكن من خلال تطبيق معايير الجودة الشاملة.

مهام الوزارة / الدائرة:

- ردف 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 اجل ردف 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.

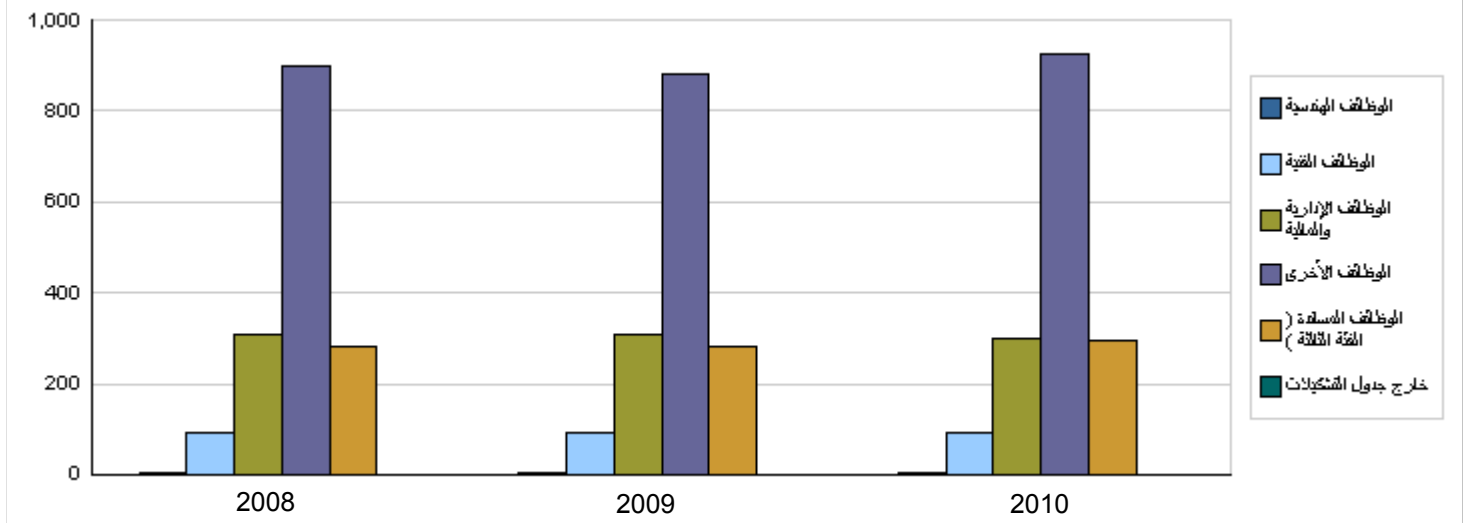
أهم القضايا والتحديات التي تواجه الوزارة / الدائرة:

- 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									
القيمة المستهدفة			تقييم ذاتي أولي	القيمة المستهدفة	القيمة الفعلية	القيمة	سنة الأساس	مؤشر قياس الأداء	الهدف الإستراتيجي
2012	2011	2010	2009	2009	2008	%96.5	2007	1	1 - رفد الخزينة بالإيرادات
%96.8	%96.8	%96.8	%96.1	%97.4	%95.6	%96.5	2007	1	نسبة اجمالي الإيرادات الضريبية المحصلة الى اجمالي الإيرادات الضريبية المستحقة
%58.4	%55.7	%54.2	%53.2	%28.60	%53.2	%27	2007	1	2 - رفع مستوى الوعي الضريبي والامتثال الطوعي لدى المكلفين

أعداد الكوادر البشرية العاملة في الوزارة / الدائرة			
مقدر 2010	أولي 2009	فعلي 2008	المجموعة
4	4	4	مهندسين
2	2	2	مدير
5	5	5	محلل نظم
35	35	35	ميرمج
51	51	51	مدخل بيانات/ميرمج مساعد
13	11	11	مدير/رئيس قسم
217	237	236	اداري/كاتب
10	10	10	رئيس شعبة
60	50	51	محاسب /مدقق
815	782	809	مقدر/مدقق
23	23	23	مدير
85	75	65	رئيس قسم /شعبة
295	284	283	وظائف ادارية مساعدة
			المجموع
0	0	0	خارج جدول التشكيلات
			المجموع الكلي
1300	1273	1285	عدد الذكور
315	296	300	عدد الاناث



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 وببريد 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

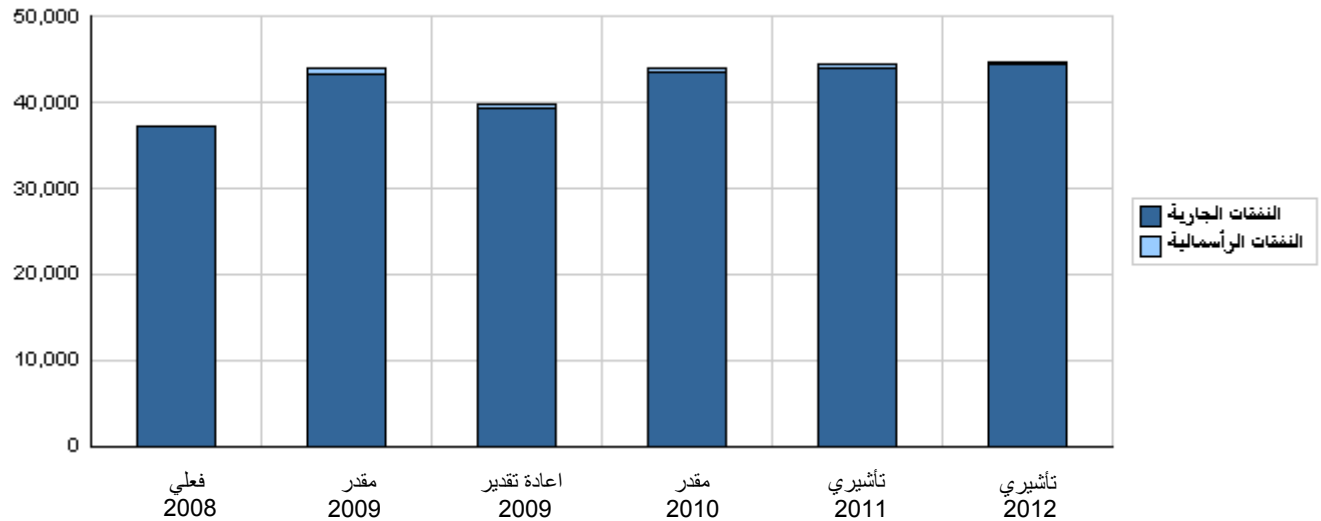
الخلاصة الاجمالية لنفقات وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للسنوات 2008 - 2012

(بالدينار)

تأشيرى 2012	تأشيرى 2011	مقدر 2010	اعادة تقدير 2009	مقدر 2009	فعلى 2008	الوصف	المجموعة
النفقات الجارية							
14,502,450	14,012,200	13,206,200	12,053,606	12,861,000	10,036,543	الرواتب والأجور والعلوات	2111
743,500	700,000	630,000	450,394	515,000	377,260	مساهمات الضمان الاجتماعي	2121
3,130,250	2,976,300	2,646,000	2,053,100	2,169,000	1,678,451	استخدام السلع والخدمات	2211
25,928,800	26,197,500	27,063,800	24,736,900	27,762,000	25,005,125	نفقات اخرى جارية	2821
44,305,000	43,886,000	43,546,000	39,294,000	43,307,000	37,097,379	مجموع النفقات الجارية	
النفقات الرأسمالية							
170,000	250,000	200,000	215,000	250,000	142,449	استخدام السلع والخدمات	2211
130,000	150,000	270,000	247,000	350,000	35,022	أجهزة واليات ومعدات	3112
50,000	50,000	0	50,000	50,000	13,580	اصول ثابتة اخرى	3113
50,000	50,000	50,000	38,000	50,000	9,900	نفقات اخرى رأسمالية	2822
400,000	500,000	520,000	550,000	700,000	200,951	مجموع النفقات الرأسمالية	
400,000	500,000	520,000	550,000	700,000	200,951	خزينة	
44,705,000	44,386,000	44,066,000	39,844,000	44,007,000	37,298,330	مجموع النفقات الجارية و الرأسمالية	

(بالالف دينار)

رسم بياني للنفقات الجارية و الرأسمالية للسنوات 2008 - 2012

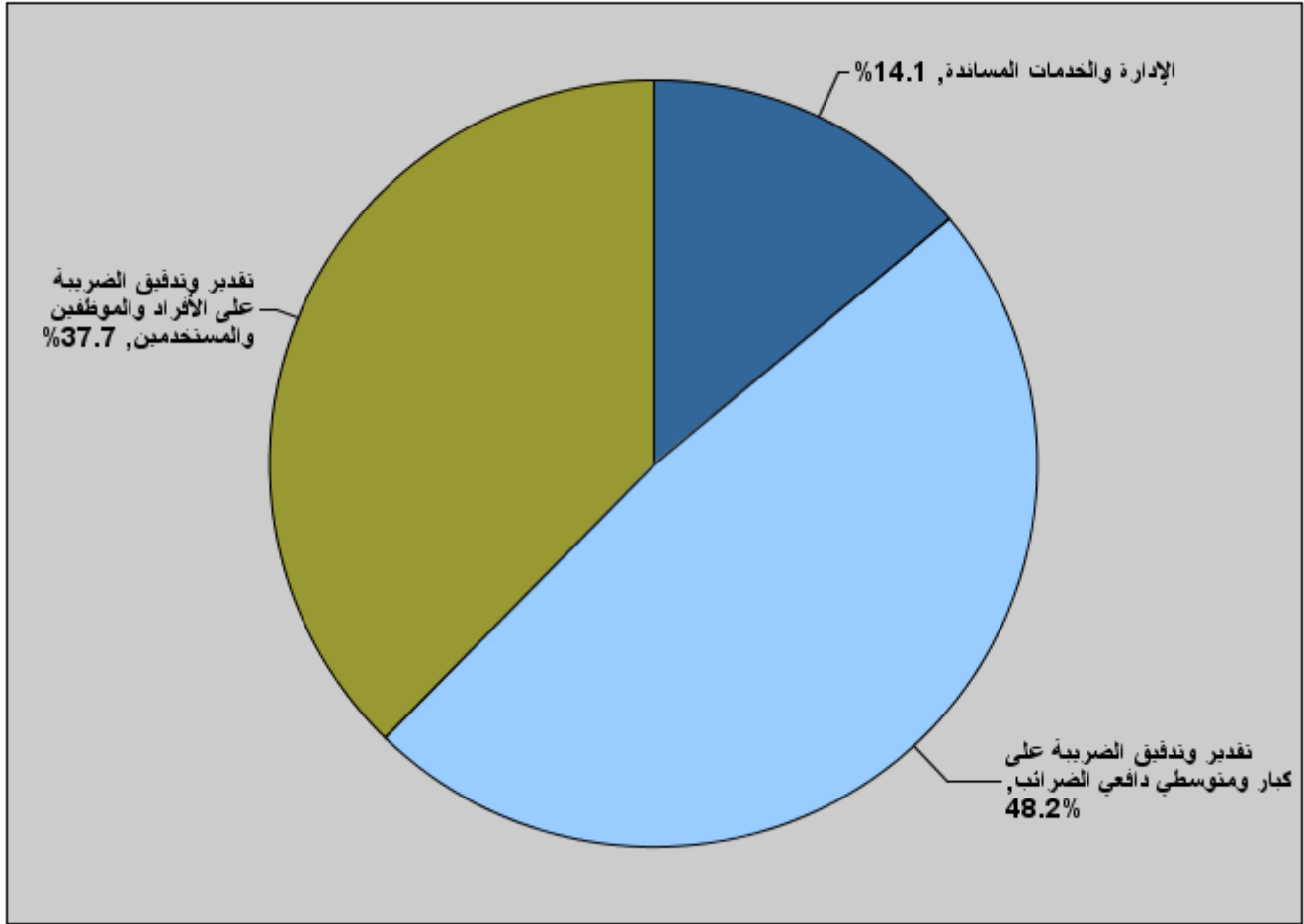


موازنة وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لعام 2010 موزعة حسب البرنامج

(بالدينار)

البرنامج	الوصف	النفقات الجارية	النفقات الرأسمالية	إجمالي النفقات
2701	الإدارة والخدمات المساندة	5,672,500	520,000	6,192,500
2705	تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب	21,259,000	0	21,259,000
2710	تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين	16,614,500	0	16,614,500
	المجموع	43,546,000	520,000	44,066,000

إجمالي النفقات لعام 2010 موزعة حسب البرامج



موازنة وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات موزعة حسب البرنامج

2701	برنامج الإدارة والخدمات المساندة
هدف البرنامج :	
<p>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</p> <p style="text-align: right;">الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج :</p> <p style="text-align: right;">رفع مستوى الوعي الضريبي والامتثال الطوعي لدى المكلفين</p>	
المديرية المرتبطة بالبرنامج :	
<p>1- مديرية الشؤون المالية 2- مديرية الموارد البشرية والتدريب 3- مديرية التخطيط والتطوير 4- مديرية الرقابة الداخلية</p> <p>5- مديرية الاعلام والاتصال 6- مديرية الشؤون القانونية 7- مديرية تقنية المعلومات</p>	
الخدمات التي يقدمها البرنامج :	
<p>-تقديم الخدمات الادارية والمالية اللازمة لتسيير الاعمال والنشاطات التي تتطلبها طبيعة العمل</p> <p>-اجراء الدراسات والاحصائيات اللازمة واصدار التعاميم والبلاغات والتعليمات التي تساعد في تسهيل وتطوير العمل الضريبي</p> <p>-القيام بعمليات الرقابة الادارية والمالية والفنية ومتابعة انجاز العمل وفق الاجراءات الصحيحة والعمل على تصحيح الانحرافات ان وجدت</p>	
الكوادر العاملة بالبرنامج :	
<p>ينفذ البرنامج من خلال كادر وظيفي يقدر في عام 2009 بنحو (730) موظفا منهم (580) ذكور و (150) إناث .</p>	

مؤشرات قياس أداء البرنامج

مؤشر قياس الأداء	سنة الأساس	القيمة	القيمة	القيمة	تقيم ذاتي	القيمة المستهدفة		
			الفعالية	المستهدفة	اولي	2012	2011	2010
1	2006	%85	%65	%81	%67	%70	%72	%72
2	2006	%79	%82.3	%72	%82	%84	%84	%84
3	2006	24	26.5	28	27.8	29.2	30.6	32.2

مخصصات البرنامج حسب الأنشطة والمشاريع (بالدينار)

الأنشطة والمشاريع	فعلي 2008	مقدر 2009	إعادة تقدير 2009	مقدر 2010	تأشيري	
					2011	2012
النفقات الجارية	4,052,259	5,757,100	5,103,100	5,672,500	6,320,200	6,638,200
2111 الرواتب والأجور والعلاوات	3,429,556	4,782,600	4,236,600	4,654,200	5,011,200	5,224,200
2121 مساهمات الضمان الاجتماعي	80,000	120,000	110,000	130,000	170,000	190,000
2211 استخدام السلع والخدمات	537,578	804,500	709,500	788,300	1,034,000	1,114,000
2821 نفقات اخرى جارية	5,125	50,000	47,000	100,000	105,000	110,000
النفقات الرأسمالية	200,951	700,000	550,000	520,000	500,000	400,000
001 مشروع الإدارة	200,951	700,000	550,000	520,000	500,000	400,000
البرنامج / خزينة	200,951	700,000	550,000	520,000	500,000	400,000
مجموع البرنامج	4,253,210	6,457,100	5,653,100	6,192,500	6,820,200	7,038,200

موازنة 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

أهم مهام هذا 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 .
- هم التحديات التي تواجه هذا البرنامج :-
1. إيلاء الموظفين بالحوافز المادية الكافية وخلق بيئة عمل محفزه .
 2. توفير التقنيات الحديثة وآخر ما توصل إليه العلم في مجال التقدم التكنولوجي .

الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج :

رفد 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 2009 بنحو (38) موظفا منهم (30) ذكور و (8) إناث .

مؤشرات قياس أداء البرنامج

مؤشر قياس الأداء		سنة الأساس	القيمة	القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقيم ذاتي اولي	القيمة المستهدفة		
		2006	2008	2009	2009	2009	2010	2011	2012
1	نسبة النمو في الإيرادات الضريبية المحصلة من كبار ومتوسطي دافعي الضرائب	2006	26.2%	3.1%	6.8%	3.5%	1.6%	5.2%	5.5%

مخصصات البرنامج حسب الأنشطة و المشاريع (بالدينار)

الأنشطة و المشاريع	فعلي 2008	مقدر 2009	إعادة تقدير 2009	مقدر 2010	تأشيري 2011	تأشيري 2012
النفقات الجارية	20,287,795	25,793,000	22,669,706	21,259,000	22,323,000	22,355,000
2111 الرواتب والأجور والعلوات	1,747,071	2,776,000	2,687,606	3,052,000	3,225,000	3,219,000
2121 مساهمات الضمان الاجتماعي	83,743	125,000	103,000	135,000	145,000	155,000
2211 استخدام السلع و الخدمات	456,981	680,000	667,100	922,000	953,000	981,000
2821 نفقات اخرى جارية	18,000,000	22,212,000	19,212,000	17,150,000	18,000,000	18,000,000
النفقات الرأسمالية	0	0	0	0	0	0
البرنامج / خزينة	0	0	0	0	0	0
مجموع البرنامج	20,287,795	25,793,000	22,669,706	21,259,000	22,323,000	22,355,000

موازنة وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات موزعة حسب البرنامج

2710	برنامج تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين
هدف البرنامج :	
<p>يهدف هذا البرنامج إلى تسهيل الاجراءات الضريبية لجميع الأفراد والموظفين والمستخدمين من خلال مديريات الضريبة في المملكة أهم المهام لهذا البرنامج :-</p> <p>1. رفع مستوى الرضا الوظيفي لدى موظفي الدائرة من خلال إعادة هيكلة نظام الحوافز والمكافآت الحالي بما يضمن تحقيق مستوى أكبر من العدالة ومكافأة المجددين والتميزين .</p> <p>أهم التحديات التي تواجه هذا البرنامج</p> <p>1. زيادة وتوفير الاحتياجات والحوافز الكافية اللازمة للموظفين .</p> <p>2. توفير التدريب الكافي للموظفين .</p>	
الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج :	
رصد الخزينة بالايرادات	
المديريات المرتبطة بالبرنامج :	
<p>مديريات ومراكز الخدمات في المحافظات بالإضافة الى مديريات العاصمة وتضم :</p> <p>1- شمال عمان 2- وسط وشرق عمان 3- غرب عمان 4- جنوب عمان</p>	
الخدمات التي يقدمها البرنامج :	
<p>1. تقديم خدمة عالية الجودة والبحث عن مختلف الوسائل والسبل التي تؤدي إلى ذلك .</p> <p>2. رفع مستوى الانجاز الكمي والنوعي في التدقيق والتدقيق ووضع نظام أولويات موضوعي يأخذ بعين الاعتبار عامل الخطورة للملف وأهميته ومقدرة المقدر / المدقق على انجازه بالسرعة المطلوبة .</p> <p>3. تقليص الفترة اللازمة لانجاز الملف وتدقيقه من قبل المقدر / المدقق .</p> <p>4. التوسع في العينة إذا اقتضت الضرورة بناء على نتائج التدقيق الأولى وتفعيل التدقيق المكتبي والموضوعي .</p> <p>5. تحقيق الإيراد المتوقع تحصيله من قبل هذا البرنامج بنسبة تتراوح بين 70% و85% من الإيراد الكلي .</p> <p>6. التوعية والإرشاد من خلال توزيع النشرات الإرشادية ومن خلال إرشاد المكلفين عند زيارتهم ، وعمل زيارات إرشادية لهم .</p>	
الكوادر العاملة بالبرنامج :	
ينفذ البرنامج من خلال كادر وظيفي يقدر في عام 2009 بنحو (801) موظفا منهم (663) ذكور و (138) إناث .	

مؤشرات قياس أداء البرنامج

مؤشر قياس الأداء	سنة الأساس	القيمة	القيمة	القيمة	تقيم ذاتي	القيمة المستهدفة		
			الفعالية	المستهدفة	أولي	2010	2011	2012
1	2006	26.2%	5.43%	9.3%	6%	7%	7.5%	8%
2	2006	101	119	125	125	131	132	134

مخصصات البرنامج حسب الأنشطة و المشاريع (بالدينار)

الأنشطة و المشاريع	فعلي	مقدر	إعادة تقدير	مقدر	تأشيري
	2008	2009	2009	2010	2011
النفقات الجارية	12,757,325	11,756,900	11,521,194	16,614,500	15,242,800
2111 الرواتب والأجور والعلوات	4,859,916	5,302,400	5,129,400	5,500,000	6,059,250
2121 مساهمات الضمان الاجتماعي	213,517	270,000	237,394	365,000	398,500
2211 استخدام السلع و الخدمات	683,892	684,500	676,500	935,700	1,035,250
2821 نفقات اخرى جارية	7,000,000	5,500,000	5,477,900	9,813,800	8,092,500
النفقات الرأسمالية	0	0	0	0	0
البرنامج / خزينة	0	0	0	0	0
مجموع البرنامج	12,757,325	11,756,900	11,521,194	16,614,500	15,242,800

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

الرؤيا : نظام ضريبي كفو وفعال وانموذج اقتداء يحقق الإيرادات الضريبية المستهدفة ويعزز المناخ الاستثماري ويقدم الخدمة المثلى للمواطنين.

الرسالة : رفع كفاءة وفاعلية الدائرة في تقدير وتحصيل الضريبة لتحقيق الأهداف الوطنية من خلال تعزيز فلسفة التقدير الذاتي وتطبيق اسلوب العيانت وتشجيع الاستجابة الطوعية لجميع المكلفين ومعالجة حالات التجنب والتهرب الضريبي وتقديم خدمات ذات جودة عالية للمواطنين لتحقيق أفضل رضا ممكن من خلال تطبيق معايير الجودة الشاملة.

الاطار القانوني : القانونين رقم (31) و(32) لسنة 2004

الخطة الإستراتيجية للوزارة / الدائرة :

تاريخ آخر تحديث للخطة : قيد التحديث

الفترة الزمنية التي تغطيها الخطة : 2010-2005

سنة الأعداد: 2004

الأهداف الإستراتيجية للوزارة / الدائرة و مؤشرات قياس الاداء

القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولي	القيمة المستهدفة	القيمة الفعلية	القيمة الاساس		مؤشر قياس الاداء	الهدف الإستراتيجي	
				القيمة	سنة الأساس			
2012	2011	2010	2009	2009	2008			
%96.8	%96.8	%96.8	%96.1	%97.4	%95.6	%96.5	2007	1 - رفد الخزينة بالإيرادات
%58.4	%55.7	%54.2	%53.2	%28.60	%53.2	%27	2007	2 - رفع مستوى الوعي الضريبي والامتثال الطوعي لدى المكلفين

البرامج التي تحقق الأهداف الإستراتيجية ومؤشرات قياس الأداء

القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولي	القيمة المستهدفة	القيمة الفعلية	القيمة الاساس		مؤشر قياس الاداء	البرنامج	الهدف	
				القيمة	سنة الأساس				
2012	2011	2010	2009	2009	2008				
%5.5	%5.2	%1.6	%3.5	%6.8	%3.1	%26.2	2006	1	تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب
%8	%7.5	%7	%6	%9.3	%5.43	%26.2	2006	1	تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين .
134	132	131	125	125	119	101	2006	2	عدد المسجلين الجدد من الأفراد والموظفين والمستخدمين سنويا (بالآلاف مسجل)
%72	%72	%70	%67	%81	%65	%85	2006	1	درجة رضا المتعاملين مع الدائرة
%84	%84	%84	%82	%72	%82.3	%79	2006	2	نسبة الموظفين المؤهلين
32.2	30.6	29.2	27.8	28	26.5	24	2006	3	عدد المكلفين الملزمين بتقديم الأقرارات (بالآلاف أقرار)

مخصصات البرامج

الهدف	البرنامج	فعلي	مقدر	اعادة تقدير	مقدر	تأشيري	تأشيري
1	2705	20287795	25793000	22669706	21259000	22323000	22355000
		0	0	0	0	0	0
1	2710	12757325	11756900	11521194	16614500	15242800	15311800
		0	0	0	0	0	0
2	2701	4052259	5757100	5103100	5672500	6320200	6638200
		200951	700000	550000	520000	500000	400000
		4253210	6457100	5653100	6192500	6820200	7038200
		37097379	43307000	39294000	43546000	43886000	44305000
		200951	700000	550000	520000	500000	400000
		37298330	44007000	39844000	44066000	44386000	44705000

مخصصات المشاريع الرأسمالية حسب البرامج

البرنامج	المشروع	فعلي	مقدر	اعادة تقدير	مقدر	تأشيري	تأشيري
2701	001 مشروع الإدارة	200951	700000	550000	520000	500000	400000
		200951	700000	550000	520000	500000	400000
		200951	700000	550000	520000	500000	400000

الخلاصة الإجمالية للنفقات الجارية للسنوات 2008 - 2012

(بالدينار)

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

المجموعة	المادة	الوصف	فعلي 2008	مقدر 2009	إعادة تقدير 2009	مقدر 2010	تأشيري 2011	تأشيري 2012
21		تعويضات العاملين						
2111		الرواتب والأجور والعلوات						
101		الموظفون المصنفون	1243428	795500	783000	850000	887000	744700
102		الموظفون غير المصنفين	1170547	1505000	1290000	1475000	1535000	1595000
103		الموظفون بعقود	13797	16000	16000	60000	65000	70000
105		علاوة علاء المعيشة الشخصية	2384598	3382400	2994400	3300000	3419000	3540000
106		علاوة علاء المعيشة العائلية	175241	253000	201000	276000	288000	301000
107		العلاوة الأساسية	567343	637000	587050	680000	705000	737000
111		العلاوة الإضافية	280533	384000	299556	430000	445000	461050
112		علاوات أخرى	618	1100	600	1200	1200	1200
113		علاوة النقل	374442	457000	452000	475000	500000	525000
114		بدل تنقلات	158496	180000	180000	159000	167000	175000
116		مكافآت الموظفين	3667500	5250000	5250000	5500000	6000000	6352500
		المجموع	10036543	12861000	12053606	13206200	14012200	14502450
2121		مساهمات الضمان الاجتماعي						
301		الضمان الاجتماعي	377260	515000	450394	630000	700000	743500
		المجموع	377260	515000	450394	630000	700000	743500
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع والخدمات						
201		الإيجارات	620755	866500	866500	1150000	1200000	1200000
202		الهاتف والتلكس والبرق والبريد	315636	320000	300000	327000	405000	425000
203		الماء	13535	23000	22000	23300	33000	36950
204		الكهرباء	134982	235000	220000	217000	275000	285000
205		المحروقات	128315	221000	178000	218000	260000	270000
206		صيانة الآلات والأثاث ولوازمها	27421	29000	29000	41000	46000	49950
207		صيانة السيارات والآليات ولوازمها	18903	29000	25100	37000	44000	51900
208		صيانة وإصلاحات الأبنية ولوازمها	26774	33500	33500	53000	62000	69900
209		قرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية	177772	201000	181000	230000	250000	264900
210		مواد وخامات - إعاشة، ألبسة، أدوية، أفلام، الخ...	0	4000	0	0	0	0
211		التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	97965	120000	118000	180000	200000	219900
212		التأمين	18543	16000	16000	30000	37000	43950
213		السفر في المهمات الرسمية	19497	14000	10000	29700	24300	42900
214		مصروفات سلع وخدمات أخرى	78353	57000	54000	110000	140000	169900
		المجموع	1678451	2169000	2053100	2646000	2976300	3130250
28		نفقات أخرى						
2821		نفقات أخرى جارية						
303		البعثات العلمية والدورات التدريبية	5125	50000	47000	100000	105000	110000
306		ردييات إيرادات لسنوات سابقة	25000000	27712000	24689900	26963800	26092500	25818800
		المجموع	25005125	27762000	24736900	27063800	26197500	25928800
		مجموع الفصل	37097379	43307000	39294000	43546000	43886000	44305000

النفقات الجارية حسب البرنامج للسنوات 2008 - 2012

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

البرنامج : 2701 الإدارة والخدمات المساندة

(بالدينار)

المجموعة	المادة / البند	الوصف	فقط 2008	مقدر 2009	إعادة تقدير 2009	مقدر 2010	تأشيري 2011	تأشيري 2012
21		تعويضات العاملين						
2111		الرواتب والأجور والعلوات						
101		الموظفون المصنفون	258117	259500	254000	290000	302000	315000
102		الموظفون غير المصنفين	448734	600000	443000	500000	525000	550000
103		الموظفون بعقود	13797	16000	16000	60000	65000	70000
105		علاوة غلاء المعيشة الشخصية	1004098	1355000	991000	1100000	1140000	1180000
106		علاوة غلاء المعيشة العائلية	65234	82000	78000	95000	98000	101000
107		العلاوة الاساسيه	208951	210000	203000	220000	225000	235000
111		العلاوة الاضافيه	104843	130000	122000	140000	145000	150000
112		علاوات اخرى	618	1100	600	1200	1200	1200
113		علاوة النقل	119965	147000	147000	150000	160000	170000
114		بدل تنقلات	55699	59000	59000	48000	50000	52000
116		مكافآت الموظفين	1149500	1923000	1923000	2050000	2300000	2400000
		المجموع	3429556	4782600	4236600	4654200	5011200	5224200
2121		مساهمات الضمان الاجتماعي						
301		الضمان الاجتماعي	80000	120000	110000	130000	170000	190000
		المجموع	80000	120000	110000	130000	170000	190000
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع والخدمات						
201		الاجارات	219894	400000	400000	400000	450000	450000
202		الهاتف والتلكس والبرق والبريد	87217	100000	80000	42000	110000	120000
203		الماء	4459	8000	7000	3300	9000	11000
204		الكهرباء	27999	40000	35000	52000	100000	110000
205		المحروقات	43858	70000	32000	38000	80000	90000
206		صيانة الآلات والأثاث ولوازمها	7972	10000	10000	12000	13000	14000
207		صيانة السيارات والآليات ولوازمها	5974	9000	7000	15000	18000	22000
208		صيانة وإصلاحات الأبنية ولوازمها	7828	12000	12000	18000	22000	25000
209		فرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية	41845	59000	41000	65000	70000	75000
210		مواد وخامات - إعاشة،البسة،الدوية،أفلام،الخ...	0	4000	0	0	0	0
211		التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	28769	42000	40000	60000	70000	80000
212		التأمين	11976	10500	10500	20000	25000	30000
213		السفر في المهمات الرسمية	7999	6000	4000	13000	7000	17000
214		مصروفات سلع وخدمات اخرى	41788	34000	31000	50000	60000	70000
		المجموع	537578	804500	709500	788300	1034000	1114000
28		نفقات أخرى						
2821		نفقات اخرى جارية						
303		البعثات العلمية والدورات التدريبية	5125	50000	47000	100000	105000	110000
		المجموع	5125	50000	47000	100000	105000	110000
		مجموع البرنامج	4052259	5757100	5103100	5672500	6320200	6638200

النفقات الجارية حسب البرنامج للسنوات 2008 - 2012

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

(بالدينار)

البرنامج : 2705 تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب

المجموعة	المادة / البند	الوصف	فقط 2008	مقدر 2009	اعادة تقدير 2009	مقدر 2010	تأشيري 2011	تأشيري 2012
21		تعويضات العاملين						
2111		الرواتب والأجور والعلوات						
101		الموظفون المصنفون	248605	175000	175000	180000	190000	20000
102		الموظفون غير المصنفين	157400	335000	322000	375000	385000	395000
105		علاوة غلاء المعيشة الشخصية	403200	744000	720000	850000	875000	900000
106		علاوة غلاء المعيشة العائلية	23607	61000	43000	66000	70000	75000
107		العلاوة الاساسيه	79892	152000	144050	185000	195000	205000
111		العلاوة الاضافيه	47990	113000	92556	125000	128000	131000
113		علاوة النقل	76777	155000	150000	130000	140000	150000
114		بدل تنقلات	9600	41000	41000	41000	42000	43000
116		مكافآت الموظفين	700000	1000000	1000000	1100000	1200000	1300000
		المجموع	1747071	2776000	2687606	3052000	3225000	3219000
2121		مساهمات الضمان الاجتماعي						
301		الضمان الاجتماعي	83743	125000	103000	135000	145000	155000
		المجموع	83743	125000	103000	135000	145000	155000
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع و الخدمات						
201		الاجارات	130888	250000	250000	400000	400000	400000
202		الهاتف والتلكس والبرق والبريد	99823	130000	130000	145000	145000	145000
203		الماء	3817	8000	8000	10000	12000	12000
204		الكهرباء	39984	40000	34000	75000	75000	75000
205		المحروقات	40547	80000	77000	80000	80000	80000
206		صيانة الآلات والاثاث ولوازمها	7980	8000	8000	14000	15000	16000
207		صيانة السيارات والآليات ولوازمها	6391	9000	7100	11000	13000	15000
208		صيانة وإصلاحات الابنية ولوازمها	9321	10000	10000	15000	17000	20000
209		قرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية	59994	85000	83000	85000	90000	95000
211		التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	30454	45000	45000	50000	55000	60000
212		التأمين	1916	2000	2000	5000	6000	7000
213		السفر في المهمات الرسمية	3999	3000	3000	2000	5000	6000
214		مصروفات سلع وخدمات اخرى	21867	10000	10000	30000	40000	50000
		المجموع	456981	680000	667100	922000	953000	981000
28		نفقات أخرى						
2821		نفقات أخرى جارية						
306		رديات إيرادات لسنوات سابقة	18000000	22212000	19212000	17150000	18000000	18000000
		المجموع	18000000	22212000	19212000	17150000	18000000	18000000
		مجموع البرنامج	20287795	25793000	22669706	21259000	22323000	22355000

النفقات الجارية حسب البرنامج للسنوات 2008 - 2012

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

البرنامج : 2710 تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين (بالدينار)

المجموعة	المادة / البند	الوصف	فقط 2008	مقدر 2009	اعادة تقدير 2009	مقدر 2010	تأشيرى 2011	تأشيرى 2012
21		تعويضات العاملين						
2111		الرواتب والأجور والعلوات						
101		الموظفون المصنفون	736706	361000	354000	380000	395000	409700
102		الموظفون غير المصنفين	564413	570000	525000	600000	625000	650000
105		علاوة غلاء المعيشة الشخصية	977300	1283400	1283400	1350000	1404000	1460000
106		علاوة غلاء المعيشة العائلية	86400	110000	80000	115000	120000	125000
107		العلاوة الاساسيه	278500	275000	240000	275000	285000	297000
111		العلاوة الاضافيه	127700	141000	85000	165000	172000	180050
113		علاوة النقل	177700	155000	155000	195000	200000	205000
114		بدل تنقلات	93197	80000	80000	70000	75000	80000
116		مكافآت الموظفين	1818000	2327000	2327000	2350000	2500000	2652500
		المجموع	4859916	5302400	5129400	5500000	5776000	6059250
2121		مساهمات الضمان الاجتماعي						
301		الضمان الاجتماعي	213517	270000	237394	365000	385000	398500
		المجموع	213517	270000	237394	365000	385000	398500
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع و الخدمات						
201		الاجارات	269973	216500	216500	350000	350000	350000
202		الهاتف والتلكس والبرق والبريد	128596	90000	90000	140000	150000	160000
203		الماء	5259	7000	7000	10000	12000	13950
204		الكهرباء	66999	155000	151000	90000	100000	100000
205		المحروقات	43910	71000	69000	100000	100000	100000
206		صيانة الآلات والاثاث ولوازمها	11469	11000	11000	15000	18000	19950
207		صيانة السيارات والآليات ولوازمها	6538	11000	11000	11000	13000	14900
208		صيانة وإصلاحات الابنية ولوازمها	9625	11500	11500	20000	23000	24900
209		قرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية	75933	57000	57000	80000	90000	94900
211		التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	38742	33000	33000	70000	75000	79900
212		التامين	4651	3500	3500	5000	6000	6950
213		السفر في المهمات الرسمية	7499	5000	3000	14700	12300	19900
214		مصروفات سلع وخدمات اخرى	14698	13000	13000	30000	40000	49900
		المجموع	683892	684500	676500	935700	989300	1035250
28		نفقات أخرى						
2821		نفقات أخرى جارية						
306		رديات إيرادات لسنوات سابقة	7000000	5500000	5477900	9813800	8092500	7818800
		المجموع	7000000	5500000	5477900	9813800	8092500	7818800
		مجموع البرنامج	12757325	11756900	11521194	16614500	15242800	15311800
		مجموع الفصل	37097379	43307000	39294000	43546000	43886000	44305000

الخلاصة الاجمالية للنفقات الرأسمالية للسنوات 2008 - 2012

(بالدينار)

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

تأشيرى 2012	تأشيرى 2011	مقدر 2010	اعادة تقدير 2009	مقدر 2009	فعلى 2008	الوصف	المادة	المجموعة
						النفقات		
						استخدام السلع والخدمات		22
						استخدام السلع والخدمات		2211
170000	250000	200000	215000	250000	142449	نفقات ادامة و تشغيل	512	
170000	250000	200000	215000	250000	142449	المجموع		
						نفقات أخرى		28
						نفقات اخرى رأسمالية		2822
50000	50000	50000	38000	50000	9900	دراسات وأبحاث واستشارات	504	
50000	50000	50000	38000	50000	9900	المجموع		
						اصول ثابتة		
						اصول غير مالية		31
						أجهزة و البات ومعدات		3112
130000	150000	270000	247000	270000	35022	معدات وآلات وأجهزة	505	
0	0	0	0	80000	0	مركبات وآليات	506	
130000	150000	270000	247000	350000	35022	المجموع		
						اصول ثابتة اخرى		3113
50000	50000	0	50000	50000	13580	تجهيز وتأثيث	511	
50000	50000	0	50000	50000	13580	المجموع		
400000	500000	520000	550000	700000	200951	مجموع الفصل		

النفقات الرأسمالية حسب البرنامج والمشاريع للسنوات 2012 - 2008

(بالدينار)

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

الإدارة والخدمات المساندة						2701	البرنامج
مشروع الإدارة						001	المشروع
رأسمالية - خزينة						102001	مصدر التمويل
تأشيرى 2012	تأشيرى 2011	مقدر 2010	اعادة تقدير 2009	مقدر 2009	فعلى 2008	الوصف	المادة / البند
						استخدام السلع والخدمات	22
						استخدام السلع والخدمات	2211
						نفقات ادامة وتشغيل	512
50000	50000	50000	47000	50000	33958	صيانة الاجهزة والالات والمعدات	006
50000	50000	50000	68000	100000	40850	مصاريف التدريب والتأهيل	008
70000	150000	100000	100000	100000	67641	انظمة تشغيل وبرمجيات	015
170000	250000	200000	215000	250000	142449	مجموع المادة	
						نفقات اخرى	28
						نفقات اخرى رأسمالية	2822
						دراسات وأبحاث واستشارات	504
50000	50000	50000	38000	50000	9900	دراسات أنظمة حاسوب	006
50000	50000	50000	38000	50000	9900	مجموع المادة	
						اصول غير مالية	31
						أجهزة واليات ومعدات	3112
						معدات وآلات وأجهزة	505
100000	100000	120000	185000	200000	34316	أجهزة حاسوب وتوايحه	001
30000	50000	150000	62000	70000	706	معدات وآلات وأجهزة متفرقة	999
130000	150000	270000	247000	270000	35022	مجموع المادة	
						مركبات واليات	506
0	0	0	0	80000	0	سيارات صالون	001
0	0	0	0	80000	0	مجموع المادة	
						اصول ثابتة اخرى	3113
						تجهيز وتاثيث	511
50000	50000	0	50000	50000	13580	متفرقة	999
50000	50000	0	50000	50000	13580	مجموع المادة	
400000	500000	520000	550000	700000	200951	مجموع المشروع / خزينة	
400000	500000	520000	550000	700000	200951	مجموع البرنامج	
400000	500000	520000	550000	700000	200951	مجموع الفصل	