

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

النشأة : تأسست 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 كانت هذه التعديلات في سنة 2009 بموجب القانون المؤقت رقم (28) لسنة 2009 . أما ضريبة المبيعات فقد بدأت على نطاق ضيق كضريبة مكوس عام 1926 وانتهت الى الشكل الحالي من ضريبة المبيعات التي اصبحت نافذة في 2001/1/1 بموجب القانون رقم (36) لسنة 2000 كما طرأ تعديلات على القانون في سنة 2009 بموجب القانون المؤقت رقم (29) لسنة 2009 . والدائرة تعمل بقانونين منفصلين ، أحدهما يخص ضريبة الدخل والاخر يخص ضريبة المبيعات ، ثم أصبحت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات دائرة واحدة بعد اندماجهما إداريا اعتبارا من 2004 / 8 / 16 بموجب القانون المعدل لكل من قانون ضريبة الدخل وقانون الضريبة العامة على المبيعات تحت اسم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

الرؤية : 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 .
- توسيع القاعدة الضريبية من خلال شمول قطاعات مستهدفة لم تكن ملتزمة بدفع الضريبة المستحقة عليها .
- التطوير والتحسين المستمر في التشريعات الضريبية مما يساعد على خلق مناخ استثماري أفضل يساهم في إيجاد شفافية أكبر في التعامل مع المكلفين .

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 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 .
- 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.

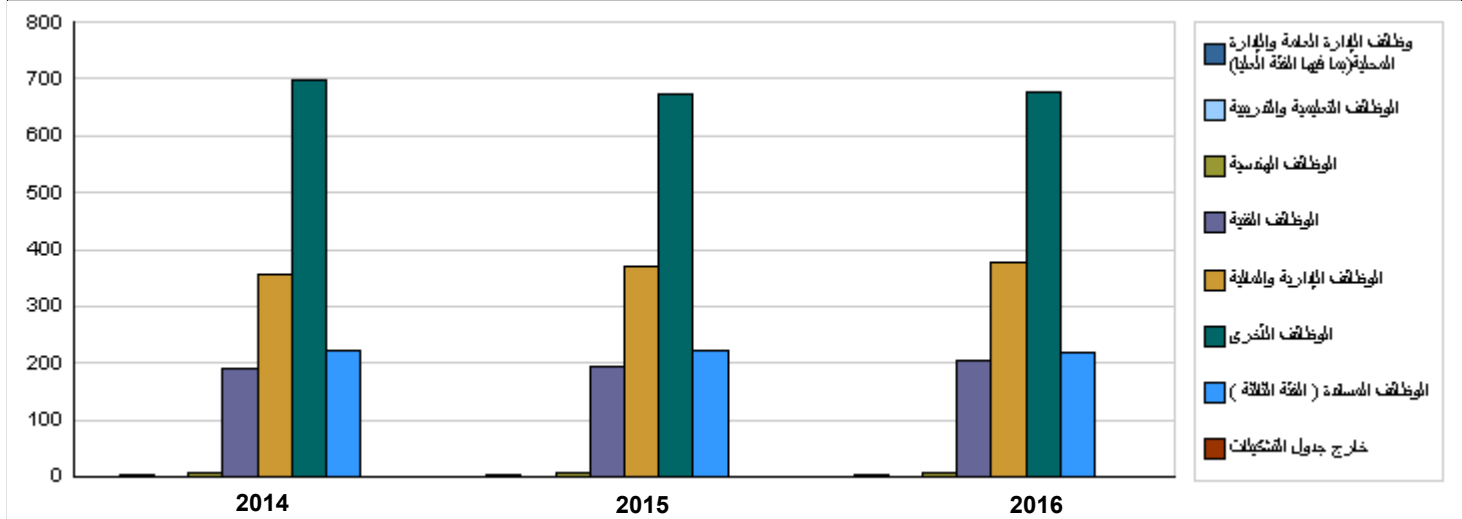
أهم القضايا والتحديات التي تواجه الوزارة / الدائرة:

- التعديلات التي تطرأ على التشريعات التي تتطلب التحديث المستمر على النشرات والأدلة .

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		
				2014	2015	2015	2016	2017	2018
1 - رفد الخزينة بالايادات	1 ايراد ضريبة الدخل السنوي (مليون دينار)	2013	681.9	766.4	880	887	985	1057	1134
	2 ايراد ضريبة المبيعات السنوي (مليون دينار)	2013	2533	2811.4	3000	2875	3079	3386	3629
2 - رفع مستوى الوعي الضريبي والامتثال الطوعي لدى المكلفين	1 نسبة قبول الاقرارات بموجب نظام العينة	2013	%64	%69	%72	%71	%73	%77	%80

أعداد الكوادر البشرية العاملة في الوزارة / الدائرة									
المجموعة	الوظيفة	فعلي 2014			أولي 2015			مقدر 2016	
		المجموع	أنثى	ذكر	المجموع	أنثى	ذكر	المجموع	أنثى
وظائف الإدارة العامة والإدارة المحلية(بما فيها الفئة العليا)	وظائف الإدارة العامة والمحلية	3	1	4	3	1	4	3	1
الوظائف التعليمية والتدريبية	وظائف تعليمية وتدريبية	1	0	1	1	0	1	0	1
الوظائف الهندسية	وظائف هندسية	5	1	6	5	1	6	5	1
الوظائف الفنية	وظائف فنية	129	60	189	133	62	195	143	62
الوظائف الإدارية والمالية	وظائف ادارية ومالية	240	116	356	250	120	370	260	117
الوظائف الأخرى	وظائف اساسية اخرى	572	125	697	549	123	672	558	120
الوظائف المساندة (الفئة الثالثة)	وظائف ادارية مساعدة	186	37	223	194	28	222	194	25
المجموع		1136	340	1476	1135	335	1470	1164	326
خارج جدول التشكيلات	خارج جدول التشكيلات	0	0	0	0	0	0	0	0
المجموع الكلي		1136	340	1476	1135	335	1470	1164	326
كلفة الرواتب		14068612	4202313	18270925	14594580	4359420	18954000	4301220	19551000



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 الكتروني وبريد الكتروني.	1
استكمال الربط الالكتروني 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 الثاني لتحسين أداء الدائرة بما في ذلك تقديم الإقرارات الضريبية وتسديد الضريبة المستحقة من خلال النافذة الواحدة ونظام اختيار عينة التدقيق إلكتروني .	3
تطوير إجراءات رديات ضريبة الدخل بحيث يتم صرف شبك 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

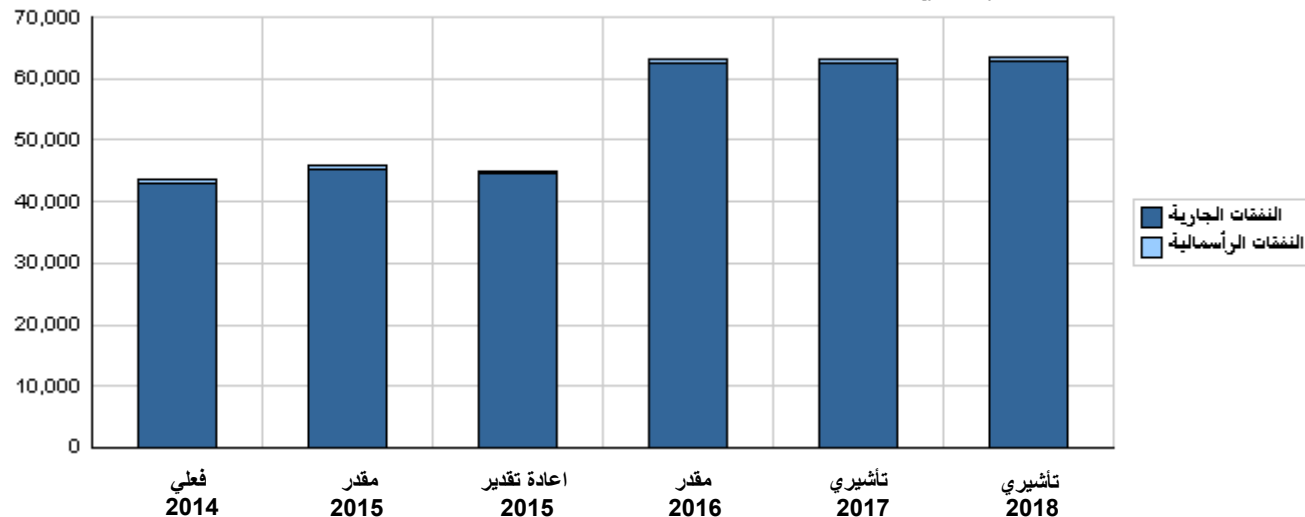
للسنوات 2014 - 2018

(بالدينار)

الوصف	فعلي 2014	مقدر 2015	اعادة تقدير 2015	مقدر 2016	تأشيري 2017	تأشيري 2018
النفقات الجارية						
2111 الرواتب والاجور والعلاوات	17,412,100	18,549,000	18,054,000	18,591,000	18,875,000	19,118,000
2121 مساهمات الضمان الاجتماعي	858,825	900,000	900,000	960,000	1,000,000	1,025,000
2211 استخدام السلع و الخدمات	2,167,363	2,900,000	2,600,000	2,800,000	2,750,000	2,700,000
2821 نفقات اخرى جارية	22,461,322	23,000,000	23,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
مجموع النفقات الجارية	42,899,610	45,349,000	44,554,000	62,351,000	62,625,000	62,843,000
النفقات الرأسمالية						
2211 استخدام السلع و الخدمات	281,692	280,000	280,000	270,000	270,000	290,000
2822 نفقات اخرى رأسمالية	0	0	0	0	0	0
3112 اجهزة و اليات ومعدات	306,858	200,000	200,000	265,000	265,000	145,000
3113 اصول ثابتة اخرى	6,441	0	0	0	0	0
3122 مخزونات	0	20,000	20,000	165,000	165,000	165,000
مجموع النفقات الرأسمالية	594,991	500,000	500,000	700,000	700,000	600,000
مجموع النفقات الجارية و الرأسمالية	43,494,601	45,849,000	45,054,000	63,051,000	63,325,000	63,443,000

(بالالف دينار)

رسم بياني للنفقات الجارية و الرأسمالية للسنوات 2014 - 2018



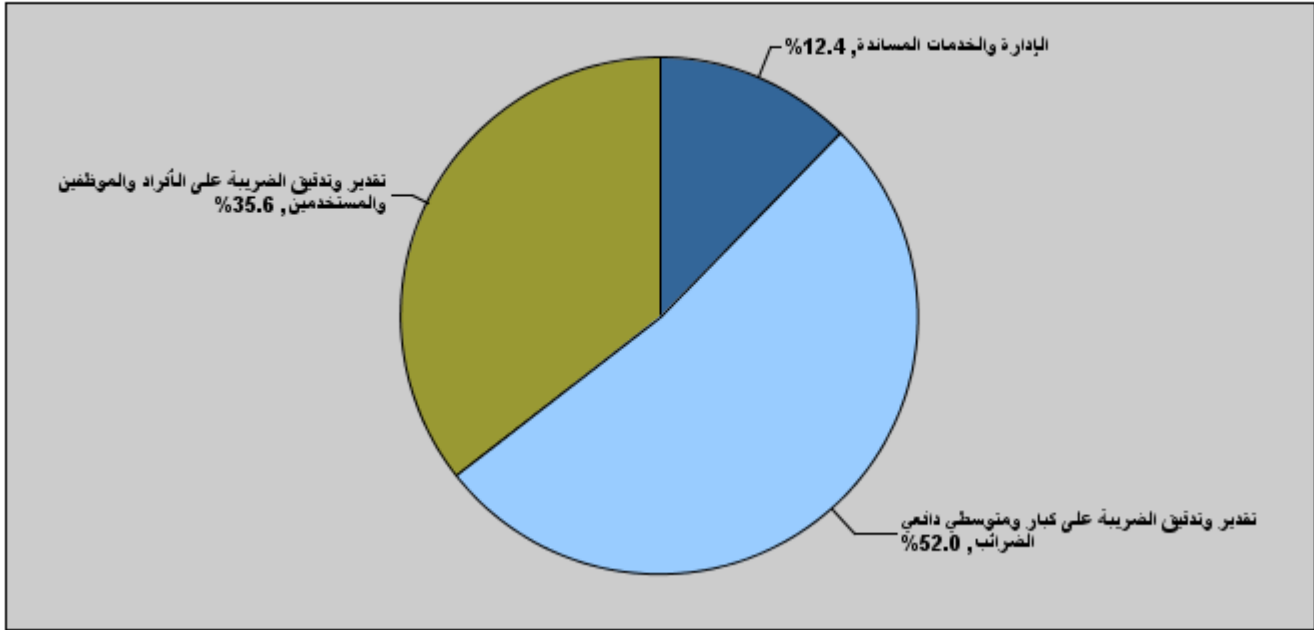
موازنة الفصل 1506 - وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

لعام 2016 موزعة حسب البرنامج

(بالدينار)

البرنامج	الوصف	النفقات الجارية	النفقات الرأسمالية	إجمالي النفقات
2701	الإدارة والخدمات المساندة	7,140,000	700,000	7,840,000
2705	تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب	32,766,000	0	32,766,000
2710	تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين	22,445,000	0	22,445,000
	المجموع	62,351,000	700,000	63,051,000

إجمالي النفقات لعام 2016 موزعة حسب البرامج



المخصصات المقدرة للإثبات موزعة حسب البرامج للسنوات 2014 - 2018

البرنامج	2014	2015	2016	2017	2018
2701	1525112	1584930	1642200	1656230	1670720
2705	1320051	1439240	1488520	1499520	1509200
2710	2191967	2287880	2378600	2424240	2455320
المجموع	5037130	5312050	5509320	5579990	5635240

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

2701 برنامج الإدارة والخدمات المساندة							
هدف البرنامج : تقديم الخدمات المالية والإدارية والقانونية اللازمة لتسيير مختلف أنشطة الدائرة ورفع كفاءة الموظفين وتنمية مهاراتهم العلمية والعملية. الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج : هدف رقم (2) 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 الاتصال والاعلام 6- مديرية الشؤون القانونية 7- مديرية تقنية المعلومات 8- مديرية الشؤون الادارية الخدمات التي يقدمها البرنامج : - تقديم الخدمات الادارية والمالية اللازمة لتسيير الاعمال والنشاطات التي تتطلبها طبيعة العمل . - اجراء الدراسات والاحصائيات اللازمة ومتابعة اصدار 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 2015 بنحو (768) موظفا منهم (590) ذكور و (178) إناث .							
مؤشرات قياس أداء البرنامج							
مؤشر قياس الأداء		سنة لاساس	القيمة	القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولى	القيمة المستهدفة
			2013	2014	2015	2015	2016
1	عدد الخدمات التي تم تبسيط اجراءاتها	2013	25	35	35	35	36
2	زيادة درجة الرضا الوظيفي	2013	70%	69%	70%	70%	71%
مخصصات برنامج الإدارة والخدمات المساندة حسب الأنشطة والمشاريع (بالدينار)							
الأنشطة و المشاريع		فعلي 2014	مقدر 2015	إعادة تقدير 2015	مقدر 2016	تأشير 2017 2018	
التفقات الجارية		6,630,922	7,029,000	6,891,000	7,140,000	7,201,000	7,264,000
601 الخدمات الإدارية والمساندة		6,630,922	7,029,000	6,891,000	7,140,000	7,201,000	7,264,000
التفقات الرأسمالية		594,991	500,000	500,000	700,000	700,000	600,000
001 مشروع ادامة الخدمات الضريبية		594,991	500,000	500,000	700,000	700,000	600,000
البرنامج / خزينة		594,991	500,000	500,000	700,000	700,000	600,000
مجموع البرنامج		7,225,913	7,529,000	7,391,000	7,840,000	7,901,000	7,864,000

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

2705 برنامج تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب						
هدف البرنامج : تركيز الجهود وتوجيه الطاقات لخدمة شريحة مهمة من المجتمع الضريبي تشكل ما نسبته (75%) الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج : هدف رقم (1) رفد الخزينة بالإيرادات المديريات المرتبطة بالبرنامج : - يتبع هذا البرنامج مديريات ومراكز الخدمات في المحافظات . - كما ترتبط المديريات التالية في هذا البرنامج : 1- مديرية تقدير وتدقيق كبار المكلفين 2- مديرية تقدير وتدقيق متوسطي دافعي الضرائب الصناعي 3- مديرية تقدير وتدقيق متوسطي دافعي الضرائب التجاري الاولى 4- مديرية تقدير وتدقيق متوسطي دافعي الضرائب التجارية الثانية 5- مديرية تقدير وتدقيق متوسطي دافعي الضرائب لقطاع الخدمات 6- مديرية مكافحة التهرب الضريبي. الخدمات التي يقدمها البرنامج : 1. تقديم خدمة عالية الجودة. 2. رفع مستوى الانجاز الكمي والنوعي في التقدير والتدقيق ووضع نظام أولويات موضوعي يأخذ بعين الاعتبار عامل الخطورة للملف وأهميته ومقدرة المدقق على انجازه بالسرعة المطلوبة . 3. تقليص الفترة اللازمة لانجاز الملف وتدقيقه من قبل المدقق . 4. التوسع في العينة إذا اقتضت الحاجة بناء على نتائج التدقيق الأولي وتفعيل التدقيق المكتبي والموضوعي . 5. تحقيق الإيراد المتوقع تحصيله من خلال هذا البرنامج . 6. التوعية والإرشاد من خلال توزيع النشرات الإرشادية على المكلفين عند زيارتهم ، وعمل زيارات إرشادية لهم . الكوادر العاملة بالبرنامج : ينفذ البرنامج من خلال كادر وظيفي يقدر في عام 2015 بنحو (670) موظفا منهم (522) ذكور و (148) إناث .						
مؤشرات قياس أداء البرنامج						
مؤشر قياس الأداء		سنة لاساس	القيمة	القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولي
		القيمة	2014	2015	2015	2016
نسبة مساهمة كبار ومتوسطي دافعي الضرائب الى اجمالي إيرادات الدائرة		2013	78%	74%	80%	81%
1		2018	82%	82%	81%	82%
مخصصات برنامج تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب حسب الأنشطة والمشاريع (بالدينار)						
الأنشطة و المشاريع		فعلي	مقدر	إعادة تقدير	مقدر	تأشير
		2014	2015	2015	2016	2017
النفقات الجارية		21,070,231	22,128,000	21,942,000	32,766,000	32,816,000
601 التقدير والتدقيق على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب		21,070,231	22,128,000	21,942,000	32,766,000	32,816,000
النفقات الرأسمالية		0	0	0	0	0
البرنامج / خزينة		0	0	0	0	0
مجموع البرنامج		21,070,231	22,128,000	21,942,000	32,766,000	32,816,000

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

2710 برنامج تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين							
هدف البرنامج : تسهيل الاجراءات الضريبية لجميع الافراد والموظفين والمستخدمين. الهدف الإستراتيجي المرتبط بالبرنامج : هدف رقم (1) رفد الخزينة بالايادات المديريات المرتبطة بالبرنامج : جميع مديريات ومراكز الخدمات في المحافظات بالإضافة الى مديريات العاصمة . الخدمات التي يقدمها البرنامج : 1. تقديم خدمة عالية الجودة. 2. رفع مستوى الانجاز الكمي والنوعي في التقدير والتدقيق ووضع نظام أولويات موضوعي يأخذ بعين الاعتبار عامل الخطورة للملف وأهميته ومقدرة المدقق على انجازه بالسرعة المطلوبة . 3. تقليص الفترة اللازمة لانجاز الملف وتدقيقه من قبل المدقق . 4. التوسع في العينة إذا اقتضت الحاجة بناء على نتائج التدقيق الأولى وتفعيل التدقيق المكتبي والموضوعي . 5. تحقيق الإيراد المتوقع تحصيله من خلال هذا البرنامج . 6. التوعية والإرشاد من خلال توزيع النشرات الإرشادية على المكلفين عند زيارتهم ، وعمل زيارات إرشادية لهم . الكوادر العاملة بالبرنامج : ينفذ البرنامج من خلال كادر وظيفي يقدر في عام 2015 بنحو (32) موظفا منهم (23) ذكور و (9) إناث .							
مؤشرات قياس أداء البرنامج							
مؤشر قياس الأداء		سنة لاساس	القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولي	القيمة المستهدفة	
		2013	2014	2015	2015	2016	2017
1		زيادة درجة رضا متلقي الخدمة	65%	70%	67%	71%	72%
مخصصات برنامج تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين حسب الأنشطة والمشاريع (بالدينار)							
الأنشطة و المشاريع		فعلي 2014	مقدر 2015	إعادة تقدير 2015	مقدر 2016	تأشيري 2017	2018
النفقات الجارية		15,198,457	16,192,000	15,721,000	22,445,000	22,608,000	22,719,000
601 إدارة التقدير والتدقيق على الأفراد والموظفين والمستخدمين.		15,198,457	16,192,000	15,721,000	22,445,000	22,608,000	22,719,000
النفقات الرأسمالية		0	0	0	0	0	0
البرنامج / خزينة		0	0	0	0	0	0
مجموع البرنامج		15,198,457	16,192,000	15,721,000	22,445,000	22,608,000	22,719,000

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

الرؤية : دائرة مهنية كفوة وفعالة وانموذج اقتداء.

الرسالة : ادارة التدقيق والتحصيل بكفاءة وفعالية لرغد خزينة الدولة بالايرادات 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

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 الأساس	القيمة						
1 - رفد الخزينة بالايرادات	1	ايراد ضريبة الدخل السنوي (مليون دينار)		2013	681.9	766.4	880	887	2015	2016	2017
	2	ايراد ضريبة المبيعات السنوي (مليون دينار)		2013	2533	2811.4	3000	2875	2015	2016	2017
2 - رفع مستوى الوعي الضريبي والامتثال الطوعي لدى المكلفين		1	نسبة قبول الاقرارات بموجب نظام العينة		2013	64%	69%	71%	2015	2016	2017
البرامج التي تحقق الأهداف الاستراتيجية ومؤشرات قياس الأداء											
البرنامج		مؤشر قياس الأداء		القيمة الأساس		القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	تقييم ذاتي اولي	القيمة المستهدفة		
				سنة الأساس	القيمة						
2701 الإدارة والخدمات المساندة	1	عدد الخدمات التي تم تبسيط اجراءاتها		2013	25	35	35	35	2015	2016	2017
	2	زيادة درجة الرضا الوظيفي		2013	70%	69%	70%	70%	2015	2016	2017
2705 تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب	1	نسبة مساهمة كبار ومتوسطي دافعي الضرائب الى اجمالي ايرادات الدائرة		2013	78%	74%	80%	80%	2015	2016	2017
2710 تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين	1	زيادة درجة رضا متلقي الخدمة		2013	65%	70%	67%	71%	2015	2016	2017

مخصصات البرامج											
البرنامج		مؤشر قياس الاداء		القيمة الأساس		القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	مقدر	مقدر	تأثيري	تأثيري
				سنة الأساس	القيمة						
2701 الإدارة والخدمات المساندة	جارية	6630922		2013	7029000	6891000	7140000	7201000	7264000	2017	2018
	رأسمالية	594991		2013	500000	500000	700000	700000	600000	2017	2018
	المجموع	7225913		2013	7529000	7391000	7840000	7901000	7864000	2017	2018
2705 تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب	جارية	21070231		2013	22128000	21942000	32766000	32816000	32860000	2017	2018
	رأسمالية	0		2013	0	0	0	0	0	2017	2018
	المجموع	21070231		2013	22128000	21942000	32766000	32816000	32860000	2017	2018
2710 تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين	جارية	15198457		2013	16192000	15721000	22445000	22608000	22719000	2017	2018
	رأسمالية	0		2013	0	0	0	0	0	2017	2018
	المجموع	15198457		2013	16192000	15721000	22445000	22608000	22719000	2017	2018
مجموع الجارية	مجموع الجارية	42899610		2013	45349000	44554000	62351000	62625000	62843000	2017	2018
	مجموع الرأسمالية	594991		2013	500000	500000	700000	700000	600000	2017	2018
	مجموع الفصل	43494601		2013	45849000	45054000	63051000	63325000	63443000	2017	2018

مخصصات الأنشطة الجارية حسب البرنامج											
البرنامج		الأنشطة		القيمة الأساس		القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	مقدر	مقدر	تأثيري	تأثيري
				سنة الأساس	القيمة						
2705	601	التقدير والتدقيق على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب		2013	21070231	22128000	21942000	32766000	32816000	2017	2018
		مجموع البرنامج		2013	21070231	22128000	21942000	32766000	32816000	2017	2018
2710	601	ادارة التقدير والتدقيق على الأفراد والموظفين والمستخدمين.		2013	15198457	16192000	15721000	22445000	22608000	2017	2018
		مجموع البرنامج		2013	15198457	16192000	15721000	22445000	22608000	2017	2018
2701	601	الخدمات الإدارية والمساندة		2013	6630922	7029000	6891000	7140000	7201000	2017	2018
		مجموع البرنامج		2013	6630922	7029000	6891000	7140000	7201000	2017	2018
		المجموع		2013	42899610	45349000	44554000	62351000	62625000	2017	2018

مخصصات المشاريع الرأسمالية حسب البرنامج											
البرنامج		المشاريع		القيمة الأساس		القيمة الفعلية	القيمة المستهدفة	مقدر	مقدر	تأثيري	تأثيري
				سنة الأساس	القيمة						
2701	001	مشروع ادامة الخدمات الضريبية		2013	594991	500000	500000	700000	700000	2017	2018
		مجموع البرنامج		2013	594991	500000	500000	700000	700000	2017	2018
		المجموع		2013	594991	500000	500000	700000	700000	2017	2018

الخلاصة الإجمالية للنفقات الجارية للسنوات 2014 - 2018

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

المجموعة	المادة	الوصف	فعلي 2014	مقدر 2015	اعادة تقدير 2015	مقدر 2016	تأشيري 2017	تأشيري 2018
21		تعويضات العاملين						
2111		الرواتب والأجور والعلوات						
101		الموظفون المصنفون	1178016	1245000	1080000	1100000	1125000	1135000
102		الموظفون غير المصنفين	2494836	2620000	2525000	2590000	2650000	2720000
105		علاوة غلاء المعيشة الشخصية	2268816	2396000	2300000	2370000	2460000	2500000
106		علاوة غلاء المعيشة العائلية	254571	270000	250000	270000	275000	286000
111		العلاوة الإضافية	2107311	2233000	2160000	2300000	2375000	2462000
113		علاوة النقل	549554	588000	554000	580000	590000	600000
114		بدل تنقلات	82737	87000	85000	90000	95000	100000
116		مكافآت الموظفين	8476259	9000000	9000000	9150000	9150000	9150000
120		الموظفون بعقود	0	110000	100000	141000	155000	165000
		المجموع	17412100	18549000	18054000	18591000	18875000	19118000
2121		مساهمات الضمان الاجتماعي						
301		الضمان الاجتماعي	858825	900000	900000	960000	1000000	1025000
		المجموع	858825	900000	900000	960000	1000000	1025000
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع و الخدمات						
201		الايارات	937205	1189000	989000	1100000	1100000	1100000
202		خدمات الاتصالات	189855	290000	290000	220000	221000	222000
203		الماء	18666	27000	27000	27000	28000	29000
204		الكهرباء	374772	440000	440000	435000	400000	360000
205		المحروقات	101502	245000	145000	150000	155000	160000
206		صيانة الآلات والأثاث ولوازمها	25282	32000	32000	50000	46000	46000
207		صيانة السيارات والآليات ولوازمها	21903	30000	30000	36000	36000	36000
208		صيانة وإصلاحات الابنية ولوازمها	18402	29000	29000	50000	46000	46000
209		قرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية	165566	195000	195000	290000	296000	300000
211		التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	173724	190000	190000	195000	200000	204000
212		التأمين	11772	20500	20500	20000	20000	20000
213		السفر في المهمات الرسمية	9666	12500	12500	12000	12000	12000
214		مصرفات سلع وخدمات	119048	200000	200000	215000	190000	165000
		المجموع	2167363	2900000	2600000	2800000	2750000	2700000
28		نفقات أخرى						
2821		نفقات أخرى جارية						
303		البعثات العلمية والدورات التدريبية	21327	50000	50000	50000	50000	50000
306		رديات إيرادات لسنوات سابقة	22439995	22950000	22950000	39950000	39950000	39950000
		المجموع	22461322	23000000	23000000	40000000	40000000	40000000
		مجموع الفصل	42899610	45349000	44554000	62351000	62625000	62843000

(بالدينار)

وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

الفصل : 1506

البرنامج						2701	الإدارة والخدمات المساندة	
النشاط						601	الخدمات الإدارية والمساندة	
المجموعة	المادة / البند	الوصف	فعلي 2014	مقدر 2015	إعادة تقدير 2015	مقدر 2016	تأشيري 2017	تأشيري 2018
21		تعويضات العاملين						
2111		الرواتب والأجور والعلوات						
101		الموظفون المصنفون	426950	445000	400000	405000	415000	418000
102		الموظفون غير المصنفين	741637	780000	770000	800000	810000	835000
105		علاوة غلاء المعيشة الشخصية	723568	771000	771000	800000	810000	820000
106		علاوة غلاء المعيشة العائلية	78478	85000	75000	80000	82000	84000
111		العلاوة الإضافية	644713	643000	643000	680000	700000	720000
113		علاوة النقل	199611	200000	181000	190000	192000	195000
114		بدل تنقلات	31328	33000	31000	32000	33000	34000
116		مكافآت الموظفين	2654557	2650000	2650000	2700000	2700000	2700000
120		الموظفون بعقود	0	50000	50000	55000	61000	65000
		المجموع	5500842	5657000	5571000	5742000	5803000	5871000
2121		مساهمات الضمان الاجتماعي						
301		الضمان الاجتماعي	329999	350000	350000	355000	365000	370000
		المجموع	329999	350000	350000	355000	365000	370000
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع والخدمات						
201		الإيجارات	340642	402000	350000	360000	360000	360000
202		خدمات الاتصالات	42959	55000	55000	40000	41000	42000
203		الماء	4687	7000	7000	7000	8000	9000
204		الكهرباء	165543	190000	190000	190000	175000	160000
205		المحروقات	37790	60000	60000	61000	61000	61000
000		المحروقات	37790	0	0	0	0	0
001		التدفئة	0	20000	20000	21000	21000	21000
002		سيارات الصالون	0	40000	40000	40000	40000	40000
206		صيانة الآلات والأثاث ولوازمها	9799	13000	13000	19000	18000	18000
207		صيانة السيارات والآليات ولوازمها	9335	13000	13000	14000	14000	14000
208		صيانة وإصلاحات الابنية ولوازمها	8258	10000	10000	21000	20000	20000
209		فرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية	48146	65000	65000	115000	119000	120000
211		التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	43516	50000	50000	55000	56000	58000
212		التأمين	5183	7000	7000	7000	7000	7000
213		السفر في المهمات الرسمية	3810	5000	5000	4000	4000	4000
214		مصروفات سلع وخدمات	59086	95000	95000	100000	100000	100000
		المجموع	778754	972000	920000	993000	983000	973000
28		نفقات أخرى						
2821		نفقات أخرى جارية						
303		البيعتات العلمية والدورات التدريبية	21327	50000	50000	50000	50000	50000
		المجموع	21327	50000	50000	50000	50000	50000
		مجموع النشاط	6630922	7029000	6891000	7140000	7201000	7264000
		مجموع البرنامج	6630922	7029000	6891000	7140000	7201000	7264000

(بالدينار)

الفصل : 1506

وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

البرنامج 2705						تقدير وتدقيق الضريبة على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب	
النشاط 601						التقدير والتدقيق على كبار ومتوسطي دافعي الضرائب	
المجموعة	المادة / البند	الوصف	فعلي 2014	مقدر 2015	إعادة تقدير 2015	مقدر 2016	تأشير 2017
21		تعويضات العاملين					تأشير 2018
2111		الرواتب والأجور والعلوات					
101		الموظفون المصنفون	295321	300000	230000	235000	240000
102		الموظفون غير المصنفين	752378	785000	785000	800000	820000
105		علاوة غلاء المعيشة الشخصية	671998	675000	675000	700000	710000
106		علاوة غلاء المعيشة العائلية	76603	75000	75000	80000	82000
111		العلاوة الإضافية	599797	640000	640000	660000	680000
113		علاوة النقل	158393	170000	155000	160000	162000
114		بدل تنقلات	18137	19000	19000	20000	21000
116		مكافآت الموظفين	2573054	2940000	2940000	3000000	3000000
120		الموظفون بعقود	0	30000	25000	43000	47000
		المجموع	5145681	5634000	5544000	5698000	5762000
2121		مساهمات الضمان الاجتماعي					
301		الضمان الاجتماعي	169089	190000	190000	195000	205000
		المجموع	169089	190000	190000	195000	205000
22		استخدام السلع والخدمات					
2211		استخدام السلع والخدمات					
201		الإيجارات	284538	325000	289000	350000	350000
202		خدمات الاتصالات	84215	120000	120000	95000	95000
203		الماء	5943	9000	9000	9000	9000
204		الكهرباء	120691	150000	150000	145000	135000
205		المحروقات	30859	90000	30000	32000	37000
000		المحروقات	30859	0	0	0	0
001		التدفئة	0	30000	10000	12000	15000
002		سيارات الصالون	0	60000	20000	20000	22000
206		صيانة الآلات والأثاث ولوازمها	6428	8000	8000	11000	10000
207		صيانة السيارات والآليات ولوازمها	6980	8000	8000	10000	10000
208		صيانة وإصلاحات الآبنية ولوازمها	5247	10000	10000	12000	11000
209		فرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية	51046	55000	55000	75000	76000
211		التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	56591	65000	65000	65000	67000
212		التأمين	4148	6500	6500	6000	6000
213		السفر في المهمات الرسمية	1991	2500	2500	3000	3000
214		مصروفات سلع وخدمات	26789	55000	55000	60000	40000
		المجموع	685466	904000	808000	873000	849000
28		نفقات أخرى					
2821		نفقات أخرى جارية					
306		رديات إيرادات لسنوات سابقة	15069995	15400000	15400000	26000000	26000000
		المجموع	15069995	15400000	15400000	26000000	26000000
		مجموع النشاط	21070231	22128000	21942000	32766000	32816000
		مجموع البرنامج	21070231	22128000	21942000	32766000	32816000

النفقات الجارية حسب البرنامج والانشطة للسنوات 2014 - 2018

(بالدينار)

الفصل : 1506

وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

تقدير وتدقيق الضريبة على الأفراد والموظفين والمستخدمين						2710	البرنامج	
ادارة التقدير والتدقيق على الأفراد والموظفين والمستخدمين.						601	النشاط	
المجموعة	المادة / البند	الوصف	فعلي 2014	مقدر 2015	اعادة تقدير 2015	مقدر 2016	تأشيري 2017	تأشيري 2018
21		تعويضات العاملين						
2111		الرواتب والأجور والعلوات						
101		الموظفون المصفون	455745	500000	450000	460000	470000	475000
102		الموظفون غير المصفين	1000821	1055000	970000	990000	1020000	1045000
105		علاوة غلاء المعيشة الشخصية	873250	950000	854000	870000	940000	960000
106		علاوة غلاء المعيشة العائلية	99490	110000	100000	110000	111000	117000
111		العلاوة الاضافية	862801	950000	877000	960000	995000	1042000
113		علاوة النقل	191550	218000	218000	230000	236000	240000
114		بدل تنقلات	33272	35000	35000	38000	41000	44000
116		مكافآت الموظفين	3248648	3410000	3410000	3450000	3450000	3450000
120		الموظفون بعقود	0	30000	25000	43000	47000	50000
		المجموع	6765577	7258000	6939000	7151000	7310000	7423000
2121		مساهمات الضمان الاجتماعي						
301		الضمان الاجتماعي	359737	360000	360000	410000	430000	445000
		المجموع	359737	360000	360000	410000	430000	445000
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع و الخدمات						
201		الاجارات	312025	462000	350000	390000	390000	390000
202		خدمات الاتصالات	62681	115000	115000	85000	85000	85000
203		الماء	8036	11000	11000	11000	11000	11000
204		الكهرباء	88538	100000	100000	100000	90000	80000
205		المحروقات	32853	95000	55000	57000	57000	57000
	000	المحروقات	32853	0	0	0	0	0
	001	التدفئة	0	32000	32000	34000	34000	34000
	002	سيارات الصالون	0	63000	23000	23000	23000	23000
206		صيانة الآلات والاثاث ولوازمها	9055	11000	11000	20000	18000	18000
207		صيانة السيارات والاثاث ولوازمها	5588	9000	9000	12000	12000	12000
208		صيانة وإصلاحات الابنية ولوازمها	4897	9000	9000	17000	15000	15000
209		فرطاسية مختلفة ومطبوعات و لوازم مكتبية	66374	75000	75000	100000	101000	103000
211		التنظيفات ولوازمها - منها عقود التنظيفات	73617	75000	75000	75000	77000	78000
212		التأمين	2441	7000	7000	7000	7000	7000
213		السفر في المهمات الرسمية	3865	5000	5000	5000	5000	5000
214		مصروفات سلع وخدمات	33173	50000	50000	55000	50000	40000
		المجموع	703143	1024000	872000	934000	918000	901000
28		نفقات أخرى						
2821		نفقات اخرى جارية						
306		رديات إيرادات لسنوات سابقة	7370000	7550000	7550000	13950000	13950000	13950000
		المجموع	7370000	7550000	7550000	13950000	13950000	13950000
		مجموع النشاط	15198457	16192000	15721000	22445000	22608000	22719000
		مجموع البرنامج	15198457	16192000	15721000	22445000	22608000	22719000
		مجموع الفصل	42899610	45349000	44554000	62351000	62625000	62843000

الخلاصة الاجمالية للنفقات الرأسمالية للسنوات 2014 - 2018

(بالدينار)

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

المجموعة	المادة	الوصف	فعلي 2014	مقدر 2015	اعادة تقدير 2015	مقدر 2016	تأشيري 2017	تأشيري 2018
		النفقات						
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع والخدمات						
512		نفقات ادامة و تشغيل	281692	280000	280000	270000	270000	290000
		المجموع	281692	280000	280000	270000	270000	290000
		اصول ثابتة						
31		اصول غير مالية						
3112		أجهزة و البات ومعدات						
505		معدات وآلات وأجهزة	306858	200000	200000	125000	125000	145000
506		مركبات وآليات	0	0	0	140000	140000	0
		المجموع	306858	200000	200000	265000	265000	145000
3113		اصول ثابتة اخرى						
511		تجهيز وتاثيث	6441	0	0	0	0	0
		المجموع	6441	0	0	0	0	0
3122		مخزونات						
503		مواد ولوازم	0	20000	20000	165000	165000	165000
		المجموع	0	20000	20000	165000	165000	165000
		مجموع الفصل	594991	500000	500000	700000	700000	600000

النفقات الرأسمالية حسب البرنامج والمشاريع للسنوات 2014 - 2018

الفصل : 1506 وزارة المالية / دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

(بالدينار)

البرنامج		2701		الإدارة والخدمات المساندة				
المشروع		001		مشروع ادامة الخدمات الضريبية *				
مصدر التمويل		102001		رأسمالية - خزينة				
المجموعة	المادة / البند	الوصف	فعلي 2014	مقدر 2015	اعادة تقدير 2015	مقدر 2016	تأشيري 2017	تأشيري 2018
22		استخدام السلع والخدمات						
2211		استخدام السلع و الخدمات						
512		نفقات ادامة و تشغيل						
006		صيانة الاجهزة والالات والمعدات	143866	150000	150000	150000	150000	150000
008		مصاريف التدريب و التأهيل	38896	30000	30000	20000	20000	20000
015		انظمة تشغيل وبرمجيات	98930	100000	100000	100000	100000	120000
		مجموع المادة	281692	280000	280000	270000	270000	290000
31		اصول غير مالية						
3112		أجهزة و اليات ومعدات						
505		معدات وآلات وأجهزة						
001		أجهزة حاسوب وتوابعه	142252	100000	100000	100000	100000	120000
999		متفرقة	164606	100000	100000	25000	25000	25000
		مجموع المادة	306858	200000	200000	125000	125000	145000
506		مركبات واليات						
001		سيارات صالون	0	0	0	140000	140000	0
		مجموع المادة	0	0	0	140000	140000	0
3113		اصول ثابتة اخرى						
511		تجهيز وتاثيث						
999		متفرقة	6441	0	0	0	0	0
		مجموع المادة	6441	0	0	0	0	0
3122		مخزونات						
503		مواد ولوازم						
028		مواد وخامات	0	0	0	165000	165000	165000
999		متفرقة	0	20000	20000	0	0	0
		مجموع المادة	0	20000	20000	165000	165000	165000
		مجموع المشروع / خزينة	594991	500000	500000	700000	700000	600000
		مجموع البرنامج	594991	500000	500000	700000	700000	600000
		مجموع الفصل	594991	500000	500000	700000	700000	600000

* مشروع الادارة سابقا.