

بلدية كفرراعي
كفرراعي - جنين
البيانات المالية الختامية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

بلدية كفر راعي

البيانات المالية الختامية

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

المحتويات

- 1- تقرير مدقق الحسابات المستقل
 - 2- بيان المركز المالي النقدي
 - 3- بيان الأداء المالي
 - 4- بيان مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية
 - 5- الإيضاحات حول البيانات المالية
-
- 1- نظرة عامة على بلدة كفر راعي
 - 2- تعريف عام ببلدية كفر راعي
 - 3- السياسات المحاسبية
 - 4- المشاريع الربحية
 - 5- الملحقات
-
- 1- بيان المركز المالي حسب أساس الاستحقاق المحاسبي
 - 2- بيان تحليل الإيرادات
 - 3- بيان تحليل المصروفات
 - 4- بيان تفصيلي لمقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية
 - 5- البيان الموحد للمدفوعات والمقبوضات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/رئيس وأعضاء المجلس البلدي في بلدية كفر راعي المحترمين.
بلدة كفر راعي - محافظة جنين - فلسطين

لقد دققنا البيانات المالية لبلدية كفر راعي والمكونة من المركز المالي النقدي كما في 31 كانون أول 2015 وبيان الأداء المالي وبيان مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية بذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات حول البيانات المالية والمعدة حسب الأساس المحاسبي النقدي.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشتمل هذه المسؤولية على تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه البيانات المالية استنادا إلى تدقيقنا لها، لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزاما بالمتطلبات الأخلاقية وإن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. كما تشمل عملية التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. وعند قيامه بتقدير تلك الأخطار يأخذ المدقق بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلية وضوابطه الملائمة لإعداد وعدالة عرض البيانات المالية وذلك للقيام بتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء الرأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية، كما تشمل عملية التدقيق تقييما لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أجرتها الإدارة وتقييما عاما لعرض البيانات المالية. وفي اعتقادنا إن المعلومات التي حصلنا عليها ونتائج أعمال التدقيق الذي قمنا به تشكل أساسا معقولا لإبداء رأينا في البيانات المالية المرفقة.

رأي مدقق الحسابات

برأينا، إن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي النقدي لبلدية كفر راعي كما في 31 كانون أول 2015 وأداءها المالي بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تقوم البلدية بالإفصاح عن موجوداتها والتزاماتها غير النقدية ضمن المركز المالي المعد على أساس الاستحقاق، وهو خارج إطار الرأي، ولا تقوم البلدية برسمة الموجودات الثابتة في حين يتم الاعتراف بها كمصاريف في بيان الأداء المالي.

المحاسب القانوني : حسني إبراهيم ربايعه
رخصة رقم 2002/132
صدر في جنين بتاريخ 25 شباط 2016

المحاسب القانوني - CPA
حسني إبراهيم ربايعه
رخصة رقم 732/2002

بلدية كفرراعي
بيان رقم (1)
المركز المالي النقدي
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

العملة : شيقل جديد

2014	2015	البيان
		<u>النقد في الصندوق</u>
15,532	10,171	الصندوق النقدي - شيقل
611	504	الصندوق النقدي - دينار (91.676)
		<u>النقد لدى البنوك</u>
9,248	7,118	بنك القاهرة عمان- تشغيلي - شيقل
43,944	53,515	بنك فلسطين المحدود- تقاعد - شيقل
589,218	12,564	بنك فلسطين المحدود- كهرباء - شيقل
35,821	125,059	بنك فلسطين المحدود- تشغيلي - دينار (22,737.93)
3,627	69,848	بنك فلسطين المحدود -المياه - شيقل
29,404	1,139	بنك فلسطين المحدود - تشغيلي - دولار (292)
83	67,949	بنك فلسطين المحدود - النفايات
119,917	(12,056)	بنك فلسطين المحدود - تشغيلي شيقل
847,405	335,811	مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك
847,405	335,811	صافي الأصول غير مقيدة الاستخدام

ملاحظات: 1- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من البيانات المالية وتقرأ معها.

2- تم تقييم أرصدة النقد بالعملات الأجنبية في نهاية السنة حسب سعر الصرف المعتمد من قبل وزارة المالية الفلسطينية بتاريخ 31 كانون أول 2015 وكانت أسعار الصرف مقابل الشيقل كما يلي : الدينار = 5.5 شيقل والدولار = 3.9 شيقل

بلدية كفرراعي
بيان رقم (2)
الأداء المالي
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

العملة : شيقل جديد

2014	2015	البيان
الإيرادات		
الإيرادات من الأنشطة التشغيلية		
121,458	175,493	إيراد الرخص والإيجارات
287,754	286,200	إيراد رسوم مقابل خدمات
202,887	-	ضرائب ورسوم محلية أخرى
9,216	-	القروض والأمانات
11,238	151,592	إيرادات متنوعة
632,553	613,285	مجموع الإيرادات من الأنشطة التشغيلية
الإيرادات من الأنشطة الربحية		
1,250,760	1,296,491	إيرادات المياه
3,169,290	3,226,903	إيرادات الكهرباء
4,420,050	4,523,394	مجموع الإيرادات من الأنشطة الربحية
الإيرادات من الأنشطة الإنمائية		
100,000	-	منحة وزارة المالية
26,250	-	منحة مؤسسة فلسطين الغد
126,250	-	مجموع الإيرادات من الأنشطة الإنمائية
5,178,853	5,136,679	مجموع الإيرادات من جميع الأنشطة
المصروفات		
المصروفات من الأنشطة التشغيلية		
370,218	771,311	الإدارة العامة , الدائرة المالية والقانونية
192,952	137,559	الصحة والسلامة العامة
236,039	432,154	الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
8,527	1,810	التعليم
3,195	-	خدمات حضارية وثقافية واجتماعية
810,931	1,342,834	مجموع المصروفات من الأنشطة التشغيلية
المصروفات من الأنشطة الربحية		
1,243,105	1,154,155	مصروفات المياه
2,187,191	3,165,579	مصروفات الكهرباء
3,430,296	4,319,734	مجموع المصروفات من الأنشطة الربحية
المصروفات من الأنشطة الإنمائية		
236,451	-	تطوير قطاع الطرق والأرصفة
43,834	-	تطوير مشروع الكهرباء
27,615	-	تطوير مشروع المياه
63,664	-	مشروع بناء - مبنى البلدية
371,564	-	مجموع المصروفات من الأنشطة الإنمائية
4,612,791	5,662,568	مجموع المصروفات من جميع الأنشطة
566,062	(525,889)	صافي التغيير في الأصول النقدية المتحقق خلال السنة
6,866	14,295	إيرادات إعادة تقييم العملات الأجنبية
274,477	847,405	صافي الأصول النقدية في أول السنة
847,405	335,811	صافي الأصول النقدية في نهاية السنة

ملاحظة : الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها

بلدية كفر راعي
بيان رقم (3)
ملخص مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

العملة : شيفل جديد

2014		2015		السنوات		
الفرق	الفعلي	الموازنة	الفرق	الفعلي	الموازنة	البيان
الإيرادات						
الإيرادات من الأنشطة التشغيلية						
9,018	121,458	112,440	29,506	175,493	145,987	إيراد الرخص والإيجارات
354	287,754	287,400	-	286,200	286,200	إيراد رسوم مقابل خدمات
(26,113)	202,887	229,000	-	-	-	ضرائب ورسوم محلية أخرى
(1,084)	9,216	10,300	(12,000)	-	12,000	القروض والأمانات
6,238	11,238	5,000	(101,908)	151,592	253,500	إيرادات متنوعة
(11,587)	632,553	644,140	(84,402)	613,285	697,687	مجموع الإيرادات من الأنشطة التشغيلية
الإيرادات من الأنشطة الربحية						
150,260	1,250,760	1,100,500	(46,984)	1,296,491	1,343,475	إيرادات المياه
145,965	3,169,290	3,023,325	(55,847)	3,226,903	3,282,750	إيرادات الكهرباء
296,225	4,420,050	4,123,825	(102,831)	4,523,394	4,626,225	مجموع الإيرادات من الأنشطة الربحية
الإيرادات من الأنشطة الإنمائية						
100,000	100,000	-	-	-	-	مبنى البلدية
26,250	26,250	-	-	-	-	منحة مؤسسة فلسطين الغد
126,250	126,250	-	-	-	-	مجموع الإيرادات من الأنشطة الإنمائية
410,888	5,178,853	4,767,965	(187,233)	5,136,679	5,323,912	مجموع الإيرادات من جميع الأنشطة
المصروفات						
المصروفات من الأنشطة التشغيلية						
72,982	370,218	443,200	47,429	771,311	818,740	الإدارة العامة , الدائرة المالية والقانونية
39,548	192,952	232,500	58,927	137,559	196,486	الصحة والسلامة العامة
55,461	236,039	291,500	182,409	432,154	614,563	الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
(3,527)	8,527	5,000	4,190	1,810	6,000	التعليم
8,805	3,195	12,000	3,500	-	3,500	خدمات حضارية وثقافية واجتماعية
173,269	810,931	984,200	(296,454)	1,342,834	3,983,768	مجموع المصروفات من الأنشطة التشغيلية
المصروفات من الأنشطة الربحية						
(293,605)	1,243,105	949,500	2,538	1,154,155	1,156,693	مصروفات المياه
487,809	2,187,191	2,675,000	(338,504)	3,165,579	2,827,075	مصروفات الكهرباء
194,204	3,430,296	3,624,500	(335,966)	4,319,734	3,547,768	مجموع المصروفات من الأنشطة الربحية
المصروفات من الأنشطة الإنمائية						
(54,451)	236,451	182,000	-	-	-	تطوير قطاع الطرق والأرصفة
66,166	43,834	110,000	-	-	-	تطوير مشروع الكهرباء
15,385	27,615	43,000	-	-	-	تطوير مشروع المياه
(55,924)	63,664	7,740	-	-	-	مشروع بناء مبنى البلدية
10,000	-	10,000	-	-	-	مشروع النادي الرياضي
30,000	-	30,000	-	-	-	تحديث المخطط الهيكلي
11,176	371,564	382,740	(21,000)	-	21,000	مجموع المصروفات من الأنشطة الإنمائية
378,649	4,612,791	4,991,440	(39,512)	5,662,568	5,623,056	مجموع المصروفات من جميع الأنشطة
789,537	566,062	(223,475)	(226,745)	(525,889)	(299,144)	صافي التغير في الأصول النقدية المتحقق خلال السنة

بلدية كفر راعي
الإيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

1- تعريف عام ببلدة كفر راعي

تقع بلدة كفر راعي في محافظة جنين شمال الضفة الغربية على بعد 20 كم إلى الجنوب الغربي من مدينة جنين , وبمحاذاة القرى والبلدات الجنوبية الشرقية لمحافظة طولكرم .

تقوم البلدة على مجموعة من التلال المطلة على السهل الساحلي مما يكسبها مناخاً معتدلاً ، ويتفاوت ارتفاعها عن سطح البحر من 505 متراً إلى 165 متراً .

تبلغ المساحة الكلية لبلدة كفر راعي 35868 دونم، وتشكل ما نسبته 6.5% من مساحة محافظة جنين.

بلغ عدد سكان بلدة كفر راعي عام 2010 م إلى 8133 نسمة، ويشكلون ما نسبته 3% من سكان محافظة جنين، ويعمل أغلبهم في المجال الزراعي حيث يشتغلون بزراعة شجار الزيتون واللوزيات على مساحات واسعة وكذلك زراعة الحبوب والبقوليات، وتربية الثروة الحيوانية، كتربية الدواجن .

2- تعريف عام ببلدية كفر راعي

تأسس المجلس البلدي في بلدة كفر راعي في عام 1996م، ويتألف المجلس البلدي الحالي من 10 اعضاء منتخبين وهم (صالح محمد جوابرة رئيس المجلس البلدي ، ماجد جميل الشيخ إبراهيم نائب رئيس المجلس البلدي، بسام محمد يحيى، جهاد عاطف عطية، عبد الناصر شيخ إبراهيم، احمد محيي مرشد، فائزة محمد النصر الله، نفين خيري إبراهيم)، ويعمل في البلدية 14 موظفاً دائماً وآخرين غير دائمين موزعين على كافة أقسام البلدية.

وتقوم البلدية بتقديم خدمات الكهرباء والمياه وتأهيل الطرق وبناء المدارس وأعمال التنظيم والترخيص والبناء ، وخدمة جمع النفايات، والإشراف على مشاريع البنية التحتية وتقديم العديد من الخدمات الأخرى للمواطنين.

3- السياسات المحاسبية المستخدمة

أ- تستخدم البلدية نظام السجلات اليدوية في تسجيل العمليات المالية في البلدية. ويتم استخدام نظام السجلات اليدوية المذكور بناء على سياسات وزارة الحكم المحلي وهي تشكل النظام المحاسبي المعتمد ، والتي من خلالها يتم إصدار التقارير المالية المختلفة وبناء عليها يتم التدقيق الخارجي وإصدار البيانات المالية الختامية المدققة، ويتم اعتماد الأساس النقدي في عملية التسجيل في هذا النظام. كما يتم استخدام برنامج الدفع المسبق في تحصيل إيرادات الكهرباء وتحصيل الذمم القديمة المستحقة على المشتركين. ويتم أيضاً استخدام برنامج اكسل في متابعة ذمم المياه وإعداد التقارير المالية المختلفة وتعتبر هذه الأنظمة مساعدة لنظام السجلات اليدوية في المحاسبة.

ب- الأساس النقدي المستخدم يتطلب الاعتراف بالإيراد عندما يكون هناك تدفق نقدي داخل للبلدية ويتم الاعتراف بالمصروف عندما يكون هناك تدفق نقدي خارج من البلدية. ويتم إصدار التقارير المالية والإفصاح عنها بناء على متطلبات المعيار الدولي للأساس المحاسبي النقدي.

ت- الأصول الثابتة يتم الاعتراف بها حسب الأساس النقدي في المحاسبة كمصروف للفترة المالية حسب التكلفة ولا يتم الاعتراف بها كأصل ثابت يتم استهلاكه على مدى فترة استخدام الأصل. ويتم الاحتفاظ بكشوف بجميع الأصول الثابتة من الأثاث والأجهزة المكتبية والآلات والمعدات المختلفة وكذلك أصول البنية التحتية، وقد تم إدراج قيمة الأصول الثابتة باستثناء أصول البنية التحتية ضمن المركز المالي المعد على أساس الاستحقاق المحاسبي.

ث- يتم إعداد الموازنات التشغيلية والربحية والإئتمانية وتصديقها من وزارة الحكم المحلي على الأساس النقدي ويتم إصدار تقارير مقارنة شهرية وربع سنوية وسنوية توضح العلاقة بين أرصدة الحسابات الفعلية وما خصص لها في الموازنة.

ج- تحتفظ البلدية بسجلات وكشوف مختلفة لجميع الذمم المدينة والدائنة خارج إطار النظام المحاسبي. وهذا الأمر يمكن البلدية من إعداد مركز مالي على أساس الاستحقاق المحاسبي المعدل والذي بموجبه يتم الإفصاح عن الذمم المدينة والدائنة

ح- يتم اعتبار جميع المواد المشتراة كمصروف للفترة وليس عندما يتم استهلاكها.

خ- يتم شراء المواد واللوازم والأثاث حسب طرق الشراء المعتمدة في النظام، وتكون هذه المشتريات حسب الحاجة حيث لا يوجد في البلدية مخزن مواد خاص باللوازم.

د- يتم احتساب رواتب الموظفين بناء على قانون الخدمة المدنية ونظام وزارة الحكم المحلي، ويتم عمل كشف شهري بالرواتب. ويتم اقتطاع مستحقات التأمين الصحي وضريبة الدخل من رواتب الموظفين ودفعها مباشرة للجهات المختصة، كما يتم اقتطاع نسبة 2% من رواتب الموظفين المثبتين كمساهمة في برنامج التقاعد ويتم إيداعها في حساب بنكي خاص منذ عام 2012 بشكل منتظم.

ذ- يتم اعتماد عملة الشيفل في إعداد الموازنة والتقارير المالية المختلفة بناء على أسعار الصرف بتاريخ الموازنة لجميع العملات المستخدمة، وبعد ذلك يتم تسجيل جميع العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية حسب سعر صرف العملة بالشيفل في وقت حدوث العملية المالية، ويتم إعادة تقييم الأرصدة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل سنة واحتساب فروق العملة.

ر- يتم اعتماد أغلب المصاريف والمدفوعات من خلال قرارات المجلس البلدي.

ز- تقوم البلدية بجمع إيراد رسوم النفايات المنزلية المستحقة على المواطنين من خلال برنامج الدفع المسبق للكهرباء من خلال خصم عدد من الكيلو واط من الكهرباء المباعة ويتم تقدير وتسجيل إيراد رسوم النفايات حسب عدد المشتركين في مشروع الكهرباء.

س- لا يتم تسجيل الأمانات وتأمينات الاشتراكات وتأمين الأبنية وغيرها على حساب أصحابها ويتم تسجيلها من خلال حساب إيراد أمانات وهذا الأمر بسبب استخدام الأساس النقدي.

4- المشاريع الربحية

تمتلك البلدية مشاريع ربحية مختلفة، وهذه المشاريع تقدم خدمات أساسية للمواطنين وهي مصدر أساسي لتمويل نشاطات البلدية المختلفة، وهذه المشاريع تتمثل بمشروع الكهرباء ومشروع المياه .

5- ملحقات البيانات المالية

يتم إعداد تقارير مالية وتقارير تحليلية أخرى توضح تفاصيل البيانات المالية واستجابة لمتطلبات وزارة الحكم المحلي وصندوق تطوير وإقراض البلديات وإدارة البلدية وهي كما يلي:

أ- ملحق رقم (1) المركز المالي المعد بناء على أساس الاستحقاق.

ب- ملحق رقم (2) بيان تحليل الإيرادات.

ت- ملحق رقم (3) بيان تحليل المصاريف.

ث- ملحق رقم (4) بيان تفصيلي لمقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية.

ج- ملحق رقم (5) البيان الموحد للمقبوضات والمدفوعات.

بلدية كفرراعي
إيضاح رقم (1)
المركز المالي على أساس الاستحقاق
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

العملة: شيقل جديد

2014	2015	البيان
الأصول		
الأصول المتداولة		
847,405	335,811	النقد في الصندوق ولدى البنوك
369,770	330,000	ذمم مدينة - رخص البناء
34,903	33,000	ذمم مدينة - رخص الحرف والصناعات
2,880,497	2,858,597	ذمم مدينة - ديون سابقة مياه وكهرباء
4,132,575	3,557,408	مجموع الأصول المتداولة
63,003,559	63,003,559	الأصول الثابتة بالصافي بدون أصول البنية التحتية
67,136,134	66,560,967	مجموع الأصول
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات		
2,249,134	1,306,381	ذمم دائنة - الكهرباء
2,168,864	2,086,953	ذمم دائنة - المياه - دائرة المياه
57,904	71,212	ذمم دائنة - المياه - بلدية عرار
152,005	248,934	ذمم دائنة - مكب النفايات
17,000	-	ذمم دائنة- شركة المرطوان لمواد البناء
-	113,000	ذمم دائنة - تعبيد طرق أبو السكر
4,644,908	3,826,480	مجموع المطلوبات
صافي الأصول		
274,477	847,405	صافي الأصول النقدية أول السنة
566,062	(525,889)	صافي التغيير في الأصول النقدية المتحقق خلال السنة
61,650,687	62,412,971	صافي الأصول غير النقدية
62,491,226	62,734,487	صافي الأصول
67,136,134	66,560,967	مجموع المطلوبات وصافي الأصول

ملاحظة : المركز المالي المعد بناء على أساس الاستحقاق المحاسبي أعلاه وهو خارج إطار الرأي والمبالغ الواردة فيه لم تخضع لعملية التدقيق الخارجي .

بلدية كفرراعي
ملحق رقم (2)
تحليل الإيرادات
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

العملة : شيقل

2014		2015		السنوات	الأبواب
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	البيان	
12.21%	632,553	11.94%	613,285	الإيرادات من الأنشطة التشغيلية	
2.35%	121,458	3.42%	175,492.68	الباب الأول إيراد الرخص والإيجارات	
0.49%	25,231	0.57%	29,266	1	رسوم الحرف والصناعات
1.86%	96,227	2.51%	128,767	2	رخص البناء
-	-	0.34%	17,460	3	تصديق المعاملات
5.60%	287,754	5.57%	286,200	الباب الثاني إيراد رسوم مقابل خدمات	
5.30%	275,400	5.57%	286,200	1	رسوم النفايات
0.20%	12,354	-	-	2	رسوم الحصول على معلومات
3.90%	202,887	-	-	الباب الثالث ضرائب ورسوم محلية أخرى	
3.90%	202,887	-	-	1	رسوم النقل على الطرق
0.20%	9,216	-	-	الباب الرابع القروض والأمانات	
0.20%	9,216	-	-	1	عائدات التقاعد
0.20%	11,238	2.95%	151,592	الباب الخامس إيرادات متنوعة	
0.20%	11,238	0.30%	15,342	1	متفرقات وفروقات وتسويات فروق عملة
-	-	0.51%	26,250	2	إيرادات منح وهبات محلية
-	-	2.14%	110,000	3	إيرادات منح وهبات حكومية
85.30%	4,420,050	88.06%	4,523,394	الإيرادات من الأنشطة الربحية	
24.20%	1,250,760	25.24%	1,296,491	الباب الأول مشروع المياه	
20.10%	1,040,582	21.14%	1,085,672	1	أثمان المياه
0.80%	42,020	0.78%	39,985	2	اشتراكات مياه
0.00%	550	0.00%	100	3	قطع و إعادة تركيب خدمة
3.20%	167,608	0.00%	-	4	ديون مياه تم تحصيلها
		3.32%	170,734	5	إيرادات متفرقة - مياه
61.20%	3,169,290	62.82%	3,226,903	الباب الثاني مشروع الكهرباء	
55.70%	2,883,571	58.22%	2,990,452	1	أثمان الكهرباء
1.00%	50,715	1.31%	67,190	2	رسوم اشتراكات الكهرباء
0.20%	8,250	0.23%	11,900	3	عدادات الكهرباء
0.10%	4,440	0.00%	-	4	كروت عدادات مسبقة الدفع
3.90%	203,745	2.50%	128,391	5	ديون سابقة تم تحصيلها
0.10%	2,600	0.00%	-	6	رسوم توصيل خدمة كهرباء
0.10%	6,050	0.00%	-	7	بدل إيصال عداد كهرباء
0.00%	650	0.00%	-	8	رسوم تنازل عن اشتراكات كهرباء
0.00%	1,370	0.03%	1,580	9	رسوم فصل و إعادة الخدمة
0.10%	4,800	0.14%	7,000	10	مساهمات في الشبكة
0.10%	3,100	0.04%	2,100	11	رسوم نقل عداد
0.00%	-	0.16%	8,151	12	إيرادات متفرقة كهرباء
0.00%	-	0.20%	10,140	13	إيرادات أثمان لوازم الربط مع شبكة الكهرباء
2.40%	126,250	0.00%	-	الإيرادات من الأنشطة الإنمائية	
2.40%	126,250	0.00%	-	الباب الأول مبنى البلدية	
1.90%	100,000	0.00%	-	1	منحة وزارة المالية
0.50%	26,250	0.00%	-	2	منحة مؤسسة فلسطين الغد
100%	5,178,853	100%	5,136,679	مجموع الإيرادات من جميع الأنشطة	

ملاحظة : يبين هذا التحليل نسبة تشكيل كل بند من بنود الإيرادات إلى إجمالي إيرادات البلدية ، وجميع المبالغ بالشيقل

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (3)
تحليل المصروفات
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

العملة : شيقل

2014		2015		السنوات	الأبواب
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	البيان	
15.66%	810,931	25.93%	1,342,834	المصروفات من الأنشطة التشغيلية	
7.15%	370,218	15.02%	771,311	الباب الأول	
				الإدارة العامة , الدائرة المالية والقانونية	
4.76%	246,367	8.43%	432,840	الرواتب والأجور	
2.69%	139,176	2.83%	145,327	1 رواتب الموظفين	
0.17%	8,981	3.09%	158,551	2 أجور العمال	
0.19%	9,868	0.50%	25,550	3 أجور عمل إضافي	
0.16%	8,500	0.27%	14,000	4 التأمين ضد الحوادث	
0.38%	19,842	0.46%	23,778	5 مكافآت أعضاء المجلس البلدي	
1.16%	60,000	1.17%	60,000	6 راتب رئيس البلدية	
0.00%	-	0.11%	5,634	7 مكافآت وتعويضات نهاية الخدمة	
1.29%	66,592	1.92%	98,578	ثانيا	
				المصروفات الإدارية والعمومية	
0.51%	26,302	0.50%	25,895	1 بريد وهاتف	
0.28%	14,700	0.48%	24,599	2 قرطاسيه ومطبوعات	
0.40%	20,659	0.45%	23,221	3 التشريرات	
0.08%	4,243	0.01%	650	4 أجور إعلان	
0.00%	-	0.26%	13,236	5 المصروفات القضائية	
0.00%	203	0.00%	-	6 فاتورة جوال	
0.01%	459	0.00%	-	7 بيع / شراء عملات أجنبية – دولار	
0.00%	26	0.00%	72	8 عمولات بنكية	
0.00%	-	0.21%	10,905	9 مصاريف إدارية متفرقة	
1.11%	57,259	4.67%	239,893	ثالثا	
				المصروفات التشغيلية	
0.14%	7,160	0.04%	2,250	1 الإيجارات	
0.14%	7,430	0.00%	-	2 أجور التنقل وعلاوات السفر	
0.48%	24,893	1.53%	78,459	3 محركات لسيارة البلدية	
0.10%	5,357	0.00%	-	4 متفرقات	
0.01%	770	1.43%	73,409	5 أثاث وصيانة الأثاث	
0.13%	6,761	0.82%	41,971	6 أجهزة وأدوات مكتبية	
0.03%	1,388	0.03%	1,596	7 عمولة بنك وفروق تحويل عمله	
0.07%	3,500	0.00%	-	8 تأمين سيارة وآليات البلدية	
0.00%	-	0.17%	8,600	9 خدمات مهنية	
0.00%	-	0.05%	2,436	10 صيانة معدات مكتبية وأجهزة إدارية	
0.00%	-	0.26%	13,348	11 صيانة سيارة البلدية	
0.00%	-	0.07%	3,480	12 أنظمة وبرامج الحاسوب	
0.00%	-	0.14%	7,164	13 مواصلا وتنقلات داخلية	
0.00%	-	0.14%	7,180	14 هبات وتبرعات	
3.73%	192,952	2.68%	137,559	الباب الثاني	
				الصحة والسلامة العامة	
0.94%	48,498	0.74%	37,863	أولا	
				الرواتب والأجور	
0.68%	35,096	0.74%	37,863	1 رواتب قسم الصحة	
0.20%	10,595	0.00%	-	2 أجور عمال قسم الصحة	
0.05%	2,807	0.00%	-	3 أجور عمال إضافي	
2.79%	144,454	1.94%	99,696	ثانيا	
				المصروفات التشغيلية	
2.76%	142,839	1.91%	98,044	1 رسوم مكب النفايات	
0.03%	1,615	0.03%	1,652	2 حاويات النفايات	

4.56%	236,039	8.41%	432,154	الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك	الباب الثالث
2.83%	146,426	2.66%	136,878	الرواتب والأجور	أولا
2.65%	137,017	2.66%	136,878	رواتب قسم الهندسة	1
0.18%	9,409	0.00%	-	أجور أعمال إضافية	2
1.73%	89,613	5.75%	295,276	المصروفات التشغيلية	ثانيا
0.02%	800	0.00%	-	أجهزة ومعدات	1
0.00%	-	0.00%	-	أجهزة وأدوات مكتبية	2
0.94%	48,618	0.00%	-	مصاريق محروقات	3
0.07%	3,690	2.56%	131,645	صيانة الشوارع والأرصفة	4
0.47%	24,325	0.00%	-	صيانة السيارات	5
0.06%	3,000	0.00%	-	تامين السيارات	6
0.18%	9,180	0.09%	4,530	استشارات وأعمال مساحية	7
0.00%	-	0.14%	7,150	مصاريق استنجاز الآليات	8
0.00%	-	2.96%	151,951	مبنى البلدية	9
0.16%	8,527	0.04%	1,810	التعليم	الباب الرابع
0.16%	8,527	0.04%	1,810	صيانة المدارس	1
0.06%	3,195	0.00%	-	خدمات حضارية وثقافية واجتماعية	الباب الخامس
0.00%	250	0.00%	-	أعياد وحفلات	1
0.06%	2,945	0.00%	-	مساهمات في خدمات اجتماعية	2
66.24%	3,430,296	84.10%	4,319,734	المصروفات من الأنشطة الربحية	
24.00%	1,243,105	22.47%	1,154,155	مصروفات المياه	الباب الأول
3.04%	157,364	1.94%	99,619	الرواتب والأجور	أولا
1.78%	92,389	1.94%	99,619	رواتب موظفي في قسم المياه	1
1.06%	54,900	0.00%	-	أجور عمال قسم المياه	2
0.19%	10,075	0.00%	-	أجور عمل إضافي	3
20.96%	1,085,741	20.53%	1,054,536	المصروفات التشغيلية	ثانيا
19.32%	1,000,559	19.53%	1,003,184	مشتريات مياه	1
1.06%	55,107	0.35%	18,000	تسديد ديون سابقة / متفرقات مياه	2
0.43%	22,312	0.30%	15,333	صيانة شبكة المياه	3
0.02%	1,280	0.00%	-	العدد واللوازم	4
0.13%	6,483	0.05%	2,560	صيانة الماتورات والمضخات	5
0.00%	-	0.14%	7,239	تطوير شبكة المياه	6
0.00%	-	0.16%	8,220	تكلفة عدادات المياه	7
42.23%	2,187,191	61.63%	3,165,579	مصروفات الكهرباء	الباب الثاني
2.27%	117,660	2.02%	103,779	الرواتب والأجور	أولا
1.85%	95,643	2.02%	103,779	رواتب موظفي قسم الكهرباء	1
0.21%	10,900	0.00%	-	أجور عمال قسم الكهرباء	2
0.17%	8,757	0.00%	-	أجور عمل إضافي	3
0.05%	2,360	0.00%	-	مكافئات تعويضات نهاية الخدمة	4
39.96%	2,069,531	59.61%	3,061,800	المصروفات التشغيلية	ثانيا
0.16%	8,293	0.00%	-	صيانة شبكة الكهرباء	1
39.07%	2,023,238	56.66%	2,910,562	رسوم كهرباء	2
0.70%	36,000	0.00%	-	تسديد ديون سابقة	3
0.04%	2,000	0.00%	-	كرتات عداد الدفع المسبق	4
0.00%	-	0.90%	46,449	تأمين مشروع الكهرباء	5
0.00%	-	1.88%	96,440	صيانة مشروع الكهرباء	6
0.00%	-	0.16%	8,349	إصلاح المحولات الكهربائية	7
7.17%	371,564	0.00%	-	المصروفات من الأنشطة الإنمائية	
4.57%	236,451	0.00%	-	تطوير قطاع الطرق والأرصفة	الباب الأول
0.85%	44,087	0.00%	-	عمال	1
1.41%	72,782	0.00%	-	مواد بناء	2
0.16%	8,260	0.00%	-	نقل وترحيل حجارة كبيرة وطعم ومخلفات	3
0.30%	15,300	0.00%	-	إشراف وتصميم هندسي	4

0.22%	11,220	0.00%	-	بيسكورس	5
1.64%	84,802	0.00%	-	أجور بايجر وجرافة	6
0.85%	43,834	0.00%	-	تطوير مشروع الكهرباء	الباب الثاني
0.73%	37,924	0.00%	-	لوازم تطوير	1
0.08%	3,900	0.00%	-	أجور فني	2
0.04%	2,010	0.00%	-	اللمبات (الإنارة)	3
0.53%	27,615	0.00%	-	تطوير مشروع المياه	الباب الثالث
0.26%	13,395	0.00%	-	مواسير	1
0.27%	14,220	0.00%	-	عدادات	2
1.23%	63,664	0.00%	-	مبنى البلدية	الباب الرابع
0.14%	7,082	0.00%	-	تصميم هندسي	1
0.14%	7,426	0.00%	-	شراء ارض	2
0.24%	12,195	0.00%	-	أجور عمال	3
0.30%	15,569	0.00%	-	مواد بناء	4
0.41%	21,392	0.00%	-	نقل مركز خدمات الجمهور	5
89%	4,612,791	110%	5,662,568	مجموع المصروفات من جميع الأنشطة	
100%	5,178,853	100%	5,136,679	مجموع الإيرادات	

ملاحظة : يبين هذا التحليل نسبة تشكيل كل بند من بنود المصروفات إلى إجمالي إيرادات البلدية ، وجميع المبالغ بالشئقل.

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (4)
بيان مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

العملة : شيفل جديد

الانحراف	الفعلي	الموازنة	البيان	الابواب
الإيرادات				
(84,402)	613,285	697,687	الإيرادات من الأنشطة التشغيلية	
29,506	175,493	145,987	الباب الأول إيرادات الرخص والإيجارات	
3,766	29,266	25,500	1 رسوم الحرف والصناعات	
27,280	128,767	101,487	2 رسوم رخص البناء	
(2,000)	-	2,000	3 أثمان نسخ عطاءات	
460	17,460	17,000	4 تصديق المعاملات	
-	286,200	286,200	الباب الثاني إيرادات رسوم مقابل خدمات	
-	286,200	286,200	1 رسوم النفايات	
(12,000)	-	12,000	الباب الثالث القروض والأمانات	
(12,000)	-	12,000	1 عائدات التقاعد	
(101,908)	151,592	253,500	الباب الرابع إيرادات متنوعة	
1,842	15,342	13,500	1 متفرقات وتسويات بنكية وفرق عملة	
(3,750)	26,250	30,000	2 إيرادات منح وهبات محلية	
(100,000)	110,000	210,000	3 إيرادات منح وهبات حكومية	
(102,831)	4,523,394	4,626,225	الإيرادات من الأنشطة الربحية	
(46,984)	1,296,491	1,343,475	الباب الأول إيرادات المياه	
(47,128)	1,085,672	1,132,800	1 إيرادات أثمان مياه	
(5,390)	39,985	45,375	2 رسوم اشتراكات مياه	
(200)	100	300	3 قطع و إعادة تركيب خدمة	
5,734	170,734	165,000	4 إيرادات متفرقة - مياه	
(55,847)	3,226,903	3,282,750	الباب الثاني إيرادات كهرباء	
(33,348)	2,990,452	3,023,800	1 إيرادات أثمان الكهرباء	
690	67,190	66,500	2 رسوم اشتراكات الكهرباء	
(100)	11,900	12,000	3 عدادات الكهرباء	
(21,609)	128,391	150,000	4 ديون سابقة تم تحصيلها	
330	1,580	1,250	5 رسوم فصل و إعادة الخدمة	
100	2,100	2,000	6 رسوم نقل عداد	
1,000	7,000	6,000	7 مساهمات - أعمدة كهرباء وشبكة	
(1,849)	8,151	10,000	8 إيرادات متفرقات الكهرباء	
(1,060)	10,140	11,200	9 إيرادات إثمان لوازم الربط مع شبكة الكهرباء	
(187,233)	5,136,679	5,323,912	مجموع الإيرادات من جميع الأنشطة	
المصروفات				
الأبواب				
المصروفات من الأنشطة التشغيلية				
296,454	1,342,834	1,639,834	الباب الأول الإدارة العامة , الدائرة المالية و القانونية	
47,429	771,311	818,740	أولا الرواتب والأجور	
(11,600)	432,840	421,240	1 رواتب الموظفين	
6,313	145,551	151,640	2 أجور عمال	
(38,551)	158,551	120,000	3 مكافئات وتعويضات نهاية الخدمة	
(5,634)	5,634	-	4 أجور عمل إضافي	
24,450	25,550	50,000		

4,000	14,000	18,000	التأمين ضد الحوادث	5
(2,178)	23,778	21,600	مكافئات أعضاء المجلس البلدي	6
-	60,000	60,000	راتب رئيس البلدية	7
9,422	98,578	108,000	المصرفات الإدارية والعمومية	ثانيا
2,105	25,895	28,000	بريد وهاتف	1
401	24,599	25,000	قرطاسيه ومطبوعات	2
1,779	23,221	25,000	التشريفات	3
4,350	650	5,000	أجور إعلان	4
1,764	13,236	15,000	النفقات القضائية	5
(72)	72	-	عمولات بنكية	6
(905)	10,905	10,000	مصاريف إدارية متفرقة	7
49,607	239,893	289,500	المصرفات التشغيلية	ثالثا
4,750	2,250	7,000	الإيجارات	1
6,541	78,459	85,000	محركات لسيارة البلدية	2
6,591	73,409	80,000	أثاث وصيانة الأثاث	3
(1,971)	41,971	40,000	أجهزة وأدوات مكتبية	4
(96)	1,596	1,500	عمولة بنك وفروق تحويل عمله	5
5,000	-	5,000	اجور مدقق خارجي	6
1,400	8,600	10,000	خدمات مهنية	7
564	2,436	3,000	صيانة معدات مكتبية وأجهزة إدارية	8
4,652	13,348	18,000	صيانة سيارة البلدية	9
8,520	3,480	12,000	أنظمة وبرامج الحاسوب	10
1,836	7,164	9,000	مواصلات وتنقلات داخلية	11
1,820	7,180	9,000	هبات وتبرعات	12
10,000	-	10,000	تنقلات خارجية	13
58,927	137,559	196,486	الصحة والسلامة العامة	الباب الثاني
(2,377)	37,863	35,486	الرواتب والأجور	أولا
(2,377)	37,863	35,486	رواتب موظفي قسم الصحة	1
61,304	99,696	161,000	المصرفات التشغيلية	ثانيا
57,956	98,044	156,000	رسوم مكب النفايات	1
3,348	1,652	5,000	حاويات النفايات	2
182,409	432,154	614,563	الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك	الباب الثالث
37,685	136,878	174,563	الرواتب والأجور	أولا
37,685	136,878	174,563	رواتب موظفي قسم الهندسة	1
144,724	295,276	440,000	المصرفات التشغيلية	ثانيا
118,355	131,645	250,000	صيانة الشوارع والأرصفة	1
3,470	4,530	8,000	استشارات وأعمال مساحية	2
12,850	7,150	20,000	مصاريف استئجار الآليات	3
8,049	151,951	160,000	مبنى البلدية	4
4,190	1,810	6,000	التعليم	الباب الرابع
4,190	1,810	6,000	صيانة المدارس	1
3,500	-	3,500	خدمات حضارية وثقافية واجتماعية	الباب الخامس
3,000	-	3,000	أعياد وحفلات	1
500	-	500	المخيمات الصيفية	2
(335,966)	4,319,734	3,983,768	المصرفات من الأنشطة الربحية	
2,538	1,154,155	1,156,693	مصرفات المياه	الباب الأول
19,074	99,619	118,693	الرواتب والأجور	أولا
19,074	99,619	118,693	رواتب موظفي قسم المياه	1
(16,536)	1,054,536	1,038,000	المصرفات التشغيلية	ثانيا
(43,184)	1,003,184	960,000	مشتريات مياه	1
4,667	15,333	20,000	صيانة شبكة المياه	2
5,440	2,560	8,000	صيانة الماتورات	3
2,000	18,000	20,000	متفرقات المياه	4
12,761	7,239	20,000	تطوير شبكة المياه	5
1,780	8,220	10,000	تكلفة عدادات المياه	6
(338,504)	3165,579	2,827,075	مصرفات الكهرباء	الباب الثاني
(4,704)	103,779	99,075	الرواتب والأجور	أولا
(4,704)	103,779	99,075	رواتب موظفي قسم الكهرباء	1

			المصروفات التشغيلية	ثانيا
(333,800)	3,061,800	2,728,000		
-	-	-	صيانة شبكة الكهرباء	1
(330,562)	2,910,562	2,580,000	رسوم كهرباء	2
(1,449)	46,449	45,000	تأمين مشروع الكهرباء	3
(6,440)	96,440	90,000	صيانة مشروع الكهرباء	4
3,651	8,349	12,000	إصلاح المحولات الكهربائية	5
1,000	-	1,000	صيانة محطات الكهرباء	6
2,000	-	2,000	المصروفات من الأنشطة الإنمائية	
2,000	-	2,000	تحديث المخطط الهيكلي	الباب الأول
2,000	-	2,000	عدد ولوازم هندسية	1
-	-	-	مصاريف هندسية متفرقة	2
-	-	-	مشروع التنظيم الهيكلي	3
(39,512)	5,662,568	5,623,056	مجموع المصروفات من جميع الأنشطة	

ملاحظة : مبلغ الانحراف عن الموازنة إما ايجابي أو (سلبي) وجميع المبالغ بالشيفل.

بلدية كفرراعي

ملحق رقم (5)

التقرير الموحد للمقبوضات والمدفوعات
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

العملة: شيقل جديد

2014		2015		البيان	
مدفوعات من قبل جهات أخرى	المدفوعات من خلال مؤسسات حكومية	المقبوضات (المدفوعات) من البلدية	مدفوعات من قبل جهات أخرى	المدفوعات من خلال مؤسسات حكومية	المقبوضات (المدفوعات) من البلدية
		5,178,853			5,136,679
		5,178,853			5,136,679
					المقبوضات
					مقبوضات مخصصات البلدية (تشغيلية وربحية)
					إجمالي المقبوضات
					المدفوعات
		810,931			1,342,834
		3,430,296			4,319,734
1,100,000		371,564			
5,370,400					
352,800					
				470,000	
				100,000	
				11,000	
			52,500		
6823200		4,612,791	52500	581000	5,662,568
					إجمالي المدفوعات
		566,062			(525,889)
					الزيادة (النقص) في النقدية
		6,865			14,295
		274,477			847,405
		847,405			335,811
					رقب نقدية نهاية الفترة
					فرق تقييم عملات أجنبية
					النقد بداية الفترة
					رصيد النقدية نهاية الفترة