

**بلدية كفراعي**  
**كفراعي - جنين**  
**البيانات المالية الختامية**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2016**

## **بلدية كفر راعي**

### **البيانات المالية الختامية**

**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2016**

#### **المحتويات**

- 1 تقرير مدقق الحسابات المستقل
- 2 بيان المركز المالي الندلي
- 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 والمقبولضات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

لقد دققنا البيانات المالية للبلدية كفر راغي والمكونة من المركز المالي النقدي كما في 31 كانون أول 2016 وبيان الأداء المالي وبيان مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات حول البيانات المالية والمعدة حسب الأساس النقدي في المحاسبة.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعالة عرض هذه البيانات وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشتمل هذه المسؤولية على تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعالة عرض بيانات مالية خالية من أخطاء جوهريه 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 استناداً إلى تدقيقنا لها، لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزاماً بالمتطلبات الأخلاقية وإن نخطط وننفذ التدقيق بغض النظر عن النتائج التي تأتي من التدقيق حول إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهريه. كما تشمل عملية التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والأوضاع المالية الواردة في البيانات المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقيير مخاطر وجود أخطاء جوهريه سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. وعند قيامه بتقيير تلك الأخطار يأخذ المدقق بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلية وضوابطه الملائمة لإعداد وعالة 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 تقييمها لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أجرتها الإدارة وتقييمها عاماً لعرض البيانات المالية.

وفي اعتقادنا إن المعلومات التي حصلنا عليها ونتائج أعمال التدقيق الذي قمنا به تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا في البيانات المالية المرفقة.

رأي مدقق الحسابات

برأينا، إن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي النقدي للبلدية كفرراغي كما في 31 كانون أول 2016 وأداؤها المالي بذلك التاريخ وفقاً 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 برسملة الموجودات الثابتة في حين يتم الاعتراف بها كمصاريف في بيان الأداء المالي.

المحاسب القانوني : حسني ابراهيم رباعية  
رخصة رقم 2002/132  
صدر في جنين بتاريخ 13 تموز 2017



**بلدية كفرراغي**  
**بيان رقم (1)**  
**المركز المالي النقدي**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2016**

العملة: شيقل جديد

| <b>2015</b>             | <b>2016</b>       | <b>البيان</b>                                 |
|-------------------------|-------------------|---|
| <b>النقد في الصندوق</b> |                   |   |
| 10,171                  | 47,203.00         | الصندوق النقدي - شيقل                         |
| 504                     | 942.47            | الصندوق النقدي - دينار (173.57)               |
| <b>النقد لدى البنوك</b> |                   |   |
| 7,118                   | 11,235.80         | بنك القاهرة عمان - تشغيلي - شيقل              |
| 53,515                  | 63,703.00         | بنك فلسطين المحدود - تقاعد - شيقل             |
| 12,564                  | 97,537.90         | بنك فلسطين المحدود - كهرباء - شيقل            |
| 125,059                 | 26,161.58         | بنك فلسطين المحدود - تشغيلي - دينار (4817.97) |
| 69,848                  | 6,855.20          | بنك فلسطين المحدود - المياه - شيقل            |
| 1,139                   | 1,608.80          | بنك فلسطين المحدود - تشغيلي - دولار (417.87)  |
| 67,949                  | 5,968.62          | بنك فلسطين المحدود - النفايات                 |
| (12,056)                | (2,762.25)        | بنك فلسطين المحدود - تشغيلي - شيقل            |
|                         | 844.20            | بنك فلسطين المحدود - يورو (210)               |
|                         | 17,062.09         | بنك فلسطين المحدود - يورو - الطرق (4244.3)    |
| <b>335,811</b>          | <b>276,360.40</b> | <b>مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك</b>     |
| <b>335,811</b>          | <b>276,360.40</b> | <b>صافي الأصول النقدية</b>                    |

- 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 2016 وكانت أسعار الصرف مقابل الشيقل كما يلي: الدينار = 5.43 شيقل والدولار 3.85 شيقل واليورو = 4.02.

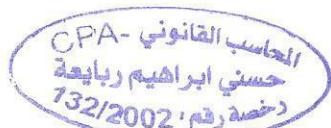

  
 المحاسب القانوني CPA -  
 حسني ابراهيم رباعية  
 (رخصة رقم: 732/2002)

**بلدية كفراعي**  
**بيان رقم (2)**  
**الأداء المالي**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2016**

العملة: شيقل جديد

| 2015                                  | 2016             | البيان   |
|---------------------------------------|------------------|--|
| <b>الإيرادات</b>                      |                  |  |
| <b>الإيرادات من الأنشطة التشغيلية</b> |                  |  |
| 175,493                               | 208,135          | إيراد الرخص والإيجارات                                 |
| 286,200                               | 282,300          | إيراد رسوم مقابل خدمات                                 |
| -                                     | 217,857          | ضرائب ورسوم محلية أخرى                                 |
|                                       | 10,188           | القروض والامانات                                       |
| 151,592                               | 78,174           | إيرادات متنوعة   |
| <b>613,285</b>                        | <b>796,653</b>   | <b>مجموع الإيرادات من الأنشطة التشغيلية</b>            |
| <b>الإيرادات من الأنشطة الربحية</b>   |                  |  |
| 1,296,491                             | 1,724,403        | إيرادات المياه   |
| 3,226,903                             | 3,294,771        | إيرادات الكهرباء                                       |
| <b>4,523,394</b>                      | <b>5,019,174</b> | <b>مجموع الإيرادات من الأنشطة الربحية</b>              |
| <b>5,136,679</b>                      | <b>5,815,827</b> | <b>مجموع الإيرادات من جميع الأنشطة</b>                 |
| <b>المصروفات</b>                      |                  |  |
| <b>المصروفات من الأنشطة التشغيلية</b> |                  |  |
| 771,311                               | 591,836          | الإدارة العامة ، الدائرة المالية والقانونية            |
| 137,559                               | 241,855          | الصحة والسلامة العامة                                  |
| 432,154                               | 465,264          | الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك                    |
| 1,810                                 | 32,803           | خدمات حضارية وثقافية واجتماعية                         |
| <b>1,342,834</b>                      | <b>1,331,758</b> | <b>مجموع المصروفات من الأنشطة التشغيلية</b>            |
| <b>المصروفات من الأنشطة الربحية</b>   |                  |  |
| 1,154,155                             | 1,343,755        | مصروفات المياه   |
| 3,165,579                             | 2,685,760        | مصروفات الكهرباء                                       |
| <b>4,319,734</b>                      | <b>4,029,515</b> | <b>مجموع المصروفات من الأنشطة الربحية</b>              |
| -                                     | 487,579          | المصروفات من الأنشطة الإنمائية- الدوار والطرق الداخلية |
| <b>5,662,568</b>                      | <b>5,848,852</b> | <b>مجموع المصروفات من جميع الأنشطة</b>                 |
| <b>(525,889)</b>                      | <b>(33,025)</b>  | صافي التغير في الأصول النقدية المتحقق خلال السنة       |
| (9746)                                | (2385)           | إعادة تقييم العملات الأجنبية                           |
| 24041                                 | (24041)          | فرق إيرادات قبضت في السنة السابقة وسجلت في هذه السنة   |
| 847,405                               | 335,811          | صافي الأصول النقدية في أول السنة                       |
| <b>335,811</b>                        | <b>276,360</b>   | <b>صافي الأصول النقدية في نهاية السنة</b>              |

ملاحظة: الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها.



*[Signature]*

**بلدية كفرراغي**  
**بيان رقم (3)**  
**ملخص مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2016**

العملة: شيقل جديد

| الفرق                                       | 2015      |           | 2016        |           | الموازنة  | البيان | السنوات                                     |
|---|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|--------|---|
|   | الفرق     | الفعل     | الفرق       | الفعل     |           |        |   |
| <b>الإيرادات</b>                            |           |           |             |           |           |        |   |
| 29,506                                      | 175,493   | 145,987   | 14,780      | 208,135   | 193,355   |        | <u>الإيرادات من الأنشطة التشغيلية</u>       |
| -   | 286,200   | 286,200   | (24,900)    | 282,300   | 307,200   |        | إيراد الرخص والإيجارات                      |
| -   | -         | -         | 217,857     | 217,857   | -         |        | إيراد رسوم مقابل خدمات                      |
| (12,000)                                    | -         | 12,000    | (661,812)   | 10,188    | 672,000   |        | ضرائب ورسوم محلية أخرى                      |
| (101,908)                                   | 151,592   | 253,500   | (323,326)   | 78,174    | 401,500   |        | القروض والأمانات                            |
| (84,402)                                    | 613,285   | 697,687   | (777,402)   | 796,653   | 1,574,055 |        | إيرادات متنوعة                              |
| <b>مجموع الإيرادات من الأنشطة التشغيلية</b> |           |           |             |           |           |        |   |
| <b>الإيرادات من الأنشطة الربحية</b>         |           |           |             |           |           |        |   |
| (46,984)                                    | 1,296,491 | 1,343,475 | (210,297)   | 1,724,403 | 1,934,700 |        | إيرادات المياه                              |
| (55,847)                                    | 3,226,903 | 3,282,750 | (41,329)    | 3,294,771 | 3,336,100 |        | إيرادات الكهرباء                            |
| (102,831)                                   | 4,523,394 | 4,626,225 | (251,626)   | 5,019,174 | 5,270,800 |        | <b>مجموع الإيرادات من الأنشطة الربحية</b>   |
| (187,233)                                   | 5,136,679 | 5,323,912 | (1,029,028) | 5,815,827 | 6,844,855 |        | <b>مجموع الإيرادات من جميع الأنشطة</b>      |
| <b>المصروفات</b>                            |           |           |             |           |           |        |   |
| <b>المصروفات من الأنشطة التشغيلية</b>       |           |           |             |           |           |        |   |
| 47,429                                      | 771,311   | 818,740   | 742,936     | 951,836   | 1,334,772 |        | الإدارة العامة ، الدائرة المالية والقانونية |
| 58,927                                      | 137,559   | 196,486   | 10,187      | 241,855   | 252,042   |        | الصحة والسلامة العامة                       |
| 186,599                                     | 433,964   | 620,563   | (356,764)   | 465,264   | 108,500   |        | الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك         |
| 3,500                                       | -         | 3,500     | (20,803)    | 32,803    | 12,000    |        | خدمات حضارية وثقافية واجتماعية              |
| -   | -         | -         | 20,000      | -         | 20,000    |        | هندسية                                      |
| (296,454)                                   | 1,342,834 | 3,983,768 | 375,556     | 1,331,758 | 1,727,314 |        | <b>مجموع المصروفات من الأنشطة التشغيلية</b> |
| <b>المصروفات من الأنشطة الربحية</b>         |           |           |             |           |           |        |   |
| 2,538                                       | 1,154,155 | 1,156,693 | (301,755)   | 1,343,755 | 1,042,000 |        | مصروفات المياه                              |
| (338,504)                                   | 3,165,579 | 2,827,075 | 9,240       | 2,685,760 | 2,695,000 |        | مصروفات الكهرباء                            |
| (335,966)                                   | 4,319,734 | 3,547,768 | (292,515)   | 4,029,515 | 3,737,000 |        | <b>مجموع المصروفات من الأنشطة الربحية</b>   |
| (21,000)                                    | -         | 21,000    | 1,710,421   | 487,579   | 2,198,000 |        | <b>المصروفات من الأنشطة الإنمائية</b>       |
| (39,512)                                    | 5,662,568 | 5,623,056 | 1,793,462   | 5,848,852 | 7,662,314 |        | <b>مجموع المصروفات من جميع الأنشطة</b>      |
| (226,745)                                   | (525,889) | (299,144) | 764,434     | (33,025)  | (817,459) |        | <b>صافي التغير في الأصول النقدية</b>        |



96

**بلدية كفرراغي**  
**الإيضاحات حول البيانات المالية**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2016**

**1- نظرة عامة على بلدة كفرراغي**

تقع بلدة كفرراغي في محافظة جنين شمال الضفة الغربية على بعد 20 كم إلى الجنوب الغربي من مدينة جنين، وبمحاذاة القرى والبلدات الجنوبية الشرقية لمحافظة طولكرم . وتقوم البلدة على مجموعه من التلال المطلة على السهل الساحلي مما يكسبها مناخاً معتدلاً، ويتراوح ارتفاعها عن سطح البحر من 505 مترًا إلى 165 مترًا. تبلغ المساحة الكلية لبلدة كفرراغي 35868 دونم، وتشكل ما نسبته 6.5% من مساحة محافظة جنين.

يبلغ عدد سكان بلدة كفرراغي في نهاية عام 2016 حوالي 9588 نسمة، ويعمل اغلبهم في المجال الزراعي، حيث يشتهرون بزراعة شجار الزيتون والكرز واللوزيات على مساحات واسعة وكذلك زراعة الحبوب والبقوليات، وتربية الثروة الحيوانية، كتربيبة الدواجن وغيرها. يوجد في البلدة مدارس اساسية وثانوية لجميع المراحل الدراسية للبنين والبنات، ويوجد النادي الرياضي والتلفزيوني وبعض الجمعيات الخيرية والتعاونية والمراكز الصحية.

**2- تعريف عام ببلدية كفرراغي**

تأسس المجلس البلدي في بلدة كفرراغي في عام 1996م، ويتألف المجلس البلدي الحالي من احد عشر عضواً منتخبـاً ، ويعمل في البلدية 14 موظفاً دائماً وأخرين غير دائمين موزعين على كافة أقسام البلدية.

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

**3- السياسات المحاسبية المستخدمة**

أ- تستخدم البلدية منذ بداية عام 2016 نظام الديوان في المحاسبة في تسجيل العمليات المالية في البلدية بما فيها نظام الفوترة لمشروع المياه. وقد تم إصدار التقارير المالية المختلفة من النظام المحاسبي المحوسب - برنامج الديوان، وبناء على هذه التقارير يتم التدقيق الخارجي وإصدار البيانات المالية الخاتمية 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.

ب- الأساس النقدي المستخدم يتطلب الاعتراف بالإيراد عندما يكون هناك تدفق نقدي داخل البلدية ويتم الاعتراف بالمصروف عندما يكون هناك تدفق نقدي خارج من البلدية. ويتم إصدار التقارير المالية والإفصاح عنها بناءاً 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 كأصول 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- المشاريع- 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- تحفظ 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 المشتراء كمصروف للفترة وليس عندما يتم استهلاكها.
- خ- يتم شراء المواد اللوازم 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 بناءاً 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 الشيقل في إعداد الموازنة والتقارير المالية المختلفة بناءاً على أسعار الصرف بتاريخ الموازنة لجميع العملات المستخدمة، وبعد ذلك يتم تسجيل جميع العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية حسب سعر صرف العملة بالشيقل في وقت حدوث العملية المالية، ويتم إعادة تقييم الأرصدة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل سنة واحتساب فروق العملة.
- ر- يتم اعتماد أغلب المصارييف والمدفوّعات من خلال قرارات المجلس البلدي.
- ز- تقوم البلدية بجمع إيراد رسوم النفايات المنزليّة 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 المشتركيين 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 أساسى 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 بناءاً على أساس الاستحقاق.
- ب- ملحق رقم (2) بيان تحليل الإيرادات.
- ت- ملحق رقم (3) بيان تحليل المصارييف.
- ث- ملحق رقم (4) بيان تفصيلي لمقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية.
- ج- ملحق رقم (5) البيان الموحد للمقبولات والمدفوّعات.

**بلدية كفراعي**  
**إيضاح رقم (1)**  
**المركز المالي على أساس الاستحقاق**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2016**

العملة: شيك جديد

| 2015 | 2016 | البيان |
|------|------|--------|
|------|------|--------|

| <u>الأصول</u>           |                   |   |
|-------------------------|-------------------|---|
| <u>الأصول المتداولة</u> |                   |   |
| 335,811                 | 276,360           | النقد في الصندوق ولدى البنوك                    |
| 330,000                 | 369,770           | ذمم مدينة - رخص البناء                          |
| 33,000                  | 34,903            | ذمم مدينة - رخص الحرفة والصناعات                |
| 2,858,597               | 2,880,497         | ذمم مدينة - ديون سابقة مياه وكهرباء             |
| <b>3,557,408</b>        | <b>3,561,530</b>  | <b>مجموع الأصول المتداولة</b>                   |
| 63,003,559              | 63,003,559        | الأصول الثابتة بالصافي بدون أصول البنية التحتية |
| <b>66,560,967</b>       | <b>66,565,089</b> | <b>مجموع الأصول</b>                             |

| <u>المطلوبات وصافي الأصول</u> |                   |   |
|-------------------------------|-------------------|---|
| <u>المطلوبات</u>              |                   |   |
| 1,306,381                     | 2,249,134         | ذمم دائنة - الكهرباء                              |
| 2,086,953                     | 2,168,864         | ذمم دائنة - المياه - دائرة المياه                 |
| 71,212                        | 57,904            | ذمم دائنة - المياه - بلدية علار                   |
| 248,934                       | 152,005           | ذمم دائنة - مكب النفايات                          |
| -                             | 17,000            | ذمم دائنة - شركة المرطوان لمواد البناء            |
| 113,000                       | -                 | ذمم دائنة - تعبيد طرق أبو السكر                   |
| <b>3,826,480</b>              | <b>4,644,907</b>  | <b>مجموع المطلوبات</b>                            |
| <u>صافي الأصول</u>            |                   |   |
| 847,405                       | 335,811           | صافي الأصول النقدية أول السنة                     |
| (525,889)                     | (33025)           | صافي التغيير في الأصول النقدية المتحقق خلال السنة |
| 62,412, 971                   | 61,617,396        | صافي الأصول غير النقدية                           |
| <b>62,734,487</b>             | <b>61,920,182</b> | <b>صافي الأصول</b>                                |
| <b>66,560,967</b>             | <b>66,565,089</b> | <b>مجموع المطلوبات وصافي الأصول</b>               |

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

**بلدية كفرراغي**  
**ملحق رقم (2)**  
**تحليل الإيرادات**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2016**

العملة : شيقل

| الباب        | البيان                                     | السنوات | 2016 | النسبة | المبلغ    |
|--------------|--|---------|------|--------|-----------|
|              | الإيرادات من الأنشطة التشغيلية             |         |      | 13.70% | 796,653   |
| الباب الأول  | إيراد الرخص والإيجارات                     |         |      | 3.58%  | 208,135   |
| 1            | رسوم الحرف والصناعات                       |         |      | 0.34%  | 19,932    |
| 2            | رخص البناء                                 |         |      | 2.86%  | 166,368   |
| 3            | اثنان نسخ عطاءات                           |         |      | 0.07%  | 4,345     |
| 4            | تصديق المعاملات                            |         |      | 0.30%  | 17,490    |
| الباب الثاني | إيراد رسوم مقابل خدمات                     |         |      | 4.85%  | 282,300   |
| 1            | رسوم الغايات                               |         |      | 4.84%  | 281,600   |
| 2            | إيجار املاك الهيئة المحلية                 |         |      | 0.01%  | 700       |
| الباب الثالث | ضرائب ورسوم محلية أخرى                     |         |      | 3.75%  | 217,857   |
| 1            | رسوم النقل على الطرق                       |         |      | 3.75%  | 217,857   |
| الباب الرابع | القرصون والأمانات                          |         |      | 0.18%  | 10,188    |
| 1            | صندوق التقاعد - مساهمة موظفين              |         |      | 0.18%  | 10,188    |
| الباب الخامس | إيرادات متعددة                             |         |      | 1.34%  | 78,174    |
| 1            | متفرقات وفروقات وتسويات فروق عملة          |         |      | 0.03%  | 1,674     |
| 2            | إيرادات منح و هبات محلية                   |         |      | 1.32%  | 76,500    |
| 3            | إيرادات منح و هبات حكومية                  |         |      | 0.00%  | -         |
|              | الإيرادات من الأنشطة الربحية               |         |      | 86.30% | 5,019,174 |
| الباب الأول  | مشروع المياه                               |         |      | 29.65% | 1,724,403 |
| 1            | أثمان المياه                               |         |      | 25.88% | 1,505,189 |
| 2            | اشتراكات مياه                              |         |      | 0.91%  | 53,150    |
| 3            | قطع و إعادة تركيب خدمة                     |         |      | 0.00%  | 190       |
| 4            | ديون مياه تم تحصيلها / متفرقات مياه        |         |      | 2.85%  | 165,874   |
| الباب الثاني | مشروع الكهرباء                             |         |      | 56.65% | 3,294,771 |
| 1            | أثمان الكهرباء                             |         |      | 52.85% | 3,073,478 |
| 2            | رسوم اشتراكات الكهرباء                     |         |      | 2.00%  | 116,509   |
| 3            | عدادات الكهرباء                            |         |      | 0.18%  | 10,450    |
| 4            | كرولات عدادات مسبقة الدفع                  |         |      | 0.19%  | 11,290    |
| 5            | ديون سابقة تم تحصيلها                      |         |      | 0.96%  | 55,599    |
| 6            | رسوم قراءة عدادات الكهرباء                 |         |      | 0.22%  | 12,754    |
| 7            | رسوم فصل و إعادة الخدمة                    |         |      | 0.03%  | 1,640     |
| 8            | مساهمات في الشبكة                          |         |      | 0.17%  | 10,150    |
| 9            | رسوم نقل عداد                              |         |      | 0.05%  | 2,900     |
| 10           | إيرادات متفرقة كهرباء                      |         |      | -      | -         |
| 11           | إيرادات أثمان لوازم الربط مع شبكة الكهرباء |         |      | -      | -         |
|              | مجموع الإيرادات من جميع الأنشطة            |         |      | 100%   | 5,815,827 |

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 2016**

| النسبة        | المبلغ            | البيان   | السنوات | الأبواب                        |
|---------------|-------------------|--|---------|--------------------------------|
|               |                   |  |         | المصروفات من الأنشطة التشغيلية |
| 22.90%        | 1,331,758         |  |         |                                |
| <b>10.18%</b> | <b>591,836.00</b> | <b>الادارة العامة ، الدائرة المالية والقانونية</b> |         | <b>الباب الأول</b>             |
| 5.93%         | 344,843.00        | رواتب والأجور                                      |         | أولاً                          |
| 2.84%         | 165,086.00        | رواتب الموظفين                                     |         | 1                              |
| 0.92%         | 53,734.00         | أجور العمال  |         | 2                              |
| 0.16%         | 9,406.00          | أجور عمل إضافي                                     |         | 3                              |
| 0.38%         | 21,883.00         | التأمين ضد الحوادث                                 |         | 4                              |
| 0.39%         | 22,464.00         | مكافآت أعضاء المجلس البلدي                         |         | 5                              |
| 0.92%         | 53,590.00         | راتب رئيس البلدية                                  |         | 6                              |
| 0.06%         | 3,600.00          | مكافآت وحوافز                                      |         | 7                              |
| 0.26%         | 15,081.00         | مكافآت وتعويضات نهاية الخدمة                       |         | 8                              |
| <b>1.73%</b>  | <b>100,677.00</b> | <b>المصروفات الإدارية والعوممية</b>                |         | <b>ثانياً</b>                  |
| 0.52%         | 30,027.33         | بريد و هاتف  |         | 1                              |
| 0.40%         | 23,232.00         | قرطاسية ومطبوعات                                   |         | 2                              |
| 0.58%         | 33,952.00         | التشريفات  |         | 3                              |
| 0.16%         | 9,250.00          | أجور إعلان   |         | 4                              |
| 0.00%         | -                 | المصروفات القضائية                                 |         | 5                              |
| 0.04%         | 2,558.24          | عمولات بنكية                                       |         | 6                              |
| 0.03%         | 1,657.00          | مصاريف إدارية متفرقة                               |         | 7                              |
| <b>2.52%</b>  | <b>146,317.00</b> | <b>المصروفات التشغيلية</b>                         |         | <b>ثالثاً</b>                  |
| 0.27%         | 15,900.00         | إيجارات  |         | 1                              |
| 0.02%         | 950.00            | أجور التنقل و علاوات السفر                         |         | 2                              |
| 0.75%         | 43,495.00         | محرقات لسيارة البلدية                              |         | 3                              |
| 0.02%         | 950               | أثاث وصيانة الأثاث                                 |         | 4                              |
| 0.07%         | 4,318             | أجهزة وأدوات مكتبية                                |         | 5                              |
| 0.02%         | 1,150             | عمولة بنك وفروع تحويل عمله                         |         | 6                              |
| 0.16%         | 9,425.00          | خدمات مهنية  |         | 7                              |
| 0.03%         | 1,470.00          | صيانة معدات مكتبية وأجهزة إدارية                   |         | 8                              |
| 0.46%         | 26,949.00         | صيانة سيارة البلدية                                |         | 9                              |
| 0.23%         | 13,105.00         | أنظمة وبرامج الحاسوب                               |         | 10                             |
| 0.25%         | 14,670.00         | مواصلات وتقلات داخلية                              |         | 11                             |
| 0.01%         | 700.00            | صيانة البنية والمرافق الإدارية                     |         | 12                             |
| 0.06%         | 3,501.00          | لباس زي موحد                                       |         | 13                             |
| 0.17%         | 9,734.00          | هبات و تبرعات                                      |         | 14                             |
| <b>4.16%</b>  | <b>241,855.00</b> | <b>الصحة والسلامة العامة</b>                       |         | <b>الباب الثاني</b>            |
| 1.24%         | 71,923.00         | رواتب والأجور                                      |         | أولاً                          |
| 0.63%         | 36,732.00         | رواتب قسم الصحة                                    |         | 1                              |
| 0.56%         | 32,760.00         | أجور عمال قسم الصحة                                |         | 2                              |
| 0.04%         | 2,431.00          | أجور عمال إضافي                                    |         | 3                              |
| <b>2.92%</b>  | <b>169,932.00</b> | <b>المصروفات التشغيلية</b>                         |         | <b>ثانياً</b>                  |
| 2.88%         | 167,742.00        | رسوم مكب النفايات                                  |         | 1                              |
| 0.04%         | 2,190.00          | حاويات النفايات                                    |         | 2                              |
| <b>8.00%</b>  | <b>465,264.00</b> | <b>الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك</b>         |         | <b>الباب الثالث</b>            |
| <b>4.01%</b>  | <b>233,299.00</b> | <b>الرواتب والأجور</b>                             |         | <b>أولاً</b>                   |
| 2.73%         | 158,484.00        | رواتب قسم الهندسة                                  |         | 1                              |
| 1.15%         | 66,696.00         | أجور عمال  |         |                                |

٩٦

|                |                     |                                 |              |
|----------------|---------------------|---------------------------------|--------------|
| 0.14%          | 8,119.00            | اجور أعمال إضافية               | 2            |
| <b>3.99%</b>   | <b>231,965.00</b>   | المصروفات التشغيلية             | ثانيا        |
| 1.77%          | 103,022.00          | صيانة الشوارع والأرصفة          | 1            |
| 0.72%          | 41,967.00           | صيانة أملاك البلدية             | 2            |
| 0.17%          | 10,131.00           | صيانة المدارس                   | 3            |
| 0.51%          | 29,845.00           | استشارات وأعمال مساحية          | 4            |
| 0.81%          | 47,000.00           | مصاريف استئجار الآليات          | 5            |
| 0.00%          | -                   | مبني البلدية                    | 6            |
| <b>0.56%</b>   | <b>32,803.00</b>    | خدمات حضارية وثقافية واجتماعية  | الباب الخامس |
| 0.03%          | 1,500.00            | النشاطات الرياضية               | 1            |
| 0.00%          | 200.00              | لوازم زراعية                    | 2            |
| 0.01%          | 480.00              | أنشطة التنوع الاجتماعي          | 3            |
| 0.11%          | 6,550.00            | تطوير المجتمع                   | 4            |
| 0.08%          | 4,620.00            | تأهيل المركز الصحي              | 5            |
| 0.19%          | 11,238.00           | عاملة التأهيل المجتمعي          | 6            |
| 0.14%          | 8,215.00            | مهرجان الكرز                    | 7            |
| <b>69.29%</b>  | <b>4,029,515.00</b> | المصروفات من الأنشطة الربحية    |              |
| <b>23.11%</b>  | <b>1,343,755.00</b> | المصروفات المياه                | الباب الأول  |
| <b>2.68%</b>   | <b>155,966.00</b>   | الرواتب والأجور                 | أولا         |
| 2.00%          | 116,223.00          | رواتب موظفي في قسم المياه       | 1            |
| 0.50%          | 29,082.00           | أجور عمال قسم المياه            | 2            |
| 0.18%          | 10,661.00           | أجور عمل إضافي                  | 3            |
| <b>20.42%</b>  | <b>1,187,789.00</b> | المصروفات التشغيلية             | ثانيا        |
| 19.62%         | 1,141,204.00        | مشتريات مياه                    | 1            |
| 0.38%          | 22,000.00           | تسديد ديون سابقة / متفرقات مياه | 2            |
| 0.15%          | 8,664.00            | صيانة شبكة المياه               | 3            |
| 0.00%          | 35.00               | تعقيم المياه                    | 4            |
| 0.19%          | 11,286.00           | صيانة الماتورات والمضخات        | 5            |
| 0.03%          | 1,900.00            | تطوير شبكة المياه               | 6            |
| 0.05%          | 2,700.00            | تكلفة عدادات المياه             | 7            |
| <b>46.18%</b>  | <b>2,685,760.00</b> | المصروفات الكهرباء              | الباب الثاني |
| <b>2.37%</b>   | <b>137,584.00</b>   | الرواتب والأجور                 | أولا         |
| 1.82%          | 106,020.00          | رواتب موظفي قسم الكهرباء        | 1            |
| 0.31%          | 18,142.00           | أجور عمال قسم الكهرباء          | 2            |
| 0.23%          | 13,422.00           | أجور عمل إضافي                  | 3            |
| <b>43.81%</b>  | <b>2,548,176.00</b> | المصروفات التشغيلية             | ثانيا        |
| 0.76%          | 44,215.00           | صيانة شبكة الكهرباء             | 1            |
| 41.32%         | 2,403,365.00        | رسوم كهرباء                     | 2            |
| 0.08%          | 4620.00             | رفع قدرة الكهرباء               | 3            |
| 0.03%          | 1,500.00            | كرتات عداد الدفع المسبق         | 4            |
| 0.73%          | 42,558.00           | تأمين مشروع الكهرباء            | 5            |
| 0.80%          | 46,242.00           | صيانة مشروع الكهرباء            | 6            |
| 0.10%          | 5676.00             | إصلاح المحولات الكهربائية       | 7            |
| <b>8.38%</b>   | <b>487,579.00</b>   | المصروفات من الأنشطة الإنمائية  |              |
| 1.15%          | 66,678.00           | المساهمة في مشروع طرق صندوق ب   | 1            |
| 2.60%          | 151,106.00          | المساهمة في طريق باطن قيس       | 2            |
| 4.64%          | 269,795.00          | المساهمة في مشروع الدوار        | 3            |
| <b>100.57%</b> | <b>5,848,852.00</b> | مجموع المصروفات من جميع الأنشطة |              |
| <b>100%</b>    | <b>5,815,827.00</b> | مجموع الإيرادات                 |              |

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

٩٦

**بلدية كفر راعي**  
**ملحق رقم (4)**  
**بيان مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2016**

العملة : شيقل جديد

| الابباب          | البيان | الموازنة | الفعلي | الاحرف  |
|------------------|--------|----------|--------|---|
| <u>الإيرادات</u> |        |          |        |   |
|                  |        |          |        | <b>الإيرادات من الأنشطة التشغيلية</b>                 |
|                  |        |          |        | (777,402) 796,653 1,574,055                           |
|                  |        |          |        |   |
|                  |        |          |        | <b>الباب الأول</b>                                    |
|                  |        |          |        | إيرادات الرخص والإيجارات                              |
|                  |        |          |        | (5,548) 19,932 25,480 رسوم الحرف والصناعات            |
|                  |        |          |        | 18,493 166,368 147,875 رسوم رخص البناء                |
|                  |        |          |        | 2,345 4,345 2,000 اثمان نسخ عطاءات                    |
|                  |        |          |        | (510) 17,490 18,000 تصديق المعاملات                   |
|                  |        |          |        | (24,900) 282,300 307,200 إيرادات رسوم مقابل خدمات     |
|                  |        |          |        |   |
|                  |        |          |        | <b>الباب الثاني</b>                                   |
|                  |        |          |        | (25,600) 281,600 307,200 رسوم النفايات                |
|                  |        |          |        | 700 700 - ايجار املاك الهيئة المحلية                  |
|                  |        |          |        | 217,000 217,857 - ضرائب ورسوم محلية اخرى              |
|                  |        |          |        | 217,000 217,857 - حصة البلدية من رسوم النقل على الطرق |
|                  |        |          |        | (661,812) 10,188 672,000 القروض والأمانات             |
|                  |        |          |        |   |
|                  |        |          |        | <b>الباب الثالث</b>                                   |
|                  |        |          |        | (160,000) - 160,000 صندوق تطوير واقراض البلديات       |
|                  |        |          |        | (500,000) - 500,000 الصناديق العربية                  |
|                  |        |          |        | (1,812) 10,188 12,000 صندوق التقاعد - مساهمة موظفين   |
|                  |        |          |        | (323,326) 78,174 401,500 إيرادات متعددة               |
|                  |        |          |        |   |
|                  |        |          |        | <b>الباب الرابع</b>                                   |
|                  |        |          |        | (11,826) 1,674 13,500 متصرفات وتسويات بنكية وفرق عملة |
|                  |        |          |        | (276,500) 76,500 353,000 إيرادات منح و هبات محلية     |
|                  |        |          |        | (35,000) - 35,000 إيرادات منح و هبات حكومية           |
|                  |        |          |        |   |
|                  |        |          |        | <b>الإيرادات من الأنشطة الربحية</b>                   |
|                  |        |          |        | (251,626) 5,019,174 5,270,800                         |
|                  |        |          |        |   |
|                  |        |          |        | <b>الباب الأول</b>                                    |
|                  |        |          |        | إيرادات المياه  |
|                  |        |          |        | (156,811) 1,505,189 1,662,000 إيرادات اثمان مياه      |
|                  |        |          |        | 8,150 53,150 45,000 رسوم اشتراكات مياه                |
|                  |        |          |        | (10) 190 200 قطع و إعادة تركيب خدمة                   |
|                  |        |          |        | (61,626) 165,874 227,500 إيرادات متفرقة - مياه        |
|                  |        |          |        | (41,329) 3,294,771 3,336,100 إيرادات كهرباء           |
|                  |        |          |        |   |
|                  |        |          |        | <b>الباب الثاني</b>                                   |
|                  |        |          |        | (49,722) 3,073,478 3,123,200 إيرادات اثمان الكهرباء   |
|                  |        |          |        | 58,759 116,509 57,750 رسوم اشتراكات الكهرباء          |
|                  |        |          |        | (7,050) 10,450 17,500 عدادات الكهرباء                 |
|                  |        |          |        | (54,401) 55,599 110,000 ديون سابقة تم تحصيلها         |
|                  |        |          |        | 390 1,640 1,250 رسوم فصل و إعادة الخدمة               |
|                  |        |          |        | 900 2,900 2,000 رسوم نقل عداد                         |
|                  |        |          |        | (10,250) 10,150 20,400 مساهمات - أعمدة كهرباء وشبكة   |
|                  |        |          |        | 7,290 11,290 4,000 إيرادات متفرقات الكهرباء           |
|                  |        |          |        | 12,754 12,754 - رسوم قراءة و عدادات الكهرباء          |
|                  |        |          |        |   |
|                  |        |          |        | <b>مجموع الإيرادات من جميع الأنشطة</b>                |
|                  |        |          |        | (1,029,028) 5,815,827 6,844,855                       |

|                                       |        |                |                  | المصروفات   |
|---------------------------------------|--------|----------------|------------------|---|
| الابواب                               | البيان | الموازنة       | الفعلى           | الانحراف  |
| <b>المصروفات من الأنشطة التشغيلية</b> |        |                |                  |   |
|                                       |        | <b>395,556</b> | <b>1,331,758</b> | <b>1,727,314</b>                                    |
|                                       |        |                |                  |   |
|                                       |        |                |                  | <b>الادارة العامة ، الدائرة المالية و القانونية</b> |
|                                       |        | <b>742,936</b> | <b>591,836</b>   | <b>1,334,772</b>                                    |
|                                       |        | <b>652,329</b> | <b>344,843</b>   | <b>997,172</b>                                      |
|                                       |        | 506,987        | 165,086          | 672,072   |
|                                       |        | 86,266         | 53,734           | 140,000   |
|                                       |        | 19,919         | 15,081           | 35,000  |
|                                       |        | 33,094         | 9,406            | 42,500  |
|                                       |        | (5,883)        | 21,883           | 16,000  |
|                                       |        | (864)          | 22,464           | 21,600  |
|                                       |        | 6,411          | 53,590           | 60,000  |
|                                       |        | 6,400          | 3,600            | 10,000  |
|                                       |        | (5,077)        | <b>100,677</b>   | <b>95,600</b>                                       |
|                                       |        |                |                  | <b>المصروفات الإدارية والعمومية</b>                 |
|                                       |        |                |                  | <b>الباب الأول</b>                                  |
|                                       |        |                |                  | <b>أولاً</b>  |
|                                       |        |                |                  | رواتب الموظفين                                      |
|                                       |        |                |                  | أجور عمال   |
|                                       |        |                |                  | مكافآت وتعويضات نهاية الخدمة                        |
|                                       |        |                |                  | أجور عمل إضافي                                      |
|                                       |        |                |                  | التأمين ضد الحوادث                                  |
|                                       |        |                |                  | مكافآت أعضاء المجلس البلدي                          |
|                                       |        |                |                  | راتب رئيس البلدية                                   |
|                                       |        |                |                  | مكافآت وحوافز                                       |
|                                       |        |                |                  | <b>ثانياً</b>                                       |
|                                       |        |                |                  | بريد وهاتف  |
|                                       |        |                |                  | قرطاسية ومطبوعات                                    |
|                                       |        |                |                  | النشريات  |
|                                       |        |                |                  | أجور إعلان  |
|                                       |        |                |                  | عمولات بنكية  |
|                                       |        |                |                  | مصاريف إدارية متفرقة                                |
|                                       |        |                |                  | <b>المصروفات التشغيلية</b>                          |
|                                       |        |                |                  | <b>الباب الثاني</b>                                 |
|                                       |        |                |                  | <b>أولاً</b>  |
|                                       |        |                |                  | إيجارات   |
|                                       |        |                |                  | أجور النقل وعلاوات السفر                            |
|                                       |        |                |                  | محرقات لسيارة البلدية                               |
|                                       |        |                |                  | أثاث وصيانة الأثاث                                  |
|                                       |        |                |                  | أجهزة وأدوات مكتبية                                 |
|                                       |        |                |                  | عمولة بنك وفروع تحويل عمله                          |
|                                       |        |                |                  | صيانة الأبنية والمرافق الإدارية                     |
|                                       |        |                |                  | خدمات مهنية   |
|                                       |        |                |                  | صيانة معدات مكتبية وأجهزة إدارية                    |
|                                       |        |                |                  | صيانة سيارة البلدية                                 |
|                                       |        |                |                  | أنظمة وبرامج الحاسوب                                |
|                                       |        |                |                  | مواصلات وتنقلات داخلية                              |
|                                       |        |                |                  | هبات وتبرعات  |
|                                       |        |                |                  | لباس زي موحد  |
|                                       |        |                |                  | تنقلات خارجية                                       |
|                                       |        |                |                  | <b>الصحة والسلامة العامة</b>                        |
|                                       |        |                |                  | <b>الباب الثالث</b>                                 |
|                                       |        |                |                  | <b>أولاً</b>  |
|                                       |        |                |                  | رواتب موظفي قسم الصحة                               |
|                                       |        |                |                  | أجور عمال   |
|                                       |        |                |                  | العمل الإضافي                                       |
|                                       |        |                |                  | <b>المصروفات التشغيلية</b>                          |
|                                       |        |                |                  | <b>ثانياً</b>                                       |
|                                       |        |                |                  | رسوم مكتب النفايات                                  |
|                                       |        |                |                  | حاويات النفايات                                     |
|                                       |        |                |                  | <b>الباب الثالث</b>                                 |
|                                       |        |                |                  | <b>أولاً</b>  |
|                                       |        |                |                  | رواتب موظفي قسم الهندسة                             |
|                                       |        |                |                  | أجور عمال   |
|                                       |        |                |                  | أجور عمل إضافي                                      |
|                                       |        |                |                  | <b>المصروفات التشغيلية</b>                          |
|                                       |        |                |                  | <b>ثانياً</b>                                       |
|                                       |        |                |                  | صيانة الشوارع والأرصفة                              |
|                                       |        |                |                  | استشارات وأعمال مساحية                              |
|                                       |        |                |                  | مصاريف استئجار الآليات                              |
|                                       |        |                |                  | صيانة املاك البلدية                                 |
|                                       |        |                |                  | صيانة المدارس                                       |
|                                       |        |                |                  | خدمات حضارية وثقافية واجتماعية                      |
|                                       |        |                |                  | <b>الباب الرابع</b>                                 |

٩٦

|                  |                  |                  |  |                               |
|------------------|------------------|------------------|--|-------------------------------|
|                  | 1,500            | 1,500            | النشاطات الرياضية                      | 1                             |
| 800              | 200              | 1,000            | لوازم زراعية                           | 2                             |
| 520              | 480              | 1,000            | انشطة التنوع الاجتماعي                 | 3                             |
| (3,550)          | 6,550            | 3,000            | تطوير المجتمع                          | 4                             |
| 1,000            | -                | 1,000            | مخيمات صيفية                           | 5                             |
| 1,500            | -                | 1,500            | مصاريف الاعياد الدينية والوطنية        | 6                             |
| 3,000            | -                | 3,000            | مساعدات القراء                         | 7                             |
| (4,620)          | 4,620            | -                | تأهيل المركز الصحي                     | 8                             |
| (11,238)         | 11,238           | -                | عاملة التأهيل المجتمعي                 | 9                             |
| (8,215)          | 8,215            | -                | مهرجان الكرز                           | 10                            |
| <b>20,000</b>    | -                | <b>20,000</b>    | <b>مصاريف هندسية</b>                   | <b>الباب الخامس</b>           |
| 20,000           | -                | 20,000           | مشروع التنظيم الهيكلي                  | 1                             |
| <b>(292,515)</b> | <b>4,029,515</b> | <b>3,737,000</b> | <b>المصروفات من الأنشطة الربحية</b>    |                               |
| <b>(301,755)</b> | <b>1,343,755</b> | <b>1,042,000</b> | <b>الباب الأول</b>                     | <b>مصروفات المياه</b>         |
| <b>(155,966)</b> | <b>155,966</b>   | -                | <b>أولاً</b>                           | <b>الرواتب والأجور</b>        |
| (116,223)        | 116,223          | -                | 1                                      | رواتب موظفي قسم المياه        |
| (29,082)         | 29,082           | -                | 2                                      | اجور عمال                     |
| (10,661)         | 10,661           | -                | 3                                      | اجور العمل الإضافي            |
| <b>(145,789)</b> | <b>1,187,789</b> | <b>1,042,000</b> | <b>ثانياً</b>                          | <b>المصروفات التشغيلية</b>    |
| (181,204)        | 1,141,204        | 960,000          |  | مشتريات مياه                  |
| 11,336           | 8,664            | 20,000           |  | صيانة شبكة المياه             |
| 714              | 11,286           | 12,000           |  | صيانة الماتورات               |
| 2,000            | 22,000           | 24,000           |  | متفرقات المياه                |
| 10,100           | 1,900            | 12,000           |  | تطوير شبكة المياه             |
| 9,300            | 2,700            | 12,000           |  | تكلفة عدادات المياه           |
|                  | 35               | 2,000            |  | تعقيم المياه                  |
| <b>9,240</b>     | <b>2,685,760</b> | <b>2,695,000</b> | <b>الباب الثاني</b>                    | <b>مصروفات الكهرباء</b>       |
| <b>(137,584)</b> | <b>137,584</b>   | -                | <b>أولاً</b>                           | <b>الرواتب والأجور</b>        |
| (106,020)        | 106,020          | -                | 1                                      | رواتب موظفي قسم الكهرباء      |
| (18,142)         | 18,142           | -                | 2                                      | اجور عمال                     |
| (13,422)         | 13,422           | -                | 3                                      | اجور العمل الإضافي            |
| <b>146,824</b>   | <b>2,548,176</b> | <b>2,695,000</b> | <b>ثانياً</b>                          | <b>المصروفات التشغيلية</b>    |
| 785              | 44,215           | 45,000           |  | صيانة شبكة الكهرباء           |
| (3,365)          | 2,403,364        | 2,400,000        |  | رسوم كهرباء                   |
| 40,380           | 4,620            | 45,000           |  | رفع قدرة الكهرباء             |
| 2,442            | 42,558           | 45,000           |  | تأمين مشروع الكهرباء          |
| 55,758           | 46,242           | 102,000          |  | صيانة مشروع الكهرباء          |
| 6,324            | 5,676            | 12,000           |  | إصلاح المحولات الكهربائية     |
| 44,500           | 1,500            | 46,000           |  | تكلفة عدادات الكهرباء         |
| <b>1,710,421</b> | <b>487,579</b>   | <b>2,198,000</b> | <b>المصروفات من الأنشطة الإنمائية</b>  |                               |
| 1,778,000        | -                | 1,778,000        |  | عقود مقاولة واسغال            |
| (66,678)         | 66,679           | -                |  | المساهمة في مشروع طرق صندوق ب |
| (151,106)        | 151,106          | -                |  | المساهمة في طريق باطن قيس     |
| (269,795)        | 269,795          | -                |  | المساهمة في مشروع الدوار      |
| 420,000          | -                | 420,000          |  | أخرى                          |
| <b>1,813,462</b> | <b>5,848,852</b> | <b>7,662,314</b> | <b>مجموع المصروفات من جميع الأنشطة</b> |                               |

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

بلدية كفرراغي

ملحق رقم (5)

التقرير الموحد للمقابضات والمدفوعات

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2016

2016

العملة: شيقل جديد

| مدفوعات من قبل جهات أخرى | المدفوعات من خلال مؤسسات حكومية | المقابضات من البلديّة | البيان |
|--------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------|
|--------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------|

المقابضات

مقابضات، مخصصات البلدية (تشغيلية وربحية) 5,815,827

إجمالي المقابضات 5,815,827

المدفوعات

مدفوعات الموازنة التشغيلية 1,331,758

مدفوعات الموازنة الربحية 4,029,515

مدفوعات الموازنة الإنمائية 487,579

إجمالي المدفوعات 5,848,852

الزيادة (النقص) في النقدية

فرق تقييم عملات أجنبية (2,385)

فرق ايرادات قبضت في السنة السابقة (24,041)

النقد بداية الفترة 335,811

رصيد النقدية نهاية الفترة 276,360