

بلدية كفرراعي
تقرير مدقق الحسابات المستقل
والبيانات المالية الختامية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023



يقين للإستشارات وتدقيق الحسابات

Yaqeen For Consulting & Auditing – YCA
Auditing, Accounting and Consulting

Tel +97042434680 Mobile +970569001412
Mobile +970599774233
E-Mail info@yaqeen.ps E-Mail yaqeenyca@gmail.com
Khader Mansuor building F2, Abo Baker St., Jenin, Palestine

بلدية كفرراعي
والبيانات المالية الختامية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023

المحتويات

1.....	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3.....	بيان المقبوضات والمدفوعات النقدية
4.....	مقارنة الموازنة المصدقة مع المبالغ الفعلية
5.....	الإيضاحات حول البيانات المالية
5.....	نظرة عامة على بلدة كفرراعي.....
5.....	تعريف عام ببلدية كفرراعي.....
5.....	السياسات المحاسبية المستخدمة.....
7.....	المشاريع الربحية.....
7.....	ملحقات البيانات المالية.....
8.....	بيان تحليل المقبوضات.....
10.....	بيان تحليل المدفوعات.....
13.....	تفاصيل مقارنة الموازنة المصدقة مع المقبوضات الفعلية
15.....	تفاصيل مقارنة الموازنة المصدقة مع المدفوعات الفعلية
18.....	البيان الموحد للمقبوضات والمدفوعات
19.....	المركز المالي على اساس الاستحقاق (غير مدقق)
20.....	نتائج تقييم مشروع الكهرباء والمياه لعام 2023

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة رئيس وأعضاء المجلس البلدي المحترمين

بلدية كفرراعي

محافظة جنين - فلسطين

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لبلدية كفرراعي، والتي تتكون من بيان المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023 وبيان مقارنة الموازنة التقديرية المصدقة مع المبالغ الفعلية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة حقيقية وعادلة من جميع النواحي الجوهرية عن الإيرادات المحصلة والمدفوعات النقدية من قبل البلدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023 وبيان مقارنة الموازنة المصدقة مع المبالغ الفعلية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة الدولية في القطاع العام لأساس النقدي المحاسبي والسياسات المحاسبية الموضحة في ايضاح رقم (3).

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن البلدية وفقاً لقواعد السلوك للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للسلوك المهني للمحاسبين. كما اننا التزمنا بمسؤولياتنا المهنية الأخرى وفقاً لمتطلبات قواعد السلوك المهني للمجلس. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

فقرة توكيدية - الأساس النقدي

وتحتفظ البلدية بسجلات الذمم المدينة والدائنة وحسابات الأصول غير النقدية والالتزامات المستحقة عليها في سجلات مستقلة تساعد البلدية في اصدار بيان مركز مالي على أساس الاستحقاق وهو خارج نطاق عملية التدقيق.

مسؤوليات الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية في القطاع العام، وعن إجراءات نظام الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

كما ان الإدارة مسؤولة، عند إعداد البيانات المالية، عن تقييم قدرة البلدية على الاستمرار والإفصاح (عندما ينطبق ذلك) عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية البلدية أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية اعداد التقارير المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهرياً إن وجد. إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو جماعي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواءً كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة تستجيب لهذه المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يتضمن تواطؤ وتزوير وحذف متعمد وتأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذي الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية في البلدية.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل الى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المؤسسة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وإذا ما توصلنا الى نتيجة بان هنالك شك جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية، إن نتائج التدقيق تعتمد على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم استمرار البلدية في اعمالها كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام للبيانات المالية وهيكلها ومحتواها بما في ذلك الإيضاحات حولها، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق العرض العادل.

كما نتواصل مع الإدارة فيما يخص نطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

كذلك نزود الإدارة ببيان يفيد امتثالنا لمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والإفصاح لمجلس الإدارة عن كافة العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على انها تؤثر على استقلاليتنا وما من شأنه الحفاظ على هذه الاستقلالية.

المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا ان البلدية تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإفصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات للاحكام والتشريعات او لمتطلبات قانون رقم 1 لسنة 1997 بشأن الهيئات المحلية الفلسطينية على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط البلدية.

مؤسسة يقين لتدقيق الحسابات

حسني إبراهيم ربابعة

(رخصة رقم: 132/2000)

جنين - فلسطين

18/02/2024

بلدية كفر راعي
بيان رقم (1)
بيان المقبوضات والمدفوعات النقدية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023

العملة: شيفل جديد		
2022	2023	البيان
المقبوضات		
الأنشطة التشغيلية		
107,109.50	99,586.90	ضرائب على الممتلكات
203,559.34	-	ضرائب ورسوم محلية اخرى
331,551.25	223,781.10	الرخص والإجازات
79,380.00	81,525.00	رسوم مقابل خدمات
47,074.78	29,298.37	استخدام ممتلكات وأموال
26,000.00	657,834.28	متنوعة
385,400.00	384,400.00	رسوم النفايات
1,180,074.87	1,476,425.65	المجموع
الأنشطة الربحية		
4,943,410.20	5,762,158.65	مشروع الكهرباء
2,355,439.45	2,451,589.90	مشروع المياه
7,298,849.65	8,213,748.55	المجموع
108,386.00	131,758.00	الأنشطة الائتمانية
8,587,310.52	9,821,932.20	مجموع المقبوضات
المدفوعات		
الأنشطة التشغيلية		
2,933,990.63	2,822,894.93	النفقات العامة
3,360.00	400.00	الصحة والسلامة العامة
387,511.00	381,632.00	الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
-	1,500.00	خدمات حضارية وثقافية
87,786.00	192,519.00	ادارة النفايات الصلبة
3,412,647.63	3,398,945.93	المجموع
الأنشطة الربحية		
3,722,939.00	3,773,610.00	مشروع الكهرباء
1,245,727.00	1,895,385.00	مشروع المياه
4,968,666.00	5,668,995.00	المجموع
218,925.00	717,247.00	الأنشطة الائتمانية
8,600,238.63	9,785,187.93	مجموع المدفوعات
(12,928.11)	36,744.27	صافي المقبوضات والمدفوعات
4,704.03	430.57	إعادة تقييم العملات الأجنبية
(159.47)	179.22	عمولات بنكية
250,803.28	242,419.73	صافي الأصول النقدية في أول السنة
242,419.73	279,415.35	صافي الأصول النقدية في نهاية السنة

ملاحظة: الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها. بالإضافة الى ملحق رقم (1) وملحق رقم (2) واللذين يوضحان المبالغ المذكورة في هذا البيان.

بلدية كفرراعي
بيان رقم (2)
مقارنة الموازنة المصدقة مع المبالغ الفعلية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023

العملة: شيقل جديد

البيان	الموازنة	الفعلي	الانحراف	نسبة الانحراف
المقبوضات				
الموازنة التشغيلية				
ضرائب على الممتلكات	140,000	99,587	(40,413)	(29%)
ضرائب ورسوم محلية اخرى	250,000	-	(250,000)	(100%)
الرخص والاجازات	314,000	223,781	(90,219)	(29%)
رسوم مقابل خدمات	90,000	81,525	(8,475)	(9%)
ممتلكات وأموال استخدام	24,000	29,298	5,298	22%
متنوعة	500,000	657,834.28	157,834.28	32%
النفائيات	350,000	384,400	34,400	10%
المجموع	1,668,000	1,476,426	(191,574)	(11%)
الموازنة الربحية				
الكهرباء	5,260,000	5,762,159	502,159	10%
المياه والصرف الصحي	2,290,000	2,451,590	161,590	7%
المجموع	7,550,000	8,213,749	663,749	9%
الموازنة الائتمانية	351,391	131,758	(219,633)	(63%)
مجموع المقبوضات	9,569,391	9,821,932	663,749	3%
المدفوعات				
الموازنة التشغيلية				
النفقات العامة	3,178,946	2,822,895	356,052	11%
الصحة والسلامة العامة	4,500	400	4,100	91%
الاشغال العامة (الهندسة) والميكانيك	255,000	381,632	(126,632)	(50%)
خدمات حضارية وثقافية	-	1,500	(1,500)	0%
مصاريف هندسية	2,000	-	2,000	100%
النفائيات الصلبة ادارة	145,000	192,519	(47,519)	(33%)
المجموع	3,585,447	3,398,946	186,501	5%
الموازنة الربحية				
الكهرباء	3,210,000	3,773,610	(563,610)	(18%)
المياه والصرف الصحي	1,460,000	1,895,385	(435,385)	(30%)
المجموع	4,670,000	5,668,995	(998,995)	(21%)
الموازنة الائتمانية	385,648	717,247	(331,599)	(86%)
مجموع المدفوعات	8,641,095	9,667,240	(1,026,145)	(13%)
صافي التعبير في الاصول النقدية	928,297	36,744	(891,552)	(96%)

ملاحظة: مبلغ الانحراف عن الموازنة اما ايجابي او (سلبي) وجميع المبالغ بالشيقل. وقد تم ايضا المبالغ المذكورة في البيان في ملحق رقم (3) وملحق رقم (4)

بلدية كفرراعي

الإيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023

1. نظرة عامة على بلدة كفرراعي

تقع بلدة كفرراعي في محافظة جنين شمال الضفة الغربية على بعد 20 كم إلى الجنوب الغربي من مدينة جنين، وبمحاذاة القرى والبلدات الشمالية الشرقية لمحافظة طولكرم. وتقوم 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 كفرراعي 35868 دونم، وتشكل ما نسبته 6.5% من مساحة محافظة جنين. يبلغ عدد سكان بلدة كفرراعي في نهاية عام 2023 حوالي 9,810 نسمة، ويعمل أغلبهم في المجال الزراعي سواء النباتي أو الحيواني، حيث تشتهر البلدة بزراعة أشجار الكرز والزيتون واللوزيات على مساحات واسعة، وكذلك زراعة الحبوب والبقوليات، وتربية الدواجن والاهتمام بالثروة الحيوانية. يوجد في البلدة مدارس أساسية وثانوية لجميع المراحل الدراسية للبنين والبنات، ويوجد النادي الرياضي والثقافي وبعض الجمعيات الخيرية والتعاونية والمراكز الصحية.

2. تعريف عام ببلدية كفرراعي

تأسس المجلس البلدي في بلدة كفرراعي في عام 1996م، ويتألف المجلس البلدي من احد عشر عضواً يتم انتخابهم من قبل المواطنين في البلدة ويعمل في البلدية 24 موظفاً مصنفاً وآخرين 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 ادارة البلدية نظام محاسبي محوسب في ضبط وتسجيل العمليات المالية المختلفة واصدار التقارير المتعددة بما فيها نظام الفوترة لمشروع المياه وهو برنامج الديوان في المحاسبة، ويعتمد هذا النظام الأساس النقدي في المحاسبة في تسجيل العمليات المالية التي تتعلق بقبض وصرف الأموال النقدية، وقد تم اصدار التقارير المالية الختامية على الاساس النقدي وبناء على ذلك تمت عملية التدقيق الخارجي وإصدار تقرير التدقيق حول البيانات المالية الختامية لعام 2023.

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.

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

ج- تحتفظ البلدية بسجلات وكشوف مختلفة لجميع الذمم المدينة والدائنة، وتحصيل الذمم المدينة من خلال برنامج الدفع المسبق لشحن الكهرباء والمياه. وهذا الأمر يمكن البلدية من إعداد مركز مالي على أساس الاستحقاق المحاسبي والذي بموجبه يتم الإفصاح عن الذمم المدينة والدائنة

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

خ- يتم احتساب رواتب الموظفين بناء على نظام موظفي الهيئات المحلية في 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 7% من رواتب الموظفين المثبتين كمساهمة في برنامج التقاعد ويتم إيداعها في حساب بنكي خاص منذ عام 2012 بشكل منتظم.

د- يتم اعتماد عملة " الشيكل " في ادارة حسابات البلدية ويتم اعتماد سعر الصرف الموجود عند حدوث العمليات بالعملات الاخرى، ويتم احتساب فروقات العملة بتاريخ البيانات المالية. وقد كانت أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الشيكل حسب الأسعار المعتمدة من وزارة المالية الفلسطينية بتاريخ 31/12/2023 كما يلي: الدينار 5.09 شيقل، الدولار 3.61 شيقل، اليورو 3.98 شيقل.

ذ- يتم اعتماد اغلب المصاريف والمدفوعات من خلال قرارات المجلس البلدي.

ر- تقوم البلدية بجمع إيراد رسوم النفايات المنزلية المستحقة على المواطنين من خلال برنامج الشحن الدفع المسبق للكهرباء.

ز- يتم عمل تسويات بنكية في نهاية كل شهر، ويتم إجراء جرد دوري للصناديق النقدية، وقد كانت المبالغ النقدية في نهاية العام مقيمة بعملة الشيكل كما يلي:

2022	2023	البيان
		النقد في الصندوق
-	1,871.00	صندوق النثریات - شيقل
-	2,950.00	صندوق جباية المياه - شيقل
-	15,065.00	صندوق جباية الكهرباء - شيقل
1.04	0.16	الصندوق النقدي - دينار (0.032)
		النقد لدى البنوك
8,887.46	1,775.89	بنك فلسطين المحدود - شيقل
5,954.16	41,571.71	بنك فلسطين المحدود - شيقل - الكهرباء
101,685.95	43,637.02	بنك فلسطين المحدود - شيقل - المياه
30,954.95	58,090.95	بنك فلسطين المحدود - شيقل - النفايات
24,534.00	60,292.00	بنك فلسطين المحدود - شيقل - التقاعد
23,396.51	15,064.90	بنك فلسطين المحدود - شيقل - معارف
18,139.08	21,888.62	بنك فلسطين المحدود - شيقل - بال بي الكهرباء
4,606.00	2,176.99	بنك فلسطين المحدود - شيقل - بال بي مياه
22,809.67	11,937.58	بنك فلسطين المحدود - دينار (2345.3)
1,450.90	3,089.55	بنك فلسطين المحدود - دولار (855.83)
-	3.98	بنك فلسطين المحدود - يورو (1)
242,419.72	279,415.35	مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك

س- تم اعتماد البيانات المالية الختامية من قبل المجلس البلدي في جلسته رقم () بتاريخ

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

- أ- ملحق رقم (1) بيان تحليل المقبوضات
- ب- ملحق رقم (2) بيان تحليل المدفوعات
- ت- ملحق رقم (3) تفاصيل مقارنة الموازنة المصدقة مع المقبوضات الفعلية
- ث- ملحق رقم (4) تفاصيل مقارنة الموازنة المصدقة مع المدفوعات الفعلية
- ج- ملحق رقم (5) البيان الموحد للمقبوضات والمدفوعات
- ح- ملحق رقم (6) المركز المالي المعد بناءً على أساس الاستحقاق
- خ- ملحق رقم (7) نتائج تقييم مشروعي الكهرباء والمياه لعام 2023

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (1)
بيان تحليل المقبوضات
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2023

العملة: شيقل جديد

2022		2023		البيان	السنوات المقبوضات
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ		
1.25%	107,109.50	1.01%	99,586.90	ضريبة منازل	الانشطة التشغيلية ضرائب على الممتلكات
2.37%	203,559.34	0.00%	-	رسوم النقل على الطرق	ضرائب ورسوم محلية اخرى
3.11%	266,819.25	1.71%	167,973.10	رسوم رخص البناء العاديه	الرخص والاجازات
0.26%	22,345.00	0.13%	12,325.00	رسوم رخص حرف وصناعات	
0.03%	2,992.00	0.10%	10,024.00	رسوم عطاءات	
0.27%	23,105.00	0.19%	18,375.00	رسوم تصديق معاملات	
0.19%	16,290.00	0.15%	15,084.00	رسوم مخطط موقع	
3.86%	331,551.25	2.28%	223,781.10	المجموع	
0.00%	-	0.14%	13,725.00	ايراد سيارة الاسعاف	رسوم مقابل خدمات
0.92%	79,300.00	0.69%	67,800.00	تأجير المسرح والقاعة	
0.00%	80.00	0.00%	-	رسوم الحصول على المعلومات	
0.92%	79,380.00	0.83%	81,525.00	المجموع	
0.06%	5,250.00	0.21%	20,700.00	ايراد ايجارات عقارات الهيئة المحلية	استخدام ممتلكات وأموال
0.46%	39,600.00	0.01%	1,000.00	ارباح بيع ممتلكات ثابتة	
0.03%	2,224.78	0.08%	7,598.37	ايرادات فروقات عملات اجنبية	
0.55%	47,074.78	0.30%	29,298.37	المجموع	
0.00%	-	0.99%	97,153.28	ايرادات متنوعة	متنوعة
0.00%	-	5.71%	560,681.00	ايرادات النشاطات الاجتماعية	
0.30%	26,000.00	0.00%	-	ايرادات منح وهبات متنوعة	
0.30%	26,000.00	6.78%	657,834.28	المجموع	
4.47%	384,000.00	3.91%	384,000.00	رسوم النفايات	رسوم النفايات
0.02%	1,400.00	0.00%	400.00	مبيعات نفايات حديد	
4.49%	385,400.00	3.91%	384,400.00	المجموع	
13.74%	1,180,074.87	15.03%	1,476,425.65	المجموع	

2022		2023		السنوات
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	المقبوضات
<u>الانشطة الربحية</u>				
54.01%	4,638,118.20	52.46%	5,152,415.65	مبيعات الكهرباء
0.00%	-	2.44%	240,000.00	رسوم انارة شوارع البلدية
0.24%	20,810.00	0.00%	-	عدادات الكهرباء
1.19%	102,325.00	2.09%	205,685.00	ايرادات رسوم اشتراكات خدمة الكهرباء
0.37%	31,930.00	0.39%	38,406.00	ايرادات مساهمات الربط مع شبكة الكهرباء
0.01%	700.00	0.45%	44,382.00	رسوم رفع قدرة الكهرباء
1.65%	141,797.00	0.77%	75,590.00	تحصيلات ديون كهرباء لسنوات سابقة
0.02%	1,900.00	0.02%	2,050.00	رسوم فحص ونقل وصيانة عداد كهرباء
0.04%	3,290.00	0.02%	2,170.00	رسوم قطع وإعادة وصل عداد كهرباء
0.03%	2,540.00	0.01%	1,460.00	ايرادات متفرقات الكهرباء
57.57%	4,943,410.20	58.67%	5,762,158.65	المجموع
<u>مشروع الكهرباء</u>				
23.14%	1,987,477.81	22.17%	2,177,053.90	ايرادات ائمان مياه الشرب
0.29%	24,722.50	0.00%	-	ائمان عدادات المياه
0.13%	10,900.00	0.08%	7,941.00	مساهمات الربط مع شبكة المياه
0.59%	50,757.50	1.00%	97,800.00	ايرادات رسوم اشتراكات خدمة المياه
0.01%	500.00	0.01%	500.00	رسوم قطع وإعادة وصل المياه
0.00%	150.00	0.01%	600.00	رسوم صيانة ونقل عداد المياه
3.27%	280,931.64	1.71%	167,695.00	ايرادات متفرقات مياه
27.43%	2,355,439.45	24.96%	2,451,589.90	المجموع
<u>مشروع المياه</u>				
85.00%	7,298,849.65	83.63%	8,213,748.55	المجموع
<u>الانشطة الانتمائية</u>				
0.10%	8,386.00	0.36%	35,758.00	مساهمة الموظف صندوق التقاعد
1.12%	96,000.00	0.98%	96,000.00	ايراد ضريبة المعارف
0.05%	4,000.00	0.00%	-	ايراد ضريبة معارف اخرى
1.16%	100,000.00	0.98%	96,000.00	المجموع
1.26%	108,386.00	1.346%	131,758.00	المجموع
100.00%	8,587,310.52	100.00%	9,821,932.20	مجموع المقبوضات

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (2)
بيان تحليل المدفوعات
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2023

العملة: شيقل جديد

2022		2023		السنوات	المدفوعات
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	البيان	الأنشطة التشغيلية
9.82%	843,519.00	8.68%	852,164.00	رواتب الموظفين الاساسية	نفقات عامة - الرواتب والأجور
2.85%	244,672.00	4.45%	436,979.00	رواتب مؤقتين غير مسكنين	
0.76%	64,929.00	1.04%	102,276.00	اجور عمل إضافي	
0.41%	35,405.00	0.00%	-	تعويضات نهاية الخدمة	
0.89%	76,250.00	0.77%	75,900.00	راتب رئيس الهيئة المحلية	
0.00%	-	0.15%	14,871.00	راتب نائب رئيس الهيئة المحلية	
14.73%	1,264,775.00	15.09%	1,482,190.00	المجموع	
0.31%	26,779.00	0.45%	43,836.00	م. تشريفات وضيافة	النفقات العامة - العمومية والإدارية
0.12%	9,910.00	0.49%	47,671.60	م. خدمات مهنية	
0.08%	6,694.48	0.04%	4,380.78	م. بريد وهاتف	
0.16%	13,663.12	0.15%	14,926.14	م. انترنت واتصالات لاسلكية	
0.01%	795.66	0.02%	1,553.75	عمولات ومصاريف بنكية	
0.01%	440.00	0.05%	4,842.00	صيانة تشغيلية عامة	
0.27%	23,240.00	0.27%	26,667.00	م. صيانة معدات مكتبية و اجهزة ادارية	
0.67%	57,910.00	0.55%	54,163.00	م. صيانة سيارات وقطع غيار	
0.02%	1,500.00	0.10%	10,050.00	م. صيانة الابنية والمرافق الادارية	
0.04%	3,079.00	0.07%	7,355.00	م. ادارية متفرقة	
0.01%	920.00	0.00%	-	الألبسة	
0.47%	40,700.00	0.54%	53,005.00	مكافآت اعضاء المجلس	
0.15%	12,572.00	0.23%	22,855.00	م. مواصلات وتنقلات داخلية	
0.00%	-	0.05%	4,895.00	م. سفر وتنقلات خارجية	
0.08%	6,690.00	0.05%	5,080.00	م. اعلانات (في الصحف والانترنت)	
0.23%	19,507.00	0.15%	14,854.00	م. تصوير طباعة وقرطاسيه	
0.10%	9,000.00	0.65%	64,000.00	م. تأمينات (حريق سيارات. عام اصابات عمل)	
0.42%	36,168.00	0.32%	31,465.00	هبات وتبرعات	
0.00%	-	0.08%	7,500.00	رسوم تراخيص واشترابات عامة	
0.09%	7,652.37	0.06%	5,664.52	خسائر تبديل عملات	
3.23%	277,220.63	4.32%	424,763.79	المجموع	
1.76%	151,298.50	1.61%	157,695.14	م. شراء - عقارات	النفقات العامة - شراء أصول ثابتة
12.96%	1,112,649.00	6.67%	655,071.00	م. شراء - البنية التحتية	
0.00%	-	0.03%	2,910.00	اجهزة وأدوات مكتبية	
0.12%	10,024.00	0.00%	-	اثاث وتحسينات	
0.04%	3,480.50	0.00%	-	انظمة وبرامج الحاسوب	
14.88%	1,277,452.00	8.30%	815,676.14	المجموع	

2022		2023		السنوات	
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	البيانات	المدفوعات
1.32%	113,343.00	1.02%	100,265.00	زيوت ومحروقات مركبات ادارية	نفقات عامة - تشغيلية
0.01%	1,200.00	0.00%	-	مصاريف غير تشغيلية	
1.33%	114,543.00	1.02%	100,265.00	المجموع	
34.17%	2,933,990.63	28.74%	2,822,894.93	مجموع النفقات العامة	
0.01%	1,000.00	0.00%	-	التخلص من الكلاب الضالة	الصحة والسلامة العامة
0.03%	2,360.00	0.00%	400.00	مبيدات حشرية	
0.04%	3,360.00	0.00%	400.00	المجموع	
1.55%	133,470.00	2.26%	221,550.00	صيانة وترقيع طرق وشوارع	الاشغال العامة
2.75%	236,191.00	0.95%	93,171.00	مصاريف استئجار الاليات	
0.21%	17,850.00	0.68%	66,911.00	استشارات وأعمال مساحية	
4.51%	387,511.00	3.89%	381,632.00	المجموع	
0.00%	-	0.02%	1,500.00	النشاطات الرياضية	خدمات حضارية وثقافية
0.71%	61,084.00	1.33%	130,229.00	نفقات مكب النفايات	ادارة النفايات الصلبة
0.31%	26,702.00	0.63%	62,290.00	صيانة وشراء حاويات	
1.02%	87,786.00	1.96%	192,519.00	المجموع	
39.74%	3,412,647.63	34.61%	3,398,945.93	المجموع	
الأنشطة الربحية					
40.75%	3,499,033.00	33.27%	3,267,342.00	تكلفة الكهرباء المباعة	مشروع الكهرباء
0.14%	11,870.00	0.04%	4,240.00	صيانة تشغيلية للكهرباء	
0.66%	56,737.00	2.22%	218,370.00	تكلفة عدادات الكهرباء	
1.81%	155,299.00	2.80%	275,358.00	صيانة شبكة الكهرباء	
0.00%	-	0.08%	8,300.00	صيانة مشروع الكهرباء	
43.35%	3,722,939.00	38.42%	3,773,610.00	المجموع	
13.44%	1,154,388.00	16.25%	1,596,284.00	مشتريات مياه	مشروع المياه والصرف الصحي
0.06%	4,978.00	0.12%	11,649.00	صيانة الماتورات والمضخات	
0.68%	58,005.00	1.81%	178,115.00	صيانة شبكة المياه	
0.01%	450.00	0.01%	1,296.00	متفرقات المياه	
0.32%	27,906.00	1.10%	108,041.00	صيانة عدادات المياه	
14.51%	1,245,727.00	19.30%	1,895,385.00	المجموع	
57.86%	4,968,666.00	57.72%	5,668,385.00	المجموع	
الانشطة الانتمائية					
1.48%	127,406.00	1.62%	159,074.00	رواتب المتقاعدين	صندوق التقاعد ونهاية الخدمة
0.00%	-	0.04%	4,000.00	اتعاب نهاية الخدمة للموظفين	
1.48%	127,406.00	1.66%	163,074.00	المجموع	

2022		2023		السنوات	
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	البيان	المدفوعات
0.10%	8,550.00	1.09%	107,027.00	مصاريف لتحسين المدارس	ضريبة المعارف
0.45%	38,569.00	1.23%	120,650.00	مصاريف صيانة المدارس	
0.45%	38,930.00	0.22%	21,914.00	مصاريف مدارس وتعليم اخرى	
0.06%	5,470.00	0.14%	14,160.00	اجور عمال موازنة المعارف	
1.07%	91,519.00	2.69%	263,751.00	المجموع	
0.00%	-	2.96%	290,422.00	مشروع مدرسة ذكور كفرراعي الثانوية	اخرى
2.55%	218,925.00	7.30%	717,247.00	المجموع	
100.15%	8,600,238.63	99.63%	9,785,187.93	مجموع المدفوعات	
100.00%	8,587,310.52	100.00%	9,821,932.20	مجموع المقبوضات	

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (3)
تفاصيل مقارنة الموازنة المصدقة مع المقبوضات الفعلية
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2023

العملة: شيقل جديد

نسبة الانحراف	الانحراف	المبلغ	الموازنة	البيان	المقبوضات
الموازنة التشغيلية					
(29%)	(40,413)	99,587	140,000	ضريبة منازل	ضرائب على الممتلكات
(100%)	(250,000)	-	250,000	رسوم النقل على الطرق	ضرائب ورسوم محلية اخرى
(30%)	(72,027)	167,973	240,000	رسوم رخص البناء العادية	الرخص والاجازات
(38%)	(7,675)	12,325	20,000	رسوم رخص الحرف والصناعات	
(100%)	(5,000)	-	5,000	رسوم رخص المهن والأعمال	
(20%)	(4,625)	18,375	23,000	رسوم تصديق معاملات	
(6%)	(916)	15,084	16,000	رسوم مخطط موقع	
0%	24	10,024	10,000	رسوم عطاءات	
(29%)	(90,219)	223,781	314,000	المجموع	
(25%)	(22,200)	67,800	90,000	تأجير المسرح والقاعة	رسوم مقابل خدمات
0%	13,725	13,725	-	ايراد سيارة الاسعاف	
(9%)	(8,475)	81,525	90,000	المجموع	
(50%)	(1,000)	1,000	2,000	ارباح بيع ممتلكات ثابتة	استخدام ممتلكات وأموال
280%	5,598	7,598	2,000	ايرادات فروقات عملات اجنبية	
4%	700	20,700	20,000	ايراد اجارات عقارات الهيئة المحلية	
22%	5,298	29,298	24,000	المجموع	
(100%)	(500,000)	-	500,000	ايرادات منح وهبات متنوعة	متنوعة
0%	97,153	97,153	-	ايرادات متنوعة	
0%	560,681	560,681	-	ايرادات النشاطات الاجتماعية	
32%	157,834	657,834	500,000	المجموع	
10%	34,000	384,000	350,000	رسوم النفايات	النفايات
0%	400	400	-	مبيعات نفايات حديد	
10%	34,400	384,400	350,000	المجموع	
(11%)	(191,574)	1,476,426	1,668,000	المجموع	
الموازنة الربحية					
10%	452,416	5,152,416	4,700,000	مبيعات الكهرباء	الكهرباء
0%	-	240,000	240,000	رسوم انارة شوارع البلدية	
3%	5,685	205,685	200,000	ايرادات رسوم اشتراكات خدمة الكهرباء	
48%	14,382	44,382	30,000	رسوم رفع قدرة الكهرباء	
(51%)	(1,540)	1,460	3,000	ايرادات متفرقات الكهرباء	

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (4)
تفاصيل مقارنة الموازنة المصدقة مع المدفوعات الفعلية
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2023

العملة: شيفل جديد

المدفوعات	البيان	الموازنة	المبلغ	الانحراف	نسبة الانحراف	
الموازنة التشغيلية						
النفقات العامة - الرواتب والأجور	رواتب الموظفين الاساسية	923,812	852,164	71,648	8%	
	رواتب مؤقتين غير مسكنين	240,000	436,979	(196,979)	(82%)	
	اجور عمل إضافي	82,500	102,276	(19,776)	(24%)	
	مكافآت وحوافز	5,000	-	5,000	100%	
	راتب رئيس الهيئة المحلية	78,000	75,900	2,100	3%	
	راتب نائب رئيس الهيئة المحلية	6,500	14,871	(8,371)	(129%)	
	م. التقاعد المترتبة على الهيئة المحلية	62,194	-	62,194	100%	
	المجموع	1,398,006	1,482,190	(84,184)	(6%)	
	النفقات العامة - الادارية والتشغيلية	م. تشريفات وضيافة	50,000	43,836	6,164	12%
		م. خدمات مهنية	25,000	47,672	(22,672)	(91%)
م. بريد وهاتف		3,000	4,381	(1,381)	(46%)	
مصاريف انترنت واتصالات لاسلكية		13,000	14,926	(1,926)	(15%)	
عمولات ومصاريف بنكية		1,000	1,554	(554)	(55%)	
صيانة تشغيلية عامة		5,000	4,842	158	3%	
م. تشغيلية - حسب الاحتياج		10,000	-	10,000	100%	
م. صيانة معدات مكتبية و اجهزة ادارية		28,000	26,667	1,333	5%	
م. صيانة سيارات وقطع غيار		55,000	54,163	837	2%	
م. صيانة الابنية والمرافق الادارية		4,000	10,050	(6,050)	(151%)	
مصاريف ادارية متفرقة		10,000	7,355	2,645	26%	
الألبسة		1,500	-	1,500	100%	
مكافآت اعضاء المجلس		60,000	53,005	6,995	12%	
م. مواصلات وتنقلات داخلية		14,000	22,855	(8,855)	(63%)	
م. سفر وتنقلات خارجية		6,000	4,895	1,105	18%	
م. اعلانات (في الصحف والانترنت)		9,000	5,080	3,920	44%	
م. تصوير طباعة وقرطاسيه		10,000	14,854	(4,854)	(49%)	
م. تأمينات (حريق.سيارات.عام اصابات		40,000	64,000	(24,000)	(60%)	
هبات وتبرعات	32,940	31,465	1,475	4%		
رسوم تراخيص واشتراكات عامة	-	7,500	(7,500)	0%		
م. دعاوي قضائية محتملة	2,000	-	2,000	100%		
خسائر تبديل عملات	5,500	5,665	(165)	(3%)		
المجموع	384,940	424,614	(39,674)	(10%)		
شراء أصول ثابتة	م. شراء - عقارات	605,000	157,695	447,305	74%	
	م. شراء -البنية التحتية	561,000	655,071	(94,071)	(17%)	
	م. شراء -سيارات	120,000	-	120,000	100%	
	اجهزة وأدوات مكتبية	-	2,910	(2,910)	0%	
	المجموع	1,286,000	815,676	470,324	37%	

المدفوعات	البيان	الموازنة	المبلغ	الانحراف	نسبة الانحراف
النفقات العامة - تشغيلية	زيوت ومحروقات مركبات ادارية	110,000	100,265	9,735	9%
الصحة والسلامة العامة	التخلص من الكلاب الضالة	1,000	-	1,000	100%
	مبيدات حشرية	3,500	400	3,100	89%
	المجموع	4,500	400	4,100	91%
الاشغال العامة (الهندسة) والميكانيك	صيانة وترقيع طرق وشوارع	80,000	221,550	(141,550)	(177%)
	م. استئجار الاليات	120,000	93,171	26,829	22%
	استشارات وأعمال مساحية	55,000	66,911	(11,911)	(22%)
	المجموع	255,000	381,632	(126,632)	(50%)
خدمات حضارية وثقافية	النشاطات الرياضية	-	1,500	(1,500)	0%
مصاريف هندسية	عدد ولوازم هندسية	2,000	-	2,000	100%
	نفقات مكب النفايات	80,000	130,229	(50,229)	(63%)
ادارة النفايات الصلبة	صيانة وشراء حاويات	65,000	62,290	2,710	4%
	المجموع	145,000	192,519	(47,519)	(33%)
المجموع					5%
الموازنة الربحية					
الكهرباء	تكلفة الكهرباء المباعة	2,800,000	3,267,342	(467,342)	(17%)
	صيانة تشغيلية للكهرباء	10,000	4,240	5,760	58%
	تكلفة عدادات الكهرباء	250,000	218,300	31,700	13%
	صيانة شبكة الكهرباء	140,000	275,358	(135,358)	(97%)
	صيانة مشروع الكهرباء	10,000	8,300	1,700	17%
	المجموع	3,210,000	3,773,540	(563,540)	(18%)
المياه والصرف الصحي	مشتريات مياه	1,200,000	1,479,116	(279,116)	(33%)
	صيانة الماتورات والمضخات	10,000	11,649	(1,649)	(16%)
	صيانة شبكة المياه	160,000	178,115	(18,115)	(11%)
	متفرقات المياه	-	736	(736)	0%
	صيانة عدادات المياه	90,000	108,041	(18,041)	(20%)
	المجموع	1,460,000	1,777,657	(317,657)	(30%)
المجموع					(21%)
الموازنة الانتمانية					
صندوق التقاعد	رواتب المتقاعدين	264,648	159,074	105,574	40%
	اتعاب نهاية الخدمة للموظفين	25,000	4,000	21,000	84%
	المجموع	289,648	163,074	126,574	44%
ضريبة المعارف	م. لتحسين المدارس	17,000	107,027	(90,027)	(530%)
	م. صيانة المدارس	25,000	120,650	(95,650)	(383%)
	م. مدارس وتعليم اخرى	34,000	21,914	12,086	36%
	اجور عمال موازنة المعارف	20,000	14,160	5,840	29%
	المجموع	96,000	263,751	(167,751)	(175%)

المدفوعات	البيان	الموازنة	المبلغ	الانحراف	نسبة الانحراف
اخرى	مشروع مدرسة ذكور كفرراعي الثانوية	-	290,422	(290,422)	0%
	المجموع	385,648	717,247	(331,599)	(86%)
	مجموع موازنة المدفوعات من جميع الانشطة	8,641,095	9,667,240	(1,026,145)	(13%)

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (5)
البيان الموحد للمقبوضات والمدفوعات
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023

العملة: شيقل جديد

البيان	المقبوضات (المدفوعات) من البلدية	المدفوعات من خلال مؤسسات حكومية	مدفوعات من قبل جهات اخرى
المقبوضات			
مقبوضات الأنشطة التشغيلية	1,476,425.65		
مقبوضات الأنشطة الربحية	8,213,748.55		
مقبوضات الأنشطة الائتمانية	131,758.00		
اجمالي المقبوضات	9,821,932.20		
المدفوعات			
مدفوعات الأنشطة التشغيلية		3,398,94.93	
مدفوعات الأنشطة الربحية		5,668,995.00	
مدفوعات الأنشطة ائتمانية		717,247.00	
اجمالي المدفوعات		9,785,187.93	
الزيادة (النقص) في النقدية	36,744.27		
عملات اجنبية فرق تقييم	430.57		
بنكية عمولات	(179.22)		
الاصول النقدية في بداية السنة صافي	242,419.73		
رصيد النقدية نهاية الفترة	279,415.35		

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (6)
المركز المالي على اساس الاستحقاق (غير مدقق)
كما في 31 كانون أول 2023

		العملة: شيكل جديد
2022	2023	البيان
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
242,419.72	279,415.35	النقد في الصندوق ولدى البنوك
400,000.00	400,000.00	ذمم مدينة - رخص البناء
69,035.00	83,000.00	ذمم مدينة - رخص الحرف والصناعات
630,000.00	750,876.00	ذمم مدينة - عامة
1,806,555.00	1,527,207.00	ذمم مدينة - ديون سابقة مياه و كهرباء
-	500,000.00	ذمم مدينة - النقل على الطرق
32,640.00	154,889.00	شيكات برسم التحصيل
3,180,649.72	3,695,387.35	مجموع الموجودات المتداولة
64,913,495.50	65,729,171.64	الموجودات الثابتة بالصافي بدون اصول البنية التحتية
68,094,145.22	69,424,558.99	مجموع الموجودات
المطلوبات وصافي الاصول		
المطلوبات		
648,651.00	1,309,844.00	ذمم دائنة - الكهرباء
665,227.00	766,081.00	ذمم دائنة - مياه - دائرة المياه
225,834.00	208,582.00	ذمم دائنة - مياه - بلدية عرار
195,719.00	183,678.00	ذمم دائنة - رسوم مكب النفايات
34,254.00	56,814.00	عدادات مياه
1,088,662.00	470,335.00	ذمم دائنة - متفرقات
2,858,347.00	2,995,334.00	مجموع المطلوبات
صافي الاصول		
250,803.28	242,419.72	صافي الأصول النقدية اول السنة
(12,928.11)	36,744.27	صافي المقبوضات والمدفوعات
64,997,923.05	66,150,061.00	صافي الاصول غير النقدية
65,235,798.22	66,429,224.99	صافي الاصول نهاية السنة
68,094,145.22	69,424,558.99	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

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 (7)

نتائج تقييم مشروع الكهرباء والمياه لعام 2023

❖ مشروع الكهرباء

تحليل ايراد وتكلفة الكيلو واط المباع

2022		2023		السنوات
شيقل / KW	القيمة بالشيقل	شيقل / KW	القيمة بالشيقل	البيان
				ايرادات مشروع الكهرباء
0.55	4,638,118	0.61	5,152,416	مبيعات الكهرباء
0.04	305,292	0.07	609,743	ايرادات اخرى
0.58	4,943,410	0.69	5,762,159	مجموع الايرادات
				مصاريف مشروع الكهرباء
0.41	3,499,033	0.39	3,267,342	مشتريات الكهرباء
0.02	167,169	0.03	287,898	مصاريف الصيانة
0.03	295,232	0.04	309,994	تكلفة رواتب موظفي قسم الكهرباء
0.01	69,305	0.01	106,191	تكاليف ادارية اخرى - تقدير 25%
0.01	56,737	0.03	218,300	تكاليف اخرى
0.48	4,087,476	0.50	4,189,795	مجموع مصاريف مشروع الكهرباء
0.10	855,934.00	0.19	1,572,364.10	صافي الدخل من مشروع الكهرباء

فائد الكهرباء KW

2022	2023	البيان
10,502,454	9,013,265	مشتريات الكهرباء
8,486,597	8,392,401	مبيعات الكهرباء
2,015,857	620,864	الفاقد
19%	7%	نسبة الفاقد

مؤشرات الاداء

2022	2023	البيان
2.48	312,255.49	استهلاك الفرد اليومي بالكيلو واط
0.33	0.36	معدل سعر الكيلو واط المشترك
3264.08	3,191.03	معدل استهلاك الاشتراك السنوي /كيلو واط
148.66	163.26	معدل قيمة فاتورة المشترك الشهرية بالشيقل
9392	9,810	عدد السكان
2600	2,630	عدد المشتركين

❖ مشروع المياه
تحليل ايراد وتكلفة المتر المكعب الواحد المباع

2022		2023		السنوات
شيقل/M ³	القيمة	شيقل/M ³	القيمة	البيان
				ايرادات مشروع المياه
				مبيعات المياه
5.10	1,306,772	5.79	1,395,608	مبيعات المياه من خلال شبكة التوزيع
5.20	680,706	5.20	781,446	مبيعات المياه بالجملة
7.75	1,987,478	9.03	2,177,054	مجموع مبيعات المياه
1.43	367,962	0.44	106,841	ايرادات أخرى
9.18	2,355,439	9.48	2,283,895	مجموع ايرادات مشروع المياه
				مصاريف مشروع المياه
4.50	1,154,388	6.62	1,596,284	مشتريات المياه
0.35	90,889	1.24	297,805	مصاريف الصيانة
0.51	131,900	0.57	138,495	تكلفة رواتب موظفي قسم المياه
0.16	41,583	0.26	63,715	تكاليف إدارية أخرى - تقدير 15%
0.00	450	0.01	1,296	تكاليف أخرى
5.53	1,419,210	8.70	2,097,595	مجموع مصاريف مشروع المياه
3.65	936,229	0.77	186,300	صافي الدخل من مشروع المياه

2022		2023		البيان
256,463		240,976		مبيعات المياه من خلال شبكة التوزيع
130,905		150,278		مبيعات المياه بالجملة
387,368		391,254		مجموع مبيعات المياه M³

2022		2023		البيان
492,208		489,394		المياه المشتراه M ³
387,368		391,254		مبيعات المياه M ³
104,840		98,140		المياه الفاقدة M³
21.30%		20.05%		نسبة فاقد المياه

2022		2023		البيان
74.81		51,926,303		استهلاك الفرد اليومي باللتر
231.3		227.3		معدل استهلاك المشترك السنوي M3
98.2		109.7		معدل قيمة فاتورة المشترك الشهرية بالشيقل
9392		9,810		عدد السكان
1675		1,721		عدد المشتركين

