

دولة فلسطين
وزارة الحكم المحلي
بلدية عتيل
عتيل- فلسطين
البيانات المالية وتقرير مدققى الحسابات
عن السنة المالية المنتهية فى 31 كانون الاول 2015

شركة خليف وسمان للتدقيق والاستشارات
عضو مور ستيفنز الدولية
المحاسب القانونى / محمود طعمه
رام الله - شارع الارسال
عمارة الاسراء - الطابق الثامن / مكتب 802
هاتف 02-2951009 فاكس 02-2951008 جوال 0599253932
E.mail khleifco2@yahoo.com

دولة فلسطين
وزارة الحكم المحلي
بلدية عتيل
عتيل- فلسطين

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البيان
4 - 3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
5	بيان المركز المالي للبلدية كما في 31 كانون اول 2015
5	بيان الانشطة للبلدية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015
6	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015
7	بيان الموازنة النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015
20 - 8	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة / رئيس واعضاء مجلس بلدية عتيل المحترمين
بلدية عتيل
وزارة الحكم المحلي
عتيل - فلسطين

مقدمة:

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لبلدية عتيل والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2015 ، وكل من بيان الانشطة ، بيان التدفقات النقدية ، وبيان الموازنة النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص عن السياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

ان ادارة البلدية مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للبلدية والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في البلدية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

وفي اعتقادنا ان المعلومات التي حصلنا عليها ونتائج اعمال التدقيق تشكل اساسا معقولا لابداء رايانا حول البيانات المالية المرفقة باستثناء ما يلي .

اساس التحفظ في ابداء رأينا :

- لم يتم تسجيل اصول البلدية بالسجلات المحاسبية حيث تم الاعتماد على الدراسة التي اعدتها صندوق تطوير واقراض البلديات لجرد وتقييم الموجودات الثابتة والكشوف المقدمة منه للبلدية كما في 31 كانون الاول 2012 ، كما لم يتم ادخال الموجودات الثابتة على البرنامج المحاسبي ولم يتم القيام بالجرد السنوي لهذه الموجودات.
- لم يتم تسجيل حساب وزارة المالية بحسابات البلدية كما لم يتم الحصول على كشف حساب منها كما في 2015/12/31 وقد تم ادراج ذمتها الدائنة بمبلغ 9,295,676 شيقل من واقع رصيدها الظاهر في ميزانية 2014 واطراف حركات البلدية خلال 2015 (ايضاح 6).
- لم يتم تسجيل حساب الشركة القطرية بحسابات البلدية كما لم يتم الحصول على كشف حساب منها كما في 2015/12/31 وقد تم ادراج ذمتها الدائنة من واقع رصيدها الظاهر في ميزانية 2015 واطراف حركات البلدية خلال 2015 (ايضاح 7) .
- لم يتم تسجيل حسابات الموردون بحسابات البلدية وبالتالي قد لا تظهر البيانات المالية ديون على البلدية حيث ما زالت الحسابات تدار على الاساس النقدي .
- لتاريخ اعداد هذه البيانات المالية لم يتم ربط كافة الاقسام مع البرنامج المحاسبي وتسجيل كافة الحسابات المدينة والدائنة عليه .
- لم يتم ادخال ذمم الحرف والصناعات للبيانات المالية حيث لا يوجد حصر لها لتاريخ اعداد هذه البيانات المالية .
- لم يتم ادخال ذمم الايجارات على البرنامج المحاسبي .

الرأي :

برأينا ، واعتمادا على ما ورد في التحفظات على البيانات المالية اعلاه ، فانه لا يمكننا ابداء الراي على مدى دقة وصحة الارقام الظاهرة في ميزانية البلدية كما في 31 كانون الاول 2015. وبرأينا ايضا وباستثناء تأثير التحفظات الواردة اعلاه على بيانات الموازنة والانشطة والتدفق النقدي فان هذه البيانات تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية اداء البلدية المالي وتدفقاتها النقدية وموازنتها النقدية للسنة المنتهية بتاريخ 31 كانون الاول 2015 ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والسياسات المالية لهيئات الحكم المحلي المعتمدة من وزارة الحكم المحلي .

شركة خليف وسمان للتدقيق والاستشارات (عضو مور ستيفنز الدولية)
(رخصة مجلس مهنة تدقيق الحسابات رقم 2012/209)

محمود طعمه

مدقق حسابات رقم 98/111

زميل المجمع العربي للمحاسبين القانونيين ACPA رقم 389

محكم مالي وتجاري فئة اولى رقم 2011/98

رام الله في 20 آذار 2016

دولة فلسطين
وزارة الحكم المحلي
بلدية عتيل - فلسطين
بيان المركز المالي للبلدية كما في 31 كانون اول 2015

31/12/2015	31/12/2014	ايضاح	الموجودات :
شيقل	شيقل		
			الموجودات المتداولة :
2,465,487	1,661,382	4	نقد في الصندوق ولدى البنك
6,858,258	6,326,906	5	ذمم مدينة
9,323,745	7,988,288		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الثابتة
22,797,315	22,699,580		الموجودات الثابتة بالتكلفة والتقييم
-7,374,937	-7,374,937		مخصص الاستهلاك المتراكم
15,422,378	15,324,643	3	صافي قيمة الموجودات الثابتة بالتكلفة والتقييم
24,746,123	23,312,931		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الوفر :
			المطلوبات :
641,188	0		مخصص نهاية الخدمة
380,000	0		ذمم دائنة متفرقة
9,295,676	9,345,676	6	ذمة وزارة المالية
2,383,035	2,787,924	7	ذمة الشركة القطرية للكهرباء
12,699,899	12,133,600		مجموع المطلوبات
			صافي الوفر :
486,702	-5,412,293		صافي (العجز) للسنة - صفحة 6
78,947	1,522,077	3	وفر نتيجة رسمة نفقات
11,480,575	15,069,547	8	صافي الوفر من سنوات سابقة
12,046,224	11,179,331		صافي الوفر المتراكم
24,746,123	23,312,931		مجموع المطلوبات وصافي الوفر

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان"

.....
المدير المالي
السيد / جلال عجمي

.....
رئيس بلدية عتيل
السيد / نشأت دقة

دولة فلسطين
وزارة الحكم المحلي
بلدية عتيل - فلسطين
بيان الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015

البيان	الايرادات	النفقات	الصافي
	شيقل	شيقل	شيقل
الموازنة العامة:			
ايرادات خدمات النفايات	475,910		
ايرادات ضريبية	262,797		
ايرادات غير ضريبية	540,709		
التخطيط وتطوير المجتمع		18,000	
الصحة والسلامة العامة		11,110	
تكلفة ادارة النفايات الصلبة		347,483	
مصاريف الاشغال العامة		176,273	
مصاريف هندسية		9,396	
مصاريف عامة		1,066,737	
مجموع الايرادات / النفقات الموازنة العامة	1,279,416	1,628,999	349,583-
الكهرباء	6,436,977	5,946,762	490,215
المياه والمجاري	1,007,221	622,060	385,161
مجموع الايرادات / النفقات الموازنة التجارية	7,444,198	6,568,822	875,376
نفقات المشاريع		39,092	39,092-
مجموع الايرادات / النفقات الاجمالية	8,723,614	8,236,912	486,702
صافي نشاط السنة			486,702
نقد اول السنة			1,662,486
يضاف تحصيلات ذمم			316,300
نقد اخر السنة			2,465,487

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان"

.....
المدير المالي
السيد / جلال عجمي

.....
رئيس بلدية عتيل
السيد / نشأت دقة

دولة فلسطين
وزارة الحكم المحلي
بلدية عتيل - فلسطين
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015

اسم الحساب	NIS	JD	USD	EUR	الرصيد مقيم NIS
مجموع النقد في 2015/1/1	1,412,749.36	23,645.01	25,383.26	2,821.81	1,662,485.75
ايرادات 2015					
ايرادات الموازنة العامة	949,805.84	58,620.00	1,800.00	-	1,279,415.84
ايرادات الموازنة التجارية	7,443,647.70	100.00	-	-	7,444,197.70
مجموع الايرادات	8,393,453.54	58,720.00	1,800.00	-	8,723,613.54
تحصيلات الذمم	316,299.57				316,299.57
مجموع المقبوضات	8,709,753.11	58,720.00	1,800.00	-	9,039,913.11
مصاريف 2015					
مصاريف الموازنة غير الربحية	1,620,748.80	1,510.00	6.00	9.99	1,628,998.80
مصاريف الموازنة التجارية	6,568,821.55	-	-	-	6,568,821.55
مصاريف المشاريع	17,229.00	3,975.00	-	-	39,091.50
مجموع المصاريف	8,206,799.35	5,485.00	6.00	9.99	8,236,911.85
الصافي	1,915,703.12	76,880.01	27,177.26	2,811.82	2,465,487.01
نقد 2015/12/31					
صندوق امين الصندوق - حسام	20,530.00	57.00	563.38	-	25,322.02
جاري شيقل بنك القدس للتنمية والاستثمار ا	175,809.37	-	-	-	175,809.37
جاري دينار بنك القدس للتنمية والاستثمار	-	76,823.01	-	-	431,653.50
جاري دولار بنك القدس للتنمية والاستثمار	-	-	26,613.88	-	96,750.52
جاري شيقل بنك القدس كهرياء	1,511,505.06	-	-	-	1,511,505.06
جاري بنك القدس شيقل مياه	43,672.69	-	-	-	43,672.69
جاري يورو بنك القدس	-	-	-	2,811.82	16,587.85
شيكات برسم التحصيل بنك القدس للتنمية والاستثمار	62,566.00	-	-	-	62,566.00
أوراق قبض/ شيكات وارده	101,620.00	-	-	-	101,620.00
المجموع	1,915,703.12	76,880.01	27,177.26	2,811.82	2,465,487.01
الفرق	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان"

.....
المدير المالي
السيد / جلال عجمي

.....
رئيس بلدية عتيل
السيد / نشأت دقة

دولة فلسطين
وزارة الحكم المحلي
بلدية عتيل - فلسطين
بيان الموازنة النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015

النفقات						الايرادات					
نسبة الانجاز %	الانحراف شيقل	فعلي 2015 شيقل	مقدر 2015 شيقل	ايضاح شيقل	البند	نسبة الانجاز %	الانحراف شيقل	فعلي 2015 شيقل	مقدر 2015 شيقل	ايضاح شيقل	البند
					نفقات مباشرة :						الموازنة العامة
200%	9,000-	18,000	9,000		التخطيط وتطوير المجتمع	111%	45,910-	475,910	430,000		ايرادات الموازنة العامة
13%	75,390	11,110	86,500		الصحة والسلامة العامة	101%	2,797-	262,797	260,000		ايرادات خدمات النفايات
165%	137,483-	347,483	210,000		تكلفة ادارة النفايات الصلبة	176%	233,709-	540,709	307,000		ايرادات ضريبية
29%	441,727	176,273	618,000		مصاريف الاشغال العامة						ايرادات غير ضريبية
94%	604	9,396	10,000		مصاريف هندسية						
60%	371,238	562,262	933,500		مجموع النفقات المباشرة						
97%	35,734	1,066,737	1,102,471		مصاريف الموازنة العامة						
80%	406,972	1,628,999	2,035,971		مجموع مصاريف الموازنة العامة	128%	282,416-	1,279,416	997,000		مجموع ايرادات الموازنة العامة
						34%	689,388	349,583	1,038,971		عجز الموازنة العامة
80%	406,972	1,628,999	2,035,971		مجموع الموازنة العامة	80%	406,972	1,628,999	2,035,971		مجموع الموازنة العامة
					الموازنة التجارية						الموازنة التجارية
103%	173,749-	5,946,762	5,773,013		الكهرباء	95%	313,023	6,436,977	6,750,000		الكهرباء
78%	171,320	622,060	793,380		المياه والمجاري	110%	90,721-	1,007,221	916,500		المياه والمجاري
100%	2,429-	6,568,822	6,566,393		مجموع نفقات الموازنة التجارية	97%	222,302	7,444,198	7,666,500		مجموع ايرادات الموازنة التجارية
80%	224,731	875,376	1,100,107		وفر الموازنة التجارية						
97%	222,302	7,444,198	7,666,500		مجموع الموازنة التجارية	97%	222,302	7,444,198	7,666,500		مجموع الموازنة التجارية
4%	1,010,909	39,092	1,050,000		نفقات المشاريع						المشاريع
85%	1,415,452	8,236,912	9,652,364		مجموع النفقات	101%	60,114-	8,723,614	8,663,500		مجموع الايرادات

<<< تابع موازنة بلدية عنتيل لعام 2014

النفقات					الايرادات				
نسبة الانجاز %	الانحراف شيقل	فعلي 2015 شيقل	مقدر 2015 شيقل	البند	نسبة الانجاز %	الانحراف شيقل	فعلي 2015 شيقل	مقدر 2015 شيقل	البند
	2,195,209-	2,465,487	270,278	الوفر (العجز) موزع كما يلي :		403,344-	1,662,486	1,259,142	رصيد النقد اول المدة
		246,548.70	27,028	احتياطي طوارئ 10%		316,300-	316,300		حسابات الاستاذ العام
		2,218,938.31	243,250	صافي الوفر المقدر					
		2,465,487	270,278						
	779,757-	10,702,399	9,922,642	مجموع الموازنة		779,757-	10,702,399	9,922,642	مجموع الموازنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان"

.....
المدير المالي
السيد / جلال عجمي

.....
رئيس بلدية عنتيل
الدكتور / نشأت دقة

دولة فلسطين
وزارة الحكم المحلي
بلدية عتيل
عتيل - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون اول 2015

1- الشكل القانوني والنشاط:

بلدية عتيل هي احد الهيئات الفلسطينية المحلية التابعة في ادارتها لوزارة الحكم المحلي ولها موازنتها الذاتية الخاصة من مواردها ، تقوم بتقديم خدمات البنية التحتية للمواطنين في بلدة عتيل من خدمات تنظيم البناء والطرق والمحافظة على البيئة وتنظيم الاسواق وخدمات المياه والمجاري والمواصلات وتقوم مقابل هذه الخدمات باستيفاء رسوم وضرائب وايجارات على املاكها المؤجرة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات ذات الشأن ، ويتم صرف هذه المبالغ على ادامة وتطوير الخدمات المذكورة .
بالاضافة لذلك فان لبلدية عتيل مشاريع تقوم على اساس تجاري غير هادف للربح وهي مشروع الكهروماء والمياه .
ينظم عمل بلدية عتيل اسوة بباقي الهيئات المحلية قانون رقم 97 / 1 وتعديلاته .

2- أهم السياسات المحاسبية :

فيما يلي اهم السياسات المحاسبية المتبعة لدى اعداد البيانات المالية المرفقة .

- **الايرادات :**
يتم تسجيل الايرادات وفقا للاساس النقدي.
- **المصاريف :**
تسجل المصاريف وفقا للاساس النقدي.
- **ترجمة العملات الاجنبية :**
عملة الحسابات هي الشيقل الاسرائيلي ، المعاملات التي تتم بعملات اجنبية تترجم الى عملة الشيقل الاسرائيلي حسب سعر صرف ثابت خلال السنة كما يلي :

العملة	سعر الصرف حسب سجلات البلدية
الدينار الاردني	5.50
الدولار الامريكي	4.00
اليورو الاوروبي	5.22

3- الموجودات الثابتة بالتكلفة والتقييم :

البيان	المساحة / م ²	التكلفة	الاستهلاك المتراكم	القيمة الدفترية
اراضي مطورة		شيقل	شيقل	شيقل
اراضي تحت المباني (19175 م ²)	19,175	12	-	12
اراضي طرق (224222 م ²)	224,222	217	-	217
اراضي صرف صحي (500 م ²)	500	1	-	1
اراضي مياه (850 م ²)	850	62,650	-	62,650
مجموع اراضي مطورة		62,880	-	62,880
اراضي غير مطورة	11,700	835,200	-	835,200
مباني				
مباني تجارية		1,565,100	511,275	1,053,825
مباني تشغيلية		4,649,480	855,740	3,793,740
مباني اخرى		454,000	129,967	324,033
مجموع المباني		6,668,580	1,496,982	5,171,598
انظمة المياه				
محطات الضخ		11,000	5,644	5,356
خزانات المياه		979,400	665,568	313,832
شبكة التوزيع		6,890,415	2,811,484	4,078,931
الصمامات		995,165	515,154	480,011
مجموع انظمة المياه		8,875,980	3,997,850	4,878,130
انظمة الصرف الصحي		1,387,500	971,250	416,250
انظمة الكهرباء				
مفاتيح		968,320	249,613	718,707
محولات ولوحات		1,811,993	437,747	1,374,246
انارة الشوارع		500,000	163,000	337,000
مجموع انظمة الكهرباء		3,280,313	850,360	2,429,953
بنية تحتية				
طرق وشوارع		1	1	-
اثاث ومعدات مكاتب		67,049	58,494	8,555
المجموع العام حتى 2012		21,177,503	7,374,937	13,802,566
اضافات 2013		18,788	-	18,788
مجمع بنك القدس		868,462	-	868,462
مجموع اضافات 2013		887,250	-	887,250
اضافات 2014:				
مجمع بنك القدس		156,781	-	156,781
انشاء منتزهات وحدائق		236,419	-	236,419
شراء ارض لمشاريع متعددة		260,415	-	260,415
مجموع الاضافات في 2014		653,615	-	653,615
المجموع حتى 2014/12/31		22,718,368	7,374,937	15,343,431
مصاريف مرسلة 2015				
تجهيز وتاثيث مقر البلدية الجديد		17,229	-	17,229
مواد متفرقة لبنك القدس		39,855	-	39,855
شراء اراضي		21,863	-	21,863
مجموع اضافات 2015		78,947	-	78,947
المجموع حتى 2015/12/31		22,797,315	7,374,937	15,422,378

4- النقد والشيكات برسم التحصيل :

الرصيد مقيم NIS	EUR	USD	JD	NIS	اسم الحساب
25,322.02	-	563.38	57.00	20,530.00	صندوق امين الصندوق - حسام
175,809.37	-	-	-	175,809.37	جاري شيقل بنك القدس للتنمية والاستثمار ١
431,653.50	-	-	76,823.01	-	جاري دينار بنك القدس للتنمية والاستثمار
96,750.52	-	26,613.88	-	-	جاري دولار بنك القدس للتنمية والاستثمار
1,511,505.06	-	-	-	1,511,505.06	جاري شيقل بنك القدس كهرباء
43,672.69	-	-	-	43,672.69	جاري بنك القدس شيقل مياه
16,587.85	2,811.82	-	-	-	جاري يورو بنك القدس
62,566.00	-	-	-	62,566.00	شيكات برسم التحصيل بنك القدس للتنمية والاستثمار
101,620.00	-	-	-	101,620.00	أوراق قبض/ شيكات وارده
2,465,487.01	2,811.82	27,177.26	76,880.01	1,915,703.12	المجموع

5- الذمم المدينة :

الرصيد في 2015/12/31	المحصل خلال 2015	المضاف خلال 2015	31/12/2014	البيان
شيقل اسرائيلي	شيقل اسرائيلي	شيقل اسرائيلي	شيقل اسرائيلي	ذمم مدينة مياه
2,472,247	687,292	869,035	2,290,504	
3,798,446	968,052	1,396,335	3,370,163	ذمم الكهرباء
335,008	42,840	72,409	305,439	ذمم ضريبة
252,557	188,001	179,758	260,800	ذمم هندسة
6,858,258	1,886,185	2,517,537	6,226,906	المجموع

6- ذمة وزارة المالية :

بيان حركات 2014	مدین / شيقل	دائن / شيقل	الرصيد / شيقل
رصيد 2014/12/31	2,453,188.84	230,924.97	9,345,676.27
حركات 2015			
نقل على الطرق 2013		219,956.84	9,125,719.43
تحويل نقل على الطرق 2013	219,956.84		9,345,676.27
تسديد لوزارة المالية		50,000.00	9,295,676.27
المجموع ورصيد 2015/12/31	219,956.84	269,956.84	9,295,676.27

7- ذمة الشركة القطرية للكهرباء :

الشهر	الفاتورة شيقل	المسدد 2014 شيقل	الرصيد شيقل
رصيد 2014/12/31			2,787,923.58
حركات 2015			
12.2014		402,284.80	2,385,638.78
1.2015	487,517.46	487,517.46	2,385,638.78
2.2015	379,786.28	379,786.26	2,385,638.80
3.2015	340,853.17	340,853.19	2,385,638.78
4.2015	362,630.04	362,630.04	2,385,638.78
5.2015	357,864.00	357,864.38	2,385,638.40
6.2015	484,019.63	484,019.63	2,385,638.40
7.2015	472,618.00	472,617.78	2,385,638.62
8.2015	670,767.50	673,370.91	2,383,035.22
9.2015	597,385.11	597,385.11	2,383,035.22
10.2015	460,671.61	460,671.64	2,383,035.19
11.2015	396,195.15	396,195.15	2,383,035.18
المجموع النهائي	5,010,307.95	5,415,196.35	2,383,035.18

8- وفر مدور من سنوات سابقة :

8.1 يمثل هذا الرصيد الفرق ما بين الموجودات والمطلوبات وصافي التدفق النقدي ، حيث ان هذا الرصيد متراكم منذ بداية تاسيس البلدية ولتاريخه كما يلي :

وفر سابق	مدين شيقل	دائن شيقل
وفر سابق ما قبل 2013		15,069,546.89
عجز 2014	5,412,293.00	
فرق ميزان المراجعة		294.00
صافي حسابات المراقبة (8.2)		300,950.71
وفر مصاريف مرسلة سابق		1,522,077.00
المجموع	5,412,293.00	16,892,868.60
الصافي دائن	11,480,575.60	

8.2 صافي حسابات المراقبة :

إسم الحساب	مدين 12/31	دائن 12/31
ذمم كهرباء مستحقة غير مقبوضة - كهرباء		228,010.71
ذمم ايرادات قراءات مياه مستحقة غير مقبوضة - مياه		178,795.00
ذمم رخص بناء غير عادية مستحقة - غير مقبوضة	188,056.00	
ضريبة مستحقة غير مقبوضة		30,773.00
مراقبة التقاعد		51,428.00
المجموع	188,056.00	489,006.71
الصافي		300,950.71
	489,006.71	489,006.71

9- إيرادات الموازنة العامة:

نسبة الانجاز	الانحراف	فعلي معادل 2015	دولار	دينار	شيقل	المقدر لعام 2015	ايرادات الموازنة العامة
%	شيقل	شيقل				شيقل	
111%	-45,910	475,910	0	0	475,910	430,000	ايرادات خدمات النفايات
111%	-45,910	475,910			475,910	430,000	رسوم النفايات 670001
101%	-2,797	262,797	0	0	262,797	260,000	ايرادات ضريبية
171%	-17,840	42,840	0	0	42,840	25,000	ضرائب على الممتلكات
171%	-17,840	42,840			42,840	25,000	ضريبة منازل (املاك ومسقات) 610004
94%	15,043	219,957	0	0	219,957	235,000	ضرائب ورسوم محلية اخرى
105%	-9,957	219,957			219,957	210,000	رسوم النقل على الطرق 611006
0%	25,000					25,000	رسوم ضريبية شخصية 611007
176%	-233,709	540,709	1,800	58,620	211,099	307,000	ايرادات غير ضريبية
141%	-72,393	249,393	0	34,695	58,570	177,000	رسوم الرخص والاجازات
159%	-70,823	190,823		34,695		120,000	رسوم رخص البناء العادية 620001
124%	-1,920	9,920			9,920	8,000	رسوم معاينة المباني 620003
136%	-3,550	13,550			13,550	10,000	رسوم رخص المقابر ودفن ونقل الموتى 620007
91%	2,720	27,280			27,280	30,000	رسوم رخص الحرف والصناعات 620020
130%	-1,820	7,820			7,820	6,000	رسوم تصديق المعاملات 620028
0%	3,000					3,000	رسوم عطاءات 620031
224%	-161,317	291,317	1,800	23,925	152,529	130,000	ايرادات من استثمارات واجارات
146%	-59,286	189,286		23,925	57,698	130,000	ايراد اجارات عقارات البلدية 640005
	-19,831	19,831			19,831		متفرقات
	-82,200	82,200	1,800		75,000		مساعدات عامة
128%	-282,416	1,279,416	1,800	58,620	949,806	997,000	مجموع إيرادات الموازنة العامة

10- إيرادات الموازنة التجارية :

رمز البند	ايرادات الموازنة التجارية	المقدر لعام 2015	شيقل	دينار	فعلي 2014	الانحراف	نسبة الانجاز
	مجموع ايرادات الموازنة التجارية	7,666,500	7,443,648	100	7,444,198	222,302	97%
	ايرادات الكهرباء	6,750,000	6,436,977	0	6,436,977	313,023	95%
	ايرادات تشغيلية كهرباء:	6,730,000	6,434,977	0	6,434,977	295,023	96%
720002	مبيعات الكهرباء	6,000,000	6,004,586		6,004,586	-4,586	100%
720003	رسوم انارة شوارع	115,000	114,098		114,098	902	99%
720004	اثمان عدادات الكهرباء	30,000	33,450		33,450	-3,450	112%
720005	رسوم اشتراكات خدمة الكهرباء	80,000	165,450		165,450	-85,450	207%
720008	مساهمة الربط مع شبكة الكهرباء / منزلي	20,000	24,700		24,700	-4,700	124%
720011	رسوم صيانة شبكة الكهرباء	80,000	89,793		89,793	-9,793	112%
720013	تحصيلات ديون كهرباء سنوات سابقة	400,000	0		0	400,000	0%
720016	رسوم قطع واعادة وصل عداد الكهرباء	5,000	2,900		2,900	2,100	58%
	ايرادات غير تشغيلية للكهرباء	20,000	2,000	0	2,000	18,000	10%
730002	غرامة سرقة الكهرباء	20,000	2,000		2,000	18,000	10%
	ايرادات المياه والمجاري	916,500	1,006,671	100	1,007,221	-90,721	110%
	ايرادات تشغيلية مياه ومجاري:	916,500	1,006,671	100	1,007,221	-90,721	110%
700004	اثمان مياه الشرب/ الشبكة	810,000	879,651		879,651	-69,651	109%
700010	اثمان عدادات المياه	20,000	36,200		36,200	-16,200	181%
700011	مساهمة الربط مع شبكة المياه	20,000	12,940		12,940	7,060	65%
700014	رسوم اشتراكات خدمة المياه	50,000	75,550	100	76,100	-26,100	152%
700016	رسوم قطع واعادة وصل عداد المياه	4,000	2,330		2,330	1,670	58%
700017	غرامة سرقة مياه	5,000	-		-	5,000	0%
700019	رسوم ربط مع شبكة الصرف الصحي	5,000	-		-	5,000	0%
700022	رسوم صيانة ونقل عداد المياه	2,500	-		-	2,500	0%

11- نفقات الموازنة العامة :

الانجاز %	الانحراف شيقل	فعلي 2015 شيقل	دينار	شيقل	مقدر 2015 شيقل	البيان	رمز البند
80%	406,972	1,628,999	1,500	1,620,749	2,035,971	مجموع نفقات الموازنة غير الربحية	
200%	-9,000	18,000	-	18,000	9,000	التخطيط وتطوير المجتمع	875000
200%	-9,000	18,000		18,000	9,000	رسوم انتساب لمجالس خدمات مشتركة (لا تشمل ثمن الخدمة)	875003
13%	75,390	11,110	-	11,110	86,500	الصحة والسلامة العامة	850000
0%	1,500				1,500	مصاريف مكافحة الفئران	850003
13%	43,700	6,300		6,300	50,000	وسائل الامان على الطرق (حواجز ، دهانات ارصفة... الخ)	850005
6%	28,100	1,900		1,900	30,000	هدم الابنية	850012
58%	2,090	2,910		2,910	5,000	مبيدات حشرية	850013
165%	-137,483	347,483	-	347,483	210,000	تكلفة ادارة النفايات الصلبة	917000
237%	-137,371	237,371		237,371	100,000	مصاريف جمع وازالة النفايات	917003
107%	-5,561	85,561		85,561	80,000	نفقات مكب النفايات	917004
0%	10,000				10,000	صيانة وشراء حاويات	917005
123%	-4,551	24,551		24,551	20,000	صيانة البات ومعدات جمع النفايات	917006
29%	441,727	176,273	1,500	168,023	618,000	مصاريف الاشغال العامة	855000
0%	40,000				40,000	تعويضات عن المشاريع العامة	855009
151%	-5,105	15,105		15,105	10,000	ازالة مياه الامطار	855011
0%	20,000				20,000	مصاريف اسنجر الاليات	855013
48%	4,167	3,833		3,833	8,000	صيانة المقابر	855024
39%	18,450	11,550		11,550	30,000	صيانة جدران استنادية	855025
107%	-3,320	53,320	1,500	45,070	50,000	صيانة المدارس	855026
13%	347,390	52,610		52,610	400,000	صيانة وترقيع طرق وشوارع	855028
80%	10,145	39,855		39,855	50,000	صيانة املاك البلدية	855032
0%	10,000				10,000	تجريف اودية	855036
94%	604	9,396	-	9,396	10,000	مصاريف هندسية	880000
66%	1,700	3,300		3,300	5,000	عدد ولوازم هندسية	880001
122%	-1,096	6,096		6,096	5,000	مصاريف هندسية متفرقة	880004
97%	35,734	1,066,737	-	1,066,737	1,102,471	نفقات عامة من المصاريف العامة	
107%	-43,472	693,603		693,603	650,131	رواتب عامة 80%	
82%	79,206	373,134		373,134	452,340	مصاريف ادارية وعمومية- عامة 70%	

12- نفقات الموازنة التجارية :

الانجاز	الانحراف	فعلي 2015	مقدر 2015	البيان	رمز البند
---------	----------	-----------	-----------	--------	-----------

%	شيفل	شيفل	شيفل	شيفل	
100%	-2,429	6,568,822	6,568,822	6,566,393	مجموع موازنة النفقات التجارية
103%	-173,749	5,946,762	5,946,762	5,773,013	موازنة نفقات الكهرباء
103%	-188,771	5,718,771	5,718,771	5,530,000	تكلفة الكهرباء
108%	-425,196	5,465,196	5,465,196	5,040,000	تكلفة الكهرباء المباعة 910001
0%	10,000			10,000	غرامات التأخير 910002
0%	150,000			150,000	مصروف معالجة معامل القدرة 910004
0%	50,000			50,000	تكلفة عدادات الكهرباء 910008
104%	-7,630	217,630	217,630	210,000	صيانة مشروع الكهرباء 912001
72%	14,055	35,945	35,945	50,000	صيانة شبكة الكهرباء 912002
0%	20,000			20,000	اصلاح المحولات الكهربائية 912005
94%	15,023	227,990	227,990	243,013	مصاريف الكهرباء :
107%	-7,608	121,381	121,381	113,773	رواتب الكهرباء 14%
82%	22,630	106,610	106,610	129,240	مصاريف ادارية وعمومية- كهرباء 20%
78%	171,320	622,060	622,060	793,380	موازنة نفقات المياه
76%	163,265	516,735	516,735	680,000	تكلفة خدمة المياه
94%	24,616	375,384	375,384	400,000	مشتريات المياه 902001
120%	-2,000	12,000	12,000	10,000	صيانة الماتورات والمضخات 904001
39%	104,102	65,898	65,898	170,000	صيانة مشروع المياه 904003
111%	-5,573	55,573	55,573	50,000	تطوير شبكة المياه 904005
0%	5,000			5,000	تعقيم مياه الشرب 904009
0%	40,000			40,000	اثمان كهرباء محطات الضخ 904010
0%	5,000			5,000	صيانة الخزانات 904014
#DIV/0!	-7,880	7,880	7,880	-	نضح غرف الامتصاص
93%	8,055	105,325	105,325	113,380	مصاريف المياه
107%	-3,260	52,020	52,020	48,760	رواتب المياه 6%
82%	11,315	53,305	53,305	64,620	مصاريف ادارية وعمومية- مياه 10%

13- نفقات موازنة المشاريع :

رمز البند	موازنة نفقات المشاريع	مقدر 2015 شيقل	شيقل	دينار	فعلي 2015 شيقل	الانحراف شيقل	نسبة الانجاز %
100000	تملك الات ومعدات	150,000	17,229		17,229	132,771	11%
100000	توريد بضائع ولوازم	700,000				700,000	0
100000	اخرى	200,000		3,975	21,863	178,138	0
	مجموع موازنة نفقات المشاريع	1,050,000	17,229	3,975	39,092	1,010,909	4%

14- موازنة النفقات العامة

نسبة الانجاز لعام 2015	الانحراف لعام 2015	فعلي لعام 2015	المقدر لعام 2015		
%	شيقل	شيقل	شيقل		
0.00%	60,000		60,000	راتب رئيس البلدية	1
61.51%	53,883	86,117	140,000	رواتب الموظفين - موقتين غير مسكنين (هندسة ومشاريع)	2
135.71%	-2,500	9,500	7,000	مكافآت موظفين	3
108.01%	-2,403	32,403	30,000	أجور عمل اضافي	4
179.36%	-42,060	95,060	53,000	مصاريف التقاعد (دون احتساب مساهمة الموظف)	5
236.74%	-41,021	71,021.00	30,000	مصاريف نهاية خدمة الموظفين	6
118.08%	-6,327	41,327	35,000	مصاريف تشریفات وضيافة	7
0.00%	15,000		15,000	مصاريف خدمات استشارية (الهندسة والمشاريع)	8
60.00%	4,000	6,000	10,000	مصاريف قضائية (لا تشمل اتعاب المحامي او المستشار القانوني)	9
254.30%	-9,258	15,258	6,000	مصاريف بريد وهاتف	10
0.00%	9,000		9,000	مصاريف انترنت واتصالات	11
79.82%	1,009	3,991	5,000	مصاريف صيانة معدات مكتبية واجهزة ادارية	12
231.11%	-39,333	69,333	30,000	مصاريف صيانة سيارات وقطع غيار (لا تشمل المعدات الثقيلة)	13
13.40%	43,300	6,700	50,000	مصاريف صيانة الابنية والمرافق الادارية	14
80.86%	230	970	1,200	عمولات ومصاريف بنكية	15
0.00%	1,000		1,000	اشتركاكات صحف ومواقع اخبارية	16
118.00%	-360	2,360	2,000	مصاريف فريق رياضة (للهيئة المحلية)	17
0.00%	2,000		2,000	هدايا للوفود الزائرة والمستضيفة	18
51.75%	4,825	5,175	10,000	اثاث وتحسينات	19
120.00%	-1,000	6,000	5,000	انظمة وبرامج حاسوب	20
93.67%	190	2,810	3,000	زي موحد ولباس	21
83.33%	6,000	30,000	36,000	مكافاة اعضاء المجلس	22
83.33%	500	2,500	3,000	سفر وتنقلات	23
111.70%	-702	6,702	6,000	مواصلات وتنقلات داخلية	24
85.76%	712	4,288	5,000	اعلانات في الصحف والانترنت	25
93.87%	1,227	18,773	20,000	تصوير طباعة وقرطاسية	26
83.80%	3,240	16,760	20,000	تامينات (حريق ، سيارات ، عام ، اصابات عمل)	27
0.00%	2,000		2,000	صيانة حواسيب وملحقاتها	28
0.00%	50,000		50,000	زيوت ومحروقات مركبات ادارية	29
82.49%	113,152	533,048	646,200	مجموع المصاريف العامة	
106.69%	-54,340	867,004	812,664	الرواتب	
95.97%	58,812	1,400,052	1,458,864	المجموع العام يوزع كما يلي :	
93.82%	15,023	227,990	243,013	موازنة الكهرباء	
92.90%	8,055	105,325	113,380	موازنة المياه	
96.76%	35,734	1,066,737	1,102,471	موازنة غير ربحية	
95.97%	58,812	1,400,052	1,458,864	المجموع	

14.1 اساس توزيع المصاريف العامة

فعلي			مقدر			توزيع المصاريف العامة :		
المجموع	رواتب 867004	مصاريف 533048	المجموع	الرواتب	المصاريف	نسبة توزيع الرواتب	نسبة توزيع المصاريف	الموازنة
227,990	121,381	106,610	243,013	113,773	129,240	14%	20%	كهرباء
105,325	52,020	53,305	113,380	48,760	64,620	6%	10%	مياه
1,066,737	693,603	373,134	1,102,471	650,131	452,340	80%	70%	عامة
1,400,052	867,004	533,048	1,458,864	812,664	646,200	86%	80%	المجموع