



مؤسسة يقين للاستشارات وتدقيق الحسابات

Yaqeen for Consulting & Auditing

بلدية كفرراعي

تقرير مدقق الحسابات المستقل

والبيانات المالية الختامية

لسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

بلدية كفرراعي

البيانات المالية الختامية

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

رقم الصفحة	المحتويات
1	❖ تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	❖ بيان المركز المالي النقدي
4	❖ بيان الأداء المالي
6	❖ ملخص مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية
	❖ الإيضاحات حول البيانات المالية
7	● نظرة عامة على بلدة كفرراعي
7	● تعريف عام ببلدية كفرراعي
7	● السياسات المحاسبية
8	● المشاريع الربحية
	❖ الملحقات
9	● بيان المركز المالي حسب أساس الاستحقاق المحاسبي
10	● بيان تحليل الإيرادات
12	● بيان تحليل المصروفات
15	● بيان لمقارنة الأداء الفعلي مع الموازنة التقديرية المصدقة - التدفقات النقدية الداخلة
17	● بيان لمقارنة الأداء الفعلي مع الموازنة التقديرية المصدقة - التدفقات النقدية الخارجة
20	● البيان الموحد للمدفوعات والمقبوضات
21	● نتائج تقييم مشروع الكهرباء والمياه لعام 2021

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 المركز المالي النقدي كما في 31 كانون أول 2021 وبيان الأداء المالي وبيان مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي النقدي للبلدية كما في 31 كانون أول 2021 وأداءها المالي للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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 أننا 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

تستخدم البلدية في إدارة حساباتها الأساس النقدي من حيث تسجيل العمليات المالية وإصدار التقارير المالية المختلفة، وتحفظ البلدية بسجلات الذمم المدينة والدائنة وحسابات الأصول غير النقدية والالتزامات المستحقة عليها في سجلات مستقلة تساعد البلدية في إصدار بيان مركز مالي على أساس الاستحقاق وهو خارج إطار رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن إجراءات نظام الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

كما أن 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 إعداد التقارير المالية.

1
المحاسب القانوني - CPA
حسني إبراهيم رباحة
رقم: 2000/2022

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيدات 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 جوهرياً 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 إلى:


- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة تستجيب لهذه المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفير 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 إلى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المؤسسة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن 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 إلى عدم استمرار البلدية في أعمالها 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 أنها تؤثر على استقلاليتنا وما من شأنه الحفاظ على هذه الاستقلالية.

المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا أن 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 أو لمتطلبات قانون رقم 1 لسنة 1997 بشأن الهيئات المحلية الفلسطينية على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط البلدية أو في مركزها المالي.

مؤسسة يقين لتدقيق الحسابات
حسني إبراهيم ربايعه
(رخصة رقم: 132/2000)

2  

جنين - فلسطين
24/03/2022

بلدية كفرراعي
بيان رقم (1)
بيان المركز المالي النقدي
كما في 31 كانون أول 2021

		العملة: شيقل جديد
2020	2021	البيان
		النقد في الصندوق
7,343.00	7,748.00	الصندوق النقدي - شيقل
976.51	10.34	الصندوق النقدي - دينار (2.36)
		النقد لدى البنوك
9,061.21	540.21	بنك القاهرة عمان - شيقل
8,278.33	16,486.14	بنك فلسطين المحدود - شيقل
28,266.04	62,924.30	بنك فلسطين المحدود - شيقل - الكهرباء
26,293.34	2,628.45	بنك فلسطين المحدود - شيقل - المياه
28,376.32	56,847.32	بنك فلسطين المحدود - شيقل - النفايات
53,699.00	16,148.00	بنك فلسطين المحدود - شيقل - التقاعد
7,735.00	13,580.36	بنك فلسطين المحدود - شيقل - معارف
8,451.00	10,118.00	بنك فلسطين المحدود - شيقل - بال بي الكهرباء
2,399.00	2,994.00	بنك فلسطين المحدود - شيقل - بال بي مياه
138,288.49	59,872.72	بنك فلسطين المحدود - دينار (13669.57)
4,599.45	905.45	بنك فلسطين المحدود - دولار (292.08)
323,766.69	250,803.28	مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك
323,766.69	250,803.28	صافي الأصول النقدية

ملاحظة: الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها.

بلدية كفرراعي
بيان رقم (2)
بيان الأداء المالي
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

العملة: شيقل جديد

2020	2021	البيان
		الإيرادات
		الأنشطة التشغيلية
111,778.29	80,000.00	ضرائب ورسوم محلية اخرى
224,551.90	292,579.65	الرخص والإجازات
324,906.00	344,960.00	رسوم النفايات
1,000.00	88,260.00	رسوم مقابل خدمات
600.00	2,120.00	استخدام ممتلكات واموال
34,533.40	-	ضرائب على الممتلكات
50,950.96	433,824.83	متنوعة
748,320.55	1,241,744.48	المجموع
		الأنشطة الربحية
4,169,597.98	4,433,221.87	مشروع الكهرباء
2,174,015.64	2,389,293.50	مشروع المياه
6,343,613.62	6,822,515.37	المجموع
117,807.00	126,100.94	الأنشطة الائتمانية
7,209,741.17	8,190,360.79	مجموع الإيرادات
		المصروفات
		الأنشطة التشغيلية
1,880,372.05	2,443,364.25	النفقات العامة
83,063.00	66,885.00	ادارة النفايات الصلبة
1,070.00	660.00	الصحة والسلامة العامة
169,755.00	492,276.00	الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
600.00	63,000.00	خدمات حضارية وثقافية
2,134,860.05	3,066,185.25	المجموع
		الأنشطة الربحية
3,539,870.00	3,315,032.00	مشروع الكهرباء
1,327,310.00	1,693,768.00	مشروع المياه
4,867,180.00	5,008,800.00	المجموع
187,247.00	183,212.05	الأنشطة الائتمانية
7,189,287.05	8,258,197.30	مجموع المصروفات
20,454.12	(67,836.51)	صافي التغيير في الأصول النقدية
(13,479.97)	5,918.05	إعادة تقييم العملات الأجنبية
15,082.00	(11,020.00)	إيرادات مؤجلة
(245.32)	(24.95)	عمولات بنكية
16,204.00	-	شيكات برسم التحصيل
285,751.86	323,766.69	صافي الأصول النقدية في أول السنة
323,766.69	250,803.28	صافي الأصول النقدية في نهاية السنة

ملاحظة: الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها.

بلدية كفرراعي

بيان رقم (3)

ملخص مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية المصدقة

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

الانحراف	الفعلي	الموازنة	البيان
			العملة: شيفل جديد
			<u>موازنة الإيرادات</u>
			<u>الموازنة التشغيلية</u>
			الرخص والإجازات
29,655	292,580	262,925	رسوم النفايات
(48,310)	344,960	393,270	رسوم مقابل خدمات
3,260	88,260	85,000	ضرائب ورسوم محلية أخرى
(120,000)	80,000	200,000	استخدام ممتلكات واموال
(880)	2,120	3,000	ضرائب على الممتلكات
(60,000)	-	60,000	متنوعة
27,075	433,825	406,750	المجموع
(169,201)	1,241,744	1,410,945	<u>الموازنة الربحية</u>
			مشروع الكهرباء
(45,878)	4,433,222	4,479,100	مشروع المياه
(36,407)	2,389,294	2,425,700	المجموع
(82,285)	6,822,515	6,904,800	الموازنة الائتمانية
(65,263)	126,101	191,364	مجموع موازنة الإيرادات
(316,748)	8,190,361	8,507,109	
			<u>موازنة المصروفات</u>
			<u>الموازنة التشغيلية</u>
			النفقات العامة
(423,289)	2,443,364	2,020,075	ادارة النفايات الصلبة
65,115	66,885	132,000	الصحة والسلامة العامة
840	660	1,500	الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
(70,276)	492,276	422,000	خدمات حضارية وثقافية
1,000	63,000	64,000	المجموع
(426,610)	3,066,185	2,639,575	<u>الموازنة الربحية</u>
			مشروع الكهرباء
(52,232)	3,315,032	3,262,800	مشروع المياه
90,232	1,693,768	1,784,000	المجموع
38,000	5,008,800	5,046,800	الموازنة الائتمانية
52,188	183,212	235,400	مجموع موازنة المصروفات
(336,422)	8,258,197	7,921,775	
(653,171)	(67,837)	585,334	صافي التغير في الأصول النقدية

ملاحظة: مبلغ الانحراف عن الموازنة اما ايجابي او (سليبي) وجميع المبالغ بالشيفل.

بلدية كفرراعي

الإيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

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 الجنوبية 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 2021 حوالي 9,190 نسمة، ويعمل أغلبهم في المجال الزراعي سواء النباتي أو الحيواني، حيث تشتهر البلدة بزراعة اشجار الكرز والزيتون واللوزيات على مساحات واسعة، وكذلك زراعة الحبوب والبقوليات، وتربية الدواجن والاهتمام بالثروة الحيوانية. يوجد في البلدة مدارس اساسية و ثانوية 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 2021. كما يتم الاحتفاظ بحسابات الذمم المدينة والدائنة.

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

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

- ث- يتم إعداد الموازنات التشغيلية والربحية 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 المعدل والذي بموجبه يتم الإفصاح عن الذمم المدينة والدائنة
- ح- يتم شراء المواد واللوازم والأثاث حسب طرق الشراء المعتمدة في النظام، وتكون هذه المشتريات حسب الحاجة حيث لا يوجد في البلدية مخزن مواد خاص باللوازم.
- 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 محددة من رواتب الموظفين المثبتين كمساهمة في برنامج التقاعد ويتم إيداعها في حساب بنكي خاص منذ عام 2012 بشكل منتظم.
- د- يتم اعتماد عملة " الشيكال " في إعداد الموازنة والتقارير المالية المختلفة بناءً على أسعار الصرف بتاريخ الموازنة لجميع العملات المستخدمة، وبعد ذلك يتم تثبيت أسعار الصرف المذكورة لجميع العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال العام، وذلك من أجل عدم تسجيل فروق عملة بشكل شهري، ويتم إعادة تقييم الأرصدة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل سنة واحتساب فروق العملة. وقد كانت أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الشيفل حسب الأسعار المعتمدة من وزارة المالية الفلسطينية بتاريخ 2021/12/31 كما يلي: الدينار (4.38)، الدولار (3.10)، اليورو (3.51).
- 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 الدفع المسبق للكهرباء من خلال خصم عدد من الكيلو واط من الكهرباء المباعة ويتم تقدير وتسجيل إيراد رسوم النفايات حسب عدد المشتركين في مشروع الكهرباء.
- ز- لا يتم تسجيل الأمانات وتأمينات الاشتراكات وتأمين الأبنية وغيرها على حساب أصحابها ويتم تسجيلها من خلال حساب إيراد أمانات وهذا الأمر بسبب استخدام الأساس النقدي.

4- المشاريع الربحية

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

5- ملحقات البيانات المالية

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

ب- ملحق رقم (2) بيان تحليل الإيرادات

ت- ملحق رقم (3) بيان تحليل المصاريف

ث- ملحق رقم (4) مقارنة الأداء الفعلي مع الموازنة التقديرية المصدقة - التدفقات النقدية الداخلة

ج- ملحق رقم (5) مقارنة الأداء الفعلي مع الموازنة التقديرية المصدقة - التدفقات النقدية الداخلة

ح- ملحق رقم (6) البيان الموحد للمقبوضات والمدفوعات.

خ- ملحق رقم (7) نتائج تقييم مشروع الكهرباء والمياه لعام 2021

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (1)
المركز المالي على اساس الاستحقاق (غير مدقق)
كما في 31 كانون أول 2021

العملة: شيكل جديد		ظبيان
2020	2021	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
323,766.69	250,803.28	النقد في الصندوق ولدى البنوك
350,000.00	350,000.00	الذمم المدينة - رخص البناء
35,000.00	71,500.00	الذمم المدينة - رخص الحرف والصناعات
354,507.00	214,833.00	الذمم المدينة - عامة
1,726,057.00	1,873,079.00	الذمم المدينة - مياه وكهرباء
-	63,857.00	شيكات برسم التحصيل
2,789,330.69	2,824,072.28	مجموع الموجودات المتداولة
64,082,156.00	64,899,991.00	الموجودات الثابتة بالصافي بدون اصول البنية التحتية
66,871,486.69	67,724,063.28	مجموع الموجودات
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات		
762,389.00	588,201.00	الذمم الدائنة - مياه - دائرة المياه
257,179.00	224,025.00	الذمم الدائنة - رسوم مكب النفايات
-	15,070.00	الذمم الدائنة - عدادات كهرباء
394,874.00	-	الذمم الدائنة - الكهرباء
469,750.00	1,107,360.00	الذمم الدائنة - المتفرقات
1,884,192.00	1,934,656.00	مجموع المطلوبات
285,751.86	323,766.69	صافي الأصول النقدية اول السنة
20,454.12	(67,836.51)	صافي التغيير في الأصول النقدية المتحقق خلال السنة
64,681,088.71	65,533,477.10	صافي الاصول غير النقدية
64,987,294.69	65,789,407.28	صافي الأصول نهاية السنة
66,871,486.69	67,724,063.28	مجموع المطلوبات وصافي الأصول

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

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (2)
بيان تحليل الايرادات
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2021

العملة: شيقل جديد

السنوات

الايرادات

الانشطة التشغيلية

2020		2021		البيان	الايرادات
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ		
1.55%	111,778.29	0.98%	80,000.00	رسوم النقل على الطرق	ضرائب ورسوم محلية اخرى
0.13%	9,035.00	0.17%	14,250.00	رسوم الحرف والصناعات	
2.59%	186,373.90	2.94%	241,107.65	رسوم رخص البناء	
		0.03%	2,780.00	أثمان نسخ عطاءات	
0.23%	16,278.00	0.25%	20,694.00	تصديق معاملات	الرخص والاجازات
0.18%	12,865.00	0.17%	13,748.00	رسوم مخطط موقع	
3.11%	224,551.90	3.57%	292,579.65	المجموع	
4.51%	324,906.00	4.21%	344,960.00	رسوم النفايات	رسوم النفايات
0.01%	1,000.00	0.15%	11,950.00	رسوم الشوارع والأرصفة	
-	-	0.93%	76,270.00	تأجير المسرح والقاعة	
-	-	0.00%	40.00	رسوم الحصول على المعلومات	رسوم مقابل خدمات
0.01%	1,000.00	1.08%	88,260.00	المجموع	
0.01%	600.00	0.03%	2,120.00	ارباح بيع ممتلكات ثابتة	استخدام ممتلكات واموال
0.48%	34,533.40	-	-	ضريبة منازل	ضرائب على الممتلكات
0.01%	703.96	0.03%	2,668.33	فروقات وتسويات عملة	
0.70%	50,247.00	1.09%	89,406.50	منح وهبات محلية	
-	-	4.17%	341,750.00	ايرادات منح وهبات اجنبية	متنوعة
0.71%	50,950.96	5.30%	433,824.83	المجموع	
10.38%	748,320.55	15.16%	1,241,744.48	مجموع الأنشطة التشغيلية	

الانشطة الربحية

55.99%	4,037,085.60	51.87%	4,248,641.87	مبيعات الكهرباء	
0.62%	44,427.38	0.81%	66,535.00	تحصيلات ديون سابقة	
0.67%	48,375.00	0.90%	73,920.00	رسوم اشتراكات الكهرباء	
0.17%	12,120.00	0.20%	16,785.00	عدادات الكهرباء	
0.23%	16,570.00	0.24%	19,510.00	مساهمات في الشبكة	
-	-	0.05%	3,800.00	رسوم رفع قدرة الكهرباء	مشروع الكهرباء
0.03%	2,310.00	0.02%	2,030.00	قطع وإعادة وصل الكهرباء	
0.04%	2,770.00	0.02%	2,000.00	رسوم فحص وصيانة ونقل عداد	
0.02%	1,500.00	-	-	تعويضات تأمين كهرباء	
0.06%	4,440.00	-	-	متفرقات	
57.83%	4,169,597.98	54.13%	4,433,221.87	المجموع	
25.40%	1,831,550.61	24.40%	1,998,257.50	مبيعات المياه	
-	-	3.61%	295,277.00	تحصيلات ديون سابقة	
0.56%	40,070.00	0.79%	64,915.00	اشتراكات المياه	
0.06%	4,654.00	0.07%	5,594.00	مساهمات الربط مع شبكة المياه	
0.19%	13,750.00	0.30%	24,900.00	اثمان عدادات المياه	مشروع المياه
0.00%	350.00	0.00%	200.00	قطع وإعادة تركيب خدمة	
-	-	0.00%	150.00	فحص وصيانة ونقل عداد المياه	
3.93%	283,641.03	-	-	متفرقات	
30.15%	2,174,015.64	29.17%	2,389,293.50	المجموع	
87.99%	6,343,613.62	83.30%	6,822,515.37	مجموع الأنشطة الربحية	
0.49%	35,623.00	0.49%	39,847.00	مساهمة الموظف	الانشطة الانتمانية صندوق التقاعد
1.14%	82,184.00	1.05%	86,253.94	ايراد ضريبة المعارف	ضريبة المعارف
1.63%	117,807.00	1.54%	126,100.94	مجموع الأنشطة الانتمانية	
100%	7,209,741.17	100%	8,190,360.79	مجموع الايرادات	

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (3)
بيان تحليل المصروفات
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2021

العملة: شيفل جديد

2020		2021		البيان	السنوات المصروفات
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ		
9.71%	699,951.00	7.61%	623,394.00	رواتب الموظفين	الأنشطة التشغيلية
-	-	0.75%	61,376.00	مصاريف العلاوات	
2.40%	173,286.00	2.23%	182,761.00	رواتب واجور مؤقتين	
1.78%	128,074.00	1.78%	145,517.00	رواتب واجور عمال يوميين	
0.74%	53,101.00	0.96%	78,953.00	اجور عمل إضافي	
0.21%	15,000.00	0.73%	60,000.00	تعويضات نهاية الخدمة	
0.06%	4,121.00	0.13%	10,575.00	مكافآت وحوافز	
1.04%	75,288.00	0.92%	75,726.00	راتب رئيس البلدية	
0.47%	33,800.00	0.75%	61,801.00	مكافآت اعضاء المجلس البلدي	
0.02%	1,225.00	-	-	تدريب وتطوير الموظفين	
16.42%	1,183,846.00	15.87%	1,300,103.00	المجموع	نفقات عامة – الرواتب والأجور
0.19%	13,676.28	0.12%	9,949.80	بريد وهاتف	
0.35%	25,539.06	0.33%	26,956.62	انترنت واتصالات لا سلكية	النفقات العامة – الادارية والعمومية والتشغيلية
0.11%	7,671.00	0.15%	12,041.00	قرطاسية ومطبوعات	
0.36%	25,750.00	0.31%	25,573.00	التشريفات	
0.03%	2,100.00	0.05%	4,174.00	اجور اعلان	
0.01%	900.66	0.01%	1,188.83	عمولات بنكية	
0.44%	31,386.00	0.31%	25,706.00	مصاريف ادارية متفرقة	
0.02%	1,750.00	0.02%	1,750.00	الايجازات	
0.71%	50,974.00	0.74%	60,946.00	زيوت ومحروقات	
0.00%	100.00	0.01%	540.00	الألبسة	
0.11%	8,093.00	0.09%	7,472.50	انظمة وبرامج الحاسوب	
0.12%	8,950.00	0.02%	1,400.00	خدمات مهنية	
0.44%	31,628.00	0.42%	34,235.00	تأمينات واصابات العمل	
-	-	0.40%	32,792.50	مصاريف استشارية	
0.01%	954.05	0.26%	21,050.00	فروق تحويل عملة	
0.17%	12,529.00	0.23%	18,466.00	الهبات وتبرعات	
0.28%	19,937.00	0.18%	14,682.00	مواصلات وتنقلات داخلية	
0.30%	21,851.00	0.23%	18,612.00	صيانة سيارات البلدية	
-	-	0.01%	800.00	مصاريف صيانة	
0.06%	4,300.00	0.09%	7,091.00	صيانة معدات مكتبية وأجهزة	
3.72%	268,089.05	3.97%	325,426.25	المجموع	

0.75%	53,862.00	5.26%	431,032.00	شراء اصول ثابتة - عقارات	النفقات العامة - شراء أصول ثابتة
4.35%	313,777.00	4.45%	364,183.00	شراء اصول ثابتة - البنية التحتية	
0.69%	50,000.00	0.28%	22,620.00	شراء اصول ثابتة - سيارات	
0.00%	300.00	-	-	اثاث وتحسينات	
0.15%	10,498.00	-	-	اجهزة وأدوات مكتبية	
5.94%	428,437.00	9.99%	817,835.00	المجموع	
26.08%	1,880,372.05	29.83%	2,443,364.25	مجموع النفقات العامة	
0.62%	45,015.00	0.76%	62,120.00	رسوم مكب النفايات	ادارة النفايات الصلبة
0.53%	38,048.00	0.06%	4,765.00	حاويات النفايات	
1.15%	83,063.00	0.82%	66,885.00	المجموع	
0.01%	1,070.00	0.01%	660.00	مبيدات حشرية	الصحة والسلامة العامة
1.29%	93,265.00	4.88%	399,616.00	صيانة الشوارع والارصفة	الاشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
0.88%	63,590.00	0.94%	77,360.00	مصاريف استنجاز الآليات	
0.18%	12,900.00	0.19%	15,300.00	استشارات وأعمال مساحية	
2.35%	169,755.00	6.01%	492,276.00	المجموع	
-	-	0.77%	63,000.00	مساعدة الفقراء	خدمات حضارية وثقافية
0.01%	600.00	-	-	انشطة التنوع الاجتماعي	
0.01%	600.00	0.77%	63,000.00	المجموع	
23.82%	1,717,221.05	37.44%	3,066,185.25	مجموع الأنشطة التشغيلية	
				<u>الأنشطة الربحية</u>	
45.13%	3,253,736.00	38.25%	3,132,734.00	مشتريات كهرباء	مشروع الكهرباء
1.52%	109,749.00	1.40%	115,002.00	صيانة شبكة الكهرباء	
0.35%	25,234.00	0.63%	51,676.00	صيانة مشروع الكهرباء	
0.61%	44,275.00	0.08%	6,757.00	عدادات الكهرباء	
1.15%	83,034.00	0.11%	8,863.00	زيوت ومحروقات	
0.33%	23,842.00	-	-	صيانة تشغيلية الكهرباء	
49.10%	3,539,870.00	40.47%	3,315,032.00	المجموع	
16.24%	1,171,061.00	15.20%	1,244,702.00	مشتريات مياه	مشروع المياه
0.77%	55,503.00	4.10%	335,650.00	تطوير شبكة المياه	
0.87%	52,463.00	1.01%	83,070.00	صيانة شبكة المياه	
0.06%	4,605.00	0.10%	7,924.00	صيانة الماتورات والمضخات	
0.44%	31,383.00	0.27%	22,422.00	صيانة عدادات المياه	
0.03%	2,295.00	0.00%	27.00	متفرقات	
18.41%	1,327,310.00	20.68%	1,693,768.00	المجموع	
67.51%	4,867,180.00	61.15%	5,008,800.00	مجموع الأنشطة الربحية	

الانشطة الانتمانية

1.18%	84,744.00	1.26%	103,208.05	رواتب المتقاعدين	صندوق التقاعد
1.10%	79,665.00	0.48%	39,140.00	تحسين المدارس	ضريبة المعارف
0.03%	1,953.00	0.10%	8,200.00	صيانة المدارس	
0.26%	18,845.00	0.40%	32,664.00	مصاريف مدارس وتعليم أخرى	
0.03%	2,040.00	0.00%		عمال المدارس	
1.42%	102,503.00	0.98%	80,004.00	المجموع	
2.60%	187,247.00	2.24%	183,212.05	مجموع الأنشطة الانتمانية	
99.72%	7,189,287.05	100.83%	8,258,197.30	مجموع المصروفات	
100%	7,209,741.17	100%	8,190,360.79	مجموع الإيرادات	

بلدية كفرراعي
ملحق رقم (4)
بيان مقارنة الاداء الفعلي بالموازنة التقديرية المصدقة
التدفقات النقدية الداخلة
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2021

				العملة: شيفل جديد	
الانحراف	الفعلي	الموازنة	البيان	الايرادات	الموازنة التشغيلية
(120,000.00)	80,000.00	200,000	رسوم النقل على الطرق	ضرائب ورسوم محلية اخرى	
(14,000.00)	14,250.00	28,250	رسوم الحرف والصناعات		
51,482.65	241,107.65	189,625	رسوم رخص البناء		
(10,000.00)	-	10,000	رسوم رخص المهن والأعمال	الرخص والإجازات	
(3,220.00)	2,780.00	6,000	أثمان نسخ عطاءات		
2,694.00	20,694.00	18,000	تصديق معاملات		
2,698.00	13,748.00	11,050	رسوم مخطط موقع		
29,654.65	292,579.65	262,925	المجموع		
(48,310.00)	344,960.00	393,270	رسوم النفايات	رسوم النفايات	
(8,730.00)	76,270.00	85,000	تأجير المسرح والقاعة		
40.00	40.00	-	رسوم الحصول على المعلومات	رسوم مقابل خدمات	
11,950.00	11,950.00	-	رسوم الشوارع والأرصنة		
3,260.00	88,260.00	85,000	المجموع		
(3,000.00)	-	3,000	ايراد فروق عملات اجنبية		
2,120.00	2,120.00	-	ارباح بيع ممتلكات ثابتة	استخدام ممتلكات واموال	
(880.00)	2,120.00	3,000	المجموع		
(60,000.00)	-	60,000	ضريبة منازل	ضرائب على الممتلكات	
25,000.00	341,750.00	316,750	منح وهبات اجنبية		
(593.50)	89,406.50	90,000	منح وهبات محلية		
2,668.33	2,668.33	-	فروقات وتسويات عملة	متنوعة	
27,074.83	433,824.83	406,750	المجموع		
(169,200.52)	1,241,744.48	1,410,945	مجموع الموازنة التشغيلية		

الموازنة الربحية

(80,358.13)	4,248,641.87	4,329,000	اثمان الكهرباء	
26,535.00	66,535.00	40,000	تحصيلات ديون سابقة	
7,920.00	73,920.00	66,000	رسوم اشتراكات الكهرباء	
(3,215.00)	16,785.00	20,000	عدادات الكهرباء	
1,910.00	19,510.00	17,600	مساهمات في الشبكة	
(500.00)	2,000.00	2,500	فحص وصيانة ونقل عداد الكهرباء	مشروع الكهرباء
30.00	2,030.00	2,000	رسوم قطع وإعادة وصل كهرباء	
3,800.00	3,800.00	-	رسوم رفع قدرة الكهرباء	
(2,000.00)	-	2,000	متفرقات	
(45,878.13)	4,433,221.87	4,479,100	المجموع	
(49,942.50)	1,998,257.50	2,048,200	اثمان المياه	
19,915.00	64,915.00	45,000	اشتراكات المياه	
200.00	200.00	-	قطع وإعادة تركيب خدمة	
594.00	5,594.00	5,000	مساهمات الربط مع شبكة المياه	مشروع المياه
(300,000.00)	-	300,000	متفرقات	
(2,600.00)	24,900.00	27,500	اثمان عدادات المياه	
150.00	150.00	-	فحص وصيانة ونقل عداد	
295,277.00	295,277.00	-	تحصيلات ديون سابقة	
(36,406.50)	2,389,293.50	2,425,700	المجموع	
(82,284.63)	6,822,515	6,904,800	مجموع الموازنة الربحية	
(7,517.00)	39,847.00	47,364	مساهمة الموظف	
(60,000.00)		60,000	اتعاب نهاية الخدمة	صندوق التقاعد
(67,517.00)	39,847.00	107,364	المجموع	
2,253.94	86,253.94	84,000	ايراد ضريبة المعارف	ضريبة المعارف
(65,263.06)	126,100.94	191,364	مجموع الموازنة الانتمانية	
(316,748.21)	8,190,360.79	8,507,109	مجموع موازنة الايرادات	

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (5)
بيان لمقارنة الاداء الفعلي بالموازنة التقديرية المصدقة
التدفقات النقدية الخارجة
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2021

العملة: شيفل جديد

المصرفات	البيان	الموازنة	الفعلي	الانحراف
الموازنة التشغيلية				
	رواتب الموظفين مسكنين	415,458	623,394.00	(207,936.00)
	مصاريف علاوات	361,361	61,376.00	299,985.00
	رواتب واجور مؤقتين	95,964	182,761.00	(86,797.00)
	رواتب واجور عمال يوميين	42,000	145,517.00	(103,517.00)
	اجور عمل اضافي	40,000	78,953.00	(38,953.00)
	مكافآت اعضاء المجلس البلدي	60,000	61,801.00	(1,801.00)
	راتب رئيس البلدية	78,000	75,726.00	2,274.00
	تعويضات نهاية الخدمة	60,000	60,000.00	-
	راتب نائب رئيس البلدية	6,500	-	6,500.00
	مكافآت موظفين	-	10,575.00	(10,575.00)
	المجموع	1,159,283	1,300,103.00	(140,820.00)
	بريد وهاتف	2,000	9,949.80	(7,949.80)
	انترنت واتصالات لا سلكية	20,500	26,956.62	(6,456.62)
	قرطاسية ومطبوعات	9,000	12,041.00	(3,041.00)
	التشريفات والضيافة	9,000	25,573.00	(16,573.00)
	اجور اعلان	2,000	4,174.00	(2,174.00)
	عمولات ومصاريف بنكية	1,000	1,188.83	(188.83)
	مصاريف ادارية متفرقة	17,000	25,706.00	(8,706.00)
	الايحارات	2,000	1,750.00	250.00
	زيوت ومحروقات	50,000	60,946.00	(10,946.00)
	خسائر تبديل عملات	10,750	21,050.00	(10,300.00)
	خدمات مهنية	1000	1,400.00	(400.00)
	تأمينات واصابات العمل	31,000	34,235.00	(3,235.00)
	مصاريف استشارية	5,000	32,792.50	(27,792.50)
	صيانة معدات مكتبية اجهزة ادارية	8,000	7,091.00	909.00
	مصاريف ادارية للموازنة العامة	10,000	-	10,000.00
	صيانة سيارات	25,000	18,612.00	6,388.00
	انظمة وبرامج الحاسوب	6,000	7,472.50	(1,472.50)
	تنقلات خارجية	2,000	2,000	2,000
	تنقلات داخلية	22,000	14,682.00	7,318.00
	صيانة الابنية والمرافق الادارية	2,000	800.00	1,200.00
	لباس زي موحد	2,000	540.00	1,460.00
	هبات وتبرعات	17,220	18,466.00	(1,246.00)
	المجموع	254,470	325,426.25	(70,956.25)

(281,032.00)	431,032.00	150,000	شراء اصول ثابتة - عقارات	شراء اصول ثابتة
72,139.00	364,183.00	436,322	شراء اصول ثابتة - البنية التحتية	
(2,620.00)	22,620.00	20,000	شراء اصول ثابتة - سيارات	
(211,513.00)	817,835.00	606,322	المجموع	
(423,289.25)	2,443,364.25	2,020,075	مجموع النفقات العامة	
57,880.00	62,120.00	120,000	نفقات مكب النفايات	ادارة النفايات الصلبة
7,235.00	4,765.00	12,000	صيانة وشراء حاويات	
65,115.00	66,885.00	132,000	المجموع	
840.00	660.00	1,500	مبيدات حشرية	الصحة والسلامة العامة
(49,616.00)	399,616.00	350,000	صيانة الشوارع والارصفة	الاشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
(7,360.00)	77,360.00	70,000	مصاريف استئجار الاليات	
2,000.00	-	2,000	شراء ادوات هندسية صغيرة	
(15,300.00)	15,300.00	-	استشارات واعمال مساحية	
(70,276.00)	492,276.00	422,000	المجموع	
-	63,000.00	63,000	مساعدة الفقراء	خدمات حضارية وثقافية
1,000.00	-	1,000	المخيمات الصيفية	
1,000.00	63,000.00	64,000	المجموع	
(426,610.25)	3,066,185.25	2,639,575	مجموع الموازنة التشغيلية	
				<u>الموازنة الربحية</u>
(118,934.00)	3,132,734.00	3,013,800	تكلفة الكهرباء المباعه	مشروع الكهرباء
17,243.00	6,757.00	24,000	تكلفة عدادات الكهرباء	
4,998.00	115,002.00	120,000	صيانة شبكة الكهرباء	
48,324.00	51,676.00	100,000	صيانة مشروع الكهرباء	
5,000.00		5,000	اصلاح المحولات الكهربائية	
(8,863.00)	8,863.00		زيوت ومحروقات	
(52,232.00)	3,315,032.00	3,262,800	المجموع	
155,298.00	1,244,702.00	1,400,000	مشتريات مياه	مشروع المياه
(15,650.00)	335,650.00	320,000	تطوير شبكة المياه	
(63,070.00)	83,070.00	20,000	صيانة شبكة المياه	
20,578.00	22,422.00	43,000	صيانة عدادات المياه	
(7,924.00)	7,924.00	-	صيانة الماتورات والمضخات	
1,000.00	-	1,000	متفرقات المياه	
90,232.00	1,693,768.00	1,784,000	المجموع	
38,000.00	5,008,800.00	5,046,800	مجموع الموازنة الربحية	

الموازنة الائتمانية

(11,808.05)	103,208.05	91,400	رواتب المتقاعدين	
60,000.00	-	60,000	اتعاب نهاية الخدمة	صندوق التقاعد
48,191.95	103,208.05	151,400	المجموع	
(9,140.00)	39,140.00	30,000	تحسين المدارس	
31,800.00	8,200.00	40,000	صيانة المدارس	
(20,664.00)	32,664.00	12,000	مصاريف مدارس وتعليم اخرى	ضريبة المعارف
2,000.00	-	2,000	عمال المدارس	
3,996.00	80,004.00	84,000	المجموع	
52,187.95	183,212.05	235,400	مجموع الموازنة الائتمانية	
(336,422.30)	8,258,197.30	7,921,775	مجموع موازنة المصروفات	

بلدية كفرراعي
ملحق رقم (6)
البيان الموحد للمقبوضات والمدفوعات
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

العملة: شيقل جديد

البيان	المقبوضات (المدفوعات) من البلدية	المدفوعات من خلال مؤسسات حكومية	مدفوعات من قبل جهات اخرى
المقبوضات			
مقبوضات، مخصصات البلدية (تشغيلية)	1,241,744.48		
مقبوضات، مخصصات البلدية (ربحية)	6,822,515.37		
مقبوضات أخرى (الائتمانية)	126,100.94		
اجمالي المقبوضات	8,190,360.79		
المدفوعات			
مدفوعات الموازنة التشغيلية	3,066,185.25		
مدفوعات الموازنة الربحية	5,008,800.00		
مدفوعات اضافات الائتمانية	183,212.05		
اجمالي المدفوعات	8,258,197.30		
صافي التغيير في الاصول النقدية	(67,836.51)		
إعادة تقييم العملات الأجنبية	5,918.05		
إيرادات مؤجلة	(11,020.00)		
عمولات بنكية	(24.95)		
صافي الأصول النقدية في اول السنة	323,766.69		
صافي الأصول النقدية في نهاية السنة	250,803.28		

بلدية كفرراعي
ملحق رقم (7)
نتائج تقييم مشروع الكهرباء والمياه لعام 2021

❖ مشروع الكهرباء

تحليل ايراد وتكلفة الكيلو واط المباع

2020		2021		السنوات
شيقل / KW	القيمة بالشيقل	شيقل / KW	القيمة بالشيقل	البيان
0.58	4,037,086	0.60	4,248,642	ايرادات مشروع الكهرباء
0.02	132,512	0.03	184,580	مبيعات الكهرباء
0.6	4,169,598	0.63	4,433,222	ايرادات اخرى
				مجموع الايرادات
0.47	3,253,736	0.44	3,132,734	مصاريف مشروع الكهرباء
0.02	158,825	0.02	166,678	مشتريات الكهرباء
0.04	247,800	0.03	218,188	مصاريف الصيانة
0.03	190,696	0.01	81,357	تكلفة رواتب موظفي قسم الكهرباء
0.02	127,309	0.00	15,620	تكاليف ادارية اخرى - تقدير 25%
0.57	3,978,366	0.51	3,614,576	تكاليف اخرى
				مجموع مصاريف مشروع الكهرباء
0.03	191,232	0.12	818,645.41	صافي الدخل من مشروع الكهرباء
				فأقد الكهرباء KW
				البيان
				مشتريات الكهرباء
				مبيعات الكهرباء
				الفأقد
				نسبة الفأقد
				مؤشرات الاداء
				البيان
				استهلاك الفرد اليومي بالكيلو واط
				معدل سعر الكيلو واط المشتراه
				معدل استهلاك الاشتراك السنوي /كيلو واط
				معدل قيمة فاتورة المشترك الشهرية بالشيقل
				عدد السكان
				عدد المشتركين

❖ مشروع المياه

تحليل ايراد وتكلفة المتر المكعب الواحد المباع

2020		2021		السنوات
شيقل/M ³	القيمة	شيقل/M ³	القيمة	البيان
				ايرادات مشروع المياه
				مبيعات المياه
5.79	1,207,728	5.44	1,268,126	مبيعات المياه من خلال شبكة التوزيع
4.45	623,823	3.13	730,132	مبيعات المياه بالجملة
5.25	1,831,551	8.57	1,998,258	مجموع مبيعات المياه
0.98	342,465	1.68	391,036	ايرادات أخرى
6.24	2,174,016	10.24	2,389,294	مجموع ايرادات مشروع المياه
				مصاريف مشروع المياه
3.36	1,171,061	5.34	1,244,702	مشتريات المياه
0.27	55,503	1.44	335,650	مصاريف التطوير
0.19	67,068	0.49	113,416	مصاريف الصيانة
0.35	121,500	0.54	125,619	تكلفة رواتب موظفي قسم المياه
0.06	20,000	0.21	48,814	تكاليف إدارية أخرى - تقدير 15%
0.1	33,619	-	-	تكاليف أخرى
4.84	1,687,529	8.01	1,868,201	مجموع مصاريف مشروع المياه
1.40	486,487	2.23	521,093	صافي الدخل من مشروع المياه
				مبيعات المياه M³
2020		2021		البيان
208,502		233,273		مبيعات المياه من خلال شبكة التوزيع
140,114		139,955		مبيعات المياه بالجملة
348,616		373,228		مجموع مبيعات المياه M ³
				فاقد المياه
2020		2021		البيان
402,653		456,571		المياه المشتركة M ³
348,616		373,228		مبيعات المياه M ³
54,037		83,343		المياه الفاقد M ³
13.42%		18.25%		نسبة فاقد المياه
				مؤشرات الاداء
2020		2021		البيان
63.42		69.54		استهلاك الفرد اليومي باللتر
229.5		236.2		معدل استهلاك المشترك السنوي M3
110.73		107.0		معدل قيمة فاتورة المشترك الشهرية بالشيقل
9,007		9190		عدد السكان
1,519		1580		عدد المشتركين