



تقرير مدققي الحسابات المستقل

السادة / رئيس واعضاء مجلس بلدي طولكرم المحترمين
طولكرم - فلسطين

لقد دققنا بيان المقبوضات والمدفوعات المرفق لمجلس بلدي طولكرم للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018. وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات حول البيانات المالية لهذا التاريخ .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

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

مسؤولية مدقق الحسابات :

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي في هذه البيانات المالية استنادا إلى تدقيقنا لها ، فقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير المحلية المتعارف عليها للتدقيق، إن هذه المعايير تتطلب التزاما بالمتطلبات الأخلاقية وإن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية . تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات . بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية . سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض عادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتمد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا حول التدقيق.

اساس التحفظ:

- يتم استخدام الأساس النقدي في تسجيل البيانات المالية وبالتالي لا تظهر البيانات المالية النشاط الفعلي للبلدية، الذي يتطلب تحويل تسجيل البيانات إلى مبدأ الاستحقاق ، أو على إتباع مبدأ الاستحقاق المعدل. ليتم تسجيل جميع الإيرادات والالتزامات على البلدية.
- البلدية لم تقم بجرد الأصول الثابتة، لأكثر من سنة سابقة وهذا يؤدي الى خلل في السيطرة على الموجودات الثابتة في البلدية بشكل خاص وفي باقي الأقسام بشكل عام.
- البلدية لم تقم بجرد المخازن لهذا العام لمعرفة موجودات اللوازم في مخزن الكهرباء، الماء، وورشة الصيانة، وكذلك موجودات الكهرباء التي في المواقع وليس في المخازن.
- المجلس البلدي لا يقوم سنويا باحتساب مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بعقود، ولا يوجد حساب بنكي خاص بهذه المبالغ.
- تم إعادة توزيع وتصنيف جميع الحسابات للتناسب في عرضها مع تصنيف الموازنات المقدمة الى وزارة الحكم المحلي، لذي فان سنة المقارنة تختلف في عرضها عن البيانات المالية للعام السابق. وإن البيانات المالية تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات اخر في العام السابق.
- لم تقوم البلدية بمطابقة حساب وزارة المالية، وكذلك لم يتم تسجيل المبالغ التي تم تقاصها من قبل وزارة المالية كدفعات من الدين المسجل على البلدية بدل فواتير كهرباء .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ البلدية بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة

امور هامة اخرى

- تقوم البلدية بمراجعة الذمم المدينة، التي تخصص قسم المياه، وهي بصدد تسوية حسابات هذه الذمم المدينة وترصدها.
- تم إعادة تصنيف البيانات المالية للتناسب وعرض البيانات المالية حسب تصنيف الموازنات المعمول بها في وزارة الحكم المحلي في فلسطين

رأي مدقق الحسابات :

باستثناء تأثير ما ورد اعلاه وما ورد في كتاب الملاحظات على البيانات المالية برأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة بيان المقبوضان والمدفوعات لمجلس بلدي طولكرم كما في 31 كانون الأول 2018. وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. وفقا للمعايير المتعارف عليها لإعداد التقارير المالية .

تاريخ إصدار البيانات المالية 2019/10/8

من مؤسسة إحسان عوض للتدقيق والاستشارات المالية

احسان تحسين عوض

اجازة رقم 2005\106

طولكرم في 11 - 10 - 2019

وزارة الحكم المحلي
بلدية طولكرم
طولكرم _ فلسطين
بيان المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية
المنتهية في 31 كانون الاول 2018
وتقرير مدققي الحسابات المستقل

وزارة الحكم المحلي

بلدية طولكرم

طولكرم فلسطين

فهرس

صفحة

1

تقرير مدققي الحسابات المستقل

بيان

أ

بيان المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2018

ب

بيان المقبوضات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2018

ج

بيان المدفوعات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2018

عدد

25

إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية

وزارة الحكم المحلي

بلدية طولكرم

طولكرم - فلسطين

بيان (أ)

بيان المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2018

بيان	فعلي 2018	تقديري 2018	نسبة الانجاز
المقبوضات			
مقبوضات الموازنة الربحية	76,496,733	84,040,000	90%
مقبوضات الموازنة الغير ربحية	12,244,594	15,610,000	78%
مقبوضات الموازنة العامة	6,642,811	7,012,500	90%
مقبوضات الموازنة الائتمانية	791,079	747,950	90%
مقبوضات موازنة المشاريع	1,600,913	2,789,700	57%
مجموع المقبوضات	97,776,130	110,605,150	88%
المدفوعات			
مدفوعات الموازنة الربحية	61,754,492	60,347,000	102%
مدفوعات الموازنة الغير ربحية مصاريف تشغيلية	10,124,727	8,916,500	114%
مدفوعات موازنة المصاريف عامة والرواتب	23,513,032	25,783,836	56%
مدفوعات الموازنة الائتمانية	5,348,213	4,605,975	102%
مدفوعات موازنة المشاريع	1,713,328	3,205,932	53%
مجموع المدفوعات والانحراف	102,453,792	102,859,243	99%
صافي الاصول خلال السنة	(4,677,662)	7,745,907	—
مسحوبات جاري مدين من البنك 2018	5,878,775	—	—
تسويات شيكات اجلة من عام 2017 و 2018	(10,097)	—	—
رصيد النقد والنقد المعادل اول السنة	13,870,658	—	—
رصيد النقد والنقد المعادل اخر السنة	15,061,674	7,745,907	—

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

وزارة الحكم المحلي

بلدية طولكرم

طولكرم - فلسطين

بيان (ب)

بيان المقبوضات للموازنة النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2018

2018	تقديري 2018	فعلي 2018	ايضاح	المقبوضات
نسبة الانجاز	شيقل جديد	شيقل جديد		ايرادات الموازنة الربحية
%90	75,040,000	67,947,484	4	ايرادات الكهرباء
%91	8,170,000	7,469,929	5	ايرادات الماء
%89	945,000	843,116		ايرادات موازنة الكراجات
%95	230,000	218,434		ايرادات موازنة المسلخ
%30	60,000	17,770	13	ايرادات موازنات ربحية اخرى - الملعب البلدي
%90	84,445,000	76,496,733		مجموع ايرادات الموازنة الربحية - بيان (أ)
				الايرادات الغير ربحية
%91	7,890,000	7,222,730	6	رسوم الرخص والاجازات
% 65	7,720,000	5,021,864	7	ايرادات من الخدمات
%78	15,610,000	12,244,594		مجموع الايرادات الغير ربحية - بيان (أ)
				ايرادات الموازنة العامة
%77	3,650,000	2,811,773	8	ايرادات تشغيلية - نفقات صلبة
%59	3,123,500	1,855,203	9	ايراد استخدام ممتلكات - اموال
%35	136,500	47,949	10	ايراد منح وهبات مقيدة الاستخدام
%100	102,500	107,225	11	ايرادات متنوعة
—	—	1,398,205		مقبوضات تامينات مستردة
—	—	422,456		رخص مهن
%95	7,012,500	6,642,811		مجموع ايرادات الموازنة العامة - بيان (أ)
				الموازنة الائتمانية
%106	747,950	791,079		عائدات تقاعدية
%106	747,950	791,079		مجموع الموازنة الائتمانية - بيان (أ)
				موازنة المشاريع
%57	2,789,700	1,600,913	12	موازنة المشاريع
%57	2,789,700	1,600,913		مجموع موازنة المشاريع - بيان (أ)
%88	110,605,150	97,776,130		مجموع المقبوضات - بيان (أ)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

وزارة الحكم المحلي

مجلس طولكرم البلدي

طولكرم - فلسطين

بيان (ج)

بيان المدفوعات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2018

2018	تقديري 2018	فعلي 2018	ايضاح	المدفوعات
نسبة الانجاز	شيقل جديد	شيقل جديد		مدفوعات الموازنة الربحية
%104	56,166,000	58,648,962	4	مصاريف الكهرباء
%74	4,181,000	3,105,530	5	مصاريف الماء
%102	60,347,000	61,754,492		مجموع مدفوعات الموازنة الربحية - بيان (أ)
				مدفوعات الموازنة الغير ربحية
%103	2,600,000	3,375,141	14	مصاريف النفايات الصلبة
%96	848,000	819,645	15	مصاريف قسم الصحة والسلامة العامة
%75	5,192,000	3,908,316	16	مصاريف قسم الاشغال والهندسة
%104	276,500	404,711	17	مصاريف قسم الخدمات الحضارية وثقافية- مكتبة
—	—	500,455		مصاريف تسوية الاراضي
—	—	692,547		نفقات راسمالية
—	—	31,440		مساهمات البلدية في المجتمع المحلي
—	—	392,472		مصاريف فروقات تبديل عملة
%114	8,916,500	10,124,727		مجموع مدفوعات الموازنة الغير ربحية - بيان (أ)
				المصاريف الادارية والعمومية
%97	21,177,861	20,922,219	18	الرواتب والاجور وملحقاتها
%56	4,605,975	2,590,813	25	المصاريف العامة
%91	25,783,836	23,513,032		مجموع المصاريف الادارية - بيان (أ)
				الموازنة الائتمانية
%102	4,605,975	5,348,213	19	مصاريف متقاعدية
%102	4,605,975	5,348,213		مجموع مدفوعات الموازنة الائتمانية - بيان (أ)
				موازنة المشاريع
%53	3,205,932	1,713,328	20	مصاريف المشاريع
%53	3,205,932	1,713,328		مجموع مدفوعات موازنة المشاريع - بيان (أ)
%99	102,859,243	102,453,792		مجموع المدفوعات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

وزارة الحكم المحلي
بلدية طولكرم
طولكرم - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2018

1 - الشكل القانوني والنشاط :

بلدية طولكرم هي احد الهيئات الفلسطينية المحلية تتبع في ادارتها لوزارة الحكم المحلي ، تأسست عام 1886 م ولها موازنتها الذاتية الخاصة من مواردها ، تقوم بتقديم خدمات البنية التحتية للمواطنين في مدينة طولكرم من خدمات تنظيم البناء والطرق والمحافظة على البيئة وتنظيم الاسواق وخدمات المياه والمجاري والمواصلات والكهرباء وتقوم مقابل هذه الخدمات باستيفاء رسوم وضريبة وايجارات على املاكها المؤجرة بموجب القانون والانظمة والتعليمات ذات الشأن ، ويتم صرف هذه المبالغ على ادامة وتطوير الخدمات المذكورة .
بالاضافة لذلك فان لبلدية طولكرم مشاريع تقوم على اساس تجاري غير هادف للربح وهي مشاريع الكهرباء والمياه .
ينظم عمل بلدية طولكرم اسوة بباقي الهيئات المحلية قانون رقم 1/97 وتعديلاته .

- يقوم على ادارة شؤون البلدية حاليا رئيس البلدية وأعضاء المجلس البلدي البالغ عددهم عضوا.
- بلغ عدد موظفي البلدية موظف خلال السنة المالية المنتهية في 2018/12/31.
- تم المصادقة على هذه البيانات من قبل المجلس البلدي بتاريخ

2 - أهم السياسات المحاسبية :

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

• التكلفة التاريخية :

تم اعداد البيانات المالية حسب مبدا التكلفة التاريخية .

تحقق الإيرادات والنفقات :

الإيرادات :

يتم تسجيل الإيرادات وفقا للاساس النقدي والذي يعتبر اساسا محاسبيا مختلفا عن المبادئ المحاسبية المتعارف عليها حيث يتم الاعتراف بالإيراد عند قبضه نقدا وليس عند استحقاقه او قبضه بشيكات .

إيرادات المنح :

تسجل الإيرادات من المانحين والتي تستخدم لمشاريع جديدة و/او انمائية ضمن الإيرادات وفقا للاساس النقدي .

النفقات :

يتم الاعتراف بالنفقة وتسجيلها عند تسديدها وليس عند نشوء الالتزام .

3. ترجمة العملات الأجنبية

العملة الأساسية وعملة الإفصاح :

يتم إعداد وعرض البيانات المالية وقياس الأداء المالي للبلدية بالثبيل الجديد كعملة الأساس تعبر عن الآثار الاقتصادية المترتبة على المعاملات الأساسية وعلية فان البيانات المالية يتم إعدادها بالثبيل الجديد

القيود اليومية والأرصدة:

ان البيانات المالية المرفقة تظهر بالثبيل الجديد ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الثبيل الجديد باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ كل معاملة كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الثبيل الجديد باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ البيانات المالية وتظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في بيان المقبوضات والمدفوعات.

2.4 الودائع

تقوم البلدية بالاحتفاظ بوديعة بعملة الشيقل في بنك القدس ، وان هذه الوديعة تحقق ايرادات للبلدية شهريا. وان الوديعة المودعة تعزز من مركز البلدية النقدي في توفير السيولة في وقت الضرورة لذلك.

2.5 ممتلكات ومعدات

لا تظهر الممتلكات والمعدات في البيانات المالية الحالية وذلك لان البلدية تستخدم الاساس النقدي في تسجيل العمليات المالية، وتحفظ البلدية بسجلات للاصول الثابتة لدى موظف مختص بذلك على سجلات منفصلة عن الدائرة المالية. ولا يتم احتساب استهلاكات لهذه الاصول.

2.6 النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون النقد من النقد في الصندوق وأرصدة جارية لدى البنوك والودائع، التي المحتفظ بها في البنوك.

2.8 تحقق المصاريف

يتم تسجيل المصاريف عند دفعها وفق مبدأ الاساس النقدي

2.9 . ضريبة الدخل

البلدية مؤسسة شبه حكومية، وهي كذلك مؤسسة اهلية غير ربحية. وان أنشطة البلدية غير خاضعة لضريبة الدخل او الضريبة المضافة ، ولكن وحسب قانون ضريبة الدخل فان الموظفين والعاملين ، ومكافأة اعضاء المجلس البلدي، والدخل من الاجارات هي أنشطة خاضعة لضريبة الدخل ويتم محاب الضريبة عن هذه الأنشطة.

2.10 .التدفقات النقدية

تم إعداد التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة.

2.11 . الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة في ايضاح في البيانات المالية دون وجود أي تأثير مالي على البيانات المالية الحالية حيث يتم تسجيل البيانات المالية وفق الاساس النقدي، وتظهر في الذمم المدينة شيكات برسم التحصيل وذلك الشيكات المرتجعة. وفي حال تحصيلها فعلا يتم تحويلها الى الحسابات النقدية.

العملة	سعر الصرف
الدينار الاردني مقابل الشيقل الجديد	5
الدولار مقابل الشيقل الجديد	3.5
اليورو مقابل الشيقل الجديد	4.27

4- مشروع الكهرباء

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018	
شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد	مقبوضات كهرباء (مقبوضات تشغيلية)
4%	57,600,000	54,746,873	مبيعات كهرباء
—	—	7,550	اثنان عدادات كهرباء
12%	1,155,000	1,019,669	رسوم اشتراك كهرباء
5%	600,000	571,694	اثنان لوازم ربط مع الشبكة
39%	525,000	321,662	ايراد مساهمة ربط مع الشبكة الكهرباء
26%	15,000,000	11,156,021	تحصيل اثنان كهرباء - سابقة
—	—	200	عطاءات ورسوم اعلانات
—	74,880,000	67,823,668	مجموع مقبوضات الكهرباء التشغيلية
23%	160,000	123,816	مقبوضات كهرباء غير تشغيلية
—	75,040,000	67,947,484	غرامات سرقة كهرباء
			مجموع مقبوضات الكهرباء _ بيان (ب)
6% ()	53,000,000	55,974,537	مدفوعات تكاليف كهرباء - التشغيلية
1%	21,000	20,837	مشتريات كهرباء
2%	1,050,000	1,037,853	تكلفة عدد ولوازم كهربائية
24%	2,000,000	1,527,155	زيوت ومحروقات
18%	25,000	20,673	صيانة شبكة الكهرباء
3%	70,000	67,907	تأمين سيارات قسم الكهرباء
—	56,166,000	58,648,962	صيانة سيارات قسم الكهرباء
			مجموع المدفوعات التشغيلية _ بيان (ج)

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018	5- مشروع المياه
نسبة الانحراف	شيقل جديد	شيقل جديد	ايرادات المياه (ايرادات تشغيلية)
2%	5,000,000	4,921,585	ايرادات ائمان مياه
2%	400,000	393,816	رسوم اشتراك مياه لمرة واحدة
7%	50,000	46,392	ائمان لوازم اشتراك مياه
—	—	5,685	ائمان عدادات مياه
30%	15,000	10,563	مساهمة في ربط مع شبكة المياه
20%	30,000	23,947	رسوم صيانة ونقل عدادات
57%	600,000	257,992	رسوم تسليك مجاري صحية
10%	2,000,000	1,804,173	تحصيل ديون مياه من سنوات سابقة
—	8,095,000	7,464,154	مجموع ايرادات المياه التشغيلية
92%	75,000	5,775	ايرادات مياه غير تشغيلية
—	8,170,000	7,469,929	غرامات سرقة مياه
			مجموع الايرادات _ بيان (ب)
			المصاريف التشغيلية مياه
1%	11,000	10,900	تامين سيارات قسم المياه
91%	800,000	74,998	صيانة الماتورات والمضخات
45%	450,000	248,100	صيانة شبكة المياه
11%	45,000	40,471	عدد ولوازم لقسم المياه
(1%)	25,000	25,290	تعقيم المياه
1%	590,000	586,933	زيوت ومحروقات
1%	60,000	59,301	صيانة سيارات
0%	1,700,000	1,700,000	ائمان كهرباء لمحطات الضخ
28%	500,000	359,536	صيانة المجاري
—	4,181,000	3,105,530	مجموع المصاريف التشغيلية مياه - بيان (ج)

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018	6- رسوم رخص و ايجازات
نسبة الانحراف	شيقل جديد	شيقل جديد	رسوم رخص البناء
(3) %	5,800,000	5,957,400	رسوم رخص اليافظات
53%	800,000	376,913	رسوم رخص المقابر دفن ونقل الموتى
30%	10,000	6,980	رسوم رخص الحرف والصناعات
45%	900,000	494,820	رسوم اسواق الخضار والفواكة
8%	390,000	357,955	رسوم تصديق المعاملات
73%	50,000	13,550	رسوم العطاءات
49%	30,000	15,112	رسوم رخص باعة متجولين
—	7,890,000	7,222,730	المجموع _ بيان (ب)

7- إيرادات مقابل خدمات

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018
شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد
3%	920,000	889,375
(7%)	300,000	319,885
51%	1,000,000	489,667
40%	5,500,000	3,322,937
—	7,720,000	5,021,864

رسوم عدادات مواقف سيارات

تأجير موقف السيارات

رسوم تسوية الأراضي

ضريبة الاملاك

المجموع _ بيان (ب)

8- إيرادات تشغيلية - نفقات صلبة

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018
نسبة الانحراف	شيقل جديد	شيقل جديد
11%	2,600,000	2,309,817
52%	1,050,000	501,945
—	3,650,000	2,811,773

رسوم نفايات - مباني سكنية

رسوم نفايات - مباني تجارية وبقايا

المجموع _ بيان (ب)

9- إيرادات استخدام الممتلكات و اموال

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018
نسبة الانحراف	شيقل جديد	شيقل جديد
10%	625,000	562,500
34%	1,155,000	767,450
39%	31,500	19,330
60%	1,000,000	395,670
50%	18,000	8,968
66%	294,000	101,285
—	3,123,500	1,855,203

فوائد على اموال البلدية

ايراد ايجار عقارات الهيئة المحلية وبقايا

ايراد قاعة

ايرادات مفتاحية - خلوات

ايرادات المكتبة

ايرادات أكشاك البلدية

المجموع _ بيان (ب)

10- إيرادات منح وهبات مقيدة الاستخدام

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018
نسبة الانحراف	شيقل جديد	شيقل جديد
14%	52,500	45,178
88%	10,500	1,250
98%	73,500	1,521
—	136,500	47,949

غرامات محاكم

غرامات الاعتداء على املاك عامة

غرامات تأخير

المجموع _ بيان (ب)

11- إيرادات متنوعة

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018
شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد
21%	52,500	41,233
20%	50,000	40,150
—	—	25,842
—	102,500	107,225

بيع لوازم وعدد
تبرعات ومساهمات المجتمع المحلي
استرداد سلف
المجموع _ بيان (ب)

12- إيرادات المشاريع

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018
شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد
46%	500,500	268,753
37%	1,134,200	716,266
47%	1,155,000	615,893
—	2,789,700	1,600,913

مشروع القصر الثقافي المرحلة الاولى
ايرادات مشروع الصرف الصحي العزب
ايرادات مشروع تاهيل مبنى البلدية-طرق داخلية
المجموع _ بيان (ب)

13- إيرادات موازنة ربحية اخرى

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018
شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد
60%	40,000	16,081
92%	20,000	1,689
—	60,000	17,770

ايراد مركز الكمبيوتر -المركز الفني
ايراد الملعب البلدي
المجموع - بيان (ب)

14- مصاريف ادارة النفايات الصلبة

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018
شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد
45%	100,000	55,227
(33%)	2,500,000	3,319,914
—	2,600,000	3,375,141

صيانة وشراء حاويات
مصاريف نقل وترحيل حاويات
المجموع _ بيان (ج)

15- مصاريف الصحة والسلامة العامة

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018
نسبة الانحراف	شيقل جديد	شيقل جديد
5%	25,000	23,825
1%	60,000	59,147
2%	390,000	385,086
(32%)	250,000	330,236
7%	23,000	21,351
—	848,000	819,645

المصاريف العامة للصحة والسلامة العامة
المصاريف التشغيلية
التخلص من الكلاب الضارة
تنظيف صيانة المجاري
زيوت ومحروقات
صيانة السيارات
تامين السيارات
مجموع المصاريف التشغيلية بيان (ج)

16- مصاريف الاشغال والهندسة
المصاريف التشغيلية الاشغال والهندسة
المصاريف التشغيلية

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018
نسبة الانحراف	شيقل جديد	شيقل جديد
%3	1,800,000	1,747,082
(%125)	120,000	255,024
%92	400,000	33,525
%12	50,000	43,931
%79	30,000	6,170
(%9)	250,000	195,696
%47	2,000,000	1,063,726
%1	24,000	24,383
%1	360,000	355,613
		68,458
%17	25,000	20,673
%71	38,000	10,994
%20	50,000	39,896
%5	25,000	23,650
%66	20,000	6,830
%0	—	12,665
	5,192,000	3,908,316

مجموع المصاريف التشغيلية

17- مصاريف خدمات حضارية وثقافية (الكمبيوتر والمكتبة)

الانحراف 2018	تقديري 2018	فعلي 2018
نسبة الانحراف	شيقل جديد	شيقل جديد
(%123)	91,500	194,279
(%28)	90,000	114,956
%23	25,000	19,186
(%1)	70,000	76,290
	276,500	404,711

مصاريف المكتبة
المصاريف التشغيلية
لوازم الكمبيوترات
صيانة كمبيوترات
مصاريف دوريات كتب ومراجع
صيانة اجهزة كمبيوتر
مجموع المصاريف التشغيلية

18- مصاريف الرواتب وملحقاتها

الانحراف 208	التقديري 2018	فعلي 2018	
نسبة الانحراف	شيقل جديد	شيقل جديد	
%3	2,700,000	2,612,096	الرواتب الادارية والعمومية
%2	2,350,000	2,307,121	الرواتب والاجور وملحقاتها - قسم الكهرباء
%1	3,000,000	2,989,315	الرواتب والاجور وملحقاتها - قسم المياه
(21)	3,500,000	4,244,260	الرواتب والاجور وملحقاتها - الصحة والسلامة العامة
%4	3,074,661	2,948,038	الرواتب والاجور وملحقاتها - الاشغال العامة
%9	300,000	274,166	الرواتب والاجور وملحقاتها - المكتبة
%5	350,000	334,162	الرواتب والاجور وملحقاتها - الخدمات الحضارية (كمبيوتر)
%9	200,000	162,138	الرواتب والاجور وملحقاتها - الخدمات الاجتماعية
(14)	93,000	105,750	رواتب رئيس المجلس البلدي
%1	320,200	319,685	مكافأة اعضاء المجلس البلدي
%6	3,000,000	2,530,548	اجور عمال
%4	200,000	171,409	مكافآت نهاية خدمة
%50	240,000	121,470	مكافأة موظفين
%8	1,050,000	964,907	اجور عمال اضافي
%31	350,000	241,773	تامين صحي موظفين
%41	450,000	266,370	تامين ضد الحوادث والحريق
—	21,177,861	20,922,219	مجموع الرواتب وملحقاتها - بيان (ج)

19- مصاريف الموازنة الائتمانية

الانحراف 2018	المقدر 2018	فعلي 2018	
نسبة الانحراف	شيقل جديد	شيقل جديد	
%100	1,080,000	1,084,280	رواتب متقاعدين - الادارة العامة
%4	1,600,000	1,672,603	رواتب متقاعدين - كهرباء
%100	990,000	989,268	رواتب متقاعدين - الصحة والسلامة
%2	270,000	263,539	رواتب متقاعدين - الهندسة والميكانيك
(%211)	600,975	1,272,536	رواتب متقاعدين - قسم المياه
%9	65,000	65,987	رواتب متقاعدين - المكتبة
(%16)	4,605,975	5,348,213	المجموع - بيان (ج)

2018	التقديري 2018	فعلي 2018	20- مصاريف موازنة المشاريع
الانحراف 2018	شيقل جديد	شيقل جديد	
نسبة الانحراف	1,296,840	766,067	مشروع الصرف الصحي العزب
%41	183,592	190,666	مشروع انشاء مدرسة علي نايفة
(%4)	1,225,000	618,227	مشروع تاهيل طرق داخلية - الصندوق العربي
%50	500,500	138,368	مشروع القصر الثقافي المرحلة الاولى
%72	3,205,932	1,713,328	المجموع - بيان (ج)
%47			

2018	2018	21- ديون للبلدية (الذمم المدينة)
عملة اجنبية دينار	شيقل جديد	ذمم مشترك مياة
—	92,445,980	ذمم مشترك كهرباء
—	118,336,254	ذمم حرف وصناعات
634,684	3,173,423	ذمم النفايات التجارية
534,175	2,670,874	ذمم رخص البناء
1,053,841	5,269,205	ذمم الكراجات
—	1,660,000	ذمم ايجار املاك بلدية
233,881	1,169,405	شيكات برسم التحصيل
—	3,036,469	صندوق الشكايات الراجعة
—	354,789	المجموع
2,456,581	228,239,228	

2018	22- ديون على البلدية (الذمم دائنة)
فعلي 2018	ذمم وزارة المالية كهرباء
شيقل جديد	ذمم مواطنين تامينات مستردة
158,440,244	صندوق المصاريف المستحقة
6,015,345	ذمم شيكات صادرة وغير مصروفة
95,819	ذمم بنك القدس سحب على المكشوف
7,337,275	الشيكات الصادرة المؤجلة
12,390,186	المجموع
2,241,580	
186,520,449	

23 - عام

- تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية لهذا العام
- تم فصل الرواتب عن مراكز التكلفة التي تخصها.

24- النقد في لبيصندوق ولى البنوك

فعلى 2018	فعلى 2018	
عملة أجنبية	شقل جدى	الصندوق الرئسى
—	251,722	جارى بنك القاهرة عمان شقل
—	101,673	جارى بنك القاهرة عمان دىنار
1,115	5,577	جارى بنك القاهرة عمان دولار
146	514	جارى بنك القاهرة عمان يورو
17,644	75,519	جارى بنك القاهرة عمان —كهرباء شقل
—	23,569	جارى بنك القاهرة عمان —المياه شقل
—	11,568	جارى بنك القاهرة عمان — اعاءة تاهىل وسط المىنة دولار
(5)	(19)	جارى بنك القاهرة عمان — تاهىل مركز الكمبوتر دىنار
1,148	5,741	جارى بنك القاهرة عمان — القصر الثقافى
78,165	390,823	جترى بنك القاهرة عمان /انشاء مدرسة عبء الحلىم
(15)	(53)	جارى بنك فلسطين المءوء شقل
—	22,127	جارى بنك فلسطين المءوء دىنار
5,420	27,100	جارى بنك فلسطين المءوء دولار
362	1,269	جارى بنك فلسطين —جمعىة المكفوفىن دولار
—	(1)	جارى بنك فلسطين — جمعىة المكفوفىن بىور
2,561	10,963	مشروع انشاء مدرسة ناىف / دىنار / بنك فلسطين
287	1,436	جارى البنك التجارى الاردنى شقل
—	10	جارى البنك التجارى الاردنى دىنار
652	3,260	البنك التجارى الاردنى — اثمان مباء
—	23,968	البنك التجارى الاردنى — دىنار — تاهىل طرق داخلىة
1,893	9,467	البنك التجارى الاردنى — دولار — تاهىل طرق داخلىة
3	10	جارى البنك العربى شقل
—	3,570	جارى البنك العربى دىنار
2,148	10,741	جارى البنك العربى دولار
21,420	74,969	جارى البنك العربى يورو
1,815	7,768	جارى البنك العربى مباء شقل
—	8,390	جارى البنك الاسلامى العربى شقل
—	8,230	جارى البنك الاسلامى العربى دىنار
1,950	9,749	جارى بنك الاردن شقل
—	6,292	جارى بنك الاردن دىنار
—	1	جارى بنك القدس دىنار
123,000	614,997	جارى بنك القدس / منحة الاتصالات
—	149,992	جارى بنك القدس تقاعد
—	679,032	وذىعة بنك فلسطين
250,000	12,500,000	البنك الاسلامى الفلسطينى شقل
—	13	البنك الاسلامى الفلسطينى دىنار
3,682	18,482	البنك الوطنى — شقل
—	3,205	مجموع النقد فى اخر السنة — بىان (أ)
—	15,061,674	