

بلدية أبو ديس
القدس - فلسطين

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقل
في 31 كانون الأول 2019

بلدية أبو ديس
القدس - فلسطين

جدول المحتويات

صفحة	
3-2	تقرير مدققي الحسابات المستقل
4	قائمة لمركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019 - قائمة أ
5	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 - قائمة ب
6	قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 - قائمة ج
7	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 - قائمة د
8	قائمة مقارنة الاداء الفعلي مع الموازنة التقديرية المصدقة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 - قائمة هـ
21 - 9	إيضاحات حول القوائم المالية عدد (24)

International Auditing Office

Certified Public Accountants

CPA / Rohi .M .Kanan

Member of PACPA

CPA/ACPA/ASCA/PACPA

المكتب الدولي لتدقيق الحسابات

محاسبون قانونيون

المحاسب القانوني روهي مفلح كنعان

عضو جمعية المحاسبين القانونيين الفلسطينيين

درا

Ramallah - Tel : 02-2981881

Fax: 02-2974203

E-Mails : rkanan.audit@areen.ps

رام الله - هاتف : 02-2981881

فاكس: 02-2974203

International Auditing Office

Certified Public Accountants

CPA / Rohi .M .Kanan

Member of PACPA

CPA/ACPA/ASCA/PACPA

المكتب الدولي لتدقيق الحسابات

محاسبون قانونيون

المحاسب القانوني روهي مفلح كنعان

عضو جمعية المحاسبين القانونيين الفلسطينيين

أخبركم
بأن تُلقيت
غير كافية، ف
المستقلة
القوائم المالي
خططة
مخالفة
المالية المس
جوا

Ramallah - Tel : 02-2981881

Fax: 02-2974203

E-Mails : rkanan.audit@areen.ps

رام الله - هاتف : 02-2981881

فاكس: 02-2974203

بلدية أوديس

القدس - فلسطين

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019

2018	2019	إيضاح	الموجودات
شيقل جديد	شيقل جديد		الموجودات المتداولة
1,823,150	1,727,613	3	النقد والتقد المعادل
6,165,564	6,725,798	4	ذمم مدينة مكلفين - بالصافي
87,984	206,349	5	أرصدة مدينة أخرى
8,076,698	8,659,760		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
6,661,644	6,429,288	6	ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي
6,661,644	6,429,288		مجموع الموجودات غير المتداولة
14,738,342	15,089,048		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الاصول
			المطلوبات المتداولة
9,006	7,630	7	شيكات آجلة
122,610	65,954	8	ذمم دائنة / موردين
173,047	112,300	9	ذمم مشاريع ومنح مقبوضة مقدما
116,215	14,618	10	أرصدة دائنة
420,878	200,502		المجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
319,023	416,806	9.2	مخصص تعويض نهاية الخدمة
319,023	416,806		مجموع المطلوبات غير المتداولة
739,901	617,308		مجموع المطلوبات
			صافي الاصول
7,336,797	8,162,442		أرصدة موازنات مخصصة
6,661,644	6,309,298		أرصدة موازنات غير مخصصة
13,998,441	14,471,740	قائمة "ج"	مجموع صافي الاصول
14,738,342	15,089,048		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2019

2018	2019	ايضاح	
شيفل جديد	شيفل جديد		الإيرادات
473,699	395,433	11	إيرادات رسوم الرخص والإجازات
526,834	595,010	12	إيرادات رسوم مقابل خدمات
1,407,048	1,306,781	13	إيرادات ضرائب ورسوم محلية أخرى
294,699	273,305	14	ايرادات متنوعة
103,689	161,486	15	ايرادات مشاريع ومنح مقيدة
--	440,564		ايرادات مشروع تسوية الاراضي
150,310	61,558		ايرادات متأخرات
212,186	--		فروقات عملة
3,168,465	3,234,137		مجموع الإيرادات
			النفقات
1,196,792	1,283,822	16	نفقات خدمات الموظفين
254,759	265,463	17	النفقات الإدارية والعمومية
255,868	243,153	18	نفقات السلامة والصحة العامة
221,709	167,275	19	نفقات الأشغال العامة
65,491	78,571	20	نفقات الخدمات والصيانة
103,689	158,161	21	مصاريف مشاريع ومنح مقيدة
14,823	200,047	22	مصاريف مشروع تسوية اراضي ابو ديس
5,443	12,000	23	مصاريف المركز الثقافي
245,521	225,756	6	إستهلاك الموجودات الثابتة
13,770	--		مصاريف متأخرات
--	213,590		فروقات عملة
2,377,865	2,847,838		مجموع النفقات
--	87,000		ارباح بيع ممتلكات للبلدية
790,600	473,299		صافي الموجودات خلال السنة
13,207,841	13,998,441		صافي الموجودات بداية السنة
13,998,441	14,471,740		صافي الاصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

بلدية أبو ديس

القدس- فلسطين

قائمة (ج)

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2019

البيان	ارصدة موازنات مخصصة	ارصدة موازنات غير مخصصة	المجموع
	شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018	7,336,797	6,661,644	13,998,441
ايرادات السنة	3,234,137	87,000	3,321,137
نفقات السنة	(2,408,492)	(439,346)	(2,847,838)
صافي التغير في الاصول كما في 31 كانون الاول 2019	8,162,442	6,309,298	14,471,740

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية 31 كانون الأول 2019

2018	2019	ايضاح	
شيقل جديد	شيقل جديد		
790,600	473,299	قائمة "ب"	التدفقات من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول خلال السنة
			تسوية لمطابقة التغير في صافي الأصول لصافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية بنود لا تتطلب تدفقات نقدية
245,521	225,756	6	إستهلاك الموجودات الثابتة
27,173	(20,582)	5	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية (الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة
(462,987)	(560,234)		(الزيادة) النقص في ذمم مكلفين
5,826	(1,376)		الزيادة (النقص) في شيكات آجلة
(140,344)	(56,656)	7	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
136,711	(60,747)		الزيادة (النقص) في ذمم المشاريع والمنح المقبوضة مقدما
(6,452)	(101,597)		الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة
596,048	(102,137)		صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,844)	(1,800)	6	(الزيادة) النقص في الممتلكات والآلات والمعدات
--	8,400		(الزيادة) النقص في الممتلكات والآلات والمعدات
(1,844)	6,600		صافي التدفقات النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
594,204	(95,537)		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل للسنة
1,228,946	1,823,150	قائمة "أ"	رصيد النقد والنقد المعادل في بداية السنة
1,823,150	1,727,613		النقد والنقد المعادل نهاية السنة - قائمة "أ"

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

البيان	ايضاح	الموازنة المصدقة 2019	الفعلي 2019	الفرق 2019
<u>الايادات</u>				
الموازنة العامة		شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد
المشاريع		3,749,399	3,234,137	(515,262)
		1,904,021	--	(1,904,021)
مجموع الايرادات	24	5,653,420	3,234,137	(2,419,283)
<u>النفقات</u>				
الموازنة العامة		2,565,673	2,408,492	157,181
المشاريع		2,034,021	--	2,034,021
مجموع النفقات	24	4,599,694	2,408,492	2,191,202
صافي الوفرة (العجز)	24	1,053,726	825,645	(228,081)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2019

1. البلدية ونشاطها :-

تقع بلدة أوديس إلى الشرق من مدينة القدس، وبالتالي تعتبر بلدة ابو ديس البوابة الشرقية للمدينة المقدسة، وبالتالي فان البلدية تسعى للنهوض بالبلدة عن طريق التخطيط للعديد من المشاريع الحيوية في عدد من الخدمات من بنية تحتية وخدمات وغيرها، تصنيف بلدية أبو ديس هو ج. بناءً على قرار وزارة الحكم المحلي خلال عام 2016 تم رفع مسمى الهيئة المحلية من مجلس محلي أبو ديس إلى بلدية أبو ديس.

تم إقرار القوائم المالية للبلدية كما في 31 كانون الأول 2019 من قبل المجلس البلدي بتاريخ / / 2020 جلسة رقم / .

2. أهم السياسات المحاسبية

1.2 أساس إعداد القوائم المالية:

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 .

- تم إعداد القوائم المالية بالشيكل الإسرائيلي والذي يمثل عملة الأساس للبلدية .

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي.

- يتم تسجيل إيرادات الضرائب والرسوم المحلية للبلدية (المشار إليها في إيضاح رقم 13) على الأساس النقدي.

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية والإيضاحات المرفقة لأقرب عدد صحيح .

- تم إعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتناسب وعرض القوائم المالية .

2.2 ممتلكات وآلات ومعدات

- تظهر الممتلكات وآلات والمعدات بالكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأية تدني في قيمتها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها بنسب سنوية تتراوح بين 2% - 25 % ، باستثناء الأراضي التي تظهر بالقيمة العادلة ويتم اظهار الفرق في قيمها العادلة في حقوق الملكية .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات وآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات وآلات والمعدات في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن تقديرات المعدة سابقاً ، يتم معالجة التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات المحاسبية .

- يتم استبعاد الممتلكات وآلات والمعدات وأي أجزاء جوهرية منها عند التخلص منها أو عدم وجود منفعة اقتصادية مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها ، يتم قيد أي ربح أو خسارة ناتجة عن الاستبعاد والذي الفرق بين العائد من التخلص و صافي القيمة الدفترية في قائمة الأنشطة .

2%	- المعدات المكتبية	14%-25%
3%	- المعدات الموسيقية	14%
6%-10%	- المعدات الترفيهية والرياضية	14%
14%	- المركبات والمعدات الثقيلة والخفيفة	8%
	- الأبنية التجارية	
	- أنظمة صرف مياة الأمطار	
	- الأنظمة الكهربائية	
	- الأثاث المكتبي	

3.2 المخزون

- تظهر اللوازم والمواد في المستودعات بالكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل ويتم تحديد تكلفة المخزون بطريقة الوارد أولاً صادر أولاً، تمثل التكاليف جميع المصروفات المتكبدة على كل المخزون حتى وصوله إلى موقعه .
- تقوم إدارة البلدية بتقدير صافي قيمة المخزون المتوقع تحقيقها بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على الخبرات السابقة ، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للمخزون ، إن لزم الأمر .

4.2 الذمم المدينة

- تظهر الذمم المدينة بقيمة الفواتير الصادرة للمكلفين بعد تنزيل أية مخصصات على الذمم متدنية القيمة، ولا يتم خصم الشيكات الاجلة المقبوضة من المكلفين وذلك حسب ما هو معمول به في النظام المالي للهيئات المحلية رقم (69).
- لم يتم عمل مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها منذ 2009.

5.2 الذمم الدائنة

- يتم إثبات المطوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

6.2 النقد والنقد المعادل

- لعرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد والنقد المعدل يشمل النقد في الصندوق و أرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الاجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

7.2 ترجمة العملات الأجنبية

- يتم قيد المعاملات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات ، كما يعاد تقييم الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية ، يتم قيد الفروقات الناتجة عن عمليات التقييم في قائمة الانشطة .

8.2 مخصص ضريبة الدخل

- تقوم البلدية باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في فلسطين، ووفقاً للمعيار المحاسبي رقم (12) والذي يتطلب الاعتراف بالفروقات الزمنية المؤقتة كما بتاريخ القوائم المالية كموجودات أو مطلوبات ضريبة مؤجلة.
- تحسب الضريبة المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات سارية المفعول .

9.2 مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

- يتم التخصيص لتعويض نهاية الخدمة وفقاً لقانون العمل ساري المفعول في مناطق فلسطين ، وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة محتسبة على آخر راتب .
- تم احتساب مخصص أتعاب نهاية الخدمة لجميع الموظفين في البلدية حسب قانون العمل الفلسطيني وبناء على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 38 الذي ينص بأنه يجب على المنشآت إثبات المخصصات التي يمكن تقدير قيمتها بشكل معقول وخصوصاً الناتجة عن تشريع وقوانين وذلك لغاية شهر تشرين الأول من عام 2012 حيث بدأت البلدية من بداية شهر تشرين الثاني بتطبيق قانون إقتطاعات التقاعد لجميع الموظفين.
- خلال عام 2019 تم إعادة هيكلية ذمم الموظفين مع مخصصات الاتعاب لديهم وتم تحميل شراء سنوات الخدمة على ذمم الموظفين بدلاً من خصمها من الاتعاب حين اصدار قرار بشأنها.

10.2 تصنيف البنود المتداولة وغير المتداولة

- تقوم بلدية أبو ديس لعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة .
- تكون الموجودات متداولة في الجالات التالية :
- من المتوقع أن تتحقق أو تحذف إلى بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية .
- من المتوقع أن تتحقق خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية الموحدة
- النقد والنقد المعادل بإستثناء النقد مقيد السحب أو المستخدم لتسديد مطلوبات تستحق خلال فترة تتجاوز اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية ، أما باقي الموجودات الأخرى فيتم تصنيفها كموجودات غير متداولة .

تكون المطلوبات متداولة في الحالات التالية :

- من المتوقع تسديدها ضمن دورة التشغيل العادية .
- محتفظ بها لغرض المتاجرة.
- مستحقة الدفع ضمن فترة اثني عشرة شهراً بعد تاريخ القوائم المالية .
- لا يوجد قيود أو شروط لتأجيل تسديد المطلوبات لفترة تتجاوز اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ القوائم المالية ، أما باقي المطلوبات الأخرى فيتم تصنيفها كمطلوبات غير متداولة .

3. النقد والنقد المعادل :-

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
21	228	النقد في صندوق الثريات
891,945	722,395	النقد في البنوك بالشيقل
673,840	735,777	النقد في البنوك بالدينار الاردني
66,909	69,387	النقد في البنوك بالدولار الامريكي
190,435	199,826	النقد في البنوك باليورو
1,823,150	1,727,613	

4. ذمم مدينة مكلفين:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
978,190	1,069,468	ذمم مكلفين - حرف وصناعات
675,786	716,363	ذمم مكلفين - نفايات تجارية
3,097,849	3,342,262	ذمم مكلفين - نفايات منزلية
43,000	33,000	ذمم مكلفين - نفايات أكاديمية
966,044	885,339	ذمم مكلفين - رخص بناء
--	10,426	ذمم مشاريع
946,615	1,182,406	ذمم مدينة مستحقة اخرى
57,737	86,191	يضاف / شيكات برسم التحصيل
6,765,221	7,325,455	المجموع
(599,657)	(599,657)	يطرح / مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
6,165,564	6,725,798	مجموع الذمم المدينة المكلفين - ايضاح 4.2

5. ارصدة مدينة أخرى :-

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
77,384	196,549	ذمم مدينة - موظفين واعضاء
10,600	9,800	مصاريف اجارات مدفوعة مقدما

87,984

206,349

6. ممتلكات وآلات ومعدات :-

التكلفة	رصيد بداية السنة	الإضافات/ الاستهلاك	الاستبعادات	رصيد نهاية السنة
الاراضي المتطورة	شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد
الاراضي الغير متطورة	1,050,027	--	--	1,050,027
الابنية التجارية	1,157,953	--	(8,400)	1,149,553
أنظمة صرف مياه الأمطار	4,260,702	--	--	4,260,702
الأنظمة الكهربائية	1,092,450	--	--	1,092,450
الأثاث المكتبي	1,173,055	--	--	1,173,055
المعدات المكتبية	110,155	--	--	110,155
المعدات الموسيقية	206,664	1,800	--	208,464
المعدات الترفيهية والرياضية	62,119	--	--	62,119
المركبات والمعدات الثقيلة	13,216	--	--	13,216
والخفيفة	1,422,873	--	--	1,422,873
المجموع	10,542,614	1,800	(8,400)	10,549,214
الاستهلاك المتراكم				
الابنية التجارية	1,065,643	93,657	--	971,986
أنظمة صرف مياه الأمطار	380,788	32,162	--	348,626
الأنظمة الكهربائية	1,011,912	21,792	--	990,120
الأثاث المكتبي	87,209	630	--	86,579
المعدات المكتبية	179,123	1,834	--	177,289
المعدات الموسيقية	55,325	31	--	55,294
المعدات الترفيهية والرياضية	13,216	--	--	13,216
المركبات والمعدات الثقيلة	1,320,110	75,650	--	1,244,460
والخفيفة				
المجموع	4,113,326	225,756	--	3,887,570
صافي القيمة الدفترية	6,429,288			6,661,644

7. شيكات آجلة:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
618	7,630	شيكات صادرة مؤجلة - بنك فلسطين
8,388	--	شيكات صادرة مؤجلة - بنك القدس
9,006	7,630	المجموع

8. ذمم دائنة - موردين:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
30,504	11,773	مجلس الخدمات المشترك / اللجنة الاقليمية
7,716	--	شركة الوطنية موبايل
8,970	6,560	شركة محروقات القدس
19,550	15,470	مجلس محلي العيزرية
12,224	--	هيئة التقاعد الفلسطينية
2,367	300	دائرة ضريبة الدخل
168	--	جمعية مياة أبو ديس التعاونية
10,000	--	مكتب اتحاد المستشارين للهندسة وادارة المشاريع
11,823	4,011	الشركة المتحدة للمصاعد
3,500	--	مؤسسة احسان عوض واولاده لتدقيق الحسابات
--	3,500	المكتب الدولي لتدقيق الحسابات
15,788	24,340	ذمم دائنة أخرى
122,610	65,954	المجموع

9. ذمم مشاريع ومنح مقبوضة مقدما:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
32,265	--	المنحة الفرنسية - وزارة الخارجية الفرنسية
40,782	12,300	مشروع صيانة المستوصف - بلدية نونت الفرنسية
100,000	100,000	مشروع تأهيل خطر وجدران استنادية - وزارة الحكم المحلي
173,047	112,300	المجموع

10. أرصدة دائنة

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
17,316	4,341	ذمم اعضاء البلدية
2,046	--	ذمم الموظفين الدائنة
96,853	10,277	ايرادات مقبوضة مقدما
116,215	14,618	المجموع

11. إيرادات رسوم الرخص والإجازات:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
263,974	193,687	رسوم رخص البناء
130,000	139,400	رسوم رخص الحرف والصناعات
54,060	44,100	رسوم رخص يافطات
1,600	--	رسوم بيع عطاءات
17,797	11,096	خدمات هندسية
6,268	7,150	رسوم تصديق معاملات
473,699	395,433	المجموع

12. إيرادات رسوم مقابل خدمات:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
10,606	9,670	رسوم مساهمات أخرى
1,500	700	رسوم مساهمات إنارة شوارع
514,728	584,640	رسوم جمع نفايات
526,834	595,010	المجموع

13. إيرادات ضرائب ورسوم محلية أخرى:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
506,532	1,071,529	حصة البلدية من رسوم النقل على الطرق
900,516	170,863	رسوم ضريبة الأملاك
--	64,389	رخص المهن
1,407,048	1,306,781	المجموع

14. إيرادات متنوعة:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
262,649	242,655	اجار املاك البلدية - مجمع الدوائر الحكومية
18,550	17,150	رسوم تضمين مكتب الخدمات
13,500	13,500	رسوم موقف سيارات الجامعة
294,699	273,305	المجموع

15. إيرادات مقيدة:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	ايرادات المنحة الفرنسية
71,700	72,000	ايرادات مشروع صيانة المستوصف - بلدية نونت
31,989	89,486	
103,689	161,486	المجموع

16. نفقات خدمات الموظفين

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	رواتب موظفي البلدية الدائمين
794,412	817,993	مصاريف مكافأة رئيس البلدية
54,500	60,000	مساهمة البلدية في التأمين الصحي
9,570	8,820	مكافآت وإكراميات للموظفين
20,800	22,940	أجور عمال البلدية
201,566	209,952	أجور العمل الاضافي
39,550	75,802	أتعاب واجازات رئيس البلدية
--	10,000	علاج اصابات العمال
1,075	1,655	تأمين إصابة العمال
8,070	8,520	مساهمة البلدية في إقتطاعات التقاعد
53,556	53,556	مصاريف اتعاب نهاية الخدمة
--	760	مساهمة البلدية في اشتراكات الوطنية موبايل
13,693	13,824	
1,196,792	1,283,822	المجموع

17. النفقات الإدارية والعامة:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	رسوم هاتف
3,064	5,153	مصاريف ضيافة وتنظيف البلدية
27,199	33,323	أجور نقل ومواصلات وعلاوة سفر
13,544	12,125	نفقات قضائية ومحاماه
5,010	898	نفقات دعائية واطلاق وطرح عطاءات في الصحف
3,930	5,860	نفقات تدفئة واسطوانات غاز
215	1,055	قسطاسية ومطبوعات للبلدية
7,816	6,823	مصاريف مكافأة أعضاء البلدية
19,350	20,110	محروقات لسيارة البيجو بارتر
10,117	8,040	صيانة وغسيل لسيارة البيجو بارتر
11,615	13,420	تأمين وترخيص لسيارة البيجو بارتر
3,025	3,010	محروقات لسيارة البيجو
6,050	4,310	صيانة لسيارة البيجو
2,280	6,280	تأمين وترخيص لسيارة البيجو
927	1,028	

2,035	4,435	صيانة سيارة الكادي فولكسفاجن
7,600	9,545	محروقات سيارة الكادي فولكسفاجن
3,560	3,450	تأمين وترخيص الكادي فولكسفاجن
8,871	13,290	صيانة أجهزة وبرامج ومعدات البلدية
15,352	20,556	صيانة أملاك البلدية
51,242	60,981	مصروف خصومات ذمم
240	3,093	نفقات متفرقة ومتنوعة للبلدية
1,411	1,709	مصاريف وعمولات بنكية
10,600	9,800	نفقات ايجارات مخازن
7,000	7,000	نفقات خدمات التدقيق والاستشارات المالية
4,166	1,417	مصاريف اشتراكات ومخالفات الكهرباء
175	395	نفقات تصديق معاملات
1,778	1,315	نفقات مساهمة وصيانة المدارس الحكومية
19,104	--	نفقات ضريبة دخل لمبنى مجمع الدوائر
7,483	7,042	مصاريف مياة
254,759	265,463	المجموع

18. نفقات السلامة والصحة العامة:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
3,414	3,457	تأمين وترخيص سيارة النفايات
3,831	4,186	ملابس لعمال قسم الصحة / زي موحد
70,307	62,420	محروقات لسيارة النفايات
48,575	46,372	صيانة لسيارة النفايات
600	--	إزالة مياة الامطار
118,109	124,618	مصاريف مكب النفايات
11,032	2,100	نفقات الحاويات ومستلزماتها
255,868	243,153	المجموع

19. نفقات الأشغال العامة:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
8,735	12,414	محروقات لسيارة الهندسة
7,115	13,935	صيانة لسيارة الهندسة والمساحة
3,002	1,441	تأمين وترخيص لسيارة الهندسة والمساحة
20,900	52,380	أعمال هندسية ومساحة
135,417	1,522	صيانة شوارع وارصفة ومطبات
46,540	44,800	ازالة مواد خطرة
--	40,783	ازالة مياة الامطار
221,709	167,275	المجموع

20. الخدمات والصيانة:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
150	1,270	محروقات لسيارة الدوائر الاخرى
5,320	4,520	نفقات ايجار مقر الدفاع المدني
400	200	نفقات صيانة مقر الدفاع المدني
8,000	8,520	خدمات مناسبة خاصة
10,112	19,080	نفقات مساهمة وتبرعات
41,509	44,981	مستلزمات ائارة البلدية
65,491	78,571	المجموع

21. مصاريف مشاريع ومنح مقيدة:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
71,700	72,000	مصاريف المنحة الفرنسية - وزارة الخارجية الفرنسية
31,989	86,161	مصاريف تشغيلية صيانة المستوصف - بلدية نونت الفرنسية
103,689	158,161	المجموع

22. مصاريف مشروع تسوية اراضي ابو ديس:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
--	196,061	مصاريف مساحة احواض اراضي ابو ديس
14,823	3,986	مصاريف تشغيلية لمشروع التسوية
14,823	200,047	المجموع

23. مصاريف المركز الثقافي:

2018	2019	
شيقل جديد	شيقل جديد	
--	12,000	مصاريف الايجار
4,285	--	مستلزمات المركز الثقافي
1,158	--	هدايا وتشريفات
5,443	12,000	المجموع

24. بيان مقارنة الأداء الفعلي مع الموزانة التقديرية المصدقة.

الفرق 2019	الفعلي 2019	الموزانة المصدقة 2019	الإيرادات
شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد	إيرادات رسوم الرخص والإجازات
43,687	193,687	150,000	رسوم رخص البناء
89,400	139,400	50,000	رسوم رخص الحرف والصناعات
(14,400)	44,100	58,500	رسوم رخص يافطات
(3,000)	--	3,000	رسوم بيع عطاءات
(8,904)	11,096	20,000	خدمات هندسية
(1,350)	7,150	8,500	رسوم تصديق معاملات
105,433	395,433	290,000	المجموع
			إيرادات رسوم مقابل خدمات
(330)	9,670	10,000	رسوم مساهمات أخرى
700	700	--	رسوم مساهمات إنارة شوارع
348,640	584,640	236,000	رسوم جمع نفايات
(400,000)	--	400,000	رسوم التسجيل والتدوين
(50,990)	595,010	646,000	المجموع
			إيرادات ضرائب ورسوم محلية أخرى
(108,370)	1,071,529	1,179,899	حصة البلدية من رسوم النقل على الطرق
(829,137)	170,863	1,000,000	رسوم ضريبة الأملاك
34,389	64,389	30,000	رخص المهن
(903,118)	1,306,781	2,209,899	المجموع
			إيرادات متنوعة
(257,345)	242,655	500,000	ايجار املاك البلدية - مجمع الدوائر الحكومية
(350)	17,150	17,500	رسوم تضمين مكتب الخدمات
--	13,500	13,500	رسوم موقف سيارات الجامعة
(257,695)	273,305	531,000	المجموع
			إيرادات مقيمة
(500)	72,000	72,500	ايرادات المنحة الفرنسية
89,486	89,486	--	ايرادات مشروع صيانة المستوصف - بلدية نونت
88,986	161,486	72,500	المجموع
(1,017,384)	2,732,015	3,749,399	مجموع الايرادات العامة
(1,463,457)	440,564	1,904,021	موزانة المشاريع

61,558	61,558	--	ايرادات متأخرات
(2,419,283)	3,234,137	5,653,420	المجموع
النفقات			
نفقات خدمات الموظفين			
21,743	817,993	839,736	رواتب موظفي البلدية الدائمين
--	60,000	60,000	مصاريف مكافأة رئيس البلدية
1,180	8,820	10,000	مساهمة البلدية في التأمين الصحي
(140)	22,940	22,800	مكافآت وإكراميات للموظفين
124,448	209,952	334,400	أجور عمال البلدية
(25,802)	75,802	50,000	أجور العمل الاضائي
(10,000)	10,000	--	أتعاب واجازات رئيس البلدية
(1,655)	1,655	--	علاج اصابات العمال
1,480	8,520	10,000	تأمين إصابة العمال
5,215	53,556	58,771	مساهمة البلدية في إقطاعات التقاعد
174,240	760	175,000	مصاريف اتعاب نهاية الخدمة
(13,824)	13,824	--	مساهمة البلدية في اشتراكات الوطنية موبايل
276,885	1,283,822	1,560,707	المجموع
النفقات الإدارية والعمومية			
6,512	5,153	11,665	رسوم هاتف
(7,723)	33,323	25,600	مصاريف ضيافة وتنظيف البلدية
5,375	12,125	17,500	أجور نقل ومواصلات وعلاة سفر
4,102	898	5,000	نفقات قضائية ومحاماه
(2,010)	5,860	3,850	نفقات دعاية واعلان وطرح عطاءات في الصحف
945	1,055	2,000	نفقات تدفئة واسطوانات غاز
4,677	6,823	11,500	قرطاسية ومطبوعات للبلدية
26,690	20,110	46,800	مصاريف مكافأة أعضاء البلدية
1,860	8,040	9,900	محروقات لسيارة البيجو بارتنر
(1,670)	13,420	11,750	صيانة وغسيل لسيارة البيجو بارتنر
(3,010)	3,010	--	تأمين وترخيص لسيارة البيجو بارتنر
5,590	4,310	9,900	محروقات لسيارة البيجو
5,470	6,280	11,750	صيانة لسيارة البيجو
(1,028)	1,028	--	تأمين وترخيص لسيارة البيجو
7,315	4,435	11,750	صيانة سيارة الكادي فولكسفاجن
355	9,545	9,900	محروقات سيارة الكادي فولكسفاجن
(3,450)	3,450	--	تأمين وترخيص الكادي فولكسفاجن
(164)	13,290	13,126	صيانة أجهزة وبرامج ومعدات البلدية
50,519	--	50,519	مصاريف صيانة معدات مكتبية واجهزة ادارية
(10,556)	20,556	10,000	صيانة املاك البلدية
(60,981)	60,981	--	مصروف خصومات ذمم

(3,093)	3,093	--	نفقات متفرقة ومتنوعة للبلدية
(509)	1,709	1,200	مصاريف وعمولات بنكية
5,930	9,800	15,730	نفقات ايجارات مخازن
--	7,000	7,000	نفقات خدمات التدقيق والاستشارات المالية
3,083	1,417	4,500	مصاريف اشتراكات ومخالفات الكهرباء
(395)	395	--	نفقات تصديق معاملات
5,685	1,315	7,000	نفقات مساهمة وصيانة المدارس الحكومية
(1,042)	7,042	6,000	مصاريف مياة
38,477	265,463	303,940	المجموع
			نفقات السلامة والصحة العامة
(3,457)	3,457	--	تأمين وترخيص سيارة النفايات
1,814	4,186	6,000	ملابس لعمال قسم الصحة / زي موحد
5,380	62,420	67,800	محروقات لسيارة النفايات
9,084	46,372	55,456	صيانة لسيارة النفايات
13,982	124,618	138,600	مصاريف مكب النفايات
7,900	2,100	10,000	نفقات الحاويات ومستلزماتها
34,703	243,153	277,856	المجموع
			نفقات الأشغال العامة
(2,514)	12,414	9,900	محروقات لسيارة الهندسة
(2,185)	13,935	11,750	صيانة لسيارة الهندسة والمساحة
(1,441)	1,441	--	تأمين وترخيص لسيارة الهندسة والمساحة
(7,380)	52,380	45,000	أعمال هندسية ومساحة
48,478	1,522	50,000	صيانة شوارع وارصفة ومطبات
(14,800)	44,800	30,000	ازالة مواد خطرة
1,217	40,783	42,000	ازالة مياة الامطار
21,375	167,275	188,650	المجموع
			الخدمات والصيانة
(1,270)	1,270	--	محروقات لسيارة الدوائر الاخرى
--	4,520	4,520	نفقات ايجار مقر الدفاع المدني
(200)	200	--	نفقات صيانة مقر الدفاع المدني
(2,520)	8,520	6,000	خدمات مناسبة خاصة
(9,080)	19,080	10,000	نفقات مساهمة وتبرعات
5,019	44,981	50,000	مستلزمات ائارة البلدية
(8,051)	78,571	70,520	المجموع
			مصاريف مشاريع ومنح مقيدة
(72,000)	72,000	--	مصاريف المنحة الفرنسية - وزارة الخارجية الفرنسية
(86,161)	86,161	--	مصاريف تشغيلية صيانة المستوصف - بلدية نونت الفرنسية

(158,161)	158,161	--	المجموع
			مصاريف مشروع تسوية اراضي ابو ديس
(46,061)	196,061	150,000	مصاريف مساحة احواض اراضي ابو ديس
(3,986)	3,986	--	مصاريف تشغيلية لمشروع التسوية
(50,047)	200,047	150,000	المجموع
			مصاريف المركز الثقافي
--	12,000	12,000	مصاريف الايجار
2,000	--	2,000	هدايا وتشريفات
2,000	12,000	14,000	المجموع
157,181	2,408,492	2,565,673	مجموع النفقات العامة
2,034,021	--	2,034,021	موازنة المشاريع
(228,081)	825,645	1,053,726	صافي التغير بالاصول