



Municipality of Gaza

دولة فلسطين
بلدية غزة

البيانات المالية

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

نوفمبر / 2022

1	بيان المركز المالي كما في 30 يونيو 2022
2	بيان الأداء المالي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022
3	بيان التغير في صافي الموجودات كما في 30 يونيو 2022
4	بيان التدفق النقدي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022
5	إيضاحات حول البيانات المالية
21	المعلومات التكميلية

كما في 30 يونيو 2022								إيضاحات
31 ديسمبر 2021	أنشطة تجارية			أنشطة غير تجارية			30 يونيو 2022	
	مياه وصرف صحي	مجموع الأنشطة التجارية	مجموع الأنشطة التجارية	التفانيات الصلبة	أنشطة الحكم المحلي	مجموع الأنشطة غير التجارية		
شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	
8,490,108	214,010	0	214,010	0	3,766,116	3,766,116	3,980,126	3
2,200,747	0	766,183	766,183	481,309	1,488,290	1,969,598	2,735,781	
623,758	0	0	0	0	441,306	441,306	441,306	4
47,000,000	0	13,162,818	13,162,818	8,268,757	25,568,425	33,837,182	47,000,000	5
5,500,000	0	0	0	0	5,500,000	5,500,000	5,500,000	6
2,884,567	77,315	691,510	768,825	455,519	2,609,417	3,064,936	3,833,761	7
16,744,753	0	801,527	801,527	94,351	12,602,894	12,697,245	13,498,772	
83,443,933	291,325	15,422,037	15,713,362	9,299,935	51,976,448	61,276,384	76,989,746	
الموجودات المتداولة								
الموجودات غير المتداولة								
604,394,591	0	172,215,453	172,215,453	108,184,106	334,523,946	442,708,051	614,923,505	5
4,623,710	0	0	0	0	11,801,269	11,801,269	11,801,269	6
33,283	0	0	0	0	33,283	33,283	33,283	8
355,967,078	18,842,874	153,136,509	171,979,384	6,463,557	138,885,619	145,349,176	317,328,560	9
965,018,662	18,842,874	325,351,963	344,194,837	114,647,663	485,244,117	599,891,780	944,086,617	
1,048,462,595	19,134,199	340,774,000	359,908,199	123,947,598	537,220,565	661,168,163	1,021,076,362	
المطلوبات								
المطلوبات المتداولة								
4,584,850	0	0	0	0	7,252,798	7,252,798	7,252,798	10
2,700,000	679,290	774,569	1,453,860	645,876	900,264	1,546,140	3,000,000	11
15,000,000	2,020,073	2,341,190	4,361,263	2,022,494	2,616,243	4,638,737	9,000,000	12
15,350,889	0	0	0	0	13,934,327	13,934,327	13,934,327	13
600,000	0	0	0	0	600,000	600,000	600,000	14
25,227,910	38,750	0	38,750	0	19,629,285	19,629,285	19,668,035	
63,463,649	2,738,113	3,115,760	5,853,872	2,668,370	44,932,918	47,601,288	53,455,160	
المطلوبات غير المتداولة								
0	0	0	0	0	5,088,681	5,088,681	5,088,681	10
26,363,686	5,346,180	6,096,051	11,442,231	5,083,205	7,085,298	12,168,503	23,610,734	11
93,766,440	20,306,738	23,534,765	43,841,503	20,331,080	26,299,731	46,630,811	90,472,314	12
9,635,382	0	0	0	0	10,663,020	10,663,020	10,663,020	14
355,143,257	2,785,467	368,753,791	371,539,259	414,360	10,757,955	11,172,315	382,711,573	15
484,908,764	28,438,385	398,384,608	426,822,993	25,828,644	59,894,685	85,723,330	512,546,322	
548,372,413	31,176,498	401,500,367	432,676,865	28,497,015	104,827,603	133,324,618	566,001,483	
500,090,183	(12,042,299)	(60,726,367)	(72,768,666)	95,450,583	432,392,962	527,843,546	455,074,880	
صافي الموجودات								
355,967,078	18,842,874	153,136,509	171,979,384	6,463,557	138,885,619	145,349,176	317,328,560	
33,283	0	0	0	0	33,283	33,283	33,283	
144,089,822	(5,633,206)	(178,542,367)	(184,175,573)	113,690,912	208,197,698	321,888,609	137,713,037	
500,090,183	(12,042,299)	(60,726,367)	(72,768,666)	95,450,583	432,392,962	527,843,546	455,074,880	

ان الإيضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزء من هذه البيانات المالية

أنشطة تجارية			أنشطة غير تجارية			المجموع	إيضاحات
أنشطة تجارية أخرى	المياه والصرف الصحي	مجموع الأنشطة التجارية	النفايات الصلبة	أنشطة الحكم المحلي	مجموع الأنشطة غير التجارية		
شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	الإيرادات
0	0	0	0	7,309,557	7,309,557	7,309,557	16 إيرادات استخدام ممتلكات و اموال (إيجار عقارات الهيئة، فوائد أموال وأخرى)
0	0	0	0	697,449	697,449	697,449	إيرادات غرامات (غرامات بناء، غرامات محاكم وأخرى)
0	0	0	0	679,262	679,262	679,262	إيرادات متنوعة (رسوم معاملات، ائمان عطاءات وأخرى)
0	0	0	0	901,264	901,264	901,264	17 إيرادات من الخدمات (رسوم مكافحة آفات، تأجير مواقف سيارات وأخرى)
0	0	0	0	32,696,191	32,696,191	32,696,191	18 رسوم الرخص والإجازات (رخص حرف، رخص بناء، تلزيم أسواق .. الخ)
0	0	0	0	5,185,523	5,185,523	5,185,523	رسوم محلية أخرى (رسوم النقل على الطريق، رسوم تحسين وتطوير)
0	0	0	0	3,465,681	3,465,681	3,465,681	ضرائب على الممتلكات - ضريبة أملاك
0	0	0	14,789,987	0	14,789,987	14,789,987	رسوم نفايات
0	21,369,870	21,369,870	0	0	0	21,369,870	19 إيرادات المياه والصرف الصحي (ائمان مياه، اشتراكات صرف صحي)
1,265,159	0	1,265,159	0	0	0	1,265,159	20 إيرادات أنشطة تجارية أخرى
1,265,159	21,369,870	22,635,029	14,789,987	50,934,928	65,724,915	88,359,944	مجموع الإيرادات
							المصاريف
(3,286,812)	(2,426,631)	(5,713,443)	(2,968,140)	(4,566,332)	(7,534,472)	(13,247,915)	21 الرواتب المباشرة وملحقاتها
(476,714)	(13,771,875)	(14,248,589)	(5,566,660)	(9,119,550)	(14,686,210)	(28,934,799)	22 مصاريف مباشرة للأنشطة
(182,976)	(5,569,074)	(5,752,050)	0	(973,916)	(973,916)	(6,725,966)	مصاريف الطاقة الكهربائية
(61,996)	(156,098)	(218,095)	(709,762)	(486,007)	(1,195,769)	(1,413,864)	مصاريف إدارية وعمومية مباشرة
(300,634)	(5,119,900)	(5,420,534)	(1,124,980)	(29,533,781)	(30,658,761)	(36,079,295)	9 مصاريف استهلاك الموجودات الثابتة
(55,883)	(416,740)	(472,623)	(264,804)	(999,041)	(1,263,845)	(1,736,467)	حصة النشاط من المصاريف العمومية المشتركة
(330,216)	(2,462,543)	(2,792,759)	(1,564,745)	(5,903,398)	(7,468,143)	(10,260,902)	21 حصة النشاط من الرواتب غير المباشرة (المشتركة)
(4,695,231)	(29,922,861)	(34,618,093)	(12,199,092)	(51,582,025)	(63,781,116)	(98,399,209)	مجموع المصاريف
(3,430,073)	(8,552,991)	(11,983,063)	2,590,895	(647,097)	1,943,799	(10,039,265)	(عجز) الإيرادات قبل البنود الأخرى
0	(16,112,310)	(16,112,310)	0	0	0	(16,112,310)	22.3 البنود الأخرى
83,100	122,911	206,011	634,305	2,902,742	3,537,046	3,743,057	كلفة مياه التي لم يصدر بها فواتير (فاقد)
83,100	(15,989,399)	(15,906,299)	634,305	2,902,742	3,537,046	(12,369,252)	23 إيرادات المنح الهبات
(3,346,973)	(24,542,389)	(27,889,362)	3,225,200	2,255,645	5,480,845	(22,408,517)	مجموع البنود الأخرى
							(العجز) للفترة

ان الإيضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزء من هذه البيانات المالية

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022							المجموع 30 يونيو 2022	إيضاحات
انشطة تجارية			انشطة غير تجارية					
مياه وصرف صحي	تجارية أخرى	مجموع الأنشطة التجارية	النفائيات الصلبة	أنشطة الحكم المحلي	مجموع الأنشطة غير التجارية			
شيكل جديد	شيكل جديد	21,987,113	شيكل جديد	شيكل جديد	478,103,117	شيكل جديد		
16,520,092	5,467,021	(6,293,940)	119,278,998	358,824,119	(16,312,893)	500,090,230	صافي الفائض - أساس الاستحقاق - المحمول 1 يناير 2022	
36,549	(6,330,489)	(2,349,729)	(2,349,729)	(13,963,164)	(22,606,833)	(22,606,833)	24 صافي التسويات لسنوات سابقة/ تصحيح الأخطاء	
16,556,641	(863,468)	15,693,173	116,929,269	344,860,955	461,790,224	477,483,397	الرصيد المعدل لتراكم للعجز في بداية الفترة 1 يناير 2022	
(3,346,973)	(24,542,389)	(27,889,362)	3,225,200	2,255,645	5,480,845	(22,408,517)	للفترة (العجز)	
13,209,668	(25,405,858)	(12,196,189)	120,154,469	347,116,600	467,271,069	455,074,880	صافي الموجودات - نهاية الفترة	
18,842,874	153,136,509	171,979,384	6,463,557	138,885,619	145,349,176	317,328,560	ممثلة فيما يلي:	
0	0	0	0	33,283	33,283	33,283	9 مستثمر في موجودات ثابتة	
(5,633,206)	(178,542,367)	(184,175,573)	113,690,912	208,197,698	321,888,609	137,713,037	فائض إعادة التقييم أراضي متاحة للإستثمار	
13,209,668	(25,405,858)	(12,196,189)	120,154,469	347,116,600	467,271,069	455,074,880	الفائض المتراكم	
							صافي الموجودات - نهاية الفترة	

ان الإيضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزء من هذه البيانات المالية

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

أنشطة تجارية		أنشطة غير تجارية			المجموع	
المياه والصرف الصحي	مجموع الأنشطة التجارية	النفائيات الصلبية	أنشطة الحكم المحلي	مجموع الأنشطة غير التجارية		
شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	
975,204	7,081,793	8,056,997	4,248,469	14,869,858	19,118,326	27,175,323
0	75,396	75,396	2,477	1,380,229	1,382,706	1,458,102
0	0	0	0	1,414,076	1,414,076	1,414,076
975,204	7,157,189	8,132,393	4,250,946	17,664,163	21,915,109	30,047,501
(4,600,168)	(5,423,655)	(10,023,824)	(4,685,357)	(6,076,766)	(10,762,122)	(20,785,946)
(1,544,435)	(1,820,908)	(3,365,342)	(1,573,035)	(2,040,179)	(3,613,215)	(6,978,557)
(118,355)	(1,597,308)	(1,715,663)	(29,100)	(4,237,073)	(4,266,173)	(5,981,837)
(6,262,958)	(8,841,871)	(15,104,829)	(6,287,492)	(12,354,018)	(18,641,510)	(33,746,340)
(5,287,754)	(1,684,682)	(6,972,437)	(2,036,546)	5,310,144	3,273,598	(3,698,838)
0	(18,760)	(18,760)	(585,000)	(207,384)	(792,384)	(811,144)
0	(18,760)	(18,760)	(585,000)	(207,384)	(792,384)	(811,144)
(5,287,754)	(1,703,442)	(6,991,197)	(2,621,546)	5,102,761	2,481,215	(4,509,982)
0	0	0	0	8,490,108	8,490,108	8,490,108
(5,287,754)	(1,703,442)	(6,991,197)	(2,621,546)	13,592,869	10,971,323	3,980,126

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:

المقبوضات:

مقبوضات من المكلفين

مقبوضات اخرى

مقبوضات من حساب البلدية لدى وزارة المالية

إجمالي المقبوضات

يطرح المدفوعات:

دفعات لموظفين البلدية

دفعات هيئة التقاعد الفلسطينية

دفعات تشغيلية اخرى

إجمالي المدفوعات

صافي النقد المستخدم (المتأتي) في النشاطات التشغيلية

التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية:

إضافات الموجودات الثابتة

صافي النقد المستخدم في النشاطات الاستثمارية

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه للفترة

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزء من هذه البيانات المالية

1. بلدية غزة

- توالى على مدينة غزة عدة مجالس بلدية بدأت في عهد الدولة العثمانية عام 1893 و مروراً بفترة الانتداب البريطاني ثم الإدارة المصرية للقطاع ومن بعده الاحتلال الإسرائيلي وبعودة السلطة الوطنية الفلسطينية ولأول مرة في تاريخ غزة أصدر الرئيس ياسر عرفات رئيس دولة فلسطين قراراً في تموز (يوليو) 1994 بتشكيل أول مجلس بلدي.
- نتيجة لجهود البلدية قام صندوق تطوير وإقراض الهيئات المحلية بتصنيف بلدية غزة فئة (B++) تماشياً مع مؤشرات الأداء المعتمدة لدى الصندوق.
- تم إعادة تشكيل اللجنة المؤقتة لإدارة بلدية غزة بقرار وزارة الحكم المحلي رقم (135) لسنة 2021 بتاريخ 12 أغسطس 2021 مدة عمل اللجنة سنة أو لحين إجراء الانتخابات أمماً أقرب.
- إن مدة عمل لجنة المجلس البلدي سنة اعتباراً من تاريخ 2021/08/01 حتى 2022/07/31 أو لحين إجراء انتخابات الهيئات المحلية أمماً أقرب حسب قرار وزير الحكم المحلي رقم (135) لسنة 2021 بتاريخ 2021/08/12.

• عدد الموظفين

الفئة	2019	2020	2021	يونيو - 2022
رواتب عليا	3	3	3	2
المثبتين	1,220	1,225	1,147	1,093
متعاقدين	131	27	5	6
عقود يومية	63	91	153	212
المجموع	1,417	1,346	1,308	1,313

• أهداف البلدية

- توفير خدمات حياتية أفضل للمواطنين.
- تشجيع المشاركة المجتمعية في إدارة العمل.
- خلق جو صحي للعمل والاستقرار الوظيفي.
- تشجيع المشروعات التنموية والتطويرية.
- المساعدة في خلق فرص عمل.
- العمل على رفع قدرة الجهاز البلدي وكفاءته.
- العمل على خلق آلية تعاون وتكامل مع المؤسسات الحكومية وتكثيف العلاقات مع الجهات الخارجية لتوفير المساعدات الفنية والمالية لمشاريع المدينة
- تنفيذ مشاريع تطويرية لمرافق المدينة وبنيتها التحتية لتلبي حاجات المواطنين.

بيانات مرحلية

2. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

شرعت البلدية في إتباع أساس الاستحقاق الكامل اعتباراً من 1 يناير 2022، وقد جرى التقييد بمعايير المحاسبة الدولية في القطاع العام ودليل السياسات والإجراءات المحاسبية لبلدية فلسطينية كبيرة وفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبي والذي تم إعداده والإشراف عليه من قبل صندوق تطوير وإقراض البلديات المعتمد من وزارة الحكم المحلي والمعمول به حالياً ، إضافة لأفضل الممارسات المهنية ذات الصلة.

3 نقد وما في حكمه

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
شيكل جديد	شيكل جديد	
359,907	414,177	النقد في الصندوق
0	2,768	رصيد الصندوق الرئيسي - شيكل
882	0	رصيد الصندوق - دولار
360,789	416,945	رصيد الصندوق - دينار
		مجموع النقد في الصندوق
		النقد لدى البنوك
2,097,969	274,934	رصيد البنود - شيكل
1,494,379	535,518	رصيد البنود - دولار
90,072	103,129	رصيد البنود - دينار
164,579	125,540	رصيد البنود - يورو
3,846,999	1,039,121	مجموع النقد لدى البنوك
		ودائع قصيرة الاجل
3,000,000	237,000	رصيد ودائع - شيكل
776,169	1,725,751	رصيد ودائع - دولار
506,151	561,309	رصيد ودائع - دولار (محجوز قضائياً)
8,490,108	3,980,126	الرصيد في نهاية الفترة

4 سلفيات وعهد مالية

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
شيكل جديد	شيكل جديد	
48,253	47,502	سلفيات عهد مالية - دائمة
32,960	128,009	سلفيات عهد مالية - مؤقتة
542,544	265,795	سلفيات الموظفين
623,758	441,306	الرصيد في نهاية الفترة

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
شيكل جديد	شيكل جديد	
187,181,084	189,926,192	ذمم مدينة ائمان استهلاك مياه
177,388,172	180,832,997	ذمم مدينة رسوم النفايات
167,467,963	178,290,464	ذمم مدينة رسوم رخص البناء
151,653,145	149,308,820	ذمم مدينة ايجارات
92,758,587	96,468,493	ذمم مدينة خدمة الصرف الصحي
58,113,043	55,174,905	ذمم مدينة ضريبة المنازل
53,899,878	54,630,369	ذمم مدينة رسوم أخرى متفرقة
53,815,457	47,850,345	ذمم مدينة رسوم الحرف والصناعات
34,350,015	36,010,515	ذمم مدينة ضريبة الاملاك
14,252,519	14,050,231	ذمم مدينة رسوم مخالفات وغرامات
8,674,605	8,733,592	ذمم مدينة رسوم معاملات
8,178,799	7,709,079	ذمم مدينة رسوم الياقظات
7,204,507	7,408,549	ذمم مدينة مكافحة قوارض
1,293,624	1,468,642	ذمم مدينة اجرة عداد ورسوم اشتراك
(1,814,631)	(2,034,432)	أمانات بناء متقابلة - مُستحقة
(998,091)	(815,272)	ايرادات مقبوضة مقدماً- حسابات مشتركين
1,013,418,674	1,025,013,490	المجموع
(3,819,078)	(4,884,980)	الشيكات الواردة
(358,205,005)	(358,205,005)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
651,394,591	661,923,505	الرصيد في نهائية الفترة
(47,000,000)	(47,000,000)	الجزء المتداول
604,394,591	614,923,505	الجزء الغير متداول
-	-	
18,409,358	20,480,236	وتتمثل هذه المديونيات كما في 30 يونيو 2022 ، فيما يلي :
141,073,525	141,109,369	ذمم مؤسسات حكومة مقابل خدمات البلدية
853,935,791	863,423,885	شركة توزيع كهرباء
1,013,418,674	1,025,013,490	ذمم افراد وشركات
		المجموع

6 مستحقات على جهات حكومية

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
شيكل جديد	شيكل جديد	
5,864,715	10,123,710	الرصيد في بداية الفترة
5,518,133	7,260,606	إضافات - حصة البلدية من رسوم النقل على الطرق
5,208,493	2,849,115	إضافات - مقاصات موظفي الحكومة وأخرى
(6,467,631)	(2,932,163)	استبعادات متنوعة
10,123,710	17,301,269	الرصيد في نهاية الفترة
(5,500,000)	(5,500,000)	الجزء المتداول
4,623,710	11,801,269	الجزء الغير متداول
-	-	

7 ذمم مدينة ومستحقات أخرى

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
شيكل جديد	شيكل جديد	
1,618,331	2,149,199	الشيكات المرتجعة
431,195	677,014	دفعات مؤقتة
-	344,461	دفعات مقدمة ضريبة الدخل
174,536	258,143	أرصدة مدينة على جهات خارجية
-	156,000	صندوق كفالات نقدية صادرة
660,504.83	248,944	أرصدة مدينة أخرى
2,884,567	3,833,761	الرصيد في نهاية الفترة
-	-	

8 الأراضي المتاحة للاستثمار

- _ تقوم البلدية حالياً بإثبات قيمة رمزية رقابية لقيمة الأراضي المتاحة لديها للإستثمار بواقع 1 شيكل جديد لكل م2 .
_ تدرس البلدية في الوقت الراهن البدائل المحاسبية المختلفة في التعامل مع مثل هذه الموجودات لإثباتها حسب الأصول .

9 الموجودات الثابتة - بالصافي

صافي قيمة		الحركة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022		31 ديسمبر 2021		
31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	استهلاك الفترة	إضافات الموجودات	استهلاك متراكم	القيمة	
شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	
262,081,718	226,901,977	35,179,741	0	1,041,235,484	1,303,317,202	البنية التحتية
61,182,363	60,389,463	792,899	0	32,292,971	93,475,334	المباني
8,597,834	8,597,834	0	0	0	8,597,834	الأراضي
9,225,580	7,792,861	2,017,719	585,000	70,094,395	79,319,975	المركبات
11,067,336	10,198,727	921,882	46,603	22,945,527	34,012,863	المضخات والمولدات
2,460,363	2,165,647	319,939	40,698	10,044,264	12,504,627	الألات والمعدات
1,225,434	1,189,904	202,724	135,042	2,243,468	3,468,903	اجهزة وادوات مكتتبية
126,450	115,493	14,757	3,800	162,750	289,200	الاثاث
355,967,078	317,351,907	39,449,661	811,144	1,179,018,860	1,534,985,938	الإجمالي

تمثل الأراضي البالغ قيمتها كما في 30 يونيو 2022 ما قيمته 8,597,834 شيكل في الأتي :

8,054,871	أراضي تحت الطرق
277,745	أراضي تحت المباني
265,218	مرافق خدمية
8,597,834	المجموع

تم توزيع مصروف الاستهلاك على النحو التالي:

613,498	المصاريف المشتركة
29,533,781	أنشطة الحكم المحلي
1,124,980	النفقات الصلبة
7,876,769	المياه والصرف الصحي
300,634	أنشطة تجارية أخرى
39,449,661	المجموع

10 شيكات آجلة

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
شيكال جديد	شيكال جديد	
4,517,871	11,930,734	شيكات مؤجلة - شيكال
60,019	354,870	شيكات مؤجلة - دولار
6,959	55,875	شيكات مؤجلة - دينار
4,584,850	12,341,479	الرصيد في نهاية الفترة
(4,584,850)	(7,252,798)	الجزء المتداول
0	5,088,681	الجزء الغير متداول

11 رواتب مستحقة وضمم موظفين

30 يونيو 2022	
شيكل جديد	
29,063,686	الرصيد كما في 1 يناير 2022
19,344,582	إضافات - رواتب مستحقة لـ الأشهر من يناير وحتى يونيو
(21,797,534)	استبعادات - صرف رواتب ومستحقات
26,610,734	الرصيد كما في 30 يونيو 2022
(3,000,000 -)	الجزء المتداول
23,610,734	الجزء الغير متداول
-	

12 هيئة التقاعد الفلسطينية

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
شيكل جديد	شيكل جديد	
113,092,017	108,766,440	الرصيد في بداية الفترة
8,665,574	4,194,921	إضافات
12,991,151	13,489,047	استبعادات
108,766,440	99,472,314	الرصيد في نهاية الفترة
(15,000,000 -)	(9,000,000 -)	الجزء المتداول
93,766,440	90,472,314	الجزء الغير متداول

13 ذمم دائنة عامة وتأمينات أخرى

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
شيكل جديد	شيكل جديد	
2,872,683	4,620,361	تعويضات مستحقة
2,412,225	3,245,405	ذمم دائنة موردين
784,296	796,472	استقطاعات لجهات اخرى
681,571	685,124	امانات متفرقة
497,575	496,975	تأمينات حفريات
445,231	215,014	ارصدة محجوزة بأمر المحكمة
137,960	162,286	كفالات نقدية - تأمينات ودائع
153,757	82,452	مخصص لتطوير مرافق الميناء
7,365,590	3,630,239	أرصدة دائنة اخرى
15,350,889	13,934,327	الرصيد في نهاية الفترة

14 تأمينات رخص بناء قابلة للرد

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
شيكل جديد	شيكل جديد	
10,043,507	10,235,382	الرصيد في بداية الفترة
974,891	1,272,092	إضافات
783,016	244,454	استيعادات
10,235,382	11,263,020	الرصيد في نهاية الفترة
(600,000 -)	(600,000 -)	الجزء المتداول
9,635,382	10,663,020	الجزء الغير متداول

15 مخصص التزامات أخرى

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
شيكل جديد	شيكل جديد	
181,598,960	196,979,120	مخصص استهلاك مياه
167,679,644	181,712,024	مخصص استهلاك طاقة
2,068,844	2,068,844	مخصص لدعاوي قضائية وأخرى
3,463,635	1,537,225	مخصص تعويضات عامة
332,173	414,360	مخصص مساهمة البلدية في مجلس الخدمات
355,143,257	382,711,573	

للفترة المنتهية في 30

يونيو 2022

شيكل جديد		16 إيرادات استخدام ممتلكات وأموال
6,785,994	إيراد ايجارات عقارات الهيئة المحلية (التقدير السنوي 14 مليون شيكل)	
265,917	إيرادات فروقات عملات اجنبية	
157,112	إرباح بيع موجودات ثابتة	
81,485	فوائد على اموال البلدية (فوائد دائنة)	
19,050	إيراد ايجارات اليات البلدية	
7,309,557	المجموع	

للفترة المنتهية في 30

يونيو 2022

شيكل جديد		17 إيرادات من الخدمات
572,216	رسوم مكافحة آفات وقوارض	
315,366	إيراد تأجير مواقف السيارات	
13,682	رسوم شهادات وخرائط وأخرى	
901,264	المجموع	

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022	رسوم الرخص والاجازات	18
شيكل جديد	رسوم رخص البناء العادية	
24,071,756	رسوم رخص حرف وصناعات (التقدير السنوي 10 مليون)	
5,099,653	رسوم اسواق الخضار والفواكه (التلزيم السنوي 2.82 مليون شيكل)	
1,425,000	رسوم رخص اليافطات	
1,114,782	رسوم السمك والطيور (التلزيم السنوي 2.1 مليون شيكل)	
945,000	رسوم سوق الحيوانات	
40,000		
32,696,191	المجموع	
-		

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022	إيرادات المياه والصرف الصحي	19
شيكل جديد	إيرادات ائمان مياه الشرب	
11,151,807	رسوم اشتراكات دورية في شبكة الصرف الصحي	
9,143,881	إيرادات رسوم اشتراكات وائمان عدادات واخرى	
1,074,182		
21,369,870	المجموع	
-		

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022	إيرادات أنشطة تجارية أخرى	20
شيكل جديد	إيرادات مركز صناعة الاطراف الصناعية	
935,362	إيرادات منتزه البلدية	
154,900	إيرادات مركز رشاد الشوا	
41,850	مرافق أخرى	
133,047		
1,265,159	المجموع	
-		

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022			مصاريف الرواتب وملحقاتها	21
المجموع	المباشرة	الغير مباشرة		
شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد		
10,469,730	4,566,332	5,903,398	أنشطة الحكم المحلي	
4,532,885	2,968,140	1,564,745	النفائات الصلبة	
7,521,806	3,733,278	3,788,528	المياه والصرف الصحي	
3,617,028	3,286,812	330,216	أنشطة تجارية أخرى	
26,141,449	14,554,562	11,586,887	المجموع	

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022		مصاريف مباشرة للأنشطة	22
شيكل جديد		مجموع الأنشطة غير التجارية	
9,119,550		أنشطة الحكم المحلي	
5,566,660		النفائات الصلبة	
14,686,210		المجموع	
		مجموع الأنشطة التجارية	
21,187,500		المياه والصرف الصحي	
476,714		أنشطة تجارية أخرى	
21,664,214		المجموع	
36,350,424		مجموع المصاريف المباشرة للأنشطة	

وتتمثل المصاريف المباشر للأنشطة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 الواردة أعلاه فيما يلي:

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022	أنشطة الحكم المحلي	22.1
شيكل جديد		
4,457,904	خصومات نقدية واعفاءات - موازنة عامة	
1,993,086	تعويضات متنوعة (المشاريع العامة واخرى)	
1,030,361	صيانة وترقيع طرق وشوارع	
556,101	صيانة املاك البلدية	
405,772	مصاريف استئجار الاليات	
166,039	زيوت وشحوم ومحروقات - تشغيلي	
202,230	لوازم الانارة	
90,140	استشارات واعمال مساحية	
66,212	مصاريف أمن وحراسة	
45,368	مصاريف هندسية متفرقة	
37,456	خدمات وصيانة حدائق ومنتزهات	
68,881	مصاريف اخرى	
9,119,550	المجموع	
-		
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022	انشطة النفايات الصلبة	22.2
شيكل جديد		
1,882,075	مصاريف جمع وازالة النفايات	
84,116	نفقات مكب النفايات	
525,789	زيوت وشحوم ومحروقات - تشغيلي	
466,556	مصاريف نفل وترحيل النفايات	
83,187	رسوم انتساب لمجالس خدمات مشتركة	
2,524,937	خصومات نقدية واعفاءات	
5,566,660	المجموع	

تلكفة المياه المباعة (%65)	تلكفة الفاقد غير الطبيعي (%35)	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022	22.3 أنشطة المياه والصرف الصحي
شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد	
2,426,631	1,306,647	3,733,278	كلفة المياه المضخوخة في الشبكة
9,997,104	5,383,056	15,380,160	مصاريف الرواتب المباشرة وملحقاتها
775,852	417,767	1,193,619	المياه المشتره - مكروت
10,772,956	5,800,823	16,573,779	المياه المشتره - محلاة
19,873	10,701	30,575	مصاريف الاستخراج والنقل - مباشرة للأنشطة :
398,965	214,827	613,792	صيانة الماتورات والمضخات
106,405	57,295	163,701	صيانة شبكة المياه
67,830	36,524	104,354	المواد الكيماوية
332,252	178,905	511,157	صيانة عدادات المياه
1,735,718	934,618	2,670,336	زيوت ومحروقات - مياه
337,874	181,932	519,806	خصومات واعفاءات - مياه وصرف صحي
2,998,919	1,614,802	4,613,721	صيانة شبكات الصرف الصحي
13,771,875	7,415,625	21,187,500	مصاريف الاستخراج والنقل - مباشرة للأنشطة :
5,569,074	2,998,732	8,567,807	كلفة المياه المضخوخة في الشبكة
156,098	84,053	240,151	مصاريف الطاقة الكهربائية
5,119,900	2,756,869	7,876,769	مصاريف إدارية وعمومية
416,740	224,398	641,138	مصاريف استهلاك الموجودات الثابتة
2,462,543	1,325,985	3,788,528	حصة النشاط من المصاريف العمومية المشتركة
13,724,355	7,390,038	21,114,393	حصة النشاط من الرواتب المشتركة
29,922,861	16,112,310	46,035,171	المجموع
11,488,455	6,186,091	17,674,546	كمية المياه المضخوخة في الشبكة
2.60	2.60	2.60	متوسط كلفة م 3 من المياه

أنشطة المياه والصرف الصحي / كلفة مياه لم يصدرها فواتير

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022			
الكمية	كلفة الاستخراج والنقل والتخلص	كلفة الشراء	اجمالي التكلفة
3م	شيكل جديد	شيكل جديد	شيكل جديد
11,926,254	20,191,050	0	20,191,050
4,156,800	7,037,428	15,380,160	22,417,588
1,591,492	2,694,383	1,193,619	3,888,002
17,674,546	29,922,861	16,573,779	46,496,640

مياه آبار البلدية (الذاتية)
المياه المشتراه - مكروت
المياه المشتراه - محلاة من المصلحة
المجموع

22.4 أنشطة تجارية أخرى

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022	
شيكل جديد	
449,669	مصروفات مركز صناعة الاطراف الصناعية
12,162	مصروفات حديقة الحيوان - موازنات تجارية اخرى
7,668	مصروفات مطابع رشاد الشوا - موازنات تجارية اخرى
2,200	مصروفات قرية الفنون والحرف
1,511	مصروفات المسلخ البلدي - موازنات تجارية اخرى
1,497	مصروفات مركز هولست
1,066	مصروفات مركز رشاد الشوا - موازنات تجارية اخرى
655	مصروفات ملعب البرموك - موازنات تجارية اخرى
286	مصروفات مركز اسعاد الطفولة
476,714	المجموع

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022	إيرادات المنح والهبات	23
شيكل جديد		
2,902,742	إيرادات منح وهبات - اشطة الحكم المحلي	
634,305	إيرادات منح وهبات - نفايات صلبة	
122,911	إيرادات منح وهبات - مياه وصرف صحي	
83,100	إيرادات منح وهبات - إيرادات أنشطة تجارية أخرى	
3,743,057	المجموع	

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022	صافي التسويات لسنوات سابقة/ تصحيح الأخطاء	24
شيكل جديد		
16,958,399	تسويات ذمم مكلفين	
4,313,790	تصويب مصاريف الطاقة	
1,334,644	تعديلاً أخرى	
22,606,833	المجموع	

المعلومات التكميليةأولاً: مقارنة الإيرادات الفعلية بالموازنة المعتمدة

نسبة التنفيذ بالمائة	الفعلي للنصف الأول شيكل جديد	الموازنة للعام 2022 شيكل جديد	
58%	7,309,557	12,547,000	إيرادات استخدام ممتلكات واموال
52%	697,449	1,350,000	إيرادات غرامات
28%	679,262	2,460,000	إيرادات متنوعة
50%	901,264	1,810,000	إيرادات من الخدمات
62%	32,696,191	53,072,000	رسوم الرخص والاجازات
51%	5,185,523	10,220,600	رسوم محلية أخرى
53%	3,465,681	6,500,000	ضرائب على الممتلكات - ضريبة أملاك
67%	14,789,987	22,000,000	رسوم نفايات
18%	3,743,057	21,101,400	إيراد منح وهبات
59%	21,369,870	36,525,000	إيرادات المياه والصرف الصحي
43%	1,265,159	2,914,000	إيرادات أنشطة تجارية أخرى
54%	92,103,001	170,500,000	المجموع

ثانياً: مقارنة المصروفات الفعلية بالموازنة المعتمدة

نسبة التنفيذ بالمائة	الفعلي للنصف الأول شيكل جديد	الموازنة للعام 2022 شيكل جديد	
24%	90,387	370,000	التخطيط وتطوير المجتمع
6%	47,322	780,000	الصحة والسلامة العامة
5%	40,912	780,000	خدمات حضارية وثقافية
47%	6,982,841	15,000,000	خصومات نقدية ممنوحة- موازنات عامة
7%	70,327	1,002,000	مصاريف الأمن والاطفاء
48%	3,124,575	6,545,000	مصاريف ادارة النفايات الصلبة
24%	4,284,478	17,595,000	مصاريف الاشغال العامة
45%	45,368	100,000	مصاريف هندسية
137%	21,187,500	15,470,451	مصاريف موازنة المياه والصرف الصحي
48%	476,714	999,000	مصاريف موازنات أنشطة تجارية أخرى
63%	44,980	71,080	مصاريف الموازنات الائتمانية
47%	26,141,449	55,391,569	مصاريف الرواتب وملحقاتها
54%	12,525,003	23,062,500	مصاريف إدارية وعمومية أخرى
158%	39,449,661	25,000,000	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
71%	114,511,518	162,166,600	المجموع