

2021

الموازنة المقرؤة



بلدية خان يونس

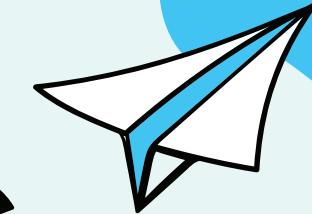
الموازنة المقروعة

ما هي الموازنة؟

توقعات البلدية لما ستحصل عليه من أموال وأين ستنفقها.

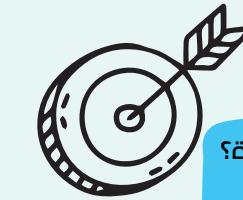
ما هي مسؤولية البلدية؟

إعداد الموازنة المقروعة.
نشرها في الوقت المناسب.
استخدام الوسائل الملائمة لنشر الموازنة.
الإستجابة للتغذية الراجعة.



كيف تنشر الموازنة المقروعة؟

نشرة مستقلة
خلف الفواتير و السندات.
لوحة إعلانات البلدية.
وسائل التواصل الاجتماعي.
تطبيقات الهواتف الشخصية



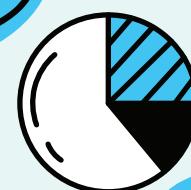
ماذا بعد الموازنة؟

يجب على الهيئة المحلية
تقييم تجربتها في
الموازنة المقروعة
و إنفاذ ما يلزم من
الإجراءات لتحقيق
نجاحات أخرى.



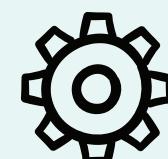
لماذا يجب على البلدية اعداد ونشر الموازنة المقروعة؟

لأن أموال البلدية تأتي من الرسوم و الضرائب التي
يدفعها المواطنون، وبالتالي يجب على البلدية
مشاركة المعلومات حول مصادر الأموال و
إستخداماتها مع المواطنين.



ما هي الموازنة المقروعة؟

نسخة مبسطة من الموازنة الرسمية
للبلدية، لا تتطلب مهارات خاصة لفهمها.



من أين تأتي أموال بلدية خان يونس (الإيرادات)

| البند | نسبة البند |
|---------------------------------------|----------------|
| اياد ايجار املاك وعقارات البلدية | 4.32% |
| ترحيل النفايات الصلبة والتخلص منها | 9.75% |
| ايادات غرامات ، المحاكم | 0.2% |
| ايادات من الخدمات | 1.1% |
| ايادات من هبات متنوعة | 5.98% |
| رسوم رخص بناء ويافطات ومعاملات واسواق | 11.87% |
| ضرائب المنازل والحرف | 6.83% |
| حصة البلدية من ترخيص المركبات | 4.73% |
| ايادات اشتراكات ورسوم مياه وصرف صحي | 27.91% |
| ايادات الموازنة التطويرية (المشاريع) | 27.35% |
| المجموع | 100.00% |



ملاحظة: البلدية تعتمد على نظام الاستحقاق في ادارة الحسابات حيث يتم تسجيل كل الايرادات بمجرد احتسابها وتنوع الايرادات بين ايرادات تحصل نقداً و ايرادات تسجل كاستحقاق وديون على المكلفين (المواطنين) كما يتم تسجيل الهبات والتبرعات العينية وتسجيل قيمة المشاريع والتي تنفذ من خلال الممولين

أين تذهب أموال بلدية خان يونس 2021 (المصروفات)

الفعلي 9/30

نسبة التنفيذ بـ%

نسبة البدل

المبلغ

| | | | | |
|-----------|---------|--------------------------------------------|--------|------------|
| 6,300 | 12.60% | دعم أنشطة لجان الأحياء | 0.09% | 50,000 |
| 34,412 | 86.03% | الصحة والسلامة العامة | 0.07% | 40,000 |
| 48,393 | 31.22% | خدمات حضارية وثقافية | 0.26% | 155,000 |
| 9,530 | 49.12% | مصاريف الأمن والاطفاء | 0.03% | 19,400 |
| 2,051,617 | 43.65% | ادارة النفايات الصلبة | 8.03% | 4,700,000 |
| 253,617 | 9.84% | م.الأشغال صيانة طرق وارصفة وممتلكات بلدية | 4.40% | 2,576,520 |
| 171,631 | 98.07% | مصاريف هندسية | 0.30% | 175,000 |
| 5,428,791 | 56.57% | المصاريف الإدارية العامة | 16.39% | 9,596,325 |
| 9,599,909 | 70.11% | الرواتب وملحقاتها | 23.39% | 13,692,275 |
| 152,538 | 35.47% | "الصرف الصحي" انشاء شبكات المجاري وصيانتها | 0.73% | 430,000 |
| 4,449,680 | 108.53% | خصومات وتسهيلات للمشتركيين | 7.00% | 4,100,000 |
| 4,546,655 | 67.89% | مصاريف ضخ وتوزيع المياه | 11.44% | 6,697,000 |
| 167,132 | 82.74% | مشتريات مياه | 0.35% | 202,000 |
| 32,000 | 66.67% | مصاريف تقاعدية | 0.08% | 48,000 |
| 703,351 | 4.38% | نفقات مشاريع (طرق - مياه- صرف صحي) | 27.43% | 16,059,195 |

27,655,556

نفقات الفعلية حتى أيلول 2021

%47.24

58,540,715

نفقات الموازنة المعتمدة لعام 2021

100.00%

ملاحظة: البلدية تعتمد على نظام الاستحقاق في ادارة الحسابات حيث يتم تسجيل كل المصروفات بمجرد إحتسابها وتنوع المصروفات بين المصروفات المدفوعة نقداً و المسجلة وفق أساس الاستحقاق المحاسبي وديون على البلدية كما يتم تسجيل الهبات والتبرعات العينية وتسجيل قيمة المشاريع كمصاريفات والتي تنفذ من خلال الممولين

مؤشرات أداء الموازنة البلدية خان يونس للأعوام 2019 و 2020 و 2021

| 2021 حتى شهر أيلول | | 2020 | | 2019 | | بنود المؤشرات | | |
|-------------------------|-----------------------|-------------|--------|-------------|------------|-------------------------------------------------------------|------------|------------|
| النسبة حتى شهر أيلول | فعلي حتى شهر أيلول | مقدر | النسبة | فعلي | مقدر | النسبة | فعلي | مقدر |
| | | | | | | عدد الموظفين والعقود | | |
| %80.79 | 34,361,215 | 42,531,520 | %99.0 | 42,604,325 | 43,014,570 | %99.1 | 44,081,506 | 44,487,102 |
| %4.24 | 678,394 | 16,009,195 | %8.8 | 1,472,528 | 16,821,521 | %50.6 | 15,550,003 | 30,709,745 |
| %59.86 | 35,039,609 | 58,540,715 | %73.7 | 44,076,853 | 59,836,091 | %79.3 | 59,631,509 | 75,196,847 |
| | | | | | | إجمالي الموازنة | | |
| %63.44 | 26,952,206 | 42,481,520 | %115.9 | 49,867,335 | 43,014,570 | %108.2 | 48,130,550 | 44,487,102 |
| %4.38 | 703,351 | 16,059,195 | %8.8 | 1,472,528 | 16,821,521 | %50.6 | 15,550,003 | 30,709,745 |
| %47.24 | 27,655,556 | 58,540,715 | %85.8 | 51,339,863 | 59,836,091 | %84.7 | 63,680,553 | 75,196,847 |
| | | | | | | إجمالي الإلتزامات على البلدية (كهرباء و رواتب و متفرقات) | | |
| 117,000,807 | | 98,489,675 | | 87,822,453 | | | | |
| | | | | | | مستحقات للبلدية | | |
| 193,190,635 | | 174,145,981 | | 158,196,591 | | | | |
| | | | | | | عدد المكلفين | | |
| 41,371 | | 41,071 | | 35,325 | | | | |

مؤشرات ذات علاقة بحصة المواطن

| بنود المؤشرات | فعالٍ 2019 | فعالٍ 2020 | % التغيير |
|---------------------|------------|------------|-----------|
| إيرادات الضرائب | 4,177,915 | 4,462,795 | 6.82% |
| نصيب الفرد / شيكل | 16 | 17 | ▲ |
| الإيرادات التشغيلية | 44,081,506 | 42,604,325 | -3.35% |
| نصيب الفرد / شيكل | 171 | 160 | ▼ |
| المصروفات التشغيلية | 48,130,550 | 49,867,335 | 3.61% |
| نصيب الفرد / شيكل | 187 | 188 | ▲ |
| عدد السكان / نسمة | 257,076 | 265,631 | |

تفسيرات حصة المواطن

يظهر الجدول كيفية إحتساب حصة الفرد مما تحقق فعلياً لكل من إجمالي الإيرادات التشغيلية، المصاريف التشغيلية، وإيرادات الضرائب. وذلك لأهمية دلالاتها على حصة المواطن، وهي كالتالي:

يقيس هذا المؤشر مقدار الإيرادات التشغيلية التي تم تحصيلها من كل مواطن في الهيئة المحلية، وذلك لتعطية التزامات

نصيب الفرد من الإيرادات

أولاً

ومصروفات الهيئة المحلية. ففي عام 2020 بلغت حصة المواطن من الإيرادات التشغيلية (160) شيكل مقابل (171) شيكل في عام 2019. ويمكن أن يساعد هذا المؤشر على التنبؤ بقدرة الهيئة المحلية على تقديم الخدمات لهاته لها.

نصيب الفرد من النفقات

ثانياً

يقيس هذا المؤشر تكلفة تقديم الخدمات للمواطن. ففي عام 2020 بلغت هذه التكلفة (188) شيكل مقابل (187) شيكل في عام 2019. وتعتبر هذه النسبة مؤشراً مهماً لقياس مستوى إستدامة الخدمات المقدمة من الهيئة المحلية.

نصيب الفرد من الضرائب

ثالثاً

يقيس هذا المؤشر متوسط مبلغ الضرائب المحصلة من المواطن، ففي عام 2020 بلغ نصيب الفرد من الضرائب (17) شيكل مقابل (16) شيكل في عام 2019. ويساعد هذا المؤشر على تحديد مقدار العبء الضريبي الذي يتم تحصيله لكل مواطن في الهيئة المحلية لتعطية التزامات والنفقات.

خلاصة

في عام 2020 بلغ متوسط تكلفة تقديم الخدمة للمواطن (188) شيكل في حين أن متوسط ما تم تحصيله من المواطن في نفس السنة (17) شيكل





نظام الموازنات الذي ينطلق من التقديرات ليحدد الأهداف ووسائل بلوغها ويؤمن الرقابة على النتائج، ليس نظاماً مستقلاً قائماً بذاته ضمن البلدية. إنه نظام يرتبط إرتباطاً عضوياً بسائر الدوائر فيها، من حيث أنه يستقي منها العديد من المعلومات ويمدّها في المقابل بالعديد من المعلومات أيضاً. والأرقام ودلالاتها في هذا التقرير الملخص تشير إلى أن المصاروفات الفعلية لبلدية خان يونس عن عام 2020 قد بلغت مبلغ (51,339,863) شيكل ما يعادل (85.80%) من المصاروفات المقدرة للعام نفسه ، حيث تم تمويل تلك المصاروفات من خلال الإيرادات الفعلية للبلدية التي بلغت مبلغ (44,076,853) شيكل والتي تمثل نسبة (73,66%) من الإيرادات المقدرة، ومن خلال المستحقات على البلدية من ذمم مالية تجاه موظفيها وموردي الخدمات والتي بلغت حتى نهاية 2020 مبلغ (98,489,675) شيكل مقابل متأخرات على المكلفين (متلقي الخدمات) بلغت (174,145,981) شيكل.

الأمر الذي ساهم في إقرار موازنة العام 2021 بانخفاض بنسبة 2.16% عن موازنة 2020 ومع إستمرار الزيادة التراكمية لمستحقات البلدية على المواطنين ، تتکبد البلدية مزيد من الإلتزامات في سبيل تقديم خدماتها للمواطنين فضلاً عن تراجع خططها التطويرية للبنية التحتية وما يتطلبه من إحلال وإستبدال معدات متهالكة. ويمكن للمهتمين بالوضع المالي للبلدية متابعة ما سيتم نشره من بيانات مالية تفصيلية للحسابات الختامية عن عام 2021.