



التقرير السنوي للإنفاق الفعلي المقارن

لوزارة الحكم المحلي

2022-2023



سنة الإصدار 2024

التقرير السنوي للإنفاق الفعلي المقارن 2023-2022 لوزارة الحكم المحلي

تبعاً لتقرير الإنفاق الفعلي السنوي للعام 2023 الصادر عن وزارة المالية، فقد بلغ الإنفاق الفعلي المخصص لوزارة الحكم المحلي (143.6) مليون شيكل، من أصل (17,870.5) مليون شيكل الإجمالي الكلي للنفقات الفعلية السنوية للموازنة العامة 2023، أي ما نسبته (0.8%) من إجمالي النفقات.

وتبعاً لتقرير الإنفاق الفعلي السنوي للعام 2022 الصادر عن وزارة المالية، فقد بلغ الإنفاق الفعلي المخصص لوزارة الحكم المحلي (119.1) مليون شيكل، من أصل (16,197.6) مليون شيكل الإجمالي الكلي للنفقات الفعلية السنوية للموازنة العامة 2022، أي ما نسبته (0.7%) من إجمالي النفقات.

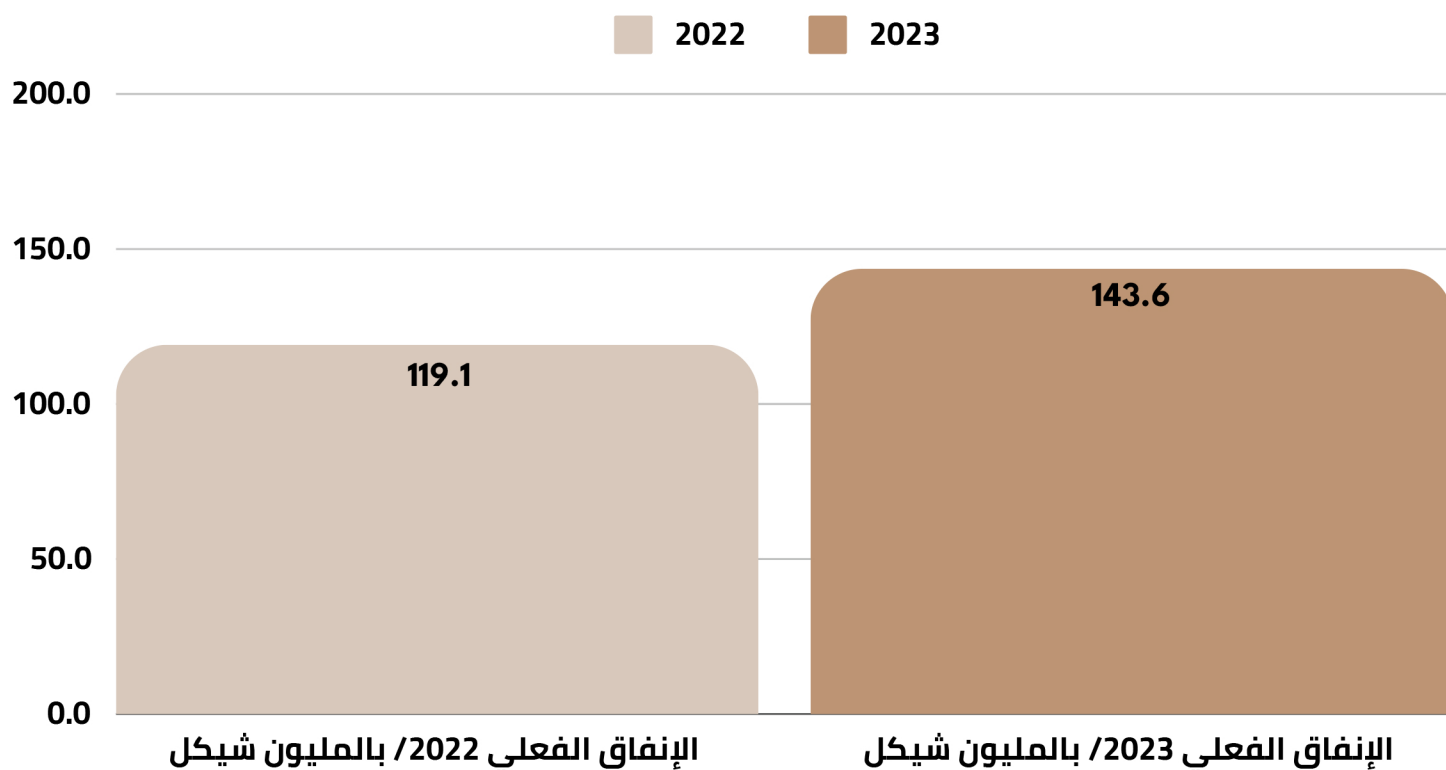
ويُظهر الجدول المرفق بيانات مقارنة لبنود للإنفاق الفعلي السنوي المقارن 2023-2022 لوزارة الحكم المحلي:

مقارنة الإنفاق الفعلي السنوي المقارن 2023-2022 لوزارة الحكم المحلي /بالمليون شيكل

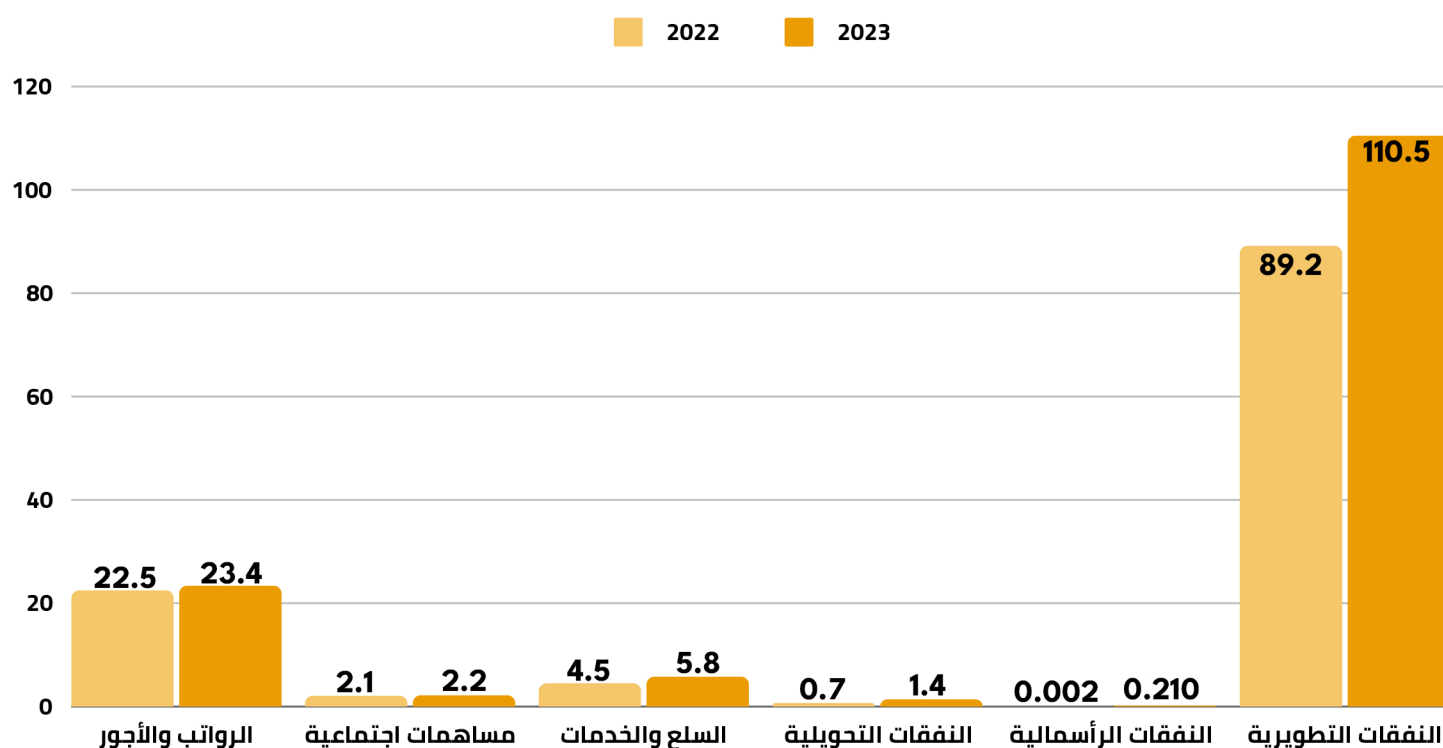
النسبة بين 2022/2023	الإنفاق الفعلي 2023/ بالمليون شيكل	الإنفاق الفعلي 2022/ بالمليون شيكل	البند
103.90%	23.4	22.5	الرواتب والأجور
103.69%	2.2	2.1	مساهمات اجتماعية
127.37%	5.8	4.5	السلع والخدمات
194.72%	1.4	0.7	النفقات التحويلية
10936.46%	0.210	0.002	النفقات الرأسمالية
123.91%	110.5	89.2	النفقات التطويرية
120.51%	143.6	119.1	المجموع

البيانات المالية على أساس الالتزام.

مقارنة الإنفاق الفعلي السنوي المقارن 2023-2022 لوزارة الحكم المحلي /بالمليون شيكل

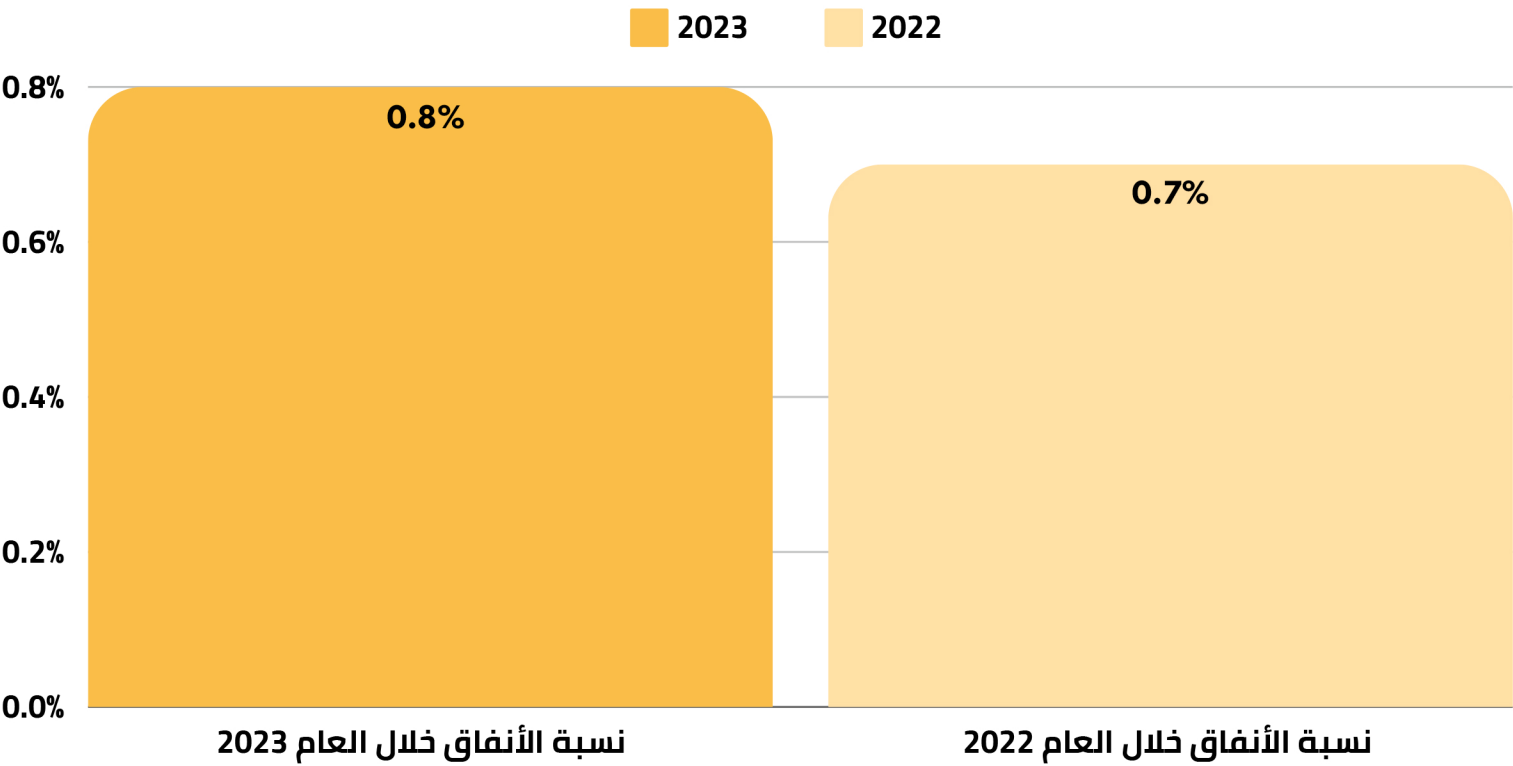


مقارنة الإنفاق الفعلي السنوي المقارن 2023-2022 لوزارة الحكم المحلي تبعا للبنود /بالمليون شيكل

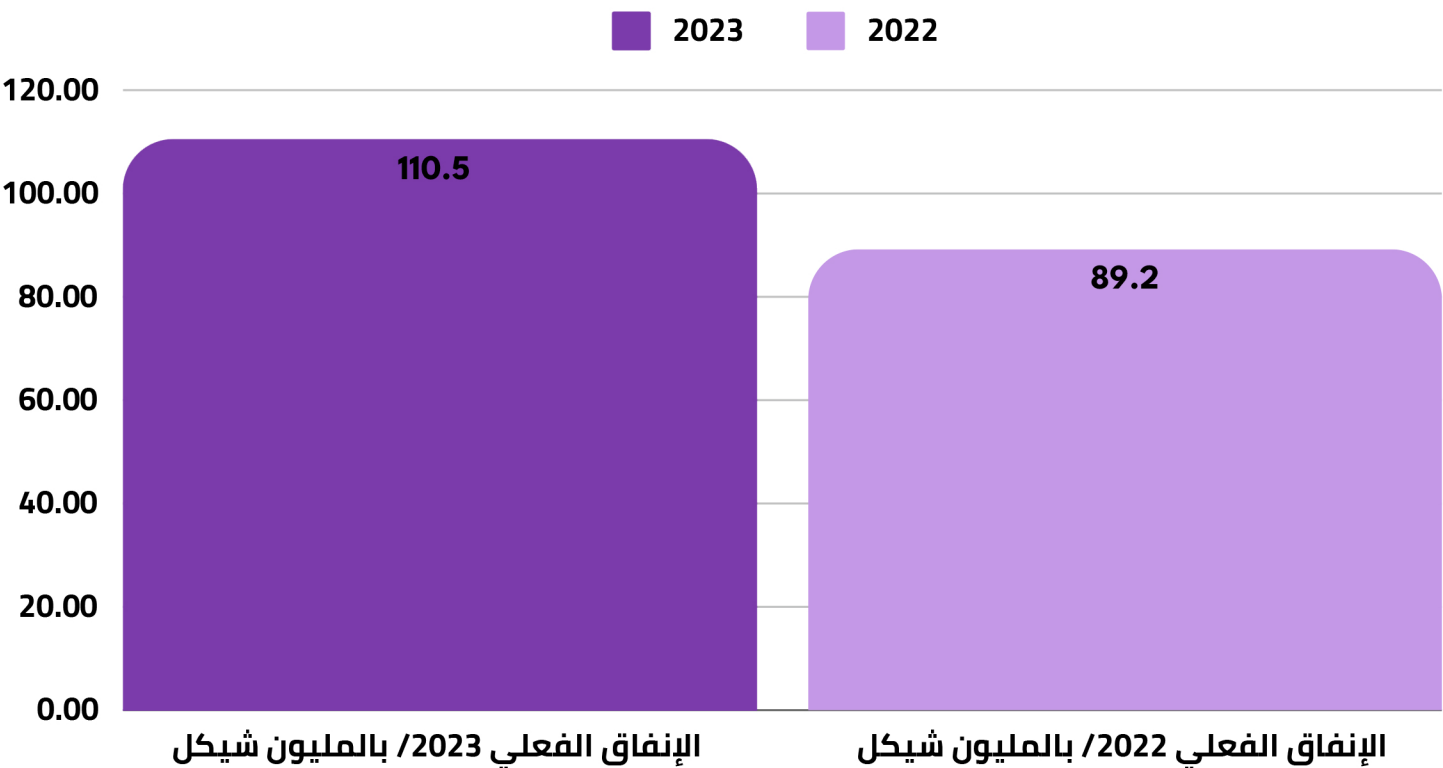


الأرقام الواردة أعلاه هي للإنفاق الفعلي من خلال الخزينة العامة، وتبعا لتقارير وزارة المالية ضمن تقاريرها الرسمية، ولا يشمل النفقات ذات التمويل المجتمعي أو بعض المشاريع الممولة باتفاقيات ثنائية مباشرة بين وزارة الحكم المحلي والشركاء.

نسبة الانفاق الفعلي السنوي المقارن على وزارة الحكم المحلي من اجمالي النفقات العامة 2022/2023



مقارنة الإنفاق الفعلي السنوي المقارن 2023-2022 لبند النفقات التطويرية في وزارة الحكم المحلي / بالمليون شيكل



بند النفقات التطويرية، يشمل المشاريع التطويرية للبنى التحتية في المدن والقرى والمخيمات الفلسطينية، من تأهيل وتعبيد الطرق الداخلية، إنشاء حدائق عامة وقاعات متعددة الأغراض، مشاريع تطويرية في قطاعات الماء والكهرباء والصرف الصحي والنفائات الصلبة، مشاريع تطويرية لتأهيل مدارس ومراكز صحية، وغيرها.

الانفاق الفعلي على وزارة الحكم المحلي به ارتفاع في العام 2023، وهو يتضمن مشاريع تأهيل وتعبيد الطرق وتطوير البنى التحتية في المناطق المهمشة والمناطق المصنفة (ج)، والمناطق المحاذية لجدار الفصل العنصري، بقيمة اجمالية تبلغ حوالي (10.3) مليون شيكل، وإنشاء الحدائق العامة والقاعات متعددة الأغراض في القرى والبلدات والمخيمات الفلسطينية، بقيمة اجمالية (10) مليون شيكل، تم الصرف الفعلي منها بناء على منجزات العمل، والتي تستفيد منها الفئات المجتمعية كافة بما فيها النساء والشباب والأشخاص من ذوي الإعاقة، إضافة الى تأهيل وتطوير المدارس الحكومية والمراكز الصحية في المناطق المهمشة، والتي تستفيد من خدماتها الفئات المهمشة، بموازنة قدرها (2.2) مليون شيكل، تم الانفاق الفعلي من خلالها.

تحليل أرقام الانفاق الفعلي السنوي المقارن لوزارة الحكم المحلي 2022-2023:

- **أولاً:** الإنفاق الفعلي السنوي لوزارة الحكم المحلي في العام 2023، كان أعلى من الانفاق الفعلي 2022، وبنسبة **(20.5%)** أكثر عموماً كان عليه في العام 2022، حيث ارتفع الانفاق الفعلي من **(119.1)** مليون شيكل في العام 2022، الى **(143.6)** مليون شيكل، وزيادة كمية مقدارها **(24.4)** مليون شيكل.
- **ثانياً:** ارتفعت نسبة الانفاق الفعلي على وزارة الحكم المحلي من **(0.7%)** من اجمالي النفقات العامة في فلسطين في العام 2022، الى **(0.8%)** في العام 2023، وعلى الرغم من النسبة المنخفضة، الا ان هناك تطور وزيادة في نسبة الانفاق على الوزارة من اجمالي النفقات العامة للموازنة العامة.
- **ثالثاً:** كان الارتفاع في الانفاق الفعلي في العام 2023، في كافة بنود الانفاق الفعلي.
- **رابعاً:** الإنفاق الفعلي على بند الرواتب والأجور، والمساهمات الاجتماعية، كان مرتفعاً في العام 2023 مقارنة مع 2022، وإن كان بنسبة ضئيلة، ويعود السبب الرئيس في ذلك إلى الزيادة الدورية السنوية في الرواتب، والترقيات.
- **خامساً:** الانفاق الفعلي على بند السلع والخدمات، حقق ارتفاعاً في العام 2023 مقارنة مع 2022، حيث ارتفع الانفاق الفعلي من **(4.5)** مليون شيكل في العام 2022 إلى **(5.8)** مليون شيكل في العام 2023، وبنسبة زيادة تصل الى **(27.4%)**.
- **سادساً:** ارتفعت النفقات التطويرية، من **(89.2)** مليون شيكل في العام 2022، إلى **(110.5)** مليون شيكل في العام 2023، وبنسبة زيادة بلغت **(24%)**.

الملخص:

يلاحظ من تحليل الانفاق الفعلي السنوي المقارن لوزارة الحكم المحلي للعامين 2022 – 2023، أن الانفاق الفعلي على وزارة الحكم المحلي ارتفع في العام 2023، عما كان عليه في العام 2022، إن كان على صعيد المبلغ المنفق فعلياً، أو نسبة "حصّة" وزارة الحكم المحلي من اجمالي النفقات، وكانت الزيادة على جميع بنود الانفاق (رواتب وأجور، مساهمات اجتماعية، سلع وخدمات، نفقات تحويلية، نفقات رأسمالية، نفقات تطويرية)، علماً أن البيانات في التقرير على أساس الالتزام.

مصطلحات هامة:

- **النفقات:** تشمل النفقات الجارية والنفقات الرأسمالية والتطويرية.
- **النفقات الجارية:** تشمل الرواتب والأجور والمساهمات الاجتماعية والنفقات التشغيلية والتحويلية للوزارة.
- **الرواتب والأجور:** رواتب وأجور موظفي الوزارة.
- **المساهمات الاجتماعية:** هي التي تمثل مساهمة الحكومة في الهيئة العامة للتأمين والمعاشات (للمتقاعدين).
- **النفقات التشغيلية "السلع والخدمات":** هي النفقات اللازمة لتشغيل المؤسسة العامة "الوزارة" (كأجور المباني، الكهرباء، المياه، المحروقات... إلخ)، وتشمل في وزارة الصحة التحويلات الطبية وشراء الادوية، وهي جزء من النفقات الجارية.
- **النفقات التحويلية:** النفقات التي تدفعها الحكومة لشرائح مختلفة في المجتمع من خلال مؤسسة عامة ويستفيد منها طرف ثالث (مثل دفعات لمساعدة الفقراء، وأهالي الشهداء).
- **النفقات الرأسمالية:** وتشمل امتلاك الأصول الرأسمالية (كالمباني، والأراضي، والمعدات، والمركبات... إلخ).
- **النفقات التطويرية:** هي النفقات التي لها طبيعة تختلف عن النفقات الجارية من حيث العمر الافتراضي والعائد من النفقة، حيث يمتد عمرها الافتراضي والعائد من المنفعة لأكثر من عام.
- **الأساس النقدي:** الطريقة التي يتم من خلالها تسجيل وحفظ المعاملات المحاسبية والمالية، وذلك عند دفع النقدية أو استلام النقدية، أي أنه يتمركز حول النقدية وحركة التدفقات النقدية، ولا تسجل العمليات المالية في الدفاتر إلا بعد حدوث تحصيل أو دفع نقدي للمبالغ المستحقة.
- **أساس الالتزام "الاستحقاق":** الطريقة التي يتم من خلالها تسجيل وحفظ البيانات والمعاملات الحسابية بتاريخ وقوع الحدث، بغض النظر عن دفع أو استلام النقدية.