

# מועצה מקומית כאבול

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2020 לתקופה: רבעון 4, שנת 2020

זיהוי המסמך:

\_\_\_\_\_ חתימת ראש הרשות:

\_\_\_\_\_ חתימת הגזבר:

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.19	31.12.20
9,231	12,134
2,384	577
143	751
11,758	13,462
1,801	1,924
13,721	13,721
15,522	15,645
7,223	10,182
2,959	(3)
10,182	10,179
2,808	2,808
2,808	2,808
	7,433
	(2,039)
	5,394
40,270	47,488
1,158	3,008
3,390	3,931
13,595	16,928
18,143	23,867
8,220	9,900
13,721	13,721
3,683	
(3,497)	
40,270	47,488

**נכסים**

נכסים נזילים: קופה ובנקים  
 הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו  
 חייבים - תשלומים לא מתוקצבים  
 סה"כ רכוש שוטף  
 השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח  
 השקעות במימון קרנות מתוקצבות  
 סה"כ השקעות  
**גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל**  
 גרעון לראשית השנה  
 סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)  
 גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח  
 סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל  
 גרעונות סופיים בתב"רים  
 סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתבר"ים (במינוס) (2)  
 סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים

**גרעונות בתקציב הבלתי רגיל**

גרעונות מימון זמניים  
 עודפי מימון זמניים  
 גרעון נטו

**סה"כ נכסים**

**התחייבויות ועודפים**

בנקים: משיכות יתר והלוואות  
 משרדי ממשלה  
 מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו  
 ספקים וזכאים (\*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו  
 תקבולים לא מתוקצבים:  
 פקדונות, הכנסות מראש ואחרים  
 סה"כ התחייבויות שוטפות  
**קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל**  
 קרנות בלתי מתוקצבות (3)  
 קרנות מתוקצבות  
**עודפים בתקציב הרגיל**  
 עודף לראשית השנה  
 עודף (גרעון) בתקופת הדוח  
 סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל

העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)

**עודפים בתקציב הבלתי רגיל**

עודפי מימון זמניים  
 גרעונות מימון זמניים

**סה"כ התחייבויות ועודפים**

30,761	33,787	
10,328	12,117	
		<b>חשבונות מקבילים</b>
		חייבים בגין אגרות והיטלים
		עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות
		ערבויות שנתנו
		<b><u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u></b>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / הפחתות חובות ספקים בהסדר
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
=====	=====	
		<b><u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</u></b>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / אחר לכיסוי הגרעון
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
=====	=====	
		<b><u>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</u></b>
		קרן עודפים בתקציב הרגיל
1,961	3,521	קרן היטל השבחה
6	6	קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
1,646	1,646	קרן היטל ביוב
4,607	4,727	קרנות אחרות
8,220	9,900	סה"כ קרנות
=====	=====	
782	782	

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
<b>הכנסות</b>					
(9)%	(1,252)	11,948	13,200	13,200	ארנונה כללית
50%	3	9	6	6	הכנסות ממכירת מים
(48)%	(207)	221	428	428	עצמיות חינוך
28%	69	316	247	247	עצמיות רווחה
(54)%	(647)	550	1,197	1,197	עצמיות אחר
(13)%	(2,034)	13,044	15,078	15,078	סה"כ עצמיות
6%	2,049	38,143	36,094	36,094	תקבולים ממשד החינוך
(14)%	(1,441)	8,859	10,300	10,300	תקבולים ממשד הרווחה
(58)%	(2,234)	1,628	3,862	3,862	תקבולים ממשלתיים אחרים
5%	797	15,368	14,571	14,571	מענק כללי לאיוון
40%	214	754	540	540	מענקים מיועדים
145%	1,768	2,984	1,216	1,216	תקבולים אחרים
(1)%	(881)	80,780	81,661	81,661	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(2)%	(102)	5,898	6,000	6,000	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
(1)%	(983)	86,678	87,661	87,661	סה"כ הכנסות
<b>הוצאות</b>					
5%	579	12,227	11,648	11,648	הוצאות שכר כללי
(7)%	(937)	12,052	12,989	12,989	פעולות כלליות
-1%	(358)	24,279	24,637	24,637	הוצאות רכישת מים
(5)%	(1,560)	27,368	28,928	28,928	סה"כ כלליות
27%	3,173	14,917	11,744	11,744	שכר עובדי חינוך
4%	1,613	42,285	40,672	40,672	פעולות חינוך
0%	13	3,410	3,397	3,397	סה"כ חינוך
(22)%	(2,193)	7,859	10,052	10,052	שכר עובדי רווחה
(16)%	(2,180)	11,269	13,449	13,449	פעולות רווחה
					סה"כ רווחה
(1)%	(925)	77,833	78,758	78,758	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(10)%	(122)	1,153	1,275	1,275	פרעון מלוות מים וביוב
(10)%	(122)	1,153	1,275	1,275	פרעון מלוות אחרות
(20)%	(82)	330	412	412	סה"כ פרעון מלוות
20%	245	1,461	1,216	1,216	הוצאות מימון העברות והוצאות חד פעמיות
(1)%	(884)	80,777	81,661	81,661	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(2)%	(102)	5,898	6,000	6,000	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
-1%	(986)	86,675	87,661	87,661	סה"כ הוצאות
	3	3			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
3,192	4,186	משרד הפנים
		משרד הבטחון
1,821	1,023	משרד החינוך
		משרד הדתות
700	110	משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
681		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
1,034	2,406	משרדים אחרים
7,428	7,725	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
2,837	189	מקורות אחרים
	270	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
448		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
10,713	8,184	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
17,385	13,144	עבודות שבוצעו במשך השנה
208	5	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
17,593	13,149	סה"כ תשלומים
(6,880)	(4,965)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
34,782	35,538	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
27,716	35,352	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
7,066	186	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
35,538	43,950	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
35,352	49,344	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
186	(5,394)	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
3,683	2,039	עודפי מימון זמניים
3,497	7,433	גרעונות מימון זמניים
186	(5,394)	עודף (גרעון) נטו
		<b>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
9,957	9,957	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
9,957	9,957	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

מועצה מקומית כאבול

2020 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2020

טופס 4 - ריכוז תב"רים											
מצטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי
884		884	15,182	16,066	4,790	2,624	10,392	13,442	20,177	2	61 מנהל כללי 62 מנהל כספי 63 הוצאות מימון 64 פרעון מלוות 71 תברואה 72 שמירה ובטחון 73 תכנון ובנין 74 נכסים צבוריים 75 חגיגות וארועים 76 שונות והשתתפויות 77 כלכלה ותיירות 78 פיקוח עירוני 79 שרותים חקלאיים
(819)	875	56	2,465	1,646	367	1,251	2,098	395	3,325	7	81 חינוך 82 תרבות 83 בריאות
66		66	115	181	5	105	110	76	200	1	84 רווחה 85 דת 86 קליטת עליה 87 איכות הסביבה 91 מים 92 בתי מטבחים 93 נכסים 94 תחבורה 95 תעסוקה 96 חשמל 97 ביוב 98 מפעלים אחרים 99 תשלומים לא רגילים
(175)	175		911	736	574		337	736	2,360	4	
(1,540)	1,781	241	9,268	7,728	2,892	1,957	6,376	5,771	14,109	23	
(80)	873	793	18,354	18,274	1,021	2,317	17,333	15,957	34,721	18	
(254)	254		9,526	9,272	27	(71)	9,499	9,343	10,726	10	
(3,476)	3,476		3,479	3	3,472		7	3	6,587	3	
<u>(5,394)</u>	<u>7,434</u>	<u>2,040</u>	<u>59,300</u>	<u>53,906</u>	<u>13,148</u>	<u>8,183</u>	<u>46,152</u>	<u>45,723</u>	<u>92,205</u>	<u>68</u>	

מועצה מקומית כאבול

2020 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2020

טופס 5 - גביה וחייבים

מ"ס סה"כ שנה קודמת	מ"ס שנה קודמת רבעון מקביל	מ"ס השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
			18,529	18,529	20,287	<b>גביית פיגורים</b>
			(44)	(44)	(97)	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה חיוב / זיכוי נוסף
			1,052	1,052	968	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(256)	(256)	(259)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			19,281	19,281	20,899	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
			1,163	1,163	794	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
			18,118	18,118	20,105	גבייה בגין פיגורים
						יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
			18,925	18,925	19,715	<b>גבייה שוטפת</b>
			159	163	165	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			(5,531)	(5,531)	(5,639)	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			13,553	13,557	14,241	מחיקת חובות (במינוס)
			11,384	11,384	11,153	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
			11,384	11,384	11,153	גבייה מראש
						גבייה שוטפת
			2,169	2,173	3,088	סה"כ גבייה שוטפת
			20,287	20,291	23,193	יתרת פיגורים לתקופה
			6%	6%	4%	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
			84%	84%	78%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			60%	60%	56%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			60%	60%	56%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			38%	38%	34%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
						% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
						כמות מ"ס שנתית מאושרת באלפי מ"ק
						כמות מ"ס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
						כמות מ"ס שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק
						פחת באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

## מועצה מקומית כאבול

2020 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2020

### טופס 6 - ארנונה

ס"ה כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	ס"ה כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
17,017	4%	32	33	36	124	513,983	מבני מגורים
967	3%	49	50	70	396	19,421	משרדים שרותים ומסחר
181	3%	513	528	476	1,427	343	בנקים
37	2%	36	37	26	171	1,008	תעשיה
							בתי מלון
796	3%	36	37	47	230	21,672	מלאכה
				0	1	1,871	אדמה חקלאית (לדונם)
				8	57		קרקע תפוסה (לדונם)
732	4%	5	5	0	7	134,180	קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
							חניונים
68			7	0	47	9,930	מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
52			52	1	1	1,000	נכסים אחרים
<u>19,850</u>						<u>703,408</u>	סה"כ
ס"ה כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	ס"ה כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשיה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים



## מועצה מקומית כאבול

2020 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2020

### טופס 7 - שכר ומשרות

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2020		עלות יחסית	ביצוע בפועל 2020		הפרש
		מספר משרות	עלויות שכר		מס' משרות לפי	עלויות שכר -	
6	<b>הנהלה וכלליות</b>						
61	נבחרים	1	826	1	886	(60)	
61	מנהל כללי	9	1,957	10	2,167	(210)	
62	מנהל כספי	7	1,716	6	1,780	(64)	
	סה"כ הנהלה וכלליות	17	4,499	17	4,833	(334)	
7	<b>שירותים מקומיים</b>						
71	תברואה	1	339	1	333	6	
72	שמירה ובטחון	1	232	1	239	(7)	
73	תכנון ובנין עיר	2	645	2	634	11	
74	נכסים ציבוריים	7	874	6	925	(51)	
76	שירותים עירוניים שונים						
78	פיקוח עירוני						
79	שירותים חקלאיים						
	סה"כ שירותים מקומיים	10	2,090	10	2,131	(41)	
8	<b>שירותים ממלכתיים</b>						
81	חינוך	153	29,297	143	27,760	1,537	
82	תרבות	13	2,028	12	1,917	111	
83	בריאות	2	241	2	245	(4)	
84	רווחה	20	3,397	19	3,424	(27)	
85	דת						
86	קליטת עליה						
87	איכות סביבה						
	סה"כ שירותים ממלכתיים	188	34,963	176	33,346	1,617	
9	<b>מפעלים</b>						
91	מים						
92	בתי מטבחים						
93	נכסים						
94	תחבורה						
97	מפעלי ביוב						
98	מפעלים אחרים						
	סה"כ מפעלים				320		
					320		
	גימלאים	18	2,421	18	2,345	76	
	סה"כ כללי	234	43,973	221	42,975	998	
	<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>						
	יועצים חיצוניים						
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א						
	סה"כ						

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

