

# מועצה מקומית כאבול

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2021 לתקופה: רבעון 3, שנת 2021

זיהוי המסמך:

\_\_\_\_\_ חתימת ראש הרשות:

\_\_\_\_\_ חתימת הגזבר:

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.20	30.9.21
12,134	4,180
577	2,112
751	887
13,462	7,179
1,924	2,008
13,721	13,721
15,645	15,729
10,182	10,603
421	1,346
10,603	11,949
3,111	3,111
3,111	3,111
7,409	5,821
(4,445)	(2,070)
2,964	3,751
45,785	41,719
508	772
3,931	3,673
17,279	12,541
21,718	16,986
10,346	11,012
13,721	13,721
45,785	41,719

**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**

33,787	41,473	
12,177	12,160	
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
2,872	3,448	
6	6	
<hr/>		
1,646	1,646	
5,822	5,912	
10,346	11,012	
<hr/>		
<hr/>		
782	782	

**חשבונות מקבילים**

חייבים בגין אגרות והיטלים  
 עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות  
 ערבויות שנתנו

**פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)**

הלוואות לכסוי הגרעון  
 מענקים לכסוי הגרעון  
 קרנות / הפחתות חובות ספקים בהסדר  
 גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון  
 סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

**פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)**

הלוואות לכסוי הגרעון  
 מענקים לכסוי הגרעון  
 קרנות / אחר לכיסוי הגרעון  
 גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון  
 סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

**הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)**

קרן עודפים בתקציב הרגיל  
 קרן היטל השבחה  
 קרן ממכירת נכסים  
 קרן היטל מים  
 קרן היטל ביוב  
 קרנות אחרות  
 סה"כ קרנות

(\*) 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>					
(4)%	(382)	9,518	9,900	13,200	ארנונה כללית
	4	4			הכנסות ממכירת מים
(51)%	(84)	81	165	220	עצמיות חינוך
60%	74	195	122	162	עצמיות רווחה
95%	415	852	437	583	עצמיות אחר
0%	26	10,650	10,624	14,165	סה"כ עצמיות
1%	252	27,894	27,642	36,856	תקבולים ממשד החינוך
(3)%	(241)	6,697	6,938	9,250	תקבולים ממשד הרווחה
(29)%	(790)	1,925	2,715	3,620	תקבולים ממשלתיים אחרים
		10,875	10,875	14,500	מענק כללי לאיוון
(9)%	(51)	515	566	754	מענקים מיועדים
(100)%	(1,308)		1,308	1,744	תקבולים אחרים
(3)%	(2,111)	58,556	60,667	80,889	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
13%	601	5,101	4,500	6,000	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
(2)%	(1,510)	63,657	65,167	86,889	סה"כ הכנסות
<b>הוצאות</b>					
6%	486	9,115	8,629	11,505	הוצאות שכר כללי
(6)%	(652)	9,954	10,606	14,141	פעולות כלליות
		19,069	19,235	25,646	הוצאות רכישת מים
-1%	(166)				סה"כ כלליות
2%	482	21,878	21,396	28,528	שכר עובדי חינוך
(10)%	(848)	7,922	8,770	11,693	פעולות חינוך
(1)%	(366)	29,800	30,166	40,221	סה"כ חינוך
11%	302	3,007	2,705	3,607	שכר עובדי רווחה
5%	299	6,375	6,076	8,101	פעולות רווחה
7%	601	9,382	8,781	11,708	סה"כ רווחה
0%	70	58,251	58,181	77,575	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
4%	38	1,027	989	1,319	פרעון מלוות מים וביוב
4%	38	1,027	989	1,319	פרעון מלוות אחרות
					סה"כ פרעון מלוות
52%	98	286	188	251	הוצאות מימון
(74)%	(970)	338	1,308	1,744	העברות והוצאות חד פעמיות
(1)%	(765)	59,902	60,667	80,889	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
13%	601	5,101	4,500	6,000	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
0%	(164)	65,003	65,167	86,889	סה"כ הוצאות
	(1,346)	(1,346)			עודף (גרעון)

## טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
3,008		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
7,725	3,031	משרד הפנים
	1,240	משרד הבטחון
		משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
	4,792	משרדים אחרים
7,725	9,063	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
491	394	מקורות אחרים
270		העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
11,494	9,457	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
13,772	8,926	עבודות שבוצעו במשך השנה
105	810	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
	508	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
13,877	10,244	סה"כ תשלומים
(2,383)	(787)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
45,571	40,905	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
46,152	43,869	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(581)	(2,964)	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
40,905	50,362	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
43,869	54,113	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
(2,964)	(3,751)	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
4,445	2,070	עודפי מימון זמניים
7,409	5,821	גרעונות מימון זמניים
(2,964)	(3,751)	עודף (גרעון) נטו
		<b>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
16,160		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
16,160		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

מועצה מקומית כאבול

2021 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2021

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
(745)	745		20,317	19,572	4,578	628	15,739	18,944	21,088	5	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
(870)	925	55	2,327	1,457			2,327	1,457	3,176	8	81 חינוך 82 תרבות 83 בריאות 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
66		66	115	181			115	181	200	1	
(675)	675		1,352	677			1,352	677	2,453	4	
(1,192)	1,192		5,985	4,793	2,397	2,243	3,588	2,550	15,017	23	
(1,218)	2,119	901	19,256	18,038	2,986	1,775	16,270	16,263	43,846	27	
(208)	208		1,057	849	58	19	999	830	3,428	9	
1,091	7	1,098	3,704	4,795	224	4,792	3,480	3	6,634	4	
<u>(3,751)</u>	<u>5,871</u>	<u>2,120</u>	<u>54,113</u>	<u>50,362</u>	<u>10,243</u>	<u>9,457</u>	<u>43,870</u>	<u>40,905</u>	<u>95,842</u>	<u>81</u>	סה"כ

## מועצה מקומית כאבול

2021 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2021

### טופס 5 - גביה וחייבים

מיום שה"כ שנה קודמת	מיום שנה קודמת רבעון מקביל	מיום השנה עד רבעון זה	ארנונה שה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
			20,287	20,287	23,193	<b>גביית פיגורים</b>
			(97)	(93)	(75)	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה חיוב / זיכוי נוסף
			968	677	1,511	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(259)	(155)	(145)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			20,899	20,716	24,484	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
			794	565	1,232	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
			20,105	20,151	23,252	גבייה בגין פיגורים
						יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
			19,715	15,553	19,391	<b>גבייה שוטפת</b>
			165	137	319	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			(5,639)	(3,931)	(4,956)	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			14,241	11,759	14,754	מחיקת חובות (במינוס)
						סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
			11,153	6,732	8,286	גבייה מראש
			11,153	6,732	8,286	גבייה שוטפת
						סה"כ גבייה שוטפת
			3,088	5,027	6,468	יתרת פיגורים לתקופה
			23,193	25,178	29,720	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
			4%	3%	5%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			78%	57%	56%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			56%	43%	42%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			56%	43%	42%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			34%	22%	24%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
						כמות מים שנתית מאושרת באלפי מ"ק
						כמות מים שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
						כמות מים שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק
						פחת באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

## מועצה מקומית כאבול

2021 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2021

### טופס 6 - ארנונה

סוג הנכס	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	השנוי ב %	סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪
מבני מגורים	525,810	125	36	36	33	10%	19,129
משרדים שרותים ומסחר	22,313	401	71	50	50	1%	1,121
בנקים	416	1,442	482	533	528	1%	222
תעשיה	1,008	173	26	37	37	0%	37
בתי מלון	22,344	233	48	48	37	31%	1,079
מלאכה	1	1	0	10			176
אדמה חקלאית (לדונם)	16,968	58	0	5	5	(12)%	562
קרקע תפוסה (לדונם)	117,194	7	0	7	7	1%	68
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)	9,880	48	0				53
חניונים	1,000	1	1	53	52	1%	53
מבנה חקלאי	716,933						22,446
נכסי מדינה							
נכסים אחרים							
סה"כ							
<b>אזורי תעשיה משותפים</b>	<b>סה"כ שטח השנה במ"ר</b>	<b>תעריף שחוייב מקסימום</b>	<b>תעריף שחוייב מינימום</b>	<b>תעריף משוקלל שנה נוכחית</b>	<b>תעריף משוקלל שנה קודמת</b>	<b>השינוי ב %</b>	<b>סה"כ חיוב באלפי ₪</b>
בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							



## מועצה מקומית כאבול

2021 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2021

### טופס 7 - שכר ומשרות

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2021		עלות יחסית	ביצוע בפועל 2021		הפרש
		מספר משרות	עלויות שכר		מס' משרות לפי	עלויות שכר -	
6	<b>הנהלה וכלליות</b>						
61	נבחרים	1	845	1	634	(0)	
61	מנהל כללי	10	2,079	8	1,634	2 (75)	
62	מנהל כספי	6	1,569	4	940	2 237	
17	סה"כ הנהלה וכלליות	17	4,493	14	3,208	3 162	
7	<b>שירותים מקומיים</b>						
71	תברואה	2	398	2	393	(0) (95)	
72	שמירה ובטחון	1	242	1	180	2	
73	תכנון ובנין עיר	2	743	1	448	0 109	
74	נכסים ציבוריים	7	765	4	482	3 92	
76	שירותים עירוניים שונים						
78	פיקוח עירוני						
79	שירותים חקלאיים						
	סה"כ שירותים מקומיים	11	2,148	8	1,503	3 108	
8	<b>שירותים ממלכתיים</b>						
81	חינוך	151	28,893	126	22,159	25 (489)	
82	תרבות	20	1,365	8	1,172	11 (148)	
83	בריאות	2	248	2	179	7	
84	רווחה	20	3,607	19	3,008	1 (303)	
85	דת						
86	קליטת עליה						
87	איכות סביבה						
	סה"כ שירותים ממלכתיים	192	34,113	155	26,518	37 (933)	
9	<b>מפעלים</b>						
91	מים						
92	בתי מטבחים						
93	נכסים						
94	תחבורה						
97	מפעלי ביוב						
98	מפעלים אחרים						
	סה"כ מפעלים						
	גימלאים	21	2,985	19	2,758	2 (519)	
	סה"כ כללי	241	43,739	197	33,987	45 (1,183)	
	<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>						
	יועצים חיצוניים						
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א						
	סה"כ						

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

