

# עיריית כפר קאסם

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2019 לתקופה: רבעון 2, שנת 2019

זיהוי המסמך: BGPPFVJ



חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר:

**טופס 1 - תמצית מאזן**

<u>31.12.18</u>	<u>30.6.19</u>
9,876	110
3,752	3,882
<u>13,628</u>	<u>3,992</u>
2,050	3,179
<u>17,695</u>	<u>17,672</u>
<u>19,745</u>	<u>20,851</u>
6,226	9,167
<u>2,941</u>	<u>1,400</u>
<u>9,167</u>	<u>10,567</u>
44	44
<u>44</u>	<u>44</u>
15,074	16,255
<u>(3,906)</u>	<u>(1,596)</u>
<u>11,168</u>	<u>14,659</u>
<u>53,752</u>	<u>50,113</u>
5,428	6,621
4,844	4,650
22,558	17,991
1,144	
<u>33,974</u>	<u>29,262</u>
2,083	3,179
17,695	17,672
<u>53,752</u>	<u>50,113</u>

**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 בתב"רים (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**

206,136	193,840	
27,971	27,101	
_____	_____	
=====	=====	
_____	_____	
=====	=====	
33	3,179	
33	3,179	
=====	=====	

**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>					
(14)%	(2,661)	16,842	19,503	39,005	ארנונה כללית
(28)%	(11)	28	39	78	הכנסות ממכירת מים
(23)%	(104)	346	450	900	עצמיות חינוך
84%	26	57	31	62	עצמיות רווחה
(16)%	(779)	3,949	4,728	9,455	עצמיות אחר
(14)%	(3,528)	21,222	24,750	49,500	סה"כ עצמיות
12%	4,716	45,642	40,927	81,853	תקבולים ממשרד החינוך
(7)%	(524)	6,598	7,122	14,244	תקבולים ממשרד הרווחה
(35)%	(683)	1,288	1,971	3,942	תקבולים ממשלתיים אחרים
0%	1	10,341	10,341	20,681	מענק כללי לאיזון
(65)%	(2,171)	1,148	3,319	6,638	מענקים מיועדים
(100)%	(258)		258	516	תקבולים אחרים
(3)%	(2,448)	86,239	88,687	177,374	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
22%	993	5,451	4,458	8,916	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
(2)%	(1,455)	91,690	93,145	186,290	סה"כ הכנסות
<b>הוצאות</b>					
(11)%	(1,033)	8,631	9,664	19,328	הוצאות שכר כללי
(13)%	(2,498)	16,369	18,867	37,733	פעולות כלליות
-12%	(3,531)	25,000	28,531	57,061	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
7%	2,347	36,788	34,441	68,882	שכר עובדי חינוך
0%	62	14,657	14,596	29,191	פעולות חינוך
5%	2,409	51,445	49,037	98,073	סה"כ חינוך
(8)%	(264)	3,161	3,425	6,850	שכר עובדי רווחה
7%	424	6,136	5,712	11,424	פעולות רווחה
2%	160	9,297	9,137	18,274	סה"כ רווחה
(1)%	(962)	85,742	86,704	173,408	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(0)%	(4)	1,731	1,735	3,470	פרעון מלוות מים וביוב
(0)%	(4)	1,731	1,735	3,470	פרעון מלוות אחרות
					סה"כ פרעון מלוות
(24)%	(52)	166	218	436	הוצאות מימון
(100)%	(30)		30	60	העברות והוצאות חד פעמיות
(1)%	(1,048)	87,639	88,687	177,374	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
22%	993	5,451	4,458	8,916	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
0%	(55)	93,090	93,145	186,290	סה"כ הוצאות
	(1,400)	(1,400)			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
9,000		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
2,450	3,040	משרד הפנים
		משרד הבטחון
2,950	645	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
655		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
10,288	1,971	משרדים אחרים
16,343	5,656	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
9		השתתפות בעלים
10,437		מקורות אחרים
7,034		העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
33		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
42,856	5,656	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
39,262	7,774	עבודות שבוצעו במשך השנה
707	1,373	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
85		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
40,054	9,147	סה"כ תשלומים
		עודף (גרעון) בתקופת הדוח
2,802	(3,491)	
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
112,024	126,153	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
125,994	137,321	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(13,970)	(11,168)	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
126,153	131,809	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
137,321	146,468	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
(11,168)	(14,659)	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
3,906	1,596	עודפי מימון זמניים
15,074	16,255	גרעונות מימון זמניים
(11,168)	(14,659)	עודף (גרעון) נטו
		<b>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

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
			9,000	9,000			9,000	9,000		1	מנהל כללי 61
			550	800			550	800	800	2	מנהל כספי 62
			683	787			683	787	787	1	הוצאות מימון 63
250	(250)		550	800			550	800	800	2	פרעון מלוות 64
104	(104)		683	787			683	787	787	1	תברואה 71
(302)	302		5,680	5,378	1,373	260	4,307	5,118	6,250	7	שמירה ובטחון 72
(7,302)	7,302		110,322	103,020	5,676	3,040	104,646	99,980	127,669	43	תכנון ובנין 73
			905	800			905	800	2,660	2	נכסים צבוריים 74
(105)	105		905	800			905	800	2,660	2	חגיגות וארועים 75
											שונות והשתתפויות 76
											כלכלה ותיירות 77
											פיקוח עירוני 78
											שרותים חקלאיים 79
(2,142)	2,142		33,088	30,946	567	645	32,521	30,301	44,297	31	חינוך 81
(5,219)	5,219		14,279	9,060	843	966	13,436	8,094	15,808	8	תרבות 82
											בריאות 83
57	(57)		688	745	688	745					רווחה 84
											דת 85
											קליטת עליה 86
											איכות הסביבה 87
											מים 91
											בתי מטבחים 92
											נכסים 93
											תחבורה 94
											תעסוקה 95
											חשמל 96
											ביוב 97
											מפעלים אחרים 98
			(28,727)	(28,727)			(28,727)	(28,727)	(19,740)		תשלומים לא רגילים 99
(14,659)	14,659		146,468	131,809	9,147	5,656	137,321	126,153	178,531	95	סה"כ

טופס 5 - גביה וחייבים

מס' סה"כ שנה קודמת	מס' שנה קודמת רבעון מקביל	מס' השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
14,432	15,944	15,039	63,801	65,813	87,325	<b>גביית פיגורים</b>
(296)	(146)	(57)	(1,015)	(900)	(837)	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה
(584)			(1,603)			חיוב / זיכוי נוסף
1,621		345	10,314	1,746	2,022	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(4,522)	(199)	(322)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
<u>15,173</u>	<u>15,798</u>	<u>15,327</u>	<u>66,975</u>	<u>66,460</u>	<u>88,188</u>	הנחות ופטורים (במינוס)
156	54	28	4,776	2,968	2,949	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
<u>15,017</u>	<u>15,744</u>	<u>15,299</u>	<u>62,199</u>	<u>63,492</u>	<u>85,239</u>	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
						גבייה בגין פיגורים
						יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
						<b>גבייה שוטפת</b>
			54,883	41,600	43,236	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			(9,307)	10,926	9,054	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
			(7,954)	(5,792)	(5,130)	הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות (במינוס)
			<u>37,622</u>	<u>46,734</u>	<u>47,160</u>	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
						גבייה מראש
			30,985	13,068	13,645	גבייה שוטפת
			30,985	13,068	13,645	סה"כ גבייה שוטפת
						יתרת פיגורים לתקופה
			<u>6,637</u>	<u>33,666</u>	<u>33,515</u>	
<u>15,017</u>	<u>15,744</u>	<u>15,299</u>	<u>68,836</u>	<u>97,158</u>	<u>118,754</u>	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
1%	0%	0%	7%	4%	3%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			82%	28%	29%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			68%	25%	26%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			68%	25%	26%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
						% 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

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	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
32,696	0%	40	40	40	40	820,291	מבני מגורים
4,554	1%	76	77	77	77	59,092	משרדים שרותים ומסחר
888	(0)%	845	845	845	845	1,051	בנקים
218	0%	50	50	50	50	4,351	תעשייה
							בתי מלון
17,886	(6)%	41	38	41	41	470,476	מלאכה
175	0%	0	0	0	0	4,192,001	אדמה חקלאית (לדונם)
2,386	(0)%	10	10	10	10	238,499	קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
							חניונים
57	17%	4	5	5	5	11,088	מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
284	(14)%	66	57	66	66	4,961	נכסים אחרים
<u>59,144</u>						<u>5,801,810</u>	סה"כ
סה"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	סה"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים



טופס 7 - שכר ומשרות

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2019		עלות יחסית	ביצוע בפועל 2019		הפרש
		מספר משרות	עלויות שכר		מספר משרות	עלויות שכר -	
6	<b>הנהלה וכלליות</b>	3	2,058	1,029	1	514	2
61	נבחרים	13	3,314	1,657	14	(34)	(1)
61	מנהל כללי	9	2,051	1,026	9	(160)	1
62	מנהל כספי	25	7,423	3,712	23	321	2
	סה"כ הנהלה וכלליות						
7	<b>שירותים מקומיים</b>	5	1,107	554	5	25	1
71	תברואה	6	819	410	6	72	(1)
72	שמירה ובטחון	6	1,528	764	5	(53)	1
73	תכנון ובנין עיר	3	305	153	3	13	
74	נכסים ציבוריים	1	52	26		(1)	1
76	שירותים עירוניים שונים	1					1
78	פיקוח עירוני						
79	שירותים חקלאיים						
	סה"כ שירותים מקומיים	21	3,811	1,906	18	55	3
8	<b>שירותים ממלכתיים</b>	378	68,882	34,441	379	(2,847)	(2)
81	חינוך	14	1,546	773	14	(135)	0
82	תרבות	5	956	478	6	(1)	(1)
83	בריאות	43	6,850	3,425	40	164	3
84	רווחה						
85	דת						
86	קליטת עליה						
87	איכות סביבה						
	סה"כ שירותים ממלכתיים	440	78,234	39,117	439	(2,819)	1
9	<b>מפעלים</b>						
91	מים	3	604	302	3	316	
92	בתי מטבחים	3	604	302	3	316	
93	נכסים						
94	תחבורה						
97	מפעלי ביוב						
98	מפעלים אחרים						
	סה"כ מפעלים	26	4,852	2,426	24	440	2
	גימלאים						
	סה"כ כללי	514	94,924	47,462	507	(2,018)	7
	<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>						
	יועצים חיצוניים						
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א						
	סה"כ						

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

עלות שכר כוללת	עלות הפרשות המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
515	104	411	6	33	8		364	5	18	58,525,791	נבחרים
342	91	251	2	23	5	7	214	6	37	59,902,098	מבקר פנים
334	87	247	31	11		7	198	1	93	58,173,725	מנהל בי"ס
298	54	244	2	16	5	7	214	6	37	59,392,944	מהנדס
258	64	194			5	5	184	4	39	37,554,474	מנכ"ל
268	70	198		2		7	189	1	93	52,190,758	חינוך
277	72	205		28	5	5	166	4	39	26,595,488	חינוך
267	71	196		2		7	187	1	93	59,431,429	חינוך
267	71	196	2	2		7	185	1	93	55,787,618	חינוך
245	63	183	6			6	170	13	93	27,537,943	חינוך