



עיריית כפר קאסם

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2020 לתקופה: רבעון 3, שנת 2020

זיהוי המסמך: BWPCTZR



חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר:

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.19	30.9.20
9,423	887
4,743	6,208
14,166	8,216
	15,311
	68
17,695	17,695
17,695	17,763
9,167	9,456
289	231
9,456	9,687
55	55
	(6)
55	49
16,778	14,480
(2,053)	(1,100)
14,725	13,380
56,097	56,190
5,852	11,720
195	
6,595	6,682
25,121	18,353
37,763	36,755
639	1,740
17,695	17,695
56,097	56,190

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

22,575	24,688	
30,960	32,473	
_____	_____	
=====	=====	
_____	_____	
=====	=====	
13	79	
626	1,661	
639	1,740	
=====	=====	
400	357	

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 / הפחתת 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

עיריית כפר קאסם

2020 - לתקופה : רבעון 3, שנת 2020

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
(31)%	(9,255)	20,741	29,996	39,995	ארנונה כללית
(31)%	(7)	16	23	31	הכנסות ממכירת מים
(20)%	(168)	655	823	1,097	עצמיות חינוך
(14)%	(50)	298	348	464	עצמיות רווחה
(82)%	(6,198)	1,379	7,577	10,103	עצמיות אחר
(40)%	(15,679)	23,089	38,768	51,690	סה"כ עצמיות
(2)%	(1,280)	63,435	64,715	86,287	תקבולים ממשד החינוך
(2)%	(254)	11,626	11,880	15,840	תקבולים ממשד הרווחה
2%	37	2,278	2,241	2,988	תקבולים ממשלתיים אחרים
23%	3,342	18,136	14,794	19,725	מענק כללי לאיוון
39%	137	490	353	471	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
(10)%	(13,697)	119,054	132,751	177,001	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
81%	5,217	11,684	6,467	8,623	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(6)%	(8,480)	130,738	139,218	185,624	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
הוצאות					
(8)%	(1,227)	13,635	14,862	19,816	הוצאות שכר כללי
(14)%	(3,341)	20,005	23,346	31,128	פעולות כלליות
-12%	(4,568)	33,640	38,208	50,944	הוצאות רכישת מים סה"כ כלליות
(2)%	(1,211)	53,954	55,165	73,553	שכר עובדי חינוך
(28)%	(5,657)	14,251	19,908	26,544	פעולות חינוך
(9)%	(6,868)	68,205	75,073	100,097	סה"כ חינוך
2%	97	5,234	5,138	6,850	שכר עובדי רווחה
(9)%	(934)	9,881	10,815	14,420	פעולות רווחה
(5)%	(838)	15,115	15,953	21,270	סה"כ רווחה
(9)%	(12,273)	116,960	129,233	172,311	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(36)%	(1,188)	2,099	3,287	4,382	פרעון מלוות מים וביוב
(36)%	(1,188)	2,099	3,287	4,382	פרעון מלוות אחרות סה"כ פרעון מלוות
33%	55	224	169	225	הוצאות מימון
(97)%	(60)	2	62	83	העברות והוצאות חד פעמיות
(10)%	(13,466)	119,285	132,751	177,001	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
81%	5,217	11,684	6,467	8,623	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-6%	(8,249)	130,969	139,218	185,624	הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	(231)	(231)			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
2,890	2,535	משרד הפנים
		משרד הבטחון
2,246	529	משרד החינוך
		משרד הדתות
	924	משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
		משרדים אחרים
280		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
<u>5,416</u>	<u>3,988</u>	
		אחרים
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
3,118	5,433	העברה מקרנות הרשות
3,756	1,930	השתתפות תקציב רגיל
(260)		השתתפות תבר"ים אחרים
260		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
<u>12,290</u>	<u>11,351</u>	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
15,672	10,002	עבודות שבוצעו במשך השנה
171		הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
3	4	העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
<u>15,846</u>	<u>10,006</u>	סה"כ תשלומים
<u>(3,556)</u>	<u>1,345</u>	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
124,852	104,067	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
136,021	118,792	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
<u>(11,169)</u>	<u>(14,725)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
104,067	113,709	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
118,792	127,089	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
<u>(14,725)</u>	<u>(13,380)</u>	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
2,053	1,100	עודפי מימון זמניים
16,778	14,480	גרעונות מימון זמניים
<u>(14,725)</u>	<u>(13,380)</u>	עודף (גרעון) נטו
		(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
33,075	1,709	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
33,075	1,709	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
											61 מנהל כללי
(231)	231		731	500	731	500			4,475	5	62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
37		37	213	250			213	250	250	2	71 תברואה
264		264	131	395	131	395			395	6	72 שמירה ובטחון
(276)	517	241	1,787	1,511	1,076	111	711	1,400	5,900	8	73 תכנון ובנין
(6,316)	6,762	446	90,378	84,062	3,405	2,990	86,973	81,072	143,848	47	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
(7)	7		2,237	2,230	1,300	2,230	937		2,250	7	76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
(4,419)	4,531	112	16,436	12,017	1,939	764	14,497	11,253	33,093	45	81 חינוך
(2,378)	2,378		15,907	13,529	446	3,437	15,461	10,092	20,558	12	82 תרבות
											83 בריאות
(43)	43		967	924	967	924			3,562	4	84 רווחה
											85 דת
											86 קליטת עליה
											87 איכות הסביבה
(11)	11		11		11				500	2	91 מים
											92 בתי מטבחים
											93 נכסים
											94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
<u>(13,380)</u>	<u>14,480</u>	<u>1,100</u>	<u>128,798</u>	<u>115,418</u>	<u>10,006</u>	<u>11,351</u>	<u>118,792</u>	<u>104,067</u>	<u>214,831</u>	<u>138</u>	סה"כ

עיריית כפר קאסם

2020 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2020

טופס 5 - גביה וחייבים

מס' שנה קודמת	מס' שנה קודמת רבעון מקביל	מס' השנה עד רבעון זה	מס' שנה קודמת ארנונה סה"כ	מס' שנה קודמת רבעון מקביל	מס' שנה קודמת ארנונה השנה עד רבעון זה	
88	15,039	1,490	46,593	46,593	63,422	גביית פיגורים
(266)	(57)	(4)	(2,347)	(837)	(852)	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה
1,668	345	1,243	7,927	5,704	5,016	חיוב / זיכוי נוסף
			(703)	(647)	(217)	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
<u>1,490</u>	<u>15,327</u>	<u>2,729</u>	<u>51,470</u>	<u>50,813</u>	<u>67,369</u>	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
	28	16	4,881	3,973	2,873	הנחות ופטורים (במינוס)
<u>1,490</u>	<u>15,299</u>	<u>2,713</u>	<u>46,589</u>	<u>46,840</u>	<u>64,496</u>	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
						סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
						גבייה בגין פיגורים
						יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
						גבייה שוטפת
			56,352	45,863	49,700	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			989	1,900	6,593	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
			(7,447)	(6,330)	(11,467)	הנחות ופטורים (במינוס)
			<u>49,894</u>	<u>41,433</u>	<u>44,826</u>	מחיקת חובות (במינוס)
						סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
			33,061	23,117	17,868	גבייה מראש
			<u>33,061</u>	<u>23,117</u>	<u>17,868</u>	גבייה שוטפת
						סה"כ גבייה שוטפת
			16,833	18,316	26,958	יתרת פיגורים לתקופה
<u>1,490</u>	<u>15,299</u>	<u>2,713</u>	<u>63,422</u>	<u>65,156</u>	<u>91,454</u>	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
	0%	1%	9%	8%	4%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			66%	56%	40%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			58%	48%	32%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			58%	48%	32%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
	0%	1%	37%	29%	18%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
						כמות מיס שנתית מאושרת באלפי מ"ק
						כמות מיס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
						כמות מיס 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	ס"ה כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
33,338	3%	39	40	20	41	825,190	מבני מגורים
5,429	3%	77	79	79	79	69,060	משרדים שרותים ומסחר
913	2%	849	869	870	870	1,050	בנקים
236	3%	50	52	52	52	4,580	תעשייה
				109	109		בתי מלון
1,415	3%	52	53	53	53	26,700	מלאכה
177	3%	0	0	0	0	4,117,020	אדמה חקלאית (לדונם)
2,234	(2)%	10	10	8	17	223,800	קרקע תפוסה (לדונם)
				25	25		קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
				25	25		חניונים
61	22%	5	6	8	981	10,630	מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
16,759	(15)%	15	13		106	1,294,680	נכסים אחרים
<u>60,562</u>						<u>6,572,710</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 תעשייה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2020		עלות יחסית	ביצוע בפועל 2020		מספר משרות	הפרש עלויות שכר
		עלויות שכר	מספר משרות		עלויות שכר -	מס' משרות לפי		
6	הנהלה וכלליות							
61	נבחרים	1,908	3	1,431	4	1,746	(1)	(315)
61	מנהל כללי	2,976	12	2,232	9	1,965	3	267
62	מנהל כספי	1,965	9	1,474	8	1,328	1	146
	סה"כ הנהלה וכלליות	6,849	24	5,137	21	5,039	3	98
7	שירותים מקומיים							
71	תברואה	1,068	5	801	4	656	1	145
72	שמירה ובטחון	947	7	710	6	690	1	20
73	תכנון ובנין עיר	1,690	6	1,268	6	1,222		46
74	נכסים ציבוריים	383	4	287	2	195	2	92
76	שירותים עירוניים שונים	41		31				31
78	פיקוח עירוני	245	2	184	2	131		53
79	שירותים חקלאיים							
	סה"כ שירותים מקומיים	4,374	24	3,281	20	2,894	4	387
8	שירותים ממלכתיים							
81	חינוך	73,553	403	55,165	386	53,954	17	1,211
82	תרבות	1,834	14	1,376	14	1,431		(56)
83	בריאות	940	4	705	4	552		153
84	רווחה	6,850	44	5,138	42	5,234	2	(97)
85	דת							
86	קליטת עליה							
87	איכות סביבה							
	סה"כ שירותים ממלכתיים	83,177	465	62,383	446	61,171	19	1,212
9	מפעלים							
91	מים							
92	בתי מטבחים							
93	נכסים							
94	תחבורה							
97	מפעלי ביוב							
98	מפעלים אחרים							
	סה"כ מפעלים	551	3	413	3	225		
		551	3			225		
	גימלאים	5,268	31	3,951	31	3,495		456
	סה"כ כללי	100,219	547	75,164	521	72,824	26	2,340
	רכישת שרותי כוח אדם							
	יועצים חיצוניים							
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א							
	סה"כ	168,986	3	130	2	121,532	951	47,454
		168,986	3	130	2	121,532	951	47,454

טופס 8 - בעלי שכר גבוה (רלוונטי לחציון ולדוח השנתי בלבד)

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
----------------	--------------------	----------------	--------	-------------	-------------	------------	-----------	------	------	------	--------------