

# מועצה מקומית כפר מנדא

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2018 לתקופה:  
רבעון 3, שנת 2018

זיהוי המסמך:

\_\_\_\_\_ חתימת ראש הרשות:

\_\_\_\_\_ חתימת הגזבר:

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.17	30.9.18
6,043	1,333
1,947	7,746
284	495
8,274	9,574
1,179	219
13,671	13,671
14,850	13,890
(568)	4,242
4,810	3,879
4,242	8,121
8,892	8,892
8,892	8,892
13,056	10,000
(677)	(1,284)
12,379	8,716
48,637	49,193
3,027	4,537
1	75
9,499	8,986
18,304	20,315
80	91
30,911	34,004
4,055	1,518
13,671	13,671
48,637	49,193

**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 שכן - 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**

30,367	36,168	
778	456	
6,848	6,508	
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
217		
2,724	405	
<hr/>		
1,114	1,113	
4,055	1,518	
<hr/>		
<hr/>		
1001	1001	

**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>					
(11)%	(1,047)	8,666	9,713	12,950	ארנונה כללית
(56)%	(30)	23	53	70	הכנסות ממכירת מים
(71)%	(87)	36	123	164	עצמיות חינוך
(81)%	(30)	7	37	49	עצמיות רווחה
(12)%	(291)	2,126	2,417	3,223	עצמיות אחר
(12)%	(1,484)	10,858	12,342	16,456	סה"כ עצמיות
(2)%	(1,065)	43,539	44,604	59,472	תקבולים ממשד החינוך
(4)%	(514)	11,881	12,395	16,527	תקבולים ממשד הרווחה
38%	314	1,129	815	1,087	תקבולים ממשלתיים אחרים
(0)%	(69)	16,269	16,338	21,784	מענק כללי לאיזון
162%	405	655	250	333	מענקים מיועדים
(2)%	(16)	654	670	893	תקבולים אחרים
(3)%	(2,429)	84,985	87,414	116,552	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(100)%	(840)		840	1,120	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
26%	1,310	6,410	5,100	6,800	הנחות בארנונה (הכנסות)
(2)%	(1,959)	91,395	93,354	124,472	סה"כ הכנסות
<b>הוצאות</b>					
2%	167	10,017	9,851	13,134	הוצאות שכר כללי
(6)%	(563)	9,551	10,114	13,485	פעולות כלליות
-2%	(396)	19,568	19,964	26,619	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
5%	1,816	36,248	34,433	45,910	שכר עובדי חינוך
1%	168	15,142	14,974	19,965	פעולות חינוך
4%	1,984	51,390	49,406	65,875	סה"כ חינוך
10%	276	3,143	2,867	3,823	שכר עובדי רווחה
(0)%	(51)	13,387	13,438	17,917	פעולות רווחה
1%	225	16,530	16,305	21,740	סה"כ רווחה
2%	1,813	87,488	85,676	114,234	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(2)%	(16)	654	670	893	פרעון מלוות מים וביוב
(52)%	(378)	355	733	977	פרעון מלוות אחרות
(28)%	(394)	1,009	1,403	1,870	סה"כ פרעון מלוות
9%	31	367	336	448	הוצאות מימון
(100)%	(840)		840	1,120	העברות והוצאות חד פעמיות
1%	610	88,864	88,254	117,672	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
26%	1,310	6,410	5,100	6,800	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
2%	1,920	95,274	93,354	124,472	הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	(3,879)	(3,879)			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>
4,700	1,620	משרד הפנים
		משרד הבטחון
7,426	8,191	משרד החינוך
		משרד הדתות
696	821	משרד העבודה והרווחה
502	1,398	משרד איכות הסביבה
1,438		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
282		משרד התחבורה
152		משרדים אחרים
<u>15,196</u>	<u>12,030</u>	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
5,637	5,476	מקורות אחרים
610	1,964	העברה מקרנות הרשות
	104	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
402	825	סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
<u>21,845</u>	<u>20,399</u>	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
28,382	16,638	עבודות שבוצעו במשך השנה
1,578	690	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
500	254	העברה לקרנות פיתוח
12		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
<u>30,472</u>	<u>17,582</u>	סה"כ תשלומים
<u>(8,627)</u>	<u>2,817</u>	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
54,056	62,775	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
57,817	74,308	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
<u>(3,761)</u>	<u>(11,533)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
56,583	83,174	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
68,971	91,890	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
<u>(12,388)</u>	<u>(8,716)</u>	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
677	1,284	עודפי מימון זמניים
13,056	10,000	גרעונות מימון זמניים
<u>(12,379)</u>	<u>(8,716)</u>	עודף (גרעון) נטו
		<b>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
19,370		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
19,370		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

מועצה מקומית כפר מנדא

2018 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2018

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
(119)	128	9	482	363	33	25	449	338	2,307	4	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
573	295	868	1,457	2,030	358	1,398	1,099	632	3,100	5	81 חינוך
(408)	408		508	100	204	58	304	42	371	10	82 תרבות
(2)	49	47	1,254	1,252	98	152	1,156	1,100	3,052	11	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
(1,721)	1,958	237	10,467	8,746	1,852	1,765	8,615	6,981	17,003	38	
(4,534)	5,043	509	60,014	55,480	11,394	10,267	48,620	45,213	71,451	40	
(1,613)	1,613		12,405	10,792	1,881	4,687	10,524	6,105	26,792	13	
(763)	763		4,924	4,161	1,683	2,048	3,241	2,113	275	1	
(126)	126		378	252	79		299	252	5,335	2	
									1,002	1	
<u>(8,713)</u>	<u>10,383</u>	<u>1,670</u>	<u>91,889</u>	<u>83,176</u>	<u>17,582</u>	<u>20,400</u>	<u>74,307</u>	<u>62,776</u>	<u>130,688</u>	<u>126</u>	סה"כ

מועצה מקומית כפר מנדא

2018 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2018

טופס 5 - גביה וחייבים

מיס סה"כ שנה קודמת	מיס שנה קודמת רבעון מקביל	מיס השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
			4,776	4,776	5,431	<b>גביית פיגורים</b>
		23	53	(38)	(105)	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה
			(976)			חיוב / זיכוי נוסף
			160	178	273	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(31)			חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
						הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
		23	3,982	4,916	5,599	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
		23	1,279	1,062	937	גבייה בגין פיגורים
			2,703	3,854	4,662	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
						<b>גבייה שוטפת</b>
			18,640	14,740	19,500	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			20	3,333	202	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
			(6,199)	(5,984)	(6,409)	הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות (במינוס)
			12,461	12,089	13,293	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
						גבייה מראש
			9,733	7,565	7,729	גבייה שוטפת
			9,733	7,565	7,729	סה"כ גבייה שוטפת
						יתרת פיגורים לתקופה
			2,728	4,524	5,564	
			5,431	8,378	10,226	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
		100%	32%	22%	17%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			78%	63%	58%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			52%	42%	39%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			52%	42%	39%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
		100%	67%	51%	46%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
						כמות מיס שנתיית מאושרת באלפי מ"ק
						כמות מיס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
						כמות מיס שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק
						פחת באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

**מועצה מקומית כפר מנדא**

2018 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2018

**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	465,599	120	35	35	34	2%	16,147
משרדים שרותים ומסחר	26,508	385	68	68	67	2%	1,805
בנקים	442	1,386	463	464	445	4%	205
תעשייה	26,245	166	25	25	24	3%	651
בתי מלון מלאכה	926	224	46	40	38	5%	37
אדמה חקלאית (לדונם) קרקע תפוסה (לדונם) קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)	86,483	56	0	7	7	6%	640
חניונים מבנה חקלאי נכסי מדינה נכסים אחרים	37,205	46	0	9	9	5%	352
	<u>643,408</u>						<u>19,837</u>
<b>אזורי תעשייה 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 כפר מנדא

2018 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2018

							טופס 7 - שכר ומשרות	
הפרש		ביצוע בפועל 2018			תקציב 2018		שם הפרק	מס' מ
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר -	מס' משרות לפי	עלות יחסית	עלויות שכר	מספר משרות		
3		635	1	638	850	1	<b>הנהלה וכלליות</b>	6
262	4	1.386	9	1.648	2.197	13	נבחרים	61
(98)	(1)	1.493	9	1.395	1.860	8	מנהל כללי	61
166	2	3.514	20	3.680	4.907	22	מנהל כספי	62
							סה"כ הנהלה וכלליות	
							<b>שירותים מקומיים</b>	7
(200)	(1)	1.740	15	1,541	2,054	14	תברואה	71
(19)	1	62	1	44	58	1	שמירה ובטחון	72
107	1	485	2	592	789	3	תכנון ובנין עיר	73
							נכסים ציבוריים	74
							שירותים עירוניים שונים	76
							פיקוח עירוני	78
							שירותים חקלאיים	79
(111)	0	2.287	18	2.176	2.901	18	סה"כ שירותים מקומיים	8
							<b>שירותים ממלכתיים</b>	8
(2.329)	(3)	36.761	285	34.433	45.910	282	חינוך	81
14	0	778	7	792	1.056	7	תרבות	82
(6)	0	128	2	122	163	2	בריאות	83
(314)	(2)	3.181	23	2.867	3.823	21	רווחה	84
							דת	85
							קליטת עליה	86
							איכות סביבה	87
(2.634)	(4)	40.848	316	38.214	50.952	312	סה"כ שירותים ממלכתיים	
							<b>מפעלים</b>	9
							מים	91
							בתי מטבחים	92
							נכסים	93
							תחבורה	94
							מפעלי ביוב	97
							מפעלים אחרים	98
							סה"כ מפעלים	
(360)	(1)	3.456	28	3,096	4,128	27	גימלאים	
(2.939)	(3)	50.105	382	47.166	62.888	379	סה"כ כללי	
<b>הפרש עלויות</b>		<b>ביצוע 2018</b>		<b>תקציב 2018</b>			<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>	
	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	יועצים חיצוניים	
							שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	
							סה"כ	

מועצה מקומית כפר מנדא

2018 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2018

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

עלות הפרש המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
85	387	18	42			327	5	5	56953011	גזבר הרשות
97	274	25	7		167	76	13	41	53751210	סגן מנהל ב"ס תיכון
95	274	14	32			228	5	5	58990862	מנהל מחלקת חינוך
88	265	12	36			218	3	5	27699925	מהנדס העיר
66	266	37	30	32	91	77	2	24	57585242	מנהל מחלקת רווחה
78	218	21	1	2	112	83	1	41	56296858	מורה ב"ס
77	218	21	1	2	116	78	1	41	55841753	מורה ב"ס
74	214	33	1	2	103	77	1	41	59415240	מורה ב"ס
77	213	26	1	1	105	81	1	41	57008120	מורה ב"ס
40	194	20	35	8	68	62	43	11	59501403	מנהל מור
77	212	18	10	7	125	53	1	41	29922663	מנהל ב"ס תיכון
69	196	19	0	1	100	75	1	41	23149446	מורה ב"ס
62	188	37	0		86	65	2	41	28356442	מורה ב"ס
66	191	25	0		96	69	1	41	59534594	מורה ב"ס
39	185	19	0	1	95	70	1	41	23177801	מורה ב"ס