

מועצה מקומית להבים

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2020 רבעון 3

BVF6FBP

זיהוי המסמך

חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר:

**מועצה מקומית להבים
תמצית המאזן באלפי ₪
ליום 30 בספטמבר 2020**

* 31.12.19	30.9.20
5,680	5,629
544	1,083
47	135
6,271	6,847
8,206	5,726
227	237
8,433	5,963
(18)	287
305	511
287	798
14,991	13,608
80	80
1,424	978
4,917	6,456
137	131
6,558	7,645
4,212	3,605
227	237
4,690	4,147
(696)	(2,026)
14,991	13,608

נכסים

נכסים נזילים: קופה ובנקים
הכנסות מתקצובות שטרם התקבלו
חיובים - תשלומים לא מתקצבים
סה"כ רכוש שוטף
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
השקעות במימון קרנות מתקצובות
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"ר
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"ר
סה"כ גרעון מצטבר בתב"ר סופיים

סה"כ נכסים

התחייבויות ועודפים

בנקים: משיכות יתר והלוואות
משרדי ממשלה
מוסדות שכן - הוצאות מתקצבות שטרם שולמו
ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתקצבות שטרם שולמו
תקבולים לא מתקבלים:
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

* לא מבוקר

מועצה מקומית להבים
תמצית המאזן באלפי ₪ - פירוטים למאזן
ליום 30 בספטמבר 2020

		חשבונות מקבילים
		חייבים בגין אגרות והיטלים
		עומס מלוות לפרעון (משוערך) 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
459	3,658	
3,605	3,137	
2,949	2,307	
1,138	1,138	
125	160	
4,212	3,605	
40		

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

מועצה מקומית להבים
תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪
לתקופה: רבעון 3, שנת 2020

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
					הכנסות
(11)%	(1,903)	15,234	17,137	22,849	ארנונה כללית
(8)%	(452)	5,411	5,863	7,817	הכנסות ממכירת מים
(7)%	(18)	232	250	333	עצמיות חינוך
89%	34	71	38	50	עצמיות רווחה
29%	819	3,649	2,830	3,773	עצמיות אחר
(6)%	(1,520)	24,597	26,117	34,822	סה"כ עצמיות
(10)%	(506)	4,586	5,092	6,789	תקבולים ממשרד החינוך
2%	36	2,173	2,137	2,849	תקבולים ממשרד הרווחה
2%	16	1,085	1,069	1,425	תקבולים ממשלתיים אחרים
1,417%	85	91	6	8	מענק כללי לאיזון
(1)%	(8)	785	793	1,057	מענקים מיעדים
(5)%	(1,896)	33,317	35,213	46,950	תקבולים אחרים
45%	618	1,983	1,365	1,820	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר
(3)%	(1,278)	35,300	36,578	48,770	והנחות בארנונה
					מענק לכיסוי גרעון מצטבר
					הנחות בארנונה (הכנסות)
					סה"כ הכנסות
					הוצאות
(2)%	(131)	6,588	6,719	8,959	הוצאות שכר כללי
1%	97	13,244	13,147	17,529	פעולות כלליות
10%	307	3,457	3,150	4,200	הוצאות רכישת מים
1%	273	23,289	23,016	30,688	סה"כ כלליות
8%	156	2,109	1,953	2,604	שכר עובדי חינוך
(26)%	(1,592)	4,531	6,123	8,164	פעולות חינוך
(18)%	(1,436)	6,640	8,076	10,768	סה"כ חינוך
10%	61	671	610	813	שכר עובדי רווחה
(2)%	(40)	2,356	2,396	3,194	פעולות רווחה
1%	22	3,027	3,005	4,007	סה"כ רווחה
(3)%	(1,141)	32,956	34,097	45,463	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון,
(0)%	(1)	630	631	841	כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(0)%	(1)	630	631	841	פרעון מלוות מים וביוב
159%	119	194	75	100	פרעון מלוות אחרות
(88)%	(362)	48	410	546	סה"כ פרעון מלוות
(4)%	(1,385)	33,828	35,213	46,950	הוצאות מימון
45%	618	1,983	1,365	1,820	העברות והוצאות חד פעמיות
-2%	(767)	35,811	36,578	48,770	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר
					והנחות בארנונה
					העברה לכיסוי גרעון מצטבר
					הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	(511)	(511)			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: משרד הפנים

ביקורת:

מועצה מקומית להבים
ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪
לתקופה: רבעון 3, שנת 2020

שנה קודמת	תקופת הדוח	
3,204		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
	5	משרד הפנים
	36	משרד הבטחון
		משרד החינוך
		משרד הדתות
	65	משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
761		משרד התיירות
		משרד התחבורה
761	106	משרדים אחרים
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
2,228	664	השתתפות בעלים
538	897	מקורות אחרים
		העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ם אחרים
6,731	1,667	סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
		סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
6,075	3,541	עבודות שבוצעו במשך השנה
1,114		הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
7,189	3,541	העברת עודפים לתבר"ם אחרים
		סה"כ תשלומים
(458)	(1,874)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
34,342	22,388	תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
29,890	18,394	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
4,452	3,994	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
22,388	19,422	תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
18,394	17,302	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
3,994	2,120	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
4,690	4,147	הרכב היתרה
696	2,026	עודפי מימון זמניים
3,994	2,121	גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
18,685	4,633	(*) לאחר נכחי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופתו
18,685	4,633	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

מועצה מקומית להבים
ריכוז תב"רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪
לתקופה: רבעון 3, שנת 2020

מספר נטו עודף/גרעון	ביצוע מעטבר עודף הוצאות	ביצוע מעטבר עודף הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי
24	24	282	96	(8)	162	290	290	3	61 מנהל כללי
									62 מנהל כספי
									63 הוצאות מימון
1,049	1,049	2,759	288	5	1,422	2,754	2,794	4	64 פרעון מלונות
373	373	375		175	2	200	2,125	3	71 תברואה
444	2,284	18,645	2,988	1,358	15,213	17,287	22,340	26	72 שמירה ובטחון
									73 חקנון ובנין
									74 נכסים צבוריים
									75 חגיגות וארועים
									76 שונות והשתתפויות
									77 כלכלה ותיירות
									78 פיקוח עירוני
136	323	1,504	163	178	1,205	1,326	9,790	9	79 שירותים חקלאיים
49	50	150	3	98		150	150	1	81 חינוך
									82 תרבות
									83 בריאות
		231		(69)	231	300	373	2	84 רווחה
45	44	110	3	28	62	82	152	2	85 דת
	(1)								86 קליטת עליה
									87 איכות הסביבה
									91 מים
									92 בת מסבחים
									93 נכסים
									94 תחבורה
									95 תעסוקה
									96 חשמל
									97 ביוב
									98 מפעלים אחרים
2,120	4,147	24,056	3,541	1,667	18,395	22,389	38,014	50	99 תשלומים לא רגילים
	2,027								סה"כ

ביקורת:

מועצה מקומית להבים
תעריפי ארנונה וסך חיוב
לתקופה: רבעון 3, שנת 2020

סו'כ"ח חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מנימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
20,389	7%	48	51	48	54	397,824	מבני מגורים
1,170	8%	99	107	98	350	10,924	משרדים שרותים ומסחר
40			1,431	1,431	1,431	28	בנקים
							תעשייה
							בתי מלון
							מלאכה
858	14%	14	16	0	138	53,539	אדמה חקלאית (לדונם)
							קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
							חניונים
							מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
							נכסים אחרים
22,457						462,315	סה"כ

סו'כ"ח חיוב באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מנימום	תעריף שחוייב מקסימום	סה"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בנינוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

ביקורת:

מועצה מקומית להבים
שכר ומשרות לפי פרקי תקציב
לתקופה: רבעון 3, שנת 2020

הפרש	ביצוע בפועל 2020				תקציב 2020		שם הפרק	מס'
	עלויות שכר - לפי דוח 66	עלויות שכר - לפי דוח 66	מספר משרות	מס' משרות לפי דוח 66	עלות יחסית לתקופת הדוח	עלויות שכר		
עלויות שכר	(32)	592		1	560	747	הנהלה וכלליות	6
	117	804		6	921	1,228	נבחרים	61
	17	864		5	881	1,174	מנהל כללי	61
	102	2,260		12	2,362	3,149	מנהל כספי	62
							סה"כ הנהלה וכלליות	
	(251)	599		2	348	464	שירותים מקומיים	7
	(12)	203		1	191	255	תברואה	71
	46	1,227		7	1,273	1,697	שמירה ובטחון	72
	135	210		2	345	460	תכנון ובנין עיר	73
							נכסים ציבוריים	74
	(2)	76	(1)	1	74	99	שירותים עירוניים שונים	76
							פיקוח עירוני	78
	(84)	2,315	(1)	13	2,231	2,975	שירותים חקלאיים	79
							סה"כ שירותים מקומיים	
	(156)	2,109		17	1,953	2,604	שירותים ממלכתיים	8
	138	95		2	233	310	חינוך	81
							תרבות	82
	(61)	671		4	610	813	בריאות	83
	(10)	215	0	1	205	273	רווחה	84
							דת	85
							קליטת עליה	86
	(90)	3,090	0	24	3,000	4,000	איכות סביבה	87
							סה"כ שירותים ממלכתיים	
	(29)	653		4	624	832	מפעלים	9
							מים	91
							בתי מטבחיים	92
							נכסים	93
	(111)	342		1	231	308	תחבורה	94
							מפעלי ביוב	97
	(140)	995		5	855	1,140	מפעלים אחרים	98
	(25)	708	0	8	683	911	סה"כ מפעלים	
	(237)	9,368	0	62	9,131	12,175	גימלאים	
							סה"כ כללי	
הפרש עלויות							רכישת שירותי כוח אדם	
			מספר שעות העסקה	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים		
	361	832			1,193		יועצים חיצוניים	
	361	832			1,193	16	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	
						16	סה"כ	
							ביקורת:	

מועצה מקומית להבים
דוח בעלי השכר הגבוה
לתקופה: רבעון 3, שנת 2020

[illegible]

ביקורת: