

**ועד מקומי**  
**שערי תקווה**

**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר**

**2016**

**ועד מקומי שערי תקווה**

**תוכן העניינים**

<b><u>עמוד</u></b>	<b><u>דוחות כספיים</u></b>
3	1. דין וחשבון רואי חשבון המבקרים
4	2. מאזן - טופס 1
5	3. דוח תקבולים ותשלומים - תקציב רגיל - טופס 2
6	4. דוח תקבולים ותשלומים - תקציב פיתוח - טופס 3
7 - 11	5. באורים לדוחות כספיים
	<b><u>נספחים</u></b>
12	6. מצב חשבון החייבים בגין מסי ועד - נספח א'
13	7. דוח ביצוע תקציב - השוואת התקציב בשנת 2016 לביצוע בשנת 2016 - נספח ב'



כ"י סיון תשע"ז  
14 יוני 2017

### דבר הנהלת ועד מקומי שערי תקווה

עיקרי הדוח הכספי מצביעים על מצבו הכספי של הישוב לתאריך 31 בדצמבר 2016 כמפורט להלן:  
סך הפעילות של ועד הישוב, במסגרת התקציב הרגיל הסתיימה בעודף של 175 אלף ₪ ובמצטבר  
קיים עודף של כ- 1.6 מיליון ₪.

הפעילות במסגרת התקציב הבלתי רגיל (פיתוח) הסתיימה השנה בעודף של 1.4 מיליון ₪ וגרעון  
מצטבר של 5.6 מיליון ₪.

הנתונים מצביעים על כך שאת התקציב השוטף מנהל הועד המקומי בצורה מיטבית ואחראית.  
לאור הנתונים בתקציב הפיתוח, נציין שאנו נמצאים בהליך משפטי בו אנו תובעים ממועצה  
אזורית שומרון לקיים את הסכם "הסל הסגור", אשר סעיף 13 בהסכם, שקיבל תוקף של בית  
משפט ושבנו נפסק "במידה ויש חילוקי דעות כספיים הרי שהצדדים יפנו לבורר רו"ח שמעון  
לנדאו, והוא זה שיפסוק בין הצדדים".

מועצה אזורית שומרון מסרבת לקיים את פסק הבוררות מסיבות השמורות עמה.  
בנתונים הקיימים, להבנתנו, עומדים לזכות הועד המקומי מעל 20 מיליון ₪, כספים שהמועצה  
חייבת לוועד המקומי ולתושבי הישוב ואשר מסרבת לשלמם.

אנו מצפים שעם סיום המחלוקת הכספית והעברת הכספים המגיעים לנו בדין, נוכל להמשיך את  
תנופת הפיתוח והמשך הענקת איכות חיים לתושבים מהגבוהות ביותר בישראל.

בברכה

### ועד מקומי שערי תקווה

אילן דולב  
גזבר ומ"מ מנכ"ל

דניאל סינגר  
יו"ר ועדת כספים

אסתר דעוס  
יו"ר ועד

לכבוד  
ועד מקומי  
שערי תקות

א.ג.,

**הנדון : ועד מקומי – דוח כספי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016**

ביקרנו את המאזנים של הועד המקומי שערי תקות לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת דו"חות תקבולים והתשלומים (להלן "דו"חות כספיים") לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973 וכן לפי הנחיות הממונה על ביקורת החשבונות במשרד הפנים.

כאמור, בביאור 1 לדו"חות הכספיים הנ"ל, הם נערכו על-פי הנחיות הממונה על ביקורת החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דו"חות כספיים ברשויות מקומיות (להלן ההנחיות) ועל בסיס המוסכמת של העלות ההיסטורית, ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. ההנחיות האמורות מהוות בסיס דיווח השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

בעקבות תביעה משפטית שהגיש ועד הישוב כנגד מוא"י שומרון, ראה פירוט בביאור 12, בוצע רישום בספרי ועד הישוב לחיוב מוא"י שומרון בסך 6.1 מיליון ₪ בגין הקמת בית ספר ממלכתי דתי איזורי, כנגד הקטנת הוצאות פיתוח בתקציב הבלתי רגיל, למרות שלא קיימת ודאות לפירעון החוב האמור.

לדעתנו, פרט להתאמה להגדלת הגרעון בתקציב הבלתי רגיל בסכום כאמור לעיל, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של הועד לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת התקבולים והתשלומים והעודף/גרעון) מפעולותיו לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים.

שלום כהן  
רואה חשבון

תל אביב, 7 ביוני 2017

**ועד מקומי שערי תקווה**  
**מאזן ליום 31 בדצמבר**  
**2016**

2015	2016	באור	מאקטיב
₪	₪		
			<b>רכוש שוטף</b>
527,876	390,018	2.1	קופה ובנקים - נכסים נוילים
753,575	6,022,244	3	חייבים - הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
			חייבים אחרים
<u>1,281,451</u>	<u>6,412,262</u>		
		4	קרנות בנקאיות יעדיות
			<b>גרעונות מצטברים</b>
			גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
7,041,652	5,644,276		גרעון בתקציב פיתוח
<u>7,041,652</u>	<u>5,644,276</u>		סה"כ גרעון מצטבר בתקציב רגיל ופיתוח
<u>8,323,103</u>	<u>12,056,538</u>		
			<b>פאסיב</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
136	777,473		בנקים בחשבון משיכת יתר
6,913,437	9,694,761	5	זכאים - תוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			הכנסות מראש
<u>6,913,573</u>	<u>10,472,234</u>		
			<b>עודפים מצטברים</b>
1,409,530	1,584,304		עודף בתקציב הרגיל
<u>1,409,530</u>	<u>1,584,304</u>		עודף בתקציב פיתוח
<u>8,323,103</u>	<u>12,056,538</u>		סה"כ עודף בתקציב רגיל ופיתוח

תאריך:

גזבר/מ"מ מנכ"ל:  
 חתימה:

דניאל סינגר:  
 יו"ר ועדת כספים:  
 חתימה:

אשתר דעס:  
 יו"ר ועד מקומי:  
 חתימה:

**הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם**

**ועד מקומי**  
**שערי תקווה**  
**דוח תקבולים ותשלומים למי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
ביצוע	ביצוע	תקציב	באור
₪	₪	₪	
11,406,734	10,828,783	10,478,000	6
851,578	786,586		7
14,034,827	16,273,794	15,658,300	8
			5.1
<u>26,293,139</u>	<u>27,889,163</u>	<u>26,136,300</u>	
20,530,161	22,280,552	20,350,000	9
<u>20,530,161</u>	<u>22,280,552</u>	<u>20,350,000</u>	
5,762,978	5,608,611	5,786,300	
2,601,179	2,506,945	2,669,000	10
469,895	667,644	335,000	5.1
777,003	2,038,155	46,000	
<u>198,710</u>	<u>221,093</u>	<u>2,736,300</u>	
<u>4,046,787</u>	<u>5,433,837</u>	<u>5,786,300</u>	
1,716,191	174,774		
-306,661	1,409,530		
<u>1,409,530</u>	<u>1,584,304</u>		

**הכנסות**

מיסי ועד מקומי  
השתתפות המועצה האזורית שומרון  
הקצבות אחרות  
הכנסות ממתן שירותים אחרים לתושבים  
הכנסות אחרות  
הלוואות שהתקבלו  
ס"ח הכנסות

**הוצאות פעילות**

שרותים מקומיים וממלכתיים  
השתתפות בתב"ר המועצה  
הכנסות (הוצאות) נטו לפני הנהלה, מימון ואחרות  
**הוצאות הנהלה, מימון ואחרות**  
הוצאות הנהלה וכלליות  
פרעון מלוות  
הוצאות אחרות  
הוצאות מימון, נטו

עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לשנה  
יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לתחילת השנה  
שימוש בעודפי תקציב רגיל לתב"רים השנה  
יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לסוף השנה

**ועד מקומי שערי תקוות**

**זוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - תקציב בלתי רגיל**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
ביצוע	ביצוע		
₪	₪		
300,000	250,000		<b>הכנסות</b>
450,432	-		השתתפות מוא"ז שומרון בתקציב פיתוח
-	-		גבייה ישירה מתושבים
-	-		עודפי תקציב רגיל
-	-		יתרת עודפי תב"רים
500,000	300,000		הכנסות אחרות
<u>1,250,432</u>	<u>550,000</u>		
			<b>הוצאות</b>
2,031,167	5,304,318		עבודות קבלניות שבוצעו במשך השנה
-	-6,151,694	12	אחרות
661,000	-		העברות למועצה בגין עבודות פיתוח שבוצעו ע"י המועצה
<u>2,692,167</u>	<u>-847,376</u>		
-1,441,735	1,397,376		עודף (גרעון) השנה מביצוע תקציבי פיתוח
-5,599,917	-7,041,652		יתרת עודף בתקציב פיתוח לתחילת השנה
-	-		שימוש בעודפי תב"רים קודמים לתב"רים השנה
<u>-7,041,652</u>	<u>-5,644,276</u>		יתרת עודף (גרעון) בתקציב הפיתוח לסוף שנה

פירוט לפי פרויקטים :			2016	2015
נושא התב"ר :	תב"ר 1	תב"ר 2	תב"ר 3	תב"ר 3
יתרת פתיחה מתחילת השנה	-	-	-	-
סה"כ הכנסות השנה	-	-	-	-
סה"כ הוצאות השנה	-	-	-	-
יתרת סגירה לסוף השנה	-	-	-	-

\* המלצתנו - לנהל רישום ותעוד של עלויות התב"רים המיוחסים לנכסים (בינו/שיפוץ) בהבט רב שנתי על מנת לשמור מידע לצרכי ביטוח ושינויים עתידיים.  
 \*\* לא נכלל טור תקציב שכן תב"רים רבים הינם רב שנתיים והחלוקה לשנה קלנדרית אינה חדה. אין בזאת כדי לבטל חובת ניהול תב"ר בחתום לנהלים ולכניית תקציב לכל תב"ר ע"י הוועד המקומי.

**הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם**

**ועד מקומי שערי תקווה**  
**באורים לדוחות הכספים ליום 31 בדצמבר**  
**2016**

- 1 באור - פללי**
- 1.1 הועד המקומי שערי תקווה הוקם מתוקף צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), התשי"ח-1958 והוא נכלל בשטח השיפוט של המועצה האזורית שומרון (להלן: 'המועצה'). לצורך מימון הפעילות המוניציפלית רשאי הוועד המקומי להטיל מיסים, ארנונה כללית ודמי השתתפות ובלבד שהמועצה האצילה לו מסמכותה.
- 1.2 התקציב של הוועד המקומי שערי תקווה לשנת 2016 אושר ע"י הוועד ביום 2/12/2015 ובמליאת המועצה ביום 25/01/2016.
- 1.3 הדוחות הכספיים נערכו לפי הנחיות רואה חשבון לעיריות, כפי שנקבעו בהנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי בוועדים מקומיים, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיו של הוועד המקומי. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הני"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- 1.4 רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בבאור 2 להלן.
- 1.5 הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הני"ל.
- 1.6 מיסים - הוועד המקומי רשום ומתנהל כמוסד ללא כוונת רווח. מוסד כאמור פטור ממס על הכנסותיו בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

- 2 באור - עיקרי המדיניות החשבונאית**
- הדוחות ערוכים על בסיס נומינאלי היסטורי ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי לשנה קודמת, מפורטים להלן:
- 2.1 **נכסים נזילים**  
כוללת השקעות בעלות נזילות גבוהה, לרבות פקדונות בבנקים לזמן קצר וכן פקדונות עד שלושה חודשים מיום הפקדתם.
- 2.2 **פקדונות בבנקים**  
פקדונות בבנקים כוללים ריבית והפרשי הצמדה ושער שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.
- 2.3 **רכוש קבוע**  
ההשקעות ברכוש קבוע מופחתות עם זקיפת ההוצאות לתקציב הרגיל או הפיתוח, בהתאם למקור המימון. לפיכך, אינן מוצגות כנכס במאזן ופחת בגינן אינו מקבל ביטוי על פני תקופת הדיווח.



ועד מקומי שערי תקווה

**2 באור** - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

**2.4 רישום הכנסות**

- א. בהתאם לדיווח ב-"שיטת המזומנים המתוקנת"- הכנסות ממיסי ועד והכנסות אחרות מתושבים נרשמות על בסיס מזומן. השתתפות המועצה בתקציב הועד נרשמת על בסיס מצטבר.
- ב. מידע על מצב חשבון החייבים (יתרת החייבים שהצטברו) מוצג כנספח א' למאזן.

**2.5 רישום הוצאות**

- א. ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- ב. התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד, חופשה והבראה נרשמות במועד התשלום בפועל. (לא רלוונטי לוועד שאינו מעסיק ישירות עובדים).
- ג. הוצאות ששלמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח הכנסות והוצאות במועד התשלום.

**3 באור** - חייבים - הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו

31 בדצמבר	
2015	2016
₪	₪
179,413	5,440,367
	135,438
<u>574,162</u>	<u>446,439</u>
<u>753,575</u>	<u>6,022,244</u>

מועצה אזורית שומרון  
משרד התמי"ת  
כרטיסי אשראי

**4 באור** - קרנות בנקאיות יעודיות

היתרה הבנקאית המיועדת כוללת הפרשה לשיקום ותחזוקת מערכת המים והתשתיות אשר נכון ליום 31/12/2016 עולה לסך:  
0 ₪.

**5 באור** - זכאים - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו

31 בדצמבר	
2015	2016
₪	₪
377,729	0
5,797,557	9,009,266
596,913	570,478
<u>141,238</u>	<u>115,017</u>
<u>6,913,437</u>	<u>9,694,761</u>

מועצה אזורית שומרון  
ספקים, קבלנים ונותני שירותים  
עובדים וניכויים לשלם  
מוסדות ממשלתיים  
זכאים אחרים

ועד מקומי שערי תקווה

**באור 5.1 - הלוואות**

בחודש אוגוסט 2014 התקבלה הלוואה בסך 5 מיליון ₪ לפרעון ב 180 תשלומים שווים של קרן. ההלוואה נושאת ריבית לא צמודה בשיעור של פריים + 1%.  
 בחודש ינואר 2016 התקבלה הלוואה בסך 2 מיליון ₪ לצורך פרעון חוב לתאגיד קולחי שומרון. ההלוואה עומדת לפרעון ב 120 תשלומים ונושאת ריבית קבועה של 3.7%.

שנת הדוח		
2015	2016	
₪	₪	
11,406,734	10,828,783	<b>מיסי ועד מקומי</b>
<u>11,406,734</u>	<u>10,828,783</u>	מיסי ועד מקומי ריבית
570,638	514,206	<b>הקצבות אחרות</b>
163,828	170,794	משרד התמי"ת
111,693	101,586	משרד הבטחון
5,419		מועצה איזורית שומרון
		מתני"ס שומרון
		מועצה דתית שומרון
		אחרות
<u>851,578</u>	<u>786,586</u>	
1,228,341	1,199,607	<b>הכנסות ממתן שירותים לתושבים ואחרים</b>
2,229,271	2,393,604	שמירה
1,457,174	1,327,694	בריכה
2,459,065	2,707,660	מעון
2,623,475	2,746,790	צהרון
143,714	148,793	ספריה, נוער וחינוך לא פורמאלי
2,308,503	2,169,901	קהילה ותרבות
		מיס*
		חשמל**
1,585,284	3,579,745	אחרות
<u>14,034,827</u>	<u>16,273,794</u>	

ועד מקומי שערי תקווה

שנת הדוח	
2015	2016
₪	₪
1,503,056	1,688,872
5,006,730	5,789,065
1,480,084	1,428,745
2,037,839	2,023,269
2,634,468	2,598,081
4,249,688	4,250,484
262,707	449,065
92,641	139,809
2,072,533	2,213,115
-	-
1,190,415	1,700,047
<b>20,530,161</b>	<b>22,280,552</b>

9 באור - שרותים מקומיים וממלכתיים

שמירה ובטחון (כולל עלות שכר בסך 230061 ₪)  
 כבישים אחזקה וגינון (כולל עלות שכר בסך 1962001 ₪)  
 בריכה (כולל עלות שכר בסך 534001 ₪)  
 מעון (כולל עלות שכר בסך 1523354 ₪)  
 צהרון (כולל עלות שכר בסך 1398404 ₪)  
 ספרייה, נוער וחינוך בלתי פורמאלי (כולל עלות שכר בסך 422699 ₪)  
 קהילה ותרבות (כולל עלות שכר בסך 336690 ₪)  
 דת (כולל עלות שכר בסך 0 ₪)  
 מים\*  
 חשמל\*\*  
 אחרות (כולל עלות שכר בסך 264647 ₪)

ימולא אם הועד המקומי הוא ספק המים בישוב

\* משק המים:

2,308,503	2,169,901
1,627,673	1,799,419
<b>680,830</b>	<b>370,482</b>
314,348	276,497
282,234	345,801
130,512	137,199
-	-
<b>2,354,767</b>	<b>2,558,916</b>
<b>2,308,503</b>	<b>2,169,901</b>
-46,264	-389,015
14%	11%
-	-
<b>2,224,255</b>	<b>2,421,717</b>

הכנסות מכירת מים לתושבים וחייבים אחרים  
 הוצאות רכישת מים עבור תושבים וחייבים אחרים  
 עודף (גרעון) ממכירת מים לתושבים  
 הכנסות משעוני מים ואחרות  
 הוצאות פחת מים (מקורות)  
 רכישת מים עבור מוסדות ציבור  
 הוצאות אחזקה  
 עלות שכר קריאת מונים  
 סה"כ הוצאות במשק המים  
 סה"כ הכנסות במשק המים  
 סה"כ עודף/גרעון במשק המים

אחוז פחת מים (מקורות)

יתרה בקרו מים:

חיוב מקורות שנתי

יצויין כי לא נרשם חיוב בהנהלת החשבונות בגין מוסדות ציבור אשר כלולים בתקציב הישות ומסובסדים על דעה, על מנת שלא ליצור 'גיפוח' בהכנסות ובהוצאות. צריכת המים של מוסדות הציבור מתבטאת בפירוט כלל הוצאות המים.

\*\* משק החשמל:

-	-
-	-
493,583	339,452
167,788	179,098
95,527	138,637
<b>756,898</b>	<b>657,187</b>
-	-
-756,898	-657,187
<b>756,898</b>	<b>657,187</b>

הכנסות חשמל מתושבים ואחרים  
 הוצאות חשמל תושבים ואחרים  
 עודף (גרעון) ממכירת חשמל לתושבים  
 הכנסות תאורת רחוב ובטחון  
 הפרש חשמל בשי"ח  
 הוצאות חשמל מוסדות ציבור  
 חשמל תאורת רחובות  
 חשמל תאורת בטחון  
 הוצאות אחרות - חשמל  
 סה"כ הוצאות חשמל  
 סה"כ הכנסות חשמל  
 סה"כ עודף/גרעון במשק החשמל

חיוב חברת חשמל שנתי

לא נרשמו הכנסות בגין שימוש מוסדות הציבור בחשמל בהתאמה להערה בביאור המים הנייל.

**שנת הדוח**

2015	2016
₪	₪
797,563	842,341
698,584	752,797
151,757	122,278
46,924	60,836
129,706	181,477
117,601	120,884
17,901	16,082
32,499	41,184
29,400	21,277
15,260	20,326
16,719	37,452
547,265	290,011
<b>2,601,179</b>	<b>2,506,945</b>
10%	9%

**באור 10 - הנהלה וכלליות**

עלות שכר מזכיר ומזכירה  
שכר גזברות  
אחזקת רכב מזכיר  
תקשורת  
משרדיות  
נקיון ואחזקת משרד  
חשמל ומים משרד  
שירותים מקצועיים  
השתלמויות הנהלה  
ביטוח אחריות מקצועית  
כיבודים ומתנות הנהלה  
אחרות

**אחוז הוצאות הנהלה וכלליות מסך ההכנסות**

**באור 11 - עתדה לפיזיים**

התחייבויות הועד המקומי בגין סיום יחסי עובד מעביד, בניכוי יתרות בקופות גמל ובביטוחי מנהלים, עומדות על כ- 890 אלפי שח.

**באור 12 - תביעה משפטית כנגד מוא"ז שומרון**

בחודש מרץ 2017 הגיש הועד תביעה לבית המשפט, למינוי בורר, שיפסוק במחלוקת שבין הצדדים בגין חוב של כ- 20 מיליון ₪, הנובע מהסכם הייסל הסגור, שקיבל תוקף של בית משפט. הסכום הנתבע הינו בגין עלויות לבניית מוסדות חינוך ביישוב, הסעת תלמידים, מימון תקציבי פיתוח ועוד. בעקבות התביעה האמורה בוצע בספרי ועד הישוב רישום חוב של מוא"ז שומרון בסך 6.1 מיליון ₪ על חשבון עלויות בית ספר ממלכתי דתי אזורי, כנגד הקטנת הוצאות הפיתוח. לא קיימת ודאות לפירעון החוב האמור.

**באור 13 - התחייבויות תלויות**

חובות תושבים חייבים הנמצאים בתביעה משפטית עומדים על כ- 381 אלפי ₪.

נספח א'

**ועד מקומי שערי תקווה**  
**דוח גביה וחייבים ליום 31 בדצמבר 2016**

2015	2016	
<b>בשקלים חדשים</b>		<b>יתרת חייבים</b>
5,223,868	5,141,627	יתרת חייבים לתחילת השנה
9,911,335	10,807,739	חיוב השנה בגין מיסי ועד
16,490,615	17,181,746	חיוב השנה בגין גביה אחרת
-1,042,630	-978,487	בניכוי הנזרות וכספים
-11,406,734	-10,828,783	מיטי וינד מקומי - גביה בפועל השנה
-	-	גביית ריבית הפועל
-14,034,827	-16,273,794	גביה מתושבים - מתן שירותים - גביה בפועל השנה
-	-	גביה אחרת ממונטורים - גביה בפועל השנה
-	-	בניכוי חוסר אבטחים שהוכרו השנה
<b>5,141,627</b>	<b>5,050,048</b>	<b>סה"כ יתרת חייבים לסוף שנה</b>
5,141,627	5,050,048	<b>סה"כ חייבים לסוף השנה</b>
-600,000	-1,080,131	יתרת חובות מסופקים
4,541,627	3,969,917	<b>חובות ראליים לגבייה - יתרה</b>

נספח ב'

התאמות					הכנסות				שם הפרק
ביצוע שנת מבוקר: 2015	שינוי בביצוע לעומת התקציב: כ- %	ביצוע שנת מבוקר: 2016	תקציב מאושר לשנת: 2016	שם הפרק	ביצוע שנת מבוקר: 2015	שינוי בביצוע לעומת התקציב: כ- %	ביצוע שנת מבוקר: 2016	תקציב מאושר לשנת: 2016	
<b>הנהלת הכללת</b>					<b>מיזם ותקציב - כללי</b>				
1,496,147	13%	1,595,138	1,390,000	שכר הנהלה וכללית	3,241,038	7%	2,480,702	2,297,000	
1,105,032	40%	911,807	1,279,000	הוצאות הנהלה וכללית	0	0%	0	0	
469,895	50%	667,444	335,000	פרעון כ- שלות נדון חוגד	0	0%	0	0	
					8,165,696	2%	8,348,081	8,181,000	
					111,693	100%	101,586	0	
					0	0%	0	0	
					0	0%	0	0	
					11,518,427		10,930,369	10,478,000	
<b>3,073,074</b>		<b>3,174,589</b>	<b>3,004,000</b>						
<b>הכנסות מימון</b>					<b>הכנסות מימון</b>				
198,711	11%	221,093	2,736,300	הוצאות מימון	0	0%	0	0	
<b>שירותים מקומיים וממלכתיים - עלות פעילות</b>					<b>שירותים מקומיים וממלכתיים - הכנסות מפעילות</b>				
28,756	11%	24,977	31,000	תברואה	8,507	21%	7,637	6,000	
1,501,056	10%	1,688,872	1,525,000	שמידה וביטוח	1,392,169	15%	1,370,401	1,575,000	
4,304,754	9%	4,508,024	4,105,000	כבישים רחובות ורחוקה	0	0%	0	0	
419,742	53%	935,240	440,000	גינן	0	0%	0	0	
1,480,084	3%	1,428,745	1,466,000	בריכת שחייה	2,229,271	6%	2,393,604	2,257,000	
0	0%	0	0	בתי עלמין ו-נסים ציבוריים אחרים	0	100%	0	2,000	
442,564	42%	850,408	490,000	חנינות, מבצעים ואחרים	15,887	100%	140,493	0	
<b>8,178,956</b>		<b>9,446,266</b>	<b>8,057,000</b>		<b>3,645,834</b>		<b>3,912,135</b>	<b>3,840,000</b>	
<b>היעד</b>					<b>היעד</b>				
566,747	4%	387,655	401,000	בית ספר	300,019	63%	194,564	321,300	
131,452	21%	49,631	60,000	גני ילדים ואחר	0	0%	0	0	
2,017,839	7%	2,023,267	1,873,000	כילן ומעטות	2,027,812	5%	1,841,900	1,925,000	
2,654,468	2%	2,598,081	2,444,000	צהרון	2,659,065	10%	2,707,640	2,990,000	
2,739,485	17%	3,012,160	2,506,500	היעד בלתי פורמלי	2,602,713	10%	2,740,925	2,473,000	
<b>8,113,961</b>		<b>8,070,796</b>	<b>7,486,500</b>		<b>7,389,009</b>		<b>7,487,049</b>	<b>7,709,300</b>	
258,728	9%	252,750	276,000	ספרייה	13,005	132%	5,615	13,000	
549,106	15%	548,288	463,500	נוער	7,757	4300%	250	11,000	
267,707	22%	449,065	350,500	תרבות וקהילה	149,133	4%	148,793	143,000	
0	0%	0	0	בריאות	0	0%	0	0	
451,433	20%	529,899	424,000	רווחה	0	0%	0	0	
92,641	35%	139,809	91,500	דת	7,231	100%	0	10,000	
0	0%	0	0	קליטה	0	0%	0	0	
267,652	100%	284,763	0	איכות הסביבה	0	0%	0	0	
<b>1,882,477</b>		<b>2,234,574</b>	<b>1,605,500</b>		<b>177,126</b>		<b>154,658</b>	<b>177,000</b>	
<b>מפעלים</b>					<b>מפעלים</b>				
2,354,707	25%	2,558,916	3,201,000	מים	2,308,503	76%	2,169,901	3,810,000	
0	0%	0	0	חשמל	0	0%	0	0	
0	0%	0	0	מגורים	165,406	23%	158,696	122,000	
313,246	83%	269,072	46,000	התקנת נכסים ומפעלים	1,088,154	100%	3,076,355	0	
463,757	100%	1,749,083	0	מפעלים אחרים	0	0%	0	0	
<b>3,131,770</b>		<b>4,597,071</b>	<b>3,247,000</b>		<b>3,562,343</b>		<b>5,404,952</b>	<b>3,932,000</b>	
0	0%	0	0	השתתפות הישגם במימון (מועצה/אחר)	0	0%	0	0	
<b>21,307,104</b>		<b>24,318,707</b>	<b>20,396,000</b>	שת"כ התאמות פעילות	<b>14,774,712</b>		<b>16,958,794</b>	<b>15,658,300</b>	
<b>24,576,949</b>		<b>27,714,389</b>	<b>26,136,300</b>	שת"כ הוצאות - תקציבי	<b>26,293,139</b>		<b>27,889,183</b>	<b>26,136,300</b>	
<b>1,716,190</b>		<b>174,774</b>	<b>0</b>	גרדף (גרדף) שוטף כחוד המוקדם:					
				תקין					
				ביצוע 2015					
				עלות שבר					
				1,496,147					
				6,933,202					
				8,429,349					
				32%					
				ביצוע 2016					
				עלות שבר					
				1,595,138					
				4,664,981					
				8,260,119					
				37%					