

מועצה מקומית כאוכב אבו אל היג'א
דוח ביקורת מפורט
לשנת 2016

מספר תושבים שנה קודמת	3,654		
מספר תושבים *	3,724	שטח שיפוט (דונם)	2,650
מספר משקי בית	757	דירוג סוציאקובני	3

נתוני ביצוע התקציב הרגיל

הכנסות	תקציב 2016	ביצוע 2016	%	ביצוע 2015	%
הכנסות עצמיות	4,356	4,364	15.60%	5,005	18.92%
השתת' משרד החינוך	10,098	12,232	43.74%	9,402	35.54%
השתת' משרד הרווחה	1,995	2,143	7.66%	2,181	8.25%
השתת' משרדי ממשלה אחרים	415	664	2.37%	748	2.83%
מענקים ונלוות	8,176	8,565	30.62%	9,115	34.46%
סה"כ	25,040	27,968	100.00%	26,451	100.00%
הוצאות	תקציב 2016	ביצוע 2016	%	ביצוע 2015	%
משכורות ושכר כללי	5,416	5,555	20.13%	5,213	19.72%
פעולות אחרות	5,660	6,760	24.50%	6,284	23.77%
שכר חינוך	7,735	7,933	28.75%	6,621	25.04%
פעולות חינוך	3,195	4,228	15.32%	5,253	19.87%
שכר רווחה	728	743	2.69%	650	2.46%
פעולות רווחה	2,262	2,293	8.31%	2,355	8.91%
מינון	44	78	0.28%	62	0.23%
פרעון מלוות					
סה"כ	25,040	27,590	100.00%	26,438	100.00%
עודף בשנת הדוח		378		13	

מאזן

נכסים	2016	2015
רנש שטוף	5,920	3,165
השקעות		
השקעות לסיי קרנות מתקצבות ואחרות	8,122	8,122
גרעון מצטבר בתקציב הרגיל	1,705	2,083
גרעון סופי בתב"ר		
גרענות זמניים נטו בתב"ר	1,579	529
סה"כ	17,326	13,899
התחייבויות	2016	2015
התחייבויות שוטפות	7,716	3,635
קן לעבודות פיתוח ואחרות	1,488	2,142
קרנות מתקצבות	8,122	8,122
עודף מצטבר בתקציב הרגיל		
עודפים זמניים נטו בתב"ר		
סה"כ	17,326	13,899
עומס מלוות לסוף שנה	6,420	3,523

דוח גביה וחיובים - ארבעה

	2016	2015
יתרת חוב לתחילת השנה	1,420	1,184
חיוב השנה	3,214	3,062
הנחות ופטורים שניתנו	(914)	(1,123)
העברה לחובות מסופקים וחובות למחיקה	(399)	332
סך לגביה	3,321	3,455
גביה בשנת הדוח	2,226	2,035
יתרת חוב לסוף השנה	1,095	1,420
חובות מסופקים וחובות למחיקה	1,900	1,501
סה"כ יתרות לסוף שנה כולל חובות מסופקים	2,995	2,921
אחוז גביה מהפיגורים (*)	74%	50%
אחוז גביה מהשטוף (*)	64%	66%
יחס הגביה לחוב המולד (*)	67%	59%
מנוצע ארנונה למגורים למ"ר	33	32

(*) השיעורים מחושבים ללא חובות מסופקים וחובות למחיקה.

	2016	2015
% הגרעון השטוף מההכנסה	6.10%	7.87%
% הגרעון הנצבר מההכנסה	22.95%	13.32%
% עומס המלוות מההכנסה	27.59%	13.74%
% סך ההתחייבויות מההכנסה	7,409	7,235
הוצאה ממצעת לנפש בש"ח	80	72
מספר משרות ממצע		

נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל

	2016	2015
עודף (גרעון) זמני לתחילת השנה	(529)	(4,548)
תקבלים במהלך השנה	11,231	5,841
תשלומים במהלך השנה	12,281	1,822
עודף (גרעון) זמני לסוף השנה	(1,579)	(529)

תקציב הרשות אושר על ידי משרד הפנים

* נכון לחודש אוקטובר 2016

כאוכב אבו אלהיגא
תמצית המאזן באלפי ₪
ליום 31 בדצמבר 2016

* 31.12.15	31.12.16
1,841	5,233
1,252	495
72	73
3,165	5,801
8,122	8,122
8,122	8,122
2,965	2,083
(869)	(50)
(13)	(562)
2,083	1,471
828	4,649
(299)	(3,069)
529	1,580
13,899	16,974
1,085	1,680
2,494	6,204
56	68
3,635	8,025
2,142	827
8,122	8,122
13,899	16,974

נכסים

נכסים נדילים: 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 שגר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
 ספקים זכאים (*) - 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

* מבוקר

כאוכב אבו אלהיגא
תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ש"ח
לתקופה: רבעון 4, שנת 2016

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
(0)%	(3)	2,198	2,201	2,201	ארנונה כללית
11%	2	20	18	18	הכנסות ממכירת מים
13%	30	263	233	233	עצמיות חינוך
622%	56	65	9	9	עצמיות רווחה
1%	12	965	953	953	עצמיות אחר
3%	97	3,511	3,414	3,414	סה"כ עצמיות
16%	1,570	11,642	10,072	10,072	תקבולים ממשד החינוך
7%	148	2,143	1,995	1,995	תקבולים ממשד הרווחה
70%	303	736	433	433	תקבולים ממשלתיים אחרים
(15)%	(1,046)	5,940	6,986	6,986	מענק כללי לאיזון
116%	1,385	2,575	1,190	1,190	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
10%	2,457	26,547	24,090	24,090	סה"כ הכנסות לפני גרעון מצטבר והנחות בארנונה
	50	50			מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(5)%	(46)	904	950	950	הנחות בארנונה (הכנסות)
10%	2,461	27,501	25,040	25,040	סה"כ הכנסות
3%	137	5,553	5,416	5,416	הוצאות שכר כללי
21%	966	5,663	4,697	4,697	פעולות כלליות
11%	1,103	11,216	10,113	10,113	הוצאות רכישת מים סה"כ כלליות
3%	201	7,935	7,734	7,734	שכר עובדי חינוך
16%	517	3,712	3,195	3,195	פעולות חינוך
7%	718	11,647	10,929	10,929	סה"כ חינוך
2%	15	743	728	728	שכר עובדי רווחה
1%	29	2,292	2,263	2,263	פעולות רווחה
1%	44	3,035	2,991	2,991	סה"כ רווחה
8%	1,865	25,898	24,033	24,033	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה פרעון מלוות מים וביוב פרעון מלוות אחרות סה"כ פרעון מלוות
55%	24	68	44	44	הוצאות מימון
46%	6	19	13	13	העברות והוצאות חד פעמיות
8%	1,895	25,985	24,090	24,090	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
	50	50			העברה לכיסוי גרעון מצטבר
(5)%	(46)	904	950	950	הנחות בארנונה (הוצאות)
8%	1,899	26,939	25,040	25,040	סה"כ הוצאות
	562	562			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: משרד הפנים

ביקורת: