

מדינת ישראל

גנזך המדינה

קצונתיוס

כספי ק (כא)

גזות כספי גרעאני

משרד הפנים

י. ס. ט. ל. י. ט.

11/99

מ:

3/04

עד:

מס' תיק מקורי

12/44



מחלקה
יו"ש מקומי ו-ק
אחראי על השילוח

מדינת ישראל
משרד הפנים
לשכת הממונה ביהודה ושומרון

כ"ג באדר התשס"ד
16 במרץ 2004
ימ 321-2004
תיק 6200 קדומים

אל: גב' רות יוסף - סמנכ"ל בכיר לכספים ותקציבים

שלום וברכה,

הנדון: מועצה מקומית קדומים - תכנית הבראה.

המועצה המקומית קדומים נמצאת בגירעון מצטבר של מעל 17.5% והיא שייכת לסטטוס הרשויות הקטנות עם פחות מ- 4,000 תושבים. לפי החלטת הממשלה, הטיפול ברשות זו הוא על דרך איחוד עם רשות אחרת.

ואולם לאור הרגישות הפוליטית של איחוד מסוג זה דווקא בעיתוי הנוכחי, אני מציע לא להיזקק לפתרון זה, אלא לכלול את המועצה המקומית קדומים במסגרת תכניות ההבראה כמקובל ברשויות גדולות יותר, אולי עם כללים מעט נוקשים יותר מרשויות אלה.

הרשות הכינה תכנית הבראה רצינית והגישה אותה למשרד הפנים בימים אלה.

אני מקווה שפתרון זה יעלה את המועצה המקומית קדומים על דרך המלך ויביא אותה לאיזון תקציבי בתוך זמן קצר.

בכבוד רב,

עו"ד מתתיהו חותה
הממונה ביהודה ושומרון

העתק: מר גדעון בר לב - המנהל הכללי

***** -COMM. JOURNAL- ***** DATE 01-APR-2004 ***** TIME 14:15 *** P.01

MODE = TRANSMISSION

START=01-APR 14:14

END=01-APR 14:15

STN NO.	COM	ABBR NO.	STATION NAME/TEL.NO.	PAGES	DURATION
001	OK	2	6701491	001	00:00'27"

***** -ML 166514 - ***** 02 6241986- *****

***** -COMM. JOURNAL- ***** DATE 01-APR-2004 ***** TIME 14:17 *** P.01

MODE = TRANSMISSION

START=01-APR 14:16

END=01-APR 14:17

STN NO.	COM	ABBR NO.	STATION NAME/TEL.NO.	PAGES	DURATION
001	OK	2	6701585	001	00:00'29"

***** -ML 166514

- ***** -

02 6241986- *****

6200 קדומים

ונטענים על-אדמתם
ולא ינתשו עוד
מעל אדמתם



עמס ט
טו

קדומים - 20 שנה לחידוש היישוב היהודי בשומרון

Kedumim - 20 years of Jewish Resettlement in Samaria



ט' אדר, תשנ"ו
29 פברואר, 1996
1042

מחוז יהודה ושומרון

8149

10-03-1996

נתקבל

לכבוד
עו"ד כהן אהוד
רח' בנימין 2
דמת גז

plse

הנדון: חובות המועצה לחברת צמיר

1. אנו מאשרים קבלת מכתבך נושא תאריך 18.02.96 אשר הגיע אלינו ב - 22.02.96.
2. החוב בסך 96,000 ש"ח מתייחס עד ליום 31.12.94.
3. בפגישה שהתקיימה ב - 28.11.95, אצל ראש המועצה בהשתתפות מנהל מרחב יו"ש - מר חזאי יוסי, הוצגו הקשיים הכספיים אליהם נקלעה המועצה והגענו להסדר כספי שבו נשלם החוב ב- 24 תשלומים שווים, ובהנחה ששכונם זה מגלם בתוכו גם הצמדה, זאת בנוסף לתשלום שכ"ד שוטף.
4. להפתעתנו הרבה מר חזאי דרש גם תוספת הצמדה, מה עוד שתקציבנו המצומק, שרובו ממשלתי, אינו כולל פיצוי בגין התייקרויות במשק.
5. יצויין כי מ - 01.95 אנו עושים כל מאמץ לשלם שכ"ד באופן סדיר ללא גרירת חובות.

בברכה

מאפי 1906
גזבר

העתק: ראש המועצה - מר יוסף קאפח
הממונה ביו"ש - מר בני ריקרדו
יועץ משפטי - עו"ד אהרון גולדס

מועצה מקומית קדומים ד"נ צפון השומרון מיקוד 44856 SAMARIA NORTH MUNICIPALITY OF KEDUMIM

טלי 09-922 074
טלי 09-922 075

חינוך ותרבות
קליטה

טלי 09-922 072
טלי 09-922 076

תכנון ופיתוח
בטחון ושרותי חרום

טלי 09-921 814
טלי 09-922 071

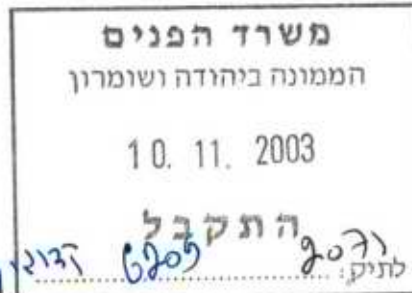
מזכירות
גזברות

טלי 09-921 221
פקסי 09-921 169
לשכת ראש המועצה
פקסימיליה

מדינת ישראל
משרד הפנים
האגף לביקורת ברשויות המקומיות

ירושלים, ל' תשרי תשס"ד
26 אוקטובר 2003

סימננו: 645-03



לכבוד
גב' דניאלה וייס
ראש המועצה המקומית
קדומים

שלום רב,

הנדון: ביקורת רואה חשבון במועצה

בהתאם לתוכנית העבודה השנתית, ערכנו במועצה ביקורת חשבונות באמצעות משרד רואי חשבון. מצורפים בזאת לטיפולך, דוח כספי מבוקר ודוח ביקורת מפורט לשנת 2002.

הנך מתבקש לנקוט בצעדים הבאים :

(א) להביא את דוחות הביקורת לדיון בפני ועדת הביקורת במועצה.

(ב) לכנס את מליאת המועצה לדיון מיוחד בדוחות הביקורת ובהמלצות הוועדה.

(ג) להורות את עובדי המועצה לתקן את הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת.

(ד) להגיש דיווח מפורט המאשר את ביצוע האמור עד 27.1.2004.

תשומת לבך לליקויים ולחריגות הכלולים בדוח הביקורת המפורט.

הממונה על המחוז, מתבקש לנקוט בצעדים הנדרשים על מנת להבטיח שהמועצה תתקן את כל הליקויים שהועלו בביקורת ותגיש דיווח במועד הנדרש.

בכבוד רב,
דני רייף
מנהל האגף לביקורת
והממונה על החשבונות

העתקים : מבקר המדינה
המנהל הכללי
הממונה על המחוז
המינהל לתיקצוב
האגף לכ"א ושכר
מבקר המועצה
רואה חשבון
תיק מעקב

כתובת : משרד הפנים, האגף לביקורת ברשויות המקומיות, ת.ד. 1091 ירושלים
טלפון : 02-6293300 פקס : 02-6293316

• מועצה מקומית קדומים

דוח הביקורת המפורט

לשנת 2002



מועצה מקומית קדומים

הדוח המפורט לשנת 2002

תוכן העניינים

פרק	תוכן	עמוד
	דוח רואי החשבון המבקרים	2
פרק א'	נתונים כלליים של הרשות המקומית	4-5
פרק ב'	הממצאים העיקריים	6
פרק ג'	מעקב תיקון ליקויים בשנים קודמות	7
פרק ד'	תחומי פעילות שבוקרו השנה:	
פרק ד' 1	התקציב הרגיל	8-12
פרק ד' 2	התקציב הבלתי רגיל	13-14
פרק ד' 3	העסקת עובדים	15
פרק ד' 4	מקרקעין אשר המועצה משכירה לאחרים	16-17
פרק ד' 5	פרסום דוברות ויחסי ציבור	17
פרק ד' 6	ביטוח	17-18
פרק ד' 7	מוכנות הרשות לשינוי שיטת הדווח הכספי-ועדת ברנע	18-21
פרק ד' 8	נשאים אחרים	22-25
	הדוח לתושב	26



בכמאיר ראובן - רואה חשבון (cpa isr.)
אחזה 100 (מרכז שושן) קומה ד', רעננה
טלפון 09-7421251 פקס 09-7487034

29.6.03

לכבוד
הממונה על החשבונות
משרד הפנים
ירושלים

א.ג.

הנידון: מועצה מקומית קדומים- דוח ביקורת
מפורט לשנת 2002

הביקורת במועצה – מקומית קדומים נערכה בהתאם להנחיות המקצועיות ולתוכנית
הביקורת שנמסרו לנו.

בדוח הביקורת המפורט צויינו הממצאים שהועלו במהלך בדיקתנו במועצה-מקומית
קדומים ואשר מצביעים על חריגה מהנחיות המחייבות את המועצה המקומית קדומים.



בברכה
בכמאיר ראובן, רו"ח

בכמאיר ראובן
רואה-חשבון

פרק א' - נתונים כללים של הרשות המקומית

1

1.1	קדומים הינה מועצה מקומית במחוז יו"ש בעלת צביון דתי שכוונה בצו ביום 16.8.92.
	המועצה המקומית קיבלה על עצמה את כל הרכש וההתחייבויות של האגודה השיתופית "קדומים" בע"מ.
1.2	ראש המועצה - גב' דניאלה וייס.
1.3	המועצה מונה כ 3,021 תושבים בכ 620 בתי אב.
	תחום השיפוט של המועצה כ- 3000 דונם.
1.4	מועד הבחירות האחרונות - נובמבר 2001.
1.5	במועצה מכהנים 9 חברים.
1.6	לראש המועצה סגן בשכר בהיקף 0.50 משרה.
1.7	בשנת 1993 הקימה המועצה את החברה הכלכלית לקדומים בע"מ, הנמצאת בבעלותה המלאה. החברה מטפלת עבור המועצה בנושאים כלכליים שרשות מקומית רשאית לבצע. המאזן המבוקר האחרון של החברה הכלכלית הוא ליום 31.12.01.
1.8	בשנת 1997 החלה המועצה בשיתוף עם מועצה אזורית שומרון וקרני שומרון בהקמת אזור תעשייה בתחום השיפוט של המועצה, המכיל מספר עסקים קטנים. פארק התעשייה מאוגד בחברת פארק תעשיות ע"ש בראון בע"מ וחלקה של המועצה 40% בהון החברה. המאזן האחרון המבוקר של החברה הוא ליום 31.12.01.
	על פי דוח החברה הוגדל חלקה של המועצה במבקשי מניות לכ - 504 אלפי ₪. מחוסר מידע בדבר פרטי הרישום בחברה לא ניתן לכך ביטוי בדוחות המועצה. חלקה של המועצה בסעיף מבקשי מניות עולה על שיעור אחזקתה בהון המניות והוא 47%.
1.9	חלק מפעולות המועצה, תרבות, בי"ס למוסיקה ופרסום והסברה מבוצעות באמצעות עמותת קרן קדומים לפיתוח, עמותה רשומה בהתאם לסעיף 2 ולסעיף 61 לחוק העמותות, התש"מ - 1980.
1.10	בשנת הדוח טיפלה מחלקת הרווחה ב 240 תושבים בהם:
	פרט ומשפחה 115
	חד הוריות 15
	נכויות 10
	קשישים 50
	ילד ונוער 50
1.11	למועצה המקומית קדומים רשת מוסדות חינוך, פעוטונים, גני ילדים, בי"ס יסודי ואולפנה כדלקמן:
	שם המוסד:
	גני טרום חובה 136
	גני חובה 81
	מעונות יום 127
	בי"ס יסודי בנים 156
	בי"ס יסודי בנות 213
	אולפנת להב"ה 836 מתוכן בנות קדומים 160
	מועדונית רווחה 28
	סה"כ 1,577

- 1.12 להלן פרוט הועדות ברשות:
 ועדת ביקורת
 ועדת בטחון
 ועדת תכנון ובניה
 ועדת הנהלה
 ועדת משק
 ועדת מל"ח
 ועדת הנחות
 ועדת תמיכות
 ועדת מכרזים
 ועדת ערר
 ועדת הלוואות לעובדים
- 1.13 הדו"ח לתושב לשנת 2001 פורסם ביום 19/10/02.

פרק ב' - הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת השנה

- התקציב הרגיל
- 2.1 התקציב הרגיל אושר ע"י המועצה אחרי יותר משלושה חודשים מתחילת השנה (14.5.2002) ראה פרק ד.1 סעיף 3.1.
- התקציב הבלתי רגיל
- 2.2 תב"רים שנפתחו בספרי הרשות לשם תכנון דרכים והקמת מבנה שירותים לבריכה, טרם אושרו ע"י הממונה, עקב אי קבלת התחייבות ממשרד השיכון.
- 2.3 ב 9 תב"רים הצטברו בסה"כ הוצאות מעל התקציב בסך כ 7,208 אלפי ש"ח, בשיעור ממוצע 97% (מקסימלי 216%). ראה פרק ד.2.
- מערך השכר והעסקת עובדים
- 2.4 קיימות יתרות חופשה לשלושה עובדים העולות על המותר ב- 35 יום סך הכל. ניהול נכסים ובטיחות
- 2.5 הקופאי הוא גם מפקיד הכספים בבנק.
- 2.6 אין בידי המועצה רשימה מלאה של קרקעות ומבנים שבבעלותה ואף לא נתונים על עלותם, זאת עקב המצב החוקי היחודי החל בשומרון (הקרקעות בישובים היהודיים בשומרון הינם במקור נכסי נפקדים אשר הועברו על ידי הממונה על נכסי הנפקדים לרשות ההסתדרות הציונית, והיא מעמידה את הנכסים לשימושים השונים כ"ברשות" בנכסים אלה) ובמיוחד כתוצאה מהמעבר מהאגודה השיתופית למועצה. ראה פרק ד' 4, ופרק ד' 7 סעיף 7.5.3.
- 2.7 לא נערכו מכרזים לבחירת סוכן וחברת הביטוח. ראה פרק ד' 6.
- 2.8 לא נערך סקר שערור נכסים. ראה פרק ד' 6.
- 2.9 המדינה לא צורפה כמוטבת בפוליסות ע"ש המועצה. ראה פרק ד' 6.
- 2.10 המועצה לא ביקשה אישור הממונה בגין מתן זכיון לתחנת דלק. רישום, דיווח כספי והתקשרויות
- 2.11 המועצה אינה נוהגת לסמן בתוכנת ניהול הגביה את החובות המסופקים. המועצה אף איננה מוחקת חובות אבודים. להערכת המועצה היקף החובות המסופקים כ- 618,000 ש"ח, המהווה כ-44% מסך היקף החייבים. ראה פרק ד' 7.
- 2.12 ליקויים נוספים - ראה פרק ג' - מעקב אחר תיקון ליקויים.

עיקרי הממצאים שנתגלו על ידי מבקר הפנים:

תחזוקת ציוד- אין הקפדה מלאה על שימוש נאות בציוד המועצה.
רכש - קיים נוהל מסודר לבצוע רכש, אולם אין ישום תמידי של הנוהל.
מלאי- אין ניהול מלאי במועצה.

פרק ג' - מעקב אחר תיקון הליקויים

הליקוי	תוקן / לא תוקן
<u>התקציב הרגיל</u>	
3.1 המועצה לא חייבה את המועצה הדתית בארנונה.	לא תוקן
תגובת המועצה - המועצה פועלת לפי חו"ד היועץ המשפטי.	
3.2 התקציב הרגיל אושר ע"י המועצה אחרי למעלה מ-3 חודשים מתחילת השנה.	לא תוקן
תגובת המועצה - תהליך האישור מותנה במשרד הפנים.	
3.3 נבחר ציבור במועצה הדתית חייב מיסים ומים בסך 17,800 שקל	תוקן
3.4 המועצה לא חייבה את קרן קדומים לפיתוח בארנונה, מים ושכ"ד.	תוקן
<u>התקציב הבלתי רגיל</u>	
3.5 לא אושרה במועצה הוצאה לשם הגדלת קרנות בלתי מתוקצבות בגין הגדלת הון מניות בחברה הכלכלית. כמו כן לא נתקבל אישור משרד הפנים	תוקן
3.6 ניתנו מקדמות לחברה קבלנית ע"ח בצוע תב"ר שטרם אושר	לא תוקן
תגובת המועצה - צפויה עסקת קומבינציה המתעכבת עקב המצב הבטחוני.	
3.7 נתקבלה הלוואה בסך מליון ש"ח לצורך בניית בית המועצה. כספי הלוואה נוצלו למטרות אחרות.	לא תוקן
תגובת המועצה - מצפים לכיסוי תקציבי בעתיד בהתאם לקבלת תקציבים ממשרדי הממשלה השונים.	
3.8 ב-7 תבר"ים הצטבר גרעון	לא תוקן
<u>מערכת השכר והעסקת עובדים</u>	
3.9 המועצה אפשרה לעובדים צבירת חופשה מעל המותר.	לא תוקן
תגובת המועצה - הבעיה קיימת רק אצל רבש"צים - מאילוצי בטחון.	
<u>ניהול נכסים ובטיחות</u>	
3.10 הרשות לא ערכה סקר סיכונים במוסדות חינוך	לא תוקן
תגובת המועצה - עלות הסקר גבוהה באופן יחסי לתועלת שתצמח.	
3.11 אין מערך רישום ופיקוח על האיגונוטר.	לא תוקן
תגובת המועצה - יתוקן בעתיד.	
<u>רישום, דיווח כספי והתקשרויות</u>	
3.12 הגדלת סכום מבקשי מניות לא נרשמה בספרי הרשות.	תוקן
<u>נושאים אחרים</u>	
3.13 המועצה המקומית אינה מנהלת רישום של התלונות שנתקבלו.	תוקן

ליקויים חד פעמיים

- 3.14 מועצת הרשות קיימה 8 ישיבות ולא 10 כמינימום הנדרש
- 3.15 וועדת בקורת נתכנסה פעמיים ולא 4 פעמים כנדרש
- 3.16 לא נערכו מכרזים בגין מספר חוזים המחייבים מכרז זוטא.
- תגובת המועצה - החוזים הינם לצורך דרכי בטחון והממונה פוטר ממכרז רכישות דחופות עקב המצב הבטחוני.
- לא נערכו מכרזים בגין מספר חוזים המחייבים מכרז זוטא.

פרק ד' 1.

התקציב הרגיל

1. התקציב אושר ע"י המועצה ביום 14.5.2002 תוספות לתקציב הרגיל אושרו ב 2003 בהתאם לשינויים שחלו בפועל בביצוע בעקבות קבלת הכנסות שלא נצפו בעת הכנת התקציב המקורי, דבר הפוגם בכל נושא בקרה תקציבית.
2. התקציב אושר ע"י משרד הפנים ביום 14.5.02 וההגדלה ביום 9.3.2003
3. גרעונות בתקציב הרגיל:
4. התקציב הרגיל מסתיים בגרעון תקציבי על פי הדוח הכספי.
אופן הכנת התקציב:
- א. תקציב החינוך תוקצב כמשק סגור בחלקו על ידי מוסדות חינוך וחלקו ע"י מחלקת החינוך.
- ב. מחלקת הרווחה תוקצבה בסבסוד המועצה בשיעור 49% במקום 25% כמתחייב על פי מפתחות משעו"ר.
- ג. שכר נקבע על פי הקריטריון של מתן העלאות שכר אך ורק כמתחייב.
- ד. המועצה הדתית תוקצבה בסך 606 אלפי ₪.
5. המועצה מספקת לחלק מהתושבים חשמל הנרכש בצובר מחברת החשמל. כתוצאה מהספקת החשמל לתושבים נגרמים למועצה הפסדים ניכרים הן בסכומי החיוב לתושבים לעומת סכומי החשמל המשולמים על ידה וכן בגין חובות תושבים בפיגור. המועצה אינה מנתקת אספקת החשמל לתושבים מסיבות טכניות וחוקיות. המועצה פנתה להסתדרות הציונית ולמשרד השיכון להשתתף במימון החיבור למערכת חברת החשמל, עלות של כ- 1,300 אלפי ₪. בשנת 2003 החלה חברת החשמל בבצוע עבודות וניתוק החשמל הנרכש בצובר.

פרק ד.1 - ניתוח סטיות
שינויים מהותיים בין תקציב 2002 לביצוע 2001

באלפי שקלים חדשים

תקציב 2002 ביצוע 2001 הפרש סטיה ב% הסברים

					הכנסות
	29	19	10	53	תברואה וביו
1	1,421	1,150	271	24	שמירה ובטחון
2	120	78	42	54	שירותים מוניציפליים
3	22	4	18	450	תרבות וספורט
4	-	54	-54	-100	בריאות
5	140	45	95	211	דת
6	323	137	186	136	קליטת עליה
7	915	794	121	15	מים
8	54	5	49	980	תחבורה
9	326	585	-259	-44	אחרים
					וצאות
10	2,380	1,909	471	25	שמירה ובטחון
	431	496	-65	-13	תכנון ובנין עיר
					שירותים ממלכתיים :
11	7,009	6,247	762	12	חינוך
	11	4	7	175	בריאות
					מפעלים :
12	1,847	154	1,693	1,099	נכסים
	155	16	139	869	תחבורה
	627	812	-185	-23	תשלומים לא רגילים

הערות הגזבר:

1. נובע משינוי במצב הבטחוני.
2. צפויה העמקת הגביה ואכיפת הגביה.
3. הרחבת פעילות בתחום התרבות והספורט
4. ב-2001 התקבל תקציב שאינו צפוי ב-2002.
- הכנסות ממתן שירותים צפויים למועצה הדתית.מיון שונה.
- צפי לגידול בהכנסות ממשרד הקליטה.
- העמקת גביה וגידול בהכנסות ממכירת מים הנובע מגידול צריכה והעלאת תעריפים.
- הוספת תכנית זהירות בדרכים.
- קטון צפוי בהכנסות דלק עקב המצב הבטחוני.
- החמרה במצב הבטחוני.
- שינוי במערך ההסעות-דרישה לרכבים ממוגני ירי.
- גידול בפעילות המתוכננת.

השוואת הביצוע בשנת 2002 לעומת הביצוע בשנת 2001

הסבר ביצוע 2002 ביצוע 2001 סטיה ב % הפרש

<u>הכנסות</u>					
1	233	20.3	1,150	1,383	שמירה ובטחון
2	55	70.5	78	133	שרותים מוניציפליים
3	20	500.0	4	24	תרבות וספורט
4	-8	-14.8	54	46	בריאות
5	154	12.3	1,252	1,406	רווחה
6	33	24.1	137	170	קליטה
7	94	11.8	794	888	מים
8	61	15.8	386	447	חשמל וביוב
9	355	19.4	1,829	2,184	תקבולים לא רגילים
<u>הוצאות</u>					
10	419	24.7	1,694	2,113	נכסים ציבוריים
11	1,369	21.9	6,247	7,616	חינוך
12	28	700.0	4	32	בריאות
13	223	22.7	984	1,207	רווחה
14	-154	-20.2	761	607	דת
	58	17.2	337	395	קליטה
16	148	29.4	503	651	מים
17	273	1706.3	16	289	תחבורה
18	484	186.2	260	744	חשמל וביוב
19	-180	-22.2	812	632	תשלומים לא רגילים

הערות הגזבר:

1. הגדלת השתתפות פיקוד העורף במרכיבי בטחון.
2. העמקת הגביה ואכיפת הגביה.
3. הרחבת הפעילות בתחום התרבות והספורט.
4. הכנסה חד פעמית.
5. הגדלת ההכנסות ממשרד הרווחה.
6. גידול בהכנסות ממשרד הקליטה.
7. העמקת גביה וגידול בהכנסות ממכירת מים הנובע מגידול צריכה והעלאת תעריפים.
8. קיטון בהכנסות מהיטל ביוב.
9. השקעת משאבים בגיוס כספים מוגבר מגורמי ממשלה ותרומות.
10. גידול בפעילות המתוכננת.
11. שינוי במערך ההסעות-דרישה לרכבים ממוגני ירי.
12. גידול בפעילות עקב המצב הבטחוני.
13. גידול בפעילות עקב המצב הבטחוני.
14. צמצום הוצאות עקב אילוצים תקציביים.
15. גידול בפעילות ושינוי תעריפים.
16. התייקרויות.
17. גידול בפעילות בטחונית.
18. עדכון תעריפים בחברת חשמל וגידול בפעילות בטחונית.

פרק ד1. - ניתוח סטיות
השוואת התקציב הרגיל בשנת 2002 לעומת הביצוע בשנת 2002
 נספח ד'

הסבר	התקציב	הביצוע	סטיה ב %	הפרש	הסעיף
					<u>הכנסות</u>
1	29	16	-44.83	-13	תברואה וביוב
2	0	46	100.00	46	בריאות
3	323	170	-47.37	-153	קליטת עליה
					מפעלים:
4	54	6	-88.89	-48	תחבורה
5	326	513	57.36	187	אחרים
					<u>הוצאות</u>
6	2,587	2,895	11.91	308	מנהל כללי
7	198	287	44.95	89	הוצאות מימון
8	2,380	3,697	55.34	1,317	ייצור ובטחון
9	431	486	12.76	55	תכנון ובנין עיר
10	1,847	2,113	14.40	266	נכסים ציבוריים
					שרותים ממלכתיים :
11	1,071	1,207	12.70	136	רווחה
12	779	607	-22.08	-172	דת
					מפעלים :
13	517	651	25.92	134	מים
14	155	289	86.45	134	תחבורה
15	600	744	24.00	144	חשמל וביוב

הערות הגזבר:

1. חלק מההכנסות צפויות להתקבל בשנת 2003.
2. הכנסה חד פעמית לא צפויה.
3. תוכנו הכנסות גבוהות ממשרד הקליטה.
4. תקצוב נוסף של תכנית זהירות בדרכים.
5. אכיפת גביה שכ"ד והכנסות מאגטנות סלולריות.
6. עקב פעילות שלא תוכננה ולא תוקצבה.
7. גידול בהלוואות לזמן קצר.
8. גידול בפעילות עקב המצב הבטחוני.
9. עקב פעילות שלא תוכננה ולא תוקצבה.
10. עקב פעילות שלא תוכננה ולא תוקצבה.
11. גידול במספר המטופלים עקב המצב הבטחוני.
12. קיצוץ עקב אילוצים תקציביים.
13. גידול בצריכת מים והעלאת תעריפי המים ע"י הנציבות.
14. גידול בפעילות עקב המצב הבטחוני.
15. עידכון תעריפים של חברת חשמל וגידול בפעילות.

פרק ד1. - ניתוח סטיות

נספח ח'
השוואה תמציתית של ביצוע התקציב הרגיל
ל-3 השנים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2002

אלפי ש"ח נומינלים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			אחוז השינוי לתקופה		
2000	2001	2002	02-00	02-01	
<u>חלק א'</u>					
<u>תקבולים ותשלומים כללי</u>					
22,400	24,148	25,041	11.8	3.7	הכנסות
22,375	24,085	28,906	29.2	20.0	הוצאות
25	63	(3,865)			(גרעון)/עודף
<u>חלק ב'</u>					
הכנסות לפי מקורות					
<u>1. הכנסה עצמית</u>					
7,182	7,738	7,881	9.7	1.8	1.1 גביה ישירה
					1.2 הכנסה מריבית
					שונות ובלתי
392	1,114	1,835	368.1	64.7	רגילות
7,574	8,852	9,716	28.3	9.8	סה"כ הכנסות עצמיות
<u>2. הכנסה מהממשלה</u>					
2.1 השתתפות המשרדים					
4,484	5,655	6,056	35.1	7.1	הייעודיים
6,529	6,479	6,348	-2.8	-2.0	2.2 מענק כללי
3,813	3,374	2,921	-23.4	-13.4	2.2 מענקים מיוחדים
14,826	15,508	15,325	3.4	-1.2	סה"כ הכנסה מהממשלה
22,400	24,360	25,041	11.8	2.8	סה"כ הכנסה לפי מקורות
<u>חלק ג'</u>					
<u>סוגי ההוצאה</u>					
8,178	8,769	9,073	10.9	3.5	משכורת ושכר
670	791	926	38.2	17.1	כלליות למעט הוצאות מימון
204	229	287	40.7	25.3	הוצאות מימון
8,110	9,218	11,911	46.9	29.2	הוצאות לפעולות
2,697	3,294	3,894	44.4	18.2	השתתפויות ותרומות
261		1,000	283.1		העברות לתקציב בלתי רגיל
712	321		-100.0	-100.0	או לקרן
1,543	1,675	1,815	17.6	8.4	הוצאות חד פעמיות
					פרעון מילווה
22,375	24,297	28,906	29.2	19.0	סה"כ הוצאות

פרק ד.2.

התקציב הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח

כללי:

בשנת הדוח בוצעו ע"י הרשות 63 תב"רים מהם:

6 נסתיימו בגרעון סופי של 20 אלפי ש"ח והועברו לקרן בלתי מתוקצבת.

18 נסתיימו באיזון.

מהתב"רים שטרם נסתיימו 16 עומדים בעודף מימוני של 2,247 אלפי ש"ח 17 בגרעון זמני של 5,189 אלפי ש"ח.

בנוסף תוקצבו אך טרם הוחל בביצוע של 6 תב"רים בתקציב כולל של 9,038 אלפי ש"ח.

ב 9 תב"רים הצטברו בסה"כ הוצאות מעל התקציב בסך כ 7,208 אלפי ש"ח. הדבר נובע מאופן הגשת התקציבים לאישור המועצה, רק לאחר שאותרו ואושרו מקורות המימון. שיעור החריגה הממוצע 97% מהתקציב (מקסימלי 216%).

תב"ר שאושר בשנים קודמות לבניית בית המועצה, ובגינו נתקבלה הלוואה בסך מיליון ש"ח לא נוצל בפועל וכספי הלוואה נוצלו למטרות אחרות.

באשר למיון התב"רים על פי הפרקים - ראה נספח 1 לטופס 3 בדוחות הכספיים.

עודפים סופיים נזקקים, כמקובל, לקרן לעבודות פיתוח. גרעונות סופיים משנה קודמת וגרעונות סופיים מתב"רים שנסגרו בשנת הדוח נזקפו לתב"ר שתוקצב למטרה זו..

בקרן לעבודות פיתוח נרשמים תקבולים בגין השתתפות בעלים בעבודות פיתוח בעתיד, נטו.

האגודה השיתופית "קדומים" בע"מ גובה השתתפות בעלים עבור עבודות פיתוח.

עד סוף שנת 1998 נהגה האגודה להעביר את הכספים הנ"ל לחברה הכלכלית לקדומים בע"מ, על מנת

שישמשו למימון בריכת שחיה ביישוב. החברה מדווחת בגין התקבולים הנ"ל כיתרת זכות של בעלי מניות.

משנת 1999 האגודה מעבירה את התקבולים ישירות למועצה, אשר רושמת את התקבולים הנ"ל לזכות קרן פיתוח.

להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח (באלפי ש"ח):

שם הקרן	יתרת פתיחה	תקבולים בשנת הדוח	העברה מתב"רים	סגירת גרעון סופי בתב"רים	יתרה לסוף השנה
סה"כ שנה קודמת	681	256	35	0	972
עודפי מימון בתב"רים	304	58		0	362
קרן פיתוח	668	50			718
סה"כ	972	108	0	0	1080

במסגרת הביקורת של התקציב הבלתי רגיל נסקרו תהליכי העבודה המנהליים והכספיים של ארבעה התב"רים המפורטים להלן מתחילת הפעלתם ועד לתאריך הביקורת כדי לוודא תקינותם.

מספר	מספר	תקציב מאושר ש"ח
1	רכישת שני טרקטורים	619
2	כיתת מעון קדומים צפון	626
3	פיתוח מקלטים	571
4	מערכת מוקד צילום וירטואלי	597
		140,000
		800,000
		350,000
		2,550,000

4	3	2	1	סקירת נוהלים / מספר תב"ר
v	v	v	v	1 הכנת אומדן תקציבי וקביעת מקורות מימון
v	v	v	v	2 אישור התב"ר ע"י המועצה ומשרד הפנים
xx	v	v	xx	3 תקינות התקשרות עם המתכנן
2	v	3	1	4 עריכת מכרז בהתאם לתקנות ותקינות הטיפול בו
v	v	v	v	5 עריכת חוזה
xx	v	v	xx	6 הוצאת צו התחלת עבודה
v	v	v	xx	7 קיום פיקוח צמוד
v	xx	v	xx	8 מתן הוראות בכתב לשינויים ותוספות
v	v	xx	xx	9 פרוטוקול קבלת עבודה
v	v	v	v	10 עמידה בל"ז
v	xx	v	xx	11 אישור חשבונות חלקיים וסופיים של הקבלן
v	v	v	xx	12 האם שילמו לקבלן תוספת יוקר מעבר לתקופת הבצוע שנקבעה בחוזה
v	v	v	v	13 האם הוטלו קנסות בגין פיגורים
v	v	v	xx	14 קבלת ערבויות לסוגיהן
v	v	v	v	15 התאמת מקורות המימון לתקציב המאושר
v	v	v	v	16 חריגה מהתקציב ואופן הטיפול בגרעונות
v	v	v	v	17 ממצאים אחרים

מקרא :

v = תקין
1-3 = ראה הערות
xx = לא רלוונטי

1 תב"ר 619 - פטור ממכרז מאחר ומדובר ביבואן בודד

2 תב"ר 597 - נתקבל פטור מהממונה מאחר ומדובר בדגם נסיוני יחודי שפותח ע"י צה"ל והתעשייה האווירית.

התקשרויות עם קבלנים בסכומים המחייבים מכריזי זוטא נעשו ללא מכרזים, בהסתמך על פטור הממונה לגבי רכישות והזמנות עבודות דחופות עקב המצב הביטחוני באזור.

3 המכרז פורסם לפני אישור התב"ר במועצה.

פרק ד' 3. העסקת עובדים

1. במועצה קיים תקן כ"א מאושר במסגרת התקציב השנתי המאושר של המועצה. המועצה שולחת בקשה למשרד הפנים לצורך אישור תקן יעודי (חינוך ורווחה) ותקן מוניציפלי. התקן לשנת 2001 אושר ע"י משרד הפנים ביום 21.5.2002.
התקן לשנת 2002 טרם אושר ע"י משרד הפנים (המועצה פנתה בבקשה לאישור זה מכבר).
התקן המאושר ע"י המועצה ומשרד הפנים תואם במדויק את הביצוע בפועל (לשנת 2001).
התקן המאושר ע"י המועצה תואם במדויק את הביצוע בפועל (לשנת 2002).
2. המועצה אינה מעסיקה עובדים באמצעות חברות כח אדם.
3. העסקת הגזבר ומבקר הפנים קבלו אישור משרד הפנים.
לא נחתמו כל חוזי בכירים בשנת 2002.
ראש המועצה וסגניתה (נבחרים) ויתרו במהלך שנת 2002 על 10% משכרן.
4. כל העובדים שנתקבלו לאחר 1.11.2001 מועסקים בפנסיה צוברת. כספים אלו מופרשים ומשולמים מדי חודש במועד החוקי.
5. המועצה מעבירה כל תשלומי הניכויים מעובדים מדי חודש במועדים החוקיים למוסדות השונים.

סוג הניכוי	חובה/רשות	החודש האחרון לגביו הועברו הניכויים	מועד העברת הניכויים	הסכום בפיגור בש"ח
ניכוי מס הכנסה	חובה	11/02	12/02	-
ניכוי ביטוח לאומי	חובה	11/02	12/02	-
ניכוי לביטוח מנהלים	רשות	11/02	12/02	-
קרנות השתלמות	רשות	11/02	12/02	-
דמי חבר להסתדרות עובדים	רשות	11/02	12/02	-
ניכוי לקופות גמל	רשות	11/02	12/02	-

6. להלן פירוט היועצים והעובדים השונים המועסקים כנגד מתן חשבוניות:

סוג היעוץ / עבודה	שם	תשלום בש"ח בשנת 2002
יועץ משפטי	עו"ד ברוך חייקין	95,245
וטרינר	אשכר בנימין	16,906
פסיכולוג	ד"ר משה לייבלד	77,265
פינוי אשפה	צבי כהן	372,501
יעוץ, תכנון ופקוח	שחם מערכות מילניום	421,630
הנהלת חשבונות	בית החשבון	96,000

7. א. במועצה מועסק קב"ט (שלמה חזוני), שנבחר במכרז ביום 4.9.2000. הקב"ט מועסק בדרגה 9 בדירוג המנהלי. הקב"ט הינו חתנה של סגנית ראש המועצה (אסתר כריש). בחירת הקב"ט נעשתה לפני כניסת התיקון לפקודת העיריות בדבר סייגים להעסקת קרוב משפחה בסעיף 174א מיום 26.7.2001.

- ב. בתה של ראש המועצה עבדה מטעם חברת כח אדם בקרן קדומים לפיתוח (ע"ר). לאחר תאריך הדוח הכספי נפסקה העסקתה.

פרק ד' 4. מקרקעין אשר הרשות משכירה לאחרים

מספר	תאור	מגרש	מהות השימוש	סכום דמי השכירות השנתיים לפי חוזה	סכום דמי השכירות השנתיים בפועל	האם השוכר משלם ארנונה	הערות
				ש"ח	ש"ח		
1	מקלט	2618	מספרה	790	790		
2	מקלט	2022	תכשיטי לאזם	2,030	2,030	כן	
3	מבנה טרום אסבסט	2623	מינימרקט "צפוני"	3,860	3,860	כן	
4	מבנה טרום אסבסט	2000	מינימרקט "ועקנין"	21,328	21,328	כן	
5	מבנה טרום אסבסט	2000	מכירות "סלומון"	6,670	6,670	כן	
6	מבנה טרום אסבסט	2000	פונדק קדומים	9,012	9,012	כן	
7	בריכת שחיה	2715	בריכת שחיה	12,840	12,840	כן	1
8	מקלט	2087	מפעל תכשיטים	3,060	3,060	כן	
9	מבנה תעשיה	2087	נגריה ברויאר	3,060	3,060	כן	
10	מבנה תעשיה	2087	מתכת דבדב	6,060	-	לא	חייב אך אינו משלם
11	מבנה תעשיה	2087	מתכת ישרם	12,240	12,240	כן	
12	מבנה תעשיה	2088	קייטרינג מטעמי רחל	16,700	16,700	כן	
13	מבנה תעשיה	2086	נגריית השומרון	6,264	-	לא	חייב אך אינו משלם
14	מבנה תעשיה	2088	מפעל חומרי ניקוי	16,700	16,700	כן	
15	חצר ברכת מים		סלקום	69,918	69,918	כן	תמלוגים
16	חצר ברכת מים		מוטורולה	128,920	128,920	כן	תמלוגים
17	חצר ברכת מים		אורנג'	57,211	57,211	כן	תמלוגים
18	תחנת דלק		שרלין דלקים	120,447	120,447	כן	תמלוגים

לכל הנכסים חוזה שכירות תקף.
 תקופת ההשכרה לכל הנכסים הינה שנה עם אופציה להארכה.
 כל החוזים אושרו בכתב ע"י היועץ המשפטי.
 כל הנכסים מושכרים בתמורה מלאה ולפי שווי השוק, היינו מחירים מקבילים בישובים הסמוכים.
 כל השוכרים אינם צדדים קשורים, למעט האמור בהערה 1.
 לכל הנכסים ביטוח תקף.
 בכל הנכסים תשלום החשמל מבוצע ישירות ע"י השוכר.
 אין בידי המועצה רשימה מלאה של קרקעות ומבנים שבבעלותה ואף לא נתונים על עלותם, זאת עקב המצב החוקי היחודי החל בשומרון ובמיוחד כתוצאה מהמעבר מהאגודה השיתופית למועצה (ראה ביאור 13 ב לדוח הכספי).

הערות:

1. בריכת השחיה מושכרת להפעלה לחברה הכלכלית לקדומים בע"מ (חברה בת של המועצה).

קיבלנו רשימת כל הנכסים המושכרים מידי המועצה ואימתנו מול מערכת הגביה רישום כולל של הנכסים, כמו כן השווינו השקעות בדו"ח התב"רים.

אין רישום שעבדים בידי המועצה.
המועצה גובה תמלוגים מתחנת דלק ומחברות התקשורת הסלולריות בגין העמדת אנטנות. בגין תשלומים אלו נטלו על עצמם המשלמים את האחריות לטיפול במע"מ. בגין ההכנסות משכירות אין המועצה מדווחת על עסקת אקראי, אך הודיעה לשוכרים כי עליהם מוטלת החובה לדאוג להודיע למשרד מע"מ, על השכרת המושכר ממלכ"ר.

המועצה ממוקמת בשומרון. חלק מקרקעות הישוב הינן אדמות אשר מינהל מקרקעי ישראל העביר אל ההסתדרות הציונית.

ההסתדרות הציונית העבירה את הקרקעות בחוזה לרשות האגודה השיתופית קדומים לצורך שמירה על אדמות המדינה ולשם פיתוח התיישבות על אדמות אלה (ראה ביאור 13 ב' לדוח הכספי).

הקצאת קרקעות לשטחי ציבור מתבצעת ע"י ההסתדרות הציונית.

פרק ד' 5. פרסום, דוברות ויחסי ציבור

המועצה אינה מעסיקה דובר. כל יחסי הציבור מבוצעים ישירות ע"י ראש המועצה באמצעות מזכירתה.

מהות הפרסום	הגורם לו שולם עבור הפרסום	תאריך הפרסום	סכום הפרסום בש"ח	הערות
מודעות מכרזים	עיתונים שונים		11,164	במהלך כל השנה
הסברה בחו"ל	קרן קדומים לפיתוח		301,561	עפ"י הסכם שנתי

פרק ד' 6. ביטוח

מס'	סוגי הביטוח	כיסוי הפוליסה למקרה	תשלומי פרמיה 2002	תשלומי פרמיה 2001	הערות
1	אש-מבנים ותכולה	45,400,000	112,411	131,627	1
2	צד שלישי	8,961,656	23,116	28,049	2
3	אחריות מקצועית	2,800,516	5,883	7,311	3
4	חבות מעבידים	\$5,000,000	7,799	9,697	4
5	תאונות אישיות	123,223	5,980	7,614	4
6	ביטוח כספים	53,000	717	891	
7	אחריות מקצועית מהנדס מועצה	250,000	2,950	2,950	5
8	אחריות נושאי משרה	1,000,000	1,156	1,156	6

לכל הפוליסות הכיסוי למקרה זהה לכיסוי הכללי, למעט הערות 2 ו-4 להלן.
כל הביטוחים מבוצעים באמצעות סוכנות הביטוח אור הלפיד בחברת הביטוח איילון, למעט הערות 5 ו-6.

מלבד התביעות המוזכרות להלן לא הוגשו מצד הרשות כל תביעות בגין סיכונים מבוטחים.
לא נערך מעולם מאזן ביטוחים במועצה. כל הדיווחים לחברת הביטוח הינם תקינים וכך גם המעקב אחר השיפוי שהתקבל.

לא נערך סקר סיכונים-ראה ליקויים שנים קודמות.

לא נערכו מכרזים לבחירת סוכן וחברת הביטוח.

לא נערך סקר שערורי נכסים.

המדינה לא צורפה כמוטבת בפוליסות ע"ש המועצה.

תגובת המועצה:

היקף הביטוחים המצומצם גורם לאי כדאיות עריכת סקר סיכונים, מאזן ביטוחים, סקר שערך נכסים ומכרז לסוכן/חברת ביטוח.

הערות:

1. בשנת 2000 שולמו פיצויים מעל השתתפות עצמית בסך 27,390 ש"ח.
בשנת 2000 הוגשו מצד הרשות שתי תביעות (היקף ההשתתפות העצמית 5,016 ש"ח) ובשנת 2002 תביעה אחת.

2. כיסוי פוליסה כללי-17,923,303 ש"ח
בשנת 2000 הוגשה מצד הרשות תביעה אחת ובשנת 2001 שלוש תביעות.
תיקי התביעות עדיין לא הושלמו ולכן לא ידועים סכומי הפיצויים וההשתתפות העצמית.

3. בשנת 2002 שולמו פיצויים מעל השתתפות עצמית בסך 11,400 ש"ח. בשנת 2002 הוגשה תביעה אחת (היקף ההשתתפות העצמית 7,215 ש"ח).

4. כיסוי פוליסה כללי-4,928,920 ש"ח

5. בוטח באמצעות החברה למשק וכלכלה של מרכז השלטון המקומי בחברת "סהר". כנגד המועצה הוגשה תביעה בשנת 2002 שטרם התבררה. לצורך תביעה זו הופעלה הפוליסה.

6. בוטח באמצעות החברה למשק וכלכלה של מרכז השלטון המקומי בחברת "סהר". כנגד המועצה הוגשה תביעה בשנת 2002 שטרם התבררה. לצורך תביעה זו הופעלה הפוליסה.

פרק ד.7 מוכנות הרשות לשינוי שיטת הדיווח.

- 7.1 הכנסות עצמיות בנושא חינוך
אגרות חינוך אינן ניגבות במסגרת מחלקת הגזברות. המועצה מעבירה הקצבות למחלקת החינוך אשר פועלת כמשק סגור.
במחלקת החינוך מערכת הנהלת חשבונות בשיטה הכפולה החל משנת 2003. חשבונות הבנקים של המחלקה מתנהלים ללא אשראי בנקאי. יתרות הבנקים של מחלקת החינוך אינן נכללות בדוח הכספי.
בתי הספר מתנהלים אף הם כמשק סגור, בהקצבות מחלקת החינוך.
- 7.2 הכנסות עצמיות בנושא תרבות.
פעילות תרבות מנוהלת ע"י גופים חיצוניים (קרן קדומים לפיתוח, החברה הכלכלית לקדומים בע"מ ותלמודי תורה שונים).
משכורות הספריה העירונית מתוקצבות ע"י המועצה. הספריה עצמה מתנהלת כמשק סגור.
- 7.3 היטל השבחה.
לא קיים במועצה.
- 7.4 חובות מסופקים
המועצה אינה נוהגת לסמן בתוכנת ניהול הגביה את החובות המסופקים.
המועצה אף איננה מוחקת חובות אבדים.
להערכת המועצה היקף החובות המסופקים כ - 618,000 ש"ח, המהווה כ-44% מסך היקף החייבים.

7.5 רכוש קבוע -

7.5.1 כלי רכב-

תאריך	מספר רישוי	סוג הרכב	הרכישה	עלות	הערות
03/06/96	88-144-19	גיפ		73,500	
01/07/99	96-399-27	טויוטה		148,000	
01/03/92	28-274-83	טרקטור		0	נתקבל מהאגודה השיתופית
16/01/01	69-906-10	מיצובישי		0	בחכירה
12/08/01	14-82-35	טנדר ניסן		160,000	
03/06/01	50-012-35	איסוזו		140,000	
1/1/02	25-172-51	טויוטה		160,000	
1/1/02	92-353-36	מאזדה		0	בחכירה
26/11/02	12-829-10	טויוטה		167,000	
1/9/02	40-452-50	טרקטורון		72,700	
1/9/02	40-451-50	טרקטורון		72,700	

7.5.2 טבלת רכוש קבוע מופיעה בעמודים 20 ו- 21.

7.5.3 קרקעות ומבנים

אין בידי המועצה רשימה מלאה של קרקעות ומבנים שבבעלותה ואף לא נתונים על עלותם, זאת עקב המצב החוקי היחודי החל בשומרון ובמיוחד כתוצאה מהמעבר מהאגודה השיתופית למועצה (ראה ביאור 13 ב לדוח הכספי).

7.5.4 חבויות בגין יחסי עובד-מעביד

התחייבויות: פדיון ימי חופשה שנצברו פדיון ימי מחלה

מספר עובדים	96	96
סה"כ ימים שנצברו	5,760	1,528
עלות ממוצעת (מחושבת)	249	249
סה"כ עתודה באלפי ש"ח	1,436	381

1,662,396	544,647	116,000	0	200,000	90,000	271,658	390,000	50,091	סכום של יתרה לצורך פחת	סגור	(ריק)	זכויות
94,374						94,374			סכום של תשלומים שהם עלות			
0						0			סכום של סה"כ ממקורות עצמיים			
0						0			סכום של יתרה לצורך פחת			
513,193									סכום של תשלומים שהם עלות	פתוח	(ריק)	זכויות וציוד היקפי
0									סכום של סה"כ ממקורות עצמיים			
156,193									סכום של יתרה לצורך פחת			
948,084	176,622	24,427			395,311		351,724		סכום של תשלומים שהם עלות	סגור		
415,093	73,415	10,678			200,000		131,000		סכום של סה"כ ממקורות עצמיים			
410,093	73,415	5,678			200,000		131,000		סכום של יתרה לצורך פחת			
6,390,975									סכום של תשלומים שהם עלות	פתוח	(ריק)	זשקעות אחרות
1,740,417									סכום של סה"כ ממקורות עצמיים			
3,945,279									סכום של יתרה לצורך פחת			
1,232,965	1,000,000				8,711	22,230	202,024		סכום של תשלומים שהם עלות	סגור		
1,001,516	1,000,000				0	0	1,516		סכום של סה"כ ממקורות עצמיים			
1,001,516	1,000,000				0	0	1,516		סכום של יתרה לצורך פחת			
2,426,361	17,043	927,461	110,000	700,428	361,154	156,000	25,700	128,575	סכום של תשלומים שהם עלות	סגור	(ריק)	מכשירים, ציוד רהוט וציוד קבוע אחר
854,197	17,043	226,000	0	500,725	110,429	0	0	0	סכום של סה"כ ממקורות עצמיים			
913,842	17,043	279,000	0	507,370	110,429	0	0	0	סכום של יתרה לצורך פחת			
167,152									סכום של תשלומים שהם עלות	פתוח	(ריק)	מכוניות - טנדרים וכלי רכב קלים
0									סכום של סה"כ ממקורות עצמיים			
167,152									סכום של יתרה לצורך פחת			
290,899	290,899	0	0	0	0	0	0	0	סכום של תשלומים שהם עלות	סגור		
172,078	70,199	84,379	2,000	0	0	0	15,500	0	סכום של סה"כ ממקורות עצמיים			
70,199	70,199	0	0	0	0	0	0	0	סכום של יתרה לצורך פחת			
141,849									סכום של תשלומים שהם עלות	סגור	(ריק)	משאיות
11,849									סכום של סה"כ ממקורות עצמיים			
11,849									סכום של יתרה לצורך פחת			
33,696									סכום של תשלומים שהם עלות	פתוח	(ריק)	ציוד מכני כבד
0									סכום של סה"כ ממקורות עצמיים			
0									סכום של יתרה לצורך פחת			
175,227	146,000			29,227					סכום של תשלומים שהם עלות	סגור		
0	0			0					סכום של סה"כ ממקורות עצמיים			
1,227	0			1,227					סכום של יתרה לצורך פחת			
56,826,496	6,467,401	4,442,566	274,584	4,569,760	2,900,518	1,084,415	4,157,471	3,057,800	29,871,981			סך הכל סכום של תשלומים שהם עלות
11,662,269	1,800,959	502,508	35,384	1,028,309	400,429	284,658	626,000	128,305	6,855,717			סך הכל סכום של סה"כ ממקורות עצמיים
16,121,524	1,800,959	582,129	33,384	1,019,548	400,429	284,658	626,000	112,805	11,261,612			סך הכל סכום של יתרה לצורך פחת

פרק ד' 8 נושאים אחרים

8.1 מבקר הרשות המקומית :

- 8.1.1 שם המבקר - שמעון לנדאו
- 8.1.2 תאריך המינוי מ 1/7/2000
- 8.1.3 עובדים נוספים בלשכת המבקר - אין.
- 8.1.4 תאריך הגשת דוח שנתי 4/2003
- 8.1.5 נושאים עיקריים - שכר ניהולי, עבודת המועצה, תחזוקת ציוד ונוהלי רכש ומלאי. עיקרי הממצאים:
 - תחזוקת ציוד- אין הקפדה מלאה על שימוש נאות בציוד המועצה.
 - רכש - קיים נוהל מסודר לבצוע רכש, אולם אין ישום תמידי של הנוהל.
 - מלאי- אין ניהול מלאי במועצה.
- 8.2 ועדת הביקורת ברשות
 - 8.2.1 יו"ר הועדה - יעקב רחמים
 - 8.2.2 יו"ר הועדה הינו חבר הנהלה.
 - 8.2.3 בועדה 2 חברים - המשתייכים לסיעות האופוזיציה.
 - 8.2.4 הועדה התכנסה חמש פעמים בשנת 2002.
 - 8.2.5 המועצה ניהלה מעקב אחר תיקון ליקויים שהועלו בדוחות הביקורת שנערכו ברשות.

פרק ד'8 נושאים אחרים:
טבלת שטחים וגביה לשנים 2001-2002

גידול (קיטון) בשטחים באחוזים	גידול (קיטון) בשטחים במ"ר	השינוי באחוזים		סה"כ חיוב בש"ח		חיוב משוקלל למ"ר		שטחים במטר רבוע		סוג הנכס
		בסה"כ החיוב	בחייב למ"ר משוקלל	2001	2002	2001	2002	2001	2002	
7.44	5,897	10.3	2.6	2,077,155	2,290,391	26.19	26.88	79,311	85,208	מגורים
8.34	246	9.3	0.9	172,014	187,984	58.29	58.80	2,951	3,197	משרדים, שירותים ומסחר
0.00	0	2.9	2.9	35,000	35,999	333.33	342.85	105	105	בנקים
0.00	0	2.2	2.2	44,997	45,999	20.66	21.12	2,178	2,178	תעשיה
1.47	22	4.0	2.5	50,004	51,999	33.47	34.30	1,494	1,516	מלאכה
0.00	0	(1.5)	(1.5)	14,016	13,810	0.68	0.67	20,612	20,612	מבנה חקלאי
0.00	0	0.0	0.0	1,000	1,000	0.50	0.50	2,000	2,000	אדמה חקלאית
0.00	0	(0.1)	(0.1)	23,009	22,991	12.97	12.96	1,774	1,774	קרקע תפוסה
29.31	997	109.3	61.8	32,003	66,982	9.41	15.23	3,401	4,398	נכסים אחרים
6.29	7,162			2,449,199	2,717,155			113,826	120,988	סה"כ

הערה:
 טבלת השטחים והחיובים נערכה לתחילת שנה ואינה כוללת את השינוי בסכומי המס בשל הצמדה ואת הגידול הטבעי בחיובי ארנונה אשר חל במהלך השנה כתוצאה מתוספת נכסים.

פרק ד' 8 המשך
ניתוח היקף החובות של התושבים
בשנת הכספים 2002

736	1. מספר הנכסים המטופלים במערכת הגביה -
0	2. מספר הנכסים שאין בגינם גביה ואינם מטופלים למעשה -
0	3. החוב המסתכם לנכסים הנ"ל -
660	4. מספר המשלמים החייבים לסוף השנה -
1,409	5. סכום החוב הכולל של התושבים באלפי ש"ח (ראה נספח 2 לסופס 1) -
197	בניכוי פעולות תרבות ונכסים
1,212	

התפלגות החוב על פי גובה החוב:

טווח החוב	מספר מקרים	סכום החוב הכולל באלפי ש"ח	חלק יחסי של החייבים מסד החוב
עד 2000 ₪	535	158	13.0
2001-5000 ₪	68	231	19.1
5001-25000 ₪	49	456	37.6
25001-50000 ₪	2	76	6.3
מעל 50000 ₪	6	291	24.0
	660	1,212	100.0

מכאן שעיי טיפול ב% 1 מהחייבים ניתן היה לגבות 30% מהחובות.

ניתוח יתרות החוב על פי סוגי הנכסים

סוג הנכס	% מסד החוב	החובות באלפי ש"ח
מגורים	58	697
עסקים	3	32
תעשייה ומלאכה	6	70
בנקים	0	0
מבנה וקרקע חקלאיים	10	124
ארנונה אחרת	1	11
מים וביוב	22	271
חשמל	1	7
	100	1,212

הרכב יתרות החייבים-חוב שוטף ופיגורים
בשנת הכספים 2002
באלפי שקלים חדשים

יוני	שיוני במהלך	יוני	
לסוף	השנה	לתחילת	השנה
השנה	השנה	השנה	
14	14		ארנונה
354	(72)	426	ארנונה-שנים קודמות
46	46		מים וביוב
376	36	340	מים וביוב-שנים קודמות
8	8		חשמל
141	(1)	142	חשמל-שנים קודמות
43	43		חינוך
94	54	40	פעולות תרבות
(38)	(38)		שמירה
224	(22)	246	שמירה-שנים קודמות
3	3	-	אגרת רישוי
40	8	32	היטל ביוב
104	55	49	דמי שכירות
<u>1,409</u>	<u>134</u>	<u>1,275</u>	

מועצה מקומית קדומים

תמצית הדוחות הכספיים לשנת 2002

(באלפי ש"ח)

מספר תושבים *	3,039	שטח שיפוט (דונם)	3,070
מספר משקי בית	620	דירוג סוציאקונומי	6

מאזן		
נכסים	2002	2001
רכוש שוטף	1,303	3,247
השקעות	--	--
השקעה לכיסוי קרנות		
מתקצבות	3,637	3,321
גרעון מצטבר בתקציב הרגיל	5,191	1,326
גרעון סופי בתב"ר	20	--
גרעונות זמניים נטו בתב"ר	2,942	2,873
סה"כ	13,093	10,767

התחייבויות		
התחייבויות שוטפות	2002	2001
קרן לעבודות פיתוח	1,080	972
קרנות מתקצבות	3,637	3,321
עודף מצטבר בתקציב הרגיל	--	--
עודפיים זמניים נטו בתב"ר	--	--
סה"כ	13,093	10,767

2002	2001
8,330	8,263
עומס מלוות לסוף שנה	

דוח גבייה וחייבים - ארנונה		
2002	2001	
426	409	יתרת חוב לתחילת השנה
2,797	2,755	חיוב השנה
(505)	(349)	הנחות ופטורים שניתנו
2,718	2,815	סך לגבייה
(2,350)	(2,389)	גבייה בשנת הדוח
368	426	יתרת חוב לסוף השנה
103%	99%	יחס גבייה לחיוב השנתי נטו
86%	85%	יחס הגבייה לחוב הכולל
27.00		ממוצע ארנונה למגורים למ"ר

תקציב הרשות אושר על ידי משרד הפנים

נתוני ביצוע התקציב הרגיל					
הכנסות	תקציב 2002	ביצוע 2002	%	ביצוע 2001	%
הכנסות עצמיות	10,110	9,716	39	8,852	36
השתת' משרד החינוך	4,418	4,221	17	3,964	16
השתת' משרד הרווחה	1,318	1,381	6	1,224	5
השתת' משרדי ממשלה אחרים	616	454	2	467	2
מענק כללי ואיזון	9,223	9,269	36	9,853	41
סה"כ	25,685	25,041	100	24,360	100

הוצאות					
הוצאות	תקציב 2002	ביצוע 2002	%	ביצוע 2001	%
משכורת ושכר	6,293	6,285	22	6,051	25
פעולות כלליות	9,323	11,696	40	9,109	37
שכר חינוך	2,391	2,321	8	2,242	9
פעולות חינוך	4,618	5,295	18	4,007	16
שכר רווחה	494	467	2	476	2
פעולות רווחה	577	740	3	508	2
הוצאות מימון	198	287	1	229	1
פרעון מלוות	1,791	1,815	6	1,675	8
סה"כ	25,685	28,906	100	24,297	100

עודף (גרעון) השנה -- (3,865) 63

2002	2001
15	--
21	5
33	34
33	27
9,512	8,181
89	87
מספר משרות ממוצע	

נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל		
2002	2001	
(2,873)	(2,250)	עודף(גרעון) זמני תחילת השנה
8,048	8,080	תקבולים במהלך השנה
8,117	8,703	תשלומים במהלך השנה
(2,942)	(2,873)	עודף (גרעון) זמני לסוף השנה

* נכון לאוקטובר 2002

שם הרשות: בדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 4 2000
 תאריך עדכון: 04/03/2001
 מספר ביקורת: +23688

משרד הפנים
 הממונה ביהודה ושומרון
 3962
 12.03.2001
 התקבל
 לתיק: 6909
 ק"מ/37

ה צ ה ר ה

הננו לאשר כי הדו"ח הרבעוני המצ"ב של הדומים
 נערך על פי נתוני מערך הנהלת החשבונות. לאחר שהועברו יתרות
 פתיחה משנה כודמת.
 למיטב ידיעתנו, הדו"ח הרבעוני המצורף בזה משקף באופן נאות את
 כל הפעולות של הדומים נכון ליום 31.12.2000
 וכולל את כל הפרשות וההצטרפויות המתחייבות (הן בהוצאות והן
 בהכנסות) בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ברשויות המקומיות.

ג/ש/37

- בני כירדן
- כוח יגאל צמח - רח' שאול 2 ג'א
- ב/ר/ן כהן
- משוב/הפנס - א"ח רכר אל מ"ח
- צמח
- חני

מועצה מקומית
 קדומים

4.3.01

חתימת הרשות
 ותאריך

בניאלה וי.ס
 ראש הרשות

אגב"ר הרשות

שם הרשות: בדומים
תכופת הדו"ח: רבעון 4 2000
תאריך עדכון: 04/03/2001
מספר ביקורת: +23688

הערות כלליות לדו"ח הרבעוני

תוצאות הבדיקות הלוגיות

כל הבדיקות תכניות.

תמצית מאזן באלפי ש"ח

שנה הדו"ח	תקופת הדו"ח	התחביויות ועודפים	שנה הדו"ח	תקופת הדו"ח	נכסים
685	677	בנקים: משיכות יתר והלוואות הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו: משרדי ממשלה ומוסדות שחר ספקים וזכאים	1,954	434	נכסים נזילים: הופה ובנקים הכנסות מתוקצבות שטרם נתקבלו חייבים - משלומים לא מתוקצבים
739	843	תקבולים לא מתוקצבים: פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	582	377	
5,154	4,200		647	1,372	
3	0		3,183	2,183	סה"כ רכוש שוטף
6,581	5,720	סה"כ התחביויות שוטפות	0	0	השקעות מיועדות לכסוי קרו לעב' פתוח השקעות במימון קרנות מתוקצבות
		קרו לעבודות פיתוח (לא מתוקצבות) ועודפים בתקציב בלתי רגיל: קרו לעבודות פיתוח (2) עודפים זמניים בתכ"ר גרעונות זמניים בתכ"ר (במינוס)	2,212	2,212	סה"כ השקעות
489	665		2,212	2,212	
1,656	1,115				גרעונות בתקציב הרגיל: גרעון לראשית השנה סכום שהתקבל להקטנת גרעון (במינוס) (1) גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדו"ח
-3,065	-3,389				
-920	-1,609	סה"כ עבודות פיתוח	3,368	2,447	
2,212	2,212	סה"כ קרנות מתוקצבות עודפים בתקציב הרגיל: עודף לראשית השנה עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח	-881	-712	
0	0		-40	-34	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
0	0		2,447	1,701	
0	0	סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל	31	227	סה"כ גרעונות סופיים בתכ"רים
7,873	6,323	סה"כ	7,873	6,323	סה"כ

חשבונות מכילים

0	0	חייבים בגין אגרות והיטלים
5,630	7,480	עמס מלוות לפרעון (משעדר) שנים הבאות
0	0	ערבויות שנתנו
		(1) פרוט מקורות מימון לכיסוי הגרעון: הלוואות לכיסוי הגרעון מענקים לכיסוי הגרעון קרנות לכיסוי הגרעון גבייה מפיגורים לכיסוי הגרעון
-651	0	
-230	-712	
0	0	
0	0	
-881	-712	סה"כ מקורות לכיסוי גרעון
		(2) הרכב קרו לעבודות פיתוח (לא מתוקצב) קרו עודפים בתקציב בלתי רגיל קרו היטל השבחה קרו משכירת נכסים קרנות אחרות
209	219	
0	0	
0	0	
250	446	
459	665	סה"כ קרנות

תמצית נתוני התכציב הרגיל (אלש"ח)

תכציב שנתי מאושר (#)	תכציב יחסי לתקופה	בצוע מצטבר	סטיה מהתכציב	סטיה (%) מהתכציב
הכנסות:				
1,900	1,900	1,830	-70	-4%
980	980	889	-91	-9%
349	349	317	-32	-9%
4,997	4,997	4,507	-490	-10%
הכנסות מארנונה כללית				
הכנסות מפעל המים				
הנחות בארנונה (הכנסות)				
יתר עצמיות				
8,226	8,226	7,543	-683	-8%
סה"כ עצמיות				
3,046	3,046	3,181	135	4%
1,132	1,132	1,037	-95	-8%
608	608	592	-16	-3%
6,529	6,529	6,529	0	0%
3,477	3,477	3,477	0	0%
15	15	8	-7	-47%
תכבולים ממשרד החינוך				
תכבולים ממשרד הרווחה				
תכבולים ממשלתיים אחרים				
מענה כללי לאיזון				
מענהים אחרים לרבות כסוי גרעון				
תכבולים אחרים				
23,033	23,033	22,367	-666	-3%
הוצאות:				
3,907	3,907	3,868	-39	-1%
6,255	6,255	6,104	-151	-2%
349	349	317	-32	-9%
616	616	538	-78	-13%
הוצאות שכר כללי				
פעולות כלליות				
הנחות בארנונה (הוצאות)				
הוצאות מפעל מים				
11,127	11,127	10,827	-300	-3%
סה"כ כלליות				
2,713	2,713	2,656	-57	-2%
4,156	4,156	3,988	-168	-4%
שכר עובדי חינוך				
פעולות חינוך				
6,869	6,869	6,644	-225	-3%
סה"כ חינוך				
1,692	1,692	1,654	-38	-2%
746	746	753	7	1%
שכר עובדי רווחה				
פעולות רווחה				
2,438	2,438	2,407	-31	-1%
סה"כ רווחה				
86	86	50	-36	-42%
1,588	1,588	1,493	-95	-6%
פרעון מלוות מים וביוב				
פרעון מלוות אחרות				
1,674	1,674	1,543	-131	-8%
סה"כ פרעון מלוות				
213	213	200	-13	-6%
712	712	712	0	0%
הוצאות מימון				
העברות והוצאות חד פעמיות				
(לרבות מענה לכסוי גרעון מצטבר)				
23,033	23,033	22,333	-700	-3%
סה"כ הוצאות				
0	0	34	34	
עודף (גרעון)				

3 0919

THE UNIVERSITY OF CHICAGO LIBRARY

שנה קודמת		שנה הנוכחית	
1. תכבולים ותשלומים בתקופת הדו"ח		2. תכבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה	
1.1 תכבולים:		תכבולים שנצברו (תחילת שנה)	תכבולים שנצברו (תחילת שנה)
מלוות מהאוצר	2,658	0	12,715
מלוות מאחרים	0	685	12,985
משרדי ממשלה:			
השתתפות: משרד הפנים	2,918	1,067	-1,409
משרד הבטחון	0	100	17,389
משרד החינוך	51	1,154	18,798
משרד הדתות	0	0	
משרד העבודה והרווחה	80	117	
משרד איכות הסביבה	0	0	-1,409
משרד הבינוי והשיכון	2,705	3,783	
משרד התשתיות הלאומיות	0	100	1,115
משרד התיירות	0	0	3,389
משרד המבחנה	496	751	
משרדים אחרים	0	0	-1,409
סה"כ השתתפות משרדי ממשלה	6,250	7,072	
השתתפות בעלים	0	26	0
מקורות אחרים	1,255	2,220	0
העברה מהרנות הרשות	0	0	0
סה"כ תכבולים	10,163	10,003	
1.2 תשלומים:			
עבודות שבוצעו במשך השנה	10,778	10,247	
הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכו')	249	727	
העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל	0	0	
העברת מלוות שנתקבלו להקמת הגרעין	0	0	
העברה להרנות פיתוח	0	0	
סה"כ תשלומים	11,027	10,974	
עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח	-864	-971	

4 0910

מס' תכ"כ	התקציב	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	הפרה התקציב
תכ"כ	התקציב	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	הפרה התקציב
תכ"כ	התקציב	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	בצוע ש.ה.	הפרה התקציב
61	מנהל כללי	120	0	0	122	122	122	122	122	2	0
62	מנהל כספי	264	250	193	113	264	113	14	14	-15	-42
63	הוצאות מימון	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	פרעון מלוות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71	תברואה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72	שמירה ובטחון	1,328	602	665	328	837	993	235	235	-334	-156
73	תכנון ובנין	164	346	350	106	346	456	0	0	292	-110
74	נכסים צבוריים	6,301	2,990	2,973	2,436	4,751	5,409	1,761	1,761	-892	-658
75	הג'יגות ואירועים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76	שונות והשתתפויות	1,000	0	0	1,000	1,000	1,000	0	0	0	0
77	כלכלה ותיירות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	פיכות עירוני	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79	שרותים חקלאיים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81	חינוך	4,074	1,873	1,833	74	1,924	1,907	51	51	-2,166	17
82	תרבות	870	231	508	728	1,153	1,236	922	922	365	-83
83	בריאות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84	רווחה	969	579	1,236	274	1,114	1,510	535	535	540	-396
85	דת	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86	הליטה עליה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87	איכות הסביבה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91	מים	4,669	286	263	1,564	1,850	1,796	1,564	1,564	-3,080	54
92	בית משכניים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93	נכסים	1,000	0	0	0	1,000	0	1,000	1,000	-1,000	0
94	תחבורה	140	140	65	75	140	140	0	0	0	0
95	תעסוקה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96	חשמל	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97	ביו	3,280	2,516	2,420	710	3,174	3,130	658	658	-150	44
98	מפעלים אחרים	8,690	7,576	8,292	3,530	9,878	11,822	2,302	2,302	3,169	944
99	תשלומים לא דג'ל	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
סה"כ	46	32,869	17,389	18,798	11,029	27,553	29,827	10,164	10,164	-3,269	2,274

(continued)

- * מצטבר עד דבועון מקביל שנה הודמת
- * התנאים ימסרו ברכעון האחרון בלבד
- ברכעונים 1-2-3 יישמו נתונים מצטברים של שנה הודמת

שם הרשות: כדומים

תקופת הדו"ח: דבון 4 2000

תאריך עדכון: 04/03/2001

מספר ביקורת: +23688

טופס 6

תעריפי ארנונה וחיוב ראשוני

סוג הנכס	סה"כ שטח השנה במ"ר	תעריף שחויב מכסימום	תעריף שחויב מינימום	תער' משוכלל שנה נוכחית	תער' משוכלל שנה קודמת	השינוי ב %	סה"כ חיוב ב באלפי ש"ח
מבני מגורים	73,929	29.24	26.03	26.25	25.04	5%	1,941
משרדים שירותים ומסחר	3,116	117.73	16.53	55.20	55.84	-1%	172
בנקים	105	338.20	338.20	342.86	323.80	6%	36
תעשייה	1,378	20.77	20.77	21.04	19.59	7%	29
בתי מלון	0	0	0	0	0	0%	0
מלאכה	1,490	33.59	33.59	33.56	32.21	4%	50
אדמה חקלאית	2,000	0.48	0.48	0.50	0.50	0%	1
הרקע תפוסה	1,534	12.78	7.80	9.78	7.55	30%	15
הרקע במפעל עתיד שטח	0	0	0	0	0	0%	0
חניונים	0	0	0	0	0	0%	0
מבנה חקלאי	20,711	1.09	0.62	0.68	0.62	10%	14
נכסי מדינה	0	0	0	0	0	0%	0
נכסים אחרים	2,307	3.30	3.30	3.47	3.03	15%	8
סה"כ	106,570						2,266

* חיוב ארנונה ראשוני ללא הפרשי הצמדה ותוספות מס במשך השנה

פרוט שכת ומשרות לפי יעוד

מקור ותכן המשרות	תקציב שנתי מס' משרות	תקציב שנתי כאלפי ש"ח	תקציב שנתי עלות למשרה	מס' משרות לתקופה	עלות בפועל לתקופה	עלות ממוצעת למשרה בפועל	סטיה מתקציב במשרות	סטיה מתקציב כאלפי ש"ח
תכן מ'ועד: (*)								
משרד הפנים	1	196	196	1.3	187	140.6	-0.3	9
משרד החינוך	24.1	1,748	72.5	22.6	1,908	84.4	1.5	-160
משרד הרווחה	3.2	373	116.6	3.2	390	121.9	0	-17
משרדים אחרים	2	261	130.5	2	275	137.5	0	-14
סה"כ תכן מ'ועד	30.3	2,578	85.1	29.1	2,760	94.8	1.2	-182
תכן לא מ'ועד: מונציפלים								
	32.1	3,340	104.1	29.4	3,370	114.6	2.7	-30
שכר אחר: עובדי משה סגור	23	1,320	57.4	20.1	1,263	62.8	2.9	57
סה"כ שכר ומשרות	85.4	7,238	84.8	78.6	7,393	94	6.8	-155
ג'מלאים	0.7	245	350	0.7	248	354.3	0	-3
נבחרים	1.3	535	411.5	1.3	537	413.1	0	-2
סה"כ כללי	87.4	8,018	91.7	80.6	8,178	101.4	6.8	-160
עובדי גופים אחרים	0	0	0	0	0	0	0	0

(*) יש לכלול רק משרות שאושרו בתכן ע"י המשרדים.

שם הרשות: כדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 4 2000
 תאריך עדכון: 04/03/2001
 מספר ביקורת: +23688

טופס 8

דו"ח בעלי השכר הגבוה

מאור התפקיד	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת (ש.נ. וכד')	החזר הוצאות	הפרשים	סה"כ שכר העובד	עלות הפרשות המעביד	עלות שכר כוללת
מזכיר המועצה מס' 1	200,752	435	0	15,125	1,904	218,216	83,032	301,248
גזבר המועצה מס' 2	120,451	247	0	9,045	1,142	130,885	48,331	179,216
מנהל מחלקה-חינוך מס' 3	58,368	47,354	0	5,135	1,174	112,031	30,082	142,113
מנהל מחלקה-בטחון מס' 4	42,986	23,137	0	28,557	0	94,680	21,979	116,659
מנהל מחלקה-קליטה מס' 5	62,013	17,787	0	29,060	0	108,860	27,070	135,930
מנהל מחלקה-רווחה מס' 6	71,346	28,926	6,465	26,147	0	132,884	35,367	168,251

שם הרשות: כדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 4 2000
 תאריך עדכון: 04/03/2001
 מספר ביקורת: +23688

טופס 9

עלות שכר ממוצעת בחלוקה לקבוצות לפי הדדוג

דרוג השכר	מס' עובדים	ממוצע משרות	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת	החזר הוצאות	הפרשים	תשלומים בגין פרישה
(1) אחיד / מנהלי	70	61.8	2,287,240	540,134	503,341	154,946	20,031	28,546
(11) מח"ר	4	3.3	166,681	76,569	12,609	9,060	6,544	0
(12) מהנדסים	0	0	0	0	0	0	0	0
(13) הנדסאים ושכנאים	1	1	45,362	6,861	208	1,514	4,408	0
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0	0	0	0	0
(18) עובדי נקודת	0	0	0	0	0	0	0	0
(21) משפטים	0	0	0	0	0	0	0	0
(82) מוקבלי שופטים	0	0	0	0	0	0	0	0
(24) עובדים סוציאליים	2	1.1	46,520	20,573	0	23,926	1,159	0
(32) רופאים וטרינרים	0	0	0	0	0	0	0	0
(38) אחיות בריאות הציבור	1	0.5	27,025	13,124	920	144	0	0
(41) עובדי הוראה	7	4.9	250,476	95,660	5,179	27,537	9,828	0
(80) חינוך משלים	0	0	0	0	0	0	0	0
(51) חניכים	0	0	0	0	0	0	0	0
(53) סטודנטים	0	0	0	0	0	0	0	0
(89) ארעיים	11.3	2.7	117,053	328	375	4,167	0	0
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0	0	0	0	0

עלות שכר ממוצעת בחלוקה לקבוצות לפי הדדוג (המשך)

דרוג השכר	תשלומים שנתיים ואחר	עלויות מעביד	סה"כ עלות כוללת	ותק ממוצע לחישוב שכר
(1) אחיד / מנהלי	299,305	922,743	4,756,286	10.5
(11) מח"ר	20,333	72,728	364,524	31.8
(12) מהנדסים	0	0	0	0
(13) הנדסאים ושכנאים	4,480	16,396	79,229	2.1
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0
(18) עובדי נקודת	0	0	0	0
(21) משפטים	0	0	0	0
(82) מוקבלי שופטים	0	0	0	0
(24) עובדים סוציאליים	4,030	23,881	120,089	10.1
(32) רופאים וטרינרים	0	0	0	0
(38) אחיות בריאות הציבור	2,335	11,105	54,653	38
(41) עובדי הוראה	27,176	101,862	517,718	23.4
(80) חינוך משלים	0	0	0	0
(51) חניכים	0	0	0	0
(53) סטודנטים	0	0	0	0
(89) ארעיים	3,546	25,031	150,500	0
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0

דגשים והערות לדו"ח הרבעוני
ל- 12/00

1. התקציב המקורי שאושר ע"י משרד הפנים לשנת 2000 גדל מ- 20,050 אלש"ח ל- 23,033 אלש"ח פירוט השינויים בנספח א'.
2. כתוצאה מאי מימוש הכנסות בשיעור של כ- 3 %, המועצה צמצמה הוצאות בשיעור דומה בכל סוגי הפעולות.
3. במסגרת תכנית ההבראה, המועצה עושה מאמצים לאזן את התקציב ואכן הגרעון השוטף השנתי הולך ופוחת באופן משמעותי. משנת 99 המועצה מסיימת בעודף הכנסות על הוצאות כדלהלן :-
 - א. שנת 97 גרעון שוטף של 1,049 אלש"ח.
 - ב. בשנת 98 גרעון שוטף של 54 אלש"ח.
 - ג. שנת 99 עודף של 40 אלש"ח.
 - ד. שנת 2000 עודף של 34 אלש"ח.
4. הגרעון המצטבר הולך ופוחת כדלהלן :
 - א. סוף שנת 98 - 3,368 אלש"ח.
 - ב. סוף שנת 99 - 2,447 אלש"ח.
 - ג. סוף שנת 2000 - 1,701 אלש"ח.
5. המועצה עמדה בכל יעדי התקציב ובתכנית ההבראה. לפיכך נבקשכם לשחרר למועצה את יתרת המענק לכיסוי גרעונות שאושר לנו בסך של 201 אלש"ח (760 - 961).

**עידכון תקציב 2000
באלפי ש"ח**

הפרש	תקציב מעודכן	תקציב מקורי	
-	8,226	8,226	הכנסות עצמיות
-	4,801	4,801	חינוך + רווחה + אחרים.
			<u>משרד הפנים</u>
351	6,529	6,178	א. מענק שוטף
(-) 185	-	185	ב. רזרבה להתייקרויות
-	428	428	ג. מענק אוסלו
(-) 2	-	2	ד. אזרחים ותיקים
(-) 80	150	230	ה. פרס ניהול כספי
261	261	-	ו. התיישבות צעירה
426	426	-	ז. כיסוי הוצאות הבטחון
500	500	-	ח. מענק רזרבת שר
1,000	1,000	-	ט. מלווה לכיסוי הוצאות לשע"ח.
712	712	-	י. מענק לכיסוי גרעונות
2,983	23,033	20,050	סה"כ

מדינת ישראל
משרד הפנים
האגף לביקורת ברשויות המקומיות

ירושלים, י"ט באב התשס"ב
28 ביולי 2002

סימנו - 610-02



לכבוד
ראש המועצה
קדומים

שלום רב,

הנדון: פרסום "דוח לתושב"

הוראות החוק קובעות כי על רשות מקומית לפרסם בעיתון מקומי, את תמצית הנתונים הכספיים המבוקרים לגבי שנת התקציב שהסתיימה (להלן: "דוח לתושב").

הממונה על החשבונות במשרד הפנים נדרש על פי הוראות אלו, לפרסם בעיתון מקומי את הדוח של רשות מקומית, שלא פרסמה עד ה-1 באוגוסט.

אבקש להפנות את תשומת הלב לכך, שבמקרה ומשרד הפנים יאלץ לפרסם את הדוח, בכונתנו להוסיף לפרסום את ההערה: "הפרסום נעשה ע"י משרד הפנים מאחר והרשות המקומית לא פעלה כנדרש בחוק", וזאת בנוסף לצעדים אחרים שבכונת המשרד לנקוט.

לנוחיותך, מצ"ב מתכונת הדוח שיש לפרסם, בשפה העברית או הערבית, כפי שנקבע בחוזר מנכ"ל משרד הפנים 7/1999. כמו כן, מובא לידיעתך כי ניתן לקבל את הנתונים שיש לפרסם, מרואה החשבון שערך את הביקורת במועצה.

אבקשך להורות את הגורמים המתאימים לפעול בהתאם להוראות החוק, ולהגיש לחתום מטה עד לתאריך 30.8.02, עותק מהפרסום בעיתון.

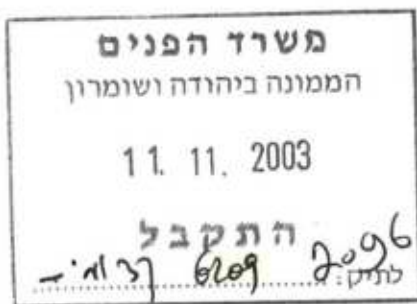
בכבוד רב,
שוקי אמרני
מנהל האגף לביקורת
והממונה על החשבונות

העתקים: המנהל הכללי
הממונה על המחוז יהודה ושומרון
גזבר המועצה קדומים
תיק מעקב

המועצה המקומית קדומים

חלוץ ההתיישבות היהודית בשומרון

י"ד חשוון תשס"ד
09 נובמבר 2003
A0430



לכבוד

מר דני רייף
אגף לביקורת
משרד הפנים
ירושלים

שלום רב,

הנדון: פרסום תמצית דו"ח כספי לשנת 2002

הריני להודיעך כי פרסמנו את תמצית הדו"ח הכספי לשנת 2002 בעיתון המקומי של קדומים שהתפרסם בתאריך 8.11.03.

בברכה,
עמרם לסרי
גזבר

העתק: גבי דניאלה וייס, ראש המועצה
✓ מר בני ריקרדו, ממונה על מחוז
מר שמעון לנדאו, מבקר המועצה



מען:
מועצה מקומית קדומים

קדומים:
ד.ב. צמון חשומרון
מיקוד: 44856

לשכת ראש המועצה
טל. 09-7921-221
פקס. 09-7922-749

זכירות:
טל. 09-7921-814
פקס. 09-7921-169

גזברות:
טל. 09-7922-071
פקס. 09-7922-535

חינוך:
טל. 09-7922-074
פקס. 09-7922-525

תכנון ופיתוח/תחזוקה
טל. 09-7922-072
פקס. 09-7922-616

בטחון
טל. 09-7922-076

קליטה
טל. 09-7922-075

פקסימיליה
טל. 09-7921-169

ועדה מקומית
לתכנון ובניה
טל. 09-7921-221
09-7922-072

מח' הרווחה
טל. 09-7922-101
09-7922-524

שרות פסיכולוגי
טל. 09-7922-634
09-7922-524

מח' תרבות
טל. 09-7922-781
09-7928-670

מדינת ישראל
משרד הפנים
הממונה על היישובים ביהודה ושומרון

י"ט באייר תשס"ב
1 במאי 2002
תיק: 6209/קדומים
מס': 352-02

158

לכבוד
מר אברהם שכטר
ת"ד 251
קדומים 44856

שלום רב,

הנדון : פרסום "דף לתושב"
סימוכין : מכתבך בפקסימיליה מיום 29.2.02

המידע שנמסר לך מתייחס אולי להוראות סעיף 109א(ב) לתקנון המועצות המקומיות (יהודה ושומרון), התשמ"א-1981:

"תמצית הדוחות הכספיים השנתיים הכוללת פרטים כפי שיקבעו שר הפנים ושר האוצר בישראל, תפורסם במועצה שבה קיים עתון מקומי – בעיתון מקומי, לא יאוחר מיום 1 ביולי של כל שנה לעניין דו"ח המתייחס לשנה הקודמת, וכן תפורסם בכל מועצה בדרך ובמועד שיקבע הממונה, דרך כלל או לסוגי מועצות; בסעיף זה "עתון מקומי" – שבועון היוצא לאור במועצה או באזור שבו נמצאת המועצה, המיועד לרוב תושבי המועצה."

מעבר לכך אין חובה על המועצה באזור יהודה ושומרון לפרסום "דף לתושב" (על העיריות בישראל הוטל גם לפרסם מידע על איכותם התברואתית של מי השתיה).

בכבוד רב,


בנימין ריקרד
הממונה על היישובים ביהודה ושומרון

28.4.02

לכב'

מר בני ריקרדו
הממונה על הישועים ביהודה ושומרון
משרד הפנים
ת.ד. 915,
גבעת זאב, 90917.

נשלח גם לפקס: 02-5362137

א.ג.



הנדון: פירסום "דף לתושב"

- נמסר לי, כי כל רשות מקומית חייבת לפרסם "דף לתושב".
אודה לך מאוד, אם תודיעני הפרטים הבאים:
- א. האם מועצה מקומית חייבת בפירסום "דף לתושב"?
 - ב. על פי איזו תקנה/צו/חוק הדבר נקבע?
 - ג. ממתי נקבעה חובה זו?
 - ד. האם תוכל לשלוח אלי את סעיפי החוק/הצו/התקנה בנושא?
 - ה. מהי פעולתך במקרה ורשות מקומית אינה מפרסמת הנ"ל כפי שנקבע?

הנני מודה לך מראש על התיחסותך.

בברכה

אברהם שכטר

אברהם שכטר
ת.ד. 251, קדומים, 44856

שם בדומי: 2001
מספר הדו"ח: 3
תאריך עדכון: 18/11/2001
מספר ביקורת: +39980

משרד הפנים
התחנה ביהודה ושומרון
5909
25. 11. 2001
תקבל
6209
לתיק

הוצאה

הנני לאשר כי הדו"ח הרבעוני המצ"ב של הדומים
נערך על פי נתוני מערך הנהלת החשבונות, לאחר שהועברו יתרות
פתיחה משנה קודמת.
למיטב ידיעתנו, הדו"ח הרבעוני המצורף בזה משקף באופן נאות את
כל הפעולות של הדומים נכון ליום 30.9.01
ובכלל את כל ההפרשות וההצטברויות המתחייבות (הן בהוצאות והן
בהכנסות) בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ברשויות המקומיות.

תפ/36

1. דני י' קרוב
2. אשור הפנימי א"ל וכו'
3. חני
4. ארם

מועצה מקומית
קדומים

התחמת הרשות
ותאריך

המנהל
ראש הרשות

אגב ורשות

שם המעורב: כדורמים
מספרת המ"ח: 3
תאריך עדכון: 18/11/2001
מספר ביקורת: +39950

הערות כלליות לדו"ח הרבעוני

תוצאות הבדיקות המוגהות

כל הבדיקות תקינות.

שם הרשות: כדורים
תקופת הדיווח: דצמבר 2001
תאריך עדכון: 18/11/2001
מספר ביקורת: +39950

טופס 1

תמצית מאזן בארץ ש"ח

שנה קודמת	תקופת הדו"ח	התחייבויות ועודפים	שנה קודמת	תקופת הדו"ח	נכסים
666	1,922	נכסים: משיכות יתר והלוואות	413	231	נכסים נזילים: קופה ובנקים
838	857	הוצאות מתוכננות שטרם שולמו:	647	167	הכנסות מתוכננות שטרם נמכרו
4,351	3,459	משרדי, משקל ומוסדות שטרם	1,289	1,308	חייבים - תשלומים לא מתוכננים
0	0	סכמים וזכאים	2,349	1,706	סה"כ רכוש שוטף
5,855	6,238	תכננים לא מתוכננים:	0	0	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעב' פתוח
		פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	2,401	2,401	השקעות במימון קרנות מתוכננות
		סה"כ התחייבויות שוטפות	2,401	2,401	סה"כ השקעות
681	689	קרן לעבודות פיתוח (לא מתוכננות)	2,401	2,401	
1,767	3,552	יעודפים בתכניב בלתי רגיל:			
-4,017	-6,260	קרן לעבודות פיתוח (2)			
		עודפים זמניים בתכ"ד			
		גרעונות זמניים בתכ"ד (במינוס)			
-1,569	-2,019	סה"כ עבודות פיתוח	2,447	1,710	גרעונות בתכניב הרגיל:
2,401	2,401	סה"כ קרנות מתוכננות	-712	-321	גרעון כראשית השנה
0	0	עודפים בתכניב הרגיל:	-25	897	סכום שהתקבל להקצת גרעון (במינוס) (1)
0	0	עודף כראשית השנה	1,710	2,286	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדו"ח
0	0	עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח			סה"כ גרעון מצטבר בתכניב הרגיל
0	0	סה"כ עודף מצטבר בתכניב הרגיל	227	227	סה"כ גרעונות סופיים בתכ"ד
6,667	6,620	סה"כ	6,667	6,620	סה"כ

חשבוניות מכילים		חשבוניות מכילים	
שנה קודמת	תקופת הדו"ח	שנה קודמת	תקופת הדו"ח
0	0	0	0
7,480	7,480	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
-712	-321	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
-712	-321	0	0
219	219	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
462	470	0	0
681	689	0	0

19/11/2001
 2001 3 11937
 19/11/2001
 *03072

2 0510

תוצאות בדיקת תוכנית (מיליון ש"ח)

הוצאות (א) (ב'000)	הוצאות (ב'000)	הוצאות (ב'000)	הוצאות (ב'000)	הוצאות (ב'000)	
-6%	-112	1,688	1,600	2,400	הוצאות ממוצעת כללית
-16%	-105.5	562	667.5	890	הוצאות ממוצעת המים
-11%	-28.5	228	256.5	342	הוצאות בארנונה (הוצאות)
-7%	-257.5	3,473	3,730.5	4,974	הוצאות אחרות
-8%	-503.5	5,951	6,454.5	8,606	הוצאות אחרות
-1%	-38.6	2,746	2,784.6	3,713	הוצאות ממוצעת המים
-11%	-90.8	759	849.8	1,133	הוצאות ממוצעת המים
2%	14.8	611	596.3	795	הוצאות ממוצעת המים
1%	25.5	4,884	4,858.5	6,476	הוצאות ממוצעת המים
-5%	-81	1,650	1,731	2,308	הוצאות ממוצעת המים
-100%	-30	0	30	40	הוצאות ממוצעת המים
-4%	-793.8	16,601	17,304.8	23,673	הוצאות ממוצעת המים
3%	202	2,896	2,694	3,592	הוצאות ממוצעת המים
2%	117.8	4,947	4,829.3	6,439	הוצאות ממוצעת המים
-11%	-28.5	228	256.5	342	הוצאות בארנונה (הוצאות)
3%	10	370	360	460	הוצאות ממוצעת המים
4%	301.3	8,441	8,139.8	10,853	הוצאות ממוצעת המים
6%	120.3	2,254	2,133.8	2,845	הוצאות ממוצעת המים
-1%	-24.5	3,142	3,166.5	4,222	הוצאות ממוצעת המים
2%	95.8	5,396	5,300.3	7,067	הוצאות ממוצעת המים
1%	20	1,511	1,491	1,988	הוצאות ממוצעת המים
-28%	-197	505	702	936	הוצאות ממוצעת המים
-8%	-177	2,016	2,193	2,924	הוצאות ממוצעת המים
43%	36.6	123	86.3	115	הוצאות ממוצעת המים
-11%	-133	1,082	1,215	1,620	הוצאות ממוצעת המים
-7%	-96.3	1,205	1,301.3	1,735	הוצאות ממוצעת המים
-6%	-10.8	119	129.8	173	הוצאות ממוצעת המים
33%	80.3	321	240.8	321	הוצאות ממוצעת המים
1%	193.3	17,498	17,304.8	23,673	הוצאות ממוצעת המים
	-897	-897	0	0	הוצאות ממוצעת המים

שם החברה: **הדומים**
 תאריך הדו"ח: **רבעון 3 2001**
 תאריך עדכון: **18/11/2001**
 מספר ביקורת: **+39950**

2050

המאית בתוכי התקציב הדגיל (אלפיה)

התקציב שנת מאושר (*)	התקציב יחסי למקופה	בוצע מספר	סטיה סדיתקציב	סטיה (%) מהתקציב
הכנסות:				
2,400	1,800	1,688	-112	-6%
890	667.5	562	-105.5	-16%
342	256.5	0	-256.5	-100%
4,974	3,730.5	3,473	-257.5	-7%
8,606	6,454.5	5,723	-731.5	-11%
3,713	2,784.8	2,746	-38.8	-1%
1,133	849.8	759	-90.8	-11%
795	596.3	511	14.8	2%
6,478	4,858.5	4,884	25.5	1%
2,308	1,731	1,650	-81	-5%
40	30	0	-30	-100%
23,073	17,304.8	16,373	-931.8	-5%
הוצאות:				
3,592	2,694	2,896	202	8%
6,439	4,829.3	4,947	117.8	2%
342	256.5	0	-256.5	-100%
480	360	370	10	3%
10,853	8,139.8	8,213	73.3	1%
2,845	2,133.8	2,254	120.3	6%
4,222	3,166.5	3,142	-24.5	-1%
7,067	5,300.3	5,396	95.8	2%
1,989	1,491	1,511	20	1%
936	702	505	-197	-28%
2,924	2,193	2,016	-177	-8%
115	66.3	123	36.8	43%
1,620	1,215	1,082	-133	-11%
1,735	1,301.3	1,205	-96.3	-7%
173	129.8	119	-10.8	-8%
321	240.8	321	80.3	33%
23,073	17,304.8	17,270	-34.8	-0%
0	0	-897	-897	

3 0510

תקופה הדו־ח' שנה קודמת			תקופה הדו־ח' שנה קודמת		
1. תכבולים ותשלומים בתקופת הדו־ח'					
1.1 תכבולים:					
		מלוות מהאוצר	1,250	2,858	
		מלוות מאחרים	0	0	
		משדרי ממטלה			
		השתתפות משדר הפנים	1,074	2,918	
		משדר הבטחה	232	0	
		משדר החינוך	0	51	
		משדר הדמות	0	0	
		משדר העבודה והרווחה	50	30	
		משדר איכות הסביבה	0	0	
		משדר הבינוי והשיכון	2,540	2,705	
		משדר התשתיות הכלכליות	0	0	
		משדר התיירות	0	0	
		משדר התחבורה	19	496	
		משדרים אחרים	0	0	
		סה"כ השתתפות משדרי מטלה	3,915	6,250	
		השתתפות בעלים	0	0	
		מסורות אחרים	289	1,255	
		העברה מסגרות הרשות	0	0	
		סה"כ תכבולים	5,454	10,163	
1.2 תשלומים:					
		עבודות שבוצעו במשך השנה	5,454	10,778	
		הוצאות אחדות (תכנון, ביצוע וכו')	458	249	
		העברת מלוות שנחקבלו לתקציב הרגיל	0	0	
		העברת מלוות שנחקבלו להקטנת הגירעון	0	0	
		העברה למסגרת פיתוח	0	0	
		סה"כ תשלומים	5,912	11,027	
		ערור (גרועין) בתקופת הדו־ח'	-458	-864	

4 07515

[illegible]

שם הרשות: קדומים
תקופת הדו"ח: רבעון 3 2001
תאריך עדכון: 18/11/2001
מספר ביקורת: +39950

מדפס 5

דו"ח גבייה ויתורים חייבים (אלט"ה)

מ"ס ש.ק. *	מ"ס ש.ק. *	מ"ס ש.ק. *	מ"ס ש.ק. *	מ"ס ש.ק. *	מ"ס ש.ק. *	
רבעון מקביל שנה קודמת	רבעון זה	רבעון זה	רבעון מקביל שנה קודמת	רבעון זה	רבעון זה	
169	169	215	295	295	409	יתרה דאלית למחילת השנה
1,016	592	503	2,251	1,314	1,930	חיוב תקופתי שוטף דאלית מצטבר
11	6	14	16	13	14	חיובים אחרים בשל פיגורים
1,196	767	732	2,564	1,822	2,353	סה"כ חיובים
-64	-41	-13	-319	-206	-228	הנחות פטורים וזכויות (במיליון)
1,132	726	719	2,245	1,616	2,125	סה"כ לגבייה
0	0	0	0	23	21	גבייה כשנת הדו"ח:
824	484	418	1,679	1,117	1,496	גבייה מראש לשנה
93	87	143	158	144	171	גבייה שוטפת
917	571	561	1,837	1,264	1,689	גבייה מיתרה פיגורים
215	155	158	408	332	437	סה"כ שנגבה
87%	88%	85%	87%	87%	89%	יתרה פיגורים
52%	50%	62%	50%	47%	40%	% גבייה שוטפת מחיוב שוטף (בכ"כ הנחות)
						% גבייה פיגורים מיתרה דאלית למחילת השנה
342	212	152				כמות מ"ס שנתי מאושרת באלפי מ"ס
342	206	152				כמות מ"ס שנרשמה/הופקה באלפי מ"ס
316	206	152				כמות מ"ס שנמכרה/חויבה באלפי מ"ס
24	0	0				פחת באלפי מ"ס
7%	0%	0%				אחוז (%) הפחת

* מצטבר עד רבעון מקביל שנה קודמת
* הנמונים ימסרו ברבעון האחרון בלבד
ברבעונים 1-2-3 ירשמו נתונים מצטברים של שנה קודמת

7 09 10

© 2006 The Authors
Journal compilation © 2006 Blackwell Publishing Ltd

(4) יש לנצל את כל האמצעים הנדרשים כדי להשיג את המטרה.

שם היחידות: כדומים
 תכופת הדו"ח: 31.12.2001
 תאריך עדכון: 18/11/2001
 מספר ביקורת: +39950

מספר: 8

דו"ח בע"מ השא"ר האברה

תאור התפקיד	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת (ש.נ. וכד')	החזר הוצאות הפרשים	סה"כ שכר העובד	עלות הפרשות המעביד	עלות שכר כוללת
מזכיר ומדעצה	0	0	0	0	15,297	2,002	17,299
גזבר המועצה	100,472	19,169	0	0	14,866	45,022	179,529
מנהל מחלקה-חינוך	44,854	39,742	0	6,465	5,307	23,501	119,869
מבקר פנים	40,003	5,350	0	0	8,876	18,050	72,279
מנהל מחלקה-הליטה	51,231	12,109	0	2,852	26,158	22,967	115,317
מנהל מחלקה-דיווח	55,509	18,557	14,277	2,317	33,486	31,533	155,679
מנהל מחלקה-פסיכ'	27,282	22,584	1,344	1,756	31,085	19,554	103,605
מנהל מחלקת במחן	19,056	3,979	8,437	933	20,026	10,114	62,545

שם היחידה: כדנאים
תקופת הדיווח: רבעון 3 2001
תאריך עדכון: 18/11/2001
מספר ביקורת: +39950

טופס 9

עלות שכר מעוצעת בחלוקה לקבוצות לפי הדרג

דרג השכר	מס' עובדים	ממוצע משולם לתקופה	שכר משולם	מספר עובדים	עבודה נוספת	החזר הוצאות	הפרשים	תשלומים בג'ו פרישה
(1) אחיד / מנהל	68.1	61.3	1,862,448	427,796	397,938	143,448	98,534	5,122
(11) מח"ר	5	3.7	157,078	57,127	13,732	17,848	13,375	0
(12) מהנדסים	0	0	0	0	0	0	0	0
(13) הנדסאים וטכנאים	1	1	32,627	30,973	0	9,163	1,605	0
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0	0	0	0	0
(18) עובדי בקורת	0	0	0	0	0	0	0	0
(21) משפטים	0	0	0	0	0	0	0	0
(82) מנהכלי שופטים	0	0	0	0	0	0	0	0
(24) עובדים סוציאליים	2	1.2	43,612	14,020	0	18,947	2,110	0
(32) רופאים וטרינרים	0	0	0	0	0	0	0	0
(38) אחיות בריאות הציבור	1	0.5	21,184	8,719	0	129	1,034	0
(41) עובדי הוראה	8.1	5.8	231,670	64,853	5,729	26,092	12,121	0
(80) חינוך משלים	0	0	0	0	0	0	0	0
(51) תנ"כים	0	0	0	0	0	0	0	0
(53) סטודנטים	0	0	0	0	0	0	0	0
(89) ארעיים	10.6	3	129,182	25,137	13,380	7,482	599	2,192
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0	0	0	0	0

עלות שכר מעוצעת בחלוקה לקבוצות לפי הדרג (המשך)

דרג השכר	תשלומים שנתיים ואחר	עלויות	סה"כ עלות כוללת	זמן ממוצע לחישוב שכר
(1) אחיד / מנהל	315,652	775,691	4,026,629	0
(11) מח"ר	26,390	67,044	352,594	0
(12) מהנדסים	0	0	0	0
(13) הנדסאים וטכנאים	4,532	18,484	97,364	0
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0
(18) עובדי בקורת	0	0	0	0
(21) משפטים	0	0	0	0
(82) מנהכלי שופטים	0	0	0	0
(24) עובדים סוציאליים	4,846	21,559	105,094	0
(32) רופאים וטרינרים	0	0	0	0
(38) אחיות בריאות הציבור	1,788	8,273	41,127	0
(41) עובדי הוראה	27,050	88,572	456,087	0
(80) חינוך משלים	0	0	0	0
(51) תנ"כים	0	0	0	0
(53) סטודנטים	0	0	0	0
(89) ארעיים	3,970	33,077	216,039	0
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0

דגשים והערות לדו"ח רבעוני 9.01

עידכון התקציב

1. מסגרת התקציב לא השתנתה בהשוואה לרבעון 6.01 (23,074 אלש"ח) יחד עם זאת התפלגות ההכנסות משתנה כדלהלן (באלש"ח) :-

<u>הפרש</u>	<u>תקציב</u> <u>רבעון 3</u>	<u>תקציב</u> <u>רבעון 2</u>	
+ 300	500	200	א. רזרוות שר (מ. הפנים)
(-) 25	555	580	ב. הוצאות בטחון (מ. הפנים)
(-) 175	4,974	5,149	ג. הקטנת הכנסות יתר עצמיות
<u>(-) 100</u>	<u>3,713</u>	<u>3,813</u>	ד. <u>הקטנת הכנסות . החינוך</u>
0			סה"כ

ניתוח סטיות

2. הגידול בהוצאות השכר (כללי, חינוך ורווחה) נובע בעיקר בגלל תשלום הבראה וביגוד ברבעון זה.
3. חלק מההכנסות העצמיות מתייחס ל - 8 חודשים בלבד לכן יש לבצע התאמות ולהוסיף חודש אחד לסעיפים הבאים (סכום באלש"ח) :-

211	א. ארנונה
70	ב. מים
16	ג. א. ביוב
77	ד. <u>אגרת שמירה</u>
374	ה. סה"כ
<u>(-) 25</u>	ו. <u>בניכוי קידום מענק איזון</u>
349	ז. תוספת הכנסות נטו
<u>(-) 897</u>	ח. <u>גרעון בדו"ח</u>
(-) 548	גרעון מותאם

4. הגירעון נובע בעיקר מאי כיסוי הוצאות הנובעות מהמצב הבטחוני.

המועצה המקומית קדומים

חלוץ ההתיישבות היהודית בשומרון



ז' חשוון תשס"ב
24 אוקטובר 2001
0430



לכבוד

מר פרסיק ישורון
אגף לביקורת
משרד הפנים
ירושלים

שלום רב,

הנדון: פרסום תמצית דו"ח כספי לשנת 2000

הריני להודיעך כי פרסמנו את תמצית הדו"ח הכספי לשנת 2000 בעיתון המקומי של קדומים בתאריך 20.10.01.

בברכה,
עמרם לסר
גזבר

העתק: גב' דניאלה וייס, ראש המועצה
✓ מר בני ריקרדו, ממונה על מחוז
מר שמעון לנדאו, מבקר המועצה

מען:
מועצה מקומית קדומים

קדומים:
ד.ג. צמון השומרון
מיקוד: 44856

לשכת ראש המועצה
טל. 09-7921-221
פקס. 09-7922-749

חזכירות
טל. 09-7921-814
פקס. 09-7921-169

גזברות
טל. 09-7922-071
פקס. 09-7922-535

חינוך
טל. 09-7922-074
פקס. 09-7922-525

תכנון ופיתוח/תחזוקה
טל. 09-7922-072
פקס. 09-7922-616

בטחון
טל. 09-7922-076

קליטה
טל. 09-7922-075

פקסימיליה
טל. 09-7921-169

ועדה מקומית
לתכנון ובניה
טל. 09-7921-221
09-7922-072

מח' הרווחה
טל. 09-7922-101
09-7922-524

שרות פסיכולוגי
טל. 09-7922-634
09-7922-524

המועצה המקומית קדומים

חלוץ ההתיישבות היהודית בשומרון



הס"ב

עכ"ל

אני שוקי אהרן
מנהל האגף דאיקור
להמאונג דל החשבון
לשרד הפנים
ירושלים

הנני מאשר כי פרסמתי

את תמדיה הסחור הכספיים השנתיים
במקומן של קדומים (בזקריה)
בתאריך 27.07.01

בתוספת אביריה

קניאליה וייס

החתיים: להמאונג דל מחוצ יהוד
ולמרון - ארבע ריקוד

האשר המאונג - ארבע ארבע

מען:
מועצה מקומית קדומים

קדומים:
ד.ב. צפון חשומרון
מיקוד: 44856

לשכת ראש המועצה
טל. 09-7921-221
פקס. 09-7922-749

מזכירות
טל. 09-7921-814
פקס. 09-7921-169

גזברות
טל. 09-7922-071
פקס. 09-7922-535

חינוך
טל. 09-7922-074
פקס. 09-7922-525

תכנון ופיתוח/תחזוקה
טל. 09-7922-072
פקס. 09-7922-616

בטחון
טל. 09-7922-076

קליטה
טל. 09-7922-075

פקסימיליה
טל. 09-7921-169

ועדה מקומית
לתכנון ובניה
טל. 09-7921-221
09-7922-072

מח' הרווחה
טל. 09-7922-101
09-7922-524

שרות פסיכולוגי
טל. 09-7922-634
09-7922-524

6209 37 י"ד -

מדינת ישראל
משרד הפנים
האגף לביקורת ברשויות המקומיות

ירושלים, כ"ז בתמוז התשס"א
18 ביולי 2001

סימננו: 313-01

לכבוד
ראש המועצה המקומית קדומים

שלום רב,

הנדון: תזכורת -
פירסום נתונים כספיים ע"י המועצה

אבקש להפנות את תשומת ליבך להוראות החוק לפיהן חלה חובה על המועצה לפרסם בעיתון מקומי, לא יאוחר מ- 1 ביולי של כל שנה, את תמצית הדוחות הכספיים השנתיים, לגבי השנה שהסתיימה.

בחוזר מנכ"ל משרד הפנים מס' 7, מיום 29.8.99, נקבעו כללים והנחיות בנושא, כולל המתכונת לדוח הכספי שעל המועצה לפרסם.

הוראות החוק קובעות שאם המועצה לא פעלה כנדרש עד 1 באוגוסט, הפירסום ייעשה ע"י הממונה על החשבונות במשרד הפנים, על חשבון תקציבה של המועצה.

במקרה זה, בכוונתי להוסיף הערה: "הפירסום נעשה ע"י משרד הפנים מאחר והמועצה לא פעלה כנדרש בחוק". זאת בנוסף לצעדים אחרים שינקטו על-פי החלטת המשרד.

אבקשך לפעול בהתאם להוראות החוק, ולהגיש דיווח המאשר את ביצוע האמור עד 20.8.01.

לנוחיותך, מצ"ב מתכונת הדוח שיש לפרסם (בעברית או בערבית, בהתאמה).

בכבוד רב,
ש/ק
שוקי אמרני
מנהל האגף לביקורת
והממונה על החשבונות

העתקים: המנהל הכללי
הממונה על מחוז יהודה ושומרון
גזבר המועצה המקומית קדומים
תיק מעקב

מועצה מקומית קדומים

תמצית הדוחות הכספיים לשנת 2000

(הנתונים הכספיים באלפי ש"ח ומתבססים על הדוחות הכספיים המבוקרים).

מאזן		
1999	2000	נכסים
		רכוש שוטף
		השקעות
		השקעות לכיסוי קרנות מתקצבות
		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
		גרעונות זמניים נטו בתב"ר
		סה"כ
1999	2000	התחייבויות
		התחייבויות שוטפות
		קרן לעבודות פיתוח
		קרנות מתקצבות
		עודף מצטבר בתקציב הרגיל
		עודפים זמניים נטו בתב"ר
		סה"כ

1999	2000	עומס מלוות לסוף שנה

מספר תושבים*	שטח שיפוט
מספר משקי בית	דירוג סוציאקונומי

נתוני ביצוע התקציב הרגיל					
הכנסות	תקציב 2000	ביצוע 2000	%	ביצוע 1999	%
הכנסות עצמיות					
השתת' משרד החינוך					
השתת' משרד הרווחה					
מענק כללי ואחר					
סה"כ					
הוצאות	תקציב 2000	ביצוע 2000	%	ביצוע 1999	%
משכורת ושכר					
פעולות כלליות					
שכר חינוך					
פעולות חינוך					
שכר רווחה					
פעולות רווחה					
מימון					
פרעון מלוות					
סה"כ					
עודף (גרעון) השנה					

דוח גבייה וחייבים - ארנונה		
1999	2000	
		יתרת חוב לתחילת השנה
		חיוב השנה
()	()	הנחות ופטורים שניתנו
		סך לגבייה
()	()	גבייה בשנת הדוח
		יתרת חוב לסוף השנה
		יחס גבייה לחיוב השנתי נטו
		יחס הגבייה לחוב הכולל
		ממוצע ארנונה למגורים למ"ר

1999	2000	
		% הגרעון השוטף מההכנסה
		% הגרעון הנצבר מההכנסה
		% עומס המלוות מההכנסה
		% סך התחייבויות מההכנסה
		הוצאה ממוצעת לנפש
		מספר משרות ממוצע

נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל		
1999	2000	
		עודף (גרעון) זמני לתחילת השנה
		תקבולים במהלך השנה
		תשלומים במהלך השנה
		עודף (גרעון) זמני לסוף השנה

(*) נתוני מרשם האוכלוסין במשרד הפנים.

המועצה המקומית קדומים

חלוץ ההתישבות היהודית בשומרון



י"ח אדר א' תש"ס
24 פברואר 2000
1112A

משרד הפנים
הממונה ביהודה ושומרון
679
5 - 03. 2000
התקבל
לתיק: 6209

לכבוד
מר שוקי עמרני
רו"ח לעירויות
משרד הפנים בנין 2
הקריה
ירושלים

J.K.

הנדון: דו"ח כספי מאוקר לשנת 1998

- בהמשך לבקשתך, הדו"ח הכספי המבוקר לשנת 1998 והליקויים בו הובאו לדיון לפני מליאת המועצה בתאריך 15.12.99, מספר 6/99.
- רצ"ב הסעיף המתאים מהישיבה הנ"ל.

בברכה

סמיר

גזבר

העתק: הממונה ביו"ש - מר בני ריקרדו
רו"ח יוסי בן - משה
ראש המועצה - גב' דניאלה וייס
מזכיר המועצה - מר יעקב ארז

מען:
מועצה מקומית קדומים

קדומים:
ד.ג. צמון השומרון
מיקוד: 44856

לשכת ראש המועצה
טל. 09-7921-221
פקס. 09-7922-749

מזכירות
טל. 09-7921-814
פקס. 09-7921-169

גזברות
טל. 09-7922-071
פקס. 09-7922-535

חינוך
טל. 09-7922-074
פקס. 09-7922-525

תכנון ופיתוח/תחזוקה
טל. 09-7922-072
פקס. 09-7922-616

בטחון
טל. 09-7922-076

קליטה
טל. 09-7922-075

פקסימיליה
טל. 09-7921-169

**ועדה מקומית
לתכנון ובניה**
טל. 09-7921-221
09-7922-072

מח' הרווחה
טל. 09-7922-101
09-7922-524



קדומים

בס"ד

זכאי
אני שוקי אהרן
אשר האלף שלי קאר
אשר הפנים והטל
אל:

הנדון: נתנים כספיים של האגודה שנת 99

כצב הפירמא קצין האקוא
א 28.7.01 של הנהלת
כספיים של האגודה שנת 1999

הצחק: שמי בני היקרב
האחיות האחיות

בבוכה

עמרם לסרי
גזבר

28.7.01

תאריך

משרד הפנים
הממונה ביחודה ושומרון
5060
1-08.2001
התקבל
לתיק: 6209 קדומים

קצא/איצ



כניסת השבת: 19:15
יציאת השבת: 20:23

ח' באב התשס"א
28 ביולי 2001

מס' 979
פרשת "דברים"



שקיעה בקדומים

שבת	ח' אב	19.43
ראשון	ט' אב	19.42
שני	י' אב	19.42
שלישי	יא' אב	19.41
רביעי	יב' אב	19.40
חמישי	יג' אב	19.40
שישי	יד' אב	19.39

אשר דבר משה אל כל ישראל (א' - א')

מלמד שהיו כולן בעלי תוכחה ויכולין לעמוד בתוכחות (ילקוט).

משה רבנו לא הזכיר כאן את החטאים אלא ברמז בלבד, במנותו את המקומות שבהם חטאו. כדי לעמוד על טיבה של תוכחה רק מתוך רמז, צריך אדם להיות בעל תוכחה בעצמו, ואילו אדם ריקה מן ההכרח לשטוח לפניו את התוכחה על הצלחת ולמנות את חטאיו במפורש. לא די לו ברמז. כיון שהוכיח משה רבנו את בני ישראל ברמז בלבד, הרי סימן הוא זה שהיו כולם בעלי תוכחה והיו מסוגלים להבין את תוכחתו המרומזת. היינו "ויכולים לעמוד בתוכחתו" - מלשון "עומד על סוף דעתו" (דברי שערי חיים)

השיעור לנשים בפרשת השבוע

בקדומים דרום - יינתן השיעור, א"ה, ע"י שרה אליאש, בשעה 17:30 בביתה. (השיעור הוקדם, עקב הכנות לסעודה מפסקת). בגבעת שלם - לא יתקיים שיעור.

שיעור שבועי בהלכה

בקדומים צפון יינתן השיעור, א"ה, בביה"כ הספרדי בשעה 12:15 ע"י הרב צבי פרבשטיין. לאחר מכן תפילת מנחה.

שיעורי פרשת שבוע לכזר הניה פויכטונג'ר ז"ל

בנות כתות א-ד' מתכנסות בחדרי התלמוד תורה (במבנה הישן של הישיבה) בשעה 13:30.

עונג שבת לכתה ח'

לע"ז ר' יואל בסרגליק ז"ל

בשעה 22:30 בספריה

חוג קריאת תהילים לנשים בגבעת שלם

נשים קוראות את כל ספר תהילים מדי שבת בבית משפחת

גלידאי בשעה 13:15.

חוג תהילה ותפארת -

קריאת תהילים מידי שבת בבית מוש' ילקב

נשים קוראות את כל ספר תהילים מדי שבת בשעה 12:00

בנות - מזמורי תהילים בשעה 17:00

חוג קריאת תהילים לנשים בקדומים צפון

לע"ז עמרם בן שלמה

נשים קוראות את כל ספר תהילים בשעה 16:45, בכל שבת.

השבת בבית הכנסת הספרדי.

נשים קוראות תהילים בבית מוש' יודין

בגבעת רש"י

בשעה 17:15.

זמני התפילות

גבעת שלם ימי שישי לפי שעון קיץ מנחה: 13:15. הר-זמור קבלת שבת: עם כניסת השבת

מצפה קדומים בבית הקשיש שחרית: 8:30 מנחה: 13:30 ערבית בצאת השבת

מצפה ישי - בשבת יתקיימו תפילות בשכונה החדשה. קבלת שבת עם כניסת השבת, שחרית: 8:15

מוזין ערבית מאוחר בימי חול בשעה 22:00, בחדר הלימוד בבית כנסת "משכן מאיר".

ליהושע בריקמן תנחומים על פטירת אחותו קלרה אורבך ז"ל.

בית קדומים אבל על פטירת חברתנו, נירית סקורי ז"ל ושולח תנחומים

לבעלה, חברנו יוסי, לילדיה אוריה, בתיה ותהילה, להוריה, לאחיה לאחיותיה ולכל המשפחה.

משרד העבודה והרווחה

השבוע התקיימה פגישה במשרדו של שר העבודה והרווחה מר בניזרי. בפגישה השתתף מנכ"ל המשרד ומטעמנו תמימה איתי - מנהלת המחלקה לשרותים חברתיים בקדומים וחברים נוספים. אושרה תוספת תקציבית למחלקה ואושר סכום של 100,000 ש"ח לכתת מעון במצפה ישי.

משרד האוצר ומשרד הפנים

מאמצי מועצת ישי"ע לקדם תקציבים לישושים ולמועצות לא העלו פירות לפי שעה. לפיכך, המצב הכספי במועצות הינו בכי רע. נראה לי כי נאלץ לצאת להפגנות והפעם לא רק בגלל סיבות בטחון וסיבות אידאולוגיות אלא בגלל מציאות כספית בלתי נסבלת. הבור ריק - אין בו כסף. קשה מאד להבין כיצד ממשלה בראשות הליכוד, מפקירה אותנו מבחינה בטחונית ומבחינה תקציבית כאחד.

12 נקודות התיישובות חדשות

מטה "שאו ציונה נס ודגל", ממשיך בהכנות להקמת 12 נקודות התיישובות חדשות במרחבי ישי"ע, בעז"ה. יום העליה בעם-רב של 12 הגרעינים נקבע ל- ד' חוה"מ סוכות התשס"ב. חברים המעוניינים להצטרף לגרעינים החדשים מתבקשים להתקשר אל שוש במועצה.

שבת שלום
בשורות טובות וישועות,
בנצאל וייס

מועצה מקומית קדומים

תמצית הדוחות הכספיים לשנת 1999

הנתונים הכספיים באלפי ש"ח ומתבססים על הדוחות הכספיים המבוקרים

מאזן		
1998	1999	נכסים
1,734	3,183	רכוש שוטף
1,966	2,212	השקעות לכיסוי קרנות מתקצבות
3,368	2,447	גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
27	31	גרעונות סופיים בתב"ר
7,365	1,409	גרעונות זמניים נטו בתב"ר
14,460	9,282	סה"כ
התחייבויות		
5,226	6,581	התחייבויות שוטפות
173	489	קרן לעבודות פיתוח
1,966	2,212	קרנות מתקצבות
7,365	9,282	סה"כ

6,042	5,630	עומס מלוות לסוף השנה
-------	-------	----------------------

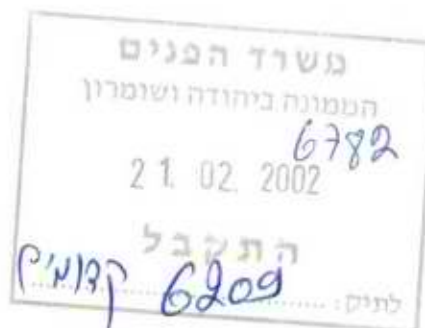
דו"ח גביה וחייבים - ארנונה

243	296	יתרת חוב לתחילת השנה
1,744	1,980	חוב השנה
-257	-306	הנחות ופטורים שניתנו
1,730	1,970	סך לגבייה
1,434	1,675	גביה בשנת הדו"ח
296	295	יתרת חוב לסוף השנה
96.4%	100.1%	יחס גבייה לחוב השנתי נטו
82.9%	85.0%	יחס גבייה לחוב הכולל
23.26	25.04	ממוצע ארנונה למגורים למ"ר

8,000	שטח שיפוט (דונם)
6	רייג סוציאקונומי

נתוני ביצוע התקציב הרגיל	תקציב 1999	ביצוע 1999 %	ביצוע 1998 %	1998
הכנסות				
הכנסות עצמיות	7,523	7,488	34.0	6,246
השתתפות משרד החינוך	2,781	2,910	13.2	2,708
השתתפות משרד הרווחה	985	845	3.8	754
מענק כללי ואחר	10,911	10,798	49.0	8,567
סה"כ הכנסות	22,200	22,041	100.0	18,275
הוצאות				
משכורת ושכר	3,636	3,692	16.8	3,385
פעולות כלליות	7,661	7,322	33.3	5,960
שכר חינוך	2,358	2,381	10.8	1,783
פעולות חינוך	3,518	3,591	16.3	3,128
שכר רווחה	1,300	1,357	6.2	1,247
פעולות רווחה	748	843	3.8	572
הוצאות מימון	235	178	0.8	218
פרעון מלוות	1,581	1,450	6.6	1,538
הוצאות חד פעמיות	1,163	1,187	5.4	498
סה"כ הוצאות	22,200	22,001	100.0	18,329
עודף(גרעון) השנה	0	40	0	-54

1998	1999	
-0.3%	0.2%	אחוז (הגרעון) העודף השוטף מההכנסה
18.4%	11.1%	אחוז הגרעון הנצבר מההכנסה
33.1%	25.5%	אחוז עומס המלוות מההכנסה
28.6%	29.9%	אחוז התחייבויות מההכנסה
6.7	8.1	הוצאה ממוצעת לנפש
68.1	78.8	מספר משרות ממוצע
1998	1999	נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל
-489	-270	עודף(גרעון) זמני לתחילת השנה
7,124	10,337	תקבולים במהלך השנה
6,905	11,476	תשלומים במהלך השנה
-270	-1,409	עודף(גרעון) זמני לסוף השנה



ה צ ה ר ה

הננו לאשר כי הדו"ח הרבעוני המצ"ב של כדומים
נערך על פי נתוני מערך הנהלת החשבונות. לאחר שהועברו יתרות
פתיחה משנה קודמת.
למיטב ידיעתנו. הדו"ח הרבעוני המצורף בזה משקף באופן נאות את
כל הפעולות של כדומים נכון ליום 31/12/01
וכולל את כל הפרשות וההצטרפויות המתחייבות (הן בהוצאות והן
בהכנסות) בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ברשויות המקומיות.

תס/צד

- בני יקרא
- נח ילאל עזי
- משרד הפנים - איל יכר
- עמיר
- חנ

17.2.02
מועצה מקומית
כדומים

חזתמת הרשות
ותאריך

הימלאה נ.נ.
ראש הרשות



גזבר הרשות

שם הרשות: כדומים
תכופת הדו"ח: רבעון 4 2001
תאריך עדכון: 17/02/2002
מספר ביקורת: +34560

הערות כלליות לדו"ח הרבעוני

תוצאות הבדיקות הלוגיות

כל הבדיקות תקינות.

תמצית מאזן באלפי ש"ח

שנה הדו"ח	תקופת הדו"ח	התחייבויות ועודפים	שנה הדו"ח	תקופת הדו"ח	נכסים
666	1.181	כנסי: משיכות יתר והלוואות הוצאות מתוכניות שטרם שולמו:	413	711	נכסים נזילים: הופה וכנסי
838	805	משרדי ממשלה ומסדות שטר	647	1.811	הכנסות מתוכניות שטרם נתהבלו
4.351	3.678	ספקים וזכאים	1.289	816	חייבים - תשלומים לא מתוכניות
0	0	תכולים לא מתוכניות:	2.349	3.338	סה"כ רכוש שוטף
0	0	פדיונות, הכנסות מראש ואחרים	0	0	השקעות מיועדות לכסוי כרו לעב' פתוח
5.855	5.664	סה"כ התחייבויות שוטפות	2.401	2.401	השקעות במימון רכנות מתוכניות
0	0	כרו לעבודות פיתוח (לא מתוכניות)	2.401	2.401	סה"כ השקעות
681	971	ועודפים בתהליכי כתי' רגיל:	0	0	גרעונות בתהליכי הרגיל:
1.767	3.395	כרו לעבודות פיתוח (2)	0	0	גרעון לראשית השנה
-4.017	-5.338	עודפים זמניים בתכ"ר	0	0	סכום שהתהבול להקטנת גרעון (כתינוס) (1)
0	0	גרעונות זמניים בתכ"ר (כמינוס)	0	0	גרעון (ועודף) שוטף בתקופת הדו"ח
-1.569	-972	סה"כ עבודות פיתוח	2.447	1.710	סה"כ גרעון מצטבר בתהליכי הרגיל
2.401	2.401	סה"כ רכנות מתוכניות	-712	-321	סה"כ גרעונות סופיים בתכ"רים
0	0	עודפים בתהליכי הרגיל:	-25	-35	סה"כ
0	0	עודף לראשית השנה	1.710	1.354	
0	0	עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח	0	0	
0	0	סה"כ עודף מצטבר בתהליכי הרגיל	227	0	
6.687	7.093	סה"כ	6.687	7.093	

חשבונות מהבילים

חייבים כגיו אגרות והיסלים
עמס מלוות לפרעון (משעדר) שנים הבאות
ערבויות שנתנו

(1) פרוט מהורות מימון לכיסוי הגרעון:

הלוואות לכיסוי הגרעון

מענבים לכיסוי הגרעון

רכנות לכיסוי הגרעון

גבייה מפיגורים לכיסוי הגרעון

סה"כ מהורות לכיסוי גרעון

(2) הרכב כרו לעבודות פיתוח (לא מתוכניות)

כרו עודפים בתהליכי כתי' רגיל

כרו היטל השבחה

כרו ממכירת נכסים

רכנות אחרות

סה"כ רכנות

תמצית נתוני התכציב הרגיל (אלש"ח)

תכציב שנת מאושר (*)	תכציב יחסי לתקופה	נצרך מצטבר	סטיה מהתכציב	סטיה (%) מהתכציב
הכנסות:				
2,400	2,400	2,389	-11	-0%
710	710	708	-2	-0%
342	342	343	1	0%
5,154	5,154	5,045	-109	-2%
הכנסות מארנונה כללית				
הכנסות מפעל המים				
הנחות בארנונה (הכנסות)				
יחד עצמיות				
8,606	8,606	8,485	-121	-1%
סה"כ עצמיות				
4,043	4,043	4,237	194	5%
1,134	1,134	1,086	-48	-4%
1,377	1,377	1,482	105	8%
6,478	6,478	6,478	0	0%
2,120	2,120	2,120	0	0%
40	40	0	-40	-100%
תכבולים ממשרד החינוך				
תכבולים ממשרד הרווחה				
תכבולים ממסלתיים אחרים				
מענה כללי לאיזון				
מענקים אחרים לרבות כסוי גרעון				
תכבולים אחרים				
23,798	23,798	23,888	90	0%
הוצאות:				
3,596	3,596	3,820	224	6%
6,944	6,944	6,933	-11	-0%
342	342	343	1	0%
480	480	502	22	5%
הוצאות שכר כללי				
פעולות כלליות				
הנחות בארנונה (הוצאות)				
הוצאות מפעל מים				
11,362	11,362	11,598	236	2%
סה"כ כלליות				
2,845	2,845	2,914	69	2%
4,468	4,468	4,452	-16	-0%
שכר עובדי חינוך				
פעולות חינוך				
7,313	7,313	7,366	53	1%
סה"כ חינוך				
1,988	1,988	2,000	12	1%
936	936	695	-241	-26%
שכר עובדי רווחה				
פעולות רווחה				
2,924	2,924	2,695	-229	-8%
סה"כ רווחה				
175	175	171	-4	-2%
1,510	1,510	1,504	-6	-0%
פרעון מלוות מים וביוב				
פרעון מלוות אחרות				
1,685	1,685	1,675	-10	-1%
סה"כ פרעון מלוות				
193	193	198	5	3%
321	321	321	0	0%
הוצאות מימון				
העברות והוצאות חד פעמיות				
(לרבות מענה לכסוי גרעון מצטבר)				
23,798	23,798	23,853	55	0%
סה"כ הוצאות				
0	0	35	35	
עודף (גרעון)				

3 0919

www.elsevier.com/locate/jmb

תקופת הדו"ח		שנה הודעת	תקופת הדו"ח		שנה הודעת
			1. תכבולים ותשלומים בתקופת הדו"ח		
			1.1 תכבולים:		
			מלוות מהאוצר		
			מלוות מאחרים		
			משדרי ממעלה:		
			השתתפות: משדרי הפנים		
			משדרי הכספים		
			משדרי החינוך		
			משדרי הדתות		
			משדרי העבודה והרווחה		
			משדרי איכות הסביבה		
			משדרי הבינוי והשיכון		
			משדרי התשתיות הלאומיות		
			משדרי התיירות		
			משדרי התחבורה		
			משדרי אחרים		
			סה"כ השתתפות משדרי מעמלה		
			השתתפות בעלים		
			טכנולוגיות אחרים		
			העברה מהרשות הרשות		
			סה"כ תכבולים		
			1.2 תשלומים:		
			עבודות שבוצעו במשך השנה		
			הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכו')		
			העברת מלוות שנתכבלו לתכבי"ב הרגיל		
			העברת מלוות שנתכבלו להכנסת הגרעון		
			העברה להרנות פיתוח		
			סה"כ תשלומים		
			עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח		

4 0510

© 2000 Blackwell Science Ltd *Journal of Internal Medicine* 247: 111–117

הפרה התקציב	סה"כ תכ"ר	התקציב המאושר	כצו ש.ה. הכנסות	כצו ש.ה. הוצאות	כצו ש.ז. הכנסות	כצו ש.ז. הוצאות	כצו מצטרב הכנסות	כצו מצטרב הוצאות	כצו מצטרב עודף הכנסו	כצו מצטרב עודף הוצאו	מצטרב עודף/ג
61 מנהל כללי	2	315	0	0	271	140	271	140	131	0	131
62 מנהל כספי	1	307	250	293	107	91	357	384	0	27	-27
63 הוצאות מימון	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64 פרעון מלוות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71 תכנואה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72 שמירה ובטחון	16	1.062	203	356	560	587	763	943	0	180	-180
73 תכנון ובנין	1	164	346	455	0	63	346	518	0	172	-172
74 נכסים צבוריים	9	4.074	1.848	2.502	1.915	1.432	3.763	3.934	119	290	-171
75 חגיגות ואירועים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76 שונות והשתכפויות	1	1.000	0	0	1.000	985	1.000	985	15	0	15
77 כלכלה ותיירות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78 פיקוח עירוני	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79 שירותים חקלאיים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 חינוך	3	3.173	17	0	0	111	17	111	17	111	-94
82 תרבות	3	3.325	1.175	1.236	630	823	1.805	2.059	156	410	-254
83 בריאות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84 רווחה	3	900	1.063	1.460	83	242	1.146	1.702	0	556	-556
85 דת	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86 בליטת עליה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87 איכות הסביבה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91 מים	1	4.669	1.850	1.796	1.230	265	3.080	2.061	1.019	0	.019
92 בית מטהיים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93 נכסים	1	1.000	1.000	0	0	2	1.000	2	998	0	998
94 תחבורה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95 תעסוקה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96 חשמל	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97 ביוט	2	3.130	3.024	2.981	250	297	3.274	14.304	940	3.588	.648
98 מפעלים אחרים	10	17.791	9.665	11.612	1.991	2.692	11.656	0	0	0	0
99 תשלומים לא דג"ל	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
סה"כ	53	40.910	20.441	22.691	8.037	7.730	28.478	30.421	3.395	5.338	.943

דו"ח גבייה ויתרת חייבים (אלש"ח)

מס' סה"כ	מס' סה"כ	מס' סה"כ	מס' סה"כ	מס' סה"כ	מס' סה"כ	
עד רבעון זה	רבעון מהביל	עד רבעון זה	רבעון מהביל	עד רבעון זה	רבעון מהביל	
409	295	295	295	215	169	יתרה דאלית לתחילת השנה
2,713	2,251	2,251	2,251	765	1,016	חייב תכופתי שוטף ראלי מצטבר
42	18	18	18	17	11	חייבים אחרים כשל פיגורים
3,164	2,564	2,564	2,564	997	1,196	סה"כ חייבים
-343	0	0	-319	0	-64	הנחות פטורים וזכויים (במינוס)
2,821	2,564	2,564	2,245	997	1,132	סה"כ לגבייה
0	0	0	0	0	0	גבייה בשנת הדו"ח:
2,141	1,679	1,679	1,679	660	824	גבייה מראש לשנה
248	158	158	158	47	93	גבייה שוטפת
2,389	1,837	1,837	1,837	707	917	גבייה מיתרת פיגורים
432	727	408	215	290	215	סה"כ שנאבה
90%	75%	87%	86%	87%	87%	יתרת פיגורים
55%	50%	50%	20%	52%	52%	% גבייה שוטפת מחייב שוטף (בניכוי הנחות)
						% גביית פיגורים מיתרה דאלית לתחילת השנה
						כמות מים שנתיים מאושרת באלפי מ"ק
						כמות מים שנרכשה/הופכה באלפי מ"ק
						כמות מים שנמכרה/חויבה באלפי מ"ק
						פחת באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

* מצטבר עד רבעון מהביל שנה קודמת
* נתונים ימסרו ברבעון האחרון בלבד
ברבעונים 1-2-3 ירשמו נתונים מצטברים של שנה קודמת

תעריפי ארנונה וחיוב ראשוני

סוג הנכס	סה"כ שטח השנה במ"ר	תעריף שחויב מכסימום	תעריף שחויב מינימום	תער' משוכלל שנה נוכחית	תער' משוכלל שנה קודמת	השינוי ב %	סה"כ חיוב \$ באלפי ש"ח
מבני מגורים	79.311	29.18	25.98	26.19	26.18	0%	2,077
משרדים שירותים ומסחר	2.951	117.51	16.50	58.29	55.19	6%	172
בנקים	105	337.56	337.56	333.33	342.85	-3%	35
תעשייה	2.178	20.73	20.73	20.66	20.66	0%	45
בתי מלון	0	0	0	0	0	0%	0
מלאכה	1.494	33.53	33.53	33.47	33.55	-0%	50
אדמה חקלאית	2.000	0.48	0.48	0.50	0.50	0%	1
הדקע תפוסה	1.774	12.76	7.79	15.78	12.97	22%	28
הדקע במפעל עתיר שטח	0	0	0	0	0	0%	0
חניונים	0	0	0	0	0	0%	0
מבנה חקלאי	20.612	1.09	0.62	0.68	0.67	1%	14
נכסי מדינה	0	0	0	0	0	0%	0
נכסים אחרים	3.075	41.40	3.29	8.78	7.67	14%	27
סה"כ	113.500						2,449

\$ חיוב ארנונה ראשוני ללא הפרשי הצמדה ותוספות מס במשך השנה

פרוט שכת ומשרות לפי יעוד

מכור ותכו המשרות	תקציב שנתי מס' משרות	תקציב שנתי כאלפי ש"ח	תקציב שנתי עלות למשרה	מס' משרות לתקופה	עלות בפועל לתקופה	עלות ממוצעת למשרה בפועל	סטיה מתקציב כמשרות	סטיה מתקציב כאלפי ש"ח
תכו מיועד: (*)								
משרד הכנים	1	118	118	1	114.1	114.1	0	3.9
משרד החינוך	24.1	2,136	88.6	24.6	2,195.6	89.3	-0.5	-59.6
משרד הרווחה	3.4	453	133.2	3.7	476	128.7	-0.3	-23
משרדים אחרים	2	224	112	1	272.9	272.9	1	-48.9
סה"כ תכו מיועד	30.5	2,931	96.1	30.3	3,058.7	101	0.2	-127.7
תכו לא מיועד: מונציפלים	29.6	3,055	103.2	27.9	3,267.2	117.1	1.7	-212.2
שכר אחר: עובדי משה סגור	24.4	1,534	62.9	26.4	1,524.8	57.8	-2	9.2
סה"כ שכר ומשרות	84.5	7,520	89 *	84.6	7,850.6	92.8	-0.1	-330.6
ג'מלאים	0.7	327	467.1	0.7	272.6	389.4	0	54.4
נבחרים	1.3	579	445.4	1.3	610.8	469.9	0	-31.8
סה"כ כללי	86.5	8,426	97.4	86.6	8,734	100.9	-0.1	-308
עובדי גופים אחרים	0	0	0	0	0	0	0	0

(*) יש לכלול רק משרות שאושרו בתכו ע"י המשרדים.

שם הרשות: כדומים
 תכופת הדו"ח: רבעון 4 2001
 תאריך עדכון: 17/02/2002
 מספר ביקורת: +34560

טופס 8

דו"ח בעלי השכר האגודה

מאור התפקיד	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת (ש.נ. וכד')	החזר הוצאות הפרשים	סה"כ שכר העובד	עלות הפרשות המעביד	עלות שכר כוללת
מזכיר המועצה מס' 1	0	0	0	15,297	15,297	2,002	17,299
גזבר המועצה מס' 2	133,963	25,698	0	32,130	191,791	60,490	252,281
מנהל מחלקה-חינוך מס' 3	60,057	51,813	0	5,423	123,758	30,234	153,992
מנהל כנ"ס מס' 4	51,167	5,365	0	15,040	59,983	18,541	78,524
מנהל מחלקה-הליטה מס' 5	68,923	16,119	0	34,546	122,440	29,616	152,056
מנהל מחלקה-דיווח מס' 6	74,460	24,730	21,117	34,366	156,990	41,647	198,637
מנהל מחלקה-פסיכ' מס' 7	36,756	30,092	1,942	35,725	106,271	24,295	131,066
מנהל מחלקת כסחוו מס' 8	38,688	7,810	16,078	31,973	95,482	18,948	114,430

עלות שכר מצמצעת בחלוקה לכבוצות לפי הדדוג

דדוג השכר	מס' עובדים לתכופה	ממוצע משרות לתכופה	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת	החזר הוצאות	הפרשים	תשלומים בגין פרישה
(1) אחיד / מנהלי	68.1	61.3	2,509.950	579.916	508.375	183.523	127.385	9.316
(11) מח"ר	5	3.7	212.532	74.020	17.405	26.790	13.375	0
(12) מהנדסים	0	0	0	0	0	0	0	0
(13) הנדסאים ושכנאים	1	1	33.848	34.456	0	11.509	1.605	0
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0	0	0	0	0
(18) עובדי כבוד	0	0	0	0	0	0	0	0
(21) משפטים	0	0	0	0	0	0	0	0
(82) מנהלי שופטים	0	0	0	0	0	0	0	0
(24) עובדים סוציאליים	2	1.2	59.705	17.778	0	25.443	2.110	0
(32) רופאים וטרינרים	0	0	0	0	0	0	0	0
(38) אחיות בריאות הציבור	1	0.5	28.460	10.955	0	173	1.034	0
(41) עובדי הוראה	8.1	5.9	321.155	87.926	7.494	37.580	11.980	0
(80) חינוך משלים	0	0	0	0	0	0	0	0
(51) חניכים	0	0	0	0	0	0	0	0
(53) סטודנטים	0	0	0	0	0	0	0	0
(89) ארעיים	10.6	3.1	179.829	28.228	19.644	3.972	599	2.192
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0	0	0	0	0

עלות שכר מצמצעת בחלוקה לכבוצות לפי הדדוג (המשך)

דדוג השכר	תשלומים שנתיים ואחר	עלויות מעביד	סה"כ עלות כוללת	זאת ממוצע לחישוב שכר
(1) אחיד / מנהלי	319.712	1,017.208	5,255.385	0
(11) מח"ר	30.708	96.398	471.228	0
(12) מהנדסים	0	0	0	0
(13) הנדסאים ושכנאים	4.532	20.701	106.651	0
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0
(18) עובדי כבוד	0	0	0	0
(21) משפטים	0	0	0	0
(82) מנהלי שופטים	0	0	0	0
(24) עובדים סוציאליים	4.846	28.431	138.313	0
(32) רופאים וטרינרים	0	0	0	0
(38) אחיות בריאות הציבור	1.788	10.740	53.150	0
(41) עובדי הוראה	28.136	119.965	614.236	0
(80) חינוך משלים	0	0	0	0
(51) חניכים	0	0	0	0
(53) סטודנטים	0	0	0	0
(89) ארעיים	9.356	50.917	294.737	0
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0

דגשים והערות לדו"ח הרבעוני
ל- 12/01

1. התקציב המקורי שאושר ע"י משרד הפנים לשנת 2001 גדל מ- 22,753 אלש"ח ל- 23,798 אלש"ח פירוט השינויים בנספח א'.
2. במסגרת תכנית ההבראה, המועצה עושה מאמצים לאזן את התקציב ואכן הגרעון השוטף השנתי הולך ופוחת באופן משמעותי. משנת 99 המועצה מסיימת בעודף הכנסות על הוצאות כדלהלן:-
 - א. שנת 97 גרעון שוטף של 1,049 אלש"ח.
 - ב. בשנת 98 גרעון שוטף של 54 אלש"ח.
 - ג. שנת 99 עודף של 40 אלש"ח.
 - ד. שנת 2000 עודף של 25 אלש"ח.
 - ה. שנת 2001 עודף של 35 אלש"ח.
3. הגרעון המצטבר הולך ופוחת כדלהלן:
 - א. סוף שנת 98 - 3,368 אלש"ח.
 - ב. בסוף שנת 99 - 2,447 אלש"ח.
 - ג. סוף שנת 2000 - 1,710 אלש"ח.
 - ד. סוף שנת 2001 - 1,354 אלש"ח.
4. המועצה עמדה בכל יעדי התקציב ובתכנית ההבראה.

מספר סדור		תקציב 2001 מקורי	תקציב 2001 מעודכן	הפרש	
1	הכנסות מארנונה	2,400	2,400	0	
2	הכנסות מפעל המים	890	710	-180	
3	הנחות בארנונה (הכנסות)	342	342	0	
4	יתר עצמיות	5,109	5,154	45	
5	סה"כ עצמיות	8,741	8,606	-135	
6	תקבולים ממשד החינוך	3,753	4,043	290	
7	תקבולים משרד הרווחה	1,133	1,134	1	
8	תקבולים משלתיים אחרים	855	1,377	522	
9	מענק כללי לאיזון-כולל רזרבה להתייקריות	6,763	6,478	-285	
10	מענקים אחרים ממשד הפנים	1,468	2,120	652	
11	תקבולים אחרים	40	40	0	
12	סה"כ הכנסות	22,753	23,798	1,045	
13	הוצאות שכר כללי	3,593	3,596	3	
14	פעולות כלליות	6,182	6,944	762	
15	הנחות בארנונה (הוצאות)	342	342	0	
16	הוצאות מפעל מים	480	480	0	
17	סה"כ כלליות	10,597	11,362	765	
18	שכר עובדי חינוך	2,845	2,845	0	
19	פעולות חינוך	4,479	4,468	-11	
20	סה"כ חינוך	7,324	7,313	-11	
21	שכר עובדי רווחה	1,988	1,988	0	
22	פעולות רווחה	936	936	0	
23	סה"כ רווחה	2,924	2,924	0	
24	פרעון מלוות מים וביוב	115	175	60	
25	פרעון מלוות אחרות	1,620	1,510	-110	
26	סה"כ פרעון מלוות	1,735	1,685	-50	
27	הוצאות מימון	173	193	20	
28	העברות והוצאות חד פעמיות (לרבות מענק לכיסוי גרעון מצטבר)		321	321	
29	סה"כ הוצאות	22,753	23,798	1,045	
30	עודף (גרעון)	0	0	0	

עידכון תקציב 2001
אלפי ש"ח

סוג הכנסה	תקציב מקורי	תקציב מעודכן	הפרש
הכנסות עצמיות	8,741	8,606	135 (-)
חינוך + רווחה + אחרים	5,781	6,594	813 +
משרד הפנים			
מענק שוטף לאיוון	6,763	6,478	285 (-)
רזרבה להתייקרויות	173	-	173 (-)
מענק אוסלו	428	483	55 +
הגמ"ר	-	1	1 +
אזרחים וותיקים	2	-	2 (-)
מעבר לפנסיה צוברת	-	28	28 (+)
פיצויי שכר - הסכם 2001	135	68	67 (-)
השתתפות בבחירות	-	3	3 +
הוצאות בטחון	580	566	14 (-)
כיסוי גרועונות	-	321	321 +
פרס ניהול כספי	150	150	-
רזרבת שר	-	500	500 +
סה"כ משרד הפנים	8,231	8,598	367 +
סה"כ כללי	22,753	23,798	1,045 +

שם הרשות: קדומים
תקופת הדו"ח: רבעון 4' 1999
תאריך עדכון: 21/02/2000
מספר ביקורת: +06256

משרד הפנים
הממונה ביהודה ושומרון

29.02.2000

התקבל
לתיק: 6209 קא"מ

ה צ ה ר ה

הנבו לאשר כי הדו"ח הרבעוני המצ"ב של קדומים
בנוסף על פי בתוכי מערך הנהלת החשבונות. לאחר שהועברו יתרות
פתיחה משנה קודמת.
למיטב ידיעתנו, הדו"ח הרבעוני המצ"ב בזה משקף באופן נאות את
כל הפעולות של קדומים נכון ליום 31.12.99
וכולל את כל הפרשות וההצטרפויות המתחייבות (הן בהוצאות והן
בהכנסות) בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ברשויות המקומיות.

רשימת הע"פ

- 1-2. אשרי חסנים - 2 ז'אקים
3. דני יקירי.
4. רמ' ני"א ין אשה
5. א"י כסר
6. ז'אן כהן
- 7-8. דארה

מועצה מקומית
קדומים

חתימת הרשות
ותאריך

דניאלה וי-ס
ראש הרשות

ג'בור חשונה

שם הרשות: קדומים
תקופת הדו"ח: רבעון 4 1999
תאריך עדכון: 21/02/2000
מספר ביקורת: +06256

הערות כלליות לדו"ח הרבעוני

תוצאות הבדיקות הלוגיות

כל הבדיקות תקינות.

שנת הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 4 1999
 תאריך עדכון: 21/02/2000
 מספר ביקורת: +06256

טרפט 1

תמצית מאזן באלפי ש"ח

שנה קודמת	תקופת הדו"ח	התחייבויות ועודפים	שנה קודמת	תקופת הדו"ח	נכסים
858	684	בנקים: משיכות יתר והלוואות הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו: משרדי ממשלה ומוסדות שבר ספקים וזכאים תקבולים לא מתוקצבים: פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	464 471 799	979 553 601	נכסים נזילים: קופה ובנקים הכנסות מתוקצבות שטרם נתקבלו חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
83	0	סה"כ רכוש שוטף	1,734	2,133	
5,226	5,617	סה"כ התחייבויות שוטפות	0 1,966	0 2,041	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעב' פתוח השקעות במימון קרנות מתוקצבות
173 1,111 -1,381	209 307 -1,547	קרן לעבודות פיתוח (לא מתוקצבות) ועודפים בתקציב בלתי רגיל: קרן לעבודות פיתוח (2) עודפים זמניים בתנ"ר גרעונות זמניים בתנ"ר (במינוס)	1,966	2,041	סה"כ השקעות
-97	-1,031	סה"כ עבודות פיתוח	4,207 -893 54	3,368 -881 -38	גרעונות בתקציב הרגיל: גרעון לראשית השנה סכום שהתקבל להקטנת גרעון (במינוס) (1) גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדו"ח
1,966	2,041	סה"כ קרנות מתוקצבות ועודפים בתקציב הרגיל: עודף לראשית השנה עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח	3,368	2,449	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
0	0	סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל	27	4	סה"כ גרעונות סופיים בתנ"רים
7,095	6,627	סה"כ	7,095	6,627	סה"כ

##### חשבונות מקבילים #####	
571 6,042 420	0 0 0
-652 -241 0 0	0 -651 -230 0
-893	-881
173 0 0 0	209 0 0 0
173	209

חייבים בגין אגרות והיטלים
 עמס מלוות לפדעון (משעוך) שנים הבאות
 ערבויות שנתנו
 (1) פרוט מקורות מימון לכיסוי הגרעון:
 הלוואות לכיסוי הגרעון
 מענקים לכיסוי הגרעון
 קרנות לכיסוי הגרעון
 גבייה מפיגורים לכיסוי הגרעון
 סה"כ מקורות לכיסוי גרעון
 (2) הרכב קרן לעבודות פיתוח (לא מתוקצב)
 קרן עודפים בתקציב בלתי רגיל
 קרן היטל השבחה
 קרן ממכירת נכסים
 קרנות אחרות
 סה"כ קרנות

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: ינואר 4 1999
 תאריך עדכון: 21/02/2000
 מספר ביקורת: +06256

טופס 2

תמצית נתוני הונקציב הרגיל (אלש"ח)

תקציב שנתי מאושר (₪)	תקציב יחסי לתקופה	נכס מצטבר	סטיה מהתקציב	סטיה (%) מהתקציב
הכנסות:				
1,610	1,610	1,674	64	4%
900	900	902	2	0%
282	282	302	20	7%
4,685	4,685	4,218	-467	-10%
7,477	7,477	7,096	-381	-5%
2,781	2,781	2,910	129	5%
985	985	853	-132	-13%
696	696	548	-148	-21%
6,490	6,490	6,490	0	0%
3,726	3,726	3,726	0	0%
45	45	55	10	22%
22,200	22,200	21,678	-522	-2%
הוצאות:				
3,637	3,637	3,681	44	1%
6,401	6,401	5,986	-415	-6%
282	282	302	20	7%
563	563	574	11	2%
10,883	10,883	10,543	-340	-3%
3,311	3,311	3,337	26	1%
4,507	4,507	4,393	-114	-3%
7,818	7,818	7,730	-88	-1%
350	350	357	7	2%
452	452	501	49	11%
802	802	858	56	7%
36	36	0	-36	-100%
1,545	1,545	1,450	-95	-6%
1,581	1,581	1,450	-131	-8%
235	235	178	-57	-24%
881	881	881	0	0%
22,200	22,200	21,640	-560	-3%
0	0	38	38	
עודף (גרעון)				

שם הרשות: קדומים
תקופת הדו"ח: רבעון 4 1999
תאריך נדכון: 21/02/2000
מספר ביקורת: +06256

3 0910

ריכוז תקבולים ותשלומים של חב"רים (אלש"ח)

[illegible]

שם הרשות: קדומים
תקופת הדו"ח: רבעון 4 1999
תאריך עדכון: 21/02/2000
מספר ביקורת: +06256

טופס 4

ריכוז ושל התב"רים לפי פרקי תקציב (אלש"ח)

הפרק התקציבי	סה"כ תב"רים	התקציב המאושר	בצ"ע ש.ק. הכנסות	בצ"ע ש.ק. הוצאות	בצ"ע ש.ז. הכנסות	בצ"ע ש.ז. הוצאות	בצ"ע מצטבר הכנסות	בצ"ע מצטבר הוצאות	בצ"ע מצטבר פדף הכנסות	בצ"ע מצטבר פדף הוצאות	מצטבר נסר פדף/גרעו
61 מנהל כללי	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62 מנהל כספי	3	615	320	255	282	290	602	545	57	0	57
63 הוצאות מימון	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64 פרעון מלוות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71 חברות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72 שמירה ובטחון	6	1,221	203	183	547	619	750	802	52	32	-52
73 תכנון וננין	2	214	197	207	182	176	379	383	4	4	-4
74 נכסים צבוריים	8	5,092	1,413	1,312	1,632	1,717	3,045	3,029	16	0	16
75 חגיגות ואירועים	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76 שונות והשתתפויות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77 כלכלה ותיירות	2	772	697	697	75	75	772	772	0	0	0
78 פיקוח פירוני	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79 שירותים חקלאיים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 חינוך	7	7,656	3,662	3,802	1,448	1,268	5,110	5,070	40	0	40
82 תרבות	3	1,005	0	0	252	410	252	410	158	158	-158
83 בריאות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84 רווחה	3	929	140	27	439	1,209	579	1,236	657	657	-657
85 דת	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86 קליטת עליה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87 איכות הסביבה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91 מים	4	3,783	547	503	787	808	1,334	1,311	23	0	23
92 בית משפטיים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93 נכסים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94 תחבורה	1	140	140	98	0	-34	140	64	76	0	76
95 תעסוקה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96 חשמל	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97 ביוט	2	3,130	1,656	1,495	685	751	2,341	2,246	95	0	95
98 מפעלים אחרים	5	7,240	3,741	4,409	3,681	3,689	7,422	8,098	676	676	-676
99 תשלומים לא רגיל	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
סה"כ	47	31,797	12,716	12,988	10,010	10,978	22,726	23,966	307	1,547	-1,240

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 4 1999
 תאריך עדכון: 21/02/2000
 מספר ביקורת: +06256

מופט 5

דו"ח גבייה ויתרת חייבים (אלש"ח)

מס' סה"כ שנה קודמת	מס' סה"כ רבעון מקביל	מס' סה"כ עד רבעון זה	מס' סה"כ שנה קודמת	מס' סה"כ רבעון מקביל	מס' סה"כ עד רבעון זה	
128	128	144	239	239	281	יתרה ראלית לתחילת השנה
816	816	963	1,717	1,717	1,980	חיוב תקופתי שוטף ראלי מצטבר
17	17	6	27	27	15	חייבים אחרים בשל פיגורים
961	961	1,113	1,983	1,983	2,276	סה"כ חייבים
0	0	0	-268	-268	-302	הנחות פטורים וזכויים (במינוס)
961	961	1,113	1,715	1,715	1,974	סה"כ לגבייה
0	0	0	0	0	0	גבייה בשנת הדו"ח:
750	750	824	1,266	1,266	1,492	גבייה מראש לשנה
66	66	78	168	168	182	גבייה שוטפת
816	816	902	1,434	1,434	1,674	גבייה מיתרת פיגורים
145	145	211	281	281	300	סה"כ שנגבה
92%	92%	86%	87%	87%	89%	יתרת פיגורים
46%	46%	52%	63%	63%	61%	% גבייה שוטפת מחיוב שוטף (בניכוי הנחות)
						% גביית פיגורים מיתרה ראלית לתחילת השנה

353	353	342				כמות מים אמתית מאושרת באלפי מ"ק
353	353	342				כמות מים שנרכשה/הופקה באלפי מ"ק
316	316	318				כמות מים שנמכרה/הוזינה באלפי מ"ק
37	37	24				פחת באלפי מ"ק
10%	10%	7%				אחוז (%) הפחת

§ מצטבר עד רבעון מקביל שנה קודמת
 § נתונים ימסרו ברבעון האחרון בלבד
 ברבעונים 1-2-3 ידועו נתונים מצטברים של שנה קודמת

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 4 1999
 תאריך עדכון: 21/02/2000
 מספר ביקורת: +06256

טופס 6

תעריפי ארנובה וחייב ראשוני

סוג הנכס	סה"כ שטח השנה במ"ר	תעריף שחויב מכסימום	תעריף שחויב מינימום	תער' משוקלל שנה נוכחית	תער' משוקלל שנה קודמת	השינוי %	סה"כ חייב באלפי ש"ח
מבני מגורים	71,436	27.90	24.84	25.04	23.25	8%	1,789
משרדים שירותים ומסחר	2,848	112.34	47.33	50.56	48.02	5%	144
בנקים	105	322.71	322.71	323.81	295.23	10%	34
תעשייה	1,994	19.82	19.82	20.06	18.55	8%	40
בתי מלון	0	0	0	0	0	0%	0
מלאכה	549	32.05	32.05	32.79	29.05	13%	18
אדמה חקלאית	750	0.46	0.46	0	0	0%	0
קרקע תפוסה	1,534	12.19	7.44	9.78	9.12	7%	15
קרקע במפעל עתיר שטח	0	0	0	0	0	0%	0
חניונים	0	0	0	0	0	0%	0
מבנה חקלאי	15,111	1.04	0.59	0.66	0.66	0%	10
נכסי מדינה	0	0	0	0	0	0%	0
נכסים אחרים	2,307	3.15	3.15	4.77	0	477%	11
סה"כ	96,634						2,061

א חייב ארנובה ראשוני ללא הפרשי העמדה ותוספות מס במשך השנה

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 4 1999
 תאריך ערכון: 21/02/2000
 מספר ביקורת: +06256

טופס 7

פרוט ש"כ ומשורות לפי יעוד

מקור ומקן המשרות	תקציב שנתי מס' משרות	תקציב שנתי באלפי ש"ח	תקציב שנתי עלות למשרה	מס' משרות לתקופה	עלות בפועל לתקופה	עלות ממוצעת למשרה בפועל	סטיה מתקציב במשרות	סטיה מתקציב באלפי ש"ח
תקן מיועד: (*) משרד הפנים	1	120	120	1	130	130	0	-10
משרד החינוך	20.9	1,529	73.2	21.1	1,600	75.8	-0.2	-71
משרד הרווחה	3.2	351.3	109.8	3.3	360	109.1	-0.1	-8.7
משרדים אחרים	2	234	117	2	221	110.5	0	13
סה"כ תקן מיועד	27.1	2,234.3	82.5	27.4	2,311	84.3	-0.3	-76.7
תקן לא מיועד: מוניציפלים	31	3,355.1	108.2	30.9	3,329	107.7	0.1	26.1
ש"כ אחר: עובדי משק סגור	15.3	950	62.1	18.6	989	53.2	-3.3	-39
סה"כ ש"כ ומשרות	73.4	6,539.4	89.1	76.9	6,629	86.2	-3.5	-89.6
גימלאים	0.7	234	334.3	0.7	239	341.4	0	-5
נבחרים	1.3	526	395.5	1.3	507	390	0	19
סה"כ כללי	75.4	7,299.4	96.8	78.9	7,375	93.5	-3.5	-75.6
עובדי גופים אחרים	0	0	0	0	0	0	0	0

(*) ים לכלול רק משרות שאושרו בתקן ש"י המשרדים.

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 4 1999
 תאריך עדכון: 21/02/2000
 מספר ביקורת: +06256

טופס 8

דו"ח בעלי העסקר הגבוה

מאור התפקיד	שכר משולב	מוספות שכר	עבודה נוספת (ש.נ. וכד')	החזר הוצאות	הפרשים	סה"כ שכר העובד	עלות הפרשות המעביד	עלות שכר כוללת
מזכיר המועצה	190,967	543	0	14,048	265	205,823	78,362	284,185
גזבר המועצה	114,580	468	0	11,270	159	126,477	46,199	172,676
מנהל מחלקה-חינוך	56,811	51,705	0	22,804	996	132,318	31,761	164,079
מנהל מחלקה-בטחון	55,002	18,498	0	21,943	7,850	103,293	25,797	129,090
מנהל מחלקה-קליטה	48,742	12,311	0	27,119	2,477	90,649	22,111	112,760
מנהל מחלקה-דיווח	69,480	27,502	0	25,037	0	122,019	33,013	155,032
מנהל מחלקה-פסיכ	29,661	18,536	6,501	21,621	194	76,513	18,506	95,019
מהנדס המועצה	66,457	275	0	8,526	3,952	79,210	20,688	99,898
אחראי מח תחזוקה	62,042	42,382	52,083	10,900	8,273	175,680	41,980	217,660

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 4 1999
 תאריך עדכון: 21/02/2000
 מספר ביקורת: +06256

טופס 9

עלות שכר ממוצעת בחלוקה לקבוצות לפי הדירוג

דירוג השכר	מס' עובדים לתקופה	ממוצע משרות לתקופה	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת	החזר הוצאות	הפרשים	תשלומים בגין פרישה
(1) אחיד / מנהלי	60.8	55.5	1,902,288	427,249	326,305	147,195	134,218	2,085
(11) מח"ר	3.5	2.6	123,506	35,258	8,610	3,882	6,190	0
(12) מהנדסים	0	0	0	0	0	0	0	0
(13) הנדסאים וטכנאים	0.9	0.7	24,490	1,688	982	367	1,162	0
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0	0	0	0	0
(18) עובדי בקורת	0	0	0	0	0	0	0	0
(21) משפטים	0	0	0	0	0	0	0	0
(82) מוקבלי שופטים	2	1	41,495	18,956	0	24,259	503	0
(24) עובדים סוציאליים	0	0	0	0	0	0	0	0
(32) רופאים וטרינרים	0	0.5	26,567	21,615	0	158	0	0
(38) אחיות בריאות הציבור	8.3	5.4	286,172	85,898	6,875	26,158	25,724	0
(41) עובדי הוראה	0	0	0	0	0	0	0	0
(80) חינוך משלים	0	0	0	0	0	0	0	0
(51) חניכים	0	0	0	0	0	0	0	0
(53) סטז'רים	0	0	0	41	795	4,793	0	0
(89) ארעיים	7.4	2.1	152,720	0	0	0	0	0
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0	0	0	0	0

עלות שכר ממוצעת בחלוקה לקבוצות לפי הדירוג (המשך)

דירוג השכר	תשלומים שנתיים ואחר	עלויות מעביד	סה"כ עלות כוללת	וחק ממוצע לחישוב שכר
(1) אחיד / מנהלי	259,177	775,814	3,974,331	10.6
(11) מח"ר	13,135	48,560	239,141	28.9
(12) מהנדסים	0	0	0	0
(13) הנדסאים וטכנאים	3,296	7,220	39,205	1.3
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0
(18) עובדי בקורת	0	0	0	0
(21) משפטים	0	0	0	0
(82) מוקבלי שופטים	3,307	21,658	110,178	19.2
(24) עובדים סוציאליים	0	0	0	0
(32) רופאים וטרינרים	2,293	13,045	63,678	38
(38) אחיות בריאות הציבור	34,428	116,446	581,701	22.4
(41) עובדי הוראה	0	0	0	0
(80) חינוך משלים	0	0	0	0
(51) חניכים	0	0	0	0
(53) סטז'רים	1,899	29,947	190,195	0.1
(89) ארעיים	0	0	0	0
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0

דגשים והערות לדו"ח הרבעוני ל - 12/99

התקציב

1. התקציב המקורי שאושר ע"י משרד הפנים לשנת 99 עודכן מ - 19,355 אלש"ח ל - 22,200 אלש"ח. פירוט השינויים בנספח א'.

הכנסות עצמיות

2. ההכנסות מארנונה גדלו בכ - 4% מהתיכנון וגידול של 17% לעומת שנת 98. סה"כ ההכנסות העצמיות קטנו בכ - 5% מהתיכנון. יחד עם זאת, סה"כ ההכנסות העצמיות גדלו בכ - 14% לעומת שנת 98 (בשנת 98 הסתכמו ההכנסות העצמיות ב - 6,246 אלש"ח).

הכנסות משרד העבודה והרווחה

3. ההכנסות ממשרד הרווחה לא מומשו במלואם כמתוכנן בגלל אי אישור השתתפות המשרד בשכ"ל במעונות יום לנזקקים ואמהות עובדות.

הוצאות

4. הוצאות השכר (כללי, חינוך ורווחה) חרגו בכ - 1% בגלל ההסכם שנחתם עם המגזר הציבורי - תוספת של 4.8%.
5. כתוצאה מאי מימוש מלא ההכנסות המתוכננות וע"מ לעמוד בתכנית ההבראה, צומצמו פעולות חינוך ב - 3% ופעולות כלליות ב - 6%.
6. כמו"כ הוצאות המימון קטנו ב - 24% מהמתוכנן עקב עמידה בתכנית ההבראה ואי ביצוע חריגות נוספות בתקציב.
7. במסגרת תכנית ההבראה, המועצה עושה מאמצים לאזן את התקציב ואכן הגרעון השוטף השנתי הולך ופוחת באופן משמעותי (שנת 99 הסתיימה בעודף) כדלהלן:-

א.	שנת 97	גרעון שוטף של	1.049	מליון ש"ח
ב.	שנת 98	גרעון שוטף של	54	אלף ש"ח
ג.	שנת 99	עודף של	38	אלף ש"ח !!!

הגרעון המצטבר

8. ע"מ לצמצם את הגירעון המצטבר מהר ככל האפשר, המועצה אף יעדה את כל הפרס הכספי בגין עמידה בתכנית ההבראה, שהתקבל בשנת 99 בסך 230 אלש"ח לצמצום הגירעון המצטבר.

9. הגירעון המצטבר ב - 3 שנים אחרונות הולך ויורד כלהלן :-

סוף שנת 97 - 4,137 אלש"ח

סוף שנת 98 - 3,368 אלש"ח

סוף שנת 99 - 2,449 אלש"ח

סיכום

10. המועצה עמדה בכל יעדי התקציב ובתכנית ההבראה בכל המובנים ואף מעבר לכך. לפיכך נבקשכם לשחרר לנו את יתרת המענק לכיסוי גרעונות שאושרו לנו בתכנית ההבראה בסך 73,000 ש"ח שטרם שוחררו (כזכור בקשתם להמתין עד להגשת דו"ח רבעוני 12/99).

ציבור תקציב 99
אופי ש"ח

תקציב מאובן	שיליים	תקציב מקורי	
22,200.0	2,845.0	19,355	סה"כ
7,477.4	(-) 57.6	7,535	עצמיות
4,507.0	-----	4,507	חינוך + רווחה + אחרים
10,215.6	2,902.6	7,313	מענק מ.הפנים
6,407.0	-----	6,407	מענק שוטף
486.0	(-) 289.0	775	אוסלו
83.0	(-) 48.0	131	רזרבה להתייקרויות
840.0	840.0	-----	התיישבות צעירה 1
999.0	999.0	-----	התיישבות צעירה 2
19.0	19.0	-----	פיצויי שכר
1.6	1.6	-----	אזרחים ותיקים
651.0	651.0	-----	כיסוי גרעונות
496.0	496.0	-----	הסכמי וואי
230.0	230.0	-----	פרס עמידה בתכנית הבראה
3.0	3.0	-----	פנסיה צוברת

בני ריקני

שם הרשות: קדומים
תקופת הדו"ח: דבשו 3 1999
תאריך עדכון: 21/11/1999
מספר ביקורת: +20640



ה צ ה ר ה

הננו לאשר כי הדו"ח הרבעוני המצ"ב של קדומים
נערך על פי נתוני מערך הנהלת החשבונות. לאחר שהועברו יתרות
פתיחה משנה קודמת.
למיטב ידיעתנו, הדו"ח הרבעוני המצורף בזה משקף באופן נאות את
כל הפעולות של קדומים נכון ליום 30.9.99
וכולל את כל הפרשות וההצטרפויות המתחייבות (הן בהוצאות והן
בהכנסות) בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ורשויות המסמיות.

21.11.99
מועצה מקומית
קדומים

חותמת הרשות
ותאריך

קובל ויס

ראש הרשות


צמרם סרי

גזבר הרשות

שם הרשות: קדומים
תקופת הדו"ח: רבעון 3 1999
תאריך עדכון: 21/11/1999
מספר ביקורת: +20640

הערות כלליות לדו"ח הרבעוני

תוצאות הבדיקות הלוגיות

כל הבדיקות תקינות.

שט הרשנות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 3 1999
 תאריך עדכון: 21/11/1999
 מספר ביקורת: +20640

טופס 1

תמצית מאזן באלפי ש"ח

שנה קודמת	תקופת הדו"ח	התחביויות ועודפים	שנה קודמת	תקופת הדו"ח	נכסים
858	588	נכסים: משיכות יתר והלוואות הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו: משדרי ממעלה ומוסדות שטרם ספקים וזכאים	464	422	נכסים נזילים: קופה ונכסים הכנסות מתוקצבות שטרם נתקבלו חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
661	636	תכולים לא מתוקצבים:	471	526	
3,624	4,201	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	799	1,255	
83	0	סה"כ התחביויות שוטפות	1,734	2,203	
5,226	5,425	סה"כ קרן לעבודות פיתוח (לא מתוקצבות) ועודפים בתקציב בלתי רגיל:	0	0	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעב' פתוח השקעות במימון קרנות מתוקצבות
		קרן לעבודות פיתוח (2) עודפים זמניים בתב"ר	1,966	2,041	
173	209	גרעונות זמניים בתב"ר (במינוס)	1,966	2,041	סה"כ השקעות
1,111	437				
-1,381	-1,006				
-97	-360	סה"כ עבודות פיתוח	4,207	3,368	גרעונות בתקציב הרגיל: גרעון לראשית השנה
1,966	2,041	סה"כ קרנות מתוקצבות	-893	-651	סכום שהתקבל להקטנת גרעון (במינוס) (1)
0	0	עודפים בתקציב הרגיל:	54	118	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדו"ח
0	0	עודף לראשית השנה	3,368	2,835	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
0	0	עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח			
0	0	סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל	27	27	סה"כ גרעונות סופיים בתב"רים
7,095	7,106	סה"כ	7,095	7,106	סה"כ

חשבוניות מכילים			
571	0	חייבים בגין אגרות והיטלים	
6,042	0	עמס מלוות לפרעון (משעך) שנים הבאות	
420	0	ערבויות שנתנו	
(1) פרוט מקורות מימון לכיסוי הגרעון:			
-652	-651	הלוואות לכיסוי הגרעון	
-241	0	מענקים לכיסוי הגרעון	
0	0	קרנות לכיסוי הגרעון	
0	0	גבייה מפיגורים לכיסוי הגרעון	
-893	-651	סה"כ מקורות לכיסוי גרעון	
(2) הרכב קרן לעבודות פיתוח (לא מתוקצב)			
173	209	קרן עודפים בתקציב בלתי רגיל	
0	0	קרן היטל השבחה	
0	0	קרן ממכירת נכסים	
0	0	קרנות אחרות	
173	209	סה"כ קרנות	

שם הרשות: בדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 3 1999
 תאריך עדכון: 21/11/1999
 מספר ביקורת: +20640

טופס 2

תמצית נתוני התקציב הרגיל (אלפ"ח)

תקציב שנתי מאושר (#)	תקציב יחסי לתקופה	בצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	סטיה (%) מהתקציב
הכנסות:				
1,610	1,207.5	1,177	-30.5	-3%
900	675	583	-92	-14%
282	211.5	199	-12.5	-6%
4,551	3,413.3	2,551	-862.3	-25%
הכנסות מארנונה כללית				
הכנסות מפעל המים				
הנחות בארנונה (הכנסות)				
יתר עצמיות				
7,343	5,507.3	4,510	-997.3	-18%
סה"כ עצמיות				
2,781	2,085.8	2,005	-80.8	-4%
985	738.8	595	-143.8	-19%
666	499.5	430	-69.5	-14%
6,407	4,805.3	4,941	135.8	3%
2,661	1,995.8	2,210	214.3	11%
75	56.3	65	8.8	16%
תכנולים ממשרד החינוך				
תכנולים ממשרד הרווחה				
תכנולים ממשלתיים אחרים				
מענק כללי לאיוון				
מענקים אחרים לרבות כסוי גרעון				
תכנולים אחרים				
20,918	15,688.5	14,756	-932.5	-6%
סה"כ הכנסות				
הוצאות:				
3,636	2,727	2,721	-6	-0%
5,147	3,860.3	3,469	-391.3	-10%
282	211.5	199	-12.5	-6%
563	422.3	449	26.8	6%
הוצאות שכר כללי				
פעולות כלליות				
הנחות בארנונה (הוצאות)				
הוצאות מפעל מים				
9,628	7,221	6,838	-383	-5%
סה"כ כלליות				
3,311	2,483.3	2,388	-95.3	-4%
4,507	3,380.3	3,117	-263.3	-8%
שכר עובדי חינוך				
פעולות חינוך				
7,818	5,863.5	5,505	-358.5	-6%
סה"כ חינוך				
350	262.5	265	2.5	1%
452	339	373	34	10%
שכר עובדי רווחה				
פעולות רווחה				
802	601.5	638	36.5	6%
סה"כ רווחה				
36	27	0	-27	-100%
1,545	1,158.8	1,103	-55.8	-5%
פרעון מלוות מים וביוב				
פרעון מלוות אחרות				
1,581	1,185.8	1,103	-82.8	-7%
סה"כ פרעון מלוות				
235	176.3	139	-37.3	-21%
854	640.5	651	10.5	2%
הוצאות מימון				
העברות והוצאות חד פעמיות				
(לרבות מענק לכסוי גרעון מצטבר)				
20,918	15,688.5	14,874	-814.5	-5%
סה"כ הוצאות				
0	0	-118	-118	
גודף (גרעון)				

3 0970

© 2006 Blackwell Publishing Ltd, *Journal of Internal Medicine* 260: 103–110

שנה קודמת	תקופת הדו"ח	שנה קודמת	תקופת הדו"ח
			1. תקבולים ותשלומים בתקופת הדו"ח
			1.1 תקבולים:
			מלוות מהאוצר
			מלוות מאחרים
			משרדי ממשלה:
			השתתפות: משרד הפנים
			משרד הבטחון
			משרד החינוך
			משרד הדתות
			משרד העבודה והרווחה
			משרד איכות הסביבה
			משרד הבינוי והשיכון
			משרד התשתיות הלאומיות
			משרד התיירות
			משרד התחבורה
			משרדים אחרים
			סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
			השתתפות בעלים
			מקורות אחרים
			העברה מקרנות הרשות
			סה"כ תקבולים
			1.2 תשלומים:
			עבודות שבוצעו במשך השנה
			הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכו')
			העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
			העברת מלוות שנתקבלו להכנסת הגרעון
			העברה לקרנות פיתוח
			סה"כ תשלומים
			עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 3 1999
 תאריך עדכון: 21/11/1999
 מספר ביקורת: +20640

טופס 4

ריכוז של התב"רים לפי פרקי תקציב (אל"ש"ח)

הפרק התקציבי	סה"כ תב"רים	התקציב המאושר	בצוע ש.ק. הכנסות	בצוע ש.ק. הוצאות	בצוע ש.ז. הכנסות	בצוע ש.ז. הוצאות	בצוע מצטר הכנסות	בצוע מצטר הוצאות	בצוע מצטר עודף הכנסות	בצוע מצטר עודף הוצאות	מצטר נטו עודף/גרעון
61 מנהל כללי	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62 מנהל כספי	2	520	320	255	200	228	520	483	37	0	37
63 הוצאות מימון	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64 פרעון מלוות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71 תברואה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72 שמירה ובטחון	5	1,009	203	183	422	409	625	592	33	0	33
73 תכנון ובנין	2	214	197	207	0	151	197	358	0	161	-161
74 נכסים צבוריים	7	4,598	1,413	1,312	1,296	1,266	2,709	2,578	131	0	131
75 חגיגות ואירועים	1	501	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76 שונות והשתתפויות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77 כלכלה ומיירות	2	772	697	697	75	75	772	772	0	0	0
78 פיקוח עירוני	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79 שירותים חקלאיים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 חינוך	7	7,116	3,662	3,802	560	891	4,222	4,693	0	471	-471
82 תרבות	3	1,005	0	0	21	7	21	7	14	0	14
83 בריאות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84 רווחה	3	954	140	27	427	491	567	518	49	0	49
85 דת	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86 בריאות עליה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87 איכות הסביבה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91 מים	4	3,833	547	503	537	909	1,084	1,412	0	328	-328
92 בית משפטיים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93 נכסים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94 תחבורה	1	140	140	98	0	0	140	98	42	0	42
95 תעסוקה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96 חשמל	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97 ניווט	2	3,130	1,656	1,495	362	392	2,018	1,887	131	0	131
98 מפעלים אחרים	5	6,985	3,741	4,409	2,401	1,779	6,142	6,188	0	46	-46
99 תשלומים לא רגיל	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
סה"כ	44	30,777	12,716	12,988	6,301	6,598	19,017	19,586	437	1,006	-569

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 3 1999
 תאריך עדכון: 21/11/1999
 מספר ביקורת: +20640

טופס 5

דו"ח גבייה ויתרת חייבים (אלש"ח)

מס' סה"כ שנה קודמת	מס' סה"כ רבעון מקביל	מס' סה"כ עד רבעון זה	מס' סה"כ שנה קודמת	מס' סה"כ רבעון מקביל	מס' סה"כ עד רבעון זה	
128	133	144	239	243	281	יתרה ראלית לתחילת השנה
816	468	580	1,717	1,172	1,352	חוב תקופתי שוטף ראלי מצטבר
20	3	13	27	24	42	חובנים אחרים בשל פיגורים
964	604	737	1,983	1,439	1,675	סה"כ חובנים
-3	-5	0	-268	-180	-205	הנחות פטורים וזכויים (במינוס)
961	599	737	1,715	1,259	1,470	סה"כ לגבייה
0	0	0	0	24	33	גבייה בשנת הדו"ח:
750	411	514	1,266	855	975	גבייה מראש לשנה
66	54	69	168	149	169	גבייה שוטפת
816	465	583	1,434	1,028	1,177	גבייה מיתרת פיגורים
145	134	154	281	231	293	סה"כ שנגבה
92%	89%	89%	87%	89%	88%	יתרת פיגורים
45%	40%	44%	63%	56%	52%	% גבייה שוטפת מחוב שוטף (בניכוי הנחות)
						% גביית פיגורים מיתרה ראלית לתחילת השנה
353	0	0				כמות מים שנתיים מאושרת באלפי מ"ק
353	0	0				כמות מים שנרכשה/הופקה באלפי מ"ק
316	0	0				כמות מים שנמכרה/חויבה באלפי מ"ק
37	0	0				פחת באלפי מ"ק
10%	0%	0%				אחוז (%) הפחת

* מצטבר עד רבעון מקביל שנה קודמת
 * נתונים ימסרו ברבעון האחרון בלבד
 ברבעונים 1-2-3 ירשמו נתונים מצטברים של שנה קודמת

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 3 1999
 תאריך עדכון: 21/11/1999
 מספר ביקורת: +20640

טופס 6

תעריפי ארכובה וחיוב ראשוני

סוג הנכס	סה"כ שטח השנה במ"ר	תעריף שחויב מכסימום	תעריף שחויב מינימום	תער' משוקלל שנה נוכחית	תער' משוקלל שנה קודמת	השינוי ב %	סה"כ חיוב \$ באלפי ש"ח
מבני מגורים	71.436	27.90	24.84	25.04	23.25	8%	1,789
משרדים שירותים ומסחר	2,848	112.34	47.33	50.56	48.02	5%	144
בנקים	105	322.71	322.71	323.81	295.23	10%	34
תעשייה	1,994	19.82	19.82	20.06	18.55	8%	40
בתי מלון	0	0	0	0	0	0%	0
מלאכה	549	32.05	32.05	32.79	29.05	13%	18
אדמה חקלאית	750	0.46	0.46	0	0	0%	0
קרקע תפוסה	1,534	12.19	7.44	9.78	9.12	7%	15
קרקע במפעל עתיר שטח	0	0	0	0	0	0%	0
חניונים	0	0	0	0	0	0%	0
מבנה חקלאי	15,111	1.04	0.59	0.66	0.66	0%	10
נכסי מדינה	0	0	0	0	0	0%	0
נכסים אחרים	2,307	3.15	3.15	4.77	0	477%	11
סה"כ	96,634						2,061

\$ חיוב ארכובה ראשוני ללא הפרשי הצמדה ותוספות מס במשך השנה

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 3 1999
 תאריך עדכון: 21/11/1999
 מספר ביקורת: +20640

טופס 7

פרוט שכר ומשרות לפי יעוד

מקור ותקן המשרות	תקציב שנתי מס' משרות	תקציב שנתי באלפי ש"ח	תקציב שנתי עלות למשרה	מס' משרות לתקופה	עלות בפועל לתקופה	עלות ממוצעת למשרה בפועל	סטיה מתקציב במשרות	סטיה מתקציב באלפי ש"ח
תקן מיועד: (1)	1	120	120	1	99	99	0	-9
משרד הפנים	20.9	1,529	73.2	24.2	1,121	46.3	-3.3	25.8
משרד החינוך	3.2	351.3	109.8	3.3	268	81.2	-0.1	-4.5
משרד הרווחה	2	234	117	2	159	79.5	0	16.5
משרדים אחרים								
סה"כ תקן מיועד	27.1	2,234.3	82.5	30.5	1,647	54	-3.4	28.7
תקן לא מיועד: מוניציפלים	31	3,355.1	108.2	30.8	2,470	80.2	0.2	46.3
שכר אחר: עובדי משק סגור	15.3	950	62.1	17.8	696	39.1	-2.5	16.5
סה"כ שכר ומשרות	73.4	6,539.4	89.1	79.1	4,813	60.9	-5.7	91.6
גילמאים	0.7	234	334.3	0.7	179	255.7	0	-3.5
נבחרים	1.3	526	395.5	1.3	382	293.9	0	12.5
סה"כ כללי	75.4	7,299.4	96.8	81.1	5,374	66.3	-5.7	100.6
עובדי גופים אחרים	0	0	0	0	0	0	0	0

(1) יש לכלול רק משרות שאושרו בתקן ש"י המשרדים.

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 3 1999
 תאריך עדכון: 21/11/1999
 מספר ביקורת: +20640

טופס 8

דו"ח בעלי השכר הגבוה

תאור התפקיד	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת (ש.נ. וכד')	החזר הוצאות	הפרשים	סה"כ שכר העובד	עלות הפרשות המעביד	עלות שכר כוללת
מזכיר המועצה	143,159	543	0	11,906	265	155,873	59,144	215,017
גזבר המועצה	85,895	468	0	9,301	159	95,823	34,812	130,635
מנהל מחלקה-חינוך	42,427	40,185	0	22,343	998	105,953	24,823	130,776
מנהל מחלקה-בטחון	41,092	15,197	0	17,827	4,687	78,803	19,538	98,341
מנהל מחלקה-קליטה	35,839	9,447	0	20,807	0	66,093	16,124	82,217
מנהל מחלקה-רווחה	51,805	21,533	0	19,830	0	93,168	24,807	117,975
מנהל מחלקה-פסיכ'	22,159	14,143	5,836	14,233	-2,320	54,051	13,154	67,205
מהנדס המועצה	55,898	275	0	6,954	0	63,127	17,073	80,200

שם הרשות: הדומים
תקופת הדו"ח: רבעון 3 1999
תאריך עדכון: 21/11/1999
מספר ביקורת: +20640

טופס 9

עלות שכר ממוצעת בחלוקה לקבוצות לפי הדרוג

דרוג השכר	מס' עובדים לתקופה	ממוצע משרות לתקופה	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת	החזר הוצאות הפרשים	תשלומים בגין פרישה
(1) אחיד / מנהלי	60.8	54.3	1,428,683	346,536	273,594	106,846	2,085
(11) מח"ר	3.3	2.5	87,772	24,359	5,650	2,991	-949
(12) מהנדסים	0	0	0	0	0	0	0
(13) הנדסאים וטכנאים	0.9	0.7	14,476	1,033	583	235	0
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0	0	0	0
(18) עובדי בקורת	0	0	0	0	0	0	0
(21) משפטים	0	0	0	0	0	0	0
(82) מוקבלי שופטים	0	0	0	0	0	0	0
(24) עובדים סוציאליים	2	1	30,935	12,338	0	17,890	0
(32) רופאים וטרינרים	0	0	0	0	0	0	0
(38) אחיות בריאות הציבור	1	0.5	19,924	19,344	0	122	0
(41) עובדי הוראה	8.7	5.7	226,133	63,336	4,809	18,615	5,666
(80) חינוך משלים	0	0	0	0	0	0	0
(51) חניכים	0	0	0	0	0	0	0
(53) סטז'רים	0	0	0	0	0	0	0
(89) ארעיים	6.7	1.6	87,583	41	539	2,393	0
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0	0	0	0

עלות שכר ממוצעת בחלוקה לקבוצות לפי הדרוג (המשך)

דרוג השכר	תשלומים שנתיים ואחר	עלויות פעביר	סה"כ עלות כוללת	וחק ממוצע לחישוב שכר
(1) אחיד / מנהלי	262,153	598,295	3,021,583	10.7
(11) מח"ר	13,135	34,332	167,290	28.8
(12) מהנדסים	0	0	0	0
(13) הנדסאים וטכנאים	3,296	4,101	23,724	0
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0
(18) עובדי בקורת	0	0	0	0
(21) משפטים	0	0	0	0
(82) מוקבלי שופטים	0	0	0	0
(24) עובדים סוציאליים	3,307	16,217	80,687	19.1
(32) רופאים וטרינרים	0	0	0	0
(38) אחיות בריאות הציבור	2,293	10,729	52,412	38
(41) עובדי הוראה	29,394	88,242	436,195	22.1
(80) חינוך משלים	0	0	0	0
(51) חניכים	0	0	0	0
(53) סטז'רים	0	0	0	0
(89) ארעיים	1,899	16,194	108,649	0
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0

דגשים והערות לדו"ח הרבעוני רבעון 9/99

כללי

1. בדו"ח רבעוני 6/99 הוצג עדכון התקציב מ – 19,355 אלש"ח ל – 20,918 אלש"ח (התקבלה תוספת לכיסוי גרעונות והתיישבות צעירה).

הוצאות

2. בסעיף "פעולות כלליות" יש לכאורה סטייה מהתקציב לרבעון שלישי של 10%. הצגה נפרדת של התקציב והביצוע של מענק התיישבות צעירה (840 אלש"ח) ומענק לכיסוי גרעונות (723 אלש"ח בתקציב ו – 651 אלש"ח בביצוע) תביא לקיצוץ בביצוע התקציב בסעיף זה בשיעור של 26% !! (באלפי ש"ח) :-

תקציב שנתי	תקציב יחסי	בצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	% סטיה מהתקציב לרבעון שלישי
1,563		1,491		
3,584	2,688	1,978	(-)710	26%
5,147		3,246		

3. בגלל אי מימוש מלא ההכנסות המתוכננות נאלצנו לצמצם בכל הפעילויות כולל הוצאות שכר.

הכנסות - גרעון

4. הגרעון בסך של 118 אלש"ח מוסבר בעיקר באי מימוש הכנסות עצמיות. המועצה מבצעת גביה בכל חודש זוגי (עבור חדשיים לארנונה מים, אגרת ביוב וחשמל) לפיכך ההכנסות בדו"ח זה נכון לסוף 9.99 מתייחסות לחדשים 1.99 עד 8.99 בלבד לפיכך יש להוסיף התאמות של חודש אחד.

5. להלן ריכוז תוספת ההכנסות הנובעות מההתאמות הנ"ל (באלפי ש"ח) :-

א.	חודש הכנסות ארנונה	147
ב.	חודש הכנסות מים	73
ג.	חודש הכנסות אגרת ביוב	15
ד.	<u>חודש אגרת שמירה</u>	<u>48</u>
ה.	סה"כ תוספת הכנסות	283
ו.	<u>בניכוי קידום במענק האיוון</u>	<u>136 (-)</u>
ז.	סה"כ תוספת הכנסות מתואמת	147

6. על פי הניתוח הנ"ל ולאחר ההתאמות לעיל המועצה סיימה את הרבעון בעודף של 29 אלש"ח (118 - 147).

מי אני ריכרן

שם הרשות: קדומים
תקופת הדו"ח: רבעון 2 1999
תאריך עדכון: 09/08/1999
מספר ביקורת: +05320

משרד הפנים הממונה ביהודה ושומרון 8864 18.08.1999 התקבל 6209 ק/ט לתיק:

ה צ ה ר ה

הננו לאשר כי הדו"ח הרבעוני המצ"ב של קדומים
נוערך על פי נתוני מערך הנהלת החשבונות, לאחר שהועברו יתרות
פתיחה משנה קודמת.
למיטב ידיעתנו, הדו"ח הרבעוני המצורף בזה משקף באופן נאות את
כל הפעולות של קדומים נכון ליום 30.6.99
וכולל את כל הפרשות וההצטברויות המתחייבות (הן בהוצאות והן
בהכנסות) בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ברשויות המקומיות.

מועצה מקומית
קדומים

10.8.99

חתימת הרשות
ותאריך

קובלני ויס

ראש הרשות

אנאלי ו'ס

גזבר הרשות
אמיס

שם הרשות: קדומים
תקופת הדו"ח: רבעון 2 1999
תאריך עדכון: 09/08/1999
מספר ביקורת: +05320

הערות כלליות לדו"ח הרבעוני

תוצאות הבדיקות הלוגיות

כל הבדיקות תקינות.

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 2 1999
 תאריך עדכון: 09/08/1999
 מספר ביקורת: +05320

טופס 1

תמצית מאזן באלפי ש"ח

שנה קודמת	תקופת הדו"ח	התחייבויות ועודפים	שנה קודמת	תקופת הדו"ח	נכסים
858	586	בנקים: משיכות יתר והלוואות הוצאות מתקצבות שטרם שולמו: משרדי ממשלה ומוסדות שכן ספקים וזכאים תקבולים לא מתקצבים: פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	464 471 799 1,734	569 420 1,077 2,066	נכסים נזילים: קופה ובנקים הכנסות מתקצבות שטרם נתקבלו חייבים - תשלומים לא מתקצבים סה"כ רכוש שוטף
5,226	5,366	סה"כ התחייבויות שוטפות	0 1,966	0 2,041	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעב' פתוח השקעות במימון קרנות מתקצבות
173	209	קרן לעבודות פיתוח (לא מתקצבות) ועודפים בתקציב בלתי רגיל: קרן לעבודות פיתוח (2) עודפים זמניים בתנ"ר גרעונות זמניים בתנ"ר (במינוס)	1,966	2,041	סה"כ השקעות
-97	-471	סה"כ עבודות פיתוח	4,207 -893	3,368 -578	גרעונות בתקציב הרגיל: גרעון לראשית השנה סכום שהתקבל להקמת גרעון (במינוס) (1) גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדו"ח
1,966	2,041	סה"כ קרנות מתקצבות ועודפים בתקציב הרגיל: עודף לראשית השנה עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח	54	12	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
0	0		3,368	2,802	
0	0				
0	0	סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל	27	27	סה"כ גרעונות סופיים בתנ"רים
7,095	6,936	סה"כ	7,095	6,936	סה"כ

חשבוניות מקבילים

20	0	חייבים בגין אגרות והיטלים
5,856	0	עמס מלוות לפרעון (משערך) שנים הבאות
0	0	ערבויות שנמכרו
-652	0	(1) פרוט מקורות מימון לכיסוי הגרעון: הלוואות לכיסוי הגרעון
-241	-578	מענקים לכיסוי הגרעון
0	0	קרנות לכיסוי הגרעון
0	0	גבייה מפיגורים לכיסוי הגרעון
-893	-578	סה"כ מקורות לכיסוי גרעון
173	209	(2) הרכב קרן לעבודות פיתוח (לא מתקצב) קרן עודפים בתקציב בלתי רגיל
0	0	קרן היטל השבחה
0	0	קרן ממכירת נכסים
0	0	קרנות אחרות
173	209	סה"כ קרנות

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 2 1999
 תאריך עדכון: 09/08/1999
 מספר ביקורת: +03325

טופס 2

תמצית נתוני התקציב הרגיל (אלש"ח)

תקציב שנתי מאושר (#)	תקציב יחסי לתקופה	בצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	סטיה (%) מהתקציב	
הכנסות:					
1,610	805	891	86	11%	הכנסות מארנונה כללית
900	450	386	-64	-14%	הכנסות מפעל המים
282	141	154	13	9%	הנחות בארנונה (הכנסות)
4,551	2,275.5	1,753	-522.5	-23%	יתר עצמיות
7,343	3,671.5	3,184	-487.5	-13%	סה"כ עצמיות
2,781	1,390.5	1,625	234.5	17%	תקבולים ממשרד החינוך
985	492.5	394	-98.5	-20%	תקבולים ממשרד הרווחה
666	333	312	-21	-6%	תקבולים ממעמיתים אחרים
6,407	3,203.5	3,177	-26.5	-1%	מענק כללי לאיוון
2,661	1,330.5	1,897	566.5	43%	מענקים אחרים לדבות כסוי גרעון
75	37.5	10	-27.5	-73%	תקבולים אחרים
20,918	10,459	10,599	140	1%	סה"כ הכנסות
הוצאות:					
3,636	1,818	1,811	-7	-0%	הוצאות שכר כללי
5,147	2,573.5	3,246	672.5	26%	פעולות כלליות
282	141	154	13	9%	הנחות בארנונה (הוצאות)
563	281.5	265	-16.5	-6%	הוצאות מפעל מים
9,628	4,814	5,476	662	14%	סה"כ כלליות
3,311	1,655.5	1,602	-53.5	-3%	שכר עובדי חינוך
4,507	2,253.5	2,273	19.5	1%	פעולות חינוך
7,818	3,909	3,875	-34	-1%	סה"כ חינוך
350	175	168	-7	-4%	שכר עובדי רווחה
452	226	255	29	13%	פעולות רווחה
802	401	423	22	5%	סה"כ רווחה
36	18	0	-18	-100%	פרעון מלוות מים וביוב
1,545	772.5	736	-36.5	-5%	פרעון מלוות אחרות
1,581	790.5	736	-54.5	-7%	סה"כ פרעון מלוות
235	117.5	101	-16.5	-14%	הוצאות מימון
854	427	0	-427	-100%	העברות והוצאות חד פעמיות (לרבות מענק לכסוי גרעון מצטבר)
20,918	10,459	10,611	152	1%	סה"כ הוצאות
0	0	-12	-12		עודף (גרעון)

3 0910

© 2006 The Authors
Journal compilation © 2006 Blackwell Publishing Ltd

שנה קודמת		שנה קודמת	שנה קודמת		שנה קודמת	
שנה קודמת		שנה קודמת	שנה קודמת		שנה קודמת	
		1. תקבולים ותשלומים בתקופת הדו"ח				
		1.1 תקבולים:				
		מלוות מהאוצר				
		מלוות מאחרים				
		משרדי ממשלה:				
		השתתפות: משרד הפנים				
		משרד הבטחון				
		משרד החינוך				
		משרד הדתות				
		משרד העבודה והרווחה				
		משרד איכות הסביבה				
		משרד הבינוי והשיכון				
		משרד התשתיות הלאומיות				
		משרד התיירות				
		משרד התחבורה				
		משרדים אחרים				
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה				
		השתתפות בעלים				
		מקורות אחרים				
		העברה מקדבות הרשות				
		סה"כ תקבולים				
		1.2 תשלומים:				
		עבודות שבוצעו במשך השנה				
		הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכו')				
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל				
		העברת מלוות שנתקבלו להקמת הגרעין				
		העברה לקרנות פיתוח				
		סה"כ תשלומים				
		עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח				

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 2 1999
 תאריך עדכון: 09/08/1999
 מספר ביקורת: +05320

טופס 4

ריכוז של התב"רים לפי פרקי תקציב (אלש"ח)

הפרק התקציבי	סה"כ תב"רים	התקציב המאושר	בצוע ש.ק. הכנסות	בצוע ש.ק. הוצאות	בצוע ש.ז. הכנסות	בצוע ש.ז. הוצאות	בצוע מעטבר הכנסות	בצוע מעטבר הוצאות	בצוע מעטבר עודף הכנסו	בצוע מעטבר עודף הוצאו	מספר נסו עודף/גרעו
61 מנהל כללי	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62 מנהל כספי	1	320	320	255	0	91	320	346	0	26	-26
63 הוצאות מימון	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64 פרעון מלוות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71 תברואה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72 שמירה ובטחון	4	749	203	183	332	226	535	409	-215	-341	126
73 תכנון ובנין	2	214	197	207	0	87	197	294	-17	80	-97
74 נכסים צבוריים	5	3,544	1,413	1,312	913	789	2,326	2,101	-1,218	-1,443	225
75 חגיגות ואירועים	1	501	0	0	501	501	501	501	0	0	0
76 שונות והשתתפויות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77 כלכלה ומיידות	2	772	697	697	75	75	772	772	0	0	0
78 פיקוח עירוני	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79 שרותים חקלאיים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 חינוך	6	7,091	3,662	3,802	265	574	3,927	4,376	-3,163	-2,714	-449
82 תרבות	1	400	0	0	0	2	0	2	-400	-398	-2
83 בריאות	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84 רווחה	2	900	140	27	387	475	527	502	-373	-398	25
85 דת	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86 קליטת עליה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87 איכות הסביבה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91 מים	2	2,727	46	38	36	92	82	130	-2,645	-2,597	-48
92 בית משכניים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93 נכסים	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94 תחבורה	1	140	140	98	0	0	140	98	0	-42	42
95 תעסוקה	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96 חשמל	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97 ביוט	2	3,130	1,656	1,495	82	103	1,738	1,598	-1,392	-1,532	140
98 מפעלים אחרים	4	6,735	3,741	4,409	1,153	1,101	4,894	5,510	-1,842	-1,226	-616
99 תשלומים לא רגיל	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
סה"כ	33	27,223	12,215	12,523	3,744	4,116	15,959	16,639	-11,265	-10,585	-680

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 2 1999
 תאריך עדכון: 09/08/1999
 מספר ביקורת: +05320

טופס 5

דו"ח גבייה ויתרת חייבים (אלש"ח)

מס' סה"כ שנה קודמת	מס' ש.ק. # רבעון מקביל	מס' השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנו' ש.ק. # רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
128	128	144	239	239	281	יתרה ראלית לתחילת השנה
816	329	394	1,717	913	1,053	חיוב תקופתי שוטף ראלי מצטבר
20	5	2	27	9	3	חיובים אחרים בשל פיגורים
964	462	540	1,983	1,161	1,337	סה"כ חיובים
-3	-2	0	-268	-140	-154	הנחות פטורים וזכויים (במינוס)
961	460	540	1,715	1,021	1,183	סה"כ לגבייה
0	3	0	0	49	66	גבייה בשנת הדו"ח:
750	247	327	1,266	572	681	גבייה מראש לשנה
66	35	58	168	117	144	גבייה שוטפת
816	285	385	1,434	738	891	גבייה מיתרת פיגורים
						סה"כ שנגבה
145	175	155	281	283	292	יתרת פיגורים
92%	76%	83%	87%	80%	83%	% גבייה שוטפת מחיוב שוטף (בניכוי הנחות)
45%	26%	40%	63%	47%	51%	% גביית פיגורים מיתרה ראלית לתחילת השנה
353	131	0				כמות מס' שנתי מאושרת באלפי מ"ק
353	131	150				כמות מס' שנכשה/הופקה באלפי מ"ק
316	114	140				כמות מס' שנמכרה/חויבה באלפי מ"ק
37	17	10				פחת באלפי מ"ק
10%	13%	7%				אחוז (%) הפחת

מצטבר עד רבעון מקביל שנה קודמת
 # נתונים ימסרו ברבעון האחרון בלבד
 ברבעונים 1-2-3 ירשמו נתונים מצטברים של שנה קודמת

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 2 1999
 תאריך עדכון: 09/08/1999
 מספר ביקורת: +05320

טופס 6

תעריפי ארנונה וחירוב ראשוני

סוג הנכס	סה"כ שטח השנה במ"ר	תעריף שחויב מכסימום	תעריף שחויב מינימום	תער' משוקלל שנה נוכחית	תער' משוקלל שנה קודמת	השינוי %	סה"כ חירוב \$ באלפי ש"ח
מבני מגורים	71,436	27.90	24.84	25.04	23.25	8%	1,789
משרדים שירותים ומסחר	2,848	112.34	47.33	50.56	48.02	5%	144
בנקים	105	322.71	322.71	323.81	295.23	10%	34
תעשייה	1,994	19.82	19.82	20.06	18.55	8%	40
בתי מלון	0	0	0	0	0	0%	0
מלאכה	549	32.05	32.05	32.79	29.05	13%	18
דמה חקלאית	750	0.46	0.46	0	0	0%	0
קרקע תפוסה	1,534	12.19	7.44	9.78	9.12	7%	15
קרקע במפעל עתיר שטח	0	0	0	0	0	0%	0
חניונים	0	0	0	0	0	0%	0
מבנה חקלאי	15,111	1.04	0.59	0.66	0.66	0%	10
נכסי מדינה	0	0	0	0	0	0%	0
נכסים אחרים	2,307	3.15	3.15	4.77	0	477%	11
סה"כ	96,634						2,061

\$ חירוב ארנונה ראשוני ללא הפרשי הצמדה ותוספות מס במשך השנה

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 2 1999
 תאריך עדכון: 09/08/1999
 מספר ביקורת: +05320

טופס 7

פרוט שכת ומשרות לפי יעוד

מקור ותקן המשרות	תקציב שנתי מס' משרות	תקציב שנתי באלפי ש"ח	תקציב שנתי עלות למשרה	מס' משרות לתקופה	עלות בפועל לתקופה	עלות ממוצעת למשרה בפועל	סטיה מתקציב במשרות	סטיה מתקציב באלפי ש"ח
תקן מיועד: (*)	1	120	120	1	69	69	0	-9
משרד הפנים	20.9	1,529	73.2	21	763	36.3	-0.1	1.5
משרד החינוך	3.2	351.3	109.8	3.2	168	52.5	0	7.7
משרד הרווחה	2	234	117	2	106	53	0	11
משרדים אחרים								
סה"כ תקן מיועד	27.1	2,234.3	82.5	27.2	1,106	40.7	-0.1	11.2
תקן לא מיועד: מוניציפלים	31	3,355.1	108.2	30.7	1,630	53.1	0.3	47.6
שכר אחר: עובדי משק סגור	15.3	950	62.1	15.5	471	30.4	-0.2	4
סה"כ שכר ומשרות	73.4	6,539.4	89.1	73.4	3,207	43.7	0	62.7
ג'מלאים	0.7	234	334.3	0.7	120	171.4	0	-3
נבחרים	1.3	526	395.5	1.3	254	191	0	9
סה"כ ככלי	75.4	7,299.4	96.8	75.4	3,581	47.5	0	68.7
עובדי גופים אחרים	0	0	0	0	0	0	0	0

(*) יש לכלול רק משרות שאושרו בתקן ע"י המשרדים.

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 2 1999
 תאריך עדכון: 09/08/1999
 מספר ביקורת: +05320

טופס 8

דו"ח בעלי השכר הגבוה

תאור התפקיד	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת (ש.נ. וכד')	החזר הוצאות	הפרשים	סה"כ שכר העובד	עלות הפרשות המעביד	עלות שכר כוללת
מזכיר המועצה מס' 1	95,351	543	0	8,204	265	104,363	39,275	143,638
גזבר המועצה מס' 2	57,211	468	0	6,207	159	64,045	23,119	87,164
מנהל מחלקה-חינוך מס' 3	28,222	22,713	0	13,099	0	64,034	15,221	79,255
מנהל מחלקה-בטחון מס' 4	27,391	10,863	0	12,230	4,687	55,171	13,609	68,780
מנהל מחלקה-קליטה מס' 5	23,131	6,207	0	11,317	0	40,655	10,014	50,669
מנהל מחלקה-רווחה מס' 6	34,188	13,702	0	12,451	0	60,341	15,956	76,297
מנהל מחלקה-פסיכ' מס' 7	14,771	9,219	5,135	9,209	-2,320	36,014	8,739	44,753
מהנדס המועצה מס' 8	37,265	275	0	4,668	0	42,208	11,595	53,803

שם הרשות: קדומים
 תקופת הדו"ח: רבעון 2 1999
 תאריך עדכון: 09/08/1999
 מספר ביקורת: +05320

טופס 9

עלות שכר ממוצעת בחלוקה לקבוצות לפי הדרוג

דרוג השכר	מס' עובדים	ממוצע משרות לתקופה	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת	החזר הוצאות הפרשים	תשלומים בגין פרישה
(1) אחיד / מנהלי	61.8	54.8	950,466	238,145	193,805	71,988	1,268
(11) מח"ר	3	2.2	52,574	0	0	0	0
(12) מהנדסים	0	0	0	0	0	0	0
(13) הנדסאים ושכנאים	1	0.6	8,069	578	497	149	0
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0	0	0	0
(18) עובדי בקורת	0	0	0	0	0	0	0
(21) משפטנים	0	0	0	0	0	0	0
(82) מוקבלי שופטים	0	0	0	0	0	0	0
(24) עובדים סוציאליים	2	1	20,515	7,119	0	11,302	0
(32) רופאים וטרינרים	0	0	0	0	0	0	0
(38) אחיות בריאות הציבור	1	0.5	13,281	12,908	0	86	0
(41) עובדי הוראה	9	5.8	154,036	41,888	4,106	11,802	5,666
(80) חינוך משלים	0	0	0	0	0	0	0
(51) חניכים	0	0	0	0	0	0	0
(53) סטודנטים	0	0	0	0	0	0	0
(89) ארעיים	6.5	1.5	57,093	34	398	1,853	0
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0	0	0	0

עלות שכר ממוצעת בחלוקה לקבוצות לפי הדרוג (המשך)

דרוג השכר	תשלומים שנתיים ואחר	עלויות מעביד	סה"כ עלות כוללת	ותק ממוצע לחישוב שכר
(1) אחיד / מנהלי	177,416	402,456	2,035,544	10.6
(11) מח"ר	0	0	52,574	0
(12) מהנדסים	0	0	0	0
(13) הנדסאים ושכנאים	0	1,692	10,985	1.2
(16) פסיכולוגים	0	0	0	0
(18) עובדי בקורת	0	0	0	0
(21) משפטנים	0	0	0	0
(82) מוקבלי שופטים	0	0	0	0
(24) עובדים סוציאליים	2,244	10,633	51,813	19.1
(32) רופאים וטרינרים	0	0	0	0
(38) אחיות בריאות הציבור	1,733	7,178	35,186	0.4
(41) עובדי הוראה	20,573	61,146	299,217	22
(80) חינוך משלים	0	0	0	0
(51) חניכים	0	0	0	0
(53) סטודנטים	0	0	0	0
(89) ארעיים	1,899	10,769	72,046	0
(90) חוזה מיוחד	0	0	0	0
אחר	0	0	0	0



המועצה המקומית קדומים

חלון ההתיישבות היהודית בשומרון

1051H

דגשים והערות לדו"ח הרבעוני

עדכון התקציב

1. המועצה בישיבתה ב- 28.4.99 אישרה מסגרת תקציב כנסות/הוצאות בסכום כולל של 19,355 אלש"ח, מסגרת זו אושרה ע"י משרד הפנים. התקציב עודכן לסכום של 20,918 אלש"ח כמפורט להלן (אלש"ח):

הערות	תקציב מעודכן	תקציב מקורי	
131 אלש"ח מענק מותנה התייקרויות נכלל בסעיף מענקים אחרים	19,355	19,355	א. תקציב מקורי
578 אלש"ח שוחררו 145 נותרו לשיחרור	723	-----	ב. לכיסוי גרעונות
	840	-----	ג. התיישבות צעירה
	20,918	19,355	

2. מסגרת התקציב למענקים אחרים ממשרד הפנים עודכנה כלהלן (אלש"ח):

הפרש	תקציב מעודכן	תקציב מקורי	
297 (-)	476	773	א. אוסלו
470 (+)	470	---	ב. וואי
19 (+)	19	---	ג. פיצוי שכר
----	2	2	ד. אזרחים וותיקים
840 (+)	840	---	ה. התיישבות צעירה (ראה סעיף 1)
723 (+)	723	---	ו. מענק כיסוי גרעונות (ראה סעיף 1)
---	131	131	ז. רזרבה מותנית להתייקרויות
1,755 (+)	2,661	906	ח. סה"כ

מענק התיישבות צעירה

3. במסגרת התקציב הרגיל נכלל סך של 840 אלש"ח כמענק התיישבות צעירה (תקציב וביצוע). נתבקשו ע"י משרד הפנים ליעד סכום זה לביצוע פרויקטים חד-פעמיים. לפיכך רישום הסך הנ"ל בתקציב הרגיל נעשה כהכנסה מול הוצאה לתקציב הבלתי רגיל
סה"כ ביצוע הכנסות = 840 אלש"ח
סה"כ ביצוע הוצאות (בפעולות כלליות) = 840 אלש"ח

מען:
מועצה מקומית קדומים

קדומים:
ד.ג. צפון חשומרון
מיקוד: 44856

לשכת ראש המועצה
טל. 09-7921-221

ירות:
טל. 09-7921-814

גזברות
טל. 09-7922-071

חינוך
טל. 09-7922-074

תכנון ופיתוח/תחזוקה
טל. 09-7922-072

בטחון
טל. 09-7922-076

טל.
טל. 09-7922-075

פקסימיליה
טל. 09-7921-169

ועדה מקומית
לתכנון ובניה
טל. 09-7921-221
טל. 09-7922-072

מח' הרווחה
טל. 09-7922-101
טלפקס.
טל. 09-7922-524



המועצה המקומית קדומים

חלוץ ההתיישבות היהודית בשומרון

- 2 -

הוצאות

4. בפעולות כלליות יש לכאורה סטיה מהתקציב החצי שנתי של 26%. הצגה נפרדת בתקציב ובביצוע של מענק התיישבות צעירה (840 אלש"ח) ומענק לכיסוי גרעונות (723 אלש"ח בתקציב ו- 578 אלש"ח בביצוע) תביא לסטיה מזערית מהתקציב כלהלן (באלפי ש"ח) :-

תקציב שנתי	תקציב יחסי	בצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	% סטיה מהתקציב חצי שנתי
1,563		1,418		
3,584	1,792	1,828	36	2%
5,147		3,246		
. התיישבות צעירה + כיסוי גרעונות				
ב. היתר				
ג. סה"כ פעולות כלליות				

5. לא היתה סטיה מתקציב השכר למרות שבחודש 6/99 שולמו דמי הבראה לכל העובדים.

הכנסות

6. ביתר ההכנסות העצמיות יש ירידה לכאורה של 23% מהמתוכנן. יתר ההכנסות העצמיות מתבססות בעיקר על שכ"ל במערכת החינוך והכנסות מתחנת הדלק.

7. תחנת הדלק - המועצה מקבלת תמלוגים מהיזום בהתאם להיקף המכירות בכל חודש. הפעלה מלאה של התחנה התחילה רק ב- 5.99 כבר בחודשים 5.99 - 7.99 ניכר גידול משמעותי ומתמשך בהיקף המכירות שיביא לשיפור משמעותי בהכנסות העצמיות.

8. עם פתיחת שנת הלימודים החדשה ב- 8.99 יחודשו הכנסות ממערכת החינוך בהיקף מלא.

מען:

מועצה מקומית קדומים

קדומים:

ד.ב. צפון השומרון

מיקוד: 44856

לשכת ראש המועצה

טל. 09-7921-221

מזכירות

טל. 09-7921-814

גזברות

טל. 09-7922-071

חינוך

טל. 09-7922-074

תכנון ופיתוח/תחזוקה

טל. 09-7922-072

בטחון

טל. 09-7922-076

שטח

טל. 09-7922-075

פקסימיליה

טל. 09-7921-169

ועדה מקומית לתכנון ובניה

טל. 09-7921-221

09-7922-072

מח' הרווחה

טל. 09-7922-101

טלפקס.

09-7922-524