

**ועד מקומי**  
**שערי תקווה**  
**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר**  
**2019**

## ועד מקומי שערי תקווה

### תוכן העניינים

<u>עמוד</u>		<u>דוחות כספים</u>
3	דין וחשבון רואי החשבון המבקרים	.1
4	מאזן – טופס 1	.2
5	דוח תקבולים ותשלומים – תקציב רגיל – טופס 2	.3
6	דוח תקבולים ותשלומים – תקציב פיתוח – טופס 3	.4
7-13	באורים לדוחות הכספיים	.5
		<u>נספחים</u>
12	מצב חשבון החייבים בגין מסי ועד – נספח א'	.6
13	דוח ביצוע תקציב – השוואת התקציב בשנת 2019 לביצוע בשנת 2019 – נספח ב'	.7

לכבוד  
ועד מקומי  
שערי תקווה

א.ג.,

**הנדון: ועד מקומי – דוח כספי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019**

ביקרנו את המאזנים של הוועד המקומי שערי תקווה (להלן "הוועד") לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 ואת דו"חות התקבולים והתשלומים (להלן "דו"חות כספיים") לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

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

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

בעקבות תביעה משפטית שהגיש ועד הישוב כנגד מוא"ז שומרון, ראה פירוט בביאור 12, קיימת בספרי ועד הישוב יתרת חוב של מוא"ז שומרון בסך כ 3.8 מיליון ₪, בגין עלויות הקמת בית ספר ממלכתי דתי איזורי, שנירשמה כנגד הקטנת הוצאות פיתוח בתקציב הבלתי רגיל, למרות שלא קיימת ודאות לפירעון החוב האמור.

לדעתנו, פרט להתאמה להגדלת יתרת הגרעון בתקציב הבלתי רגיל בסכום האמור לעיל, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של הוועד לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 ואת התקבולים והתשלומים והעודף/גרעון (מפעולותיו לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים).

שלום כהן  
  
רואה חשבון

רמת גן, 27 ביולי 2020

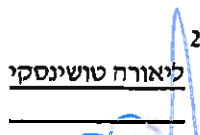
עמוד 3

**ועד מקומי שערי תקווה**  
**מאזן ליום 31 בדצמבר**  
**2019**

2018	2019	באור	<b>אקטיב</b>
₪	₪		
328,274	72,586	2.1	<b>רכוש שוטף</b>
6,175,284	6,326,422	3	קופה ובנקים - נכסים נזילים חייבים - הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
<u>6,503,558</u>	<u>6,399,008</u>		
-	-	4	קרנות בנקאיות יעדיות
-	353,158		<b>גרעונות מצטברים</b>
3,812,230	-		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל גרעון בתקציב פיתוח
<u>3,812,230</u>	<u>353,158</u>		<b>סה"כ גרעון מצטבר בתקציב רגיל ופיתוח</b>
<u>10,315,788</u>	<u>6,752,166</u>		
			<b>פאסיב</b>
65	515,905		<b>התחייבויות שוטפות</b>
5,997,729	5,674,850	5	בנקים בחשבון משיכת יתר זכאים - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
<u>5,997,794</u>	<u>6,190,755</u>		
	150,000		<b>קרן לעבודות פיתוח</b>
4,317,994	-		<b>עודפים מצטברים</b>
-	411,411		עודף בתקציב הרגיל עודף בתקציב פיתוח
<u>4,317,994</u>	<u>411,411</u>		<b>סה"כ עודף בתקציב רגיל ופיתוח</b>
<u>10,315,788</u>	<u>6,752,166</u>		

עמרם לסרי  


שם גזבר :  
 חתימת גזבר :

תאריך : 27.7.2020  
 שם יו"ר ועד מקומי :  
 חתימת יו"ר ועד מקומי :  
 ליאורה טושינסקי  


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

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

<b>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</b>			
<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>ביצוע</b>	<b>ביצוע</b>	<b>תקציב</b>	<b>באור</b>
₪	₪	₪	
11,082,929	11,203,712	11,315,000	<b>6</b>
			<b>מיסי ועד מקומי</b>
2,208,495	2,145,029	2,107,000	<b>7</b>
			<b>השתתפות המועצה האזורית שומרון</b>
10,524,812	11,794,755	12,053,000	<b>8</b>
			<b>הקצבות אחרות</b>
			<b>הכנסות ממתן שירותים אחרים לתושבים</b>
			<b>הכנסות אחרות</b>
<b>23,816,236</b>	<b>25,143,496</b>	<b>25,475,000</b>	
			<b>סה"כ הכנסות</b>
19,635,120	20,915,527	21,547,000	<b>9</b>
	150,000		<b>הוצאות פעילות</b>
<b>19,635,120</b>	<b>21,065,527</b>	<b>21,547,000</b>	<b>שירותים מקומיים וממלכתיים</b>
			<b>העברה לקרן עבודות פיתוח</b>
4,181,116	4,077,969	3,928,000	<b>הכנסות (הוצאות) נטו לפני הנהלה, מימון ואחרות</b>
2,711,499	2,669,498	2,706,000	<b>10</b>
	1,207,636	1,025,000	<b>הוצאות הנהלה, מימון ואחרות</b>
928,017	177,484	197,000	<b>הוצאות הנהלה וכלליות</b>
<b>239,040</b>			<b>פרעון מלוות</b>
			<b>הוצאות מימון, נטו</b>
<b>3,878,556</b>	<b>4,054,618</b>	<b>3,928,000</b>	
302,560	23,351	-	<b>עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לשנה</b>
4,015,434	4,317,994	-	<b>יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לתחילת השנה</b>
	-4,694,503	-	<b>שימוש בעודפי תקציב רגיל לתב"רים השנה</b>
<b>4,317,994</b>	<b>-353,158</b>	<b>-</b>	<b>יתרת עודף (גרעון) בתקציב הרגיל לסוף השנה</b>

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

**ועד מקומי שערי תקנות**  
**דוח תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - תקציב בלתי רגיל**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ביצוע	ביצוע	
₪	₪	
300,000	653,000	<b>הכנסות</b>
-	-	השתתפות מוא"ז שומרון בתקציב פיתוח
-	4,694,503	גבייה ישירה מתושבים
-	-	עודפי תקציב רגיל
-	-	יתרת עודפי תב"רים
-	-	הכנסות אחרות
4,500,000	2,197,589	הלוואות שהתקבלו
<u>4,800,000</u>	<u>7,545,092</u>	
902,524	952,643	<b>הוצאות</b>
1,165,715	-	עבודות קבלניות שבוצעו במשך השנה
-	2,368,808	רכישות והשקעות במתקנים
-	-	הפחתת חוב מוא"ז שומרון
-	-	העברות למועצה בגין עבודות פיתוח שבוצעו ע"י המועצה
-	-	פרעון מלוות
<u>2,068,239</u>	<u>3,321,451</u>	
2,731,761	4,223,641	עודף (גרעון) השנה מביצוע תקציבי פיתוח
-6,543,991	-3,812,230	יתרת עודף (גרעון) בתקציב פיתוח לתחילת השנה
-	-	שימוש בעודפי תב"רים קודמים לתב"רים השנה
<u>-3,812,230</u>	<u>411,411</u>	יתרת עודף (גרעון) בתקציב הפיתוח לסוף שנה

פירוט לפי פרויקטים:		
2019	2019	2019
תב"ר 3	תב"ר 2	תב"ר 1
פיתוח	מענקי פיתוח	תבר מוא"ז ממד
נושא התב"ר: תבר מוא"ז ממד		
-3,812,230		יתרת פתיחה - תחילת השנה
4,223,284	953,000	סה"כ הכנסות השנה
	-952,643	סה"כ הוצאות השנה
<u>411,054</u>	<u>357</u>	<u>-</u>
		יתרת סגירה - סוף השנה

**ועד מקומי שערי תקווה**  
**באורים לדוחות הכספים ליום 31 בדצמבר**  
**2019**

- 1 באור - כללי**
- 1.1 הוועד המקומי שערי תקווה הוקם מתוקף צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), התשי"ח-1958 והוא נכלל בשטח השיפוט של המועצה האזורית שומרון (להלן: "המועצה"). לצורך מימון הפעילות המוניציפלית רשאי הוועד המקומי להטיל מיסים, ארנונה כללית ודמי חשתתפות ובלבד שהמועצה האצילה לו מסמכותה.
- 1.2 התקציב של הוועד המקומי שערי תקווה לשנת 2019 אושר ע"י הוועד ביום 4.9.2019 ועל ידי מליאת המועצה ביום 28.10.2019.
- 1.3 הדוחות הכספיים נערכו לפי הנחיות רואה חשבון לעירויות, כפי שנקבעו בהנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי בוועדים מקומיים, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיו של הוועד המקומי. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הני"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- 1.4 רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בבאור 2 להלן.
- 1.5 הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הני"ל.
- 1.6 מיסים - הוועד המקומי רשום ומתנהל כמוסד ללא כוונת רווח. מוסד כאמור פטור ממש על הכנסותיו בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.
- 2 באור - עיקרי המדיניות החשבונאית**
- הדוחות ערוכים על בסיס נומינאלי היסטורי ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי לשנה קודמת, מפורטים להלן:
- 2.1 **נכסים נזילים**  
כוללת השקעות בעלות נזילות גבוהה, לרבות פקדונות בבנקים לזמן קצר וכן פקדונות עד שלושה חודשים מיום הפקדתם.
- 2.2 **פקדונות בבנקים**  
פקדונות בבנקים כוללים ריבית והפרשי הצמדה ושער שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.
- 2.3 **רכוש קבוע**  
ההשקעות ברכוש הקבוע מופחתות עם זקיפת החוצאות לתקציב הרגיל או הפיתוח, בהתאם למקור המימון. לפיכך, אינו מוצגות כנכס במאזן ופחת בגינן אינו מקבל ביטוי על פני תקופת הדיווח.

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

**2.4 רישום הכנסות**

א. בהתאם לדיווח ב-"שיטת המזומנים המתוקנת"- הכנסות ממיסי ועד והכנסות אחרות מתושבים נרשמות על בסיס מזומן. השתתפות המועצה בתקציב הוועד נרשמת על בסיס מצטבר.

ב. מידע על מצב חשבון החייבים (יתרת החייבים שהצטברו) מוצג כנספח א' למאזן.

**2.5 רישום הוצאות**

א. ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ב. התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד, חופשה והבראה נרשמות במועד התשלום בפועל.

ג. הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נוקפות לדוח הכנסות והוצאות במועד התשלום.

**2.6 סרו לעבודות פיתוח**

כספים שהועד המקומי גובה על פי דין המיועדים לביצוע עבודות פיתוח וטרם ניקבע התקציב אליו יזקפו.

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

31 בדצמבר	
2018	2019
₪	₪
5,479,894	3,385,253
112,199	61,000
-	2,000,000
583,191	880,169
<u>6,175,284</u>	<u>6,326,422</u>

מועצה אזורית שומרון  
משרדי ממשלה  
הלוואה לקבל באישור מוא"ז - ביאור 12  
כרטיסי אשראי

**4 באור - קרנות בנקאיות יעדיות**

היתרה הבנקאית המיועדת כוללת הפרשה לשיקום ותחזוקת מערכת המים והתשתיות אשר נכון ליום 31/12/2019 עולה לסך:

0 ₪.

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

31 בדצמבר	
2018	2019
₪	₪
5,464,521	4,992,736
390,768	552,983
66,440	97,748
76,000	31,383
<u>5,997,729</u>	<u>5,674,850</u>

מועצה אזורית שומרון  
אגודה שיתופית - שערי תקווה - צד קשור  
ספקים, קבלנים ונותני שירותים  
עובדים וניכויים לשלם  
מוסדות ממשלתיים  
זכאים אחרים



ועד מקומי שערי תקווה

שנת הדוח	
2018	2019
₪	₪
11,082,929	11,203,712
<u>11,082,929</u>	<u>11,203,712</u>
453,356	341,123
212,354	194,352
135,044	374,146
510,000	557,000
897,741	678,408
<u>2,208,495</u>	<u>2,145,029</u>
1,354,198	1,232,676
2,297,656	2,223,111
1,442,011	1,711,751
-	-
1,990,027	2,529,353
32,923	255,910
139,134	182,965
1,946,127	2,208,496
-	-
1,219,807	1,270,692
102,929	179,801
<u>10,524,812</u>	<u>11,794,755</u>

6 באור - מיסי ועד מקומי

מיסי ועד מקומי  
ריבית

7 באור - הקצבות אחרות

משרד התמיית  
משרד הבטחון  
מועצה איזורית שומרון  
מתנייס שומרון  
מועצה דתית שומרון  
משרד הפנים  
פרויקט ניצנים צהרונים

8 באור - הכנסות ממתן שירותים לתושבים ואחרים

שמירה  
בריכה  
מעון  
צהרון  
חוגים  
ספריה, נוער וחינוך לא פורמאלי  
קהילה ותרבות  
מיים\*  
תשמל\*\*  
אגרת ביוב  
אחרות

ועד מקומי שערי תקווה

שנת הדוח	
2018	2019
₪	₪
1,760,163	1,723,582
5,189,346	5,216,513
1,577,800	1,984,682
1,980,036	2,202,699
910,272	715,191
1,167,593	1,369,328
479,848	537,897
110,824	79,560
2,136,538	1,910,622
-	-
2,105,227	2,598,561
1,445,202	1,368,532
772,271	1,208,360
19,635,120	20,915,527

באור 9 - שדותים מקומיים וממלכתיים

שמירה ובטחון (כולל עלות שכר בסך 233150 ₪)  
 כבישים אחזקה וגינון (כולל עלות שכר בסך 1773513 ₪)  
 בריכה (כולל עלות שכר בסך 607921 ₪)  
 מעון (כולל עלות שכר בסך 1644425 ₪)  
 צהרון (כולל עלות שכר בסך 0 ₪)  
 ספרייה, נוער והיגוד בלתי פורמאלי (כולל עלות שכר בסך 481262 ₪)  
 קהילה ותרבות (כולל עלות שכר בסך 190259 ₪)  
 דת (כולל עלות שכר בסך 0 ₪)  
 מים\*  
 חשמל\*\*  
 חוגים (כולל עלויות שכר בסך 266061 ש"ח)  
 אחרות (כולל עלות שכר בסך 0 ₪)  
 ביוב

\* משק המים:

1,946,127	2,208,496
1,449,514	1,414,885
-	-
496,613	793,611
-	-
335,448	391,436
151,247	142,587
351,576	104,301
-	-
2,287,785	2,053,209
1,946,127	2,208,496
-341,658	155,287
17%	20%
-	-
1,936,209	1,948,908

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

אחוז פחת מים (מקורות)  
 יתרה בקרן מים:  
 חיוב מקורות שנתי

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

\*\* משק החשמל:

-	-
-	-
337,334	442,258
168,286	176,018
101,686	99,101
-	-
607,306	717,377
-	-
-607,306	-717,377
607,306	717,377

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

חיוב חברת חשמל שנתי

לא נרשמו הכנסות בגין שימוש מוסדות הציבור בחשמל בהתאמה להערה בביאור המים הנ"ל.

שנת הדוח		הנהלה וכלליות	10	באור
2018	2019			
₪	₪			
799,649	869,364	עלות שכר מזכיר ומזכירות		
874,898	820,631	שכר גזברות		
76,721	70,923	אחזקת רכב מזכיר		
60,310	53,618	תקשורת		
55,860	79,308	משרדיות		
54,934	41,770	נקיון ואחזקת משרד		
16,263	15,671	חשמל ומים משרד		
342,033	439,614	שירותים מקצועיים		
3,438	16,011	השתלמויות הנהלה		
8,613	16,483	ביטוח אחריות מקצועית		
24,905	20,551	כיבודים ומתנות הנהלה		
393,875	225,554	אחרות		
<b>2,711,499</b>	<b>2,669,498</b>			
11%	11%	<b>אחוז הוצאות הנהלה וכלליות מסך ההכנסות</b>		

11 באור - עתודה לפיצויים, נטו

התחייבות הועד המקומי בגין סיום יחסי עובד מעביד בניכוי יתרות בקופות גמל ובבטוחי מנהלים עומדת על סך של כ 322 אלפי ₪.

12 באור - תביעה משפטיות כנגד מוא"ז שומרון

במרץ 2017 הגיש הועד תביעה לבית המשפט, למינוי בורר, שיפסוק במחלוקת שבין הצדדים הנובעת מהסכם "הסל הסגור" בגין דרישה להחזר עלויות לבניית מוסדות חינוך ביישוב, הסעות תלמידים, מימון תקציבי פיתוח ועוד. בעקבות התביעה בוצע ליום 31 בדצמבר 2016 רישום בספרי הועד של חוב מוא"ז שומרון בסך 6.1 מיליון ש"ח, על חשבון עלויות בית ספר ממלכתי חתי איזורי, כנגד הקטנת הוצאות פיתוח. לא קיימת ודאות לפירעון החוב האמור. בשנת 2019 במסגרת הסכם עם מוא"ז שומרון הוקטנה יתרת חוב מוא"ז ב 2 מיליון ש"ח כנגד הלוואת פיתוח שהתקבלה, בנוסף סוכם על העברת 4.6 מיליון ש"ח מהעודף הנצבר בתקציב השוטף לתקציב הפיתוח, מהם 368 אלפי ש"ח לקיזוז נוסף מיתרת חוב מוא"ז. בהתאם לחנחיית משרד הפנים, מוסכם בין הצדדים כי הפעולות החשבונאיות אשר נידרש הועד לעשות לא מעלות ראו מורידות מטענותיו כנגד מוא"ז שומרון, בכל הקשור לדרישתו לקבלת החזר הוצאות בגין עבודות שבוצע לפיתוח בית ספר ממ"ד ביישוב שערי תקווה.

13 באור - מלוות לזמן ארוך

יתרת המלוות לתום שנת 2019 עומדת על 10,591 אלפי ש"ח אשתקד 9,318 אלפי ש"ח. כל המלוות התקבלו באישור משרד הפנים. בשנת 2019 הועד המקומי נקט בפעולה למיחזור המלוות לז"א תוך הפחתת חריבית ופריסתן מחדש. בתום שנת החשבון התקבלה הלוואה חדשה בחיקוף של 2 מיליון ש"ח.

נספח א'

**ועד מקומי שערי תקווה**  
**דוח גביה וחייבים ליום 31 בדצמבר 2019**

2018	2019	
<b>בשקלים חדשים</b>		<b>יתרת חייבים</b>
5,623,425	6,448,927	יתרת חייבים לתחילת השנה
12,549,952	12,550,422	חיוב השנה בגין מיסי ועד
11,172,772	12,099,424	חיוב השנה באין גביה אחרת
-1,289,481	-1,365,190	בניכוי הנחות ופטורים
-11,082,929	-11,203,712	מיסי ועד מקומי - גביה בפועל השנה
-	-	גביית ריבית בפועל
-10,524,812	-11,794,755	גביה מתושבים - מתן שירותים - גביה בפועל השנה
-	-	גביה אחרת מתושבים - גביה בפועל השנה
-	-	בניכוי חובות אבודים שחוקרו השנה
<b>6,448,927</b>	<b>6,735,116</b>	<b>סה"כ יתרת חייבים לסוף שנה</b>
6,448,927	6,735,116	<b>סה"כ חייבים לסוף השנה</b>
-3,000,000	-3,800,000	יתרת חובות מסופקים
<b>3,448,927</b>	<b>2,935,116</b>	<b>חובות ראליים לגביה - יתרה</b>

2019				שערי תקווה				יחד בקומי	
ביצוע ממוקד מול הקנייה שנתית לשנת:				משקלים חדשים					
התמטות		התמטות		התמטות		התמטות			
שם הפרק	תקציב מאושר לשנת 2019	ביצוע שנתית ממוקד: 2019	ביצוע שנתית: 2019	שם הפרק	תקציב מאושר לשנת 2019	ביצוע שנתית ממוקד: 2019	ביצוע שנתית: 2019	שם הפרק	תקציב מאושר לשנת 2019
<b>התמטות ופלטות</b>									
התמטות ופלטות	1,674,547	5%	1,689,995	1,783,606	11,082,929	1%	11,203,712	11,315,000	משיקים והתמטות - כללי
שכר הנהלה וכלליות	1,036,932	4%	979,503	943,000	-	0%	-	-	הקבולי מיסי ארונה
הוצאות הנהלה וכלליות	928,017	1%	1,207,636	1,200,000	-	0%	-	-	הקבולים בבני שנים קודמות
פרעון מלוות					897,741	3%	678,408	700,000	בניית חובות אבזים ומסופים
					135,043	4%	374,146	390,000	הקצבות התמטות אחרות
					510,000	11%	557,000	500,000	השתתפות המטענה
					12,625,713	1%	12,813,266	12,905,000	מענק מיוחד ממשרד המסים
	3,639,516	1%	3,877,134	3,926,606					
<b>התמטות פינוח</b>									
התמטות פינוח	239,040	24%	177,494	241,000	-	0%	-	-	התמטות פינוח
<b>ערוכים משמשים והמלכתיים - עלות פעילות</b>									
תברואה	25,579	63%	42,672	114,000	3,220	45%	5,790	4,000	תברואה
שמירה וביטוח	1,760,143	2%	1,723,582	1,482,882	1,566,533	4%	1,427,028	1,487,000	שמירה וביטוח
כבישים רחובות האחוזה	4,372,726	2%	4,731,214	4,648,872	-	0%	-	-	כבישים רחובות האחוזה
גטון	416,620	11%	483,299	546,692	-	0%	-	-	גטון
בריכת שחייה	1,377,800	7%	1,984,682	1,849,000	2,297,656	6%	2,223,111	2,337,000	בריכת שחייה
בתי עלמין ומסכים ציבוריים אחרים	438,851	19%	311,466	385,000	19,151	0%	-	-	בתי עלמין ומסכים ציבוריים אחרים
תחנות, מבצעים וארועים	8,971,739		9,278,915	9,276,946	3,886,560		3,653,929	3,848,000	תחנות, מבצעים וארועים
<b>תלונ</b>									
בית ספר	313,861	100%	173,045	-	9,531	100%	36,010	-	בית ספר
גני ילדים ואחר	40,081	80%	43,339	218,000	-	0%	-	-	גני ילדים ואחר
מעון ופנטון	1,980,036	8%	2,202,699	2,396,000	1,895,367	3%	2,052,874	2,118,000	מעון ופנטון
צהרון	910,272	20%	715,191	890,000	-	0%	-	-	צהרון
הרעך בלתי מורגטלי	2,105,227	6%	2,598,861	2,460,000	2,022,160	5%	2,779,262	2,650,000	הרעך בלתי מורגטלי
	5,351,477		5,734,835	5,764,000	3,927,058		4,868,146	4,768,000	
ספריה	292,114	10%	289,802	262,509	790	500%	6,000	1,000	ספריה
נוער	519,537	67%	861,143	515,784	15,826	91%	38,178	20,000	נוער
הרבות וקהילה	479,848	40%	537,897	384,336	123,308	43%	144,787	253,000	הרבות וקהילה
בריאות	-	0%	-	-	-	0%	-	-	בריאות
רווחה	699,651	12%	749,143	852,000	-	0%	-	-	רווחה
דת	110,824	25%	79,560	106,000	-	0%	-	-	דת
קליטה	-	0%	-	-	-	0%	-	-	קליטה
איכות הסביבה	94,293	100%	25,799	-	-	0%	-	-	איכות הסביבה
	2,194,267		2,543,343	2,120,629	139,924		188,965	274,000	
<b>מפעלים</b>									
מים	2,287,785	1%	2,053,209	2,038,105	1,946,127	5%	2,208,496	2,125,000	מים
חשמל	-	0%	-	-	-	0%	-	-	חשמל
מטורים	35,581	52%	96,865	200,000	71,027	84%	138,001	75,000	מטורים
אחזקות נכסים ומפעלים	772,271	6%	1,208,360	1,138,214	1,219,807	1%	1,270,692	1,280,000	אחזקות נכסים ומפעלים
מפעלים אחרים	3,095,637		3,958,434	3,376,319	3,236,961		3,617,189	3,680,000	מפעלים אחרים
קרן עבודות פינוח	-	100%	150,000	570,000	-	0%	-	-	קרן עבודות פינוח
השתתפות הישוב בבניית (מתענה / אחר)	19,635,120		21,065,527	21,307,394	11,190,523		12,330,239	12,570,000	השתתפות הישוב בבניית (מתענה / אחר)
סה"כ הוצאות פעילות	28,318,676		25,120,145	25,475,000	23,816,236		25,143,495	25,475,000	סה"כ הוצאות פעילות
סה"כ התמטות - תקציבים	302,560		23,350	0					סה"כ התמטות - תקציבים
<b>עודף (גרעון) שוטף במועד המקומי:</b>									
אחוז התמטות הייללה וכלליות ממאזר הכנס	11%		11%		ביצוע 2018		ביצוע 2019		תקציב 2019
					עלות שכר		עלות שכר		עלות שכר
					1,674,547		1,689,995		1,777,927
					5,183,520		5,194,591		5,867,958
					6,858,067		6,884,586		7,645,885
					29%		27%		30%

אחוז התמטות עלות שכר ממאזר הכנסות: