



דוח כספי נאמני ב בנק  
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2013  
במועצה מקומית אכסאל

התנהגות כלכלית  
במועצה מקומית אכסאל

12/2014

# מועצה מקומית אכסאל

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2013

## תוכן העניינים

### תוכן העניינים

עמוד	
3	<b>א. דין וחשבון רואי החשבון המבקרים</b>
	<b>ב. דוחות כספיים</b>
4-5	1. מאזן - טופס מספר 1
6	2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2
7	3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבילתי רגיל - טופס מספר 3
8-10	4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבילתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4
11-20	<b>ג. ביאורים לדוחות הכספיים</b>
	<b>ד. נספחים</b>
21-25	1. מצב חשבון החיובים נספח 2 לטופס 1 (כולל מירוטים א, ב, ג, ד)
26	2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
27-28	3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי נהרות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2
29	4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שורותים ויעדים, לעומת הכנסות מיועדות ובילתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
30	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2
31	6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א
32	7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
33	8. התמכרות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
34	9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
35	10. שינויים מהותיים ביו תקציב 2013 לבין הביצוע בשנת 2012 - נספח 7 לטופס 2
36	11. השוואת ביצוע בשנת 2013 לעומת הביצוע בשנת 2012 - נספח 8 לטופס 2
37	12. השוואת התקציב בשנת 2013 לעומת הביצוע בשנת 2013 - נספח 9 לטופס 2
38	13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבילתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3
	<b>ה. מידע נוסף</b>
39	השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי המועצה בשנת 2013



לכבוד

גב' עפרה כהן

מחלקת אג"מ - ת"ת מנחת כהן - תל אביב

מט"ח חשבו

10/2014

החשבון מתייחס לתקופת הכספים: 01/01/2014 עד 31/12/2014

במסגרת הדוחות הכספיים האלו, אנו מציינים כי הדוחות הכספיים נבדקו על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים. הדוחות הכספיים נבדקו על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים. הדוחות הכספיים נבדקו על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים.

באשר לכאורה, דוחות הכספים הנ"ל, הם כמתאימים, ונמצאו כמתאימים. הדוחות הכספיים נבדקו על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים. הדוחות הכספיים נבדקו על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים.

החשבון הכספי נבדק על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים. הדוחות הכספיים נבדקו על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים. הדוחות הכספיים נבדקו על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים.

החשבון הכספי נבדק על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים. הדוחות הכספיים נבדקו על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים. הדוחות הכספיים נבדקו על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים.

31/12/2014

החשבון הכספי נבדק על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים. הדוחות הכספיים נבדקו על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים. הדוחות הכספיים נבדקו על ידינו לפי כללי האמון, ונמצאו כמתאימים.



# מועצה מקומת אכסאל

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013 באלפי ש"ח

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	ביאור	התחייבויות
			<b>התחייבויות שיטפות</b>
7,522	8,269	(1) 3	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
130		(1) 3	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>7,652</u>	<u>8,269</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			<b>קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו</b>
363	145	5	קרן לעבודות פיתוח
<u>363</u>	<u>145</u>		
3,238	3,430	15	<b>קרנות בלתי מתוקצבות אחרות</b>
<u>10,365</u>	<u>10,365</u>	(1) 3	<b>קרנות מתוקצבות</b>
			<b>עודפים בתקציב רגיל</b>
(481)			גרעון לתחילת השנה
2,379		2 טופס 2	עודף בשנת הדוח
<u>1,898</u>			עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u><u>23,516</u></u>	<u><u>22,209</u></u>		

  
 עבד אכסאל דראושה  
 בימאל דראושה  
 26 ביולי 2014

  
 ראש הרשות  
 גזבר הרשות  
 תאריך אישור הדוחות  
 מועצה מקומית אכסאל

הביאורים והפרוטוקים ליריחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

# מועצה מקומית אכסאל

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013 באלפי ש"ח

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	ביאור	<b>נכסים</b>
4,827	5,216	(נז) 3	<b>רכוש שוטף</b>
1,926	352	(נז) 3	נכסים נזילים - קופה ובנקים
1,100	441	(נז) 3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
<u>7,853</u>	<u>6,009</u>		חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
12,833	12,924	(ד) 3	<b>השקעות במימון קרנית מתוקצבות</b>
	(1,898)		<b>נרענות בתקציב הרגיל</b>
	0		עודף לתחילת השנה
	1,897		שינויים ביתרה לתחילת שנה
	(200)		העברה לקרן מתיח
	1701	טופס 2	מענק להקטנת נרעון
	<u>1,500</u>		נרעון בשנת הדוח
			נרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
	100	(ז) 3	<b>נרענות סופיים בתב"רים שהסתיימו</b>
2,830	1,676	טופס 3	<b>נרענות זמניים בתב"רים, נטו</b>
<u>23,516</u>	<u>22,209</u>		
<u>5,518</u>	<u>4,798</u>	נסמך 3 לטופס 1	<b>נתונים נוספים</b>
			<b>עומס המלוות</b>
142,200	160,094	נסמך 2 לטופס 1	<b>חייבים בניגון ארנונה ומיסים אחרים</b>
3,628	669		חובות מתוחים
<u>145,828</u>	<u>160,763</u>		מכוסים בהמחאות לנבייה

# מועצה מקומת אכסאל

טופס מס' 2

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013 (אלפי ש"ח)

תשלומים			תקבולים		
ביצוע 2012	ביצוע 2013	ביאור תקציב 2013	ביצוע 2012	ביצוע 2013	ביאור תקציב 2013
			<b>מספר ושם הפרק</b>		
<b>הנהלה וכללית</b>			<b>מיסים ומענקים</b>		
3,013	5,403	4,971			
1,582	1,569	1,595	12,552	11,355	11,500
251	205	135		56	200
403	581	576		2	6
7,449	7,758	7,277			
			12,587	12,916	12,975
			24,939	24,309	24,681
			<b>19 מענקים כלליים ומיוחדים</b>		
<b>שרותים מקומיים</b>			<b>שרותים מקומיים</b>		
2,764	3,132	2,882			
608	523	451	12	17	30
891	1,058	1,040		98	110
1,801	2,457	2,065	944	708	780
6,064	7,170	6,438	956	816	1,030
			<b>3 שרותים ממלכתיים</b>		
22,498	24,971	24,200			
1,844	1,956	1,861	22,777	23,068	23,600
118	138	145	170	128	191
7,484	8,121	7,810	69	83	110
202	99	115	5,232	5,582	5,050
	173				40
32,146	35,458	34,131	28,248	29,020	28,991
			<b>4 מפעלים</b>		
			838	581	790
			<b>41 מיים</b>		
829	399	390			
829	399	390	410	385	410
6,907	6,897	8,621	1,248	947	1,200
53,395	57,682	56,857	383	867	955
			<b>4 תקבולים בלתי רגילים</b>		
			55,774	55,981	56,857
			<b>סה"כ כללי</b>		
			55,774	55,981	56,857
			53,395	57,682	56,857
			2,379	(1,701)	
			<b>סה"כ תקבולים</b>		
			<b>סה"כ תשלומים</b>		
			<b>(גרעון) עודף בשנת הדוח</b>		

# מועצה מקומית אכסאל

טופס מס' 3

## דוח הכספי לשנת 2013

### ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

2012	2013	
		<b>1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח</b>
		<b>א. תקבולים</b>
2,834	10,841	השתתפות הממשלה
498	1,200	השתתפות מוסדות
2,641	3,188	מקורות עצמיים ואחרים
223	100	סגירת תבירים בנרעו סופי
246	541	השתתפות התקציב הרגיל
<u>6,442</u>	<u>15,870</u>	סה"כ תקבולים
		<b>ב. תשלומים</b>
7,646	14,296	עבודות שבוצעו במשך השנה
885	276	תשלומים אחרים
9	144	העברת עודפים מחבירים שהסתיימו למרות
625		העברה לכיסוי נרעויות סופיים בתבירים
<u>9,165</u>	<u>14,716</u>	סה"כ תשלומים
<u>(2,723)</u>	<u>1,154</u>	<b>ערף (נרעון) בשנת הדוח</b>
		<b>2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
20,784	6,339	תקבולים
20,891	9,169	תשלומים
<u>(107)</u>	<u>(2,830)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה</b>
6,339	18,189	תקבולים
9,169	19,865	תשלומים
<u>(2,830)</u>	<u>(1,676)</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		<b>היקפה הגיל מורכבת</b>
771	1,196	עודפי מיסוך זמניים
3,601	2,673	נרעויות מיסוך זמניים
<u>(2,830)</u>	<u>(1,575)</u>	
<u>20,887</u>	<u>4,020</u>	<b>* לאחר ניכוי השקעות בפרויקטים שנצברו בשנת הדוח</b>

## מועצה מקומית אכסאל

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרן לעבודות פיתוח  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013 באלפי ש"ח

2012	2013	התאמה	
			<b>הכנסות</b>
35,058	55,981	1	מתקציב רגיל
3,555	12,141	2	מתקציב בלתי רגיל
1,535	1,040	3	מקרן לעבודות פיתוח
<u>40,148</u>	<u>69,162</u>		סך כל ההכנסות
			<b>הוצאות</b>
53,149	55,244	4	תקציב רגיל
9,156	14,572	5	תקציב בלתי רגיל
	111	0	מקרן לעבודות פיתוח
<u>62,305</u>	<u>69,927</u>		סך כל ההוצאות
<u>(2,157)</u>	<u>(765)</u>		עודף הוצאות על הכנסות בשנת התקציב
			<b>הרכב הגרעון הכללי</b>
2,379	(1,701)		(גרעון) עודף בשנת הדוח בתקציב הרגיל
(2,723)	1,154		עודף (גרעון) בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>(344)</u>	<u>(547)</u>		
<u>(1,813)</u>	<u>(218)</u>		סיטון בקרן לעבודות פיתוח
<u>(2,157)</u>	<u>(765)</u>		גרעון כללי