

מועצה מקומית כוכב יאיר

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2021 לתקופה: רבעון 2, שנת 2021

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות: 

חתימת הגזבר: _____

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.20	30.6.21	
		נכסים
5,047	5,260	נכסים נזילים: קופה ובנקים
4,381	4,852	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
72	2,036	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
9,500	12,148	סה"כ רכוש שוטף
19,841	21,874	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
10,265	10,265	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
30,106	32,139	סה"כ השקעות
		גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל
5,210	3,781	גרעון לראשית השנה
		סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
(1,429)	(1,573)	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
3,781	2,208	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
		גרעונות סופיים בתב"רים
		סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)
		סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
		-
		סה"כ נכסים
43,387	46,495	
		התחייבויות ועודפים
1	6	בנקים: משיכות יתר והלוואות
10	6	משרדי ממשלה
1,446	2,023	מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
10,629	9,535	ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		תקבולים לא מתוקצבים:
1,583	3,280	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
13,669	14,844	סה"כ התחייבויות שוטפות
		קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל
6,896	6,204	קרנות בלתי מתוקצבות (3)
10,265	10,265	קרנות מתוקצבות
		עודפים בתקציב הרגיל
		עודף לראשית השנה
		עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל
		העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)
		עודפים בתקציב הבלתי רגיל
15,008	17,707	עודפי מימון זמניים
(2,451)	(2,525)	גרעונות מימון זמניים
43,387	46,495	סה"כ התחייבויות ועודפים

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
3%	642	19,155	18,513	37,026	ארנונה כללית
(12)%	(69)	513	582	1,164	הכנסות ממכירת מים
51%	18	53	35	70	עצמיות חינוך
(16)%	(352)	1,915	2,267	4,534	עצמיות רווחה
1%	239	21,636	21,397	42,794	עצמיות אחר
					סה"כ עצמיות
(5)%	(290)	5,912	6,202	12,404	תקבולים ממשדד החינוך
7%	140	2,115	1,976	3,951	תקבולים ממשדד הרווחה
(34)%	(195)	374	569	1,137	תקבולים ממשלתיים אחרים
	302	302			מענק כללי לאיזון
1,768%	672	710	38	76	מענקים מיועדים
3%	868	31,049	30,181	60,362	תקבולים אחרים
					סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
41%	590	2,044	1,455	2,909	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
5%	1,458	33,093	31,636	63,271	הנחות בארנונה (הכנסות)
					סה"כ הכנסות
הוצאות					
(1)%	(45)	3,982	4,027	8,054	הוצאות שכר כללי
(1)%	(67)	10,618	10,685	21,370	פעולות כלליות
-1%	(112)	14,600	14,712	29,424	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
3%	146	4,755	4,610	9,219	שכר עובדי חינוך
(7)%	(443)	5,847	6,290	12,579	פעולות חינוך
(3)%	(297)	10,602	10,899	21,798	סה"כ חינוך
(4)%	(22)	579	601	1,201	שכר עובדי רווחה
2%	58	2,508	2,450	4,900	פעולות רווחה
1%	37	3,087	3,051	6,101	סה"כ רווחה
					סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(1)%	(373)	28,289	28,662	57,323	פרעון מלוות מים וביוב
(24)%	(326)	1,016	1,342	2,683	פרעון מלוות אחרות
(24)%	(326)	1,016	1,342	2,683	סה"כ פרעון מלוות
8%	9	126	117	234	הוצאות מימון
(26)%	(16)	45	61	122	העברות והוצאות חד פעמיות
(2)%	(705)	29,476	30,181	60,362	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
41%	590	2,044	1,455	2,909	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
0%	(116)	31,520	31,636	63,271	הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	1,573	1,573			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
1,040	5,000	מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
40		משרד הפנים
51		משרד הבטחון
193		משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
558	91	משרדים אחרים
842	91	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
202		מקורות אחרים
1,614	920	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
3,698	6,011	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
5,520	3,035	עבודות שבוצעו במשך השנה
241	351	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
5,761	3,386	סה"כ תשלומים
(2,063)	2,625	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
58,784	57,199	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
44,164	44,642	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
14,620	12,557	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
57,199	63,210	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
44,642	48,028	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
12,557	15,182	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
15,008	17,707	עודפי מימון זמניים
2,451	2,525	גרעונות מימון זמניים
12,557	15,182	עודף (גרעון) נטו
		(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
5,283		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
5,283		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

כוכב יאיר

טופס 4 - ריכוז תב"רים

ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי
831	560	1,120	1	61 מנהל כללי
				62 מנהל כספי
				63 הוצאות מימון
				64 פרעון מלוות
				71 תברואה
1,722	2,455	3,370	3	72 שמירה ובטחון
29,279	35,044	42,412	3	73 תכנון ובנין
5,255	6,421	13,124	30	74 נכסים צבוריים
				75 חגיגות וארועים
				76 שונות והשתתפויות
				77 כלכלה ותיירות
				78 פיקוח עירוני
				79 שרותים חקלאיים
6,669	5,954	7,714	8	81 חינוך
840	4,265	11,121	8	82 תרבות
				83 בריאות
46	2,500	3,500	1	84 רווחה
				85 דת
				86 קליטת עליה
				87 איכות הסביבה
				91 מים
				92 בתי מטבחים
				93 נכסים
				94 תחבורה
				95 תעסוקה
				96 חשמל
				97 ביוב
				98 מפעלים אחרים
				99 תשלומים לא רגילים
<u>44,642</u>	<u>57,199</u>	<u>82,361</u>	<u>54</u>	סה"כ

2021 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2021

מצטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות
1,975	275	2,250	835	2,810	4	2,250
439	156	595	2,236	2,675	514	220
3,372		3,372	31,672	35,044	2,393	
3,352	1,166	4,518	5,495	8,847	240	2,426
(158)	928	770	6,877	6,719	208	765
3,749		3,749	866	4,615	26	350
2,453		2,453	47	2,500	1	
<u>15,182</u>	<u>2,525</u>	<u>17,707</u>	<u>48,028</u>	<u>63,210</u>	<u>3,386</u>	<u>6,011</u>

כוכב יאיר

טופס 5 - גביה וחייבים

ארנונה השנה
עד רבעון זה

	גביית פיגורים
4,134	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה
224	חיוב / זיכוי נוסף
	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
130	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
(317)	הנחות ופטורים (במינוס)
	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
<hr/> 4,171	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
<hr/> 1,094	גבייה בגין פיגורים
<hr/> 3,077	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
	גבייה שוטפת
22,154	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
(224)	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
(1,728)	הנחות ופטורים (במינוס)
	מחיקת חובות (במינוס)
<hr/> 20,202	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
<hr/> 359	גבייה מראש
<hr/> 18,182	גבייה שוטפת
<hr/> 18,541	סה"כ גבייה שוטפת
<hr/> 1,661	יתרת פיגורים לתקופה
<hr/> 4,738	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
26%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
92%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
83%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
85%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
81%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
	כמות מים שנתית מאושרת באלפי מ"ק
	כמות מים שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
	כמות מים שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק
	פחת באלפי מ"ק
	אחוז (%) הפחת

2021 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2021

מיים סה"כ שנה קודמת	מיים שנה קודמת רבעון מקביל	מיים השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל
			3,827	3,827
			11	17
			145	64
			(32)	(21)
			3,951	3,887
			1,029	808
			2,922	3,079
			40,551	20,607
			(41)	(27)
			(5,618)	(4,237)
			34,892	16,343
				473
			33,680	14,925
			33,680	15,398
			1,212	945
			4,134	4,024
			26%	21%
			97%	94%
			83%	73%
			83%	75%
			89%	80%

כוכב יאיר

טופס 6 - ארנונה

תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
38	66	417,337	מבני מגורים
169	328	32,873	משרדים שרתים ומסחר
821	821	110	בנקים
99	217	45,867	תעשייה
75	217	5,042	בתי מלון מלאכה
10	12	45,996	אדמה חקלאית (לדונם) קרקע תפוסה (לדונם) קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
45	45	5,227	חניונים מבנה חקלאי נכסי מדינה
38	217	53,601	נכסים אחרים
		<u>606,053</u>	סה"כ
תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	סה"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
			בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

2021 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2021

סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית
27,603	6%	62	66
6,168	2%	183	188
90	4%	790	821
5,386	6%	111	117
556	7%	103	110
441	4%	9	10
237	6%	43	45
<u>2,206</u>	6%	39	41
<u><u>42,688</u></u>			
סה"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית

כוכב יאיר

2021 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2021

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' שם הפרק	תקציב 2021		ביצוע בפועל 2021		עלות יחסית	הפרש	
	מספר משרות	עלויות שכר	מס' משרות לפי	עלויות שכר -		מספר משרות	עלויות שכר
הנהלה וכלליות							
6 נבחרים	1	750	1	420	375	(45)	
61 מנהל כללי	5	1.255	5	696	628	(69)	
62 מנהל כספי	6	1.541	6	819	771	(49)	
סה"כ הנהלה וכלליות	12	3.546	12	1.935	1.773	(162)	
שירותים מקומיים							
7 תברואה	9	1.442	8	657	721	64	
71 שמירה ובטחון	2	539	3	291	270	(22)	
72 תכנון ובנין עיר	1	263	1	87	132	45	
74 נכסים ציבוריים							
76 שירותים עירוניים שונים							
78 פיקוח עירוני	2	248	1	97	124	27	
79 שירותים חקלאיים							
סה"כ שירותים מקומיים	14	2.492	13	1.132	1.246	114	
שירותים ממלכתיים							
8 חינוך	64	9.397	67	4.813	4.699	(115)	
81 תרבות	2	295	3	256	148	(109)	
82 בריאות							
83 רווחה	6	1.201	5	575	601	26	
84 דת							
85 קליטת עליה							
86 איכות סביבה							
87 סה"כ שירותים ממלכתיים	71	10.893	75	5.644	5.447	(198)	
מפעלים							
9 מים							
91 בתי מטבחיים							
92 נכסים							
93 תחבורה							
94 מפעלי ביוב							
97 מפעלים אחרים							
98 סה"כ מפעלים							
גימלאים	11	1.543	10	645	772	127	
סה"כ כללי	108	18.474	110	9.356	9.237	(119)	
רכישת שרותי כוח אדם							
יועצים חיצוניים							
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א							
סה"כ							

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

כוכב יאיר

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
636	203,688	5	5	12028700	מנהל כספים
529	132,155	2	5	57443335	מוכיר
52,383	50,069	73	16	58138397	מנהל מחלקה
414	91,659	5	5	52255957	מנהל מחלקה
533	113,441	1	17	57484453	מנהל מחלקה
863	62,599	2	5	43042142	מבקר פנים
17,895	31,448	41	1	24021636	רבש"צ
35,344	37,752	3	24	22606289	מנהל מחלקה
24,054	38,353	1	80	65363269	מנהל ספריה
22,833	33,669	41	1	58767989	נהלת חשבונות

2021 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2021

עלות שכר כוללת	עלות הפרשות המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת
302,065	85,219	216,846	5,680	6,842	
230,134	57,519	172,615	22,812	17,120	
189,381	34,318	155,063	27,923	14,332	10,356
162,107	41,313	120,794	8,750	19,971	
164,566	44,685	119,881	5,616	291	
153,507	38,241	115,266	39,597	12,207	
142,753	34,852	107,901	5,616	292	52,650
130,187	23,968	106,219	8,366	292	24,465
105,175	18,040	87,135	14,659	10,069	
104,856	19,038	85,818	14,205	9,828	5,283