

כוכב יאיר

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2022 לתקופה: רבעון 2, שנת 2022

זיהוי המסמך:



חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר:

טופס 1 - תמצית מאזן

<u>31.12.21</u>	<u>30.6.22</u>	
		נכסים
4,757	2,089	נכסים נזילים: קופה ובנקים
4,435	4,998	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
54	109	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
9,246	7,196	סה"כ רכוש שוטף
18,610	25,847	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
10,265	10,265	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
28,875	36,112	סה"כ השקעות
		<u>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</u>
3,780	2,343	גרעון לראשית השנה
		סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
(1,437)	(62)	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
2,343	2,281	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
40,464	45,589	
		התחייבויות ועודפים
	29	בנקים: משיכות יתר והלוואות
1,399	1,892	משרדי ממשלה
12,112	7,326	מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		תקבולים לא מתוקצבים:
2,360	3,280	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
15,871	12,527	סה"כ התחייבויות שוטפות
		<u>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</u>
7,343	6,910	קרנות בלתי מתוקצבות (3)
10,265	10,265	קרנות מתוקצבות
		<u>עודפים בתקציב הרגיל</u>
		עודף לראשית השנה
		עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל
		העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)
		<u>עודפים בתקציב הבלתי רגיל</u>
10,159	19,184	עודפי מימון זמניים
(3,174)	(3,297)	גרעונות מימון זמניים
40,464	45,589	סה"כ התחייבויות ועודפים

6,228	5,413	
13,987	12,832	
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
2,000	2,000	
1,893	1,442	
3,450	3,468	
7,343	6,910	
<hr/>		
<hr/>		

חשבונות מקבילים

חייבים בגין אגרות והיטלים
עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות
ערבויות שנתנו

פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)

הלוואות לכסוי הגרעון
מענקים לכסוי הגרעון
קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)

הלוואות לכסוי הגרעון
מענקים לכסוי הגרעון
קרנות / אחר לכיסוי הגרעון
גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)

קרן עודפים בתקציב הרגיל
קרן היטל השבחה
קרן ממכירת נכסים
קרן היטל מים
קרן היטל ביוב
קרנות אחרות
סה"כ קרנות

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
5%	1,000	20,490	19,491	38,981	ארנונה כללית
13%	77	670	594	1,187	הכנסות ממכירת מים
110%	44	84	40	80	עצמיות חינוך
(1)%	(11)	1,922	1,933	3,866	עצמיות רווחה
5%	1,109	23,166	22,057	44,114	עצמיות אחר
					סה"כ עצמיות
8%	469	6,580	6,112	12,223	תקבולים ממשרד החינוך
(4)%	(74)	2,019	2,093	4,186	תקבולים ממשרד הרווחה
(6)%	(28)	451	479	957	תקבולים ממשלתיים אחרים
	2	2			מענק כללי לאיזון
240%	108	153	45	90	מענקים מיועדים
5%	1,586	32,371	30,785	61,570	תקבולים אחרים
					סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
32%	473	1,927	1,455	2,909	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
6%	2,059	34,298	32,240	64,479	הנחות בארנונה (הכנסות)
					סה"כ הכנסות
הוצאות					
(6)%	(226)	3,872	4,098	8,196	הוצאות שכר כללי
2%	235	11,552	11,318	22,635	פעולות כלליות
0%	9	15,424	15,416	30,831	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
6%	273	4,607	4,334	8,668	שכר עובדי חינוך
15%	981	7,512	6,532	13,063	פעולות חינוך
12%	1,254	12,119	10,866	21,731	סה"כ חינוך
1%	7	612	605	1,210	שכר עובדי רווחה
7%	175	2,701	2,526	5,052	פעולות רווחה
6%	182	3,313	3,131	6,262	סה"כ רווחה
					סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
5%	1,444	30,856	29,412	58,824	פרעון מלוות מים וביוב
3%	41	1,286	1,245	2,490	פרעון מלוות אחרות
3%	41	1,286	1,245	2,490	סה"כ פרעון מלוות
2%	3	119	117	233	הוצאות מימון
317%	37	48	12	23	העברות והוצאות חד פעמיות
5%	1,524	32,309	30,785	61,570	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
32%	473	1,927	1,455	2,909	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
6%	1,997	34,236	32,240	64,479	הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	62	62			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
5,000		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
		משרד הפנים
		משרד הבטחון
474	157	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
91		משרדים אחרים
<u>565</u>	<u>157</u>	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
95	8,787	מקורות אחרים
1,239	839	העברה מקרנות הרשות
1,558	500	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
<u>8,457</u>	<u>10,283</u>	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
12,709	1,331	עבודות שבוצעו במשך השנה
362	50	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
<u>13,071</u>	<u>1,381</u>	סה"כ תשלומים
<u>(4,614)</u>	<u>8,902</u>	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
56,219	54,199	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
44,620	47,214	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
<u>11,599</u>	<u>6,985</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
54,199	64,482	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
47,214	48,595	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
<u>6,985</u>	<u>15,887</u>	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
10,159	19,184	עודפי מימון זמניים
3,174	3,297	גרעונות מימון זמניים
<u>6,985</u>	<u>15,887</u>	עודף (גרעון) נטו
10,477		(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
10,477		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		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
1,028	560	1,120	1	61 מנהל כללי
				62 מנהל כספי
				63 הוצאות מימון
				64 פרעון מלוות
				71 תברואה
1,509	1,021	2,171	5	72 שמירה ובטחון
35,714	34,894	40,672	1	73 תכנון ובנין
6,760	9,025	16,320	36	74 נכסים צבוריים
				75 חגיגות וארועים
				76 שונות והשתתפויות
				77 כלכלה ותיירות
				78 פיקוח עירוני
				79 שרותים חקלאיים
1,095	1,834	5,517	20	81 חינוך
1,047	4,365	12,738	20	82 תרבות
				83 בריאות
61	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>47,214</u>	<u>54,199</u>	<u>82,038</u>	<u>84</u>	סה"כ

2022 - לתקופה : רבעון 2, שנת 2022

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
(584)	584		1,144	560	116	
(594)	863	269	1,615	1,021	106	
7,748		7,748	35,777	43,525	63	8,631
2,174	1,659	3,833	7,007	9,181	247	156
1,632	119	1,751	1,698	3,330	603	1,496
3,144	72	3,216	1,221	4,365	174	
2,367		2,367	133	2,500	72	
<u>15,887</u>	<u>3,297</u>	<u>19,184</u>	<u>48,595</u>	<u>64,482</u>	<u>1,381</u>	<u>10,283</u>

כוכב יאיר

טופס 5 - גביה וחייבים

ארנונה השנה
עד רבעון זה

	גביית פיגורים
4,499	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה
(833)	חיוב / זיכוי נוסף
	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
160	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
(145)	הנחות ופטורים (במינוס)
	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
<hr/>	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
3,681	
<hr/>	גבייה בגין פיגורים
1,279	
<hr/>	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
2,402	
	גבייה שוטפת
23,166	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
(94)	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
(1,782)	הנחות ופטורים (במינוס)
	מחיקת חובות (במינוס)
<hr/>	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
21,290	
<hr/>	גבייה מראש
471	
<hr/>	גבייה שוטפת
19,112	
<hr/>	סה"כ גבייה שוטפת
19,583	
	יתרת פיגורים לתקופה
<hr/>	
1,707	
	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
<hr/>	
4,109	
<hr/>	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
35%	
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
84%	% 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

2022 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2022

מיס סה"כ שנה קודמת	מיס שנה קודמת רבעון מקביל	מיס השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל
			4,156	4,134
			243	224
			229	130
			(454)	(317)
			4,174	4,171
			1,194	1,094
			2,980	3,077
			43,628	22,154
			(238)	(224)
			(3,209)	(1,728)
			40,181	20,202
				359
			38,662	18,182
			38,662	18,541
			1,519	1,661
			4,499	4,738
			29%	26%
			96%	92%
			89%	83%
			89%	85%
			90%	81%

כוכב יאיר

טופס 6 - ארנונה

תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
39	66	483,255	מבני מגורים
173	335	34,270	משרדים שרתים ומסחר
837	837	110	בנקים
101	222	44,433	תעשייה
			בתי מלון
77	222	5,125	מלאכה
			אדמה חקלאית (לדונם)
10	13	45,951	קרקע תפוסה (לדונם)
			קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
46	46	5,226	חניונים
			מבנה חקלאי
			נכסי מדינה
222	222	978	נכסים אחרים
		<u>619,348</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

2022 - לתקופה : רבעון 2, שנת 2022

סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית
31,005	(3)%	66	64
6,537	2%	188	191
92	6%	790	837
5,347	2%	117	120
586	4%	110	114
450	2%	10	10
242	8%	43	46
217	2%	217	222
<u>44,476</u>			
סה"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית

כוכב יאיר

2022 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2022

							טופס 7 - שכר ומשרות	
הפרש		ביצוע בפועל 2022		עלות יחסית	תקציב 2022		שם הפרק	מס'
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר -	מס' משרות לפי		עלויות שכר	מספר משרות		
11		420	1	431	861	1	הנהלה וכלליות	6
78	(1)	509	5	587	1.173	5	נבחרים	61
(1)	0	726	6	726	1.451	6	מנהל כללי	61
88	(0)	1.655	12	1.743	3.485	12	מנהל כספי	62
							סה"כ הנהלה וכלליות	
							שירותים מקומיים	7
(7)	1	637	8	630	1.260	9	תברואה	71
13		262	2	275	550	2	שמירה ובטחון	72
(6)		136	1	130	260	1	תכנון ובנין עיר	73
							נכסים ציבוריים	74
69	0			69	137	0	שירותים עירוניים שונים	76
23	1	102	1	125	250	2	פיקוח עירוני	78
							שירותים חקלאיים	79
92	2	1.137	12	1.229	2.457	14	סה"כ שירותים מקומיים	
							שירותים ממלכתיים	8
(263)	(3)	4.699	65	4.437	8.873	61	חינוך	81
(120)	(1)	273	3	153	306	2	תרבות	82
							בריאות	83
(4)	(0)	609	6	605	1.210	5	רווחה	84
							דת	85
							קליטת עליה	86
							איכות סביבה	87
(387)	(4)	5.581	73	5.195	10.389	69	סה"כ שירותים ממלכתיים	
							מפעלים	9
							מים	91
							בתי מטבחיים	92
							נכסים	93
							תחבורה	94
							מפעלי ביוב	97
							מפעלים אחרים	98
							סה"כ מפעלים	
8	(0)	864	12	872	1.743	11	גימלאים	
(200)	(3)	9.237	108	9.037	18.074	105	סה"כ כללי	
הפרש עלויות		ביצוע 2022		תקציב 2022			רכישת שרותי כוח אדם	
	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	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
532	207,966	5	5	12028700	מנהל כספים
532	142,032	2	5	57443335	מזכיר
52,944	47,401	73	16	58138397	מנהל מחלקה
531	120,635	1	17	57484453	מנהל מחלקה
420	93,585	5	5	52255957	מנהל מחלקה
36,173	43,010	3	24	22606289	מנהל מחלקה
17,986	31,727	41	1	24021636	רבש"צ
452	79,893	2	5	33413022	מהנדס עיר
22,987	33,853	41	1	58767989	הנהלת חשבונות
24,458	39,041	1	80	65363269	תרבות

2022 - לתקופה : רבעון 2, שנת 2022

עלות שכר כוללת	עלות הפרשות המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת
308,950	87,283	221,667	5,837	7,332	
232,661	59,974	172,687	5,779	24,345	
186,013	33,939	152,074	20,279	15,882	15,569
177,873	48,383	129,490	7,461	292	571
166,883	39,669	127,214	13,340	19,870	
135,058	23,339	111,720	5,837	292	26,409
144,299	35,407	108,891	5,837	292	53,049
136,500	31,977	104,524	8,654	15,525	
112,185	20,637	91,548	14,398	9,898	10,412
108,514	18,576	89,938	15,545	10,894	