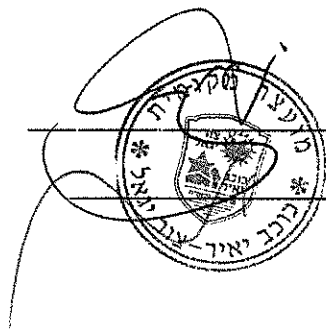


# מועצה מקומית כוכב יאיר

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2023 לתקופה: רבעון 1, שנת 2023

זיהוי המסמך:



חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר:



|  |              | <u>חשבונות מקבילים</u> |                                                          |
|--|--------------|------------------------|----------------------------------------------------------|
|  | 5,229        | 11,216                 | חייבים בגין אגרות והיטלים                                |
|  | 13,478       | 14,898                 | עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות                    |
|  |              |                        | ערבויות שנתנו                                            |
|  |              |                        | <u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u>  |
|  |              |                        | הלוואות לכסוי הגרעון                                     |
|  |              |                        | מענקים לכסוי הגרעון                                      |
|  |              |                        | קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר                          |
|  |              |                        | גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון                              |
|  |              |                        | סה"כ מקורות לכסוי הגרעון                                 |
|  |              |                        | <u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</u> |
|  |              |                        | הלוואות לכסוי הגרעון                                     |
|  |              |                        | מענקים לכסוי הגרעון                                      |
|  |              |                        | קרנות / אחר לכיסוי הגרעון                                |
|  |              |                        | גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון                              |
|  |              |                        | סה"כ מקורות לכסוי הגרעון                                 |
|  |              |                        | <u>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</u>                      |
|  | 2,000        | 2,000                  | קרן עודפים בתקציב הרגיל                                  |
|  | 1,531        | 1,573                  | קרן היטל השבחה                                           |
|  |              |                        | קרן ממכירת נכסים                                         |
|  |              |                        | קרן היטל מים                                             |
|  |              |                        | קרן היטל ביוב                                            |
|  | 3,432        | 3,431                  | קרנות אחרות                                              |
|  | <u>6,963</u> | <u>7,004</u>           | סה"כ קרנות                                               |

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

מועצה מקומית כוכב יאיר

2023 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2023

טופס 2 - תקציב רגיל

| סטיה מהתקציב ב% | סטיה מהתקציב | ביצוע מצטבר | תקציב יחסי לתקופה | תקציב שנתי * מאושר |                                                                       |
|-----------------|--------------|-------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>הכנסות</b>   |              |             |                   |                    |                                                                       |
| (24)%           | (2,463)      | 8,010       | 10,473            | 41,891             | ארנונה כללית                                                          |
|                 |              |             |                   |                    | הכנסות ממכירת מים                                                     |
| 132%            | 505          | 886         | 382               | 1,526              | עצמיות חינוך                                                          |
| 178%            | 51           | 80          | 29                | 115                | עצמיות רווחה                                                          |
| (18)%           | (182)        | 828         | 1,010             | 4,038              | עצמיות אחר                                                            |
| (18)%           | (2,089)      | 9,804       | 11,893            | 47,570             | סה"כ עצמיות                                                           |
| (5)%            | (152)        | 3,207       | 3,359             | 13,436             | תקבולים ממשד החינוך                                                   |
| (2)%            | (19)         | 1,171       | 1,190             | 4,760              | תקבולים ממשד הרווחה                                                   |
| 99%             | 271          | 544         | 273               | 1,092              | תקבולים ממשלתיים אחרים                                                |
|                 |              |             |                   |                    | מענק כללי לאיזון                                                      |
| 684%            | 86           | 98          | 13                | 50                 | מענקים מיועדים                                                        |
|                 | 565          | 565         |                   |                    | תקבולים אחרים                                                         |
| (8)%            | (1,338)      | 15,389      | 16,727            | 66,908             | סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה                     |
|                 |              |             |                   |                    | מענק לכיסוי גרעון מצטבר                                               |
| 96%             | 851          | 1,735       | 884               | 3,537              | הנחות בארנונה (הכנסות)                                                |
| (3)%            | (487)        | 17,124      | 17,611            | 70,445             | סה"כ הכנסות                                                           |
| <b>הוצאות</b>   |              |             |                   |                    |                                                                       |
| 7%              | 138          | 2,171       | 2,033             | 8,131              | הוצאות שכר כללי                                                       |
| 5%              | 313          | 6,296       | 5,983             | 23,932             | פעולות כלליות                                                         |
|                 |              |             |                   |                    | הוצאות רכישת מים                                                      |
| 6%              | 451          | 8,467       | 8,016             | 32,063             | סה"כ כלליות                                                           |
| (5)%            | (127)        | 2,538       | 2,665             | 10,658             | שכר עובדי חינוך                                                       |
| (7)%            | (226)        | 3,232       | 3,458             | 13,830             | פעולות חינוך                                                          |
| (6)%            | (352)        | 5,770       | 6,122             | 24,488             | סה"כ חינוך                                                            |
| 7%              | 24           | 377         | 353               | 1,411              | שכר עובדי רווחה                                                       |
| 8%              | 109          | 1,534       | 1,425             | 5,700              | פעולות רווחה                                                          |
| 7%              | 133          | 1,911       | 1,778             | 7,111              | סה"כ רווחה                                                            |
|                 |              |             |                   |                    | סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה |
| 1%              | 233          | 16,148      | 15,916            | 63,662             | פרעון מלוות מים וביוב                                                 |
| 2%              | 11           | 731         | 720               | 2,880              | פרעון מלוות אחרות                                                     |
| 2%              | 11           | 731         | 720               | 2,880              | סה"כ פרעון מלוות                                                      |
| 23%             | 16           | 82          | 67                | 266                | הוצאות מימון                                                          |
| (24)%           | (6)          | 19          | 25                | 100                | העברות והוצאות חד פעמיות                                              |
| 2%              | 253          | 16,980      | 16,727            | 66,908             | סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה                     |
|                 |              |             |                   |                    | העברה לכיסוי גרעון מצטבר                                              |
| 96%             | 851          | 1,735       | 884               | 3,537              | הנחות בארנונה (הוצאות)                                                |
| 6%              | 1,104        | 18,715      | 17,611            | 70,445             | סה"כ הוצאות                                                           |
|                 | (1,591)      | (1,591)     |                   |                    | עודף (גרעון)                                                          |

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

| שנה קודמת | תקופת הדוח |                                                           |
|-----------|------------|-----------------------------------------------------------|
|           |            | <b>תקבולים בתקופת הדוח</b>                                |
|           |            | מלוות מהאוצר                                              |
| 1,207     | 2,500      | מלוות מאחרים                                              |
|           | 150        | <b>השתתפות משרדי ממשלה</b>                                |
|           |            | משרד הפנים                                                |
| 250       |            | משרד הבטחון                                               |
| 157       |            | משרד החינוך                                               |
|           |            | משרד הדתות                                                |
|           |            | משרד העבודה והרווחה                                       |
|           |            | משרד איכות הסביבה                                         |
|           |            | משרד הבינוי והשיכון                                       |
|           |            | משרד התשתיות                                              |
|           |            | משרד התיירות                                              |
|           |            | משרד התחבורה                                              |
| 1,158     | 145        | משרדים אחרים                                              |
| 1,565     | 295        | סה"כ השתתפות משרדי ממשלה                                  |
|           |            | <b>אחרים</b>                                              |
|           |            | השתתפות בעלים                                             |
| 9,484     | 64         | מקורות אחרים                                              |
| 1,226     | 200        | העברה מקרנות הרשות                                        |
| 1,415     |            | השתתפות תקציב רגיל                                        |
|           |            | השתתפות תבר"ים אחרים                                      |
|           |            | סגירת גרעונות סופיים בתב"רים                              |
| 14,897    | 3,059      | סה"כ תקבולים                                              |
|           |            | <b>תשלומים בתקופת הדוח</b>                                |
| 11,359    | 2,017      | עבודות שבוצעו במשך השנה                                   |
| 193       | 35         | הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')                           |
|           |            | העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל                          |
|           |            | העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון                         |
|           |            | העברה לקרנות פיתוח                                        |
|           |            | העברת עודפים לתבר"ים אחרים                                |
| 11,552    | 2,052      | סה"כ תשלומים                                              |
| 3,345     | 1,007      | עודף (גרעון) בתקופת הדוח                                  |
| 54,199    | 64,713     | <b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>                |
| 47,213    | 54,370     | תקבולים שנצברו (תחילת שנה)                                |
| 6,986     | 10,343     | תשלומים שנצברו (תחילת שנה)                                |
|           |            | יתרות זמניות נטו לתחילת השנה                              |
| 64,713    | 67,772     | <b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>                |
| 54,370    | 56,422     | תקבולים שנצברו (סוף תקופה)                                |
| 10,343    | 11,350     | תשלומים שנצברו (סוף תקופה)                                |
|           |            | עודף (גרעון) נטו                                          |
|           |            | <b>הרכב היתרה</b>                                         |
| 13,413    | 14,281     | עודפי מימון זמניים                                        |
| 3,070     | 2,931      | גרעונות מימון זמניים                                      |
| 10,343    | 11,350     | עודף (גרעון) נטו                                          |
| 4,383     |            | <b>(*) לאחור נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b> |
| 4,395     |            | תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)                           |
|           |            | תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)                           |

2023 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2023

מועצה מקומית כוכב יאיר

טופס 4 - ריכוז תב"רים

| מספר נטו<br>עודף/גרעון | ביצוע<br>מצטבר<br>עודף<br>הוצאות | ביצוע<br>מצטבר<br>עודף<br>הכנסות | ביצוע<br>מצטבר<br>הוצאות | ביצוע<br>מצטבר<br>הכנסות | ביצוע<br>תקופה זאת<br>הוצאות | ביצוע<br>תקופה זאת<br>הכנסות | ביצוע שנה<br>קודמת<br>הוצאות | ביצוע שנה<br>קודמת<br>הכנסות | התקציב<br>המאושר | סה"כ<br>תב"רים | הפרק התקציבי                                                                                                                                                                            |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (584)                  | 584                              |                                  | 1,144                    | 560                      |                              |                              | 1,144                        | 560                          | 1,120            | 1              | 61 מנהל כללי<br>62 מנהל כספי<br>63 הוצאות מימון<br>64 פיעון מלוג<br>71 תברואה                                                                                                           |
| (190)                  | 436                              | 246                              | 1,781                    | 1,591                    | 39                           | 295                          | 1,742                        | 1,296                        | 2,246            | 6              | 72 שמירה ובטחון<br>73 תכנון וזנין                                                                                                                                                       |
| 6,159                  |                                  | 6,159                            | 37,366                   | 43,525                   | 745                          |                              | 36,621                       | 43,525                       | 40,672           | 6              | 74 נכסים צבוריים<br>75 תניגות וארועים<br>76 שונות והשתפויות<br>77 כלכלה ותיירות<br>78 פיקוח עירוני<br>79 שרותים חקלאיים                                                                 |
| 388                    | 1,055                            | 1,443                            | 11,055                   | 11,443                   | 330                          | 264                          | 10,725                       | 11,179                       | 14,292           | 33             | 81 חינוך<br>82 תרבות<br>83 בריאות                                                                                                                                                       |
| 1,294                  | 856                              | 2,150                            | 2,457                    | 3,751                    | 307                          | 1,500                        | 2,150                        | 2,251                        | 6,939            | 16             | 84 רווחה<br>85 דת<br>86 קליטת עליה<br>87 איכות הסביבה<br>91 מים<br>92 בני מטבחים<br>93 נכסים<br>94 תחבורה<br>95 תעסוקה<br>96 חשמל<br>97 ביוב<br>98 מפעלים אחרים<br>99 תשלומים לא רגילים |
| 3,073                  |                                  | 3,073                            | 1,329                    | 4,402                    | 380                          | 1,000                        | 949                          | 3,402                        | 13,403           | 7              |                                                                                                                                                                                         |
| 1,210                  |                                  | 1,210                            | 1,290                    | 2,500                    | 251                          |                              | 1,039                        | 2,500                        | 3,500            | 1              | סה"כ                                                                                                                                                                                    |
| <u>11,350</u>          | <u>2,931</u>                     | <u>14,281</u>                    | <u>56,422</u>            | <u>67,772</u>            | <u>2,052</u>                 | <u>3,059</u>                 | <u>54,370</u>                | <u>64,713</u>                | <u>82,172</u>    | <u>70</u>      |                                                                                                                                                                                         |

מועצה מקומית כוכב יאיר

2023 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2023

טופס 5 - גביה וחייבים

| מספר | איונה השנה<br>עד רבעון זה | איונה שנה<br>קודמת רבעון<br>מקביל | איונה סה"כ<br>שנה קודמת | מס השנה עד<br>רבעון זה | מס שנה קודמת<br>רבעון מקביל | מס סה"כ<br>שנה קודמת |
|------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------|
|      | 3,789                     | 4,499                             | 4,502                   |                        |                             |                      |
|      | 5                         | (30)                              | (860)                   |                        |                             |                      |
|      | 50                        | 76                                | 238                     |                        |                             |                      |
|      |                           | (132)                             | (149)                   |                        |                             |                      |
|      | 3,844                     | 4,413                             | 3,731                   |                        |                             |                      |
|      | 1,104                     | 992                               | 1,482                   |                        |                             |                      |
|      | 2,741                     | 3,421                             | 2,249                   |                        |                             |                      |
|      | 16,280                    | 15,670                            | 45,579                  |                        |                             |                      |
|      | (9)                       | (9)                               | 23                      |                        |                             |                      |
|      | (1,735)                   | (1,223)                           | (3,374)                 |                        |                             |                      |
|      | 14,536                    | 14,438                            | 42,228                  |                        |                             |                      |
|      | 788                       | 706                               |                         |                        |                             |                      |
|      | 6,907                     | 6,767                             | 40,688                  |                        |                             |                      |
|      | 7,695                     | 7,473                             | 40,688                  |                        |                             |                      |
|      | 6,842                     | 6,965                             | 1,540                   |                        |                             |                      |
|      | 9,582                     | 10,386                            | 3,789                   |                        |                             |                      |
|      | 29%                       | 22%                               | 40%                     |                        |                             |                      |
|      | 53%                       | 52%                               | 96%                     |                        |                             |                      |
|      | 42%                       | 43%                               | 89%                     |                        |                             |                      |
|      | 47%                       | 48%                               | 89%                     |                        |                             |                      |
|      | 48%                       | 45%                               | 92%                     |                        |                             |                      |



מועצה מקומית כוכב יאיר

2023 - לתקופה: רבעון 1. שנת 2023

טופס 7 - שכר ומשרות

| מס' הפרק | שם הפרק                   | הקציב 2023 |            | עלות יחסית | ביצוע במועל 2023 |              | הפרש |
|----------|---------------------------|------------|------------|------------|------------------|--------------|------|
|          |                           | מספר משרות | עלויות שכר |            | מס' משרות לפי    | עלויות שכר - |      |
| 6        | הנהלה וכלליות             | 1          | 891        | 1          | 219              | 4            |      |
| 61       | נבחרים                    | 5          | 1.147      | 4          | 318              | (31)         |      |
| 61       | מנהל כללי                 | 6          | 1.475      | 6          | 369              | (0)          |      |
| 62       | מנהל כספי                 | 12         | 3.513      | 11         | 906              | (28)         |      |
| 7        | סה"כ הנהלה וכלליות        |            |            |            |                  |              |      |
| 7        | שירותים מקומיים           | 9          | 1.329      | 8          | 401              | (69)         |      |
| 71       | תברואה                    | 2          | 553        | 2          | 146              | (8)          |      |
| 72       | שמירה ובטחון              | 1          | 273        | 1          | 66               | 2            |      |
| 73       | תכנון ומנין עיר           |            |            |            |                  |              |      |
| 74       | נכסים ציבוריים            | 0          | 155        |            |                  | 39           |      |
| 75       | שירותים עירוניים שונים    | 2          | 316        | 1          | 54               | 25           |      |
| 76       | פיקוח עירוני              |            |            |            |                  |              |      |
| 78       | שירותים הקלאיים           | 14         | 2.626      | 12         | 667              | (11)         |      |
| 79       | סה"כ שירותים מקומיים      |            |            |            |                  |              |      |
| 8        | שירותים ממלכתיים          | 69         | 10.335     | 65         | 2.670            | (86)         |      |
| 81       | הינוך                     | 2          | 323        | 3          | 152              | (71)         |      |
| 82       | תרבות                     |            |            |            |                  |              |      |
| 83       | בריאות                    | 6          | 1.411      | 6          | 381              | (28)         |      |
| 84       | רווחה                     |            |            |            |                  |              |      |
| 85       | דת                        |            |            |            |                  |              |      |
| 86       | קליטת עליה                |            |            |            |                  |              |      |
| 87       | איכות סביבה               | 76         | 12.069     | 74         | 3.203            | (186)        |      |
|          | סה"כ שירותים ממלכתיים     |            |            |            |                  |              |      |
| 9        | מפעלים                    |            |            |            |                  |              |      |
| 91       | מים                       |            |            |            |                  |              |      |
| 92       | בתי מטבחיים               |            |            |            |                  |              |      |
| 93       | נכסים                     |            |            |            |                  |              |      |
| 94       | תחבורה                    |            |            |            |                  |              |      |
| 97       | מפעלי ביוג                |            |            |            |                  |              |      |
| 98       | מפעלים אחרים              |            |            |            |                  |              |      |
|          | סה"כ מפעלים               |            |            |            |                  |              |      |
|          | נימלאים                   | 13         | 1.992      | 14         | 472              | 26           |      |
|          | סה"כ כללי                 | 114        | 20.200     | 111        | 5.050            | (198)        |      |
|          | רבישת שרותי כוח אדם       |            |            |            |                  |              |      |
|          | יועצים חיצוניים           |            |            |            |                  |              |      |
|          | שירותי כוח אדם מקבלן נ"יא |            |            |            |                  |              |      |
|          | סה"כ                      |            |            |            |                  |              |      |

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

2023 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2023

מועצה מקומית כוכב יאיר

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

| ז"ד | ת.ז. | דרוג | דרגה | שכר משולב | תוספות שכר | עבודה נוספת | החזר הוצאות | הפרשיס | סה"כ שכר העובד | עלות הפרשות המעביד | עלות שכר כוללת |
|-----|------|------|------|-----------|------------|-------------|-------------|--------|----------------|--------------------|----------------|
|-----|------|------|------|-----------|------------|-------------|-------------|--------|----------------|--------------------|----------------|