

**עיריית אלעד**  
**תמצית המאזן באלפי ₪**  
**ליום 31 במרץ 2014**

*	<u>31.12.13</u>	<u>31.3.14</u>	
	9,662	7,763	<b>נכסים</b>
	2,437	4,080	נכסים נזילים: קופה ובנקים
	1,103	1,606	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
	13,202	13,449	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
	7,644	8,377	סה"כ רכוש שוטף
	24,562	24,568	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
	32,206	32,945	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
	10,834	9,867	סה"כ השקעות
	(1,701)	804	<b>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</b>
	734	804	גרעון לראשית השנה
	9,867	10,671	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
	735	735	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
	735	735	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
	735	735	גרעונות סופיים בתב"רים
	11,426	10,781	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)
	(2,263)	(3,108)	סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
	9,163	7,673	<b>גרעונות בתקציב הבלתי רגיל</b>
	65,173	65,473	גרעונות מימון זמניים
			עודפי מימון זמניים
			גרעון נטו
			<b>סה"כ נכסים</b>
		34	<b>התחייבויות ועודפים</b>
		267	בנקים: משיכות יתר והלוואות
	2,873	2,655	משרדי ממשלה
	30,094	28,872	מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		700	ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
	32,967	32,528	תקבולים לא מתוקצבים:
			פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
	7,644	8,377	סה"כ התחייבויות שוטפות
	24,562	24,568	<b>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</b>
			קרנות בלתי מתוקצבות (3)
			קרנות מתוקצבות
			<b>עודפים בתקציב הרגיל</b>
			עודף לראשית השנה
			עודף (גרעון) בתקופת הדוח
			סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל
			העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)
			<b>עודפים בתקציב הבלתי רגיל</b>
			עודפי מימון זמניים
			גרעונות מימון זמניים
	65,173	65,473	<b>סה"כ התחייבויות ועודפים</b>

\* לא מבוקר

**עיריית אלעד**  
**תמצית המאזן באלפי ש"ח - פירוטים למאזן**  
**ליום 31 במרץ 2014**

	2014	2013	
	25,506	30,834	<b>חשבונות מקבילים</b>
	15,713	14,922	חייבים בגין אגרות והיטלים
			עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות
			ערבויות שנתנו
			<b>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</b>
			הלוואות לכסוי הגרעון
			מענקים לכסוי הגרעון
			קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
			גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
			סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
			<b>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</b>
			הלוואות לכסוי הגרעון
			מענקים לכסוי הגרעון
			קרנות /אחר לכיסוי הגרעון
			גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
			סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
			<b>הרכב קרנות בלתי מתקצבות (3)</b>
			קרן עודפים בתקציב הרגיל
	2,136	2,558	קרן היטל השבחה
			קרן ממכירת נכסים
			קרן היטל מים
	94	94	קרן היטל ביוב
	5,414	5,725	קרנות אחרות
	7,644	8,377	סה"כ קרנות
	5046	4885	(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

**עיריית אלעד**  
**תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2014**

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
3%	278	8,605	8,327	33,309	ארנונה כללית
296%	296	396	100	400	הכנסות ממכירת מים
(40)%	(106)	161	267	1,069	עצמיות חינוך
(9)%	(7)	76	83	333	עצמיות רווחה
(9)%	(104)	1,065	1,169	4,675	עצמיות אחר
4%	357	10,303	9,947	39,786	סה"כ עצמיות
(19)%	(1,832)	7,922	9,754	39,016	תקבולים ממשד החינוך
(16)%	(638)	3,463	4,101	16,403	תקבולים ממשד הרווחה
(15)%	(227)	1,330	1,557	6,228	תקבולים ממשלתיים אחרים
0%	1	6,567	6,566	26,265	מענק כללי לאיזון
(20)%	(65)	262	327	1,307	מענקים מיועדים
(0)%	(2)	1,007	1,009	4,035	תקבולים אחרים
(7)%	(2,406)	30,854	33,260	133,040	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
9%	316	3,866	3,550	14,200	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(6)%	(2,090)	34,720	36,810	147,240	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
(6)%	(220)	3,765	3,985	15,940	הוצאות שכר כללי
(5)%	(450)	8,337	8,787	35,146	פעולות כלליות
-5%	(670)	12,102	12,772	51,086	הוצאות רכישת מים סה"כ כלליות
2%	71	2,928	2,857	11,429	שכר עובדי חינוך
(7)%	(785)	10,382	11,167	44,666	פעולות חינוך
(5)%	(714)	13,310	14,024	56,095	סה"כ חינוך
(7)%	(105)	1,326	1,431	5,725	שכר עובדי רווחה
(5)%	(187)	3,935	4,122	16,489	פעולות רווחה
(5)%	(293)	5,261	5,554	22,214	סה"כ רווחה
(5)%	(1,676)	30,673	32,349	129,395	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
10%	81	906	825	3,300	פרעון מלוות מים וביוב
10%	81	906	825	3,300	פרעון מלוות אחרות
(8)%	(7)	79	86	345	סה"כ פרעון מלוות
(5)%	(1,602)	31,658	33,260	133,040	הוצאות מימון העברות והוצאות חד פעמיות
9%	316	3,866	3,550	14,200	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
-3%	(1,286)	35,524	36,810	147,240	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
	(804)	(804)			סה"כ הוצאות
					עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: מועצת הרשות

ביקורת:

**עיריית אלעד**  
**ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2014**

שנה קודמת	תקופת הדוח
_____	_____
_____	_____
1,075	_____
6,113	371
_____	_____
3,241	470
_____	_____
_____	638
1,476	266
11,905	1,745
-----	-----
2,534	1,349
2,155	558
_____	_____
16,594	3,652
-----	-----
15,559	1,919
1,719	243
_____	_____
_____	_____
17,278	2,162
-----	-----
(684)	1,490
_____	_____
152,918	169,512
161,397	178,675
(8,479)	(9,163)
_____	_____
169,512	173,164
178,675	180,837
(9,163)	(7,673)
_____	_____
2,263	3,108
11,426	10,781
(9,163)	(7,673)
_____	_____
_____	_____
_____	_____

**תקבולים בתקופת הדוח**

מלוות מהאוצר  
מלוות מאחרים

**השתתפות משרדי ממשלה**

משרד הפנים  
משרד הבטחון  
משרד החינוך  
משרד הדתות  
משרד העבודה והרווחה  
משרד איכות הסביבה  
משרד הבינוי והשיכון  
משרד התשתיות  
משרד התיירות  
משרד התחבורה  
משרדים אחרים  
סה"כ השתתפות משרדי ממשלה

**אחרים**

השתתפות בעלים  
מקורות אחרים  
העברה מקרנות הרשות  
השתתפות תקציב רגיל  
השתתפות תבר"ם אחרים  
סגירת גרעונות סופיים בתב"רים  
סה"כ תקבולים

**תשלומים בתקופת הדוח**

עבודות שבוצעו במשך השנה  
הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')  
העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל  
העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון  
העברה לקרנות פיתוח  
העברת עודפים לתבר"ם אחרים  
סה"כ תשלומים

עודף (גרעון) בתקופת הדוח

**תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה**

תקבולים שנצברו (תחילת שנה)  
תשלומים שנצברו (תחילת שנה)  
יתרות זמניות נטו לתחילת השנה

**תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה**

תקבולים שנצברו (סוף תקופה)  
תשלומים שנצברו (סוף תקופה)  
עודף (גרעון) נטו

**הרכב היתרה**

עודפי מימון זמניים  
גרעונות מימון זמניים  
עודף (גרעון) נטו

**(\*) לאחר נכחי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת**

תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)  
תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

**עיריית אלעד**  
**ריכוז תב"רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2014**

מצבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצבר עודף הוצאות	ביצוע מצבר עודף הכנסות	ביצוע מצבר הוצאות	ביצוע מצבר הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי
(523)	523		6,039	5,516			6,039	5,516	8,712	4	מנהל כללי 61
											מנהל כספי 62
											הוצאות מימון 63
											פרעון מלוות 64
											תברואה 71
(119)	119		751	632			751	632	748	3	שמירה ובטחון 72
(191)	342	151	991	800	14		977	800	4,105	3	תכנון ובנין 73
(4,569)	5,634	1,065	100,209	95,640	1,727	2,506	98,482	93,134	159,311	77	נכסים צבוריים 74
											חגיגות וארועים 75
											שונות והשתתפויות 76
											כלכלה ותיירות 77
											פיקוח עירוני 78
											שרותים חקלאיים 79
(2,444)	3,593	1,149	71,690	69,246	307	370	71,383	68,876	80,819	26	חינוך 81
(28)	28		28				28		500	2	תרבות 82
											בריאות 83
											רווחה 84
(61)	61		61				61		1,184	2	דת 85
											קליטת עליה 86
											איכות הסביבה 87
											מים 91
											בתי מטבחים 92
(381)	381		785	404	4		781	404	7,921	3	נכסים 93
643	100	743	283	926	109	776	174	150	1,806	9	תחבורה 94
											תעסוקה 95
											חשמל 96
											ביוב 97
											מפעלים אחרים 98
(7,673)	10,781	3,108	180,837	173,164	2,161	3,652	178,676	169,512	265,106	129	תשלומים לא רגילים 99
											סה"כ

ביקורת:

**עיריית אלעד**  
**דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ש**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2014**

מ"ס סה"כ שנה קודמת	מ"ס שנה קודמת רבעון מקביל	מ"ס השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה
			18,353	19,648	17,319
			(2,436)	(694)	43
			1,099	306	385
			(491)	(411)	(195)
			16,525	18,849	17,552
			5,471	2,955	1,723
			11,054	15,894	15,829
			47,070	14,870	15,417
			(290)	48	56
			(13,471)	(3,665)	(3,671)
			33,309	11,253	11,802
				471	700
			27,044	5,942	6,882
			27,044	6,413	7,582
			6,265	4,840	4,220
			17,319	20,734	20,049
			33%	16%	10%
			81%	57%	64%
			58%	40%	44%
			58%	43%	49%
			65%	31%	32%

**גביית פיגורים**  
יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה  
חיוב / זיכוי נוסף  
העברה לחובות מסופקים (במינוס)  
חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה  
הנחות ופטורים (במינוס)  
מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)  
סה"כ יתרת פיגורים לגבייה  
גבייה בגין פיגורים  
יתרת פיגורים בגין שנים קודמות

**גבייה שוטפת**  
חיוב תקופתי שוטף מצטבר  
חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה  
הנחות ופטורים (במינוס)  
מחיקת חובות (במינוס)  
סה"כ חיוב תקופתי לגבייה  
גבייה מראש  
גבייה שוטפת  
סה"כ גבייה שוטפת

יתרת פיגורים לתקופה

יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה  
% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)

% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)

% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות

% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות

% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה

כמות מ"ס שנתי מאושרת באלפי מ"ק

כמות מ"ס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק

כמות מ"ס שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק

פחת באלפי מ"ק

אחוז (%) הפחת

ביקורת:

**עיריית אלעד**  
**תעריפי ארנונה וסך חיוב**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2014**

סו"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	סו"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
34,677	3%	41	42	41	63	817,294	מבני מגורים
9,404	(2)%	236	233	105	363	40,428	משרדים שרותים ומסחר
1,132	3%	1,264	1,306	1,306	1,306	867	בנקים
55	2%	116	118	110	126	469	תעשייה
4	3%	151	156	110	126	23	בתי מלון מלאכה
313	2%	31	31	26	32	10,086	אדמה חקלאית (לדונם) קרקע תפוסה (לדונם)
1,149	5%	47	49	24	63	23,234	קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם) חניונים
924	(84)%	146	23	94	421	39,372	מבנה חקלאי נכסי מדינה
47,659						931,773	נכסים אחרים סו"כ
סו"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	סו"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

ביקורת:

**עיריית אלעד**  
**שכר ומשרות לפי פרקי תקציב**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2014**

שם הפרק	מס' הפרק	תקציב 2014			ביצוע בפועל 2014			הפרש	
		מספר משרות	עלויות שכר	עלות יחסית לתקופת הדוח	מס' משרות לפי דוח 66	עלויות שכר - לפי דוח 66	מספר משרות	עלויות שכר	
<b>הנהלה וכלליות</b>	6								
נבחרים	61								
מנהל כללי	61								
מנהל כספי	62								
סה"כ הנהלה וכלליות									
<b>שירותים מקומיים</b>	7								
תברואה	71								
שמירה ובטחון	72								
תכנון ובנין עיר	73								
נכסים ציבוריים	74								
שירותים עירוניים שונים	76								
פיקוח עירוני	78								
שירותים חקלאיים	79								
סה"כ שירותים מקומיים									
<b>שירותים ממלכתיים</b>	8								
חינוך	81								
תרבות	82								
בריאות	83								
רווחה	84								
דת	85								
קליטת עליה	86								
איכות סביבה	87								
סה"כ שירותים ממלכתיים									
<b>מפעלים</b>	9								
מים	91								
בתי מטבחים	92								
נכסים	93								
תחבורה	94								
מפעלי ביוב	97								
מפעלים אחרים	98								
סה"כ מפעלים									
גימלאים	1								
סה"כ כללי									
<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>									
יועצים חיצוניים									
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א									
סה"כ									
ביקורת:									



