

**עיריית אלעד**  
**תמצית המאזן באלפי ₪**  
**ליום 30 בספטמבר 2014**

*	<u>31.12.13</u>	<u>30.9.14</u>	
	9,662	8,337	<b>נכסים</b>
	2,437	2,652	נכסים נזילים: קופה ובנקים
	1,103	2,191	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
	13,202	13,180	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
	7,800	7,338	סה"כ רכוש שוטף
	24,406	24,585	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
	32,206	31,923	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
			סה"כ השקעות
	10,834	9,867	<b>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</b>
	(1,701)	734	גרעון לראשית השנה
	9,867	11,365	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
	735	752	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
			סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
	735	752	גרעונות סופיים בתב"רים
			סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)
			סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
	11,426	27,142	<b>גרעונות בתקציב הבלתי רגיל</b>
	(2,263)	(3,374)	גרעונות מימון זמניים
	9,163	23,768	עודפי מימון זמניים
	65,173	80,988	גרעון נטו
			<b>סה"כ נכסים</b>
		723	<b>התחייבויות ועודפים</b>
	2,873	2,590	בנקים: משיכות יתר והלוואות
	30,094	41,735	משרדי ממשלה
			מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			תקבולים לא מתוקצבים:
		4,017	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
	32,967	49,065	סה"כ התחייבויות שוטפות
	7,800	7,338	<b>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</b>
	24,406	24,585	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	80,988	<b>סה"כ התחייבויות ועודפים</b>

\* מבוקר

**עיריית אלעד**  
**תמצית המאזן באלפי ש"ח - פירוטים למאזן**  
**ליום 30 בספטמבר 2014**

	26,986	31,102	<b>חשבונות מקבילים</b>
	15,713	13,845	חייבים בגין אגרות והיטלים
			עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות
			ערבויות שנתנו
			<b><u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u></b>
			הלוואות לכסוי הגרעון
			מענקים לכסוי הגרעון
			קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
			גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
			סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
			<b><u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</u></b>
			הלוואות לכסוי הגרעון
			מענקים לכסוי הגרעון
			קרנות /אחר לכיסוי הגרעון
			גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
			סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
			<b><u>הרכב קרנות בלתי מתקצבות (3)</u></b>
			קרן עודפים בתקציב הרגיל
	2,007	1,556	קרן היטל השבחה
			קרן ממכירת נכסים
			קרן היטל מים
	991		קרן היטל ביוב
	4,802	5,782	קרנות אחרות
	7,800	7,338	סה"כ קרנות
	5046		

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

**עיריית אלעד**  
**תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2014**

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
1%	278	25,260	24,982	33,309	הכנסות
45%	136	436	300	400	ארנונה כללית
(43)%	(348)	454	802	1,069	הכנסות ממכירת מים
15%	38	288	250	333	עצמיות חינוך
2%	74	4,128	4,054	5,405	עצמיות רווחה
1%	179	30,566	30,387	40,516	עצמיות אחר
					סה"כ עצמיות
(29)%	(8,608)	21,444	30,052	40,069	תקבולים ממשד החינוך
(10)%	(1,237)	11,508	12,745	16,993	תקבולים ממשד הרווחה
(53)%	(3,790)	3,416	7,206	9,608	תקבולים ממשלתיים אחרים
0%	0	19,699	19,699	26,265	מענק כללי לאיזון
(7)%	(158)	1,974	2,132	2,843	מענקים מיועדים
(0)%	(0)	3,026	3,026	4,035	תקבולים אחרים
					סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר
(13)%	(13,614)	91,633	105,247	140,329	והנחות בארנונה
					מענק לכיסוי גרעון מצטבר
11%	1,162	11,812	10,650	14,200	הנחות בארנונה (הכנסות)
(11)%	(12,452)	103,445	115,897	154,529	סה"כ הכנסות
					הוצאות
(2)%	(283)	11,642	11,925	15,900	הוצאות שכר כללי
(2)%	(516)	26,339	26,855	35,807	פעולות כלליות
					הוצאות רכישת מים
-2%	(799)	37,981	38,780	51,707	סה"כ כלליות
					שכר עובדי חינוך
(6)%	(510)	8,609	9,119	12,159	פעולות חינוך
(30)%	(10,887)	25,660	36,547	48,729	סה"כ חינוך
(25)%	(11,397)	34,269	45,666	60,888	שכר עובדי רווחה
(6)%	(240)	4,054	4,294	5,725	פעולות רווחה
2%	203	13,012	12,809	17,079	סה"כ רווחה
(0)%	(37)	17,066	17,103	22,804	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון,
(12)%	(12,233)	89,316	101,549	135,399	כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
					פרעון מלוות מים וביוב
(3)%	(76)	2,399	2,475	3,300	פרעון מלוות אחרות
(3)%	(76)	2,399	2,475	3,300	סה"כ פרעון מלוות
0%	0	259	259	345	הוצאות מימון
20%	193	1,157	964	1,285	העברות והוצאות חד פעמיות
					סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר
(12)%	(12,116)	93,131	105,247	140,329	והנחות בארנונה
					העברה לכיסוי גרעון מצטבר
11%	1,162	11,812	10,650	14,200	הנחות בארנונה (הוצאות)
-9%	(10,954)	104,943	115,897	154,529	סה"כ הוצאות
					עודף (גרעון)
	(1,498)	(1,498)			

תקציב הרשות אושר על ידי: משרד הפנים

ביקורת:

**עיריית אלעד**  
**ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2014**

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
		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
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
		העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ם אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
		סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
		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
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
		תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
		תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
		תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
		תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
		עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
		<b>(*) לאחר נכחי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת</b>
		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

**עיריית אלעד**  
**ריכוז תב"רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2014**

מזכיר 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	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי
(590)	590		6,106	5,516	67		6,039	5,516	8,512	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
39	342	381	991	1,030	14	230	977	800	4,335	3	תכנון ובנין 73
(19,895)	20,964	1,069	133,710	113,815	35,228	20,681	98,482	93,134	215,532	80	נכסים צבוריים 74
											חגיגות וארועים 75
											שונות והשתתפויות 76
											כלכלה ותיירות 77
											פיקוח עירוני 78
											שרותים חקלאיים 79
(4,397)	4,629	232	76,312	71,915	4,929	3,039	71,383	68,876	82,691	30	חינוך 81
(434)	434		434		406		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
1,492	(2)	1,490	2,600	4,092	1,820	3,688	780	404	7,921	3	נכסים 93
197	4	201	285	482	111	332	174	150	1,806	9	תחבורה 94
											תעסוקה 95
											חשמל 96
											ביוב 97
											מפעלים אחרים 98
(23,768)	27,141	3,373	221,250	197,482	42,575	27,970	178,675	169,512	323,229	136	תשלומים לא רגילים 99
											סה"כ

ביקורת:

**עיריית אלעד**  
**דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ש**  
**לתקופה: רבעון 3, 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
			18,371	18,371	17,318
				(178)	71
			(148)		
			1,326	951	987
				(533)	(361)
			19,549	18,611	18,015
			5,471	4,851	3,248
			14,078	13,760	14,767
			46,499	37,367	39,055
			(2,251)	214	301
			(13,963)	(10,906)	(11,451)
			30,285	26,675	27,905
				145	276
			27,045	20,425	22,012
			27,045	20,570	22,288
			3,240	6,105	5,617
			17,318	19,865	20,384
			28%	26%	18%
			89%	77%	80%
			61%	54%	56%
			61%	55%	57%
			65%	56%	56%

**גביית פיגורים**  
יתרת פיגורים ריאליית 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 שנתיים 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 3, 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
35,025	4%	41	42	41	63	825,224	מבני מגורים
9,549	(1)%	236	233	105	363	40,955	משרדים שרותים ומסחר
1,219	3%	1,274	1,307	1,306	1,306	933	בנקים
57	(0)%	120	119	110	126	477	תעשייה
				110	126		בתי מלון
							מלאכה
313	0%	31	31	26	32	10,066	אדמה חקלאית (לדונם)
							קרקע תפוסה (לדונם)
1,149	5%	47	49	24	63	23,231	קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
							חניונים
896	127%	78	177	94	421	5,065	מבנה חקלאי
48,208						905,951	נכסי מדינה
							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 3, שנת 2014**

הפרש	ביצוע בפועל 2014			תקציב 2014			שם הפרק	מס' הפרק
	מספר משרות	עלויות שכר - לפי דוח 66	מס' משרות לפי דוח 66	עלות יחסית לתקופת הדוח	עלויות שכר	מספר משרות		
(70)		1,262	3	1,192	1,589	3	<b>הנהלה וכלליות</b>	6
68	(1)	2,352	15	2,420	3,226	15	נבחרים	61
92	1	2,051	15	2,143	2,857	17	מנהל כללי	61
89	1	5,665	34	5,754	7,672	34	מנהל כספי	62
							סה"כ הנהלה וכלליות	
							<b>שירותים מקומיים</b>	7
(82)	(1)	263	2	182	242	1	תברואה	71
(118)	(0)	151	1	33	44	1	שמירה ובטחון	72
50	1	1,300	10	1,350	1,800	12	תכנון ובנין עיר	73
127	0	829	7	956	1,275	7	נכסים ציבוריים	74
(20)		204	2	185	246	2	שירותים עירוניים שונים	76
(27)		232	2	206	274	2	פיקוח עירוני	78
							שירותים חקלאיים	79
(68)	0	2,979	25	2,911	3,881	25	סה"כ שירותים מקומיים	
							<b>שירותים ממלכתיים</b>	8
382	9	8,737	90	9,119	12,159	99	חינוך	81
11		171	2	182	243	2	תרבות	82
19		104	2	123	164	2	בריאות	83
197	2	4,097	34	4,294	5,725	36	רווחה	84
131		2,697	25	2,828	3,771	25	דת	85
							קליטת עליה	86
							איכות סביבה	87
741	11	15,806	152	16,547	22,062	164	סה"כ שירותים ממלכתיים	
							<b>מפעלים</b>	9
							מים	91
							בתי מטבחיים	92
(42)		42					נכסים	93
							תחבורה	94
							מפעלי ביוב	97
							מפעלים אחרים	98
(42)		42					סה"כ מפעלים	
23	0	104	0	127	169	1	גימלאים	1
742	13	24,596	211	25,338	33,784	223	סה"כ כללי	
							<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>	
	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים	יועצים חיצוניים	
							שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	
							סה"כ	
							ביקורת:	

