

# מועצה מקומית

אבן יהודה

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2023 לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות: \_\_\_\_\_

חתימת הגזבר: \_\_\_\_\_

## טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.22	30.9.23	
		<b>נכסים</b>
32,180	8,303	נכסים נזילים : קופה ובנקים
2,375	4,976	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
98	173	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>34,653</u>	<u>13,452</u>	סה"כ רכוש שוטף
126,716	143,073	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
21,421	19,681	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>148,137</u>	<u>162,754</u>	סה"כ השקעות
		<b>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</b>
		גרעון לראשית השנה
		סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
		גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
		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
		-
		<b>סה"כ נכסים</b>
<u>182,790</u>	<u>176,206</u>	
		<b>התחייבויות ועודפים</b>
		בנקים : משיכות יתר והלוואות
	162	משרדי ממשלה
2,221	707	מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
24,571	19,955	ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		תקבולים לא מתוקצבים :
243	1,209	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
<u>27,035</u>	<u>22,033</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
		<b>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</b>
82,160	104,489	קרנות בלתי מתוקצבות (3)
21,421	19,681	קרנות מתוקצבות
		<b>עודפים בתקציב הרגיל</b>
7,032	7,218	עודף לראשית השנה
586	30	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
<u>7,618</u>	<u>7,248</u>	סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל
		העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)
53,557	42,910	<b>עודפים בתקציב הבלתי רגיל</b>
(9,001)	(20,155)	עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
<u>182,790</u>	<u>176,206</u>	<b>סה"כ התחייבויות ועודפים</b>

39,121	42,129	
		<b>חשבונות מקבילים</b>
		חייבים בגין אגרות והיטלים
		עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות
		ערבויות שנתנו
		<b><u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u></b>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / הפחתות 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 מתוקצבות (3)</u></b>
		קרן עודפים בתקציב הרגיל
		קרן היטל השבחה
		קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
		קרן היטל ביוב
		קרנות אחרות
		סה"כ קרנות
56,792	61,238	
	385	
278	278	
593	593	
24,497	41,995	
82,160	104,489	

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

סטייה מהתקציב ב%	סטייה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
<b>הכנסות</b>					
1%	253	40,453	40,200	53,600	ארנונה כללית
					הכנסות ממכירת מים
1%	4	624	620	827	עצמיות חינוך
20%	27	160	134	178	עצמיות רווחה
(36)%	(2,754)	4,855	7,609	10,145	עצמיות אחר
(5)%	(2,471)	46,092	48,563	64,750	סה"כ עצמיות
12%	1,534	14,629	13,095	17,460	תקבולים ממשד החינוך
2%	95	5,017	4,922	6,563	תקבולים ממשד הרווחה
(26)%	(132)	383	515	687	תקבולים ממשלתיים אחרים
					מענק כללי לאיזון
	84	84			מענקים מיועדים
(34)%	(702)	1,391	2,093	2,790	תקבולים אחרים
(2)%	(1,592)	67,596	69,188	92,250	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
25%	1,026	5,076	4,050	5,400	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
(1)%	(566)	72,672	73,238	97,650	סה"כ הכנסות
<b>הוצאות</b>					
(9)%	(874)	9,355	10,229	13,638	הוצאות שכר כללי
(3)%	(634)	22,906	23,540	31,387	פעולות כלליות
					הוצאות רכישת מים
-4%	(1,508)	32,261	33,769	45,025	סה"כ כלליות
(0)%	(59)	11,964	12,023	16,030	שכר עובדי חינוך
4%	526	14,360	13,835	18,446	פעולות חינוך
2%	467	26,324	25,857	34,476	סה"כ חינוך
(16)%	(320)	1,656	1,976	2,635	שכר עובדי רווחה
(2)%	(159)	6,445	6,604	8,805	פעולות רווחה
(6)%	(479)	8,101	8,580	11,440	סה"כ רווחה
					סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(2)%	(1,520)	66,686	68,206	90,941	פרעון מלוות מים וביוב
					פרעון מלוות אחרות
					סה"כ פרעון מלוות
(7)%	(16)	217	233	310	הוצאות מימון
(12)%	(86)	663	749	999	העברות והוצאות חד פעמיות
(2)%	(1,622)	67,566	69,188	92,250	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
25%	1,026	5,076	4,050	5,400	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
-1%	(596)	72,642	73,238	97,650	סה"כ הוצאות
	30	30			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
		משרד הפנים
		משרד הבטחון
3,049	3,123	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
20,370	4,853	משרדים אחרים
23,419	7,976	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
31,327	256	העברה מקרנות הרשות
	3,061	השתתפות תקציב רגיל
40,415	10,091	השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
95,161	21,384	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
		עבודות שבוצעו במשך השנה
39,289	37,566	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
4,800	5,619	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
44,089	43,185	סה"כ תשלומים
51,072	(21,801)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
121,239	216,400	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
127,755	171,844	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(6,516)	44,556	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
216,400	237,784	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
171,844	215,029	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
44,556	22,755	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
53,557	42,910	עודפי מימון זמניים
9,001	20,155	גרעונות מימון זמניים
44,556	22,755	עודף (גרעון) נטו
		<b>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

מועצה מקומית אבן יהודה

2023 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

טופס 4 - ריכוז תב"רים											
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	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי
											61 מנהל כללי
											62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
											71 תברואה
104		104	770	874	260		510	874	850	3	72 שמירה ובטחון
703	179	882	3,764	4,467	447		3,317	4,467	15,736	16	73 תכנון ובנין
21,160	18,004	39,164	129,573	150,733	33,808	12,437	95,765	138,296	309,927	53	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
											76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
1,444	1,072	2,516	77,989	79,433	7,152	8,687	70,837	70,746	92,031	26	81 חינוך
(540)	783	243	2,665	2,125	1,448	260	1,217	1,865	4,297	7	82 תרבות
											83 בריאות
(9)	9		50	41	24		26	41	60	1	84 רווחה
											85 דת
											86 קליטת עליה
(107)	107		218	111	46		172	111	256	2	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>22,755</u>	<u>20,154</u>	<u>42,909</u>	<u>215,029</u>	<u>237,784</u>	<u>43,185</u>	<u>21,384</u>	<u>171,844</u>	<u>216,400</u>	<u>423,157</u>	<u>108</u>	סה"כ

**מועצה מקומית אבן יהודה**

2023 - לתקופה : רבעון 3, שנת 2023

**טופס 5 - גביה וחייבים**

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	ארנונה השנה עד רבעון זה	
			19,473 (513)	19,473 (42)	22,015 509	<b>גביית פיגורים</b> יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה חיוב / זיכוי נוסף
			1,517 (115)	872 (99)	1,271 (200)	העברה לחובות מסופקים (במינוס) חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			20,362	20,204	23,595	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס) סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
			2,176	1,116	1,967	גבייה בגין פיגורים
			18,186	19,088	21,628	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
			59,706 10 (5,386)	31,271 473 (2,838)	52,360 297 (4,876)	<b>גבייה שוטפת</b> חיוב תקופתי שוטף מצטבר חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			54,330	28,906	47,781	מחיקת חובות (במינוס) סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
				1,356	428	גבייה מראש
			50,501	24,493	38,486	גבייה שוטפת
			50,501	25,849	38,914	סה"כ גבייה שוטפת
			3,829	3,057	8,867	יתרת פיגורים לתקופה
			22,015	22,145	30,495	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
			11%	6%	8%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			93%	89%	81%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			85%	77%	73%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			85%	81%	74%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			71%	55%	57%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
						כמות מיס שנתית מאושרת באלפי מ"ק
						כמות מיס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
						כמות מיס שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק
						פחת באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

מועצה מקומית אבן יהודה

2023 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

טופס 6 - ארנונה

ס"ה 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	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
41,338	4%	50	51	37	72	803,685	מבני מגורים
8,555	(12)%	172	152	73	405	56,346	משרדים שרותים ומסחר
642	1%	1,196	1,214	1,213	1,213	529	בנקים
7,869	2%	147	149	66	171	52,705	תעשיה
							בתי מלון
602	1%	173	175	73	180	3,440	מלאכה
182	(3)%	0	0	0	0	2,093,188	אדמה חקלאית (לדונם)
655	7%	6	6	5	60	102,468	קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
							חניונים
324	1%	13	13	1	28	25,346	מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
276	1%	38	39	39	39	7,117	נכסים אחרים
<u>60,443</u>						<u>3,144,824</u>	סה"כ
ס"ה כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	סה"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשיה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים



מועצה מקומית אבן יהודה

2023 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

					טופס 7 - שכר ומשרות			
הפרש עלויות שכר	מספר משרות	ביצוע בפועל 2023		עלות יחסית	תקציב 2023		שם הפרק	מס' מ
		עלויות שכר -	מס' משרות לפי		עלויות שכר	מספר משרות		
							<b>הנהלה וכלליות</b>	6
20		1,129	2	1,149	1,532	2	נבחרים	61
146	1	1,527	7	1,673	2,231	8	מנהל כללי	61
308	2	954	4	1,262	1,682	6	מנהל כספי	62
474	3	3,610	13	4,084	5,445	16	סה"כ הנהלה וכלליות	
							<b>שירותים מקומיים</b>	7
(4)	(0)	372	1	368	491	1	תברואה	71
40		283	2	323	430	2	שמירה ובטחון	72
299	4	874	3	1,173	1,564	8	תכנון ובנין עיר	73
(45)		526	3	482	642	3	נכסים ציבוריים	74
							שירותים עירוניים שונים	76
(26)		271	2	245	327	2	פיקוח עירוני	78
							שירותים חקלאיים	79
265	4	2,326	11	2,591	3,454	15	סה"כ שירותים מקומיים	
							<b>שירותים ממלכתיים</b>	8
(252)	2	12,274	99	12,023	16,030	101	חינוך	81
(66)	1	410	3	344	459	4	תרבות	82
							בריאות	83
296	1	1,680	9	1,976	2,634	10	רווחה	84
							דת	85
							קליטת עליה	86
							איכות סביבה	87
(22)	4	14,364	111	14,342	19,123	115	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	
167	0	3,044	27	3,211	4,281	27	גימלאים	
883	12	23,344	162	24,227	32,303	174	סה"כ כללי	
<b>הפרש עלויות</b>		<b>ביצוע 2023</b>		<b>תקציב 2023</b>			<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>	
	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	יועצים חיצוניים	
							שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	
							סה"כ	

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