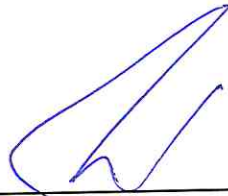


# רשות לדוגמה

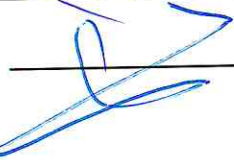
## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

זיהוי המסמך:



חתימת ראש הרשות:



חתימת הגזבר:

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.24	31.3.25	
18,828	20,633	<b>נכסים</b>
9,598	13,521	נכסים נזילים: קופה ובנקים
6,055	7,377	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
<u>34,481</u>	<u>41,531</u>	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
16,035	14,403	סה"כ רכוש שוטף
21,869	21,883	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
<u>37,904</u>	<u>36,286</u>	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
		סה"כ השקעות
6,900	6,522	<b>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</b>
		גרעון לראשית השנה
(378)	(1)	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
<u>6,522</u>	<u>6,521</u>	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
450	450	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
		גרעונות סופיים בתב"רים
450	450	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתבר"ים (במינוס) (2)
		סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
		-
<u>79,357</u>	<u>84,788</u>	<b>סה"כ נכסים</b>
282	287	<b>התחייבויות ועודפים</b>
229	109	בנקים: משיכות יתר והלוואות
5,903	5,480	משרדי ממשלה
33,156	33,607	מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
572	6,528	תקבולים לא מתוקצבים:
<u>40,142</u>	<u>46,011</u>	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
		סה"כ התחייבויות שוטפות
16,035	14,403	<b>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</b>
21,869	21,883	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)
14,933	10,862	<b>עודפים בתקציב הבלתי רגיל</b>
(13,622)	(8,371)	עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
<u>79,357</u>	<u>84,788</u>	<b>סה"כ התחייבויות ועודפים</b>

43,728	34,740	
48,587	46,956	
_____	_____	
=====	=====	
_____	_____	
=====	=====	
13,149	11,536	
179	160	
44	44	
1,636	1,636	
1,027	1,027	
=====	=====	
16,035	14,403	

**חשבונות מקבילים**

חייבים בגין אגרות והיטלים  
עומס מלוות לפרעון (משוער) 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
0%	85	18,431	18,346	73,384	ארנונה כללית
	45	45			הכנסות ממכירת מים
24%	291	1,498	1,207	4,827	עצמיות חינוך
38%	24	88	64	254	עצמיות רווחה
15%	849	6,585	5,735	22,941	עצמיות אחר
5%	1,295	26,646	25,352	101,406	סה"כ עצמיות
5%	693	15,422	14,729	58,917	תקבולים ממשרד החינוך
(8)%	(411)	4,555	4,966	19,863	תקבולים ממשרד הרווחה
3%	114	3,445	3,330	13,321	תקבולים ממשלתיים אחרים
13%	256	2,221	1,965	7,860	מענק כללי לאיזון
		322	322	1,289	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
4%	1,946	52,610	50,664	202,656	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(3)%	(55)	1,820	1,875	7,500	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
4%	1,891	54,430	52,539	210,156	סה"כ הכנסות
4%	368	8,760	8,392	33,567	הוצאות שכר כללי
11%	1,139	11,561	10,422	41,686	פעולות כלליות
	9	9			הוצאות רכישת מים
8%	1,516	20,329	18,813	75,253	סה"כ כלליות
1%	46	7,271	7,225	28,899	שכר עובדי חינוך
7%	1,090	16,149	15,059	60,236	פעולות חינוך
5%	1,136	23,420	22,284	89,135	סה"כ חינוך
(12)%	(142)	1,026	1,168	4,673	שכר עובדי רווחה
(10)%	(491)	4,571	5,063	20,250	פעולות רווחה
(10)%	(633)	5,597	6,231	24,923	סה"כ רווחה
4%	2,019	49,347	47,328	189,311	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(8)%	(159)	1,843	2,002	8,009	פרעון מלוות מים וביוב
17%	88	612	523	2,093	פרעון מלוות אחרות
(3)%	(71)	2,455	2,526	10,102	סה"כ פרעון מלוות
0%	0	241	241	962	הוצאות מימון
(1)%	(3)	567	570	2,281	העברות והוצאות חד פעמיות
4%	1,945	52,609	50,664	202,656	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(3)%	(55)	1,820	1,875	7,500	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
4%	1,890	54,429	52,539	210,156	סה"כ הוצאות
	1	1			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
3,500	3,425	מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
996	224	משרד הפנים
4,159	2,366	משרד הבטחון
7,739	3,569	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
59	50	משרד איכות הסביבה
11,407	2,338	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
554	577	משרד התחבורה
1,858	1,022	משרדים אחרים
26,772	10,146	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
771	300	השתתפות בעלים
7,164	3,017	מקורות אחרים
1,924	1,779	העברה מקרנות הרשות
106	70	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתבר"ים
40,236	18,736	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
30,333	11,397	עבודות שבוצעו במשך השנה
3,477	2,524	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
	3,425	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
2,049	209	העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
35,859	17,556	העברת עודפים לתבר"ים אחרים
		סה"כ תשלומים
4,378	1,180	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
266,101	277,143	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
269,168	275,832	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(3,067)	1,311	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
277,143	245,788	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
275,832	243,297	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
1,311	2,491	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
14,933	10,862	עודפי מימון זמניים
13,622	8,371	גרעונות מימון זמניים
1,311	2,491	עודף (גרעון) נטו
		<b>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
29,194	50,091	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
29,194	50,091	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

רשות לדוגמה

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מספר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצטבר עודף/גרעון	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
(45)	45	348	303	53	348	250	401	3	61	מנהל כללי
75	75	3,425	3,500	3,425	3,425	3,500	2,500	1	62	מנהל כספי
42	182	1,454	1,496	16	1,438	702	1,818	9	71	תברואה
700	1,422	11,183	11,883	2,334	8,848	9,330	26,752	38	72	שמירה ובטחון
213	1,135	35,327	35,540	3,978	31,349	33,583	61,325	45	73	תכנון ובנין
719	1,358	73,455	74,174	4,365	69,090	68,236	110,354	68	74	נכסים צבוריים
(64)	64	64	35	29	300	85,299	87,434	13	76	תמיכות וארועים
110	102	85,973	86,084	110	85,864	85,299	87,434	13	77	שונות והשתתפויות
921	81	4,655	5,576	(113)	4,767	4,931	14,480	5	78	פיקוח עירוני
(1,002)	3,712	51,868	50,866	2,888	48,980	45,426	64,555	72	81	שרותים חקלאיים
(0)	0	746	746	746	746	746	746	2	82	חינוך
							180	1	83	תרבות
									84	בריאות
									85	רווחה
									86	דת
(155)	155	733	578	398	335	163	2,753	5	87	קליטת עליה
									91	איכות הסביבה
									92	מים
									93	בתי מסבחים
									94	נכסים
(110)	110	329	218	120	209	60	300	1	95	תחבורה
									96	תעסוקה
1,086	6	23,829	24,916	23,829	24,916	24,916	25,285	4	97	חשמל
									98	בית
									99	מפעלים אחרים
										תשלומים לא רגילים
2,491	8,371	293,388	295,879	17,556	275,832	277,143	402,683	269		סה"כ

רשות לדוגמה

טופס 5 - גביה וחייבים

מס' סה"כ שנה קודמת	מס' שנה קודמת רבעון מקביל	מס' שנה עז רבעון זה	מס' שנה קודמת סה"כ	מס' שנה קודמת רבעון מקביל	מס' שנה קודמת רבעון זה	מס' שנה קודמת רבעון מקביל	מס' שנה קודמת רבעון זה
587 (40)	587 (40)	518 (19)	19,438	19,438	19,778	19,438	19,778
(1)	(1)	(0)	1,110 (261)	180 (150)	(101)	180 (150)	(101)
546	546	499	24,617	19,881	22,814	19,881	22,814
128	49	46	7,857	1,744	4,177	1,744	4,177
418	497	453	16,760	18,137	18,636	18,137	18,636
580 (39)	203 (0)	0 (0)	63,738 (6,454)	22,970 (53) (2,271)	27,086 (802) (2,649)	22,970 (53) (2,271)	27,086 (802) (2,649)
541	203	(0)	58,044	20,646	23,634	20,646	23,634
440	92	0	55,026	2,218	2,755	2,218	2,755
440	92	0	55,026	14,481	16,094	14,481	16,094
101	111	(0)	3,018	16,699	18,849	16,699	18,849
518	608	453	19,778	3,947	4,785	3,947	4,785
23%	9%	9%	32%	9%	18%	22,085	23,422
81%	45%	(508)%	95%	81%	80%	81%	80%
81%	45%	(508)%	85%	63%	61%	63%	61%
81%	45%	(508)%	85%	73%	72%	73%	72%
52%	19%	9%	76%	46%	50%	46%	50%

יתרת פיגורים לתקופה  
 % 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 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

## רשות לדרגמה

2025 - לתקיפה: רבעון 1, שנת 2025

טופס 6 - ארנונה

סה"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 / זונם	סוג הנכס
31,634	11%	42	46	14	46	688,973	מבני מגורים
11,134	19%	88	105	27	221	105,882	משרדים שרתחים ומסחר בנקים
19,940	11%	57	63	12	84	314,032	תעשייה
586	18%	45	53	50	148	10,988	בתי מלון מלאכה
15,179	0%	0	0	0	258	#####	אדמה חקלאית (לדונם)
6,571	23%	2	2	0	221	3,376,169	קרקע תפוסה (לדונם) קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
454	11%	0	0	0	0	1,614,043	חניונים מבנה חקלאי נכסי מדינה
1,729	(18)%	0	0	0	447	5,042,759	נכסים אחרים
87,226						#####	סה"כ
							אזורי תעשייה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

## רשומות לדוגמה

2025 - לתקיפת: רבעון 1, שנת 2025

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' הפרש	מספר משרות	ביצוע בפועל 2025 עלויות שכר -	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2025	עלויות יחסית	עלויות שכר	מספר משרות	מספר משרות תקציב 2025	מס' הפרש	שם הפרש	מס' משרות
28		366	2	394	1,575	2	2	28	הנהלה וכלליות	6
10		1,199	20	1,209	4,837	20	20	10	נבחרים	61
20		428	7	448	1,792	7	7	20	מנהל כללי	61
57		1,994	29	2,051	8,204	29	29	57	מנהל כספי	62
75	1	539	8	614	2,454	9	9	75	סה"כ הנהלה וכלליות	7
64		282	5	346	1,384	5	5	64	שירותים מקומיים	71
18		625	10	644	2,575	10	10	18	תברואה	72
(146)	(2)	543	6	397	1,586	4	4	(146)	שמירה ובטחון	72
33	1	652	10	685	2,741	11	11	33	תכנון ובנין עיר	73
120	5	592	8	712	2,848	13	13	120	נכסים ציבוריים	74
165	5	3,232	47	3,397	13,588	52	52	165	שירותים עירוניים שונים	76
544	96	7,023	166	7,567	30,268	262	262	544	שיקוח עירוני	78
(77)		216	4	139	555	4	4	(77)	שיקוחים מקלאיים	79
202	8	966	16	1,168	4,673	24	24	202	סה"כ שירותים מקומיים	8
669	104	8,205	186	8,874	35,496	290	290	669	שירותים ממלכתיים	81
(2,388)	3	2,388	62	2,388	266	65	65	(2,388)	חינוך	82
(1,764)	112	16,086	324	14,322	57,288	436	436	(1,764)	תרבות	83
(227)		602	8	602	375	8	8	(227)	בריאות	84
(190)		1,098	8	908	908	8	8	(190)	רווחה	85
(417)		1,700	8	1,283	1,283	8	8	(417)	דת	86
		266							קליטת עליה	87
		266							איכות סביבה	87
		266							סה"כ שירותים ממלכתיים	9
		266							מפעלים	91
		266							מפעלים	91
		266							בתי מטבחיים	92
		266							נכסים	93
		266							תחבורה	94
		266							מפעלי ביוב	97
		266							מפעלים אחרים	98
		266							סה"כ מפעלים	98
		266							גימלאים	98
		266							סה"כ כללי	98
		266							רכישות שירותי כוח אדם	98
		266							יועצים חיצוניים	98
		266							שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	98
		266							סה"כ	98

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

# רשות לדוגמה

2025 - לתקיפה: רבעון 1, שנת 2025

טופס 8 - בעלי שטר גבוה

עלות הנ  
המען

סה"כ שטר  
העובד

הפרשים

החזר הוצאות

עבודה נוספת

תוספות שטר

שטר משולב

דרגה

דרוג

ת.י.

תיאור התפקיד