

# מ.א. נווה מדבר

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2024 לתקופה: רבעון 4, שנת 2024

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות: \_\_\_\_\_

חתימת הגזבר: \_\_\_\_\_

**טופס 1 - תמצית מאזן**

31.12.23	31.12.24	
		<b>נכסים</b>
64,937	35,569	נכסים נזילים: קופה ובנקים
28,485	5,957	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
10,206	9,579	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
103,628	51,105	סה"כ רכוש שוטף
24,644	25,619	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
24,644	25,619	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
31,242	50,346	סה"כ השקעות
19,104	1,825	<b>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</b>
50,346	52,171	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 בתבר"ים (במינוס) (2)
		סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
19,443	21,586	<b>גרעונות בתקציב הבלתי רגיל</b>
(8,831)	(6,891)	גרעונות מימון זמניים
10,612	14,695	עודפי מימון זמניים
		גרעון נטו
189,230	143,590	<b>סה"כ נכסים</b>
13,064	13,926	<b>התחייבויות ועודפים</b>
9,550	9,001	בנקים: משיכות יתר והלוואות
141,972	95,044	משרדי ממשלה
		מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		תקבולים לא מתוקצבים:
		פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
164,586	117,971	סה"כ התחייבויות שוטפות
24,644	25,619	<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
189,230	143,590	<b>סה"כ התחייבויות ועודפים</b>

42,602	54,214	
6,816	6,026	
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
23,903	24,890	
133	120	
230	230	
<hr/>		
378	379	
24,644	25,619	
<hr/>		
2243	2243	

**חשבונות מקבילים**

חייבים בגין אגרות והיטלים  
 עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות  
 ערבויות שנתנו

**פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)**

הלוואות לכסוי הגרעון  
 מענקים לכסוי הגרעון  
 קרנות / הפחתות 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	
<b>הכנסות</b>					
7%	31	506	475	475	ארנונה כללית
9%	847	10,797	9,950	9,950	הכנסות ממכירת מים
(44)%	(163)	208	371	371	עצמיות חינוך
67%	373	932	559	559	עצמיות רווחה
(21)%	(141)	540	681	681	עצמיות אחר
8%	947	12,983	12,036	12,036	סה"כ עצמיות
2%	2,882	150,628	147,746	147,746	תקבולים ממשד החינוך
12%	4,506	43,306	38,800	38,800	תקבולים ממשד הרווחה
(45)%	(893)	1,098	1,991	1,991	תקבולים ממשלתיים אחרים
15%	2,213	16,985	14,772	14,772	מענק כללי לאיוון
314%	644	849	205	205	מענקים מיועדים
(71)%	(16,677)	6,971	23,648	23,648	תקבולים אחרים
(3)%	(6,378)	232,820	239,198	239,198	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(21)%	(78)	297	375	375	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
(3)%	(6,456)	233,117	239,573	239,573	סה"כ הכנסות
<b>הוצאות</b>					
(7)%	(627)	8,690	9,317	9,317	הוצאות שכר כללי
0%	54	14,220	14,166	14,166	פעולות כלליות
(2)%	(384)	16,616	17,000	17,000	הוצאות רכישת מים
-2%	(957)	39,526	40,483	40,483	סה"כ כלליות
6%	4,193	70,424	66,231	66,231	שכר עובדי חינוך
(10)%	(8,314)	78,224	86,538	86,538	פעולות חינוך
(3)%	(4,121)	148,648	152,769	152,769	סה"כ חינוך
(6)%	(423)	6,196	6,619	6,619	שכר עובדי רווחה
14%	4,675	37,861	33,186	33,186	פעולות רווחה
11%	4,252	44,057	39,805	39,805	סה"כ רווחה
(0)%	(826)	232,231	233,057	233,057	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
		2	2	2	פרעון מלוות מים וביוב
(23)%	(354)	1,217	1,571	1,571	פרעון מלוות אחרות
(23)%	(354)	1,219	1,573	1,573	סה"כ פרעון מלוות
236%	709	1,010	301	301	הוצאות מימון
(96)%	(4,082)	185	4,267	4,267	העברות והוצאות חד פעמיות
(2)%	(4,553)	234,645	239,198	239,198	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(21)%	(78)	297	375	375	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
-2%	(4,631)	234,942	239,573	239,573	סה"כ הוצאות
	(1,825)	(1,825)			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>
6,632	6,012	משרד הפנים
		משרד הבטחון
5,938	4,202	משרד החינוך
		משרד הדתות
	1,386	משרד העבודה והרווחה
1,238		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
82		משרד התיירות
1,251	2,112	משרד התחבורה
15,141	13,712	משרדים אחרים
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
11,234	6,771	מקורות אחרים
(1,527)	115	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
24,848	20,598	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
27,400	23,194	עבודות שבוצעו במשך השנה
1,881	1,487	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
29,281	24,681	סה"כ תשלומים
(4,433)	(4,083)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
197,954	143,034	<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
204,133	153,646	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
(6,179)	(10,612)	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
143,034	163,632	<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
153,646	178,327	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
(10,612)	(14,695)	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
8,831	6,891	<b>הרכב היתרה</b>
19,443	21,586	עודפי מימון זמניים
(10,612)	(14,695)	גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
79,768		<b>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
79,768		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

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
(1,054)	3,239	2,185	23,125	22,071	3,475	5,263	19,650	16,808	76,163	55	61 מנהל כללי
27	55	82	795	822	332	651	463	171	2,150	2	62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
(7)	7		3,380	3,373	62	341	3,318	3,032	5,880	4	71 תברואה
(209)	235	26	375	166	248	142	127	24	651	7	72 שמירה ובטחון
(704)	788	84	5,708	5,004	1,648	2,956	4,060	2,048	7,334	6	73 תכנון ובנין
289	1,055	1,344	43,443	43,732	1,305	610	42,138	43,122	52,769	23	74 נכסים צבוריים
			150	150	150	150			200	1	75 חגיגות וארועים
									266	1	76 שונות והשתתפויות
15		15	2,572	2,587	70	222	2,502	2,365	2,625	2	77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
(11,903)	14,925	3,022	53,731	41,828	16,106	8,124	37,625	33,704	151,859	131	81 חינוך
133		133	544	677		293	544	384	6,769	4	82 תרבות
									220	1	83 בריאות
(20)	20		20		20				175	3	84 רווחה
(12)	12		12				12		78	1	85 דת
											86 קליטת עליה
(308)	308		1,596	1,288	94	1,288	1,502		3,065	1	87 איכות הסביבה
											91 מים
											92 בתי מטבחים
											93 נכסים
											94 תחבורה
											95 תעסוקה
(911)	911		911		911				920	1	96 חשמל
(31)	31		41,965	41,934	260	558	41,705	41,376	64,030	10	97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
<u>(14,695)</u>	<u>21,586</u>	<u>6,891</u>	<u>178,327</u>	<u>163,632</u>	<u>24,681</u>	<u>20,598</u>	<u>153,646</u>	<u>143,034</u>	<u>375,154</u>	<u>253</u>	סה"כ

טופס 5 - גביה וחייבים

מספר קודמת	מספר קודמת	מספר קודמת	מספר קודמת	מספר קודמת	מספר קודמת	מספר קודמת
מספר קודמת	מספר קודמת	מספר קודמת	מספר קודמת	מספר קודמת	מספר קודמת	מספר קודמת
9,256	9,256	14,648	4,420	4,420	8,510	גביית פיגורים
(62)	(62)	5,540	292	292	14,846	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה
1,088	1,088	1,391	(679)	(679)		חיוב / זיכוי נוסף
			393	393	1,751	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
					(18)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
10,282	10,282	21,579	4,426	4,426	25,089	הנחות ופטורים (במינוס)
2,747	2,747	4,668	63	63	201	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
7,535	7,535	16,911	4,363	4,363	24,888	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
12,702	12,702	12,832	4,301	4,301	3,268	גבייה בגין פיגורים
(675)	(675)	222	249	249	957	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
			(171)	(171)	(199)	גבייה שוטפת
12,027	12,027	13,054	4,379	4,379	4,026	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
4,914	4,914	6,129	232	232	278	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
4,914	4,914	6,129	232	232	278	הנחות ופטורים (במינוס)
7,113	7,113	6,925	4,147	4,147	3,748	מחיקת חובות (במינוס)
14,648	14,648	23,836	8,510	8,510	28,636	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
27%	27%	22%	1%	1%	1%	גבייה מראש
41%	41%	47%	5%	5%	7%	גבייה שוטפת
41%	41%	47%	5%	5%	7%	סה"כ גבייה שוטפת
41%	41%	47%	5%	5%	7%	יתרת פיגורים לתקופה
34%	34%	31%	3%	3%	2%	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 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

טופס 6 - ארנונה

סוג הנכס	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	השנוי ב %	סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪
מבני מגורים	97,215	38	38	38	37	2%	3,720
משרדים שרתים ומסחר בנקים תעשייה בתי מלון מלאכה	7,732	328	76	64	63	2%	498
אדמה חקלאית (לדונם) קרקע תפוסה (לדונם) קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם) חניונים מבנה חקלאי נכסי מדינה	3,890	55	0	13	12	3%	49
נכסים אחרים	1,108	267	5	81	79	2%	90
<b>סה"כ</b>	<b>109,944</b>						<b>4,357</b>
<b>אזורי תעשייה משותפים</b>							
בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

## טופס 7 - שכר ומשרות

מס' שם הפרק	תקציב 2024		ביצוע בפועל 2024		עלות יחסית	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	הפרש עלויות שכר
	מספר משרות	עלויות שכר	מס' משרות לפי	עלויות שכר -					
6 הנהלה וכלליות	2	1,182	1	1,279	1,182	1	(97)		
61 נבחרים	9	3,337	8	2,380	3,337	1	957		
61 מנהל כללי	7	1,559	6	1,453	1,559	1	106		
62 מנהל כספי	18	6,078	14	5,112	6,078	4	966		
7 סה"כ הנהלה וכלליות									
7 שירותים מקומיים	1	354	1	342	354		12		
71 תברואה	2	381	2	353	381	0	28		
72 שמירה ובטחון	3	964	3	969	964	(0)	(5)		
73 תכנון ובנין עיר									
74 נכסים ציבוריים	1	249	1	395	249	0	(146)		
76 שירותים עירוניים שונים									
78 פיקוח עירוני									
79 שירותים חקלאיים	6	1,948	6	2,059	1,948	0	(111)		
8 סה"כ שירותים מקומיים									
8 שירותים ממלכתיים	507	72,994	448	70,347	72,994	59	2,647		
81 חינוך	3	547	2	569	547	1	(22)		
82 תרבות	1	115	1	127	115	0	(12)		
83 בריאות	32	6,230	28	6,287	6,230	4	(57)		
84 רווחה									
85 דת	4	776	4	771	776		5		
86 קליטת עליה	548	80,662	483	78,101	80,662	64	2,561		
87 איכות סביבה									
87 סה"כ שירותים ממלכתיים									
9 מפעלים	1		1	121		(1)	(121)		
91 מים									
92 בתי מטבחים									
93 נכסים									
94 תחבורה									
97 מפעלי ביוב									
98 מפעלים אחרים									
סה"כ מפעלים									
גימלאים									
סה"כ כללי	572	88,688	505	85,393	88,688	67	3,295		
רכישת שרותי כוח אדם									
יועצים חיצוניים	1	542	1	542	542		(238)		
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א									
סה"כ	1	18,742	1	18,980	18,742		(238)		

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

עלות שכר כוללת	עלות הפרשות המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
617,878	162,845	455,033	48,942	46,507		(471)	360,056	4	5	26213900	מבקר פנימי
577,964	165,057	412,907	9,546	15,079		(471)	388,753	4	5	28690436	גזבר
576,769	164,476	412,293	9,546	15,079		(471)	388,139	4	5	23402902	מהנדס
414,385	106,064	308,321	37,467	42,042	(43)	133,000	95,855	43	16	28293553	מנהל מחלקה פסיכולוג
394,979	65,020	329,958	188,757	5,241		(471)	136,431		90	58,750,613	מנהל מחלקה
437,954	63,518	374,436	216,553	5,493			152,390		90	79,286,258	מנהל מחלקה
362,075	99,233	262,843	35,059	4,245		34,607	188,931	2	17	31434830	מנהל מחלקה
341,219	79,052	262,167	9,914	25,534	(162)	83,525	143,356	4	99	33,982,554	מנהל מחלקה
356,502	97,203	259,300	24,597	13,065		25,172	196,466	2	17	36293892	מנהל מחלקה
342,403	97,362	245,041	7,673	757		149,098	87,513	9	32	26301572	ויטרינר
305,521	75,227	230,293	27,928	46,551		97,937	57,877	69	16	300,261,948	פסיכולוג
295,154	71,125	224,029	21,051	25,768	(116)	62,136	115,190	11	99	300,864,030	עובד סוציאלי
295,838	72,823	223,015	27,154	44,428		97,365	54,069	69	16	300,292,364	פסיכולוג
285,504	70,748	214,755	28,549	20,268	(31)	29,483	136,487	1	99	11,860,095	עובד סוציאלי
282,838	70,501	212,337	20,637	42,824		93,836	55,040	69	16	300,837,101	פסיכולוג