



**מועצה אזורית גזר**  
**תמצית המאזן באלפי ₪**  
**ליום 30 ביוני 2022**

<b>* 31.12.21</b>	<b>30.6.22</b>
44,627	52,690
6,174	4,105
717	1,171
51,518	57,966
79,776	81,556
10	10
79,786	81,566
131,304	139,532
1	14
9	14
4,165	9,164
30,491	22,138
4	13,290
34,670	44,606
62,832	49,750
10	10
16,411	13,347
437	3
16,848	13,350
28,713	40,610
(11,769)	(8,794)
131,304	139,532

**נכסים**  
נכסים חילים: קופה ובנקים  
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו  
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים  
סה"כ רכוש שוטף  
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח  
השקעות במימון קרנות מתוקצבות  
סה"כ השקעות  
**גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל**  
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

**סה"כ נכסים**

**התחייבויות ועודפים**  
בנקים: משיכות יתר והלוואות  
משרדי ממשלה  
מוסדות שטר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו  
ספקים וזכאים (\*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו  
תקבולים לא מתוקצבים:  
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים  
סה"כ התחייבויות שוטפות  
**קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל**  
קרנות בלתי מתוקצבות (3)  
קרנות מתוקצבות  
**עודפים בתקציב הרגיל**  
עודף לראשית השנה  
עודף (גרעון) בתקופת הדוח  
סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל  
העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)  
**עודפים בתקציב הבלתי רגיל**  
עודפי מימון זמניים  
גרעונות מימון זמניים  
**סה"כ התחייבויות ועודפים**

\* לא מבוקר

**מועצה אזורית גזר**  
**תמצית המאזן באלפי ₪ - פירוטים למאזן**  
**ליום 30 ביוני 2022**

			<b>חשבונות מקבילים</b>
	71,018	80,748	חייבים בגין אגרות והיטלים
	4,676	2,432	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 לכסוי הגרעון
			גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
			סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
			<b>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</b>
	595	595	קרן עודפים בתקציב הרגיל
	15,891	4,753	קרן היטל השבחה
	128	134	קרן ממכירת נכסים
			קרן היטל מים
	28,608	41,006	קרן היטל ביוב
	17,610	3,262	קרנות אחרות
	62,832	49,750	סה"כ קרנות
	2210	2226	(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

**מועצה אזורית גזר**  
**תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 2, שנת 2022**

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
					<b>הכנסות</b>
(9)%	(5,090)	50,325	55,415	110,830	ארנונה כללית
(43)%	(366)	484	850	1,699	הכנסות ממכירת מים
(25)%	(1,043)	3,174	4,217	8,433	עצמיות חינוך
(4)%	(13)	355	368	736	עצמיות רווחה
0%	30	12,469	12,440	24,879	עצמיות אחר
(9)%	(6,482)	66,807	73,289	146,577	סה"כ עצמיות
(6)%	(1,457)	24,889	26,346	52,691	תקבולים ממשד החינוך
(13)%	(859)	5,772	6,631	13,262	תקבולים ממשד הרווחה
(34)%	(1,497)	2,898	4,395	8,789	תקבולים ממשלתיים אחרים
1%	4	269	266	531	מענק כללי לאיזון
25%	811	4,086	3,276	6,551	מענקים מיוחדים
					תקבולים אחרים
(8)%	(9,480)	104,721	114,201	228,401	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
42%	1,512	5,114	3,603	7,205	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(7)%	(7,968)	109,835	117,803	235,606	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
					<b>הוצאות</b>
(8)%	(1,284)	14,798	16,082	32,164	הוצאות שכר כללי
(8)%	(2,652)	31,840	34,492	68,983	פעולות כלליות
(13)%	(73)	477	550	1,100	הוצאות רכישת מים
-8%	(4,009)	47,115	51,124	102,247	סה"כ כלליות
(2)%	(271)	15,713	15,984	31,968	שכר עובדי חינוך
(12)%	(4,053)	29,803	33,856	67,712	פעולות חינוך
(9)%	(4,324)	45,516	49,840	99,680	סה"כ חינוך
(9)%	(205)	2,185	2,390	4,779	שכר עובדי רווחה
(11)%	(833)	6,928	7,761	15,522	פעולות רווחה
(10)%	(1,038)	9,113	10,151	20,301	סה"כ רווחה
(8)%	(9,370)	101,744	111,114	222,228	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
51%	281	830	549	1,098	פרעון מלוות מים וביוב
28%	177	803	626	1,252	פרעון מלוות אחרות
39%	458	1,633	1,175	2,350	סה"כ פרעון מלוות
56%	392	1,088	696	1,392	הוצאות מימון
(46)%	(887)	1,054	1,941	3,881	העברות והוצאות חד פעמיות
(8)%	(9,407)	105,519	114,926	229,851	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
50%	1,436	4,313	2,878	5,755	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-7%	(7,971)	109,832	117,803	235,606	הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	3	3			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: משרד הפנים

ביקורת:

**מועצה אזורית גזר**  
**ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 2, שנת 2022**

שנה קודמת	תקופת הדוח	
670		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
58		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
16,233	94	משרד הפנים
254	123	משרד הבטחון
		משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
750	50	משרד התחבורה
1,020	350	משרדים אחרים
18,315	617	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
738	592	השתתפות בעלים
1,239	3,120	מקורות אחרים
12,662	17,772	העברה מקרנות הרשות
3,001		השתתפות תקציב רגיל
	377	השתתפות תבר"ם אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
36,625	22,478	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
43,374	7,211	עבודות שבוצעו במשך השנה
2,214	19	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכו')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
3		העברה לקרנות פיתוח
	377	העברת עודפים לתבר"ם אחרים
45,591	7,607	סה"כ תשלומים
(8,966)	14,871	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
142,995	161,734	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
117,085	144,790	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
25,910	16,944	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
161,734	173,992	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
144,790	142,176	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
16,944	31,816	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
28,713	40,610	עודפי מימון זמניים
11,769	8,794	גרעונות מימון זמניים
16,944	31,816	עודף (גרעון) נטו
		<b>(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת</b>
17,886	10,220	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
17,886	10,220	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

**מועצה אזורית גזר**  
**ריכוז תב"רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 2, שנת 2022**

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
133	509	642	509	642		142	509	500	1,213	2	מנהל כללי 61
											מנהל כספי 62
											הוצאות מימון 63
											פרעון מלוות 64
											תברואה 71
											שמירה ובטחון 72
125	2,156	2,281	2,155	2,280	173		1,982	2,280	2,897	2	תכנון ובנין 73
28,025	110,087	138,112	110,087	138,112	6,252	20,243	103,835	117,869	54,226	65	נכסים צבוריים 74
											חגיגות וארועים 75
									155	1	שונות והשתתפויות 76
(2,560)	3,556	996	3,556	996	72		3,484	996	5,907	4	כלכלה ותיירות 77
											פיקוח עירוני 78
											שרותים חקלאיים 79
(1,324)	15,989	14,665	15,989	14,665	320	1,870	15,669	12,795	18,596	10	חינוך 81
											תרבות 82
											בריאות 83
											רווחה 84
258	215	473	215	473		223	215	250	473	3	דת 85
											קליטת עליה 86
17	27	44	27	44	7		20	44	218	1	איכות הסביבה 87
											מים 91
											בתי מטבחים 92
1,641	359	2,000	359	2,000			359	2,000	2,000	1	נכסים 93
											תחבורה 94
											תעסוקה 95
											חשמל 96
5,500	19,500	25,000	19,500	25,000	783		18,717	25,000	29,800	2	ביוב 97
											מפעלים אחרים 98
31,815	152,398	184,213	152,397	184,212	7,607	22,478	144,790	161,734	115,485	91	תשלומים לא רגילים 99
											סה"כ

ביקורת:

**מועצה אזורית גזר**  
**דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ש"ח**  
**לתקופה: רבעון 2, שנת 2022**

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
646	646	857	18,447	18,447	26,848
(12)	(12)	(28)	4,836	903	(2,315)
				597	1,145
47	26	45	1,241	694	1,276
			(867)	(423)	(16)
681	660	874	23,657	20,218	26,938
111	56	161	10,094	4,403	5,448
570	604	713	13,563	15,815	21,490
1,680	357	336	110,944	45,293	49,761
19	44	26	4,517	28,641	24,495
			(8,197)	(4,394)	(5,098)
1,699	401	362	107,264	69,540	69,158
				10,001	13,286
1,412	271	323	93,979	47,185	44,877
1,412	271	323	93,979	57,186	58,163
287	130	39	13,285	12,354	10,995
857	734	752	26,848	28,169	32,485
16%	8%	18%	43%	22%	20%
83%	68%	89%	88%	82%	84%
83%	68%	89%	81%	64%	60%
83%	68%	89%	81%	77%	78%
64%	31%	39%	79%	69%	66%
127	127	127			
250	113	109			
230	104	102			
20	9	7			
8%	8%	6%			

**גביית פיגורים**  
יתרת פיגורים ריאלית תלחילת 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 מצטרב  
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 שנתית מאושרת באלפי מ"ק  
כמות מ"ס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק  
כמות מ"ס שנמכרה / חויבה באלפי מ"ק  
פחת באלפי מ"ק  
אחוז (%) הפחת

ביקורת:

**מועצה אזורית גזר**  
**תעריפי ארנונה וסך חיוב**  
**לתקופה: רבעון 2, שנת 2022**

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	1,267,394	39	38	38	38	(2)%	47,838
משרדים שרותים ומסחר בנקים	152,074	144	38	114	113	1%	17,363
תעשייה	544,476	51	35	44	43	2%	23,789
בתי מלון מלאכה	906	45	45	45	45	1%	41
אדמה חקלאית (לדונם)	142,342	71	71	71	69	2%	10,071
קרקע תפוסה (לדונם)	54,936,531	0	0	0	0	37%	2,252
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם) חניונים	2,733,711	6	4	6	6	2%	15,549
מבנה חקלאי נכסי מדינה	41,667	0	0	0	0	9%	5
נכסים אחרים סה"כ	134,667	61	22	2	21	(92)%	245
	<u>59,953,768</u>						<u>117,153</u>
<b>אזורי תעשייה משותפים</b>	<b>סה"כ שטח השנה במ"ר</b>	<b>תעריף שחוייב מקסימום</b>	<b>תעריף שחוייב מינימום</b>	<b>תעריף משוקלל שנה נוכחית</b>	<b>תעריף משוקלל שנה קודמת</b>	<b>השינוי ב %</b>	<b>סה"כ חיוב באלפי ₪</b>
בניכולי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

ביקורת:

**מועצה אזורית גזר**  
**שכר ומשרות לפי פרקי תקציב**  
**לתקופה: רבעון 2, שנת 2022**

מס' שם הפרק	תקציב 2022		ביצוע בפועל 2022		הפרש	
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר - לפי דוח 66	מספר משרות	עלויות שכר
<b>הנהלה וכלליות</b>						
6 נבחרים	2	1,714	2	751		106
61 מנהל כללי	18	3,027	12	1,647	6	(134)
62 מנהל כספי	16	3,420	11	1,454	5	256
סה"כ הנהלה וכלליות	36	8,161	25	3,852	11	229
<b>שירותים מקומיים</b>						
7 תברואה	4	2,533	10	1,250	(6)	17
71 שמירה ובטחון	5	744	4	336	1	36
72 תכנון ובנין עיר	15	3,148	13	1,459	2	115
74 נכסים ציבוריים	6	1,445	5	591	1	132
76 שירותים עירוניים שונים	2	800	3	430	(1)	(30)
78 פיקוח עירוני						
79 שירותים חקלאיים						
סה"כ שירותים מקומיים	32	8,670	34	4,066	(2)	269
<b>שירותים ממלכתיים</b>						
8 חינוך	236	31,968	216	16,234	20	(250)
81 תרבות	14	2,484	13	1,141	1	101
82 בריאות						
83 רווחה	29	4,779	23	2,253	6	137
84 דת	17	3,810	20	1,781	(3)	124
85 קליטת עליה						
86 איכות סביבה						
87 סה"כ שירותים ממלכתיים	296	43,041	273	21,409	23	112
<b>מפעלים</b>						
9 מים						
91 בתי מטבחיים	1	139	1	74		(5)
92 נכסים						
93 תחבורה						
94 מפעלי ביוו						
97 מפעלים אחרים	1	139	1	74		(5)
98 סה"כ מפעלים	1	139	1	74		(5)
גימלאים	58	8,900	58	4,135	0	315
סה"כ כללי	423	68,911	391	33,536	32	920
<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>						
יועצים חיצוניים						
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א						
סה"כ	3	1,229	3			1,229
ביקורת:						