

**דוח כספי שנתי מבוקר
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2013
בעיריית אור יהודה**

[illegible]

פסוקי דשמוע

2017 JUL 13 16 08 19

Gilat Building 49 Kiryat Gat 82000
Tel. 08-68889893 Fax. 08-6883336
Meir Ya'ari 38, Rishon Le'Ziyon Tel. 03-9582243
E-mail: avri-cpa@bezeqint.net

31.12.2012		31.12.2013	
123	246	(א) 3	םבאקומם אל םולש - םיביט
3,360	4,726	(ב) 3	ובג םולש םולש םולש םולש
26,744	14,302	(ג) 3	םולש םולש םולש םולש
31.12.2012	31.12.2013	ביט	םולש
16,694	14,631	(ד) 3	םולש םולש םולש םולש
1,178	1,397	(ה) 3	םולש םולש םולש םולש
18,232	18,232	(ו) 3	םולש םולש םולש םולש
22,474	22,474		םולש םולש םולש םולש
(195)	(143)	2 סול	םולש םולש םולש םולש
22,474	22,331		םולש םולש םולש םולש
724	724	3 סול	םולש םולש םולש םולש
76,589	76,589		םולש םולש םולש םולש
56,713	56,713	1 סול 3	םולש םולש םולש םולש
385,072	404,586	1 סול 2	םולש םולש םולש םולש
6,903	3,078		םולש םולש םולש םולש
391,975	407,664		םולש םולש םולש םולש

ԱՆՆԻ ՀԱՅԻՑ ԵՑ ԵԼԻՍԱԵԼ ՏԻՕԶ ԵՆՀԵՐ ՊՄՄ



המסמך נכנס לתוקף מיום תאריך זה ואילך, כל עוד לא יבטל או יעודכן על ידי משרד הבריאות.

ראש הרשות:
גבר הרשות:
תאריך אישור הרשות:

20.7.2017

מזכיר
יועץ

76,589

70,573

קצבאות מוגדלות

(ח) 3

18,232

קצבאות מוגדלות אחרות

(ח), (ט) 3

1,416

1,197

14,631

16,694

קצבאות מוגדלות אחרות

טופס 3

14,631

3,232

קצבאות מוגדלות אחרות

5

14,631

13,462

קצבאות מוגדלות אחרות

קצבאות מוגדלות אחרות

42,310

52,682

קצבאות מוגדלות אחרות - פקדונות מוגדלות מוגדלות

(ח) 3

368

392

קצבאות מוגדלות אחרות

(ח) 3

41,942

52,290

קצבאות מוגדלות אחרות

קצבאות מוגדלות אחרות

31.12.2013

31.12.2012

מאז 31 בדצמבר 2013 ש"ח

טופס מס' 1

משרד הבריאות

הדוח יורדתי

תדירות הכסף לשנת 2013
ש"י סלאבא הלבית הקצית של התקנים והתקנים יורדתי סלאבא

	2012	2013
1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח		
א. תקבולים		
השתתפות המשתתף	3,767	9,929
השתתפות מוסדות	676	14,146
מקורות אחרים	18,155	12,791
לגבי מקבוצת רגלי	66	190
התקבולים	22,664	37,056
ב. תשלומים		
עבודות שוטפות	21,899	39,668
הכנסות	364	339
תשלומים אחרים	197	1,005
התשלומים	22,460	41,012
ג. תשלומים לתשלומים		
התשלומים	38,486	55,906
התשלומים	35,458	52,674
התשלומים	3,028	3,232
ד. תשלומים לתשלומים		
התשלומים	55,906	73,715
התשלומים	52,674	74,439
התשלומים	3,232	(724)
ה. תשלומים לתשלומים		
התשלומים	10,589	7,027
התשלומים	7,357	7,751
התשלומים	3,232	(724)
ו. תשלומים לתשלומים		
התשלומים	5,244	19,247

ԿԵՆՏԵՆ ԵՎ ԿԼԻՄԵՆ ԿԵԾԵՎՈՑ ՀԱՅԼԵՆ ԿԵՐԷ

[illegible]

	2012	2013
הכנסות מהפעילות	242	1,342
הוצאות הפעילות	577	650
הוצאות הפיננסים	93	
הוצאות מיסים	217	366
הכנסות מהפעילות	701	1,234
הוצאות הפעילות	3	3
הוצאות הפיננסים	1,527	1,131
הוצאות מיסים	3,360	4,726
הכנסות מהפעילות	2012	2013
הוצאות הפעילות	7	10
הוצאות הפיננסים	116	236
הוצאות מיסים	123	246

[illegible]

(7) ለህግ ፍጥነትና ለጥራት
(8) የሥራ ፍጥነትና ለጥራት

	2012	2013
נכסים נזילים - קופה ונכסים	5	24
מזכירות	43,438	28,909
הוצאות	43,438	28,933
הכנסות	16,694	14,631
26,744	14,302	
33,068	26,732	

ԷՆԼԷՔ - ԵԼԼԱՌԱ ՀԱՌԿԵ ԼԿԱՆՆ

ALL INFORMATION CONTAINED
HEREIN IS UNCLASSIFIED

2012	2013	2013
ביצוע	ביצוע	תקציב
1,515	1,010	100
93		
4		
352	124	200
1,964	1,134	300
2012	2013	2013
ביצוע	ביצוע	תקציב
14,438	14,761	14,300
13,493	14,516	14,011
49	35	
155	522	657
695	600	
28,830	30,434	28,968

עיריית אור יהודה

ביאור 5

קרון לעבודות פיתוח

ביאור 5 - קרון לעבודות פיתוח

- בקרן לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולים העורריה מהטלי ביוב והשבחה, מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח, מאגרת הנחת צינורות וממקורות אחרים, המיועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה בסגרת התקציבית ספציפית אליה ניתן לזקוף תקבולים אלה.
- כספי הקרן מנוהלים בחשבונות בנק נפרדים שהעורריה פתחה בבנק אגוד, בבנק לאומי ובבנק הפועלים ובהם מופקדים תקבולים עבור תקציבי הפיתוח (ראה ביאור 3 א) לעיל).
- העורריה נוהגת לזקוף לקרנות את התשואה המתקבלת בגין ההשקעות של הקרנות בחשבונות הבנק המיועדים.
- כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.
- לא נקפת ריבית רעיונית על השימוש בכספי הקרן לעבודות פיתוח לצרכי התקציב הרגיל.
- להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח:

שם הקרן	יתרה לתחילת שנה	תקבולים בשנת הדוח	העברה מתב"רים	העברות מקרנות אחרות	העברה מתקציב רגיל	הכנסות מהשקעות	סה"כ תקבולים	העברות לתב"רים	העברה להגיל	העברה לגרעון מאסבר	העברות לקרנות אחרות	תשלומים אחרים והוצאות	סה"כ תשלומים	יתרה לסוף השנה
סה"כ שנה קודמת	6,702	26,130				456	26,586	13,831	5,995				19,826	13,462
קרן הטל השברה	35	6,374				54	6,428	2,921	915				3,836	2,627
קרן ממכירת נכסים	1													1
קרן ביוב	3,730	439				37	476	1,983	450				2,433	1,773
קרן שפי"פ	140	1,696				8	1,704	916					916	928
קרן תיעול	2,379	1,129				33	1,162	1,000	100				1,100	2,441
קרן צנרת	2,396	615				30	645	990					990	2,051
קרן דרכים	4,781	5,137				73	5,210	4,981	200				5,181	4,810
סה"כ	13,462	15,390				235	15,625	12,791	1,665				14,456	14,631

תדירות ירידת

נא 14 - 15 שנים

החל 2012 : 2013

2825	2987
401	401
4517	4065
7743	7453

החל 2012 : 2013

2012	2013
689	232
55	103
460	662
1204	764
	1761

נא 16 - 17 שנים

החל 2012 : 2013

מצב חשוב החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	יתרה לתחילת השנה	חיוב בשנת החשבון (פירוט א)	סה"כ פטורים, שחרורים והנחות (פירוט ב)	העברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ חיובים נטו	סה"כ גביות בשנת המזון (פירוט ג)	יתרה לסוף השנה	יחס גבירה ב - % לכלל החיובים
חשבוניות על בסיס חיוב שנתי									
א. ארנונה									
1.1	ארנונה למגורים	3,524	55,838	15,295	3,259	47,326	40,567	6,759	85.7%
1.2	ארנונה אחרת	13,674	91,202	6,777	(9,237)	88,862	67,047	21,815	75.5%
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	241,896			5,978	247,874	247,874	247,874	28.0%
	סה"כ ארנונה	259,094	147,040	22,072		384,062	107,614	276,448	
2	אגרות מיים וביוב								
2.1	אגרת מיים	4,099	13,675	3,853	(540)	58,945	9,477	3,904	70.8%
2.2	חובות מסופקים וחובות למחיקה מיים	58,405			540	58,945		58,945	
	סה"כ מיים	62,504	13,675	3,853		72,326	9,477	62,849	13.1%
2.3	אגרת ביוב	1,521	4,884	95	(1,369)	4,941	3,383	1,558	68.5%
		17,667			1,369	19,036		19,036	
4	חובות מסופקים וחובות למחיקה אחרים	340,786	165,599	26,020		480,365	120,474	359,891	25.1%

החובות המסופקים לא סומנו במערכת הגביה.

עיריית אור יהודה
הדוח הכספי לשנת 2013
מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתפיות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	חייב ראשוני	חייבי ריבית והצמדה על השטף	חובות קודמים	חייב (ביטול) נוסף	חייב בשנת החשבון
א.	חשבונות על בסיס חייב שנת					
	1 ארנונה					
	1.1 ארנונה למגורים	50,623	228	4,753	234	55,838
	1.2 ארנונה אחרת	69,918	780	22,804	(2,300)	91,202
	סה"כ ארנונה	120,541	1,008	27,557	(2,066)	147,040
	2 אגרת מים וביוב					
	2.1 אגרת מים	7,144	113	6,572	(154)	13,675
	סה"כ מים	7,144	113	6,572	(154)	13,675
2.3	אגרת ביוב	2,372	55	2,218	239	4,884
	סה"כ חשבונות על בסיס חייב שנת	130,057	1,176	36,347	(1,981)	165,599
ב.	חשבונות על בסיס חייב חד פעמי					
	1 חניה וקנסות חניה					
	3 קנסות					
	4 עצמיות חינוך	72		727	(86)	(86)
	6 עצמיות רווחה	857				857
	8 הטלי חשבחה	1,034	4	1,630	(1,360)	1,308
	9 הטלי פיתוח	5,257	14	754	(7)	6,018
	10 אגרות בנייה	1,696	3	52	245	1,996
	11 הטלי ביוב	298	2	46		346
	12 מדי מים	450	2	101	(21)	532
	13 השתפיות בעלים			873	(105)	768
	14 שלטים, אישורים וכו'	3,682	54	1,279	3,074	8,089
	15 פינוי אשפה			1		1
	16 היטל צריכה עודפת			15	1	16
	סה"כ חשבונות על בסיס חייב חד-פעמי	13,346	79	5,478	5,116	24,019
	סה"כ	143,403	1,255	41,825	3,135	189,618

נספח 2 לס"ס 1 - פ"י 101

הזדוות הכספי לשנת 2013
מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני האגף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	סה"כ פטורים שחורייים והנחות	הנחות מינון	הנחות על פי ועדה	הנחות על פי דין	מחיקת חובות/אבדות אנדרים	פטורים שנים קודמות	סה"כ פטורים שוטפת
א.	חשבונות על בסיס חיוב שנתי							
1	ארנינה							
1.1	ארנינה למגורים	15,295	316	816	9,639	3,983	75	466
1.2	ארנינה אחרת	6,777	442	18	1,571	2,570	160	2,016
2	סה"כ ארנינה	22,072	758	834	11,210	6,553	235	2,482
2.1	אגרת מים וביוב	3,853						3,853
2.3	סה"כ מים אגרת ביוב	3,853 95						3,853 95
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי	26,020	758	834	11,210	6,553	235	6,430
ב.	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי							
9	הטלי פיתוח							
10	אגרות בנייה	1						1
12	מודי מים	69						69
13	השתתפות בעלים	1						1
14	שלטים, אישורים וכיו	762						762
15	פינוי אשפה	564						287
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי	1,398					277	1,121
	סה"כ	27,418	758	834	11,210	6,553	512	7,551

עיריית אור יהודה

הדוח הכספי לשנת 2013

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני האגף הגבייה באלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	גביית השנה	גביית פינוגרים	סה"כ גביות בשנת הדיוח
א. חשבוניות על בסיס חיוב שנת				
1	ארנונה	36,516	4,051	40,567
1.1	ארנונה למגורים	55,553	11,494	67,047
1.2	ארנונה אחרת	92,069	15,545	107,614
2	סה"כ ארנונה	6,191	3,286	9,477
2.1	אגרת מים	6,191	3,286	9,477
2.3	אגרת ביוב	2,076	1,307	3,383
ב. חשבוניות על בסיס חיוב שנת חוזר				
1	חניה וקנסות חניה	100,336	20,138	120,474
3	קנסות	67	57	124
4	עממיות חינוך	857		857
6	עממיות רווחה	950	2,506	3,456
8	הטלי השבחה	5,193	1,640	6,833
9	הטלי פיתוח	1,699	367	2,066
10	אגרות בנייה	239	200	439
11	הטלי ביוב	383	232	615
12	מדוי מים	5	100	105
13	השתתפויות בעלים	5,616	2,032	7,648
14	שלטים, אישורים וכו'		4	4
16	היטל צריכה ערדפת	15,009	11,028	26,037
סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי				
סה"כ				
		115,345	31,166	146,511

הדוחות הראשוניים

2013 חשבוני הכנסות

החשבוני הכנסות 2013 נאכלס על ידי 31 בדצמבר 2013

מחלקת כלכלית

2013	2012	2013	2012
מכירות	14,853	4,099	73,430
הוצאות	(864)	(65)	(3,409)
רווח	(13,480)	(420)	(63,668)
הוצאות	5,854	6,572	23,802
הוצאות	(1,126)	(3,853)	(3,541)
רווח	5,237	6,333	26,614
הוצאות	2,640	3,286	18,285
רווח	2,597	3,047	8,329
הוצאות	15,104	15,104	15,104
רווח	19,259	7,144	115,296
הוצאות	531	(89)	1,775
רווח	(1,842)	(120)	(8,417)
הוצאות	156	113	939
רווח	18,104	7,048	96,083
הוצאות	(16,602)	(6,191)	(87,214)
רווח	1,502	857	8,869
הוצאות	4,099	3,904	17,198
רווח	28,574	28,574	28,574
הוצאות	50.41%	51.89%	68.70%
רווח	91.70%	87.84%	90.77%
הוצאות	82.44%	70.82%	85.98%
רווח	10.92%	346	346
הוצאות	3,168	2,822	3,168
רווח	10.92%	10.92%	10.92%

החשבוני הכנסות 2013 נאכלס על ידי 31 בדצמבר 2013

הדוח יריד

השקעה ב-31.12.2013
 חשבון חשבו

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
63,363	57,187	51,166	48,131	3,035	63,363
6,176	6,021	5,749	5,749	271	6,176
57,187	51,166	45,146	42,382	2,764	57,187
12,472	11,567	11,335	11,335	232	12,472
63,679	56,713	53,717	53,717	2,996	63,679
63,363	57,187	51,166	48,131	3,035	63,363
6,176	6,021	5,749	5,749	271	6,176
57,187	51,166	45,146	42,382	2,764	57,187
12,472	11,567	11,335	11,335	232	12,472
63,679	56,713	53,717	53,717	2,996	63,679

(עוד ידוע) 2013 (מדינת ישראל) 2013 (מדינת ישראל) 2013 (מדינת ישראל) 2013 (מדינת ישראל) 2013 (מדינת ישראל) 2013 (מדינת ישראל)

31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
63,363	57,187	51,166	48,131	3,035	63,363
6,176	6,021	5,749	5,749	271	6,176
57,187	51,166	45,146	42,382	2,764	57,187
12,472	11,567	11,335	11,335	232	12,472
63,679	56,713	53,717	53,717	2,996	63,679
63,363	57,187	51,166	48,131	3,035	63,363
6,176	6,021	5,749	5,749	271	6,176
57,187	51,166	45,146	42,382	2,764	57,187
12,472	11,567	11,335	11,335	232	12,472
63,679	56,713	53,717	53,717	2,996	63,679

2: סכום חשבוני
 10,557
 10,292

10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703
10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703

10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703
10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703

10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703
10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703

10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703
10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703

10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703
10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703

10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703
10,974	10,703	10,703	10,703	10,703	10,703

2. סעיף 1 לחוק

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2013 בא לפי ש"ח

[illegible]

עיריית אור יהודה

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2013 באלפי ש"ח

סוג ההוצאה	תקציב	הביצוע	% מטה"ר	הסטיות נטו		% מטה"ר
				מכיל	מתחת	
		הביצוע 2012	*	% מטה"ר		
משכורות ושכר	73,861	257	28.49%	68,870	32.51%	74,118
אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	11,669	12,498	5.18%	12,498	4.95%	11,278
הוצאות מימון	1,515	1,572	0.65%	1,572	0.68%	1,545
הוצאות תפעול	74,085	88,318	36.53%	88,318	31.44%	71,678
השתתפויות ותרומוות	54,152	55,875	23.11%	55,875	23.73%	54,093
הוצאות חד פעמיות	5,292	3,634	1.50%	3,634	1.99%	4,537
הוצאות חד פעמיות	10,839	10,974	4.54%	10,974	4.70%	10,703
סה"כ הוצאות	231,413	241,741	100.00%	287	3,748	227,952

עיריית אור יהודה

נספח 2 לטופס 2

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ועודפים לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2013 באלפי ש"ח

פרקי התקציב	הכנסות	הוצאות	תקציב	ביצוע	סטיית מעל (מתחת)	תקציב	ביצוע	סטיות (מעל)	לפי תקציב	לפי ביצוע	הסטייה נטו ערדף (גרעון)
א. הכנסות והוצאות מיועדות											
1. הנחלה וכלליות	6	7	30,391	30,077	314	51,401	49,686	1,715	(30,391)	(30,077)	314
2. שירותים מקומיים	2	8	(4,762)	11,946	(4,762)	117,490	114,563	2,927	(34,693)	(37,740)	(3,047)
3. שירותים ממלכתיים	3	9	(2,211)	68,277	(2,211)	3,163	3,192	(29)	(47,002)	(46,286)	716
4. מטעלים	4	99	491	13,955	491	28,968	30,434	(1,466)	10,301	10,763	462
5. בלתי רגילים	5		834	1,134	834	231,413	227,952	3,461	(28,668)	(29,300)	(632)
סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות			(5,648)	95,312	(5,648)				(130,453)	(132,640)	(2,187)
ב. הכנסות בלתי מיועדות											
1. גביה ישירה	1		2,368	126,219	2,368				123,851	126,219	2,368
2. מענקים כלליים	1.19		(38)	6,564	(38)				6,602	6,564	(38)
סה"כ הכנסות בלתי מיועדות			2,330	132,783	2,330				130,453	132,783	2,330
סה"כ כללי			(3,318)	228,095	(3,318)	231,413	227,952	3,461	143	143	143
אי איזון תקציבי											
הסטייה נטו ערדף (גרעון)											
143											

עיריית אור יהודה

נספח 3 לטופס 2

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013 באלפי ש"ח

הסעיף הכנסות	הוצאות	תקציב	% מסה"כ	ערדף (גרעון)	ביצוע 2012	% מסה"כ
הנחות בארנונה (י*)	106,236	107,614	47%	1,378	105,133	43%
מכירת מים	15,000	15,520	7%	520	15,200	6%
יתר עצמיות	9,394	9,477	4%	83	19,242	8%
משרד החינוך	25,082	20,613	9%	(4,469)	30,987	13%
משרד הרווחה	37,115	37,291	16%	176	33,563	14%
משרדים אחרים	27,113	26,132	11%	(981)	25,221	10%
מענק כללי	3,371	2,952	1%	(419)	3,028	1%
מענקים מיוחדים	6,262	6,262	3%		7,241	3%
מענקים מיוחדים	340	301	0%	(39)	360	0%
מענקים מיוחדים	1,200	800	0%	(400)	93	0%
תקבולים אחרים	300	1,133	0%	833	1,868	1%
סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר	231,413	228,095	100%	(3,318)	241,936	100%
סה"כ הכנסות	231,413	228,095		(3,318)	241,936	
הוצאות						
משכורות ושכר כללי	34,125	33,959	15%	166	32,105	13%
פעולות כלליות	58,556	57,802	25%	754	60,418	25%
רכישת מים	1,500	1,420	1%	80	21,461	9%
שכר חינוך	30,527	31,027	14%	(500)	28,152	12%
פעולות חינוך	39,982	38,718	17%	1,264	35,797	15%
שכר רווחה	9,209	9,132	4%	77	8,613	4%
פעולות רווחה	30,203	28,363	12%	1,840	27,360	11%
פרעון מלוות	10,839	10,703	5%	136	10,974	5%
מימון	1,515	1,545	1%	(30)	1,572	1%
חד פעמיים	657	522	0%	135	851	0%
הנחות בארנונה (י*)	14,300	14,761	6%	(461)	14,438	6%
סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר	231,413	227,952	100%	3,461	241,741	100%
סה"כ הוצאות	231,413	227,952		3,461	241,741	
ערדף (גרעון)				143	195	

(*) כולל הנחות ועדת, הנחות על פי דין, הנחות מימון ופטורים.

(**) כולל הנחות ועדה והנחות או פטורים על פי דין. הנחות מימון נכלל בסעיף הוצאות מימון

עיריית אור יהודה

נספח 4 לטופס 2 חלק א

שנה קודמת				שנה נוכחית				
שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלפי שי"ח	הוצאות שכר בפועל אלפי שי"ח (דוח 66)	מצבת משרות כוח אדם בפועל	שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלפי שי"ח	הוצאות שכר בפועל אלפי שי"ח (דוח 66)	מצבת משרות כוח אדם ממוצעת	תקן כוח אדם רשומי	תקן כוח אדם ייעודי	
122.61	28,152	230	129.16	31,006	240.05	244.79		חינוך עם תקן
122.61	28,152	230	129.16	31,006	240.05	244.79		סה"כ חינוך רווחה עם תקן
141.06	8,613	61	146.83	9,118	62.10	61.55		
141.06	8,613	61	146.83	9,118	62.10	61.55		סה"כ רווחה
375.10	3,751	10	387.50	3,875	10.00	10.00		יתר המשרות בכירים עם תקן
375.10	3,751	10	387.50	3,875	10.00	10.00		סה"כ יתר המשרות בכירים
156.70	13,462	86	158.32	13,975	88.27	94.53		יתר המשרות אחרים עם תקן
156.70	13,462	86	158.32	13,975	88.27	94.53		סה"כ יתר המשרות אחרים
179.47	17,213	96	181.64	17,850	98.27	104.53		סה"כ יתר המשרות
139.63	53,978	387	144.78	57,974	400.42	410.87		סה"כ נבחרים
630.77	1,312	2	749.03	1,543	2.06			פנסיונרים
133.77	13,493	101	142.38	14,516	101.95			הוצאות בגין סיום יחסים עובד מעביד אחרים
	87			85				
140.69	68,870	490	146.93	74,118	504.43	410.87		סה"כ עובדים בתקן
140.69	68,870	490	146.93	74,118	504.43	410.87		סה"כ כללי

- א. שכר ממוצע בחינוך עלה בשיעור של 5.34% מהשכר שהתגדל בכ- 10 משרות, 3 עובדים עבור לזיווג מנהלי מחלקות חינוך, זחילת וחקק ועדכון הפרשה להמלול ב - 0.5%.
- ב. שכר ממוצע של נבחריים עלה בשיעור 18.75% מהשכר ששולם פדיון חופשה לבחור צביו שסיים בהתנתו עם סיום הקלנציה וכן עדכון שכר בפריים בינואר 2013.
- ג. שכר ממוצע פנסיונרים עלה בשיעור 6.44% - עקב עדכון הפנסיה לעלית המודד בשיעור 1.78%, בתחילת השנה וכן תשלומי מענקים חד פועמיים של פורשים בפרישה מוקדמת.

עיריית אור יהודה

נספח 4 לטופס 2 חלק ב

דוח השכר לפי פקדי תקציב לשנה שנתיימאה ביום 31 בדצמבר 2013

	תקציב 2013			תקציב 2013			
	מספר משורות	מס' עלויות שכר	מס' משורות	מס' עלויות שכר	מס' עלויות שכר	מספר משורות	
הנהלה וכלליות							
6							
נבחרים	2	1,307	2	1,307	2	2	61
מנהל כללי	27	5,835	26	5,835	27	27	61
מנהל כספי	20	3,622	20	3,622	20	20	62
סה"כ הנהלה וכלליות	49	10,764	48	10,764	49	49	
שירותים מקומיים							
7							
תברואה	10	1,572	10	1,572	10	10	71
שמירה ובטחון	6	875	4	875	6	6	72
תכנון ובנין עיר	10	1,985	9	1,985	10	10	73
נכסים ציבוריים	13	2,163	14	2,163	13	13	74
שירותים עירוניים שונים	1	165	1	165	1	1	76
פיקוח עירוני	9	1,492	7	1,492	9	9	78
סה"כ שירותים מקומיים	49	8,252	46	8,252	49	49	
שירותים ממלכתיים							
8							
חינוך	245	30,527	240	30,527	245	245	812
תרבות	1	105	1	105	1	1	82
רווחה	62	9,209	62	9,209	62	62	84
קליטת עליה	4	479	4	479	4	4	86
סה"כ שירותים ממלכתיים	312	40,320	307	40,320	312	312	
מפעלים							
9							
מפעלים	2	514	2	514	2	2	91
סה"כ מפעלים	2	514	2	514	2	2	
סה"כ מפעלים	2	514	2	514	2	2	
גימלאים	103	14,011	102	14,011	103	103	
סה"כ כללי	515	73,861	504	73,861	515	515	
סה"כ כללי	515	73,861	504	73,861	515	515	
*הערדה: הסך הנייל כולל פיצויים בסך 85 אלפי ש"ח							
ריבשת שריותי כוח אדם							
ייעוץ משפטי, שירותים חשבונאיים, אחראי							
מחשוב, שירותים הדפסיים, ניהול פרויקטים	11	1,450	11	1,450	11	11	
וליווי הסעות							
הפריש עלויות							
(237)							
מס' עלויות שכר	מס' עלויות שכר	מס' עלויות שכר	מס' עלויות שכר	מס' עלויות שכר	מס' עלויות שכר	מס' עלויות שכר	מס' עלויות שכר
1,687	11	1,687	11	1,687	11	1,687	11
(237)							

2 ספוטל 1 טפסל רשט ווארשט

68,870	74,118
--------	--------

2 ספוטל 1 טפסל רשט ווארשט 66 טפסל רשט ווארשט -

68,870	74,118
--------	--------

2 ספוטל 1 טפסל רשט ווארשט 66 טפסל רשט ווארשט -

2012	2013
------	------

יכלל כ"ח

100.00%	68,870	100.00%	74,118
---------	--------	---------	--------

טפסל כ"ח

17.94%	12,354	18.23%	13,513
--------	--------	--------	--------

טפסל כ"ח
טפסל כ"ח
טפסל כ"ח
טפסל כ"ח

6.07%	4,179	6.02%	4,459
9.07%	6,247	9.30%	6,890
2.80%	1,928	2.92%	2,164

טפסל כ"ח

82.06%	56,516	81.77%	60,605
--------	--------	--------	--------

טפסל כ"ח
טפסל כ"ח
טפסל כ"ח

5.87%	4,040	5.89%	4,363
-------	-------	-------	-------

טפסל כ"ח

17.83%	12,281	17.32%	12,836
--------	--------	--------	--------

טפסל כ"ח

6.19%	4,262	6.01%	4,458
-------	-------	-------	-------

טפסל כ"ח

0.13%	87	0.11%	85
-------	----	-------	----

טפסל כ"ח

5.17%	3,564	5.08%	3,762
-------	-------	-------	-------

טפסל כ"ח

46.87%	32,282	47.36%	35,101
--------	--------	--------	--------

טפסל כ"ח

2012	2013
------	------

2013 2012 2013 2012

2 ספוטל 1 טפסל רשט ווארשט

טפסל כ"ח

[illegible][illegible][illegible]

ප්‍රශ්න 9 දායකය 2

ਫਲਸਫੇ:

အကျဉ်းချုပ်:

46 ԳԵՂԳ ԼԵՆԻՆ

36

טבלת ירידת ערכים

2013 בשנת המעורבות 2013 בשנת המעורבות 2013 בשנת המעורבות

חומר	שטח	2013 בשנת המעורבות	2013 בשנת המעורבות	2013 בשנת המעורבות
%		אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	תקציב 2013
(35.57)%	(1,725)	3,125	4,850	23 תכנת ובהן חשיר
(43.92)%	(2,934)	3,746	6,680	28 פקידים ובהן חשיר
278.00%	834	1,134	300	5 תכנתים ובהן חשיר

תקציב:

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי התקציב לשנת הכספים 2013 באלפי ש"ח

10

