

דוח כספי שנתי מבוקר
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2011
בעיריית בית"ר עילית

משרד הפנים
אגף בכיר לבקורת
ברשויות המקומיות
30.08.2012
בית קבע
סימנר ואמנון

37	תשפ"א תמוז
36	3. פסוק 1 - תשפ"א - תשפ"א
35	2. פסוק 9 - תשפ"א - תשפ"א
34	2. פסוק 8 - תשפ"א - תשפ"א
33	2. פסוק 7 - תשפ"א - תשפ"א
32	2. פסוק 6 - תשפ"א - תשפ"א
31	2. פסוק 5 - תשפ"א - תשפ"א
30	2. פסוק 4 - תשפ"א - תשפ"א
29	2. פסוק 4 - תשפ"א - תשפ"א
28	2. פסוק 3 - תשפ"א - תשפ"א
27	2. פסוק 2 - תשפ"א - תשפ"א
25	2. פסוק 1 - תשפ"א - תשפ"א
24	1. פסוק 3 - תשפ"א - תשפ"א
19	1. פסוק 1 - תשפ"א - תשפ"א
10	1. פסוק 1 - תשפ"א - תשפ"א
8	1. פסוק 1 - תשפ"א - תשפ"א
7	1. פסוק 1 - תשפ"א - תשפ"א
6	1. פסוק 1 - תשפ"א - תשפ"א
4	1. פסוק 1 - תשפ"א - תשפ"א
3	1. פסוק 1 - תשפ"א - תשפ"א

תמוז
2011 7 באב 31

מכירת נכס	1	27,127	20,957
מכירת נכס	2	1,320	1,358
מכירת נכס	3	28,447	22,315
הכנסה מנכירות			
מכירת נכס	1	8,817	8,031
מכירת נכס	2		
מכירת נכס	3	36,412	36,045
הכנסה מנכירות			
מכירת נכס	1	14,425	11,105
מכירת נכס	2	254	5,240
מכירת נכס	3	6,120	2,932
מכירת נכס	4	(2,800)	(4,700)
מכירת נכס	5	11,105	12,873
הכנסה מנכירות			
מכירת נכס	1	20	20
מכירת נכס	2	394	-
הכנסה מנכירות			
מכירת נכס	1	859	1,700
מכירת נכס	2	9,602	14,949
מכירת נכס	3	3,938	8,000
מכירת נכס	4	5,664	6,949
הכנסה מנכירות			
הכנסה מנכירות		31,122,011	21,12,2010

מ/ש/ת 2011 לרבעון הראשון

1 בדצמבר

מחלקת הכספים

תוצאות פעילות

התוצאות מפרטות את התוצאות לפי סוגי הפעילות המבוצעות על ידי החברה

התוצאות מפרטות:

הוצאות: הוצאות על

הוצאות: הוצאות על

Handwritten signature and mark

		31.12.2011	31.12.2010
הוצאות	411	31,12,2011	31,12,2010
הוצאות	(1) 3	23,159	19,559
הוצאות	(1) 3	3,565	1,730
הוצאות	5	9,274	14,736
הוצאות	(2) 2	394	-
הוצאות	(1) 3	20	20
הוצאות		36,412	36,045

מ"מ 31 דצמבר 2011

1 000 000

תוצאות פעילות

(ז) מגזר מוצק ומואז

(ד) מגזר מוצק ומואז

מגזר מוצק ומואז

מגזר מוצק ומואז

א. מגזר מוצק ומואז

מגזר מוצק ומואז - מגזר מוצק ומואז

(5) מגזר מוצק ומואז

(6) מגזר מוצק ומואז

(ב) מגזר מוצק ומואז

(ג) מגזר מוצק ומואז

(ז) מגזר מוצק ומואז

(ד) מגזר מוצק ומואז

(ד) מגזר מוצק ומואז

א. מגזר מוצק ומואז

(ב) מגזר מוצק ומואז

(ג) מגזר מוצק ומואז

מגזר מוצק ומואז

(ז) מגזר מוצק ומואז

(ד) מגזר מוצק ומואז

מגזר מוצק ומואז

א. מגזר מוצק ומואז

מגזר מוצק ומואז

א. מגזר מוצק ומואז

מגזר מוצק ומואז

א. מגזר מוצק ומואז

מגזר מוצק ומואז

א. מגזר מוצק ומואז

(ב) מגזר מוצק ומואז

מגזר מוצק ומואז

(ג) מגזר מוצק ומואז

מגזר מוצק ומואז

(ז) מגזר מוצק ומואז

(ד) מגזר מוצק ומואז

(ד) מגזר מוצק ומואז

א. מגזר מוצק ומואז

2012 לרבעון הראשון של שנת הכספים 2011 לרבעון הראשון

פירוט קבוצת השוואה

	2012 רבעון	2011 רבעון	2010 רבעון
הוצאות על מילוי	0	1,000	1,100
הוצאות על קבוצת השוואה	0	0	3,600
הוצאות על קבוצת השוואה	0	295	377
הוצאות על קבוצת השוואה	60	139	0
הוצאות על קבוצת השוואה	0	300	0
הוצאות על קבוצת השוואה	60	1,734	5,077
הוצאות על קבוצת השוואה	120	2,473	9,154
הוצאות על קבוצת השוואה	0	1,000	1,100
הוצאות על קבוצת השוואה	11,600	12,536	11,527
הוצאות על קבוצת השוואה	924	918	867
הוצאות על קבוצת השוואה	0	0	138
הוצאות על קבוצת השוואה	0	0	295
הוצאות על קבוצת השוואה	50	(14)	0
הוצאות על קבוצת השוואה	12,574	14,440	13,927

עיריית בית י"ד עיר לית

קולן לעבודות פיתוח

ביאור 5 - קולן לעבודות פיתוח

- א. בקרן לעבודות פיתוח, נרשמים תקבולי העיריה מחסלי בניב והשבתה, מחשבתמת בעלים בעבודות פיתוח, מאגרת תחנת צינורות וממקורות אחרים, המיועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אלה ניתן לזקוף תקבולים אלה.
- ב. כספי הקרן עד לשימוש בהם מנוהלים בחד עם חשבונות הבנקים השוטפים של העיריה ולא בחשבונות בנקים ספציפיים, פרט לשני חשבונות בנק המיועדים לפיתוח/קראח באור 3 (א) לעיל).
- ג. העיריה נותנת לזקוף את התשואה המתקבלת בגין החשקעות של הקרנות לתקציב הרגיל.
- ד. כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.
- ה. לא נזקפת ריבית רעיונית על השימוש בכספי הקרן לעבודות פיתוח לצרכי התקציב הרגיל.
- ו. לחלק תוענת הקרנות בשנת הדוח :

שם הקרן	יתרה לתחילת שנה	תקבולים בשנת הדוח	העברה מתב"ב/ריים	העברות מקרנות ואחרות	העברה מתקציב רגיל	הכנסות מהשקעות	סה"כ תקבולים	2,221	2,221	13	13	2,928	69	העברה לתקציב הרגיל	העברות לקרנות אחרות	תשלומים אחרים והוצאות	סה"כ תשלומים	יתרה לסוף השנה
סה"כ שנה קודמת	17,190	3					13	2,221	2,221	13	13	2,928	69		182	1,678	4,675	14,736
קרן חטל השבתה	250	3		10			13					13		68			263	0
קרן ערדפי תב"ריים סופיים	13	151	28	192			371					379		3			382	2
קרן תחנת צנרת	1,353	3					3										101	890
קרן מבולות אשפה	885	106					106					(1,029)					4,004	59
קרן מבנה ציבור	4,034	29					29										1,541	6,959
קרן מבני סיוחור	8,175	209		116			325											8
קרן מידדות מוסדות ציבור	8																18	0
קרנות אחרות	18																6,309	9,274
סה"כ	14,736	501	28	318			847					(637)		200	6,746			

8002' מדינת ישראל - רשמי

טבלה 11 - מדינת ישראל

מדינת ישראל	257	5,240
מדינת ישראל - מדינת ישראל		(1,357)
מדינת ישראל - מדינת ישראל	115	
מדינת ישראל - מדינת ישראל	(68)	
מדינת ישראל - מדינת ישראל	(5,033)	
מדינת ישראל	5,240	6,597
	2011	2010

טבלה 12 - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

מדינת ישראל - מדינת ישראל

עיריית ביתר"ל עילית

הדוח הכספי לשנת 2011

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

מס.	שם החשבון	חוב ראשוני	חובי ריבית והצמודה על הטייפ	חובות קודמים	חובי ריבית והצמודה בגין	חוב (בטיול) נוסף	חוב בשנת החשבון
א.	חשבונות על בסיס חוב שנת						
1	ארנונה	23,793	915	686	164		25,558
1.1	ארנונה למגורים	4,406	20	436	20		4,882
1.2	ארנונה אחרת	28,199	935	1,122	184		30,440
2	סה"כ ארנונה						
2	אגרות מים וגיוב	13,208	165	242	(168)		13,447
2.1	אגרת מים	13,208	165	242	(168)		13,447
2.1	סה"כ מים						
2.3	סה"כ אגרות מים	2,919	47	66	(42)		2,990
2.3	סה"כ חשבונות על בסיס חוב שנת	44,326	1,147	1,430	(26)		46,877
ב.	חשבונות על בסיס חוב חד פעמי						
2	שכר דירה	257	10		20		287
4	עצמיות חינוך	1	6				7
6	עצמיות דוחה	313	13		(3)		323
10	אגרות מים	352	85		365		802
12	מד"י מים	33	2		0		35
14	אגרות ושונות	4,346	1,110	109	(51)		5,514
15	אגרות מכון סידור	489	270				759
16	חיסל צריכה עודפת מים	5,791	1,496	1	331		7,728
	סה"כ חשבונות על בסיס חוב חד פעמי						
	סה"כ	50,117	2,643	1,540	305		54,605

עיריית בית י"ד עירלית

נספח 2 לסופס' 1 - פירוט ב

הדוח הנספח לשנת 2011

מוצג חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשתופיות לפי נתוני אנף המגיייה באלפי ש"ח

מ.ס.	שם החשבון	מסוריים שנה שויטפת	מסוריים שנים קודמות	מחיקת חובות/חובות אבוליים	הנחות על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מיוון	סה"כ פטורים שחזירים והנחות
א.	<u>חשבוניות על בסיס חיוג שנתל</u>							
1	ארנונה							
1.1	ארנונה למגורים	123			11,854	3	87	12,067
1.2	ארנונה אחת	15			421	120	39	595
	סה"כ ארנונה	138			12,275	123	126	12,662
2	אגרות מים וגיוב	0						
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוג שנתל	138			12,275	123	126	12,662
ב.	<u>חשבוניות על בסיס חיוג חד פעמי</u>							
	סה"כ	138		0	12,275	123	126	12,662

עיריית בית י"ר עילית

הדוח המספיק לשנת 2011

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, הטלים והשותפויות לפי נתוני אנף הגבייה האלפי ש"ח

מס.	שם החשבון	גביית השנה	גביית פינויים	סה"כ גביית בשנת הדיוח
חשבוניות על בסיס חיוג שנתו				
א.	חשבוניות על בסיס חיוג שנתו			
1	ארנונה	10,966	1,200	12,166
1.1	ארנונה למגורים	3,030	354	3,384
1.2	ארנונה אחרת	13,996	1,554	15,550
	סה"כ ארנונה			
2	אגרת מים וביוב			
2.1	אגרת מים	2,494	255	2,749
2.3	אגרת ביוב	28,188	2,749	30,937
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוג שנתו חוזר			
חשבוניות על בסיס חיוג חד פעמי				
ב.	חשבוניות על בסיס חיוג חד פעמי			
0	0			
2	שכר דירה	277		277
4	עצמיות חינוך	2		2
6	עצמיות רווחה	270		270
10	אגרות בנייה	696	70	766
12	מדי מים	34		34
14	אגרות ושונות	2,976	336	3,312
15	אגרת מכון טיהור	209		209
16	חיטול פריכה עודפת מים	4,464	4	4,874
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוג חד-פעמי			
	סה"כ	32,652	3,159	35,811

מחלקת המכירות
מחלקת השיווק
מחלקת הפיתוח
מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות
מחלקת המכשירים

1,698
1,639
1,341
931
552
2,656
8,817

הוצאות (הוצאות) (הוצאות) (הוצאות) (הוצאות) (הוצאות) (הוצאות)

כ"מ
מספרים
מחלקת המכשירים...

1,784	1,784
2,195	2,195

כ"מ
מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות
מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות
מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות

31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
1,069	1,161	1,472
354	307	356
268	316	367
1,691	1,784	2,195

מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות
מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות
מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות

31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	מחלקת המכשירים	מחלקת המערכות	מחלקת המכשירים	מחלקת המערכות
5,994	8,031	8,817	8,817	758	8,059	758
702	300	758	758	758	758	758
5,292	7,731	8,059	8,059	8,059	8,059	8,059
1,069	1,161	1,472	1,472	1,472	1,472	1,472
6,361	8,892	9,531	9,531	9,531	9,531	9,531
3,600	3,600	1,800	1,800	1,800	1,800	1,800
6,361	5,292	7,731	7,731	7,731	7,731	7,731
31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	מחלקת המכשירים	מחלקת המערכות	מחלקת המכשירים	מחלקת המערכות
5,994	8,031	8,817	8,817	758	8,059	758

מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות
מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות
מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות

מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות
מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות

מחלקת המכשירים
מחלקת המערכות

עיריית בית"ר ע"ל ית
ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים
לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה
לשנת הכספים 2011 האלפי ש"ח

סוג המוצא	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסטיית נטו		% מסה"כ	סידור
				מתחת	מעל		
1 משכורות ושכר	19,852	19,951	15.55%	99	17,861	15.47%	1
2 אחזקה ומנהל ולמעט הוצאות מימון)	20,432	23,831	18.56%	3,399	20,322	17.61%	2
3 הוצאות מימון	355	559	0.44%	204	456	0.40%	3
4 הוצאות תפעול	36,693	40,370	31.46%	3,677	37,886	32.82%	4
5 השותפותיות ותדומות	35,968	39,917	31.11%	3,949	35,577	30.82%	5
6 הוצאות חד פעמיות	426	498	0.39%	72	433	0.38%	6
7 פרעון מלווה	1,750	2,195	1.71%	445	1,784	1.55%	7
8 חגירות מענקים לקסטת גרעון מאסטר		1,000	0.78%	1,000	1,100	0.95%	8
סה"כ הוצאות	115,476	128,321	100.00%	12,845	115,419	100.00%	0

עיריית בית י"ר עיריית

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משדד הפנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

מס'ה"כ	ביצוע 2010	ערך (גרעון)	מס'ה"כ	ביצוע	תקציב
13%	14,402	250	13%	15,550	15,300
10%	11,636	1,062	10%	12,662	11,600
9%	10,258	2,408	10%	12,683	10,275
7%	8,267	37	7%	9,063	9,026
17%	18,426	(4,953)	13%	15,945	20,398
10%	11,158	1,767	13%	15,235	13,468
2%	2,588	(526)	2%	2,004	2,530
26%	28,881	0	25%	30,124	30,124
2%	1,794	4,981	6%	7,664	2,683
3%	3,600				
0%	377	699	1%	771	72
100%	111,387	5,725	100%	121,201	115,476
	1,100	1,000		1,000	0
	112,487	6,725		122,201	115,476
12%	13,243	81	11%	14,481	14,562
31%	35,054	(8,433)	32%	40,773	32,340
6%	7,119	(93)	6%	7,943	7,850
2%	2,313	(7)	2%	2,830	2,823
22%	25,229	1,921	19%	23,963	25,884
2%	2,305	(173)	2%	2,640	2,467
13%	14,994	(3,592)	15%	19,387	15,795
2%	1,784	(945)	2%	2,195	1,750
0%	456	(204)	0%	559	355
0%	295	36	0%	14	50
10%	11,527	(936)	10%	12,536	11,600
100%	114,319	(11,845)	100%	127,321	115,476
	1,100	(1,000)		1,000	0
	115,419	(12,845)		128,321	115,476
	(2,932)	(6,120)		(6,120)	

(*) כולל התחנת ועדה, התחנת על פי דרך, התחנת מנימן ופסוריים.
 (**) כולל התחנת ועדה ותחנות או פסוריים על פי דרך. התחנת מנימן נכללת בסעיף הוצאות מנימן

החשף
 הכנסות
 ארנונה
 התחנת בארנונה (י)
 מכירת מים
 יתר עצמיות
 משדד החינוך
 משדד החינוך
 משדדים אחרים
 בענק כללי
 בענקים מיוחדים
 מלוות למחזור ולאיוון
 תקבולים אחרים
 סח"ק ללא ניסוי גרעון מצטבר
 בענק לניסוי גרעון מצטבר
 סח"ק הכנסות

הוצאות
 משכורות ושכר כללי
 פעילות כלליות
 רכישת מים
 שכר חינוך
 פעילות חינוך
 שכר רווחה
 פעילות רווחה
 מרעון מלוות
 מנימן
 חד פעמיות
 תחנות בארנונה (**)
 סח"ק ללא ניסוי גרעון מצטבר
 בענק לניסוי גרעון מצטבר
 סח"ק הוצאות
 ערף (גרעון)

עיריית בית י"ר עילית

נתוני כח אדם והוצאות שכר לשנת שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

ענת קודמת				ענת נוכחית			
במועל	הוצאות שכר	מצבת משרות	במועל	הוצאות שכר	מצבת משרות	תקן	תקן
לשנת למשרה	במועל אלפי	כוח אדם	לשנת למשרה	במועל אלפי	כוח אדם	כח אדם רשותי	כח אדם ייעודי
אלפי ש"ח	ש"ח (דוח 66)	במועל	אלפי ש"ח	ש"ח (דוח 66)	ממוצעת		
114.17	2,313	20	151.28	2,829	18.70	18.20	14.60
114.17	2,313	20	151.28	2,829	18.70	18.20	14.60
136.05	2,200	16	162.26	2,640	16.27	17.00	15.27
136.05	2,200	16	162.26	2,640	16.27	17.00	15.27
136.05	2,306	17	162.26	2,640	16.27	17.00	15.27
401.68	3,101	8	363.92	3,137	8.62	8.62	
401.68	3,101	8	363.92	3,137	8.62	8.62	
143.84	7,510	52	146.77	8,617	58.71	62.71	
143.84	7,510	52	146.77	8,617	58.71	62.71	
143.85	7,578	53	146.77	8,617	58.71	62.71	
143.85	7,578	53	146.77	8,617	58.71	62.71	
176.80	10,679	60	174.57	11,754	67.33	71.33	
176.80	10,679	60	174.57	11,754	67.33	71.33	
156.73	15,298	98	168.36	17,223	102.30	106.53	29.87
156.73	15,298	98	168.36	17,223	102.30	106.53	29.87
551.30	1,698	3	607.67	1,823	3.00	-	
551.30	1,698	3	607.67	1,823	3.00	-	
354.10	864	2	375.00	915	2.44	-	
354.10	864	2	375.00	915	2.44	-	
173.18	17,860	103	185.27	19,961	107.74	112.03	
173.18	17,860	103	185.27	19,961	107.74	112.03	
173.18	17,860	103	185.27	19,961	107.74	112.03	

סה"כ כולל

סה"כ יתר המשרות

סה"כ יתר המשרות בכירים עם תקן

סה"כ יתר המשרות בכירים

יתר המשרות אחרים עם תקן

יתר המשרות אחרים ללא תקן

סה"כ יתר המשרות אחרים

סה"כ יתר המשרות

סה"כ

נבחרים

פנסיונרים

סה"כ עובדים בתקן

סה"כ כולל

חלוקה בשכר חיצון נובעת מפורי ייקוט שחר ותוספת סיעות.

חלוקה בשכר רווחה ויתר המשרות נובעת מהיסכמי שכר שנחתמו בשנת 2011.

חלוקה בשכר בכירים נובעת מעדכון שכרם.

2010 שנת דוח - נתונים פיננסיים ב-12 חודשים

חומר	מחלק	2010 שנת דוח	2011 שנת דוח	%
10.88%	2,113	19,427	21,540	10.88%
223.43%	782	350	1,132	223.43%
23.07%	2,723	11,805	14,528	23.07%
(98.82)%	(5,017)	5,077	60	(98.82)%
(12.51)%	(1,194)	9,544	8,350	(12.51)%

תשלומים:

11 חודש

12 חודש

13 חודש

14 חודש

15 חודש

16 חודש

17 חודש

18 חודש

19 חודש

20 חודש

21 חודש

22 חודש

23 חודש

24 חודש

25 חודש

26 חודש

27 חודש

28 חודש

29 חודש

30 חודש

31 חודש

32 חודש

33 חודש

34 חודש

35 חודש

36 חודש

37 חודש

38 חודש

39 חודש

40 חודש

41 חודש

42 חודש

43 חודש

44 חודש

45 חודש

46 חודש

47 חודש

48 חודש

תוצאות הפעילות לפי סעיף 101(ג) לחוק מס הכנסה (תשס"ב 5762)

מספר	הפסד	תוצאות 2011	תוצאות 2012	מספר
15.18%	4,981	37,788	32,807	מספרים:
61.17%	545	1,436	891	מספרים:
(24.49)%	(5,276)	16,264	21,540	מספרים:
23.44%	2,408	12,683	10,275	מספרים:
2.790.00%	1,674	1,734	60	מספרים:
25.19%	2,274	11,301	9,027	מספרים:
11.87%	812	7,655	6,843	מספרים:
27.38%	1,516	7,053	5,537	מספרים:
30.35%	2,534	10,884	8,350	מספרים:
20.62%	3,765	22,027	18,262	מספרים:
14.84%	1,866	14,440	12,574	מספרים:

דוח הכנסות והוצאות לשנת 2011
 הכנסות והוצאות

	2011	2010
הכנסות	374	881
הוצאות	290	146
רווח	664	1,027
הוצאות	85	160
רווח	325	254
הכנסות	900	840
הוצאות	7,673	6,130
רווח	14,566	18,677
הכנסות	30	58
הוצאות	125	235
רווח	11,600	12,536
הכנסות	33,994	37,636
הוצאות	35,968	39,917
רווח		