



עיריית כפר יונה

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2023 לתקופה: רבעון 2, שנת 2023

זיהוי המסמך:



חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר: עובד דרור היימן
חברת
עיריית כפר-יונה

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.22	30.6.23
22,847	17,543
4,897	12,751
313	1,231
28,057	31,525
49,059	44,190
30,115	30,115
79,174	74,305
6,016	5,984
(32)	2,338
5,984	8,322
28	28
28	28
113,243	114,180
7,392	9,749
25,663	27,178
1,038	2,972
34,093	39,899
21,968	23,801
30,115	30,115
38,510	35,621
(11,443)	(15,256)
113,243	114,180

נכסים
 נכסים נוילים: 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 שכר - 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

			חשבונות מקבילים
	41,217	44,249	חייבים בגין אגרות והיטלים
	75,064	71,902	עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות
	6,000	6,000	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
	4,546		קרן היטל השבחה
	8,100	20,368	קרן ממכירת נכסים
			קרן היטל מים
			קרן היטל ביוב
	9,322	3,433	קרנות אחרות
	21,968	23,801	סה"כ קרנות

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

מהתקציב ב% סטיה	מהתקציב סטיה	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
(3)%	(1,025)	36,150	37,175	74,350	ארנונה כללית
					הכנסות ממכירת מים
(7)%	(82)	1,132	1,214	2,428	עצמיות חינוך
0%	1	172	172	343	עצמיות רווחה
4%	581	13,606	13,025	26,050	עצמיות אחר
(1)%	(526)	51,060	51,586	103,171	סה"כ עצמיות
0%	103	39,804	39,701	79,402	תקבולים ממשרד החינוך
(14)%	(1,146)	7,049	8,195	16,389	תקבולים ממשרד הרווחה
14%	225	1,776	1,552	3,103	תקבולים ממשלתיים אחרים
6%	265	4,622	4,358	8,715	מענק כללי לאיזון
(100)%	(778)	3	781	1,562	מענקים מיועדים
(19)%	(172)	738	910	1,819	תקבולים אחרים
(2)%	(2,029)	105,052	107,081	214,161	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
16%	689	4,982	4,294	8,587	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
(1)%	(1,340)	110,034	111,374	222,748	סה"כ הכנסות
הוצאות					
0%	21	13,624	13,603	27,206	הוצאות שכר כללי
(3)%	(808)	24,504	25,312	50,624	פעולות כלליות
-2%	(787)	38,128	38,915	77,830	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
12%	3,713	34,228	30,515	61,030	שכר עובדי חינוך
(15)%	(3,140)	18,329	21,469	42,937	פעולות חינוך
1%	574	52,557	51,984	103,967	סה"כ חינוך
6%	157	2,821	2,665	5,329	שכר עובדי רווחה
(3)%	(230)	8,382	8,612	17,224	פעולות רווחה
(1)%	(74)	11,203	11,277	22,553	סה"כ רווחה
(0)%	(287)	101,888	102,175	204,350	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
		91	91	182	פרעון מלוות מים וביוב
11%	510	5,070	4,561	9,121	פרעון מלוות אחרות
11%	510	5,161	4,652	9,303	סה"כ פרעון מלוות
14%	34	278	244	488	הוצאות מימון
530%	53	63	10	20	העברות והוצאות חד פעמיות
0%	310	107,390	107,081	214,161	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
16%	689	4,982	4,294	8,587	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
1%	998	112,372	111,374	222,748	סה"כ הוצאות
	(2,338)	(2,338)			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
4,053	5,057	מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
321		משרד הפנים
		משרד הבטחון
90	1,284	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
7,105		משרד התחבורה
	9	משרדים אחרים
<u>7,516</u>	<u>1,293</u>	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
11,294	1,476	העברה מקרנות הרשות
16,557	9,657	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
<u>39,420</u>	<u>17,483</u>	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
36,554	23,277	עבודות שבוצעו במשך השנה
2,218	908	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
<u>38,772</u>	<u>24,185</u>	סה"כ תשלומים
<u>648</u>	<u>(6,702)</u>	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
310,776	338,366	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
284,357	311,299	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
<u>26,419</u>	<u>27,067</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
338,366	290,213	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
311,299	269,848	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
<u>27,067</u>	<u>20,365</u>	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
38,510	35,621	עודפי מימון זמניים
11,443	15,256	גרעונות מימון זמניים
<u>27,067</u>	<u>20,365</u>	עודף (גרעון) נטו
		(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
11,830	65,636	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
11,830	65,636	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

עיריית כפר יונה

2023 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2023

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
(246)	246		246		246				5,758	5	61 מנהל כללי
(421)	421		1,743	1,322	108		1,635	1,322	1,960	3	62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
210	1	211	290	500	25		265	500	500	1	71 תברואה
652	97	749	2,136	2,788	226	24	1,910	2,764	3,634	4	72 שמירה ובטחון
6,521	1,875	8,396	22,482	29,003	4,161	6,343	18,321	22,660	69,841	25	73 תכנון ובנין
12,744	2,880	15,624	136,303	149,047	3,813	5,333	132,490	143,714	173,579	29	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
1,098		1,098	4,802	5,900	1,029	1,900	3,773	4,000	5,900	3	76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
(2,069)	3,665	1,596	126,688	124,619	8,673	2,330	118,015	122,289	134,199	76	81 חינוך
1,956	5,257	7,213	30,664	32,620	5,175	853	25,489	31,767	38,368	5	82 תרבות
											83 בריאות
729		729	984	1,713	65		919	1,713	5,401	4	84 רווחה
(574)	574		4,074	3,500	664	700	3,410	2,800	4,900	1	85 דת
											86 קליטת עליה
											87 איכות הסביבה
											91 מים
											92 בתי מטבחיים
(197)	202	5	4,583	4,386			4,583	4,386	4,600	2	93 נכסים
(38)	38		489	451			489	451	522	1	94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
<u>20,365</u>	<u>15,256</u>	<u>35,621</u>	<u>335,484</u>	<u>355,849</u>	<u>24,185</u>	<u>17,483</u>	<u>311,299</u>	<u>338,366</u>	<u>449,162</u>	<u>159</u>	סה"כ

עיריית כפר יונה

2023 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2023

טופס 5 - גביה וחייבים

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	
			8,102	8,102	8,183	גביית פיגורים
			(97)	(143)	200	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה חיוב / זיכוי נוסף
			1,703	1,205	1,124	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(210)	(106)	(20)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			9,498	9,058	9,487	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
			4,308	2,780	2,043	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
			5,190	6,278	7,444	גבייה בגין פיגורים
						יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
						גבייה שוטפת
			67,183	32,946	37,580	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			11,541	9,000	5,402	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			(9,417)	(5,780)	(4,962)	מחיקת חובות (במינוס)
			69,307	36,166	38,020	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
			569	1,474	936	גבייה מראש
			65,745	32,701	34,107	גבייה שוטפת
			66,314	34,175	35,043	סה"כ גבייה שוטפת
						יתרת פיגורים לתקופה
			2,993	1,991	2,977	
			8,183	8,269	10,421	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
			45%	31%	22%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			96%	94%	92%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			84%	78%	79%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			84%	81%	82%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			90%	82%	78%	% 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 / חוייבה באלפי מ"ק
						פחת באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

עיריית כפר יונה

2023 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2023

טופס 7 - שכר ומשרות

הפרש		ביצוע בפועל 2023		עלות יחסית	תקציב 2023		שם הפרק	מס' / מה
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר -	מס' משרות לפי		עלויות שכר	מספר משרות		
(50)		760	2	711	1.421	2	הנהלה וכלליות	6
(169)	(2)	2.058	15	1.889	3.778	13	נבחרים	61
(33)	1	773	5	741	1.481	6	מנהל כללי	61
(251)	(1)	3.591	22	3.340	6.680	21	מנהל כספי	62
							סה"כ הנהלה וכלליות	
							שירותים מקומיים	7
(23)	1	489	5	466	932	6	תברואה	71
(104)	1	1.367	12	1.264	2.527	13	שמירה ובטחון	72
22	3	2.334	20	2.356	4.711	23	תכנון ובנין עיר	73
(111)	0	1.092	11	982	1.963	11	נכסים ציבוריים	74
(56)	1	639	6	583	1.166	7	שירותים עירוניים שונים	76
570	7			570	1.140	7	פיקוח עירוני	78
(552)	(6)	552	6				שירותים חקלאיים	79
(254)	8	6.473	60	6.220	12.439	67	סה"כ שירותים מקומיים	
							שירותים ממלכתיים	8
(3.713)	(9)	34.228	399	30.515	61.030	390	חינוך	81
13	4	776	7	789	1.578	10	תרבות	82
							בריאות	83
(157)	3	2.821	22	2.664	5.328	25	רווחה	84
							דת	85
							קליטת עליה	86
							איכות סביבה	87
(3.857)	(3)	37.825	428	33.968	67.936	426	סה"כ שירותים ממלכתיים	
							מפעלים	9
							מים	91
							בתי מטבחיים	92
							נכסים	93
							תחבורה	94
(14)		114	1	100	200	1	מפעלי ביוב	97
		(358)					מפעלים אחרים	98
(14)		(244)	1	100	200	1	סה"כ מפעלים	
							גימלאים	
127	(0)	3.028	39	3.155	6.310	39	סה"כ כללי	
(3.891)	4	50.673	550	46.783	93.565	554	רכישת שרותי כוח אדם	
הפרש עלויות		ביצוע 2023			תקציב 2023		יועצים חיצוניים	
	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	
							סה"כ	

עיריית כפר יונה

2023 - לתקופה : רבעון 2, שנת 2023

טופס 8 - בעלי שבר גבוה											
עלות שבר כוללת	עלות הפרשות המעביד	סה"כ שבר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שבר	שבר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
336,651	83,389	253,262	7,769	46,155			199,338			28,883,932	מנכ"ל
283,955	75,097	208,858	5,152	24,300			179,406			57,707,382	מהנדס ראשי
282,480	79,919	202,561	5,654	7,535			189,372			29,476,132	יועצת משפטית
276,877	73,320	203,557	4,753	20,910			177,894			32,162,471	מבקרת פנימית
275,303	76,287	199,016	9,017	7,271			182,728			28,460,657	מנהלת כספים
222,850	56,179	166,671	7,203	30,756			128,712			28,911,469	מנהלת אגף רווחה
213,065	51,490	161,575	6,532	39,473			115,570			37,453,453	דובר
212,146	49,378	162,768	14,399	16,458	69,296	25,908	36,707			29,306,321	מנהל מחלקה חירום ובטחון
210,804	60,132	150,672	5,584	5,552			139,536		5	22,540,918	מנהלת אגף חינוך
208,845	59,152	149,693	4,605	5,552			139,536			25,336,769	מנהל אגף שפייע