

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.22	30.9.23
21,008	10,177
4,898	11,977
364	379
26,270	22,533
52,857	37,237
30,115	30,115
82,972	67,352
6,016	5,964
(52)	8,201
5,964	14,165
28	28
28	28
115,234	104,078
45	
7,265	7,290
23,941	23,481
998	5,979
32,249	36,750
25,803	24,400
30,115	30,115
38,510	29,621
(11,443)	(16,808)
115,234	104,078

נכסים
 נכסים נזילים: 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

42,914	44,831	
75,040	70,190	חשבונות מקבילים
6,000	6,000	חייבים בגין אגרות והיטלים
		עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות
		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
8,296	227	קרן היטל השבחה
8,100	20,580	קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
		קרן היטל ביוב
9,407	3,593	קרנות אחרות
25,803	24,400	סה"כ קרנות

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

מאתקציב ב% סטיה	מהתקציב סטיה	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
(3)%	(1,620)	54,143	55,763	74,350	ארנונה כללית
					הכנסות ממכירת מים
(27)%	(488)	1,333	1,821	2,428	עצמיות חינוך
6%	16	273	257	343	עצמיות רווחה
(1)%	(167)	19,371	19,538	26,050	עצמיות אחר
(3)%	(2,258)	75,120	77,378	103,171	סה"כ עצמיות
7%	4,236	63,787	59,552	79,402	תקבולים ממשדד החינוך
(2)%	(283)	12,009	12,292	16,389	תקבולים ממשדד הרווחה
(13)%	(293)	2,034	2,327	3,103	תקבולים ממשלתיים אחרים
0%	1	6,537	6,536	8,715	מענק כללי לאיזון
(91)%	(1,069)	103	1,172	1,562	מענקים מיועדים
43%	587	1,951	1,364	1,819	תקבולים אחרים
1%	920	161,541	160,621	214,161	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
23%	1,501	7,941	6,440	8,587	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
1%	2,421	169,482	167,061	222,748	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
הוצאות					
4%	877	21,281	20,405	27,206	הוצאות שכר כללי
4%	1,674	39,642	37,968	50,624	פעולות כלליות
4%	2,551	60,923	58,373	77,830	הוצאות רכישת מים סה"כ כלליות
14%	6,494	52,266	45,773	61,030	שכר עובדי חינוך
(6)%	(1,830)	30,373	32,203	42,937	פעולות חינוך
6%	4,664	82,639	77,975	103,967	סה"כ חינוך
6%	250	4,247	3,997	5,329	שכר עובדי רווחה
2%	202	13,120	12,918	17,224	פעולות רווחה
3%	452	17,367	16,915	22,553	סה"כ רווחה
5%	7,667	160,929	153,263	204,350	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
0%	1	137	137	182	פרעון מלוות מים וביוב
13%	907	7,748	6,841	9,121	פרעון מלוות אחרות
13%	908	7,885	6,977	9,303	סה"כ פרעון מלוות
9%	32	398	366	488	הוצאות מימון
3,433%	515	530	15	20	העברות והוצאות חד פעמיות
6%	9,121	169,742	160,621	214,161	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
23%	1,501	7,941	6,440	8,587	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
6%	10,622	177,683	167,061	222,748	הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	(8,201)	(8,201)			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	64	משרד התחבורה
	9	משרדים אחרים
<u>7,516</u>	<u>1,357</u>	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
11,294	1,580	העברה מקרנות הרשות
16,557	9,657	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
<u>39,420</u>	<u>17,651</u>	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
		עבודות שבוצעו במשך השנה
36,554	30,807	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
2,218	1,098	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
<u>38,772</u>	<u>31,905</u>	סה"כ תשלומים
<u>648</u>	<u>(14,254)</u>	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
310,776	333,265	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
284,357	306,198	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
<u>26,419</u>	<u>27,067</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
333,265	275,593	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
306,198	262,780	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
<u>27,067</u>	<u>12,813</u>	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
38,510	29,621	עודפי מימון זמניים
11,443	16,808	גרעונות מימון זמניים
<u>27,067</u>	<u>12,813</u>	עודף (גרעון) נטו
		(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
16,931	75,323	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
16,931	75,323	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מזכיר/גורם נטו עודף/גרעון	ביצוע מזכיר עודף הוצאות	ביצוע מזכיר עודף הכנסות	ביצוע מזכיר הוצאות	ביצוע מזכיר 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
(339)	339		339		339				5,758	5	61 מנהל כללי
(499)	499		1,821	1,322	186		1,635	1,322	1,960	3	62 מנהל כספי 63 הוצאות מימון 64 פרעון מלוות 71 תברואה
203		203	297	500	32		265	500	500	1	72 שמירה ובטחון
607	96	703	2,181	2,788	271	24	1,910	2,764	3,634	4	73 תכנון ובנין
3,548	2,293	5,841	25,520	29,068	7,199	6,408	18,321	22,660	69,841	25	74 נכסים צבוריים
11,116	2,880	13,996	138,035	149,151	5,545	5,437	132,490	143,714	173,579	29	75 חגיגות וארועים 76 שונות והשתתפויות 77 כלכלה ותיירות 78 פיקוח עירוני 79 שרותים חקלאיים
704		704	5,196	5,900	1,423	1,900	3,773	4,000	5,900	3	81 חינוך
(2,581)	4,093	1,512	122,098	119,517	9,184	2,329	112,914	117,188	129,725	76	82 תרבות
572	5,356	5,928	32,048	32,620	6,559	853	25,489	31,767	38,368	5	83 בריאות 84 רווחה
729		729	984	1,713	65		919	1,713	5,401	4	85 דת
(999)	999		4,499	3,500	1,089	700	3,410	2,800	4,900	1	86 קליטת עליה 87 איכות הסביבה 91 מים 92 בתי מטבחים
(210)	215	5	4,596	4,386	13		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>12,813</u>	<u>16,808</u>	<u>29,621</u>	<u>338,103</u>	<u>350,916</u>	<u>31,905</u>	<u>17,651</u>	<u>306,198</u>	<u>333,265</u>	<u>444,688</u>	<u>159</u>	סה"כ

עיריית כפר יונה

2023 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

טופס 5 - גביה וחייבים

מיום סה"כ שנה קודמת	מיום שנה קודמת רבעון מקביל	מיום השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
			8,102	8,102	8,106	גביית פיגורים
			(111)	(143)	263	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה חיוב / זיכוי נוסף
			2,111	1,703	1,555	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(211)	(156)	(79)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			9,891	9,506	9,845	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
			4,318	3,603	2,632	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
			5,573	5,903	7,213	גבייה בגין פיגורים
						יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
			70,084	55,604	58,505	גבייה שוטפת
			8,579	10,734	6,816	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			(9,352)	(8,120)	(7,863)	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			(992)			מחיקת חובות (במינוס)
			68,319	58,218	57,458	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
			569	1,148	2,368	גבייה מראש
			65,217	48,877	51,511	גבייה שוטפת
			65,786	50,025	53,879	סה"כ גבייה שוטפת
			2,533	8,193	3,579	יתרת פיגורים לתקופה
			8,106	14,096	10,792	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
			44%	38%	27%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			96%	86%	94%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			83%	74%	79%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			84%	75%	82%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			90%	79%	84%	% 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

עיריית כפר יונה

2023 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

טופס 6 - ארנונה

ס"ה"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	ס"ה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
66,115	1%	44	45	44	47	1,468,356	מבני מגורים
6,800	(10)%	115	103	82	402	66,224	משרדים שרותים ומסחר
665	1%	1,035	1,049	1,049	1,049	634	בנקים
29	1%	85	86	33	135	332	תעשיה
							בתי מלון
94	1%	59	60	60	60	1,569	מלאכה
335	2%	66	67	63	141	5,010	אדמה חקלאית (לדונם)
1,458	(0)%	19	19	4	33	76,688	קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
10	1%	60	61	61	61	169	חניונים
2	2%	4	4	4	4	427	מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
1,408	1%	130	132	132	132	10,684	נכסים אחרים
<u>76,915</u>						<u>1,630,092</u>	ס"ה"כ
ס"ה"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	ס"ה"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשיה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

עיריית כפר יונה

2023 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2023		עלות יחסית	ביצוע בפועל 2023		מספר משרות	הפרש
		עלויות שכר	מספר משרות		עלויות שכר -	מספר משרות		
6	הנהלה וכלליות							
61	נבחרים	1,421	2	1,066	2	1,122		(56)
61	מנהל כללי	3,778	13	2,834	14	3,025	(1)	(192)
62	מנהל כספי	1,481	6	1,111	5	1,102	0	9
	סה"כ הנהלה וכלליות	6,680	21	5,010	21	5,249	(1)	(239)
7	שירותים מקומיים							
71	תברואה	932	6	699	5	733	1	(34)
72	שמירה ובטחון	2,527	13	1,895	12	2,011	1	(116)
73	תכנון ובנין עיר	4,711	23	3,533	20	3,577	3	(44)
74	נכסים ציבוריים	1,963	11	1,472	11	1,675	0	(203)
76	שרותים עירוניים שונים	1,166	7	875	7	966	0	(92)
78	פיקוח עירוני	1,140	7	855	7	855	7	855
79	שירותים חקלאיים				6	819	(6)	(819)
	סה"כ שרותים מקומיים	12,439	67	9,329	60	9,781	7	(452)
8	שרותים ממלכתיים							
81	חינוך	61,030	390	45,773	399	52,266	(9)	(6,494)
82	תרבות	1,578	10	1,184	7	1,128	4	56
83	בריאות							
84	רווחה	5,328	25	3,996	23	4,247	2	(251)
85	דת							
86	קליטת עליה							
87	איכות סביבה							
	סה"כ שרותים ממלכתיים	67,936	426	50,952	429	57,641	(3)	(6,689)
9	מפעלים							
91	מים							
92	בתי מטבחים							
93	נכסים							
94	תחבורה							
97	מפעלי ביוב	200	1	150	1	165		(15)
98	מפעלים אחרים					236		
	סה"כ מפעלים	200	1	150	1	401		(15)
	גימלאים	6,310	39	4,733	39	4,722	(0)	11
	סה"כ כללי	93,565	554	70,174	551	77,794	3	(7,620)
	רכישת שרותי כוח אדם							
	יועצים חיצוניים							
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א							
	סה"כ							

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת: