עיריית כפר יונה

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2023 לתקופה: רבעון 4, שנת 2023

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות: _____

חתימת הגזבר: _____

טופס 1 - תמצית מאזן

	31.12.23	31.12.22
נכסים		
נכסים נזילים: קופה ובנקים	18,803	21,008
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו	3,993	4,898
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים	189	364
סה"כ רכוש שוטף	22,985	26,270
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח	25,929	48,311
השקעות במימון קרנות מתוקצבות	30,115	30,115
סה"כ השקעות	56,044	78,426
גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל		
גרעון לראשית השנה	5,964	6,016
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)		
גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח	10,258	(52)
סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל	16,222	5,964
גרעונות סופיים בתב"רים	28	28
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתבר"ים (במינוס) (2)		
סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים	28	28
סה"כ נכסים	95,279	110,688
התחייבויות ועודפים		
בנקים: משיכות יתר והלוואות		45
משרדי ממשלה		
מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	8,582	7,265
ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	29,011	23,941
תקבולים לא מתוקצבים:		
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	1,667	998
סה"כ התחיבויות שוטפות	39,260	32,249
קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל		
קרנות בלתי מתוקצבות (3)	17,348	21,257
קרנות מתוקצבות	30,115	30,115
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	27,075	38,510
גרעונות מימון זמניים	(18,519)	(11,443)
סה"כ התחייבויות ועודפים	95,279	110,688

מספר ביקורת:

חשבונות מקבילים		
חייבים בגין אגרות והיטלים	44,831	42,914
עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות	70,190	75,040
ערבויות שנתנו	6,000	6,000
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		
קרן היטל השבחה	773	3,750
קרן ממכירת נכסים	13,405	8,100
קרן היטל מים		
קרן היטל ביוב		
קרנות אחרות	3,170	9,407
סה"כ קרנות	17,348	21,257

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

	תקציב שנתי * מאושר	תקציב יחסי לתקופה	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	סטיה מהתקציב ב%
הכנסות					
ארנונה כללית	74,350	74,350	72,772	(1,578)	(2)%
הכנסות ממכירת מים					
עצמיות חינוך	2,428	2,428	2,077	(351)	(14)%
עצמיות רווחה	343	343	313	(30)	(9)%
עצמיות אחר	26,050	26,050	25,082	(968)	(4)%
סה"כ עצמיות	103,171	103,171	100,244	(2,927)	(3)%
תקבולים ממשרד החינוך	79,402	79,402	85,498	6,096	8%
תקבולים ממשרד הרווחה	16,389	16,389	16,392	3	0%
תקבולים ממשלתיים אחרים	3,103	3,103	3,610	507	16%
מענק כללי לאיזון	8,715	8,715	8,716	1	0%
מענקים מיועדים	1,562	1,562	354	(1,208)	(77)%
תקבולים אחרים	1,819	1,819	6,069	4,250	234%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	214,161	214,161	220,883	6,722	3%
מענק לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הכנסות)	8,587	8,587	9,568	981	11%
סה"כ הכנסות	222,748	222,748	230,451	7,703	3%
הוצאות					
הוצאות שכר כללי	27,206	27,206	28,342	1,136	4%
פעולות כלליות	50,624	50,624	55,610	4,986	10%
הוצאות רכישת מים					
סה"כ כלליות	77,830	77,830	83,952	6,122	8%
שכר עובדי חינוך	61,030	61,030	70,805	9,775	16%
פעולות חינוך	42,937	42,937	41,371	(1,566)	(4)%
סה"כ חינוך	103,967	103,967	112,176	8,209	8%
שכר עובדי רווחה	5,329	5,329	5,742	413	8%
פעולות רווחה	17,224	17,224	18,158	934	5%
סה"כ רווחה	22,553	22,553	23,900	1,347	6%
סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	204,350	204,350	220,028	15,678	8%
פרעון מלוות מים וביוב	182	182	176	(6)	(3)%
פרעון מלוות אחרות	9,121	9,121	9,598	477	5%
סה"כ פרעון מלוות	9,303	9,303	9,774	471	5%
הוצאות מימון	488	488	523	35	7%
העברות והוצאות חד פעמיות	20	20	816	796	3,980%
סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	214,161	214,161	231,141	16,980	8%
העברה לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הוצאות)	8,587	8,587	9,568	981	11%
סה"כ הוצאות	222,748	222,748	240,709	17,961	8%
עודף (גרעון)			(10,258)	(10,258)	

מספר ביקורת:

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

	תקופת הדוח	שנה קודמת
תקבולים בתקופת הדוח		
מלוות מהאוצר		
מלוות מאחרים	5,057	4,053
השתתפות משרדי ממשלה		
משרד הפנים	883	321
משרד הבטחון		
משרד החינוך	1,627	90
משרד הדתות		
משרד העבודה והרווחה		
משרד איכות הסביבה		
משרד הבינוי והשיכון		
משרד התשתיות		
משרד התיירות		
משרד התחבורה	64	7,105
משרדים אחרים	250	
סה"כ השתתפות משרדי ממשלה	2,824	7,516
אחרים		
השתתפות בעלים		
מקורות אחרים	1,689	11,294
העברה מקרנות הרשות	14,257	16,557
השתתפות תקציב רגיל		
השתתפות תבר"ים אחרים		
סגירת גרעונות סופיים בתב"רים		
סה"כ תקבולים	23,827	39,420
תשלומים בתקופת הדוח		
עבודות שבוצעו במשך השנה	40,370	36,554
הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')	1,968	2,218
העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל		
העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון		
העברה לקרנות פיתוח		
העברת עודפים לתבר"ים אחרים		
סה"כ תשלומים	42,338	38,772
עודף (גרעון) בתקופת הדוח	(18,511)	648
תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה		
תקבולים שנצברו (תחילת שנה)	333,265	310,776
תשלומים שנצברו (תחילת שנה)	306,198	284,357
יתרות זמניות נטו לתחילת השנה	27,067	26,419
תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה		
תקבולים שנצברו (סוף תקופה)	281,769	333,265
תשלומים שנצברו (סוף תקופה)	273,213	306,198
עודף (גרעון) נטו	8,556	27,067
הרכב היתרה		
עודפי מימון זמניים	27,075	38,510
גרעונות מימון זמניים	18,519	11,443
עודף (גרעון) נטו	8,556	27,067
(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח		
תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)	75,323	16,931
תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)	75,323	16,931

טופס 4 - ריכוז תב"רים

הפרק התקציבי	סה"כ תב"רים	התקציב המאושר	ביצוע שנה קודמת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הכנסות	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	מצטבר נטו עודף/גרעון
61 מנהל כללי	5	5,758				607		607		607	(607)
62 מנהל כספי	3	1,960	1,322	1,635	317	186	1,639	1,821		182	(182)
63 הוצאות מימון											
64 פרעון מלוות											
71 תברואה	1	500	500	265		32	500	297	203		203
72 שמירה ובטחון	4	8,764	2,764	1,910	4,624	374	7,388	2,284	5,200	96	5,104
73 תכנון ובנין	25	69,841	22,660	18,321	6,649	10,234	29,309	28,555	4,298	3,544	754
74 נכסים צבוריים	29	173,579	143,714	132,490	5,784	10,780	149,498	143,270	9,957	3,729	6,228
75 חגיגות וארועים											
76 שונות והשתתפויות	3	5,900	4,000	3,773	1,900	2,043	5,900	5,816	84		84
77 כלכלה ותיירות											
78 פיקוח עירוני											
79 שרותים חקלאיים											
81 חינוך	76	129,725	117,188	112,914	3,000	9,761	120,188	122,675	1,110	3,597	(2,487)
82 תרבות	5	38,368	31,767	25,489	853	7,100	32,620	32,589	5,489	5,458	31
83 בריאות											
84 רווחה	4	5,401	1,713	919		65	1,713	984	729		729
85 דת	1	4,900	2,800	3,410	700	1,143	3,500	4,553		1,053	(1,053)
86 קליטת עליה											
87 איכות הסביבה											
91 מים											
92 בתי מטבחיים											
93 נכסים	2	4,600	4,386	4,583		13	4,386	4,596	5	215	(210)
94 תחבורה	1	522	451	489			451	489		38	(38)
95 תעסוקה											
96 חשמל											
97 ביוב											
98 מפעלים אחרים											
99 תשלומים לא רגילים											
סה"כ	159	449,818	333,265	306,198	23,827	42,338	357,092	348,536	27,075	18,519	8,556

מספר ביקורת:

טופס 5 - גביה וחייבים

	ארנונה השנה עד רבעון זה	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה סה"כ שנה קודמת	מים השנה עד רבעון זה	מים שנה קודמת רבעון מקביל	מים סה"כ שנה קודמת
גביית פיגורים						
יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה	8,106	8,102	8,102			
חיוב / זיכוי נוסף	(298)	(111)	(111)			
העברה לחובות מסופקים (במינוס)						
חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה	1,829	2,111	2,111			
הנחות ופטורים (במינוס)	(93)	(211)	(211)			
מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)						
סה"כ יתרת פיגורים לגבייה	9,544	9,891	9,891			
גבייה בגין פיגורים	3,243	4,318	4,318			
יתרת פיגורים בגין שנים קודמות	6,301	5,573	5,573			
גבייה שוטפת						
חיוב תקופתי שוטף מצטבר	75,279	70,084	70,084			
חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה	7,180	8,579	8,579			
הנחות ופטורים (במינוס)	(9,475)	(9,352)	(9,352)			
מחיקת חובות (במינוס)		(992)	(992)			
סה"כ חיוב תקופתי לגבייה	72,984	68,319	68,319			
גבייה מראש		569	569			
גבייה שוטפת	69,529	65,217	65,217			
סה"כ גבייה שוטפת	69,529	65,786	65,786			
יתרת פיגורים לתקופה	3,455	2,533	2,533			
יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה	9,756	8,106	8,106			
% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)	34%	44%	44%			
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)	95%	96%	96%			
% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	84%	83%	83%			
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	84%	84%	84%			
% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגביה	88%	90%	90%			
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						

מספר ביקורת:

טופס 6 - ארנונה

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	1,468,356	47	44	45	44	1%	66,115
משרדים שרותים ומסחר	66,224	402	82	103	115	(10)%	6,800
בנקים	634	1,049	1,049	1,049	1,035	1%	665
תעשיה	332	135	33	86	85	1%	29
בתי מלון							
מלאכה	1,569	60	60	60	59	1%	94
אדמה חקלאית (לדונם)	5,010	141	63	67	66	2%	335
קרקע תפוסה (לדונם)	76,688	33	4	19	19	(0)%	1,458
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים	169	61	61	61	60	1%	10
מבנה חקלאי	427	4	4	4	4	2%	2
נכסי מדינה							
נכסים אחרים	10,684	132	132	132	130	1%	1,408
סה"כ	1,630,092						76,915

אזורי תעשיה משותפים	סה"כ שטח השנה במ"ר	תעריף שחוייב מקסימום	תעריף שחוייב מינימום	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף משוקלל שנה קודמת	השינוי ב %	סה"כ חיוב באלפי ₪
בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

מספר ביקורת:

טופס 7 - שכר ומשרות

מס'	שם הפרק	תקציב 2023 מספר משרות	תקציב 2023 עלויות שכר	תקציב 2023 עלות יחסית	ביצוע בפועל 2023 מס' משרות לפי	ביצוע בפועל 2023 עלויות שכר -	הפרש מספר משרות	הפרש עלויות שכר
6	**הנהלה וכלליות**							
61	נבחרים	2	1.421	1.421	2	1.407	0	14
61	מנהל כללי	13	3.778	3.778	14	3.927	(1)	(149)
62	מנהל כספי	6	1.481	1.481	5	1.427	1	54
	סה"כ הנהלה וכלליות	21	6.680	6.680	21	6.761	(0)	(81)
7	**שירותים מקומיים**							
71	תברואה	6	932	932	5	962	1	(30)
72	שמירה ובטחון	13	2.527	2.527	12	3.043	1	(516)
73	תכנון ובנין עיר	23	4.711	4.711	20	4.809	2	(98)
74	נכסים ציבוריים	11	1.963	1.963	12	2.224	(0)	(261)
76	שרותים עירוניים שונים	7	1.166	1.166	7	1.271	1	(105)
78	פיקוח עירוני	7	1.140	1.140	6	1.033	2	107
79	שירותים חקלאיים							
	סה"כ שרותים מקומיים	67	12.439	12.439	61	13.342	6	(903)
8	**שרותים ממלכתיים**							
81	חינוך	390	61.030	61.030	406	70.805	(16)	(9.775)
82	תרבות	10	1.578	1.578	7	1.522	3	56
83	בריאות							
84	רווחה	25	5.328	5.328	23	5.742	2	(414)
85	דת							
86	קליטת עליה							
87	איכות סביבה							
	סה"כ שרותים ממלכתיים	426	67.936	67.936	436	78.069	(11)	(10.133)
9	**מפעלים**							
91	מים							
92	בתי מטבחיים							
93	נכסים							
94	תחבורה							
97	מפעלי ביוב	1	200	200	1	219		(19)
98	מפעלים אחרים							
	סה"כ מפעלים	1	200	200	1	219		(19)
	גימלאים	39	6.310	6.310	39	6.498	(0)	(188)
	סה"כ כללי	554	93.565	93.565	559	104.889	(5)	(11.324)

רכישת שרותי כוח אדם	תקציב 2023 מספר מועסקים	תקציב 2023 עלות כוללת	תקציב 2023 מספר שעות	ביצוע 2023 מספר מועסקים	ביצוע 2023 עלות כוללת	ביצוע 2023 מספר שעות	הפרש עלויות
יועצים חיצוניים							
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א							
סה"כ							

מספר ביקורת:

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

תיאור התפקיד	ת.ז.	דרוג	דרגה	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת	החזר הוצאות	הפרשים	סה"כ שכר העובד	עלות הפרשות המעביד	עלות שכר כוללת
מנהל כללי	28883932			398,676			77,081	10,166	485,923	163,021	648,944
מהנדס ראשי	57707382			367,117			48,633	7,565	423,315	152,327	575,642
מנהלת כספים	28460657			372,100			28,907	11,432	412,439	156,211	568,650
יועצת משפטי	29476132			378,744			15,070	8,069	401,883	158,484	560,367
מבקרת פנימית	32162471			354,205			42,378	7,168	403,751	144,930	548,681
מנהלת אגף חינוך	22540918			288,287			11,471	7,951	307,709	122,562	430,271
מנהלת אגף רווחה	28911469			258,282			50,789	9,620	318,691	109,253	427,944
מנהל מחלקה ממונה חירום ובטחון	29306321			73,415	54,216	149,171	22,712	23,359	322,873	101,061	423,934
מנהל אגף	25336769			279,072			11,104	7,020	297,196	117,196	414,392
דובר	37453453			235,174			60,223	8,949	304,346	100,788	405,134

מספר ביקורת: