

# כפר שמריהו

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2023 לתקופה: רבעון 2, שנת 2023

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות:

סדרי קורשיא  
ראש המועצה המקומית  
כפר שמריהו

חתימת הגזבר:

מועצת מקומית כפר שמריהו  
גזבר  
אילן רז"ח

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.22	30.6.23
5,344	14,400
1,107	1,237
118	24
6,569	15,661
68,060	69,510
100	93
68,160	69,603

**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

<u>74,729</u>	<u>85,264</u>
---------------	---------------

סה"כ נכסים

386	547
4,486	5,981
386	8,494
5,258	15,022
50,009	57,050
100	93
2,225	1,311
1,311	(672)
3,536	639
(2,225)	
18,277	12,490
(226)	(30)
<u>74,729</u>	<u>85,264</u>

**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**

25,629	25,968	
		<b>חשבונות מקבילים</b>
		חייבים בגין אגרות והיטלים
		עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות
		ערבויות שנתנו
		<b>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</b>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
		<b>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</b>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / אחר לכיסוי הגרעון
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
		<b>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</b>
		קרן עודפים בתקציב הרגיל
		קרן היטל השבחה
		קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
		קרן היטל ביוב
		קרנות אחרות
		סה"כ קרנות
8,595	11,523	
31,075	31,725	
375	2,072	
9,964	11,730	
<u>50,009</u>	<u>57,050</u>	

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב %	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
(12)%	(1,245)	9,151	10,396	20,791	ארנונה כללית
2%	32	1,582	1,550	3,100	הכנסות ממכירת מים
130%	52	92	40	80	עצמיות חינוך
12%	714	6,723	6,009	12,018	עצמיות רווחה
(2)%	(447)	17,548	17,995	35,989	עצמיות אחר
					סה"כ עצמיות
36%	346	1,305	960	1,919	תקבולים ממשקל החינוך
(9)%	(32)	309	341	681	תקבולים ממשקל הרווחה
(74)%	(70)	24	94	187	תקבולים ממשקל אחרים
					מענק כללי לאיגוף
(36)%	(140)	243	383	765	מענקים מועדים
(2)%	(342)	19,429	19,771	39,541	תקבולים אחרים
					סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(1)%	(4)	446	450	900	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(2)%	(346)	19,875	20,221	40,441	הנחות בארנונה (הכנסות)
					סה"כ הכנסות
					<b>הוצאות</b>
5%	186	3,996	3,811	7,621	הוצאות שכר כללי
1%	83	11,024	10,942	21,883	פעולות כלליות
					הוצאות רכישת מים
2%	268	15,020	14,752	29,504	סה"כ כלליות
8%	172	2,259	2,088	4,175	שכר עובדי חינוך
(1)%	(25)	2,118	2,143	4,286	פעולות חינוך
3%	147	4,377	4,231	8,461	סה"כ חינוך
(21)%	(74)	274	348	695	שכר עובדי רווחה
(2)%	(7)	341	348	696	פעולות רווחה
(12)%	(81)	615	696	1,391	סה"כ רווחה
					סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
2%	334	20,012	19,678	39,356	פרעון מלוות מים וביוב
					פרעון מלוות אחרות
					סה"כ פרעון מלוות
(4)%	(4)	89	93	185	הוצאות מימון
					העברות והוצאות חד פעמיות
2%	331	20,101	19,771	39,541	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(1)%	(4)	446	450	900	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
2%	327	20,547	20,221	40,441	הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	(672)	(672)			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
		משרד הפנים
		משרד הבטחון
		משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
		משרדים אחרים
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
	371	
	371	
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
		העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
		סה"כ תקבולים
1,000	10	
16,516	862	
17,516	1,243	
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
		עבודות שבוצעו במשך השנה
		הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
		סה"כ תשלומים
6,739	6,390	
1,276	444	
8,015	6,834	
9,501	(5,591)	
		עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
		תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
		תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
54,760	72,276	
46,210	54,225	
8,550	18,051	
72,276	59,140	
54,225	46,680	
18,051	12,460	
		<b>הרכב היתרה</b>
		עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
18,277	12,490	
226	30	
18,051	12,460	
		<b>(*) לאחור נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
	14,379	
	14,379	

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מציטר נטו עודף/גדעון	מציטר עודף הוצאות	ביצוע מציטר הוצאות	ביצוע מציטר 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
39	(1)	112	151	112	112	151	151	103	1	61 מנהל כללי
46	24	70	86	40	86	40	86	110	2	62 מנהל כספי
7,116	7	12,943	20,059	5,359	(51)	20,110	20,110	20,725	21	63 הוצאות מימון
3,096	3,096	43,987	47,083	1,230	423	46,660	46,660	50,578	9	64 פרעון מלוות
										71 תברואה
										72 שמירה ובטחון
										73 תכנון ובנין
										74 נכסים צבוריים
										75 הגנות וארועים
										76 שונות השתתפויות
										77 כלכלה ותיירות
										78 פיקוח עירוני
2,093	2,093	2,577	4,670	(103)	460	4,210	4,210	21,850	3	79 שרותים קלאיים
										81 הינוך
										82 תרבות
										83 בריאות
										84 רווחה
										85 דת
70	70	1,400	1,470	308	325	1,145	1,145	1,470	2	86 קליטת עליה
										87 איכות הסביבה
										91 מים
										92 בני מטבחיים
										93 נכסים
										94 תחבורה
										95 תעסוקה
										96 השכל
										97 ביוב
										98 פעילים אחרים
										99 פעילים לא תילים
12,460	30	12,490	73,519	6,834	1,243	72,276	72,276	94,830	38	סה"כ



כפר שמריהו

סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	הערף משוקלל שנה קודמת בש"ח	הערף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	הערף שחוייב מינימום בש"ח	הערף שחוייב מקסימום בש"ח	סה"כ שטח השנה במ"ר / זונם	טופס 6 - ארנונה
16,964	2%	60	61	41	90	276,791	מבני מגורים
3,510	0%	109	109	65	411	32,149	משרדים שרותים ומסחר
964	1%	1,159	1,174	1,175	1,175	821	בנקים
4	0%	0	0	0	0	133,234	תעשייה
1,264	5%	14	15	15	15	85,967	בתי מלון
1							מלאכה
							אדמה חקלאית (לדונם)
							קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
	(100)%	0	0	0	0	3,172	היוונים
15							זנבנה חקלאי
22,722	(0)%	417	417	411	411	36	נכסי מדינה
						532,170	נכסים אחרים
							סה"כ

סה"כ חיוב באלפי ₪

הערף משוקלל שנה קודמת

הערף משוקלל שנה נוכחית

תעריף שחוייב מינימום

תעריף שחוייב מקסימום

סה"כ שטח השנה במ"ר

אזורי תעשייה משותפים

בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים



כפר שמריהו

הפיש	מספר משורות	ביצוע במועל 2023	מסר משורות לפי	עלות יחסית	עלויות שכר	תקציב 2023	מספר משורות	שם הפיק	מסר	טופס 7 - שכר ומשורות
------	-------------	------------------	----------------	------------	------------	------------	-------------	---------	-----	----------------------

74		410	1	484	967	1		הנהלה וכלליות	6	
(50)		613	4	563	1,126	4		נכסים	61	
(9)		224	2	215	430	2		מנהל כללי	51	
15		1,247	7	1,202	2,523	7		מנהל כספי	62	
(13)		114	1	102	203	1		סה"כ הנהלה וכלליות		
(5)		110	1	105	210	1		שירותים מקומיים	7	
(16)		288	2	272	544	2		תברואה	71	
(41)		567	5	526	1,052	5		שמירה ובטחון	72	
(57)		374	3	318	635	3		תכנון ובנין עיר	73	
(131)		1,453	12	1,322	2,644	12		נכסים ציבוריים	74	
(172)	2	2,259	24	2,088	4,175	26		שירותים עירוניים שונים	76	
(5)	1	556	5	551	1,102	7		מיקור עירוני	78	
74	1	274	2	348	695	3		שירותים חקלאיים	79	
(103)	4	3,089	32	2,986	5,972	36		סה"כ שירותים מקומיים		
(64)	(0)	740	8	676	1,352	8		שירותים ממלכתיים	8	
(284)	4	6,529	58	6,246	12,491	63		הינוך	81	
הפר ש עלויות								תרבות	82	
								בריאות	83	
								רווחה	84	
								דת	85	
								קליטת עליה	86	
								איכות סביבה	87	
								סה"כ שירותים ממלכתיים		
								מפעלים	9	
								מים	91	
								בני מטבחיים	92	
								נכסים	93	
								התברורה	94	
								מפעלי ביוב	97	
								מפעלים אחרים	98	
								סה"כ מפעלים		
								גימלאים		
								סה"כ כללי		
								רשימת שירותי בוח אדם		
								יועצים חיצוניים		
								שירותי כוח אדם מקבלן כ"א		
								סה"כ		

כפר שמריהו

עלות הפו המעב	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החוד הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ג.	טופס 8 - בעלי שכר גבוה	תיאור התפקיד
58,618	174,472	6,879	29,542		2,135	135,916	1	5	23933856	מנהל כלל	
56,435	143,754	7,289	7,345			129,120	1	5	14201941	מנהל העיר	
38,055	136,784	15,691	33,473	39,883	21,342	26,395	70	11	39690474	מנהל מחלקה	
46,999	133,987	6,593	15,943		(1,990)	113,441	1	17	32918104	מנהל מחלקה	
51,847	133,870	4,022	6,959		565	122,324	1	5	302738521	מנהל כספים	
45,398	130,006	28,397	1,642	2,356	11,977	85,634	2	41	12423448	אחר	
37,054	109,873	6,365	11,781	50,528	22,758	18,441	38	11	203148671	מנהל מחלקה	
22,910	106,692	11,797	14,105	15,197	3,006	62,587	3	99	58766130	מנהל מחלקה	
32,191	105,044	8,155	14,542	38,993	25,542	17,812	37	1	34895990	אחר	
27,457	95,334	14,903	20,233	17,740	26,135	16,323	37	1	49826951	אחר	