



פרטי מגיש

שם פרטי : אראל
שם משפחה : מידד
תפקיד : רואת חשבון
דואר אלקטרוני : erel@bamir.co.il
טלפון : 0522893014
פקס :

פרטים כלליים

רשות : כפר שמריהו
שנת תקציב : 2022
תאריך אישור התקציב במליאה : 05/12/2022
תאריך חתימה : 27/12/2022
עדכון תקציב מספר : 2

הערות לטופס:

הצהרה:

אנחנו מאשרים בזה שתקציב הרשות נערך לפי הנחיות משרד הפנים ובהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ברשות המקומית.

אריאל אלון, רג"מ
גזבר
מועצת מקומית כפר שמריהו

גזבר הרשות

סרגי קורשיא
ראש המועצה המקומית
כפר שמריהו

ראש הרשות



טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

סכום הפרש	עדכון תקציב	מסגרת תקציב מאושר	צד הכנסות (באלפי ₪)
350	20,700	20,350	הסעיף התקציבי
			1 ארנונה כללית
294	2,413	2,119	2 מפעל המים
71	281	210	3 עצמיות חינוך
93	10,502	10,409	4 עצמיות רווחה
808	33,896	33,088	5 עצמיות אחר
62	1,640	1,578	סה"כ הכנסות עצמיות
20	610	590	6 תקבולים ממשד החינוך
101	193	92	7 תקבולים ממשד הרווחה
			8 תקבולים ממשלתיים אחרים
			9 מענק כללי לאיוון
			10 מענקים אחרים ממשד הפנים
183	2,443	2,260	סה"כ תקבולי ממשלה
75	75		11 תקבולים אחרים
180	180		12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
1,246	36,594	35,348	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
175	900	725	13 הנחות בארנונה
1,421	37,494	36,073	14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
			סה"כ הכנסות ללא מותנה
1,421	37,494	36,073	15 הכנסה מותנה
			סה"כ הכנסות כולל מותנה
סכום הפרש	עדכון תקציב	מסגרת תקציב מאושר	צד ההוצאות (באלפי ₪)
(9)	7,187	7,196	הסעיף התקציבי
976	20,568	19,592	16 שכר כללי
			17 פעולות כלליות
967	27,755	26,788	18 מפעל המים
225	3,832	3,607	סה"כ הוצאות כלליות
139	3,510	3,371	19 שכר עובדי חינוך
364	7,342	6,978	20 פעולות חינוך
21	715	694	סה"כ חינוך
7	582	575	21 שכר עובדי רווחה
28	1,297	1,269	22 פעולות רווחה
			סה"כ רווחה
			23 פירעון-מלוות מים וביוב
			24 פירעון-מלוות אחר
	200	200	סה"כ פירעון-מלוות
			25 הוצאות מימון
			26 הוצאות בגין בחירות
1,359	36,594	35,235	27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
62	900	838	סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון נצבר
1,421	37,494	36,073	28 הנחות בארנונה
			29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר
1,421	37,494	36,073	סה"כ הוצאות ללא מותנה
			30 הוצאה מותנה
0	0	0	סה"כ הוצאות כולל מותנה
			עודף (גרעון)

אריאל אלון, רג"ח
גזבר
עצה מקומית כפר שמריהו

גזבר הרשות

סרג' פורשיא
ראש המועצה המקומית
כפר שמריהו

ראש הרשות



העברה מקן היטלי השבחה	לא רלוונטי
אגרות ביוב	לא רלוונטי
הכנסות אחרות	לא רלוונטי

טבלה 3- תקציב 2022 בפועל לעומת תקציב 2022 על פי תכנית הבראה לרשות

סכום הפרש	עדכון תקציב	מסגרת תקציב מאושר	צד ההכנסות (באלפי ₪)
			הסעיף התקציבי
			1 ארנונה כללית
			2 מפעל המים
			3 עצמיות חינוך
			4 עצמיות רווחה
			5 עצמיות אחר
			סה"כ הכנסות עצמיות
			6 תקבולים ממשד החינוך
			7 תקבולים ממשד הרווחה
			8 תקבולים ממשלתיים אחרים
			9 מענק כללי לאיזון
			10 מענקים אחרים ממשד הפנים
			סה"כ תקבולי ממשלה
			11 תקבולים אחרים
			12 הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
			סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
			13 הנחות בארנונה
			14 הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
			סה"כ הכנסות ללא מותנה
			15 הכנסה מותנה
			סה"כ הכנסות כולל מותנה
			צד ההוצאות (באלפי ₪)
			הסעיף התקציבי
			16 שכר כללי
			17 פעולות כלליות
			18 מפעל המים
			סה"כ הוצאות כלליות
			19 שכר עובדי חינוך
			20 פעולות חינוך
			סה"כ חינוך
			21 שכר עובדי רווחה
			22 פעולות רווחה
			סה"כ רווחה
			23 פירעון-מלוות מים וביוב
			24 פירעון-מלוות אחר
			סה"כ פירעון-מלוות
			25 הוצאות מימון
			26 הוצאות בגין בחירות
			27 הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
			סה"כ הוצאות לפני הנחות ארנונה וכיסוי גרעון ניצבר
			28 הנחות בארנונה
			29 הוצאה לכיסוי גרעון נצבר
			סה"כ הוצאות ללא מותנה
			30 הוצאה מותנה
			סה"כ הוצאות כולל מותנה
			עודף (גרעון)

טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

שם הפרק נבחרים	תקציב מאושר		תקציב מעודכן		סכום הפרש (עלויות שכר)
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	
	1	800	1	800	

אריאל אלון, רוי"ח
גזבר
מועצה מקומית כפר שמריהו

גזבר הרשות

סרג'ון רשיא
ראש המועצה המקומית
כפר שמריהו

ראש הרשות



הערות והבהרות עבור טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפי ₪)	
1	ארנונה כללית
3	עצמיות חינוך
4	עצמיות רווחה
5	עצמיות אחר
6	תקבולים ממשד החינוך
7	תקבולים ממשד הרווחה
8	תקבולים ממשלתיים אחרים
11	תקבולים אחרים
12	הכנסות ח"פ ובנין שנים קודמות
13	הנחות בארנונה
צד ההוצאות (באלפי ₪)	
16	שכר כללי
17	פעולות כלליות
19	שכר עובדי חינוך
20	פעולות חינוך
21	שכר עובדי רווחה
22	פעולות רווחה
28	הנחות בארנונה

טבלה 2- הרכב הכנסות עצמיות והוצאות מקבילות בתקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההוצאות (באלפי ₪)		
הסעיף התקציבי		
פירעון מלוות מים		
פירעון מלוות ביוב		
פירעון מלוות כבישים		
פירעון מלוות תיעול		
פירעון מלוות לפיתוח אחר		
סה"כ פירעון מלוות לפיתוח		
פירעון מלוות שלא לפיתוח		
סה"כ פירעון מלוות		
מחלקת הנדסה		
סה"כ הוצאות מים		
סה"כ הוצאות ביוב		
הוצאות אחרות		
סה"כ ההוצאות		
181	4,910	4,729
צד ההכנסות (באלפי ₪)		
הסעיף התקציבי		
אגרות בניה		
העברה מקרן היטלי השבחה		
העברה מקרן היטלי מים		
העברה מקרן היטלי ביוב		
העברה מקרן היטלי כבישים		
העברה מקרן היטלי תיעול		
מכירת נכסים		
אגרות ביוב		
אגרות מים		
הכנסות אחרות		
סה"כ הכנסות		
סכום הפרש	עדכון תקציב	מסגרת תקציב מאושר
(60)	0	60
(627)	4,523	5,150
(100)		100
880	5,979	5,099
93	10,502	10,409

הערות והבהרות עבור טבלה 2- הרכב הכנסות עצמיות והוצאות מקבילות בתקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההוצאות (באלפי ₪)	
	מחלקת הנדסה
צד ההכנסות (באלפי ₪)	
	אגרות בניה

גביריאל אלון, רוי"ח
גזבר
נועצה מקומית כפר שמריהו

גזבר הרשות

טרג קורשיא
ראש המועצה המקומית
כפר שמריהו

ראש הרשות



מנהל כללי	מנהל כספי		סה"כ הנהלה וכלליות		שירותים מקומיים
	34	947	3.25	913	
	34	2,222	5.75	2,188	5.75
שם הפרק	תקציב מעודכן		תקציב מאושר		
תברואה	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
שמירה וביטחון	20	215	1.11	195	1.11
תכנון בנין עיר	(15)	225	0.75	225	0.75
נכסים ציבוריים	40	507	2	522	2
שירותים עירוניים שונים	(65)	1,161	6	1,121	6
פיקוח עירוני					
שירותים חקלאיים					
סה"כ שירותים מקומיים	(20)	2,680	13.86	2,700	13.86
שירותים ממלכתיים	תקציב מעודכן		תקציב מאושר		
שם הפרק	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
חינוך	225	3,832	22.89	3,607	22.89
תרבות	(23)	957	4.75	980	4.75
בריאות					
רווחה	21	715	3.3	694	3.3
דת					
קליטת עלייה					
איכות הסביבה					
אחר					
סה"כ שירותים ממלכתיים	223	5,504	30.94	5,281	30.94
מפעלים	תקציב מעודכן		תקציב מאושר		
שם הפרק	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
מים					
בני מטבחיים					
נכסים					
תחבורה					
מפעלי ביוב					
אחר					
סה"כ מפעלים		1,328	8.5	1,328	8.5
גמלאים	237	11,734	59.05	11,497	59.05
סה"כ					
מידע כללי	תקציב מעודכן		תקציב מאושר		
שם הפרק	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
סה"כ מינהל חינוך מתוך "חינוך"					
סה"כ משרות הממוזנות ע"י משרדים אחרים					
עלויות פיצוי ועלויות פרישה חד פעמיים - "חינוך"					
עלויות פיצוי ועלויות פרישה חד פעמיים - "רווחה"					
עלויות פיצוי ועלויות פרישה חד פעמיים - "מוניציפלי"					
סה"כ עלויות פיצויים ופרישה חד פעמיים					
סה"כ מידע כללי	237	11,734	59.05	11,497	59.05
סה"כ כולל מידע כללי					

אריאל אלון, רג"ח
גובר
מועצה מקומית כפר שמריהו

גבר הרשות

סרג קורשיא
ראש המועצה המקומית
כפר שמריהו

ראש הרשות



הערות והבהרות עבור טבלה 4 - שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הנהלה ונליות	לא רלוונטי
מנהל כללי	לא רלוונטי
שירותים מקומיים	לא רלוונטי
תברואה	לא רלוונטי
תכנון בנין עיר	לא רלוונטי
נכסים ציבוריים	לא רלוונטי
פיקוח עירוני	לא רלוונטי
שירותים ממלכתיים	לא רלוונטי
חינוך	לא רלוונטי
תרבות	לא רלוונטי
רווחה	לא רלוונטי

טבלה 5 - רכישת שירותי כח אדם

שם הפרק יועצים מיועצים	תקציב מאושר			תקציב מעודכן			סכום הפרש (עלות כוללת)
	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	
רכישת שירותי כוח אדם מקבלן כח אדם							
סה"כ							

גזבר הרשות

ראש הרשות

סרג' קורשיא
ראש המועצה המקומית
כפר שמריהו