MUNICIPALITY OF KFAR -SABA

עיריית כפר - סבא

אגף הכספים

07 מרץ 2013
כ"ה אדר תשע"ג
סימוכין: 7853

פרוטוקול מישיבת ועדת כספים מיום: 7.3.2013

משתתפים:	יהודה בן חמו	ראש העיר
	צביקה צרפתי	מ"מ וס/ראש העיר
	ד"ר אמיר גבע	חבר הוועדה
	יאיר אברהם	חבר הוועדה
	אורן כהן	חבר הוועדה
	יעקב אביטל	חבר הוועדה
	אהוד יובל לוי	חבר הוועדה
	אתי גן אל	חברת הוועדה
חסרים:	אמיר קולמן	חבר הוועדה
	איציק יואל	חבר הוועדה
	שמעון פרץ	חבר הוועדה
נוכחים:	אשל ארמוני	מנכ"ל העירייה
	שרון גמזו שורר	יועצת משפטית
	שגיא רוכל	גזבר העירייה
	צבי אפרת	עוזר גזבר
	מרי מינוסקין	מזכירת ועדה

על סדר היום:

1. דיון בדו"ח רבעוני יוני 2012 וספטמבר 2012
2. העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012
3. העברות מסעיף לסעיף מס' 1 לשנת 2013
4. העברות מסעיף לסעיף תברי"ם מס' 1 לשנת 2013.

1. דיון בדו"ח רבעוני יוני 2012 וספטמבר 2012

שגיא רוכל- דיון בנוגע לשני הדוחות הרבעוניים, האחד דו"ח סקור ללא שינויים, הובא לפני הסקירה, מטעם משרד הפנים , מוצג לכם לדיון. הדו"ח הסתיים בעודף של 1.4 מיליון ₪.
הדו"ח השני הינו דו"ח מספר שלוש, הרבעון בסדר, מסתיים ביתרה של 3.7 מיליון ₪.

2. העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

שגיא רוכל - העברות מסעיף לסעיף מס' 6, העברת המאזנים למבקר, אני סבור שיש מקום להביא את ההעברות עד סגירת הדוחות הכספיים, זה נוהל העבודה.

ויצמן 135 , כפר סבא 44100 ת.ד. 25 טלפון. 7649126/7 – 09, פקס. 09-7649263
135 Weizman St.; KFAR SABA 44100, P.O.B 25 ISRAEL Tel. 09-7649126/7, 09-7649263
Internet: www.kfar-saba.muni.il :אינטרנט email: gizbar@ksaba.co.il :מייל

החלטה:

בעד: יהודה בן חמו, צביקה צרפתי, אמיר גבע, יאיר אברהם, אורן כהן, יעקב אביטל, אתי גן-אל

נגד: אהוד יובל לוי

3 העברות מסעיף לסעיף מס' 1 לשנת 2013

שגיא רוכל – תלקם התאמות כתוצאה מעדכונים, אנו מעדכנים בהתאם, לשם התנהלות שוטפת בעיקר סכומים קטנים.

אתי גן-אל – בנוגע לייעוץ ארגוני, האם לא יעיל יותר לקחת עובד נוסף?

שגיא רוכל – בפרויקטים לתקופה קצובה ושנדרשת בהם התמקצעות מיוחדת מעדיפים לקלוט יועץ מקצועי וחיצוני.

אשל ארמוני – בנושא השירות השאיפה היא לשפר, בתחום הטכנולוגיה, תהליכי עבודה, תרבות ושירות. דוגמא לכך השיפור באגף ההנדסה.

החלטה:

בעד: יהודה בן חמו, צביקה צרפתי, אמיר גבע, יאיר אברהם, אורן כהן, יעקב אביטל, אתי גן-אל

נגד: אהוד יובל לוי

4. העברות מסעיף לסעיף תברי"ם מס' 1 לשנת 2013.

החלטה:

אושר פה אחד.

שגיא רוכל
גזבר עיריית כפר-סבא

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
1	שונים	994000	תשלומים לא רגילים	1994000981	רזרבה	461,300	1,900,000	2,361,300				הגדלת רזרבה כנגד הכנסות
		233100		1269000662	הכנסות שונות דיבידנד				3,300,000	1,900,000	5,200,000	
2	שונים	994000	פרעון מלוות	1473000612	תאגיד ביוב החזר פרעון מלוות	-			-	46,876,000	46,876,000	פרעון מלוות ביוב
		233100		1648000691	תשלומים עח קרן	7,396,000	41,517,000	48,903,000				
		648000		1648000693	תשלומים עח הצמדה	2,011,000	4,131,000	6,142,000				עדכון תקציב לביצוע
				1648000696	הצמדה-מלוות ביוב	2,508,000	75,000	2,583,000				
				1648000692	תשלומים עח ריבית	3,088,000	160,000	3,248,000				
				1648001692	ריבית מתברים	1,155,200	993,000	2,148,200				
3	שונים	994000	בריאות	1836200760	נטן	140,000	6,000	146,000				עדכון תקציב לביצוע
		233100		1994000981	רזרבה	2,361,300	-6,000	2,355,300				
4	שונים	815500	מימון	1631000610	עמלה לבנקים	1,380,000	1,300,000	2,680,000				עמלת פערון מוקדם הלוואות
		815200		1269000662	הכנסות שונות דיבידנד				5,200,000	1,300,000	6,500,000	
5	איכות הסביבה	712300	רכב	1096000531	דלק	1,820,000	13,400	1,833,400				מיון פנימי
		96000		1096000998	נגדי רכב	-4,978,200	-13,400	-4,991,600				
		712200		1712200796	תקציב עזר אחזקת רכב	2,230,000	13,400	2,243,400				
		913100		1913100772	קנית מיים ממפעל המיים	4,310,000	-13,400	4,296,600				

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

מספר הקצאה	יחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
6	איכות הסביבה	815500	נקיון מוסדות חינוך	1813700751	נקיון חווה חקלאית	23,200	8,000	31,200				התאמה לביצוע
		93000		1093000753	נקיון תהילה	69,000	6,000	75,000				
		813200		1813200593	עזר מחשב יסודיים	329,000	6,000	335,000				
		93000		1093000998	נגדי מחשב	-2,139,000	-6,000	-2,145,000				
		817200		1817200751	נקיון מולדת	24,800	1,900	26,700				
		98004		1098004998	נגדי אולמות ספורט	-411,500	-4,000	-415,500				
		813200		1813200795	עזר אחזקת אולמות ספורט	96,500	4,000	100,500				
		98004		1098004750	קניון קבלני	19,500	4,000	23,500				
		814000		1814000750	נקיון	1,165,800	-19,900	1,145,900				
7	איכות הסביבה	715000	תבוראה	1715000830	איגודי ערים	157,500	5,500	163,000				התאמה לביצוע
		913100		1913100772	קנית מיים ממפעל המיים	4,299,400	-5,500	4,293,900				
8	איכות הסביבה	712300	נקיון	1712300752	היטל הטמנה	3,194,000	10,600	3,204,600				התאמה לביצוע
		913100		1913100772	קנית מיים ממפעל המיים	4,310,000	-10,600	4,299,400				

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
9	תפעול	746101	פארק	1746101742	אחזקת פינת חי	225,000	-60,000	165,000				מיון פנימי
		746100		1746100754	נקיון פארק	950,000	60,000	1,010,000				
10	תפעול	721000	בטחון	1721000752	סיור מרחב עירוני	1,425,800	-220,000	1,205,800				מיון פנימי
				1721000750	סיור מוס"ח	964,400	160,000	1,124,400				
		817100		1817100756	אבטחת גנ"י	2,606,800	-125,400	2,481,400				
				1817100754	אחזקת ורכישת אמצעי מיגון	214,000	6,000	220,000				
				1817100751	אבטחת חטיבות	1,197,000	175,000	1,372,000				
		611110		1611110751	שמירה במחסני העיריה	270,000	4,400	274,400				
11	תרבות נוער וספורט	752000	היחידה לקידום מעמד האישה	1752000782	מועצת נשים	176,800	22,200	199,000				הוצאות כנגד הכנסות
		255000		1255000410	הכנסות מועצת נשים				46,800	22,200	69,000	
12	מנהל כללי	613100	משאבי אנוש	1613100523	דמי חבר איגודים מקצועיים	700,000	310,000	1,010,000				ישום הסכם שכר
		994000		1994000981	רזרבה	2,355,300	-310,000	2,045,300				
13	מנהל כללי	613000	מזכירות וכ"א	1613000750	שירותי ארכיב	140,000	8,000	148,000				התאמה לביצוע
		994000		1994000981	רזרבה	2,045,300	-8,000	2,037,300				

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
14	הכנסות	623000	הכנסות	1623000750	סיוע והדרכה	3,990,000	-165,000	3,825,000				מיון פנימי
				1623000751	מדידות__ואיתור	800,000	165,000	965,000				
15	הנדסה	731000	מהנדס רשות	1731000780	הוצאות אחרות מהנדס הרשות	-	13,500	13,500				מיון פנימי
		742000		1742000750	עבודות קבלניות	1,060,000	-13,500	1,046,500				
		315030	הרצוג	1315030930	השתתפות משה"ח בטיולים - הרצוג				19,800	-19,800	-	
		815030		1815030512	הוצאות טיולים - הרצוג	31,800	32,600	64,400				
		315030		1315030926	השתתפות משה"ח בטיולים - הרצוג				-	52,400	52,400	
		313200	יסודיים	1313200930	השתתפות משה"ח בטיולים - יסודי				80,700	-80,700	-	
				1313200926	השתתפות משה"ח בטיולים - יסודי				-	206,900	206,900	
		813200		1813200512	הוצאות טיולים יסודי	80,700	126,200	206,900				
		314000	חטיבות	1314000930	השתתפות משה"ח בטיולים - חטיבות				69,600	-69,600	-	
				1314000926	השתתפות משה"ח בטיולים - חטיבות				-	207,300	207,300	
		814000		1814000512	הוצאות טיולים חטיבות	69,600	137,700	207,300				

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
16	חינוך		הראל	1315400926	השתתפות משה"ח בטיולים - הראל				-	14,200	14,200	השתתפות משרד החינוך בטיולים
				1815400512	הוצאות טיולים - תיכון הראל	19,200	14,200	33,400				
		315008	דמוקרטי	1315008930	השתתפות משה"ח בטיולים - תיכון דמוקרטי				2,500	-2,500	-	
				1315008926	השתתפות משה"ח בטיולים - תיכון דמוקרטי				-	2,500	2,500	
		315040	רבין	1315040930	השתתפות משה"ח בטיולים - רבין				20,200	-20,200	-	
				1315040926	השתתפות משה"ח בטיולים - רבין				-	52,300	52,300	
		815040		1815040512	הוצאות טיולים - רבין	53,400	32,100	85,500				
		315020	גלילי	1315020930	השתתפות משה"ח בטיולים - גלילי				20,100	-20,100	-	
				1315020926	השתתפות משה"ח בטיולים - גלילי				-	51,000	51,000	
		815020		1815020512	הוצאות טיולים - גלילי	29,400	30,900	60,300				

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
		315010	כצנלסון	1315010930	השתתפות משה"ח בטיולים - כצנלסון				21,400	-21,400	-	
				1315010926	השתתפות משה"ח בטיולים - כצנלסון				-	54,400	54,400	
				1815010512	הוצאות טיולים - כצנסלון	26,200	33,000	59,200				
17	חינוך		ביטוח תלמידים	1817500441	בטוח תלמידים דמוקרטי	2,300	1000	3,300				עדכון מספר תלמידים
				1817500442	ביטוח גני ילדים	106,100	8800	114,900				
				1817500443	ביטוח יסודיים	200,700	7300	208,000				
				1817500444	ביטוח חטיבות ומפתן	86,000	6500	92,500				
				1817500445	בטוח כצנלסון	18,500	1200	19,700				
				1817500446	בטוח גלילי	17,300	1200	18,500				
				1817500447	בטוח הרצוג	17,700	900	18,600				
				1817500448	בטוח רבין	17,800	900	18,700				
				1817500449	בטוח הראל	5,500	800	6,300				
				1817500450	בטוח המר	2,800	1000	3,800				
		994000		1817800710	הסעות חינוך מיוחד	8,013,000	-29,600	7,983,400				

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
18	חינוך	847400	גני ילדים	1812800780	אחרות קיטנה גני ילדים	136,800	13,000	149,800				גידול מספר ילדים בקייטנות
		847300		1312800920	קיטנות גני ילדים ממשלה				465,500	13,000	478,500	
19	חינוך	847400	יסודיים	1813200781	הוצאות אחרות	95,000	26,000	121,000				תוספת שגרירי מפתח הל"ב
		847300		1313200920	השתתפות הממשלה לבתי ספר יסודיים				4,480,700	26,000	4,506,700	
20	חינוך	847400	תיכונים	1815020746	נבחרות ספורט ומשלחות נוער	70,000	26,200	96,200				נסיעת נבחרת כדורסל וכדורעף לאליפות העולם
		847300		1994000981	רזרבה	2,037,300	-26,200	2,011,100				
21	חינוך	847400	שפ"ח	1817300521	הוצאות אחרות שפ"ח	112,600	20,000	132,600				תוספת שעות הדרכה
		847300		1317300920	השתת' הממשלה בשפח				2,542,700	20,000	2,562,700	
22	רווחה	847400	שירותים לעולים	1849000840	עולים שרותים שונים	1,030,000	45,000	1,075,000				הוצאות כנגד הכנסות
		847300		1349000930	טיפול בעולים				772,500	45,000	817,500	
23	רווחה	847400	מנהל רווחה	1841300780	מיגון בלשכות	340,000	30,000	370,000				מיון פנימי
		847300		1848400780	שמירה בש.י.ל	55,000	-30,000	25,000				

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
24	רווחה	847400	מפתנים	1847400840	מפתנים	20,000	10,000	30,000				מיון פנימי
		847300		1847300840	סמים משרד הרווחה	158,000	-10,000	148,000				
25	רווחה	846500	שרותי שיקום	1846500840	נכים בפנימיות	5,200,000	370,000	5,570,000				מיון פנימי
		846600		1846600840	נכים במסגרות יום	135,000	40,000	175,000				
		846700		1846700840	נכים טיפול בקהילה תמיכות	615,000	97,000	712,000				
		846800		1846800840	שיקום נכים בקהילה	232,000	55,000	287,000				
		346500		1346500930	החזקת נכים בפנימיו				4,000,000	175,000	4,175,000	
		346600		1346600930	מסגרות יום				98,000	73,000	171,000	
		346700		1346700930	הסעות נכים				553,700	80,000	633,700	
		346800		1346800420	השתתפות הורים				55,000	35,000	90,000	
		346800		1346800930	אימון והכשרה				150,000	45,000	195,000	
		347400		1347400930	מפתן ממשלתי הכנסות				580,000	154,000	734,000	

העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
26	רווחה	845100	שירותים למפגר	1845100840	מפגרים במוסדות	18,900,000	482,000	19,382,000				מיון פנימי
		845200		1845200840	מפגרים במסגרות יום	1,080,000	40,000	1,120,000				
		845200		1845202840	מעש	650,000	37,000	687,000				
		845300		1845300840	שרותים תומכים למפגר	425,000	25,000	450,000				
		345100		1345100420	סדור מפגרים במוסדות				120,000	60,000	180,000	
		345100		1345100930	מפגרים במוסדות ממשלה				14,950,000	494,000	15,444,000	
		345200		1345202930	מעש				462,500	30,000	492,500	
27	רווחה	844500	שירותים לזקן	1844500840	מרכז יום לקשיש	1,400,000	30,000	1,430,000				מיון פנימי
				1844500820	מרכז יום לקשיש	300,000	-30,000	270,000				
28	רווחה	815500	רווחת הפרט והמשפחה	1842200840	משפחות במצוקה בקהילה	750,000	100,000	850,000				מיון פנימי
		815200		1847300840	סמים משרד הרווחה	158,000	-100,000	58,000				
29	רווחה	843500	שירותים לילד ולנוער	1843500840	טיפול בילד בקהילה	850,000	-25,000	825,000				גידול מספר ילדים בטיפול
		843900		1843900840	אחזקת ילדים במעונות יום	780,000	-130,000	650,000				
		343500		1343500930	חוק הנוער / טיפול ילד בקהילה				563,500	60,000	623,500	
		343800		1343800930	אחזקת ילדים בפנימי				5,171,000	325,000	5,496,000	
		843800		1843800840	אחזקת ילדים בפנימיות	7,128,000	540,000	7,668,000				

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
30		93000	מחשוב	1093000752	תמיכה למחשבים	766,000	260,000	1,026,000				מיון פנימי
				1093000751	שרותי מחשוב ומיכון	470,000	-200,000	270,000				
				1093000750	עובדים קבלנים	930,000	-327,000	603,000				
		621000		1621000570	הוצאות מחשב לתכניות כספי	670,000	370,000	1,040,000				
		93000		1994000981	רזרבה	2,011,100	-103,000	1,908,100				
		813200		1813200593	עזר מחשב יסודיים	335,000	33,000	368,000				
		93000		1093000998	נגדי מחשב	-2,145,000	-33,000	-2,178,000				

סה"כ תקציב העירייה כולל	הוצאות	542,713,000	52,139,900	594,852,900
	הכנסות	542,713,000	52,139,900	594,852,900
		-	-	-

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 1 לשנת 2013

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
1	תפעול	723000	בטחון	1723000810	השתתפות בהגא ארצי	479,000	65,100	544,100				עדכון תעריף הג"א עפ"י הנחיות משרד הפנים
		994000		1994000981	רזרבה לפעולות	1,800,000	-65,100	1,734,900				
2	שונים	623000	תמיכות	1623000780	תמיכות	260,000	30,000	290,000				
		994000		1994000981	רזרבה לפעולות	1,734,900	-30,000	1,704,900				
3	הנדסה	614000	מהנדס הרשות	1731000750	יעוץ אירגוני	216,000	90,000	306,000				עבור פרויקט שיפור שירות ותהליכים לתושב
		994000		1994000981	רזרבה לפעולות	1,704,900	-90,000	1,614,900				
4	מחשוב	93000	מחשוב	1093000750	עובדים קבלנים	726,000	20,000	746,000				עדכון הוצאות מחשוב
				1093000998	גגדי מחשב	-2,182,000	-20,000	-2,202,000				
		813200		1813200593	עזר מחשב יסודיים	380,400	20,000	400,400				
		994000		1994000981	רזרבה לפעולות	1,614,900	-20,000	1,594,900				
5	מנהל כספי	621000	גזברות	1621000560	הגזברות הוצאות משרדיות	3,000	3,000	6,000				רכישת מנוי ל3 שנים תוכנת חשבים תמורת הנחה
		994000		1994000981	רזרבה לפעולות	1,594,900	-3,000	1,591,900				
6	דת	856000	תרבות תורנית	1856000820	תמיכות	70,000	15,000	85,000				
		994000		1994000981	רזרבה לפעולות	1,591,900	-15,000	1,576,900				
7	חינוך	815500	תיכונים	1815500440	ביטוח	28,900	-28,900	-				תיקון טכני של מספרי סעיפים
		815200		1815200440	ביטוח	-	28,900	28,900				

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 1 לשנת 2013

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
8	חינוך	815500	תיכונים	1815500780	הוצאות אחרות	10,000	-10,000	-				תיקון טכני של מספרי סעיפים
		815200		1815200780	הוצאות אחרות	-	10,000	10,000				
9	חינוך	815500	תיכונים	1815500115	שכר תקציבי עזר	39,000	-39,000	-				תיקון טכני של מספרי סעיפים
		815200		1815200115	שכר תקציבי עזר	-	39,000	39,000				
10	תפעול	825200	בטחון	1721000752	מרחב עירוני סיור	1,445,000	50,000	1,495,000				עדכון הוצאות סיור מרחב עירוני
	תרבות נוער וספורט	825200	בתי תלמיד	1313600420	הכנסות מול הוצאות בתי תלמיד				1,100,000	400,000	1,500,000	גידול בהיקפי פעילות בחוגים
				1813600750	הוצאות מול הכנסות בתי תלמיד	700,000	350,000	1,050,000				
11	תפעול	746101	פינת חי	1746101751	פעילות חינוכית והפעלות חי פארק	-	20,000	20,000				סע מותנה הכנסות כנגד הוצאות פינת חי לביצוע הפעלות בפינת החי
		246101		1246101410	הכנסות מחי פארק				200,000	20,000	220,000	

סה"כ תקציב העירייה כולל				
	הוצאות	585,750,000	420,000	586,170,000
	הכנסות	585,750,000	420,000	586,170,000
		-	-	-

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף תברים 2013 העברה1

היחידה	סעיף	פרק	שם הסעיף	הכנסות (באלפי ₪) תקציב קיים	מתוכו 2013	עדכון	תקציב מעודכן	הוצאות (באלפי ₪) תקציב קיים	מתוכו 2013	עדכון	תקציב מעודכן	הסבר
תרבות נוער וספורט	540	83010	אולם ספורט בי"ס אוניברסיטה- קרנות הרשות	1,000	1,000	-1,000	-					ביטול התב"ר לצורך איחודו עם תב"ר 56010- הקמת בי"ס בשכונת האוניברסיטה
								1,000	1,000	-1,000	-	
	750	83010	אולם ספורט בי"ס אוניברסיטה- קבלניות					1,000	1,000	-1,000	-	
חינוך	522	56010	בי"ס בשכונת אוניברסיטה - משרד החינוך	4,250	4,250		4,250					הוספת נתוני הקמת אולם הספורט לרגל איחוד התב"רים וביטול תב"ר 83010. וכן תוספת 300 א' לעלות לפי הערכת המתכננים.
	540	56010	בי"ס בשכונת אוניברסיטה - קרנות הרשות	5,100	4,100	1,300	6,400					
				9,350	8,350	1,300	10,650					
	950	56010	בי"ס בשכונת אוניברסיטה - קבלניות					9,350	8,350	1,300	10,650	
				9,350	8,350	1,300	10,650					
חינוך	523	56004	בי"ס ירוק -הכנסה מהפיס	14,097	-	310	14,407					הרשאה נוספת מהפיס, עלות נוספת לפי המלצות צוות הניהול
	540	56004	בי"ס ירוק -הכנסה מקרנות הרשות	11,603	-		11,603					
				25,700	-	310	26,010					
		56004	בי"ס ירוק - עבודות קבלניות והצטידות		-			25,700	-	310	26,010	
								25,700	-	310	26,010	
חינוך	522	56003	בינוי גנ"י בשכונות הירוקות מימון משרד החינוך	13,139	5,280	1,262	14,401					עדכון הכנסה ממשרד החינוך ועלות צפויה לפי הערכת המתכננים
	523	56003	בינוי גנ"י בשכונות הירוקות- מימון הפיס	1,314			1,314					
	540	56003	בינוי גנ"י בשכונות הירוקות מקרנות הרשות	20,971	6,920	238	21,209					
				35,424	12,200	1,500	36,924					
		56003	בינוי גנ"י בשכונות הירוקות-עבודות והצטידות					35,424	12,200	1,500	36,924	
								35,424	12,200	1,500	36,924	
חינוך	522	56005	גנ"י ברחבי העיר - מימון משרד החינוך	6,736	3,960	947	7,683					עדכון מקורות
	540	56005	גנ"י ברחבי העיר - מימון קרנות הרשות	9,546	5,840	-947	8,599					
				16,282	9,800	-	16,282					
		56005	גני ילדים בשכונת האוניברסיטה					10,271	6,958		10,271	
		56005	גני ילדים בהדרים					6,011	2,842		6,011	
								16,282	9,800	-	16,282	

עיריית כפר- סבא

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2012 לתקופה: רבעון 2, שנת 2012

זיהוי המסמך: CC1982

חתימת ראש הרשות: _____

חתימת הגזבר: _____

משרד הפנים
הנגף לבקורת
הרשויות המקומיות
01 01 2013

Chaim Cohen & Co.
חיים כהן ושות' רואי חשבון
Certified Public Accountants

Dov Kalmanovitz, C.P.A. (Isr.) B.A. (Econ.) דב קלמנוביץ', רואה חשבון
Herzel Yaakov, C.P.A. (Isr.) B.A. (Econ.) הרצל יעקב, רואה חשבון

עיריית כפר סבא

דו"ח כספי תקופתי ליום 30.6.2012

1. דו"ח סקירת רואה חשבון
2. חתימת ראש הרשות והגזבר
3. תמצית המאזן – טופס 1
4. תמצית נתוני התקציב הרגיל – טופס 2
5. ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הבלתי רגיל – טופס 3
6. ריכוז נתוני התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב – טופס 4
7. דו"ח גביה ויתרת חייבים – טופס 5
8. תעריפי ארנונה וחיוב ראשוני טופס 6
9. פירוט שכר ומשרות לפי פרקי תקציב – טופס 7
10. דו"ח בעלי השכר הגבוה – טופס 8
11. ביאורים לדוחות כספיים ביניים

עט/אש
(855)

רח' עם ועולמו 3 "בית הראל" ת"ד 34207 ירושלים מיקוד 91341 • טל' 02-6546888 • פקס' 02-6546899
3 Am Ve'olamo St. P.O.B. 34207 Jerusalem 91341, Israel • Tel: 972-2-6546888 • Fax: 972-2-6546899

Chaim Cohen & Co.
חיים כהן ושות' רואי חשבון Certified Public Accountants

Dov Kalmanovitz, C.P.A. (Isr.) B.A. (Econ.) דב קלמנוביץ', רואה חשבון
Herzel Yaakov, C.P.A. (Isr.) B.A. (Econ.) הרצל יעקב, רואה חשבון

יד בטבת תשע"ג
27 בדצמבר 2012

לכבוד
גב עופרה ברכה מנהלת אגף בעיר לביקורת והממונה על החשבונות
המינהל לשלטון מקומי, משרד הפנים
ת.ד. 1333
ירושלים 91012

א.נ.,

הנדון: עיריית כפר סבא דוחות כספיים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.06.2012

מבוא
סקרנו את דוחות הכספיים ביניים של עיריית כפר סבא לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2012 (להלן: "דוחות כספיים ביניים"). תהנהלה של העירייה אחראית לעריכה ולהצגה של דוחות כספיים ביניים אלה בהתאם להנחיות הממונה על החשבונות בדבר עריכת דוחות כספיים ביניים ברשויות מקומיות (להלן: "הנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות").
הדוחות הכספיים ביניים נערכו על פי ההנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות ועל בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

היקף הסקירה
ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות", ובהתאם להנחיות לסקירת דוחות כספיים של רשויות מקומיות שנקבעו ע"י הממונה על החשבונות. סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בתיקפת במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג בטחון שנודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך איו אנו מהווים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה
בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהדוחות הכספיים ביניים הנ"ל אינם ערוכים בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות. ההנחיות האמורות מהוות בסיס דווח מקיף השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

חיים כהן
ושות'
רואי חשבון

משרד הפנים
האגף לביקורת
ברשויות המקומיות
06.01.2013

רח' עם ועולמו 3 'בית הראל' ת"ד 34207 ירושלים מיקוד 91341 • טל' 02-6546888 • פקס' 02-6546899

טופס 1 - תמצית מאזן באלפי ₪

	30.6.12	31.12.11
נכסים		
נכסים נזילים: קופה ובנקים	66,428	90,851
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו	14,616	12,078
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים	9,872	678
סה"כ רכוש שוטף	90,916	103,607
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח	303,100	285,709
השקעות במימון קרנות מתוקצבות	40,700	40,700
סה"כ השקעות	343,800	326,409
גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל		
גרעון לראשית השנה	19,683	21,752
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)		
גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח	(1,399)	(2,069)
סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל	18,284	19,683
גרעונות סופיים בתב"רים		
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתברים (במינוס) (2)		
סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים		
גרעונות בתקציב הבלתי רגיל		
גרעונות מימון זמניים	8,506	8,110
עודפי מימון זמניים	(3,425)	(4,447)
גרעון נטו	5,081	3,663
סה"כ נכסים	458,081	453,362
התחייבויות ועודפים		
בנקים: משיכות יתר והלוואות		
משרדי ממשלה		
מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	32,141	22,481
ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	75,945	103,043
תקבולים לא מתוקצבים:		
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	5,183	416
סה"כ התחיבויות שוטפות	113,269	125,940
קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל		
קרנות בלתי מתוקצבות (3)	304,112	286,722
קרנות מתוקצבות	40,700	40,700
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	458,081	453,362

תשבונות מקבילים		
חייבים בגין אגרות והיטלים	250,300	175,628
עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות	192,902	202,896
ערבויות שנתנו		
פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)		
תלוואות לכסוי הגרעון		
מענקים לכסוי הגרעון		
קרנות / הפחתת חובות ספקים בחסדר		
גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון		
סה"כ מקורות לכסוי הגרעון		
פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון חסופי כתב"רים (2)		
תלוואות 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	757	757
קרן היטל השבחה	251,778	236,298
קרן ממכירת נכסים	18,745	13,473
קרן היטל מים		
קרן היטל ביוב		2,180
קרנות אחרות	32,832	34,014
סה"כ קרנות	304,112	286,722

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

כפר סבא

טופס 2 - תקציב רגיל באלפי ₪

	תקציב שנתי * מאושר	תקציב יחסי לתקופה	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	סטיה מהתקציב ב%
הכנסות					
ארנונה כללית	255,211	127,606	129,910	2,305	2%
הכנסות ממכירת מים	36,361	18,181	20,028	1,848	10%
עצמיות חינוך	1,224	612	467	(145)	(24)%
עצמיות רווחה	73,790	36,895	39,199	2,304	6%
עצמיות אחר	366,586	183,293	189,604	6,311	3%
סה"כ עצמיות					
תקבולים ממשרד החינוך	93,092	46,546	45,908	(638)	(1)%
תקבולים ממשרד הרווחה	37,536	18,768	18,744	(24)	(0)%
תקבולים ממשלתיים אחרים	2,906	1,453	1,007	(446)	(31)%
מענק כללי לאיזון					
מענקים מיועדים					
תקבולים אחרים	644	322	367	45	14%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	500,764	250,382	255,630	5,248	2%
מענק לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הכנסות)	35,829	17,915	22,374	4,460	25%
סה"כ הכנסות	536,593	268,297	278,004	9,708	4%
הוצאות					
הוצאות שכר כללי	88,505	44,253	44,815	563	1%
פעולות כלליות	117,833	58,917	57,891	(1,026)	(2)%
הוצאות רכישת מים					
סה"כ כלליות	206,338	103,169	102,706	(463)	0%
שכר עובדי חינוך	134,212	67,106	70,450	3,344	5%
פעולות חינוך	66,536	33,268	32,824	(444)	(1)%
סה"כ חינוך	200,748	100,374	103,274	2,900	3%
שכר עובדי רווחה	16,999	8,500	8,939	440	5%
פעולות רווחה	43,874	21,937	22,400	463	2%
סה"כ רווחה	60,873	30,437	31,339	903	3%
סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	467,959	233,980	237,319	3,340	1%
פרעון מלוות מים וביוב	10,235	5,118	5,060	(58)	(1)%
פרעון מלוות אחרות	21,150	10,575	11,086	511	5%
סה"כ פרעון מלוות	31,385	15,693	16,146	454	3%
הוצאות מימון	1,420	710	766	56	8%
העברות והוצאות תד פעמיות					
סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	500,764	250,382	254,231	3,849	2%
העברה לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הוצאות)	35,829	17,915	22,374	4,460	25%
סה"כ הוצאות	536,593	268,297	276,605	8,309	3%
עודף (גרעון)			1,399	1,399	

כפר סבא

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

	תקופת הדוח	שנה קודמת
תקבולים בתקופת הדוח		
מלוות מהאוצר		
מלוות מאחרים		
תשתתפות משרדי ממשלה		
משרד הפנים		24
משרד הבטחון	884	1,039
משרד החינוך		
משרד הדתות		
משרד העבודה והרווחה	292	142
משרד איכות הסביבה		242
משרד הבינוי והשיכון		
משרד התשתיות		
משרד התיירות	697	1,072
משרד התחבורה	100	
משרדים אחרים	1,973	2,519
סה"כ השתתפות משרדי ממשלה		
אחרים		
השתתפות בעלים	5,805	14,356
מקורות אחרים	53,651	145,809
תעבורת מקרנות הרשות		1,000
השתתפות תקציב רגיל		
השתתפות תב"רים אחרים		
סגירת נרעונות סופיים בתב"רים		
סה"כ תקבולים	61,429	163,684
תשלומים בתקופת הדוח		
עבודות שבוצעו במשך השנה	59,130	159,096
הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')	3,717	12,214
העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל		
העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון		
העברה לקרנות פיתוח		46
העברת עודפים לתב"רים אחרים		
סה"כ תשלומים	62,847	171,356
עודף (גרעון) בתקופת הדוח	(1,418)	(7,672)
תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה		
תקבולים שנצברו (תחילת שנה)	638,676	504,904
תשלומים שנצברו (תחילת שנה)	642,339	500,895
יתרות זמניות נטו לתחילת השנה	(3,663)	4,009
תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה		
תקבולים שנצברו (סוף תקופה)	700,105	638,676
תשלומים שנצברו (סוף תקופה)	705,186	642,339
עודף (גרעון) נטו	(5,081)	(3,663)
הרכב היתרה		
עודפי מימון זמניים	3,425	4,447
רישומים מימון זמניים	8,506	8,110
עודף (גרעון) נטו	(5,081)	(3,663)
(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח		
תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)		29,912
תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)		29,912

כפר סבא

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	1	281	192	192	31	31	223	223			
62 מנהל כספי	4	3,008	348	348	1,177	1,177	1,525	1,525			
63 הוצאות מימון											
64 פרעון מלוות											
71 תברואה	3	11,953	514	514	449	432	963	946	17		17
72 שמירה ובטחון	4	6,733	3,806	3,806	688	688	4,494	4,494			
73 תכנון ובנין	4	284,010	222,490	222,624	16,217	15,867	238,707	238,491	217	1	216
74 נכסים צבוריים	41	191,479	138,505	137,204	10,846	13,806	149,351	151,010	622	2,281	(1,659)
75 חגיגות וארועים											
76 שונות והשתתפויות	1	2,008	1,459	1,459	272	272	1,731	1,731			
77 כלכלה ותיירות	1	23,000	1,368	1,368	1,651	1,651	3,019	3,019			
78 פיקוח עירוני											
79 שרותים חקלאיים											
81 חינוך	18	134,244	68,721	70,105	19,441	17,969	88,162	88,074	105	17	88
82 תרבות	24	76,021	29,354	29,663	5,384	5,693	34,738	35,356		618	(618)
83 בריאות											
84 רווחה	5	11,955	1,381	1,375	810	817	2,191	2,192	6	7	(1)
85 דת	5	22,469	15,406	15,406	269	79	15,675	15,485	190		190
86 קליטת עליה											
87 איכות הסביבה	5	20,581	12,052	12,415	2,325	2,544	14,377	14,959		582	(582)
91 מים											
92 בתי מטבחיים											
93 נכסים	12	102,914	98,556	101,336	1,717	1,719	100,273	103,055	2,218	5,000	(2,782)
94 תחבורה	2	8,668	6,715	6,715			6,715	6,715			
95 תעסוקה											
96 חשמל											
97 ביוב	1	40,417	37,809	37,809	152	102	37,961	37,911	50		50
98 מפעלים אחרים											
99 תשלומים לא רגילים											
סה"כ	131	939,741	638,676	642,339	61,429	62,847	700,105	705,186	3,425	8,506	(5,081)

כפר סבא

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	55,154	53,252	53,252			
חיוב / זיכוי נוסף	(3,233)	401	(1,274)			
העברה לחובות מסופקים (במינוס)	(470)	(456)	(1,140)			
חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה	2,694	3,219	5,550			
הנחות ופטורים (במינוס)	(749)	(321)	(523)			
מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)	(244)	(214)				
סה"כ יתרת פיגורים לגבייה	53,152	55,881	55,865			
גבייה בגין פיגורים	13,032	9,594	14,715			
יתרת פיגורים בגין שנים קודמות	40,120	46,287	41,150			
גבייה שוטפת						
חיוב תקופתי שוטף מצטבר	156,026	145,429	268,351			
חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה	(523)	(90)	11,584			
הנחות ופטורים (במינוס)	(21,625)	(20,445)	(35,265)			
מחיקת חובות (במינוס)						
סה"כ חיוב תקופתי לגבייה	133,878	124,894	244,670			
גבייה מראש	5,183	5,362				
גבייה שוטפת	116,139	107,945	230,666			
סה"כ גבייה שוטפת	121,322	113,307	230,666			
יתרת פיגורים לתקופה	12,556	11,587	14,004			
יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה	52,676	57,874	55,154			
% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)	25%	17%	26%			
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)	91%	91%	94%			
% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	75%	74%	82%			
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	78%	78%	82%			
% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגביה	72%	68%	82%			
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						

כפר סבא

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	3,909,520	51	17	44	43	3%	172,514
משרדים שרותים ומסחר	369,085	305	30	201	194	3%	74,268
בנקים	7,207	1,236	680	1,220	1,184	3%	8,793
תעשיה	287,111	148	29	97	90	8%	27,883
בתי מלון	24,807	116	58	92	86	8%	2,288
מלאכה	2,226	110	110	110	110	0%	245
אדמה חקלאית (לדונם)	365	19,810	2,500	9,266	8,440	10%	3,382
קרקע תפוסה (לדונם)	73,063	20	20	20	19	6%	1,470
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)	2,533	41	12	23	20	13%	57
חניונים	3,924	109	109	109	103	6%	428
מבנה חקלאי	4,679,841						291,328
נכסי מדינה							
נכסים אחרים							
סה"כ							

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							

כפר סבא

טופס 7 - שכר ומשרות

מס'	שם הפרק	תקציב 2012 מספר משרות	תקציב 2012 עלויות שכר	עלות יחסית	ביצוע בפועל 2012 מס' משרות לפי	ביצוע בפועל 2012 עלויות שכר -	הפרש מספר משרות	הפרש עלויות שכר
6	**הנהלה וכלליות**							
61	נבחרים	2	1,195	598	2	597		1
61	מנהל כללי	48	8,172	4,086	48	4,379		(293)
62	מנהל כספי	29	5,417	2,709	29	2,739		(31)
	סה"כ הנהלה וכלליות	79	14,784	7,392	79	7,715		(323)
7	**שירותים מקומיים**							
71	תברואה	45	6,702	3,351	47	3,642	(2)	(291)
72	שמירה ובטחון	14	2,034	1,017	12	907	2	110
73	תכנון ובנין עיר	29	5,487	2,744	32	2,971	(3)	(228)
74	נכסים ציבוריים	53	7,810	3,905	52	3,739	1	166
76	שרותים עירוניים שונים	11	1,650	825	12	983	(1)	(158)
78	פיקוח עירוני	1	171	86	1	86		(1)
79	שירותים חקלאיים	153	23,854	11,927	156	12,328	(3)	(401)
	סה"כ שרותים מקומיים							
8	**שרותים ממלכתיים**							
81	חינוך	925	134,212	67,106	960	70,450	(35)	(3,344)
82	תרבות	162	20,605	10,303	170	10,738	(8)	(436)
83	בריאות	105	16,999	8,500	109	8,939	(4)	(440)
84	רווחה							
85	דת	6	908	454	6	545		(91)
86	קליטת עליה	5	576	288	5	343		(55)
87	איכות סביבה	1,203	173,300	86,650	1,250	91,015	(47)	(4,365)
	סה"כ שרותים ממלכתיים							
9	**מפעלים**							
91	מים	2	565	283	2	290		(8)
92	בתי מטבחיים	14	1,644	822	15	885	(1)	(63)
93	נכסים	12	2,706	1,353	12	1,348		5
94	תחבורה		727					
97	מפעלי ביוב	28	5,642	2,821	29	2,523	(1)	(66)
98	מפעלים אחרים							
	סה"כ מפעלים	181	22,136	11,068	167	10,623	14	445
	גימלאים							
	סה"כ כללי	1,644	239,716	119,858	1,681	124,204	(37)	(4,346)

	תקציב 2012 מספר מועסקים	תקציב 2012 עלות כוללת	תקציב 2012 מספר שעות	ביצוע 2012 מספר מועסקים	ביצוע 2012 עלות כוללת	ביצוע 2012 מספר שעות	הפרש עלויות
רכישת שרותי כוח אדם							
יועצים חיצוניים	10	760		10	760		
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	4	13,335		4	13,335		
סה"כ	14	14,095		14	14,095		

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 הפר והמעבי
מנהל כללי	1200343			200,874			18,030		218,904	79,450
מבקר פנימי	6829676			199,440			5,353		204,793	77,569
מנהל כספים	2774226			180,786			5,353		186,139	65,010
מנהל תיכון	729067			70,287	81,548	4,984	18,759		175,578	64,679
יועץ משפטי	2873740			160,698			20,284		180,982	59,135
מהנדס העיר	2399653			170,742			5,079		175,821	62,688
מנהל אגף משאבי אנוש	2793803			183,105	(18,945)	(7,356)	16,333		173,137	58,660
מנהל אגף חינוך	5235093			40,737	62,365	53,458	18,248		174,808	55,283
מנהל תיכון	5182612			60,500	78,848	3,527	16,233		159,108	59,453
מנהל תיכון	5464948			39,935	97,391	2,153	18,123		157,602	57,720
מנהל תיכון	6988629			60,904	82,074	1,018	10,835		154,831	58,946
מנהלת אגף הגביה	5006040			140,610			15,340		155,950	52,983
מנהלת אגף רווחה	5168504			140,610			20,688		161,298	36,623
מנהל אגף התנוס	2287837			140,610			4,217		144,827	52,137
מנהל אגף מחשוב	980695			130,566			3,884		134,450	52,736

באור 1 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. עיקרי המדיניות החשבונאית יושמו בדוחות הכספיים ביניים באופן עקיב ליישומם בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011. יש לעיין בדוח זה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של העירייה ליום 31 בדצמבר 2011 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם.

ב. תמצית הדוח הכספי התקופתי נערכה על פי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ביניים ברשויות מקומיות.

באור 2 – נתונים כספיים

א. ביום 27/11/2011 אישרה מועצת העירייה את תקציב העירייה לשנת 2012. מאז עודכן התקציב על ידי העירייה לסך 536,593 אלפי ש"ח (כמוצג בדוחות הכספיים ביניים).

ב. למועד חתימת הדוחות הכספיים ביניים אושר הדוח הכספי של העירייה לשנת 2011 ונתוני ההשוואה המוצגים בדוח הכספי ביניים ככל שמתייחסים ליום 31 בדצמבר 2011 הינם מבוקרים.

באור 3 – התחייבויות תלויות

להלן פירוט החתחייבויות התלויות של העירייה ליום 31/12/2011 :

א. **תביעות כנגד העירייה**

כנגד העיריה וכנגד הוועדה המקומית לתכנון ובניה כפר סבא תלויות ועומדות תביעות בסך כולל של כ-7,790 אלפי דולר, ותביעות בסך כ-128,643 אלפי ₪.

(1) תביעות אזרחיות כלליות

כ-17 תביעות כנגד העיריה בנושאים שונים כגון הפרת הסכמים וחוזים, תביעות כספיות שונות, ליקויי בניה עקב היתרי בנית שחוצאה הועדה המקומית, תביעות נזיקין וכו'. סכומי התביעה מסתכמים לסך של כ-22,012 אלפי ₪. ועוד כ- 12 תביעות ללא סכומי התביעות, כאשר ב-7 מתוכן ניתנה הערכה לגבי הסכומים בהם תישא העיריה לשם סילוקן (סה"כ 93 א לפי ₪) ובשאר לא צויינו סכומים כלל.

(2) תביעות להשבת חיטלי השבחה וניתוח

כ- 6 תביעות כנגד העיריה להשבת החיטלים השונים, רובם ללא סכומים.

(3) תובענות בעניני תכנון ובניה

2 תביעות שונות, ללא סכומים, (בחלקן כנגד העיריה והוועדה המקומית) לפיצויי הפקעה, היתרי בניה וכו'.

(4) תביעות בגין ירידת ערך מקרקעין לפי סעיף 197 לחוק התכנון והבניה תשכ"ה - 1965

כנגד העיריה עומדות כ- 87 תביעות לירידת ערך מקרקעין לפי סעיף 197 לחוק התכנון והבניה, חלקן בשל הפיתוח המקיף של הכבישים שנערך בשנים האחרונות בעיר ובכניסות אליה. תביעות אלה מסתכמות לסך כ-34,457 אלפי ₪, ו-7,700 אלפי דולר, מתוכן כלולות תוכניות שהן תוכניות דרך כהגדרתה בחוק, בהן מתויבת מע"צ לשפות את העיריה בסכום של כ- 70% מהתביעה, כלומר היא זכאית לשיפוי בסך כ-5,117 אלפי דולר ו-23,889 אלפי ₪.

(5) עררים בעניני ארנונה

כנגד העיריה עומדות כ-48 עררים בעניני ארנונה,שלפי יועציה המשפטיים של העיריה לא ניתן לאמוד את סכומם.

(6) עררי ביוב

כנגד העיריה עומדים כ-77 עררים בענייני ביוב, מתוכם כ- 2 ללא סכומים. סכומי התביעה של התביעות מסתכמים לסך של כ-59,501 אלפי ₪.

(7) יחסי עובד מעביד

כנגד העיריה עומדות 2 תביעות בעניני יחסי עובד מעביד. לא ניתן לעת עתה לעמוד את הסיכון בשני התיקים כאשר בתיק אחד מתנהל משא ומתן.

(8) תובענות יצוגיות

נגד העיריה הוגשו 2 תובענות יצוגיות כאשר אחת אושרה והשניה עדיין לא אושרה ככזאת, לכן לא נאמדו בה סיכויי התביעה. התביעה שאושרה עומדת על 9 מיליון ₪.

(9) דרישה לתשלום ארנונה

בחודש נובמבר 2007 הוצאה לעיריה שומת ארנונה לשנים 2000-2006 על ידי עירית הוד השרון, בגין שטחי מכון טיהור המשותף לשתי העיריות (ראה באור 12.א.1.לעיל) על הפרשי ארנונה בסך 15,410 אלפי ₪ בשל שטחים גדולים יותר מאלה שבגינם חויבה העיריה מלכתחילה. ביום 05/02/08 הגישה העיריה השגה על השומה האמורה, היות שלטענתה השומה שגויה, בין השאר בשל היותה רטרואקטיבית, אם מחמת טעויות לגבי גודל השטחים המחויבים ו/או אופן סיווגם. כמו כן, הגישה העיריה השגה על הפרשי השומה שהוצאו לה בענין זה לשנת 2007, על סך כ-1,317 אלפי ₪. ההשגות נדחו על ידי מנהל הארנונה של עירית הוד השרון וביום 07/09/08 הגישה העיריה עררים על דחית ההשגות לועדת הערר לענייני ארנונה של עירית הוד השרון. נכון לתאריך המאזן ההשגה טרם נידונה. לדברי גזבר העיריה הנושא יסוכם בקרוב.

(10) הפרשה בגין משפטיות

בהסתמך על הערכות היועצים המשפטיים בדבר סיכויי התביעה של חלק מהתביעות, ובהתאם לנסיון העבר של העיריה בישוב תביעות, לפיו חלק לא מבוטל מהתביעות מסתיימות לטובתה ובמקרים אחרים בסכומים נמוכים משמעותית מסכומי התביעה או באמצעות תיקון הליכים בלבד (ללא תשלום כספי), העיריה רשמה הפרשה בגין כל ההתחייבויות בסך 18,403 אלפי ₪.

ב. **התחייבויות תלויות**

אולמי השרון

בשנת 2000 מכרה העיריה מקרקעין לאולמי השרון. המכירה מותנית באישור משרד הפנים. במידה שלא יתקבל אישור משרד הפנים לעסקה, על העיריה להחזיר לרוכשים את הכספים שקבלה. בשנים קודמות קבלה העיריה סך 292 אלפי ₪ מהמכירה לטובת תקרן ממכירת מקרקעין. משרד הפנים לא אישר את העיסקה. עקב כך הודיעה עיריה לאולמי השרון על כוונתה לבטל את העסקה. בא כוח אולמי השרון טען כי משרד הפנים טעה בכך שלא אישר את העסקה, ועמד על זכותו לפנות ישירות למשרד הפנים על מנת שזה יאשרה. העיריה קבלה את בקשתו והעסקה כאמור טרם בוטלה.

ג. **אחרות**

לתאריך המאזן רשומים בספרי העיריה חובות של שתי רשויות שכנות, בסך כ-8,038 אלפי ₪, בגין תיובים עבור תלמידי תוץ. בשל מורכבות התביעה והיתסים בין העיריה לרשויות האמורות, כפי שאף באו לידי ביטוי בהמשך ההתקשרות ביניהן מאז שנת 2006 (כולל לאחר הגשת התביעה). תוך הבנות שונות מאלו שלפיהן רשמה העיריה את התיובים בספריה בשנים הקודמות, ובשל משא ומתן שמתנהל בין הרשויות לעיריה, רשמה העיריה חוב מסופק בשיעור 30% מהיקף התביעה. הפרשה בסך 2,314 אלפי ₪ מקוזזת מחובות הרשויות.

ביוני 2011 נחתם הסכם פשרה עם המועצה המקומית כוכב יאיר על פיו העיריה זכאית לקבל סך כ- 6,000 אלפי ש"ח אשר ישולמו תוך שנה. בינואר 2012 נחתם הסכם עם המועצה המקומית אלפי מנשה, על פיו העיריה זכאית לקבל כ- 5,970 אלפי ש"ח אשר ישולמו תוך שנה. עד ליום מועד הביקורת טרם נתקבלו כספים בגין ההסכמים הנ"ל ולאור האמור, העיריה לא עדכנה את יתרות החוב ולא ביטלה את ההפרשה לחוב המסופק.

באור 4 – הכנסות והוצאות

נבדק חתך ההוצאות וההכנסות כולל ההפרשות השונות שנערכו לתאריך הדוח הכספי.

עיריית כפר סבא

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2012 לתקופה: רבעון 3, שנת 2012

זיהוי המסמך: CC1982

חתימת ראש הרשות: _____

חתימת הגזבר: _____

טופס 1 - תמצית מאזן

	30.9.12	31.12.11
נכסים		
נכסים נזילים: קופה ובנקים	61,177	90,851
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו	20,299	12,078
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים	18,725	678
סה"כ רכוש שוטף	100,201	103,607
השקעות מיועדות לכיסוי קרן לעבודות פיתוח	296,048	285,709
השקעות במימון קרנות מתוקצבות	40,700	40,700
סה"כ השקעות	336,748	326,409
גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל		
גרעון לראשית השנה	19,683	21,752
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)		
גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח	(3,721)	(2,069)
סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל	15,962	19,683
גרעונות סופיים בתב"רים		
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון וסופי בתב"רים (במינוס) (2)		
סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים		
גרעונות בתקציב הבלתי רגיל		
גרעונות מימון זמניים	9,266	8,110
עודפי מימון זמניים	(4,250)	(4,447)
גרעון נטו	5,016	3,663
סה"כ נכסים	457,927	453,362
התחייבויות ועודפים		
בנקים: משיכות יתר והלוואות		
משרדי ממשלה		
מוסדות שכר - חוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	24,894	22,481
ספקים וזכאים (*) - חוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	79,259	103,043
תקבולים לא מתוקצבים:		
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	16,013	416
סה"כ התחייבויות שוטפות	120,166	125,940
קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל		
קרנות בלתי מתוקצבות (3)	297,061	286,722
קרנות מתוקצבות	40,700	40,700
עודפים בתקציב הרגיל		
עודף לראשית השנה		
עודף (גרעון) בתקופת הדוח		
סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל		
תעבורת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)		
עודפים בתקציב הבלתי רגיל		
עודפי מימון זמניים		
גרעונות מימון זמניים		
סה"כ התחייבויות ועודפים	457,927	453,362

חשבונות מקבילים		
חייבים בגין אגרות והיטלים	272,894	175,628
עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות	187,653	202,896
ערבויות שנתנו		
פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)		
הלוואות לכסוי הגרעון		
מענקים לכסוי הגרעון		
קרנות / הפחתת יתרות שפקים בתסדר		
גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון		
סה"כ מקורות לכסוי הגרעון		
פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הכולל 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 מתנקצבות (3)		
קרן עודפים בתקציב הרגיל	757	757
קרן היטל השבחה	237,769	236,298
קרן ממכירת נכסים	18,745	13,473
קרן היטל מים		
קרן היטל ביוב	1,025	2,180
קרנות אחרות	38,765	34,014
סה"כ קרנות	297,061	286,722

(*) 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	255,210	191,408	194,128	2,721	1%
הכנסות ממכירת מים					
עצמיות חינוך	36,489	27,367	24,730	(2,637)	(10)%
עצמיות רווחה	1,254	941	664	(277)	(29)%
עצמיות אחר	80,191	60,143	56,605	(3,538)	(6)%
סה"כ עצמיות	373,144	279,858	276,127	(3,731)	(1)%
תקבולים ממשרד החינוך	93,185	69,889	78,756	8,867	13%
תקבולים ממשרד הרווחה	39,407	29,555	29,097	(458)	(2)%
תקבולים ממשלתיים אחרים	3,050	2,288	1,613	(675)	(29)%
מענק כללי לאיזון					
מענקים מיועדים					
תקבולים אחרים	644	483	462	(21)	(4)%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	509,430	382,073	386,055	3,983	1%
מענק לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הכנסות)	35,829	26,872	32,429	5,557	21%
סה"כ הכנסות	545,259	408,944	418,484	9,540	2%
הוצאות					
הוצאות שכר כללי	88,505	66,379	68,255	1,876	3%
פעולות כלליות	121,870	91,403	87,325	(4,078)	(4)%
הוצאות רכישת מים					
סה"כ כלליות	210,375	157,781	155,580	(2,201)	-1%
שכר עובדי חינוך	133,979	100,484	104,240	3,756	4%
פעולות חינוך	69,489	52,117	49,528	(2,589)	(5)%
סה"כ חינוך	203,468	152,601	153,768	1,167	1%
שכר עובדי רווחה	17,071	12,803	13,634	831	6%
פעולות רווחה	45,711	34,283	33,920	(363)	(1)%
סה"כ רווחה	62,782	47,087	47,554	468	1%
סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	476,625	357,469	356,902	(567)	(0)%
פרעון מלוות מים וביוב	10,235	7,676	7,572	(104)	(1)%
פרעון מלוות ארוכות	21,150	15,863	16,639	777	5%
סה"כ פרעון מלוות	31,385	23,539	24,211	672	3%
הוצאות מימון	1,420	1,065	1,066	1	0%
העברות והוצאות חוץ פעמיות			155	155	
סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	509,430	382,073	382,334	262	0%
העברה לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הוצאות)	35,829	26,872	32,429	5,557	21%
סה"כ הוצאות	545,259	408,944	414,763	5,819	1%
עודף (גרעון)			3,721	3,721	

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

	תקופת הדוח	שנה קודמת
תקבולים בתקופת הדוח		
מלוות מהאוצר		
מלוות מאחרים		
השתתפות משרדי ממשלה		
משרד הפנים		24
משרד הבטחון		
משרד החינוך	2,290	
משרד הדתות		1,039
משרד העבודה והרווחה		
משרד איכות הסביבה	627	142
משרד הבינוי והשיכון		242
משרד התשתיות		
משרד התיירות		
משרד התחבורה	816	1,072
משרדים אחרים	100	
סה"כ השתתפות משרדי ממשלה	3,833	2,519
אחרים		
השתתפות בעלים		
מקורות אחרים	15,406	14,356
העברה מקרנות הרשות	100,660	145,809
השתתפות תקציב רגיל		1,000
השתתפות תבר"ים אחרים		
סגירת גרעונות סופיים בתב"רים		
סה"כ תקבולים	119,899	163,684
תשלומים בתקופת הדוח		
עבודות שבוצעו במשך השנה	113,686	159,096
הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')	7,566	12,214
העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל		
העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון		
העברה לקרנות פיתוח		46
העברת עודפים לתבר"ים אחרים		
סה"כ תשלומים	121,252	171,356
עודף (גרעון) בתקופת הדוח	(1,353)	(7,672)
תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה		
תקבולים שנצברו (תחילת שנה)	638,676	504,904
תשלומים שנצברו (תחילת שנה)	642,339	500,895
יתרות זמניות נטו לתחילת השנה	(3,663)	4,009
תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה		
תקבולים שנצברו (סוף תקופה)	758,575	638,676
תשלומים שנצברו (סוף תקופה)	763,591	642,339
עודף (גרעון) נטו	(5,016)	(3,663)
הרכב היתרה		
עודפי מימון זמניים	4,250	4,447
גרעונות מימון זמניים	9,266	8,110
עודף (גרעון) נטו	(5,016)	(3,663)
י)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח		
תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)		29,912
תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)		29,912

עיריית כפר סבא

2012 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2012

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	1	281	192	192	57	42	249	234	15		15
62	מנהל כספי	4	3,008	348	348	1,257	1,314	1,605	1,662		57	(57)
63	חוצאות מימון											
64	פרעון מלוות											
71	תברואה	3	11,965	514	514	726	533	1,240	1,047	205	12	193
72	שמירה ובטחון	4	6,781	3,806	3,806	1,197	1,263	5,003	5,069		66	(66)
73	תכנון ובנין	4	310,610	222,490	222,624	30,916	30,871	253,406	253,495		89	(89)
74	נכסים צבוריים	42	198,520	138,505	137,204	16,721	19,735	155,226	156,939	824	2,537	(1,713)
75	חגיגות וארועים											
76	שונות והשתתפויות	1	2,008	1,505	1,505	375	375	1,880	1,880			
77	כלכלה ותיירות	1	23,000	1,368	1,368	5,892	5,893	7,260	7,261		1	(1)
78	פיקוח עירוני											
79	שרותים חקלאיים											
81	חינוך	18	134,644	68,721	68,721	42,954	40,788	111,675	110,893	791	9	782
82	תרבות	24	91,331	29,308	29,617	12,044	12,479	41,352	42,096		744	(744)
83	בריאות											
84	רווחה	5	11,955	1,381	1,375	1,563	1,570	2,944	2,945	6	7	(1)
85	דת	5	22,469	15,406	15,406	275	93	15,681	15,499	182		182
86	קליטת עליה											
87	איכות הסביבה	5	20,581	12,052	12,415	2,925	3,264	14,977	15,679		702	(702)
91	מים											
92	בתי מטבחיים											
93	נכסים	12	102,914	98,556	101,336	2,516	2,551	101,072	103,887	2,227	5,042	(2,815)
94	תחבורה	2	8,669	6,715	6,715			6,715	6,715			
95	תעסוקה											
96	חשמל											
97	ביוב	1	40,417	37,809	37,809	481	481	38,290	38,290			
98	מפעלים אחרים											
99	תשלומים לא רגילים	5	1,045									
	סה"כ	137	990,198	638,676	642,339	119,899	121,252	758,575	763,591	4,250	9,266	(5,016)

מספר ביקורת: CC1982

טופס 5 - גביה וחייבים

	ארנונה תשנה עד רבעון זה	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה סה"כ שנה קודמת	מים תשנה עד רבעון זה	מים שנה קודמת רבעון מקביל	מים סה"כ שנה קודמת
גביית פיגורים						
יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה	55,076	53,242	53,252			
חיוב / זיכוי נוסף	4,052	2,594	4,936			
העברה לחובות מסופקים (במינוס)	(1,171)	(1,906)	(1,140)			
חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה	3,754	4,685	5,550			
הנחות ופטורים (במינוס)	(1,435)	(498)	(523)			
מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)	(8,561)	(444)	(6,210)			
סה"כ יתרת פיגורים לגבייה	51,715	57,673	55,865			
גבייה בגין פיגורים	15,794	11,481	14,715			
יתרת פיגורים בגין שנים קודמות	35,921	46,192	41,150			
גבייה שוטפת						
חיוב תקופתי שוטף מצטבר	249,899	234,210	268,351			
חיוב/זיכוי נטף כולל ריבית והצמדה	(902)	(228)	11,584			
הנחות ופטורים (במינוס)	(30,994)	(29,500)	(35,265)			
מחיקת חובות (במינוס)						
סה"כ חיוב תקופתי לגבייה	218,003	204,482	244,670			
גבייה מראש	16,013	16,490				
גבייה שוטפת	178,999	166,309	230,666			
סה"כ גבייה שוטפת	195,012	182,799	230,666			
יתרת פיגורים לתקופה	22,991	21,683	14,004			
יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה	58,912	67,875	55,154			
% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)	31%	20%	26%			
% סה"כ גביית שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)	89%	89%	94%			
% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	72%	71%	82%			
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	78%	78%	82%			
% גביית כוללת מסה"כ חיוב לגביה	78%	74%	82%			
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 סבא

טופס 6 - ארנונה

סוג הנכס	סה"כ שטח חשבון 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	השינוי ב %	סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪
מבני מגורים	3,909,520	51	17	44	43	3%	172,514
משרדים שרותים ומסחר	369,085	305	30	201	194	3%	74,268
בנקים	7,207	1,236	680	1,220	1,183	3%	8,793
תעשיה	287,111	148	29	97	90	8%	27,883
בתי מלון							
מלאכה	24,807	116	58	92	86	8%	2,288
אדמה חקלאית (לדונם)	2,226	110	110	110	110	0%	245
קרקע תפוסה (לדונם)	365	19,810	2,500	9,266	8,440	10%	3,382
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים	73,063	20	20	20	19	6%	1,470
מבנה חקלאי	2,533	41	12	23	20	13%	57
נכסי מדינה							
נכסים אחרים	3,924	109	109	109	103	6%	428
סה"כ	4,679,841						291,328

אזורי תעשיה משותפים	סה"כ שטח חשבון 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							

עיריית כפר סבא

טופס 7 - שכר ומשרות

מס'	שם הפרק	תקציב 2012 מספר משרות	תקציב 2012 עלויות שכר	תקציב 2012 עלות יחסית	ביצוע במועל 2012 מס' משרות לפי	ביצוע במועל 2012 עלויות שכר -	הפרש מספר משרות	הפרש עלויות שכר
6	**הנהלה וכלליות**							
61	נבחרים	2	1.195	896	2	1.105		(209)
61	מנהל כללי	48	8.173	6.130	48	6.750		(620)
62	מנהל כספי	29	5.417	4.063	29	4.165		(102)
	סה"כ הנהלה וכלליות	79	14.785	11.089	79	12.020		(931)
7	**שירותים מקומיים**							
71	תברואה	45	6.702	5.027	48	5.388	(3)	(362)
72	שמירה ובטחון	14	2.070	1.553	12	1.396	2	157
73	תכנון ובנין עיר	29	5.487	4.115	32	4.709	(3)	(594)
74	נכסים ציבוריים	53	7.810	5.858	50	5.502	3	356
76	שרותים עירוניים שונים	11	1.649	1.237	13	1.145	(2)	92
78	פיקוח עירוני							
79	שירותים חקלאיים	1	171	128	1	130		(2)
	סה"כ שרותים מקומיים	153	23.889	17.917	156	18.270	(3)	(353)
8	**שרותים ממלכתיים**							
81	חינוך	925	133.979	100.484	946	104.240	(21)	(3.756)
82	תרבות	162	20.569	15.427	165	16.011	(3)	(584)
83	בריאות							
84	רווחה	105	17.071	12.803	110	13.634	(5)	(831)
85	דת							
86	קליטת עליה	6	908	681	6	792		(111)
87	איכות סביבה	5	576	432	5	533		(101)
	סה"כ שרותים ממלכתיים	1.203	173.103	129.827	1.232	135.210	(29)	(5.383)
9	**מפעלים**							
91	מים							
92	בתי מטבחיים							
93	נכסים	2	565	424	2	429		(5)
94	תחבורה	14	1.644	1.233	15	1.285	(1)	(52)
97	מפעלי ביוב	12	2.706	2.030	11	2.053	1	(24)
98	מפעלים אחרים							
	סה"כ מפעלים	28	4.915	3.686	28	3.767		(81)
	גימלאים	181	22.863	17.147	167	16.862	14	285
	סה"כ כללי	1.644	239.555	179.666	1.662	186.129	(18)	(6.463)

רכישת שרותי כוח אדם

	תקציב 2012 מספר מועסקים	תקציב 2012 עלות כוללת	תקציב 2012 מספר שעות	ביצוע 2012 מספר מועסקים	ביצוע 2012 עלות כוללת	ביצוע 2012 מספר שעות	הפרש עלויות
יועצים חיצוניים	10	1.021		10	1.021		
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	4	18.612		4	18.613		(1)
סה"כ	14	19.633		14	19.634		(1)

מספר ביקורת: CC1982

עיריית כפר סבא

העברות מסעיף לסעיף מס' 6 לשנת 2012

מספר הקצאה	היחידה	מספר מחלקה	שם מחלקה	מספר חשבון	שם חשבון	הוצאות: תקציב לפני שינוי	הוצאות: סכום שינוי תקציב	הוצאות: תקציב אחרי שינוי	הכנסות: תקציב לפני שינוי	הכנסות: סכום שינוי תקציב	הכנסות: תקציב אחרי שינוי	הערה
1	שונים	994000	תשלומים לא רגילים	1994000981	רזרבה	461,300	1,900,000	2,361,300				הגדלת רזרבה כנגד הכנסות
		233100		1269000662	הכנסות שונות דיבידנד				3,300,000	1,900,000	5,200,000	
2	שונים	994000	פרעון מלוות	1473000612	תאגיד ביוב החזר פרעון מלוות	-			-	46,876,000	46,876,000	פרעון מלוות ביוב
		233100		1648000691	תשלומים עח קרן	7,396,000	41,517,000	48,903,000				
		648000		1648000693	תשלומים עח הצמדה	2,011,000	4,131,000	6,142,000				עדכון תקציב לביצוע
				1648000696	הצמדה-מלוות ביוב	2,508,000	75,000	2,583,000				
				1648000692	תשלומים עח ריבית	3,088,000	160,000	3,248,000				
				1648001692	ריבית מתברים	1,155,200	993,000	2,148,200				
3	שונים	994000	בריאות	1836200760	נטן	140,000	6,000	146,000				עדכון תקציב לביצוע
		233100		1994000981	רזרבה	2,361,300	-6,000	2,355,300				
4	שונים	815500	מימון	1631000610	עמלה לבנקים	1,380,000	1,300,000	2,680,000				עמלת פערון מוקדם הלוואות
		815200		1269000662	הכנסות שונות דיבידנד				5,200,000	1,300,000	6,500,000	
5	איכות הסביבה	712300	רכב	1096000531	דלק	1,820,000	13,400	1,833,400				מיון פנימי
		96000		1096000998	נגדי רכב	-4,978,200	-13,400	-4,991,600				
		712200		1712200796	תקציב עזר אחזקת רכב	2,230,000	13,400	2,243,400				
		913100		1913100772	קנית מיים ממפעל המיים	4,310,000	-13,400	4,296,600				