



# עיריית קריית אונ

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2023 לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות: \_\_\_\_\_

חתימת הגזבר: \_\_\_\_\_

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.22	30.9.23	
		<b>נכסים</b>
49,174	76,075	נכסים נזילים: קופה ובנקים
7,294	14,495	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
6,129	835	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>62,597</u>	<u>91,405</u>	סה"כ רכוש שוטף
612,805	537,660	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
40,325	40,325	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>653,130</u>	<u>577,985</u>	סה"כ השקעות
		<b><u>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</u></b>
41,379	39,987	גרעון לראשית השנה
(1,392)	9,079	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
<u>39,987</u>	<u>49,066</u>	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><u>755,714</u></u>	<u><u>718,456</u></u>	<b>סה"כ נכסים</b>
		<b>התחייבויות ועודפים</b>
		בנקים: משיכות יתר והלוואות
		משרדי ממשלה
16,143	16,918	מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
81,323	118,195	ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		תקבולים לא מתוקצבים:
4,898	5,145	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
<u>102,364</u>	<u>140,258</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
385,783	292,230	<b><u>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</u></b>
40,325	40,325	קרנות בלתי מתוקצבות (3)
		קרנות מתוקצבות
		<b><u>עודפים בתקציב הרגיל</u></b>
		עודף לראשית השנה
		עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל
		העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)
254,853	269,402	<b><u>עודפים בתקציב הבלתי רגיל</u></b>
(27,611)	(23,759)	עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
<u><u>755,714</u></u>	<u><u>718,456</u></u>	<b>סה"כ התחייבויות ועודפים</b>

86,832	78,471	
24,954	22,046	
_____	_____	
=====	=====	
187,751	149,005	
3,849	3,849	
1,704	1,704	
192,479	137,672	
385,783	292,230	

**חשבונות מקבילים**

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  
קרן היטל השבחה  
קרן ממכירת נכסים  
קרן היטל מים  
קרן היטל ביוב  
קרנות אחרות  
סה"כ קרנות

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
<b>הכנסות</b>					
(4)%	(4,201)	111,719	115,920	154,560	ארנונה כללית
(97)%	(111)	3	114	152	הכנסות ממכירת מים
32%	1,042	4,288	3,246	4,328	עצמיות חינוך
(46)%	(638)	741	1,379	1,839	עצמיות רווחה
(17)%	(6,291)	31,298	37,589	50,118	עצמיות אחר
(6)%	(10,199)	148,049	158,248	210,997	סה"כ עצמיות
15%	13,089	97,765	84,677	112,902	תקבולים ממשד החינוך
22%	2,925	16,328	13,403	17,871	תקבולים ממשד הרווחה
(45)%	(929)	1,139	2,068	2,757	תקבולים ממשלתיים אחרים
7%	44	719	675	900	מענק כללי לאיזון
954%	3,841	4,244	403	537	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
3%	8,771	268,244	259,473	345,964	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
12%	3,245	30,018	26,773	35,697	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
4%	12,016	298,262	286,246	381,661	סה"כ הכנסות
<b>הוצאות</b>					
(1)%	(749)	56,119	56,868	75,824	הוצאות שכר כללי
2%	893	58,791	57,898	77,197	פעולות כלליות
0%	144	114,910	114,766	153,021	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
6%	4,487	78,714	74,227	98,969	שכר עובדי חינוך
16%	6,944	51,122	44,178	58,904	פעולות חינוך
10%	11,431	129,836	118,405	157,873	סה"כ חינוך
10%	736	8,429	7,693	10,257	שכר עובדי רווחה
37%	5,308	19,732	14,424	19,232	פעולות רווחה
27%	6,044	28,161	22,117	29,489	סה"כ רווחה
7%	17,620	272,907	255,287	340,383	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
46%	141	448	308	410	פרעון מלוות מים וביוב
8%	233	3,124	2,891	3,855	פרעון מלוות אחרות
12%	373	3,572	3,199	4,265	סה"כ פרעון מלוות
32%	276	1,130	854	1,139	הוצאות מימון
(100)%	(375)		375	500	העברות והוצאות חד פעמיות
7%	17,894	277,609	259,715	346,287	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
12%	3,202	29,732	26,531	35,374	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
7%	21,095	307,341	286,246	381,661	סה"כ הוצאות
	(9,079)	(9,079)			עודף (גרעון)



טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
	410	<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
		משרד הפנים
		משרד הבטחון
20,872	13,984	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
		משרדים אחרים
1,014	180	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
21,886	14,574	<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
698	3	העברה מקרנות הרשות
111,052	178,644	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ם אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
133,636	193,221	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
119,450	102,250	עבודות שבוצעו במשך השנה
12,499	72,570	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ם אחרים
131,949	174,820	סה"כ תשלומים
1,687	18,401	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
787,063	920,699	<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
561,508	693,457	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
225,555	227,242	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
920,699	1,113,920	<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
693,457	868,277	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
227,242	245,643	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
254,853	269,402	<b>הרכב היתרה</b>
27,611	23,759	עודפי מימון זמניים
227,242	245,643	גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
		<b>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מצטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר 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
(86)	100	14	2,769	2,683	2		2,767	2,683	2,783	3	61 מנהל כללי
(959)	959		20,000	19,041			20,000	19,041	20,000	2	62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
(191)	1,479	1,288	4,621	4,430	306		4,315	4,430	6,020	12	71 תברואה
71	523	594	3,742	3,813	882	1,338	2,860	2,475	7,445	7	72 שמירה ובטחון
70,048	1,031	71,079	199,887	269,935	61,308	30,000	138,579	239,935	275,457	28	73 תכנון ובנין
110,131	7,758	117,889	233,484	343,615	82,397	108,160	151,087	235,455	365,674	134	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
											76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
293		293	207	500	115		92	500	500	1	78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
48,712	11,626	60,338	298,533	347,245	24,690	51,448	273,843	295,797	389,706	72	81 חינוך
17,638	11	17,649	94,497	112,135	4,998	2,275	89,499	109,860	114,000	30	82 תרבות
											83 בריאות
(241)	272	31	8,514	8,273			8,514	8,273	8,618	5	84 רווחה
45		45	855	900	18		837	900	900	2	85 דת
											86 קליטת עליה
96		96	104	200	104			200	200	1	87 איכות הסביבה
											91 מים
											92 בתי מטבחים
											93 נכסים
86		86	1,064	1,150			1,064	1,150	1,150	1	94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
<u>245,643</u>	<u>23,759</u>	<u>269,402</u>	<u>868,277</u>	<u>1,113,920</u>	<u>174,820</u>	<u>193,221</u>	<u>693,457</u>	<u>920,699</u>	<u>1,192,453</u>	<u>298</u>	סה"כ

עיריית קריית אונו

2023 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

טופס 5 - גביה וחייבים

מ"ס סה"כ שנה קודמת	מ"ס שנה קודמת רבעון מקביל	מ"ס השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
			33,491	33,491	32,186	<b>גביית פיגורים</b>
			2,400	2,261	(293)	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה
			(1,398)	284	282	חיוב / זיכוי נוסף
			2,359	839	2,797	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(2,042)	(1,725)	(2,100)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
						הנחות ופטורים (במינוס)
			34,810	35,150	32,872	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
			14,002	12,725	10,254	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
			20,808	22,425	22,618	גבייה בגין פיגורים
						יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
						<b>גבייה שוטפת</b>
			166,577	148,700	158,372	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			7,603	123	(122)	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
			(34,074)	(28,512)	(31,037)	הנחות ופטורים (במינוס)
			140,106	120,311	127,213	מחיקת חובות (במינוס)
				5,324	4,754	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
			128,728	94,349	101,586	גבייה מראש
			128,728	99,673	106,340	גבייה שוטפת
						סה"כ גבייה שוטפת
			11,378	20,638	20,873	יתרת פיגורים לתקופה
			32,186	43,063	43,491	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
			40%	36%	31%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			92%	83%	84%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			74%	63%	64%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			74%	67%	67%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			82%	72%	73%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
						כמות מ"ס שנתית מאושרת באלפי מ"ק
						כמות מ"ס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
						כמות מ"ס שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק
						פחת באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

עמוד 8 מתוך 13

מספר ביקורת:





## עיריית קריית אונו

2023 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

### 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	1,882,808	85	13	66	65	1%	123,691
משרדים שרותים ומסחר	131,467	415	99	317	300	6%	41,709
בנקים	2,184	1,393	1,345	1,371	1,351	2%	2,995
תעשיה	5,831	138	72	118	115	2%	686
בתי מלון	3,514	138	137	138	135	2%	486
מלאכה	116,651	59	18	59	57	4%	6,880
אדמה חקלאית (לדונם)							
קרקע תפוסה (לדונם)							
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים	7,998	72	30	40	39	2%	318
מבנה חקלאי							
נכסי מדינה							
נכסים אחרים							
סה"כ	<u>2,150,453</u>						<u>176,763</u>
<b>אזורי תעשיה משותפים</b>							
בניכו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

עיריית קריית אונו

2023 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

טופס 7 - שכר ומשרות

הפרש		ביצוע בפועל 2023		עלות יחסית	תקציב 2023		שם הפרק	מס' שירותים
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר -	מס' משרות		עלויות שכר	מספר משרות		
496		1,857	3	2,353	3,137	3	הנהלה וכלליות	6
(213)	4	7,056	32	6,843	9,124	36	נבחרים	61
403	6	3,789	22	4,192	5,589	28	מנהל כללי	61
686	9	12,702	57	13,388	17,850	66	מנהל כספי	62
							סה"כ הנהלה וכלליות	
							<b>שירותים מקומיים</b>	7
510	9	7,214	54	7,724	10,299	63	תברואה	71
30	(0)	906	5	936	1,248	5	שמירה ובטחון	72
(239)	3	5,408	25	5,169	6,892	28	תכנון ובנין עיר	73
(424)	2	5,413	30	4,989	6,652	32	נכסים ציבוריים	74
(267)	(1)	2,256	15	1,989	2,652	15	שרותים עירוניים שונים	76
							פיקוח עירוני	78
							שירותים חקלאיים	79
(390)	12	21,197	129	20,807	27,743	141	סה"כ שרותים מקומיים	
							<b>שרותים ממלכתיים</b>	8
(4,487)	29	78,714	543	74,227	98,969	572	חינוך	81
(462)	2	5,896	28	5,434	7,246	30	תרבות	82
							בריאות	83
(736)	5	8,429	49	7,693	10,258	54	רווחה	84
							דת	85
							קליטת עליה	86
							איכות סביבה	87
(5,685)	35	93,039	620	87,354	116,472	655	סה"כ שרותים ממלכתיים	
							<b>מפעלים</b>	9
							מים	91
							בתי מטבחיים	92
							נכסים	93
							תחבורה	94
							מפעלי ביוב	97
							מפעלים אחרים	98
							סה"כ מפעלים	
915	10	16,324	160	17,239	22,985	170	גימלאים	
(4,474)	66	143,262	966	138,788	185,050	1,032	סה"כ כללי	
<b>הפרש עלויות</b>		<b>ביצוע 2023</b>			<b>תקציב 2023</b>		<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>	
	מספר שעות	עלות כוללת	מספר	מספר שעות	עלות כוללת	מספר	יועצים חיצוניים	
							שירותי כוח אדם מקבלו כ"א	
							סה"כ	

עמוד 11 מתוך 13

מספר ביקורת:



טופס 8 - בעלי שכר גבוה

עלות הפרש המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
125,835	349,271	11,845	25,975		11,303	300,148	5	5	55457279	יועץ משפטי
119,891	334,135	9,817	26,206		13,761	284,351	5	5	53081691	מבקר פנימי
135,523	338,315	10,472			11,898	315,945	5	5	17190299	מנהל כללי
122,357	313,427	11,044			10,972	291,411	5	5	58110800	מהנדס העיר
95,073	275,688	17,526	28,672		8,328	221,162	5	5	54234646	דובר
103,491	291,762	23,122	12,983	11,665	160,377	83,615	1	41	14399042	מורה בב"ס תיכון
122,932	331,530	16,855	14,124		10,906	289,645	5	5	40678567	גזבר
90,242	262,423	20,174	26,732		7,461	208,056	5	5	23512320	מנהלת אגף
114,575	325,085	35,245	26,056	5,606	200,550	57,628	1	41	24368102	מנהלת ב"ס תיכון
93,653	267,684	11,994	26,200		8,328	221,162	5	5	59064048	מנהל אגף חירום ובטחון
74,492	307,782	31,254	7,647	85,714	1,287	181,880	3	17	56535693	מנהלת אגף חינוך
75,944	330,375	39,272	28,391	107,871	5,832	149,009	4	99	55956742	מנהלת אגף
89,760	259,627	17,761	25,978		7,832	208,056	5	5	22196786	מנהל מחלקה
88,318	260,968	19,621	25,445		7,733	208,169	5	5	38715512	מנהל אגף