



עיריית כפר יונה

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2024 לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

זיהוי המסמך:



חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר:

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.23	30.6.24
18,803	5,001
3,992	17,126
188	239
22,983	22,366
21,102	23,172
30,115	30,115
51,217	53,287
5,964	15,540
9,576	2,313
15,540	17,853
28	28
28	28
89,768	93,534
8,582	10,816
28,326	27,598
1,667	1,758
38,575	40,172
17,344	20,454
30,115	30,115
22,326	27,547
(18,592)	(24,754)
89,768	93,534

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

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

42,914	41,290	
75,040	69,350	
6,000	6,000	
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
773	1	
13,405	14,190	
<hr/>		
3,166	6,263	
17,344	20,454	
<hr/>		
<hr/>		

חשבונות מקבילים

חייבים בגין אגרות והיטלים

עומס מלוות לפרעון (משוער) 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	הכנסות
2%	579	38,629	38,050	76,100	ארנונה כללית
	2	2			הכנסות ממכירת מים
(8)%	(79)	934	1,013	2,025	עצמיות חינוך
11%	20	191	172	343	עצמיות רווחה
(22)%	(3,004)	10,431	13,435	26,870	עצמיות אחר
(5)%	(2,482)	50,187	52,669	105,338	סה"כ עצמיות
3%	1,166	47,173	46,007	92,014	תקבולים ממשד החינוך
5%	436	8,676	8,240	16,480	תקבולים ממשד הרווחה
1%	12	1,645	1,634	3,267	תקבולים ממשלתיים אחרים
		3,922	3,922	7,844	מענק כללי לאיזון
258%	291	404	113	226	מענקים מיועדים
(17)%	(691)	3,462	4,153	8,306	תקבולים אחרים
(1)%	(1,269)	115,469	116,738	233,475	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
39%	1,834	6,498	4,665	9,329	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
0%	565	121,967	121,402	242,804	סה"כ הכנסות
1%	200	14,511	14,312	28,623	הוצאות שכר כללי
(3)%	(691)	25,070	25,761	51,521	פעולות כלליות
-1%	(491)	39,581	40,072	80,144	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
2%	690	39,249	38,560	77,119	שכר עובדי חינוך
3%	696	21,084	20,389	40,777	פעולות חינוך
2%	1,385	60,333	58,948	117,896	סה"כ חינוך
(1)%	(30)	2,985	3,015	6,030	שכר עובדי רווחה
10%	873	9,712	8,839	17,678	פעולות רווחה
7%	843	12,697	11,854	23,708	סה"כ רווחה
2%	1,737	112,611	110,874	221,748	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(6)%	(6)	89	95	189	פרעון מלוות מים וביוב
(4)%	(216)	4,805	5,021	10,042	פרעון מלוות אחרות
(4)%	(222)	4,894	5,116	10,231	סה"כ פרעון מלוות
4%	12	273	262	523	הוצאות מימון
(99)%	(483)	4	487	973	העברות והוצאות חד פעמיות
1%	1,045	117,782	116,738	233,475	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
39%	1,834	6,498	4,665	9,329	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
2%	2,878	124,280	121,402	242,804	סה"כ הוצאות
	(2,313)	(2,313)			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
3,000		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
2,824	12,115	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
<u>2,824</u>	<u>12,115</u>	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
1,686	2,040	מקורות אחרים
16,153	5,117	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתבר"ים
<u>23,663</u>	<u>19,272</u>	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
40,577	20,028	עבודות שבוצעו במשך השנה
4,980	184	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
1,439	1	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
<u>46,996</u>	<u>20,213</u>	סה"כ תשלומים
<u>(23,333)</u>	<u>(941)</u>	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
327,400	277,166	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
300,333	273,432	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
<u>27,067</u>	<u>3,734</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
277,166	275,363	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
273,432	272,570	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
<u>3,734</u>	<u>2,793</u>	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
22,326	27,547	עודפי מימון זמניים
18,592	24,754	גרעונות מימון זמניים
<u>3,734</u>	<u>2,793</u>	עודף (גרעון) נטו
		(*לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח)
73,897	21,075	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
73,897	21,075	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מזטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מזטבר עודף הוצאות	ביצוע מזטבר עודף הכנסות	ביצוע מזטבר הוצאות	ביצוע מזטבר 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
(913)	913		1,020	107	413	107	607		5,758	5	61 מנהל כללי
(44)	44		1,822	1,778	1	139	1,821	1,639	1,960	3	62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
197	1	198	303	500	6		297	500	500	1	71 תברואה
2,801	4,715	7,516	4,587	7,388	2,303	4,600	2,284	2,788	9,069	4	72 שמירה ובטחון
(3,172)	6,318	3,146	44,465	41,293	15,921	12,019	28,544	29,274	80,573	25	73 תכנון ובנין
5,442	3,766	9,208	140,496	145,938	830	170	139,666	145,768	172,852	29	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
7		7	5,893	5,900	77		5,816	5,900	6,000	3	76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
(2,449)	3,482	1,033	55,956	53,507	267	378	55,689	53,129	63,160	76	81 חינוך
335	5,263	5,598	28,242	28,577	155	459	28,087	28,118	36,066	5	82 תרבות
											83 בריאות
711		711	1,002	1,713	18		984	1,713	5,501	4	84 רווחה
130		130	4,770	4,900	217	1,400	4,553	3,500	4,900	1	85 דת
											86 קליטת עליה
											87 איכות הסביבה
											91 מים
											92 בתי מטבחים
(214)	214		4,600	4,386	5		4,595	4,386	4,600	2	93 נכסים
(38)	38		489	451			489	451	522	1	94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
<u>2,793</u>	<u>24,754</u>	<u>27,547</u>	<u>293,645</u>	<u>296,438</u>	<u>20,213</u>	<u>19,272</u>	<u>273,432</u>	<u>277,166</u>	<u>391,461</u>	<u>159</u>	סה"כ

עיריית כפר יונה

2024 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

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	
			8,106	8,106	9,103	גביית פיגורים
			(307)	200	(58)	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה
						חיוב / זיכוי נוסף
			1,829	1,124	1,031	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(92)	(20)	(148)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
						הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
			9,536	9,410	9,928	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
			3,239	2,043	1,982	גבייה בגין פיגורים
			6,297	7,367	7,946	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
						גבייה שוטפת
			76,915	37,580	38,584	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			5,626	5,402	7,693	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
			(9,475)	(4,962)	(6,350)	הנחות ופטורים (במינוס)
			(1,267)			מחיקת חובות (במינוס)
			71,799	38,020	39,927	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
				936	877	גבייה מראש
			68,993	34,107	36,647	גבייה שוטפת
			68,993	35,043	37,524	סה"כ גבייה שוטפת
						יתרת פיגורים לתקופה
			2,806	2,977	2,403	
			9,103	10,344	10,349	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
			34%	22%	20%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			96%	92%	94%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			84%	79%	79%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			84%	82%	81%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			89%	78%	79%	% 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
						פחות באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

עיריית כפר יונה

2024 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

טופס 6 - ארנונה

ס"ה"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	ס"ה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
69,408	3%	45	46	46	48	1,500,613	מבני מגורים
7,154	4%	103	106	84	413	67,284	משרדים שרותים ומסחר
654	3%	1,049	1,078	1,078	1,078	607	בנקים
57	69%	86	146	146	146	388	תעשיה
							בתי מלון
96	3%	60	61	61	61	1,569	מלאכה
342	3%	67	69	65	145	4,977	אדמה חקלאית (לדונם)
1,858	12%	19	21	4	34	87,302	קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
11	3%	61	63	63	63	169	חניונים
							מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
1,445	3%	132	135	135	135	10,684	נכסים אחרים
<u>81,025</u>						<u>1,673,593</u>	ס"ה"כ
ס"ה"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	ס"ה"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשיה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

עיריית כפר יונה

2024 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

							טופס 7 - שכר ומשרות	
הפרש		ביצוע בפועל 2024			תקציב 2024		שם הפרק	מס'
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר -	מס' משרות לפי	עלות יחסית	עלויות שכר	מספר משרות		
(66)		478	1	412	824	1	הנהלה וכלליות	6
237	2	1.726	12	1.963	3.926	14	נבחרים	61
(67)	0	766	5	699	1.398	5	מנהל כללי	61
104	2	2.970	18	3.074	6.148	20	מנהל כספי	62
							סה"כ הנהלה וכלליות	
(36)		506	5	470	940	5	שירותים מקומיים	7
(207)	(1)	1.596	13	1.390	2.779	13	תברואה	71
(144)		2.757	22	2.614	5.227	22	שמירה ובטחון	72
48	1	1.137	11	1.185	2.369	11	תכנון ובנין עיר	73
(36)		708	7	673	1.345	7	נכסים ציבוריים	74
(40)	(0)	590	6	550	1.100	6	שרותים עירוניים שונים	76
							פיקוח עירוני	78
(414)	(0)	7.294	63	6.880	13.760	63	שירותים חקלאיים	79
							סה"כ שרותים מקומיים	
(690)	2	39.249	436	38.560	77.119	438	שרותים ממלכתיים	8
(88)	1	841	8	754	1.507	9	חינוך	81
							תרבות	82
30	4	2.985	24	3.015	6.030	27	בריאות	83
							רווחה	84
							דת	85
							קליטת עליה	86
(747)	6	43.075	468	42.328	84.656	474	איכות סביבה	87
							סה"כ שרותים ממלכתיים	
							מפעלים	9
							מים	91
							בתי מטבחים	92
							נכסים	93
							תחבורה	94
(11)		119	1	109	217	1	מפעלי ביוב	97
(11)		119	1	109	217	1	מפעלים אחרים	98
							סה"כ מפעלים	
209	1	3.287	39	3.496	6.991	40	גימלאים	
(859)	9	56.745	588	55.886	111.772	598	סה"כ כללי	
הפרש עלויות		ביצוע 2024		תקציב 2024			רכישת שרותי כוח אדם	
	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	יועצים חיצוניים	
							שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	
							סה"כ	

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

עלות שכר כוללת	עלות הפרשות המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
324,362	45,015	279,347	175,719	15,355			88,273	300	300	28,883,932	מנהל כללי
301,462	81,900	219,562		24,588			194,974	402	402	57,707,382	מונהג ראשי
289,454	82,417	207,037		12,063			194,974	303	303	28,460,657	מנהל כספים
285,382	82,873	202,509		7,535			194,974	401	401	29,476,132	יועץ משפטי
275,248	74,702	200,546		20,774			179,772	305	305	32,162,471	מבקר פנימי
204,319	56,428	147,891		12,660		99,768	35,463	999	999	36,345,601	מנהל תיכון
226,750	66,874	159,876		5,949			153,927	306	306	22,540,918	מנהל אגף חינוך
210,983	55,942	155,041		1,934	87,530	28,456	37,121	307	307	29,306,321	מנהל מחלקה ממונה
209,372	56,753	152,619		19,215			133,404	306	306	28,911,469	חירום ובטחון
210,533	61,316	149,217		5,552			143,665	306	306	25,336,769	מנהל אגף רווחה
											מנהל אגף שפ"ע