



עיריית כפר יונה

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2024 לתקופה: רבעון 3, שנת 2024

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר:



טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.23	30.9.24	
18,825	2,720	נכסים
5,090	20,580	נכסים נזילים : קופה ובנקים
201	322	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
24,116	23,622	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
27,017	27,310	סה"כ רכוש שוטף
30,115	30,115	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
57,132	57,425	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
		סה"כ השקעות
		גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל
5,964	15,146	גרעון לראשית השנה
		סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
9,182	1,359	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
15,146	16,505	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
28	28	גרעונות סופיים בתב"רים
		סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)
28	28	סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
		-
96,422	97,580	סה"כ נכסים
		התחייבויות ועודפים
40		בנקים : משיכות יתר והלוואות
11,953	8,360	משרדי ממשלה
26,799	26,139	מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
485	2,231	תקבולים לא מתוקצבים :
39,277	36,730	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
		סה"כ התחייבויות שוטפות
		קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל
23,296	12,712	קרנות בלתי מתוקצבות (3)
30,115	30,115	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)
22,326	34,757	עודפים בתקציב הבלתי רגיל
(18,592)	(16,734)	עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
96,422	97,580	סה"כ התחייבויות ועודפים

		חשבונות מקבילים
46,880	46,726	חייבים בגין אגרות והיטלים
72,263	78,081	עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות
6,000	6,000	ערביות שנתנו
		<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
<u> </u>	<u> </u>	
		<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</u>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / אחר לכיסוי הגרעון
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
<u> </u>	<u> </u>	
		<u>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</u>
		קרן עודפים בתקציב הרגיל
603	1	קרן היטל השבחה
18,005	9,387	קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
		קרן היטל ביוב
<u>4,688</u>	<u>3,324</u>	קרנות אחרות
<u>23,296</u>	<u>12,712</u>	סה"כ קרנות

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

מאתקציב ב% סטיה	מאתקציב סטיה	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
0%	1	57,076	57,075	76,100	ארנונה כללית
	2	2			הכנסות ממכירת מים
(17)%	(257)	1,262	1,519	2,025	עצמיות חינוך
24%	61	318	257	343	עצמיות רווחה
(5)%	(1,019)	19,134	20,153	26,870	עצמיות אחר
(2)%	(1,212)	77,792	79,004	105,338	סה"כ עצמיות
0%	320	69,330	69,011	92,014	תקבולים ממשד החינוך
7%	871	13,231	12,360	16,480	תקבולים ממשד הרווחה
(16)%	(386)	2,064	2,450	3,267	תקבולים ממשלתיים אחרים
		5,883	5,883	7,844	מענק כללי לאיזון
311%	528	697	170	226	מענקים מיועדים
12%	730	6,959	6,230	8,306	תקבולים אחרים
0%	850	175,956	175,106	233,475	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
28%	1,991	8,988	6,997	9,329	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
2%	2,841	184,944	182,103	242,804	סה"כ הכנסות
הוצאות					
3%	570	22,037	21,467	28,623	הוצאות שכר כללי
0%	95	38,736	38,641	51,521	פעולות כלליות
1%	665	60,773	60,108	80,144	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
1%	471	58,310	57,839	77,119	שכר עובדי חינוך
3%	1,018	31,601	30,583	40,777	פעולות חינוך
2%	1,489	89,911	88,422	117,896	סה"כ חינוך
(2)%	(76)	4,447	4,523	6,030	שכר עובדי רווחה
9%	1,165	14,423	13,259	17,678	פעולות רווחה
6%	1,089	18,870	17,781	23,708	סה"כ רווחה
2%	3,243	169,554	166,311	221,748	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(2)%	(3)	139	142	189	פרעון מלוות מים וביוב
(5)%	(347)	7,185	7,532	10,042	פרעון מלוות אחרות
(5)%	(349)	7,324	7,673	10,231	סה"כ פרעון מלוות
4%	15	407	392	523	הוצאות מימון
(96)%	(700)	30	730	973	העברות והוצאות חד פעמיות
1%	2,209	177,315	175,106	233,475	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
28%	1,991	8,988	6,997	9,329	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
2%	4,200	186,303	182,103	242,804	סה"כ הוצאות
	(1,359)	(1,359)			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
3,000	10,100	מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
883	246	משרד הפנים
		משרד הבטחון
1,627	17,338	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
	98	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
64		משרד התיירות
250	660	משרד התחבורה
2,824	18,342	משרדים אחרים
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
1,686	10,099	מקורות אחרים
16,153	8,035	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
23,663	46,576	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
40,577	32,018	עבודות שבוצעו במשך השנה
4,980	268	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
46,996	32,287	סה"כ תשלומים
(23,333)	14,289	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)
27,067	3,734	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
277,166	302,667	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
273,432	284,644	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
3,734	18,023	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
22,326	34,757	עודפי מימון זמניים
18,592	16,734	גרעונות מימון זמניים
3,734	18,023	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחור 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

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
(989)	989		1,096	107	489	107	607		5,758	5	61 מנהל כללי
(54)	54		1,832	1,778	11	139	1,821	1,639	1,960	3	62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
190		190	310	500	13		297	500	500	1	71 תברואה
1,360	5,022	6,382	6,333	7,693	4,049	4,905	2,284	2,788	9,069	8	72 שמירה ובטחון
5,291	1,009	6,300	51,837	57,128	23,293	27,854	28,544	29,274	80,573	28	73 תכנון ובנין
12,195	2,368	14,563	142,892	155,087	3,226	9,319	139,666	145,768	172,852	30	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
24	(1)	23	5,976	6,000	160	100	5,816	5,900	6,000	4	76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
(2,633)	3,609	976	56,140	53,507	451	378	55,689	53,129	63,714	107	81 חינוך
2,154	3,348	5,502	28,338	30,492	251	2,374	28,087	28,118	36,066	4	82 תרבות
											83 בריאות
613	83	696	1,100	1,713	116		984	1,713	5,501	5	84 רווחה
124	1	125	4,776	4,900	223	1,400	4,553	3,500	4,900	1	85 דת
											86 קליטת עליה
											87 איכות הסביבה
											91 מים
											92 בתי מטבחיים
(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>18,023</u>	<u>16,734</u>	<u>34,757</u>	<u>305,719</u>	<u>323,742</u>	<u>32,287</u>	<u>46,576</u>	<u>273,432</u>	<u>277,166</u>	<u>392,015</u>	<u>199</u>	סה"כ

עיריית כפר יונה

2024 - לתקופה: רבעון 3, 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)	263	(170)	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה חיוב / זיכוי נוסף
			1,829	1,555	1,690	העברה לחובות מסופקים (במינוס) חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			(92)	(79)	(152)	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
			9,536	9,845	10,471	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
			3,239	2,632	2,605	גבייה בגין פיגורים
			6,297	7,213	7,866	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
			76,915	58,505	58,937	גבייה שוטפת
			5,626	6,816	8,882	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			(9,475)	(7,863)	(8,836)	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			(1,267)			מחיקת חובות (במינוס)
			71,799	57,458	58,983	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
			68,993	2,368	1,564	גבייה מראש
			68,993	51,510	54,471	גבייה שוטפת
			68,993	53,878	56,035	סה"כ גבייה שוטפת
			2,806	3,580	2,948	יתרת פיגורים לתקופה
			9,103	10,793	10,814	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
			34%	27%	25%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			96%	94%	95%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			84%	79%	80%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			84%	82%	83%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			89%	84%	84%	% 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

עיריית כפר יונה

2024 - לתקופה : רבעון 3, שנת 2024

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	1,500,613	48	46	46	45	3%	69,408
משרדים שרותים ומסחר	67,284	413	84	106	103	4%	7,154
בנקים	607	1,078	1,078	1,078	1,049	3%	654
תעשייה	388	146	146	146	86	69%	57
בתי מלון							
מלאכה	1,569	61	61	61	60	3%	96
אדמה חקלאית (לדונם)	4,977	145	65	69	67	3%	342
קרקע תפוסה (לדונם)	87,302	34	4	21	19	12%	1,858
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים	169	63	63	63	61	3%	11
מבנה חקלאי							
נכסי מדינה							
נכסים אחרים	10,684	135	135	135	132	3%	1,445
סה"כ	<u>1,673,593</u>						<u>81,025</u>
אזורי תעשייה משותפים							
בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

עיריית כפר יונה

2024 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2024

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' שם הפרק	תקציב 2024		ביצוע בפועל 2024		עלות יחסית	הפרש		מס' שם הפרק
	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר -		מספר משרות	עלויות שכר	
6								הנהלה וכלליות
61	1	824	1	810	1	(192)	1	נבחרים
61	14	3.926	12	2.687	12	258	14	מנהל כללי
62	5	1.398	5	1.149	5	(101)	5	מנהל כספי
	20	6.148	18	4.646	18	(35)	20	סה"כ הנהלה וכלליות
7								שירותים מקומיים
71	5	940	5	1.018	5	(313)	5	תברואה
72	13	2.779	13	2.150	13	(66)	13	שמירה ובטחון
73	22	5.227	22	4.206	22	(286)	22	תכנון ובנין עיר
74	11	2.369	11	1.746	11	31	11	נכסים ציבוריים
76	7	1.345	6	1.047	6	(38)	7	שירותים עירוניים שונים
78	6	1.100	6	887	6	(62)	6	פיקוח עירוני
79								שירותים חקלאיים
	63	13.760	63	11.054	63	(734)	63	סה"כ שירותים מקומיים
8								שירותים ממלכתיים
81	438	77.119	434	58.310	434	(471)	438	חינוך
82	9	1.507	7	1.119	7	11	9	תרבות
83								בריאות
84	27	6.030	24	4.447	24	76	27	רווחה
85								דת
86								קליטת עליה
87								איכות סביבה
	474	84.656	465	63.876	465	(384)	474	סה"כ שירותים ממלכתיים
9								מפעלים
91	1	217	1	178	1	(15)	1	מים
92								בתי מטבחים
93								נכסים
94								תחבורה
97								מפעלי ביוב
98	1	217	1	434	1	(15)	1	מפעלים אחרים
								סה"כ מפעלים
40			39	4.784	39	459	40	גימלאים
	598	111.772	586	84.794	586	(965)	598	סה"כ כללי
								רכישת שרותי כוח אדם
								יועצים חיצוניים
								שירותי כוח אדם מקבלן כ"א
								סה"כ

עמוד 9 מתוך 9

מספר ביקורת: