

עיריית כפר יונה

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2024 לתקופה: רבעון 4, שנת 2024

זיהוי המסמך:

אלברט טייב, עו"ד
ראש העירייה

חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר: עובד דבור היימן

גזברית
עיריית כפר-יונה



טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.23	31.12.24
18,825	12,863
5,090	6,497
201	259
24,116	19,619
27,017	29,785
30,115	30,115
57,132	59,900
5,964	15,146
9,182	(28)
15,146	15,118
28	28
28	28
96,422	94,665
40	
11,953	9,099
26,799	21,623
485	617
39,277	31,339
23,296	15,275
30,115	30,115
22,326	31,790
(18,592)	(13,854)
96,422	94,665

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

עיריית כפר יונה

2024 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2024

46,880	48,849	
72,263	80,806	
6,000	6,000	
_____	_____	
=====	=====	
_____	_____	
=====	=====	
603	2,752	
18,005	9,499	
_____	_____	
4,688	3,024	
23,296	15,275	
=====	=====	

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 %	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
1%	411	76,511	76,100	76,100	ארנונה כללית
	3	3			הכנסות ממכירת מים
34%	681	2,706	2,025	2,025	עצמיות חינוך
32%	110	453	343	343	עצמיות רווחה
(4)%	(952)	25,918	26,870	26,870	עצמיות אחר
0%	253	105,591	105,338	105,338	סה"כ עצמיות
2%	2,051	94,065	92,014	92,014	תקבולים ממשד החינוך
8%	1,297	17,777	16,480	16,480	תקבולים ממשד הרווחה
(5)%	(157)	3,110	3,267	3,267	תקבולים ממשלתיים אחרים
		7,844	7,844	7,844	מענק כללי לאיוון
203%	458	684	226	226	מענקים מיועדים
14%	1,187	9,493	8,306	8,306	תקבולים אחרים
2%	5,089	238,564	233,475	233,475	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
13%	1,219	10,548	9,329	9,329	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
3%	6,308	249,112	242,804	242,804	סה"כ הכנסות
					הוצאות
3%	942	29,565	28,623	28,623	הוצאות שכר כללי
(1)%	(547)	50,974	51,521	51,521	פעולות כלליות
0%	395	80,539	80,144	80,144	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
3%	2,498	79,617	77,119	77,119	שכר עובדי חינוך
4%	1,674	42,451	40,777	40,777	פעולות חינוך
4%	4,172	122,068	117,896	117,896	סה"כ חינוך
0%	4	6,034	6,030	6,030	שכר עובדי רווחה
7%	1,274	18,952	17,678	17,678	פעולות רווחה
5%	1,278	24,986	23,708	23,708	סה"כ רווחה
3%	5,845	227,593	221,748	221,748	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(1)%	(1)	188	189	189	פרעון מלוות מים וביוב
(1)%	(88)	9,954	10,042	10,042	פרעון מלוות אחרות
(1)%	(89)	10,142	10,231	10,231	סה"כ פרעון מלוות
5%	25	548	523	523	הוצאות מימון
(74)%	(720)	253	973	973	העברות והוצאות חד פעמיות
2%	5,061	238,536	233,475	233,475	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
13%	1,219	10,548	9,329	9,329	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
3%	6,280	249,084	242,804	242,804	סה"כ הוצאות
	28	28			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	520	משרד הפנים
		משרד הבטחון
1,627	25,979	משרד החינוך
		משרד הדתות
	350	משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
	98	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
64	296	משרד התיירות
250	5,696	משרד התחבורה
2,824	32,939	משרדים אחרים
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
1,686	13,825	העברה מקרנות הרשות
16,153	1,973	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
23,663	58,837	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
		עבודות שבוצעו במשך השנה
40,577	43,844	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
4,980	791	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
1,439		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
46,996	44,635	סה"כ תשלומים
(23,333)	14,202	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	314,928	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
273,432	296,992	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
3,734	17,936	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
22,326	31,790	עודפי מימון זמניים
18,592	13,854	גרעונות מימון זמניים
3,734	17,936	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
(907)	1,084	177	1,191	284	584	284	607		5,758	5	61 מנהל כללי
(80)	80		1,858	1,778	37	139	1,821	1,639	2,060	3	62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
235	1	236	316	551	19	51	297	500	1,009	2	71 תברואה
234	4,997	5,231	7,555	7,789	5,271	5,001	2,284	2,788	9,190	9	72 שמירה ובטחון
6,651	506	7,157	59,515	66,166	30,971	36,892	28,544	29,274	86,127	29	73 תכנון ובנין
10,975	2,366	13,341	144,545	155,520	4,879	9,752	139,666	145,768	172,852	30	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
7		7	5,993	6,000	177	100	5,816	5,900	6,410	6	76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
(3,542)	4,463	921	57,259	53,717	1,570	588	55,689	53,129	63,714	107	81 חינוך
3,851	59	3,910	28,897	32,748	810	4,630	28,087	28,118	35,030	4	82 תרבות
											83 בריאות
609	83	692	1,104	1,713	120		984	1,713	5,501	5	84 רווחה
118		118	4,782	4,900	229	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
(1)	1		452	451	(37)		489	451	522	1	94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
<u>17,936</u>	<u>13,854</u>	<u>31,790</u>	<u>318,067</u>	<u>336,003</u>	<u>44,635</u>	<u>58,837</u>	<u>273,432</u>	<u>277,166</u>	<u>397,673</u>	<u>204</u>	סה"כ

עיריית כפר יונה

2024 - לתקופה : רבעון 4, 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)	(307)	634	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה חיוב / זיכוי נוסף
			1,829	1,829	1,916	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(92)	(92)	(241)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			9,536	9,536	11,412	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
			3,239	3,239	3,969	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
			6,297	6,297	7,443	גבייה בגין פיגורים
						יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
			76,915	76,915	75,975	גבייה שוטפת
			5,626	5,626	10,471	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			(9,475)	(9,475)	(10,307)	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)
			(1,267)	(1,267)		מחיקת חובות (במינוס)
			71,799	71,799	76,139	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
					79	גבייה מראש
			68,993	68,993	72,620	גבייה שוטפת
			68,993	68,993	72,699	סה"כ גבייה שוטפת
						יתרת פיגורים לתקופה
			2,806	2,806	3,440	
			9,103	9,103	10,883	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
			34%	34%	35%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			96%	96%	95%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			84%	84%	84%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			84%	84%	84%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			89%	89%	88%	% 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 4, 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	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							

עיריית כפר יונה

2024 - לתקופה : רבעון 4, שנת 2024

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2024		עלות יחסית	ביצוע בפועל 2024		הפרש
		מספר משרות	עלויות שכר		מספר משרות	עלויות שכר -	
6	הנהלה וכלליות						
61	נבחרים	1	824	824	1	938	(114)
61	מנהל כללי	14	3.926	3.926	12	3.821	105
62	מנהל כספי	5	1.398	1.398	5	1.556	(158)
	סה"כ הנהלה וכלליות	20	6.148	6.148	18	6.315	(167)
7	שירותים מקומיים						
71	תברואה	5	940	940	5	959	(19)
72	שמירה ובטחון	13	2.779	2.779	13	3.280	(501)
73	תכנון ובנין עיר	22	5.227	5.227	22	5.489	(262)
74	נכסים ציבוריים	11	2.369	2.369	11	2.214	155
76	שרותים עירוניים שונים	7	1.345	1.345	6	1.388	(43)
78	פיקוח עירוני	6	1.100	1.100	6	1.194	(94)
79	שירותים חקלאיים						
	סה"כ שרותים מקומיים	63	13.760	13.760	63	14.524	(764)
8	שרותים ממלכתיים						
81	חינוך	438	77.119	77.119	437	79.617	(2.498)
82	תרבות	9	1.507	1.507	7	1.397	110
83	בריאות						
84	רווחה	27	6.030	6.030	24	6.034	(4)
85	דת						
86	קליטת עליה						
87	איכות סביבה						
	סה"כ שרותים ממלכתיים	474	84.656	84.656	469	87.048	(2.392)
9	מפעלים						
91	מים						
92	בתי מטבחים						
93	נכסים						
94	תחבורה						
97	מפעלי ביוב	1	217	217	1	229	(12)
98	מפעלים אחרים	1	217	217	1	899	(12)
	סה"כ מפעלים						
	גימלאים	40	6.991	6.991	38	6.201	790
	סה"כ כללי	598	111.772	111.772	589	115.216	(3.444)
	רכישת שרותי כוח אדם						
	יועצים חיצוניים						
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א						
	סה"כ						

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

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
619,821	165,217	454,604	6,902	49,758			397,944	5	5	57707382	מהנדס ראשי
596,500	165,646	430,854	8,436	24,474			397,944	5	5	28460657	מנהל כספים
592,237	155,666	436,571	7,332	57,180			372,059	5	5	32162471	מבקר פנימי
587,684	166,931	420,753	7,392	15,417			397,944	5	5	29476132	יועץ משפטי
544,105	58,048	486,057	360,622	3,432			122,003	6	6	59738922	ראש העיר
462,432	115,456	346,976	39,267	24,109	3,725	209,115	70,760	41	41	36345601	מינהל תיכון
447,687	115,541	332,146	8,370	51,499			272,277	5	5	28911469	מנהל אגף רווחה
443,631	115,936	327,695	61,110	10,039			256,546	5	5	22540918	מנהל אגף חינוך
419,201	107,397	311,804	15,053	4,623	160,739	57,147	74,242	11	11	29306321	מנהל ממונה חירום ובטחון
417,933	106,532	311,401	7,458	52,610			251,333	5	5	37453453	דובר
381,880	93,714	288,166	22,368	42,438	38,636	10,397	174,327	17	17	57923047	מנהל מחלקה בתי ספר
346,440	64,223	282,217	18,964	36,745	42,726	12,240	171,542	24	24	22431555	סגן מנהל אגף רווחה
343,082	85,438	257,644	7,342	52,831			197,471	5	5	66569880	אדריכלית רשות
342,794	92,315	250,479		40,138			210,341	5	5	58115288	מנהל כללי
340,342	81,452	258,890	16,468	42,887	31,981		167,554	5	5	36361392	מנהל ועדה לתכנון ובניה