

מועצה מקומית כפר מנדא

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
5,753	182
14,328	15,233
694	939
20,775	16,354
391	
11,820	11,556
12,211	11,556
8,127	12,441
4,314	8,690
12,441	21,131
9,774	9,774
9,774	9,774
17,667	12,779
(2,964)	(2,321)
14,703	10,458
69,904	69,273
13,444	15,500
7,982	9,980
34,272	29,278
52	
55,750	54,758
2,334	2,959
11,820	11,556
69,904	69,273

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

גרעונות בתקציב הבלתי רגיל

גרעונות מימון זמניים

עודפי מימון זמניים

גרעון נטו

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

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
(20)%	(3,016)	11,947	14,963	19,950	ארנונה כללית
(70)%	(10)	4	14	18	הכנסות ממכירת מים
51%	279	826	548	730	עצמיות חינוך
(94)%	(248)	15	263	350	עצמיות רווחה
(20)%	(823)	3,213	4,036	5,381	עצמיות אחר
(19)%	(3,817)	16,005	19,822	26,429	סה"כ עצמיות
(5)%	(3,318)	59,896	63,215	84,286	תקבולים ממשרד החינוך
25%	4,249	21,424	17,175	22,900	תקבולים ממשרד הרווחה
4%	113	2,807	2,694	3,592	תקבולים ממשלתיים אחרים
0%	0	17,186	17,186	22,914	מענק כללי לאיוון
(0)%	(1)	1,126	1,127	1,502	מענקים מיועדים
(87)%	(3,067)	452	3,519	4,692	תקבולים אחרים
(5)%	(5,840)	118,896	124,736	166,315	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(92)%	(3,647)	328	3,975	5,300	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
26%	1,735	8,485	6,750	9,000	הנחות בארנונה (הכנסות)
(6)%	(7,752)	127,709	135,461	180,615	סה"כ הכנסות
הוצאות					
(1)%	(73)	14,197	14,270	19,026	הוצאות שכר כללי
1%	212	15,580	15,368	20,491	פעולות כלליות
0%	139	29,777	29,638	39,517	הוצאות רכישת מים
1%	393	47,995	47,602	63,469	סה"כ כלליות
(18)%	(4,072)	18,746	22,818	30,424	שכר עובדי חינוך
(5)%	(3,679)	66,740	70,420	93,893	פעולות חינוך
0%	17	5,567	5,550	7,400	סה"כ חינוך
34%	5,951	23,374	17,423	23,230	שכר עובדי רווחה
26%	5,968	28,940	22,973	30,630	פעולות רווחה
					סה"כ רווחה
2%	2,427	125,457	123,030	164,040	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(44)%	(262)	328	590	787	פרעון מלוות מים וביוב
(33)%	(395)	785	1,180	1,573	פרעון מלוות אחרות
(37)%	(657)	1,113	1,770	2,360	סה"כ פרעון מלוות
22%	214	1,197	983	1,310	הוצאות מימון
(95)%	(2,782)	147	2,929	3,905	העברות והוצאות חד פעמיות
(1)%	(797)	127,914	128,711	171,615	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
26%	1,735	8,485	6,750	9,000	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
1%	937	136,399	135,461	180,615	הנחות בארנונה (הוצאות)
	(8,690)	(8,690)			סה"כ הוצאות
					עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
6,328	3,217	משרד הפנים
		משרד הבטחון
11,723	4,712	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
4,572	230	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
	133	משרד התחבורה
1,159	2,787	משרדים אחרים
23,782	11,079	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
3,763	351	מקורות אחרים
974	(87)	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
(271)		השתתפות תבר"ים אחרים
679		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
28,927	11,343	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
27,241	5,271	עבודות שבוצעו במשך השנה
3,166	1,829	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
30,407	7,100	סה"כ תשלומים
(1,480)	4,243	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
111,976	91,854	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
125,199	106,557	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(13,223)	(14,703)	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
91,854	103,198	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
106,557	113,656	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
(14,703)	(10,458)	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
2,964	2,321	עודפי מימון זמניים
17,667	12,779	גרעונות מימון זמניים
(14,703)	(10,458)	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
49,049	100	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
49,049	100	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

מועצה מקומית כפר מנדא

2024 - לתקופה : רבעון 3, שנת 2024

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 שנה קודמת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	מזטבר נטו עודף/גרעון
מנהל כללי	5	807	77	296	77	296					(219)
מנהל כספי	2	3,000	3,120	2,587	129	47	3,249	2,634	617	2	615
הוצאות מימון											
פרעון מלוות											
תברואה	2	1,599	1,490	1,564		1,490	1,564			74	(74)
שמירה ובטחון	9	5,259	448	2,787	2,006	187	2,454	2,974	47	567	(520)
תכנון ובנין	21	15,678	4,685	4,869	1,193	1,863	5,878	6,732	673	1,527	(854)
נכסים צבוריים	34	15,259	7,097	8,104	816	427	7,913	8,531	165	783	(618)
חגיגות וארועים											
שונות והשתתפויות	2	1,800	251	251		885	251	1,136		885	(885)
כלכלה ותיירות	2	1,823	264	400	146		410	400	10		10
פיקוח עירוני											
שרותים חקלאיים											
חינוך	43	127,279	52,370	57,404	5,882	3,559	58,252	60,963	371	3,082	(2,711)
תרבות	11	51,085	20,716	25,826	(11)	106	20,705	25,932	133	5,360	(5,227)
בריאות	2	1,118	202	168	50	24	252	192	69	9	60
רווחה	7	1,846	193	365	205		398	365	150	117	33
דת	1	1,712	704	1,703	929		1,633	1,703		70	(70)
קליטת עליה											
איכות הסביבה											
מים	1	140									
בתי מטבחים											
נכסים											
תחבורה	3	1,033	137	144		137	144	144		7	(7)
תעסוקה											
חשמל	1	100	100	100		100	100	100			
ביוב											
מפעלים אחרים											
תשלומים לא רגילים											
סה"כ	146	229,538	91,854	106,568	11,345	7,098	103,199	113,666	2,312	12,779	(10,467)

מועצה מקומית כפר מנדא

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	גביית פיגורים
			14,424	20,119	15,629	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה
			(2,295)	(207)	282	חיוב / זיכוי נוסף
			(78)	(1,789)		העברה לחובות מסופקים (במינוס)
16	11		1,144	1,318	1,141	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
			(423)	(356)	(111)	הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
16	11		12,772	19,085	16,941	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
16	11		1,549	1,110	1,011	גבייה בגין פיגורים
			11,223	17,975	15,930	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
						גבייה שוטפת
			31,449	28,233	28,838	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			(5,391)	(2,006)	647	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
			(8,462)	(7,833)	(8,378)	הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות (במינוס)
			17,596	18,394	21,107	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
						גבייה מראש
			13,190	10,371	10,936	גבייה שוטפת
			13,190	10,371	10,936	סה"כ גבייה שוטפת
						יתרת פיגורים לתקופה
			4,406	8,023	10,171	
			15,629	25,998	26,101	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
100%	100%		12%	6%	6%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			75%	56%	52%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			51%	40%	37%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			51%	40%	37%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
100%	100%		49%	31%	31%	% 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

מועצה מקומית כפר מנדא

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	685,969	129	37	37	36	3%	25,683
משרדים שרותים ומסחר	38,617	414	73	75	72	4%	2,902
בנקים	442	1,490	498	511	491	4%	226
תעשייה	39,608	178	27	28	27	4%	1,102
בתי מלון							
מלאכה							
אדמה חקלאית (לדונם)							
קרקע תפוסה (לדונם)	80,371	60	8	8	8	6%	656
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים	20,863	72	2	2	1	5%	33
מבנה חקלאי	30,433	49	0	8	8	6%	248
נכסי מדינה							
נכסים אחרים							
סה"כ	896,303						30,849
אזורי תעשייה משותפים							
בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

מועצה מקומית כפר מנדא

2024 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2024

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' שם הפרק	מספר משרות	תקציב 2024	עלויות שכר	עלות יחסית	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2024	עלויות שכר -	מספר משרות	הפרש
6 הנהלה וכלליות								
61 נבחרים	2	1.488	1.116	1	1	956	1	160
61 מנהל כללי	9	1.476	1.107	9	9	1.293	(0)	(186)
62 מנהל כספי	10	2.177	1.633	10	10	1.623	0	10
סה"כ הנהלה וכלליות	21	5.141	3.856	20	20	3.872	1	(16)
7 שירותים מקומיים								
71 תברואה	15	2.453	1.840	16	16	1.939	(1)	(99)
72 שמירה ובטחון	5	742	557	6	6	704	(1)	(147)
73 תכנון ובנין עיר	3	935	701	3	3	846	(0)	(145)
74 נכסים ציבוריים								
76 שירותים עירוניים שונים								
78 פיקוח עירוני	1	121	91		1			91
79 שירותים חקלאיים								
סה"כ שירותים מקומיים	24	4.251	3.188	25	25	3.489	(1)	(300)
8 שירותים ממלכתיים								
81 חינוך	328	64.729	48.547	325	325	48.938	3	(392)
82 תרבות	12	2.212	1.659	10	10	1.533	2	126
83 בריאות	4	725	544	5	5	607	(1)	(63)
84 רווחה	34	7.222	5.417	33	33	5.680	1	(264)
85 דת								
86 קליטת עליה								
87 איכות סביבה								
סה"כ שירותים ממלכתיים	378	74.888	56.166	374	374	56.759	4	(593)
9 מפעלים								
91 מים								
92 בתי מטבחים								
93 נכסים								
94 תחבורה								
97 מפעלי ביוב								
98 מפעלים אחרים								
סה"כ מפעלים								
						251		
						251		
גימלאים	36	5.998	4.499	37	37	4.771	(1)	(273)
סה"כ כללי	459	90.278	67.709	456	456	69.141	3	(1.433)
רכישת שירותי כוח אדם								
יועצים חיצוניים	2	799	4.800	2	2	400		399
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א								
סה"כ	2	799	4.800	2	2	400		399

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

מועצה מקומית כפר מנדא

2024 - לתקופה : רבעון 3, שנת 2024

טופס 8 - בעלי שכר גבוה									
ת.ז.	דרוג	דרגה	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת	החזר הוצאות	הפרשים	סה"כ שכר העובד	עלות הפרשון המעביד
58990862	5	5							
57008161	5	3							
27699925	5	3							
57585242	99	4							
55841753	41	1							
58602350	41	1							
26246884	41	1							
59534594	41	13							
23456684	41	1							
57008120	41	1							
28356442	41	1							
23177801	41	1							
24757080	41	1							
59952614	41	1							
36375210	41	1							