

מועצה מקומית כפר מנדא

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 לתקופה:
רבעון 1, שנת 2025

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות: _____

חתימת הגזבר: _____

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.24	31.3.25
10,930	1,276
9,428	13,670
60	234
20,418	15,180
614	152
11,556	11,556
12,170	11,708
12,441	21,940
9,499	1,150
21,940	23,090
9,774	9,774
9,774	9,774
15,559	16,100
(2,315)	(3,873)
13,244	12,227
77,546	71,979
14,541	15,401
16,956	13,782
31,194	28,326
249	249
62,940	57,758
3,050	2,665
11,556	11,556
77,546	71,979

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 בתבר"ים (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 מתקצבות שטרם שולמו

ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתקצבות 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

חייבים בגין אגרות והיטלים

ערבויות שנתנו

הלוואות לכסוי הגרעון

מענקים לכסוי הגרעון

קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר

גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון

סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

הלוואות לכסוי הגרעון

מענקים לכסוי הגרעון

קרנות /אחר לכיסוי הגרעון

גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון

סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

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

66,680	77,778
12,349	11,990
_____	_____
=====	=====
_____	_____
=====	=====
2,486	2,524
564	141
3,050	2,665
=====	=====
3898	3939

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
(13)%	(713)	4,912	5,625	22,500	ארנונה כללית
100%	3	5	3	10	הכנסות ממכירת מים
(85)%	(176)	30	206	825	עצמיות חינוך
(96)%	(156)	7	163	650	עצמיות רווחה
(6)%	(97)	1,461	1,558	6,233	עצמיות אחר
(15)%	(1,140)	6,415	7,555	30,218	סה"כ עצמיות
0%	78	20,303	20,225	80,900	תקבולים ממשרד החינוך
10%	622	6,972	6,350	25,400	תקבולים ממשרד הרווחה
64%	626	1,601	975	3,900	תקבולים ממשלתיים אחרים
(10)%	(681)	5,920	6,601	26,402	מענק כללי לאיזון
9%	62	750	688	2,752	מענקים מיועדים
	743	743			תקבולים אחרים
1%	311	42,704	42,393	169,572	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(100)%	(577)		577	2,309	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
108%	2,462	4,747	2,285	9,141	הנחות בארנונה (הכנסות)
5%	2,196	47,451	45,256	181,022	סה"כ הכנסות
					הוצאות
(5)%	(272)	4,901	5,173	20,693	הוצאות שכר כללי
13%	737	6,412	5,675	22,700	פעולות כלליות
4%	465	11,313	10,848	43,393	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
7%	1,133	16,980	15,847	63,389	שכר עובדי חינוך
(13)%	(828)	5,466	6,294	25,175	פעולות חינוך
1%	305	22,446	22,141	88,564	סה"כ חינוך
2%	29	1,916	1,887	7,549	שכר עובדי רווחה
17%	1,009	7,119	6,110	24,440	פעולות רווחה
13%	1,038	9,035	7,997	31,989	סה"כ רווחה
4%	1,808	42,794	40,987	163,946	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(18)%	(114)	521	635	2,540	פרעון מלוות מים וביוב
(18)%	(114)	521	635	2,540	פרעון מלוות אחרות
					סה"כ פרעון מלוות
10%	39	414	375	1,500	הוצאות מימון
(68)%	(272)	125	397	1,586	העברות והוצאות חד פעמיות
3%	1,461	43,854	42,393	169,572	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(100)%	(577)		577	2,309	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
108%	2,462	4,747	2,285	9,141	הנחות בארנונה (הוצאות)
7%	3,346	48,601	45,256	181,022	סה"כ הוצאות
	(1,150)	(1,150)			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
3,400		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
3,395	1,180	משרד הפנים
		משרד הבטחון
5,436	2,434	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
1,162	400	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
133		משרד התחבורה
4,280		משרדים אחרים
14,406	4,014	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
743		מקורות אחרים
(300)	298	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
18,249	4,312	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
8,214	379	עבודות שבוצעו במשך השנה
5,325		הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
3,241		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
	156	העברת עודפים לתבר"ים אחרים
16,780	535	סה"כ תשלומים
1,469	3,777	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
91,854	110,012	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
106,567	126,014	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(14,713)	(16,002)	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
110,103	114,323	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
123,347	126,550	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
(13,244)	(12,227)	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
2,315	3,873	עודפי מימון זמניים
15,559	16,100	גרעונות מימון זמניים
(13,244)	(12,227)	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחר נכחי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
100		תקבולים (בנכחי פרויקטים שנסגרו)
100		תשלומים (בנכחי פרויקטים שנסגרו)

מועצה מקומית כפר מנדא

2025 - לתקופה : רבעון 1, שנת 2025

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 מצטבר הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הכנסות	ביצוע מצטבר עודף הוצאות
61 מנהל כללי	4	807	296				296	296		(296)
62 מנהל כספי	2	3,000	3,249	2,634			3,249	2,634	617	2
63 הוצאות מימון										
64 פרעון מלוות	2	7,400	3,400	3,240			3,400	3,240	160	160
71 תברואה	2	1,599	1,490	1,564			1,490	1,564	74	(74)
72 שמירה ובטחון	9	5,259	2,632	4,630	579	17	3,211	4,647	626	2,062
73 תכנון ובנין	22	22,503	7,152	7,566	600		7,752	7,566	1,082	896
74 נכסים צבוריים	35	13,487	7,913	8,858	549		8,462	8,858	219	615
75 חגיגות וארועים										
76 שונות והשתתפויות	2	1,800	251	1,219			251	1,219		968
77 כלכלה ותיירות	8	6,409	410	400	53		410	453	10	53
78 פיקוח עירוני										
79 שרותים חקלאיים										
81 חינוך	41	127,880	60,333	68,338	2,434	465	62,767	68,803	794	6,830
82 תרבות	10	50,823	20,705	24,453	149		20,854	24,453	281	3,880
83 בריאות	2	1,118	277	368			277	368		91
84 רווחה	7	3,846	330	480			330	480	84	234
85 דת	1	1,712	1,633	1,704			1,633	1,704		71
86 קליטת עליה										
87 איכות הסביבה										
91 מים	1	140								
92 בתי מטבחים										
93 נכסים										
94 תחבורה	4	2,033	137	165			137	165		28
95 תעסוקה										
96 חשמל	1	100	100	100			100	100		
97 ביוב										
98 מפעלים אחרים										
99 תשלומים לא רגילים										
סה"כ	153	249,816	110,012	126,015	4,311	535	114,323	126,550	3,873	16,100
										(12,227)

מועצה מקומית כפר מנדא

2025 - לתקופה : רבעון 1, שנת 2025

טופס 5 - גביה וחייבים

מס' סה"כ שנה קודמת	מס' שנה קודמת רבעון מקביל	מס' השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
			15,629	15,768	21,108	גביית פיגורים
			517	(110)	(31)	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה
						חיוב / זיכוי נוסף
						העברה לחובות מסופקים (במינוס)
16	16	7	1,310	369	366	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
			(714)	(14)		הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
16	16	7	16,742	16,013	21,443	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
16	16	7	1,396	549	739	גבייה בגין פיגורים
			15,346	15,464	20,704	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
						גבייה שוטפת
			30,835	7,712	8,772	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			(2,020)		2,349	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
			(9,123)	(3,314)	(4,975)	הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות (במינוס)
			19,692	4,398	6,146	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
						גבייה מראש
			13,930	2,274	4,370	גבייה שוטפת
			13,930	2,274	4,370	סה"כ גבייה שוטפת
			5,762	2,124	1,776	יתרת פיגורים לתקופה
			21,108	17,588	22,480	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
100%	100%	100%	8%	3%	3%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			71%	52%	71%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			48%	29%	39%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			48%	29%	39%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
100%	100%	100%	42%	14%	19%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
						כמות מס' שנתית מאושרת באלפי מ"ק
						כמות מס' שנכשה / הופקה באלפי מ"ק
						כמות מס' שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק
						פחת באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

מועצה מקומית כפר מנדא

2025 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

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	685,815	140	40	40	38	5%	27,638
משרדים שרותים ומסחר	45,098	447	79	79	75	5%	3,568
בנקים	442	1,611	538	538	511	5%	238
תעשיה	39,706	193	29	29	28	5%	1,162
בתי מלון							
מלאכה							
אדמה חקלאית (לדונם)							
קרקע תפוסה (לדונם)	79,356	65	0	9	8	5%	682
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים	22,689	78	2	2	2	5%	37
מבנה חקלאי	30,433	53	0	9	8	5%	261
נכסי מדינה							
נכסים אחרים	54,036	129	27	28	26	5%	1,500
סה"כ	<u>957,575</u>						<u>35,087</u>
אזורי תעשיה 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							

מועצה מקומית כפר מנדא

2025 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' / שם הפרק	מספר משרות	תקציב 2025 עלויות שכר	עלות יחסית	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2025 עלויות שכר -	מספר משרות	הפרש עלויות שכר
הנהלה וכלליות						
6 נבחרים	3	2.276	569	2	1	163
61 מנהל כללי	11	2.279	570	7	4	175
62 מנהל כספי	10	1.757	439	8	2	19
סה"כ הנהלה וכלליות	24	6.312	1.578	17	7	357
שירותים מקומיים						
7 תברואה	12	1.868	467	13	(1)	(21)
71 שמירה ובטחון	7	790	198	7	(0)	(74)
72 תכנון ובנין עיר	3	1.023	256	3	(0)	(0)
73 נכסים ציבוריים	1	200	50		1	50
74 שירותים עירוניים שונים	1	146	37		1	37
76 פיקוח עירוני	1	146	37		1	37
78 שירותים חקלאיים		750	188			188
79 סה"כ שירותים מקומיים	25	4.923	1.231	23	2	216
שירותים ממלכתיים						
8 חינוך	328	63.389	15.847	324	4	(298)
81 תרבות	11	1.784	446	13	(2)	(96)
82 בריאות	5	780	195	4	1	49
83 רווחה	34	7.549	1.887	35	(1)	74
84 דת						
85 קליטת עליה						
86 איכות סביבה						
87 סה"כ שירותים ממלכתיים	378	73.502	18.376	375	3	(271)
מפעלים						
9 מים	91					
92 בתי מטבחים	92					
93 נכסים	93					
94 תחבורה	94					
97 מפעלי ביוב	97					
98 מפעלים אחרים	98					
סה"כ מפעלים						
גימלאים	37	6.894	1.724	43	(6)	(79)
סה"כ כללי	464	91.631	22.908	458	6	224
רכישת שרותי כוח אדם						
יועצים חיצוניים	2	799	4.800	2		599
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א						
סה"כ	2	799	4.800	2		599

טופס 8 - בעלי שכר גבוה										
עלות הפרשה המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
							5	5	58990862	מנהל אגף חינוך
							3	5	57008161	גזבר הרשות
							3	5	27699925	מהנדס העיר
							4	99	57585242	מנהל מחלקת רווחה
							1	41	55841753	מ.מ מנהל ב"ס תיכון
							1	41	58602350	ממורה בית ספר
							1	41	26246884	ממורה בית ספר
							13	41	59534594	מורה בית ספר
							1	41	#REF!	מורה בית ספר
							1	41	57008120	מורה בית ספר
							1	41	28356442	מורה בית ספר
							1	41	23177801	מורה בית ספר
							1	41	24757080	מורה בית ספר
							1	41	59952614	מורה בית ספר
							3	99	36375210	מורה בית ספר