

מועצה מקומית כפר מנדא

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 לתקופה:
רבעון 2, שנת 2025

זיהוי המסמך:

עלי חידר זידאן
ראש מועצה מקומית
כפר מנדא

חתימת ראש הרשות:

חתימת הגזבר:

סלים זידאן
גזבר
מ.מ. כפר מנדא

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.24	30.6.25
10,930	1,164
9,428	14,334
60	489
20,418	15,987
614	5
11,556	11,556
12,170	11,561
12,441	29,963
17,522	2,712
29,963	32,675
9,774	9,774
9,774	9,774
15,559	14,389
(2,315)	(4,092)
13,244	10,297
85,569	80,294
14,541	16,358
	683
16,956	14,649
39,217	33,177
249	
70,963	64,867
3,050	3,871
11,556	11,556
85,569	80,294

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

<u>חשבונות מקבילים</u>		
66,680	81,217	חייבים בגין אגרות והיטלים
12,349	15,828	עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות
		ערבויות 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>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>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</u>
		קרן עודפים בתקציב הרגיל
2,486	3,731	קרן היטל השבחה
		קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
		קרן היטל ביוב
564	140	קרנות אחרות
<u>3,050</u>	<u>3,871</u>	סה"כ קרנות
3898	2985	

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
(13)%	(1,412)	9,838	11,250	22,500	ארנונה כללית
60%	3	8	5	10	הכנסות ממכירת מים
31%	128	540	413	825	עצמיות חינוך
(96)%	(311)	14	325	650	עצמיות רווחה
(17)%	(534)	2,583	3,117	6,233	עצמיות אחר
(14)%	(2,126)	12,983	15,109	30,218	סה"כ עצמיות
1%	534	40,984	40,450	80,900	תקבולים ממשרד החינוך
15%	1,932	14,632	12,700	25,400	תקבולים ממשרד הרווחה
19%	380	2,330	1,950	3,900	תקבולים ממשלתיים אחרים
		12,541	12,541	25,082	מענק כללי לאיוון
18%	249	1,625	1,376	2,752	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
1%	969	85,095	84,126	168,252	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(53)%	(961)	854	1,815	3,629	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
85%	3,894	8,464	4,571	9,141	הנחות בארנונה (הכנסות)
4%	3,902	94,413	90,511	181,022	סה"כ הכנסות
הוצאות					
(0)%	(3)	9,984	9,987	19,973	הוצאות שכר כללי
15%	1,801	13,511	11,710	23,420	פעולות כלליות
8%	1,799	23,495	21,697	43,393	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
8%	2,544	34,238	31,695	63,389	שכר עובדי חינוך
(19)%	(2,389)	10,199	12,588	25,175	פעולות חינוך
0%	155	44,437	44,282	88,564	סה"כ חינוך
1%	21	3,795	3,775	7,549	שכר עובדי רווחה
23%	2,817	15,037	12,220	24,440	פעולות רווחה
18%	2,838	18,832	15,995	31,989	סה"כ רווחה
6%	4,791	86,764	81,973	163,946	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(12)%	(149)	1,121	1,270	2,540	פרעון מלוות מים וביוב
(12)%	(149)	1,121	1,270	2,540	פרעון מלוות אחרות
					סה"כ פרעון מלוות
3%	26	776	750	1,500	הוצאות מימון
(100)%	(133)		133	266	העברות והוצאות חד פעמיות
5%	4,535	88,661	84,126	168,252	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(100)%	(1,815)		1,815	3,629	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
85%	3,894	8,464	4,571	9,141	הנחות בארנונה (הוצאות)
7%	6,614	97,125	90,511	181,022	סה"כ הוצאות
	(2,712)	(2,712)			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	1,772	משרד הפנים
		משרד הבטחון
5,436	11,196	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
1,162	134	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
133		משרד התחבורה
4,280	935	משרדים אחרים
14,406	14,037	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
743	968	העברה מקרנות הרשות
(300)	398	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
18,249	15,403	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
8,214	8,859	עבודות שבוצעו במשך השנה
5,325	599	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
3,241		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
16,780	9,458	סה"כ תשלומים
1,469	5,945	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
91,854	110,012	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
106,567	126,254	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(14,713)	(16,242)	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
110,103	125,415	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
123,347	135,712	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
(13,244)	(10,297)	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
2,315	4,092	עודפי מימון זמניים
15,559	14,389	גרעונות מימון זמניים
(13,244)	(10,297)	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
100		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
100		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

מספר סדר	מחלקת	שם המוצר	כמות	מחיר יחידה	ערך
1	מזון ופירות	אורז לבן	100 ק"ג	8.50	850.00
2	מזון ופירות	בשר בקר	50 ק"ג	12.00	600.00
3	מזון ופירות	דגים	75 ק"ג	9.00	675.00
4	מזון ופירות	טבעות	200 חביות	3.50	700.00
5	מזון ופירות	לחם	150 שקטים	4.00	600.00
6	מזון ופירות	מרגרינה	100 ק"ג	6.00	600.00
7	מזון ופירות	סוכר	120 ק"ג	5.00	600.00
8	מזון ופירות	קמח	180 ק"ג	3.33	600.00
9	מזון ופירות	עוף	60 ק"ג	10.00	600.00
10	מזון ופירות	יוגורט	100 ליטר	6.00	600.00
11	מזון ופירות	מילק שייק	100 ליטר	6.00	600.00
12	מזון ופירות	נבטי	100 ק"ג	6.00	600.00
13	מזון ופירות	פחיתות	100 ק"ג	6.00	600.00
14	מזון ופירות	קטניות	100 ק"ג	6.00	600.00
15	מזון ופירות	שמן זית	100 ליטר	6.00	600.00
16	מזון ופירות	סוסיס	100 ק"ג	6.00	600.00
17	מזון ופירות	טחינה	100 ק"ג	6.00	600.00
18	מזון ופירות	צ'יפס	100 ק"ג	6.00	600.00
19	מזון ופירות	פלאפל	100 ק"ג	6.00	600.00
20	מזון ופירות	קניידלעך	100 ק"ג	6.00	600.00
21	מזון ופירות	מאכלים אחרים	100 ק"ג	6.00	600.00
22	מזון ופירות	סך הכל			12,000.00
23	מזון ופירות	מחיר נמוך			(10,306)
24	מזון ופירות	מחיר גבוה			14,389
25	מזון ופירות	מחיר ממוצע			4,083
26	מזון ופירות	מחיר נמוך			135,721
27	מזון ופירות	מחיר גבוה			125,415
28	מזון ופירות	מחיר ממוצע			9,458
29	מזון ופירות	מחיר נמוך			15,403
30	מזון ופירות	מחיר גבוה			126,263
31	מזון ופירות	מחיר ממוצע			110,012
32	מזון ופירות	מחיר נמוך			252,780
33	מזון ופירות	מחיר גבוה			155

עמוד 6 מתוך 10

מספר בקורת:

טופס 5 - גבייה וחייבים

גביית פיגורים

יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה
חיוב / זיכוי נוסף

העברה לחובות מסופקים (במינוס)

חייבים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה

הנחות ופטורים (במינוס)

מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)

סה"כ יתרת פיגורים לגבייה

גבייה בגין פיגורים

יתרת פיגורים בגין שנים קודמות

גביית שוטפת

חיוב תקופתי שוטף מצטבר

חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה

הנחות ופטורים (במינוס)

מחיקת חובות (במינוס)

סה"כ חיוב תקופתי לגבייה

גבייה מראש

גבייה שוטפת

סה"כ גבייה שוטפת

יתרת פיגורים לתקופה

יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה

% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)

% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)

% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות

% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות

% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה

כמות מים שניתית מאושרת באלפי מ"ק

כמות מים שרכשה / הופקה באלפי מ"ק

כמות מים שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק

פחת באלפי מ"ק

אחוז (%) הפחת

ארנונה השנה
עד רבעון זה

ארנונה שנה
קודמת רבעון
מקביל

ארנונה סה"כ
שנה קודמת

מים השנה עד
רבעון זה

מים שנה קודמת
רבעון מקביל

מים סה"כ
שנה קודמת

13,930
(850)

15,768
(573)

15,629
517

849
(238)

1,057
(39)

1,310
(714)

8

16

16

13,691
1,044
12,647

16,213
748
15,465

16,742
1,396
15,346

8
8

16
16

16
16

17,544
426
(7,781)

16,999
435
(6,375)

30,835
(2,020)
(9,123)

8

16

16

10,189

11,059

19,692

8,787
8,787

6,085
6,085

13,930
13,930

1,402

4,974

5,762

14,049

20,439

21,108

100%

100%

100%

8%

5%

8%

100%

100%

100%

86%

55%

71%

100%

100%

100%

49%

35%

48%

100%

100%

100%

ס"ח ח"ב חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	העריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	העריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	העריף שחוייב מינימום בש"ח	העריף שחוייב מקסימום בש"ח	ס"ח שטח השנה במ"ר / דונם	סופס 6 - ארנונה
27,638	5%	38	40	40	140	685,815	מבני מגורים
3,568	5%	75	79	79	447	45,098	משרדים שירותים ומסחר
238	5%	511	538	538	1,611	442	בנקים
1,162	5%	28	29	29	193	39,706	תעשייה
							בתי מלון
							מלאכה
682	5%	8	9	0	65	79,356	אדמה חקלאית (לדונם)
							קרקע תפוסה (לדונם)
37	5%	2	2	2	78	22,689	קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
261	5%	8	9	0	53	30,433	חיונים
							מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
1,500	5%	26	28	27	129	54,036	נכסים אחרים
35,087						957,575	סה"כ

ס"ח ח"ב חיוב באלפי ₪	השנוי ב %	העריף משוקלל שנה קודמת	העריף משוקלל שנה נוכחית	העריף שחוייב מינימום	העריף שחוייב מקסימום	ס"ח שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בניכוח/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

עלות הפרי המעבי	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	החזר נוספת	עבודה נוספת	שכר	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד	טופס 8 - בעלי שכר גבוה
87	238	4	23	3	3	207		207	4	5	27569292		
83	223	39	0	0	0	38	145	38	1	41	55841753	מ.מ מנהל ב"ס תיכון	
80	219	48	0	0	0	38	132	38	1	41	58602350	ממורה בית ספר	
69	205	7	22			176		176	4	5	57008161	גובר הרשות	
75	200	5	23			171		171	4	5	27699925	מתנדס העיר	
71	187	61	9	3	3	77	37	77	4	99	59948539		
48	188	19	23	4	4	113	29	113	4	99	57585242	מנהל מחלקת רווחה	
64	174	33	0	0	0	49	91	49	1	41	26246884	ממורה בית ספר	
61	165	32	2	(0)		46	86	46	1	41	#REF!	מורה בית ספר	
36	164	35	0	1	1	46	81	46	1	41	24757080	מורה בית ספר	
62	160	21	0	2	2	49	89	49	13	41	23177801	מורה בית ספר	
60	159	18	16	1	1	106	17	106	3	99	59534594	מורה בית ספר	
59	156	25	0	2	2	45	84	45	1	41	29888476	מורה בית ספר	
58	154	25	0	1	1	45	83	45	1	41	28356442	מורה בית ספר	
57	151	13	0	0	0	49	88	49	1	41	23149446	מורה בית ספר	