

# עיריית קריית אוננו

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 3, שנת 2025

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות: \_\_\_\_\_

חתימת הגזבר: \_\_\_\_\_



| 94,635  | 104,597 |  |
|---------|---------|--|
| 22,074  | 19,464  |  |
|         |         |  |
| _____   | _____   |  |
| =====   | =====   |  |
|         |         |  |
| _____   | _____   |  |
| =====   | =====   |  |
| 61,045  | 64,269  |  |
| 3,849   | 3,683   |  |
| 1,267   | 955     |  |
| 141,793 | 142,118 |  |
| 207,954 | 211,025 |  |

**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

| סטייה מהתקציב ב% | סטייה מהתקציב | ביצוע מצטבר | תקציב יחסי לתקופה | תקציב שנתי * מאושר |   |
|------------------|---------------|-------------|-------------------|--------------------|---|
| <b>הכנסות</b>    |               |             |                   |                    |   |
|                  |               |             |                   |                    | ארנונה כללית  |
| (4)%             | (5,874)       | 137,765     | 143,639           | 191,519            | הכנסות ממכירת מים   |
| 4,433%           | 33            | 34          | 1                 | 1                  | עצמיות חינוך  |
| (17)%            | (799)         | 3,964       | 4,763             | 6,350              | עצמיות רווחה  |
| (55)%            | (455)         | 370         | 825               | 1,100              | עצמיות אחר  |
| 6%               | 2,943         | 48,549      | 45,606            | 60,808             | סה"כ עצמיות   |
| (2)%             | (4,152)       | 190,682     | 194,834           | 259,778            |   |
| 5%               | 5,046         | 110,085     | 105,039           | 140,052            | תקבולים ממשרד החינוך  |
| 4%               | 714           | 20,248      | 19,535            | 26,046             | תקבולים ממשרד הרווחה  |
| (42)%            | (933)         | 1,306       | 2,239             | 2,985              | תקבולים ממשלתיים אחרים  |
| (25)%            | (153)         | 456         | 609               | 812                | מענק כללי לאיוון  |
|                  |               |             |                   |                    | מענקים מיועדים  |
| (41)%            | (688)         | 1,000       | 1,688             | 2,250              | תקבולים אחרים   |
| (0)%             | (165)         | 323,777     | 323,942           | 431,923            | סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה                     |
|                  |               |             |                   |                    | מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)                        |
| (1)%             | (484)         | 34,914      | 35,398            | 47,197             | סה"כ הכנסות   |
| (0)%             | (649)         | 358,691     | 359,340           | 479,120            |   |
| <b>הוצאות</b>    |               |             |                   |                    |   |
| (5)%             | (3,472)       | 62,508      | 65,980            | 87,973             | הוצאות שכר כללי   |
| 5%               | 3,286         | 71,874      | 68,588            | 91,451             | פעולות כלליות   |
| 0%               | (186)         | 134,382     | 134,568           | 179,424            | הוצאות רכישת מים  |
|                  |               |             |                   |                    | סה"כ כלליות   |
| (0)%             | (175)         | 96,099      | 96,274            | 128,365            | שכר עובדי חינוך   |
| (8)%             | (4,453)       | 51,991      | 56,444            | 75,258             | פעולות חינוך  |
| (3)%             | (4,627)       | 148,090     | 152,717           | 203,623            | סה"כ חינוך  |
| (8)%             | (879)         | 10,272      | 11,151            | 14,868             | שכר עובדי רווחה   |
| 21%              | 4,426         | 25,091      | 20,666            | 27,554             | פעולות רווחה  |
| 11%              | 3,547         | 35,363      | 31,817            | 42,422             | סה"כ רווחה  |
|                  |               |             |                   |                    | סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה |
| (0)%             | (1,267)       | 317,835     | 319,102           | 425,469            | פרעון מלוות מים וביוב   |
| 1%               | 2             | 313         | 311               | 415                | פרעון מלוות אחרות   |
| 4%               | 150           | 4,192       | 4,042             | 5,389              | סה"כ פרעון מלוות  |
| 3%               | 152           | 4,505       | 4,353             | 5,804              |   |
| 126%             | 846           | 1,516       | 670               | 893                | הוצאות מימון העברות והוצאות חד פעמיות                                 |
| (0)%             | (269)         | 323,856     | 324,125           | 432,166            | סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה                     |
| (2)%             | (619)         | 34,597      | 35,216            | 46,954             | העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)                       |
| 0%               | (887)         | 358,453     | 359,340           | 479,120            | סה"כ הוצאות   |
|                  | 238           | 238         |                   |                    | עודף (גרעון)  |

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

| שנה קודמת | תקופת הדוח |   |
|-----------|------------|---|
|           |            | <b>תקבולים בתקופת הדוח</b>                              |
|           |            | מלוות מהאוצר  |
|           |            | מלוות מאחרים  |
|           |            | <b>השתתפות משרדי ממשלה</b>                              |
|           |            | משרד הפנים  |
|           |            | משרד הבטחון   |
| 15,853    |            | משרד החינוך   |
|           |            | משרד הדתות  |
|           |            | משרד העבודה והרווחה                                     |
|           | 10,090     | משרד איכות הסביבה                                       |
|           |            | משרד הבינוי והשיכון                                     |
|           |            | משרד התשתיות  |
|           |            | משרד התיירות  |
|           |            | משרד התחבורה  |
|           | 110        | משרדים אחרים  |
| 15,853    | 10,200     | סה"כ השתתפות משרדי ממשלה                                |
|           |            | <b>אחרים</b>  |
|           |            | השתתפות בעלים   |
|           |            | מקורות אחרים  |
| 1,929     | 42,200     | העברה מקרנות הרשות                                      |
| 218,516   | 52,142     | השתתפות תקציב רגיל                                      |
|           |            | השתתפות תבר"ים אחרים                                    |
|           |            | סגירת גרעונות סופיים בתב"רים                            |
|           |            | סה"כ תקבולים  |
| 236,298   | 104,542    |   |
|           |            | <b>תשלומים בתקופת הדוח</b>                              |
|           |            | עבודות שבוצעו במשך השנה                                 |
| 159,398   | 85,765     | הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')                         |
| 15,418    | 5,070      | העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל                        |
|           |            | העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון                       |
|           |            | העברה לקרנות פיתוח                                      |
|           |            | העברת עודפים לתבר"ים אחרים                              |
|           |            | סה"כ תשלומים  |
| 174,816   | 90,835     |   |
| 61,482    | 13,707     | עודף (גרעון) בתקופת הדוח                                |
| 1,138,673 | 1,328,599  | <b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>              |
| 926,398   | 1,054,842  | תקבולים שנצברו (תחילת שנה)                              |
| 212,275   | 273,757    | תשלומים שנצברו (תחילת שנה)                              |
|           |            | יתרות זמניות נטו לתחילת השנה                            |
| 1,328,599 | 1,433,141  | <b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>              |
| 1,054,842 | 1,145,677  | תקבולים שנצברו (סוף תקופה)                              |
| 273,757   | 287,464    | תשלומים שנצברו (סוף תקופה)                              |
|           |            | עודף (גרעון) נטו  |
|           |            | <b>הרכב היתרה</b>                                       |
| 305,846   | 341,419    | עודפי מימון זמניים                                      |
| 32,089    | 53,955     | גרעונות מימון זמניים                                    |
| 273,757   | 287,464    | עודף (גרעון) נטו  |
|           |            | <b>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b> |
|           |            | תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)                         |
| 46,372    | 46,372     | תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)                         |

טופס 4 - ריכוז תב"רים

| מזטבר נטו<br>עודף/גרעון | ביצוע<br>מזטבר<br>עודף<br>הוצאות | ביצוע<br>מזטבר<br>עודף<br>הכנסות | ביצוע<br>מזטבר<br>הוצאות | ביצוע<br>מזטבר<br>הכנסות | ביצוע<br>תקופה זאת<br>הוצאות | ביצוע<br>תקופה זאת<br>הכנסות | ביצוע שנה<br>קודמת<br>הוצאות | ביצוע שנה<br>קודמת<br>הכנסות | התקציב<br>המאושר | סה"כ<br>תב"רים | הפרק התקציבי |                      |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|--------------|----------------------|
| 11                      | 1                                | 12                               | 2,522                    | 2,533                    |                              |                              | 2,522                        | 2,533                        | 2,534            | 2              |              | 61 מנהל כללי         |
| (959)                   | 959                              |                                  | 32,000                   | 31,041                   |                              |                              | 32,000                       | 31,041                       | 35,000           | 5              |              | 62 מנהל כספי         |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  | 1              |              | 63 הוצאות מימון      |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 64 פרעון מלוות       |
| (515)                   | 1,561                            | 1,046                            | 4,958                    | 4,443                    | 468                          | 500                          | 4,490                        | 3,943                        | 5,533            | 14             |              | 71 תברואה            |
| 2,233                   | 153                              | 2,386                            | 5,544                    | 7,777                    | 254                          | 913                          | 5,290                        | 6,864                        | 8,357            | 11             |              | 72 שמירה ובטחון      |
| 50,505                  | 10,060                           | 60,565                           | 300,006                  | 350,511                  | 26,001                       | 3,337                        | 274,005                      | 347,174                      | 371,103          | 50             |              | 73 תכנון ובנין       |
| 125,769                 | 5,775                            | 131,544                          | 283,808                  | 409,577                  | 23,562                       | 53,236                       | 260,246                      | 356,341                      | 424,919          | 225            |              | 74 נכסים צבוריים     |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 75 חגיגות וארועים    |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 76 שונות והשתתפויות  |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 77 כלכלה ותיירות     |
| 4,665                   |                                  | 4,665                            | 335                      | 5,000                    | 39                           | 4,500                        | 296                          | 500                          | 5,000            | 2              |              | 78 פיקוח עירוני      |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 79 שרותים חקלאיים    |
| 85,478                  | 35,160                           | 120,638                          | 400,732                  | 486,210                  | 38,536                       | 27,772                       | 362,196                      | 458,438                      | 540,068          | 110            |              | 81 חינוך             |
| 16,970                  | 12                               | 16,982                           | 105,118                  | 122,088                  | 1,792                        | 11,164                       | 103,326                      | 110,924                      | 122,763          | 44             |              | 82 תרבות             |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 83 בריאות            |
| 1,024                   | 266                              | 1,290                            | 8,511                    | 9,535                    |                              | 1,260                        | 8,511                        | 8,275                        | 9,878            | 7              |              | 84 רווחה             |
| 7                       |                                  | 7                                | 893                      | 900                      |                              |                              | 893                          | 900                          | 900              | 2              |              | 85 דת                |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 86 קליטת עליה        |
| 1,775                   | 6                                | 1,781                            | 401                      | 2,176                    | 183                          | 1,260                        | 218                          | 916                          | 2,310            | 6              |              | 87 איכות הסביבה      |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 91 מים               |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 92 בתי מטבחים        |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 93 נכסים             |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 94 תחבורה            |
| 500                     |                                  | 500                              |                          | 500                      |                              | 500                          |                              |                              | 500              | 1              |              | 95 תעסוקה            |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 96 חשמל              |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 97 ביוב              |
|                         |                                  |                                  |                          |                          |                              |                              |                              |                              |                  |                |              | 98 מפעלים אחרים      |
| 1                       |                                  | 1                                | 849                      | 850                      |                              | 100                          | 849                          | 750                          | 850              | 5              |              | 99 תשלומים לא רגילים |
| <u>287,464</u>          | <u>53,953</u>                    | <u>341,417</u>                   | <u>1,145,677</u>         | <u>1,433,141</u>         | <u>90,835</u>                | <u>104,542</u>               | <u>1,054,842</u>             | <u>1,328,599</u>             | <u>1,529,715</u> | <u>485</u>     |              | סה"כ                 |

**עיריית קריית אונו**

2025 - לתקופה : רבעון 3, שנת 2025

**טופס 5 - גביה וחייבים**

| מיים סה"כ שנה קודמת | מיים שנה קודמת רבעון מקביל | מיים השנה עד רבעון זה | ארנונה סה"כ שנה קודמת | ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל | ארנונה השנה עד רבעון זה |  |
|---------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------|--|
|                     |                            |                       | 37,998                | 37,998                       | 34,910                  | <b>גביית פיגורים</b>                                       |
|                     |                            |                       | 4,599                 | 5,024                        | 705                     | יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה                            |
|                     |                            |                       | 67                    | 63                           | 33                      | חיוב / זיכוי נוסף  |
|                     |                            |                       | 3,048                 | 2,709                        | 419                     | העברה לחובות מסופקים (במינוס)                              |
|                     |                            |                       | (6,500)               | (5,735)                      | (4,062)                 | חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה                      |
|                     |                            |                       |                       |                              |                         | הנחות ופטורים (במינוס)                                     |
|                     |                            |                       | 39,212                | 40,059                       | 32,005                  | מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)                           |
|                     |                            |                       | 15,510                | 13,019                       | 9,253                   | סה"כ יתרת פיגורים לגבייה                                   |
|                     |                            |                       | 23,702                | 27,040                       | 22,752                  | גבייה בגין פיגורים   |
|                     |                            |                       |                       |                              |                         | יתרת פיגורים בגין שנים קודמות                              |
|                     |                            |                       |                       |                              |                         | <b>גבייה שוטפת</b>   |
|                     |                            |                       | 217,601               | 167,425                      | 186,859                 | חיוב תקופתי שוטף מצטבר                                     |
|                     |                            |                       | 34                    | (55)                         | (897)                   | חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה                          |
|                     |                            |                       | (50,009)              | (35,999)                     | (34,914)                | הנחות ופטורים (במינוס)                                     |
|                     |                            |                       |                       |                              |                         | מחיקת חובות (במינוס)                                       |
|                     |                            |                       | 167,626               | 131,371                      | 151,048                 | סה"כ חיוב תקופתי לגבייה                                    |
|                     |                            |                       |                       | 3,635                        | 6,154                   | גבייה מראש   |
|                     |                            |                       | 156,418               | 115,327                      | 128,792                 | גבייה שוטפת  |
|                     |                            |                       | 156,418               | 118,962                      | 134,946                 | סה"כ גבייה שוטפת   |
|                     |                            |                       |                       |                              |                         | יתרת פיגורים לתקופה  |
|                     |                            |                       | 11,208                | 12,409                       | 16,102                  |  |
|                     |                            |                       | 34,910                | 39,449                       | 38,854                  | יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה                             |
|                     |                            |                       | 40%                   | 32%                          | 29%                     | % גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)                           |
|                     |                            |                       | 93%                   | 91%                          | 89%                     | % סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות) |
|                     |                            |                       | 72%                   | 69%                          | 69%                     | % גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות               |
|                     |                            |                       | 72%                   | 71%                          | 73%                     | % סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות          |
|                     |                            |                       | 83%                   | 77%                          | 79%                     | % גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה                            |
|                     |                            |                       |                       |                              |                         | כמות מיים שנתית מאושרת באלפי מ"ק                           |
|                     |                            |                       |                       |                              |                         | כמות מיים שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק                         |
|                     |                            |                       |                       |                              |                         | כמות מיים שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק                        |
|                     |                            |                       |                       |                              |                         | פחת באלפי מ"ק  |
|                     |                            |                       |                       |                              |                         | אחוז (%) הפחת  |



## עיריית קריית אונו

2025 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2025

### טופס 7 - שכר ומשרות

| הפרש       |            | ביצוע בפועל 2025 |               | עלות יחסית | תקציב 2025 |            | שם הפרק                    | מס' / |
|------------|------------|------------------|---------------|------------|------------|------------|----------------------------|-------|
| עלויות שכר | מספר משרות | עלויות שכר -     | מס' משרות לפי |            | עלויות שכר | מספר משרות |                            |       |
| (190)      | 0          | 1,884            | 3             | 1,694      | 2,259      | 3          | <b>הנהלה וכלליות</b>       | 6     |
| 194        | 6          | 7,000            | 30            | 7,194      | 9,592      | 36         | נבחרים                     | 61    |
| 289        | 5          | 4,897            | 24            | 5,186      | 6,914      | 29         | מנהל כללי                  | 61    |
| 293        | 11         | 13,781           | 57            | 14,074     | 18,765     | 68         | מנהל כספי                  | 62    |
|            |            |                  |               |            |            |            | סה"כ הנהלה וכלליות         | 68    |
|            |            |                  |               |            |            |            | <b>שירותים מקומיים</b>     | 7     |
| (104)      | 14         | 9,999            | 58            | 9,896      | 13,194     | 72         | תברואה                     | 71    |
| 186        | 1          | 959              | 5             | 1,145      | 1,526      | 6          | שמירה ובטחון               | 72    |
| 262        | 4          | 5,867            | 26            | 6,129      | 8,172      | 30         | תכנון ובנין עיר            | 73    |
| 350        | 6          | 5,763            | 29            | 6,113      | 8,151      | 35         | נכסים ציבוריים             | 74    |
| 504        | 5          | 2,084            | 12            | 2,588      | 3,450      | 17         | שירותים עירוניים שונים     | 76    |
|            |            |                  |               |            |            |            | פיקוח עירוני               | 78    |
|            |            |                  |               |            |            |            | שירותים חקלאיים            | 79    |
| 1,198      | 30         | 24,672           | 129           | 25,870     | 34,493     | 160        | סה"כ שירותים מקומיים       | 8     |
|            |            |                  |               |            |            |            | <b>שירותים ממלכתיים</b>    | 8     |
| 175        | 39         | 96,099           | 615           | 96,274     | 128,365    | 654        | חינוך                      | 81    |
| 624        | 3          | 6,098            | 27            | 6,722      | 8,963      | 30         | תרבות                      | 82    |
|            |            |                  |               |            |            |            | בריאות                     | 83    |
| 879        | 5          | 10,272           | 54            | 11,151     | 14,868     | 59         | רווחה                      | 84    |
|            |            |                  |               |            |            |            | דת                         | 85    |
| (530)      | (3)        | 530              | 3             |            |            |            | קליטת עליה                 | 86    |
| 1,148      | 44         | 112,999          | 699           | 114,147    | 152,196    | 743        | איכות סביבה                | 87    |
|            |            |                  |               |            |            |            | סה"כ שירותים ממלכתיים      | 87    |
|            |            |                  |               |            |            |            | <b>מפעלים</b>              | 9     |
|            |            |                  |               |            |            |            | מים                        | 91    |
|            |            |                  |               |            |            |            | בתי מטבחים                 | 92    |
|            |            |                  |               |            |            |            | נכסים                      | 93    |
|            |            |                  |               |            |            |            | תחבורה                     | 94    |
|            |            |                  |               |            |            |            | מפעלי ביוב                 | 97    |
|            |            |                  |               |            | 1,600      |            | מפעלים אחרים               | 98    |
|            |            |                  |               | 1,200      | 1,600      |            | סה"כ מפעלים                | 98    |
| 687        | 9          | 17,427           | 157           | 18,114     | 24,152     | 166        | גימלאים                    | 91    |
| 4,526      | 94         | 168,879          | 1,043         | 173,405    | 231,206    | 1,136      | סה"כ כללי                  | 91    |
|            |            |                  |               |            |            |            | <b>רכישת שרותי כוח אדם</b> | 9     |
|            |            |                  |               |            |            |            | יועצים חיצוניים            | 91    |
|            |            |                  |               |            |            |            | שירותי כוח אדם מקבלן כ"א   | 91    |
|            |            |                  |               |            |            |            | סה"כ                       | 91    |

עמוד 9 מתוך 9

מספר ביקורת: