

# מועצה מקומית עמנואל

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2023 רבעון 1

זיהוי המסמך: CS4CZCK

  
חתימת ראש הרשות:

  
חתימת הגזבר:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**תמצית המאזן באלפי ש"ח**  
**ליום 31 במרץ 2023**

*	31.12.22	31.3.23
	14,933	15,357
	3,441	1,580
	3,692	4,046
	22,066	20,983
	2,123	1,421
	(702)	540
	1,421	1,961
	1,376	1,376
	1,376	55
	1,376	1,431
	7,137	
	(6,133)	
	1,004	
	25,867	24,375
	943	538
	1,274	1,316
	16,261	14,770
	18,478	17,043
	7,389	4,035
		9,494
		(6,197)
	25,867	24,375

**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

\* לא מבוקר

**מועצה מקומית עמנואל**  
**תמצית המאזן באלפי ₪ - פירוטים למאזן**  
**ליום 31 במרץ 2023**

2023	2022	
		<b>חשבונות מקבילים</b>
		חייבים בגין אגרות והיטלים
		עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות
		ערבויות שנתנו
		<b>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</b>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
		<b>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</b>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / אחר לכיסוי הגרעון
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
		<b>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</b>
		קרן עודפים בתקציב הרגיל
		קרן היטל השבחה
		קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
		קרן היטל ביוב
		קרנות אחרות
		סה"כ קרנות
7,389	4,035	
7,389	4,035	

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2023**

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
					<b>הכנסות</b>
2%	39	2,145	2,106	8,424	ארנונה כללית
7%	38	555	517	2,068	הכנסות ממכירת מים
16%	11	80	69	275	עצמיות חינוך
(33)%	(11)	23	34	137	עצמיות רווחה
(13)%	(174)	1,151	1,325	5,299	עצמיות אחר
(2)%	(97)	3,954	4,051	16,203	סה"כ עצמיות
(2)%	(58)	2,813	2,871	11,483	תקבולים ממשדד החינוך
(11)%	(173)	1,393	1,566	6,265	תקבולים ממשדד הרווחה
(61)%	(860)	544	1,404	5,616	תקבולים ממשלתיים אחרים
(5)%	(129)	2,622	2,751	11,004	מענק כללי לאיזון
(100)%	(288)		288	1,150	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
(12)%	(1,604)	11,326	12,930	51,721	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
0%	3	515	513	2,050	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(12)%	(1,602)	11,841	13,443	53,771	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
					<b>הוצאות</b>
(15)%	(302)	1,659	1,961	7,845	הוצאות שכר כללי
(7)%	(234)	2,986	3,220	12,879	פעולות כלליות
(19)%	(98)	412	510	2,040	הוצאות רכישת מים
-11%	(634)	5,057	5,691	22,764	סה"כ כלליות
4%	34	880	846	3,385	שכר עובדי חינוך
12%	376	3,452	3,076	12,303	פעולות חינוך
10%	410	4,332	3,922	15,688	סה"כ חינוך
(16)%	(92)	478	570	2,280	שכר עובדי רווחה
(2)%	(29)	1,764	1,793	7,170	פעולות רווחה
(5)%	(121)	2,242	2,363	9,450	סה"כ רווחה
(3)%	(345)	11,631	11,976	47,902	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(32)%	(94)	199	293	1,170	פרעון מלוות מים וביוב
					פרעון מלוות אחרות
(32)%	(94)	199	293	1,170	סה"כ פרעון מלוות
(29)%	(21)	53	74	297	הוצאות מימון
(100)%	(601)		601	2,402	העברות והוצאות חד פעמיות
(8)%	(1,060)	11,883	12,943	51,771	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(0)%	(2)	498	500	2,000	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-8%	(1,062)	12,381	13,443	53,771	הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	(540)	(540)			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי מועצת הרשות

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2023**

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
		משרד הפנים
		משרד הבטחון
		משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
		משרדים אחרים
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
		העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ם אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
		סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
		עבודות שבוצעו במשך השנה
		הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ם אחרים
		סה"כ תשלומים
		עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
		תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
		תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
		תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
		תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
		עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
		<b>(*) לאחור נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת</b>
		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל  
ריכוז תב"רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪  
לתקופה: רבעון 1, שנת 2023

מצטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר 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
											61 מנהל כללי
											62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
											71 תברואה
(654)	654		4,222	3,568		745	4,222	2,823	5,530	13	72 שמירה ובטחון
(52)	52		1,663	1,611		35	1,663	1,576	3,448	5	73 תכנון ובנין
3,544	1,038	4,582	4,265	7,809	596	2,076	3,669	5,733	10,344	23	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
									150	1	76 שונות והשתתפויות
1,650		1,650		1,650		1,650			1,650	1	77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
									230	1	79 שרותים חקלאיים
(2,812)	4,201	1,389	27,933	25,121	2,792	1,848	25,141	23,273	33,338	23	81 חינוך
163		163	3,595	3,758		808	3,595	2,950	3,507	1	82 תרבות
											83 בריאות
											84 רווחה
									2,300	2	85 דת
											86 קליטת עליה
											87 איכות הסביבה
1,710		1,710		1,710		710		1,000	1,000	1	91 מים
(69)	69		69				69		1,574	1	92 בתי מטבחים
									624	1	93 נכסים
											94 תהבורה
											95 תעסוקה
(183)	183		183		183				183	1	96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
3,297	6,197	9,494	41,930	45,227	3,571	7,872	38,359	37,355	63,878	74	99 תשלומים לא רגילים
											סה"כ

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2023**

מיס סה"כ שנה קודמת	מיס שנה קודמת רבעון מקביל	מיס השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה
1,645	1,645	2,089	4,662	4,662	4,375
(153)	(4)	(5)	20	204	28
82	27	28	15	60	47
(15)			(10)		
1,559	1,668	2,112	4,433	4,862	4,450
98	106	255	1,346	583	318
1,461	1,562	1,857	3,087	4,279	4,132
2,286	670	769	10,641	3,826	4,112
100	(2)	9	378	34	152
			(2,306)	(340)	(515)
2,386	668	778	8,713	3,520	3,749
1,758	270	300	7,425	232	221
1,758	270	300	7,425	1,126	1,380
				1,358	1,601
628	398	478	1,288	2,162	2,148
2,089	1,960	2,335	4,375	6,441	6,280
6%	6%	12%	30%	12%	7%
74%	40%	39%	85%	39%	43%
74%	40%	39%	67%	29%	32%
74%	40%	39%	67%	35%	38%
47%	16%	19%	67%	23%	23%
395					
383					
12					
3%					

**גביית פיגורים**

יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה  
 חיוב / זיכוי נוסף  
 העברה לחובות מסופקים (במינוס)  
 חיובים 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

**גבייה 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 מיס שנתית מאושרת באלפי מ"ק

כמות מיס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק

כמות מיס שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק

פחת באלפי מ"ק

אחוז (%) הפחת

ביקורת

**מועצה מקומית עמנואל**  
**תעריפי ארנונה וסך חיוב**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2023**

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	130,434	37	37	38	37	2%	4,923
משרדים שרותים ומסחר	5,835	137	73	108	106	2%	629
בנקים							
תעשייה	72,407	77	57	59	57	4%	4,294
בתי מלון							
מלאכה							
אדמה חקלאית (לדונם)							
קרקע תפוסה (לדונם)	62,654	59	7	11	11	4%	718
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים							
מבנה חקלאי							
נכסי מדינה							
נכסים אחרים	79,231	127		9	8	16%	736
סה"כ	350,561						11,300
<b>אזורי תעשייה משותפים</b>							
בניכו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**שכר ומשרות לפי פרקי תקציב**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2023**

שם הפרק	מס' משרות	ביצוע בפועל 2023			תקציב 2023		שם הפרק	מס'
		מספר משרות	עלויות שכר - לפי דוח 66	מס' משרות לפי דוח 66	עלות יחסית לתקופת הדוח	עלויות שכר		
<b>הנהלה וכלליות</b>								6
נבחרים								61
מנהל כללי								61
מנהל כספי								62
סה"כ הנהלה וכלליות								11
<b>שירותים מקומיים</b>								7
תברואה								71
שמירה ובטחון								72
תכנון ובנין עיר								73
נכסים ציבוריים								74
שרותים עירוניים שונים								76
פיקוח עירוני								78
שירותים חקלאיים								79
סה"כ שרותים מקומיים								12
<b>שרותים ממלכתיים</b>								8
חינוך								81
תרבות								82
בריאות								83
רווחה								84
דת								85
קליטת עליה								86
איכות סביבה								87
סה"כ שרותים ממלכתיים								27
<b>מפעלים</b>								9
מים								91
בתי מטבחים								92
נכסים								93
תחבורה								94
מפעלי ביוב								97
מפעלים אחרים								98
סה"כ מפעלים								1
גימלאים								10
סה"כ כללי								61
<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>								
יועצים חיצוניים								
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א								
סה"כ								
ביקורת								

  

הפרש עלויות	ביצוע 2023			תקציב 2023		
	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים

## רויטל עמראן

מאת:  
נשלח:  
אל:  
נושא:

me-mekomi-docs@moin.gov.il

יום שלישי 23 מאי 2023 12:22

רויטל עמראן

משרד הפנים: אישור קבלת מסמך מיום 05/23/2023

מסמך מסוג דוח רבעוני - EXCEL - דיווח של הרשות שנשלח למשרד הפנים ביום

05/23/2023 התקבל בהצלחה במשרד הפנים.

גוף מבוקר: רשות מקומית - מועצה מקומית - עמנואל שנת ביקורת: 2023 - רבעון 1 מספר ביקורת: CS4CZCK. לתשומת לב: חובה

לשמור על מספר הביקורת. מספר זה יידרש בעת הדפסת הדוח לצורך שליחת עותק מודפס למשרד הפנים. ללא מספר הביקורת

משרד הפנים לא יאשר את הדוח. מומלץ להעתיק את מספר הביקורת ולשמור אותו במקום בטוח.

נא לא להשיב למכתב זה. בכל שאלה יש לפנות לרפרנט באגף לתקצוב ופיתוח.