

# מועצה מקומית עמנואל

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 רבעון 1

זיהוי המסמך: 157912

 עמנואל  
עיר שהיא בית  
אליהו גפני  
ראש המועצה

חתימת ראש הרשות:

 עמנואל  
עיר שהיא בית  
יצחק חלה  
גזבר המועצה

חתימת הגזבר:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**תמצית המאזן באלפי ₪**  
**ליום 31 במרץ 2025**

*	<u>31.12.24</u>	<u>31.3.25</u>
	16,385	20,218
	10,034	4,391
	409	437
	26,828	25,046
	1,335	1,188
	(147)	424
	1,188	1,612
	1,481	1,481
	1,481	1,481
	29,497	28,139
	627	18
	1,692	57
	13,920	17,489
	228	228
	16,239	19,427
	6,149	6,647
	12,615	12,577
	(5,506)	(10,512)
	29,497	28,139

**נכסים**

נכסים נזילים: קופה ובנקים  
 הכנסות מתקצבות שטרם התקבלו  
 חייבים - תשלומים לא מתקצבים  
 סה"כ רכוש שוטף  
 השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח  
 השקעות במימון קרנות מתקצבות  
 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

**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 מתקצבים:  
 פקדונות, הכנסות מראש ואחרים  
 סה"כ התחייבויות שוטפות

**קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל**

קרנות בלתי מתקצבות (3)  
 קרנות מתקצבות

**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 ש"ח - פירוטים למאזן**  
**ליום 31 במרץ 2025**

		<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
6,149	6,647	
6,149	6,647	

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ש"ח**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2025**

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
(13)%	(343)	2,321	2,664	10,656	ארנונה כללית
(24)%	(185)	584	769	3,074	הכנסות ממכירת מים
(87)%	(144)	22	166	662	עצמיות חינוך
16%	5	37	32	128	עצמיות רווחה
(0)%	(7)	2,020	2,027	8,106	עצמיות אחר
(12)%	(673)	4,984	5,657	22,626	סה"כ עצמיות
9%	341	4,057	3,716	14,864	תקבולים ממשד החינוך
(14)%	(253)	1,549	1,802	7,206	תקבולים ממשד הרווחה
(29)%	(335)	803	1,138	4,551	תקבולים ממשלתיים אחרים
(13)%	(438)	3,062	3,500	14,000	מענק כללי לאיזון
(100)%	(275)		275	1,100	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
(10)%	(1,632)	14,455	16,087	64,347	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(16)%	(110)	579	689	2,754	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(10)%	(1,741)	15,034	16,775	67,101	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
					<b>הוצאות</b>
(1)%	(14)	2,130	2,144	8,575	הוצאות שכר כללי
(26)%	(1,324)	3,676	5,000	19,999	פעולות כלליות
(11)%	(65)	535	600	2,400	הוצאות רכישת מים
-18%	(1,403)	6,341	7,744	30,974	סה"כ כלליות
(16)%	(224)	1,217	1,441	5,765	שכר עובדי חינוך
11%	425	4,237	3,812	15,248	פעולות חינוך
4%	201	5,454	5,253	21,013	סה"כ חינוך
(22)%	(132)	463	595	2,380	שכר עובדי רווחה
9%	198	2,368	2,171	8,682	פעולות רווחה
2%	66	2,831	2,766	11,062	סה"כ רווחה
(7)%	(1,136)	14,626	15,762	63,049	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
					פרעון מלוות מים וביוב
(27)%	(76)	205	281	1,125	פרעון מלוות אחרות
(27)%	(76)	205	281	1,125	סה"כ פרעון מלוות
22%	12	68	56	223	הוצאות מימון
					העברת והוצאות חד פעמיות
(7)%	(1,200)	14,899	16,099	64,397	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(17)%	(117)	559	676	2,704	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-8%	(1,317)	15,458	16,775	67,101	הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	(424)	(424)			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: משרד הפנים

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2025**

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
942		משרד הפנים
1,505	450	משרד הבטחון
4,106		משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
5,544	2,571	משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
125		משרד התיירות
2,841		משרד התחבורה
15,063	3,021	משרדים אחרים
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
165	176	מקורות אחרים
754		העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ם אחרים
15,982	3,197	סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
		סה"כ תקבולים
14,052	8,091	<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
840	150	עבודות שבוצעו במשך השנה
		הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
14,892	8,241	העברת עודפים לתבר"ם אחרים
		סה"כ תשלומים
1,090	(5,044)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
33,545	33,079	<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
27,526	25,970	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
6,019	7,109	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
33,079	35,826	<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
25,970	33,761	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
7,109	2,065	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
12,615	12,577	<b>הרכב היתרה</b>
5,506	10,512	עודפי מימון זמניים
7,109	2,065	גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
16,448	450	<b>(*) לאחור נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת</b>
16,448	450	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**ריכוז תב"רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2025**

מזכיר 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
(345)	345		795	450	320	450	475		10,455	15	72 שמירה ובטחון
(826)	1,646	820	3,735	2,909			3,735	2,909	16,054	4	73 תכנון ובנין
2,276	289	2,565	2,022	4,298	19	176	2,003	4,122	4,380	10	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
150		150	122	272			122	272	429	2	76 שונות והשתתפויות
4,168		4,168	7,519	11,687	2,114	2,571	5,405	9,116	18,288	2	77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
(2)	2		25	23			25	23	230	1	79 שרותים חקלאיים
(5,363)	8,008	2,645	18,956	13,593	5,781		13,175	13,593	25,250	11	81 חינוך
(32)	32		32		7		25		1,611	4	82 תרבות
											83 בריאות
1,522		1,522	153	1,675			153	1,675	2,300	2	84 רווחה
											85 דת
706		706	183	889			183	889	889	1	86 קליטת עליה
											87 איכות הסביבה
(189)	189		669	480			669	480	1,774	1	91 מים
											92 בתי מטבחיים
											93 נכסים
											94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
2,065	10,511	12,576	34,211	36,276	8,241	3,197	25,970	33,079	81,660	53	99 תשלומים לא רגילים
											סה"כ

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2025**

מס' ס"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
2,076	2,076	2,189	4,819	4,819	5,183
(36)	(30)	(2)	(90)	62	71
110	20	27	272	53	77
(1)	(1)	(1)	(5)	(45)	(2)
2,149	2,065	2,213	4,950	4,889	5,329
503	177	102	1,016	466	465
1,646	1,888	2,111	3,934	4,423	4,864
3,272	954	952	12,419	4,389	4,970
(123)	(33)	2	591	98	307
			(2,754)	(513)	(579)
3,149	921	954	10,256	3,974	4,698
2,606	322	482	9,007	145	228
2,606	322	482	9,007	1,325	1,629
				1,470	1,857
543	599	472	1,249	2,504	2,841
2,189	2,487	2,583	5,183	6,927	7,705
23%	9%	5%	21%	10%	9%
83%	35%	51%	88%	37%	40%
83%	35%	51%	69%	30%	31%
83%	35%	51%	69%	33%	35%
59%	17%	18%	66%	22%	23%
472					
433					
39					
8%					

**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 מים שנתית מאושרת באלפי מ"ק

כמות מים שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק

כמות מים שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק

פחת באלפי מ"ק

אחוז (%) הפחת

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**תעריפי ארנונה וסך חיוב**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2025**

סו"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	סו"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
6,226	5%	39	41	41	41	152,644	מבני מגורים
585	(8)%	110	101	80	150	5,772	משרדים שרותים ומסחר בנקים
4,816	5%	61	64	62	84	74,868	תעשיה בתי מלון מלאכה
819	15%	12	14	8	65	59,464	אדמה חקלאית (לדונם) קרקע תפוסה (לדונם) קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
1,099	7%	10	11		139	102,256	חניונים מבנה חקלאי נכסי מדינה
13,545						395,004	נכסים אחרים סו"כ
סו"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	סו"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשיה משותפים
							בניכו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**שכר ומשרות לפי פרקי תקציב**  
**לתקופה: רבעון 1, שנת 2025**

שם הפרק	מס' הפרק	תקציב 2025			ביצוע בפועל 2025			הפרש
		מספר משרות	עלויות שכר	עלות יחסית לתקופת הדוח	מס' משרות לפי דוח 66	עלויות שכר - לפי דוח 66	מספר משרות	
<b>הנהלה וכלליות</b>	6							
בחרים	61		834	209	1	197	12	
מנהל כללי	61		1,677	419	7	396	23	(0)
מנהל כספי	62		1,358	340	4	336	4	0
סה"כ הנהלה וכלליות			3,869	967	12	929	38	(0)
<b>שירותים מקומיים</b>	7							
תברואה	71		194	49	1	24	25	0
שמירה ובטחון	72		819	205	2	271	(66)	1
תכנון ובנין עיר	73		193	48	1	45	3	
נכסים ציבוריים	74		365	91	2	119	(28)	(1)
שרותים עירוניים שונים	76		357	89	1	43	46	1
פיקוח עירוני	78		158	40	1	33	7	
שרותים חקלאיים	79							
סה"כ שרותים מקומיים			2,086	522	8	535	(14)	2
<b>שרותים ממלכתיים</b>	8							
חינוך	81		5,765	1,441	21	1,217	224	3
תרבות	82		415	104	2	118	(14)	0
בריאות	83		154	39	2	54	(16)	
רווחה	84		2,380	595	7	463	132	3
דת	85							
קליטת עליה	86							
איכות סביבה	87							
סה"כ שרותים ממלכתיים			8,714	2,179	32	1,852	327	6
<b>מפעלים</b>	9							
מים	91							
בתי מטבחים	92							
נכסים	93							
תחבורה	94							
מפעלי ביוב	97							
מפעלים אחרים	98							
סה"כ מפעלים								
גימלאים			2,051	513	11	494	19	2
סה"כ כללי			16,720	4,180	63	3,810	370	9
<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>								
יועצים חיצוניים								
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א								
סה"כ								
ביקורת:								