

מועצה מקומית עמנואל

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 רבעון 2

עמנואל
עיר שהיא בית

אליהו גפני

ראש המועצה

חתימת ראש הרשות:

עמנואל
עיר שהיא בית

יצחק חלה

חתימת הגזבר:

גזבר המועצה

ה' 2025

מועצה מקומית עמנואל
תמצית המאזן באלפי ₪
ליום 30 ביוני 2025

*	31.12.24	30.6.25	
	16,385	25,053	נכסים
	10,034	4,582	נכסים נזילים: קופה ובנקים
	409	358	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
	26,828	29,993	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
			סה"כ רכוש שוטף
			השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
			השקעות במימון קרנות מתוקצבות
			סה"כ השקעות
	1,335	1,188	גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל
			גרעון לראשית השנה
	(147)	357	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
	1,188	1,545	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
	1,481	1,481	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
			גרעונות סופיים בתב"רים
	1,481	1,481	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)
			סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
	29,497	33,019	סה"כ נכסים
	627	801	התחייבויות ועודפים
	1,692	1,792	בנקים: משיכות יתר והלוואות
			משרדי ממשלה
	13,920	14,281	מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			תקבולים לא מתוקצבים:
	16,239	16,874	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
	6,149	6,869	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)
	12,615	15,064	עודפים בתקציב הבלתי רגיל
	(5,506)	(5,788)	עודפי מימון זמניים
	29,497	33,019	גרעונות מימון זמניים
			סה"כ התחייבויות ועודפים

* לא מבוקר

מועצה מקומית עמנואל
תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪
לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
(13)%	(711)	4,617	5,328	10,656	הכנסות
(33)%	(506)	1,031	1,537	3,074	ארנונה כללית
(84)%	(277)	54	331	662	הכנסות ממכירת מים
3%	2	66	64	128	עצמיות חינוך
(4)%	(177)	3,876	4,053	8,106	עצמיות רווחה
(15)%	(1,669)	9,644	11,313	22,626	עצמיות אחר
					סה"כ עצמיות
31%	2,296	9,728	7,432	14,864	תקבולים ממועד החינוך
(13)%	(482)	3,121	3,603	7,206	תקבולים ממועד הרווחה
(32)%	(728)	1,548	2,276	4,551	תקבולים ממשלתיים אחרים
(13)%	(876)	6,124	7,000	14,000	מענק כללי לאיזון
(3)%	(15)	535	550	1,100	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
(5)%	(1,474)	30,700	32,174	64,347	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(11)%	(151)	1,226	1,377	2,754	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(5)%	(1,625)	31,926	33,551	67,101	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
					הוצאות
(3)%	(116)	4,172	4,288	8,575	הוצאות שכר כללי
(10)%	(980)	9,020	10,000	19,999	פעולות כלליות
10%	119	1,319	1,200	2,400	הוצאות רכישת מים
-6%	(976)	14,511	15,487	30,974	סה"כ כלליות
(10)%	(279)	2,604	2,883	5,765	שכר עובדי חינוך
5%	386	8,010	7,624	15,248	פעולות חינוך
1%	108	10,614	10,507	21,013	סה"כ חינוך
(20)%	(237)	953	1,190	2,380	שכר עובדי רווחה
3%	148	4,489	4,341	8,682	פעולות רווחה
(2)%	(89)	5,442	5,531	11,062	סה"כ רווחה
(3)%	(958)	30,567	31,525	63,049	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(27)%	(155)	408	563	1,125	פרעון מלוות מים וביוב
(27)%	(155)	408	563	1,125	פרעון מלוות אחרות
(9)%	(11)	101	112	223	סה"כ פרעון מלוות
	10	10			הוצאות מימון
(3)%	(1,113)	31,086	32,199	64,397	העברות והוצאות חד פעמיות
(11)%	(155)	1,197	1,352	2,704	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
-4%	(1,268)	32,283	33,551	67,101	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
	(357)	(357)			הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
					עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: משרד הפנים

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪
לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
		משרד הפנים
942	450	משרד הבטחון
1,505	4,696	משרד החינוך
4,106		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
5,544	6,896	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
125	43	משרד התיירות
2,841	1,911	משרד התחבורה
15,063	13,996	משרדים אחרים
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
165	176	מקורות אחרים
754	186	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
15,982	14,358	סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
		סה"כ תקבולים
14,052	12,041	תשלומים בתקופת הדוח
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	12,191	העברת עודפים לתבר"ים אחרים
		סה"כ תשלומים
1,090	2,167	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
33,545	33,079	תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
27,526	25,970	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
6,019	7,109	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
33,079	46,169	תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
25,970	36,893	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
7,109	9,276	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
12,615	15,064	הרכב היתרה
5,506	5,788	עודפי מימון זמניים
7,109	9,276	גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
16,448	1,268	(*)לאחר נכחי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת
16,448	1,268	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
ריכוז תב"רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪
לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

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
											מנהל כללי 61
											מנהל כספי 62
											הוצאות מימון 63
											פרעון מלוות 64
											תברואה 71
(345)	345		795	450	320	450	475		10,455	15	שמירה ובטחון 72
291	529	820	3,852	4,143	117	1,233	3,735	2,910	16,054	4	תכנון ובנין 73
2,019	246	2,265	2,322	4,341	319	219	2,003	4,122	4,380	10	נכסים צבוריים 74
											חגיגות וארועים 75
150		150	122	272			122	272	428	2	שונות והשתתפויות 76
3,996		3,996	8,804	12,800	3,399	3,684	5,405	9,116	18,288	2	כלכלה ותיירות 77
											פיקוח עירוני 78
(2)	2		25	23			25	23	230	1	שרותים חקלאיים 79
(128)	2,823	2,695	19,087	18,959	5,912	5,366	13,175	13,593	25,250	11	חינוך 81
2,960	25	2,985	260	3,220	235	3,220	25		1,611	4	תרבות 82
											בריאות 83
											רווחה 84
1,320		1,320	355	1,675	202		153	1,675	2,300	2	דת 85
											קליטת עליה 86
(795)	1,627	832	1,870	1,075	1,687	186	183	889	889	1	איכות הסביבה 87
											מים 91
(190)	190		669	479			669	479	1,774	1	בתי מטבחיים 92
											נכסים 93
											תחבורה 94
											תעסוקה 95
											חשמל 96
											ביוב 97
											מפעלים אחרים 98
9,276	5,787	15,063	38,161	47,437	12,191	14,358	25,970	33,079	81,659	53	תשלומים לא רגילים 99
											סה"כ

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ₪
לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

מ"ס סה"כ שנה קודמת	מ"ס שנה קודמת רבעון מקביל	מ"ס 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)	(36)	(675)	(90)	103	325
110	58	45	272	155	251
(1)	(1)		(5)	(46)	(3)
2,149	2,097	1,559	4,950	5,031	5,754
503	297	129	1,016	697	773
1,646	1,800	1,430	3,934	4,334	4,981
3,272	1,472	1,448	12,419	6,647	7,553
(123)	(46)	(113)	591	232	345
			(2,754)	(1,019)	(1,227)
3,149	1,426	1,335	10,256	5,860	6,671
2,606	676	902	9,007	96	
2,606	676	902	9,007	3,288	3,844
				3,384	3,844
543	750	433	1,249	2,476	2,827
2,189	2,550	1,863	5,183	6,810	7,808
23%	14%	8%	21%	14%	13%
83%	47%	68%	88%	58%	58%
83%	47%	68%	69%	48%	49%
83%	47%	68%	69%	49%	49%
59%	28%	36%	66%	37%	37%
472	226	246			
433	216	220			
39	10	26			
8%	4%	11%			

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 מ"ס שנתי מאושרת באלפי מ"ק

כמות מ"ס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק

כמות מ"ס שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק

פחת באלפי מ"ק

אחוז (%) הפחת

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
תעריפי ארנונה וסך חיוב
לתקופה: רבעון 2, 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	תעשייה 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 ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	סו"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
שכר ומשרות לפי פרקי תקציב
לתקופה: רבעון 2, שנת 2025

הפרש	ביצוע בפועל 2025			תקציב 2025			שם הפרק	מס' הפרק
	מספר משרות	עלויות שכר - לפי דוח 66	מס' משרות לפי דוח 66	עלות יחסית לתקופת הדוח	עלויות שכר	מספר משרות		
16		401	1	417	834	1	הנהלה וכלליות	6
(37)	(1)	875	8	839	1,677	7	בבחרים	61
161	1	518	3	679	1,358	4	מנהל כללי	61
141	(0)	1,794	12	1,935	3,869	12	מנהל כספי	62
							סה"כ הנהלה וכלליות	
47	0	50	1	97	194	1	שירותים מקומיים	7
(158)	(0)	567	4	410	819	3	תברואה	71
4		93	1	97	193	1	שמירה ובטחון	72
(18)	(0)	200	2	183	365	2	תכנון ובנין עיר	73
91	1	88	1	179	357	2	נכסים ציבוריים	74
9		70	1	79	158	1	שרותים עירוניים שונים	76
							פיקוח עירוני	78
(25)	1	1,068	9	1,043	2,086	10	שירותים חקלאיים	79
							סה"כ שרותים מקומיים	
279	4	2,604	21	2,883	5,765	25	שרותים ממלכתיים	8
35	0	173	2	208	415	2	חינוך	81
(52)	0	129	1	77	154	2	תרבות	82
237	2	953	7	1,190	2,380	10	בריאות	83
							רווחה	84
							דת	85
							קליטת עליה	86
							איכות סביבה	87
498	6	3,859	32	4,357	8,714	38	סה"כ שרותים ממלכתיים	
							מפעלים	9
							מים	91
							בתי מטבחים	92
							נכסים	93
							תחבורה	94
							מפעלי ביוב	97
							מפעלים אחרים	98
							סה"כ מפעלים	
18	1	1,008	11	1,026	2,051	12	גימלאים	
631	8	7,729	64	8,360	16,720	72	סה"כ כללי	
הפרש עלויות		ביצוע 2025		תקציב 2025			רכישת שרותי כוח אדם	
	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים	יועצים חיצוניים	
							שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	
							סה"כ	
							ביקורת:	