

# מועצה מקומית עמנואל

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 רבעון 3

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 30 בספטמבר 2025**

*	<u>31.12.24</u>	<u>30.9.25</u>
	16,385	23,584
	10,034	3,660
	409	726
	26,828	27,970
	1,335	1,188
	(147)	458
	1,188	1,646
	1,481	1,481
	1,481	1,481
	29,497	31,097
	627	45
	1,692	1,801
	13,920	8,701
	76	3,848
	16,239	76
	6,149	14,471
	6,149	6,753
	12,615	16,224
	(5,506)	(6,351)
	29,497	31,097

**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

**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 נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2025**

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
(10)%	(812)	7,180	7,992	10,656	ארנונה כללית
(22)%	(498)	1,808	2,306	3,074	הכנסות ממכירת מים
(2)%	(8)	489	497	662	עצמיות חינוך
9%	9	105	96	128	עצמיות רווחה
4%	258	6,337	6,080	8,106	עצמיות אחר
(6)%	(1,051)	15,919	16,970	22,626	סה"כ עצמיות
7%	744	11,892	11,148	14,864	תקבולים ממשד החינוך
(7)%	(360)	5,045	5,405	7,206	תקבולים ממשד הרווחה
(22)%	(755)	2,658	3,413	4,551	תקבולים ממשלתיים אחרים
(12)%	(1,290)	9,210	10,500	14,000	מענק כללי לאיזון
17%	138	963	825	1,100	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
(5)%	(2,573)	45,687	48,260	64,347	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
18%	368	2,433	2,066	2,754	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(4)%	(2,206)	48,120	50,326	67,101	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
					<b>הוצאות</b>
(3)%	(174)	6,257	6,431	8,575	הוצאות שכר כללי
(15)%	(2,272)	12,727	14,999	19,999	פעולות כלליות
23%	405	2,205	1,800	2,400	הוצאות רכישת מים
-9%	(2,042)	21,189	23,231	30,974	סה"כ כלליות
(2)%	(91)	4,233	4,324	5,765	שכר עובדי חינוך
3%	294	11,730	11,436	15,248	פעולות חינוך
1%	203	15,963	15,760	21,013	סה"כ חינוך
(17)%	(304)	1,481	1,785	2,380	שכר עובדי רווחה
4%	264	6,775	6,512	8,682	פעולות רווחה
(0)%	(41)	8,256	8,297	11,062	סה"כ רווחה
(4)%	(1,879)	45,408	47,287	63,049	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
					פרעון מלוות מים וביוב
(28)%	(233)	611	844	1,125	פרעון מלוות אחרות
(28)%	(233)	611	844	1,125	סה"כ פרעון מלוות
(4)%	(7)	160	167	223	הוצאות מימון
	18	18			העברות והוצאות חד פעמיות
(4)%	(2,101)	46,197	48,298	64,397	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
17%	353	2,381	2,028	2,704	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-3%	(1,748)	48,578	50,326	67,101	הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	(458)	(458)			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: משרד הפנים

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2025**

שנה קודמת	תקופת הדוח
942	
1,505	770
4,106	8,283
5,544	11,745
125	54
2,841	2,265
15,063	23,117
165	278
754	556
15,982	23,951
14,052	21,037
840	150
14,892	21,187
1,090	2,764
33,545	33,079
27,526	25,970
6,019	7,109
33,079	54,562
25,970	44,689
7,109	9,873
12,615	16,224
5,506	6,351
7,109	9,873
16,448	2,468
16,448	2,468

**תקבולים בתקופת הדוח**

מלוות מהאוצר  
מלוות מאחרים

**השתתפות משרדי ממשלה**

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

**אחרים**

השתתפות בעלים  
מקורות אחרים  
העברה מקרנות הרשות  
השתתפות תקציב רגיל  
השתתפות תבר"ם אחרים  
סגירת גרעונות סופיים בתב"רים  
סה"כ תקבולים

**תשלומים בתקופת הדוח**

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

**תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה**

תקבולים שנצברו (תחילת שנה)  
תשלומים שנצברו (תחילת שנה)  
יתרות זמניות נטו לתחילת השנה

**תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה**

תקבולים שנצברו (סוף תקופה)  
תשלומים שנצברו (סוף תקופה)  
עודף (גרעון) נטו

**הרכב היתרה**

עודפי מימון זמניים  
גרעונות מימון זמניים  
עודף (גרעון) נטו

**(\*) לאחר נכחי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת**

תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)  
תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

**מועצה מקומית עמבואל**  
**ריכוז תב"רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, 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	25	370	795	1,140	320	1,140	475		8,705	14	שמירה ובטחון 72
11	609	620	4,383	4,394	647	1,485	3,736	2,909	16,054	4	תכנון ובנין 73
2,184	400	2,584	2,801	4,985	799	862	2,002	4,123	4,380	10	נכסים צבוריים 74
											חגיגות וארועים 75
150	(150)		122	272			122	272	428	2	שונות והשתתפויות 76
4,583	(1)	4,582	12,338	16,921	6,933	7,805	5,405	9,116	18,288	2	כלכלה ותיירות 77
											פיקוח עירוני 78
(2)	2		25	23			25	23	230	1	שרותים חקלאיים 79
(675)	3,370	2,695	23,132	22,457	9,957	8,864	13,175	13,593	25,250	11	חינוך 81
3,049	24	3,073	260	3,309	235	3,309	25		1,611	4	תרבות 82
											בריאות 83
1,317	(1)	1,316	658	1,975	505	300	153	1,675	2,300	2	רווחה 84
											דת 85
											קליטת עליה 86
(899)	1,731	832	1,974	1,075	1,791	186	183	889	889	1	איכות הסביבה 87
											מים 91
(190)	190		669	479			669	479	1,774	1	בתי מטבחים 92
											נכסים 93
											תחבורה 94
											תעסוקה 95
											חשמל 96
											ביוב 97
											מפעלים אחרים 98
9,873	6,199	16,072	47,157	57,030	21,187	23,951	25,970	33,079	79,909	52	תשלומים לא רגילים 99
											סה"כ

ביקורת:



**מועצה מקומית עמנואל**  
**תעריפי ארנונה וסך חיוב**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2025**

סו"כ חוב שנת 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
4,816	5%	61	64	62	84	74,868	בנקים תעשייה
							בתי מלון מלאכה
819	15%	12	14	8	65	59,464	אדמה חקלאית (לדונם) קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם) חניונים
1,099	7%	10	11		139	102,256	מבנה חקלאי נכסי מדינה
13,545						395,004	נכסים אחרים סו"כ
סו"כ חוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	סו"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בניכו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**שכר ומשרות לפי פרקי תקציב**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2025**

מס' הפרק	שם 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	
6	<b>הנהלה וכלליות</b>	1	834	626	1	598	28	
61	בכירים	7	1,677	1,258	8	1,347	(89)	
61	מנהל כללי	4	1,358	1,019	4	764	255	
62	מנהל כספי	12	3,869	2,902	13	2,709	193	
7	<b>שירותים מקומיים</b>	1	194	146	1	77	69	
71	תברואה	3	819	614	4	793	(179)	
72	שמירה ובטחון	1	193	145	1	141	4	
73	תכנון ובנין עיר	2	365	274	2	285	(11)	
74	נכסים ציבוריים	2	357	268	1	167	101	
76	שרותים עירוניים שונים	1	158	119	1	112	7	
78	פיקוח עירוני	10	2,086	1,565	9	1,575	(11)	
79	שירותים חקלאיים	25	5,765	4,324	23	4,233	91	
8	<b>שרותים ממלכתיים</b>	2	415	311	2	262	49	
81	חינוך	2	154	116	1	162	(47)	
82	תרבות	10	2,380	1,785	8	1,481	304	
83	בריאות							
84	רווחה							
85	דת							
86	קליטת עליה							
87	איכות סביבה	38	8,714	6,536	33	6,138	398	
9	<b>מפעלים</b>							
91	מים							
92	בתי מטבחיים							
93	נכסים							
94	תחבורה							
97	מפעלי ביוב							
98	מפעלים אחרים	12	2,051	1,538	11	1,549	(11)	
	סה"כ מפעלים	72	16,720	12,540	66	11,971	569	
	גימלאים							
	סה"כ כללי							
	<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>							
	יועצים חיצוניים							
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א							
	סה"כ							
	ביקורת:							