

מועצה מקומית עמנואל

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2024 רבעון 2

עמנואל
עיר שהיא בית
אליהו גפני
ראש המועצה

חתימת ראש הרשות:

עמנואל
עיר שהיא בית
יעקב רנו
גזבר המועצה

חתימת הגזבר:

רשות לדוגמה
תמצית המאזן באלפי ש"ח
ליום 30 ביוני 2024

*	31.12.23	30.6.24
	18,668	13,504
	476	4,143
	616	476
	19,760	18,123
	1,511	1,286
	(225)	1,005
	1,286	2,291
	1,375	1,482
	107	
	1,482	1,482
	22,528	21,896
	29	432
	1,548	1,541
	14,271	11,936
		96
	15,848	14,005
	661	1,025
	11,311	10,382
	(5,292)	(3,516)
	22,528	21,896

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

* מבוקר

רשות לדוגמה
תמצית המאזן באלפי ₪ - פירוטים למאזן
ליום 30 ביוני 2024

		חשבונות מקבילים
		חייבים בגין אגרות והיטלים
		עומס מלוות לפרעון (משוערך) 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
661	1,025	
661	1,025	

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

רשות לדוגמה
תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪
לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
(16)%	(769)	4,082	4,851	9,701	ארבונה כללית
(35)%	(527)	973	1,500	3,000	הכנסות ממכירת מים
51%	130	381	252	503	עצמיות חינוך
(18)%	(13)	60	73	146	עצמיות רווחה
(43)%	(1,966)	2,560	4,526	9,052	עצמיות אחר
(28)%	(3,145)	8,056	11,201	22,402	סה"כ עצמיות
30%	2,156	9,263	7,108	14,215	תקבולים ממשד החינוך
(18)%	(700)	3,091	3,791	7,581	תקבולים ממשד הרווחה
(14)%	(230)	1,429	1,659	3,317	תקבולים ממשלתיים אחרים
1%	34	6,045	6,012	12,023	מענק כללי לאיזון
(100)%	(600)		600	1,200	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
(8)%	(2,485)	27,884	30,369	60,738	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארבונה
(20)%	(256)	1,019	1,275	2,550	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(9)%	(2,741)	28,903	31,644	63,288	הנחות בארבונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
(7)%	(298)	3,982	4,280	8,560	הוצאות שכר כללי
(21)%	(1,870)	7,151	9,021	18,041	פעולות כלליות
(10)%	(126)	1,159	1,285	2,570	הוצאות רכישת מים
-16%	(2,294)	12,292	14,586	29,171	סה"כ כלליות
(7)%	(181)	2,495	2,676	5,352	שכר עובדי חינוך
18%	1,269	8,398	7,130	14,259	פעולות חינוך
11%	1,088	10,893	9,806	19,611	סה"כ חינוך
(9)%	(90)	929	1,019	2,037	שכר עובדי רווחה
(1)%	(39)	4,290	4,329	8,657	פעולות רווחה
(2)%	(128)	5,219	5,347	10,694	סה"כ רווחה
(4)%	(1,334)	28,404	29,738	59,476	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארבונה
(24)%	(129)	416	545	1,090	פרעון מלוות מים וביוב
(24)%	(129)	416	545	1,090	פרעון מלוות אחרות
(14)%	(16)	95	111	222	סה"כ פרעון מלוות
	(3)	(3)			הוצאות מימון
					העברות והוצאות חד פעמיות
(5)%	(1,482)	28,912	30,394	60,788	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארבונה
(20)%	(254)	996	1,250	2,500	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-5%	(1,736)	29,908	31,644	63,288	הנחת בארבונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	(1,005)	(1,005)			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: מועצת הרשות

ביקורת:

רשות לדוגמה
ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪
לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

שנה קודמת	תקופת הדוח	
40		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
1,165	942	משרד הפנים
1,260	1,385	משרד הבטחון
6,544	535	משרד החינוך
		משרד הדתות
308		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
5,758	502	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
1,310		משרד התחבורה
1,896	288	משרדים אחרים
18,241	3,652	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
574		מקורות אחרים
8,325		העברה מקרנות הרשות
37		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ם אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
27,217	3,652	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
16,955	2,140	עבודות שבוצעו במשך השנה
400	665	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
17,355	2,805	העברת עודפים לתבר"ם אחרים
		סה"כ תשלומים
9,862	847	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
37,355	33,545	תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
41,198	27,526	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
(3,843)	6,019	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
33,545	32,487	תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
27,526	25,621	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
6,019	6,866	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
11,311	10,382	הרכב היתרה
5,292	3,516	עודפי מימון זמניים
6,019	6,866	גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
31,027	4,710	(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת
31,027	4,710	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

רשות לדוגמה
ריכוז תב"רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪
לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

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
(290)	290		2,599	2,309	431	1,555	2,168	754	10,121	16	שמירה ובטחון 72
			943	943	326	326	617	617	16,054	4	תכנון ובנין 73
2,286	323	2,609	2,903	5,189	1,731	714	1,172	4,475	6,000	16	נכסים צבוריים 74
											חגיגות וארועים 75
272		272		272		122		150	429	2	שונות והשתתפויות 76
4,219		4,219	2	4,221	2			4,221	18,288	2	כלכלה ותיירות 77
											פיקוח עירוני 78
23		23		23				23	230	1	שרותים חקלאיים 79
(1,600)	2,688	1,088	22,976	21,376	60	935	22,916	20,441	36,600	22	חינוך 81
(25)	25		25				25		1,611	4	תרבות 82
											בריאות 83
											רווחה 84
1,545		1,545	130	1,675	55		75	1,675	2,300	2	דת 85
											קליטת עליה 86
											איכות הסביבה 87
626		626	84	710			84	710	710	1	מים 91
(190)	190		669	479	200		469	479	1,774	1	בתי מטבחים 92
											נכסים 93
											תחבורה 94
											תעסוקה 95
											חשמל 96
											ביוב 97
											מפעלים אחרים 98
6,866	3,516	10,382	30,331	37,197	2,805	3,652	27,526	33,545	94,117	71	תשלומים לא רגילים 99
											סה"כ

ביקורת:

רשות לדוגמה
דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ש"ח
לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

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
2,089	2,089	2,076	4,375	4,375	4,819
(18)	(10)	(36)	(40)	35	103
91	59	58	186	140	155
		(1)	(12)	(1)	(46)
2,162	2,138	2,097	4,509	4,549	5,031
693	503	297	1,062	709	697
1,469	1,635	1,800	3,447	3,840	4,334
2,832	1,203	1,472	11,370	6,109	6,647
(8)	9	(46)	639	193	232
			(2,591)	(969)	(1,019)
2,824	1,212	1,426	9,418	5,333	5,860
2,217	851	676	8,046	3,091	3,288
2,217	851	676	8,046	3,239	3,384
607	361	750	1,372	2,094	2,476
2,076	1,996	2,550	4,819	5,934	6,810
32%	24%	14%	24%	16%	14%
79%	70%	47%	85%	61%	58%
79%	70%	47%	67%	49%	48%
79%	70%	47%	67%	51%	49%
58%	40%	28%	65%	40%	37%
457	214	229			
417	198	216			
40	16	13			
9%	7%	6%			

גביית פיגורים
יתרת פיגורים ריאלית 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 שנכרשה / הופקה באלפי מ"ק

כמות מ"ס שנמכרה / חויבה באלפי מ"ק

פחת באלפי מ"ק

אחוז (%) הפחת

רשות לדוגמה
תעריפי ארנונה וסך חיוב
לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

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
5,380	2%	38	39	39	39	138,841	מבני מגורים
640	2%	108	110	76	143	5,816	משרדים שרותים ומסחר בנקים תעשייה בתי מלון מלאכה
4,532	4%	59	61	59	80	74,133	אדמה חקלאית (לדונם) קרקע תפוסה (לדונם) קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם) חניונים מבנה חקלאי
748	6%	11	12	8	62	64,190	נכסי מדינה נכסים אחרים
993	12%	9	10		132	98,246	
12,293						381,226	
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 תעשייה משותפים
							בניכו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

ביקורת:

רשות לדוגמה
שכר ומשרות לפי פרקי תקציב
לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

מס' הפרק	2024 תקציב			ביצוע בפועל 2024			הפרש	
	מספר משרות	עלויות שכר	עלות יחסית לתקופת הדוח	מס' משרות לפי דוח 66	עלויות שכר - לפי דוח 66	מספר משרות	עלויות שכר	
הנהלה וכלליות	6							
נבחרים	61	932	466	1	530		(64)	
מנהל כללי	61	1,913	957	6	753	2	204	
מנהל כספי	62	1,207	604	4	558		46	
סה"כ הנהלה וכלליות	13	4,052	2,026	11	1,841	2	185	
שירותים מקומיים	7							
תברואה	71	202	101	1	87		14	
שמירה ובטחון	72	547	274	2	227	1	47	
תכנון ובנין עיר	73	310	155	1	87	1	68	
נכסים ציבוריים	74	567	284	3	277		7	
שרותים עירוניים שונים	76	181	91	1	103	(0)	(13)	
פיקוח עירוני	78	176	88	1	83		5	
שירותים חקלאיים	79							
סה"כ שרותים מקומיים	10	1,983	992	8	864	1	128	
שרותים ממלכתיים	8							
חינוך	81	5,352	2,676	22	2,495	1	181	
תרבות	82	399	200	2	207	(0)	(8)	
בריאות	83	208	104	2	105	(0)	(1)	
רווחה	84	2,037	1,019	8	929	0	90	
דת	85							
קליטת עליה	86							
איכות סביבה	87							
סה"כ שרותים ממלכתיים	34	7,996	3,998	33	3,736	1	262	
מפעלים	9							
מים	91							
בתי מטבחיים	92							
נכסים	93							
תחבורה	94							
מפעלי ביוב	97							
מפעלים אחרים	98							
סה"כ מפעלים	10	1,918	959	10	965	(1)	(6)	
גימלאים	66	15,949	7,975	63	7,406	3	569	
סה"כ כללי								
רכישת שרותי כוח אדם								
יועצים חיצוניים								
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א								
סה"כ								
ביקורת:								