


מועצה מקומית עמנואל

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2023 רבעון 3

 חתימת ראש הרשות:

 חתימת הגזבר:

מועצה מקומית עמנואל
תמצית המאזן באלפי ₪
ליום 30 בספטמבר 2023

*	31.12.22	30.9.23	
	14,900	14,117	נכסים
	1,243	1,846	נכסים נזילים: קופה ובנקים
	290	421	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
	16,433	16,384	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
			סה"כ רכוש שוטף
			השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
			השקעות במימון קרנות מתוקצבות
			סה"כ השקעות
	2,123	1,391	גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל
			גרעון לראשית השנה
	(732)	998	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
	1,391	2,389	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
	1,375	1,375	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
		56	גרעונות סופיים בתב"רים
	1,375	1,431	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)
			סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
	8,881		גרעונות בתקציב הבלתי רגיל
	(5,038)		גרעונות מימון זמניים
	3,843		עודפי מימון זמניים
	23,042	20,204	גרעון נטו
			סה"כ נכסים
	910	251	התחייבויות ועודפים
	1,274	1,482	בנקים: משיכות יתר והלוואות
	15,892	13,940	משרדי ממשלה
			מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		74	תקבולים לא מתוקצבים:
	18,076	15,747	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
	4,966	743	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)
		9,157	עודפים בתקציב הבלתי רגיל
		(5,443)	עודפי מימון זמניים
	23,042	20,204	גרעונות מימון זמניים
			סה"כ התחייבויות ועודפים

* מבוקר

מועצה מקומית עמנואל
תמצית המאזן באלפי ₪ - פירוטים למאזן
ליום 30 בספטמבר 2023

_____	_____	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
4,966	743	
4,966	743	

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪
לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי* מאושר	הכנסות
3%	163	6,481	6,318	8,424	ארנונה כללית
34%	529	2,080	1,551	2,068	הכנסות ממכירת מים
2%	5	211	206	275	עצמיות חינוך
(31)%	(32)	71	103	137	עצמיות רווחה
(31)%	(1,244)	2,730	3,974	5,299	עצמיות אחר
(5)%	(579)	11,573	12,152	16,203	סה"כ עצמיות
4%	387	8,999	8,612	11,483	תקבולים ממשד החינוך
(7)%	(335)	4,364	4,699	6,265	תקבולים ממשד הרווחה
(42)%	(1,755)	2,457	4,212	5,616	תקבולים ממשלתיים אחרים
(0)%	(33)	8,220	8,253	11,004	מענק כללי לאיזון
(90)%	(774)	89	863	1,150	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
(8)%	(3,089)	35,702	38,791	51,721	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
24%	363	1,900	1,538	2,050	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(7)%	(2,726)	37,602	40,328	53,771	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
(12)%	(711)	5,173	5,884	7,845	הוצאות שכר כללי
11%	1,029	10,688	9,659	12,879	פעולות כלליות
20%	312	1,842	1,530	2,040	הוצאות רכישת מים
4%	630	17,703	17,073	22,764	סה"כ כלליות
14%	354	2,893	2,539	3,385	שכר עובדי חינוך
1%	91	9,318	9,227	12,303	פעולות חינוך
4%	445	12,211	11,766	15,688	סה"כ חינוך
(13)%	(217)	1,493	1,710	2,280	שכר עובדי רווחה
(2)%	(106)	5,272	5,378	7,170	פעולות רווחה
(5)%	(323)	6,765	7,088	9,450	סה"כ רווחה
2%	753	36,679	35,927	47,902	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה פרעון מלוות מים וביוב
(32)%	(282)	596	878	1,170	פרעון מלוות אחרות
(32)%	(282)	596	878	1,170	סה"כ פרעון מלוות
(27)%	(60)	163	223	297	הוצאות מימון
(139)%	(2,502)	(700)	1,802	2,402	העברות והוצאות חד פעמיות
(5)%	(2,090)	36,738	38,828	51,771	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
24%	362	1,862	1,500	2,000	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-4%	(1,728)	38,600	40,328	53,771	הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	(998)	(998)			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: משרד הפנים

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪
לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
3%	163	6,481	6,318	8,424	ארנונה כללית
34%	529	2,080	1,551	2,068	הכנסות ממכירת מים
2%	5	211	206	275	עצמיות חינוך
(31)%	(32)	71	103	137	עצמיות רווחה
(31)%	(1,244)	2,730	3,974	5,299	עצמיות אחר
(5)%	(579)	11,573	12,152	16,203	סה"כ עצמיות
4%	387	8,999	8,612	11,483	תקבולים ממשד החינוך
(7)%	(335)	4,364	4,699	6,265	תקבולים ממשד הרווחה
(42)%	(1,755)	2,457	4,212	5,616	תקבולים ממשלתיים אחרים
(0)%	(33)	8,220	8,253	11,004	מענק כללי לאיזון
(90)%	(774)	89	863	1,150	מענקים מיועדים
					תקבולים אחרים
(8)%	(3,089)	35,702	38,791	51,721	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
24%	363	1,900	1,538	2,050	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(7)%	(2,726)	37,602	40,328	53,771	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
(12)%	(711)	5,173	5,884	7,845	הוצאות שכר כללי
11%	1,029	10,688	9,659	12,879	פעולות כלליות
20%	312	1,842	1,530	2,040	הוצאות רכישת מים
4%	630	17,703	17,073	22,764	סה"כ כלליות
14%	354	2,893	2,539	3,385	שכר עובדי חינוך
1%	91	9,318	9,227	12,303	פעולות חינוך
4%	445	12,211	11,766	15,688	סה"כ חינוך
(13)%	(217)	1,493	1,710	2,280	שכר עובדי רווחה
(2)%	(106)	5,272	5,378	7,170	פעולות רווחה
(5)%	(323)	6,765	7,088	9,450	סה"כ רווחה
2%	753	36,679	35,927	47,902	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(32)%	(282)	596	878	1,170	פרעון מלוות מים וביוב
(32)%	(282)	596	878	1,170	פרעון מלוות אחרות
					סה"כ פרעון מלוות
(27)%	(60)	163	223	297	הוצאות מימון
(139)%	(2,502)	(700)	1,802	2,402	העברות והוצאות חד פעמיות
(5)%	(2,090)	36,738	38,828	51,771	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
24%	362	1,862	1,500	2,000	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-4%	(1,728)	38,600	40,328	53,771	הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	(998)	(998)			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: משרד הפנים

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪
לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

שנה קודמת	תקופת הדוח	
	279	תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
	715	משרד הפנים
353	1,125	משרד הבטחון
1,270	4,896	משרד החינוך
6,412		משרד הדתות
	308	משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
715	5,290	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
1,379	820	משרד התחבורה
2,427	425	משרדים אחרים
12,556	13,579	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
51	574	מקורות אחרים
802	7,726	העברה מקרנות הרשות
7,100		השתתפות תקציב רגיל
	21	השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
20,509	22,179	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
20,501	14,522	עבודות שבוצעו במשך השנה
	100	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
20,501	14,622	העברת עודפים לתבר"ים אחרים
		סה"כ תשלומים
8	7,557	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
28,402	37,355	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
32,253	41,198	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(3,851)	(3,843)	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
37,355	49,475	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
41,198	45,761	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
(3,843)	3,714	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
5,038	9,157	עודפי מימון זמניים
8,881	5,443	גרעונות מימון זמניים
(3,843)	3,714	עודף (גרעון) נטו
		(*)לאחר נכחי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת
11,556	10,059	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
11,556	10,059	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
ריכוז תב"ר"ם לפי פרקי תקציב באלפי ₪
לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

מצטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמות הוצאות	ביצוע שנה קודמות הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"ר"ם	הפרק התקציבי
										61 מנהל כללי
										62 מנהל כספי
										63 הוצאות מימון
										64 פרעון מלוח
										71 תברואה
										72 שמירה ובטחון
(685)	751	5,169	4,484	947	1,661	4,222	2,823	5,906	17	73 תכנון ובנין
(53)	53	2,282	2,229	619	664	1,663	1,575	3,448	5	74 נכסים צבוריים
2,785	679	6,590	9,375	2,921	3,642	3,669	5,733	11,070	25	75 תגיות וארועים
										76 שונות והשתתפויות
150			150		150			429	2	77 כלכלה ותיירות
1,815		3,287	5,102	2,573	4,221	714	881	18,287	2	78 פיקוח עירוני
										79 שרותים חקלאיים
23			23		23			230	1	80 חינוך
(2,441)	3,769	32,850	30,409	5,584	8,017	27,266	22,392	41,234	29	81 תרבות
			3,758	163	808	3,595	2,950	4,622	3	82 בריאות
										83 רווחה
										84 דת
1,600		75	1,675	75	1,675			2,300	2	85 קליטת עליה
										86 איכות הסביבה
										87 מימ
711	(1)	1,000	1,711	1,000	710		1,001	1,000	1	88 בתי מטבחיים
										89 נכסים
(190)	190	469	279	400	279	69		1,574	1	90 תחבורה
			156	156	156			624	1	91 תעסוקה
										92 חשמל
										93 ביוב
(1)	1	184	183	184	183			183	1	94 מפעלים אחרים
										95 תשלומים לא רגילים
										96 תשלומים לא רגילים
										97 תשלומים לא רגילים
										98 תשלומים לא רגילים
3,714	5,442	55,820	59,534	14,622	22,179	41,198	37,355	90,907	90	סה"כ

ביקורת:

מועצה מקומית עמונאל
דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ₪
לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

מס' ס"כ שנה קודמת	מס' ס"כ שנה קודמת רבעון מקביל	מס' ס"כ שנה קודמת רבעון זה	מס' ס"כ שנה קודמת	מס' ס"כ שנה קודמת רבעון מקביל	מס' ס"כ שנה קודמת	מס' ס"כ שנה קודמת רבעון מקביל	מס' ס"כ שנה קודמת	מס' ס"כ שנה קודמת רבעון מקביל
1,645	1,645	2,089	4,662	4,662	4,375	4,375	4,662	4,662
(153)	(121)	(14)	20	298	11	11	298	298
82	75	79	15	170	198	198	170	170
(15)	(6)		(10)	(6)	(1)	(1)	(6)	(6)
1,559	1,593	2,154	(254)	(109)	4,583	4,583	5,015	5,015
98	150	663	4,433	1,346	948	948	1,198	1,198
1,461	1,443	1,491	3,087	3,817	3,635	3,635	3,817	3,817
2,286	1,914	2,294	10,641	9,048	9,681	9,681	9,048	9,048
100	46	7	378	288	311	311	288	288
			(2,306)	(1,721)	(1,899)	(1,899)	(1,721)	(1,721)
2,386	1,960	2,301	8,713	7,615	8,093	8,093	7,615	7,615
1,758	1,256	1,417	7,425	4,433	74	74	4,433	4,433
1,758	1,256	1,417	7,425	4,491	5,459	5,459	4,491	4,491
628	704	884	1,288	3,124	2,560	2,560	3,124	3,124
2,089	2,147	2,375	4,375	6,941	6,195	6,195	6,941	6,941
6%	9%	31%	30%	24%	21%	21%	24%	24%
74%	64%	62%	85%	59%	68%	68%	59%	59%
74%	64%	62%	67%	47%	55%	55%	47%	47%
74%	64%	62%	67%	48%	55%	55%	48%	48%
47%	40%	47%	67%	45%	51%	51%	45%	45%
395	262	347						
383	254	309						
12	8	38						
3%	3%	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 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

מועצה מקומית עמנואל
תעריפי ארנונה וסך חיוב
לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

סוּג הַנֶּכֶס	סו"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 %	סו"כ חיוב שנתי באלפי ₪
מבני מגורים	130,434	37	37	38	37	2%	4,923
משרדים שרותרים 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					736
סו"כ	350,561			9	8	16%	11,300

אזורי תעשייה משותפים
 בנינו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי
 תעשייה משותפים

סו"כ שטח
השנה במ"ר

תעריף שחוייב
מקסימום

תעריף שחוייב
מינימום

תעריף משוקלל
שנה נוכחית

תעריף משוקלל
שנה קודמת

השנוי ב
%

סו"כ חיוב באלפי
₪

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
שכר ומשרות לפי פרקי תקציב
לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2023				מספר משרות
		הפרש	ביצוע בפועל 2023	מס' משרות לפי דוח 66	עלות יחסית לתקופת הדוח	
מס' הפרק	שם הפרק	הפרש	ביצוע בפועל 2023	מס' משרות לפי דוח 66	עלות יחסית לתקופת הדוח	מספר משרות
6	הנהלה וכלליות					
61	נבחרים	94	577	1	671	1
61	מנהל כללי	209	732	5	941	6
62	מנהל כספי	71	527	2	598	4
7	סה"כ הנהלה וכלליות	374	1,836	8	2,210	11
	שירותים מקומיים					
71	הברואה					
72	שמירה ובטחון	39	74	1	113	1
73	תכנון ובנין עיר	28	319	5	347	2
74	נכסים ציבוריים	245	168	2	413	3
76	שירותים עירוניים שונים	1	299	2	300	3
78	פיקוח עירוני	70	326	2	396	3
79	שירותים הקלאיים	5	94	1	99	1
8	סה"כ שירותים מקומיים	387	1,280	12	1,667	12
	שירותים ממלכתיים					
81	חינוך	(354)	2,893	16	2,539	15
82	תרבות	(9)	373	3	364	2
83	בריאות	(14)	150	2	136	2
84	רווחה	211	1,499	8	1,710	9
85	דת					
86	קליטת עליה					
87	איכות סביבה					
9	סה"כ שירותים ממלכתיים	(167)	4,915	29	4,748	27
91	מפעלים					
92	מים					
92	בתי מטבחיים					
93	נכסים					
94	תחבורה					
97	מפעלי ביוב					
98	מפעלים אחרים					
	סה"כ מפעלים	(14)	157	1	143	1
	סה"כ מפעלים אחרים	(14)	157	1	143	1
	סה"כ מפעלים אחרים	(7)	1,371	10	1,364	10
	סה"כ כללי	574	9,559	60	10,133	61
	רכישות שירותי כוח אדם					
	יועצים חיצוניים					
	שירותי כוח אדם מקובלן כ"א					
	סה"כ					
	ביקורת:					