

# מועצה מקומית עמנואל

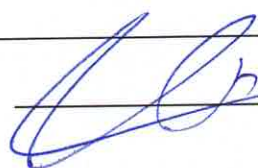
משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2023 רבעון 4

זיהוי המסמך:



חתימת ראש הרשות:



חתימת הגזבר:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**תמצית המאזן באלפי ₪**  
**ליום 31 בדצמבר 2023**

*	31.12.22	31.12.23
	14,925	18,668
	1,243	53
	289	1,665
	16,457	20,386
	2,123	1,511
	(612)	649
	1,511	2,160
	1,375	1,375
	1,375	106
	1,375	1,481
	8,881	
	(5,038)	
	3,843	
	23,186	24,027
	910	29
	1,299	735
	16,012	1,548
		17,118
	18,221	19,430
	4,965	371
		9,489
		(5,263)
	23,186	24,027

**נכסים**

נכסים נדילים: 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 בתבר"ים (במינוס) (2)  
 סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים

**גרעונות בתקציב הבלתי רגיל**

גרעונות מימון זמניים  
 עודפי מימון זמניים  
 גרעון נטו

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

\* מבוקר

**מועצה מקומית עמנואל**  
**תמצית המאזן באלפי ש"ח - פירוטים למאזן**  
**ליום 31 בדצמבר 2023**

		<u>חשבונות מקבילים</u>	
		חייבים בגין אגרות והיטלים	
		עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות	
		ערביות 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	
		4,965	371
		4,965	371

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 4, שנת 2023**

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר
8%	684	9,108	8,424	8,424
41%	842	2,910	2,068	2,068
65%	180	455	275	275
(18)%	(24)	113	137	137
(26)%	(1,376)	3,923	5,299	5,299
2%	306	16,509	16,203	16,203
(3)%	(305)	11,178	11,483	11,483
(2)%	(129)	6,136	6,265	6,265
(53)%	(2,967)	2,649	5,616	5,616
9%	1,019	12,023	11,004	11,004
310%	3,560	4,710	1,150	1,150
3%	1,484	53,205	51,721	51,721
26%	537	2,587	2,050	2,050
4%	2,021	55,792	53,771	53,771
(9)%	(677)	7,168	7,845	7,845
21%	2,695	15,574	12,879	12,879
22%	441	2,481	2,040	2,040
11%	2,459	25,223	22,764	22,764
23%	773	4,158	3,385	3,385
21%	2,588	14,891	12,303	12,303
21%	3,361	19,049	15,688	15,688
(15)%	(344)	1,936	2,280	2,280
1%	50	7,220	7,170	7,170
(3)%	(294)	9,156	9,450	9,450
12%	5,526	53,428	47,902	47,902
(32)%	(375)	795	1,170	1,170
(32)%	(375)	795	1,170	1,170
(32)%	(96)	201	297	297
(122)%	(2,928)	(526)	2,402	2,402
4%	2,127	53,898	51,771	51,771
27%	543	2,543	2,000	2,000
5%	2,670	56,441	53,771	53,771
	(649)	(649)		

**הכנסות**

ארנונה כללית  
הכנסות ממכירת מים  
עצמיות חינוך  
עצמיות רווחה  
עצמיות אחר  
סה"כ עצמיות

תקבולים ממשד החינוך  
תקבולים ממשד הרווחה  
תקבולים ממשלתיים אחרים  
מענק כללי לאיזון  
מענקים מיוחדים  
תקבולים אחרים  
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר  
והנחות בארנונה

מענק לכיסוי גרעון מצטבר  
הנחות בארנונה (הכנסות)  
סה"כ הכנסות

**הוצאות**

הוצאות שכר כללי  
פעולות כלליות  
הוצאות רכישת מים  
סה"כ כלליות

שכר עובדי חינוך  
פעולות חינוך  
סה"כ חינוך  
שכר עובדי רווחה  
פעולות רווחה  
סה"כ רווחה

סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון,  
כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה  
פרעון מלוות מים וביוב  
פרעון מלוות אחרות  
סה"כ פרעון מלוות

הוצאות מימון  
העברות והוצאות חד פעמיות  
סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר  
והנחות בארנונה

העברה לכיסוי גרעון מצטבר  
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 4, שנת 2023**

שנה קודמת	תקופת הדוח
	279
	1,165
353	1,260
1,270	6,545
6,412	
	308
	5,758
715	
	1,309
1,379	1,896
2,427	18,241
12,556	
	574
51	8,266
802	37
7,100	
	27,397
	19,228
20,501	100
20,501	19,328
8	8,069
28,402	37,355
32,253	41,198
(3,851)	(3,843)
37,355	46,386
41,198	42,160
(3,843)	4,226
5,038	9,489
8,881	5,263
(3,843)	4,226
11,556	18,366
11,556	18,366

**תקבולים בתקופת הדוח**

מלוות מהאוצר
מלוות מאחרים
<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
משרד הפנים
משרד הבטחון
משרד החינוך
משרד הדתות
משרד העבודה והרווחה
משרד איכות הסביבה
משרד הביטוי והשיכון
משרד התשתיות
משרד התיירות
משרד התחבורה
משרדים אחרים
סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
<b>אחרים</b>
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 נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת**

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

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**ריכוז תב"רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 4, שנת 2023**

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
										19	שמירה ובטחון 72
			6,880	5,656	2,658	2,833	4,222	2,823	7,456	5	תכנון ובנין 73
(1,224)	1,548	324	2,280	2,280	617	704	1,663	1,576	3,447	26	נכסים צבוריים 74
			7,161	10,654	3,492	4,921	3,669	5,733	11,290		חגיגות וארועים 75
3,493	357	3,850								2	שונות והשתתפויות 76
				150		150			429	3	כלכלה ותיירות 77
150		150		5,102	2,573	4,221	714	881	19,168		פיקוח עירוני 78
1,815		1,815	3,287							1	שרותים חקלאיים 79
				23		23			230	31	חינוך 81
23		23	34,700	32,658	7,434	10,266	27,266	22,392	41,832	3	תרבות 82
(2,042)	3,143	1,101	3,783	3,758	188	808	3,595	2,950	4,622		בריאות 83
(25)	25										רווחה 84
										2	דת 85
		1,600	75	1,675	75	1,675			2,300		קליטת עליה 86
1,600											איכות הסביבה 87
										2	מים 91
			1,084	1,710	1,084	710		1,000	1,710		בתי מטבחים 92
626		626								1	נכסים 93
			469	279	400	279	69		1,574	1	תחבורה 94
(190)	190		624	624	624	624			624		תעסוקה 95
											חשמל 96
										1	ביוב 97
			183	183	183	183			183		מפעלים אחרים 98
											תשלומים לא רגילים 99
										97	סה"כ
4,226	5,263	9,489	60,526	64,752	19,328	27,397	41,198	37,355	94,865		

ביקורת:

**מועצה מקומית עמנואל**  
**דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 4, שנת 2023**

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
1,645	1,645	2,089	4,662	4,662	4,375
(153)	(153)	(18)	20	20	(40)
82	82	91	15	15	186
(15)	(15)		(10)	(10)	
1,559	1,559	2,162	4,433	4,433	4,509
98	98	693	1,346	1,346	1,062
1,461	1,461	1,469	3,087	3,087	3,447
2,286	2,286	2,832	10,641	10,641	11,370
100	100	(8)	378	378	640
			(2,306)	(2,306)	(2,591)
2,386	2,386	2,824	8,713	8,713	9,419
1,758	1,758	2,217	7,425	7,425	8,046
1,758	1,758	2,217	7,425	7,425	8,046
628	628	607	1,288	1,288	1,373
2,089	2,089	2,076	4,375	4,375	4,820
6%	6%	32%	30%	30%	24%
74%	74%	79%	85%	85%	85%
74%	74%	79%	67%	67%	67%
74%	74%	79%	67%	67%	67%
47%	47%	58%	67%	67%	65%
395	395	457			
383	383	417			
12	12	40			
3%	3%	9%			

**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 4, שנת 2023**

ס"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	ס"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
4,923	2%	37	38	37	37	130,434	מבני מגורים
629	2%	106	108	73	137	5,835	משרדים שרותים ומסחר
4,294	4%	57	59	57	77	72,407	בנקים תעשייה בתי מלון מלאכה
718	4%	11	11	7	59	62,654	אדמה חקלאית (לדונם) קרקע תפוסה (לדונם) קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
736	16%	8	9		127	79,231	חניונים מבנה חקלאי נכסי מדינה נכסים אחרים
11,300						350,561	ס"כ
ס"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	ס"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 4, שנת 2023**

הפרש	ביצוע בפועל 2023			תקציב 2023		
	מספר משרות	עלויות שכר - לפי דוח 66	מס' משרות לפי דוח 66	עלויות שכר	מספר משרות	עלות יחסית לתקופת הדוח
127		767	1	894	1	894
232	1	1,023	5	1,255	6	1,255
39	1	758	3	797	4	797
398	2	2,548	9	2,946	11	2,946
17	0	134	1	151	1	151
(14)	0	476	2	462	2	462
313	1	237	2	550	3	550
(31)	0	431	2	400	3	400
113	1	415	2	528	3	528
4		128	1	132	1	132
402	3	1,821	9	2,223	12	2,223
(773)	(3)	4,158	18	3,385	15	3,385
(9)	(1)	494	3	485	2	485
(19)		200	2	181	2	181
331	1	1,949	8	2,280	9	2,280
(470)	(3)	6,801	30	6,331	27	6,331
(73)	0	264	1	191	1	191
(73)	0	264	1	191	1	191
(10)	0	1,829	10	1,819	10	1,819
247	2	13,263	59	13,510	61	13,510
<b>הפרש עלויות</b>		<b>ביצוע 2023</b>		<b>תקציב 2023</b>		
	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים

שם הפרק	מס'
<b>הנהלה וכלליות</b>	6
נבחרים	61
מנהל כללי	61
מנהל כספי	62
סה"כ הנהלה וכלליות	11
<b>שירותים מקומיים</b>	7
תברואה	71
שמירה ובטחון	72
תכנון ובנין עיר	73
נכסים ציבוריים	74
שירותים עירוניים שונים	76
פיקוח עירוני	78
שירותים חקלאיים	79
סה"כ שירותים מקומיים	12
<b>שירותים ממלכתיים</b>	8
חינוך	81
תרבות	82
בריאות	83
רווחה	84
דת	85
קליטת עליה	86
איכות סביבה	87
סה"כ שירותים ממלכתיים	27
<b>מפעלים</b>	9
מים	91
בתי מטבחים	92
נכסים	93
תחבורה	94
מפעלי ביוב	97
מפעלים אחרים	98
סה"כ מפעלים	1
גימלאים	10
סה"כ כללי	61

**רכישת שרותי כוח אדם**

יועצים חיצוניים  
 שירותי כוח אדם מקבלן כ"א  
 סה"כ  
 ביקורת: