

מועצה מקומית עמנואל

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 רבעון 4

חתימת ראש הרשות: _____

חתימת הגזבר: _____

מועצה מקומית עמנואל
תמצית המאזן באלפי ₪
ליום 31 בדצמבר 2025

*	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.25</u>
	16,385	29,626
	10,034	4,146
	409	364
	26,828	34,136
		
		
		
	1,335	1,188
		
	(147)	(23)
	1,188	1,165
	1,481	1,481
		
	1,481	1,481
		
		
	29,497	36,782
		
	627	2,106
	1,692	1,894
		10,579
	13,920	6,600
		
		
	16,239	21,179
		
	6,149	6,806
		
		
		
		
	12,615	14,822
	(5,506)	(6,025)
		
	29,497	36,782
		

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

ליום 31 בדצמבר 2025

ערביות שנתנו

סה"כ מקורות לכספי הגרעון

פרבר קרנות רלמי מתקצר

קרנות אחרות

ביקורת:

[illegible]

מועצה מקומית עמנואל
תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪
לתקופה: רבעון 4, שנת 2025

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
					הכנסות
16%	1,750	12,406	10,656	10,656	ארנונה כללית
(12)%	(382)	2,692	3,074	3,074	הכנסות ממכירת מים
20%	133	795	662	662	עצמיות חינוך
5%	7	135	128	128	עצמיות רווחה
4%	362	8,468	8,106	8,106	עצמיות אחר
8%	1,870	24,496	22,626	22,626	סה"כ עצמיות
(0)%	(21)	14,843	14,864	14,864	תקבולים ממשדך החינוך
0%	15	7,221	7,206	7,206	תקבולים ממשדך הרווחה
(22)%	(1,019)	3,532	4,551	4,551	תקבולים ממשלתיים אחרים
(11)%	(1,552)	12,448	14,000	14,000	מענק כללי לאיזון
219%	2,414	3,514	1,100	1,100	מענקים מיוחדים
					תקבולים אחרים
3%	1,707	66,054	64,347	64,347	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
15%	420	3,174	2,754	2,754	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
3%	2,127	69,228	67,101	67,101	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
					הוצאות
0%	30	8,605	8,575	8,575	הוצאות שכר כללי
(2)%	(411)	19,588	19,999	19,999	פעולות כלליות
38%	918	3,318	2,400	2,400	הוצאות רכישת מים
2%	537	31,511	30,974	30,974	סה"כ כלליות
3%	166	5,931	5,765	5,765	שכר עובדי חינוך
4%	590	15,838	15,248	15,248	פעולות חינוך
4%	756	21,769	21,013	21,013	סה"כ חינוך
(15)%	(350)	2,030	2,380	2,380	שכר עובדי רווחה
4%	331	9,013	8,682	8,682	פעולות רווחה
(0)%	(19)	11,043	11,062	11,062	סה"כ רווחה
2%	1,274	64,323	63,049	63,049	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(28)%	(314)	811	1,125	1,125	פרעון מלוות מים וביוב
(28)%	(314)	811	1,125	1,125	פרעון מלוות אחרות
(8)%	(18)	205	223	223	סה"כ פרעון מלוות
	756	756			הוצאות מימון
					העברות והוצאות חד פעמיות
3%	1,698	66,095	64,397	64,397	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
15%	406	3,110	2,704	2,704	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
3%	2,104	69,205	67,101	67,101	הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	23	23			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: משרד הפנים

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪
לתקופה: רבעון 4, שנת 2025

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		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"ים 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"ים 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 עמנואל
ריכוז תב"רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪
לתקופה: רבעון 4, שנת 2025

מזכיר 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
(250)	550	300	1,390	1,140	915	1,140	475		8,705	14	שמירה ובטחון 72
434	486	920	4,384	4,818	649	1,908	3,735	2,910	16,354	5	תכנון ובנין 73
1,317	991	2,308	4,498	5,815	2,495	1,693	2,003	4,122	4,380	10	נכסים צבוריים 74
											חגיגות וארועים 75
150		150	122	272			122	272	429	2	שונות והשתתפויות 76
2,609		2,609	14,312	16,921	8,907	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
(647)	3,342	2,695	23,284	22,637	10,109	9,044	13,175	13,593	25,250	11	חינוך 81
3,013	61	3,074	296	3,309	271	3,309	25		1,611	4	תרבות 82
											בריאות 83
											רווחה 84
1,235		1,235	1,040	2,275	887	600	153	1,675	2,300	2	דת 85
											קליטת עליה 86
628	404	1,032	1,850	2,478	1,667	1,589	183	889	1,275	1	איכות הסביבה 87
											מים 91
(190)	190		669	479			669	479	1,774	1	בתי מטבחים 92
											נכסים 93
											תחבורה 94
											תעסוקה 95
500		500		500		500			500	1	חשמל 96
											ביוב 97
											מפעלים אחרים 98
8,797	6,026	14,823	51,870	60,667	25,900	27,588	25,970	33,079	81,096	54	תשלומים לא רגילים 99
											סה"כ

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ₪
לתקופה: רבעון 4, שנת 2025

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
2,076	2,076	2,189	4,819	4,819	5,183
(36)	(36)	(536)	(90)	(90)	131
110	110	131	272	272	347
(1)	(1)	(23)	(5)	(5)	(5)
2,149	2,149	1,761	4,950	4,950	5,600
503	503	122	1,016	1,016	1,387
1,646	1,646	1,639	3,934	3,934	4,213
3,272	3,272	3,228	12,419	12,419	14,500
(123)	(123)	(151)	591	591	560
			(2,754)	(2,754)	(3,173)
3,149	3,149	3,077	10,256	10,256	11,887
2,606	2,606	2,570	9,007	9,007	11,019
2,606	2,606	2,570	9,007	9,007	11,019
543	543	507	1,249	1,249	868
2,189	2,189	2,146	5,183	5,183	5,081
23%	23%	7%	21%	21%	25%
83%	83%	84%	88%	88%	93%
83%	83%	84%	69%	69%	73%
83%	83%	84%	69%	69%	73%
59%	59%	56%	66%	66%	71%
472	472	554,798			
439	439	452,380			
33	33	102,418			
7%	7%	18%			

גביית פגורים

יתרת פגורים ריאליים 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 פגורים לגבייה
גבייה בגין פגורים
יתרת פגורים 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 פגורים לתקופה

יתרת פגורים כוללת לסוף התקופה
% גבייה מהפגורים (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 שנתיים 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 2025

סוג הנכס	סה"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 %	סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪
מבני מגורים	152,644	41	41	41	39	5%	6,226
משרדים שרותים ומסחר	5,772	150	80	101	110	(8)%	585
בנקים							
תעשיה	74,868	84	62	64	61	5%	4,816
בתי מלון							
מלאכה							
אדמה חקלאית (לדונם)							
קרקע תפוסה (לדונם)	59,464	65	8	14	12	15%	819
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים							
מבנה חקלאי							
נכסי מדינה							
נכסים אחרים	102,256	139		11	10	7%	1,099
סה"כ	395,004						13,545
אזורי תעשיה משותפים	סה"כ שטח השנה במ"ר	תעריף שחוייב מקסימום	תעריף שחוייב מינימום	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף משוקלל שנה קודמת	השינוי ב %	סה"כ חיוב באלפי ₪
בניכו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

ביקורת:

מועצה מקומית עמנואל
שכר ומשרות לפי פרקי תקציב
לתקופה: רבעון 4, שנת 2025

תקציב 2025				ביצוע בפועל 2025				הפרש	
מס' שם הפרק	מספר משרות	עלויות שכר	עלות יחסית לתקופת הדוח	מס' משרות לפי דוח 66	עלויות שכר - לפי דוח 66	מספר משרות	עלויות שכר		
6 הנהלה וכלליות	1	834	834	1	796		38		
61 נבחרים	7	1,677	1,677	8	1,820	(1)	(143)		
61 מנהל כללי	4	1,358	1,358	4	1,045		313		
62 מנהל כספי	12	3,869	3,869	13	3,661	(1)	208		
7 סה"כ הנהלה וכלליות	1	194	194	1	105	0	89		
7 שירותים מקומיים	3	819	819	4	1,162	(1)	(343)		
71 תברואה	1	193	193	1	186		7		
72 שמירה ובטחון	2	365	365	2	363	(1)	2		
73 תכנון ובנין עיר	2	357	357	1	260	1	97		
74 נכסים ציבוריים	1	158	158	1	151		7		
76 שרותים עירוניים שונים	10	2,086	2,086	10	2,227	(0)	(141)		
78 פיקוח עירוני	25	5,765	5,765	26	5,931	(1)	(166)		
79 שירותים חקלאיים	2	415	415	2	355	0	60		
8 סה"כ שרותים מקומיים	2	154	154	1	193	0	(39)		
8 שירותים ממלכתיים	10	2,380	2,380	8	2,030	2	350		
81 חינוך									
82 תרבות									
83 בריאות									
84 רווחה									
85 דת									
86 קליטת עליה									
87 איכות סביבה	38	8,714	8,714	36	8,509	2	205		
9 סה"כ שרותים ממלכתיים									
9 מפעלים									
91 מים									
92 בתי מטבחים									
93 נכסים									
94 תחבורה									
97 מפעלי ביוב									
98 מפעלים אחרים									
סה"כ מפעלים	12	2,051	2,051	11	2,169	1	(118)		
גימלאים	72	16,720	16,720	71	16,566	1	154		
סה"כ כללי									
רכישת שרותי כוח אדם				ביצוע 2025				הפרש עלויות	
		מספר מועסקים		מספר שעות		מספר שעות העסקה		מספר מועסקים	
		עלות כוללת		עלות כוללת		עלות כוללת		עלות כוללת	
								</	