

מועצה מקומית להבים

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 רבעון 1

זיהוי המסמך: 158913

חתימת ראש הרשות: _____
חתימת הגזבר: _____

הגדרות כלליות

<input type="text"/>	להבים	שם רשות
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYY)	<input type="text" value="2025"/>	שנה נוכחית
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYY)	<input type="text" value="2024"/>	שנה קודמת
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYY)	<input type="text" value="2023"/>	שנתיים קודמות
	<input type="text" value="1"/>	מספר רבעון
	<input type="text" value="מועצה מקומית"/>	סוג רשות מקומית
<input type="text" value="כן"/>		האם קיימת מערכת לגביית מים ברשות המקומית?
<input type="text"/>		קוד ביקורת טעינה שהתקבל ממשרד הפנים
<input type="text" value="כן"/>		האם נתוני שנה קודמת במאזן מבוקרים?
<input type="text" value="מועצת הרשות"/>		התקציב מאושר על ידי:

להבים
תמצית המאזן באלפי ₪
ליום 31 במרץ 2025

*	31.12.24	31.3.25	
			נכסים
	9,471	9,155	נכסים נזילים: קופה ובנקים
	1,505	1,523	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
	156	120	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
	11,132	10,798	סה"כ רכוש שוטף
	3,059	3,434	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
	301	329	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
	3,360	3,763	סה"כ השקעות
	(656)	(754)	גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל
			גרעון לראשית השנה
	(98)	(490)	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
	(754)	(1,244)	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
			גרעונות בתקציב הבלתי רגיל
	8,314	4,359	גרעונות מימון זמניים
	(2,518)	(2,179)	עודפי מימון זמניים
	5,796	2,180	גרעון נטו
	19,534	15,497	סה"כ נכסים
			התחייבויות ועודפים
	28	59	בנקים: משיכות יתר והלוואות
	1,381	1,330	משרדי ממשלה
	14,765	9,950	מוסדות שגר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		395	תקבולים לא מתוקצבים:
	16,174	11,734	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
	3,059	3,434	קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל
	301	329	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
	19,534	15,497	סה"כ התחייבויות ועודפים

* מבוקר

להבים
תמצית המאזן באלפי ₪ - פירוטים למאזן
ליום 31 במרץ 2025

	727	3,716	חשבונות מקבילים
	3,852	3,752	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 מתקצבות (3)
			קרן עודפים בתקציב הרגיל
	838	1,236	קרן היטל השבחה
			קרן ממכירת נכסים
			קרן היטל מים
	1,809	1,808	קרן היטל ביוב
	412	390	קרנות אחרות
	3,059	3,434	סה"כ קרנות
	500	500	(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

להבים
תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪
לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
					הכנסות
					ארנונה כללית
(3)%	(271)	7,754	8,025	32,101	הכנסות ממכירת מים
1%	20	2,456	2,436	9,744	עצמיות חינוך
(27)%	(42)	116	158	633	עצמיות רווחה
98%	23	47	24	95	עצמיות אחר
(18)%	(224)	1,019	1,243	4,973	סה"כ עצמיות
(4)%	(495)	11,392	11,887	47,546	
					תקבולים ממשד החינוך
(17)%	(521)	2,472	2,993	11,973	תקבולים ממשד הרווחה
(21)%	(236)	895	1,131	4,525	תקבולים ממשלתיים אחרים
(15)%	(87)	495	582	2,327	מענק כללי לאיזון
					מענקים מיועדים
(100)%	(727)		727	2,906	תקבולים אחרים
(12)%	(2,065)	15,254	17,319	69,277	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
					מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
10%	104	1,179	1,075	4,300	
(11)%	(1,961)	16,433	18,394	73,577	
					הוצאות
(14)%	(359)	2,242	2,601	10,404	הוצאות שכר כללי
(7)%	(406)	5,752	6,158	24,631	פעולות כלליות
(29)%	(435)	1,065	1,500	6,000	הוצאות רכישת מים
-12%	(1,200)	9,059	10,259	41,035	סה"כ כלליות
(10)%	(88)	824	912	3,647	שכר עובדי חינוך
(15)%	(597)	3,336	3,933	15,732	פעולות חינוך
(14)%	(685)	4,160	4,845	19,379	סה"כ חינוך
(16)%	(57)	298	355	1,418	שכר עובדי רווחה
(19)%	(248)	1,039	1,287	5,148	פעולות רווחה
(19)%	(305)	1,337	1,642	6,566	סה"כ רווחה
(13)%	(2,189)	14,556	16,745	66,980	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
					פרעון מלוות מים וביוב
(21)%	(41)	151	192	768	פרעון מלוות אחרות
(21)%	(41)	151	192	768	סה"כ פרעון מלוות
12%	5	42	38	150	הוצאות מימון
(96)%	(330)	15	345	1,379	העברות והוצאות חד פעמיות
(15)%	(2,555)	14,764	17,319	69,277	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
					העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
10%	104	1,179	1,075	4,300	
-13%	(2,451)	15,943	18,394	73,577	
	490	490			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: מועצת הרשות

ביקורת:

להבים
ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪
לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
		משרד הפנים
		משרד הבטחון
6,001	4,081	משרד החינוך
3		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
20		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
365	41	משרד התחבורה
1,585		משרדים אחרים
7,974	4,122	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
112		העברה מקרנות הרשות
599	(250)	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ם אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
8,685	3,872	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
11,998	256	סה"כ תשלומים
		עודף (גרעון) בתקופת הדוח
(3,313)	3,616	
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
14,705	20,784	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
17,188	26,580	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(2,483)	(5,796)	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
20,784	24,656	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
26,580	26,836	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
(5,796)	(2,180)	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
2,518	2,179	עודפי מימון זמניים
8,314	4,359	גרעונות מימון זמניים
(5,796)	(2,180)	עודף (גרעון) נטו
		(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת ה
2,606		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
2,606		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

להבים
ריכוז תב"ר רים לפי פרקי תקציב באלפי ₪
לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

מטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מטבר עודף הוצאות	ביצוע מטבר עודף הכנסות	ביצוע מטבר הוצאות	ביצוע מטבר הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאשר	סה"כ תב"ר רים	הפרק התקציבי
23	23	40	1	16	40	40	40	40	1	61	מנהל כללי
										62	מנהל כספי
										63	הוצאות מימון
										64	פרעון מלואות
										71	תברואה
37	37	1,850	1,813	1,813	1,850	1,813	1,850	1,850	2	72	שמירה ובטחון
1,441	1,442	1,740	299	299	1,740	299	1,740	5,182	3	73	תכנון ובנין
(2,347)	507	3,397	5,744	(209)	95	5,649	3,606	8,855	18	74	נכסים צבוריים
										75	חגיגות וארועים
										76	שונות והשתתפויות
										77	כלכלה ותיירות
										78	פיקוח עירוני
										79	שרותים חקלאיים
(1,166)	6	16,759	17,924	4,081	89	17,835	12,678	30,571	15	81	חינוך
(302)	31	300	602	71	71	531	300	650	2	82	תרבות
										83	בריאות
										84	רווחה
133	133	570	437	437		437	570	607	3	85	דת
										86	קליטת עלייה
										87	איכות הסביבה
										91	מים
										92	ברי מטבחיים
										93	נכסים
										94	תחבורה
										95	תעסוקה
										96	חשמל
										97	ביוב
										98	מפעלים אחרים
										99	תשלומים לא רגילים
(2,180)	2,179	24,656	26,836	3,872	256	26,580	20,784	47,755	44	סה"כ	

ביקורת:

להבים
תעריפי ארנונה וסך חיוב
לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

סווג 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	467	63	57	54,167	56	96.627%	25,296
משרדים שרותים ומסחר	10	144	115	116,500	123	94.615%	1,165
בנקים	28	1,615	1,615	1,527	1,562	(2)%	43
תעשייה							
בתי מלון							
מלאכה							
אדמה חקלאית (לדונם)							
קרקע תפוסה (לדונם)	66	156	3	19,500	16	#####	1,287
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים							
מבנה חקלאי							
נכסי מדינה							
נכסים אחרים							
סה"כ	571						27,791

אזורי תעשייה משותפים	סה"כ שטח השנה במ"ר	תעריף שחוייב מקסימום	תעריף שחוייב מינימום	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף משוקלל שנה קודמת	השנוי ב %	סה"כ חיוב באלפי ₪
בנינו/ותוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

ביקורת:

להבים
שכר ומשרות לפי פרקי תקציב
לתקופה: רבעון 1, שנת 2025

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2025				מספר משרות	מס' משרות לפי דוח 66	עלויות שכר - לפי דוח 66	עלויות שכר - לפי דוח 66	מספר משרות	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר מועסקים
		מס' משרות לפי דוח 66	עלויות שכר - לפי דוח 66	עלויות שכר - לפי דוח 66	מספר מועסקים											
6	הנהלה וכלליות															
61	נבחרים	1	197	198	1	198	197	198	1	1	793	198	1	793	1	1
61	מנהל כללי	67	305	372	4	372	305	372	4	4	1,486	372	4	1,486	4	4
62	מנהל כספי	30	332	362	5	362	332	362	5	5	1,447	362	5	1,447	5	5
	סה"כ הנהלה וכלליות	98	834	932	10	932	834	932	10	10	3,726	932	10	3,726	10	10
7	שירותים מקומיים															
71	תבראה	18	187	205	2	205	187	205	2	2	820	205	2	820	2	2
72	שמירה ובטחון	9	63	72	1	72	63	72	1	1	289	72	1	289	1	1
73	תכנון ובנין עיר	(19)	464	445	6	445	464	445	6	6	1,781	445	6	1,781	6	6
74	נכסים ציבוריים	51	32	83	2	83	32	83	2	2	331	83	2	331	2	2
76	שירותים עירוניים שונים															
78	פיקוח עירוני	16	81	97	2	97	81	97	2	2	387	97	2	387	2	2
79	שירותים חקלאיים															
	סה"כ שירותים מקומיים	75	827	902	13	902	827	902	13	13	3,608	902	13	3,608	13	13
8	שירותים ממלכתיים															
81	חינוך	88	824	912	18	912	824	912	18	18	3,647	912	18	3,647	18	18
82	תרבות	56	44	100	1	100	44	100	1	1	401	100	1	401	1	1
83	בריאות															
84	רוחה	56	298	354	5	354	298	354	5	5	1,417	354	5	1,417	5	5
85	דת	11	77	88	1	88	77	88	1	1	353	88	1	353	1	1
86	קליטת עליה															
87	איכות סביבה															
	סה"כ שירותים ממלכתיים	212	1,243	1,455	25	1,455	1,243	1,455	25	25	5,818	1,455	25	5,818	25	26
9	מפעלים															
91	מים	6	183	189	3	189	183	189	3	3	754	189	3	754	3	3
92	בתי מטבחיים															
93	נכסים															
94	תחבורה															
97	מפעלי ביוב															
98	מפעלים אחרים															
	סה"כ מפעלים	6	183	189	3	189	183	189	3	3	754	189	3	754	3	3
	גמלאים	113	277	390	8	390	277	390	8	8	1,560	390	8	1,560	8	8
	סה"כ כללי	503	3,364	3,867	59	3,867	3,364	3,867	59	59	15,466	3,867	59	15,466	59	59
	רכישת שירותי כוח אדם															
	יועצים חיצוניים	3,718	1,238	41	41	41	1,238	41	41	41	4,956	41	41	4,956	41	41
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א															
	סה"כ	3,718	1,238	41	41	41	1,238	41	41	41	4,956	41	41	4,956	41	41
	ביקורת:															
	הפרש עלויות															