

להבים

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 3, שנת 2025

זיהוי המסמך: 167951

ד"ר ארזי אלעד
ראש המועצה המקומית להבים

חתימת ראש הרשות:

ימיה לוי
גזברית
מועצה המקומית להבים

חתימת הגזבר:

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.24	30.9.25
9,462	8,081
1,802	1,585
<u>11,264</u>	<u>10,169</u>
3,069	3,833
329	347
<u>3,398</u>	<u>4,180</u>
<u>8,314</u>	<u>5,184</u>
<u>(2,518)</u>	<u>(2,229)</u>
<u>5,796</u>	<u>2,955</u>
<u>20,458</u>	<u>17,304</u>
19	232
1,400	1,491
14,984	10,755
<u>16,403</u>	<u>12,906</u>
3,069	3,833
329	347
656	657
1	217
<u>657</u>	<u>874</u>
	(656)
<u>20,458</u>	<u>17,304</u>

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

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 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

713	399	
3,852	3,540	
_____	_____	
=====	=====	
_____	_____	
=====	=====	
839	1,382	186
1,808	1,808	
422	457	
3,069	3,833	
505	505	

חשבונות מקבילים

חייבים בגין אגרות והיטלים
 עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות
 ערבויות שנתנו

פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)

הלוואות לכסוי הגרעון
 מענקים לכסוי הגרעון
 קרנות / הפחתות 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

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

מאתקציב ב% סטיה	מאתקציב סטיה	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
2%	415	24,491	24,076	32,101	ארנונה כללית
1%	100	7,408	7,308	9,744	הכנסות ממכירת מים
(23)%	(136)	455	591	788	עצמיות חינוך
(28)%	(44)	114	158	210	עצמיות רווחה
(6)%	(253)	3,859	4,112	5,483	עצמיות אחר
0%	83	36,327	36,245	48,326	סה"כ עצמיות
(8)%	(665)	8,199	8,864	11,819	תקבולים ממשד החינוך
(21)%	(704)	2,713	3,417	4,556	תקבולים ממשד הרווחה
21%	265	1,525	1,260	1,680	תקבולים ממשלתיים אחרים
	88	88			מענק כללי לאיזון
(100)%	(2,172)		2,172	2,896	מענקים מיועדים
(6)%	(3,106)	48,852	51,958	69,277	תקבולים אחרים
					סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(14)%	(436)	2,789	3,225	4,300	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(6)%	(3,542)	51,641	55,183	73,577	הנחות בארנונה (הכנסות)
					סה"כ הכנסות
הוצאות					
(0)%	(31)	7,471	7,502	10,002	הוצאות שכר כללי
1%	195	18,140	17,945	23,927	פעולות כלליות
(4)%	(161)	4,339	4,500	6,000	הוצאות רכישת מים
0%	3	29,950	29,947	39,929	סה"כ כלליות
(0)%	(9)	2,892	2,901	3,868	שכר עובדי חינוך
(14)%	(1,695)	10,030	11,725	15,633	פעולות חינוך
(12)%	(1,704)	12,922	14,626	19,501	סה"כ חינוך
(7)%	(70)	994	1,064	1,418	שכר עובדי רווחה
(10)%	(390)	3,471	3,861	5,148	פעולות רווחה
(9)%	(460)	4,465	4,925	6,566	סה"כ רווחה
(4)%	(2,160)	47,337	49,497	65,996	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(21)%	(123)	453	576	768	פרעון מלוות מים וביוב
(21)%	(123)	453	576	768	פרעון מלוות אחרות
					סה"כ פרעון מלוות
22%	25	137	113	150	הוצאות מימון
(60)%	(1,064)	708	1,772	2,363	העברות והוצאות חד פעמיות
(6)%	(3,323)	48,635	51,958	69,277	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(14)%	(436)	2,789	3,225	4,300	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-7%	(3,759)	51,424	55,183	73,577	הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	217	217			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
		משרד הפנים
		משרד הבטחון
6,001	4,165	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
20	97	משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
365	41	משרד התחבורה
		משרדים אחרים
<u>6,386</u>	<u>4,303</u>	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
2,299	500	מקורות אחרים
	559	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
<u>8,685</u>	<u>5,362</u>	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
11,677	2,521	עבודות שבוצעו במשך השנה
		הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
341		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
<u>12,018</u>	<u>2,521</u>	סה"כ תשלומים
<u>(3,333)</u>	<u>2,841</u>	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
14,705	20,784	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
17,168	26,580	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
<u>(2,463)</u>	<u>(5,796)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
20,784	24,049	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
26,580	27,004	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
<u>(5,796)</u>	<u>(2,955)</u>	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
2,518	2,229	עודפי מימון זמניים
8,314	5,184	גרעונות מימון זמניים
<u>(5,796)</u>	<u>(2,955)</u>	עודף (גרעון) נטו
		(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
2,606	2,097	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
2,606	2,097	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

טופס 4 - ריכוז תב"רים											
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
(61)	61		101	40	85		16	40	40	1	61 מנהל כללי
											62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
											71 תברואה
13		13	1,813	1,826		(24)	1,813	1,850	1,850	2	72 שמירה ובטחון
1,283	1	1,284	957	2,240	658	500	299	1,740	22,182	4	73 תכנון ובנין
(3,418)	3,867	449	6,925	3,507	1,276	(99)	5,649	3,606	9,362	19	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
											76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
(572)	923	351	18,253	17,681	416	5,004	17,837	12,677	31,313	16	81 חינוך
(330)	330		600	270	71	(31)	529	301	650	2	82 תרבות
											83 בריאות
											84 רווחה
118		118	452	570	15		437	570	607	3	85 דת
											86 קליטת עליה
12	2	14		12		12			140	1	87 איכות הסביבה
											91 מים
											92 בתי מטבחים
											93 נכסים
											94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
(2,955)	5,184	2,229	29,101	26,146	2,521	5,362	26,580	20,784	66,144	48	99 תשלומים לא רגילים
											סה"כ

טופס 5 - גביה וחייבים

מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת
מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת	מס' קודמת
266	266	140	1,283	1,283	544	גביית פיגורים	
		(1)	(529)	(396)	(1)	יתרת פיגורים ריאליה לתחילת השנה	
						חיוב / זיכוי נוסף	
5	6	(6)	22	24	118	העברה לחובות מסופקים (במינוס)	
					(73)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה	
						הנחות ופטורים (במינוס)	
						מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)	
271	272	133	776	911	588	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה	
220	204	71	602	559	403	גבייה בגין פיגורים	
51	68	62	174	352	185	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות	
						גבייה שוטפת	
10,329	8,369	8,287	30,617	25,159	27,896	חיוב תקופתי שוטף מצטבר	
(543)	(655)	(128)	2,053	856	834	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה	
			(3,710)	(2,960)	(2,716)	הנחות ופטורים (במינוס)	
						מחיקת חובות (במינוס)	
9,786	7,714	8,159	28,960	23,055	26,014	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה	
				135	375	גבייה מראש	
9,697	6,774	7,337	28,590	20,566	23,048	גבייה שוטפת	
9,697	6,774	7,337	28,590	20,701	23,423	סה"כ גבייה שוטפת	
						יתרת פיגורים לתקופה	
89	940	822	370	2,354	2,591	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה	
140	1,008	884	544	2,706	2,776	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)	
81%	75%	53%	78%	61%	69%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)	
99%	88%	90%	99%	90%	90%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	
99%	88%	90%	88%	79%	80%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	
99%	88%	90%	88%	80%	82%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה	
99%	87%	89%	98%	89%	90%	כמות מים שנתית מאושרת באלפי מ"ק	
829	181	196				כמות מים שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק	
813	161	171				כמות מים שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק	
16	20	25				פחת באלפי מ"ק	
2%	11%	13%				אחוז (%) הפחת	

טופס 6 - ארנונה

ס"ח 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"ח שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
28,391	11%	55	61	57	63	468,659	מבני מגורים
1,199	12%	125	140	92	413	8,583	משרדים שרותים ומסחר
47	9%	1,535	1,679	1,615	1,615	28	בנקים תעשייה בתי מלון מלאכה
587	(27)%	20	14	3	156	41,267	אדמה חקלאית (לדונם) קרקע תפוסה (לדונם) קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם) חניונים מבנה חקלאי נכסי מדינה נכסים אחרים
<u>30,224</u>						<u>518,537</u>	סה"כ
ס"ח חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	ס"ח שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

להבים

2025 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2025

טופס 7 - שכר ומשרות

הפרש		ביצוע בפועל 2025		עלות יחסית	תקציב 2025		שם הפרק	מס' /
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר -	מס' משרות לפי		עלויות שכר	מספר משרות		
							הנהלה וכלליות	6
(76)		671	1	595	793	1	נבחרים	61
176	0	939	4	1.115	1.486	4	מנהל כללי	61
(25)	(0)	1.110	5	1.085	1.447	5	מנהל כספי	62
75	(0)	2.720	11	2.795	3.726	10	סה"כ הנהלה וכלליות	10
							שירותים מקומיים	7
42	(0)	573	2	615	820	2	תברואה	71
(28)	(0)	245	1	217	289	1	שמירה ובטחון	72
(276)	(2)	1.612	8	1.337	1.782	6	תכנון ובנין עיר	73
87	(0)	161	2	248	331	2	נכסים ציבוריים	74
							שירותים עירוניים שונים	76
(20)	0	310	2	290	387	2	פיקוח עירוני	78
							שירותים חקלאיים	79
(194)	(2)	2.901	15	2.707	3.609	13	סה"כ שירותים מקומיים	8
							שירותים ממלכתיים	8
9	(1)	2.892	19	2.901	3.868	18	חינוך	81
	1		0			1	תרבות	82
							בריאות	83
70	0	994	5	1.064	1.418	5	רווחה	84
(11)		276	1	265	353	1	דת	85
							קליטת עליה	86
							איכות סביבה	87
67	1	4.162	25	4.229	5.639	26	סה"כ שירותים ממלכתיים	26
							מפעלים	9
(50)	0	615	3	566	754	3	מים	91
							בתי מטבחים	92
							נכסים	93
							תחבורה	94
							מפעלי ביוב	97
					350		מפעלים אחרים	98
(50)	0	615	3	828	1.104	3	סה"כ מפעלים	3
							גימלאים	8
(52)		959	8	908	1,210	8		
109	(2)	11.357	61	11.466	15.288	59	סה"כ כללי	59
הפרש עלויות		ביצוע 2025			תקציב 2025		רכישת שרותי כוח אדם	
	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	יועצים חיצוניים	
							שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	
							סה"כ	