מועצה אזורית הגלבוע

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 3, שנת 2025

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות: _____

חתימת הגזבר: _____

טופס 1 - תמצית מאזן

	30.9.25	31.12.24
נכסים		
נכסים נזילים: קופה ובנקים		9,527
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו	12,360	16,244
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים	61	2,104
סה"כ רכוש שוטף	12,421	27,875
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח	34,661	37,244
השקעות במימון קרנות מתוקצבות	1,214	1,214
סה"כ השקעות	35,875	38,458
<u>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</u>		
גרעון לראשית השנה	29,087	29,166
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)		
גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח	3,250	(79)
סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל	32,337	29,087
גרעונות סופיים בתב"רים	7,002	7,002
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתבר"ים (במינוס) (2)		
סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים	7,002	7,002
סה"כ נכסים	87,635	102,422
התחייבויות ועודפים		
בנקים: משיכות יתר והלוואות משרדי ממשלה		899
מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	8,753	7,995
ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	32,934	52,638
תקבולים לא מתוקצבים:		
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	4,832	2,432
סה"כ התחיבויות שוטפות	46,519	63,964
<u>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</u>		
קרנות בלתי מתוקצבות (3)	24,049	17,935
קרנות מתוקצבות	1,214	1,214
<u>עודפים בתקציב הרגיל</u>		
עודף לראשית השנה		
עודף (גרעון) בתקופת הדוח		
סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל		
העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)		
<u>עודפים בתקציב הבלתי רגיל</u>		
עודפי מימון זמניים	43,163	36,311
גרעונות מימון זמניים	(27,310)	(17,002)
סה"כ התחייבויות ועודפים	87,635	102,422

<u>חשבונות מקבילים</u>		
חייבים בגין אגרות והיטלים	197,701	187,247
עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות	124,574	117,625
ערבויות שנתנו		
<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u>		
הלוואות לכסוי הגרעון		
מענקים לכסוי הגרעון		
קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר		
גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון		
סה"כ מקורות לכסוי הגרעון		
<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</u>		
הלוואות לכסוי הגרעון		
מענקים לכסוי הגרעון		
קרנות /אחר לכיסוי הגרעון		
גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון		
סה"כ מקורות לכסוי הגרעון		
<u>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</u>		
קרן עודפים בתקציב הרגיל		
קרן היטל השבחה	9,484	5,290
קרן ממכירת נכסים	43	
קרן היטל מים		
קרן היטל ביוב		1,600
קרנות אחרות	14,522	11,045
סה"כ קרנות	24,049	17,935
(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות	2000	2000

טופס 2 - תקציב רגיל

	תקציב שנתי * מאושר	תקציב יחסי לתקופה	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	סטיה מהתקציב ב%
הכנסות					
ארנונה כללית	90,000	67,500	69,971	2,471	4%
הכנסות ממכירת מים					
עצמיות חינוך	3,416	2,562	3,134	572	22%
עצמיות רווחה	107	80	20	(60)	(75)%
עצמיות אחר	25,051	18,788	18,620	(168)	(1)%
סה"כ עצמיות	118,574	88,931	91,745	2,815	3%
תקבולים ממשרד החינוך	81,999	61,499	62,728	1,229	2%
תקבולים ממשרד הרווחה	31,593	23,695	25,658	1,963	8%
תקבולים ממשלתיים אחרים	7,763	5,822	5,853	31	1%
מענק כללי לאיזון	21,587	16,190	17,407	1,217	8%
מענקים מיועדים	5,600	4,200	4,984	784	19%
תקבולים אחרים	4,798	3,599	2,886	(713)	(20)%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	271,914	203,936	211,261	7,326	4%
מענק לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הכנסות)	12,525	9,394	12,293	2,899	31%
סה"כ הכנסות	284,439	213,329	223,554	10,225	5%
הוצאות					
הוצאות שכר כללי	34,511	25,883	25,669	(214)	(1)%
פעולות כלליות	53,901	40,426	44,814	4,388	11%
הוצאות רכישת מים					
סה"כ כלליות	88,412	66,309	70,483	4,174	6%
שכר עובדי חינוך	48,202	36,152	38,972	2,821	8%
פעולות חינוך	66,822	50,117	54,865	4,749	9%
סה"כ חינוך	115,024	86,268	93,837	7,569	9%
שכר עובדי רווחה	8,194	6,146	5,346	(800)	(13)%
פעולות רווחה	30,873	23,155	26,664	3,509	15%
סה"כ רווחה	39,067	29,300	32,010	2,710	9%
סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	242,503	181,877	196,330	14,453	8%
פרעון מלוות מים וביוב	10,575	7,931	7,828	(103)	(1)%
פרעון מלוות אחרות	13,974	10,481	9,573	(908)	(9)%
סה"כ פרעון מלוות	24,549	18,412	17,401	(1,011)	(5)%
הוצאות מימון	1,064	798	1,018	220	28%
העברות והוצאות חד פעמיות	4,323	3,242	394	(2,848)	(88)%
סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	272,439	204,329	215,143	10,814	5%
העברה לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הוצאות)	12,000	9,000	11,661	2,661	30%
סה"כ הוצאות	284,439	213,329	226,804	13,475	6%
עודף (גרעון)			(3,250)	(3,250)	

מספר ביקורת:

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

	תקופת הדוח	שנה קודמת
תקבולים בתקופת הדוח		
מלוות מהאוצר		
מלוות מאחרים	18,000	3,681
<u>השתתפות משרדי ממשלה</u>		
משרד הפנים	832	1,446
משרד הבטחון	5,593	7,037
משרד החינוך	3,108	4,025
משרד הדתות	314	98
משרד העבודה והרווחה	323	851
משרד איכות הסביבה	279	
משרד הבינוי והשיכון	6,455	14,915
משרד התשתיות		
משרד התיירות		
משרד התחבורה	153	1,750
משרדים אחרים	10,038	24,800
סה"כ השתתפות משרדי ממשלה	27,095	54,922
<u>אחרים</u>		
השתתפות בעלים	9,092	29,050
מקורות אחרים	1,326	2,851
העברה מקרנות הרשות	1,099	6,998
השתתפות תקציב רגיל	339	546
השתתפות תבר"ים אחרים		
סגירת גרעונות סופיים בתב"רים		433
סה"כ תקבולים	56,951	98,481
תשלומים בתקופת הדוח		
עבודות שבוצעו במשך השנה	51,397	98,495
הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')	1,010	577
העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל		3,681
העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון	8,000	
העברה לקרנות פיתוח		634
העברת עודפים לתבר"ים אחרים		
סה"כ תשלומים	60,407	103,387
עודף (גרעון) בתקופת הדוח	(3,456)	(4,906)
<u>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</u>		
תקבולים שנצברו (תחילת שנה)	636,542	572,996
תשלומים שנצברו (תחילת שנה)	617,233	548,781
יתרות זמניות נטו לתחילת השנה	19,309	24,215
<u>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</u>		
תקבולים שנצברו (סוף תקופה)	693,493	636,542
תשלומים שנצברו (סוף תקופה)	677,640	617,233
עודף (גרעון) נטו	15,853	19,309
<u>הרכב היתרה</u>		
עודפי מימון זמניים	43,163	36,311
גרעונות מימון זמניים	27,310	17,002
עודף (גרעון) נטו	15,853	19,309
<u>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</u>		
תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)		34,935
תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)		34,935

טופס 4 - ריכוז תב"רים

	הפרק התקציבי	סה"כ תב"רים	התקציב המאושר	ביצוע שנה קודמת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הכנסות	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	מצטבר נטו עודף/גרעון
61	מנהל כללי	6	7,059	3,419	3,117	248	231	3,667	3,348	358	39	319
62	מנהל כספי											
63	הוצאות מימון											
64	פרעון מלוות											
71	תברואה	10	13,023	2,941	3,813	1,783	1,631	4,724	5,444	519	1,239	(720)
72	שמירה ובטחון	17	19,678	9,869	10,038	1,804	3,239	11,673	13,277	1,087	2,691	(1,604)
73	תכנון ובנין	19	38,202	23,186	19,655	2,435	3,104	25,621	22,759	3,189	327	2,862
74	נכסים צבוריים	79	512,596	432,597	423,221	20,395	28,606	452,992	451,827	15,797	14,632	1,165
75	חגיגות וארועים	2	2,750	2,750	2,439			2,750	2,439	311		311
76	שונות והשתתפויות											
77	כלכלה ותיירות	2	1,900	914	897		155	914	1,052	86	224	(138)
78	פיקוח עירוני											
79	שרותים חקלאיים											
81	חינוך	67	106,870	60,578	62,653	5,285	3,616	65,863	66,269	1,772	2,178	(406)
82	תרבות	32	46,638	32,851	32,354	2,436	2,518	35,287	34,872	4,313	3,898	415
83	בריאות	1	100		97	99		99	97	2		2
84	רווחה	8	8,713	7,319	7,710	654	1,085	7,973	8,795	522	1,344	(822)
85	דת	8	3,270	1,290	1,735	991	428	2,281	2,163	310	192	118
86	קליטת עליה											
87	איכות הסביבה											
91	מים	1	239	239	239		43	239	282		43	(43)
92	בתי מטבחיים											
93	נכסים	1	360									
94	תחבורה	2	3,749	3,595	3,755			3,595	3,755	36	196	(160)
95	תעסוקה											
96	חשמל											
97	ביוב	9	72,026	54,994	45,510	3,821	7,751	58,815	53,261	5,861	307	5,554
98	מפעלים אחרים											
99	תשלומים לא רגילים	1	17,000			17,000	8,000	17,000	8,000	9,000		9,000
	סה"כ	265	854,173	636,542	617,233	56,951	60,407	693,493	677,640	43,163	27,310	15,853

טופס 5 - גביה וחייבים

	ארנונה השנה עד רבעון זה	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה סה"כ שנה קודמת	מים השנה עד רבעון זה	מים שנה קודמת רבעון מקביל	מים סה"כ שנה קודמת
גביית פיגורים						
יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה	159,336	143,411	143,411			
חיוב / זיכוי נוסף	(1,769)	1,373	288			
העברה לחובות מסופקים (במינוס)						
חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה	9,146	9,767	11,035			
הנחות ופטורים (במינוס)	(88)	(22)	(57)			
מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)						
סה"כ יתרת פיגורים לגבייה	166,625	154,529	154,677			
גבייה בגין פיגורים	10,577	6,398	11,142			
יתרת פיגורים בגין שנים קודמות	156,048	148,131	143,535			
גבייה שוטפת						
חיוב תקופתי שוטף מצטבר	87,758	74,678	101,413			
חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה	(414)	3,742	1,163			
הנחות ופטורים (במינוס)	(12,205)	(9,679)	(14,048)			
מחיקת חובות (במינוס)						
סה"כ חיוב תקופתי לגבייה	75,139	68,741	88,528			
גבייה מראש	2,160	2,381				
גבייה שוטפת	59,394	53,553	72,727			
סה"כ גבייה שוטפת	61,554	55,934	72,727			
יתרת פיגורים לתקופה	13,585	12,807	15,801			
יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה	169,633	160,938	159,336			
% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)	6%	4%	7%			
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)	82%	81%	82%			
% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	68%	68%	71%			
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	70%	71%	71%			
% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגביה	30%	28%	34%			
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						

מספר ביקורת:

מועצה אזורית הגלבוע

2025 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2025

טופס 6 - ארנונה

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	השינוי ב %	סה״כ חיוב שנתי באלפי ₪
מבני מגורים	1,534,627	41	36	46	42	8%	70,400
משרדים שרותים ומסחר בנקים	124,424	113	41	80	74	8%	9,964
תעשיה בתי מלון מלאכה	505,416	323	28	44	38	16%	22,045
אדמה חקלאית (לדונם)	131,452	13	0	15	14	8%	1,945
קרקע תפוסה (לדונם)	1,098,021	63	3	10	9	10%	10,863
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם) חניונים							
מבנה חקלאי נכסי מדינה	6,394,440	30	0	0	0	10%	1,291
נכסים אחרים	585,375	1	0	1	1	20%	503
סה״כ	10,373,757						117,011

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 ₪
בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							

מספר ביקורת:

מועצה אזורית הגלבוע

2025 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2025

טופס 7 - שכר ומשרות

מס'	שם הפרק	תקציב 2025 מספר משרות	תקציב 2025 עלויות שכר	עלות יחסית	ביצוע בפועל 2025 מס' משרות לפי	ביצוע בפועל 2025 עלויות שכר -	הפרש מספר משרות	הפרש עלויות שכר
6	**הנהלה וכלליות**							
61	נבחרים	3	2.311	1.733	3	1.684		49
61	מנהל כללי	15	3.721	2.791	12	2.971	3	(180)
62	מנהל כספי	21	4.841	3.631	19	3.796	2	(165)
	סה"כ הנהלה וכלליות	39	10.873	8.155	34	8.451	5	(296)
7	**שירותים מקומיים**							
71	תברואה	13	3.238	2.429	13	2.385	0	44
72	שמירה ובטחון	8	1.394	1.046	5	1.004	2	42
73	תכנון ובנין עיר	19	4.178	3.134	18	3.495	2	(362)
74	נכסים ציבוריים	9	1.849	1.387	8	1.367	1	20
76	שרותים עירוניים שונים	2	560	420	1	137	1	283
78	פיקוח עירוני	3	857	643	1	223	2	420
79	שירותים חקלאיים				2	381	(2)	(381)
	סה"כ שרותים מקומיים	54	12.076	9.057	47	8.992	7	65
8	**שרותים ממלכתיים**							
81	חינוך	317	47.346	35.510	318	38.385	(1)	(2.876)
82	תרבות	2	275	206	1	68	1	138
83	בריאות							
84	רווחה	39	8.194	6.146	36	6.096	2	50
85	דת	7	1.115	836	6	814	1	22
86	קליטת עליה							
87	איכות סביבה	3	620	465	3	404		61
	סה"כ שרותים ממלכתיים	367	57.550	43.163	364	45.767	3	(2.605)
9	**מפעלים**							
91	מים							
92	בתי מטבחיים							
93	נכסים							
94	תחבורה							
97	מפעלי ביוב							
98	מפעלים אחרים							
	סה"כ מפעלים							
	גימלאים	54	8,053	6,040	52	6,012	2	28
	סה"כ כללי	514	88.552	66.414	497	69.222	17	(2,808)

רכישת שרותי כוח אדם	**תקציב 2025** מספר מועסקים	**תקציב 2025** עלות כוללת	**תקציב 2025** מספר שעות	**ביצוע 2025** מספר מועסקים	**ביצוע 2025** עלות כוללת	**ביצוע 2025** מספר שעות	**הפרש עלויות**
יועצים חיצוניים							
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	17	2,355		10	1,591		764
סה"כ	17	2,355		10	1,591		764

מספר ביקורת:

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

תיאור התפקיד	ת.ז.	דרוג	דרגה	שכר משולב	תוספות שכר	עבודה נוספת	החזר הוצאות	הפרשים	סה"כ שכר העובד	עלות הפרשות המעביד	עלות שכר כוללת