מועצה אזורית הגלבוע

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2025 לתקופה: רבעון 4, שנת 2025

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות: _____

חתימת הגזבר: _____

טופס 1 - תמצית מאזן

	31.12.25	31.12.24
נכסים		
נכסים נזילים: קופה ובנקים		9,527
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו	23,201	16,244
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים	1,424	2,104
סה"כ רכוש שוטף	24,625	27,875
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח	30,972	37,244
השקעות במימון קרנות מתוקצבות	1,214	1,214
סה"כ השקעות	32,186	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	(30)	(79)
סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל	29,057	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	92,870	102,422
התחייבויות ועודפים		
בנקים: משיכות יתר והלוואות משרדי ממשלה		899
מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	9,921	7,995
ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו	42,378	52,638
תקבולים לא מתוקצבים:		
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים	2,672	2,432
סה"כ התחייבויות שוטפות	54,971	63,964
<u>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</u>		
קרנות בלתי מתוקצבות (3)	29,568	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	37,904	36,311
גרעונות מימון זמניים	(30,787)	(17,002)
סה"כ התחייבויות ועודפים	92,870	102,422

מספר ביקורת:

חשבונות מקבילים		
חייבים בגין אגרות והיטלים	196,197	187,247
עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות	119,978	117,625
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 מתוקצבות (3)		
קרן עודפים בתקציב הרגיל		
קרן היטל השבחה	7,064	5,290
קרן ממכירת נכסים	43	
קרן היטל מים		
קרן היטל ביוב		1,600
קרנות אחרות	22,461	11,045
סה"כ קרנות	29,568	17,935
(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות	1850	2000

טופס 2 - תקציב רגיל

	תקציב שנתי * מאושר	תקציב יחסי לתקופה	ביצוע מצטבר	סטיה מהתקציב	סטיה מהתקציב ב%
הכנסות					
ארנונה כללית	90,000	90,000	92,661	2,661	3%
הכנסות ממכירת מים					
עצמיות חינוך	3,416	3,416	3,976	560	16%
עצמיות רווחה	107	107	29	(78)	(73)%
עצמיות אחר	25,051	25,051	24,348	(703)	(3)%
סה"כ עצמיות	118,574	118,574	121,014	2,440	2%
תקבולים ממשרד החינוך	81,999	81,999	85,838	3,839	5%
תקבולים ממשרד הרווחה	31,593	31,593	34,127	2,534	8%
תקבולים ממשלתיים אחרים	7,763	7,763	6,691	(1,072)	(14)%
מענק כללי לאיזון	21,587	21,587	28,993	7,406	34%
מענקים מיועדים	5,600	5,600	9,382	3,782	68%
תקבולים אחרים	4,798	4,798	4,901	103	2%
סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	271,914	271,914	290,946	19,032	7%
מענק לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הכנסות)	12,525	12,525	15,986	3,461	28%
סה"כ הכנסות	284,439	284,439	306,932	22,493	8%
הוצאות					
הוצאות שכר כללי	34,511	34,511	35,288	777	2%
פעולות כלליות	53,901	53,901	60,979	7,078	13%
הוצאות רכישת מים					
סה"כ כלליות	88,412	88,412	96,267	7,855	9%
שכר עובדי חינוך	48,202	48,202	53,065	4,863	10%
פעולות חינוך	66,822	66,822	75,181	8,359	13%
סה"כ חינוך	115,024	115,024	128,246	13,222	11%
שכר עובדי רווחה	8,194	8,194	7,436	(758)	(9)%
פעולות רווחה	30,873	30,873	34,726	3,853	12%
סה"כ רווחה	39,067	39,067	42,162	3,095	8%
סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	242,503	242,503	266,675	24,172	10%
פרעון מלוות מים וביוב	10,575	10,575	10,059	(516)	(5)%
פרעון מלוות אחרות	13,974	13,974	12,870	(1,104)	(8)%
סה"כ פרעון מלוות	24,549	24,549	22,929	(1,620)	(7)%
הוצאות מימון	1,064	1,064	1,246	182	17%
העברות והוצאות חד פעמיות	4,323	4,323	795	(3,528)	(82)%
סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה	272,439	272,439	291,645	19,206	7%
העברה לכיסוי גרעון מצטבר					
הנחות בארנונה (הוצאות)	12,000	12,000	15,257	3,257	27%
סה"כ הוצאות	284,439	284,439	306,902	22,463	8%
עודף (גרעון)			30	30	

מספר ביקורת:

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

	תקופת הדוח	שנה קודמת
תקבולים בתקופת הדוח		
מלוות מהאוצר		
מלוות מאחרים	18,000	3,681
השתתפות משרדי ממשלה		
משרד הפנים	1,123	1,446
משרד הבטחון	12,936	7,037
משרד החינוך	11,353	4,025
משרד הדתות	567	98
משרד העבודה והרווחה	382	851
משרד איכות הסביבה	279	
משרד הבינוי והשיכון	9,567	14,915
משרד התשתיות		
משרד התיירות		
משרד התחבורה	15	1,750
משרדים אחרים	11,818	24,800
סה"כ השתתפות משרדי ממשלה	48,040	54,922
אחרים		
השתתפות בעלים	12,044	29,050
מקורות אחרים	1,383	2,851
העברה מקרנות הרשות	1,868	6,998
השתתפות תקציב רגיל	2,151	546
השתתפות תבר"ים אחרים		
סגירת גרעונות סופיים בתב"רים		433
סה"כ תקבולים	83,486	98,481
תשלומים בתקופת הדוח		
עבודות שבוצעו במשך השנה	86,653	98,495
הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')	1,025	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	95,678	103,387
עודף (גרעון) בתקופת הדוח	(12,192)	(4,906)
תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה		
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
תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה		
תקבולים שנצברו (סוף תקופה)	720,028	636,542
תשלומים שנצברו (סוף תקופה)	712,911	617,233
עודף (גרעון) נטו	7,117	19,309
הרכב היתרה		
עודפי מימון זמניים	37,904	36,311
גרעונות מימון זמניים	30,787	17,002
עודף (גרעון) נטו	7,117	19,309
(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח		
תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)		34,935
תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)		34,935

מספר ביקורת:

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	12	14,998	2,941	3,813	3,407	3,976	6,348	7,789	509	1,950	(1,441)
72	שמירה ובטחון	18	19,761	9,869	10,038	9,247	9,627	19,116	19,665	880	1,429	(549)
73	תכנון ובנין	27	39,589	23,186	19,655	3,354	5,297	26,540	24,952	3,094	1,506	1,588
74	נכסים צבוריים	81	514,398	432,597	423,221	26,006	35,526	458,603	458,747	13,919	14,063	(144)
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		159	914	1,056	86	228	(142)
78	פיקוח עירוני											
79	שרותים חקלאיים											
81	חינוך	72	113,682	60,578	62,653	13,368	13,670	73,946	76,323	1,158	3,535	(2,377)
82	תרבות	39	49,105	32,851	32,354	4,552	4,722	37,403	37,076	4,533	4,206	327
83	בריאות	1	100		97	99		99	97	2		2
84	רווחה	8	8,713	7,319	7,710	820	1,195	8,139	8,905	680	1,446	(766)
85	דת	9	3,470	1,290	1,735	991	616	2,281	2,351	310	380	(70)
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		19	3,595	3,774	17	196	(179)
95	תעסוקה											
96	חשמל											
97	ביוב	9	72,026	54,994	45,510	4,394	12,597	59,388	58,107	3,047	1,766	1,281
98	מפעלים אחרים											
99	תשלומים לא רגילים	1	17,000			17,000	8,000	17,000	8,000	9,000		9,000
	סה"כ	291	868,899	636,542	617,233	83,486	95,678	720,028	712,911	37,904	30,787	7,117

מספר ביקורת:

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	(4,639)	301	288			
העברה לחובות מסופקים (במינוס)						
חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה	9,652	11,040	11,035			
הנחות ופטורים (במינוס)	(102)	(35)	(57)			
מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)						
סה"כ יתרת פיגורים לגבייה	164,247	154,717	154,677			
גבייה בגין פיגורים	12,451	11,034	11,142			
יתרת פיגורים בגין שנים קודמות	151,796	143,683	143,535			
גבייה שוטפת						
חיוב תקופתי שוטף מצטבר	117,011	104,886	101,413			
חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה	(3,527)	(2,275)	1,163			
הנחות ופטורים (במינוס)	(15,884)	(13,666)	(14,048)			
מחיקת חובות (במינוס)						
סה"כ חיוב תקופתי לגבייה	97,600	88,945	88,528			
גבייה מראש						
גבייה שוטפת	80,210	72,369	72,727			
סה"כ גבייה שוטפת	80,210	72,369	72,727			
יתרת פיגורים לתקופה	17,390	16,576	15,801			
יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה	169,186	160,259	159,336			
% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)	8%	7%	7%			
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)	82%	81%	82%			
% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	71%	71%	71%			
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	71%	71%	71%			
% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגביה	35%	34%	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:

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

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	2.311	3	2.204	0	107
61	מנהל כללי	15	3.721	3.721	12	4.027	3	(306)
62	מנהל כספי	21	4.841	4.841	19	5.187	1	(346)
	סה"כ הנהלה וכלליות	39	10.873	10.873	34	11.418	5	(545)
7	**שירותים מקומיים**							
71	תברואה	13	3.238	3.238	13	3.264	0	(26)
72	שמירה ובטחון	8	1.394	1.394	5	1.365	2	29
73	תכנון ובנין עיר	19	4.178	4.178	17	4.711	2	(533)
74	נכסים ציבוריים	9	1.849	1.849	8	1.873	1	(24)
76	שרותים עירוניים שונים	2	560	560	1	214	1	346
78	פיקוח עירוני	3	857	857	1	272	2	585
79	שירותים חקלאיים				2	521	(2)	(521)
	סה"כ שרותים מקומיים	54	12.076	12.076	48	12.220	6	(144)
8	**שרותים ממלכתיים**							
81	חינוך	317	47.346	47.346	321	52.378	(4)	(5.032)
82	תרבות	2	275	275	1	95	1	180
83	בריאות							
84	רווחה	39	8.194	8.194	37	8.355	2	(161)
85	דת	7	1.115	1.115	6	1.173	1	(58)
86	קליטת עליה							
87	איכות סביבה	3	620	620	3	551		69
	סה"כ שרותים ממלכתיים	367	57.550	57.550	367	62.552	(0)	(5.002)
9	**מפעלים**							
91	מים							
92	בתי מטבחיים							
93	נכסים							
94	תחבורה							
97	מפעלי ביוב							
98	מפעלים אחרים							
	סה"כ מפעלים							
	גימלאים	54	8,053	8,053	53	8,566	2	(513)
	סה"כ כללי	514	88.552	88.552	501	94.756	13	(6.204)

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	2.027		328
סה"כ	17	2.355		10	2.027		328

מספר ביקורת:

מועצה אזורית הגלבוע

2025 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2025

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
מנהל כללי	34012856	5	5	438			16	13	467	193	660
מהנדס	29088630	5	5	416			16	9	441	189	630
גזבר	544155922	5	5	416			16	8	440	177	617
וטרינר	24992786	32	19	133	298		1	6	438	172	610
מבקר פנים	59171777	5	5	394			16	8	418	170	588
דובר המועצה	27740117	5	5	273			38	118	429	143	572
מנהלת מחלקת הרווחה	300065943	99	5	157	17	119	36	23	352	107	459
מנהלת מחלקת הגביה	28629764	5	5	307			13	8	328	128	456
מנהל מחלקת התחבורה	25270745	5	5	301			11	7	319	125	444
מנהלת מחלקת לוגיסטיקה	22246953	5	5	258	2		42	37	339	84	423

מספר ביקורת: