

להבים

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2026 לתקופה: רבעון 1, שנת 2026

זיהוי המסמך: 180808

חתימת ראש הרשות: _____
חתימת הגזבר: _____
ימית לוי
גזברית
המחלקה המקומית להבים

31.12.25	31.3.26
9,491	6,752
1,031	1,288
	440
10,522	8,480
4,153	5,434
367	367
4,520	5,801
4,726	5,619
(2,238)	(1,805)
2,488	3,814
17,530	18,095

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

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

4,726	5,619
(2,238)	(1,805)
2,488	3,814
17,530	18,095

177	63
1,447	730
10,985	10,583
400	762
13,009	12,138
4,153	5,434
367	367
657	1
657	155
	156

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

4,153	5,434
367	367
657	1
657	155
	156

עודף לראשית השנה
עודף (גרעון) בתקופת הדוח
סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל

(656)

17,530	18,095

סה"כ התחייבויות ועודפים

		חשבונות מקבילים
		חייבים בגין אגרות והיטלים
		עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות
		ערבויות שנתנו
		<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / הפחתות 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
		קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
		קרן היטל ביוב
		קרנות אחרות
		סה"כ קרנות
974	3,758	
3,454	3,354	
582	692	
1,679	2,826	
1,808	1,808	
84	108	
4,153	5,434	
928	928	

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
					הכנסות
1%	65	8,467	8,402	33,608	ארנונה כללית
(1)%	(28)	2,633	2,661	10,643	הכנסות ממכירת מים
(29)%	(65)	156	221	884	עצמיות חינוך
7%	4	53	50	198	עצמיות רווחה
(22)%	(359)	1,246	1,605	6,420	עצמיות אחר
(3)%	(383)	12,555	12,938	51,753	סה"כ עצמיות
(17)%	(486)	2,419	2,905	11,621	תקבולים ממשרד החינוך
(8)%	(88)	1,076	1,164	4,656	תקבולים ממשרד הרווחה
(19)%	(102)	428	530	2,118	תקבולים ממשלתיים אחרים
					מענק כללי לאיזון
					מענקים מיועדים
(79)%	(455)	120	575	2,298	תקבולים אחרים
(8)%	(1,514)	16,598	18,112	72,446	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
21%	201	1,138	938	3,750	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(7)%	(1,313)	17,736	19,049	76,196	הנחות בארנונה (הכנסות)
					סה"כ הכנסות
					הוצאות
0%	14	2,827	2,814	11,254	הוצאות שכר כללי
(3)%	(227)	6,784	7,011	28,045	פעולות כלליות
(8)%	(124)	1,461	1,585	6,340	הוצאות רכישת מים
-3%	(338)	11,072	11,410	45,639	סה"כ כלליות
(6)%	(61)	911	972	3,888	שכר עובדי חינוך
(23)%	(885)	2,890	3,775	15,101	פעולות חינוך
(20)%	(946)	3,801	4,747	18,989	סה"כ חינוך
(16)%	(59)	307	366	1,465	שכר עובדי רווחה
(9)%	(104)	1,058	1,162	4,646	פעולות רווחה
(11)%	(163)	1,365	1,528	6,111	סה"כ רווחה
(8)%	(1,447)	16,238	17,685	70,739	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(24)%	(45)	143	188	750	פרעון מלוות מים וביוב
(24)%	(45)	143	188	750	פרעון מלוות אחרות
					סה"כ פרעון מלוות
9%	4	50	46	183	הוצאות מימון
(94)%	(182)	12	194	774	העברות והוצאות חד פעמיות
(9)%	(1,669)	16,443	18,112	72,446	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
21%	201	1,138	938	3,750	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-8%	(1,468)	17,581	19,049	76,196	הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	155	155			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
12,873	2,544	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
97		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
80		משרד התיירות
600		משרד התחבורה
13,650	2,544	משרדים אחרים
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
727		מקורות אחרים
870	84	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
15,247	2,628	סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
		סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
11,939	3,954	עבודות שבוצעו במשך השנה
		הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
11,939	3,954	העברת עודפים לתבר"ים אחרים
		סה"כ תשלומים
3,308	(1,326)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
20,784	33,934	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
26,580	36,422	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(5,796)	(2,488)	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
33,934	36,562	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
36,422	40,376	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
(2,488)	(3,814)	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
2,238	1,805	עודפי מימון זמניים
4,726	5,619	גרעונות מימון זמניים
(2,488)	(3,814)	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
2,097		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
2,097		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

להבים

2026 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2026

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מזכיר נטו עודף/גרעון	ביצוע מזכיר עודף הוצאות	ביצוע מזכיר עודף הכנסות	ביצוע מזכיר הוצאות	ביצוע מזכיר 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 מנהל כללי
(65)	65		105	40			105	40	40	1	62 מנהל כספי
(12)	12		12				12		9,125		63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
											71 תברואה
13		13	537	550			537	550	700	2	72 שמירה ובטחון
606	235	841	1,479	2,085	291		1,188	2,085	25,445	4	73 תכנון ובנין
(2,822)	3,045	223	6,855	4,033	85		6,770	4,033	9,663	19	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
											76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שירותים חקלאיים
(1,517)	1,803	286	30,237	28,720	3,512	2,628	26,725	26,092	36,253	16	81 חינוך
(336)	336		486	150			486	150	1,702	2	82 תרבות
											83 בריאות
											84 רווחה
442		442	528	970	66		462	970	1,189	3	85 דת
											86 קליטת עליה
(123)	123		137	14			137	14	140	1	87 איכות הסביבה
											91 מים
											92 בתי מטבחים
											93 נכסים
											94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
(3,814)	5,619	1,805	40,376	36,562	3,954	2,628	36,422	33,934	84,257	48	99 תשלומים לא רגילים
											סה"כ

גביית פיגורים
יתרת פיגורים ריאלית 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 פיגורים לגבייה
גבייה בגין פיגורים
יתרת פיגורים 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 פיגורים לתקופה

יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
% גבייה מהפיגורים (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 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

מ"ס סה"כ שנה קודמת	מ"ס שנה קודמת רבעון מקביל	מ"ס השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה
140	140 (9)	169	544	544 38	376 2
(15)	1	6	114 (84)	25 (43)	40 (32)
125	132	175	574	564	386
79	58	57	412	317	147
46	74	118	162	247	239
10,509 (167)	2,933 66	3,143 (55)	33,557 875 (3,297)	11,201 795 (1,136)	11,417 693 (1,106)
10,342	2,999	3,088	31,135	10,860	11,004
10,219	2,393	2,544	30,921	379	362
10,219	2,393	2,544	30,921	7,879	7,992
				8,258	8,354
123	606	544	214	2,602	2,650
169	680	662	376	2,849	2,889
63%	44%	33%	72%	56%	38%
99%	80%	82%	99%	76%	76%
99%	80%	82%	90%	66%	66%
99%	80%	82%	90%	69%	69%
98%	78%	80%	99%	75%	75%

להבים

2026 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2026

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	השנוי ב %	סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪
מבני מגורים	455,680	64	58	63	61	5%	28,917
משרדים שרותים ומסחר	8,418	420	93	143	140	2%	1,201
בנקים	28	1,642	1,642	1,643	1,702	(3)%	46
תעשיה							
בתי מלון							
מלאכה							
אדמה חקלאית (לדונם)	64,712	0	0	0			2
קרקע תפוסה (לדונם)	41,267	159	3	14	14	(4)%	566
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים							
מבנה חקלאי							
נכסי מדינה							
נכסים אחרים							
סה"כ	<u>570,105</u>						<u>30,732</u>
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							

להבים

2026 - לתקופה: רבעון 1, שנת 2026

טופס 7 - שכר ומשרות

מס'	שם הפרק	מספר משרות	תקציב 2026	עלויות שכר	עלות יחסית	מס' משרות לפי	ביצוע בפועל 2026	עלויות שכר -	מספר משרות	הפרש	עלויות שכר
6	הנהלה וכלליות										
61	נבחרים	1	854	214	1	231				(18)	
61	מנהל כללי	6	1.956	489	4	509			2	(20)	
62	מנהל כספי	5	1.599	400	5	384			0	16	
	סה"כ הנהלה וכלליות	12	4.409	1.102	11	1.124			2	(22)	
7	שירותים מקומיים										
71	תברואה	2	555	139	2	227			(0)	(88)	
72	שמירה ובטחון	1	277	69	1	64			(0)	5	
73	תכנון ובנין עיר	6	1.911	478	8	476			(1)	2	
74	נכסים ציבוריים	2	575	144	2	62			(0)	82	
76	שירותים עירוניים שונים					69				(69)	
78	פיקוח עירוני	2	402	101	2	102			0	(2)	
79	שירותים חקלאיים										
	סה"כ שירותים מקומיים	13	3.720	930	15	1.000			(2)	(70)	
8	שירותים ממלכתיים										
81	חינוך	19	3.888	972	19	911			0	61	
82	תרבות	3	612	153	0	168			3	(15)	
83	בריאות										
84	רווחה	5	1.465	366	5	307			1	59	
85	דת	1	385	96	1	80				16	
86	קליטת עליה										
87	איכות סביבה										
	סה"כ שירותים ממלכתיים	29	6.350	1.588	25	1.466			4	122	
9	מפעלים										
91	מים	3	787	197	3	170			0	27	
92	בתי מטבחים										
93	נכסים										
94	תחבורה										
97	מפעלי ביוב										
98	מפעלים אחרים										
	סה"כ מפעלים	3	120	227	3	170			0	27	
	גימלאים	8	1.221	305	8	285				20	
	סה"כ כללי	65	16.607	4.152	61	4.045			4	107	
	רכישת שירותי כוח אדם										
	יועצים חיצוניים										
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א										
	סה"כ										