

ועדה מקומית לתכנון ובניה
"מעלה חרמון"

דו"ח רבעוני לתקופה
1 בינואר - 31 דצמבר 2025

שגיא סרדל ושות' - רואי חשבון
רואי חשבון
Certified Public Accountants
C.P.A. (ISR)

ועדה מקומית לתכנון ובניה
"מעלה חרמון"

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה רואה חשבון
4	מאזן
5	חשבון עודף וגרעון
6	ביאורים
7-8	דו"ח ביצוע תקציב

מאזן ליום 31 בדצמבר 2025
(בש"ח)

<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>(ביאור)</u>	<u>נכסים</u>
658,034	1,042,173		בנקים - יתרות עו"ש
2,031,260	2,626,887		בנק - פיקדון
68,643	187,901		חייבים אחרים-כרטיסי אשראי
666,868	369,036	(1)	רשויות מקומיות - חייבים
235,158	40,865		חייבים והוצאות מראש
3,659,963	4,266,862		סה"כ
התחייבויות			
247,794	297,556		עובדים ומוסדות שכר
9,810	302,159		ספקים - זכאים
3,101,808	3,000,039	(1)	רשויות מקומיות - זכאים
11,264	11,264		הפרשה לפיצוי פרישה
248,637	180,617		קרן פיצויים והפקעה לפי סעיף 197
-	-		קרן עבודות
חשבון העודף			
-	40,650		יתרה לתחילת השנה
-	-		פחות העברה גרעון לרשויות
40,650	434,577		עודף (גרעון) בתקופת הדו"ח
40,650	475,227		
3,659,963	4,266,862		סה"כ
-	1		

יו"ר הוועדה - יעקב זהר

ביאורים לדו"ח הרבעוני לתקופה 1 בינואר - 31 בדצמבר 2025

(בש"ח)

חשבון עודף וגרעון

<u>תקבולים במשך השנה</u>		<u>תשלומים במשך השנה</u>	
5,566,538	מכסות רשויות	2,892,464	פרק 731 - הנהלה
1,648,993	קנסות בתי משפט וכפל אגרה	2,730,804	פרק 732 - הנדסה
347,311	משרותים וטפסים	1,753,912	פרק 733 פיקוח
174,311	הכנסות 10%		
74,604	הכנסות אחרת		
-			
<u>7,811,757</u>	סה"כ תקבולים	<u>7,377,180</u>	סה"כ תשלומים
(434,577)		.	גרעון (עודף) בתקופת הדו"ח
<u><u>7,377,180</u></u>		<u><u>7,377,180</u></u>	
434,577			יתרת עודף לסוף התקופה

ביאורים לדו"ח הרבעוני לתקופה 1 בינואר - 31 בדצמבר 2025

(בש"ח)

ביאור 1:

רשויות מקומיות - מכסות ואגרות בניה

יתרה 31/12/2025 חובה(זכות)	תוכניות	אגרות בניה בזכות	(נתקבל)/ שולם לישוב	חיוב מכסות	יתרת פתיחה 1/1/25 חובה/זכות)	הרשות
(2,136,770)	-	(1,130,111)	-	2,095,149	(3,101,808)	מג'דל שמס
387,438		(656,302)	(782,105)	1,506,520	319,325	בוקעתא
378,057		(405,307)	(305,004)	1,087,285	1,083	מסעדה
154,550		(78,056)	(550,723)	584,162	199,167	עין קיניה
65,813		(39,343)	(335,559)	293,422	147,293	רג'ר
(1,150,912)	-	(2,309,119)	(1,973,391)	5,566,538	(2,434,940)	סה"כ

0

היטלי השבחה

יתרה 31/12/2025 חובה(זכות)	חלוקת גרעון השנה	קרן 10% פיצויים 197	מהיטלי 10% השבחה	שמאות	(התקבל)/החזר השבחה זכות	הרשות
(863,269)	-	(49,069)	103,084	113,552	(1,030,835)	מג'דל שמס
(197,698)		(16,515)	26,049	53,259	(260,491)	בוקעתא
(375,122)		2,182	45,211	29,597	(452,112)	מסעדה
(40,475)		(6,472)	4,415	5,735	(44,153)	עין קיניה
(3,527)		1,854	1,854	11,301	(18,536)	רג'ר
(1,480,091)	-	(68,020)	180,613	213,444	(1,806,127)	סה"כ

דו"ח יתרות מרכז

יתרה משולבת 31/12/25 ליום	שולם לישוב	זכאים בגין היטלי השבחה	יתרת מכסות בניכוי אגרות בניה	הרשות
3,000,039	-	(863,269)	(2,136,770)	מג'דל שמס
	189,740	(197,698)	387,438	בוקעתא
	2,935	(375,122)	378,057	מסעדה
	114,075	(40,475)	-	עין קיניה
	62,286	(3,527)	65,813	רג'ר
3,000,039	-	(1,480,091)	(1,305,462)	541,988

דו"ח ביצוע תקציב לתקופה 1 בינואר - 31 בדצמבר 2025

(בש"ח)

תשלומים							
מספר סעיף	מספר פרק	שם סעיף	תקציב מאושר 2025	תקציב יחסי 1-12/25	ביצוע 1-12/25	סטיה מתחת יחסית	סטיה מעל יחסית
	731	הנהלה					
	110	משכורת לעובדים	1,138,212	1,138,212	1,135,094	3,118	-
	190	השתלמויות	23,000	23,000	22,846	154	-
	420	תיקונים אחזקה ונקיון	300,000	300,000	290,132	9,868	-
	430	חשמל, מים וחימום	40,000	40,000	53,314	-	13,314
	440	הוצאות ביטוח	90,000	90,000	120,025	-	30,025
	460	מכשירי כתיבה והדפסות	140,000	140,000	139,045	955	-
	540	בולים, טלפון, דואר	60,000	60,000	58,882	1,118	-
	610	הוצאות אירוח וכיבוד	25,000	25,000	24,682	318	-
	620	הוצאות משפטיות	825,000	825,000	824,591	409	-
	630	פרסומים והסברה	15,000	15,000	16,367	-	1,367
	650	עמלות ורביית	5,000	5,000	-	5,000	-
	780	הוצאות עודפות הנהלה	5,000	5,000	-	5,000	-
	785	ארנונה	28,000	28,000	45,522	-	17,522
	810	ועד העובדים	12,000	12,000	10,900	1,100	-
		הנהלת חשבונות וביקורת	160,000	160,000	151,064	8,936	-
		סה"כ פרק 731	2,866,212	2,866,212	2,892,464	35,976	62,228
	732	הנדסה					
	110	משכורות ויועצים	1,523,119	1,523,119	1,507,165	15,954	-
	180	השתלמויות	33,000	33,000	32,969	31	-
	+	שרותי תוכנה מנהל	275,000	275,000	272,573	2,427	-
	810	יועצים שונים וצילומים	300,000	300,000	308,788	-	8,788
		בצם לפי פסד	600,000	600,000	609,309	-	9,309
		סה"כ פרק 732	2,731,119	2,731,119	2,730,804	18,412	18,097
	733	הוצאות פיקוח					
	110	משכורת לעובדים בתקן	1,106,207	1,106,207	1,044,455	61,752	-
	180	השתלמויות	33,000	33,000	32,799	201	-
	520	אחזקת רכבים	680,000	680,000	676,658	3,342	-
	950	סקר עבירות בניה	-	-	-	-	-
		ציוד פיקוח ומבנה פיקוח	-	-	-	-	-
		סה"כ פרק 733	1,819,207	1,819,207	1,753,912	65,295	-
		סה"כ תשלומים	7,416,538	7,416,538	7,377,180	119,683	80,325

דו"ח ביצוע תקציב לתקופה 1 בינואר - 31 בדצמבר 2025

(בש"ח)

תקבולים							
מספר סעיף	מספר פרק	שם סעיף	תקציב מאושר 2025	תקציב יחסי 1-12/25	ביצוע 1-12/25	סטיה מתחת	סטיה מעל
	231	מכסות					
		מג'דל שמס	2,095,149	2,095,149	2,095,149	-	-
		בוקעתא	1,506,520	1,506,520	1,506,520	-	-
		מסעדה	1,087,285	1,087,285	1,087,285	-	-
		עין קיניה	584,162	584,162	584,162	-	-
		רג'ר	293,422	293,422	293,422	-	-
		סה"כ פרק 231	5,566,538	5,566,538	5,566,538	-	-
	233	רישוי ופיקוח על הבניה					
		קנסות וכפל אגרה	1,200,000	1,200,000	1,648,993	-	448,993
		סה"כ פרק 233	1,200,000	1,200,000	1,648,993	-	448,993
	236	הכנסות כלליות אחרות					
		אישורים/אחרות	300,000	300,000	347,311	-	47,311
		עמלות מהיטלים	300,000	300,000	174,311	125,689	-
		הכנסות כלליות אחרות מימון מינהל התכנון	50,000	25,000	74,604	-	49,604
		סה"כ פרק 236	650,000	625,000	596,226	125,689	96,915
		סה"כ תקבולים	7,416,538	7,391,539	7,811,757	125,689	545,908
			7,416,538	7,416,538	7,377,180		
		עודף (גרעון)	-	-	434,577		