

אלפי מנשה		שם רשות
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYY Y)	2020	שנה נוכחית
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYY Y)	2019	שנה קודמת
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYY Y)	2018	שנתיים קודמות
	3	מספר רבעון
	מועצה מקומית	סוג רשות מקומית
ק	האם קיימת מערכת לגביית מים ברשות המקומית?	
	קוד ביקורת טעינה שהתקבל ממשד הפנים	
ק	האם נתוני שנה קודמת במאזן מבוקרים?	
	התקציב מאושר על ידי:	

מועצה מקומית אלפי מנשה  
**דניאל אילן**  
 מזכר המועצה



**אלפי מנשה**  
**תמצית המאזן באלפי ₪**  
**ליום 30 בספטמבר 2020**

* 31.12.19	30.9.20
223	1,105
1,147	3,625
85	39
1,455	4,769
402	1,269
2,103	2,103
2,505	3,372
16,821	18,101
(3,000)	(4,151)
4,280	(1)
18,101	13,949
3,616	3,616
3,616	(3,616)
7,588	6,203
(1,553)	(3,641)
6,035	2,562
31,712	24,652
423	1,850
6,002	2,660
1,306	1,345
20,723	13,175
675	805
29,129	19,835
480	2,714
2,103	2,103
31,712	24,652

**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

\* מבוקר

**אלפי מנשה**  
**תמצית המאזן באלפי ₪ - פירוטים למאזן**  
**ליום 30 בספטמבר 2020**

	9,277	12,313	
			<b>חשבונות מקבילים</b>
			חייבים בגין אגרות והיטלים
			עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות
			ערבויות שנתנו
			<b>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</b>
	1,500	2,021	הלוואות לכסוי הגרעון
	1,500	3,446	מענקים לכסוי הגרעון
			קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
			גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
	3,000	5,467	סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
			<b>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</b>
			הלוואות לכסוי הגרעון
			מענקים לכסוי הגרעון
			קרנות /אחר לכיסוי הגרעון
			גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
			סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
			<b>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</b>
			קרן עודפים בתקציב הרגיל
			קרן היטל השבחה
			קרן ממכירת נכסים
			קרן היטל מים
			קרן היטל ביוב
	480	2,714	קרנות אחרות
	480	2,714	סה"כ קרנות

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

**אלפי מנשה**  
**תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2020**

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי* מאושר	הכנסות
(2)%	(339)	16,013	16,352	21,803	ארנונה כללית
(2)%	(54)	2,669	2,723	3,630	הכנסות ממכירת מים
(44)%	(204)	261	465	620	עצמיות חינוך
42%	38	128	90	120	עצמיות רווחה
(1)%	(87)	5,809	5,896	7,861	עצמיות אחר
(3)%	(646)	24,880	25,526	34,034	סה"כ עצמיות
(4)%	(425)	9,987	10,412	13,883	תקבולים ממשד החינוך
20%	335	1,985	1,650	2,200	תקבולים ממשד הרווחה
(9)%	(94)	952	1,046	1,394	תקבולים ממשלתיים אחרים
(1)%	(18)	2,787	2,805	3,740	מענק כללי לאיזון
3,514%	501	515	14	19	מענקים מיעדים
(93)%	(29)	2	31	41	תקבולים אחרים
(1)%	(375)	41,108	41,483	55,311	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
	3,446	3,446			מענק לכיסוי גרעון מצטבר
64%	818	2,093	1,275	1,700	הנחות בארנונה (הכנסות)
9%	3,889	46,647	42,758	57,011	סה"כ הכנסות
					<b>הוצאות</b>
13%	763	6,451	5,688	7,584	הוצאות שכר כללי
(9)%	(1,084)	11,233	12,317	16,423	פעולות כלליות
25%	498	2,482	1,984	2,645	הוצאות רכישת מים
1%	177	20,166	19,989	26,652	סה"כ כלליות
(4)%	(276)	6,027	6,303	8,404	שכר עובדי חינוך
(8)%	(848)	9,757	10,605	14,140	פעולות חינוך
(7)%	(1,124)	15,784	16,908	22,544	סה"כ חינוך
28%	157	726	569	759	שכר עובדי רווחה
13%	257	2,289	2,033	2,710	פעולות רווחה
16%	413	3,015	2,602	3,469	סה"כ רווחה
(1)%	(534)	38,965	39,499	52,665	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(26)%	(284)	807	1,091	1,455	פרעון מלוות מים וביוב
34%	245	957	713	950	פרעון מלוות אחרות
(2)%	(40)	1,764	1,804	2,405	סה"כ פרעון מלוות
17%	61	417	356	475	הוצאות מימון
(78)%	(94)	27	121	161	העברות והוצאות חד פעמיות
(1)%	(607)	41,173	41,780	55,706	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
	3,446	3,446			העברה לכיסוי גרעון מצטבר
107%	1,048	2,027	979	1,305	הנחות בארנונה (הוצאות)
9%	3,888	46,646	42,758	57,011	סה"כ הוצאות
	1	1			עודף (גרעון)

תקציב הרשות אושר על ידי: יש למלא את הגורם המאשר את תקציב הרשות בגליון הגדרות כלליות

ביקורת:

**אלפי מנשה**  
**ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2020**

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
		משרד הפנים
		משרד הבטחון
		משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
		משרדים אחרים
4,813	8,743	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
4,813	8,743	
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
		העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ם אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
		סה"כ תקבולים
2,022	1,354	
1,085	3,058	
7,920	13,155	
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
		עבודות שבוצעו במשך השנה
		הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ם אחרים
		סה"כ תשלומים
1,768	897	
1,550	1,017	
3,000	7,767	
6,318	9,681	
1,602	3,474	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
		תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
		תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
48,012	27,519	
55,650	33,554	
(7,638)	(6,035)	
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
		תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
		תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
27,518	37,158	
33,554	39,719	
(6,036)	(2,561)	
		<b>הרכב היתרה</b>
		עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
1,553	3,641	
7,588	6,203	
(6,035)	(2,562)	
		<b>(*לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת</b>
		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
28,414	3,516	
28,414	3,516	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

**אלפי מנשה**  
**דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2020**

מ"ס סה"כ שנה קודמת	מ"ס שנה קודמת רבעון מקביל	מ"ס השנה עד רבעון זה	ארמונה סה"כ שנה קודמת	ארמונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארמונה השנה עד רבעון זה
517	500	637	2,933	2,356	4,094
25	(3)	(3)	201	570	(57)
17	17	17	39	179	157
			(45)	(58)	(26)
559	514	651	3,282	3,047	4,168
156	126	112	880	904	871
403	388	539	2,402	2,143	3,297
3,580	3,028	3,271	21,236	16,807	19,571
(51)	(20)	(48)	1,922	923	674
			(2,400)	(1,423)	(1,935)
3,529	3,008	3,223	20,758	16,307	18,310
3,295	2,235	2,228	19,065	12,407	14,151
3,295	2,235	2,228	19,065	12,407	14,151
234	773	995	1,693	3,900	4,159
637	1,161	1,534	4,095	6,043	7,456
28%	25%	17%	27%	30%	21%
93%	74%	69%	92%	76%	77%
93%	74%	69%	82%	70%	70%
93%	74%	69%	82%	70%	70%
84%	67%	60%	83%	69%	67%
694	338	564			
606	267	476			
88	71	88			
13%	21%	16%			

**גביית פיגורים**

יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה  
 חיוב / זיכוי נוסף  
 העברה לחובות מסופקים (במינוס)  
 חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה  
 הנחות ופטורים (במינוס)  
 מחיקות 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)  
 מחיקות 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 מ"ס שנתי מאושרת באלפי מ"ק  
 כמות מ"ס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק  
 כמות מ"ס שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק  
 פחת באלפי מ"ק  
 אחוז (%) הפחת

**אלפי מנשה**  
**תעריפי ארנונה וסך חיוב**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2020**

סו'כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקימום בש"ח	סו'כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
20,161	9%	46	50	50	50	401,390	מבני מגורים
1,031	10%	131	144	144	144	7,145	משרדים שרתומים ומסחר בנקים
1,107	10%	64	70	70	70	15,795	תעשייה בתי מלון
3	28%	47	60	52	52	50	מלאכה
154	(14)%	27	23	23	23	6,598	אדמה חקלאית (לדונם) קרקע תפוסה (לדונם) קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם) חניונים
1,444	10%	95	104	104	104	13,859	מבנה חקלאי
227	8%	22	24	24	24	9,554	נכסי מדינה
24,127						454,391	נכסים אחרים סו'כ

סו'כ חיוב באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקימום	סו'כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בנינו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

ביקורת:

**אלפי מנשה**  
**שכר ומשרות לפי פרקי תקציב**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2020**

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2020				מספר משרות	מס' משרות
		הפרש עלויות שכר	ביצוע בפועל 2020	עלויות שכר - עלויות יחסית לתקופת הדוח	עלויות שכר		
6	<b>הנהלה וכלליות</b>						
61	נבחרים	(26)	507	481	641	1	
61	מנהל כללי	39	620	659	879	5	
62	מנהל נספח	(136)	701	565	753	4	
	סה"כ הנהלה וכלליות	(123)	1,828	1,705	2,273	10	
7	<b>שירותים מקומיים</b>						
71	הברואה	27	63	90	120		
72	שמירה ובטחון	(3)	510	507	676	3	
73	תכנון ובנין עיר	7	427	434	578	2	
74	נכסים ציבוריים	(167)	883	716	955	4	
76	שירותים עירוניים שונים						
78	פיקוח עירוני						
79	שירותים הקלאיים						
	סה"כ שירותים מקומיים	(136)	1,883	1,747	2,329	9	
8	<b>שירותים ממלכתיים</b>						
81	חינוך	336	5,950	6,286	8,381	59	
82	תרבות	(62)	195	133	177	1	
83	בריאות						
84	רווחה	(157)	726	569	759	5	
85	דת						
86	קליטת עליה						
87	איכות סביבה						
	סה"כ שירותים ממלכתיים	117	6,871	6,988	9,317	65	
9	<b>מפעלים</b>						
91	מים						
92	בתי מטבחיים						
93	נכסים						
94	תחבורה						
97	מפעלי ביוב	188		188	250	2	
98	מפעלים אחרים	188		188	250	2	
	סה"כ מפעלים	(134)	2,050	1,916	2,555	16	
	גימלאים	(89)	12,632	12,543	16,724	102	
	סה"כ כללי						
	<b>רכישת שירותי כוח אדם</b>						
	מספר מועסקים						
	יעצים חיצוניים						
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א						
	סה"כ						
	ביקורת:						