

מועצה מקומית אלפי מנשה		שם רשות
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYZ)	2025	שנה נוכחית
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYZ)	2024	שנה קודמת
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYZ)	2023	שנתיים קודמות
	3	מספר רבעון
	מועצה מקומית	סוג רשות מקומית
כן		האם קיימת מערכת לגביית מים ברשות המקומית?
		קוד ביקורת טעינה שהתקבל ממשד הפנים
כן		האם נתוני שנה קודמת במאזן מבוקרים?
		התקציב מאושר על ידי:

**מועצה מקומית אלפי מנשה**  
**תמצית המאזן באלפי ₪**  
**ליום 30 בספטמבר 2025**

*	31.12.24	30.9.25
	3,154	2,063
	6,208	6,575
	455	1,820
	9,817	10,458
	9,071	950
	2,099	1,364
	11,170	2,314
	7,223	7,222
	(1)	2,577
	7,222	9,799
	28,209	22,571
	2	3
	2,033	1,307
	2,537	2,689
	5,359	6,384
	9,931	10,383
	5,057	4,150
	2,099	1,364
	17,541	10,210
	(6,419)	(3,536)
	28,209	22,571

**נכסים**

נכסים מזילים: קופה ובנקים  
הכנסות מתקצבות שטרם התקבלו  
חייבים - תשלומים לא מתקצבים  
סה"כ רכוש שוטף  
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח  
השקעות במימון קרנות מתקצבות  
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

**סה"כ נכסים**

**התחייבויות ועודפים**

בנקים: משיכות יתר והלוואות  
משרדי ממשלה  
מוסדות שגר - הוצאות מתקצבות שטרם שולמו  
ספקים וזכאים (\*) - הוצאות מתקצבות שטרם שולמו  
תקבולים לא מתקצבים:  
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים  
סה"כ התחייבויות שוטפות

**קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל**

קרנות בלתי מתקצבות (3)

קרנות מתקצבות

**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



**מועצה מקומית אלפי מנשה**  
**תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2025**

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
(7)%	(1,569)	20,717	22,286	29,714	הכנסות
3%	113	3,867	3,754	5,005	ארנונה כללית
(44)%	(137)	171	308	410	הכנסות ממכירת מים
17%	25	170	146	194	עצמיות חינוך
(4)%	(238)	6,097	6,335	8,447	עצמיות רווחה
(5)%	(1,806)	31,022	32,828	43,770	עצמיות אחר
(0)%	(39)	13,817	13,856	18,474	סה"כ עצמיות
21%	679	3,931	3,252	4,336	תקבולים ממשד החינוך
16%	182	1,341	1,160	1,546	תקבולים ממשד הרווחה
(11)%	(348)	2,709	3,057	4,076	תקבולים ממשלתיים אחרים
(49)%	(672)	708	1,380	1,840	מענק כללי לאיזון
(38)%	(81)	130	211	281	מענקים מיועדים
(4)%	(2,084)	53,658	55,742	74,323	תקבולים אחרים
14%	369	3,062	2,693	3,591	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר
(3)%	(1,716)	56,720	58,436	77,914	והנחות בארנונה
					מענק לכיסוי גרעון מצטבר
					הנחות בארנונה (הכנסות)
					סה"כ הכנסות
					<b>הוצאות</b>
1%	60	8,930	8,870	11,827	הוצאות שכר כללי
(6)%	(918)	14,301	15,219	20,292	פעולות כלליות
59%	2,078	5,587	3,509	4,679	הוצאות רכישת מים
4%	1,220	28,818	27,599	36,798	סה"כ כלליות
3%	237	8,971	8,735	11,646	שכר עובדי חינוך
(16)%	(1,856)	10,029	11,885	15,846	פעולות חינוך
(8)%	(1,619)	19,000	20,619	27,492	סה"כ חינוך
16%	176	1,269	1,093	1,457	שכר עובדי רווחה
25%	911	4,567	3,656	4,875	פעולות רווחה
23%	1,087	5,836	4,749	6,332	סה"כ רווחה
1%	688	53,654	52,967	70,622	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון,
(10)%	(118)	1,037	1,155	1,540	כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(5)%	(73)	1,366	1,439	1,919	פרעון מלוות מים וביוב
(7)%	(191)	2,403	2,594	3,459	פרעון מלוות אחרות
9%	24	307	283	377	סה"כ פרעון מלוות
(85)%	(22)	4	26	35	הוצאות מימון
1%	498	56,368	55,870	74,493	העברות והוצאות חד פעמיות
14%	363	2,929	2,566	3,421	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר
1%	862	59,297	58,436	77,914	והנחות בארנונה
					העברה לכיסוי גרעון מצטבר
					הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	(2,577)	(2,577)			עודף (גרעון)

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

ביקורת:

**מועצה מקומית אלפי מנשה**  
**ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי נח**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2025**

שנה קודמת	תקופת הדוח	
9,525		<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
20,412	11,807	משרד התחבורה
20,412	11,807	משרדים אחרים
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
841	735	מקורות אחרים
4,269	1,061	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ם אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
35,047	13,603	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
25,829	8,242	עבודות שבוצעו במשך השנה
194	200	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
	9,609	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ם אחרים
26,023	18,051	סה"כ תשלומים
9,024	(4,448)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
50,500	82,333	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
48,402	71,211	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
2,098	11,122	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
82,333	95,936	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
71,211	89,262	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
11,122	6,674	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
17,541	10,210	עודפי מימון זמניים
6,419	3,536	גרעונות מימון זמניים
11,122	6,674	עודף (גרעון) נטו
		<b>(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת ה</b>
3,214		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
3,214		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

**מועצה מקומית אלפי מנשה**  
**ריכוז תב"ר"ים לפי פקדי תקציב באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2025**

מטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מטבר עודף הוצאות	ביצוע מטבר הוצאות	ביצוע מטבר הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאשר	סה"כ תב"ר"ים	הפרק התקציבי
264	518	13,547	13,811	8,903	12	4,644	13,799	15,264	10	מנהל כלי
161		39	200	39			200	1,390	1	מנהל כספי
(115)	115	160	45	56		104	45	100		הוצאות מימון
(57)	117	1,247	1,190	898	1,190	349		8,237	7	תברואה
1,668	383	14,010	15,678	1,080	1,301	12,930	14,377	31,288	10	שמירה ובטחון
3,753	143	3,245	6,998	136	1,686	3,109	5,312	8,174	11	תכנון ובנין
										נכסים צבוריים
										הגאות וארועים
3,026		25,056	28,082	4,893	7,061	20,163	21,021	33,240	1	שנות והשתתפויות
										כלכלה ותירות
										פיקוח עירוני
(1,745)	1,980	6,523	4,778	510	2,352	6,013	2,426	6,971	11	שרותים חקלאיים
(280)	280	12,309	12,029	1,534		10,775	12,029	12,997	2	חינוך
										תרבות
										בריאות
										רווחה
								793	1	דת
										קליטת עליה
										איכות הסביבה
										מים
										ברי מטבחיים
										נכסים
										תחבורה
										תעסוקה
										חשמל
		13,125	13,125			13,125	13,125	2,900	2	ביוב
										מפעלים אחרים
										תשלומים לא רגילים
6,675	3,536	89,261	95,936	18,049	13,602	71,212	82,334	121,354	57	סה"כ

ביקורת:



**מועצה מקומית אלפי מנשה  
תעריפי ארנונה וסך חיוב  
לתקופה: רבעון 3, שנת 2025**

סווג 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	414,440	74	59	61	54	13%	25,101
משרדים שרותים ומסחר	7,097	178	115	173	154	12%	1,225
בנקים	14,763	182	81	85	75	13%	1,251
תעשייה							
בתי מלון							
מלאכה							
אדמה חקלאית (לדונם)							
קרקע תפוסה (לדונם)	121,894	19	9	18	16	13%	2,255
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חינוכים							
מבנה חקלאי	774	178	115	150	133	12%	116
נכסי מדינה	11,076	240	8	32	26	21%	352
נכסים אחרים	570,044						30,300
סה"כ							

**אזורי תעשייה משותפים**

סה"כ שטח  
השנה במ"ר

תעריף שחוייב  
מקסימום

תעריף שחוייב  
מינימום

תעריף משוקלל  
שנה נוכחית

תעריף משוקלל  
שנה קודמת

השנוי ב  
%

סה"כ חיוב באלפי  
₪

בניכו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי  
תעשייה משותפים

ביקורת:

**מועצה מקומית אלפי מנשה**  
**שכר ומשרות לפי פרקי תקציב**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2025**

ביצוע בפוע

תקציב 2025

מס' משרות לפי דוח 66	עלות יחסית לתקופת הדוח	עלויות שכר	מספר משרות
1	603	804	1
3	891	1,188	6
7	1,119	1,492	6
11	2,613	3,484	13
13	775	1,033	9
3	598	797	3
3	620	827	3
4	965	1,286	7
23	2,957	3,943	22
73	8,735	11,646	71
1	372	496	2
6	1,093	1,457	8
80	10,199	13,599	81
1	152	203	1
2	218	290	2
3	370	493	3
19	2,634	3,512	18
136	18,773	25,031	137

שם הפרק	מס'
<b>הנהלה וכלליות</b>	6
בבחרים	61
מנהל כללי	61
מנהל כספי	62
סה"כ הנהלה וכלליות	7
<b>שירותים מקומיים</b>	7
תברואה	71
שמירה ובטחון	72
תכנון ובנין עיר	73
נכסים ציבוריים	74
שרותים עירוניים שונים	76
פיקוח עירוני	78
שירותים חקלאיים	79
סה"כ שרותים מקומיים	8
<b>שרותים ממלכתיים</b>	8
חינוך	81
תרבות	82
בריאות	83
רווחה	84
דת	85
קליטת עליה	86
איכות סביבה	87
סה"כ שרותים ממלכתיים	9
<b>מפעלים</b>	9
מים	91
בתי מטבחים	92
נכסים	93
תחבורה	94
מפעלי ביוב	97
מפעלים אחרים	98
סה"כ מפעלים	18
גימלאים	18
סה"כ כללי	137

תקציב 2025

**רכישת שרותי כוח אדם**

מספר מועסקים	מספר שעות העסקה	עלות כוללת	מספר מועסקים

יועצים חיצוניים  
 שירותי כוח אדם מקבלן כ"א  
 סה"כ  
 ביקורת:

הפרש		ל 2025
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר - לפי דוח 66
93		510
108	3	783
(11)	(1)	1,130
190	2	2,423
(336)	(4)	1,111
(66)		664
3		617
80	3	885
(320)	(1)	3,277
(237)	(2)	8,971
93	1	279
(176)	2	1,269
(320)	1	10,519
0		152
(1)		218
(0)		370
(20)	(1)	2,654
(470)	1	19,243
<b>הפרש עלויות</b>	<b>מספר שעות העסקה</b>	<b>ביצוע 2025 עלות כוללת</b>