

הגדרות כלליות

	אלפי מנשה	
(פורמט YYYY) מספר , בן ארבע ספרות	2016	שנה נוכחית
(פורמט YYYY) מספר , בן ארבע ספרות	2015	שנה קודמת
(פורמט YYYY) מספר , בן ארבע ספרות	2014	שנתיים קודמות
	1	מספר רבעון
	מועצה מקומית	סוג רשות מקומית
ק		האם קיימת מערכת לגביית מים ברשות המקומית?
ק		קוד ביקורת טעינה שהתקבל ממשד הפנים
ק		האם נתוני שנה קודמת במאזן מבוקרים?
		התקציב מאושר על ידי:

סיקרי ציפי / סיורי

אלפי מנשה
תמצית המאזן באלפי ₪
ליום 31 במרץ 2016

*	31.12.15	31.3.16	
	4	3	נכסים
	1,690	2,933	נכסים נזילים: קופה ובנקים
	8	1,008	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
	1,702	3,944	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
	291	291	סה"כ רכוש שוטף
	2,037	2,037	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
	2,328	2,328	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
			סה"כ השקעות
	8,459	7,835	גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל
	(725)		גרעון לראשית השנה
	101	75	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
	7,835	7,910	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
	3,616	3,616	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
			גרעונות סופיים בתב"רים
	3,616	3,616	סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)
			סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
			גרעונות בתקציב הבלתי רגיל
	9,071	9,326	גרעונות מימון זמניים
	(1,990)	(2,238)	עודפי מימון זמניים
	7,081	7,088	גרעון נטו
	22,562	24,886	סה"כ נכסים
			התחייבויות ועודפים
	2,363	3,349	בנקים: משיכות יתר והלוואות
	609	723	משרדי ממשלה
	573	1,269	מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
	15,490	16,329	ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			תקבולים לא מתוקצבים:
			פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
	19,035	21,670	סה"כ התחייבויות שוטפות
	1,490	1,179	קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל
	2,037	2,037	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
	22,562	24,886	סה"כ התחייבויות ועודפים

* מבוקר

אלפי מנשה
תמצית המאזן באלפי ₪ - פירוטים למאזן
ליום 31 במרץ 2016

10,772	10,177	
		חשבונות מקבילים
		חייבים בגין אגרות והיטלים
		עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות
		ערבויות שנתנו
		פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)
400		הלוואות לכסוי הגרעון
325		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
725		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
		קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
		קרן היטל ביוב
1,490	1,179	קרנות אחרות
1,490	1,179	סה"כ קרנות

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

אלפי מנשה
תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪
לתקופה: רבעון 1, שנת 2016

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
5%	223	4,573	4,350	17,399	ארנונה כללית
(15)%	(150)	847	997	3,988	הכנסות ממכירת מים
(13)%	(36)	241	277	1,106	עצמיות חינוך
84%	11	23	13	50	עצמיות רווחה
(2)%	(33)	1,348	1,381	5,522	עצמיות אחר
0%	16	7,032	7,016	28,065	סה"כ עצמיות
(26)%	(911)	2,640	3,551	14,205	תקבולים ממשד החינוך
(40)%	(187)	281	468	1,870	תקבולים ממשד הרווחה
(25)%	(85)	251	336	1,344	תקבולים ממשלתיים אחרים
(0)%	(1)	1,162	1,163	4,651	מענק כללי לאיזון
(100)%	(44)		44	174	מענקים מיועדים
(27)%	(2)	6	8	33	תקבולים אחרים
(10)%	(1,214)	11,372	12,586	50,342	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
50%	209	624	415	1,661	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(8)%	(1,005)	11,996	13,001	52,003	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
4%	54	1,490	1,437	5,746	הוצאות שכר כללי
(13)%	(468)	3,184	3,652	14,609	פעולות כלליות
(27)%	(216)	589	805	3,220	הוצאות רכישת מים
-11%	(631)	5,263	5,894	23,575	סה"כ כלליות
8%	136	1,780	1,644	6,575	שכר עובדי חינוך
(14)%	(528)	3,192	3,720	14,878	פעולות חינוך
(7)%	(391)	4,972	5,363	21,453	סה"כ חינוך
3%	6	190	184	735	שכר עובדי רווחה
(12)%	(61)	443	504	2,017	פעולות רווחה
(8)%	(55)	633	688	2,752	סה"כ רווחה
(9)%	(1,077)	10,868	11,945	47,780	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(9)%	(23)	217	240	958	פרעון מלוות מים וביוב
2%	5	277	273	1,090	פרעון מלוות אחרות
(4)%	(18)	494	512	2,048	סה"כ פרעון מלוות
9%	10	125	115	460	הוצאות מימון
(100)%	(14)		14	54	העברות והוצאות חד פעמיות
(9)%	(1,099)	11,487	12,586	50,342	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
41%	169	584	415	1,661	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
-7%	(930)	12,071	13,001	52,003	הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
	(75)	(75)			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 ש"ח
לתקופה: רבעון 1, שנת 2016

שנה קודמת	תקופת הדוח	
400		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
266	74	משרד הפנים
		משרד הבטחון
		משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
		משרד איכות הסביבה
1,226	337	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
		משרד התחבורה
		משרדים אחרים
1,492	411	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
4,004	13	מקורות אחרים
2,725	340	העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ם אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
8,621	764	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
4,797	309	עבודות שבוצעו במשך השנה
1,229	462	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
400		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ם אחרים
6,426	771	סה"כ תשלומים
2,195	(7)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
34,659	39,404	תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
43,936	46,485	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
(9,277)	(7,081)	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
39,404	40,168	תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
46,485	47,256	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
(7,081)	(7,088)	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
1,990	2,238	עודפי מימון זמניים
9,071	9,326	גרעונות מימון זמניים
(7,081)	(7,088)	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת
3,877		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
3,877		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

אלפי מנשה
ריכוז תב"ר לפרקי תקציב באלפי ₪
לתקופה: רבעון 1, שנת 2016

מצבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצבר עודף הוצאות	ביצוע מצבר הוצאות	ביצוע מצבר הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאשר	סה"כ תב"ר	הפרק התקציבי
(245)	245	3,800	3,555	42		3,758	3,555	3,902	2	מנהל כללי 61
										מנהל כספי 62
		2,570	2,570			2,570	2,570	2,570	1	הוצאות מימן 63
114		26	140	140		2,570	2,570	140	2	פרעון מלוח 64
(218)	218	221	3	216		5	3	216	2	תברואה 71
										שמירה ובטחון 72
434	476	1,973	2,407	158	411	1,815	1,996	4,894	19	תכנון ובנין 73
										נכסים צבוריים 74
										הוצאות וארועים 75
										שונות והשתתפויות 76
										כלכלה ותירות 77
										פיקוח עירוני 78
										שרותים חקלאיים 79
(2,725)	3,908	26,686	23,961	73	200	26,613	23,761	26,782	9	חינוך 81
31		39	70	39			70	70	1	תרבות 82
										בריאות 83
										רווחה 84
(22)	22	22				22		793	1	דת 85
										קליטת עליה 86
										איכות הסביבה 87
(242)	242	403	161			403	161	161	2	מים 91
										בתי מטבחיים 92
										נכסים 93
										תחבורה 94
										תעסוקה 95
										חשמל 96
(4,215)	4,215	11,516	7,301	217	13	11,299	7,288	5,235	4	ביוב 97
										מעלים אחרים 98
										תשלומים לא רגילים 99
(7,088)	9,326	47,256	40,168	771	764	46,485	39,404	44,763	43	סה"כ

ביקורת:

אלפי תנשה
דוח גבייה ויתרות חייבים באלפי ש"ח
לתקופה: רבעון 1, שנת 2016

מס"ס	שנה קודמת	מס"ס	שנה קודמת	מס"ס	שנה קודמת	מס"ס	שנה קודמת	מס"ס	שנה קודמת	מס"ס	שנה קודמת
399	383	382	1,223	1,416	8	800	6,518	3,424	2,818	57%	57%
58	58	3	27	10	8	194	10	24%	57%	57%	
15	49	2	4	(624)	8	606	3,710	57%	57%	57%	
414	441	384	1,276	800	800	606	3,710	57%	57%	57%	
115	58	57	513	194	194	606	3,710	57%	57%	57%	
299	383	327	763	606	606	606	3,710	57%	57%	57%	
3,995	1,225	1,115	17,786	6,518	6,518	6,518	6,518	57%	57%	57%	
3,995	1,225	3	(1,730)	10	10	10	10	57%	57%	57%	
3,995	1,225	1,118	16,083	6,528	6,528	6,528	6,528	57%	57%	57%	
3,912	815	687	15,430	3,710	3,710	3,710	3,710	57%	57%	57%	
3,912	815	687	15,430	3,710	3,710	3,710	3,710	57%	57%	57%	
83	410	431	653	2,818	2,818	2,818	2,818	57%	57%	57%	
382	793	758	1,416	3,424	3,424	3,424	3,424	57%	57%	57%	
28%	13%	15%	40%	24%	24%	24%	24%	57%	57%	57%	
98%	67%	61%	96%	57%	57%	57%	57%	57%	57%	57%	
98%	67%	61%	87%	57%	57%	57%	57%	57%	57%	57%	
98%	67%	61%	87%	57%	57%	57%	57%	57%	57%	57%	
91%	52%	50%	92%	53%	53%	53%	53%	53%	53%	53%	
667	134	156	156	57%	57%	57%	57%	57%	57%	57%	
565	113	139	139	57%	57%	57%	57%	57%	57%	57%	
102	21	17	17	57%	57%	57%	57%	57%	57%	57%	
15%	16%	11%	11%	57%	57%	57%	57%	57%	57%	57%	

גביית פיגורים

יתרת פיגורים ריאלי ליתרות לתחילת השנה
 חיוב / זיכוי נוסף
 העברה לחובות מסופקים (במינוס)
 חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והאמדה
 התמות 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 מאטבר
 חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והאמדה
 התמות ופטורים (במינוס)
 מחיקת חובות (במינוס)
 סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
 גבייה מראש
 גבייה שוטפת
 סה"כ גבייה שוטפת

יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
 % גבייה מהפיגורים (בניכוי התמות)
 % סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי התמות)
 % גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל התמות
 % סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל התמות
 % 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

ביקורת:

אלפי מנשה
תעריפי ארנונה וסך חיוב
לתקופה: רבעון 1, שנת 2016

סו'כ חייב שנת באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	סו'כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
14,935	1%	43	43	43	43	344,193	מבני מגורים
784	1%	124	126	126	126	6,243	משרדים שירותים ומסחר
919	1%	62	63	62	62	14,701	בנקים תעשייה ברי מלון מלאכה
							אדמה חקלאית (לדונם)
							קרקע תפוסה (לדונם)
115	1%	32	33	33	33	3,502	קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
							חניונים
2	(10)%	45	40	45	45	50	מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
1,062	1%	91	92	92	92	11,490	נכסים אחרים
193	1%	20	20	20	20	9,615	סו'כ
18,010						389,794	

אזורי תעשייה משותפים
 בני/כיו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי
 תעשייה משותפים

ביקורת: