

מועצה מקומית אלפי מנשה		שם רשות
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYZ)	2023	שנה נוכחית
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYZ)	2022	שנה קודמת
מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYZ)	2021	שנתיים קודמות
	3	מספר רבעון
מועצה מקומית		סוג רשות מקומית
ק	האם קיימת מערכת לגביית מים ברשות המקומית?	
	קוד ביקורת טעינה שהתקבל ממשרד הפנים	
ק	האם נתוני שנה קודמת במאזן מבוקרים?	
	התקציב מאושר על ידי:	

**מועצה מקומית אלפי מנשה**  
**תמצית המאזן באלפי ש"ח**  
**ליום 30 בספטמבר 2023**

* 31.12.22	30.9.23
11,835	6,053
1,367	3,804
468	357
13,670	10,214
1,047	7,266
2,099	2,099
3,146	9,365
12,091	7,275
(4,815)	(50)
(1)	1
7,275	7,226
9,703	10,501
(5,360)	(5,706)
4,343	4,795
28,434	31,600
3	574
1,356	1,028
1,418	2,421
11,893	15,229
2,101	8
16,771	19,260
9,564	10,241
2,099	2,099
28,434	31,600

**נכסים**

נכסים מזילים: 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

**מועצה מקומית אלפי מנשה**  
**תמצית המאזן באלפי ₪ - פירוטים למאזן**  
**ליום 30 בספטמבר 2023**

<u>חשבונות מקבילים</u>	
	חייבים בגין אגרות והיטלים
12,138	10,376
	עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות
	ערבויות שנתנו
	<b>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</b>
	הלוואות לכסוי הגרעון
2,900	
1,915	50
	מענקים לכסוי הגרעון
	קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר
	גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
4,815	50
	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
	קרנות אחרות
9,564	10,241
9,564	10,241
	סה"כ קרנות

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

**מועצה מקומית אלפי מנשה**  
**תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2023**

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
(4)%	(651)	17,208	17,859	23,812	ארנונה כללית
(12)%	(357)	2,711	3,068	4,090	הכנסות ממכירת מים
46%	171	543	372	496	עצמיות חינוך
28%	25	115	90	120	עצמיות רווחה
6%	452	7,981	7,529	10,039	עצמיות אחר
(1)%	(360)	28,558	28,918	38,557	סה"כ עצמיות
(4)%	(577)	14,242	14,819	19,758	תקבולים ממשד החינוך
(30)%	(1,071)	2,528	3,599	4,799	תקבולים ממשד הרווחה
(53)%	(653)	585	1,238	1,650	תקבולים ממשלתיים אחרים
24%	577	2,977	2,400	3,200	מענק כללי לאיזון
(100)%	(33)	50	33	44	מענקים מיועדים
(71)%	(121)	50	171	228	תקבולים אחרים
(4)%	(2,237)	48,940	51,177	68,236	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
	50	50			מענק לכיסוי גרעון מצטבר
23%	446	2,396	1,950	2,600	הנחות בארנונה (הכנסות)
(3)%	(1,741)	51,386	53,127	70,836	סה"כ הכנסות
3%	234	7,866	7,433	9,910	הוצאות שכר כללי
1%	94	12,584	12,490	16,653	פעולות כלליות
6%	173	3,030	2,858	3,810	הוצאות רכישת מים
2%	500	23,280	22,780	30,373	סה"כ כלליות
17%	1,172	8,146	6,974	9,299	שכר עובדי חינוך
(21)%	(2,855)	10,716	13,571	18,094	פעולות חינוך
(8)%	(1,683)	18,862	20,545	27,393	סה"כ חינוך
(13)%	(166)	1,110	1,276	1,701	שכר עובדי רווחה
(25)%	(971)	2,956	3,927	5,236	פעולות רווחה
(22)%	(1,137)	4,066	5,203	6,937	סה"כ רווחה
(5)%	(2,319)	46,208	48,527	64,703	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(6)%	(61)	984	1,045	1,393	פרעון מלוות מים וביוב
14%	193	1,606	1,413	1,884	פרעון מלוות אחרות
5%	132	2,590	2,458	3,277	סה"כ פרעון מלוות
44%	76	249	173	231	הוצאות מימון
(89)%	(17)	2	19	25	העברות והוצאות חד פעמיות
(4)%	(2,128)	49,049	51,177	68,236	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
	50	50			העברה לכיסוי גרעון מצטבר
17%	338	2,288	1,950	2,600	הנחות בארנונה (הוצאות)
-3%	(1,740)	51,387	53,127	70,836	סה"כ הוצאות
	(1)	(1)			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 ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2023**

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
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
5,734	6,683	
5,734	6,683	
		<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
2,332	893	
(392)	2,925	
7,674	10,501	
		<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
20,479	10,648	
469	253	
	50	
20,948	10,951	
(13,274)	(450)	
		עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
		תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
		תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
50,862	56,095	
41,931	60,438	
8,931	(4,343)	
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
		תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
		תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
		עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
5,360	5,706	
9,703	10,501	
(4,343)	(4,795)	
		<b>(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת</b>
		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
2,441	996	
2,441	996	
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

ביקורת:

**מועצה מקומית אלפי מנשה**  
**ריכוז תב"ר"ם לפי פרקי תקציב באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2023**

מספר נטו עורף/גרעון	ביצוע מצטבר עורף הוצאות	ביצוע מצטבר עורף הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"ר"ם	הפרק התקציבי
(1,021)	1,292	271	19,712	18,691	2,798	1,998	12,516	14	מנהל כללי 61
									מנהל כספי 62
(49)	49		2,208	2,159	72	306			הוצאות מימון 63
1	301	1	301	302		145			פרעון מלוות 64
(4,548)	5,141	593	14,122	9,574	5,456	5,716	2,215	2	תברואה 71
889	199	1,088	2,430	3,319	209	144	1,721	3	שמירה ובטחון 72
							31,822	10	תכנון ובנין 73
							5,873	11	גביית צבויים 74
									הוצאות אחרים 75
3,740	1	3,741	9,255	12,995	(11)		33,240	1	שירותי השתתפויות 76
									כלכלה ותדירות 77
									פיקוח עירוני 78
									שירותים חקלאיים 79
(2,150)	2,163	13	5,387	3,237	1,108	408	7,080	16	חינוך 81
(1,597)	1,597		4,677	3,080	1,145	1,035	12,997	2	תרבות 82
									בריאות 83
									רווחה 84
							793	1	דת 85
									קליטת עליה 86
									איכות הסביבה 87
									מים 91
									בתי מטבחיים 92
									גנים 93
									תחבורה 94
									תעסוקה 95
									חשמל 96
(62)	62		13,300	13,238	175	749	2,900	2	ביוב 97
									מעילים אחרים 98
									תשלומים לא רגילים 99
(4,797)	10,504	5,707	71,392	66,595	10,952	10,501	111,157	62	סה"כ

ביקורת:

**מועצה מקומית אלפי מנשה**  
**דוח גבייה ויתרת חיובים באלפי ₪**  
**לתקופה: רבעון 3, שנת 2023**

שנה קודמת	מ"ם שנה קודמת רבעון מקביל	מ"ם השנה עד רבעון זה	ארנונה סה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	גביית פיגורים
1,579	1,579	2,060	6,011	6,011	9,064	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה
(17)	(16)	(15)	(457)	(445)	(1,616)	חיוב / זיכוי נטף
129	104	116	501	404	430	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(86)	(86)	(139)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
1,691	1,667	2,161	5,969	5,884	7,739	הנחות ופטורים (במינוס)
269	245	219	1,558	1,318	1,375	מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
1,422	1,422	1,942	4,411	4,566	6,364	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
						גבייה בגין פיגורים
4,145	3,234	3,306	26,976	22,388	21,660	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
175	192	90	893	833	601	<b>גבייה שוטפת</b>
			(2,591)	(2,088)	(2,249)	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
4,320	3,426	3,396	25,278	21,133	20,012	חיוב/זיכוי נטף כולל ריבית והצמדה
						הנחות ופטורים (במינוס)
3,688	2,311	2,378	20,544	14,698	14,850	מחיקת חובות (במינוס)
3,688	2,311	2,378	20,544	14,698	14,850	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
						גבייה מראש
632	1,115	1,018	4,734	6,435	5,162	גבייה שוטפת
						סה"כ גבייה שוטפת
2,054	2,537	2,960	9,145	11,001	11,526	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
16%	15%	10%	26%	22%	18%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
85%	67%	70%	81%	70%	74%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
85%	67%	70%	74%	63%	67%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
85%	67%	70%	74%	63%	67%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
66%	50%	47%	71%	59%	58%	כמות מ"ם שנתית מאושרת באלפי מ"ק
766	573	634				כמות מ"ם שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
766	494	549				כמות מ"ם שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
656	494	549				פחת באלפי מ"ק
110	79	85				אחוז (%) הפחת
14%	14%	13%				

ביקורת:

**מועצה מקומית אלפי מנשה  
תעריפי ארנונה וסך חיוב  
לתקופה: רבעון 3, שנת 2023**

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	407,435	64	51	52	52	0%	21,071
משרדים שרותים ומסחר	8,179	154	99	147	148	(1)%	1,205
בנקים							
תעשייה	14,678	158	70	72	72	1%	1,063
בתי מלון							
מלאכה							
אדמה חקלאית (לדונם)							
קרקע תפוסה (לדונם)	121,872	16	8	16	16	0%	1,925
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חינוכים							
מבנה חקלאי							
נכסי מדינה	16,214	154	99	106	106	(0)%	1,719
נכסים אחרים	9,729	208	7	26	25	2%	251
סה"כ	578,107						27,234

אזורי תעשייה משותפים  
בנינו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי  
תעשייה משותפים

סה"כ שטח  
במ"ר

תעריף שחוייב  
מקסימום

תעריף שחוייב  
מינימום

תעריף משוקלל  
שנה נוכחית

תעריף משוקלל  
שנה קודמת

השנוי ב  
%

סה"כ חיוב באלפי  
₪

ביקורת:

מועצה מקומית אלפי מנשה  
שכר ומשרות לפי פרקי תקציב  
לתקופה: רבעון 3, שנת 2023

מס' הפרק	תקציב 2023		ביצוע בפועל 2023		מספר משרות	מס' משרות לפי דוח 66	עלויות שכר - לפי דוח 66	מספר משרות	עלויות שכר - לפי דוח 66	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	מספר מועסקים	עלות כוללת	מספר שעות העסקה	הפרש עלויות
	מס' הפרק	שם הפרק	מספר משרות	עלויות שכר												
6	הנהלה וכלליות															
61	נבחרים															
61	מנהל כללי	1	743	1	504	557	1	557	1							
62	מנהל כספי	3	1,060	3	669	795	3	795	3							
	סה"כ הנהלה וכלליות	6	928	6	831	696	6	696	6							
7	שירותים מקומיים	10	2,731	10	2,004	2,048	10	2,048	10							
71	תברואה	12	757	11	874	568	11	568	11							
72	שמירה ובטחון	4	809	2	543	607	2	607	2							
73	תכנון ובנין עיר	3	638	3	512	479	3	479	3							
74	נכסים ציבוריים	5	1,376	3	786	1,034	3	1,034	3							
76	שירותים עירוניים שונים															
78	פיקוח עירוני															
79	שירותים מקומיים	24	3,582	19	2,715	2,687	19	2,687	19							
8	שירותים ממלכתיים															
81	חינוך	68	9,298	69	8,128	6,974	69	6,974	69							
82	תרבות	2	305	2	282	229	2	229	2							
83	בריאות															
84	רווחה	7	1,701	5	1,110	1,276	5	1,276	5							
85	דת															
86	קליטת עליה															
87	איכות סביבה	77	11,304	76	9,520	8,478	76	8,478	76							
9	מפעלים															
91	מים	1	120	1	90	90	1	90	1							
92	בתי מטבחיים															
93	נכסים															
94	תחבורה															
97	מפעלי ביוב	2	250	2	188	188	2	188	2							
98	מפעלים אחרים	3	370	3	278	278	3	278	3							
	סה"כ מפעלים	18	2,922	19	2,430	2,192	19	2,192	19							
	גמלאים	132	20,909	127	16,947	15,682	127	15,682	127							
	סה"כ כללי															
	<b>רשימת שירותי כוח אדם</b>															
	יועצים חיצוניים															
	שירותי כוח אדם מקביל כ"א															
	סה"כ															
	ביקורת															