

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

תוכן העניינים

2-3	א. דוחות כספיים
4	(1) מאזן - טופס מס' 1
5	(2) ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מס' 2
6	(3) ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מס' 3
7-14	(4) ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח - טופס מס' 4
	ב. ביאורים לדו"חות הכספיים
	ג. נספחים
15-19	(2) מצב חשבון החייבים בעד ארנונות ואגרות נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א', ב', ג', ד')
20	(3) מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
21	(4) ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות ההכנסה וסוגי הוצאה נספח 1 לטופס 2
22	(5) ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל הוצאות לפי שרותים ויעדים לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות נספח 2 לטופס 2
23	(6) דו"ח על ביצוע התקציב הרגיל ממוין לפי מסגרת משרד הפנים נספח 3 לטופס 2
24	(7) נתוני כח אדם והוצאות לשכר - נספח 4 לטופס 2
25	(8) נתוני כח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
26	(8) התפלגות מרכיבי שכר - נספח 5 לטופס 2
27	(9) ארנונה כללית ניתוח תעריפי - נספח 6 לטופס 2
28	(10) ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציבים הבלתי רגילים
	ד. מידע נוסף
29	(1) תמיכות והשתתפויות שניתנו ע"י המועצה בשנת 2010
30-32	(2) התקציבים הבלתי רגילים
33-34	(3) תב"רים לסגירה בשנת 2010

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

מאזן ליום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

טופס מס' 1

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>אקטיב</u>
<u>2009</u>	<u>2010</u>		
17,997	23,011	א3	רכוש שוטף
4,493	3,157	ב3	נכסים נזילים- קופה ובנקים
37	28	ג3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
<u>22,527</u>	<u>26,196</u>		חייבים- תשלומים לא מתקצבים
			סה"כ רכוש שוטף
29,212	32,798	א3	השקעות
			השקעות מיועדות לכסוי קרנות בלתי מתוקצבות
			ועודפי מימון בתב"רים
705	897	ה3	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
8,604	9,629	ד3	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>38,521</u>	<u>43,324</u>		סה"כ השקעות
<u><u>61,048</u></u>	<u><u>69,520</u></u>		סה"כ רכוש שוטף והשקעות
8,363	6,058		נתונים נוספים
			עומס מלוות לפרעון בשנים הבאות (נספח 3 לטופס 1)
4,843	5,183		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים -
327	957		חובות פתוחים
<u>5,170</u>	<u>6,140</u>		מכוסים בהמחאות לגביה (*)
			חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים (נספח 2 לטופס 1)
			(*) עודכנו נתוני ש.ק.

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	פסיב
<u>2009</u>	<u>2010</u>		
70	-	י3	התחייבויות שוטפות
16,735	21,646	יז	בנקים - משיכות יתר והלוואות הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
<u>16,805</u>	<u>21,646</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח			
8,499	8,334		עודפים זמניים בתב"רים
(5,591)	(4,168)		בנכוי- גרעונות זמניים בתב"רים
2,908	4,166		
26,304	28,632	ח3	קרנות לא מתוקצבות
<u>29,212</u>	<u>32,798</u>		סה"כ עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
714	906	ט3	קרנות לא מתוקצבות אחרות
<u>8,604</u>	<u>9,629</u>	י3	קרנות מתוקצבות
עודפים בתקציב הרגיל			
2,819	5,713		עודף לתחילת השנה
2,894	401		עודף בשנת הדו"ח
-	(1,000)		העברה לקרן לעבודות פיתוח
-	(573)		העברה לתקציב שוטף
<u>5,713</u>	<u>4,541</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>61,048</u>	<u>69,520</u>		

שאל אשואל
גזבר המועצה

רון שני
ראש המועצה

ט"ז אדר א' תשע"א
20 פברואר 2011
תאריך

הפרטים והבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

ת ש ל ו מ י ם				ת ק ב ו ל י ם			
ביצוע	ביצוע	תקציב	מספר - ושם הפרק	ביצוע	ביצוע	תקציב	מספר - ושם הפרק
שנה קודמת	שנה שוטפת	שנה שוטפת		שנה קודמת	שנה שוטפת	שנה שוטפת	
			6. הנהלה וכלליות				1. מיסים ומענקים
5,657	6,119	5,754	61. מנהל כללי	44,027	45,968	42,950	11. ארנונות
2,819	2,540	2,589	62. מנהל כספי	-	-	-	12. אגרות
611	674	812	63. הוצאות מימון	9	-	-	15. מכסות
3,066	2,921	2,920	64. פרעון מלוות	722	506	500	16. הכנסות מימון
				17,576	17,406	17,402	19. מענקים
<u>12,153</u>	<u>12,254</u>	<u>12,075</u>		<u>62,334</u>	<u>63,880</u>	<u>60,852</u>	
			7. שירותים מקומיים				2. שירותים מקומיים
4,837	5,004	4,843	71. תברואה	640	621	624	21. תברואה
4,688	3,635	3,478	72. שמירה ובטחון	1,678	1,004	1,012	22. שמירה ובטחון
2,972	3,607	3,695	73. תכנון ובניין העיר	2,356	2,405	2,566	23. תכנון ובניין העיר
2,310	2,045	2,029	74. נכסים ציבוריים	32	46	30	24. נכסים ציבוריים
198	188	220	75. חגיגות, מבצעים וארועים	-	-	-	25. חגיגות, מבצעים וארועים
6,736	10,263	9,342	76. שירותים שונים והשתתפויות	825	1,510	1,541	26. שירותים שונים והשתתפויות
139	-	-	77. פיתוח כלכלי	-	-	-	27. פיתוח כלכלי
98	-	-	79. שרותים חקלאיים	-	-	-	29. שרותים חקלאיים
<u>21,978</u>	<u>24,742</u>	<u>23,607</u>		<u>5,531</u>	<u>5,586</u>	<u>5,773</u>	
			8. שירותים ממלכתיים				3. שירותים ממלכתיים
68,097	71,555	70,485	81. חינוך	56,065	56,652	55,781	31. חינוך
4,481	3,715	3,705	82. תרבות	485	182	170	32. תרבות
321	66	65	83. בריאות	36	-	-	33. בריאות
10,137	11,119	9,741	84. רווחה	6,820	8,134	6,456	34. רווחה
698	796	731	85. דת	516	521	500	35. דת
307	-	-	86. קליטת עליה	-	-	-	36. קליטת עליה
412	406	446	87. איכות הסביבה	9	11	5	37. איכות הסביבה
<u>84,453</u>	<u>87,657</u>	<u>85,173</u>		<u>63,931</u>	<u>65,500</u>	<u>62,912</u>	
			9. מפעלים ושונים				4. מפעלים ושונים
24	52	20	91. מים (ביאור 6)	7	43	20	41. מים (ביאור 6)
626	289	300	94. תחבורה	670	587	600	44. תחבורה
1,206	1,149	1,240	98. מפעלים אחרים-מפעם	1,334	1,150	1,240	48. מפעלים אחרים-מפעם
<u>1,856</u>	<u>1,490</u>	<u>1,560</u>		<u>2,011</u>	<u>1,780</u>	<u>1,860</u>	
			99. תשלומים לא רגילים				5. תקבולים לא רגילים
10,864	10,900	9,735	תשלומים לא רגילים (ראה באור 4)	391	698	753	תקבולים לא רגילים (ראה באור 4)
<u>131,304</u>	<u>137,043</u>	<u>132,150</u>	סה"כ כללי	<u>134,198</u>	<u>137,444</u>	<u>132,150</u>	סה"כ כללי

	131,304	137,043	132,150	סה"כ תשלומים
	134,198	137,444	132,150	סה"כ תקבולים
	<u>2,894</u>	<u>401</u>	-	עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הד"ח
		1.1 . תקבולים
10,139	14,300	א. השתתפות הממשלה ואחרים
647	967	ג. השתתפות בעלים
6,609	7,099	ב. ממקורות עצמיים אחרים
4,767	6,891	ד. מהקרן לעבודות פיתוח
508	619	ה. מהתקציב הרגיל
176	221	ו. ממכירת רכוש
<u>22,846</u>	<u>30,097</u>	סה"כ תקבולים
		1.2 . תשלומים
22,506	8,799	א. עבודות שבוצעו במשך השנה
	1,014	ב. הוצאות אחרות (ציוד, תכנון וכו')
1,424	146	ג. העברת עודפים מתברים שהסתיימו לקרנות
407	834	ד. רכישת רכבים
	18,046	ה. הוצאות אחרות
<u>24,337</u>	<u>28,839</u>	סה"כ תשלומים
<u>(1,491)</u>	<u>1,258</u>	עודף / (גרעון) בשנת החשבון
		2. תקבולים ותשלומים שהצטברו לתחילת השנה
68,657	61,598	2.1 . תקבולים
64,258	58,690	2.2 . תשלומים
<u>4,399</u>	<u>2,908</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
<u>2,908</u>	<u>4,166</u>	עודף
		3 . תקבולים ותשלומים שהצטברו לסוף השנה (*)
61,598	73,270	3.1 . תקבולים
58,690	69,104	3.2 . תשלומים
<u>2,908</u>	<u>4,166</u>	עודף
		היתרה הנ"ל מורכבת:
8,499	8,334	עודפי מימון זמניים
5,591	4,168	גרעונות מימון זמניים
<u>2,908</u>	<u>4,166</u>	עודף נטו
<u>29,905</u>	<u>18,425</u>	(*) לאחר נכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדו"ח

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרו לעבודות פיתוח
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמות	
			1. הכנסות
134,198	137,444	1	1.1 מתקציב רגיל
17,571	22,587	2	1.2 מתקציב בלתי רגיל
4,147	7,173	3	1.3 מקרן לעבודות פיתוח
<u>155,916</u>	<u>167,204</u>		
			2. הוצאות
126,074	134,524	4	2.1 תקציב רגיל
22,913	28,693	5	2.2 תקציב בלתי רגיל
-	-	6	2.3 קרן לעבודות פיתוח
<u>148,987</u>	<u>163,217</u>		
<u>6,929</u>	<u>3,987</u>		עודף (גרעון) כללי
			הרכב הגרעון הכללי
2,894	401		עודף (גרעון) בתקציב הרגיל
(1,491)	1,258		עודף (גרעון) בתקציב הבלתי רגיל
-	-		קטנת הגרעון לתחילת השנה
5,526	2,328		גידול (קישון) בקרן לעבודות פיתוח
<u>6,929</u>	<u>3,987</u>		
			3. התאמות לטופס מספר 4.
134,198	137,444		1. הכנסות התקציב הרגיל
-	-		בנכוי - העברה מקרן לעבודות פיתוח
<u>134,198</u>	<u>137,444</u>		
22,846	30,097		2. הכנסות התקציב הבלתי רגיל
(508)	(619)		בנכוי - העברה מהתקציב הרגיל
(4,767)	(6,891)		העברות מקרן לעבודות פיתוח
<u>17,571</u>	<u>22,587</u>		
10,293	9,219		3. הכנסות הקרן לעבודות פיתוח
(4,722)	(1,900)		בנכוי העברה מהתקציב הרגיל
(1,424)	(146)		בנכוי - העברת עודפים מתב"רים
<u>4,147</u>	<u>7,173</u>		
131,304	137,043		4. הוצאות התקציב הרגיל
(4,722)	(1,900)		בנכוי העברה לקרן לעבודות פיתוח
(508)	(619)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>126,074</u>	<u>134,524</u>		
24,337	28,839		5. הוצאות התקציב הבלתי רגיל
(1,424)	(146)		בנכוי - העברת עודפים לקרן לעבודות פיתוח
<u>22,913</u>	<u>28,693</u>		
4,767	6,891		6. הוצאות הקרן לעבודות פיתוח
(4,767)	(6,891)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>-</u>	<u>-</u>		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

מידע כללי

- א. המועצה האזורית משגב הוקמה בשנת 1982.
- ב. בתחום שיפוט המועצה 35 ישובים.
- ג. בתחום שיפוט המועצה התגוררו בשנת הכספים כ- 23,761 תושבים.
- ביאור 1 - כללי
- א. הרשויות המקומיות חייבות בניהול מערכת הנהלת חשבונות לפי תקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), התשמ"ח-1988.
- ב. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב "שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בביאור 2 להלן.
- ג. הדו"ח הכספיים נערכו על פי הנחיות של הממונה על ביקורת החשבונות במשרד הפנים, כפי שנקבעו בהנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיה של רשות מקומית. הדו"ח הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הנ"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר:

<u>31/12/08</u>	<u>31/12/09</u>	<u>31/12/10</u>	
3.800	3.770	3.549	שער החליפין של הדולר האמריקאי
198.42	206.18	211.67	מדד המחירים לצרכן
-8.97%	-0.79%	-5.86%	שעור עליית הדולר במשך השנה
3.39%	3.91%	2.66%	שעור עליית המדד במשך השנה

- ה. התקציב המקורי לשנת 2010 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 30.11.09, ע"י משרד הפנים ביום 5.5.10. התקציב הסופי (עדכון מס' 4) לשנת 2010 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 10.1.11, ע"י משרד הפנים ביום 20.01.11.

- ו. המועצה מספקת את השירותים המפורטים להלן:

איסוף ופינוי אשפה, גזם, פלסטיק וקרטונים, שירות וטרנירי, הדברה ומלחמה בכלבת, שירותי בטחון, תכנון ובנין עיר, תאורת רחובות ביישובים, בטיחות בדרכים, תיעול וניקוז, שירותי מוקד עירוני, פיתוח יישובים - שיווק, קליטה וקידום תעסוקה, פעילות מרכזית בתחום התיירות, שירותי חינוך פורמאלי מהגיל הרך ועד על יסודי, הסעות תלמידים לחינוך הפורמאלי ולחינוך המיוחד, שירותים משלימים לחינוך, שירותי חינוך בלתי פורמאלי - תרבות, נוער, ספורט, מוסיקה ואירועים קהילתיים שונים, שירותי בריאות, רווחה, דת ואיכות סביבה, שירותי הדרכה לרשויות ברמה האיזורית והארצית באמצעות המפע"ם, שירותים נוספים ומגוונים בנוסף ניתנים ע"י הוועדים המקומיים.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדו"ח ערוכים על בסיס נומינלי - הסטורי וללא התאמה ושינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדו"ח הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת מפורטים להלן:

א. רכוש קבוע

ההשקעות ברכוש קבוע מופחתות עם זקיפת ההוצאות לתקציב הרגיל או הבלתי רגיל, בהתאם למקור המימון, ואינן מוצגות כנסכ במאזן. ופחת בגינו אינו מקבל ביטוי על פני תקופת הדיווח.

ב. הלוואות שנתקבלו

- (1) הלוואות לזמן ארוך נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) המאזן אינו כולל את יתרת הלוואות לזמן ארוך שחבה המועצה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה/שער שנצברו), שכן הלוואות נרשמו כהכנסות במועד קבלתן. עומס המלוות לתאריך הדו"ח הכספי מוצג כנספח למאזן, (נספח 3 לטופס 1).
- (3) פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה/שער) שזמן פרעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.
- (4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה על ריבית שהצטברו ושזמן פרעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדו"ח הכספי אינן נרשמות כהוצאה.
- (5) מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מוצגות כסעיף מאזני.
- (6) הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה/שער שנצברו עד לתאריך הדוח.
- (7) במהלך 1999 הוסבו הלוואות הביוב אותן נטלה המועצה בעבר לתאגיד "קולחי משגב", שהינו חברת בת בבעלות המועצה. פרעון הלוואות מבוצע במישרין על ידי התאגיד החל מיום 1 באוקטובר 1999.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

- ג. זכויות מוניטריות
- (1) זכויות מוניטריות מייצגות השקעות שונות של המועצה לרבות בגופים המבצעים פעילויות לקידום השירותים או האינטרסים של המועצה (לרבות השקעות בתאגידים עירוניים), זכויות מים, הלוואות לעובדים וכד'.
 - (2) תשלומים בגין רכישת זכויות מוניטריות נזקפים כהוצאה בתקציב הרגיל או הבלתי רגיל עם התהוותן.
 - (3) זכויות מוניטריות מוצגות במאזן במחיר העלות כדלקמן:
בנכסים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.
בהתייבויות - קרנות מתוקצבות.
- ד. פקדונות בבנקים
- פקדונות בבנקים כוללים ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו עד לתאריך הדו"ח הכספי.
- ה. רישום הכנסות
- (1) הכנסות ממיסים, אגרות, היטלים והשתתפויות נרשמות על בסיס מזומן. מידע על מצב חשבון החייבים (יתרת החייבים שנצטברו) מוצג בנספח למאזן (נספח 2 לטופס 1).
 - (2) מענקים והשתתפויות ממשרדי ממשלה ומגופים ציבוריים אחרים המיועדים לתקציב הרגיל נרשמים על בסיס מצטבר בכפוף לקבלתם עד חודשיים לאחר תאריך המאזן.
 - (3) גביית מסים והכנסות מראש המתייחסות לתקופה שלאחר תאריך המאזן, מוצגות כהתייבויות הכנסות מיסים מראש.
 - (4) הנחות ופטורים מתשלומי חובה על פי דין נרשמות כהוצאה כנגד זיכוי סעיף הכנסה מתאים בתקציב הרגיל.
- ו. רישום הוצאות
- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
 - (2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
 - (3) פרעון מלוות ראה סעיף ב' לעיל.
 - (4) תשלומים בגין חופשה שנתית, נרשמים על בסיס מזומן, בעת תשלום שוטף של משכורת עובדים עבור העדרות בגין חופשה. לא נערכה הפרשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 12א).
 - (5) לעובדי הרשות הזכאים לפנסיה תקציבית לא נרשמה הפרשה לפיצויים. במקרים בהם פורש העובד לפני הגיעו לפנסיה, תשלום הפיצויים נזקף על בסיס מזומן.
- ז. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטל השבחה
- תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח נזקפים לתקציב בלתי רגיל.
- תקבולים מהיטל השבחה נזקפו לקרן לעבודות פיתוח.
- ח. זקיפת תשואה על השקעות
- התשואה מהשקעות שמקורן בקרן לעבודות פיתוח נזקפה לקרן לעבודות פיתוח.
- התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לתקציב הרגיל.
- ט. גרעונות סופיים בתב"רים
- סגירת גרעונות בתב"רים שביצועם הסתיים, לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מותניית בקבלת אישור משרד הפנים.
- י. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית
- דמי ניהול שנוכחו החל משנת 2004, מעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית שביעור של 1% משכרם בשנת 2004 ו-2% בשנים שלאחר מכן, נזקפו לקרן מיועדת לא מתוקצבת.
- כספי ההשקעה המיועדת למטרה זו הופקדו בחשבון נפרד בקופת גמל מרכזית להשתתפות בפנסיה תקציבית (להלן - "היעודה"). היעודה כוללת הפסדים / רווחים שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.
- יא. חובות מסופקים או המיועדים למחיקה
- סכומי החובות המסופקים והחובות למחיקה נכללו בנספח 2 לטופס 1 בהתאם לאומדן שערכה הנהלת המועצה עבור סכומי חוב ספציפיים שגבייתם מוטלת בספק.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>חשבונות האקטיב</u>
		3.1
		<u>א. נכסים נזילים - קופה ובנקים</u>
746	186	1.1. בנקים בחשבון עובר ושב
46,463	55,623	2.2. פקדונות בבנקים לזמן קצר
47,209	55,809	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
(29,212)	(32,798)	בנכוי - השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח ועודפי תב"רים זמניים (1)
<u>17,997</u>	<u>23,011</u>	
		(1) ראה באור 7
		<u>ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו</u>
324	35	1.1. משרד הפנים
2,023	300	2.2. משרד החינוך והתרבות
239	70	3.3. משרתת ישראל
940	1,492	4.4. משרדים אחרים
595	678	5.5. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים
372	457	6.6. חברות כרטיסי אשראי
-	125	7.7. יישובים
<u>4,493</u>	<u>3,157</u>	
		<u>ג. חייבים-תשלומים לא מתוקצבים</u>
37	28	1.1. חייבים אחרים
		<u>ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות תאגידיים עירוניים</u>
2,198	2,198	1.1. השקעות בהון חברות בנות
50	50	2.2. השקעות במימון קולחי משגב בע"מ
2,872	2,872	3.3. תשלומים ע"ח הון קולחי משגב בע"מ
461	472	4.4. שטרי הון חב' הכלכלית למשגב בע"מ
1,709	1,714	5.5. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ
-	1,000	6.6. הלוואה חכ"ל כביש אבטליון
<u>7,290</u>	<u>8,306</u>	
		<u>ה. השקעות אחרות</u>
3	3	7.7. מניות החברה לאוטומציה
1,311	1,320	8.8. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחב' לפתוח תרדיון בר-לב
<u>1,314</u>	<u>1,323</u>	
8,604	9,629	
		<u>ה. השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות</u>
<u>705</u>	<u>897</u>	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>חשבונות הפסיב</u>	3.2
70	-	<u>בנקים-משיכות יתר והלוואות</u>	ו.
=====	=====	1.ו. בנקים-משיכות יתר בחשבונות עובר ושב	
		<u>הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו</u>	ז.
6,446	6,917	1.ז. עובדים ומוסדות שכר	
7,562	8,522	2.ז. ספקים קבלנים ונותני שרותים	
1,137	2,267	3.ז. המחאות לשלם	
-	723	4.ז. משרדי ממשלה	
517	1,334	5.ז. ישובי המועצה	
780	767	6.ז. החברה הכלכלית למשגב בע"מ	
203	203	7.ז. עמותת משגב הגליל	
-	833	8.ז. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים	
90	80	9.ז. הפרשה לתביעות תלויות (ועדה מרחבית-כאוכב)	
<u>16,735</u>	<u>21,646</u>		
=====	=====		
		<u>קרנות לא מתוקצבות</u>	ח.
911	1,963	1.ח. קרן לעבודות פיתוח	
169	251	2.ח. קרן לעבו' פיתוח בעתיד	
-	-	3.ח. קרן ניכוי בגין פנסיה	
56	102	4.ח. קרן לפיתוח בית העלמין	
19,998	20,743	5.ח. קרן ממקורות חד פעמיים	
5,170	5,573	6.ח. קרן מס שבה מקרקעין	
<u>26,304</u>	<u>28,632</u>	סה"כ קרנות לא מתוקצבות	
=====	=====		
		<u>קרנות לא מתוקצבות אחרות</u>	ט.
		(1) הרכב -	
714	906	קרן דמי ניהול פנסיה תקציבית	
		(2) התנועה -	
677	714	יתרה לתחילת השנה	
127	137	ניכוי מן העובדים במהלך השנה	
(143)	-	תשלומי השתתפות בקיצבה השנה	
53	55	רווח (הפסד) ביעודה, השנה	
<u>714</u>	<u>906</u>		
=====	=====		
		<u>קרנות מתוקצבות</u>	י.
2,248	2,248	1.י. השקעות בהון חברות בנות	
2,872	2,872	2.י. השקעות בתאגיד קולחי משגב בע"מ	
3	3	3.י. מניות בחברה לאוטומציה	
1,709	2,714	4.י. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ	
1,772	1,792	5.י. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחברה לפתוח תרדיון בר-לב	
<u>8,604</u>	<u>9,629</u>		
=====	=====		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 4 - פרוט תקבולים ותשלומים לא רגילים במסגרת התקציב הרגיל

ביצוע שנה קודמת אלש"ח	ביצוע אלש"ח	תקציב אלש"ח	א. תקבולים לא רגילים
238	125	180	הכנסות משנים קודמות
-	324	324	עודף 2009-פרס מ.הפנים
-	249	249	עודף 2009-חינוך הפרשים
153	-	-	הש' בשכ"ע גמלאים קרן
<u>391</u>	<u>698</u>	<u>753</u>	
שנה קודמת אלש"ח	ביצוע אלש"ח	תקציב אלש"ח	ב. תשלומים לא רגילים
2,863	3,609	2,657	הנחות במיסים
2,120	2,196	2,170	תשלומי פנסיה
-	357	385	תשלומים בגין סיום יחסי עובד מעביד
508	344	344	העברות לתקציב הבלתי רגיל
5,173	-	-	העברה לקרן לעבודות פיתוח
-	2,266	1,850	החזר הלוואה לקרן חד"פ
-	1,900	1,900	העברה לקרן חד"פ
200	228	429	תשלומים אחרים
<u>10,864</u>	<u>10,900</u>	<u>9,735</u>	

ביאור 5- נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

הנתונים של התקבולים והתשלומים של תקציב הרווחה שנעשו באמצעות משרד העבודה והרווחה נרשמו בספרי החשבונות על פי נתונים שנכללו בדו"ח המחשב שהתקבל ממשרד העבודה והרווחה. חלק מהנתונים שנוקפו לחובת המועצה גולמו בהתאם לשיעורי ההשתתפות המקובלים של המועצה בשיעור 25% - 0%, כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את 100% ההוצאות שהוצאו על ידי משרד העבודה והרווחה והמועצה.

ביאור 6 - מפעל המים והביוב

- א. המועצה אינה מספקת מים לישובים.
- ב. בשנת 1999 הופעל תאגיד "קולחי משגב בע"מ" שהינו חברת בת של המועצה לניהול משק הביוב. התאגיד גובה היטלי ואגרות ביוב בהתאם לחוקי העזר ומבצע עבודות תשתית לביוב ואחזקת המערכת, החל משנת 2004 מפעיל התאגיד את משק המים במספר ישובים.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 7 - הקרן לעבודות פיתוח

- א. בקרן לעבודות פיתוח נרשמים תקבולי המועצה מהיטל השבחה. כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אליה ניתן לזקוף תקבולים אלה, נרשמות ההכנסות בקרן לעבודות פיתוח.
- ב. כספי הקרן עד לשימוש בהם, מושקעים בפקדונות בבנקים ובבטוחות סחירות.
- ג. המועצה נוהגת לזקוף את התשואה המתקבלת בגין כספי הקרנות לקרן לעבודות פיתוח.
- ד. כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.
- ה. בהסכם שנחתם בין משרד המסחר והתעשייה והמועצה סוכם כי שיעור של 30% מתקבולי הפיתוח שקיבלה המועצה החל מ-1 בנובמבר 1997 בגין אזור התעשייה תרדיון, יופנה לפיתוח אזור התעשייה בר-לב.
- ו. להלן התנועה בקרן בשנת הדוח באלפי ש"ח.

שנה קודמת	פרטים	קרן לעבו' פיתוח א.ת. תרדיון	עודפי תקציבים תב"רים	קרן לפיתוח בית העלמין	קרן ממקורות חד פעמיים	קרן היטל השבחה	סה"כ
20,778	יתרה לתחילת השנה <u>תקבולים בשנת החשבון</u>	911	211	56	19,956	5,170	26,304
1,424	העברות מתב"רים	-	146	-	-	-	146
-	העברה מעודפים מצטברים	-	1,000	-	-	-	1,000
4,722	מתקציב שוטף	-	-	-	1,900	-	1,900
2,594	תקבולים משונים	1,315	-	44	2,266	1,637	5,262
1,553	הכנסות מהשקעות	37	4	2	735	133	911
10,293	סה"כ תקבולים השנה	1,352	1,150	46	4,901	1,770	9,219
31,071	סה"כ יתרת פתיחה ותקבולים במשך השנה	2,263	1,361	102	24,857	6,940	35,523
4,767	<u>תשלומים במשך השנה</u> העברה לתב"רים	300	1,110	-	4,114	1,367	6,891
4,767	סה"כ תשלומים השנה	300	1,110	-	4,114	1,367	6,891
26,304	יתרה לסוף השנה	1,963	251	102	20,743	5,573	28,632

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 8 - השקעות בתאגידים עירוניים

החברה הכלכלית למשגב בע"מ

א. החברה הכלכלית למשגב בע"מ (להלן חברת הבת) הוקמה בשנת 1988 ובבעלות המועצה.
ב. להלן מידע על השקעות המועצה בחברת הבת:

<u>31.12.09</u>	<u>31.12.10</u>	<u>הון רשום. מונפק ונפרע</u>
2,121	2,121	מניות רגילות בנות 1 ש"כ"א
3	3	מניות א' בנות 1 ש"כ"א
3	3	מניות ב' בנות 1 ש"כ"א
<u>3</u>	<u>3</u>	מניות ג' בנות 1 ש"כ"א
<u>2,130</u>	<u>2,130</u>	סה"כ הון מניות
<u>68</u>	<u>68</u>	תשלומים ע"ח הנפקות עתידיות
<u>2,198</u>	<u>2,198</u>	סה"כ השקעות בהון
<u>1,709</u>	<u>1,714</u>	הלוואה לזמן ארוך

עסקאות עם חברת הבת לשנת 2010:

	<u>הוצאות בעסקאות עם חברת הבת</u>
2,470	פיתוח תשתיות בפרוייקטים של המועצה
482	אחזקת פארק אוסטרליה וגינן
2,788	שירותי כח אדם
145	תירות
0	תוכנית אב לתירות
0	החזר הלוואה
20	פעילויות שונות
684	חשמל
167	שכר דירה
<u>6,756</u>	

הכנסות מעסקאות עם חברת הבת
35 שרותי מיחשוב, דוברות, משרדיות ושונות

המועצה מחזיקה בשטרי הון של החכ"ל בסך 472 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.10.

מנהלת בר-לב בע"מ

א. החברה הוקמה בשנת 1998 במטרה לנהל ולהפעיל את אזור התעשייה בר-לב והיא בבעלות משותפת של המועצה, מועצה אזורית מטה אשר ועיריית כרמיאל, בחלקים שווים.
ב. המועצה מחזיקה בשטרי הון של מנהלת בר-לב בע"מ בסך 1,320 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.10.

קולחי משגב בע"מ

א. החברה הוקמה בשנת 1998 במטרה להקים לנהל ולתחזק את מערכת הביוב בתחום ישובי המועצה.
ב. החברה הנפיקה 50,000 מניות רגילות בנות 1 ש"כ"א.
בנוסף, המועצה השקיעה בהון החברה 2,872 אלפי ש"ח.

תאגידים נוספים

בבעלות המועצה מניות בחברה לאוטומציה בסך 2,792 ש"ח במניות רגילות בנות 1 ש"כ"ח.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 9 - ערבויות שניתנו

תאריך סיום הערבות	סכום הערבות (אלפי ₪)	תאריך מתן הערבות	הבנק הערב	גורם מקבל הערבות	המוטב בגינו ניתנו הערבויות
	12	5/08	מזרחי	ר.שמורות טבע	המועצה-עבור טיול בתי ספר (*)
	3	5/08	מזרחי	משטרת ישראל	המועצה-עבור שימוש במטווח (*)
10/24	1,192	5/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
10/18	745	9/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
12/14	8,000	7/10		בנק לאומי	המועצה-עבור חברה כלכלית
	9,952				

(*) הערבות אושרה במליאת מועצת הרשות וצמודה למדד המחירים לצרכן.

ביאור 10 - שיעבודים

כל הכנסות המועצה משועבדות לטובת בנקים שונים בסכומים שבין 200 ₪ ועד סכום בלתי מוגבל, לתקופות שבין שנה אחת ועד ל-99 שנים.

ביאור 11 - תביעות והתחייבויות תלויות

בהתאם למכתבו של היועץ המשפטי של המועצה תביעות הגוף המשפטיות שהוגשו כנגד המועצה מכוסות על ידי חברת הביטוח. בהתאם לא נערכה הפרשה לתביעות אלו בדוחות הכספיים.

סך ההערכות בגין התחייבויות תלויות שיש בהם סיכון אפשרי למועצה (בגין הועדה) מסתכמות לכ-90 אלפי ₪. ראה באור 3'ז'.

- א. לפי מכתב היועץ המשפטי של המועצה מיום 23.1.11, עומדות כנגד המועצה התביעות הבאות ליום 31.12.10:
 - 1.א. ת.א. 477/01 (שלום, עכו) תביעת סכס פהד בע"מ, תביעה לתשלום הוצאות בוררות ע"ס 20,000 ₪. סיכוי התממשות התביעה אינו גבוה.
 - 2.א. ת.א. 7039/08 (שלום, חיפה) תביעת עזבון המנוח סטניסלב קוקסינסקי ז"ל, תביעה לתשלום נזיקין בגין אי כיסוי ביטוחי מתאים לתלמידים בסך 141,652 ₪, סיכוי התביעה אינם ניתנים להערכה.
 - 3.א. ת.א. 12562-06-10 (שלום, חיפה) תביעת מ.מ.מג'אר. תביעה לתשלום חובות בגין אגרות תלמידי חוץ. המועצה הציעה לסלק את החוב בסך 3,241 ₪ ולמחוק את התביעה, הנושא בבדיקה ע"י התובעת.
- ב. לפי מכתב היועץ המשפטי של המועצה מיום 23.1.11, המועצה הגישה תביעות ליום 31.12.10:
 - 1.ב. תביעה לפי סעיף 197 גושים 18463, 18463 משפחת טריף בגין תת"ל 2/12 ותמ"א 2/11/3 ד'. סכום התביעה 15,296,327 ₪, השתתפות משגב יכולה להגיע ל-30% שהם 4,588,898 ₪. ועדת כספים בשיבתה מיום 22.12.09 החליטה להקפיא שימוש בכספי הקרן בהתאם.
 - 2.ב. תביעה לפי סעיף 197 של קיבוץ יסעור, סיכון הוועדה עומד על 15% מסכום התביעה.
 - 3.ב. תביעה לפי סעיף 197 של גב' בר-סבר מקורנית ע"ס 180,000 ₪. סיכון הוועדה בהגשת ערר עומד על 80,000 ₪ לכל היותר. בוצעה הפרשה.

ביאור 12 - התחייבות בגין חופשה פנסיה צוברת וימי מחלה

- א. התחייבות המועצה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31.12.2010 היתה בסך 1,654 אלפי ₪ (אשתקד 1,360 אש"ח).
- ב. הרשות מפרישה את מלוא ההפרשות הנדרשות לפנסיה צוברת.
- ג. התחייבות המועצה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 55 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 1,398 אש"ח. (אשתקד 1,204 אש"ח)

ביאור 13 - מס הכנסה

שנת המס האחרונה לגביה המועצה קיבלה שומות ניכויים והוצאות עודפות היא 2007.

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2010**

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות היטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגביה

מאזן ליום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	היתרות בתחילת השנה		סה"כ חובות שנת הדוח פרוט ג'	סה"כ חובות נטו	העברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ שחורים והנחות פרוט ב'(*)	חובות החשבון פרוט א'	היתרות בסוף השנה		יחס הגביה ב- %
		לחובה	לזכות						לחובה	לזכות	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
א.	חיובים על בסיס חוב שנת ארנונה										
1.1	ארנונה למגורים	2,677	-	(20,749)	24,494	50	(3,662)	25,429	-	95	85
1.2	ארנונה אחרת	1,124	-	(21,627)	22,600	-	(436)	21,912	-	101	96
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	697	-	-	717	(50)	(4)	74	-	-	-
	סה"כ ארנונה	4,498	-	(42,376)	47,811	-	(4,102)	47,415	-	196	181
2.	אגרת אשפה והדברה	8	-	(285)	300	-	-	292	-	98	95
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	41	-	-	32	-	-	(9)	-	-	-
	סה"כ חשבונות על בסיס חוב שנת	4,547	-	(42,661)	48,143	-	(4,102)	47,698	-	98	89
ב.	חשבונות על בסיס חוב חד פעמי										
1.	עצמיות חינוך	77	-	(9,576)	9,708	-	(128)	9,759	-	99	99
2.	עצמיות דת	2	-	(40)	45	-	-	43	-	93	89
3.	היטל השבחה	-	-	(839)	839	-	-	839	-	100	100
4.	אגרות בניה	7	-	(2,267)	2,267	-	-	2,260	-	100	100
5.	חייבים אחרים	396	-	(3,384)	3,692	-	(4)	3,300	-	102	92
6.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	141	-	(7)	220	-	(4)	83	-	8	3
	סה"כ חשבונות על בסיס חוב חד פעמי	623	-	(16,113)	16,771	-	(136)	16,284	-	100	96
	סה"כ בשנת הדוח	5,170	-	(58,774)	64,914	-	(4,238)	63,982	-	98	91
	שנה קודמת	3,225	-	(57,190)	62,360	-	(3,420)	62,555	-	97	92
	שנתיים קודמות	4,566	-	(53,022)	56,247	-	(2,292)	53,973	-	103	94

(1) ההרכב בדו"ח ביצוע התקציב

ארנונה	גביה בשנת הדו"ח
42,376	בנוסף - הנחות
4,102	בנכוי הפרש בגביה
(5)	
<u>46,473</u>	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, היטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגביה

מאזן ליום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	חיוב ראשוני	חיובי ריבית והצמדה על השוטף	חיובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חיוב נוסף	חיוב בשנת החשבון
1	2	3	4	5	6	7=3+4+5+6
א. חיובים על בסיס חיוב שנתי						
1.1	ארנונה למגורים	23,986	120	203	1,120	25,429
1.2	ארנונה אחרת	19,846	62	59	1,945	21,912
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	6	72	(4)	74
	סה"כ ארנונה	43,832	188	334	3,061	47,415
2	אגרת אשפה והדברה	280	1	1	10	292
3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	3	(12)	(9)
	סהכ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי	44,112	189	338	3,059	47,698
ב. חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי						
1	עצמיות חינוך	9,472	-	2	285	9,759
2	עצמיות דת	20	-	-	23	43
3	היטל השבחה	-	-	-	839	839
4	אגרות בניה	-	-	-	2,260	2,260
5	חייבים אחרים	2,733	1	13	553	3,300
6	חובות מסופקים וחובות למחיקה	10	(3)	18	58	83
	סהכ חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי	12,235	(2)	33	4,018	16,284
	סה"כ בשנת הדוח	56,347	187	371	7,077	63,982

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2010**

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות. היטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגביה

מאזן ליום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	פטורים שנה שוטפת	פטורים שנים קודמות	מחיקת חובות אבודים	הנחות על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מימון	סה"כ פטורים שיחרורים והנחות	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
א.	חיובים על בסיס חיוב שנתי								
1.1	ארנונה למגורים	277	-	-	2,767	276	342	3,662	
1.2	ארנונה אחרת	159	-	-	102	1	174	436	
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-	4	-	-	4	
	סה"כ ארנונה	436	-	-	2,873	277	516	4,102	
2.	אגרת אשפה והדברה	-	-	-	-	-	-	-	
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-	-	-	-	-	
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	436	-	-	2,873	277	516	4,102	
ב.	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי								
1.	עצמיות חינוך	-	-	-	-	128	-	128	
2.	עצמיות דת	-	-	-	-	-	-	-	
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-	-	
4.	אגרות בניה	-	-	-	-	-	-	-	
5.	חייבים אחרים	-	-	-	-	4	-	4	
6.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-	-	4	-	4	
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	-	-	-	-	136	-	136	
	סה"כ בשנת הדוח	436	-	-	2,873	413	516	4,238	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, היטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגביה

מאזן ליום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	גביה מהשנה	גביה מפגורים	סה"כ
1	2	3	4	5
	<u>חייבים על בסיס חיוב שנתי</u>			
1.1	ארנונה למגורים	19,966	783	20,749
1.2	ארנונה אחרת	21,011	616	21,627
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>40,977</u>	<u>1,399</u>	<u>42,376</u>
. 2	אגרת אשפה והדברה	275	10	285
. 3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>41,252</u>	<u>1,409</u>	<u>42,661</u>
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>			
. 1	עצמיות חינוך	9,508	68	9,576
. 2	עצמיות דת	40	-	40
. 3	היטל השבחה	839	-	839
. 4	אגרות בניה	2,267	-	2,267
. 5	חייבים אחרים	3,358	26	3,384
. 6	חובות מסופקים וחובות למחיקה	7	-	7
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	<u>16,019</u>	<u>94</u>	<u>16,113</u>
	סה"כ בשנת הדוח	<u>57,271</u>	<u>1,503</u>	<u>58,774</u>

מועצה אזורית משגב

הדוח הכספי לשנת 2010

דוח גביה ויתרות חייבים

ליום 31 בדצמבר 2010

באלפי ש"ח

<u>ארנונה כללית</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
		<u>גביה פיגורים</u>
2,305	3,801	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה (*)
1,773	539	חיוב/(זיכוי) נוסף
(307)	50	העברה לחובות מסופקים
301	262	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
(188)	(469)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
<u>3,884</u>	<u>4,183</u>	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
2,242	1,399	גביה בגין פיגורים
<u>1,642</u>	<u>2,784</u>	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
-----	-----	
		<u>גביה שוטפת</u>
39,922	43,832	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
170	182	חיוב/(זיכוי) ריבית והצמדה
(3,148)	(3,629)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
-	-	העברה לחובות מסופקים
3,661	2,526	חיוב (זיכוי) נוסף
<u>40,605</u>	<u>42,911</u>	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
-----	-----	
38,446	40,977	<u>גביה בתקופת הדו"ח:</u>
<u>38,446</u>	<u>40,977</u>	גביה שוטפת
-----	-----	סה"כ שנגבה
2,159	1,934	יתרת פיגורים לתקופה
<u>3,801</u>	<u>4,718</u>	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה (*)
=====	=====	
57.72%	33.44%	% גביה מהפיגורים
94.68%	95.49%	% גביה מהשוטף
91.46%	89.98%	% גביה מהסה"כ

(*) לא כולל חובות מסופקים בסך 717 אלש"ח (אשתקד 697 אלש"ח).

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

<u>31/12/08</u>	<u>31/12/09</u>	<u>31/12/10</u>	
11,204	8,912	6,862	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון בתחילת השנה
-	-	-	סכום המלוות שנתקבלו במשך השנה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
11,204	8,912	6,862	
(2,292)	(2,050)	(1,994)	פחות המלוות (קרן) שנפרעו במהלך השנה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
8,912	6,862	4,868	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון לסוף השנה
1,587	1,501	1,190	הפרשי הצמדה על הקרן לסוף השנה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
10,499	8,363	6,058	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

הערות:

א. חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2010 (המדד הידוע) .

<u>31/12/08</u>	<u>31/12/09</u>	<u>31/12/10</u>	<u>סכום פרעון כלל המלוות</u>
2,292	2,050	1,994	ע"ח הקרן
632	490	363	ע"ח ריבית
544	526	564	ע"ח ההצמדה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
3,468	3,066	2,921	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

ג. להלן תחזית פרעון המלוות (באלפי ש"ח):

1,692	בשנת 2011
1,246	בשנת 2012
1,013	בשנת 2013
644	בשנת 2014
206	בשנת 2015
1,257	בשנת 2016 - ואילך
<hr/>	
6,058	
<hr/> <hr/>	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות ההכנסה וסוגי ההוצאה

- באלפי ש"ח -

חלק א'- תקבולים ותשלומים כללי

הביצוע בשנה הקודמת	הסטיות נטו		הביצוע	התקציב המאושר			פרטים
	מעל	מתחת		סה"כ	תוספות	המקורי	
134,198	65,208	(998)	137,444	132,150	6,450	125,700	הכנסות
131,304	(5,031)	138	137,043	132,150	6,450	125,700	הוצאות
2,894	60,177	(860)	401	-	-	-	עודף
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

חלק ב'- הכנסות לפי מקורות

הביצוע		הסטיות נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההכנסות וההוצאות
בשנה קודמת	% מסה"כ	מעל	מתחת					
59,598	44	3,856	-	44	61,039	57,183	1-4	1 . הכנסות עצמיות
639	-	19	-	-	378	359	7	1.1 גביה ישירה
889	1	-	(913)	2	2,731	3,644	5-6	1.2 השתתפות מוסדות ותרומות
61,126	45	3,875	(913)	46	64,148	61,186		1.3 הכנסות מריבית רכוש ומפעלים
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		סה"כ ההכנסות העצמיות
54,446	41	45,358	-	40	55,094	52,677	9	2 . הכנסות מהממשלה
12,775	10	13,425	-	12	15,965	15,965	910	2.1 השתתפות המשרדים היעודיים
1,050	1	1,850	(85)	1	1,410	1,495	910	2.2 מענק כללי
4,801	3	700	-	1	827	827	910	2.3 מענקים מיועדים
73,072	55	61,333	(85)	54	73,296	70,964		2.4 מענקים מיוחדים
134,198	100	65,208	(998)	100	137,444	132,150		סה"כ הכנסות לפי מקורות
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		

חלק ג'- תשלומים לפי סוגים

49,531	38	(262)	-	38	50,693	50,431	1-3	1 . משכורות ושכר
12,079	10	(228)	-	7	9,662	9,434	4-6	2 . כלליות (למעט הוצאות מימון)
611	-	-	138	-	674	812	-	3 . הוצאות מימון - פרק 63
38,104	29	(711)	-	32	43,427	42,716	7	4 . הוצאות לפעולות
22,354	17	(3,353)	-	18	24,640	21,287	8	5 . השתתפויות ותרומות
-	-	-	-	1	1,900	1,900	91	6 . חד פעמיות לקרן לעבודות פיתוח
-	-	(84)	-	-	619	535		7 . חד פעמיות לתב"ר
5,559	4	(392)	-	2	2,507	2,115	92-98	8 . הוצאות חד פעמיות
3,066	2	(1)	-	2	2,921	2,920	691-695	9 . פרעון מלוות
131,304	100	(5,031)	138	100	137,043	132,150		סה"כ הוצאות ללא כיסוי גרעון מצטבר
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
2,894	-	60,177	(860)	-	401	-		עודף
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2010**

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל הוצאות לפי שירותים ויעדים לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות

לשנת הכספים 2010

- באלפי ש"ח -

העודף/גרעון			הוצאות			הכנסות			מספרי הפרקים		פרקי התקציב
סטיות מעל מתחת	ביצוע	תקציב	סטיות מעל מתחת	ביצוע	תקציב	סטיות מעל מתחת	ביצוע	תקציב	הוצאות	הכנסות	
<u>א. הכנסות והוצאות מיועדות</u>											
(179)	12,254	12,075	(179)	12,254	12,075				61-64		1. הנהלה וכלליות
(1,322)	19,156	17,834	(1,135)	24,742	23,607	(187)	5,586	5,773	71-79	21-29	2. שירותים מקומיים
104	22,157	22,261	(2,484)	87,657	85,173	2,588	65,500	62,912	81-7	31-37	3. שירותים ממלכתיים
(10)	(290)	(300)	70	1,490	1,560	(80)	1,780	1,860	91-98	41-43	4. מפעלים 5. תקבולים ותשלומים בלתי רגילים
(1,220)	10,202	8,982	(1,165)	10,900	9,735	(55)	698	753			סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
(2,627)	63,479	60,852	(4,893)	137,043	132,150	2,266	73,564	71,298			
<u>ב. הכנסות בלתי מיועדות</u>											
3,024	46,474	43,450				3,024	46,474	43,450		11-18	1. מסים בגביה ישירה
4	17,406	17,402				4	17,406	17,402		19	2. מענק כללי
3,028	63,880	60,852	-	-	-	3,028	63,880	60,852			סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
401	401	-	(4,893)	137,043	132,150	5,294	137,444	132,150			

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

דו"ח ביצוע התקציב הרגיל ממויין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

	הביצוע בשנה הקודמת	עודף (גרעון)	% מסה"כ	הביצוע	מסגרת התקציב השנתית	הסעיף
						הוצאות
16	20,251	204	15	18,498	18,702	שכר כללי
16	20,398	(1,440)	17	23,929	22,489	פעולות כלליות
21	27,395	(423)	22	30,184	29,761	שכר חינוך
31	40,702	(647)	30	41,371	40,724	פעולות חינוך
1	1,885	(43)	1	2,011	1,968	שכר רווחה
6	8,252	(1,334)	7	9,107	7,773	פעולות רווחה
2	3,066	(1)	2	2,921	2,920	פרעון מלוות, נטו
1	611	138	-	674	812	הוצאות מימון
2	2,863	(950)	3	3,587	2,637	הנחות בארנונה
4	5,881	(397)	3	4,761	4,364	הוצאות חד פעמיות ומיוחדות
<u>100</u>	<u>131,304</u>	<u>(4,893)</u>	<u>100</u>	<u>137,043</u>	<u>132,150</u>	סה"כ הוצאות
						הכנסות
31	40,691	2,058	29	42,371	40,313	ארנונה
2	3,336	965	3	4,102	3,137	הנחות בארנונה
8	10,597	39	8	10,661	10,622	עצמיות חינוך
-	139	109	-	250	141	עצמיות רווחה
4	5,933	(155)	4	6,065	6,220	יתר עצמיות
34	45,468	669	33	45,237	44,568	משרד החינוך
5	6,681	1,666	6	7,671	6,005	משרד הרווחה
2	2,297	82	2	2,186	2,104	משרדים אחרים
10	12,775	-	12	15,965	15,965	מענק כללי
4	5,851	(85)	2	2,237	2,322	מענקים מיועדים ומיוחדים
-	430	(54)	1	699	753	תקבולים אחרים
<u>100</u>	<u>134,198</u>	<u>5,294</u>	<u>100</u>	<u>137,444</u>	<u>132,150</u>	סה"כ הכנסות
<u>-</u>	<u>2,894</u>	<u>401</u>	<u>-</u>	<u>401</u>	<u>-</u>	עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

שנה קודמת		שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל לשנה למשרה אלש"ח	שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל לשנה למשרה אלש"ח	מצבת משרות כח אדם ממוצעת	תקן כח אדם	סוג המשרה
שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל לשנה למשרה אלש"ח							
115.00	26,541	127	28,615	224.70	235.85			חינוך עם תקן
115.00	2,303	127	1,527	12.02				חינוך ללא תקן
230	28,844	254	30,142	236.72	235.85			סה"כ חינוך
137.00	1,776	160	1,999	12.53	13.20			רווחה עם תקן
137.00	58	160	5	0.03				רווחה ללא תקן
274.00	1,834	320	2,004	12.56	13.20			סה"כ רווחה
297.00	5,045	289	4,917	17.00	17.00			יתר משרות בכירים עם תקן
110.00	7,457	149	9,844	66.07	67.95			יתר משרות אחרים עם תקן
110.00	2,109	149	360	2.42				יתר משרות אחרים ללא תקן
220	9,566	298	10,204	68.49	67.95			סה"כ יתר המשרות אחרים
1,021	45,289	1,161	47,267	334.77	334.00			סה"כ משרות
562.00	1,124	580	1,159	2.00	2.00			נבחרים
183.00	2,199	173	2,279	13.21	14.00			פנסיונרים
-	54	-	-	-	-			פיצויים
132	48,666	145	50,705	349.98	350.00			סה"כ

התאמה לדו"ח על ביצוע התקציב (לנספח 1 לטופס 2):

48,666	50,705
(180)	(411)
1,045	53
-	346
<u>49,531</u>	<u>50,693</u>

סה"כ הוצאות שכר לפי דוחות 66
בקיוזו החוזרים מבטל"א ואחרים
בתוספת/בניכוי הפרשה להבראה ומענק יובל
בנוסף הפרשה הסכמי שכר
סך הכל שכר בנ.3.ט.1

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

סטיה ביחס לתקציב התקופתי		משרות ועלות בתקופת הדו"ח			תקציב שנתי			
		עלות ממוצעת למשרה לשנה	עלות בפועל לתקופה	מספר משרות ממוצע	עלות מתוקצבת למשרה לשנה			
אלפי ש"ח	משרות	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	לחודש	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	משרות	
								6 הנהלה וכלליות
11	-	579.5	1,159	2.00	585.0	1,170	2.00	61 נבחרים
39	1.32	224.7	2,220	9.88	201.7	2,259	11.20	61 מנהל כללי
12	(0.98)	157.9	1,753	11.10	174.4	1,765	10.12	62 מנהל כספי
62	0.34	223.3	5,132	22.98	222.7	5,194	23.32	סה"כ הנהלה וכלליות
								7 שרותים מקומיים
23	(0.01)	159.2	1,657	10.41	161.5	1,680	10.40	71 תברואה
(12)	(1.30)	143.2	1,432	10.00	163.2	1,420	8.70	72 שמירה ובטחון
(17)	0.44	208.2	2,407	11.56	199.2	2,390	12.00	73 תכנון ובינוי עיר
-	0.20	146.4	1,224	8.36	143.0	1,224	8.56	76 שרותים שונים
(6)	(0.67)	166.6	6,720	40.33	169.3	6,714	39.66	סה"כ שרותים מקומיים
								8 שרותים ממלכתיים
(342)	(0.87)	127.2	30,103	236.72	126.2	29,761	235.85	81 חינוך
(10)	(0.09)	165.1	180	1.09	170.0	170	1.00	82 תרבות
(36)	0.64	159.6	2,004	12.56	149.1	1,968	13.20	84 רווחה
(1)	0.54	134.6	381	2.83	112.8	380	3.37	85 דת
2	(0.03)	167.5	273	1.63	171.9	275	1.60	87 איכות סביבה
(387)	0.19	129.3	32,941	254.83	127.7	32,554	255.02	סה"כ שרותים ממלכתיים
								9 מפעלים
(3)	(0.08)	173.0	2,298	13.28	173.9	2,295	13.20	94 תחבורה
(38)	(0.49)	184.9	978	5.29	195.8	940	4.80	98 מפע"מ
(41)	(0.57)	176.4	3,276	18.57	179.7	3,235	18.00	סה"כ מפעלים
								גימלאים
70	0.79	172.5	2,279	13.21	167.8	2,349	14.00	
28	-	-	357	-	-	385	-	פיצויים
(274)	0.08	144.9	50,705	349.92	144.1	50,431	350.00	סה"כ שכר

התאמה לדו"ח על ביצוע התקציב:

אלפי ש"ח

50,705

53

(411)

346

50,693

סה"כ לפי דו"ח 66

בנוסף/בקיצור הפרשה לביגוד

בנכוי - החזרי שכר מבט"ל ואחרים

בנוסף-הפרשה להסכם שכר

סה"כ בטופס 2

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2010**

התפלגות מרכיבי השכר
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

שנה קודמת		שנה שוטפת		סוג התשלום
% מהסה"כ	אלפי ש"ח	% מהסה"כ	אלפי ש"ח	
62.07	30,208	60.75	30,803	1. שכר משולב כולל הפרשי שכר
1.62	790	1.55	784	2. שעות נוספות
0.09	45	0.41	208	3. פיצויי פיטורין
5.01	2,439	4.70	2,385	4. אחזקת רכב
4.13	2,011	4.54	2,304	5. תשלומי פנסיה
1.54	751	1.39	706	6. אש"ל
4.33	2,107	5.32	2,698	7. תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה וכד'
78.80	38,351	78.7	39,888	8. סה"כ (מ- 1 עד 7)
3.34	1,625	3.51	1,778	9. תשלומי ביטוח לאומי מעביד
11.90	5,790	11.91	6,040	10. קופת גמל וקרן השתלמות מעביד
5.96	2,900	5.91	2,999	11. מס שכר ומס מעסיקים
21.20	10,315	21.33	10,817	12. סה"כ (מ- 9 עד 11)
100.00	48,666	100.00	50,705	14. סה"כ כללי (8 + 12)

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2
48,666	50,705	סה"כ כללי
(180)	(411)	בנכוי החזרים מביטוח לאומי ואחרים
1,045	53	הבראה, מענק יובל וביגוד
	346	בנוסף הפרשה להסכם שכר
49,531	50,693	הוצאות שכר - נספח 1 לטופס 2

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

ארנונה כללית
ניתוח תעריפים למ"ר

2008	2009	2010	2010	הסקטור
תעריף משוקלל (*) שקל חדש למ"ר	תעריף משוקלל שקל חדש למ"ר	תעריף מינימום (*) שקל חדש למ"ר	תעריף משוקלל שקל חדש למ"ר	
30.04	31.43	29.57	31.97	מגורים
57.12	57.10	58.05	57.75	משרדים שרותים ומסחר
25.94	27.22	21.16	27.68	תעשייה
31.50	32.99	32.67	33.5	בתי מלון
38.11	39.66	39.18	40.16	מלאכה
0.0087	0.0087	0.0082	0.01	אדמה חקלאית
0.0151	0.0156	0.0093	0.01579	קרקע תפוסה
0.29	1.41	0.3	1.58	מבנה חקלאות
2.03	6.03	-	6.2	נכסי מדינה
23.87	26.47	-	25.64	נכסים אחרים

(*) תעריף מינימום כפי שנקבע בחוק ההסדרים לשנת 2010

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

רכו תקבולים ותשלומים של התקציבים הבלתי רגילים לפי פרקי התקציב
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010
 - באלפי ש"ח -

הסטיה מהתקציב				הביצוע המצטבר ליום 31/12/2010						ביצוע בשנת 2010				התקציב המאושר		מספר ותאור הפרק התקציבי			
																פ	ש	נ	ס
ג ר ע ו ב ו ת				31/12/2010						ביצוע עד 31/12/09				התקציב המאושר		מספר ותאור הפרק התקציבי			
עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת	עקב הוצאות מתחת	עקב הכנסות מעל	עודף (גרעון) נטו	עודף הוצאות ברוטו	עודף הכנסות ברוטו	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	התקציב המאושר	מספר	תאור	פ	ש	נ	ס
4	28	862	226	1,056	3	1,059	14,070	15,126	3,690	2,971	10,380	12,155	14,928	61	מנהל כללי	8	2	6	
1	26	34	0	7	14	21	681	688	232	103	449	585	714	71	תברואה	6	1	5	
4	1,183	761	10	(416)	750	334	3,739	3,323	1,812	999	1,927	2,324	4,496	72	שמירה ובטחון	14	4	10	
-	-	97	-	97	-	97	133	230	22	164	111	66	230	73	תכנון ובניין עיר	3	2	1	
64	13,519	15,824	181	2,422	1,255	3,677	32,447	34,869	11,449	11,684	20,998	23,185	48,207	74	נכסים ציבוריים	70	16	54	
17	643	859	16	215	206	421	2,240	2,455	1,117	1,561	1,123	894	3,082	76	שרותים עירוניים שונים	10	1	9	
-	411	735	-	324	-	324	123	447	5	(15)	118	462	858	77	פיתוח כלכלי	8	1	7	
115	2,885	2,141	66	(793)	1,640	847	19,806	19,013	6,525	8,198	13,281	10,815	21,832	81	חינוך	75	25	50	
-	1,631	1,693	46	108	48	156	5,098	5,206	1,068	801	4,030	4,405	6,791	82	תרבות	7	1	6	
2	69	153	3	85	1	86	915	1,000	291	240	624	760	1,066	84	רווחה	8	3	5	
-	2,200	2,773	-	573	202	775	763	1,336	459	453	304	883	3,536	85	דת	16	2	14	
3	560	869	3	309	6	315	798	1,107	237	337	561	770	1,664	87	איכות הסביבה	11	2	9	
-	128	128	-	-	-	-	420	420	238	238	182	182	548	91	מים	1	-	1	
-	214	257	-	43	-	43	705	748	69	100	636	648	962	93	נכסים	3	-	3	
41	220	231	41	11	43	54	3,524	3,535	819	1,623	2,705	1,912	3,714	94	תחבורה	8	4	4	
(1)	10	134	-	125	-	125	2,067	2,192	806	640	1,261	1,552	2,202	98	מפעלים אחרים	4	-	4	
250	23,727	27,551	592	4,166	4,168	8,334	87,529	91,695	28,839	30,097	58,690	61,598	114,830	סה"כ תב"רים	252	64	188		
144	1,041	1,041	144	-	-	-	18,425	18,425	-	-	-	-	19,322	תב"רים שנסגרו בשנת הדוח	(64)	(64)	-		
106	22,686	26,510	448	4,166	4,168	8,334	69,104	73,270	28,839	30,097	58,690	61,598	95,508	סה"כ נטו	188	-	188		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2010

תמיכות והשתתפויות שניתנו על ידי הרשות בשנת 2010

<u>הביצוע בפועל</u>	<u>התקציב</u>	
<u>באלפי שקלים חדשים</u>		
		1. <u>תמיכות ועדה מקצועית</u>
25	25	עמותת מט"י לב הגליל
276	276	עמותת לקידום הספורט
350	350	עמותת מרחבים
10	10	אגודה ישראלית לטובת הסביבה
9	9	המרכז לבריאות האשה
<u>670</u>	<u>670</u>	
		2. <u>איגודי ערים וגופים מתוקצבים</u>
110	110	הג"א ארצי
458	458	איגוד ערים כיבוי אש
152	153	רשות ניקוז
66	65	נט"ן
47	48	איגוד ערים לאיכות סביבה
<u>833</u>	<u>834</u>	
		3. <u>השתתפויות</u>
8,518	7,034	השתתפויות משרד הרווחה
5,238	5,096	השתתפות בועדים מקומיים
1,450	703	השתתפות נוספת לועדים בדואים
786	733	השתתפויות שונות לחינוך
3,586	2,637	הנחות ארנונה
23	20	הנחות גביה מרוכזת ישובים
3,535	3,535	עמותת משגב הגליל
1	25	השתתפות במיחשוב מפע"ם
<u>23,137</u>	<u>19,783</u>	סה"כ השתתפויות
<u>24,640</u>	<u>21,287</u>	סה"כ השתתפויות ותמיכות לשנת 2010

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

מספר חבר	שם החבר	גרענות זמניים	עודפים זמניים
184	שדרוג מוקד חרום		59
212	לוטם-תשתיות לשכונה קהילתית		212
245	סקר בדיקת מתקני חצר בישובים		44
261	קומפוסטרים		10
285	פרויקט התנדבות בקהילה		19
333	בי"ס על יסודי- בינוי		119
343	הטבות לנקלטים		12
344	מוס"ח-תיקון ליקויי בטיחות		36
357	התנהגויות בני נוער		34
362	על יסודי-הצטיידות ושיפוצים		45
363	חינוך חברתי סביבתי-מקף משגב		111
406	חוסנייה שיפוץ בית קברות	10	
411	כבישים בסלאמה	42	
448	אשבל-תגבור תשתיות השמל		104
454	פעילות איכ"ס יהודית ערבים		6
468	כמאנה מזרחית בניית מסגד		115
479	מפעם-פעילות הדרכה		860
481	הנצחות		13
487	מבצע ניקיון		4
491	מגרש הסעים משגב		24
501	מוס"ח-מרכיבי בטחון		102
522	ערב אל געים-פרוייקט העשרה במועדונית		10
527	אבטליון-צומת כניסה		38
530	על יסודי משגב-פרוייקט בי"ס ניסויי		154
551	מיחשוב מועצה		32
559	היתרי בנייה לגבנים יבילים		20
565	מתנ"ס הצטיידות ושיפוצים		28
570	מורשת - מרכז פיס		46
604	סלאמה תכנון גן ילדים	19	
605	חוסנייה - גן ילדים		9
612	פארק אוסטליה הרחבת אמפי		85
613	הערכות בטחוניות 2007		73
616	ביה"ס גליל ניסויי		29
622	חוסנייה-תכנון מועדון נוער	316	
623	הגיל השלישי-ההליך פיתוח ארגוני	8	
631	הכשרות בנושא קיימות		8
632	הקמת מרכזי מחזור		44
648	ראס עין-שינוי תב"ע מבנה ציבור		13
653	מרכז אזורי לחינוך קיימות		11
656	אשבל-תשתיות ל-50 יח"ד		657
657	תשתיות בישובים מת.השבה 2007		315
660	בי"ס שכניה-סגירת מגרש ספורט	40	
661	גילון-בית כנסת	192	
662	טלא-בניית מקוה		37
665	צימרים-תשריש לתכנית אזורית		75
670	בית עלמין משגב - תכנון		166
673	כמאנה-השלמת כביש 12 לשיווק		8
675	טיפול בפרט - קב"ס		25
681	סלאמה-פיתוח בית עלמין		4
686	על יסודי משגב-כביש 3	5	
692	יסודי משגב-פיתוח סביבות למידה		52
694	צורית-קיר משפחת כץ	31	
695	תשתיות בישובים-פר.מליון 2008		186
696	בטחון בישובים-עיבוי מע' היקפית		42
697	פיתוח ארגוני	3	
698	תוכנית אב לתיירות		28
699	ציוד וטרינרי		3
700	גני ילדים ובת"ס-תיקון ליקויים		23
701	מוס"ח-שיפוצי קיץ 2008		42
705	מורשת-מתחם פעילות בין גני		10

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

מספר חב"ר	שם החבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
706	פעוטונים-השלמת תהליך תקינה		22
709	יודפת העתיקה-תיק תורם		10
713	בית העלמין משגב-תכנון גוש נוסף		388
714	חוסנייה-תכנון מסגר		60
715	תכנון ליבת משגב		90
717	משגב-שיקום האורת בטחון		14
726	סקר נכסים		35
731	תשתיות בישובים מת.השבחה 2008		35
732	בי"ס שכניה-השלמת פיתוח		3
734	חוסנייה-כביש 6	49	
738	בי"ס מורשה-מורשת הסביבה		1
740	בי"ס שכניה-בית חינוך אקולוגי		12
742	רכזים מוניציפליים 2009	1	1
743	קורס בניי ירוקה		14
746	הנגשת כתת גן ללקוי	10	
747	דמייה-השלמת תשתיות	361	
749	טלאל-הסדרת צומת	129	
750	על יסודי משגב-מרכיבי	92	
753	בי"ס גילון-פינות עבודה	73	
754	תשתיות בישובים-פרוייקט המיליון 2009		209
755	נוער 2010		53
760	תכנון אסטרטגי פעולות		15
763	על יסודי משגב-רישוי		5
764	שביל אופ נים כרמיאל		9
765	מוסדות חינוך סקר ומ		31
766	ישובים שדרוג תחנות		17
767	גני ילדים-בדיקת בטיחות		14
768	מנהלת שבילי אופניים		25
769	הנצחת הללי צה"ל		252
771	ישובים-יערץ לאזורי תעשיה		25
772	דוברות-מיתוג וכולים אינטראקטיביים		61
773	סקר נכסים ישובים בדואים		7
776	מכולות אשפה וכלי אצירה		3
777	הפקעת קרקעות לצרכים		176
778	נחל חלזון תכנון שבילים		171
782	תכנית אב אזורית לישובים ושטחים פתוחים		87
788	פרוייקט דרך המלך		23
790	ביטוח-ארועים שונים		133
793	תשתיות בישובים-מתקציבי השבחה 2009		125
796	בי"ס מורשה-פינות עבודה	54	
797	יסודי משגב-פינות עבודה		154
798	יסודי כמאנה-פינות עבודה	73	
799	כבישים-אחזקה ובטיחות	189	
801	הגיל השלישי-הסדרת חדר פעילות		20
802	שיפוץ מבנה-מחל'שירותים חברתיים	167	
806	בי"ס כמאנה-הסמכה לתו ירוק	7	
807	דמייה-הנגשת גן ללקויי שמיעה	28	
809	קורנית-הרחבת המועדון		1
812	בניית בסיס למע'מחשוב מועצתית		80
813	בי"ס גליל-פינות עבודה	35	
814	בי"ס עודד-פינות עבודה	35	
817	על יסודי משגב-הנגשת כיתות ללקויי שמיעה	90	
818	על יסודי משגב-חדוש מיבנים	859	
819	פעולות קליטה בישובים	188	
820	יערץ וליווי ישובים 2010	19	
821	תשתיות בישובים מתקציבי השבחה 2010		111
822	תשתיות בישובים-פרוייקט המיליון-2010		434
823	משק רכב 2010	43	
824	מרכז קהילתי-שיפוצים במתקנים		62
825	מוס"ח-שיפוצי קיץ 2010		86

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2010

- באלפי ש"ח -

מספר חב"ר	שם החבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
827	הצטיידות מועצה 2010		19
829	הצטיידות בתי כנסת-2010		5
830	עיקור חתולים	14	
831	תחבורה-שיפוצים במגרש ההיסעים		30
832	אשכול צעירים		13
834	פלך וחובל-תכנון כביש גישה		128
835	ועדה-סריקת ארכיב		139
836	ישובים-תוכניות בניי לשצ"פ		97
837	היתרי בניה לצרכי ציבור		64
838	כביש יודפת-הרית-הפקעות בתוואי		70
839	מטווח-שינוי תב"ע		32
840	חילופי מקרקעין ושמאות		15
841	מגרש כדורגל-לגיטימציה למבנים קיימים		7
842	גיבוש ארגוני 2010		29
843	ישוב ירוק-מרחב פתוח		100
844	יסודי סלאמה-הסדרת נגישות	7	
845	לבון-הצטיידות גן ילדים	88	
846	מתחם מיומנויות לרכיבת אופניים		100
847	מגזר בדואי-מידע לתעסוקה		3
848	כמאנה-הנגשת כיתת גן ללקויי שמיעה	23	
849	יסודי סלאמה-ציוד ריהוט ומחשבים מהפיס	20	
850	מקף משגב-ציוד רהוט ומחשבים מהפיס	26	
851	יסודי כמאנה-ציוד רהוט ומחשבים מהפיס	16	
852	יסודי משגב-ציוד רהוט ומחשבים מהפיס	16	
853	הר שכנה-ציוד רהוט ומחשבים מהפיס	13	
854	יסודי מורשת-ציוד רהוט ומחשבים מהפיס	8	
855	בי"ס גליל-ציוד רהוט ומחשבים מהפיס	21	
856	תבנית החינוך המוזהב-ציוד מהפיס	11	
857	בי"ס עווד-ציוד רהוט ומחשבים מהפיס	3	
858	יסודי גילון-ציוד רהוט ומחשבים מהפיס	8	
859	רענון רכבי בטחון 2010	720	
868	חוכנית הינוך סביבתי 2010-2012	6	
871	יסודי סלאמה-הגברת המודעות לסביבה		8
875	שיפוץ ושדרוג מגרשי הטניס		177
876	תכנון מערך המחזור ברשות להפרדת פסולת		20
	סה"כ	<u>4,168</u>	<u>8,334</u>

מועצה אזורית משגב

תב"רים לסגירה ליום 31 לדצמבר 2010

בש"ח

מס' תבר	שם תבר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חובה בתב"ר
203	מגרש משולב סלאמה	1,002,273.00	1,003,773.00	(982,258.68)	21,514.32	
294	מצפה אביב תשתיות 50 יח	450,000.00	450,000.00	(450,000.00)	0.00	
391	ערב נעים - עב' עפר שבילים, חיבור תשתיות	95,000.00	90,638.00	(93,637.88)		(2,999.88)
465	הדרכות בנושאים סביבתיים	100,000.00	98,284.00	(97,614.91)	669.09	
473	כמאנה-פיתוח שכונות ותיקות	480,000.00	479,445.90	(479,445.82)	0.08	
474	תוכנית רווחה חינוכית	466,800.00	466,800.00	(465,480.50)	1,319.50	
505	פרויקט נקיון-חינוך	48,620.00	48,620.26	(48,620.26)	0.00	
513	ערב נעים - אחזקת מבני ציבור	50,000.00	50,000.00	(29,208.62)	20,791.38	
544	איסוף מי גשם	16,400.00	16,400.00	(16,511.00)		(111.00)
555	תשתיות בישובים 2006	650,000.00	655,000.00	(655,000.00)	0.00	
560	רכישת מחשבים לבתי ספר	583,128.00	559,487.00	(568,636.15)		(9,149.15)
561	הצטיידות מוס"ח	655,000.00	657,445.50	(656,272.22)	1,173.28	
564	הצטיידות בתי כנסת	292,310.00	259,276.00	(258,306.72)	969.28	
571	העצמת בני נוער 2006	90,000.00	90,360.00	(73,884.18)	16,475.82	
581	תשתיות בישובים מתקציבי השבחה 2006	752,778.00	752,777.00	(809,729.45)		(56,952.45)
584	מצב חרום - הצטיידות ופעילות	162,500.00	148,649.60	(150,228.20)		(1,578.60)
585	הכנת חוקי עזר	110,275.00	81,312.00	(81,312.00)	0.00	
589	תכנית אב לפיתוח ואחזקת תשתיות במועצה	40,000.00	40,000.00	(36,157.00)	3,843.00	
595	הצטיידות מדעים מוסדות חינוך	323,000.00	322,995.00	(322,995.00)	0.00	
598	שיפוץ ביתן שמירה שורשים	10,764.00	4,204.00	(4,204.00)	0.00	
600	מועדוניות בי"ס במגזר הבדואי	281,000.00	275,015.00	(288,498.75)		(13,483.75)
603	ערכות לישובים הבדואים	95,000.00	95,000.00	(93,801.40)	1,198.60	
606	לבון - גן ילדים	1,219,000.00	1,218,457.92	(1,218,457.92)	0.00	
610	מבנה משולב - נוער מוסיקה וקידום נוער	82,000.00	82,000.00	(81,632.42)	367.58	
615	תשתיות בישובים-פרוייקט המיליון	1,500,000.00	1,007,357.35	(1,007,357.35)	0.00	
617	המרכז האזורי משגב - הסדר צ' מעגלית	727,000.00	678,722.00	(678,040.41)	681.59	
626	תרדיון-סיוע למפעלים נקלטים	0.00	0.00	0.00	0.00	
645	בקעת החלזון תכנון	60,000.00	60,000.00	(60,000.00)	0.00	
647	תכנון מערך תחבורה כללי	9,000.00	9,000.00	(8,790.55)	209.45	
650	מחשוב גני ילדים	155,000.00	155,000.00	(153,848.68)	1,151.32	

מס'	תבר	שם תבר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חובה בתב"ר
31	654	תוכנית אב לנגישות	90,000.00	90,000.00	(82,487.00)	7,513.00	
32	669	ניצנים - הנגשת שירותים לנכים	176,000.00	175,482.00	(178,401.00)	(2,919.00)	
33	684	מיגור אלימות בני נוער - על יסודי משגב	40,000.00	40,000.00	(40,000.00)	0.00	
34	693	מבנה מועצה-חלוקת משרדים	210,000.00	210,000.00	(210,815.05)	(815.05)	
35	703	גני ילדים-מתקני חצר (מגזר יהודי)	50,000.00	50,000.00	(46,911.30)	3,088.70	
36	704	מוס"ח-החלפת מזגנים	90,000.00	93,000.00	(93,664.00)	(664.00)	
37	707	אשכול פיס - שיפוצים והצטיידות	100,000.00	100,000.00	(99,999.39)	0.61	
38	718	כמאנה - סובת הסעים לתלמידים	1,629,000.00	1,629,200.00	(1,630,069.35)	(869.35)	
39	719	יסודי משגב - גינה קהילתית	20,000.00	19,500.00	(19,500.00)	0.00	
40	722	א.ת. תרדיון - פעולות אחזקה ופיתוח	476,000.00	475,980.00	(475,980.00)	0.00	
41	724	שכניה-תאורה במרכז שירותים.	220,000.00	52,780.00	(52,780.00)	0.00	
42	725	תכנון מפורט כביש 2	200,000.00	83,685.00	(84,322.00)	(637.00)	
43	748	כמאנה - גן ילדים בשכונה המערבית	1,492,000.00	1,474,635.00	(1,457,369.66)	17,265.34	
44	756	מוס"ח-שיפוצי קיץ 2009	425,000.00	428,377.00	(423,687.74)	4,689.26	
45	757	פעולות קליטה בישובים 2009	566,000.00	566,332.00	(582,127.10)	(15,795.10)	
46	762	הצטיידות מבנה מועצה	70,000.00	70,000.00	(70,004.01)	(4.01)	
47	775	סוכת אבלים	20,000.00	20,000.00	(17,400.00)	2,600.00	
48	783	בי"ס הר שכניה - הסדרת נגישות ללקויי שמיעה	50,000.00	49,480.00	(50,878.00)	(1,398.00)	
49	784	בי"ס יסודי סלאמה - הסדרת נגישות ללקויי שמיעה	50,000.00	50,000.00	(50,000.00)	0.00	
50	785	בי"ס יסודי מורשת - הסדרת נגישות ללקויי שמיעה	25,000.00	22,613.00	(24,676.50)	(2,063.50)	
51	789	הצטיידות על יסודי משגב מבנה ז' ח'	96,611.00	96,611.00	(97,098.00)	(487.00)	
52	792	שיפוץ מקיף משגב 2009	721,000.00	721,000.00	(716,517.98)	4,482.02	
53	794	תחבורה - החלפת אוטובוס 2009	238,000.00	278,330.00	(278,330.00)	0.00	
54	795	יסודי שכניה - פינות עבודה אופק חדש	54,200.00	53,984.00	(54,200.01)	(216.01)	
55	800	תברואה - חדר וטרינרית	26,000.00	26,000.00	(23,977.00)	2,023.00	
56	803	כלובים לאיסוף פלסטיק למיחזור	112,000.00	114,608.00	(114,608.00)	0.00	
57	805	יעוץ וליווי ישובים	199,500.00	169,555.00	(136,086.62)	33,468.38	
58	808	סלאמה - השלמת קו מים כביש 8	180,000.00	180,000.00	(180,109.00)	(109.00)	
59	811	רענון רכבי ביטחון	411,000.00	415,222.00	(415,284.00)	(62.00)	
60	815	מינהלת תרדיון - פעולות אחזקה ופיתוח 2010	300,000.00	300,000.00	(300,000.00)	0.00	
61	826	בי"ס עודד - הערכות למעבר	100,000.00	100,000.00	(100,000.00)	0.00	
62	828	תחבורה - החלפת אוטובוס 2010	361,000.00	348,530.00	(348,330.00)	200.00	
63	869	יסודי מורשת-פינת חי	10,000.00	10,000.00	(10,000.00)	0.00	
64	870	יסודי גילון - יוזמות חינוכיות מענה דיפרנציאלי	7,500.00	7,500.00	(7,503.00)	(3.00)	
		סיכום:					
		145,694.60					
		35,377.75	סה"כ יתרת זכות לסגירה:				
		(110,316.85)					