

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

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 תעריפים - 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 2011
30-31	(2) התקציבים הבלתי רגילים
32-34	(3) תב"רים לסגירה בשנת 2011

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

מאזן ליום 31 בדצמבר 2011

- באלפי ש"ח -

טופס מס' 1

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>אקטיב</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
23,011	24,610	א3	רכוש שוטף
3,157	3,061	ב3	נכסים נזילים- קופה ובנקים
248	153	ג3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
			חייבים- תשלומים לא מתקצבים
<u>26,416</u>	<u>27,824</u>		סה"כ רכוש שוטף
32,798	40,947	א3	השקעות
			השקעות מיועדות לכסוי קרנות בלתי מתוקצבות
			ועודפי מימון בתב"רים
897	1,037	ה3	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
9,629	9,429	ד3	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>43,324</u>	<u>51,413</u>		סה"כ השקעות
<u>69,740</u>	<u>79,237</u>		סה"כ רכוש שוטף והשקעות
6,058	3,996		נתונים נוספים
			עומס מלוות לפרעון בשנים הבאות (נספח 3 לטופס 1)
			חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים -
			חובות פתוחים
			מכוסים בהמחאות לגביה (*)
5,183	6,726		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים (נספח 2 לטופס 1)
922	957		
<u>6,105</u>	<u>7,683</u>		
			(*) עודכנו נתוני ש.ק.

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	פסיב
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
-	-	י3	התחייבויות שוטפות
21,866	23,301	ז3	בנקים - משיכות יתר והלוואות
	1,644	ח3	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			תקבולים לא מתוקצבים
<u>21,866</u>	<u>24,945</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח			
8,334	6,883		עודפים זמניים בתב"רים
(4,168)	(3,563)		בנכוי- גרעונות זמניים בתב"רים
<u>4,166</u>	<u>3,320</u>		
28,632	37,627	ח3	קרנות לא מתוקצבות
<u>32,798</u>	<u>40,947</u>		סה"כ עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
906	1,046	ט3	קרנות לא מתוקצבות אחרות
<u>9,629</u>	<u>9,429</u>	י3	קרנות מתוקצבות
עודפים בתקציב הרגיל			
5,713	4,541		עודף לתחילת השנה
401	1,829		עודף בשנת הדו"ח
(1,000)	-		העברה לקרן לעבודות פיתוח
	(3,500)		העברה לקרן תוכנית חומש
(573)	-		העברה לתקציב שוטף
<u>4,541</u>	<u>2,870</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>69,740</u>	<u>79,237</u>		

שאול אשואל
גזבר המועצה

רון שני
ראש המועצה

כ"ז בשבט תשע"ב
20 פברואר 2012
תאריך

הפרטים והבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

- 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
6,119	5,824	6,151	61. מנהל כללי	45,968	49,234	48,485	11. ארנונות
2,540	2,561	2,635	62. מנהל כספי	-	-	-	12. אגרות
674	775	892	63. הוצאות מימון	-	-	-	15. מכסות
2,921	2,494	2,500	64. פרעון מלוות	506	559	550	16. הכנסות מימון
				17,406	18,535	18,436	19. מענקים
<u>12,254</u>	<u>11,654</u>	<u>12,178</u>		<u>63,880</u>	<u>68,328</u>	<u>67,471</u>	
			7. שירותים מקומיים				2. שירותים מקומיים
5,004	5,279	5,081	71. תברואה	621	584	619	21. תברואה
3,635	3,644	3,559	72. שמירה ובטחון	1,004	896	982	22. שמירה ובטחון
3,607	3,346	3,308	73. תכנון ובניין העיר	2,405	2,308	2,260	23. תכנון ובניין העיר
2,045	2,318	2,091	74. נכסים ציבוריים	46	31	30	24. נכסים ציבוריים
188	207	220	75. חגיגות, מבצעים וארועים	-	-	-	25. חגיגות, מבצעים וארועים
10,263	11,600	11,256	76. שירותים שונים והשתתפויות	1,510	1,954	1,679	26. שירותים שונים והשתתפויות
-	-	-	77. פיתוח כלכלי	-	-	-	27. פיתוח כלכלי
-	-	-	79. שרותים חקלאיים	-	-	-	29. שרותים חקלאיים
<u>24,742</u>	<u>26,394</u>	<u>25,515</u>		<u>5,586</u>	<u>5,773</u>	<u>5,570</u>	
			8. שירותים ממלכתיים				3. שירותים ממלכתיים
71,555	77,665	75,941	81. חינוך	56,652	60,926	57,911	31. חינוך
3,715	3,964	3,974	82. תרבות	182	185	185	32. תרבות
66	69	69	83. בריאות	-	-	-	33. בריאות
11,119	14,380	12,126	84. רווחה	8,134	10,495	8,337	34. רווחה
796	790	787	85. דת	521	494	504	35. דת
-	-	-	86. קליטת עליה	-	-	-	36. קליטת עליה
406	476	452	87. איכות הסביבה	11	33	47	37. איכות הסביבה
<u>87,657</u>	<u>97,344</u>	<u>93,349</u>		<u>65,500</u>	<u>72,133</u>	<u>66,984</u>	
			9. מפעלים ושונים				4. מפעלים ושונים
52	-	-	91. מים (ביאור 6)	43	-	-	41. מים (ביאור 6)
289	(712)	(640)	94. תחבורה	587	526	600	44. תחבורה
1,149	1,095	1,245	98. מפעלים אחרים-מפעם	1,150	1,098	1,245	48. מפעלים אחרים-מפעם
<u>1,490</u>	<u>383</u>	<u>605</u>		<u>1,780</u>	<u>1,624</u>	<u>1,845</u>	
			99. תשלומים לא רגילים				5. תקבולים לא רגילים
10,900	10,478	10,353	תשלומים לא רגילים (ראה באור 4)	698	224	130	תקבולים לא רגילים (ראה באור 4)
<u>137,043</u>	<u>146,253</u>	<u>142,000</u>	סה"כ כללי	<u>137,444</u>	<u>148,082</u>	<u>142,000</u>	סה"כ כללי

137,043	146,253	142,000	סה"כ תשלומים
<u>137,444</u>	<u>148,082</u>	<u>142,000</u>	סה"כ תקבולים
<u>401</u>	<u>1,829</u>	<u>-</u>	עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

- באלפי ש"ח -

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הד"ח
		1.1 . תקבולים
14,300	14,125	א. השתתפות הממשלה ואחרים
967	1,267	ג. השתתפות בעלים
7,099	4,576	ב. ממקורות עצמיים אחרים
6,891	5,586	ד. מהקרן לעבודות פיתוח
619	380	ה. מהתקציב הרגיל
221	85	ו. ממכירת רכוש
<u>30,097</u>	<u>26,019</u>	סה"כ תקבולים
		1.2 . תשלומים
8,799	15,671	א. עבודות שבוצעו במשך השנה
1,014	3,109	ב. הוצאות אחרות (ציוד, תכנון וכו')
146	216	ג. העברת עודפים מתברים שהסתיימו לקרנות
834	970	ד. רכישת רכבים
18,046	6,899	ה. הוצאות אחרות
<u>28,839</u>	<u>26,865</u>	סה"כ תשלומים
<u>1,258</u>	<u>(846)</u>	(גרעון) / עודף בשנת החשבון
		2. תקבולים ותשלומים שהצטברו לתחילת השנה
61,598	73,270	2.1 . תקבולים
58,690	69,104	2.2 . תשלומים
<u>2,908</u>	<u>4,166</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
<u>4,166</u>	<u>3,320</u>	עודף
		3 . תקבולים ותשלומים שהצטברו לסוף השנה (*)
73,270	66,603	3.1 . תקבולים
69,104	63,283	3.2 . תשלומים
<u>4,166</u>	<u>3,320</u>	עודף
		היתרה הנ"ל מורכבת:
8,334	6,883	עודפי מימון זמניים
4,168	3,563	גרעונות מימון זמניים
<u>4,166</u>	<u>3,320</u>	עודף נטו
<u>18,425</u>	<u>32,686</u>	(*) לאחר נכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדו"ח

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2011**

ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרו לעבודות פיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

- באלפי ש"ח -

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמות	
			1. הכנסות
137,444	148,082	1	1.1 מתקציב רגיל
22,587	20,053	2	1.2 מתקציב בלתי רגיל
7,173	12,288	3	1.3 מקרן לעבודות פיתוח
<u>167,204</u>	<u>180,423</u>		
			2. הוצאות
134,524	143,673	4	2.1 תקציב רגיל
28,693	26,649	5	2.2 תקציב בלתי רגיל
-	123	6	2.3 קרן לעבודות פיתוח
<u>163,217</u>	<u>170,445</u>		
<u>3,987</u>	<u>9,978</u>		עודף (גרעון) כללי
			הרכב הגרעון הכללי
401	1,829		עודף (גרעון) בתקציב הרגיל
1,258	(846)		עודף (גרעון) בתקציב הבלתי רגיל
-	-		הקטנת הגרעון לתחילת השנה
2,328	8,995		גידול (קישון) בקרן לעבודות פיתוח
<u>3,987</u>	<u>9,978</u>		
			3. התאמות לטופס מספר 4.
137,444	148,082		1. הכנסות התקציב הרגיל
-	-		בנכוי - העברה מקרן לעבודות פיתוח
<u>137,444</u>	<u>148,082</u>		
30,097	26,019		2. הכנסות התקציב הבלתי רגיל
(619)	(380)		בנכוי - העברה מהתקציב הרגיל
(6,891)	(5,586)		העברות מקרן לעבודות פיתוח
<u>22,587</u>	<u>20,053</u>		
9,219	14,704		3. הכנסות הקרן לעבודות פיתוח
(1,900)	(2,200)		בנכוי העברה מהתקציב הרגיל
(146)	(216)		בנכוי - העברת עודפים מתב"רים
<u>7,173</u>	<u>12,288</u>		
137,043	146,253		4. הוצאות התקציב הרגיל
(1,900)	(2,200)		בנכוי העברה לקרן לעבודות פיתוח
(619)	(380)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>134,524</u>	<u>143,673</u>		
28,839	26,865		5. הוצאות התקציב הבלתי רגיל
(146)	(216)		בנכוי - העברת עודפים לקרן לעבודות פיתוח
<u>28,693</u>	<u>26,649</u>		
6,891	5,709		6. הוצאות הקרן לעבודות פיתוח
(6,891)	(5,586)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>-</u>	<u>123</u>		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

מידע כללי

א. המועצה האזורית משגב הוקמה בשנת 1982.

ב. בתחום שיפוט המועצה 35 ישובים.

ג. בתחום שיפוט המועצה התגוררו בשנת הכספים כ- 24,688 תושבים.

ביאור 1 - כללי

א. הרשויות המקומיות חייבות בניהול מערכת הנהלת החשבונות 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"חות 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"חות 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>31/12/09</u>	<u>31/12/10</u>	<u>31/12/11</u>	
3.780	3.550	3.821	שער החליפין של הדולר האמריקאי
206.19	211.67	216.27	מדד המחירים לצרכן
-0.71%	-5.99%	7.89%	שעור עליית הדולר במשך השנה
3.92%	2.67%	2.18%	שעור עליית המדד במשך השנה

ה. התקציב המקורי לשנת 2011 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 29.11.10, ע"י משרד הפנים ביום 24.3.11. התקציב הסופי (עדכון מס' 4) לשנת 2011 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 15.1.12, ע"י משרד הפנים ביום 15.02.12.

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"חות ערוכים על בסיס נומינלי - הסטורי וללא התאמה ושינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדו"חות 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 2011

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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:
בנסכים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.
בהתחייבויות - 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 מיסים והכנסות מראש המתייחסות לתקופה שלאחר תאריך המאזן, מוצגות כהתחייבויות 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 שנוכו, החל משנת 2004, מעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית שיעור 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 2011

ביאורים לדו"ח חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
		3.1 חשבונות האקטיב
		א. נכסים נזילים - קופה ובנקים
186	165	א.1. בנקים בחשבון עובר ושב
<u>55,623</u>	<u>65,392</u>	א.2. פקדונות בבנקים לזמן קצר
<u>55,809</u>	<u>65,557</u>	
<u>(32,798)</u>	<u>(40,947)</u>	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
<u>23,011</u>	<u>24,610</u>	בנכוי - השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח ועודפי תב"רים זמניים (1)
		(1) ראה באור 7
		ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
35	-	ב.1. משרד הפנים
300	674	ב.2. משרד החינוך והתרבות
70	135	ב.3. משרת ישראל
1,492	1,137	ב.4. משרדים אחרים
678	392	ב.5. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים
457	492	ב.6. חברות כרטיסי אשראי
125	231	ב.7. יישובים
<u>3,157</u>	<u>3,061</u>	
		ג. חייבים-תשלומים לא מתוקצבים
248	153	ג.1. חייבים אחרים
		ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות תאגידיים עירוניים
2,198	2,198	ד.1. השקעות בהון חברות בנות
50	50	ד.2. השקעות במימון קולחי משגב בע"מ
2,872	2,872	ד.3. תשלומים ע"ח הון קולחי משגב בע"מ
472	484	ד.4. שטרי הון חב' הכלכלית למשגב בע"מ
1,714	1,386	ד.5. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ
1,000	1,106	ד.6. הלוואה חכ"ל כביש אבטליון
<u>8,306</u>	<u>8,096</u>	
		השקעות אחרות
3	3	ד.7. מניות החברה לאוטומציה
1,320	1,330	ד.8. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחב' לפתוח תרדיון בר-לב
<u>1,323</u>	<u>1,333</u>	
9,629	9,429	
		ה. השקעה בפקדון פנסיה תקציבית
897	1,037	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>חשבונות הפסיב</u>
-	-	3.2 1. בנקים-משיכות יתר והלוואות 1.1. בנקים-משיכות יתר בחשבונות עובר ושב
=====	=====	
6,917	6,726	2. הוצאות מתקצבות שטרם שולמו 1.1. עובדים ומוסדות שכר 2.2. ספקים קבלנים ונותני שרותים 3.2. המחאות לשלם 4.2. משרדי ממשלה 5.2. ישובי המועצה 6.2. החברה הכלכלית למשגב בע"מ 7.2. עמותת משגב הגליל 8.2. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים 9.2. הפרשה לתביעות תלויות (ועדה מרחבית-כאוכב)
8,742	8,695	
2,267	1,412	
723	2,033	
1,334	1,549	
834	726	
203	376	
766	1,704	
80	80	
<u>21,866</u>	<u>23,301</u>	
=====	=====	
-	1,644	ה. תקבולים לא מתקצבים תקבולים מראש
=====	=====	
1,963	2,477	ט קרנות לא מתקצבות 1.ה. קרן לעבודות פיתוח א.ת.תרדיון 2.ה. קרן תב"רים שנסגרו (עודף/גרעון) 3.ה. קרן לתוכנית החומש 4.ה. קרן לפיתוח בית העלמין 5.ה. קרן ממקורות חד פעמיים 6.ה. קרן היטל השבחה סה"כ קרנות לא מתקצבות
251	364	
-	3,531	
102	111	
20,743	22,885	
5,573	8,259	
<u>28,632</u>	<u>37,627</u>	
=====	=====	
906	1,046	י קרנות לא מתקצבות אחרות (1) הרכב - קרן דמי ניהול פנסיה תקציבית (2) התנועה - יתרה לתחילת השנה ניכוי מן העובדים במהלך השנה תשלומי השתתפות בקיצבה השנה רווח (הפסד) ביעודה, השנה
714	906	
137	126	
-	-	
55	14	
<u>906</u>	<u>1,046</u>	
=====	=====	
2,248	2,248	יא. קרנות מתקצבות 1.י. השקעות בהון חברות בנות 2.י. השקעות בתאגיד קולחי משגב בע"מ 3.י. מניות בחברה לאוטומציה 4.י. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ 5.י. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחברה לפתוח תרדיון בר-לב
2,872	2,872	
3	3	
2,714	2,492	
1,792	1,814	
<u>9,629</u>	<u>9,429</u>	
=====	=====	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

ביאור 4 - פרוט תקבולים ותשלומים לא רגילים במסגרת התקציב הרגיל

שנה קודמת אלש"ה	ביצוע אלש"ה	תקציב אלש"ה	א. תקבולים לא רגילים
125	224	130	הכנסות משנים קודמות
324	-	-	עודף 2009-פרס מ.הפנים
249	-	-	עודף 2009-חינוך הפרשים
-	-	-	הש' בשכ"ע גמלאים קרן
<u>698</u>	<u>224</u>	<u>130</u>	
=====	=====	=====	
שנה קודמת אלש"ה	ביצוע אלש"ה	תקציב אלש"ה	ב. תשלומים לא רגילים
3,609	3,287	3,040	הנחות במיסים
2,196	2,343	2,353	תשלומי פנסיה
357	74	110	תשלומים בגין סיום יחסי עובד מעביד
344	305	305	העברות לתקציב הבלתי רגיל
-	-	-	העברה לקרן לעבודות פיתוח
2,266	2,269	2,225	החזר הלוואה לקרן חד"פ
1,900	2,200	2,200	העברה לקרן חד"פ
228	-	120	תשלומים אחרים
<u>10,900</u>	<u>10,478</u>	<u>10,353</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 2011

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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	קרן תב"רים שנסגרו (עודף/גרעון)	קרן לפיתוח בית העלמין	קרן ממקורות חד פעמיים	קרן לתוכנית החומש	קרן היטל השבחה	סה"כ
26,304	יתרה לתחילת השנה <u>תקבולים בשנת החשבון</u>	1,963	251	102	20,743	-	5,573	28,632
146	העברות מתב"רים	12	204	-	-	-	-	216
1,000	העברה מעודפים מצטברים	-	-	-	-	3,500	-	3,500
1,900	מתקציב שוטף	-	-	-	2,200	-	-	2,200
5,000	תקבולים משונים	1,008	-	99	2,772	-	3,949	7,828
1,173	הכנסות מהשקעות	69	6	3	670	31	181	960
9,219	<u>סה"כ תקבולים השנה</u>	1,089	210	102	5,642	3,531	4,130	14,704
35,523	<u>סה"כ יתרת פתיחה ותקבולים במשך השנה</u>	3,052	461	204	26,385	3,531	9,703	43,336
-	<u>תשלומים במשך השנה</u>	-	-	-	-	-	-	-
-	השקעות/החזר היטלים	-	-	93	-	-	30	123
6,891	העברה לתב"רים	575	97	-	3,500	-	1,414	5,586
6,891	<u>סה"כ תשלומים השנה</u>	575	97	93	3,500	-	1,444	5,709
28,632	<u>יתרה לסוף השנה</u>	2,477	364	111	22,885	3,531	8,259	37,627

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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>31.12.10</u>	<u>31.12.11</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>2,714</u>	<u>2,492</u>	הלוואה לזמן ארוך

עסקאות עם חברת הבת לשנת 2011:

<u>2,280</u>	<u>הוצאות בעסקאות עם חברת הבת</u>
428	פיתוח תשתיות בפרוייקטים של המועצה
2,161	אחזקת פארק אוסטרליה וגינון
145	שירותי כח אדם
17	תירות
638	פעילויות שונות
148	חשמל
<u>5,817</u>	שכר דירה

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

המועצה מחזיקה בשטרי הון של החכ"ל בסך אלפי 484 לתאריך 31.12.11.

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 אלפי 1,330 לתאריך 31.12.11.

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 2011

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

ביאור 9 - ערבויות שניתנו

תאריך סיום הערבות	תאריך סכום הערבות מתן הערבות (אלפי ₪)	הבנק הערב	גורם מקבל הערבות	המוטב בגינו ניתנו הערבויות
04/13	5	5/08 מזרחי	ר.שמורות טבע	המועצה-עבור טיול בתי ספר (*)
10/24	1,192	5/08 מזרחי	משטרת ישראל	המועצה-עבור שימוש במטווח (*)
10/18	745	9/08	בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
12/14	8,000	7/10	בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
	9,954		בנק לאומי	המועצה-עבור חברה כלכלית

(*) 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-80 אלפי ₪. ראה באור 3'ז.

- א. לפי מכתב היועץ המשפטי של המועצה מיום 18.1.12, עומדות כנגד המועצה התביעות הבאות ליום 31.12.11:
 - 1.א. ת.א. 477/01 (שלום, עכו) תביעת סכס פהד בע"מ, תביעה לתשלום הוצאות בוררות ע"ס 20,000 ₪. שאלת שכרו של הבורר נכללה בהסדר, במסגרתו שילמה המועצה סך של 7,000 ₪.
 - 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 ₪, התיק נדון בקדם משפט ולאחריו נדחתה התביעה כנגד המועצה בהסכמה ללא צו להוצאות.
 - 3.א. ת.א. 12562-06-10 (שלום, חיפה) תביעת מ.מ.מ'אר. תביעה לתשלום חובות בגין אגרות תלמידי חוץ. המועצה הציעה לסלק את החוב בסך 3,241 ₪ ולמחוק את התביעה, הנושא בבדיקה ע"י התובעת.
 - 4.א. עפ"י מכתב מהממונה על הביטוח במועצה, קיימות 3 תביעות תלויות נגד המועצה ונמצאות בטיפול חברת הביטוח. חשיפת הרשות עומדת על 30 אש"ח השתתפות עצמית בלבד.
- ב. לפי מכתב היועץ המשפטי של הועדה המקומית מיום 26.1.12, עומדות כנגד המועצה תביעות ליום 31.12.11:
 - 1.ב. תביעה לפי סעיף 197 גושים 18462, 18463 משפחת טריף בגין ת"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 סכפים בישיבתה מיום 22.12.09 החליטה להקפיא שימוש בכספי הקרן בהתאם. הרכבת ומע"צ מנהלות מו"מ עם התובעים וכנראה תשאנה במלוא הפיצוי.
 - 2.ב. תביעה לפי סעיף 197 של קיבוץ יסעור, סיכון הועדה עומד על 15% מסכום התביעה. סיכוי התממשות קלוש.
 - 3.ב. תביעה לפי סעיף 197 של גב' בר-סבר מקורנית ע"ס 180,000 ₪. סיכון הועדה בהגשת ערר עומד על 80,000 ₪ לכל היותר. בוצעה הפרשה. סיכוי התממשות קלוש.

ביאור 12 - התחייבות בגין חופשה. פנסייה צוברת וימי מחלה

- א. התחייבות המועצה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31.12.2011 היתה בסך 1,654 אלפי ₪ (אשתקד 1,360 אש"ח).
- ב. הרשות מפרישה את מלוא ההפרשות הנדרשות לפנסייה צוברת.
- ג. התחייבות המועצה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 55 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 1,176 אש"ח. (אשתקד 1,398 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 2011**

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות היטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגביה

מאזן ליום 31 בדצמבר 2011

- באלפי ש"ח -

יחס הגביה ב- %		היתרות בסוף השנה		סה"כ גביות בשנת הדוח פרוט ג'	סה"כ חובות נטו	העברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ שטרורים והנחות פרוט ב'(*)	חיוב בשנת החשבון פרוט א'	היתרות בתחילת השנה		שם החשבון	מספר סידורי
לסה"כ החיוב המצטבר 8:7	לחיוב התקופתי 8:(5-6)	לזכות	לחובה						לזכות	לחובה		
12	11	10	9	8	7		6	5	4	3	2	1
											חיובים על בסיס חיוב שנתי	א.
											ארנונה	1
82	94	-	5,069	(22,614)	27,683	(29)	(3,476)	27,531	-	3,657	ארנונה למגורים	1.1
96	100	-	858	(23,323)	24,181	-	(378)	23,594	-	965	ארנונה אחרת	1.2
-	-	-	856	-	856	29	(4)	121	-	710	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	1.3
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
178	194	-	6,783	(45,937)	52,720	-	(3,858)	51,246	-	5,332	סה"כ ארנונה	
96	98	-	11	(249)	260	(10)	-	254	-	16	אגרת אשפה והדברה	.2
-	-	-	47	-	47	10	-	5	-	32	חובות מסופקים וחובות למחיקה	.3
87	97	-	6,841	(46,186)	53,027	-	(3,858)	51,505	-	5,380	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
											חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	ב.
98	100	-	166	(10,162)	10,328	(4)	(113)	10,309	-	136	עצמיות חינוך	.1
88	100	-	5	(38)	43	-	-	38	-	5	עצמיות דת	.2
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	היטל השבחה	.3
100	100	-	-	(2,908)	2,908	-	-	2,908	-	-	אגרות בניה	.4
92	99	-	445	(5,065)	5,510	(11)	-	5,134	-	387	חייבים אחרים	.5
-	-	-	122	-	122	4	(1)	5	-	114	חובות מסופקים חינוך	.6
-	-	-	104	-	104	11	-	10	-	83	חובות מסופקים אחרים	.7
96	99	-	842	(18,173)	19,015	-	(114)	18,404	-	725	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	
89	98	-	7,683	(64,359)	72,042	-	(3,972)	69,909	-	6,105	סה"כ בשנת הדוח	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
91	98	-	6,105	(58,773)	64,878	-	(4,238)	63,946	-	5,170	שנה קודמת	
92	97	-	5,170	(57,190)	62,360	-	(3,420)	62,555	-	3,225	שנתיים קודמות	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		

(1) ההרכב בדו"ח ביצוע התקציב

ארנונה
45,937
3,858
(2)
49,793

גביה בשנת הדו"ח
בנוסף - הנחות
בנכוי הפרש בגביה

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2011

- 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	25,701	124	364	1,342	27,531
1.2	ארנונה אחרת	20,793	35	45	2,721	23,594
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	8	86	27	121
	סה"כ ארנונה	46,494	167	495	4,090	51,246
2.	אגרת אשפה והדברה	253	1	-	-	254
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	5	-	5
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	46,747	168	500	4,090	51,505
ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי						
1.	עצמיות חינוך	10,170	-	3	136	10,309
2.	עצמיות דת	18	-	-	20	38
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-
4.	אגרות בניה	-	-	-	2,908	2,908
5.	חייבים אחרים	2,363	1	19	2,751	5,134
6.	חובות מסופקים חינוך	-	(1)	3	3	5
7.	חובות מסופקים אחרים	-	2	5	3	10
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	12,551	2	30	5,821	18,404
	סה"כ בשנת הדוח	59,298	170	530	9,911	69,909

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2011**

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2011

- 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	1
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
א.	חיובים על בסיס חיוב שנתי								
1.1	ארנונה למגורים	9	-	24	2,977	90	376	3,476	
1.2	ארנונה אחרת	12	-	-	172	-	194	378	
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-	4	-	-	4	
	סה"כ ארנונה	21	-	24	3,153	90	570	3,858	
2.	אגרת אשפה והדברה	-	-	-	-	-	-	-	
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-	-	-	-	-	
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	21	-	24	3,153	90	570	3,858	
ב.	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי								
1.	עצמיות חינוך	-	-	-	-	113	-	113	
2.	עצמיות דת	-	-	-	-	-	-	-	
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-	-	
4.	אגרות בניה	-	-	-	-	-	-	-	
5.	חייבים אחרים	-	-	-	-	-	-	-	
6.	חובות מסופקים חינוך	-	-	-	-	1	-	1	
7.	חובות מסופקים אחרים	-	-	-	-	-	-	-	
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	-	-	-	-	114	-	114	
	סה"כ בשנת הדוח	21	-	24	3,153	204	570	3,972	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2011

- 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	21,473	1,141	22,614
1.2	ארנונה אחרת	22,231	1,092	23,323
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>43,704</u>	<u>2,233</u>	<u>45,937</u>
. 2	אגרת אשפה והדברה	247	2	249
. 3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>43,951</u>	<u>2,235</u>	<u>46,186</u>
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>			
. 1	עצמיות חינוך	10,116	46	10,162
. 2	עצמיות דת	38	-	38
. 3	היטל השבחה	-	-	-
. 4	אגרות בניה	2,908	-	2,908
. 5	חייבים אחרים	5,052	13	5,065
. 6	חובות מסופקים חינוך	-	-	-
. 7	חובות מסופקים אחרים	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	<u>18,114</u>	<u>59</u>	<u>18,173</u>
	סה"כ בשנת הדוח	<u>62,065</u>	<u>2,294</u>	<u>64,359</u>

מועצה אזורית משגב

הדוח הכספי לשנת 2011

דוח גביה ויתרות חייבים

ליום 31 בדצמבר 2011

באלפי ש"ח

<u>ארנונה כללית</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
		<u>גביית פיגורים</u>
3,801	4,622	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה (*)
519	657	חיוב/(זיכוי) נוסף
34	(29)	העברה לחובות מסופקים
255	409	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
(465)	(160)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
<u>4,144</u>	<u>5,499</u>	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
1,399	2,233	גביה בגין פיגורים
<u>2,745</u>	<u>3,266</u>	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
-----	-----	
		<u>גביה שוטפת</u>
43,832	46,494	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
182	159	חיוב/(זיכוי) ריבית והצמדה
(3,633)	(3,694)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
-	-	העברה לחובות מסופקים
2,473	3,406	חיוב (זיכוי) נוסף
<u>42,854</u>	<u>46,365</u>	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
-----	-----	
40,977	43,704	<u>גביה בתקופת הדו"ח:</u>
<u>40,977</u>	<u>43,704</u>	גביה שוטפת
-----	-----	
1,877	2,661	סה"כ שנגבה
<u>4,622</u>	<u>5,927</u>	יתרת פיגורים לתקופה
=====	=====	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה (*)
33.76%	40.61%	% גביה מהפיגורים
95.62%	94.26%	% גביה מהשוטף
90.17%	88.57%	% גביה מהסה"כ

(*) לא כולל חובות מסופקים בסך 856 אלש"ח (אשתקד 710 אלש"ח).

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2011

- באלפי ש"ח -

<u>31/12/09</u>	<u>31/12/10</u>	<u>31/12/11</u>	
8,912	6,862	4,868	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון בתחילת השנה
-	-	-	סכום המלוות שנתקבלו במשך השנה
<u>8,912</u>	<u>6,862</u>	<u>4,868</u>	
(2,050)	(1,994)	(1,692)	פחות המלוות (קרן) שנפרעו במהלך השנה
<u>6,862</u>	<u>4,868</u>	<u>3,176</u>	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון לסוף השנה
1,501	1,190	820	הפרשי הצמדה על הקרן לסוף השנה
<u>8,363</u>	<u>6,058</u>	<u>3,996</u>	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

הערות:

א. חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2011 (המדד הידוע) .

<u>31/12/09</u>	<u>31/12/10</u>	<u>31/12/11</u>	<u>סכום פרעון כלל המלוות</u>
2,050	1,994	1,692	ע"ח הקרן
490	363	253	ע"ח ריבית
526	564	549	ע"ח ההצמדה
<u>3,066</u>	<u>2,921</u>	<u>2,494</u>	

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

1,568	בשנת 2012
1,274	בשנת 2013
810	בשנת 2014
259	בשנת 2015
85	בשנת 2016
-	בשנת 2017 - ואילך
<u>3,996</u>	

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2011**

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

- באלפי ש"ח -

חלק א'- תקבולים ותשלומים כללי

הביצוע בשנה הקודמת	הסכומים נטו		הביצוע	התקציב המאושר			פרטים
	מעל	מתחת		סה"כ	תוספות	המקורי	
137,444	63,448	(1,305)	148,082	142,000	10,000	132,000	הכנסות
137,043	(4,564)	311	146,253	142,000	10,000	132,000	הוצאות
401	58,884	(994)	1,829	-	-	-	עודף

חלק ב'- הכנסות לפי מקורות

הביצוע	הסכומים נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההכנסות וההוצאות
	בשנה קודמת	מעל					
45	61,039	2,115	-	66,548	64,433	1-4	1. הכנסות עצמיות
-	378	-	(76)	367	443	7	1.1 גביה ישירה
2	2,731	-	(1,081)	630	1,711	5-6	1.2 השתתפות מוסדות ותרומות
							1.3 הכנסות מריבית רכוש ומפעלים
47	64,148	2,115	(1,157)	67,545	66,587		סה"כ ההכנסות העצמיות
							2. הכנסות מהממשלה
40	55,094	45,358	-	61,262	56,092	9	2.1 השתתפות המשרדים היעודיים
12	15,965	13,425	-	18,069	17,967	910	2.2 מענק כללי
1	796	1,850	(144)	796	940	910	2.3 מענקים מיועדים
-	1,441	700	(4)	410	414	910	2.4 מענקים מיוחדים
53	73,296	61,333	(148)	80,537	75,413		סה"כ הכנסות מהממשלה
100	137,444	63,448	(1,305)	148,082	142,000		סה"כ הכנסות לפי מקורות

חלק ג'- תשלומים לפי סוגים

הביצוע	הסכומים נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההוצאות וההוצאות
	בשנה קודמת	מעל					
37	50,693	(1,043)	-	53,747	52,704	1-3	1. משכורות ושכר
7	9,662	-	95	9,728	9,823	4-6	2. כלליות (למעט הוצאות מימון)
-	674	-	117	775	892	-	3. הוצאות מימון - פרק 63
32	43,427	(498)	-	45,865	45,367	7	4. הוצאות לפעולות
18	24,640	(3,023)	-	28,792	25,769	8	5. השתתפויות ותרומות
-	-	-	-	2,200	2,200	91	6. חד פעמיות לקרן לעבודות פיתוח
-	-	-	-	380	380		7. חד פעמיות לתב"ר
4	5,026	-	93	2,272	2,365	92-98	8. הוצאות חד פעמיות
2	2,921	-	6	2,494	2,500	691-695	9. פרעון מלוות
100	137,043	(4,564)	311	146,253	142,000		סה"כ הוצאות ללא כיסוי גרעון מצטבר
-	401	58,884	(994)	1,829	-		עודף

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2011**

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

לשנת הכספים 2011

- 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	
א. הכנסות והוצאות מיועדות											
524	11,654	12,178	524	11,654	12,178				61-64		1 . הנהלה וכלליות
(676)	20,621	19,945	(879)	26,394	25,515	203	5,773	5,570	71-79	21-29	2 . שירותים מקומיים
1,154	25,211	26,365	(3,995)	97,344	93,349	5,149	72,133	66,984	81-7	31-37	3 . שירותים ממלכתיים
1	(1,241)	(1,240)	222	383	605	(221)	1,624	1,845	91-98	41-43	4 . מפעלים 5 . תקבולים ותשלומים בלתי רגילים
(31)	10,254	10,223	(125)	10,478	10,353	94	224	130			סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
972	66,499	67,471	(4,253)	146,253	142,000	5,225	79,754	74,529			
ב. הכנסות בלתי מיועדות											
758	49,793	49,035				758	49,793	49,035		11-18	1 . מסים בגביה ישירה
99	18,535	18,436				99	18,535	18,436		19	2 . מענק כללי
857	68,328	67,471	-	-	-	857	68,328	67,471			סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
1,829	1,829	-	(4,253)	146,253	142,000	6,082	148,082	142,000			

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

דו"ח ביצוע התקציב הרגיל ממויין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

- באלפי ש"ח -

	הביצוע בשנה הקודמת	עודף (גרעון)	% מסה"כ	הביצוע	מסגרת התקציב השנתית	הסעיף
						הוצאות
14	18,498	158	13	18,586	18,744	שכר כללי
17	23,906	(384)	17	24,291	23,907	פעולות כלליות
22	30,184	(1,195)	23	33,098	31,903	שכר חינוך
30	41,371	(529)	30	44,567	44,038	פעולות חינוך
1	2,011	(6)	1	2,063	2,057	שכר רווחה
7	9,108	(2,248)	8	12,317	10,069	פעולות רווחה
2	2,921	6	2	2,494	2,500	פרעון מלוות, נטו
1	674	117	1	775	892	הוצאות מימון
3	3,609	(248)	2	3,288	3,040	הנחות בארנונה
3	4,761	76	3	4,774	4,850	הוצאות חד פעמיות ומיוחדות
<u>100</u>	<u>137,043</u>	<u>(4,253)</u>	<u>100</u>	<u>146,253</u>	<u>142,000</u>	סה"כ הוצאות
						הכנסות
28	42,371	490	31	45,935	45,445	ארנונה
3	3,597	268	3	3,858	3,590	הנחות בארנונה
8	10,661	123	8	11,154	11,031	עצמיות חינוך
-	250	3	-	278	275	עצמיות רווחה
5	6,570	64	4	6,210	6,146	יתר עצמיות
33	45,237	2,886	33	49,170	46,284	משרד החינוך
6	7,671	1,311	6	9,073	7,762	משרד הרווחה
2	2,186	973	2	3,019	2,046	משרדים אחרים
12	15,965	102	12	18,069	17,967	מענק כללי
2	2,237	(148)	1	1,206	1,354	מענקים מיועדים ומיוחדים
1	699	10	-	110	100	תקבולים אחרים
<u>100</u>	<u>137,444</u>	<u>6,082</u>	<u>100</u>	<u>148,082</u>	<u>142,000</u>	סה"כ הכנסות
-	401	1,829	-	1,829	-	עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

שנה קודמת		שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל אלש"ח	שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל אלש"ח	מצבת משרות כח אדם ממוצעת	תקן כח אדם	סוג המשרה
שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל אלש"ח							
115	28,608	133	31,757	238.76	242.00			חינוך עם תקן
115	1,502	133	1,506	11.32				חינוך ללא תקן
230	30,110	266	33,263	250.08	242.00			סה"כ חינוך
137	1,999	160	2,127	13.30	14.00			רווחה עם תקן
137	5	160	3	0.02				רווחה ללא תקן
274	2,004	320	2,130	13.32	14.00			סה"כ רווחה
297	4,917	289	4,917	17.00	17.00			יתר משרות בכירים עם תקן
110	9,519	154	10,124	65.77	69.00			יתר משרות אחרים עם תקן
110	360	154	294	1.91				יתר משרות אחרים ללא תקן
220	9,879	308	10,418	67.68	69.00			סה"כ יתר המשרות אחרים
1021	46,910	1,183	50,728	348.08	342.00			סה"כ משרות
562	1,159	616	1,231	2.00	2.00			נבחרים
183	2,279	174	2,480	14.23	14.00			פנסיונרים
0	357	-	-	-	-			פיצויים
132	50,705	149	54,439	364.31	358.00			סה"כ

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

50,705	54,439	
(411)	(486)	סה"כ הוצאות שכר לפי דוחות 66
53	66	בקיוזו החוזרים מבטל"א ואחרים
	74	בתוספת/בניכוי הפרשה להבראה ומענק יובל
346	(346)	הפרשה לפיצויים
50,693	53,747	בנוסף הפרשה הסכמי שכר
=====	=====	סך הכל שכר בנ.1.ט.2

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2011**

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

סטיה ביחס לתקציב התקופתי		משרות ועלות בתקופת הדו"ח			תקציב שנתי			
		עלות ממוצעת למשרה לשנה	עלות בפועל לתקופה	מספר משרות ממוצע לחודש	עלות מתוקצבת למשרה לשנה			
אלפי ש"ח	משרות	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	לחודש	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	משרות	
								הנהלה וכלליות
(21)	-	615.5	1,231	2.00	605.0	1,210	2.00	6 הנחה וכלליות
110	0.42	206.7	2,394	11.58	208.7	2,504	12.00	61 נבחרים
(193)	(1.89)	166.8	2,003	12.01	178.9	1,810	10.12	61 מנהל כללי
(104)	(1.47)	219.9	5,628	25.59	229.0	5,524	24.12	62 מנהל כספי
								סה"כ הנהלה וכלליות
								שרותים מקומיים
(26)	0.79	179.6	1,726	9.61	163.5	1,700	10.40	7 שרותים מקומיים
(62)	(0.30)	169.1	1,522	9.00	167.8	1,460	8.70	71 תברואה
(199)	(0.44)	200.9	2,499	12.44	191.7	2,300	12.00	72 שמירה ובטחון
213	1.97	153.1	1,009	6.59	142.8	1,222	8.56	73 תכנון ובינוי עיר
(74)	2.02	179.5	6,756	37.64	168.5	6,682	39.66	76 שרותים שונים
								סה"כ שרותים מקומיים
								שרותים ממלכתיים
26	-	179.9	849	4.72	185.4	875	4.72	8 שרותים ממלכתיים
(1,449)	(8.08)	132.4	32,477	245.36	130.8	31,028	237.28	811 מינהל חינוך
(3)	-	188.0	188	1.00	185.0	185	1.00	812 חינוך
(73)	0.68	159.9	2,130	13.32	146.9	2,057	14.00	82 תרבות
(33)	0.30	139.1	413	2.97	116.2	380	3.27	84 רווחה
(22)	-	173.3	312	1.80	161.1	290	1.80	85 דת
(1,554)	(7.10)	135.1	36,369	269.17	132.8	34,815	262.07	87 איכות סביבה
-								סה"כ שרותים ממלכתיים
								מפעלים
53	0.22	174.3	2,262	12.98	175.4	2,315	13.20	9 מפעלים
(28)	0.25	198.5	933	4.70	182.8	905	4.95	94 תחבורה
25	0.47	180.7	3,195	17.68	177.4	3,220	18.15	98 מפע"מ
(138)	(0.23)	175.1	2,491	14.23	168.1	2,353	14.00	סה"כ מפעלים
								גימלאים
110	-	-	-	-	-	110	-	פיצויים
(1,735)	(6.31)	149.4	54,439	364.31	147.2	52,704	358.00	סה"כ שכר

התאמה לדו"ח על ביצוע התקציב:

אלפי ש"ח

54,439

66

(486)

74

(346)

53,747

25

סה"כ לפי דו"ח 66
בנוסף/בקיזוז הפרשה לביגוד
בנכוי - החזרי שכר מבט"ל ואחרים
בנוסף: הפרשה לפיצויים
בנוסף-הפרשה להסכם שכר
סה"כ בטופס 2

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2011**

התפלגות מרכיבי השכר
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

שנה קודמת		שנה שוטפת		סוג התשלום
% מהסה"כ	אלפי ש"ח	% מהסה"כ	אלפי ש"ח	
60.75	30,803	61.15	33,292	1. שכר משולב כולל הפרשי שכר
1.55	784	1.61	878	2. שעות נוספות
0.70	357	-	-	3. פיצויי פיטורין
4.70	2,385	4.52	2,463	4. אחזקת רכב
4.49	2,279	4.24	2,306	5. תשלומי פנסיה
1.39	706	1.35	734	6. אש"ל
5.08	2,574	5.63	3,064	7. תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה וכד'
78.67	39,888	78.5	42,737	8. סה"כ (מ- 1 עד 7)
3.51	1,778	3.46	1,881	9. תשלומי ביטוח לאומי מעביד
11.91	6,040	12.10	6,589	10. קופת גמל וקרן השתלמות מעביד
5.91	2,999	5.94	3,232	11. מס שכר ומס מעסיקים
21.33	10,817	21.50	11,702	12. סה"כ (מ- 9 עד 11)
100.00	50,705	100.00	54,439	14. סה"כ כללי (8 + 12)

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2
50,705	54,439	סה"כ כללי
(411)	(486)	בנכוי החזרים מביטוח לאומי ואחרים
53	66	הבראה, מענק יובל וביגוד
	74	בנוסף: הפרשה להבראה
346	(346)	בנוסף הפרשה להסכם שכר
50,693	53,747	הוצאות שכר - נספח 1 לטופס 2

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2011**

ארנונה כללית
ניתוח תעריפים למ"ר

2009	2010	2011	2011	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	
31.43	31.97	29.98	32.45	מגורים
57.10	58.17	58.86	59.66	משרדים שרותים ומסחר
27.22	27.70	21.46	30.38	תעשייה
32.98	33.42	33.13	33.97	בתי מלון
39.61	40.26	39.73	40.73	מלאכה
0.0087	0.0087	0.0083	0.01	אדמה חקלאית
0.0156	0.0158	0.009477	0.00361	קרקע תפוסה
1.41	1.58	0.3	1.57	מבנה חקלאות
6.03	6.2	-	6.29	נכסי מדינה
24.80	25.3	-	26.74	נכסים אחרים

(*) תעריף מינימום כפי שנקבע בחוק ההסדרים לשנת 2011

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2011**

רכו תקבולים ותשלומים של התקציבים הבלתי רגילים לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

- באלפי ש"ח -

המט"ח מהתקציב				הביצוע המצטבר ליום 31/12/2011					ביצוע בשנת 2011				ביצוע עד 31/12/10		התקציב המאושר	מספר ותאור הפרק התקציבי	מס' התב"רים		
גר עונות		עודפים		עודף (גרעון) נטו	עודף הוצאות ברוטו	עודף הכנסות ברוטו	הוצאות	הכנסות	2011		31/12/10		הכנסות	הוצאות			ס"ה	ו	ג
עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת	עקב הוצאות מתחת	עקב הכנסות מעל						הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות			הוצאות	הכנסות			
18	(1)	1,266	269	1,518	13	1,531	17,348	18,866	3,429	3,891	13,919	14,975	18,596	61	מנהל כללי	8	2	6	
14	4	8	18	8	-	8	694	702	39	40	655	662	688	71	תברואה	6	1	5	
4	86	385	17	312	-	312	3,715	4,027	641	1,369	3,074	2,658	4,096	72	שמירה ובטחון	14	4	10	
-	187	327	-	140	-	140	10	150	7	50	3	100	337	73	תכנון ובניין עיר	3	2	1	
188	18,087	19,311	177	1,213	971	2,184	37,897	39,110	12,001	10,791	25,896	28,319	57,020	74	נכסים ציבוריים	70	16	54	
1	706	708	-	1	161	162	2,873	2,874	1,214	1,001	1,659	1,873	3,580	76	שרותים עירוניים שונים	10	1	9	
-	511	433	1	(77)	173	96	500	423	377	(24)	123	447	933	77	פיתוח כלכלי	8	1	7	
49	3,095	2,834	140	(171)	951	780	16,969	16,799	4,227	4,849	12,742	11,950	19,754	81	חינוך	75	25	50	
46	581	104	46	(477)	568	91	6,703	6,226	1,705	1,120	4,998	5,106	6,761	82	תרבות	7	1	6	
1	7	43	30	68	-	68	559	624	82	62	477	562	601	84	רווחה	8	3	5	
1	1,598	1,803	1	205	95	300	1,512	1,717	1,028	661	484	1,056	3,314	85	דת	16	2	14	
-	4,866	5,483	21	638	177	815	1,188	1,826	564	893	624	933	6,671	87	איכות הסביבה	11	2	9	
-	41	41	-	-	-	-	507	507	87	87	420	420	548	91	מים	1	-	1	
6	1,473	1,432	207	159	41	200	795	955	90	207	705	748	2,221	93	נכסים	3	-	3	
(1)	902	586	15	(300)	413	113	2,481	2,181	1,223	912	1,258	1,269	3,068	94	תחבורה	8	4	4	
(1)	10	93	-	83	-	83	2,218	2,302	151	110	2,067	2,192	2,312	98	מפעלים אחרים	4	-	4	
326	32,153	34,857	942	3,320	3,563	6,883	95,969	99,289	26,865	26,019	69,104	73,270	130,500		סה"כ תב"רים	252	64	188	
116	3,226	3,226	116	-	-	-	32,686	32,686	5,226	5,486	27,458	27,201	35,797		תב"רים שנסגרו בשנת הדוח	(64)	(64)	-	
210	28,927	31,631	826	3,320	3,563	6,883	63,283	66,603	21,639	20,533	41,646	46,069	94,703		סה"כ נטו	188	-	188	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2011

תמיכות והשתתפויות שניתנו על ידי הרשות בשנת 2011

התקציב הביצוע בפועל

באלפי שקלים חדשים

25	25
260	260
425	425
10	10
720	720
720	720

96	94
586	586
186	141
69	69
47	48
984	938
984	938

11,522	9,227
6,363	6,301
1,609	1,278
844	804
3,288	3,040
3,436	3,436
26	25
27,088	24,111
27,088	24,111

28,792

25,769

1. תמיכות ועדה מקצועית

עמותת מט"י לב הגליל
עמותת לקידום הספורט
עמותת מרחבים
אגודה ישראלית לטובת הסביבה

2. איגודי ערים וגופים מתוקצבים

הג"א ארצי
איגוד ערים כיבוי אש
רשות ניקוז
נט"ן
איגוד ערים לאיכות סביבה

3. השתתפויות

השתתפויות משרד הרווחה
השתתפות בועדים מקומיים
השתתפות נוספת לועדים בדואים
השתתפויות שונות לחינוך
הנחות ארנונה
עמותת משגב הגליל
השתתפות במיחשוב מפע"ם
סה"כ השתתפויות

סה"כ השתתפויות ותמיכות לשנת 2011

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2011

- באלפי ש"ח -

מספר חבר	שם החבר	גרענות זמניים	עודפים זמניים
184	שדרוג מוקד חרום		50
212	לוטם-תשתיות לשכונה קהילתית		4
261	קומפוסטרים		4
285	פרויקט התנדבות בקהילה		19
344	מוס"ח-תיקון ליקויי בטיחות		16
362	על יסודי-הצטיידות ושיפוצים		25
363	חינוך חברתי סביבתי-מקיף משגב		162
406	חוסנייה שיפוץ בית קברות	10	
411	כבישים בסלאמה	21	
448	אשבל-תגבור תשתיות חשמל		105
454	פעילות איכ"ס יהודית ערבים		6
468	כמאנה מזרחית בניית מסגד		5
479	מפעם-פעילות הדרכה		1,205
481	הנצחות		11
491	מגרש הסעים משגב		7
501	מוס"ח-מרכיבי בטחון		136
530	על יסודי משגב-פרויקט בי"ס ניסוי		127
551	מיחשוב מועצה		16
565	מתנ"ס הצטיידות ושיפוצים		44
605	חוסנייה - גן ילדים		23
616	ביה"ס גליל ניסוי		12
620	חוסנייה-כבישים 1,3	0	
622	חוסנייה-תכנון מועדון נוער	122	
631	הכשרות בנושא קיימות		40
648	ראס עין-שינוי תב"ע מבנה ציבור		7
653	מרכז אזורי לחינוך קיימות		12
656	אשבל-תשתיות ל-50 יח"ד		1
660	בי"ס שכנה-סגירת מגרש ספורט	568	
661	גילון-בית כנסת	85	
662	טלאל-בניית מקוה		37
665	צימרים-תשריט לתכנית אזורית		56
670	בית עלמין משגב - תכנון		145
673	כמאנה-השלמת כביש 12 לשיווק		7
675	טיפול בפרט - קב"ס		28
686	על יסודי משגב-כביש 3	-	5
692	יסודי משגב-פיתוח סביבות למידה		7
696	בטחון בישובים-עיבוי מעל היקפית		27
698	תוכנית אב לתיירות		12
700	גני ילדים ובתי"ס-תיקון ליקויים		48
709	יודפת העתיקה-תיק תורם	191	
713	בית העלמין משגב-תכנון גוש נוסף		48
714	חוסנייה-תכנון מסגד		60
715	תכנון ליבת משגב		83
717	משגב-שיקום האורת בטחון		15
747	דמיידה-השלמת תשתיות	-	22
749	טלאל-הסדרת צומת	40	
764	שביל אופ נים כרמיאל		8
765	מוסדות חינוך סקר ומ		27
766	ישובים שדרוג תחנות		17
767	גני ילדים-בדיקת בטיחות		11
768	מנהלת שבילי אופניים		21
769	הנצחת חללי צה"ל		21
772	דוברות-מיתוג וכלים אינטראקטיביים		33
777	הפקעת קרקעות לצרכים		171
778	נהל חלון תכנון שבילים	74	
788	פרויקט דרך המלך		19
790	ביטוח-ארועים שונים	31	
796	בי"ס מורשת-פינות עבודה	7	
797	יסודי משגב-פינות עבודה	-	0
799	כבישים-אחזקה ובטיחות	226	
806	בי"ס כמאנה-הסמכה לתו ירוק	-	3
807	דמיידה-הנגשת גן ללקויי שמיעה	28	
809	קורנית-הרחבת המועדון		69
810	שכניה-שיפוץ והרחבת מועדון		33
812	בניית בסיס למע"מחשוב מועצתית		57
814	בי"ס עווד-פינות עבודה	35	
816	מורן-הקמת מבנה מרכזי	41	
824	מרכז קהילתי-שיפוצים במתקנים		47

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2011

- באלפי ש"ח -

מספר חבר	שם החבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
827	הצטיידות מועצה 2010	13	-
829	הצטיידות בתי כנסת-2010		8
830	עיקור חתולים	-	4
832	אשכול צעירים		21
834	פלך ותובל-תכנון כביש גישה		11
835	ועדה-סריקת ארכיב		85
836	ישובים-תוכניות בניוי לשצ"פ		96
837	היתרי בניה לצרכי ציבור		90
838	כביש יודפת-הררית-הפקעות בתוואי		70
839	מטווח-שינוי תב"ע		7
843	ישוב ירוק-מרחב פתוח		17
844	יסודי סלאמה-הסדרת נגישות	130	
846	מתחם מיומנויות לרכיבת אופניים	173	-
847	מגור בדוא-מידע לתעסוקה		3
860	מקיף סלאמה-פינוי עבודה אופק	48	
868	תוכנית הינוך סביבתי 2010-2012	-	16
871	יסודי סלאמה-הגברת המודעות לסביבה		8
875	שיפוץ ושידרוג מגרשי הטניס	147	-
876	תכנון מערך המחזור ברשות להפרדת פסולת	88	-
878	סלאמה-כביש 8	42	
879	סלאמה-כבישים 29,27,26,25	59	
881	יסודי משגב-הנגשת 2 כיתות	29	
882	רכישת 2 אוטובוסים 2011	239	
883	תשתיות בישובים מתקציבי השבחה 2011		385
884	כיבוי אש-שדרוג רכב אביר		15
885	סלאמה-תכנון גן ילדים		17
886	הקמת משטחי קומפוסט		40
887	מערכת כיבוי אש לרכבי רב"שים		25
889	התאמת גרורי כיבוי אש בישובים לרישוי		12
891	ספר 30 למשגב		35
893	אגף החינוך-יעוץ ארגוני		23
894	אולם ספורט גדול-שיפוצים		12
895	איצטדיון כדורגל-נגישות ותשתיות		120
897	ועדה-רכישת קדסטר עדכני		44
898	חידוש משק רכב-רכבים צמודים		61
900	קידום ישובים		50
901	חברה וקליטה 2011	162	
902	פרויקט המיליון 2011		694
903	תב"ע להרחבת ראס אלעין		200
904	מועדון נוער במשגב		50
906	הקמת מרכזי מיחזור בישובים	31	
907	בי"ס מורשת-הנגשת כתות ללקויי שמיעה	22	
908	מקיף משגב-הנגשת כתות ללקויי שמיעה	107	
909	בי"ס גילון-הסמכה בי"ס ירוק		1
911	הסדרים בטיחותיים	29	
912	בתי"ס יסודיים-שיפוצים ואחזקה		48
913	על יסודי משגב-שיפוצים ואחזקה	188	
915	גן אבטליון-החלפת גג אסבסט	103	
916	אורט סלאמה-2 מבנים יבילים		192
917	רענון תיקי רופא 2011		50
919	בתי ספר-ציוד וריהוט (פיס)	223	
921	כמאנה מזרחית-תכנון גן ילדים		26
922	בי"ס גילון-הנגשת כיתה ללקויי שמיעה	30	
923	יודפת-תכנון צומת הכניסה לישוב	13	
924	הפרדה במקור-כלי אצירה		190
925	הפרדה במקור-כלי רכב		335
926	הפרדה במקור-ליווי תפעולי	28	
928	משק רכב 2011-החלפת רכבי אחזקה	144	
929	שיקום כבישי גישה בישובים	2	
930	רכישת מכולות אשפה וכלי אצירה 2011	30	
931	משאבי אנשי-סריקת תיקי עובדים		40
932	תחבורה-מערכת ניהול צי רכב		30
937	בתי ספר-התאמת מערכת החינוך למאה 21		75
940	גיבוש ארגוני 2012		125
941	הכשרת מנהלים 2012		75
942	אולם ספורט גדול-שדרוג יציבים/מושבים		200
943	על יסודי משגב-ניסוי בחלל		80
944	מועדוניות ניצנים-מעלה 2011		16
945	מועדוניות סלאמה-מעלה 2011		14
	סה"כ	3,563	6,883

מועצה אזורית משגב

תב"רים לסגירה ליום 31 לדצמבר 2011

בש"ח

מס'	תבר	שם תבר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חובה בתב"ר
1	245	סקר בדיקת מתקני חצר בישובים	381,520.00	388,020.09	(387,248.49)	771.60	
2	333	על יסודי משגב-הרחבה	6,411,774.00	6,441,894.00	(6,429,429.92)	12,464.08	
3	343	הטבות לנקלטים	378,000.00	378,000.00	(370,000.00)	8,000.00	
4	357	התנהגויות בני נוער	122,500.00	122,218.00	(88,547.10)	33,670.90	
5	457	יודפת תשתיות לשכונה חדשה	300,000.00	300,000.00	(300,000.00)	0.00	
6	487	מבצע נקיון	200,000.00	192,500.00	(196,066.50)		(3,566.50)
7	522	ערב נעים-פרויקט העשרה למועדונית	15,222.00	15,222.00	(5,162.55)	10,059.45	
8	527	אבטליון צומת כניסה	250,000.00	37,500.00	0.00	37,500.00	
9	559	היתרי בניה למבנים יבילים	20,000.00	20,000.00	(20,000.00)	0.00	
10	570	מרכז פיס מורשת	3,603,993.00	3,650,013.09	(3,648,922.51)	1,090.58	
11	604	סלאמה-גן ילדים	1,506,000.00	1,506,330.00	(1,506,525.29)		(195.29)
12	612	פארק אוסטרליה-תכנון שיפור פארק אוסטרליה	168,000.00	168,000.00	(167,650.32)	349.68	
13	613	הערכות בטחונות	762,000.00	762,020.60	(761,913.27)	107.33	
14	619	חוסניה-קווי מים לכביש מס' 1	850,000.00	850,000.00	(849,829.00)	171.00	
15	623	הגיל השלישי-תהליך פיתוח ארגוני	17,983.00	8,521.00	(8,520.94)	0.06	
16	632	הקמת מרכזי מחזור	143,000.00	143,786.27	(141,486.06)	2,300.21	
17	657	תשתיות בישובים-מתקציבי השבחה 2007	1,190,161.00	1,094,667.00	(1,104,156.47)	0.00	(9,489.47)
18	681	סלאמה-פיתוח בית עלמין	65,497.00	61,120.00	(57,190.00)	3,930.00	
19	694	צורית-קיר משפחת כץ	507,000.00	477,000.00	(469,799.99)	7,200.01	
20	695	תשתיות בישובים-פרוייקט המיליון 2008	1,500,000.00	932,917.54	(930,970.55)	1,946.99	
21	697	פיתוח ארגוני	153,000.00	152,422.00	(155,160.79)		(2,738.79)
22	699	ציוד וטרינרי	20,000.00	20,000.00	(21,031.62)		(1,031.62)
23	701	מוס"ח שיפוצי קיץ 2008	553,000.00	553,238.00	(553,237.80)	0.20	
24	705	מורשת-מתחם פעילות בין גני	30,000.00	30,000.00	(19,660.50)	10,339.50	
25	706	פעוטונים-השלמת תהליך תקינה	50,000.00	52,000.00	(50,000.00)	2,000.00	
26	716	ישובים-שיקום דרכים חקלאיות	700,480.00	130,031.00	(130,275.00)	0.00	(244.00)
27	726	סקר נכסים	100,000.00	100,000.00	(106,637.61)	0.00	(6,637.61)
28	731	תשתיות בישובים מתקציבי השבחה 2008	251,384.00	246,450.00	(245,032.44)	1,417.56	
29	732	בי"ס הר שכניה-הסמכה ב"ס ירוק	10,000.00	9,500.00	(9,500.00)	0.00	
30	734	חוסניה-כביש 6	900,000.00	898,675.47	(899,719.83)		(1,044.36)

מס'	תבר	שם תבר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חובה בתב"ר
31	738	בי"ס מורשת-מורשת הסביבה	8,500.00	8,463.00	(8,500.00)	(37.00)	
32	740	בי"ס הר שכניה-בית חינוך אקולוגי	31,000.00	30,714.30	(30,714.00)	0.30	
33	742	רכזים מוניציפלים	1,000,000.00	990,000.00	(989,453.93)	546.07	
34	743	קורס בניה ירוקה	22,265.00	22,696.00	(22,513.46)	182.54	
35	746	הנגשת כיתת גן ללקויי שמיעה	55,000.00	50,530.00	(65,339.00)	(14,809.00)	
36	750	על יסודי משגב-מרכיבי בטיחות	107,350.00	64,035.00	(92,022.50)	(27,987.50)	
37	752	אבטליון-כביש כניסה	1,417,000.00	1,417,868.18	(1,417,868.13)	0.05	
38	753	יסודי הר גילון-פינות עבודה אופק חדש	73,200.00	73,200.00	(73,200.00)	0.00	
39	754	תשתיות בישובים-פרויקט המיליון 2009	1,350,000.00	815,505.00	(817,666.35)	(2,161.35)	
40	755	נוער 2010	853,000.00	853,000.00	(831,298.00)	21,702.00	
41	760	תכנון אסטרטגי-פעולות שונות	103,000.00	103,300.00	(103,000.20)	299.80	
42	763	על יסודי משגב-רישוי	55,000.00	55,000.00	(55,051.00)	(51.00)	
43	771	ישובים-יעוץ וניתוח כלכלי לאזורי התעשייה	0.00	0.00	0.00	0.00	
44	773	סקר נכסים-סקירת ישובים בדואים	12,000.00	12,000.00	(12,108.00)	(108.00)	
45	776	מכולות אשפה וכלי אצירה	51,000.00	51,000.00	(52,149.25)	(1,149.25)	
46	779	בי"ס עווד-תכנון	337,000.00	337,000.00	(336,688.00)	312.00	
47	782	תוכנית אב אזורית לישובים ושטחים פתוחים	165,000.00	15,000.00	(13,048.00)	1,952.00	
48	793	תשתיות בישובים מתקציב השבחה 2009	342,092.00	334,168.00	(338,248.50)	(4,080.50)	
49	798	יסודי כמאנה-פינות עבודה אופק חדש	73,200.00	73,200.00	(73,120.05)	79.95	
50	801	הגיל השלישי-הסדרת חדר פעילות	20,000.00	20,000.00	(20,000.00)	0.00	
51	802	שיפוץ מבנה המחלקה לשירותים חברתיים	320,000.00	320,000.00	(321,308.64)	(1,308.64)	
52	813	בי"ס גליל-פינות עבודה אופק חדש	35,000.00	35,200.00	(35,200.00)		
53	817	על יסודי משגב-הנגשת 3 כיתות ללקויי שמיעה	90,000.00	90,000.00	(90,052.00)	(52.00)	
54	818	על יסודי-חידוש מבנים	960,000.00	960,000.00	(959,142.00)	858.00	
55	819	פעולות קליטה בישובים 2010	718,000.00	595,565.95	(563,334.50)	32,231.45	
56	820	יעוץ וליווי ישובים 2010	248,000.00	101,697.00	(104,279.19)	(2,582.19)	
57	821	תשתיות בישובים מתקציב השבחה 2010	366,634.00	352,497.00	(345,122.00)	7,375.00	
58	822	תשתיות בישובים-פרויקט המיליון 2010	1,500,000.00	857,614.00	(857,614.96)	(0.96)	
59	823	משק רכב 2010	458,000.00	397,500.00	(400,135.00)	(2,635.00)	
60	825	מוס"ח-שיפוץ קיץ 2010	497,000.00	497,005.40	(494,190.99)	2,814.41	
61	831	תחבורה - שיפוצים במגרש ההסעים	0.00	0.00	0.00	0.00	
62	840	חילופי מקרקעין ושמאות	40,000.00	40,000.00	(40,600.00)	(600.00)	
63	841	מגרש כדורגל - לגיטימציה למבנים קיימים	10,000.00	10,000.00	(10,000.00)	0.00	
64	842	גיבוש ארגוני	188,000.00	188,000.00	(190,767.80)	(2,767.80)	
65	845	גנים-הצטיידות 5 גני ילדים	130,000.00	132,000.00	(130,441.74)	1,558.26	
66	848	כמאנה-הנגשת כיתת גן ללקויי שמיעה	30,000.00	13,772.00	(22,967.67)	(9,195.67)	
67	849	יסודי סלאמה-ציוד ריהוט ומחשבים מהפיס	41,680.00	41,014.00	(41,014.00)	0.00	

(20.00)		(57,933.00)	57,913.00	58,840.00	מקיף משגב-ציוד ריהוט ומחשבים מהפיס	850	68
	0.01	(33,579.99)	33,580.00	34,095.00	יסודי כמאנה-ציוד ריהוט ומחשבים מהפיס	851	69
	0.00	(47,755.00)	47,755.00	48,690.00	יסודי משגב-ציוד ביהוט ומחשבים מהפיס	852	70
(0.23)		(35,462.23)	35,462.00	36,080.00	הר שכניה-ציוד ריהוט ומחשבים מהפיס	853	71
(754.00)		(25,877.00)	25,123.00	26,400.00	יסודי מורשת-ציוד ריהוט ומחשבים מהפיס	854	72
	0.00	(31,926.00)	31,926.00	32,235.00	בי"ס גליל-ציוד ריהוט ומחשבים מהפיס	855	73
(59.93)		(20,087.93)	20,028.00	20,360.00	תבנית החינוך המזוהב - ציוד ריהוט ומחשבים מהפיס	856	74
(47.81)		(20,201.81)	20,154.00	20,360.00	בי"ס עווד-ציוד ריהוט ומחשבים מהפיס	857	75
(0.27)		(15,054.27)	15,054.00	15,260.00	יסודי גילון - ציוד ריהוט ומחשבים מהפיס	858	76
	409.01	(839,850.99)	840,260.00	865,000.00	רענון רכבי ביטחון 2010	859	77
(0.50)		(380,627.00)	380,626.50	383,000.00	דמיידה-השלמת בניית מסגד	862	78
0.00		(33,400.00)	33,400.00	34,000.00	רווחה - שיקום שכונות מגזר בדואי	863	79
0.00		(33,259.00)	33,259.00	35,000.00	שיפוץ מקוואות	864	80
(1,076.72)		(170,000.32)	168,923.60	170,000.00	יעד-שיקום גדר היקפית	865	81
(0.01)		(150,000.01)	150,000.00	150,000.00	פלך-גדר בטחון היקפית	866	82
0.00		(15,415.00)	15,415.00	18,000.00	חנוכת מתחם מיומנויות לרכיבת אופנים	874	83
	11,960.44	(563,039.56)	575,000.00	575,000.00	מינהלת תרדיון-פעולות אחזקה ופיתוח 2011	880	84
	566.96	(149,433.04)	150,000.00	150,000.00	גנים-שיפוצים ואחזקה	892	85
	0.00	0.00	0.00	0.00	נוער 2011	896	86
(858.00)		(45,858.00)	45,000.00	45,000.00	חממה תעשייתית כרמיאל משגב-השת.מועצה	899	87
	0.00	(80,000.00)	80,000.00	80,000.00	שדרוג מערכות תאורה בישובים	905	88
0.00	0.00	(131,271.00)	131,271.00	131,000.00	סימון כבישים-דרך חיים 2011	914	89
(97,290.97)	216,167.40	סיכום:					
118,876.43		סה"כ יתרת זכות לסגירה:					