

# מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2013

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

## 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 2013
30-32	(2) התקציבים הבלתי רגילים
33-34	(3) תב"רים לסגירה בשנת 2013

\*\*\*\*\*

# מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2013

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013

- באלפי ש"ח -

טופס מס' 1

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>אקטיב</u>
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
21,899	29,404	א3	<b>רכוש שוטף</b>
3,617	2,521	ב3	נכסים נזילים- קופה ובנקים
238	796	ג3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
			חייבים- תשלומים לא מתקצבים
<u>25,754</u>	<u>32,721</u>		סה"כ רכוש שוטף
			<b>השקעות</b>
39,928	47,759	א3	השקעות מיועדות לכסוי קרנות בלתי מתוקצבות
			ועודפי מימון בתב"רים
1,258	1,439	ה3	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
10,844	10,532	ד3	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>52,030</u>	<u>59,730</u>		סה"כ השקעות
<u><u>77,784</u></u>	<u><u>92,451</u></u>		סה"כ רכוש שוטף והשקעות
			<b>נתונים נוספים</b>
4,252	2,805		עומס מלוות לפרעון בשנים הבאות ( נספח 3 לטופס 1 )
			חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים -
8,017	10,395		חובות פתוחים
608	557		מכוסים בהמחאות לגביה
<u>8,625</u>	<u>10,952</u>		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים (נספח 2 לטופס 1)

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
-	-	13	<b>פסיב</b>
22,930	26,833	13	<b>התחייבויות שוטפות</b>
131	153	13	בנקים - משיכות יתר והלוואות
<u>23,061</u>	<u>26,986</u>		הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			תקבולים לא מתוקצבים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
			<b>עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח</b>
10,585	13,406		עודפים זמניים בתב"רים
(4,731)	(6,615)		בנכוי- גרעונות זמניים בתב"רים
5,854	6,791		
34,074	40,968	ט3	קרנות לא מתוקצבות
<u>39,928</u>	<u>47,759</u>		סה"כ עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
1,267	1,439	י3	קרנות לא מתוקצבות אחרות
<u>10,844</u>	<u>10,532</u>	יא3	<b>קרנות מתוקצבות</b>
			<b>עודפים בתקציב הרגיל</b>
3,026	2,684		עודף לתחילת השנה
169	3,432		עודף בשנת הדו"ח
(511)	-		העברה לתב"רים
-	(381)		העברה לתקציב שוטף
<u>2,684</u>	<u>5,735</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>77,784</u>	<u>92,451</u>		

שאל אשואל  
גזבר המועצה

רון שני  
ראש המועצה

י"ב אדר א' תשע"ד  
12 פברואר 2014  
תאריך

הפרטים והבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

# מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2013

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

- 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	
			<b>6. הנהלה וכלליות</b>				<b>1. מיסים ומענקים</b>
6,182	6,907	6,815	.61 מנהל כללי	52,716	59,297	54,868	.11 ארנונות
2,959	3,181	3,150	.62 מנהל כספי	-	-	-	.12 אגרות
808	903	1,013	.63 הוצאות מימון	-	-	-	.15 מכסות
1,877	1,646	1,652	.64 פרעון מלוות	-	-	-	.16 הכנסות מימון
				17,732	19,608	19,441	.19 מענקים
<u>11,826</u>	<u>12,637</u>	<u>12,630</u>		<u>70,448</u>	<u>78,905</u>	<u>74,309</u>	
			<b>7. שירותים מקומיים</b>				<b>2. שירותים מקומיים</b>
5,851	6,125	6,154	.71 תברואה	1,031	1,187	1,007	21 תברואה
3,720	3,276	3,315	.72 שמירה ובטחון	932	370	407	22 שמירה ובטחון
3,541	3,524	3,702	.73 תכנון ובניין העיר	2,388	2,368	2,529	23 תכנון ובניין העיר
2,256	2,781	2,231	.74 נכסים ציבוריים	37	5	34	24 נכסים ציבוריים
411	251	264	.75 חגיגות, מבצעים וארועים	-	-	-	25 חגיגות, מבצעים וארועים
11,714	12,121	11,460	.76 שירותים שונים והשתתפויות	1,328	2,352	1,992	26 שירותים שונים והשתתפויות
-	-	-	.77 פיתוח כלכלי	-	-	-	27 פיתוח כלכלי
-	-	-	.79 שרותים חקלאיים	-	-	-	29 שרותים חקלאיים
<u>27,493</u>	<u>28,078</u>	<u>27,126</u>		<u>5,716</u>	<u>6,282</u>	<u>5,969</u>	
			<b>8. שירותים ממלכתיים</b>				<b>3. שירותים ממלכתיים</b>
87,946	91,445	89,935	.81 חינוך	70,154	74,337	71,769	.31 חינוך
4,315	4,613	4,608	.82 תרבות	189	328	325	.32 תרבות
74	76	74	.83 בריאות	-	-	-	.33 בריאות
14,825	15,544	14,114	.84 רווחה	10,347	11,080	9,548	.34 רווחה
758	841	839	.85 דת	519	639	540	.35 דת
-	-	-	.86 קליטת עליה	-	-	-	.36 קליטת עליה
524	520	534	.87 איכות הסביבה	36	-	35	.37 איכות הסביבה
<u>108,442</u>	<u>113,039</u>	<u>110,104</u>		<u>81,245</u>	<u>86,384</u>	<u>82,217</u>	
			<b>9. מפעלים ושונים</b>				<b>4. מפעלים ושונים</b>
-	-	-	.91 מים (ביאור 6)	-	-	-	.41 מים (ביאור 6)
-	-	-	.94 תחבורה	-	-	-	.44 תחבורה
1,245	1,460	1,405	.98 מפעלים אחרים-מפעם	1,246	1,466	1,405	48 מפעלים אחרים-מפעם
<u>1,245</u>	<u>1,460</u>	<u>1,405</u>		<u>1,246</u>	<u>1,466</u>	<u>1,405</u>	
			<b>99. תשלומים לא רגילים</b>				<b>5. תקבולים לא רגילים</b>
11,018	15,660	13,735	תשלומים לא רגילים (ראה באור 4)	1,538	1,269	1,100	תקבולים לא רגילים (ראה באור 4)
<u>160,024</u>	<u>170,874</u>	<u>165,000</u>	סה"כ כללי	<u>160,193</u>	<u>174,306</u>	<u>165,000</u>	סה"כ כללי

160,024	170,874	165,000	סה"כ תשלומים
160,193	174,306	165,000	סה"כ תקבולים
<u>169</u>	<u>3,432</u>	<u>-</u>	עודף

# מועצה אזורית משגב

## הדו"ח הכספי לשנת 2013

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

- באלפי ש"ח -

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
		<b>1. תקבולים ותשלומים בשנת הד"ח</b>
		<b>1.1 . תקבולים</b>
8,833	12,863	א. השתתפות הממשלה ואחרים
1,704	3,189	ב. השתתפות בעלים
6,546	6,572	ג. ממקורות עצמיים אחרים
1,855	-	ד. ממלוות שנתקבלו
9,373	8,937	ה. מהקרן לעבודות פיתוח
800	135	ו. מהתקציב הרגיל
263	49	ז. ממכירת רכוש
<u>29,374</u>	<u>31,745</u>	סה"כ תקבולים
		<b>1.2 . תשלומים</b>
11,591	13,464	א. עבודות שבוצעו במשך השנה
5,590	4,381	ב. הוצאות אחרות ( ציוד, תכנון וכו')
222	47	ג. העברת עודפים מתברים שהסתיימו לקרנות
2,777	1,375	ד. רכישת רכבים
6,660	11,541	ה. הוצאות אחרות
<u>26,840</u>	<u>30,808</u>	סה"כ תשלומים
<u>2,534</u>	<u>937</u>	עודף (גרעון) בשנת החשבון
		<b>2. תקבולים ותשלומים שהצטברו לתחילת השנה</b>
66,603	76,384	2.1 . תקבולים
63,283	70,530	2.2 . תשלומים
<u>3,320</u>	<u>5,854</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
<u>5,854</u>	<u>6,791</u>	עודף
		<b>3 . תקבולים ותשלומים שהצטברו לסוף השנה (*)</b>
76,384	88,728	3.1 . תקבולים
70,530	81,937	3.2 . תשלומים
<u>5,854</u>	<u>6,791</u>	עודף
		היתרה הנ"ל מורכבת:
10,585	13,406	עודפי מימון זמניים
4,731	6,615	גרעונות מימון זמניים
<u>5,854</u>	<u>6,791</u>	עודף נטו
<u>19,593</u>	<u>19,401</u>	<b>(*) לאחר נכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדו"ח</b>

# מועצה אזורית משגב

## הדו"ח הכספי לשנת 2013

ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

- באלפי ש"ח -

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמות	
			<b>1. הכנסות</b>
160,193	174,306	1	1.1 מתקציב רגיל
19,201	22,673	2	1.2 מתקציב בלתי רגיל
7,933	12,317	3	1.3 מקרן לעבודות פיתוח
<u>187,327</u>	<u>209,296</u>		
			<b>2. הוצאות</b>
159,153	166,399	4	2.1 תקציב רגיל
26,618	30,761	5	2.2 תקציב בלתי רגיל
2,406	873	6	2.3 קרן לעבודות פיתוח
<u>188,177</u>	<u>198,033</u>		
<u>(850)</u>	<u>11,263</u>		עודף כללי
			<b>הרכב הגרעון הכללי</b>
169	3,432		עודף (גרעון) בתקציב הרגיל
2,534	937		עודף (גרעון) בתקציב הבלתי רגיל
(3,553)	6,894		גידול (קיטון) בקרן לעבודות פיתוח
<u>(850)</u>	<u>11,263</u>		
			<b>3. התאמות לטופס מספר 4</b>
<u>160,193</u>	<u>174,306</u>		1. הכנסות התקציב הרגיל
29,374	31,745		2. הכנסות התקציב הבלתי רגיל
(800)	(135)		בנכוי - העברה מהתקציב הרגיל
(9,373)	(8,937)		העברות מקרן לעבודות פיתוח
<u>19,201</u>	<u>22,673</u>		
8,226	16,704		3. הכנסות הקרן לעבודות פיתוח
(71)	(4,340)		בנכוי העברה מהתקציב הרגיל
(222)	(47)		בנכוי - העברת עודפים מתב"רים
<u>7,933</u>	<u>12,317</u>		
160,024	170,874		4. הוצאות התקציב הרגיל
(71)	(4,340)		בנכוי העברה לקרן לעבודות פיתוח
(800)	(135)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>159,153</u>	<u>166,399</u>		
26,840	30,808		5. הוצאות התקציב הבלתי רגיל
(222)	(47)		בנכוי - העברת עודפים לקרן לעבודות פיתוח
<u>26,618</u>	<u>30,761</u>		
11,779	9,810		6. הוצאות הקרן לעבודות פיתוח
(9,373)	(8,937)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>2,406</u>	<u>873</u>		

# מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2013

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

## מידע כללי

א. המועצה האזורית משגב הוקמה בשנת 1982.

ב. בתחום שיפוט המועצה 35 יישובים.

ג. בתחום שיפוט המועצה התגוררו בשנת הכספים כ- 26,606 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 המזמונים 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>31/12/11</u>	<u>31/12/12</u>	<u>31/12/13</u>	
3.821	3.733	3.505	שער החליפין של הדולר האמריקאי
216.27	219.80	223.80	מדד המחירים לצרכן
7.63%	-2.36%	-6.17%	שעור עליית הדולר במשך השנה
2.16%	1.64%	1.82%	שעור עליית המדד במשך השנה

ה. התקציב המקורי לשנת 2013 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 10.9.12, ע"י משרד הפנים ביום 24.11.13.

התקציב הסופי (עדכון מס' 3) לשנת 2013 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 9.9.13, ע"י משרד הפנים ביום 24.11.13.

ו. המועצה מספקת את השירותים המפורטים להלן:

איסוף ופינוי אשפה, גזם, פלסטיק וקרטונים, שירות וטרינרי, 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 כנכס 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 2013

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

- ג. זכויות מוניטריות
- (1) זכויות מוניטריות מייצגות השקעות שונות של המועצה לרבות בגופים המכצעים 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.  
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 מסים 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 12 א').  
(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, מותנית בקבלת אישור משרד הפנים.
- י. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית
- דמי ניהול שנוכו, 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 שערך הנהלת המועצה עבור סכומי חוב ספציפיים שגבייתם מוטלת בספק.

## מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2013

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>3.1</u>
		<u>חשבונות האקטיב</u>
		<u>א. נכסים נזילים - קופה ובנקים</u>
478	324	א.1. בנקים בחשבון עובר ושב
61,349	76,839	א.2. פקדונות בבנקים לזמן קצר
61,827	77,163	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
(39,928)	(47,759)	בנכוי - השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח ועודפי תב"רים זמניים (1)
<u>21,899</u>	<u>29,404</u>	(1) ראה באור 7
		<u>ב. הכנסות מתקצבות שטרם נגבו</u>
234	22	ב.1. משרד הפנים
650	521	ב.2. משרד החינוך והתרבות
52	164	ב.3. משרתת ישראל
1,819	809	ב.4. משרדים אחרים
347	427	ב.5. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים
515	578	ב.6. חברות כרטיסי אשראי
<u>3,617</u>	<u>2,521</u>	
		<u>ג. חייבים-תשלומים לא מתקצבים</u>
114	200	ג.1. חייבים אחרים
124	596	ג.2. ישובים
<u>238</u>	<u>796</u>	
		<u>ד. השקעות במימון קרנות מתקצבות תאגידים עירוניים</u>
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
491	500	ד.4. שטרי הון חב' הכלכלית למשגב בע"מ
3,285	3,039	ד.5. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ
609	527	ד.6. הלוואה חכ"ל כביש אבטליון
<u>9,505</u>	<u>9,186</u>	
		<u>השקעות אחרות</u>
3	3	ד.7. מניות החברה לאוטומציה
1,336	1,343	ד.8. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחב' לפתוח תרדיון בר-לב
<u>1,339</u>	<u>1,346</u>	
10,844	10,532	
<u>1,258</u>	<u>1,439</u>	ה. השקעה בפקדון פנסיה תקציבית

## מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2013

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>חשבונות הפסיב</u>	<b>3.2</b>
-	-	<u>בנקים-משיכות יתר והלוואות</u>	ו.
=====	=====	ו.1. בנקים-משיכות יתר בחשבונות עובר ושב	ו.1.
7,308	7,537	<u>הוצאות מתקצבות שטרם שולמו</u>	ז.
8,944	11,951	ז.1. עובדים ומוסדות שכר	ז.1.
1,851	1,118	ז.2. ספקים קבלנים ונותני שרותים	ז.2.
12	13	ז.3. המחאות לשלם	ז.3.
881	802	ז.4. משרדי ממשלה	ז.4.
713	682	ז.5. ישובי המועצה	ז.5.
591	306	ז.6. החברה הכלכלית למשגב בע"מ	ז.6.
1,880	2,864	ז.7. עמותת משגב הגליל	ז.7.
750	1,560	ז.8. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים	ז.8.
22,930	26,833	ז.9. הפרשה לתביעות תלויות (ועדה מרחבית-כאוכב)	ז.9.
=====	=====		
131	153	<u>תקבולים לא מתקצבים</u>	ח.
=====	=====	תקבולים מראש	
2,082	287	<u>קרנות לא מתקצבות</u>	ט
493	494	ט.1. קרן לעבודות פיתוח א.ת.תרדיון	ט.1.
3,530	3,397	ט.2. קרן תב"רים שנסגרו (עודף/גרעון)	ט.2.
138	145	ט.3. קרן לתוכנית החומש	ט.3.
20,317	23,968	ט.4. קרן לפיתוח בית העלמין	ט.4.
7,514	12,677	ט.5. קרן ממקורות חד פעמיים	ט.5.
34,074	40,968	ט.6. קרן היטל השבחה	ט.6.
=====	=====	סה"כ קרנות לא מתקצבות	
1,267	1,439	<u>קרנות לא מתקצבות אחרות</u>	י
1,046	1,258	י.1. <b>הרכב -</b>	י.1.
175	129	קרן דמי ניהול פנסיה תקציבית	י.1.
46	52	י.2. <b>התנועה -</b>	י.2.
1,267	1,439	יתרה לתחילת השנה	י.2.
=====	=====	ניכוי מן העובדים במהלך השנה	י.2.
2,248	2,248	רווח (הפסד) ביעודה, השנה	י.2.
2,872	2,872		
3	3	<u>קרנות מתקצבות</u>	יא.
3,894	3,566	יא.1. השקעות בהון חברות בנות	יא.1.
1,827	1,843	יא.2. השקעות בתאגיד קולחי משגב בע"מ	יא.2.
10,844	10,532	יא.3. מניות בחברה לאוטומציה	יא.3.
=====	=====	יא.4. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ	יא.4.
		יא.5. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחברה לפתוח תרדיון בר-לב	יא.5.

## מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2013

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

ביאור 4 - פרוט תקבולים ותשלומים לא רגילים במסגרת התקציב הרגיל

ביצוע	ביצוע	תקציב	
שנה קודמת	אלש"ח	אלש"ח	
<u>אלש"ח</u>			<b>א. תקבולים לא רגילים</b>
177	760	604	הכנסות משנים קודמות
466	-	-	הכנסות ריבית והצמדה
384	379	366	החזר הלוואות זמן ארוך
511	130	130	העברה מעודף מצטבר
<u>1,538</u>	<u>1,269</u>	<u>1,100</u>	
	=====	=====	
שנה קודמת	ביצוע	תקציב	
<u>אלש"ח</u>	אלש"ח	אלש"ח	<b>ב. תשלומים לא רגילים</b>
4,064	4,921	3,890	הנחות במיסים
2,607	2,954	2,837	תשלומי פנסיה
316	413	330	תשלומים בגין סיום יחסי עובד מעביד
511	130	130	העברות לתקציב הבלתי רגיל
2,635	2,977	2,943	החזר הלוואה לקרן חד"פ
-	3,440	3,440	העברה לקרן חד"פ
885	825	165	תשלומים אחרים
<u>11,018</u>	<u>15,660</u>	<u>13,735</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 0% - 25%, 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 ליושבים.

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 2013

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

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
<b>37,627</b>	יתרה לתחילת השנה <u>תקבולים בשנת החשבון</u>	2,082	493	138	20,317	3,530	7,514	<b>34,074</b>
<b>222</b>	העברות מתב"רים	-	47	-	-	-	-	<b>47</b>
<b>71</b>	מתקציב שוטף	-	-	-	3,440	-	900	<b>4,340</b>
<b>6,755</b>	תקבולים משונים	63	-	122	3,633	-	7,581	<b>11,399</b>
<b>1,178</b>	הכנסות מהשקעות	51	9	2	578	99	179	<b>918</b>
<b>8,226</b>	<u>סה"כ תקבולים השנה</u>	<b>114</b>	<b>56</b>	<b>124</b>	<b>7,651</b>	<b>99</b>	<b>8,660</b>	<b>16,704</b>
<b>45,853</b>	<u>סה"כ יתרת פתיחה ותקבולים במשך השנה</u>	<b>2,196</b>	<b>549</b>	<b>262</b>	<b>27,968</b>	<b>3,629</b>	<b>16,174</b>	<b>50,778</b>
<b>2,406</b>	<u>תשלומים במשך השנה</u> השקעות/החזר היטלים	-	-	-	-	232	641	<b>873</b>
<b>9,373</b>	העברה לתב"רים	1,909	55	117	4,000	-	2,856	<b>8,937</b>
<b>11,779</b>	<u>סה"כ תשלומים השנה</u>	<b>1,909</b>	<b>55</b>	<b>117</b>	<b>4,000</b>	<b>232</b>	<b>3,497</b>	<b>9,810</b>
<b>34,074</b>	<u>יתרה לסוף השנה</u>	<b>287</b>	<b>494</b>	<b>145</b>	<b>23,968</b>	<b>3,397</b>	<b>12,677</b>	<b>40,968</b>

## מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2013

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

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>31.12.12</u>	<u>31.12.13</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
68	68	תשלומים ע"ה הנפקות עתידיות
<u>2,198</u>	<u>2,198</u>	סה"כ השקעות בהון
<u>3,894</u>	<u>3,566</u>	הלוואה לזמן ארוך

המועצה מחזיקה בשטרי הון של החכ"ל בסך 500 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.13.

עסקאות עם חברת הבת לשנת 2013:

<u>31.12.12</u>	<u>31.12.13</u>	<u>הוצאות בעסקאות עם חברת הבת</u>
3,690		פיתוח תשתיות בפרוייקטים של המועצה
448		אחזקת פארק אוסטריה וגינון
3,757		שירותי כח אדם
147		תירות
1		פעילויות שונות
345		חשמל
11		שכר דירה
<u>8,399</u>		

### הכנסות מעסקאות עם חברת הבת

29 שרותי מיחשוב, דוברות, משרדיות ושונות

### 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 1,343 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.13.

### 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 2013

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

ביאור 9 - ערבויות שניתנו

תאריך סיום	סכום הערבות	תאריך	הבנק	גורם	המוטב בגינו ניתנו הערבויות
<u>הערבות</u>	<u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>מתן הערבות</u>	<u>הערב</u>	<u>מקבל הערבות</u>	
05/14	10	20/05/13	מזרחי	ר. שמורות טבע	המועצה-עבור טיול בתי ספר (*)
07/15	3	29/05/13	מזרחי	משטרת ישראל	המועצה-עבור שימוש במטווח (*)
10/24	1,563	10/09/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
10/18	1061	10/09/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
07/14	1,918	07/10/11		בנק לאומי	המועצה-עבור חברה כלכלית
07/22	4,770	16/07/12		בנק לאומי	המועצה-עבור חברה כלכלית
	9,325				

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

ביאור 10 - שיעבודים

כל הכנסות המועצה משועבדות לטובת בנקים שונים בסכומים שבין 200 ש"ח 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.

- א. לפי מכתב היועץ המשפטי של המועצה מיום 22.1.14, עומדות כנגד המועצה התביעות הבאות ליום 31.12.13:
1. א. ת.א. 15858-05-12 (שלום חיפה) תביעת שחר צח שירותי הסעות בע"מ מחודש 5/2012 בסך של 4,826,187 ש"ח. התביעה עבור הפרשי הסעות. במהלך ינואר 2014 נשמעו ראיות הצדדים, ובעקבות הליכים אלו מוערכת החשיפה הכספית של המועצה בגין תיק זה בסך של 1,500,000 ש"ח.
  2. א. עת"מ 11-11-29874-בן סימון נגד מוא"ז משגב. עתירה כנגד משיבים שונים, ביניהם המועצה, בגין אי הכנסת בתי המגורים של העותרים בישוב עצמון לתוואי הגדר, וכן בשל אי חיבור מגרשיהם למערכת הביוב המרכזית. לא צפויה חשיפה כספית.
  3. א. ת.א. 48519-03-13 (שלום קריות) - תביעה נגד המועצה ונגד ועד מקומי מצפה אביב ומנהל מקרקעי ישראל לסילוק יד ממקרקעין בבעלות התובעים, הגובלים בישוב מצפה אביב וכן לפיצוי כספי בסך 147,000 ש"ח. טרם ניתן להעריך את סיכויי התביעה.
  4. א. ת.א. 32922-07-13 (השלום חיפה) תביעת אברהם וייס ואיליון חברה לביטוח בע"מ כנגד המועצה בסכום של 12,016 ש"ח עקב נזקים שנגרמו לתובע במהלך נסיעתו בכביש יודפת-הררית. הוגש כתב הגנה ונטען שהכביש אינו באחריות המועצה. טרם ניתן להעריך את סיכויי התביעה.
- ב. לפי מכתב היועץ המשפטי של הועדה המקומית מיום 29.1.14, עומדות כנגד המועצה תביעות ליום 31.12.13:
1. ב. תביעה לפי סעיף 197 גושים 18462, 18463 משפחת טריף בגין תת"ל 2/12 ותמ"א 7/11/3. סכום התביעה שנותר 2,000,000 ש"ח. השתתפות משגב יכולה להגיע ל-30% שהם 600,000 ש"ח. ועדת כספים בישיבתה מיום 22.12.09 החליטה להקפיא שימוש בכספי הקרן בהתאם. הרכבת ומע"צ מנהלות מו"מ עם התובעים וכנראה תשאנה במלוא הפיצוי.
  - ג. לפי מכתב היועץ המשפטי של המועצה מיום 22.1.14, תביעות מטעם המועצה ליום 31.12.13:
1. ג. בג"צ 8491/13 (בית המשפט העליון) - מוא"ז משגב נגד משרד הפנים והלשכה המרכזית לסטטיסטיקה, בגין החלטה להעלות את המועצה לאשכול 7 לפי המדד הסוציאקונומי. בשלב זה אין אפשרות להעריך את סיכויי התביעה.
- ביאור 12 - התחייבות בגין חופשה פנסיה צוברת ימי מחלה
- א. התחייבות המועצה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31.12.2013 היתה בסך 1,902 אלפי ש"ח (אשתקד 1,900 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 2,002 אש"ח. (אשתקד 1,633 אש"ח)

ביאור 13 - מס הכנסה

שנת המס האחרונה לגביה המועצה קיבלה שומות ניכויים והוצאות עודפות היא 2011.

**מועצה אזורית משגב****הדו"ח הכספי לשנת 2013**

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013

- 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 פטורים 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.
											<b>ארנונה</b>	<b>1</b>
77	95	-	7,338	(25,214)	32,552	-	(4,234)	30,814	-	5,972	ארנונה למגורים	1.1
95	97	-	1,636	(28,409)	30,045	29	(1,439)	30,786	-	669	ארנונה אחרת	1.2
-	-	-	976	-	976	(29)	-	49	-	956	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	1.3
172	192	-	9,950	(53,623)	63,573	-	(5,673)	61,649	-	7,597	סה"כ ארנונה	
94	100	-	13	(217)	230	-	-	218	-	12	אגרת אשפה והדברה	. 2
-	-	-	59	-	59	-	-	6	-	53	חובות מסופקים וחובות למחיקה	. 3
84	96	-	10,022	(53,840)	63,862	-	(5,673)	61,873	-	7,662	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	
											חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	ב.
98	101	-	109	(6,297)	6,406	-	(48)	6,279	-	175	עצמיות חינוך	. 1
116	127	-	(8)	(57)	49	-	-	45	-	4	עצמיות דת	. 2
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	היטל השבחה	. 3
100	100	-	-	(3,273)	3,273	-	-	3,273	-	-	אגרות בניה	. 4
80	100	-	551	(2,261)	2,812	(54)	-	2,256	-	610	חייבים אחרים	. 5
99	99	-	37	(2,853)	2,890	-	-	2,890	-	-	גביה לגורמי חוץ	. 6
-	-	-	124	-	124	-	-	1	-	123	חובות מסופקים חינוך	. 7
-	-	-	117	-	117	54	-	12	-	51	חובות מסופקים אחרים	. 8
94	100	-	930	(14,741)	15,671	-	(48)	14,756	-	963	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	
86	97	-	10,952	(68,581)	79,533	-	(5,721)	76,629	-	8,625	סה"כ בשנת הדוח	
89	98	-	8,625	(64,359)	72,042	-	(3,972)	69,909	-	8,625	שנה קודמת	
91	98	-	7,683	(58,773)	64,678	-	(4,238)	63,946	-	7,683	שנתיים קודמות	

(1) ההרכב בדו"ח ביצוע התקציב

ארנונה	גביה בשנת הדו"ח
53,623	בנוסף - הנחות
5,673	בנוסף הפרש בגביה
1	
<u>59,297</u>	

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2013

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013

- 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
	<u>חיובים על בסיס חיוב שנתי</u>					
1.1	ארנונה למגורים	29,620	135	484	575	30,814
1.2	ארנונה אחרת	24,804	42	81	5,859	30,786
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	9	82	(42)	49
	סה"כ ארנונה	54,424	186	647	6,392	61,649
2	אגרת אשפה והדברה	227	1	-	(10)	218
3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	6	-	6
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	54,651	187	653	6,382	61,873
	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>					
1	עצמיות חינוך	6,176	-	(6)	109	6,279
2	עצמיות דת	15	-	-	30	45
3	היטל השבחה	-	-	-	-	-
4	אגרות בניה	-	-	-	3,273	3,273
5	חייבים אחרים	501	6	18	1,731	2,256
6	גביה לגורמי חוץ	2,864	-	-	26	2,890
7	חובות מסופקים חינוך	-	-	1	-	1
8	חובות מסופקים אחרים	-	2	7	3	12
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	9,556	8	20	5,172	14,756
	סה"כ בשנת הדוח	64,207	195	673	11,554	76,629

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2013

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013

- 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	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>א. חיובים על בסיס חיוב שנתי</b>								
1.1	ארנונה למגורים	-	-	13	3,636	135	450	4,234
1.2	ארנונה אחרת	-	-	-	1,137	-	302	1,439
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-	-	-	-	-
	סה"כ ארנונה	-	-	13	4,773	135	752	5,673
2	אגרת אשפה והדברה	-	-	-	-	-	-	-
3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-	-	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	-	-	13	4,773	135	752	5,673
<b>ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</b>								
1	עצמיות חינוך	-	-	-	-	48	-	48
2	עצמיות דת	-	-	-	-	-	-	-
3	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-	-
4	אגרות בניה	-	-	-	-	-	-	-
5	חייבים אחרים	-	-	-	-	-	-	-
6	גביה לגורמי חוץ	-	-	-	-	-	-	-
7	חובות מסופקים חינוך	-	-	-	-	-	-	-
8	חובות מסופקים אחרים	-	-	-	-	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	-	-	-	-	48	-	48
	סה"כ בשנת הדוח	-	-	13	4,773	183	752	5,721

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2013

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2013

- 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	24,300	914	25,214
1.2	ארנונה אחרת	26,134	2,275	28,409
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>50,434</u>	<u>3,189</u>	<u>53,623</u>
. 2	אגרת אשפה והדברה	223	(6)	217
. 3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>50,657</u>	<u>3,183</u>	<u>53,840</u>
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>			
. 1	עצמיות חינוך	6,191	106	6,297
. 2	עצמיות דת	57	-	57
. 3	היטל השבחה	-	-	-
. 4	אגרות בניה	3,273	-	3,273
. 5	חייבים אחרים	2,202	59	2,261
. 6	גביה לגורמי חוץ	2,694	159	2,853
. 7	חובות מסופקים חינוך	-	-	-
. 8	חובות מסופקים אחרים	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	<u>14,417</u>	<u>324</u>	<u>14,741</u>
	סה"כ בשנת הדוח	<u>65,074</u>	<u>3,507</u>	<u>68,581</u>

## מועצה אזורית משגב

הדוח הכספי לשנת 2013

דוח גביה ויתרות חייבים

ליום 31 בדצמבר 2013

באלפי ש"ח

<u>ארנונה כללית</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
		<b><u>גביית פיגורים</u></b>
5,927	6,641	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה (*)
-72	2,819	חיוב/(זיכוי) נוסף
(16)	29	העברה לחובות מסופקים
372	556	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
(328)	(701)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
<u>5,883</u>	<u>9,344</u>	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
1,625	3,189	גביה בגין פיגורים
<u>4,258</u>	<u>6,155</u>	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
-----	-----	
		<b><u>גביה שוטפת</u></b>
49,466	54,424	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
141	185	חיוב/(זיכוי) ריבית והצמדה
(4,375)	(4,972)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
3,411	3,616	חיוב (זיכוי) נוסף
<u>48,643</u>	<u>53,253</u>	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
-----	-----	
46,260	50,434	<u>גביה בתקופת הדו"ח:</u>
46,260	50,434	גביה שוטפת
-----	-----	סה"כ שנגבה
2,383	2,819	יתרת פיגורים לתקופה
-----	-----	
6,641	8,974	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה (*)
=====	=====	
27.62%	34.13%	% גביה מהפיגורים
95.10%	94.71%	% גביה מהשוטף
87.82%	85.66%	% גביה מהסה"כ

(\*) לא כולל חובות מסופקים בסך 976 אלש"ח (אשתקד 956 אלש"ח).

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2013

#### מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2013

- באלפי ש"ח -

<u>31/12/11</u>	<u>31/12/12</u>	<u>31/12/13</u>	
4,868	3,176	3,723	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון בתחילת השנה
-	1,855	-	סכום המלוות שנתקבלו במשך השנה
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	
4,868	5,031	3,723	
(1,692)	(1,308)	(1,198)	פחות המלוות (קרן) שנפרעו במהלך השנה
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	
3,176	3,723	2,525	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון לסוף השנה
820	529	280	הפרשי הצמדה על הקרן לסוף השנה
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	
3,996	4,252	2,805	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	

הערות:

א. חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2013 ( המדד הידוע ) .

<u>31/12/11</u>	<u>31/12/12</u>	<u>31/12/13</u>	<u>סכום פרעון כלל המלוות</u>
1,692	1,308	1,198	ע"ח הקרן
253	183	136	ע"ח ריבית
549	386	312	ע"ח ההצמדה
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	
2,494	1,877	1,646	
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	

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

922	בשנת 2014
435	בשנת 2015
279	בשנת 2016
206	בשנת 2017
206	בשנת 2018
757	בשנת 2019 - ואילך
<hr style="width: 100%;"/>	
2,805	
<hr style="width: 100%;"/>	

**מועצה אזורית משגב****הדו"ח הכספי לשנת 2013**

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	
160,193	10,096	(790)	174,306	165,000	11,500	153,500	הכנסות
160,024	(5,990)	116	170,874	165,000	11,500	153,500	הוצאות
169	4,106	(674)	3,432	-	-	-	עודף

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות

הביצוע		הסטיות נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההכנסות וההוצאות
בשנה קודמת	% מסה"כ	מעל	מתחת					
44	68,471	5,489	-	42	72,326	66,837	1-4	<b>1 . הכנסות עצמיות</b>
1	1,931	-	(10)	-	585	595	7	1.1 גביה ישירה
-	572	-	(780)	1	2,319	3,099	5-6	1.2 השתתפות מוסדות ותרומות
-	-	-	-	-	-	-	-	1.3 הכנסות מריבית רכוש ומפעלים
45	70,974	5,489	(790)	43	75,230	70,531		סה"כ ההכנסות העצמיות
44	70,756	4,381	-	45	78,524	74,143	9	<b>2 . הכנסות מהממשלה</b>
11	17,218	77	-	11	19,518	19,441	910	2.1 השתתפות המשרדים היעודיים
-	514	59	-	1	944	885	910	2.2 מענק כללי
-	731	90	-	-	90	-	910	2.3 מענקים מיועדים
-	-	-	-	-	-	-	-	2.4 מענקים מיוחדים
55	89,219	4,607	-	57	99,076	94,469		סה"כ הכנסות מהממשלה
100	160,193	10,096	(790)	100	174,306	165,000		סה"כ הכנסות לפי מקורות

חלק ג' - תשלומים לפי סוגים

בשנה קודמת	%	הסטיות נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההוצאות
		מעל	מתחת					
37	59,429	(1,594)	-	38	63,733	62,139	1-3	1 . משכורות ושכר
7	11,180	(705)	-	7	12,091	11,386	4-6	2 . כלליות ( למעט הוצאות מימון)
1	808	-	110	1	903	1,013	-	3 . הוצאות מימון - פרק 63
33	52,647	(326)	-	31	53,557	53,231	7	4 . הוצאות לפעולות
19	29,796	(2,671)	-	18	31,542	28,871	8	5 . השתתפויות ותרומות
-	-	-	-	2	3,440	3,440	91	6 . חד פעמיות לקרן לעבודות פיתוח
-	-	-	-	-	130	130	-	7 . חד פעמיות לתב"ר
3	4,287	(694)	-	2	3,832	3,138	92-98	8 . הוצאות חד פעמיות
-	1,877	-	6	1	1,646	1,652	691-695	9 . פרעון מלוות
100	160,024	(5,990)	116	100	170,874	165,000		סה"כ הוצאות ללא כיסוי גרעון מצטבר
-	169	4,106	(674)	-	3,432	-		עודף

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2013

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

#### לשנת הכספים 2013

- 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>											
(7)	12,637	12,630	(7)	12,637	12,630				61-64		1 . הנהלה וכלליות
(639)	21,796	21,157	(952)	28,078	27,126	313	6,282	5,969	71-79	21-29	2 . שירותים מקומיים
1,232	26,655	27,887	(2,935)	113,039	110,104	4,167	86,384	82,217	81-7	31-37	3 . שירותים ממלכתיים
6	(6)	-	(55)	1,460	1,405	61	1,466	1,405	91-98	41-43	4 . מפעלים 5 . תקבולים ותשלומים בלתי רגילים
(1,756)	14,391	12,635	(1,925)	15,660	13,735	169	1,269	1,100			סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
(1,164)	75,473	74,309	(5,874)	170,874	165,000	4,710	95,401	90,691			
<u>ב. הכנסות בלתי מיועדות</u>											
4,429	59,297	54,868				4,429	59,297	54,868		11-18	1 . מסים בגביה ישירה
167	19,608	19,441				167	19,608	19,441		19	2 . מענק כללי
4,596	78,905	74,309	-	-	-	4,596	78,905	74,309			סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
3,432	3,432	-	(5,874)	170,874	165,000	9,306	174,306	165,000			

## מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2013

דו"ח ביצוע התקציב הרגיל ממויין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

- באלפי ש"ח -

הסעיף	מסגרת התקציב השנתית	הביצוע	% מסה"כ	עודף (גרעון)	הביצוע בשנה הקודמת	% מסה"כ
<b>הוצאות</b>						
שכר כללי	18,750	19,423	12	(673)	18,827	12
פעולות כלליות	28,968	29,619	17	(651)	31,677	20
שכר חינוך	41,022	41,789	24	(767)	38,228	24
פעולות חינוך	48,913	49,656	29	(743)	49,718	30
שכר רווחה	2,367	2,521	1	(154)	2,374	1
פעולות רווחה	11,747	13,023	8	(1,276)	12,451	8
פרעון מלוות, נטו	1,652	1,646	1	6	1,877	1
הוצאות מימון	1,013	903	1	110	808	1
הנחות בארנונה	3,890	4,921	3	(1,031)	4,064	3
הוצאות חד פעמיות ומיוחדות	6,678	7,373	4	(695)	-	-
סה"כ הוצאות	165,000	170,874	100	(5,874)	160,024	100
<b>הכנסות</b>						
ארנונה	50,178	53,624	30	3,446	48,009	30
הנחות בארנונה	4,690	5,673	3	983	4,707	3
עצמיות חינוך	8,257	8,127	5	(130)	11,236	7
עצמיות רווחה	257	324	-	67	266	-
יתר עצמיות	6,229	6,413	4	184	5,319	3
משרד החינוך	62,849	65,478	38	2,629	58,141	36
משרד הרווחה	8,986	10,491	6	1,505	9,803	6
משרדים אחרים	2,308	2,555	1	247	2,812	2
מענק כללי	19,441	19,518	11	77	17,218	11
מענקים מיועדים ומיוחדים	885	1,034	1	149	1,245	1
תקבולים אחרים	920	1,069	1	149	1,437	1
סה"כ הכנסות	165,000	174,306	100	9,306	160,193	100
עודף	-	3,432	-	3,432	169	-

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2013

נתוני כח אדם והוצאות לשכר  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

שנה קודמת		שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ה	הוצאות שכר בפועל אלש"ה	שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ה	הוצאות שכר בפועל אלש"ה	מצבת משרות כח אדם ממוצעת	תקן כח אדם	סוג המשרה
שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ה	הוצאות שכר בפועל אלש"ה							
133	37,686	152	40,568	267.72	295.52			חינוך עם תקן
133	1,497	152	1,537	10.11				חינוך ללא תקן
<b>133</b>	<b>39,183</b>	<b>152</b>	<b>42,105</b>	<b>277.83</b>	<b>295.52</b>			<b>סה"כ חינוך</b>
160	2,359	183	2,648	14.44	15.55			רווחה עם תקן
160	3	183	14	0.08				רווחה ללא תקן
<b>160</b>	<b>2,362</b>	<b>183</b>	<b>2,662</b>	<b>14.52</b>	<b>15.55</b>			<b>סה"כ רווחה</b>
<b>289</b>	<b>6,928</b>	<b>316</b>	<b>7,745</b>	<b>24.50</b>	<b>24.50</b>			<b>יתר משרות בכירים עם תקן</b>
154	6,748	132	6,645	50.51	52.28			יתר משרות אחרים עם תקן
154	282	132	258	1.95				יתר משרות אחרים ללא תקן
<b>154</b>	<b>7,030</b>	<b>132</b>	<b>6,903</b>	<b>52.46</b>	<b>52.28</b>			<b>סה"כ יתר המשרות אחרים</b>
<b>181</b>	<b>55,503</b>	<b>161</b>	<b>59,415</b>	<b>369.31</b>	<b>387.85</b>			<b>סה"כ משרות</b>
616	1,299	670	1,795	2.68	3.00			נבחרים
175	2,646	170	3,051	17.92	16.15			פנסיונרים
<b>149</b>	<b>59,448</b>	<b>165</b>	<b>64,261</b>	<b>389.91</b>	<b>407.00</b>			<b>סה"כ</b>

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

2012	2013	
59,448	64,261	סה"כ הוצאות שכר לפי דוחות 66
(336)	(516)	בקיוזו החזרים מבטל"א ואחרים
91	65	בנוסף: הפרשה לביגוד והבראה
21	11	בנוסף: השת' בפנסיה קג"מ
205	(88)	הפרשה לפיצויים
<b>59,429</b>	<b>63,733</b>	סך הכל שכר בנ. 2.ט.1

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2013

נתוני כח אדם והוצאות לשכר  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

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	
								<b>הנהלה וכלליות</b>
(155)	0.32	670	1,795	2.68	547	1,640	3.00	6 הנהלה וכלליות
(69)	0.04	234	2,732	11.66	228	2,663	11.70	61 נבחרים
(137)	0.23	184	1,907	10.37	167	1,770	10.60	61 מנהל כללי
(361)	0.59	260	6,434	24.71	240	6,073	25.30	62 מנהל כספי
								סה"כ הנהלה וכלליות
								<b>שרותים מקומיים</b>
(98)	(0.95)	180	2,058	11.45	187	1,960	10.50	7 שרותים מקומיים
(21)	0.60	184	1,543	8.40	169	1,522	9.00	71 תברואה
(21)	0.50	221	2,651	12.00	210	2,630	12.50	72 שמירה ובטחון
(40)	0.61	142	1,270	8.94	129	1,230	9.55	73 תכנון ובינוי עיר
(180)	0.76	184	7,522	40.79	177	7,342	41.55	76 שרותים שונים
								סה"כ שרותים מקומיים
								<b>שרותים ממלכתיים</b>
(115)	-	218	1,092	5.00	195	977	5.00	8 שרותים ממלכתיים
(968)	17.69	150	41,013	272.83	138	40,045	290.52	811 מינהל חינוך
(43)	0.34	198	328	1.66	143	285	2.00	812 חינוך
(295)	1.04	183	2,662	14.52	152	2,367	15.55	82 תרבות
-	0.06	160	490	3.07	157	490	3.13	84 רווחה
(38)	(0.32)	183	388	2.12	194	350	1.80	85 דת
(1,459)	18.80	154	45,973	299.20	140	44,514	318.00	87 איכות סביבה
-	-							סה"כ שרותים ממלכתיים
								<b>מפעלים</b>
(238)	(1.29)	176	1,281	7.29	174	1,043	6.00	9 מפעלים
(238)	(1.29)	176	1,281	7.29	174	1,043	6.00	98 מפע"מ
-	-							סה"כ מפעלים
(214)	(1.77)	170	3,051	17.92	176	2,837	16.15	<b>גימלאים</b>
-	-	-	-	-	-	-	-	<b>פיצויים</b>
(2,452)	17.09	165	64,261	389.91	152	61,809	407.00	סה"כ שכר

התאמה לדו"ח על ביצוע התקציב:

אלפי ש"ח

64,261

65

(516)

(88)

11

63,733

סה"כ לפי דו"ח 66

בנוסף/בקיצור הפרשה לביגוד והבראה

בנכוי - ההזרי שכר מבט"ל ואחרים

בנוסף: הפרשה לפיצויים

בנוסף השתתפות בפנסיה-קג"מ

סה"כ בטופס 2

**מועצה אזורית משגב****הדו"ח הכספי לשנת 2013**

התפלגות מרכיבי השכר  
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

שנה קודמת		שנה שוטפת		סוג התשלום
% מהסה"כ	אלפי ש"ח	% מהסה"כ	אלפי ש"ח	
60.75	36,112	59.99	38,550	1. שכר משולב כולל הפרשי שכר
1.64	975	1.74	1,119	2. שעות נוספות
0.75	443	0.64	413	3. פיצויי פיטורין
4.39	2,612	4.45	2,858	4. אחזקת רכב
4.27	2,541	4.73	3,040	5. תשלומי פנסיה
1.64	973	1.74	1,115	6. אש"ל
5.00	2,971	4.82	3,095	7. תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה וכד'
78.43	46,627	78.1	50,190	8. סה"כ (מ - 1 עד 7)
3.43	2,037	3.56	2,290	9. תשלומי ביטוח לאומי מעביד
12.25	7,283	12.50	8,031	10. קופת גמל וקרן השתלמות מעביד
5.89	3,501	5.84	3,750	11. מס שכר ומס מעסיקים
21.57	12,821	21.90	14,071	12. סה"כ (מ - 9 עד 11)
100.00	59,448	100.00	64,261	14. סה"כ כללי (8 + 12)

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2
59,448	64,261	סה"כ כללי
(336)	(516)	בנכוי החזרים מביטוח לאומי ואחרים
91	65	הבראה, מענק יובל וביגוד
205	(88)	בנוסף: הפרשה לפיצויים
21	11	בנוסף הפרשה להסכם שכר/הפרשה לפנסיה קגמ
59,429	63,733	הוצאות שכר - נספח 1 לטופס 2

## מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2013

ארנונה כללית  
ניתוח תעריפים למ"ר

2011	2012	2013	2013	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	
32.45	33.48	31.62	34.20	מגורים
59.67	61.54	62.08	74.9	משרדים שרותים ומסחר
30.38	31.42	22.63	36.59	תעשייה
33.91	35.06	34.94	35.93	בתי מלון
40.79	42.04	41.91	47.85	מלאכה
0.0087	0.0087	0.0087	0.0087	אדמה חקלאית
0.0182	0.0188	0.0099	0.0192777	קרקע תפוסה
1.57	1.63	0.32	1.66	מבנה חקלאות
6.29	6.41	-	6.65	נכסי מדינה
26.06	28.01	-	28.33	נכסים אחרים

(\*) תעריף מינימום כפי שנקבע בחוק ההסדרים לשנת 2013

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2013

רכו תקבולים ותשלומים של התקציבים הבלתי רגילים לפי פרקי התקציב

לשנת שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

- באלפי ש"ח -

הסטייה מהתקציב				הביצוע המצטבר ליום 31/12/2013					ביצוע עד 31/12/12				התקציב המאושר	מספר ותאור הפרק התקציבי	מס' התב"רים			
															ס"ה	ג	פ	
גרעונות		עודפים		עודף (גרעון) נטו	עודף הוצאות ברוטו	עודף הכנסות ברוטו	הוצאות	הכנסות	ביצוע בשנת 2013		ביצוע עד 31/12/12		התקציב המאושר		ס"ה	ג	פ	
עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת	עקב הוצאות מתחת	עקב הכנסות מעל						הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות						
1	90	1,474	419	1,802	-	1,802	23,084	24,886	3,521	3,737	19,563	21,149	24,557	61	מנהל כללי	7	1	6
-	-	8	3	11	-	11	412	423	27	2	385	421	420	71	תברואה	2	-	2
-	70	274	45	249	-	249	1,151	1,400	254	143	897	1,257	1,425	72	שמירה ובטחון	11	5	6
-	114	464	-	350	4	354	167	517	15	178	152	339	631	73	תכנון ובניין עיר	8	-	8
21	34,218	39,647	39	5,447	2,920	8,367	43,023	48,470	13,832	14,716	29,191	33,754	82,649	74	נכסים ציבוריים	88	12	76
-	-	32	-	32	-	32	3	35	3	-	-	35	35	75	הגיגות ומכשעים	1	-	1
-	301	276	-	(25)	118	93	2,452	2,427	765	692	1,687	1,735	2,728	76	שרותים עירוניים שונים	7	2	5
-	47	96	1	50	-	50	439	489	2	(94)	437	583	535	77	פיתוח כלכלי	5	4	1
52	3,038	4,239	13	1,162	401	1,563	9,830	10,992	4,444	5,464	5,386	5,528	14,017	81	חינוך	41	14	27
(1)	-	132	-	133	-	133	899	1,032	201	245	698	787	1,032	82	תרבות	5	1	4
1	736	706	-	(31)	38	7	323	292	35	170	288	122	1,028	84	רווחה	4	1	3
-	2,800	2,935	5	140	134	274	2,941	3,081	1,535	2,013	1,406	1,068	5,876	85	דת	13	2	11
42	3,532	2,477	21	(1,076)	1,312	236	5,551	4,475	1,936	1,310	3,615	3,165	7,986	87	איכות הסביבה	20	4	16
-	41	41	-	-	-	-	507	507	-	-	507	507	548	91	מים	1	-	1
-	1,547	1,147	-	(400)	445	45	4,470	4,070	2,259	2,261	2,211	1,809	5,617	93	נכסים	6	3	3
19	3,611	2,525	18	(1,087)	1,194	107	4,629	3,542	1,855	802	2,774	2,740	7,135	94	תחבורה	12	5	7
-	-	43	-	43	-	43	-	43	-	-	-	43	43	95	מפעלי תעסוקה	1	-	1
1	98	90	-	(9)	49	40	1,457	1,448	124	106	1,333	1,342	1,546	98	מפעלים אחרים	3	-	3
136	50,243	56,606	564	6,791	6,615	13,406	101,338	108,129	30,808	31,745	70,530	76,384	157,808	סה"כ תב"רים	235	54	181	
51	592	592	51	-	-	-	19,401	19,401	2,926	3,353	16,479	16,048	19,944	תב"רים שנסגרו בשנת הדוח	(54)	(54)	-	
85	49,651	56,014	513	6,791	6,615	13,406	81,937	88,728	27,882	28,392	54,051	60,336	137,864	סה"כ נטו	181	-	181	

## מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2013

תמיכות והשתתפויות שניתנו על ידי הרשות בשנת 2013

<u>הביצוע בפועל</u>	<u>התקציב</u>	
<u>באלפי שקלים חדשים</u>		
		<b>1. <u>תמיכות ועדה מקצועית</u></b>
265	265	עמותה לקידום הספורט
550	550	עמותת מרחבים
10	10	אגודה ישראלית לטובת הסביבה
<u>825</u>	<u>825</u>	
		<b>2. <u>איגודי ערים וגופים מתוקצבים</u></b>
143	131	הג"א ארצי
320	318	כיבוי אש-מ.ל.בטחון פנים
68	68	איגוד ערים כיבוי אש
184	183	רשות ניקוז
76	74	נט"ן
73	73	איגוד ערים לאיכות סביבה
<u>864</u>	<u>847</u>	
		<b>3. <u>השתתפויות</u></b>
12,084	10,751	השתתפויות משרד הרווחה
6,146	6,066	השתתפות בועדים מקומיים
1,563	1,175	השתתפות נוספת לועדים בדואים
852	969	השתתפויות שונות לחינוך
4,921	3,890	הנחות ארנונה
4,285	4,323	עמותת משגב הגליל
2	25	השתתפות במיחשוב מפע"ם
<u>29,853</u>	<u>27,199</u>	<b>סה"כ השתתפויות</b>
<u>31,542</u>	<u>28,871</u>	<b>סה"כ השתתפויות ותמיכות לשנת 2013</b>

## מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2013

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
184	שדרוג מוקד חרום		12
261	קומפוסטרים		8
406	חוסנייה שיפוץ בית קברות	10	
468	כמאנה מזרחית בניית מסגד	1	
479	מפעם-פעילות הדרכה		1,635
481	הנצחות		7
501	מוס"ח-מרכיבי בטחון		146
530	על יסודי משגב-פרוייקט בי"ס ניסויי		111
551	מיוזב מועצה		33
565	מתנ"ס הצטיידות ושיפוצים		35
605	חוסנייה - גן ילדים		185
616	ביה"ס גליל ניסויי		6
620	חוסנייה-כבישים 1,3	200	
631	הכשרות בנושא קיימות		11
648	ראס עין-שינוי תב"ע מבנה ציבור		6
653	מרכז אזורי לחינוך קיימות		90
656	אשבל-תשתיות ל-50 יח"ד	187	
665	צימרים-תשריט לתכנית אזורית		50
670	בית עלמין משגב - תכנון		137
673	כמאנה-השלמת כביש 12 לשיווק		45
675	טיפול בפרט - קב"ס		41
676	אל-מנארה תכנון ופיתוח		0
679	חוסנייה-פיתוח בית עלמין	0	
700	מוס"ח-שיפוץ מתקני משחקים		44
713	בית העלמין משגב-תכנון גוש נוסף		71
714	חוסנייה-תכנון מסגד		51
715	תכנון ליבת משגב		74
717	משגב-שיקום תאורת בטחון		13
733	כמאנה-השלמת פיתוח	32	
735	ראס אל עין-כביש 5	1	
747	דמיידה-השלמת תשתיות	25	
767	גני ילדים-בדיקת בטיחות		11
772	דוברות-מיתוג וכלים אינטראקטיביים		8
777	הפקעת קרקעות לצרכים		163
778	נחל חלזון תכנון שבילים	-	3
788	פרוייקט דרך המלך		7
816	מורן-הקמת מבנה מרכזי	434	
829	הצטיידות בתי כנסת-תשמ"ק		15
832	אשכול צעירים	5	
834	פלך ותובל-תכנון כביש גישה		66
835	ועדה-סריקת ארכיב		36
836	ישובים-תוכניות בינוי לשצ"פ		96
837	היתרי בניה לצרכי ציבור		74
838	כביש יודפת-הררית-הפקעות בתוואי		70
843	ישוב לדורות		65
861	סלאמה-קיר מגן סחף קור 7	2	
868	תוכנית חינוך סביבתי		58
877	סלאמה-כביש 13		16
878	סלאמה-כביש 8		8
879	סלאמה-כבישים 29,27,26,25	47	
883	תשתיות ביישובים מתקציבי השבחה 2011		269
885	סלאמה-גן ילדים טיפולי	7	
888	השלמת ציוד כיבוי אש		66
891	דוברות-ארכיון סרטים והתאמת מבואה		32
893	אגף החינוך-יעוץ ארגוני		3
895	איצטדיון כדורגל-נגישות ותשתיות		18
897	ועדה-רכישת קדסטר עדכני		19

## מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2013

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	ערודפים זמניים
902	פרויקט המיליון 2011		276
903	תב"ע להרחבת ראס אלעין		195
904	מועדון נוער במשגב		50
921	כמאנה מזרחית-תכנון גן ילדים	28	
923	יודפת-תכנון צומת הכניסה לשוב	-	0
924	הפרדה במקור-כלי אצירה	629	
925	הפרדה במקור-כלי רכב	134	
926	הפרדה במקור-ליווי תפעולי	66	
927	סלאמה-אולם ספורט	815	
929	שיקום כבישי גישה ביישובים	82	
930	רכישת מכולות אשפה וכלי אצירה 2011		2
935	יובלים-מועדון נוער		216
936	מורשת-בית כנסת		63
938	צורית-מועדון רב תכליתי	0	
941	הכשרת מנהלים 2012		17
942	אולם ספורט גדול-שדרוג יציעים/מושבים		44
946	יסודי משגב-תכנון ובינוי 6 כיתות	179	-
947	ישובים-התקנת סככות לתחבורה ציבורית	81	
948	ערב אלנעים-ישור שטח והכנת מתחם	39	
949	דמיידה-גן ילדים	38	
950	יסודי כמאנה-תכנון תוספת לביה"ס		3
951	ישובים-תשתיות מהשבחה 2012		316
953	סככה לרכב כיבוי אש בלוטם		2
961	סימון ומפה טובב משגב		61
962	פרויקטורים למידע,השכלה והכוון תעסוקה		43
963	פרויקט המיליון 2012		274
965	הסדרת תאורה סולארית		10
966	ועדה-הטמעת תשריטי חלוקה והפקעות		80
967	לוטם-עדכון תב"ע	4	
971	יסודי סלאמה-בדיקות לחיזוק מבנים	14	-
975	עיקור וסירוס חתולי רחוב 2012		3
977	טל אל תכנון גן ילדים אורן		14
978	מרכז שרותים משגב-הסדרת כביש פנימי	210	
979	יעה אופני	183	
980	השלמת בית כנסת	121	
983	תכנון שביל אופניים	2	
984	מועדון כפרי-השתתפות בהרחבת המועדון	4,000	
985	שדרוג מערכות תאורת רחובות	16	
986	תכנון והסדרת נגישות במבני ציבור	113	
987	מרכז היסעים יסודי גילון	95	
988	שיקום כבישי גישה ליישובים	0	
989	התקנת משטחי קומפוסט	150	
990	מרכזי מחזור ביישובים 2012	150	
992	ערב אלנעים-שיפוץ בית עלמין	-	
993	אשכול פיס-טיפול ברצפת חדר מחול		16
998	ראס אלעין-תכנון הקמת לשכה	38	
1001	פיתוח מערכות מידע-רכישה והחלפת מחשב	50	
1003	דמיידה-מגרש ספורט-שיפוץ	157	
1004	סלאמה-תשתיות א'	11	
1005	סלאמה-השלמת מדרכות		43
1009	סלאמה-תכנון גן תלת כיתתי		17
1010	חט"ב מקיף משגב וסלאמה-התאמת מערכת		28
1011	אשבל-בקו"ם 5 יבילים	0	
1012	הר הלון-השתתפות בתשתיות		1
1021	אשחר-בית כנסת	2	
1023	ערב אל נעים-כביש ראשי	659	
1024	סלאמה-כביש 45-47	508	
1026	טל אל-מועדון נוער		67
1027	ישובים-תשתיות מתקציבי השבחה		1,075
1028	שילוט במתחם המועצה		60
1029	הצטיידות מועצה		8

## מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2013

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1030	מוסדות חינוך-מיחשוב		65
1031	מוסדות חינוך-הצטיידות		4
1032	מוסדות חינוך-שיפוצים		436
1033	מוס"ח-תיקון לקויי בטיחות		191
1034	מרכז קהילתי-שיפוצים		24
1035	הכנת תוכנית בינוי למגרש כדורגל		43
1036	גיבוש אירגוני 2013		107
1037	משק רכב רכישת אוטובוס	164	
1038	משק רכב 2013-חידוש רכבים		107
1039	פרוייקט המיליון-2013		668
1040	שכר מזכיר אבטליון		26
1041	חברה וקליטה 2013	113	
1042	מרכז אזורי הר שכניה		70
1043	מבנה קפיטריה בעל יסודי משגב		36
1044	מבנה השירות הפסיכולוגי-שיפוץ		2
1045	סקר והכנת פרוגרמה לבינוי במרכז המועצה		46
1046	המבנים במרכז השירותים	29	
1048	אורט סלאמה-תכנון	2	
1050	מקיף משגב-אופק חדש	106	
1053	מקיף משגב-עזו לתמורה	31	
1054	חוסנייה-גן ילדים 2		198
1055	תברואה-החלפת משאית דחס 2013	642	
1057	תוכנית אב לשבילים		80
1058	שיקום שביל הר כמון		10
1059	אשבל-שיפוץ מבנה לגרעין ראשון		20
1060	מרכז קהילתי-תוכנית אב לספורט		13
1062	הררית-תכנון גן ילדים	2	
1063	בי"ס עודד-תכנון בינוי ביה"ס		205
1064	טיילת הר שכניה-תכנון		40
1065	מינהלת תרדיון-סקר אשפה		10
1066	אשחר-מועדון חברים		104
	סה"כ	<u>6,615</u>	<u>13,406</u>

## מועצה אזורית משגב

**תב"רים לסגירה ליום 31 בדצמבר 2013 בש"ח**

מספר תב"ר	שם תב"ר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חובה בתב"ר
212	לוטם - תשתיות לשכונה קהילתית	1,040,000.00	1,035,000.00	1,031,150.69	3,849.31	
363	מקיף משגב-חינוך חברתי סביבתי	304,500.00	308,221.20	308,301.00	-79.80	
411	כבישים בסלאמה	2,546,000.00	2,546,109.92	2,567,505.70	-21,395.78	
418	אשבל - בניה תקציבית 4 יח"ד	600,000.00	210,000.00	210,000.00	0.00	
491	סובת הסעים ב"ס יסודי	989,000.00	989,000.00	982,010.54	6,989.46	
692	יסודי משגב-פיתוח סביבות למידה	342,000.00	343,875.01	343,872.42	2.59	
698	תוכנית אב לתיירות	84,976.00	85,313.00	85,410.01	-97.01	
709	יודפת העתיקה-דרך גישה	453,000.00	452,070.03	452,716.17	-646.14	
749	טל אל - הסדרת צומת כניסה	600,000.00	593,156.70	588,830.72	4,325.98	
764	שביל אופניים כרמאל-משגב	37,000.00	37,000.00	37,247.90	-247.90	
765	מוסדות חינוך-סקר ומיפוי	40,000.00	40,000.00	39,736.00	264.00	
768	מנהלת שבילי אופנים	11,000.00	11,000.00	9,461.00	1,539.00	
790	ביטוח - ארועים שונים	536,000.00	535,750.00	534,012.93	1,737.07	
799	כבישים אחזקה ובטיחות-סימון והתקנים 2009	965,000.00	964,630.23	965,416.61	-786.38	
839	מטווח - שינוי תב"ע	40,000.00	40,000.00	38,036.00	1,964.00	
846	מתחם מיומנות לרכיבת אופנים	275,000.00	272,970.00	272,505.79	464.21	
886	הקמת משטחי קומפוסט זמניים	40,000.00	40,000.00	39,999.69	0.31	
887	מערכות כיבוי אש לרכבי רב"שים	25,000.00	25,000.00	25,000.00	0.00	
890	מיגון אישי וציוד לצוותי חרום במועצה ובישובים	145,000.00	145,000.00	144,976.00	24.00	
894	אולם ספורט גדול (מרכז) - שיפוצים	77,000.00	77,000.00	76,981.82	18.18	
901	חברה וקליטה 2011	551,000.00	529,672.00	528,852.21	819.79	
906	הקמת מרכזי מיחזור בישובים	150,000.00	150,000.00	141,296.00	8,704.00	
908	מקיף משגב - הנגשת כיתה לליקויי שמיעה	120,000.00	120,000.00	113,183.00	6,817.00	
909	בי"ס גילון - הסמכה בי"ס ירוק יסודי מתמיד	14,800.00	14,300.00	14,299.40	0.60	
916	אורט סלאמה - 2 מבנים יבילים	230,000.00	230,000.00	230,316.52	-316.52	
917	רענון תיקי רופא 2011	50,000.00	50,170.00	49,109.52	1,060.48	
919	בתי ספר - ציוד וריהוט (פיס)	241,003.00	240,305.00	240,731.48	-426.48	
928	משק רכב 2011 - החלפת רכבי אחזקה	350,000.00	350,370.00	353,736.00	-3,366.00	
931	משאבי אנוש - סריקת תיקי עובדים	40,000.00	40,000.00	41,040.90	-1,040.90	
932	תחבורה - מערכת ניהול צי רכב	0.00	0.00	0.00	0.00	
933	פיתוח בר קיימא ושיתוף הציבור	46,875.00	45,979.00	46,312.51	-333.51	
937	בתי ספר - התאמת מערכת החינוך למאה ה- 21	1,792,228.00	1,792,221.00	1,797,438.95	-5,217.95	

מספר תב"ר	שם תב"ר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חובה בתב"ר
956	מוס"ח - שיפוצים ואחזקה	700,956.00	701,987.59	702,231.31		-243.72
957	משק רכב - החלפת 2 אוטובוסים	486,660.00	488,104.00	486,660.00	1,444.00	
958	משק רכב - חיזוש צי רכב	922,000.00	922,000.00	935,289.80		-13,289.80
959	חברה וקליטה 2012	656,000.00	648,323.00	648,958.90		-635.90
964	מבנה התחבורה - שיפוץ והסדרת חדר עבודה	170,000.00	170,000.00	164,926.80	5,073.20	
970	לבון - מגרש משולב	1,067,952.00	956,480.30	963,146.60		-6,666.30
973	יודפת - שיקום תשתיות	588,000.00	585,751.80	585,587.24	164.56	
974	רווחה - שיפוץ מבנה המחלקה לשירותים חברתיים שלב ב'	245,000.00	245,236.00	243,812.10	1,423.90	
981	שיפוצי מקוואות נשים 2012	17,523.00	11,300.00	11,300.00	0.00	
992	ערב אל נעים - שיפוץ בית עלמין	49,000.00	44,100.00	44,100.00	0.00	
994	אולם ספורט קטן - שיפוץ	177,000.00	172,289.00	172,289.00	0.00	
995	ספריה אזורית משגב - שיפוץ	70,000.00	35,000.00	35,040.00		-40.00
1000	גן חצב שורשים - הנגשה	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00	
1002	לבטל תב"ר זה!!!ראס אל עין - מבנה רב תכליתי - תכנון	0.00	0.00	0.00	0.00	
1006	יסודי סלאמה - הצטיידות מעבדות מדעים (מדערום)	15,000.00	15,000.00	15,000.00	0.00	
1007	יסודי כמאנה - הצטיידות מעבדות מדעים (מדערום)	14,563.00	14,563.00	14,560.09	2.91	
1008	חט"ב אורט סלאמה - הצטיידות מעבדות מדעים (מדערום)	15,000.00	14,662.00	14,662.00	0.00	
1022	מינהלת תנד"ון - פעולות אחזקה ופיתוח 2013	1,634,300.00	1,634,300.00	1,634,300.00	0.00	
1047	ציוד ליחידת חילוץ - כלקח מתרגיל לאומי מפנה 5	18,000.00	18,000.00	17,999.00	1.00	
1049	מנהלת תרד"ון-הסכסם גישור עם קבלן שהחזיר מגרש	275,000.00	275,000.00	275,000.00	0.00	
1052	שדרוג מוקד 2012	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	
1061	מרכז קהילתי - שיקום מגרש כדורגל	45,000.00	45,000.00	45,000.00	0.00	
				<b>סה"כ:</b>	<b>24,647.63</b>	<b>-32,788.17</b>
	<b>סה"כ יתרה לסגירה</b>					<b>-8,140.54</b>