

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

תוכן העניינים

2-3	2-3	א. דוחות כספיים
4	4	(1) מאזן - טופס מס' 1
5	4	(2) ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מס' 2
6	5	(3) ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מס' 3
7-14	6	(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 2012
30-33	(2)	התקציבים הבלתי רגילים
34-35	(3)	תב"רים לסגירה בשנת 2012

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

מאזן ליום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

טופס מס' 1

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>אקטיב</u>
<u>2011</u>	<u>2012</u>		
24,610	21,899	א3	רכוש שוטף
2,986	3,745	ב3	נכסים נזילים- קופה ובנקים
384	238	ג3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
			חייבים- תשלומים לא מתקצבים
<u>27,980</u>	<u>25,882</u>		סה"כ רכוש שוטף
40,947	39,928	א3	השקעות
			השקעות מיועדות לכסוי קרנות בלתי מתוקצבות
			ועודפי מימון בתב"רים
1,037	1,037	ה3	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
9,013	10,844	ד3	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>50,997</u>	<u>51,809</u>		סה"כ השקעות
<u><u>78,977</u></u>	<u><u>77,691</u></u>		סה"כ רכוש שוטף והשקעות
3,996	4,252		נתונים נוספים
			עומס מלוות לפרעון בשנים הבאות (נספח 3 לטופס 1)
6,726	8,017		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים -
957	608		חובות פתוחים
<u>7,683</u>	<u>8,625</u>		מכוסים בהמחאות לגביה
			חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים (נספח 2 לטופס 1)

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>		
-	-	13	פסיב התחייבויות שוטפות
21,917	22,180	13	בנקים - משיכות יתר והלוואות
3,028	131	13	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
<u>24,945</u>	<u>22,311</u>		תקבולים לא מתוקצבים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח			
6,883	10,585		עודפים זמניים בתב"רים
(3,563)	(4,731)		בנכוי- גרעונות זמניים בתב"רים
<u>3,320</u>	<u>5,854</u>		
37,627	34,074	ט3	קרנות לא מתוקצבות
<u>40,947</u>	<u>39,928</u>		סה"כ עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
<u>1,046</u>	<u>1,046</u>	י3	קרנות לא מתוקצבות אחרות
<u>9,013</u>	<u>10,844</u>	יא3	קרנות מתוקצבות
עודפים בתקציב הרגיל			
4,541	3,026		עודף לתחילת השנה
1,985	1,047		עודף בשנת הדו"ח
-	(511)		העברה לתב"רים
<u>(3,500)</u>	<u>-</u>		העברה לקרן תוכנית חומש
<u>3,026</u>	<u>3,562</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>78,977</u>	<u>77,691</u>		

שאל אשואל
גזבר המועצה

רון שני
ראש המועצה

ד' אדר תשע"ג
14 פברואר 2013
תאריך

הפרטים והבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

ת ש ל ו מ י ם				ת ק ב ו ל י ם			
ביצוע	ביצוע	תקציב	מספר - ושם הפרק	ביצוע	ביצוע	תקציב	מספר - ושם הפרק
שנה קודמת	שנה שוטפת	שנה שוטפת		שנה קודמת	שנה שוטפת	שנה שוטפת	
			6. הנהלה וכלליות				1. מיסים ומענקים
5,824	6,182	6,639	61. מנהל כללי	49,234	52,081	49,168	11. ארנונות
2,561	2,959	3,117	62. מנהל כספי	-	-	-	12. אגרות
775	808	942	63. הוצאות מימון	-	-	-	15. מכסות
2,494	1,877	1,785	64. פרעון מלוות	559	635	-	16. הכנסות מימון
				18,735	17,732	17,510	19. מענקים
<u>11,654</u>	<u>11,826</u>	<u>12,483</u>		<u>68,528</u>	<u>70,448</u>	<u>66,678</u>	
			7. שירותים מקומיים				2. שירותים מקומיים
5,279	5,851	5,709	71. תברואה	584	1,031	1,004	21. תברואה
3,644	3,720	3,804	72. שמירה ובטחון	896	932	997	22. שמירה ובטחון
3,346	3,541	3,520	73. תכנון ובניין העיר	2,308	2,388	2,380	23. תכנון ובניין העיר
2,318	2,256	2,124	74. נכסים ציבוריים	31	37	34	24. נכסים ציבוריים
207	411	420	75. חגיגות, מבצעים וארועים	-	-	-	25. חגיגות, מבצעים וארועים
11,600	11,714	11,134	76. שירותים שונים והשתתפויות	1,033	1,328	1,350	26. שירותים שונים והשתתפויות
-	-	-	77. פיתוח כלכלי	-	-	-	27. פיתוח כלכלי
-	-	-	79. שרותים חקלאיים	-	-	-	29. שרותים חקלאיים
<u>26,394</u>	<u>27,493</u>	<u>26,711</u>		<u>4,852</u>	<u>5,716</u>	<u>5,765</u>	
			8. שירותים ממלכתיים				3. שירותים ממלכתיים
76,953	87,946	83,513	81. חינוך	61,608	70,154	66,166	31. חינוך
3,964	4,315	4,259	82. תרבות	185	189	185	32. תרבות
69	74	72	83. בריאות	-	-	-	33. בריאות
14,380	14,825	13,297	84. רווחה	10,495	10,475	9,242	34. רווחה
790	758	773	85. דת	494	519	504	35. דת
-	-	-	86. קליטת עליה	-	-	-	36. קליטת עליה
476	524	490	87. איכות הסביבה	33	36	35	37. איכות הסביבה
<u>96,632</u>	<u>108,442</u>	<u>102,404</u>		<u>72,815</u>	<u>81,373</u>	<u>76,132</u>	
			9. מפעלים ושונים				4. מפעלים ושונים
-	-	-	91. מים (ביאור 6)	-	-	-	41. מים (ביאור 6)
-	-	-	94. תחבורה	-	-	-	44. תחבורה
1,095	1,245	1,405	98. מפעלים אחרים-מפעם	1,098	1,246	1,405	48. מפעלים אחרים-מפעם
<u>1,095</u>	<u>1,245</u>	<u>1,405</u>		<u>1,098</u>	<u>1,246</u>	<u>1,405</u>	
			99. תשלומים לא רגילים				5. תקבולים לא רגילים
10,678	10,268	9,097	תשלומים לא רגילים (ראה באור 4)	1,145	1,538	2,120	תקבולים לא רגילים (ראה באור 4)
<u>146,453</u>	<u>159,274</u>	<u>152,100</u>	סה"כ כללי	<u>148,438</u>	<u>160,321</u>	<u>152,100</u>	סה"כ כללי

	146,453	159,274	152,100	סה"כ תשלומים
	148,438	160,321	152,100	סה"כ תקבולים
	<u>1,985</u>	<u>1,047</u>	-	עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הד"ח
		1.1 . תקבולים
14,125	8,833	א. השתתפות הממשלה ואחרים
1,267	1,704	ב. השתתפות בעלים
4,576	6,546	ג. ממקורות עצמיים אחרים
-	1,855	ד. ממלוות שנתקבלו
5,586	9,373	ה. מהקרן לעבודות פיתוח
380	800	ו. מהתקציב הרגיל
85	263	ז. ממכירת רכוש
<u>26,019</u>	<u>29,374</u>	סה"כ תקבולים
		1.2 . תשלומים
15,674	11,591	א. עבודות שבוצעו במשך השנה
3,109	5,590	ב. הוצאות אחרות (ציוד, תכנון וכו')
216	222	ג. העברת עודפים מתברים שהסתיימו לקרנות
970	2,777	ד. רכישת רכבים
6,896	6,660	ה. הוצאות אחרות
<u>26,865</u>	<u>26,840</u>	סה"כ תשלומים
<u>(846)</u>	<u>2,534</u>	עודף (גרעון) בשנת החשבון
		2. תקבולים ותשלומים שהצטברו לתחילת השנה
73,270	66,603	2.1 . תקבולים
69,104	63,283	2.2 . תשלומים
<u>4,166</u>	<u>3,320</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
<u>3,320</u>	<u>5,854</u>	עודף
		3 . תקבולים ותשלומים שהצטברו לסוף השנה (*)
66,603	76,384	3.1 . תקבולים
63,283	70,530	3.2 . תשלומים
<u>3,320</u>	<u>5,854</u>	עודף
		היתרה הנ"ל מורכבת:
6,883	10,585	עודפי מימון זמניים
3,563	4,731	גרעונות מימון זמניים
<u>3,320</u>	<u>5,854</u>	עודף נטו
<u>32,686</u>	<u>19,593</u>	(*) לאחר נכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדו"ח

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרו לעבודות פיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמות	
			1. הכנסות
148,438	160,321	1	1.1 מתקציב רגיל
20,053	19,201	2	1.2 מתקציב בלתי רגיל
12,288	7,933	3	1.3 מקרן לעבודות פיתוח
<u>180,779</u>	<u>187,455</u>		
			2. הוצאות
143,873	158,403	4	2.1 תקציב רגיל
26,649	26,618	5	2.2 תקציב בלתי רגיל
123	2,406	6	2.3 קרן לעבודות פיתוח
<u>170,645</u>	<u>187,427</u>		
<u>10,134</u>	<u>28</u>		עודף כללי
			הרכב הגרעון הכללי
1,985	1,047		עודף (גרעון) בתקציב הרגיל
(846)	2,534		עודף (גרעון) בתקציב הבלתי רגיל
-	-		הקטנת הגרעון לתחילת השנה
8,995	(3,553)		גידול (קיטון) בקרן לעבודות פיתוח
<u>10,134</u>	<u>28</u>		
			3. התאמות לטופס מספר 4
148,438	160,321		1. הכנסות התקציב הרגיל
26,019	29,374		2. הכנסות התקציב הבלתי רגיל
(380)	(800)		בנכוי - העברה מהתקציב הרגיל
(5,586)	(9,373)		העברות מקרן לעבודות פיתוח
<u>20,053</u>	<u>19,201</u>		
14,704	8,226		3. הכנסות הקרן לעבודות פיתוח
(2,200)	(71)		בנכוי העברה מהתקציב הרגיל
(216)	(222)		בנכוי - העברת עודפים מתב"רים
<u>12,288</u>	<u>7,933</u>		
146,453	159,274		4. הוצאות התקציב הרגיל
(2,200)	(71)		בנכוי העברה לקרן לעבודות פיתוח
(380)	(800)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>143,873</u>	<u>158,403</u>		
26,865	26,840		5. הוצאות התקציב הבלתי רגיל
(216)	(222)		בנכוי - העברת עודפים לקרן לעבודות פיתוח
<u>26,649</u>	<u>26,618</u>		
5,709	11,779		6. הוצאות הקרן לעבודות פיתוח
(5,586)	(9,373)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>123</u>	<u>2,406</u>		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

מידע כללי

א. המועצה האזורית משגב הוקמה בשנת 1982.

ב. בתחום שיפוט המועצה 35 ישובים.

ג. בתחום שיפוט המועצה התגוררו בשנת הכספים כ- 25,717 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:

31/12/10	31/12/11	31/12/12	
3.550	3.821	3.733	שער החליפין של הדולר האמריקאי
211.67	216.27	219.80	מדד המחירים לצרכן
-5.99%	7.63%	-2.36%	שעור עליית הדולר במשך השנה
2.67%	2.16%	1.64%	שעור עליית המדד במשך השנה

ה. התקציב המקורי לשנת 2012 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 27.11.11, ע"י משרד הפנים ביום 30.8.2012. התקציב הסופי (עדכון מס' 2) לשנת 2012 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 24.9.12, ע"י משרד הפנים ביום 17.12.12.

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, גנר, 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 2012

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

- 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 שנתי, 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, מותנית בקבלת אישור משרד הפנים.
- י. דמי ניהול לעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית
- דמי ניהול שנוכו, החל משנת 2004, מעובדים המועסקים בפנסיה תקציבית בשיעור 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 2012

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>3.1 חשבונות האקטיב</u>
		<u>א. נכסים נזילים - קופה ובנקים</u>
165	478	א.1. בנקים בחשבון עובר ושב
65,392	61,349	א.2. פקדונות בבנקים לזמן קצר
65,557	61,827	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
(40,947)	(39,928)	בנכוי - השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח ועודפי תב"רים זמניים (1)
<u>24,610</u>	<u>21,899</u>	
		(1) ראה באור 7
		<u>ב. הכנסות מתקצבות שטרם נגבו</u>
-	234	ב.1. משרד הפנים
830	650	ב.2. משרד החינוך והתרבות
135	52	ב.3. משרתת ישראל
1,137	1,947	ב.4. משרדים אחרים
392	347	ב.5. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים
492	515	ב.6. חברות כרטיסי אשראי
<u>2,986</u>	<u>3,745</u>	
		<u>ג. חייבים-תשלומים לא מתקצבים</u>
153	114	ג.1. חייבים אחרים
231	124	ג.2. ישובים
<u>384</u>	<u>238</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
484	491	ד.4. שטרי הון חב' הכלכלית למשגב בע"מ
970	3,285	ד.5. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ
1,106	609	ד.6. הלוואה חכ"ל כביש אבטליון
<u>7,680</u>	<u>9,505</u>	
		<u>השקעות אחרות</u>
3	3	ד.7. מניות החברה לאוטומציה
1,330	1,336	ד.8. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחב' לפתוח תרדיון בר-לב
<u>1,333</u>	<u>1,339</u>	
9,013	10,844	
<u>1,037</u>	<u>1,037</u>	ה. השקעה בפקדון פנסיה תקציבית

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>חשבונות הפסיב</u>	3.2
-	-	<u>בנקים-משיכות יתר והלוואות</u>	ו.
=====	=====	ו.1. בנקים-משיכות יתר בחשבונות עובר ושכר	ו.1.
6,726	7,308	<u>הוצאות מתקצבות שטרם שולמו</u>	ז.
8,695	8,944	ז.1. עובדים ומוסדות שכר	ז.1.
1,412	1,851	ז.2. ספקים קבלנים ונותני שרותים	ז.2.
649	12	ז.3. המחאות לשלם	ז.3.
1,549	881	ז.4. משרדי ממשלה	ז.4.
601	713	ז.5. ישובי המועצה	ז.5.
376	591	ז.6. החברה הכלכלית למשגב בע"מ	ז.6.
1,829	1,880	ז.7. עמותת משגב הגליל	ז.7.
80	-	ז.8. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים	ז.8.
21,917	22,180	ז.9. הפרשה לתביעות תלויות (ועדה מרחבית-כאוכב)	ז.9.
=====	=====		
3,028	131	<u>תקבולים לא מתקצבים</u>	ח.
=====	=====	תקבולים מראש	
2,477	2,082	<u>קרנות לא מתקצבות</u>	ט
364	493	ט.1. קרן לעבודות פיתוח א.ת.תרדיון	ט.1.
3,531	3,530	ט.2. קרן תב"רים שנסגרו (עודף/גרעון)	ט.2.
111	138	ט.3. קרן לתוכנית החומש	ט.3.
22,885	20,317	ט.4. קרן לפיתוח בית העלמין	ט.4.
8,259	7,514	ט.5. קרן ממקורות חד פעמיים	ט.5.
37,627	34,074	ט.6. קרן היטל השבחה	ט.6.
=====	=====	סה"כ קרנות לא מתקצבות	
1,046	1,046	<u>קרנות לא מתקצבות אחרות</u>	י
906	906	י.1. הרכב -	י.1.
126	126	קרן דמי ניהול פנסיה תקציבית	י.1.
-	-	י.2. התנועה -	י.2.
14	14	יתרה לתחילת השנה	י.2.
1,046	1,046	ניכוי מן העובדים במהלך השנה	י.2.
=====	=====	תשלומי השתתפות בקיצבה השנה	י.2.
2,248	2,248	רווח (הפסד) ביעודה, השנה	י.2.
2,872	2,872		
3	3	<u>קרנות מתקצבות</u>	יא.
2,076	3,894	יא.1. השקעות בהון חברות בנות	יא.1.
1,814	1,827	יא.2. השקעות בתאגיד קולחי משגב בע"מ	יא.2.
9,013	10,844	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 2012

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

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
28,632	יתרה לתחילת השנה <u>תקבולים בשנת החשבון</u>	2,477	364	111	22,885	3,531	8,259	37,627
216	העברות מתב"רים	-	222	-	-	-	-	222
3,500	העברה מעודפים מצטברים	-	-	-	-	-	-	-
2,200	מתקציב שוטף	-	-	-	-	-	71	71
7,828	תקבולים משונים	242	-	25	2,907	-	3,581	6,755
960	הכנסות מהשקעות	81	5	2	725	89	276	1,178
14,704	סה"כ תקבולים השנה	323	227	27	3,632	89	3,928	8,226
43,336	סה"כ יתרת פתיחה ותקבולים במשך השנה	2,800	591	138	26,517	3,620	12,187	45,853
	<u>תשלומים במשך השנה</u>							
123	השקעות/החזר היטלים	-	-	-	2,000	90	316	2,406
5,586	העברה לתב"רים	718	98	-	4,200	-	4,357	9,373
5,709	סה"כ תשלומים השנה	718	98	-	6,200	90	4,673	11,779
37,627	יתרה לסוף השנה	2,082	493	138	20,317	3,530	7,514	34,074

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

ביאור 8- השקעות בתאגידים עירוניים

החברה הכלכלית למשגב בע"מ

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

<u>31.12.11</u>	<u>31.12.12</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
2,198	2,198	סה"כ השקעות בהון
<u>2,076</u>	<u>3,894</u>	הלוואה לזמן ארוך

עסקאות עם חברת הבת לשנת 2012:

	<u>הוצאות בעסקאות עם חברת הבת</u>
238	פיתוח תשתיות בפרוייקטים של המועצה
466	אחזקת פארק אוסטרליה וגינון
3,241	שירותי כח אדם
145	תירות
33	פעילויות שונות
614	חשמל
119	שכר דירה
<u>4,856</u>	

הכנסות מעסקאות עם חברת הבת

29 שרותי מיחשוב, דוברות, משרדיות ושונות

המועצה מחזיקה בשטרי הון של החכ"ל בסך 491 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.12.

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 1,336 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.12.

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 2012

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

ביאור 9 - ערבויות שניתנו

תאריך סיום	הערבות	תאריך	הבנק	גורם	המוטב בגינו ניתנו הערבויות
הערבות	(אלפי ש"ח)	מתן הערבות	הערב	מקבל הערבות	ניתנו הערבויות
05/13	10	23/04/12	מזרחי	ר. שמורות טבע	המועצה-עבור טיול בתי ספר (*)
04/13	5	17/04/11	מזרחי	משטרת ישראל	המועצה-עבור שימוש במטווח (*)
10/24	1,192	11/08/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
10/18	745	11/08/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
07/14	3,618	07/10/11		בנק לאומי	המועצה-עבור חברה כלכלית
07/22	5,320	16/07/12		בנק לאומי	המועצה-עבור חברה כלכלית
	<u>10,890</u>				

(*) 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 17.1.13, עומדות כנגד המועצה התביעות הבאות ליום 31.12.12:
1. א. ת.א. 12562-06-10 (שלום, חיפה) תביעת מ.מ.מג'אר. תביעה לתשלום חובות בגין אגרות תלמידי חוץ. המועצה הציעה לסלק את החוב בסך 3,241 ש"ח ולמחוק את התביעה. ביום 12.6.12 נחתם הסכם פשרה והמועצה שילמה 3,855 ש"ח לסילוק החוב.
 2. 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. נקבע דיון מקדמי ליום 11/2/2013 ולאחריו ניתן יהיה להעריך את מידת החשיפה.
 3. 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 31.1.13, עומדות כנגד המועצה תביעות ליום 31.12.12:
1. ב. תביעה לפי סעיף 197 גושים 18462, 18463 משפחת טריף בגין ת"ל 2/12 ותמ"א 7/11/3. סכום התביעה שנוטר 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 מ"מ עם התובעים וכנראה תשאנה במלוא הפיצוי.
 2. ב. תביעת החזר היטל השבחה בסך 40,000 ש"ח של נידאל סוואעד, ת.א. 41363-02-12. התביעה נדחתה ביום 16/10/12 ללא הוצאות.

ביאור 12 - התחייבות בגין חופשה, פנסיה צוברת ימי מחלה

- א. התחייבות המועצה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31.12.2012 היתה בסך 1,900 אלפי ש"ח (אשתקד 1,968 אש"ח).
- ב. הרשות מפרישה את מלוא ההפרשות הנדרשות לפנסיה צוברת.
- ג. התחייבות המועצה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 1,633 אש"ח. (אשתקד 1,454 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 2012**

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות היטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגביה

מאזן ליום 31 בדצמבר 2012

- 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
81	98	-	5,672	(23,818)	29,490	-	(4,073)	28,494	-	5,069	ארנונה למגורים	1.1
96	99	-	969	(24,067)	25,036	(16)	(630)	24,824	-	858	ארנונה אחרת	1.2
-	-	-	956	-	956	16	(4)	88	-	856	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	1.3
177	197	-	7,597	(47,885)	55,482	-	(4,707)	53,406	-	6,783	סה"כ ארנונה	
95	100	-	12	(235)	247	-	-	236	-	11	אגרת אשפה והדברה	.2
-	-	-	53	-	53	-	-	6	-	47	חובות מסופקים וחובות למחיקה	.3
86	98	-	7,662	(48,120)	55,782	-	(4,707)	53,648	-	6,841	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	
											חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	ב.
98	100	-	175	(9,465)	9,640	-	(142)	9,616	-	166	עצמיות חינוך	.1
92	102	-	4	(48)	52	-	-	47	-	5	עצמיות דת	.2
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	היטל השבחה	.3
100	100	-	-	(2,460)	2,460	-	-	2,460	-	-	אגרות בניה	.4
88	98	-	551	(4,190)	4,741	2	(1)	4,295	-	445	חייבים אחרים	.5
1	25	-	123	(1)	124	-	(1)	3	-	122	חובות מסופקים חינוך	.6
11	62	-	110	(13)	123	(2)	-	21	-	104	חובות מסופקים אחרים	.7
94	99	-	963	(16,177)	17,140	-	(144)	16,442	-	842	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	
88	99	-	8,625	(64,297)	72,922	-	(4,851)	70,090	-	7,683	סה"כ בשנת הדוח	
89	98	-	7,683	(64,359)	72,042	-	(3,972)	69,909	-	6,105	שנה קודמת	
91	98	-	6,105	(58,773)	64,678	-	(4,238)	63,946	-	5,170	שנתיים קודמות	

(1) ההרכב בדו"ח ביצוע התקציב

<u>ארנונה</u>	גביה בשנת הדו"ח
47,885	בנוסף - הנחות
4,707	בנכוי הפרש בגביה
124	
<u>52,716</u>	

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2012**

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2012

- 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	27,611	115	310	458	28,494
1.2	ארנונה אחרת	21,855	26	62	2,881	24,824
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	8	83	(3)	88
	סה"כ ארנונה	49,466	149	455	3,336	53,406
2	אגרת אשפה והדברה	238	1	-	(3)	236
3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	6	-	6
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	49,704	150	461	3,333	53,648
	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>					
1	עצמיות חינוך	9,391	-	2	223	9,616
2	עצמיות דת	26	-	-	21	47
3	היטל השבחה	-	-	-	-	-
4	אגרות בניה	-	-	-	2,460	2,460
5	חייבים אחרים	2,976	6	20	1,293	4,295
6	חובות מסופקים חינוך	-	-	2	1	3
7	חובות מסופקים אחרים	-	1	7	13	21
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	12,393	7	31	4,011	16,442
	סה"כ בשנת הדוח	62,097	157	492	7,344	70,090

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2012**

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	פטורים שנה שוטפת	פטורים שנים קודמות	מחיקת חובות אבודים	הנחות על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מימון	סה"כ פטורים שיחרורים והנחות	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
א.	חיובים על בסיס חיוב שנתי	-	-	33	3,484	143	413	4,073	
1.1	ארנונה למגורים	-	-	-	400	-	230	630	
1.2	ארנונה אחרת	-	-	-	4	-	-	4	
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-	-	-	-	-	
	סה"כ ארנונה	-	-	33	3,888	143	643	4,707	
2.	אגרת אשפה והדברה	-	-	-	-	-	-	-	
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-	-	-	-	-	
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	-	-	33	3,888	143	643	4,707	
ב.	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	-	-	-	-	-	-	-	
1.	עצמיות חינוך	-	-	-	-	142	-	142	
2.	עצמיות דת	-	-	-	-	-	-	-	
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-	-	
4.	אגרות בניה	-	-	-	-	-	-	-	
5.	חייבים אחרים	-	-	1	-	-	-	1	
6.	חובות מסופקים חינוך	-	-	-	-	1	-	1	
7.	חובות מסופקים אחרים	-	-	-	-	-	-	-	
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	-	-	1	-	143	-	144	
	סה"כ בשנת הדוח	-	-	34	3,888	286	643	4,851	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2012

- 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	22,773	1,045	23,818
1.2	ארנונה אחרת	23,487	580	24,067
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>46,260</u>	<u>1,625</u>	<u>47,885</u>
. 2	אגרת אשפה והדברה	241	(6)	235
. 3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>46,501</u>	<u>1,619</u>	<u>48,120</u>
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>			
. 1	עצמיות חינוך	9,359	106	9,465
. 2	עצמיות דת	48	-	48
. 3	היטל השבחה	-	-	-
. 4	אגרות בניה	2,460	-	2,460
. 5	חייבים אחרים	4,129	61	4,190
. 6	חובות מסופקים חינוך	(39)	40	1
. 7	חובות מסופקים אחרים	11	2	13
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	<u>15,968</u>	<u>209</u>	<u>16,177</u>
	סה"כ בשנת הדוח	<u>62,469</u>	<u>1,828</u>	<u>64,297</u>

מועצה אזורית משגב

הדוח הכספי לשנת 2012

דוח גביה ויתרות חייבים

ליום 31 בדצמבר 2012

באלפי ש"ח

<u>ארנונה כללית</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
		<u>גביית פיגורים</u>
4,622	5,927	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה (*)
657	-72	חיוב/(זיכוי) נוסף
(29)	(16)	העברה לחובות מסופקים
409	370	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
(160)	(332)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
<u>5,499</u>	<u>5,877</u>	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
2,233	1,625	גביה בגין פיגורים
<u>3,266</u>	<u>4,252</u>	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
-----	-----	
		<u>גביה שוטפת</u>
46,494	49,466	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
159	149	חיוב/(זיכוי) ריבית והצמדה
(3,694)	(4,375)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
3,406	3,409	חיוב (זיכוי) נוסף
<u>46,365</u>	<u>48,649</u>	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
-----	-----	
43,704	46,260	<u>גביה בתקופת הדו"ח:</u>
<u>43,704</u>	<u>46,260</u>	גביה שוטפת
-----	-----	
2,661	2,389	סה"כ שנגבה
<u>5,927</u>	<u>6,641</u>	יתרת פיגורים לתקופה
=====	=====	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה (*)
40.61%	27.65%	% גביה מהפיגורים
94.26%	95.09%	% גביה מהשוטף
88.57%	87.82%	% גביה מהסה"כ

(*) לא כולל חובות מסופקים בסך 956 אלש"ח (אשתקד 856 אלש"ח).

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

<u>31/12/10</u>	<u>31/12/11</u>	<u>31/12/12</u>	
6,862	4,868	3,176	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%;"/>	
6,862	4,868	5,031	
(1,994)	(1,692)	(1,308)	פחות המלוות (קרן) שנפרעו במהלך השנה
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	
4,868	3,176	3,723	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון לסוף השנה
1,190	820	529	הפרשי הצמדה על הקרן לסוף השנה
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	
6,058	3,996	4,252	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 2012 (המדד הידוע) .

<u>31/12/10</u>	<u>31/12/11</u>	<u>31/12/12</u>	<u>סכום פרעון כלל המלוות</u>
1,994	1,692	1,308	ע"ח הקרן
363	253	183	ע"ח ריבית
564	549	386	ע"ח ההצמדה
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	
2,921	2,494	1,877	
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	

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

1,369	בשנת 2013
948	בשנת 2014
448	בשנת 2015
288	בשנת 2016
211	בשנת 2017
988	בשנת 2018 - ואילך
<hr style="width: 100%;"/>	
4,252	
<hr style="width: 100%;"/>	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

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	
148,438	10,241	(2,020)	160,321	152,100	9,600	142,500	הכנסות
146,453	(7,308)	134	159,274	152,100	9,600	142,500	הוצאות
1,985	2,933	(1,886)	1,047	-	-	-	עודף

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות

הביצוע		הסטיות נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההכנסות וההוצאות
בשנה קודמת	% מסה"כ	מעל	מתחת					
45	65,627	5,384	-	43	68,471	63,087	1-4	1 . הכנסות עצמיות
-	367	86	-	-	572	486	7	1.1 גביה ישירה
1	1,437	-	(1,693)	1	1,931	3,624	5-6	1.2 השתתפות מוסדות ותרומות
46	67,431	5,470	(1,693)	44	70,974	67,197		1.3 הכנסות מריבית רכוש ומפעלים
-	-	-	-	-	-	-		סה"כ ההכנסות העצמיות
41	61,532	4,376	-	44	70,884	66,508	9	2 . הכנסות מהממשלה
12	17,964	-	(2)	11	17,218	17,220	910	2.1 השתתפות המשדרים היעודיים
-	740	-	(325)	1	850	1,175	910	2.2 מענק כללי
1	771	395	-	-	395	-	910	2.3 מענקים מיועדים
54	81,007	4,771	(327)	56	89,347	84,903		2.4 מענקים מיוחדים
100	148,438	10,241	(2,020)	100	160,321	152,100		סה"כ הכנסות מהממשלה
-	-	-	-	-	-	-		סה"כ הכנסות לפי מקורות

חלק ג' - תשלומים לפי סוגים

37	53,747	(1,833)	-	37	59,429	57,596	1-3	1 . משכורות ושכר
7	9,728	(848)	-	7	11,180	10,332	4-6	2 . כלליות (למעט הוצאות מימון)
1	775	-	134	1	808	942	-	3 . הוצאות מימון - פרק 63
31	45,865	(2,023)	-	33	52,647	50,624	7	4 . הוצאות לפעולות
20	28,792	(2,478)	-	19	29,796	27,318	8	5 . השתתפויות ותרומות
-	-	-	-	-	-	-	91	6 . חד פעמיות לקרן לעבודות פיתוח
-	-	-	-	-	748	748		7 . חד פעמיות לתב"ר
3	5,052	(34)	-	2	2,789	2,755	92-98	8 . הוצאות חד פעמיות
1	2,494	(92)	-	1	1,877	1,785	691-695	9 . פרעון מלוות
100	146,453	(7,308)	134	100	159,274	152,100		סה"כ הוצאות ללא כיסוי גרעון מצטבר
-	1,985	2,933	(1,886)	-	1,047	-		עודף

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2012**

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

לשנת הכספים 2012

- 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>											
657	11,826	12,483	657	11,826	12,483				61-64		1. הנהלה וכלליות
(831)	21,777	20,946	(782)	27,493	26,711	(49)	5,716	5,765	71-79	21-29	2. שירותים מקומיים
(797)	27,069	26,272	(6,038)	108,442	102,404	5,241	81,373	76,132	81-7	31-37	3. שירותים ממלכתיים
1	(1)	-	160	1,245	1,405	(159)	1,246	1,405	91-98	41-43	4. מפעלים 5. תקבולים ותשלומים בלתי רגילים
(1,753)	8,730	6,977	(1,171)	10,268	9,097	(582)	1,538	2,120			סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
(2,723)	69,401	66,678	(7,174)	159,274	152,100	4,451	89,873	85,422			
<u>ב. הכנסות בלתי מיועדות</u>											
3,548	52,716	49,168				3,548	52,716	49,168		11-18	1. מסים בגביה ישירה
222	17,732	17,510				222	17,732	17,510		19	2. מענק כללי
3,770	70,448	66,678	-	-	-	3,770	70,448	66,678			סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
1,047	1,047	-	(7,174)	159,274	152,100	8,221	160,321	152,100			

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

דו"ח ביצוע התקציב הרגיל ממויין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

	הביצוע בשנה הקודמת	עודף (גרעון)	% מסה"כ	הביצוע	מסגרת התקציב השנתית	הסעיף
						הוצאות
13	18,586	(386)	11	17,594	17,208	שכר כללי
19	27,506	(90)	18	28,879	28,789	פעולות כלליות
23	33,098	(1,245)	25	39,448	38,203	שכר חינוך
29	43,855	(3,188)	30	48,498	45,310	פעולות חינוך
1	2,063	(202)	1	2,387	2,185	שכר רווחה
8	12,317	(1,326)	8	12,438	11,112	פעולות רווחה
2	2,494	(92)	1	1,877	1,785	פרעון מלוות, נטו
1	775	134	1	808	942	הוצאות מימון
2	3,287	(734)	3	4,064	3,330	הנחות בארנונה
2	2,472	(45)	2	3,281	3,236	הוצאות חד פעמיות ומיוחדות
<u>100</u>	<u>146,453</u>	<u>(7,174)</u>	<u>100</u>	<u>159,274</u>	<u>152,100</u>	סה"כ הוצאות
						הכנסות
31	45,935	2,801	30	48,009	45,208	ארנונה
3	3,858	747	3	4,707	3,960	הנחות בארנונה
8	11,154	1,156	7	11,236	10,080	עצמיות חינוך
-	278	(21)	-	266	287	עצמיות רווחה
3	4,402	(223)	3	5,319	5,542	יתר עצמיות
33	49,440	2,855	36	58,141	55,286	משרד החינוך
6	9,074	1,281	6	9,931	8,650	משרד הרווחה
2	3,018	240	2	2,812	2,572	משרדים אחרים
12	17,964	(2)	11	17,218	17,220	מענק כללי
1	1,511	70	1	1,245	1,175	מענקים מיועדים ומיוחדים
1	1,804	(683)	1	1,437	2,120	תקבולים אחרים
<u>100</u>	<u>148,438</u>	<u>8,221</u>	<u>100</u>	<u>160,321</u>	<u>152,100</u>	סה"כ הכנסות
-	1,985	1,047	-	1,047	-	עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

שנה קודמת		שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל אלש"ח	מצבת משרות כח אדם ממוצעת	תקן כח אדם	
שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל אלש"ח					
133	31,757	142	37,686	265.00	272.82	חינוך עם תקן
133	1,506	142	1,497	10.54		חינוך ללא תקן
133	33,263	142	39,183	275.54	272.82	סה"כ חינוך
		-				
		-				
160	2,127	173	2,359	13.66	13.70	רווחה עם תקן
160	3	173	3	0.02		רווחה ללא תקן
160	2,130	173	2,362	13.68	13.70	סה"כ רווחה
289	4,917	289	6,928	24.00	17.00	יתר משרות בכירים עם תקן
154	10,113	142	6,748	47.50	58.28	יתר משרות אחרים עם תקן
154	294	142	282	1.99		יתר משרות אחרים ללא תקן
154	10,407	142	7,030	49.49	58.28	סה"כ יתר המשרות אחרים
181	50,717	153	55,503	362.71	361.80	סה"כ משרות
616	1,231	673	1,299	1.93	2.00	נבחרים
175	2,491	169	2,646	15.64	16.00	פנסיונרים
149	54,439	156	59,448	380.28	379.80	סה"כ

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

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
54,439	59,448	סה"כ הוצאות שכר לפי דוחות 66
(486)	(336)	בקיזוז החזרים מבטל"א ואחרים
66	-	בתוספת/בניכוי הפרשה להבראה ומענק יובל
-	91	בנוסף: הפרשה לביגוד והבראה
-	21	בנוסף: השת. בפנסיה קג"מ
74	205	הפרשה לפיצויים
(346)	-	בנוסף הפרשה הסכמי שכר
<u>53,747</u>	<u>59,429</u>	סך הכל שכר בנ. 1.ט. 2

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

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	תקציב שנתי	משרות	
אלפי ש"ח	משרות	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	לחודש	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	משרות	
								הנהלה וכלליות
(59)	0.07	673	1,299	1.93	620	1,240	2.00	6 הנהלה וכלליות
(96)	0.34	228	2,631	11.56	213	2,535	11.90	61 נבחרים
(258)	(1.69)	172	2,078	12.09	175	1,820	10.40	61 מנהל כללי
(413)	(1.28)	235	6,008	25.58	230	5,595	24.30	62 מנהל כספי
								סה"כ הנהלה וכלליות
								שרותים מקומיים
(88)	(0.12)	172	1,828	10.62	166	1,740	10.50	7 שרותים מקומיים
71	0.75	182	1,504	8.25	175	1,575	9.00	71 תברואה
(102)	(0.06)	216	2,608	12.06	209	2,506	12.00	72 שמירה ובטחון
53	2.48	178	1,260	7.07	137	1,313	9.55	73 תכנון ובינוי עיר
(66)	3.05	189	7,200	38.00	174	7,134	41.05	76 שרותים שונים
								סה"כ שרותים מקומיים
								שרותים ממלכתיים
(42)	-	191	953	5.00	182	911	5.00	8 שרותים ממלכתיים
(786)	(2.72)	141	38,228	270.54	140	37,442	267.82	811 מינהל חינוך
(4)	-	189	189	1.00	185	185	1.00	812 חינוך
(189)	0.02	174	2,374	13.68	159	2,185	13.70	82 תרבות
(24)	0.05	154	444	2.88	143	420	2.93	84 רווחה
(84)	(0.28)	185	384	2.08	167	300	1.80	85 דת
(1,129)	(2.93)	144	42,572	295.18	142	41,443	292.25	87 איכות סביבה
-	-							סה"כ שרותים ממלכתיים
								מפעלים
21	0.32	174	1,022	5.88	168	1,043	6.20	9 מפעלים
21	0.32	174	1,022	5.88	168	1,043	6.20	98 מפע"מ
-	-							סה"כ מפעלים
(265)	0.36	169	2,646	15.64	149	2,381	16.00	גימלאים
-	-	0	-	0.00	0	-	-	פיצויים
(1,852)	(0.48)	156	59,448	380.28	152	57,596	379.80	סה"כ שכר

התאמה לדו"ח על ביצוע התקציב:

אלפי ש"ח

59448

91

336-

205

21

59429

סה"כ לפי דו"ח 66
בנוסף/בקיצור הפרשה לביגוד
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 2012**

התפלגות מרכיבי השכר
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

שנה קודמת		שנה שוטפת		סוג התשלום
% מהסה"כ	אלפי ש"ח	% מהסה"כ	אלפי ש"ח	
61.15	33,292	60.75	36,112	1. שכר משולב כולל הפרשי שכר
1.61	878	1.64	975	2. שעות נוספות
-	-	0.75	443	3. פיצויי פיטורין
4.52	2,463	4.39	2,612	4. אחזקת רכב
4.24	2,306	4.27	2,541	5. תשלומי פנסיה
1.35	734	1.64	973	6. אש"ל
5.63	3,064	5.00	2,971	7. תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה וכד'
<u>78.50</u>	<u>42,737</u>	<u>78.4</u>	<u>46,627</u>	8. סה"כ (מ - 1 עד 7)
3.46	1,881	3.43	2,037	9. תשלומי ביטוח לאומי מעביד
12.10	6,589	12.25	7,283	10. קופת גמל וקרן השתלמות מעביד
5.94	3,232	5.89	3,501	11. מס שכר ומס מעסיקים
<u>21.50</u>	<u>11,702</u>	<u>21.57</u>	<u>12,821</u>	12. סה"כ (מ - 9 עד 11)
<u>100.00</u>	<u>54,439</u>	<u>100.00</u>	<u>59,448</u>	14. סה"כ כללי (8 + 12)

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2
54,439	59,448	סה"כ כללי
(486)	(336)	בנכוי החזרים מביטוח לאומי ואחרים
66	91	הבראה, מענק יובל וביגוד
74	205	בנוסף: הפרשה לפיצויים
(346)	21	בנוסף הפרשה להסכם שכר/הפרשה לפנסיה קגמ
<u>53,747</u>	<u>59,429</u>	הוצאות שכר - נספח 1 לטופס 2

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2012**ארנונה כללית
ניתוח תעריפים למ"ר

2010	2011	2012	2012	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	
31.97	32.45	30.91	33.48	מגורים
58.17	59.67	60.68	61.54	משרדים שרותים ומסחר
27.70	30.38	22.13	31.42	תעשייה
33.42	33.91	34.16	35.06	בתי מלון
40.26	40.79	40.96	42.04	מלאכה
0.0087	0.0087	0.0086	0.0087	אדמה חקלאית
0.0158	0.0182	0.0097708	0.0188	קרקע תפוסה
1.58	1.57	0.31	1.63	מבנה חקלאות
6.20	6.29	-	6.41	נכסי מדינה
25.30	26.06	-	28.01	נכסים אחרים

(*) תעריף מינימום כפי שנקבע בחוק ההסדרים לשנת 2012

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

רכוז תקבולים ותשלומים של התקציבים הבלתי רגילים לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

הסטייה מהתקציב				הביצוע המצטבר ליום 31/12/2012					ביצוע עד 31/12/11				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	2012		ביצוע עד 31/12/11		התקציב המאושר	מספר ותאור הפרק התקציבי	ס"ה	ג	פ
עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת	עקב הוצאות מתחת	עקב הכנסות מעל						הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות					
30	-	658	958	1,586	-	1,586	19,963	21,549	3,340	3,408	16,623	18,141	20,591	61 מנהל כללי	6	2	4
-	-	35	1	36	-	36	470	506	45	73	425	433	505	71 תברואה	3	1	2
-	30	335	55	360	-	360	1,214	1,574	212	246	1,002	1,328	1,549	72 שמירה ובטחון	13	4	9
-	165	352	-	187	12	199	152	339	142	189	10	150	504	73 תכנון ובניין עיר	5	-	5
128	14,908	19,575	24	4,563	1,991	6,554	37,714	42,277	9,317	12,667	28,397	29,610	57,161	74 נכסים ציבוריים	68	10	58
57	68	208	-	83	104	187	2,153	2,236	936	1,018	1,217	1,218	2,304	76 שרותים עירוניים שונים	9	4	5
-	86	232	-	146	-	146	437	583	13	236	424	347	669	77 פיתוח כלכלי	5	-	5
25	2,319	2,438	48	142	275	417	10,323	10,465	4,899	5,211	5,424	5,254	12,736	81 חינוך	52	23	29
-	26	115	-	89	-	89	3,276	3,365	251	817	3,025	2,548	3,391	82 תרבות	4	2	2
27	746	607	-	(166)	177	11	751	585	364	130	387	455	1,331	84 רווחה	7	3	4
-	2,595	2,254	3	(338)	590	252	1,921	1,583	885	342	1,036	1,241	4,175	85 דת	15	3	12
19	4,410	3,979	-	(450)	968	518	3,792	3,342	2,770	1,683	1,022	1,659	7,752	87 איכות הסביבה	17	2	15
1	40	41	-	-	-	-	508	508	-	-	508	508	548	91 מים	1	-	1
1	727	325	-	(403)	423	20	2,212	1,809	1,535	973	677	836	2,536	93 נכסים	4	-	4
68	2,070	2,104	1	(33)	141	108	3,787	3,754	1,909	2,191	1,878	1,563	5,823	94 תחבורה	12	3	9
-	50	102	-	52	50	102	1,450	1,502	222	190	1,228	1,312	1,552	98 מפעלים אחרים	5	1	4
356	28,240	33,360	1090	5,854	4,731	10,585	90,123	95,977	26,840	29,374	63,283	66,603	123,127	סה"כ תב"רים	226	58	168
77	1,461	1,461	77	-	-	-	19,593	19,593	3,604	4,585	15,989	15,008	20,978	תב"רים שנסגרו בשנת הדוח	(58)	(58)	-
279	26,779	31,899	1,013	5,854	4,731	10,585	70,530	76,384	23,236	24,789	47,294	51,595	102,149	סה"כ נטו	168	-	168

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2012

תמיכות והשתתפויות שניתנו על ידי הרשות בשנת 2012

הביצוע בפועל

התקציב

באלפי שקלים חדשים

40	40
260	260
450	450
10	10
760	760
760	760

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

83	70
628	628
184	183
74	72
66	68
1,035	1,021
1,035	1,021

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

11,577	10,240
6,085	6,003
1,516	1,235
984	983
4,064	3,330
3,775	3,721
-	25
28,001	25,537
28,001	25,537

סה"כ השתתפויות ותמיכות לשנת 2012

29,796	27,318
29,796	27,318

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
184	שדרוג מוקד חרום		13
212	לוטם-תשתיות לשכונה קהילתית		4
261	קומפוסטרים		6
363	חינוך חברתי סביבתי-מקיף משגב		143
406	חוסנייה שיפוץ בית קברות	10	
411	כבישים בסלאמה		3
468	כמאנה מזרחית בניית מסגד		0
479	מפעם-פעילות הדרכה		1,476
481	הנצחות		11
491	מגרש הסעים משגב		7
501	מוס"ח-מרכיבי בטחון		145
530	על יסודי משגב-פרוייקט בי"ס ניסויי		127
551	מיחשוב מועצה		48
565	מתנ"ס הצטיידות ושיפוצים		25
605	חוסנייה - גן ילדים		6
616	ביה"ס גליל ניסויי		6
620	חוסנייה-כבישים 1,3	18	
631	הכשרות בנושא קיימות		19
648	ראס עין-שינוי תב"ע מבנה ציבור		7
653	מרכז אזורי לחינוך קיימות		106
656	אשבל-תשתיות ל-50 יח"ד		1
665	צימרים-תשריט לתכנית אזורית		50
670	בית עלמין משגב - תכנון		184
673	כמאנה-השלמת כביש 12 לשיווק		29
675	טיפול בפרט - קב"ס		32
692	יסודי משגב-פיתוח סביבות למידה		4
698	תוכנית אב לתירות		42
700	גני ילדים ובתי"ס-תיקון ליקויים		7
709	יודפת העתיקה-תיק תורם	8	
713	בית העלמין משגב-תכנון גוש נוסף		3
714	חוסנייה-תכנון מסגד		51
715	תכנון ליבת משגב		76
717	משגב-שיקום תאורת בטחון		13
733	כמאנה-השלמת פיתוח	23	
735	ראס אל עין-כביש 5	1	
747	דמיידה-השלמת תשתיות		22
749	טלאל-הסדרת צומת	40	
764	שביל אופ ניים כרמיאל		8

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
765	מוסדות חינוך סקר ומ		13
767	גני ילדים-בדיקת בטיחות		11
768	מנהלת שבילי אופניים		21
772	דוברות-מיתוג וכלים אינטראקטיביים		22
777	הפקעת קרקעות לצרכים		169
778	נחל חלזון תכנון שבילים	66	
788	פרוייקט דרך המלך		11
790	ביטוח-ארועים שונים		2
799	כבישים-אחזקה ובטיחות	152	
816	מורן-הקמת מבנה מרכזי	423	
829	הצטיידות בתי כנסת-2010		14
832	אשכול צעירים		38
834	פלך ותובל-תכנון כביש גישה	38	
835	ועדה-סריקת ארכיב		43
836	ישובים-תוכניות בינוי לשצ"פ		96
837	היתרי בניה לצרכי ציבור		92
838	כביש יודפת-הררית-הפקעות בתוואי		70
839	מטווח-שינוי תב"ע		2
843	ישוב לדורות		46
846	מתחם מיומנויות לרכיבת אופניים		25
861	סלאמה-קיר מגן סחף קיר 7	135	
868	תוכנית חינוך סביבתי		89
877	סלאמה-כביש 13		5
878	סלאמה-כביש 8	0	
879	סלאמה-כבישים 29,27,26,25	93	
883	תשתיות בישובים מתקציבי השבחה 2011		257
885	סלאמה-גן ילדים טיפולי	344	
886	הקמת משטחי קומפוסט		34
887	מערכת כיבוי אש לרכבי רב"שים		25
888	השלמת ציוד כיבוי אש		19
890	מיגון אישי לצוותי חירום		50
891	ספר 30 למשגב		35
893	אגף החינוך-יעוץ ארגוני		11
894	אולם ספורט גדול-שיפוצים		8
895	איצטדיון כדורגל-נגישות ותשתיות		18
897	ועדה-רכישת קדסטר עדכני		23

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
901	חברה וקליטה 2011		92
902	פרויקט המיליון 2011		336
903	תב"ע להרחבת ראס אלעין		195
904	מועדון נוער במשגב		50
906	הקמת מרכזי מיחזור בישובים		59
908	מקיף משגב-הנגשת כתות ללקויי שמיעה	113	
909	בי"ס גילון-הסמכה בי"ס ירוק		1
916	אורט סלאמה-2 מבנים יבילים		17
917	רענון תיקי רופא 2011		32
919	בתי ספר-ציוד וריהוט (פיס)	21	
921	כמאנה מזרחית-תכנון גן ילדים	3	
923	יודפת-תכנון צומת הכניסה ליישוב	12	
924	הפרדה במקור-כלי אצירה	263	
925	הפרדה במקור-כלי רכב	420	
926	הפרדה במקור-ליווי תפעולי	49	
927	סלאמה-אולם ספורט	366	
928	משק רכב 2011-החלפת רכבי אחזקה	3	
929	שיקום כבישי גישה בישובים	67	
930	רכישת מכולות אשפה וכלי אצירה 2011		22
931	משאבי אנוש-סריקת תיקי עובדים		40
932	תחבורה-מערכת ניהול צי רכב		30
933	פיתוח בר קיימא ושיתוף הציבור	3	
935	יובלים-מועדון נוער		444
936	מורשת-בית כנסת		692
937	בתי ספר-התאמת מערכת החינוך למאה 21		29
938	צורית-מועדון רב תכליתי	0	
941	הכשרת מנהלים 2012		27
942	אולם ספורט גדול-שדרוג יציעים/מושבים		20
946	יסודי משגב-תכנון ובינוי 6 כיתות		3
947	ישובים-התקנת סככות לתחבורה ציבורית	40	
948	ערב אלנעים-ישור שטח והכנת מתחם	108	
949	דמיידה-גן ילדים	2	
950	יסודי כמאנה-תכנון תוספת לביה"ס		23
951	ישובים-תשתיות מהשבחה 2012		461
953	סככה לרכב כיבוי אש בלוטם		50
956	מוס"ח-שיפוצים ואחזקה		59

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2012

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
957	משק רכב-החלפת 2 אוטובוסים		71
958	משק רכב-חידוש צי רכב	67	
959	חברה וקליטה 2012	104	
961	סימון ומפה סובב משגב		64
962	פרויקטורים למידע, השכלה והכוון תעסוקה		43
963	פרויקט המליון 2012		373
964	מבנה תחבורה-שיפוץ והסדרת חדר עבודה	5	
965	הסדרת תאורה סולארית		12
966	ועדה-הטמעת תשריטי חלוקה והפקעות		80
967	לוטם-עדכון תב"ע	12	
968	אבטליון-כביש גישה לשכונה ג'	66	
970	לבון-מגרש משולב	450	
971	יסודי סלאמה-בדיקות לחיזוק מבנים		3
973	יודפת-שיקום תשתיות		37
974	רווחה-שיפוץ מבנה המחלקה	177	
975	עיקור וסירוס התולי רחוב 2012		30
977	טל אל תכנון גן ילדים אורן		40
978	מרכז שרותים משגב-הסדרת כביש פנימי	31	
979	יעה אופני	183	
980	השלמת בית כנסת	571	
984	מועדון כפרי-השתתפות בהרחבת המועדון		3,200
986	תכנון והסדרת נגישות במבני ציבור	0	
990	מרכזי מחזור ביישובים 2012	50	
992	ערב אלנעים-שיפוץ בית עלמין	8	
993	אשכול פיס-טיפול ברצפת חדר מחול		24
994	אולם ספורט קטן-שיפוץ	100	
995	ספריה אזורית משגב-שיפוץ	35	
1001	פיתוח מערכות מידע-רכישה והחלפת מחשב	50	
1021	אשחר-בית כנסת	1	
	סה"כ	<u>4,731</u>	<u>10,585</u>

מועצה אזורית משגב

תב"רים לסגירה ליום 31 בדצמבר 2012 בש"ח

מס' תבר	שם תבר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חובה בתב"ר
285	פרויקט התנדבות	379,237.00	378,210.82	358,910.79	19,300.03	
344	תיקון ליקויי בטיחות מוס"ח	718,000.00	720,000.00	721,421.33	-1,421.33	
362	הצטיידות ושיפוצים על יסודי משגב	918,000.00	928,324.46	928,323.49	0.97	
448	אשבל-תגבור תשתיות חשמל	400,000.00	396,000.00	292,034.21	103,965.79	
454	פעילות אכות סביבה - יהודים ערבים	20,000.00	14,145.50	8,553.00	5,592.50	
622	חוסניה - מועדון רב תכליתי	2,530,000.00	2,531,913.61	2,544,335.54	-12,421.93	
660	קירוי מגרש ספורט הר שכניה-סגירת המגרש המקורה	2,333,000.00	2,283,209.00	2,306,590.11	-23,381.11	
661	גילון - בית כנסת	561,000.00	465,975.00	457,959.61	8,015.39	
662	טלאל - בניית מקווה	1,084,326.00	50,000.00	12,896.29	37,103.71	
685	טלאל - בניה חדשה של עירוב	70,000.00	0.00	0.00	0.00	
686	כביש 3 - משגב	1,611,000.00	1,611,006.00	1,605,982.14	5,023.86	
696	בטחון ישובים-עיבוי מערכות הקפיות	150,000.00	150,000.00	146,005.25	3,994.75	
766	ישובים-שדרוג תחנות המתנה	60,000.00	51,640.00	34,938.00	16,702.00	
769	הנצחת חללי צה"ל	355,000.00	355,000.00	354,936.10	63.90	
796	יסודי מורשת - פינות עבודה אופק חדש	54,200.00	46,954.00	54,057.74	-7,103.74	
797	יסודי משגב - פינות עבודה אופק חדש	290,000.00	290,400.00	289,999.61	400.39	
806	בי"ס יסודי כמאנה - הסמכה לתו ירוק	9,500.00	9,500.00	9,500.00	0.00	
807	דמיידה - הנגשת כיתת גן ללקויי שמיעה	30,000.00	21,500.00	27,572.00	-6,072.00	
809	קורנית - הרחבת מועדון	1,471,000.00	1,461,598.18	1,461,598.18	0.00	
810	שכניה - שיפוץ והרחבת מועדון	1,378,000.00	1,377,741.08	1,377,741.08	0.00	
812	בניית בסיס למערכת מחשוב מועצתית	118,000.00	118,000.00	118,204.52	-204.52	
814	בי"ס עודד - פינות עבודה אופק חדש	35,000.00	35,200.00	35,200.00	0.00	
824	מרכז קהילתי - שיפוצים במתקנים	271,000.00	271,000.00	271,000.00	0.00	
827	הצטיידות מועצה	245,000.00	245,000.00	275,273.69	-30,273.69	
830	עיקור חתולים	85,000.00	85,000.00	84,935.21	64.79	
844	יסודי סלאמה - הסדרת נגישות	326,000.00	326,000.00	326,000.00	0.00	
847	מגזר בדואי - מידע לתעסוקה	25,000.00	25,000.00	25,000.00	0.00	
860	מקיף סלאמה-פינות עבודה אופק חדש	54,000.00	54,200.00	54,000.00	200.00	
867	מצפה אביב-מגרש ספורט	598,000.00	524,023.45	524,023.45	0.00	
871	יסודי סלאמה - הגברת המודעות לסביבה	15,000.00	15,414.00	15,410.00	4.00	
872	השירות הפסיכולוגי-הדרכות הורים טרום חובה	10,000.00	0.00	0.00	0.00	
873	השירות הפסיכולוגי - איתור ילדים במגזר הבדואי	10,000.00	0.00	0.00	0.00	

מס' תבר	שם תבר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חובה בתב"ר
875	שיפוץ ושדרוגי מגרשי הטניס	676,000.00	663,025.00	648,045.49	14,979.51	
876	תכנון מערך המחזור ברשות להפרדת פסולת	163,000.00	159,441.00	161,738.40	-2,297.40	
881	יסודי משגב-הנגשת 2 כתות לליקויי שמיעה	60,000.00	32,023.00	32,022.50	0.50	
882	רכישת 2 אוטובוסים 2011	557,660.00	545,660.00	556,660.02	-11,000.02	
884	כיבוי אש - שידרוג רכב אביר	72,000.00	72,100.00	72,000.00	100.00	
889	התאמת גרורי כיבוי אש בישובים לרישוי	68,000.00	68,000.00	67,802.00	198.00	
898	חידוש משק רכב - רכבים צמודים	240,000.00	212,150.00	216,266.00	-4,116.00	
900	קידום ישובים	50,000.00	50,000.00	50,000.00	0.00	
907	בי"ס מורשת - הנגשת כתות לליקויי שמיעה	30,000.00	22,704.00	22,704.00	0.00	
911	הסדרים בטיחותיים - דרך חיים 2011	240,000.00	239,998.00	240,040.80	-42.80	
912	בתי"ס יסודיים - שיפוצים ואחזקה	226,000.00	227,099.00	225,868.36	1,230.64	
913	על יסודי משגב - שיפוצים ואחזקה	308,000.00	308,000.00	308,060.00	-60.00	
915	גן אבטליון - החלפת גג אסבסט	100,000.00	102,606.00	102,606.00	0.00	
918	בתי ספר - רכישת מחשבים (פיס)	300,656.00	274,150.00	274,150.00	0.00	
922	בי"ס גילון - הנגשת כיתה לליקויי שמיעה	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00	
939	ביטחון - רכישת נשק לחירום	37,000.00	27,000.00	27,000.00	0.00	
940	גיבוש ארגוני 2012	125,000.00	125,000.00	125,000.00	0.00	
943	על יסודי משגב - ניסוי בחלל	80,000.00	80,000.00	80,000.00	0.00	
944	מועדונית ניצנים - 'מעלה 2011'	50,500.00	50,500.00	50,499.71	0.29	
945	מועדונית סלאמה - 'מעלה 2011'	34,300.00	34,300.00	34,299.85	0.15	
952	פיתוח ובניית אתר אינטרנט באנגלית	36,000.00	36,000.00	36,000.60	-0.60	
954	מוס"ח - מחשוב	63,000.00	63,000.00	63,000.00	0.00	
955	מוס"ח - הצטיידות	161,000.00	168,814.00	164,307.66	4,506.34	
960	חוסניה - הסדרת דרך כניסה לישוב מכרמיאל	60,000.00	65,869.00	65,866.50	2.50	
969	על יסודי משגב - עוז לתמורה	278,000.00	278,000.00	277,158.51	841.49	
972	מינהלת תרדיון - פעולות אחזקה ופיתוח 2012	718,040.00	718,040.00	718,039.16	0.84	
976	מקיף משגב - תוספת 10 כיתות	0.00	0.00	0.00	0.00	
					0.00	
					222,292.34	סיכום
					123,897.20	סה"כ יתרת זכות לסגירה
					-98,395.14	