

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

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 2014
30-32	(2) התקציבים הבלתי רגילים
33-34	(3) תב"רים לסגירה בשנת 2014

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

מאזן ליום 31 בדצמבר 2014

- באלפי ש"ח -

טופס מס' 1

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>אקטיב</u>
<u>2013</u>	<u>2014</u>		
29,411	28,965	א3	רכוש שוטף
2,515	3,424	ב3	נכסים נזילים- קופה ובנקים
796	311	ג3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
			חייבים- תשלומים לא מתקצבים
<u>32,722</u>	<u>32,700</u>		סה"כ רכוש שוטף
47,759	55,743	א3	השקעות
			השקעות מיועדות לכסוי קרנות בלתי מתוקצבות
			ועודפי מימון בתב"רים
1,439	1,273	ה3	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
10,532	14,222	ד3	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>59,730</u>	<u>71,238</u>		סה"כ השקעות
<u>92,452</u>	<u>103,938</u>		סה"כ רכוש שוטף והשקעות
2,805	5,940		נתונים נוספים
			עומס מלוות לפרעון בשנים הבאות (נספח 3 לטופס 1)
			חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים -
			חובות פתוחים
			מכוסים בהמחאות לגביה
10,395	10,351		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים (נספח 2 לטופס 1)
557	708		
<u>10,952</u>	<u>11,059</u>		

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>		
-	-	י3	פסיב התחייבויות שוטפות
26,826	29,041	ז3	בנקים - משיכות יתר והלוואות
152	100	ח3	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
<u>26,978</u>	<u>29,141</u>		תקבולים לא מתוקצבים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
			עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
13,405	15,087		עודפים זמניים בתב"רים
(6,614)	(9,003)		בנכוי- גרעונות זמניים בתב"רים
<u>6,791</u>	<u>6,084</u>		
40,968	49,659	ט3	קרנות לא מתוקצבות
<u>47,759</u>	<u>55,743</u>		סה"כ עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
			קרנות לא מתוקצבות אחרות
<u>1,448</u>	<u>1,282</u>	י3	
<u>10,532</u>	<u>14,222</u>	יא3	קרנות מתוקצבות
			עודפים בתקציב הרגיל
2,684	5,735		עודף לתחילת השנה
3,432	1,315		עודף בשנת הדו"ח
(381)	(3,500)		העברה לתקציב שוטף
<u>5,735</u>	<u>3,550</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>92,452</u>	<u>103,938</u>		

שאול אשואל
גזבר המועצה

רון שני
ראש המועצה

כ"ו שבט תשע"ה
15 פברואר 2015
תאריך

הפרטים והבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

- באלפי ש"ח -

תשלומים				תקבולים			
ביצוע	ביצוע	תקציב	מספר - ושם הפרק	ביצוע	ביצוע	תקציב	מספר - ושם הפרק
שנה קודמת	שנה שוטפת	שנה שוטפת		שנה קודמת	שנה שוטפת	שנה שוטפת	
			6. הנהלה וכלליות				1. מיסים ומענקים
6,907	6,752	6,882	61. מנהל כללי	59,283	63,991	61,132	11. ארנונות
3,181	3,138	3,327	62. מנהל כספי	-	-	-	12. אגרות
903	1,074	1,117	63. הוצאות מימון	-	-	-	15. מכסות
1,646	1,098	1,123	64. פרעון מלוות	-	-	-	16. הכנסות מימון
				19,609	17,033	16,975	19. מענקים
<u>12,637</u>	<u>12,062</u>	<u>12,449</u>		<u>78,892</u>	<u>81,024</u>	<u>78,107</u>	
			7. שירותים מקומיים				2. שירותים מקומיים
6,125	6,343	6,183	71. תברואה	1,187	1,338	1,287	21. תברואה
3,276	3,011	2,990	72. שמירה ובטחון	370	117	130	22. שמירה ובטחון
3,524	3,668	3,690	73. תכנון ובניין העיר	2,368	2,503	2,500	23. תכנון ובניין העיר
2,781	2,412	2,448	74. נכסים ציבוריים	5	34	34	24. נכסים ציבוריים
251	279	320	75. חגיגות, מבצעים וארועים	-	-	-	25. חגיגות, מבצעים וארועים
12,121	12,897	12,330	76. שירותים שונים והשתתפויות	2,352	1,892	1,832	26. שירותים שונים והשתתפויות
-	1,050	1,050	77. פיתוח כלכלי	-	-	-	27. פיתוח כלכלי
-	-	-	79. שרותים חקלאיים	-	-	-	29. שרותים חקלאיים
<u>28,078</u>	<u>29,660</u>	<u>29,011</u>		<u>6,282</u>	<u>5,884</u>	<u>5,783</u>	
			8. שירותים ממלכתיים				3. שירותים ממלכתיים
91,445	95,303	94,241	81. חינוך	74,337	75,741	74,950	31. חינוך
4,613	4,614	4,652	82. תרבות	328	271	289	32. תרבות
76	78	77	83. בריאות	-	-	-	33. בריאות
15,544	16,448	15,276	84. רווחה	11,080	11,395	10,431	34. רווחה
841	754	790	85. דת	639	514	570	35. דת
-	-	-	86. קליטת עליה	-	-	-	36. קליטת עליה
520	524	540	87. איכות הסביבה	-	25	35	37. איכות הסביבה
<u>113,039</u>	<u>117,721</u>	<u>115,576</u>		<u>86,384</u>	<u>87,946</u>	<u>86,275</u>	
			9. מפעלים ושונים				4. מפעלים ושונים
-	-	-	91. מים (ביאור 6)	-	-	-	41. מים (ביאור 6)
-	-	-	94. תחבורה	-	-	-	44. תחבורה
1,460	1,458	1,473	98. מפעלים אחרים-מפעם	1,466	1,458	1,473	48. מפעלים אחרים-מפעם
<u>1,460</u>	<u>1,458</u>	<u>1,473</u>		<u>1,466</u>	<u>1,458</u>	<u>1,473</u>	
			99. תשלומים לא רגילים				5. תקבולים לא רגילים
15,647	16,519	15,291	תשלומים לא רגילים (ראה באור 4)	1,269	2,423	2,162	תקבולים לא רגילים (ראה באור 4)
<u>170,861</u>	<u>177,420</u>	<u>173,800</u>	סה"כ כללי	<u>174,293</u>	<u>178,735</u>	<u>173,800</u>	סה"כ כללי

	170,861	177,420	173,800	סה"כ תשלומים
	174,293	178,735	173,800	סה"כ תקבולים
	<u>3,432</u>	<u>1,315</u>	-	עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

- באלפי ש"ח -

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הד"ח
		1.1 . תקבולים
11,932	22,830	א. השתתפות הממשלה ואחרים
3,184	5,534	ב. השתתפות בעלים
7,557	21,949	ג. ממקורות עצמיים אחרים
-	4,155	ד. ממלוות שנתקבלו
8,937	7,568	ה. מהקרן לעבודות פיתוח
135	-	ו. מהתקציב הרגיל
-	270	ז. ממכירת רכוש
<u>31,745</u>	<u>62,306</u>	סה"כ תקבולים
		1.2 . תשלומים
13,464	30,249	א. עבודות שבוצעו במשך השנה
1,464	4,138	ב. הוצאות אחרות (ציוד, תכנון וכו')
47	73	ג. העברת עודפים מתברים שהסתיימו לקרנות
1,375	1,311	ד. רכישת רכבים
14,458	27,242	ה. הוצאות אחרות
<u>30,808</u>	<u>63,013</u>	סה"כ תשלומים
<u>937</u>	<u>(707)</u>	עודף (גרעון) בשנת החשבון
		2. תקבולים ותשלומים שהצטברו לתחילת השנה
76,384	88,728	2.1 . תקבולים
70,530	81,937	2.2 . תשלומים
<u>5,854</u>	<u>6,791</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
<u>6,791</u>	<u>6,084</u>	עודף
		3 . תקבולים ותשלומים שהצטברו לסוף השנה (*)
88,728	124,942	3.1 . תקבולים
81,937	118,858	3.2 . תשלומים
<u>6,791</u>	<u>6,084</u>	עודף
		היתרה הנ"ל מורכבת:
13,405	15,087	עודפי מימון זמניים
6,614	9,003	גרעונות מימון זמניים
<u>6,791</u>	<u>6,084</u>	עודף נטו
<u>19,401</u>	<u>26,092</u>	(*) לאחר נכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדו"ח

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

- באלפי ש"ח -

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמות	
1. הכנסות			
174,293	178,735	1	1.1 מתקציב רגיל
22,673	54,738	2	1.2 מתקציב בלתי רגיל
12,317	9,070	3	1.3 מקרן לעבודות פיתוח
<u>209,283</u>	<u>242,543</u>		
2. הוצאות			
166,386	169,759	4	2.1 תקציב רגיל
30,761	62,940	5	2.2 תקציב בלתי רגיל
873	545	6	2.3 קרן לעבודות פיתוח
<u>198,020</u>	<u>233,244</u>		
<u>11,263</u>	<u>9,299</u>		עודף כללי
הרכב העודף הכללי			
3,432	1,315		עודף (גרעון) בתקציב הרגיל
937	(707)		(גרעון) עודף בתקציב הבלתי רגיל
6,894	8,691		גידול (קיטון) בקרן לעבודות פיתוח
<u>11,263</u>	<u>9,299</u>		
3. התאמות לטופס מספר 4			
<u>174,293</u>	<u>178,735</u>		1. הכנסות התקציב הרגיל
31,745	62,306		2. הכנסות התקציב הבלתי רגיל
(135)	-		בנכוי - העברה מהתקציב הרגיל
(8,937)	(7,568)		העברות מקרן לעבודות פיתוח
<u>22,673</u>	<u>54,738</u>		
16,704	16,804		3. הכנסות הקרן לעבודות פיתוח
(4,340)	(7,661)		בנכוי העברה מהתקציב הרגיל
(47)	(73)		בנכוי - העברת עודפים מתב"רים
<u>12,317</u>	<u>9,070</u>		
170,861	177,420		4. הוצאות התקציב הרגיל
(4,340)	(7,661)		בנכוי העברה לקרן לעבודות פיתוח
(135)	-		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>166,386</u>	<u>169,759</u>		
30,808	63,013		5. הוצאות התקציב הבלתי רגיל
(47)	(73)		בנכוי - העברת עודפים לקרן לעבודות פיתוח
<u>30,761</u>	<u>62,940</u>		
9,810	8,113		6. הוצאות הקרן לעבודות פיתוח
(8,937)	(7,568)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>873</u>	<u>545</u>		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

מידע כללי

א. המועצה האזורית משגב הוקמה בשנת 1982.

ב. בתחום שיפוט המועצה 35 ישובים.

ג. בתחום שיפוט המועצה התגוררו בשנת הכספים כ- 27,393 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:

31/12/12	31/12/13	31/12/14	
3.730	3.470	3.889	שער החליפין של הדולר האמריקאי
219.80	223.80	223.36	מדד המחירים לצרכן
-2.30%	-7.02%	12.11%	שעור עליית הדולר במשך השנה
1.63%	1.82%	-0.20%	שעור עליית המדד במשך השנה

ה. התקציב המקורי לשנת 2014 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 2.12.13, ע"י משרד הפנים ביום 1.4.14.

התקציב הסופי (עדכון מס' 4) לשנת 2014 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 15.12.14, ע"י משרד הפנים ביום 31.12.14.

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 2014

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

- 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 מיסים והכנסות מראש המתייחסות לתקופה שלאחר תאריך המאזן, מוצגות כהתחייבויות הכנסות מיסים מראש.
(4) הנחות ופטורים מתשלומי חובה על פי דין נרשמות כהוצאה כנגד זיכוי סעיף הכנסה מתאים בתקציב הרגיל.
- ו. רישום הוצאות
- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
(2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
(3) פרעון מלוות ראה סעיף ב' לעיל.
(4) תשלומים בגין חופשה שנתית, נרשמים על בסיס מזומן, בעת תשלום שוטף של משכורת עובדים עבור העדרות בגין חופשה. לא נערכה הפרשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 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 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 2014

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

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>
331	1,114	א.1. בנקים בחשבון עובר ושב
76,839	83,594	א.2. פקדונות בבנקים לזמן קצר
77,170	84,708	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
(47,759)	(55,743)	בנכוי - השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח ועודפי תב"רים זמניים (1)
<u>29,411</u>	<u>28,965</u>	(1) ראה באור 7
		<u>ב. הכנסות מתקצבות שטרם נגבו</u>
22	-	ב.1. משרד הפנים
521	536	ב.2. משרד החינוך והתרבות
165	122	ב.3. משרתת ישראל
810	852	ב.4. משרדים אחרים
419	1,216	ב.5. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים
578	698	ב.6. חברות כרטיסי אשראי
<u>2,515</u>	<u>3,424</u>	
		<u>ג. חייבים-תשלומים לא מתקצבים</u>
200	296	ג.1. מקדמות לספקים ולעובדים
596	15	ג.2. ישובים
<u>796</u>	<u>311</u>	
		<u>ד. השקעות במימון קרנות מתקצבות תאגידים עירוניים</u>
2,198	6,198	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
500	500	ד.4. שטרי הון חב' הכלכלית למשגב בע"מ
3,039	2,812	ד.5. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ
527	444	ד.6. הלוואה חכ"ל כביש אבטליון
<u>9,186</u>	<u>12,876</u>	
		<u>השקעות אחרות</u>
3	3	ד.7. מניות החברה לאוטומציה
1,343	1,343	ד.8. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחב' לפתוח תרדיון בר-לב
<u>1,346</u>	<u>1,346</u>	
10,532	14,222	
<u>1,439</u>	<u>1,273</u>	ה. השקעה בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית (מגדל)

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>חשבונות הפסיב</u>	<u>3.2</u>
-	-	<u>בנקים-משיכות יתר והלוואות</u>	ו.
=====	=====	ו.1. בנקים-משיכות יתר בחשבונות עובר ושב	
7,528	9,378	<u>הוצאות מתקצבות שטרם שולמו</u>	ז.
11,950	10,189	ז.1. עובדים ומוסדות שכר	
1,118	1,559	ז.2. ספקים קבלנים ונותני שרותים	
13	131	ז.3. המחאות לשלם	
802	1,740	ז.4. משרדי ממשלה	
682	1,752	ז.5. ישובי המועצה	
306	242	ז.6. החברה הכלכלית למשגב בע"מ	
2,927	2,550	ז.7. עמותת משגב הגליל	
1,500	1,500	ז.8. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים	
26,826	29,041	ז.9. הפרשה לתביעות תלויות	
=====	=====	<u>תקבולים לא מתקצבים</u>	ח.
152	100	תקבולים מראש	
=====	=====	<u>קרנות לא מתקצבות</u>	ט.
287	-	ט.1. קרן לעבודות פיתוח א.ת.תרדיון	
494	482	ט.2. קרן תב"רים שנסגרו (עודף/גרעון)	
-	1,416	ט.3. קרן למימון פנסיה תקציבית	
3,397	6,691	ט.4. קרן לתוכנית החומש	
145	157	ט.5. קרן לפיתוח בית העלמין	
23,968	25,838	ט.6. קרן ממקורות חד פעמיים	
12,677	15,075	ט.7. קרן היטל השבחה	
40,968	49,659	סה"כ קרנות לא מתקצבות	
=====	=====	<u>קרנות לא מתקצבות אחרות</u>	י.
1,448	1,282	י.1. הרכב - קרן דמי ניהול פנסיה תקציבית (מגדל)	
1,267	1,448	י.2. התנועה - יתרה לתחילת השנה	
129	110	ניכוי מן העובדים במהלך השנה	
-	(325)	משיכה מהקרן השנה	
52	49	רווח (הפסד) ביעודה, השנה	
1,448	1,282		
=====	=====	<u>קרנות מתקצבות</u>	יא.
2,248	6,248	יא.1. השקעות בהון חברות בנות (חברה כלכלית למשגב בע"מ וקולחי משגב בע"מ)	
2,872	2,872	יא.2. השקעות בתאגיד קולחי משגב בע"מ	
3	3	יא.3. מניות בחברה לאוטומציה	
3,566	3,256	יא.4. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ	
1,843	1,843	יא.5. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחברה הכלכלית למשגב בע"מ	
10,532	14,222		
=====	=====		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

ביאור 4 - פרוט תקבולים ותשלומים לא רגילים במסגרת התקציב הרגיל

שנה קודמת אלש"ח	ביצוע אלש"ח	תקציב אלש"ח	א. תקבולים לא רגילים
760	2,144	1,862	הכנסות משנים קודמות
379	279	300	החזר הלוואות זמן ארוך
130	-	-	העברה מעודף מצטבר
<u>1,269</u>	<u>2,423</u>	<u>2,162</u>	
<u>1,269</u>	<u>2,423</u>	<u>2,162</u>	

שנה קודמת אלש"ח	ביצוע אלש"ח	תקציב אלש"ח	ב. תשלומים לא רגילים
4,908	5,745	5,106	הנחות במיסים
2,954	3,145	2,877	תשלומי פנסיה
413	405	337	תשלומים בגין סיום יחסי עובד מעביד
130	-	-	העברות לתקציב הבלתי רגיל
6,417	6,844	6,851	העברה לקרנות
825	380	120	תשלומים אחרים
<u>15,647</u>	<u>16,519</u>	<u>15,291</u>	
<u>15,647</u>	<u>16,519</u>	<u>15,291</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% הוצאות 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 2014

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

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 למימון פנסיה תקציבית	קרן לפיתוח בית העלמין	קרן ממקורות חד פעמיים	קרן לתוכנית החומש	קרן היטל השבחה	סה"כ
34,074	יתרה לתחילת השנה <u>תקבולים בשנת החשבון</u>	287	494	-	145	23,968	3,397	12,677	40,968
47	העברות מתב"רים	-	73	-	-	-	-	-	73
4,340	מתקציב שוטף	-	-	1,400	-	5,444	-	817	7,661
11,399	תקבולים משונים	6	-	16	11	362	3,500	5,054	8,949
918	הכנסות מהשקעות	1	-	-	1	64	9	46	121
16,704	סה"כ תקבולים השנה	7	73	1,416	12	5,870	3,509	5,917	16,804
50,778	סה"כ יתרת פתיחה ותקבולים במשך השנה	294	567	1,416	157	29,838	6,906	18,594	57,772
	<u>תשלומים במשך השנה</u>								
873	החזר היטלים ותשלומים שונים	-	-	-	-	-	215	36	251
-	העברה למנהלת תרדיון	294	-	-	-	-	-	-	294
8,937	העברה לתב"רים	-	85	-	-	4,000	-	3,483	7,568
9,810	סה"כ תשלומים השנה	294	85	-	-	4,000	215	3,519	8,113
40,968	יתרה לסוף השנה	-	482	1,416	157	25,838	6,691	15,075	49,659

העברה מתקציב שוטף לקרן ממקורות חד פעמיים - 3,429 אש"ח פרעון הלוואות עצמיות ו - 2,015 אש"ח העברה מתקציב 2014 למימון תקציב 2015.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

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>31.12.13</u>	<u>31.12.14</u>	<u>הון רשום, מונפק ונפרע</u>
2,121	6,121	מניות רגילות בנות 1 ש"ח כ"א
3	3	מניות א' בנות 1 ש"ח כ"א
3	3	מניות ב' בנות 1 ש"ח כ"א
<u>3</u>	<u>3</u>	מניות ג' בנות 1 ש"ח כ"א
<u>2,130</u>	<u>6,130</u>	סה"כ הון מניות
68	68	תשלומים ע"ה הנפקות עתידיות
<u>2,198</u>	<u>6,198</u>	סה"כ השקעות בהון
<u><u>3,566</u></u>	<u><u>3,256</u></u>	הלוואה לזמן ארוך

המועצה מחזיקה בשטרי הון של החכ"ל בסך 500 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.14.

עסקאות עם חברת הבת לשנת 2014:

	<u>הוצאות בעסקאות עם חברת הבת</u>
8,577	פיתוח תשתיות בפרוייקטים של המועצה
324	אחזקת פארק אוסטריה וגינן
4,195	שירותי כח אדם
147	תירות
327	פעילויות שונות
617	חשמל
140	שכר דירה
<u>14,327</u>	
	<u>הכנסות מעסקאות עם חברת הבת</u>
36	שירותי מיחשוב, דוברות, משרדיות ושונות
254	חיובי ארנונה ושונות
<u>290</u>	

מנהלת בר-לב בע"מ

א. החברה הוקמה בשנת 1998 במטרה לנהל ולהפעיל את אזור התעשייה בר-לב והיא בעלות 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 31.12.14.

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"ח כ"א.

בנוסף, המועצה השקיעה בהון החברה 2,872 אלפי ש"ח.

תאגידים נוספים

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

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

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	1,515	10/09/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
10/18	1036	10/09/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
07/22	4,390	16/07/12		בנק לאומי	המועצה-עבור חברה כלכלית
	<u>6,954</u>				

הערה: מליאת המועצה אישרה ביום 15.12.14 מתן ערבויות לחברה הכלכלית לטובת לקיחת הלוואות בסך 11,000 אש"ח. ביצוע ההלוואות צפוי בשנת 2015.

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 המשפטי הוגשו כנגד המועצה מכוסות על ידי חברת הביטוח. בהתאם לא נערכה הפרשה לתביעות אלו בדוחות הכספיים.

- א. לפי מכתב היועץ המשפטי של המועצה מיום 20.1.15, עומדות כנגד המועצה תביעות הבאות ליום 31.12.14:
- א.1. 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. ביום 7.8.2014 ניתן ע"י בית המשפט פסק דין הדוחה את התביעה באופן מלא. הוגש ערעור על פסק הדין ועדיין לא ניתן להעריך את החשיפה.
 - א.2. 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.
 - א.3. עת"מ 19322-05-14 (בימ"ש לעניינים מנהליים נצרת) - תורג בע"מ נגד מוא"ז משגב ואחרים. העתירה כנגד החלטות שקיבלה מינהלת תרדיון בע"מ. ביום 8.7.14 התקיים דיון אך טרם ניתן פסק דין. ההערכה שלא קיימת חשיפה כספית בגין העתירה.
 - א.4. ת.א. 30221-10-14 (השלום עכו) - תביעת עלי הליל מריסאת כנגד המועצה למתן צו מניעה זמני ותביעה לסעד הצהרתי ביחס לסלילת כביש הסמוך להלקתו. הבקשה נדחתה והתובע הגיש בקשה לתקן את התביעה ולכלול בה סעד כספי בסך 290,978 ש"ח. אין אפשרות להעריך את סיכויי התביעה נוכח הצורך בבירור עובדתי מקיף.
- ב. לפי מכתב היועץ המשפטי של הועדה המקומית מיום 20.1.15, עומדות כנגד המועצה תביעות ליום 31.12.14:
- ב.1. תביעה לפי סעיף 197 גושים 18463, 18463 משפחת טריף בגין תת"ל 2/12 ותמ"א 11/3 ד'. 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.
 - ב.2. ת.א. 13803-08-14 (השלום חיפה) תביעה כספית/נזיקית של חברת תורג נגד הוועדה והחברה הכלכלית. הערכת סיכויי התביעה עומדת על 30%, והסיכון של הוועדה עומד על כ-22,500 ש"ח.
 - ב.3. לפי מכתב היועץ המשפטי של המועצה מיום 20.1.15, תביעות מטעם המועצה ליום 31.12.14:
 - ב.3.1. 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 יומי מחלה
- א. התחייבות המועצה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31.12.2014 היתה בסך 2,115 אלפי ש"ח (אשתקד 1,902 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 2,541 אש"ח. (אשתקד חושב לעובדים מעל גיל 2,002 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 2014**

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2014

- 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 שחרורים 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
79	99	-	7,266	(27,673)	34,939	71	(5,161)	32,991	-	7,038	ארנונה למגורים	1.1
94	100	-	1,845	(29,639)	31,484	-	(1,518)	31,066	-	1,936	ארנונה אחרת	1.2
-	-	-	934	-	934	(71)	-	29	-	976	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	1.3
173	199	-	10,045	(57,312)	67,357	-	(6,679)	64,086	-	9,950	סה"כ ארנונה	
95	100	-	12	(226)	238	-	-	225	-	13	אגרת אשפה והדברה	.2
-	-	-	63	-	63	-	-	4	-	59	חובות מסופקים וחובות למחיקה	.3
85	100	-	10,120	(57,538)	67,658	-	(6,679)	64,315	-	10,022	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	
											חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	ב.
97	100	-	255	(7,243)	7,498	117	(4)	7,276	-	109	עצמיות הינוך	.1
80	80	-	8	(33)	41	-	-	41	-	-	עצמיות דת	.2
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	היטל השבחה	.3
99	99	-	21	(3,321)	3,342	-	-	3,342	-	-	אגרות בניה	.4
92	102	-	384	(4,243)	4,627	(123)	(1)	4,154	-	597	חייבים אחרים	.5
98	99	-	55	(3,073)	3,128	-	-	3,091	-	37	גביה לגורמי חוץ	.6
-	-	-	66	-	66	(117)	-	(4)	-	187	חובות מסופקים הינוך	.7
-	-	-	150	-	150	123	-	27	-	-	חובות מסופקים אחרים	.8
95	100	-	939	(17,913)	18,852	-	(5)	17,927	-	930	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	
87	100	-	11,059	(75,451)	86,510	-	(6,684)	82,242	-	10,952	סה"כ בשנת הדוח	
86	97	-	10,952	(68,581)	79,533	-	(5,721)	76,629	-	8,625	שנה קודמת	
88	99	-	8,625	(64,297)	72,922	-	(4,851)	70,090	-	7,683	שנתיים קודמות	

(1) ההרכב בדו"ח ביצוע התקציב

ארנונה

57,312

6,679

63,991

גביה בשנת הדו"ח

בנוסף - הנחות

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2014**

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2014

- 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	31,991	76	298	626	32,991
1.2	ארנונה אחרת	27,642	33	92	3,299	31,066
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	6	56	(33)	29
	סה"כ ארנונה	59,633	115	446	3,892	64,086
2	אגרת אשפה והדברה	224	1	1	(1)	225
3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	4	-	4
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	59,857	116	451	3,891	64,315
	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>					
1	עצמיות חינוך	7,230	-	-	46	7,276
2	עצמיות דת	5	-	-	36	41
3	היטל השבחה	-	-	-	-	-
4	אגרות בניה	-	-	-	3,342	3,342
5	חייבים אחרים	520	1	17	3,616	4,154
6	גביה לגורמי חוץ	3,088	-	-	3	3,091
7	חובות מסופקים חינוך	-	-	-	(4)	(4)
8	חובות מסופקים אחרים	-	2	6	19	27
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	10,843	3	23	7,058	17,927
	סה"כ בשנת הדוח	70,700	119	474	10,949	82,242

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2014

- 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
א.	<u>חייבים על בסיס חיוב שנתי</u>							
1.1	ארנונה למגורים	-	41	299	3,881	448	492	5,161
1.2	ארנונה אחרת	-	952	-	124	-	442	1,518
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-	-	-	-	-
	סה"כ ארנונה	-	993	299	4,005	448	934	6,679
2.	אגרת אשפה והדברה	-	-	-	-	-	-	-
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-	-	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	-	993	299	4,005	448	934	6,679
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>							
1.	עצמיות חינוך	-	-	-	-	4	-	4
2.	עצמיות דת	-	-	-	-	-	-	-
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-	-
4.	אגרות בניה	-	-	-	-	-	-	-
5.	חייבים אחרים	-	-	1	-	-	-	1
6.	גביה לגורמי חוץ	-	-	-	-	-	-	-
7.	חובות מסופקים חינוך	-	-	-	-	-	-	-
8.	חובות מסופקים אחרים	-	-	-	-	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	-	-	1	-	4	-	5
	סה"כ בשנת הדוח	-	993	300	4,005	452	934	6,684

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2014

- 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	26,226	1,447	27,673
1.2	ארנונה אחרת	27,767	1,872	29,639
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>53,993</u>	<u>3,319</u>	<u>57,312</u>
. 2	אגרת אשפה והדברה	222	4	226
. 3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>54,215</u>	<u>3,323</u>	<u>57,538</u>
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>			
. 1	עצמיות חינוך	7,139	104	7,243
. 2	עצמיות דת	33	-	33
. 3	היטל השבחה	-	-	-
. 4	אגרות בניה	3,321	-	3,321
. 5	חייבים אחרים	4,095	148	4,243
. 6	גביה לגורמי חוץ	2,785	288	3,073
. 7	חובות מסופקים חינוך	-	-	-
. 8	חובות מסופקים אחרים	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	<u>17,373</u>	<u>540</u>	<u>17,913</u>
	סה"כ בשנת הדוח	<u>71,588</u>	<u>3,863</u>	<u>75,451</u>

מועצה אזורית משגב

הדוח הכספי לשנת 2014

דוח גביה ויתרות חייבים

ליום 31 בדצמבר 2014

באלפי ש"ח

<u>ארנונה כללית</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
		<u>גביית פיגורים</u>
6,641	8,974	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה (*)
2,819	1,200	חיוב/(זיכוי) נוסף
29	71	העברה לחובות מסופקים
565	390	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
(701)	(852)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
<u>9,353</u>	<u>9,783</u>	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
3,189	3,319	גביה בגין פיגורים
<u>6,164</u>	<u>6,464</u>	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות

		<u>גביה שוטפת</u>
54,424	59,633	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
177	108	חיוב/(זיכוי) ריבית והצמדה
(4,972)	(5,827)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
3,615	2,726	חיוב (זיכוי) נוסף
<u>53,244</u>	<u>56,640</u>	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)

50,434	53,993	<u>גביה בתקופת הדו"ח:</u>
<u>50,434</u>	<u>53,993</u>	גביה שוטפת
<u>2,810</u>	<u>2,647</u>	סה"כ שנגבה
<u>8,974</u>	<u>9,111</u>	יתרת פיגורים לתקופה

34.10%	33.93%	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה (*)
94.72%	95.33%	% גביה מהפיגורים
85.66%	86.28%	% גביה מהשוטף
		% גביה מהסה"כ

(*) לא כולל חובות מסופקים בסך 934 אלש"ח (אשתקד 976 אלש"ח).

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2014

- באלפי ש"ח -

<u>31/12/12</u>	<u>31/12/13</u>	<u>31/12/14</u>	
3,176	3,723	2,525	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון בתחילת השנה סכום המלוות שנתקבלו במשך השנה
1,855	-	4,155	
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
5,031	3,723	6,680	פחות המלוות (קרן) שנפרעו במהלך השנה
(1,308)	(1,198)	(830)	
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
3,723	2,525	5,850	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון לסוף השנה הפרשי הצמדה על הקרן לסוף השנה
529	280	90	
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
4,252	2,805	5,940	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	

הערות:

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

<u>31/12/12</u>	<u>31/12/13</u>	<u>31/12/14</u>	<u>סכום פרעון כלל המלוות</u>
1,308	1,198	830	ע"ח הקרן
183	136	68	ע"ח ריבית
386	312	200	ע"ח ההצמדה
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
1,877	1,646	1,098	
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	

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

1,000	בשנת 2015
861	בשנת 2016
791	בשנת 2017
791	בשנת 2018
791	בשנת 2019
1,706	בשנת 2020 - ואילך
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
5,940	
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2014**

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	
174,293	5,661	(726)	178,735	173,800	11,200	162,600	הכנסות
170,861	(3,963)	343	177,420	173,800	11,200	162,600	הוצאות
3,432	1,698	(383)	1,315	-	-	-	עודף

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות

הביצוע		הסטיות נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההכנסות וההוצאות
בשנה קודמת	% מסה"כ	מעל	מתחת					
42	72,313	3,758	-	44	77,161	73,403	1-4	1 . הכנסות עצמיות
2	2,904	-	(16)	-	500	516	7	1.1 גביה ישירה
-	-	-	(710)	2	2,931	3,641	5-6	1.2 השתתפות מוסדות ותרומות
-	-	-	-	-	-	-	-	1.3 הכנסות מריבית רכוש ומפעלים
44	75,217	3,758	(726)	46	80,592	77,560		סה"כ ההכנסות העצמיות
44	78,524	1,903	-	44	80,161	78,258	9	2 . הכנסות מהממשלה
11	19,518	-	-	9	16,257	16,257	910	2.1 השתתפות המשדדים היעודיים
1	944	-	-	1	1,725	1,725	910	2.2 מענק כללי
-	90	-	-	-	-	-	910	2.3 מענקים מיועדים
56	99,076	1,903	-	54	98,143	96,240		2.4 מענקים מיוחדים
100	174,293	5,661	(726)	100	178,735	173,800		סה"כ הכנסות מהממשלה
								סה"כ הכנסות לפי מקורות

חלק ג' - תשלומים לפי סוגים

בשנה קודמת	%	הסטיות נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההוצאות
		מעל	מתחת					
37	63,733	(942)	-	36	65,870	64,928	1-3	1 . משכורות ושכר
8	12,091	-	275	6	10,725	11,000	4-6	2 . כלליות (למעט הוצאות מימון)
1	903	-	43	1	1,074	1,117	-	3 . הוצאות מימון - פרק 63
32	53,557	(564)	-	32	56,471	55,907	7	4 . הוצאות לפעולות
18	31,529	(2,203)	-	20	34,957	32,754	8	5 . השתתפויות ותרומות
-	-	-	-	2	3,415	3,415	91	6 . חד פעמיות לקרן לעבודות פיתוח
-	-	-	-	-	-	-	-	7 . חד פעמיות לתב"ר
4	7,402	(254)	-	2	3,810	3,556	92-98	8 . הוצאות חד פעמיות
-	1,646	-	25	1	1,098	1,123	691-695	9 . פרעון מלוות
100	170,861	(3,963)	343	100	177,420	173,800		סה"כ הוצאות ללא כיסוי גרעון מצטבר
-	3,432	1,698	(383)	-	1,315	-		עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

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

לשנת הכספים 2014

- 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>											
387	12,062	12,449	387	12,062	12,449				61-64		1 . הנהלה וכלליות
(548)	23,776	23,228	(649)	29,660	29,011	101	5,884	5,783	71-79	21-29	2 . שירותים מקומיים
(474)	29,775	29,301	(2,145)	117,721	115,576	1,671	87,946	86,275	81-7	31-37	3 . שירותים ממלכתיים
-	-	-	15	1,458	1,473	(15)	1,458	1,473	91-98	41-43	4 . מפעלים 5 . תקבולים ותשלומים בלתי רגילים
(967)	14,096	13,129	(1,228)	16,519	15,291	261	2,423	2,162			סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
(1,602)	79,709	78,107	(3,620)	177,420	173,800	2,018	97,711	95,693			
<u>ב. הכנסות בלתי מיועדות</u>											
2,859	63,991	61,132				2,859	63,991	61,132		11-18	1 . מסים בגביה ישירה
58	17,033	16,975				58	17,033	16,975		19	2 . מענק כללי
2,917	81,024	78,107	-	-	-	2,917	81,024	78,107			סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
1,315	1,315	-	(3,620)	177,420	173,800	4,935	178,735	173,800			

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

דו"ח ביצוע התקציב הרגיל ממויין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

- באלפי ש"ח -

	הביצוע בשנה הקודמת	עודף (גרעון)	% מסה"כ	הביצוע	מסגרת התקציב השנתית	הסעיף
						הוצאות
11	19,423	(416)	11	19,491	19,075	שכר כללי
18	29,590	(146)	17	31,037	30,891	פעולות כלליות
24	41,789	(493)	25	43,766	43,273	שכר חינוך
28	49,656	(569)	29	51,537	50,968	פעולות חינוך
1	2,521	(33)	1	2,613	2,580	שכר רווחה
8	13,023	(1,139)	8	13,835	12,696	פעולות רווחה
1	1,646	25	1	1,098	1,123	פרעון מלוות, נטו
1	903	43	1	1,074	1,117	הוצאות מימון
3	4,908	(639)	3	5,745	5,106	הנחות בארנונה
5	7,402	(253)	4	7,224	6,971	הוצאות חד פעמיות ומיוחדות
<u>100</u>	<u>170,861</u>	<u>(3,620)</u>	<u>100</u>	<u>177,420</u>	<u>173,800</u>	סה"כ הוצאות
						הכנסות
30	53,610	2,211	33	57,312	55,101	ארנונה
3	5,673	648	4	6,679	6,031	הנחות בארנונה
5	8,127	(113)	5	8,204	8,317	עצמיות חינוך
-	324	(5)	-	375	380	עצמיות רווחה
4	6,414	116	3	6,028	5,912	יתר עצמיות
38	65,478	1,029	37	66,999	65,970	משרד החינוך
6	10,491	955	6	10,681	9,726	משרד הרווחה
1	2,555	(81)	1	2,481	2,562	משרדים אחרים
11	19,518	-	9	16,257	16,257	מענק כללי
1	1,034	-	1	1,725	1,725	מענקים מיועדים ומיוחדים
1	1,069	175	1	1,994	1,819	תקבולים אחרים
<u>100</u>	<u>174,293</u>	<u>4,935</u>	<u>100</u>	<u>178,735</u>	<u>173,800</u>	סה"כ הכנסות
<u>-</u>	<u>3,432</u>	<u>1,315</u>	<u>-</u>	<u>1,315</u>	<u>-</u>	עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

שנה קודמת							
שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל אלש"ח	שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל אלש"ח	מצבת משרות כח אדם ממוצעת	תקן כח אדם		
						סוג המשרה	
151	40,425	158	42,645	270.22	277.72	חינוך עם תקן	
151	1,537	158	1,772	11.22	-	חינוך ללא תקן	
133	41,962	158	44,417	281.44	277.72	סה"כ חינוך	
178	2,575	171	2,603	15.23	16.30	רווחה עם תקן	
178	14	-	-	-	-	רווחה ללא תקן	
160	2,589	171	2,603	15.23	16.30	סה"כ רווחה	
316	7,745	324	7,604	23.50	23.50	יתר משרות בכירים עם תקן	
128	6,448	124	6,510	52.32	49.20	יתר משרות אחרים עם תקן	
128	258	124	300	2.42	-	יתר משרות אחרים ללא תקן	
154	6,706	124	6,810	54.74	49.20	סה"כ יתר המשרות אחרים	
160	59,002	164	61,434	374.91	366.72	סה"כ משרות	
670	1,795	636	1,705	2.68	2.80	נבחרים	
170	3,051	199	3,568	17.92	21.98	פנסיונרים	
	413		474			הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד	
149	64,261	170	67,181	395.51	391.50	סה"כ	

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

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
64,261	67,181	סה"כ הוצאות שכר לפי דוחות 66 בקיוזו החזרים מבטל"א ואחרים בנוסף: הפרשה לביגוד והבראה בנוסף: השת' בפנסיה קג"מ הפרשה לפיצויים סך הכל שכר בנ. 1.ט.2
(516)	(1,330)	
65	8	
11	11	
(88)	-	
63,733	65,870	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

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	משרות	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	לחודש	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	משרות	
								הנהלה וכלליות
(8)	-	609	1,705	2.80	606	1,697	2.80	6 הנהלה וכלליות
-	-	241	2,574	10.70	241	2,574	10.70	61 נבחרים
(17)	(0.21)	181	1,956	10.81	183	1,939	10.60	61 מנהל כללי
(25)	(0.21)	256	6,235	24.31	258	6,210	24.10	62 מנהל כספי
								סה"כ הנהלה וכלליות
								שרותים מקומיים
(12)	0.61	186	2,029	10.89	175	2,017	11.50	7 שרותים מקומיים
-	1.00	188	1,505	8.00	167	1,505	9.00	71 תברואה
(63)	0.14	219	2,706	12.36	211	2,643	12.50	72 שמירה ובטחון
7	0.07	154	1,264	8.23	153	1,271	8.30	73 תכנון ובינוי עיר
(68)	1.82	190	7,504	39.48	180	7,436	41.30	76 שרותים שונים
								סה"כ שרותים מקומיים
								שרותים ממלכתיים
(34)	-	199	994	5.00	192	960	5.00	8 שרותים ממלכתיים
(1,110)	(4.72)	157	43,423	276.44	156	42,313	271.72	811 מינהל חינוך
(1)	(0.16)	216	251	1.16	250	250	1.00	812 חינוך
(24)	1.07	171	2,604	15.23	158	2,580	16.30	82 תרבות
-	0.17	162	462	2.86	152	462	3.03	84 רווחה
1	-	196	352	1.80	196	353	1.80	85 דת
(1,168)	(3.64)	159	48,086	302.49	157	46,918	298.85	87 איכות סביבה
								סה"כ שרותים ממלכתיים
								מפעלים
(164)	(1.25)	181	1,314	7.25	192	1,150	6.00	9 מפעלים
(164)	(1.25)	181	1,314	7.25	192	1,150	6.00	98 מפע"מ
								סה"כ מפעלים
(691)	(0.73)	162	3,568	21.98	135	2,877	21.25	גימלאים
(137)	-	-	474	-	-	337	-	פיצויים
(2,253)	(4.01)	170	67,181	395.51	166	64,928	391.50	סה"כ שכר

התאמה לדו"ח על ביצוע התקציב:

אלפי ש"ח
67,181
8
(1,330)
11
65,870

סה"כ לפי דו"ח 66
בנוסף/בקיצו הפרשה לביגוד והבראה
בנכוי - החזרי שכר מבט"ל ואחרים
בנוסף השתתפות בפנסיה-קג"מ
סה"כ בטופס 2

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2014**

התפלגות מרכיבי השכר
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

שנה קודמת		שנה שוטפת		סוג התשלום
% מהסה"כ	אלפי ש"ח	% מהסה"כ	אלפי ש"ח	
59.99	38,550	58.49	39,297	1. שכר משולב כולל הפרשי שכר
1.74	1,119	2.44	1,637	2. שעות נוספות
0.64	413	0.71	474	3. פיצויי פיטורין
4.45	2,858	4.59	3,085	4. אחזקת רכב
4.73	3,040	5.50	3,692	5. תשלומי פנסיה
1.74	1,115	1.64	1,104	6. אש"ל
4.82	3,095	4.55	3,056	7. תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה וכד'
<u>78.10</u>	<u>50,190</u>	<u>77.9</u>	<u>52,345</u>	8. סה"כ (מ - 1 עד 7)
3.56	2,290	3.64	2,444	9. תשלומי ביטוח לאומי מעביד
12.50	8,031	12.60	8,467	10. קופת גמל וקרן השתלמות מעביד
5.84	3,750	5.84	3,925	11. מס שכר ומס מעסיקים
<u>21.90</u>	<u>14,071</u>	<u>22.08</u>	<u>14,836</u>	12. סה"כ (מ - 9 עד 11)
<u>100.00</u>	<u>64,261</u>	<u>100.00</u>	<u>67,181</u>	14. סה"כ כללי (8 + 12)

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2
64,261	67,181	סה"כ כללי
(516)	(1,330)	בנכוי החזרים מביטוח לאומי ואחרים
65	8	הבראה, מענק יובל וביגוד
(88)	-	בנוסף: הפרשה לפיצויים
11	11	בנוסף הפרשה להסכם שכר/הפרשה לפנסיה קגמ
<u>63,733</u>	<u>65,870</u>	הוצאות שכר - נספח 1 לטופס 2

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2014**ארנונה כללית
ניתוח תעריפים למ"ר

2012	2013	2014	2014	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	
33.48	34.29	31.62	34.20	מגורים
61.54	74.96	62.08	74.9	משרדים שרותים ומסחר
31.42	35.53	22.63	36.59	תעשייה
35.07	35.95	34.94	35.93	בתי מלון
42.03	47.82	41.91	47.85	מלאכה
0.0087	0.0087	0.0087	0.0087	אדמה חקלאית
18.8349	13.1156	0.0099	0.0192777	קרקע תפוסה
1.63	1.69	0.32	1.66	מבנה חקלאות
6.41	-	-	-	נכסי מדינה
28.13	28.3	-	28.33	נכסים אחרים

(*) תעריף מינימום כפי שנקבע בחוק ההסדרים לשנת 2014

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

רכוז תקבולים ותשלומים של התקציבים הבלתי רגילים לפי פיקי התקציב
 לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
 - באלפי ש"ח -

הסטייה מהתקציב				הביצוע המצטבר ליום 31/12/2014					ביצוע בשנת 2014		ביצוע עד 31/12/13		התקציב המאושר	מספר ותואר הפיקי התקציבי	מס' התב"רים		
															ס"ה	ר	ג
עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת	עקב הוצאות מתחת	עקב הכנסות מעל	עודף (גירעון) נטו	עודף הוצאות ברוטו	עודף הכנסות ברוטו	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	התקציב המאושר	מספר ותואר הפיקי התקציבי	ס"ה	ר	ג
13	90	54	7	(42)	96	54	1,881	1,839	373	217	1,508	1,622	1,922	61 מנהל כללי	9	4	5
4	25	17	4	(8)	8	-	432	424	21	1	411	423	445	71 הברואה	2	1	1
1	182	254	1	72	94	166	1,081	1,153	178	1	903	1,152	1,334	72 שמירה ובטחון	9	2	7
1	43,607	44,332	-	724	8	732	14,388	15,112	14,043	14,381	345	731	58,719	73 תכנון ובניין עיר	13	1	12
63	40,879	45,998	63	5,120	4,067	9,187	64,206	69,325	28,984	28,623	35,222	40,702	110,141	74 נכסים ציבוריים	109	18	91
-	-	-	-	-	-	-	35	35	32	-	3	35	35	75 הציגות ומבצעים	1	1	-
-	565	412	27	(127)	239	112	2,281	2,155	697	469	1,584	1,686	2,693	76 שרותים עירוניים שונים	9	3	6
-	44	94	-	50	-	50	33	83	-	-	33	83	127	77 פיתוח כלכלי	1	-	1
210	15,715	15,281	56	(589)	1,622	1,033	13,068	12,480	7,009	5,258	6,059	7,222	28,139	81 חינוך	38	14	24
1	-	456	-	456	-	456	1,128	1,583	287	671	841	912	1,583	82 הרבות	6	3	3
1	1,714	1,969	-	254	-	254	104	358	27	311	77	47	2,072	84 רווחה	4	1	3
23	2,708	1,220	7	(1,505)	1,688	183	5,649	4,145	2,763	1,119	2,886	3,026	6,846	85 דת	14	3	11
68	3,265	2,482	42	(810)	931	121	7,396	6,587	2,683	3,014	4,713	3,573	9,810	87 איכות הסביבה	19	5	14
-	-	-	-	-	-	-	548	548	41	41	507	507	548	91 מים	1	1	-
-	42	42	-	-	-	-	2,167	2,167	-	434	2,167	1,733	2,209	93 נכסים	1	1	-
72	765	555	79	(203)	250	47	4,473	4,270	2,611	3,493	1,862	777	4,956	94 תחבורה	9	4	5
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43)	-	43	0	95 מפעלי תעסוקה	1	1	-
13	(2)	2,358	343	2,692	-	2,692	26,080	28,770	3,264	4,316	22,816	24,454	28,425	98 מפעלים אחרים	3	1	2
470	109,599	115,524	629	6,084	9,003	15,087	144,950	151,034	63,013	62,306	81,937	88,728	260,004	סה"כ תב"רים	249	64	185
181	196	196	181	-	-	-	26,092	26,092	9,038	5,628	17,054	20,464	26,108	תב"רים שנסגרו בשנת הדוח	(64)	(64)	-
289	109,403	115,328	448	6,084	9,003	15,087	118,858	124,942	53,975	56,678	64,883	68,264	233,896	סה"כ נטו	185	-	185

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2014

תמיכות והשתתפויות שניתנו על ידי הרשות בשנת 2014

<u>הביצוע בפועל</u>	<u>התקציב</u>	
<u>באלפי שקלים חדשים</u>		
		1. <u>תמיכות ועדה מקצועית</u>
260	260	עמותה לקידום הספורט
550	550	עמותת מרחבים
10	10	אגודה ישראלית לטובת הסביבה
820	820	
---	---	
		2. <u>איגודי ערים וגופים מתוקצבים</u>
155	155	הג"א ארצי
242	243	כיבוי אש-מ.ל.בטחון פנים
197	197	רשות ניקוז
78	77	נט"ן
76	76	איגוד ערים לאיכות סביבה
748	748	
---	---	
		3. <u>השתתפויות</u>
12,875	11,610	השתתפויות משרד הרווחה
5,948	5,808	השתתפות בועדים מקומיים
2,503	2,209	השתתפות נוספת לועדים בדואים
878	975	השתתפויות שונות לחינוך
5,745	5,106	הנחות ארנונה
4,364	4,402	עמותת משגב הגליל
1,050	1,050	אזור תעשייה תרדיון
26	26	אשכול בית הכרם
33,389	31,186	סה"כ השתתפויות
---	---	
34,957	32,754	סה"כ השתתפויות ותמיכות לשנת 2014
---	---	

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2014

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
184	שדרוג מוקד הרום	5	
406	חוסנייה שיפוץ בית קברות	10	
479	מפעם-פעילות הדרכה		2,692
501	מוס"ח-מרכיבי בטחון		109
605	חוסנייה - גן ילדים	62	
620	חוסנייה-כבישים 1,3	571	
648	ראס עין-שינוי תב"ע מכנה ציבור	6	
653	מרכז אזורי לחינוך קיימות	47	
656	אשבל-תשתיות ל-50 יח"ד	4	
665	צימרים-תשריט לתכנית אזורית	50	
670	בית עלמין משגב - תכנון	136	
673	כמאנה-השלמת כביש 12 לשיווק	34	
675	טיפול בפרט - קב"ס	42	
713	בית העלמין משגב-תכנון גוש נוסף	8	
714	חוסנייה-תכנון מסגד	27	
715	תכנון ליבת משגב	74	
735	ראס אל עין-כביש 5	6	
747	דמיידה-השלמת תשתיות	51	
772	דוברות-מיתוג וכלים אינטראקטיביים	6	
777	הפקעת קרקעות לצרכים	141	
832	אשכול צעירים	17	
834	פלך ותובל-תכנון כביש גישה	10	
835	ועדה-סריקת ארכיב	28	
837	היתרי בניה לצרכי ציבור	71	
843	ישוב לדורות	27	
861	סלאמה-קיר מגן סחף קיר 7	2	
868	תוכנית חינוך סביבתי	13	
878	סלאמה-כביש 8	8	
879	סלאמה-כבישים 29,27,26,25	84	
883	תשתיות בישובים מתקציבי השבחה 2011	180	
888	השלמת ציוד כיבוי אש	41	
895	איצטדיון כדורגל-נגישות ותשתיות	13	
897	ועדה-רכישת קדסטר עדכני	17	
902	פרויקט המיליון 2011	143	
903	תב"ע להרחבת ראס אלעין	195	
921	כמאנה מורחית-תכנון גן ילדים	95	
923	יודפת-תכנון צומת הכניסה לישוב	19	
924	הפרדה במקור-כלי אצירה	627	
925	הפרדה במקור-כלי רכב	36	
926	הפרדה במקור-ליווי תפעולי	67	
927	סלאמה-אולם ספורט	1,248	
929	שיקום כבישי גישה בישובים	174	
935	יובלים-מועדון נוער	6	
938	צורית-מועדון רב תכליתי	0	
941	הכשרת מנהלים 2012	15	
946	יסודי משגב-תכנון ובינוי 6 כיתות	70	
947	ישובים-התקנת סככות לתחבורה ציבורית	41	

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2014

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
948	ערב אלנעים-ישור שטח והכנת מתחם	102	
949	דמיידה-גן ילדים	337	
950	יסודי כמאנה-תכנון תוספת לביה"ס		1
951	ישובים-תשתיות מהשבחה 2012		134
961	סימון ומפה סובב משגב		13
963	פרויקט המליון 2012		122
965	הסדרת תאורה סולארית		10
966	ועדה-הטמעת תשריטי חלוקה והפקעות		80
967	לוטם-עדכון תב"ע	8	
975	עיקור וסירוס התולי רחוב	8	
977	טל אל תכנון גן ילדים אורן	176	
978	מרכז שרותים משגב-הסדרת כביש פנימי	250	
983	תכנון שביל אופניים	77	
985	שדרוג מערכות תאורת רחובות	36	
989	התקנת משטחי קומפוסט		13
991	דמיידה-המשך בניית מסגד	135	
996	דמיידה-השלמת פיתוח כביש 2,3,4	75	
997	ראס אלעין-ביצוע תשתיות כביש מדרכות	10	
998	ראס אלעין-תכנון הקמת לשכה		231
999	דמיידה-מבנה רב תכליתי	0	
1004	סלאמה-תשתיות א'	21	
1005	סלאמה-השלמת מדרכות		43
1009	סלאמה-תכנון גן תלת כיתתי		107
1011	אשבל-בקו"ם 5 יבילים	58	
1012	הר חלוץ-השתתפות בתשתיות		1
1014	כישור-השתתפות בתשתיות		463
1015	מכמנים-השתתפות בתשתיות		328
1017	מצפה אביב-השתתפות בתשתיות		311
1018	צורית-השתתפות בתשתיות		215
1021	אשחר-בית כנסת	1,440	
1023	ערב אל נעים-כביש ראשי	887	
1024	סלאמה-כביש 45-47	289	
1026	טל אל-מועדון נוער	85	
1027	ישובים-תשתיות מתקציבי השבחה		344
1033	מוס"ח-תיקון ליקויי בטיחות		54
1035	הכנת תוכנית בינוי למגרש כדורגל		43
1039	פרויקט המליון-2013		374
1042	מרכז אזורי הר שכניה		36
1043	מבנה קפיטריה בעל יסודי משגב		36
1045	סקר והכנת פרוגרמה לבינוי במרכז המועצה		16
1048	אורט סלאמה-תכנון	3	
1051	פרויקט שביל אופניים-נחל חילוון	63	
1053	מקיף משגב-עזו לתמורה	441	
1054	חוסנייה-גן ילדים 2		19
1056	כמון-מועדון נוער	178	
1057	תוכנית אב לשבילים		80
1058	שיקום שביל הר כמון		10
1062	הררית-תכנון גן ילדים	15	
1063	בי"ס עווד-תכנון בינוי ביה"ס		136
1064	טיילת הר שכניה-תכנון		34
1065	מינהלת תרדיון-סקר אשפה		10
1066	אשחר-מועדון חברים		400
1067	מיחשוב-איחסון מרכזי 2013	90	
1068	מרכזי מיחזור 2013		49

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2014

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1070	מוס"ח-גילוי אש בגני ילדים 2013	44	
1072	תכנון שביל אופניים-יובלים/משגב/לשם		46
1079	סלאמה-השלמת פיתוח	0	
1085	סלמה-כביש כניסה וחניה ציבורית לבי"ס		13
1086	מרכז השירותים-תכ" מעגל תנועה ביציאה	42	
1087	אשחר-הסדרי בטיחות בצ' מרכזית		
1088	יסודי גילון-מדרכה וסוכב הר גילון	33	
1090	צומת שכניה/קורנית-תכנון מעגל תנועה		74
1091	שכניה-השלמת מדרכה בין שכניה לבי"ס	37	
1092	רענון 35 תיקי רופא 2013	10	
1093	סלאמה-השלמת מגרש חניה ושיפוץ מגרש		83
1094	טל אל - בית כנסת		
1095	חברה וקליטה 2014	239	
1096	אבטליון-שיפוץ והרחבת מבנה רב תכליתי	83	
1097	יודפת-שיקום תשתיות בישוב הותיק		701
1098	ישובים-חלף השבחה 2014		1,531
1099	פרויקט המיליון 2014		575
1100	מוס"ח-שיפוצים ואחזקה 2014		137
1101	אגף החינוך-פדגוגיה		362
1102	מרכז קהילתי-חדר המתנה באולם הגדול		400
1103	מוס"ח-הצטיידות 2014		134
1104	מוס"ח-מחשוב 2014		106
1105	מרכז קהילתי-הצטיידות		3
1106	משק רכב 2014-הידוש רכבים		6
1107	מחשוב מועצה 2014		86
1108	מרכז קהילתי-שיפוצים במתקנים 2014		53
1109	הצטיידות מועצה 2014		39
1112	מועצה-תכנון אסטרטגי	6	
1113	לשכת הרב-תשמ"ק ובדיקת ספרי תורה		21
1114	רווחה-תוכנית חומש לישובים בדואים		23
1115	אשחר-שיפוץ גני הילדים	386	
1117	מנוף-תוכנית חומש מבני ציבור		618
1118	תחרות מקלטים 2013	40	
1121	הררית-השתתפות בתשתיות		325
1122	מורשת ואשחר-שיפוץ מקוואות	95	
1123	לבון-תכנון גן ילדים	38	
1124	איכו"ס-פינוי מפגעים בשטחים שונים	191	
1125	גילון-הקמת מעון יום		1,034
1127	יעד-שיפוץ מבני ותשתיות ציבוריות		91
1128	הכנת תחשיבים לחוקי עזר לתשתיות		49
1129	ומקומית היערכות ליישום תיקון 101		425
1130	פארק תעשיות בר לב-פיתוח תשתיות		1
1132	הררית-מבנה מועדון ופיתוח גן משחקים	46	
1140	מערכות גילוי אש בגנים-2014		41
	סה"כ	9,003	15,087

מועצה אזורית משגב

תב"רים לסגירה ליום 31 בדצמבר 2014 בש"ח

מספר תב"ר	שם תב"ר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חובה
261	קומפוסטרים	349,000.00	353,296.79	351,652.76	1,644.03	-
468	בניית מסגד כמאנה מזרחית	150,000.00	120,000.00	120,906.49	-	906.49
481	הנצחות	108,628.00	108,628.00	117,428.98	-	8,800.98
530	על יסודי משגב פרויקט בי"ס ניסוי	320,000.00	319,382.80	319,383.09	-	0.29
551	מחשב מועצה	1,387,000.00	1,387,000.00	1,386,999.92	0.08	-
565	מרכז קהילתי - הצטיידות	782,000.00	782,000.00	781,999.81	0.19	-
616	בי"ס גליל - ניסוי	102,000.00	101,841.25	101,841.25	-	-
631	הכשרות בנושא קיימות	196,000.00	196,905.35	196,904.75	0.60	-
700	מוס"ח - שיפוץ מתקני משחקים	771,000.00	772,000.00	771,604.63	395.37	-
717	משגב-שיקום תאורת בטחון	206,000.00	205,521.60	205,999.72	-	478.12
733	כמאנה - השלמת פתוח בשכונה המזרחית	270,000.00	269,303.55	269,141.87	161.68	-
767	גני ילדים-בדיקות בטיחות לתקרות וסככות	55,000.00	55,000.00	54,999.80	0.20	-
778	נחל חלזון ויער שגב-תכנון שביל אופניים	398,000.00	398,023.81	398,024.05	-	0.24
788	פרויקט דרך המלך	50,000.00	46,563.41	45,872.00	691.41	-
804	עבודות שיקום במערכות המים	548,000.00	548,000.00	548,000.00	-	-
816	מורן-הקמת מבנה מרכזי	2,209,000.00	2,167,349.00	2,167,244.86	104.14	-
829	הצטיידות בתי כנסת - תשמ"ק	175,000.00	180,464.80	180,464.99	-	0.19
836	ישובים - תוכניות בינוי לשצ"פ	4,000.00	4,000.00	3,701.00	299.00	-
877	סלאמה - כביש 13	1,055,000.00	1,061,729.92	1,061,729.55	0.37	-
885	סלאמה - גן ילדים טיפולי	1,199,000.00	1,199,995.00	1,199,325.53	669.47	-
891	דוברות - ארכיון סרטים והתאמת מבואת המועצה לתערוכות	35,000.00	35,000.00	32,604.00	2,396.00	-
893	אגף החינוך - יעוץ ארגוני	50,000.00	50,000.00	46,946.12	3,053.88	-
930	רכישת מכולות אשפה וכלי אצירה 2011	76,000.00	76,000.00	76,000.10	-	0.10
936	מורשת - בית כנסת	1,005,000.00	1,037,857.00	1,037,857.20	-	0.20
942	אולם ספורט גדול - שדרוג יציעים/מושבים	427,000.00	427,118.00	422,342.40	4,775.60	-
953	סככה לרכב כיבוי אש בלוטם	81,000.00	81,000.00	81,732.68	-	732.68
962	פרויקטורים למיידע, השכלה והכון תעסוקה	-	-	-	-	-
971	יסודי סלאמה - בדיקות לחיזוק מבנים מפני רעידות אדמה	27,260.00	27,260.00	27,848.00	-	588.00
980	מורשת - השלמת בית כנסת	577,000.00	570,948.00	570,947.93	0.07	-

מספר תב"ר	שם תב"ר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חובה
984	מעדון כפרי - השתתפות בהרחבת המועדון ומרחבים	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
986	תכנון והסדרת נגישות במבני ציבור/2012	150,000.00	150,000.00	147,734.56	2,265.44	-
987	מרכז היסעים יסודי גילון-מפרץ לאוטובוס ומעקות/2012	125,000.00	125,000.00	124,970.92	29.08	-
988	שיקום כבישי גישה לישובים/2012	260,000.00	260,000.00	260,867.00	-	867.00
990	מרכזי מחזור בישובים/2012	200,000.00	200,000.00	200,000.00	-	-
993	אשכול פיס - טיפול ברצפת חדר מחול	48,000.00	48,000.00	48,000.00	-	-
1001	פיתוח מערכות מידע-רכישה והחלפת 15 מחשבים	50,000.00	50,000.00	50,365.68	-	365.68
1003	דמיידה - מגרש ספורט - שיפוץ	180,723.00	181,000.00	180,370.46	629.54	-
1010	חט"ב מקיף משגב וסלאמה-התאמת מערכת החינוך למאה ה-21	891,000.00	891,000.00	891,000.00	-	-
1029	הצטיינות מועצה	80,000.00	80,000.00	77,395.27	2,604.73	-
1030	מוסדות חינוך - מחשוב	240,000.00	240,000.00	239,996.89	3.11	-
1031	מוסדות חינוך - הצטיינות	215,000.00	220,615.68	220,616.06	-	0.38
1032	מוסדות חינוך - שיפוצים ואחזקה	996,666.00	1,020,315.40	1,020,380.24	-	64.84
1034	מרכז קהילתי - שיפוצים במתקנים ובמשרדים	90,000.00	90,000.00	90,000.34	-	0.34
1036	גיבוש ארגוני 2013 - רווחת עובדים	130,000.00	130,000.00	136,460.50	-	6,460.50
1037	משק רכב 2013 - רכישת אוטובוס אחד ומכירת שניים	348,330.00	348,330.00	350,228.99	-	1,898.99
1038	משק רכב 2013 - חידוש רכבים	625,000.00	609,138.58	649,809.00	-	40,670.42
1040	שכר מזכיר אבטליון	156,000.00	156,000.00	153,870.00	2,130.00	-
1041	חברה וקליטה 2013	601,500.00	574,460.50	570,498.41	3,962.09	-
1044	מבנה השירות הפסיכולוגי - שיפוץ	60,000.00	60,000.00	59,059.00	941.00	-
1046	המבנים במרכז השירותים - שיקום חיפוי חיצוני	387,000.00	379,371.00	378,806.00	565.00	-
1050	מקיף משגב - אופק חדש פינות עבודה	105,600.00	105,600.00	105,831.00	-	231.00
1055	תברואה - החלפת משאית דחס 2013	1,005,000.00	987,770.00	1,010,824.41	-	23,054.41
1059	אשבל - שיפוץ מבנה לגרעין ראשון	20,000.00	20,000.00	20,000.00	-	-
1060	מרכז קהילתי - תוכנית אב לספורט	40,000.00	40,000.00	40,000.00	-	-
1069	תברואה - החלפת רכב הדברה 2013	150,000.00	190,800.00	170,935.00	19,865.00	-
1072	הפרדה במקור יבש/רטוב כלי אצירה 2013	118,000.00	118,000.00	118,000.28	-	0.28
1074	עצמון - מגרש ספורט משולב	1,175,000.00	1,181,681.34	1,181,706.80	-	25.46
1075	רקפת - מגרש ספורט (תוכנית החומש)	907,500.00	857,814.47	832,491.69	25,322.78	-
1110	מוס"ח - בדיקת חשמלאי בודק	60,000.00	60,000.00	60,000.00	-	-
1111	על יסודי משגב - הסדרת מבנה לפעילות עוז לתמורה	50,000.00	50,000.00	50,300.00	-	300.00
1116	ועדה מקומית - מחשוב	75,000.00	75,000.00	74,629.00	371.00	-
סך הכל		26,183,207.00	26,082,085.25	26,094,650.98	72,880.86	-85,446.59
					-12,565.73	

סך הכל יתרה לסגירה