

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

תוכן העניינים

57

א. דוחות כספיים

- 2-3 מאזן - טופס מס' 1 (1)
- 4 ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מס' 2 (2)
- 5 ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מס' 3 (3)
- 6 ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח - טופס מס' 4 (4)

7-14

ב. ביאורים לדו"חות הכספיים

ג. נספחים

- 15-19 מצב השבון החייבים בעד ארנונות ואגרות נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א', ב', ג', ד') (2)
- 20 מצב השבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1 (3)
- 21 ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה נספח 1 לטופס 2 (4)
- 22 ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל הוצאות לפי שרותים ויעדים לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות נספח 2 לטופס 2 (5)
- 23 דו"ח על ביצוע התקציב הרגיל ממוין לפי מסגרת משרד הפנים נספח 3 לטופס 2 (6)
- 24 נתוני כח אדם והוצאות לשכר - נספח 4 לטופס 2 (7)
- 25 נתוני כח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק ב (8)
- 26 התפלגות מרכיבי שכר - נספח 5 לטופס 2 (8)
- 27 ארנונה כללית ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2 (9)
- 28 ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציבים הבלתי רגילים (10)

ד. מידע נוסף

- 29 תמיכות והשתתפויות שניתנו ע"י המועצה בשנת 2015 (1)
- 30-33 התקציבים הבלתי רגילים (2)
- 34 תב"רים לסגירה בשנת 2015 (3)

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015
מאזן ליום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

טופס מס' 1

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>		
			אקטיב
			רכוש שוטף
29,271	33,087	א3	נכסים נזילים- קופה ובנקים
2,208	3,687	ב3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
1,212	439	ג3	חייבים- תשלומים לא מתוקצבים
<u>32,691</u>	<u>37,213</u>		סה"כ רכוש שוטף
			השקעות
55,437	57,584	א3	השקעות מיועדות לכסוי קרנות בלתי מתוקצבות ועודפי מימון בתב"רים
1,373	1,329	ה3	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
14,222	19,711	ד3	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>71,032</u>	<u>78,624</u>		סה"כ השקעות
<u><u>103,723</u></u>	<u><u>115,837</u></u>		סה"כ רכוש שוטף והשקעות
			נתונים נוספים
5,940	7,752		עומס מלוות לפרעון בשנים הבאות (נספח 3 לטופס 1)
9,868	10,370		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים -
1,191	504		חובות פתוחים
<u>11,059</u>	<u>10,874</u>		מכוסים בהמחאות לגביה
			חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים (נספח 2 לטופס 1)

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>		
-	-	13	פסיב
29,032	32,644	13	התחייבויות שוטפות
100	-	ח3	בנקים - משיכות יתר והלוואות
<u>29,132</u>	<u>32,644</u>		הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
			תקבולים לא מתוקצבים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
			עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
15,087	18,654		עודפים זמניים בתב"רים
(9,003)	(13,166)		בנכוי- גרעונות זמניים בתב"רים
<u>6,084</u>	<u>5,488</u>		קרנות לא מתוקצבות
49,353	52,096	ט3	סה"כ עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
<u>55,437</u>	<u>57,584</u>		
1,382	1,339	י3	קרנות לא מתוקצבות אחרות
<u>14,222</u>	<u>19,711</u>	יא3	קרנות מתוקצבות
			עודפים בתקציב הרגיל
5,735	3,550		עודף לתחילת השנה
1,315	1,009		עודף בשנת הדו"ח
(3,500)	-		העברה לתקציב שוטף
<u>3,550</u>	<u>4,559</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>103,723</u>	<u>115,837</u>		

שאול אשואל
גזבר המועצה

רון שני
ראש המועצה

ט' אדר א' תשע"ו
18 בפברואר 2016
תאריך

הפרטים והבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

- 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
6,752	6,748	7,058	.61 מנהל כללי	63,692	65,776	65,368	.11 ארנונות
3,138	3,214	3,337	.62 מנהל כספי	-	-	-	.12 אגרות
1,074	1,075	1,101	.63 הוצאות מימון	-	-	-	.15 מכסות
1,098	1,244	1,107	.64 פרעון מלוות	-	-	-	.16 הכנסות מימון
				17,033	19,192	17,898	.19 מענקים
<u>12,062</u>	<u>12,281</u>	<u>12,603</u>		<u>80,725</u>	<u>84,968</u>	<u>83,266</u>	
			.7 שירותים מקומיים				.2 שירותים מקומיים
6,343	6,632	6,451	.71 תברואה	1,338	658	638	21 תברואה
3,011	2,993	3,007	.72 שמירה ובטחון	117	91	192	22 שמירה ובטחון
3,668	3,708	3,687	.73 תכנון ובניין העיר	2,503	2,524	2,500	23 תכנון ובניין העיר
2,412	2,610	2,689	.74 נכסים ציבוריים	34	37	34	24 נכסים ציבוריים
279	317	340	.75 חגיגות, מבצעים וארועים	-	-	-	25 חגיגות, מבצעים וארועים
12,897	13,098	13,535	.76 שירותים שונים והשתתפויות	1,892	1,939	1,801	26 שירותים שונים והשתתפויות
1,050	1,050	1,050	.77 פיתוח כלכלי	-	-	-	27 פיתוח כלכלי
-	-	-	.79 שרותים חקלאיים	-	-	-	29 שרותים חקלאיים
<u>29,660</u>	<u>30,408</u>	<u>30,759</u>		<u>5,884</u>	<u>5,249</u>	<u>5,165</u>	
			.8 שירותים ממלכתיים				.3 שירותים ממלכתיים
95,303	99,875	100,208	.81 חינוך	75,741	81,124	80,404	.31 חינוך
4,614	4,796	4,711	.82 תרבות	271	281	258	.32 תרבות
78	80	80	.83 בריאות	-	-	-	.33 בריאות
16,448	17,603	15,256	.84 רווחה	11,395	12,608	10,372	.34 רווחה
754	825	803	.85 דת	514	648	610	.35 דת
-	-	-	.86 קליטת עליה	-	-	-	.36 קליטת עליה
524	517	575	.87 איכות הסביבה	25	27	47	.37 איכות הסביבה
<u>117,721</u>	<u>123,696</u>	<u>121,633</u>		<u>87,946</u>	<u>94,688</u>	<u>91,691</u>	
			.9 מפעלים ושונים				.4 מפעלים ושונים
-	-	-	.91 מים (ביאור 6)	-	-	-	.41 מים (ביאור 6)
-	-	-	.94 תחבורה	-	-	-	.44 תחבורה
1,458	1,347	1,526	.98 מפעלים אחרים-מפעם	1,458	1,347	1,536	48 מפעלים אחרים-מפעם
<u>1,458</u>	<u>1,347</u>	<u>1,526</u>		<u>1,458</u>	<u>1,347</u>	<u>1,536</u>	
			.99 תשלומים לא רגילים				.5 תקבולים לא רגילים
16,643	18,964	18,479	תשלומים לא רגילים (ראה באור 4)	2,846	1,453	3,342	תקבולים לא רגילים (ראה באור 4)
<u><u>177,544</u></u>	<u><u>186,696</u></u>	<u><u>185,000</u></u>	סה"כ כללי	<u><u>178,859</u></u>	<u><u>187,705</u></u>	<u><u>185,000</u></u>	סה"כ כללי

177,544	186,696	185,000	סה"כ תשלומים
<u>178,859</u>	<u>187,705</u>	<u>185,000</u>	סה"כ תקבולים
<u>1,315</u>	<u>1,009</u>	-	עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הד"ח
		1.1 . תקבולים
22,830	21,811	א. השתתפות הממשלה ואחרים
5,534	2,724	ב. השתתפות בעלים
21,949	23,205	ג. ממקורות עצמיים אחרים
4,155	2,940	ד. ממלוות שנתקבלו
7,568	8,179	ה. מהקרן לעבודות פיתוח
-	3,381	ו. מהתקציב הרגיל
270	-	ז. ממכירת רכוש
62,306	62,240	סה"כ תקבולים
30,249	30,596	1.2 . תשלומים
4,138	4,187	א. עבודות שבוצעו במשך השנה
73	61	ב. הוצאות אחרות (ציוד, תכנון וכו')
1,311	360	ג. העברת עודפים מתברים שהסתיימו לקרנות
27,242	27,632	ד. רכישת רכבים
63,013	62,836	ה. הוצאות אחרות
(707)	(596)	סה"כ תשלומים
		(גרעון) עודף בשנת החשבון
		2. תקבולים ותשלומים שהצטברו לתחילת השנה
88,728	124,942	2.1 . תקבולים
81,937	118,858	2.2 . תשלומים
6,791	6,084	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
6,084	5,488	עודף
		3 . תקבולים ותשלומים שהצטברו לסוף השנה (*)
124,942	167,742	3.1 . תקבולים
118,858	162,254	3.2 . תשלומים
6,084	5,488	עודף
15,087	18,654	היתרה הנ"ל מורכבת:
9,003	13,166	עודפי מימון זמניים
6,084	5,488	גרעונות מימון זמניים
		עודף נטו
26,092	19,440	(*) לאחר נכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדו"ח

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>התאמות</u>	
			1. הכנסות
178,859	187,705	1	1.1 מתקציב רגיל
54,738	50,680	2	1.2 מתקציב בלתי רגיל
8,764	6,964	3	1.3 מקרן לעבודות פיתוח
<u>242,361</u>	<u>245,349</u>		
			2. הוצאות
169,883	176,339	4	2.1 תקציב רגיל
62,940	62,775	5	2.2 תקציב בלתי רגיל
545	3,079	6	2.3 קרן לעבודות פיתוח
<u>233,368</u>	<u>242,193</u>		
<u>8,993</u>	<u>3,156</u>		עודף כללי
			הרכב העודף הכללי
1,315	1,009		עודף (גרעון) בתקציב הרגיל
(707)	(596)		(גרעון) עודף בתקציב הבלתי רגיל
8,385	2,743		גידול (קיסון) בקרן לעבודות פיתוח
<u>8,993</u>	<u>3,156</u>		
			3. התאמות לטופס מספר 4
<u>178,859</u>	<u>187,705</u>		1. הכנסות התקציב הרגיל
62,306	62,240		2. הכנסות התקציב הבלתי רגיל
-	(3,381)		בנכוי - העברה מהתקציב הרגיל
(7,568)	(8,179)		העברות מקרן לעבודות פיתוח
<u>54,738</u>	<u>50,680</u>		
16,498	14,001		3. הכנסות הקרן לעבודות פיתוח
(7,661)	(6,976)		בנכוי העברה מהתקציב הרגיל
(73)	(61)		בנכוי - העברת עודפים מתב"רים
<u>8,764</u>	<u>6,964</u>		
177,544	186,696		4. הוצאות התקציב הרגיל
(7,661)	(6,976)		בנכוי העברה לקרן לעבודות פיתוח
-	(3,381)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>169,883</u>	<u>176,339</u>		
63,013	62,836		5. הוצאות התקציב הבלתי רגיל
(73)	(61)		בנכוי - העברת עודפים לקרן לעבודות פיתוח
<u>62,940</u>	<u>62,775</u>		
8,113	11,258		6. הוצאות הקרן לעבודות פיתוח
(7,568)	(8,179)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>545</u>	<u>3,079</u>		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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 החשבונות לפי תקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), התשמ"ח-1988.

ב. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב "שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בביאור 2 להלן.

ג. הדו"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 החשבונותיה של רשות מקומית. הדו"ח הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הנ"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.

ד. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר:

<u>31/12/13</u>	<u>31/12/14</u>	<u>31/12/15</u>	
3.470	3.889	3.902	שער החליפין של הדולר האמריקאי
223.80	223.36	221.13	מדד המחירים לצרכן
-7.02%	12.11%	0.52%	שעור עליית הדולר במשך השנה
1.82%	-0.20%	-1.00%	שעור עליית המדד במשך השנה

ה. התקציב המקורי לשנת 2015 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 24.11.14, ע"י משרד הפנים ביום 8.3.15. התקציב הסופי (עדכון מס' 3) לשנת 2015 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 14.12.15, ע"י משרד הפנים ביום 27.12.15.

ו. המועצה מספקת את השירותים המפורטים להלן:

איסוף ופינוי אשפה, גזם, פלסטיק וקרטונים, שירות וטרינרי, הדברה ומלחמה בכלבת, שירותי בטחון, תכנון ובנין עיר, תאורת רחובות ביישובים, בטיחות בדרכים, תיעול וניקוז, שירותי מוקד עירוני, פיתוח יישובים - שיווק, קליטה וקידום תעסוקה, פעילות מרכזית בתחום התיירות, שירותי חינוך פורמאלי מהגיל הרך ועד על יסודי, הסעות תלמידים לחינוך הפורמאלי ולחינוך המיוחד, שירותים משלימים לחינוך, שירותי חינוך בלתי פורמאלי - תרבות, נוער, ספורט, מוסיקה ואירועים קהילתיים שונים, שירותי בריאות, רווחה, דת ואיכות סביבה, שירותי הדרכה לרשויות ברמה האזורית 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 ככנס במאזן. ופחת בגינו אינו מקבל ביטוי על פני תקופת הדיווח.

ב. הלוואות שנתקבלו

- הלוואות לזמן ארוך נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- 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 I).
- פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה/שער) שזמן פרעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.
- הוצאות ריבית והפרשי הצמדה על ריבית שהצטברו ושזמן פרעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדו"ח הכספי אינן נרשמות כהוצאה.
- מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מוצגות כסעיף מאזן.
- הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה/שער שנצברו עד לתאריך הדוח.
- 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 2015

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

- ג. זכויות מוניטריות
- (1) זכויות מוניטריות מייצגות השקעות שונות של המועצה לרבות בגופים המבצעים פעילויות לקידום השירותים או האינטרסים של המועצה (לרבות השקעות בתאגידים עירוניים), זכויות מים, הלוואות לעובדים וכד'.
(2) תשלומים בגין רכישת זכויות מוניטריות נזקפים כהוצאה בתקציב הרגיל או הבלתי רגיל עם התהוותן.
(3) זכויות מוניטריות מוצגות במאזן במחיר העלות כדלקמן:
בנכסים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.
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 משלומי חובה על פי דין נרשמות כהוצאה כנגד זיכוי סעיף הכנסה מתאים בתקציב הרגיל.
- ו. רישום הוצאות
- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
(2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
(3) פרעון מלוות ראה סעיף ב' לעיל.
(4) תשלומים בגין חופשה שנתית, נרשמים על בסיס מזומן, בעת תשלום שוטף של משכורת עובדים עבור העדרות בגין חופשה. לא נערכה הפרשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 12א').
(5) לעובדי הרשות הזכאים לפנסיה תקציבית לא נרשמה הפרשה לפיצויים. במקרים בהם פורש העובד לפני הגיעו לפנסיה, תשלום הפיצויים נזקף על בסיס מזומן.
- ז. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטל השבחה
- תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח נזקפים לתקציב בלתי רגיל.
תקבולים מהיטל השבחה נזקפו לקרן לעבודות פיתוח.
- ח. זקיפת תשואה על השקעות
- התשואה מהשקעות שמקורן בקרן לעבודות פיתוח נזקפה לקרן לעבודות פיתוח.
התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לתקציב הרגיל.
- ט. גרעונות סופיים בתב"רים
- סגירת גרעונות בתב"רים שביצועם הסתיים, לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, 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 שערכה הנהלת המועצה עבור סכומי חוב ספציפיים שגבייתם מוטלת בספק.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
		3.1 חשבונות האקטיב
		א. נכסים נזילים - קופה ובנקים
1,114	4,573	א.1. בנקים בחשבון עובר ושב
83,594	86,098	א.2. פקדונות בבנקים לזמן קצר
84,708	90,671	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
(55,437)	(57,584)	בנקוי - השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח ועודפי תב"רים זמניים (1)
<u>29,271</u>	<u>33,087</u>	
		(1) ראה באור 7
		ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
184	648	ב.1. משרד הרווחה
536	62	ב.2. משרד החינוך והתרבות
122	-	ב.3. משטרת ישראל
668	1,034	ב.4. משרדים אחרים
-	1,171	ב.5. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים
698	772	ב.6. חברות כרטיסי אשראי
<u>2,208</u>	<u>3,687</u>	
		ג. חייבים-תשלומים לא מתוקצבים
736	398	ג.1. מקדמות לספקים ולעובדים
476	41	ג.2. ישובים
<u>1,212</u>	<u>439</u>	
		ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות תאגידים עירוניים
6,198	12,008	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	495	ד.4. שטרי הון חב' הכלכלית למשגב בע"מ
2,812	2,582	ד.5. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ
444	362	ד.6. הלוואה חכ"ל כביש אבטליון
<u>12,876</u>	<u>18,369</u>	
		השקעות אחרות
3	3	ד.7. מניות החברה לאוטומציה
1,343	1,339	ד.8. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחב' לפתוח תרדיון בר-לב
<u>1,346</u>	<u>1,342</u>	
14,222	19,711	
		ה. השקעה בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית (מגדל)
<u>1,373</u>	<u>1,329</u>	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>חשבונות הפסיב</u>	3.2
-	-	<u>בנקים-משיכות יתר והלוואות</u>	1.
=====	=====	1.1. בנקים-משיכות יתר בחשבונות עובר ושב	
7,874	8,074	<u>הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו</u>	2.
11,686	13,301	1.ז. עובדים ומוסדות שכר	
1,559	1,075	2.ז. ספקים קבלנים ונותני שרותים	
131	121	3.ז. המחאות לשלם	
1,738	1,187	4.ז. משרדי ממשלה	
1,752	832	5.ז. ישובי המועצה	
-	3,420	6.ז. החברה הכלכלית למשגב בע"מ	
242	240	7.ז. מנהלת בר לב בע"מ	
2,550	2,894	8.ז. עמותת משגב הגליל	
1,500	1,500	9.ז. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים	
<u>29,032</u>	<u>32,644</u>	10.ז. הפרשה לתביעות תלויות	
=====	=====		
100	-	<u>תקבולים לא מתוקצבים</u>	ח.
=====	=====	תקבולים מראש	
482	473	<u>קרנות לא מתוקצבות</u>	ט
1,416	1,676	1.ח. קרן תב"רים שנסגרו (עודף/גרעון)	
6,691	5,866	2.ח. קרן למימון פנסיה תקציבית	
157	193	3.ח. קרן לתוכנית החומש	
25,838	27,658	4.ח. קרן לפיתוח בית העלמין	
14,769	16,230	5.ח. קרן ממקורות חד פעמיים	
<u>49,353</u>	<u>52,096</u>	6.ח. קרן היטל השבחה	
=====	=====	סה"כ קרנות לא מתוקצבות	
1,382	1,339	<u>קרנות לא מתוקצבות אחרות</u>	י
=====	=====	(1) הרכב -	
1,448	1,282	קרן דמי ניהול פנסיה תקציבית (מגדל)	
110	103	(2) התנועה -	
(325)	(52)	יתרה לתחילת השנה	
49	6	ניכוי מן העובדים במהלך השנה	
<u>1,282</u>	<u>1,339</u>	משיכה מהקרן השנה	
=====	=====	רווח (הפסד) ביעודה, השנה	
6,248	12,058	<u>קרנות מתוקצבות</u>	יא.
2,872	2,872	1.י. השקעות בהון חברות בנות (חכ"ל, מנהלת תרדיון וקולחי משגב בע"מ)	
3	3	2.י. השקעות בתאגיד קולחי משגב בע"מ	
3,256	2,944	3.י. מניות בחברה לאוטומציה	
1,843	1,834	4.י. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ	
<u>14,222</u>	<u>19,711</u>	5.י. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחברה הכלכלית למשגב בע"מ	
=====	=====		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 4 - פרוט תקבולים ותשלומים לא רגילים במסגרת התקציב הרגיל

שנה קודמת אלש"ח	ביצוע אלש"ח	תקציב אלש"ח	א. תקבולים לא רגילים
2,144	552	441	הכנסות משנים קודמות
279	901	886	החזר הלוואות זמן ארוך
-	-	2,015	הכנסות שונות
423	-	-	השת' אחרים בתשלומי פנסיה
<u>2,846</u>	<u>1,453</u>	<u>3,342</u>	
=====	=====	=====	

שנה קודמת אלש"ח	ביצוע אלש"ח	תקציב אלש"ח	ב. תשלומים לא רגילים
5,446	6,122	5,696	הנחות במיסים
3,568	3,733	3,794	תשלומי פנסיה
405	192	120	תשלומים בגין סיום יחסי עובד מעביד
-	4,800	4,700	העברות לתקציב הבלתי רגיל
6,844	3,820	3,818	העברה לקרנות
380	297	351	תשלומים אחרים
<u>16,643</u>	<u>18,964</u>	<u>18,479</u>	
=====	=====	=====	

ביאור 5 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

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

ביאור 6 - מפעל המים והביוב

- א. המועצה אינה מספקת מים 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 2015

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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
40,968	יתרה לתחילת השנה <u>תקבולים בשנת החשבון</u>	0	481	1,416	157	25,838	6,691	14,770	49,353
73	העברות מתב"רים	-	10	-	-	-	-	51	61
7,661	מתקציב שוטף	-	-	204	-	5,320	-	1,452	6,976
8,643	תקבולים משונים	-	-	55	95	337	-	6,113	6,600
121	הכנסות מהשקעות	-	(4)	1	-	240	62	65	364
16,498	סה"כ תקבולים השנה	-	6	260	95	5,897	62	7,681	14,001
57,466	סה"כ יתרת פתיחה ותקבולים במשך השנה	-	487	1,676	252	31,735	6,753	22,451	63,354
251	<u>תשלומים במשך השנה</u> החזר היטלים ותשלומים שונים	-	-	-	-	-	887	2,192	3,079
7,568	העברה לתב"רים	-	14	-	59	4,077	-	4,029	8,179
8,113	סה"כ תשלומים השנה	-	14	-	59	4,077	887	6,221	11,258
49,353	יתרה לסוף השנה	-	473	1,676	193	27,658	5,866	16,230	52,096

העברה מתקציב שוטף לקרן ממקורות חד פעמיים - 3,820 אש"ח פרעון הלוואות עצמיות ו - 1,500 אש"ח העברה מתקציב 2015 למימון תקציב 2016.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 8- השקעות בתאגידים עירוניים

החברה הכלכלית למשגב בע"מ

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

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	<u>הון רשום, מונפק ונפרע</u>
6,121	7,931	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"
3	3	מניות ג' בנות 1 ש"כ א"
<u>6,130</u>	<u>7,940</u>	סה"כ הון מניות
68	68	תשלומים ע"ה הנפקות עתידיות
<u>6,198</u>	<u>8,008</u>	סה"כ השקעות בהון
<u>3,256</u>	<u>2,944</u>	הלוואה לזמן ארוך

המועצה מחזיקה בשטרי הון של החכ"ל בסך 495 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.15.

עסקאות עם חברת הבת לשנת 2015:

<u>8,531</u>	<u>הוצאות בעסקאות עם חברת הבת</u>
318	פיתוח תשתיות בפרוייקטים של המועצה
4,174	אחזקת פארק אוסטרליה וגינון
147	שירותי כח אדם
103	תירות
766	פעילויות שונות
137	חשמל
<u>14,176</u>	שכר דירה

הכנסות מעסקאות עם חברת הבת

14	שירותי מיחשוב, דוברות, משרדיות ושונות
<u>256</u>	חיובי ארנונה ושונות
<u>270</u>	

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 1,339 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.15.

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 2015

ביאורים לדו"ח הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 9 - ערבויות שניתנו

תאריך סיום	סכום הערבות	תאריך	הבנק	גורם	המוטב בגינו ניתנו הערבויות
הערבות	(אלפי ש"ח)	מתן הערבות	הערב	מקבל הערבות	
05/16	10	25/05/15	מזרחי	ר. שמורות טבע	המועצה-עבור טיול בתי ספר
10/24	1,466	10/09/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
10/18	1,018	10/09/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
02/20	5,000	16/02/15		בנק הפועלים	המועצה-עבור חברה כלכלית
07/22	3,893	16/07/12		בנק לאומי	המועצה-עבור חברה כלכלית
	11,387				
	=====				

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

- א. לפי מכתב היועץ המשפטי של המועצה מיום 31.1.16, עומדות כנגד המועצה התביעות הבאות ליום 31.12.15:
- 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.
 - 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. ת.א. 30221-10-14 (השלום עכו) - תביעת עלי חליל מריסאת כנגד המועצה למתן צו מניעה זמני ותביעה לסעד הצהרתי ביחס לסלילת כביש הסמוך לחלקתו. 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.
 - א.4. ע"מ" 6717/15 - ערעור על פס"ד שדוחה עתירה מנהלית של תורג בע"מ נגד מועצה אזורית משגב ונגד מנהלת תרדיון בע"מ. לא ניתן להעריך את סיכויי הערעור.
 - ב. לפי מכתב היועץ המשפטי של הועדה המקומית מיום 24.1.16, עומדות כנגד המועצה תביעות ליום 31.12.15:
 - ב.1. תביעה לפי סעיף 197 גושים 18463, 18463 משפחת טריף בנין תת"ל 2/12 ותמ"א 1/11/3 ד'. סכום התביעה שנתר 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/נוזיקית 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. ת.א. 50422-11-15 (השלום ת"א) - תביעת פיצויי הפקעה במצפה אביב. הערכת סיכויי התביעה עומדת על 20% והסיכון של הועדה על כ-16,000 ש"ח.
 - ב.4. ת.א. 29927-12-15 (השלום ת"א) - תביעת פיצויי הפקעה בדמידה. הערכת סיכויי התביעה עומדת על 30% והסיכון של הועדה על כ-24,000 ש"ח.
- ביאור 12 - התחייבות בגין חופשה פנסיה צוברת יומי מחלה
- א. התחייבות המועצה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31.12.2015 היתה בסך 2,454 אלפי ש"ח (אשתקד 2,115 אש"ח).
 - ב. הרשות מפרישה את מלוא הפרשות הנדרשות לפנסיה צוברת.
 - ג. התחייבות המועצה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 2,757 אש"ח. (אשתקד 2,541 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 2015

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	היתרות בתחילת השנה		סה"כ גביות בשנת הדוח פרוט ג'	סה"כ חובות נטו	העברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ שחרורים והנחות פרוט ב'(*)	חוב בשנת החשבון פרוט א'	חובות	יחס הגביה ב- %	
		לחובה	לזכות								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
א.	חיובים על בסיס חוב שנת										
1	ארנונה										
1.1	ארנונה למגורים	7,266	-	(29,348)	36,322	63	(5,521)	34,514	-	101	81
1.2	ארנונה אחרת	1,845	-	(29,377)	31,286	-	(1,530)	30,971	-	100	94
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	934	-	-	917	(63)	-	46	-	-	-
	סה"כ ארנונה	10,045	-	(58,725)	68,525	-	(7,051)	65,531	-	201	175
2.	אגרת אשפה והדברה	12	-	(219)	232	-	-	220	-	100	94
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	63	-	-	66	-	-	3	-	-	-
	סהכ חשבוניות על בסיס חוב שנת	10,120	-	(58,944)	68,823	-	(7,051)	65,754	-	100	86
ב.	חשבוניות על בסיס חוב חד פעמי										
1.	עצמיות הינוך	138	-	(7,113)	7,290	9	(21)	7,164	-	100	98
2.	עצמיות דת	8	-	(67)	67	-	-	59	-	114	100
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	אגרות בניה	21	-	(2,948)	2,959	-	-	2,938	-	100	100
5.	חייבים אחרים	507	-	(2,698)	3,236	-	-	2,729	-	99	83
6.	גביה לגורמי חוץ	55	-	(3,299)	3,345	-	-	3,290	-	100	99
7.	חובות מסופקים הינוך	66	-	-	57	(9)	-	-	-	-	-
8.	חובות מסופקים אחרים	144	-	-	166	-	-	22	-	-	-
	סהכ חשבוניות על בסיס חוב חד פעמי	939	-	(16,125)	17,120	-	(21)	16,202	-	100	94
	סה"כ בשנת הדוח	11,059	-	(75,069)	85,943	-	(7,072)	81,956	-	100	87
	שנה קודמת	10,952	-	(75,451)	86,510	-	(6,684)	82,242	-	100	87
	שנתיים קודמות	8,625	-	(68,581)	79,533	-	(5,721)	76,629	-	97	86

(1) ההרכב בדו"ח ביצוע התקציב

ארנונה 58,725 7,051 <hr style="width: 50%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> 65,776	גביה בשנת הדו"ח בנוסף - הנחות
---	----------------------------------

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2015**

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, היטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגביה
מאזן ליום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	חוב ראשוני	חובי ריבית והצמדה על השוטף	חובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חוב נוסף	חוב בשנת החשבון
1	2	3	4	5	6	7=3+4+5+6
א.	<u>חייבים על בסיס חוב שנתי</u>					
1.1	ארנונה למגורים	33,709	5	262	538	34,514
1.2	ארנונה אחרת	28,122	22	86	2,741	30,971
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	3	41	2	46
	סה"כ ארנונה	61,831	30	389	3,281	65,531
2.	אגרת אשפה והדברה	220	-	-	-	220
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	3	-	3
	סהכ חשבונות על בסיס חוב שנתי	62,051	30	392	3,281	65,754
ב.	<u>חשבונות על בסיס חוב חד פעמי</u>					
1.	עצמיות חינוך	7,090	-	(1)	75	7,164
2.	עצמיות דת	29	-	-	30	59
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-
4.	אגרות בניה	-	-	-	2,938	2,938
5.	חייבים אחרים	448	5	6	2,270	2,729
6.	גביה לגורמי חוץ	3,291	-	-	(1)	3,290
7.	חובות מסופקים חינוך	-	-	-	-	-
8.	חובות מסופקים אחרים	-	1	5	16	22
	סהכ חשבונות על בסיס חוב חד פעמי	10,858	6	10	5,328	16,202
	סה"כ בשנת הדוח	72,909	36	402	8,609	81,956

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2015**

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2015

- 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 שיהרורים והנחות
1	2	3	4	5	6	7	8	9
א.	<u>חובים על בסיס חיוב שנתי</u>							
1.1	ארנונה למגורים	-	82	302	4,207	410	520	5,521
1.2	ארנונה אחרת	-	1,041	-	80	-	409	1,530
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-	-	-	-	-
	סה"כ ארנונה	-	1,123	302	4,287	410	929	7,051
2.	אגרת אשפה והדברה	-	-	-	-	-	-	-
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-	-	-	-	-
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	-	1,123	302	4,287	410	929	7,051
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>							
1.	עצמיות הינוך	-	-	-	-	21	-	21
2.	עצמיות דת	-	-	-	-	-	-	-
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-	-
4.	אגרות בניה	-	-	-	-	-	-	-
5.	חייבים אחרים	-	-	-	-	-	-	-
6.	גביה לגורמי חוץ	-	-	-	-	-	-	-
7.	חובות מסופקים הינוך	-	-	-	-	-	-	-
8.	חובות מסופקים אחרים	-	-	-	-	-	-	-
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	-	-	-	-	21	-	21
	סה"כ בשנת הדוח	-	1,123	302	4,287	431	929	7,072

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	גביה מהשנה	גביה מפגורים	סה"כ
1	2	3	4	5
	<u>חיובים על בסיס חיוב שנתי</u>			
1.1	ארנונה למגורים	27,759	1,589	29,348
1.2	ארנונה אחרת	28,101	1,276	29,377
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>55,860</u>	<u>2,865</u>	<u>58,725</u>
.2	אגרת אשפה והדברה	218	1	219
.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>56,078</u>	<u>2,866</u>	<u>58,944</u>
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>			
.1	עצמיות חינוך	7,016	97	7,113
.2	עצמיות דת	67	-	67
.3	היטל השבחה	-	-	-
.4	אגרות בניה	2,948	-	2,948
.5	חיבים אחרים	2,666	32	2,698
.6	גביה לגורמי חוץ	3,055	244	3,299
.7	חובות מסופקים חינוך	-	-	-
.8	חובות מסופקים אחרים	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	<u>15,752</u>	<u>373</u>	<u>16,125</u>
	סה"כ בשנת הדוח	<u>71,830</u>	<u>3,239</u>	<u>75,069</u>

מועצה אזורית משגב

הדוח הכספי לשנת 2015

דוח גביה ויתרות חייבים

ליום 31 בדצמבר 2015

באלפי ש"ח

<u>ארנונה כללית</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
		<u>גביה פיגורים</u>
8,974	9,111	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה (*)
1,200	1,038	חיוב/(זיכוי) נוסף
71	63	העברה לחובות מסופקים
390	348	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
(852)	(724)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
<u>9,783</u>	<u>9,836</u>	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
3,319	2,865	גביה בגין פיגורים
<u>6,464</u>	<u>6,971</u>	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
		<u>גביה שוטפת</u>
59,633	61,831	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
108	27	חיוב/(זיכוי) ריבית והצמדה
(5,827)	(6,327)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
<u>2,726</u>	<u>2,241</u>	חיוב (זיכוי) נוסף
<u>56,640</u>	<u>57,772</u>	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
		<u>גביה בתקופת הדו"ח:</u>
<u>53,993</u>	<u>55,860</u>	גביה שוטפת
<u>53,993</u>	<u>55,860</u>	סה"כ שנגבה
<u>2,647</u>	<u>1,912</u>	יתרת פיגורים לתקופה
<u>9,111</u>	<u>8,883</u>	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה (*)
33.93%	29.13%	% גביה מהפיגורים
95.33%	96.69%	% גביה מהשוטף
86.28%	86.86%	% גביה מהסה"כ

(*) לא כולל חובות מסופקים בסך 917 אלש"ח (אשתקד 934 אלש"ח).

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

<u>31/12/13</u>	<u>31/12/14</u>	<u>31/12/15</u>	
3,723	2,525	5,850	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון בתחילת השנה
-	4,155	2,940	סכום המלוות שנתקבלו במשך השנה
<u>3,723</u>	<u>6,680</u>	<u>8,790</u>	
(1,198)	(830)	(1,059)	פחות המלוות (קרן) שנפרעו במהלך השנה
<u>2,525</u>	<u>5,850</u>	<u>7,731</u>	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון לסוף השנה
280	90	21	הפרשי הצמדה על הקרן לסוף השנה
<u>2,805</u>	<u>5,940</u>	<u>7,752</u>	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

הערות:

א. חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2015 (המדד הידוע).

<u>31/12/13</u>	<u>31/12/14</u>	<u>31/12/15</u>	<u>סכום פרעון כלל המלוות</u>
1,198	830	1,059	ע"ח הקרן
136	68	116	ע"ח ריבית
312	200	69	ע"ח ההצמדה
<u>1,646</u>	<u>1,098</u>	<u>1,244</u>	

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

1,143	בשנת 2016
1,076	בשנת 2017
1,076	בשנת 2018
596	בשנת 2019
596	בשנת 2020
3,265	בשנת 2021 - ואילך
<u>7,752</u>	

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2015**

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	
178,859	6,057	(3,352)	187,705	185,000	11,000	174,000	הכנסות
177,544	(2,988)	1,292	186,696	185,000	11,000	174,000	הוצאות
1,315	3,069	(2,060)	1,009	-	-	-	עודף

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות

הביצוע		הסטיות נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההכנסות וההוצאות
בשנה קודמת	% מסה"כ	מעל	מתחת					
44	76,862	1,377	-	43	79,454	78,077	1-4	1. הכנסות עצמיות
2	3,854	-	(3,112)	1	2,289	5,401	5-7	1.1 גביה ישירה
								1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות
46	80,716	1,377	(3,112)	44	81,743	83,478		סה"כ ההכנסות העצמיות
44	80,161	3,386	-	46	86,003	82,617	9	2. הכנסות מהממשלה
9	16,257	-	-	9	17,576	17,576	910	2.1 השתתפות המשרדים היעודיים
-	776	1,294	-	1	1,616	322	910	2.2 מענק כללי
1	949	-	(240)	-	767	1,007	910	2.3 מענקים מיועדים
								2.4 מענקים מיוחדים
54	98,143	4,680	(240)	56	105,962	101,522		סה"כ הכנסות מהממשלה
100	178,859	6,057	(3,352)	100	187,705	185,000		סה"כ הכנסות לפי מקורות

חלק ג' - תשלומים לפי סוגים

37	65,870	(507)	-	35	68,664	68,157	1-3	1. משכורות ושכר
6	10,725	-	670	6	10,357	11,027	4-6	2. כלליות (למעט הוצאות מימון)
1	1,074	-	26	1	1,075	1,101	-	3. הוצאות מימון - פרק 63
32	56,471	-	544	32	59,736	60,280	7	4. הוצאות לפעולות
20	34,658	(2,244)	-	20	36,653	34,409	8	5. השתתפויות ותרומות
-	-	-	-	-	-	-	91	6. חד פעמיות לקרן לעבודות פיתוח
-	-	(100)	-	3	4,850	4,750		7. חד פעמיות לתב"ר
4	7,648	-	52	2	4,117	4,169	92-98	8. הוצאות חד פעמיות
-	1,098	(137)	-	1	1,244	1,107	691-695	9. פרעון מלוות
100	177,544	(2,988)	1,292	100	186,696	185,000		סה"כ הוצאות ללא כיסוי גרעון מצטבר
-	1,315	3,069	(2,060)	-	1,009	-		עודף

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2015**

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

לשנת הכספים 2015

- באלפי ש"ח -

העודף/גרעון			הוצאות			הכנסות			מספרי הפרקים		פרקי התקציב
סטיות מעל מתחת	ביצוע	תקציב	סטיות מעל מתחת	ביצוע	תקציב	סטיות מעל מתחת	ביצוע	תקציב	הוצאות	הכנסות	
א. הכנסות והוצאות מיועדות											
322	12,281	12,603	322	12,281	12,603				61-64		1 . הנהלה וכלליות
435	25,159	25,594	351	30,408	30,759	84	5,249	5,165	71-79	21-29	2 . שירותים מקומיים
934	29,008	29,942	(2,063)	123,696	121,633	2,997	94,688	91,691	81-7	31-37	3 . שירותים ממלכתיים
(10)	-	(10)	179	1,347	1,526	(189)	1,347	1,536	91-98	41-43	4 . מפעלים 5 . תקבולים ותשלומים בלתי רגילים
(2,374)	17,511	15,137	(485)	18,964	18,479	(1,889)	1,453	3,342			סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
(693)	83,959	83,266	(1,696)	186,696	185,000	1,003	102,737	101,734			
ב. הכנסות בלתי מיועדות											
408	65,776	65,368				408	65,776	65,368		11-18	1 . מסים בגביה ישירה
1,294	19,192	17,898				1,294	19,192	17,898		19	2 . מענק כללי
1,702	84,968	83,266	-	-	-	1,702	84,968	83,266			סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
1,009	1,009	-	(1,696)	186,696	185,000	2,705	187,705	185,000			

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

דו"ח ביצוע התקציב הרגיל ממויין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

הסעיף	מסגרת התקציב השנתית	הביצוע	% מסה"כ	עודף (גרעון)	הביצוע בשנה הקודמת	% מסה"כ
הוצאות						
שכר כללי	19,765	19,836	10	(71)	19,490	11
פעולות כלליות	32,998	32,024	17	974	31,461	18
שכר חינוך	45,827	46,206	25	(379)	43,767	25
פעולות חינוך	54,381	53,669	29	712	51,536	28
שכר רווחה	2,565	2,622	1	(57)	2,613	1
פעולות רווחה	12,691	14,981	8	(2,290)	13,835	8
פרעון מלוות, נטו	1,107	1,244	1	(137)	1,098	1
הוצאות מימון	1,101	1,075	1	26	1,074	1
הנחות בארנונה	5,696	6,122	3	(426)	5,446	3
הוצאות חד פעמיות ומיוחדות	8,869	8,917	5	(48)	7,224	4
סה"כ הוצאות	185,000	186,696	100	(1,696)	177,544	100
הכנסות						
ארנונה	58,723	58,725	32	2	57,314	33
הנחות בארנונה	6,645	7,051	4	406	6,378	4
עצמיות חינוך	8,809	8,341	4	(468)	8,204	5
עצמיות רווחה	321	373	-	52	375	-
יתר עצמיות	6,065	6,207	3	142	6,028	3
משרד החינוך	70,969	72,300	39	1,331	66,999	37
משרד הרווחה	9,726	11,950	6	2,224	10,681	6
משרדים אחרים	1,922	1,753	1	(169)	2,481	1
מענק כללי	17,576	17,576	9	-	16,257	9
מענקים מיוחדים ומיוחדים	1,329	2,383	1	1,054	1,725	1
תקבולים אחרים	2,915	1,046	1	(1,869)	2,417	1
סה"כ הכנסות	185,000	187,705	100	2,705	178,859	100
עודף	-	1,009	-	1,009	1,315	-

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

שנה קודמת		שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל אלש"ח	שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל אלש"ח	מצבת משרות כח אדם ממוצעת	תקן כח אדם	סוג המשרה
שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ח	הוצאות שכר בפועל אלש"ח							
151	42,645	158	44,583	281.40	309.39		חינוך עם תקן	
151	1,772	158	1,810	11.45	-		חינוך ללא תקן	
133	44,417	158	46,393	292.85	309.39		סה"כ חינוך	
178	2,603	181	2,705	14.92	16.30		רווחה עם תקן	
178	-	-	-	-	-		רווחה ללא תקן	
160	2,603	181	2,705	14.92	16.30		סה"כ רווחה	
316	7,604	326	7,668	23.50	23.50		יתר משרות בכירים עם תקן	
128	6,510	135	6,524	48.33	50.51		יתר משרות אחרים עם תקן	
128	300	135	299	2.22	-		יתר משרות אחרים ללא תקן	
128	6,810	135	6,823	50.55	50.51		סה"כ יתר המשרות אחרים	
160	61,434	167	63,589	381.82	399.70		סה"כ משרות	
670	1,705	614	1,720	2.80	2.80		נבחרים	
170	3,568	158	3,830	24.27	22.00		פנסיונרים	
	474		192				הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד	
149	67,181	170	69,331	408.89	424.50		סה"כ	

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

2014	2015	
67,181	69,331	סה"כ הוצאות שכר לפי דוחות 66
(1,330)	(587)	בקיוון החזורים מבטל"א ואחרים
8	(91)	בנוסף: הפרשה לביגוד והבראה
11	11	בנוסף: השת' בפנסיה קג"מ
65,870	68,664	סך הכל שכר בנ.1.ט.2

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

סטיה ביחס לתקציב התקופתי		משרות ועלות בתקופת הדו"ח			תקציב שנתי			
		עלות ממוצעת למשרה לשנה	עלות בפועל לתקופה	מספר משרות ממוצע לחודש	עלות מתוקצבת למשרה לשנה			
אלפי ש"ח	משרות	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	לחודש	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	משרות	
								הנהלה וכלליות
								6 הנהלה וכלליות
35	-	614	1,720	2.80	627	1,755	2.80	61 נבחרים
66	-	246	2,629	10.70	252	2,695	10.70	61 מנהל כללי
(49)	(0.14)	190	2,039	10.74	188	1,990	10.60	62 מנהל כספי
52	(0.14)	264	6,388	24.24	267	6,440	24.10	סה"כ הנהלה וכלליות
								שרותים מקומיים
								7 שרותים מקומיים
(110)	0.65	186	2,015	10.85	166	1,905	11.50	71 תברואה
(5)	1.00	192	1,535	8.00	170	1,530	9.00	72 שמירה ובטחון
(198)	(0.53)	210	2,843	13.53	203	2,645	13.00	73 תכנון ובינוי עיר
(78)	(0.51)	151	1,179	7.81	151	1,101	7.30	76 שרותים שונים
(391)	0.61	188	7,572	40.19	176	7,181	40.80	סה"כ שרותים מקומיים
								שרותים ממלכתיים
								8 שרותים ממלכתיים
73	0.91	198	1,007	5.09	180	1,080	6.00	811 מינהל חינוך
(639)	15.62	158	45,386	287.77	147	44,747	303.39	812 חינוך
(8)	-	223	223	1.00	215	215	1.00	82 תרבות
(140)	1.38	181	2,705	14.92	157	2,565	16.30	84 רווחה
(5)	0.13	165	493	2.98	157	488	3.11	85 דת
13	(0.01)	196	354	1.81	204	367	1.80	87 איכות סביבה
(706)	18.03	160	50,168	313.57	149	49,462	331.60	סה"כ שרותים ממלכתיים
-								מפעלים
(21)	(0.60)	179	1,181	6.60	193	1,160	6.00	9 מפעלים
(21)	(0.60)	179	1,181	6.60	193	1,160	6.00	98 סה"כ מפעלים
(36)	(2.29)	158	3,830	24.29	172	3,794	22.00	גימלאים
(72)	-	-	192	-	-	120	-	פיצויים
(1,174)	15.61	170	69,331	408.89	161	68,157	424.50	סה"כ שכר

התאמה לדו"ח על ביצוע התקציב:

אלפי ש"ח
69,331
(91)
(587)
11
68,664

סה"כ לפי דו"ח 66
בנוסף/בקיצוץ 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 2015

התפלגות מרכיבי השכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

<u>שנה קודמת</u>		<u>שנה שוטפת</u>		
% מהסה"כ	אלפי ש"ח	% מהסה"כ	אלפי ש"ח	סוג התשלום
58.49	39,297	59.45	41,217	1. שכר משולב כולל הפרשי שכר
2.44	1,637	1.44	1,001	2. שעות נוספות
0.71	474	0.28	192	3. פיצויי פיטורין
4.59	3,085	4.52	3,136	4. אחזקת רכב
5.50	3,692	5.42	3,759	5. תשלומי פנסיה
1.64	1,104	1.46	1,010	6. אש"ל
4.55	3,056	4.79	3,324	7. תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה וכד'
<u>77.92</u>	<u>52,345</u>	<u>77.4</u>	<u>53,639</u>	8. סה"כ (מ - 1 עד 7)
3.64	2,444	3.74	2,595	9. תשלומי ביטוח לאומי מעביד
12.60	8,467	13.08	9,068	10. קופת גמל וקרן השתלמות מעביד
5.84	3,925	5.81	4,029	11. מס שכר ומס מעסיקים
<u>22.08</u>	<u>14,836</u>	<u>22.63</u>	<u>15,692</u>	12. סה"כ (מ - 9 עד 11)
<u>100.00</u>	<u>67,181</u>	<u>100.00</u>	<u>69,331</u>	14. סה"כ כללי (8 + 12)

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>
67,181	69,331
(1,330)	(587)
8	(91)
11	11
<u>65,870</u>	<u>68,664</u>

התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2
סה"כ כללי
בנכוי החזרים מביטוח לאומי ואחרים
הבראה, מענק יובל וביגוד
בנוסף הפרשה להסכם שכר/הפרשה לפנסיה קגמ
הוצאות שכר - נספח 1 לטופס 2

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2015**ארנונה כללית
ניתוח תעריפים למ"ר

2013	2014	2015	2015	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	
34.29	34.20	32.93	35.53	מגורים
74.96	74.90	64.65	83.71	משרדים שרותים ומסחר
35.53	36.59	23.57	39.06	תעשייה
35.95	35.93	36.38	38.07	בתי מלון
47.82	47.85	43.64	49.83	מלאכה
0.0087	0.0087	0.0100	0.0099	אדמה חקלאית
13.1156	0.0192777	3.81	13.3016	קרקע תפוסה
1.69	1.66	0.33	1.52	מבנה חקלאות
28.30	28.33	28.56	31.14	נכסים אחרים

(*) תעריף מינימום כפי שנקבע בחוק ההסדרים לשנת 2015

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2015

רכוז תקבולים ותשלומים של התקציבים הבלתי רגילים לפי פיקי התקציב
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
 - באלפי ש"ח -

הסטייה מהתקציב				הביצוע המצטבר ליום 31/12/2015					ביצוע בשנת 2015		ביצוע עד 31/12/14		התקציב המאושר	מספר ותאור הפרק התקציבי	מס' התב"רים			
															ס"ה	ס"ה	ס"ה	
גר עונות	עקב הכנסות מעל	עקב הוצאות מתחת	עקב הכנסות מעל	עודף (גרעון) נטו	עודף הוצאות ברוטו	עודף הכנסות ברוטו	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	התקציב המאושר		ס"ה	ס"ה	ס"ה	
130	344	735	11	272	331	603	1,283	1,555	902	1,130	381	425	1,888	61	מנהל כללי	15	5	10
5	319	319	5	-	-	-	101	101	22	30	79	71	415	71	תברואה	2	1	1
2	170	319	7	154	-	154	977	1,131	183	266	794	865	1,294	72	שמירה ובטחון	10	3	7
6	28,392	29,569	-	1,171	15	1,186	29,075	30,246	14,845	15,379	14,230	14,867	58,638	73	תכנון ובניין עיר	13	-	13
91	42,656	46,240	109	3,602	6,677	10,279	79,123	82,725	26,403	24,885	52,720	57,840	125,272	74	נכסים ציבוריים	101	12	89
22	462	840	28	384	-	384	2,045	2,429	494	1,005	1,551	1,424	2,863	76	שרותים עירוניים שונים	9	1	8
-	44	94	-	50	-	50	33	83	-	-	33	83	127	77	פיתוח כלכלי	1	-	1
80	17,352	15,620	123	(1,689)	2,962	1,273	15,985	14,296	6,878	5,778	9,107	8,518	31,525	81	חינוך	39	5	34
1	146	594	1	448	29	477	1,047	1,495	832	824	215	671	1,640	82	תרבות	6	2	4
-	1,277	1,205	-	(72)	90	18	867	795	810	484	57	311	2,072	84	רווחה	4	1	3
-	1,934	1,009	3	(922)	1,452	530	5,661	4,739	884	1,467	4,777	3,272	6,670	85	דת	13	2	11
-	1,329	1,015	-	(314)	432	118	8,082	7,768	1,467	1,963	6,615	5,805	9,097	87	איכות הסביבה	14	3	11
-	1,865	2,126	-	261	29	290	689	950	689	950	-	-	2,815	93	נכסים	2	-	2
47	1,632	708	46	(925)	1,009	84	3,623	2,698	1,285	564	2,338	2,134	4,284	94	תחבורה	10	3	7
-	140	-	-	(140)	140	-	4,000	3,860	4,000	3,860	-	-	4,000	95	מפעלי תעסוקה	1	-	1
80	(81)	2,791	416	3,208	-	3,208	29,103	32,311	3,142	3,655	25,961	28,656	31,814	98	מפעלים אחרים	1	-	1
464	97,981	103,184	749	5,488	13,166	18,654	181,694	187,182	62,836	62,240	118,858	124,942	284,414		סה"כ תב"רים	241	38	203
178	128	128	178	-	-	-	19,440	19,440	4,281	3,972	15,159	15,468	19,389		תב"רים שנסגרו בשנת הדוח	(38)	(38)	-
286	97,853	103,056	571	5,488	13,166	18,654	162,254	167,742	58,555	58,268	103,699	109,474	265,025		סה"כ נטו	203	-	203

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2015****תמיכות והשתתפויות שניתנו על ידי הרשות בשנת 2015**הביצוע בפועלהתקציבבאלפי שקלים חדשים

-	10
260	260
550	550
10	10
<u>820</u>	<u>830</u>
---	---

1. תמיכות ועדה מקצועית

עידוד פרויקטים ופעילות עסקית
עמותה לקידום הספורט
עמותת מרחבים
אגודה ישראלית לטובת הסביבה

2. איגודי ערים וגופים מתוקצבים

153	155
182	182
209	209
80	80
76	76
<u>700</u>	<u>702</u>
---	---

הג"א ארצי
כיבוי אש-מ.ל.בטחון פנים
רשות ניקוז
נט"ן
איגוד ערים לאיכות סביבה

3. השתתפויות

13,990	11,610
6,088	6,000
2,445	3,079
838	918
6,122	5,696
4,574	4,496
1,050	1,050
26	28
<u>35,133</u>	<u>32,877</u>
---	---

השתתפויות משרד הרווחה
השתתפות בועדים מקומיים
השתתפות נוספת לועדים בדואים
השתתפויות שונות לחינוך
הנחות ארנונה
עמותת משגב הגליל
אזור תעשייה תרדיון
אשכול בית הכרם
סה"כ השתתפויות

36,65334,409**סה"כ השתתפויות ותמיכות לשנת 2015**

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
184	שדרוג מוקד חרום	10	5
406	חוסנייה שיפוץ בית קברות		3,207
479	מפעם-פעילות הדרכה		51
605	חוסנייה - גן ילדים	419	
620	חוסנייה-כבישים 1,3		6
648	ראס עין-שינוי תב"ע מבנה ציבור		62
653	מרכז אזורי להינוך קיימות	4	
656	אשבל-תשתיות ל-50 יח"ד		50
665	צימרים-תשריט לתכנית אזורית		72
670	בית עלמין משגב - תכנון		
673	כמאנה-השלמת כביש 12 לשיווק	82	
676	אל-מנארה תכנון ופיתוח	31	
713	בית העלמין משגב-תכנון ועבודות פיתוח		203
714	חוסנייה-תכנון מסגד		27
715	תכנון ליבת משגב		74
735	ראס אל עין-כביש 5	6	
772	דוברות-מיתוג וכלים אינטראקטיביים		6
777	הפקעת קרקעות לצרכים		141
832	אשכול צעירים		17
834	פלך ותובל-תכנון כביש גישה	30	
835	ועדה-סריקת ארכיב		23
837	היתרי בניה לצרכי ציבור		87
861	סלאמה-קיר מגן סחף קיר 7	2	
868	תוכנית חינוך סביבתי	64	
878	סלאמה-כביש 8		8
879	סלאמה-כבישים 29,27,26,25		9
883	תשתיות בישובים מתקציבי השבחה 2011		45
888	השלמת ציוד כיבוי אש		31
895	איצטדיון כדורגל-נגישות ותשתיות		13
897	ועדה-רכישת קדסטר עדכני		15
902	פרויקט המיליון 2011		59
903	תב"ע להרחבת ראס אלעין		195
921	כמאנה מזרחית-תכנון גן ילדים	31	
923	יודפת-תכנון צומת הכניסה ליישוב	19	
924	הפרדה במקור-כלי אצירה	308	
925	הפרדה במקור-כלי רכב		28
927	סלאמה-אולם ספורט		125
929	שיקום כבישי גישה בישובים		128
941	הכשרת מנהלים 2012		15
946	יסודי משגב-תכנון ובינוי 6 כיתות		6
947	ישובים-התקנת סככות לתחבורה ציבורית		18

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
948	ערב אלנעים-ישור שטח והכנת מתחם	208	226
949	דמיידה-גן ילדים		
950	יסודי כמאנה-תכנון תוספת לביה"ס		
951	ישובים-תשתיות מהשבחה 2012		
961	סימון ומפה סובב משגב		
963	פרויקט המליון 2012		
965	הסדרת תאורה סולארית		
966	ועדה-הטמעת תשריטי חלוקה והפקעות		
967	לוטם-עדכון תב"ע		15
977	טל אל תכנון גן ילדים אורן		201
978	מרכז שרותים משגב-הסדרת כביש פנימי	34	66
982	לוטם-תכנון ה.בטיחות בצומת המרכזית		
983	תכנון שביל אופניים	30	200
991	דמיידה-המשך בניית מסגד		
997	ראס אלעין-ביצוע תשתיות כביש מדרכות		12
998	ראס אלעין-תכנון הקמת לשכה		90
1004	סלאמה-תשתיות א'	378	
1005	סלאמה-השלמת מדרכות	748	43
1009	סלאמה-תכנון גן תלת כיתתי		
1012	הר חלוץ-השתתפות בתשתיות	1,410	1
1021	אשחר-בית כנסת		
1023	ערב אל נעים-כביש ראשי		1,399
1024	סלאמה-כביש 45-47		1,286
1025	אבטליון-השתתפות בתשתיות	63	1,234
1027	ישובים-תשתיות מתקציבי השבחה		
1033	מוס"ח-תיקון ליקויי בטיחות		90
1035	הכנת תוכנית בינוי למגרש כדורגל		134
1039	פרויקט המיליון-2013		43
1042	מרכז אזורי הר שכניה		201
1043	מבנה קפיטריה בעל יסודי משגב		36
1045	סקר והכנת פרוגרמה לבינוי במרכז המועצה		31
1048	אורט סלאמה-תכנון		12
1051	פרויקט שביל אופניים-נחל חילזון		1,714
1056	כמון-מועדון נוער	340	73
1057	תוכנית אב לשבילים		
1058	שיקום שביל הר כמון		21
1062	הררית-תכנון גן ילדים		10
1063	בי"ס עודד-תכנון בינוי ביה"ס		14
1064	טיילת הר שכניה-תכנון		85
1066	אשחר-מועדון חברים		
1068	מרכזי מיחזור 2013		400
1072	תכנון שביל אופניים-יובלים/משגב/לשם		29
1077	ראס אלעין השלמת פיתוח		24
1078	כמאנה השלמת פיתוח	884	
1079	סלאמה-השלמת פיתוח	61	
1085	סלמה-כביש כניסה וחניה ציבורית לבי"ס	1	
1086	מרכז השירותים-תכ' מעגל תנועה ביציאה	33	
1087	אשחר-הסדרי בטיחות בצ' מרכזית	32	
			53

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1088	יסודי גילון-מדרכה וסובב הר גילון	333	
1090	צומת שכניה/קורנית-תכנון מעגל תנועה	37	
1091	שכניה-השלמת מדרכה בין שכניה לבי"ס		5
1092	רענון תיקי רופא בישובים		4
1093	סלאמה-השלמת מגרש חניה ושיפוץ מגרש		108
1094	טל אל - בית כנסת	1	
1095	חברה וקליטה 2014		123
1098	ישובים-חלף השבחה 2014		914
1099	פרויקט המיליון 2014		405
1101	אגף החינוך-פדגוגיה		224
1102	מרכז קהילתי-חדר המתנה באולם הגדול		161
1104	מוס"ח-מחשוב 2014		5
1112	מועצה-תכנון אסטרטגי		151
1113	לשכת הרב-תשמ"ק ובדיקת ספרי תורה		27
1114	רווחה-תוכנית חומש ליישובים בדואים		18
1115	אשחר-שיפוץ גני הילדים	200	
1117	מנוף-תוכנית חומש מבני ציבור		117
1119	מוסדות חינוך-הנגשה	51	
1121	הררית-השתתפות בתשתיות		1,405
1123	לבון-תכנון גן ילדים	63	
1124	איכו"ס-פינוי מפגעים בשטחים שונים	10	
1125	גילון-הקמת מעון יום	64	
1126	יסודי משגב-אולם ספורט	117	
1127	יעד-שיפוץ מבני ותשתיות ציבוריות		89
1128	הכנת תחשיבים לחוקי עזר לתשתיות		31
1129	ו.מקומית היערכות ליישום תיקון 101		801
1130	פארק תעשיות בר לב-פיתוח תשתיות		1
1132	הררית-מבנה מועדון ופיתוח גן משחקים		422
1136	סקר נכסים צילום אורתופוטו 2014		76
1137	הסדרת נגישות בתשתיות ומבני ציבור	33	
1138	מרכזי מיחזור בישובים	50	
1140	מערכות גילוי אש בגנים-2014		42
1142	שיפוץ כביש גישה מערבי לחוסניה-2014	30	
1143	מצפה אביב גן ילדים		13
1144	על יסודי משגב-תוכנית תקשוב 2014	106	
1146	תכנון וביצוע שביל אופניים לרכיבת יוממות		55
1148	מורשת-מעון יום	245	
1149	ערב אלנעים-כביש גישה	762	
1150	ישובים-חלף השבחה 2015		2,391
1151	ישובים-טיפול במוכנות לכיבוי אש		30
1152	מחסן מל"ח-שינוי תב"ע להגדלת המתחם		66
1153	מטווח הר אחים-היתר בניה		35
1154	מרחבים-תוכנית אב לגיל השלישי		60
1155	הצטיידות מועצה 2015		28
1156	רכישת מכשירי טלפון ניידים לעובדים		72
1157	פרויקט המיליון 2015		758
1158	ועדה מקומית-רה ארגון משרדי הועדה		143
1159	מוס"ח-שיפוצים ואחזקה והסדרת בטיחות		173

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2015

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1160	מוס"ח-הצטיידות 2015		53
1161	קמפוס החינוך משגב-יעוץ וליווי הקמה		60
1162	החממה הפדגוגית-הצטיידות ושיפוצים		194
1163	מרכז קהילתי-הצטיידות 2015		102
1164	מרכז קהילתי-שיפוצים ובטיחות 2015		214
1165	המגרש המקורה-שיפוץ והתאמה	29	
1166	הסבת האפליקציה ופיתוחים חדשים		37
1167	הנגשה והתאמת אתרי אינטרנט לסמארטפונים		145
1168	מיחשוב מועצה 2015		11
1171	יודפת העתיקה-תחנת מידע		108
1172	בתי עלמין בישובים הבדואים-הכנת תב"עות		200
1173	חוסניה-תכנון מגרש ספורט		34
1174	חברה וקליטה 2015		27
1177	סלאמה-דרכים קלאיות	105	
1179	אשחר-גן ילדים		50
1180	ערב אלנעים-3 כיתות גן		11
1181	שורשים-מועדון נוער		290
1182	חוסניה-הרחבת מבנה רב תכליתי	29	
1183	על יסודי משגב-הנגשת כיתה ללקויי שמיעה	8	
1184	יסודי שכניה-הנגשת כיתה ללקויי שמיעה	25	
1185	בי"ס גליל-הנגשת כיתה ללקויי שמיעה	30	
1186	פיתוח אזור התעשייה תרדיון	140	
1187	יסודי משגב-הנגשת 5 כיתות ללקויי שמיעה	150	
1188	יסודי מורשת-הנגשת כיתה ללקויי שמיעה	30	
1189	יודפת-גן ילדים		48
1190	גן ילדים מורשת-הנגשה פרטנית	8	
1191	משק רכב 2015-רכישת 2 אוטובוסים	213	
1192	על יסודי משגב-פרויקט הרחפנים	20	
1196	יסודי לבון-הערכות להקמת בית הספר		90
1198	סככת כיבוי אש אזורית בישוב חרשים		74
1199	סקר נכסים לצרכי ארנונה	330	
	סה"כ	13,166	18,654

מועצה אזורית משגב

תב"רים לסגירה ליום 31 בדצמבר 2015 בש"ח

מספר תב"ר	שם תב"ר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חובה
501	מרכיבי בטחון - מוס"ח	418,000.00	417,621.00	419,282.00	1,661.00	-
675	טיפול בפרט (קב"ס)	69,000.00	73,530.00	73,530.00	-	-
747	דמיידה-השלמת תשתיות	600,000.00	627,908.00	627,263.00	-	645.00
843	ישוב לדורות	341,000.00	362,040.00	361,988.00	-	52.00
926	הפרדה במקור-לווי תפעולי	251,000.00	249,494.00	247,955.00	1,539.00	-
938	צורית-מועדון רב תכליתי	2,307,000.00	2,272,807.00	2,272,807.00	-	-
968	אבטליון-כביש גישה לשכונה ג'	312,500.00	278,337.00	278,337.00	-	-
975	עיקור וסירוס חתולי רחוב	96,000.00	96,000.00	101,418.00	5,418.00	-
984	מועדון כפרי-השתתפות בהרחבת מועדון	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
985	שידור מערכות תאורת רחובות בישובים/2012	120,000.00	152,999.00	152,942.00	-	57.00
989	התקנת משטחי קומפוסט/2012	201,000.00	201,104.00	199,735.00	1,369.00	-
996	דמיידה-השלמת פיתוח כביש 2,3,4	200,000.00	199,329.00	198,852.00	477.00	-
1011	אשבל-בקו"ם 5 יבילים	402,161.00	401,592.00	402,129.00	-	537.00
1026	טל אל-מועדון נוער (תוכנית החומש)	1,535,000.00	1,548,966.00	1,549,777.00	811.00	-
1053	מקיף משגב-עוז לתמורה פינות עבודה	441,000.00	441,000.00	440,710.00	290.00	-
1054	חוסניה-גן ילדים 2	1,134,325.00	1,134,326.00	1,134,860.00	534.00	-
1065	מינהלת תרדיון-סקר אשפה	20,000.00	10,000.00	10,000.00	-	-
1067	מיחשוב איחסון מרכזי-2013	90,000.00	90,000.00	90,000.00	-	-
1070	מוס"ח גילוי אש בגני ילדים-2013	44,000.00	44,000.00	44,000.00	-	-
1076	חוסניה-השלמת פיתוח	100,000.00	100,000.00	100,000.00	-	-
1096	אבטליון-שיפוץ והרחבת מבנה רב תכליתי	1,453,000.00	1,410,450.00	1,410,716.00	266.00	-
1097	יודפת-שיקום תשתיות בישוב הוותיק	701,000.00	701,000.00	701,000.00	-	-
1100	מוס"ח - שיפוצים ואחזקה 2014	695,146.00	717,351.00	717,858.00	-	507.00
1103	מוס"ח-הצטיידות 2014	343,000.00	343,000.00	343,184.00	-	184.00
1105	מרכז קהילתי-הצטיידות	150,000.00	150,000.00	151,360.00	1,360.00	-
1106	משק רכב 2014-חידוש רכבים	456,000.00	502,500.00	497,009.00	-	5,491.00
1107	מחשוב מועצה 2014	240,000.00	240,000.00	240,000.00	-	-
1108	מרכז קהילתי-שיפוצים במתקנים 2014	121,000.00	121,000.00	120,979.00	-	21.00
1109	הצטיידות מועצה 2014	70,000.00	70,050.00	70,047.00	3.00	-
1118	תחרות מקלטים 2013	40,000.00	36,883.00	39,942.00	3,059.00	-
1122	מורשת ואשחר-שיפוץ מקוואות	100,000.00	94,573.00	94,573.00	-	-
1134	מרכז השירותים משגב-הסדר כביש מס' 2	112,000.00	112,000.00	112,000.00	-	-
1135	הכנת תוכנית אסטרטגית 2014	-	-	-	-	-
1169	גיבוש שנתי לעובדים 2015	110,000.00	110,000.00	110,000.00	-	-
1175	רווחה-אירוע הוקרה למתנדבים	50,000.00	50,000.00	49,900.00	100.00	-
1176	כמאנה מערבית-בית עלמין	56,393.00	56,393.00	56,000.00	-	393.00
1195	מועדון כפרי-הרחבת המועדון ומרחבים	1,810,000.00	1,810,000.00	1,810,000.00	-	-
1170	משק רכב 2015-רכב ועדה מקומית	200,000.00	200,000.00	148,878.00	51,122.00	-
סך הכל		19,419,525.00	19,426,253.00	19,379,031.00	41,791.00	5,431.00
סך הכל יתרה לסגירה		47,222.00				