

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

תוכן העניינים

דף	
	א. דוחות כספיים
2-3	(1) מאזן - טופס מס' 1
4	(2) ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מס' 2
5	(3) ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מס' 3
6	(4) ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח - טופס מס' 4
7-14	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 ההוצאה 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 2019
30-35	(2) התקציבים הבלתי רגילים
36	(3) תב"רים לסגירה בשנת 2019

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

מאזן ליום 31 בדצמבר 2019

- באלפי ש"ח -

טופס מס' 1

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>אקטיב</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
26,020	31,727	א3	רכוש שוטף
4,709	6,534	ב3	נכסים נזילים- קופה ובנקים
1,111	306	ג3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
			חייבים- תשלומים לא מתקצבים
<u>31,840</u>	<u>38,567</u>		סה"כ רכוש שוטף
62,716	70,485	א3	השקעות
			השקעות מיועדות לכסוי קרנות בלתי מתוקצבות
			ועודפי מימון בתב"רים
1,774	1,787	ה3	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
17,910	19,921	ד3	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>82,400</u>	<u>92,193</u>		סה"כ השקעות
<u>114,240</u>	<u>130,760</u>		סה"כ רכוש שוטף והשקעות
4,452	8,903		נתונים נוספים
			עומס מלוות לפרעון בשנים הבאות (נספח 3 לטופס 1)
12,554	15,716		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים -
537	-		חובות פתוחים
			מכוסים בהמחאות לגביה
<u>13,091</u>	<u>15,716</u>		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים (נספח 2 לטופס 1)

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
-	-	13	פסיב התחייבויות שוטפות
28,780	35,771	ז3	בנקים - משיכות יתר והלוואות
164	117	ח3	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
<u>28,944</u>	<u>35,888</u>		תקבולים לא מתוקצבים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
			עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
38,968	47,865		עודפים זמניים בתב"רים
(19,865)	(16,249)		בנכוי- גרעונות זמניים בתב"רים
19,103	31,616		
43,613	38,869	ט3	קרנות לא מתוקצבות
<u>62,716</u>	<u>70,485</u>		סה"כ עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
1,787	1,787	י3	קרנות לא מתוקצבות אחרות
<u>17,910</u>	<u>19,921</u>	יא3	קרנות מתוקצבות
			עודפים בתקציב הרגיל
4,687	2,883		עודף לתחילת השנה
1,819	1,083		עודף בשנת הדו"ח
(3,623)	(1,287)		העברה לתקציב שוטף
<u>2,883</u>	<u>2,679</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>114,240</u>	<u>130,760</u>		

לימור ברק
גזברית המועצה

דני עברי
ראש המועצה

י"ד באדר, תש"פ
10 במרץ 2020
תאריך

הפרטים והבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

- 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 וכללית				1. מיסים ומענקים
7,863	7,716	7,849	.61 מנהל כללי	82,190	78,399	76,200	.11 ארנונות
3,554	2,991	3,127	.62 מנהל כספי	-	-	-	.12 אגרות
1,133	1,280	1,155	.63 הוצאות מימון	-	-	-	.15 מכסות
1,174	1,268	1,159	.64 פרעון מלוות	-	-	-	.16 הכנסות מימון
				17,672	17,625	17,164	.19 מענקים
<u>13,724</u>	<u>13,255</u>	<u>13,290</u>		<u>99,862</u>	<u>96,024</u>	<u>93,364</u>	
			7. שירותים מקומיים				2. שירותים מקומיים
8,988	9,637	9,040	.71 תברואה	1,195	1,279	1,171	21 תברואה
3,347	3,438	3,267	.72 שמירה ובטחון	28	38	37	22 שמירה ובטחון
4,962	5,314	4,590	.73 תכנון ובניין העיר	3,746	3,916	3,218	23 תכנון ובניין העיר
2,846	2,712	2,921	.74 נכסים ציבוריים	38	32	38	24 נכסים ציבוריים
644	219	350	.75 חגיגות, מבצעים וארועים	-	-	-	25 חגיגות, מבצעים וארועים
15,447	16,462	16,138	.76 שירותים שונים והשתפויות	1,889	4,252	2,704	26 שירותים שונים והשתפויות
1,472	1,283	1,430	.77 פיתוח כלכלי	-	-	-	27 פיתוח כלכלי
-	297	483	.78 פיקוח עירוני	-	-	8	28 פיקוח עירוני
-	-	-	.79 שרותים חקלאיים	-	-	-	29 שרותים חקלאיים
<u>37,706</u>	<u>39,362</u>	<u>38,219</u>		<u>6,896</u>	<u>9,517</u>	<u>7,176</u>	
			8. שירותים ממלכתיים				3. שירותים ממלכתיים
114,688	120,812	115,758	.81 חינוך	91,076	94,823	92,858	.31 חינוך
6,474	6,661	6,513	.82 תרבות	451	388	283	.32 תרבות
160	190	205	.83 בריאות	23	127	120	.33 בריאות
23,325	24,622	24,216	.84 רווחה	16,795	18,197	17,707	.34 רווחה
972	1,035	917	.85 דת	619	691	640	.35 דת
-	-	-	.86 קליטת עליה	-	-	-	.36 קליטת עליה
890	390	382	.87 איכות הסביבה	29	29	24	.37 איכות הסביבה
<u>146,509</u>	<u>153,710</u>	<u>147,991</u>		<u>108,993</u>	<u>114,255</u>	<u>111,632</u>	
			9. מפעלים ושונים				4. מפעלים ושונים
-	-	-	.91 מים (ביאור 6)	-	-	-	.41 מים (ביאור 6)
-	-	-	.94 תחבורה	-	-	-	.44 תחבורה
1,179	1,458	1,973	.98 מפעלים אחרים-מפעם	1,179	1,454	1,973	48 מפעלים אחרים-מפעם
<u>1,179</u>	<u>1,458</u>	<u>1,973</u>		<u>1,179</u>	<u>1,454</u>	<u>1,973</u>	
			99. תשלומים לא רגילים				5. תקבולים לא רגילים
23,834	18,429	16,627	תשלומים לא רגילים (ראה באור 4)	7,841	6,047	3,955	תקבולים לא רגילים (ראה באור 4)
<u><u>222,952</u></u>	<u><u>226,214</u></u>	<u><u>218,100</u></u>	סה"כ כללי	<u><u>224,771</u></u>	<u><u>227,297</u></u>	<u><u>218,100</u></u>	סה"כ כללי

222,952	226,214	218,100	סה"כ תשלומים
<u>224,771</u>	<u>227,297</u>	<u>218,100</u>	סה"כ תקבולים
<u>1,819</u>	<u>1,083</u>	-	עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

- באלפי ש"ח -

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הד"ח
		1.1 . תקבולים
24,798	54,095	א. השתתפות הממשלה ואחרים
-	4,709	ב. השתתפות בעלים
7,675	15,978	ג. ממקורות עצמיים אחרים
-	5,614	ד. ממלוות שנתקבלו
28,106	11,000	ה. מהקרן לעבודות פיתוח
751	578	ו. מהתקציב הרגיל
31	4	ז. ממכירת רכוש
<u>61,361</u>	<u>91,978</u>	סה"כ תקבולים
		1.2 . תשלומים
35,341	61,760	א. עבודות שבוצעו במשך השנה
3,848	7,343	ב. הוצאות אחרות (ציוד, תכנון וכו')
424	265	ג. העברת עודפים מתברים שהסתיימו לקרנות
-	664	ד. רכישת רכבים
7,509	9,432	ה. הוצאות אחרות
<u>47,122</u>	<u>79,464</u>	סה"כ תשלומים
<u>14,239</u>	<u>12,514</u>	(גרעון) עודף בשנת החשבון
		2. תקבולים ותשלומים שהצטברו לתחילת השנה
215,514	250,914	2.1 . תקבולים
210,650	231,811	2.2 . תשלומים
<u>4,864</u>	<u>19,103</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
<u>19,103</u>	<u>31,616</u>	עודף
		3 . תקבולים ותשלומים שהצטברו לסוף השנה (*)
250,914	322,871	3.1 . תקבולים
231,811	291,255	3.2 . תשלומים
<u>19,103</u>	<u>31,616</u>	עודף
		היתרה הנ"ל מורכבת:
38,968	47,865	עודפי מימון זמניים
19,865	16,249	גרעונות מימון זמניים
<u>19,103</u>	<u>31,616</u>	עודף נטו
<u>25,961</u>	<u>20,020</u>	(*) לאחר נכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדו"ח

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2019****ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרו לעבודות פיתוח****לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019**

- באלפי ש"ח -

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמות	
			1. הכנסות
223,597	226,010	1	1.1 מתקציב רגיל
32,504	80,400	2	1.2 מתקציב בלתי רגיל
5,644	4,430	3	1.3 מקרן לעבודות פיתוח
<u>261,745</u>	<u>310,840</u>		
			2. הוצאות
210,781	220,532	4	2.1 תקציב רגיל
46,698	79,199	5	2.2 תקציב בלתי רגיל
508	3,543	6	2.3 קרן לעבודות פיתוח
<u>257,987</u>	<u>303,274</u>		
<u>3,758</u>	<u>7,566</u>		עודף כללי
			הרכב העודף הכללי
1,819	1,083		עודף (גרעון) בתקציב הרגיל
14,239	12,514		עודף (גרעון) בתקציב הבלתי רגיל
-	(1,287)		הקטנת העודף המצטבר לתחילת השנה
(12,300)	(4,744)		גידול (קטיון) בקרן לעבודות פיתוח
<u>3,758</u>	<u>7,566</u>		
			3. התאמות לטופס מספר 4
224,771	227,297		1. הכנסות התקציב הרגיל
(3,623)	(1,287)		בנכוי - העברה מעודף מצטבר לתחילת השנה
(1,174)	-		בנכוי - העברה מקרן לעבודות פיתוח
<u>219,974</u>	<u>226,010</u>		
61,361	91,978		2. הכנסות התקציב הבלתי רגיל
(751)	(578)		בנכוי - העברה מהתקציב הרגיל
(28,106)	(11,000)		העברות מקרן לעבודות פיתוח
<u>32,504</u>	<u>80,400</u>		
17,488	9,799		3. הכנסות הקרן לעבודות פיתוח
(11,420)	(5,104)		בנכוי העברה מהתקציב הרגיל
(424)	(265)		בנכוי - העברת עודפים מתב"רים
<u>5,644</u>	<u>4,430</u>		
222,952	226,214		4. הוצאות התקציב הרגיל
(11,420)	(5,104)		בנכוי העברה לקרן לעבודות פיתוח
(751)	(578)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>210,781</u>	<u>220,532</u>		
47,122	79,464		5. הוצאות התקציב הבלתי רגיל
(424)	(265)		בנכוי - העברת עודפים לקרן לעבודות פיתוח
<u>46,698</u>	<u>79,199</u>		
29,788	14,543		6. הוצאות הקרן לעבודות פיתוח
(28,106)	(11,000)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
(1,174)	-		בנכוי - העברות לתקציב הרגיל
<u>508</u>	<u>3,543</u>		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019 ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

מידע כללי

- א. המועצה האזורית משגב הוקמה בשנת 1982.
- ב. בתחום שיפוט המועצה 35 ישובים.
- ג. בתחום שיפוט המועצה התגוררו בשנת הכספים כ- 30,189 תושבים.

ביאור 1 - כללי

- א. הרשויות המקומיות חייבות בנייהול מערכת הנהלת חשבונות לפי תקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות), התשמ"ח-1988.
- ב. רישום נתוני הנהלת החשבונות נערך ב "שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בביאור 2 להלן.
- ג. הדו"חות הכספיים נערכו על פי הנחיות של הממונה על ביקורת החשבונות במשרד הפנים, כפי שנקבעו בהנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול חשבונותיה של רשות מקומית. הדו"חות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הנ"ל השונות מכללי חשבונאות מקובלים בנושאים מהותיים.
- ד. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר:

	31/12/18	31/12/19	
שער החליפין של הדולר האמריקאי	3.748	3.455	
מדד המחירים לצרכן	223.35	224.67	
שעור עליית הדולר במשך השנה	8.08%	-7.82%	
שעור עליית המדד במשך השנה	0.80%	0.59%	

- ה. התקציב המקורי לשנת 2019 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 16.07.18, ע"י משרד הפנים ביום 05.05.19. התקציב הסופי (עדכון מס' 3) לשנת 2019 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 28.10.19, ע"י משרד הפנים ביום 05.12.19.

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 ואתוס, שירותי הדרכה לרשויות ברמה האזורית והארצית באמצעות המפע"ם, שירותים נוספים ומגוונים בנוסף ניתנים ע"י הוועדים המקומיים.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדו"חות ערוכים על בסיס נומינלי - הסטורי וללא התאמה ושינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדו"חות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת מפורטים להלן:

א. רכוש קבוע

ההשקעות ברכוש קבוע מופחתות עם זקיפת ההוצאות לתקציב הרגיל או הבלתי רגיל, בהתאם למקור המימון, ואינן מוצגות כנכס במאזן. ופחת בנינו 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, נוקף 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 2019 ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

- 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 מתשלומי חובה על פי דין נרשמות כהוצאה כנגד זיכוי סעיף הכנסה מתאים בתקציב הרגיל.
- ו. רישום הוצאות
- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
(2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
(3) פרעון מלוות ראה סעיף ב' לעיל.
(4) תשלומים בגין חופשה שנתית, נרשמים על בסיס מזומן, בעת תשלום שוטף של משכורת עובדים עבור העדרות בגין חופשה. לא נערכה הפרשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 12א').
(5) לעובדי הרשות הזכאים לפנסיה תקציבית לא נרשמה הפרשה לפיצויים. במקרים בהם פורש העובד לפני הגיעו לפנסיה, תשלום הפיצויים נזקף על בסיס מזומן.
- ז. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטל השבחה
- תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח נזקפים לתקציב בלתי רגיל.
תקבולים מהיטל השבחה נזקפו לקרן לעבודות פיתוח.
- ח. זקיפת תשואה על השקעות
- התשואה מהשקעות שמקורן בקרן לעבודות פיתוח נזקפה לקרן לעבודות פיתוח.
התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נזקפה לתקציב הרגיל.
- ט. גרעונות סופיים בתב"רים
- סגירת גרעונות בתב"רים שביצועם הסתיים, לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, 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 2019 ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

שנה קודמת	שנה שוטפת	
		3.1 חשבונות האקטיב
		א. נכסים נזילים - קופה ובנקים
4,837	6,844	א.1. בנקים בחשבון עובר ושב
83,899	95,368	א.2. פקדונות בבנקים לזמן קצר
88,736	102,212	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
(62,716)	(70,485)	בנכוי - השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח ועודפי תב"רים זמניים (1)
<u>26,020</u>	<u>31,727</u>	
		(1) ראה באור 7
		ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
-	-	ב.1. משרד הרווחה
2,044	3,260	ב.2. משרד החינוך והתרבות
582	456	ב.3. משרתת ישראל
575	590	ב.4. משרדים אחרים
384	922	ב.5. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים
1,124	1,306	ב.6. חברות כרטיסי אשראי
<u>4,709</u>	<u>6,534</u>	
		ג. חייבים-תשלומים לא מתוקצבים
375	123	ג.1. מקדמות לספקים ולעובדים
77	32	ג.2. מוסדות שכר (קופות)
659	151	ג.3. ישובים ושונים
<u>1,111</u>	<u>306</u>	
		ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות תאגידים עירוניים
10,198	10,198	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
495	495	ד.4. שטרי הון חב' הכלכלית למשגב בע"מ
2,223	2,038	ד.5. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ
730	2,926	ד.6. הלוואות בעלים מנהלת תרדיון בע"מ
<u>16,568</u>	<u>18,579</u>	
		השקעות אחרות
3	3	ד.7. מניות החברה לאוטומציה
1,339	1,339	ד.8. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחב' לפתוח תרדיון בר-לב
<u>1,342</u>	<u>1,342</u>	
17,910	19,921	
		ה. השקעה בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית (מגדל)
<u>1,774</u>	<u>1,787</u>	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019 ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

שנה קודמת	שנה שוטפת	3.2 חשבונות הפסיב
-	-	ו. בנקים-משיכות יתר והלוואות 1.1. בנקים-משיכות יתר בחשבונות עובר ושב
=====	=====	
8,854	9,088	ז. הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו 1.1. עובדים ומוסדות שכר 2.2. ספקים קבלנים ונותני שרותים 3.3. המחאות לשלם 4.4. משרדי ממשלה 5.5. ישובי המועצה 6.6. החברה הכלכלית למשגב בע"מ 7.7. מנהלת תרדיון בע"מ 8.8. עמותת משגב הגליל 9.9. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים 10.10. הפרשה לתביעות תלויות
13,429	17,831	
456	829	
-	9	
1,487	1,947	
848	1,578	
-	314	
268	584	
3,438	3,591	
-	-	
28,780	35,771	
=====	=====	
164	117	ח. תקבולים לא מתוקצבים תקבולים מראש
=====	=====	
800	630	ט. קרנות לא מתוקצבות 1.1. קרן תב"רים שנסגרו (עודף/גרעון) 2.2. קרן למימון פנסיה תקציבית 3.3. קרן לתוכנית החומש 4.4. קרן לפיתוח בית העלמין 5.5. קרן שבילים-פינות זיכרון 6.6. קרן ממקורות חד פעמיים 7.7. קרן היטל השבחה סה"כ קרנות לא מתוקצבות
2,988	3,163	
3,874	2,744	
86	59	
75	-	
28,980	24,063	
6,810	8,210	
43,613	38,869	
=====	=====	
1,787	1,787	י. קרנות לא מתוקצבות אחרות (1) הרכב - קרן דמי ניהול פנסיה תקציבית (מגדל)
1,618	1,787	(2) התנועה - יתרה לתחילת השנה ניכוי מן העובדים במהלך השנה משיכה מהקרן השנה רווח (הפסד) ביעודה, השנה
91	-	
-	-	
65	-	
1,774	1,787	
=====	=====	
10,248	10,248	יא. קרנות מתוקצבות 1.1. השקעות בהון חברות בנות (חכ"ל, מנהלת תרדיון וקולחי משגב בע"מ) 2.2. השקעות בתאגיד קולחי משגב בע"מ 3.3. מניות בחברה לאוטומציה 4.4. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ 5.5. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחברה הכלכלית למשגב בע"מ 6.6. הלוואות בעלים מנהלת תרדיון בע"מ
2,872	2,872	
3	3	
2,223	2,038	
1,834	1,834	
730	2,926	
17,910	19,921	
=====	=====	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019 ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

ביאור 4 - פרוט תקבולים ותשלומים לא רגילים במסגרת התקציב הרגיל

שנה קודמת אלש"ח	ביצוע אלש"ח	תקציב אלש"ח	א. תקבולים לא רגילים
3,094	3,606	487	הכנסות משנים קודמות
1,174	1,154	1,157	החזר הלוואות זמן ארוך
3,573	1,287	2,311	הכנסות מעודף מצטבר משנים קודמות
<u>7,841</u>	<u>6,047</u>	<u>3,955</u>	
שנה קודמת אלש"ח	ביצוע אלש"ח	תקציב אלש"ח	ב. תשלומים לא רגילים
6,487	7,450	6,955	הנחות במיסים
4,660	5,039	4,865	תשלומי פנסיה
1,267	814	700	תשלומים בגין סיום יחסי עובד מעביד
11,420	-	-	העברה לקרנות
-	5,126	4,107	תשלומים אחרים
<u>23,834</u>	<u>18,429</u>	<u>16,627</u>	

ביאור 5 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

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

ביאור 6 - מפעל המים והביוב

- א. המועצה אינה מספקת מים לישובים.
- ב. בשנת 1999 הופעל תאגיד "קולחי משגב בע"מ" שהינו חברת בת של המועצה לניהול משק הביוב. התאגיד גובה היטלי ואגרות ביוב בהתאם לחוקי העזר ומבצע עבודות תשתית לביוב ואחזקת המערכת, החל משנת 2004 מפעיל התאגיד את משק המים במספר ישובים.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019 ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

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. להלן התנועה בקרן בשנת הדוח באלפי ש"ח.

סה"כ	קרן היטל השבחה	קרן לתוכנית החומש	קרן ממקורות חד פעמיים	קרן שבילים - פינות זיכרון	קרן לפיתוח בית העלמין	קרן למימון פנסיה תקציבית	קרן תב"רים שנסגרו (עודף/גרעון)		פרטים	שנה קודמת
43,613	6,810	3,874	28,980	75	86	2,988	800		יתרה לתחילת השנה תקבולים בשנת החשבון	55,913
265	-	-	-	-	-	-	265		העברות מתב"רים	424
5,104	-	-	5,104	-	-	-	-		מתקציב שוטף	11,420
4,007	3,591	-	207	15	48	146	-		תקבולים משונים	5,040
423	82	24	288	-	-	29	-		הכנסות מהשקעות	604
9,799	3,673	24	5,599	15	48	175	265		סה"כ תקבולים השנה	17,488
53,412	10,483	3,898	34,579	90	134	3,163	1,065		סה"כ יתרת פתיחה ותקבולים במשך השנה	73,401
3,543	293	1,154	2,096	-	-	-	-		תשלומים במשך השנה	1,682
11,000	1,980	-	8,420	90	75	-	435		החזר היטלים ותשלומים שונים	28,106
14,543	2,273	1,154	10,516	90	75	-	435		העברה לתב"רים	29,788
38,869	8,210	2,744	24,063	0	59	3,163	630		סה"כ תשלומים השנה	43,613
									יתרה לסוף השנה	

העברה מתקציב שוטף לקרן ממקורות חד פעמיים - 4,000 אש"ח פרעון הלוואות עצמיות.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019 ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

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>31.12.18</u>	<u>31.12.19</u>	<u>הון רשום, מונפק ונפרע</u>
6,121	6,121	מניות רגילות בנות 1 ש"כ"א
3	3	מניות א' בנות 1 ש"כ"א
3	3	מניות ב' בנות 1 ש"כ"א
<u>3</u>	<u>3</u>	מניות ג' בנות 1 ש"כ"א
<u>6,130</u>	<u>6,130</u>	סה"כ הון מניות
68	68	תשלומים ע"ח הנפקות עתידיות
<u>6,198</u>	<u>6,198</u>	סה"כ השקעות בהון
<u><u>2,223</u></u>	<u><u>2,038</u></u>	הלוואה לזמן ארוך

המועצה מחזיקה בשטרי הון של החכ"ל בסך 495 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.19.

עסקאות עם חברת הבת לשנת 2019:

הוצאות בעסקאות עם חברת הבת

8,481	פיתוח תשתיות בפרוייקטים של המועצה
348	אחזקת פארק אוסטרליה וגינזון
6,294	שירותי כח אדם
49	תירות
931	חשמל
<u>233</u>	שכר דירה
<u><u>16,336</u></u>	

הכנסות מעסקאות עם חברת הבת

66	שרותי מיחשוב, דוברות, משרדיות ושונות
<u>203</u>	חיובי ארנונה ושונות
<u><u>269</u></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 31.12.19.

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.
 בבעלות המועצה מניות בחברה לפיתוח תרדיון בסך 4,000 אש"ח.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019 ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

ביאור 9 - ערבויות שניתנו

תאריך סיום הערבות	סכום הערבות (אלפי ש"ח)	תאריך מתן הערבות	הבנק הערב	גורם מקבל הערבות	המוטב בגינו ניתנו הערבויות
01/20	10	29/11/18	מזרחי	משטרה	המועצה-שימוש במטווחים
10/24	930	10/09/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
02/20	1,202	16/02/15		בנק הפועלים	המועצה-עבור חברה כלכלית
07/22	1,667	16/07/12		בנק לאומי	המועצה-עבור חברה כלכלית
	3,809				

ביאור 10 - שיעבודים

כל הכנסות המועצה משועבדות לטובת בנקים שונים בסכומים שבין 200 ש"ח ועד סכום בלתי מוגבל, לתקופות שבין שנה אחת ועד ל-99 שנים.

ביאור 11 - תביעות והתחייבויות תלויות

בהתאם למכתבו של היועץ המשפטי של המועצה תביעות הגוף המשפטיות שהוגשו כנגד המועצה מכוסות על ידי חברת הביטוח. בהתאם לא נערכה הפרשה לתביעות אלו בדוחות הכספיים.

- א. לפי מכתב היועץ המשפטי של המועצה מיום 30.1.20, עומדות כנגד המועצה התביעות הבאות ליום 31.12.19:
 - 1.א. ת.א. 13600-10-16 תביעת מקורות נגד מ.א. משגב ואח'-תביעה של מקורות ושותפות כרמיאל מקורות נגד מס' רשויות מקומיות ע"ס 100 מיליון ש"ח. במסגרת מו"מ בתיווך משרד הפנים גובש הסכם פשרה וחלק המועצה יהיה 570 אל"ש"ח, המועצה קיבלה ממשרד הפנים את מלוא הסכום של חלקה בהסדר, ולפיכך לא צפויה חבות בפועל בתביעה זאת.
 - 2.א. ת.א. 15749-07-17 שלאעטא האמד- תביעה של יזם כנגד המועצה ומנהלת תרדיון בטענה שלא טופל. חשיפה מוערכת ב-15,000 ש"ח בלבד.
 - 5.א. ת.א. 49783-03-19 תביעת עובדת לשעבר בבית הדין לעבודה. חשיפה מוערכת - 25,000 ש"ח.
 - ב. לפי מכתב היועץ המשפטי של הוועדה המקומית מיום 30.1.20, לא עומדות כנגד המועצה תביעות ליום 31.12.19.

ביאור 12 - התחייבות בגין חופשה, פנסיה צוברת וימי מחלה

- א. התחייבות המועצה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31.12.2019 היתה בסך 2,237 אלפי ש"ח (אשתקד 2,053 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 3,730 אש"ח. (אשתקד 4,004 אש"ח)

ביאור 13 - מס הכנסה

שנת המס האחרונה לגביה המועצה קיבלה שומות ניכויים והוצאות עודפות היא 2015.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2019

- 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 פטורים שחרורים והנחות פרוט ב'(*)	חיוב בשנת החשבון פרוט א'	היתרות בסוף השנה		יחס הגביה ב- %
		לחובה	לזכות						לחובה	לזכות	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
א.	חיובים על בסיס חיוב שנתי										
1	ארנונה										
1.1	ארנונה למגורים	9,065	-	(37,650)	48,045	70	(6,833)	45,743	-	97	78
1.2	ארנונה אחרת	2,228	-	(32,222)	35,605	-	(1,694)	35,071	-	97	90
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	726	-	-	692	(70)	-	36	-	-	-
	סה"כ ארנונה	12,019	-	(69,872)	84,342	-	(8,527)	80,850	-	194	168
2.	אגרת אשפה והדברה	18	-	(167)	177	(7)	-	166	-	101	94
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	32	-	-	41	7	-	2	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	12,069	-	(70,039)	84,560	-	(8,527)	81,018	-	97	83
ב.	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי										
1.	עצמיות חינוך	168	-	(7,688)	7,883	5	-	7,710	-	100	98
2.	עצמיות דת	1	-	(64)	65	-	-	64	-	100	98
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	אגרות בניה	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	חייבים אחרים	574	-	(2,286)	3,000	10	-	2,416	-	95	76
6.	גביה לגורמי חוץ	37	-	(3,845)	3,890	-	-	3,853	-	100	99
7.	חובות מסופקים חינוך	53	-	-	49	(5)	-	1	-	-	-
8.	חובות מסופקים אחרים	189	-	-	191	(10)	-	12	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	1,022	-	(13,883)	15,078	-	-	14,056	-	99	92
	סה"כ בשנת הדוח	13,091	-	(83,922)	99,638	-	(8,527)	95,074	-	97	84
	שנה קודמת	11,041	-	(86,654)	99,745	-	(7,476)	96,180	-	98	87
	שנתיים קודמות	10,773	-	(76,103)	87,144	-	(7,145)	83,516	-	100	87

(1) ההרכב בדו"ח ביצוע התקציב

ארנונה 69,872 8,527 - <hr/> 78,399	גביה בשנת הדו"ח בנוסף - הנחות בניכוי - הפרש עיתוי גביה-הנה"ח
--	--

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2019**

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2019

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	חיוב ראשוני	חיובי ריבית והצמדה על השוטף	חיובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חיוב נוסף	חיוב בשנת החשבון
1	2	3	4	5	6	7=3+4+5+6
	א. חיובים על בסיס חיוב שנתי					
1.1	ארנונה למגורים	44,604	75	406	658	45,743
1.2	ארנונה אחרת	30,889	27	143	4,012	35,071
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	5	37	(6)	36
	סה"כ ארנונה	75,493	107	586	4,664	80,850
2.	אגרת אשפה והדברה	165	-	1	-	166
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	2	-	2
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	75,658	107	589	4,664	81,018
	ב. חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי					
1.	עצמיות חינוך	7,573	-	(1)	138	7,710
2.	עצמיות דת	18	-	-	46	64
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-
4.	אגרות בניה	-	-	-	-	-
5.	חייבים אחרים	537	3	22	1,854	2,416
6.	גביה לגורמי חוץ	3,842	-	-	11	3,853
7.	חובות מסופקים חינוך	-	-	-	1	1
8.	חובות מסופקים אחרים	-	-	7	5	12
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	11,970	3	28	2,055	14,056
	סה"כ בשנת הדוח	87,628	110	617	6,719	95,074

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2019**

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2019

- 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.	חיובים על בסיס חיוב שנתי							
1.1	ארנונה למגורים	115	-	-	5,729	305	684	6,833
1.2	ארנונה אחרת	957	-	-	344	-	393	1,694
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-	-	-	-	-
	סה"כ ארנונה	1,072	-	-	6,073	305	1,077	8,527
2.	אגרת אשפה והדברה	-	-	-	-	-	-	-
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-	-	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	1,072	-	-	6,073	305	1,077	8,527
ב.	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי							
1.	עצמיות חינוך	-	-	-	-	-	-	-
2.	עצמיות דת	-	-	-	-	-	-	-
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-	-
4.	אגרות בניה	-	-	-	-	-	-	-
5.	חייבים אחרים	-	-	-	-	-	-	-
6.	גביה לגורמי חוץ	-	-	-	-	-	-	-
7.	חובות מסופקים חינוך	-	-	-	-	-	-	-
8.	חובות מסופקים אחרים	-	-	-	-	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	-	-	-	-	-	-	-
	סה"כ בשנת הדוח	1,072	-	-	6,073	305	1,077	8,527

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2019

- 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	36,664	986	37,650
1.2	ארנונה אחרת	30,998	1,224	32,222
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>67,662</u>	<u>2,210</u>	<u>69,872</u>
. 2	אגרת אשפה והדברה	163	4	167
. 3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>67,825</u>	<u>2,214</u>	<u>70,039</u>
	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>			
. 1	עצמיות חינוך	7,552	136	7,688
. 2	עצמיות דת	64	-	64
. 3	היטל השבחה	-	-	-
. 4	אגרות בניה	-	-	-
. 5	חייבים אחרים	2,246	40	2,286
. 6	גביה לגורמי חוץ	3,621	224	3,845
. 7	חובות מסופקים חינוך	-	-	-
. 8	חובות מסופקים אחרים	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	<u>13,483</u>	<u>400</u>	<u>13,883</u>
	סה"כ בשנת הדוח	<u>81,308</u>	<u>2,614</u>	<u>83,922</u>

מועצה אזורית משגב

הדוח הכספי לשנת 2019

דוח גביה ויתרות חייבים

ליום 31 בדצמבר 2019

באלפי ש"ח

<u>ארנונה כללית</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
		<u>גביה פיגורים</u>
9,365	11,293	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה (*)
8,213	1,054	חיוב/(זיכוי) נוסף
0	70	העברה לחובות מסופקים
626	582	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
(212)	(607)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
<u>17,992</u>	<u>12,392</u>	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
9,302	2,210	גביה בגין פיגורים
<u>8,690</u>	<u>10,182</u>	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
		<u>גביה שוטפת</u>
70,405	75,493	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
112	70	חיוב/(זיכוי) ריבית והצמדה
(7,247)	(7,920)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
4,764	3,615	חיוב (זיכוי) נוסף
<u>68,034</u>	<u>71,258</u>	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
		<u>גביה בתקופת הדו"ח:</u>
		גביה שוטפת
<u>65,431</u>	<u>67,662</u>	
<u>65,431</u>	<u>67,662</u>	סה"כ שנגבה
<u>2,603</u>	<u>3,596</u>	יתרת פיגורים לתקופה
<u>11,293</u>	<u>13,778</u>	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה (*)
51.70%	17.83%	% גביה מהפיגורים
96.17%	94.95%	% גביה מהשוטף
86.87%	83.53%	% גביה מהסה"כ

(*) לא כולל חובות מסופקים בסך 692 אלש"ח (אשתקד 726 אלש"ח).

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2019

- באלפי ש"ח -

<u>31/12/17</u>	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>	
6,591	5,518	4,445	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון בתחילת השנה
-	-	5,614	סכום המלוות שנתקבלו במשך השנה
<u>6,591</u>	<u>5,518</u>	<u>10,059</u>	
(1,073)	(1,073)	(1,228)	פחות המלוות (קרן) שנפרעו במהלך השנה
<u>5,518</u>	<u>4,445</u>	<u>8,831</u>	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון לסוף השנה
-	7	72	הפרשי הצמדה על הקרן לסוף השנה
<u>5,518</u>	<u>4,452</u>	<u>8,903</u>	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

הערות:

א. חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2019 (המדד הידוע) .

<u>31/12/17</u>	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>	<u>סכום פרעון כלל המלוות</u>
1,073	1,073	1,228	ע"ח הקרן
90	101	40	ע"ח ריבית
11	-	-	ע"ח ההצמדה
<u>1,174</u>	<u>1,174</u>	<u>1,268</u>	

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

1,615	בשנת 2020
1,634	בשנת 2021
979	בשנת 2022
855	בשנת 2023
855	בשנת 2024
2,965	בשנת 2025 - ואילך
<u>8,903</u>	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

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	
224,771	9,197	-	227,297	218,100	13,100	205,000	הכנסות
222,952	(8,519)	405	226,214	218,100	13,100	205,000	הוצאות
1,819	678	405	1,083	-	-	-	עודף

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות

הביצוע		הסטיות נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההכנסות וההוצאות
בשנה קודמת	% מסה"כ	מעל	מתחת					
45	100,933	2,281	-	45	99,783	97,502	1-4	1 . הכנסות עצמיות
4	9,015	1,973	-	4	8,024	6,051	5-7	1.1 גביה ישירה
49	109,948	4,254	-	49	107,807	103,553		1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות
								סה"כ ההכנסות העצמיות
42	95,730	4,551	-	43	100,411	95,860	9	2 . הכנסות מהממשלה
7	15,315	-	-	6	13,784	13,784	910	2.1 השתתפות המשרדים היעודיים
1	1,421	-	-	-	-	-	910	2.2 מענק כללי
1	2,357	392	-	2	5,295	4,903	910	2.3 מענקים מיועדים
								2.4 מענקים מיוחדים
51	114,823	4,943	-	51	119,490	114,547		סה"כ הכנסות מהממשלה
100	224,771	9,197	-	100	227,297	218,100		סה"כ הכנסות לפי מקורות

חלק ג' - תשלומים לפי סוגים

36	77,054	(686)	-	35	78,844	78,158	1-3	1 . משכורות ושכר
5	11,440	-	405	3	7,197	7,602	4-6	2 . כלליות (למעט הוצאות מימון)
1	1,133	(125)	-	1	1,280	1,155	-	3 . הוצאות מימון - פרק 63
33	75,828	(4,706)	-	35	79,998	75,292	7	4 . הוצאות לפעולות
20	44,570	(1,874)	-	21	47,397	45,523	8	5 . השתתפויות ותרומות
5	11,420	-	-	2	5,104	5,104	91	6 . חד פעמיות לקרן לעבודות פיתוח
-	-	(1,000)	-	-	1,000	-		7 . חד פעמיות לתב"ר
-	333	(19)	-	2	4,126	4,107	92-98	8 . הוצאות חד פעמיות
-	1,174	(109)	-	1	1,268	1,159	691-695	9 . פרעון מלוות
100	222,952	(8,519)	405	100	226,214	218,100		סה"כ הוצאות ללא כיסוי גרעון מצטבר
-	1,819	678	405	-	1,083	-		עודף

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2019**

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

לשנת הכספים 2019

- 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>											
35	13,255	13,290	35	13,255	13,290				61-64		1. הנהלה וכלליות
1,198	29,845	31,043	(1,143)	39,362	38,219	2,341	9,517	7,176	71-79	21-29	2. שירותים מקומיים
(3,096)	39,455	36,359	(5,719)	153,710	147,991	2,623	114,255	111,632	81-7	31-37	3. שירותים ממלכתיים
(4)	4	-	515	1,458	1,973	(519)	1,454	1,973	91-98	41-43	4. מפעלים 5. תקבולים ותשלומים בלתי רגילים
290	12,382	12,672	(1,802)	18,429	16,627	2,092	6,047	3,955			סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
(1,577)	94,941	93,364	(8,114)	226,214	218,100	6,537	131,273	124,736			
<u>ב. הכנסות בלתי מיועדות</u>											
2,199	78,399	76,200				2,199	78,399	76,200		11-18	1. מסים בגביה ישירה
461	17,625	17,164				461	17,625	17,164		19	2. מענק כללי
2,660	96,024	93,364	-	-	-	2,660	96,024	93,364			סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
1,083	1,083	-	(8,114)	226,214	218,100	9,197	227,297	218,100			

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

דו"ח ביצוע התקציב הרגיל ממויין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

- באלפי ש"ח -

הסעיף	מסגרת התקציב השנתית	הביצוע	% מסה"כ	עודף (גרעון)	הביצוע בשנה הקודמת	% מסה"כ
הוצאות						
שכר כללי	23,507	24,000	10	(493)	24,198	11
פעולות כלליות	41,243	41,656	18	(413)	40,527	18
שכר חינוך	50,870	50,986	23	(116)	48,840	22
פעולות חינוך	64,888	69,826	31	(4,938)	65,848	28
שכר רווחה	3,781	3,858	2	(77)	4,016	2
פעולות רווחה	20,435	20,764	9	(329)	19,309	9
פרעון מלוות, נטו	1,159	1,268	1	(109)	1,174	1
הוצאות מימון	1,155	1,280	1	(125)	1,133	1
הנחות בארנונה	6,955	7,450	3	(495)	6,487	3
הוצאות חד פעמיות ומיוחדות	4,107	5,126	2	(1,019)	11,420	5
סה"כ הוצאות	218,100	226,214	100	(8,114)	222,952	100
הכנסות						
ארנונה	68,245	69,872	33	1,627	74,731	34
הנחות בארנונה	7,955	8,527	4	572	7,459	3
עצמיות חינוך	15,473	14,635	6	(838)	14,829	7
עצמיות רווחה	435	387	-	(48)	433	-
יתר עצמיות	7,890	9,740	4	1,850	7,213	3
משרד החינוך	76,630	80,411	35	3,781	77,440	34
משרד הרווחה	16,071	16,912	7	841	16,071	7
משרדים אחרים	3,159	3,088	1	(71)	2,219	1
מענק כללי	13,784	13,784	6	-	15,315	7
מענקים מיועדים ומיוחדים	4,903	5,295	2	392	3,778	2
תקבולים אחרים	3,555	4,646	2	1,091	5,283	2
סה"כ הכנסות	218,100	227,297	100	9,197	224,771	100
עודף	-	1,083	-	1,083	1,819	-

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

שנה קודמת		שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה 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						
177	46,692	178	49,492	278.46	293.41	חינוך עם תקן	
177	2,389	177	1,528	8.17	-	חינוך ללא תקן	
177	49,081	178	51,020	286.63	293.41	סה"כ חינוך	
188	4,335	193	5,102	26.49	31.25	רווחה עם תקן	
0	-	-	-	-	-	רווחה ללא תקן	
188	4,335	193	5,102	26.49	31.25	סה"כ רווחה	
326	8,323	328	8,376	25.50	25.50	יתר משרות בכירים עם תקן	
154	8,282	171	8,191	47.92	61.73	יתר משרות אחרים עם תקן	
154	79	209	126	0.28	-	יתר משרות אחרים ללא תקן	
154	8,361	173	8,317	48.20	61.73	סה"כ יתר המשרות אחרים	
184	70,100	188	72,815	386.82	411.89	סה"כ משרות	
775	1,706	698	1,395	2.00	2.00	נבחרים	
159	4,660	177	5,183	29.32	32.34	פנסיונרים	
	1,267		814			הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד	
189	77,733	188	80,207	426.59	446.23	סה"כ	

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

2018
77,733
(864)
174
11
77,054

2019
80,207
(1,642)
268
11
78,844

סה"כ הוצאות שכר לפי דוחות 66
בקיוזו החוזרים מבטל"א ואחרים
בנוסף: הפרשה לביגוד והבראה
בנוסף: השת' בפנסיה קג"מ
סך הכל שכר בנ.1.ט.2

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

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
(294)	-	797	1,594	2.00	650	1,300	2.00	6 הנהלה וכלליות
(13)	0.61	236	2,788	11.79	224	2,775	12.40	61 נבחרים
(411)	0.94	229	2,261	9.86	171	1,850	10.80	61 מנהל כללי
(718)	1.55	281	6,643	23.65	235	5,925	25.20	62 מנהל כספי
								סה"כ הנהלה וכלליות
								שרותים מקומיים
37	1.56	200	2,783	13.94	182	2,820	15.50	7 שרותים מקומיים
(97)	0.50	238	1,907	8.00	213	1,810	8.50	71 תברואה
(715)	0.21	249	3,937	15.79	201	3,222	16.00	72 שמירה ובטחון
534	4.92	160	1,213	7.58	140	1,747	12.50	73 תכנון ובינוי עיר
(241)	7.19	217	9,840	45.31	183	9,599	52.50	76 שרותים שונים
								סה"כ שרותים מקומיים
								שרותים ממלכתיים
1,100	1.00	0	-	4.00	220	1,100	5.00	8 שרותים ממלכתיים
(1,332)	5.78	181	51,102	282.63	173	49,770	288.41	811 מינהל חינוך
(57)	-	272	272	1.00	215	215	1.00	812 חינוך
(5)	0.25	167	125	0.75	120	120	1.00	82 תרבות
(1,321)	4.76	193	5,102	26.49	121	3,781	31.25	83 בריאות
(33)	(0.26)	195	543	2.79	202	510	2.53	84 רווחה
(222)	(0.68)	174	292	1.68	70	70	1.00	85 דת
(1,870)	10.85	180	57,436	319.34	168	55,566	330.19	87 איכות סביבה
-	-							סה"כ שרותים ממלכתיים
								מפעלים
398	(0.04)	183	1,105	6.04	251	1,503	6.00	9 מפעלים
398	(0.04)	183	1,105	6.04	251	1,503	6.00	98 מפע"מ
-	-							סה"כ מפעלים
382	0.09	161	5,183	32.25	172	5,565	32.34	גמלאים
-	-	-	-	-	-	-	-	פיצויים
(2,049)	19.64	188	80,207	426.59	175	78,158	446.23	סה"כ שכר

התאמה לדו"ח על ביצוע התקציב:

אלפי ש"ח
80,207
268
(1,642)
11
78,844

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 2019**

התפלגות מרכיבי השכר
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

שנה קודמת		שנה שוטפת		סוג התשלום
% מהסה"כ	אלפי ש"ח	% מהסה"כ	אלפי ש"ח	
56.92	44,244	57.02	45,734	1. שכר משולב כולל הפרשי שכר
3.17	2,464	2.94	2,361	2. שעות נוספות
1.63	1,267	0.99	791	3. פיצויי פיטורין
4.19	3,260	4.20	3,367	4. אחזקת רכב
5.59	4,345	6.28	5,036	5. תשלומי פנסיה
1.36	1,061	1.25	1,002	6. אש"ל
4.55	3,535	4.31	3,453	7. תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה וכד'
77.41	60,176	77.0	61,744	8. סה"כ (מ - 1 עד 7)
3.72	2,888	3.71	2,978	9. תשלומי ביטוח לאומי מעביד
13.13	10,207	13.56	10,875	10. קופת גמל וקרן השתלמות מעביד
5.74	4,462	5.75	4,610	11. מס שכר ומס מעסיקים
22.59	17,557	23.02	18,463	12. סה"כ (מ - 9 עד 11)
100.00	77,733	100.00	80,207	14. סה"כ כללי (8 + 12)

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2
77,733	80,207	סה"כ כללי
(1,010)	(1,642)	בנכוי החזרים מביטוח לאומי ואחרים
174	268	הבראה, מענק יובל וביגוד
11	11	בנוסף הפרשה להסכם שכר/הפרשה לפנסיה קגמ
76,908	78,844	הוצאות שכר - נספח 1 לטופס 2

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2019**ארנונה כללית
ניתוח תעריפים למ"ר

2017	2018	2019	2019	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	
36.61	37.41	34.89	37.65	מגורים
86.29	84.07	68.5	84.85	משרדים שרותים ומסחר
43.51	42.99	24.97	43.12	תעשייה
39.38	40.22	38.55	40.28	בתי מלון
51.44	52.56	46.24	52.72	מלאכה
0.01	0.01	0.0100	0.01	אדמה חקלאית
18.3000	17.82	0.01	11.82	קרקע תפוסה
1.55	1.59	0.1	1.46	מבנה חקלאות

(*) תעריף מינימום כפי שנקבע בחוק ההסדרים לשנת 2019

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

רכוז תקבולים ותשלומים של התקציבים הבלתי רגילים לפי פרקי התקציב
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019
 - באלפי ש"ח -

הסתייה מהתקציב				הביצוע המצטבר ליום 31/12/2019								ביצוע עד 31/12/18		התקציב המאושר	מספר ותאור הפרק התקציבי	ס"ה	מס	מס	מס
גרעונות		עודפים		עודף (גרעון) נטו	עודף הוצאות ברוטו	עודף הכנסות ברוטו	הוצאות	הכנסות	ביצוע בשנת 2019		ביצוע עד 31/12/18		המאושר						
עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת	עקב הוצאות מתחת	עקב הכנסות מעל						הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות		הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות		
26	602	892	12	276	351	627	2,904	3,180	945	1,061	1,959	2,119	3,770	61 מנהל כללי	17	3	14		
-	216	240	0	24	-	24	344	368	-	73	344	295	584	71 תברואה	2	-	2		
7	1,176	1,060	7	(117)	171	54	4,086	3,970	1,081	2,540	3,005	1,430	5,139	72 שמירה ובטחון	11	2	9		
17	15,893	21,614	2	5,706	904	6,610	57,905	63,611	6,992	11,948	50,913	51,663	79,502	73 תכנון ובניין עיר	31	2	29		
231	59,480	78,188	174	18,651	4,980	23,631	111,995	130,646	32,468	37,837	79,527	92,809	189,952	74 נכסים ציבוריים	114	13	101		
2	889	2,581	8	1,698	302	2,000	4,772	6,470	1,888	1,946	2,884	4,524	7,351	76 שירותים עירוניים שונים	15	2	13		
-	506	1,006	-	500	-	500	3,038	3,538	2,196	1,867	842	1,671	4,044	77 פיתוח כלכלי	3	2	1		
177	20,373	16,129	117	(4,304)	6,482	2,178	53,852	49,548	21,072	23,965	32,780	25,583	69,804	81 חינוך	66	17	49		
-	8,825	14,949	-	6,123	86	6,209	4,504	10,628	2,023	1,415	2,481	9,213	19,453	82 תרבות	12	-	12		
-	2,777	1,383	-	(1,394)	1,444	50	3,273	1,879	2,890	675	383	1,204	4,656	84 רוחה	8	1	7		
-	897	893	5	-	228	228	6,948	6,949	1,245	1,358	5,703	5,591	7,841	85 דת	10	2	8		
-	3,661	3,217	16	(429)	529	100	4,761	4,333	1,645	1,494	3,116	2,839	7,978	87 איכות הסביבה	10	3	7		
-	-	-	572	572	-	572	25	597	2	572	23	25	25	91 מים	1	1	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	93 נכסים	-	-	-		
-	2,938	2,242	-	(695)	752	57	3,334	2,638	1,404	1,111	1,930	1,527	5,576	94 תחבורה	9	3	6		
-	20	-	-	(20)	20	-	4,000	3,980	-	-	4,000	3,980	4,000	95 מפעלי תעסוקה	1	-	1		
764	-	180	5,609	5,025	-	5,025	45,450	50,475	3,613	4,116	41,837	46,359	44,866	98 מפעלים אחרים	6	3	3		
1,224	118,253	144,574	6,522	31,616	16,249	47,865	311,191	342,810	79,464	91,978	231,727	250,832	454,541	סה"כ תב"רים	316	54	262		
-	(1)	3,517	80	-	-	-	20,020	20,020	5,656	6,198	14,362	13,822	23,455	תב"רים שנסגרו בשנת הדוח	(54)	(54)	-		
1,224	118,254	141,057	6,442	31,616	16,249	47,865	291,171	322,790	73,808	85,780	217,365	237,010	431,086	סה"כ נטו	262	-	262		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2019

תמיכות והשתתפויות שניתנו על ידי הרשות בשנת 2019

<u>הביצוע בפועל</u>	<u>התקציב</u>	
<u>באלפי שקלים חדשים</u>		
		1. <u>תמיכות ועדה מקצועית</u>
295	295	עמותה לקידום הספורט
1,100	1,100	עמותת מרחבים
10	10	פורום נשים כרמיאל-משגב
5	5	עמותת פעמונים
5	5	עמותת אתגרים
<u>1,415</u>	<u>1,415</u>	
		2. <u>איגודי ערים וגופים מתוקצבים</u>
163	177	הג"א ארצי
244	244	רשות ניקוז
65	85	נט"ן
89	89	איגוד ערים לאיכות סביבה
<u>561</u>	<u>595</u>	
		3. <u>השתתפויות</u>
18,973	18,301	השתתפויות משרד הרווחה
7,913	7,900	השתתפות בועדים מקומיים
2,895	2,110	השתתפות נוספת לועדים בדואים
500	648	השתתפויות שונות לחינוך
7,450	6,955	הנחות ארנונה
6,389	6,298	עמותת משגב הגליל
1,250	1,250	אזור תעשייה תרדיון
51	51	אשכול בית הכרם
<u>45,421</u>	<u>43,513</u>	סה"כ השתתפויות
<u>47,397</u>	<u>45,523</u>	סה"כ השתתפויות ותמיכות לשנת 2019

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2019

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
479	מפעם-פעילות הדרכה		4,845
713	בית העלמין משגב-תכנון ועבודות פיתוח		130
714	חוסנייה-תכנון מסגד		27
715	תכנון ליבת משגב		62
777	הפקעת קרקעות לצרכים		118
832	אשכול צעירים	-	17
837	היתרי בניה לצרכי ציבור		145
868	תוכנית חינוך סביבתי	184	
883	תשתיות בישובים מתקציבי השבחה 2011		18
902	פרויקט המיליון 2011		5
929	שיקום כבישי גישה בישובים		17
947	ישובים-התקנת סככות לתחבורה ציבורית		20
948	ערב אלנעים-ישר שטח והכנת מתחם		144
951	ישובים-תשתיות מהשבחה 2012		81
963	פרויקט המיליון 2012		10
983	תכנון שביל אופניים		840
991	דמיידה-המשך בניית מסגד		0
999	דמיידה-מבנה רב תכליתי	926	
1015	מכמנים-השתתפות בתשתיות	0	
1020	פלך-השתתפות בתשתיות 15 יח"ד	146	
1023	ערב אל נעים-כביש ראשי		5,964
1024	סלאמה-כביש 45-47	38	
1025	אבטליון-השתתפות בתשתיות 40 יח"ד	136	
1027	ישובים-תשתיות מתקציבי השבחה		104
1033	מוס"ח-תיקון ליקויי בטיחות		39
1039	פרוייקט המיליון-2013		110
1057	תוכנית אב לשבילים		18
1063	בי"ס עודד-תכנון בינוי ביה"ס	1,627	
1071	משטחי קומפוסט 2013		73
1072	תכנון שביל אופניים-יובלים/משגב/לשם		172
1077	ראס אלעין השלמת פיתוח		1
1083	קורנית-השתתפות בתשתיות 31 יח"ד	258	
1086	מרכז השירותים-תכ' מעגל תנועה ביציאה	62	
1088	יסודי גילון מדרכה וסובב הר גילון		110
1089	שדרוג מרכזי היסעים בתי"ס גליל ומעל"צ		106
1098	ישובים-חלף השבחה 2014		305
1099	פרוייקט המיליון 2014		153
1101	אגף החינוך-פדגוגיה		83
1112	מועצה-תכנון אסטרטגי		56
1114	רווחה-תוכנית חומש ליישובים בדואים	9	
1117	מנוף-תוכנית חומש מבני ציבור	57	
1119	מוסדות חינוך-הנגשה	191	
1125	גילון-הקמת מעון יום		910
1126	יסודי משגב-אולם ספורט	173	
1128	הכנת תחשיבים לחוקי עזר לתשתיות	1	-
1129	ו.מקומית הערכות ליישום תיקון 101	0	
1130	פארק תעשיות בר לב-פיתוח תשתיות		6,067

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2019

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1131	סלאמה-ביצוע כביש 38	33	
1132	הררית-מבנה מועדון ופיתוח גן משחקים		84
1137	הסדרת נגישות בתשתיות ומבני ציבור	-	40
1143	מצפה אביב גן ילדים	9	
1146	תכנון וביצוע שביל אופניים לרכיבת יוממות	-	700
1148	מורשת-מעון יום		469
1149	ערב אלנעים-כביש גישה	85	
1150	ישובים-חלף השבחה 2015		489
1152	מחסן מל"ח-שינוי תב"ע להגדלת המתחם		29
1157	פרויקט המיליון 2015		183
1167	הנגשה והתאמת אתרי אינטרנט לסמארטפונים		13
1172	בתי עלמין בישובים הבדואים-הכנת תב"עות		54
1173	חוסניה-תכנון מגרש ספורט	196	
1178	מערכת מידע גיאוגרפי		64
1179	אשחר-גן ילדים		20
1180	ערב אלנעים-3 כיתות גן	984	
1182	חוסניה-הרחבת מבנה רב תכליתי		115
1186	פיתוח אזור התעשייה תרדיון	20	
1189	יודפת-גן ילדים	-	15
1199	סקר נכסים לצרכי ארנונה	103	
1200	הסדרת כניסה למתחם המועצה מעצמון	100	
1201	תכנון קמפוס משגב	98	
1202	סלאמה-תשתיות א'	-	184
1206	ערב אלנעים-תכנון וביצוע מבנה רב תכליתי	264	
1207	ערב אלנעים-תכנון וביצוע מגרש משולב	47	
1208	ישובים - חלף השבחה 2016		599
1210	פיתוח ופעילות ארגונית		22
1211	פרויקט המיליון 2016		296
1213	תכנון יסודי לבון	782	
1217	מרכז קהילתי-בטיחות		10
1219	מרכז קהילתי משגב-שיפוצים 2016		26
1223	הכנת תוכניות תמרור בישובים		70
1227	כמון-גן ילדים ניצן	13	
1228	תובל-גן ילדים	184	
1229	לוטם-גן ילדים	608	
1233	תכנון מבני 700 א.ת.תרדיון	332	
1236	מורשת-גן ילדים	33	
1238	סימון כבישים והתקני בטיחות 2016	69	
1240	הסדרת חניות במרכז השירותים משגב	218	
1242	שיפוץ ושדרוג מגרש הכדורגל	86	

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2019

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1243	מוס"ח-מחשוב ותקשוב 2016	61	
1248	דמיידה-פיתוח תשתיות בשכונה הותיקה	18	
1249	כמאנה-פיתוח תשתיות בשכונה הותיקה	407	
1251	שינויים גיאומטריים סובב בי"ס אזורי משגב		10
1254	תוכנית מתאר הר שכניה	120	
1256	מערכת גילוי אש בבתי ספר 2016	266	
1257	תכנון אתר קומפוסט בר לב 2016	10	
1258	הסדר בטיחות בהיסעים ופיתוח רחבות בתי"ס	6	
1259	שיפוץ כביש גישה חוסנייה 2016	58	
1261	מדרכה בית עלמין במרכז השרותים משגב	86	
1262	שדרוג מתקני תאורה ביישובים		81
1264	מועדון כפרי משגב-תוספת מע"מ למרחבים	47	
1267	סלאמה-הכנת תב"ע להסדרת כביש טבעתי	36	
1269	על יסודי משגב-פרויקט פיסיקה מחקרית	34	
1273	ישובים חלף השבחה 2017		791
1274	ערב אלנעים-תכנון מסגד	68	
1280	תשמישי קדושה ותוכנה לניהול בתי כנסת	18	
1281	הסדר בטיחות רחבת הסעים על יסודי משגב	16	
1284	מרכז קהילתי-הצטיידות 2017	9	
1292	תוכנית אב כיבוי אש ל-4 ישובים	5	
1293	חברה וקליטה 2017		130
1294	פרויקט המיליון 2017		380
1295	הרחבת מבנה רווחה	509	
1298	הסדרת מדרכה לאורך מעגל תנועה	4	
1303	הר חלוץ-רכישת מבנה סוכנות (תוכנית חומש)	43	
1305	תוכנית לחיזוק הבטחון במועצה אזורית	0	
1306	הקמה והצטיידות צוות חוסן וחירום ביישובים	28	
1307	סלאמה-הצרכת שטחים	27	
1310	מקיף משגב-בינוי מבנה כיתות	102	

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2019

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1311	אולם ספורט סלאמה-שריפה		5
1314	סככת כיבוי אש לישובים-2017	5	
1316	סלאמה-פיתוח בשכונה ותיקה	99	
1317	אורט סלאמה-מגרש כדורגל	78	
1318	תובל-בית כנסת	142	
1319	הכשרת מתחם לתברואה ואיכות סביבה	210	
1320	כמאנה-פיתוח ראש שטח		751
1324	סלאמה-מגרשים לשיווק	18	
1326	שיקום כבישי גישה לישובים-2017	11	
1327	בי"ס גליל-עיצוב מרחבי למידה	80	
1328	בי"ס יסודי כמאנה-עיצוב מרחבי למידה	80	
1330	הקמת פינות הנצחה לתושבי משגב		63
1334	כישור-תשתיות ל-19 יח"ד	430	
1336	ישובים-חלף השבחה 2018		2,533
1337	לבון-אולם ספורט		805
1339	פרויקט המיליון 2018		483
1342	ציוד לצוותי חילוץ יישוביים	4	
1343	הצטיידות מועצה 2018		1
1346	גן שפתי בשורשים-דרך גישה		264
1350	על יסודי משגב-מרכז לימודי לחקלאות	81	
1351	על יסודי משגב-תוכנית לימודי החלל	94	
1352	כמאנה-הקמת מגרש ספורט דשא סינטטי		207
1353	מרכז קהילתי משגב-בטיחות 2018		259
1354	מרכז קהילתי משגב-הצטיידות 2018		67
1355	מרכז קהילתי משגב-שיפוצים 2018		417
1356	הובלת תהליכי חדשנות במועצה	16	
1357	מועצה-פעילות ארגונית 2018		128
1359	שדרוג ותחזוקה של אמצעים דיגיטלים	57	
1360	גיבוש שנתי לעובדים 2018		159
1362	הקמת צוותי חוסן וחירום (צח"י) יישוביים	59	
1363	רווחה-הצטיידות למעבר למבנה חדש		3
1364	הקמת מגרש כדורגל במרכז השירותים משגב		971
1365	מקיף משגב עיצוב מרחבי למידה	6	
1368	יסודי משגב-עיצוב מרחבי למידה	80	
1369	יסודי מורשת-עיצוב מרחבי למידה	79	
1371	עצמון-השתתפות בתשתיות	300	
1372	אמצעי בטחון לשכות רווחה	21	
1375	יסודי סלאמה-עיצוב מרחבי למידה	80	
1376	האב משגב-הקמה ותפעול		500
1378	מוס"ח-שיפוצים ואחזקה 2018	445	
1379	צילום אורטופוטו (תצלום אויר)	84	
1380	סלאמה-תכנון קרקע פרטית שכונה דרומית	53	
1381	סלאמה-תכנון קרקע פרטית שכונת עזא	30	
1382	תכנון והסדרת נגישות בתשתיות	196	
1384	סלאמה-תכנון מועדון נוער	5	
1386	מרכז מוסיקה-הקמה		3,369
1387	אולם ספורט ישן-שיפוץ	70	

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2019

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1389	חברה וקליטה 2018	288	
1390	מסגד אבו בכר אלסדיק	316	
1391	מגרש ספורט שכונתי בכמאנה מערבית	4	
1392	דמיידה-תכנון תב"ע לחקלאות	0	
1393	ראס אלעין-גן ילדים		35
1394	טיפול בלישמניה	62	
1396	בי"ס אסיף-מרכז פסיקה	25	
1398	בי"ס קציר-תכנון		431
1399	חוסניה-תשתיות שלב א' בכבישים 8,9,10	1,564	
1400	בי"ס עומר-הצטיידות	55	
1402	משק רכב-החלפת 3 רכבי אחזקה 2018	380	
1405	מסגד אלתקווה	164	
1406	מיזם דיגיטלי לגיל השלישי במשגב		25
1407	פלך-הקמת מועדון חברים	41	
1409	שיפוץ מקוואות מורשת ואשחר		0
1410	פלך-בניית מועדון ילדים		82
1411	משאית גזם ומנוף 2018	64	
1416	התאמות נגישות טכנולוגית	40	
1417	סלאמה-תכנון מפורט ומדידות לכביש	2	
1418	שורשים-גן ילדים	50	
1419	עצמון-בית כנסת הסדרת נגישות	60	
1420	פרויקט תשתיות בישובים מחלף השבחה		1,904
1421	פרויקט המיליון 2019	606	
1422	תכנון מפורט הפחתת לישמניה	28	
1424	מרחבים-תכנון כפר הורים לגיל השלישי	70	
1425	מרחבים-פיתוח וביצוע תכניות אזרחים	8	
1427	מוס"ח שיפוצים ואחזקה 2019	256	
1428	מוס"ח הצטיידות 2019	116	
1429	בית הנוער-תכנון הרחבה	60	
1430	הצטיידות מועצה 2019	63	
1431	מחשוב מועצה	104	
1432	קורס חובשים והשתלמויות	30	
1433	מלגות 2019	150	
1434	רווחה-פיתוח יוזמות קהילתיות	47	
1436	ישובים-שדרוג תחנות הסעה לתלמידים	37	
1437	טל אל-תשתיות ציבוריות	257	
1438	פלך-פיתוח שכונת הקליטה ומבנים יבילים	0	
1439	מועצה-שיפוצים והתאמות פיזיות למחלקות	16	
1440	כמון-שכונת שחאדה כביש 7	0	
1441	קורנית ושכניה-מועדון	852	
1443	בי"ס קציר-שיפוץ מבנה אמבר	87	
1444	הכיכר-מרחב לשותפות ויצירה	146	
1445	צורית שלב ו' השלמת הפרויקט	557	
1448	סלאמה-תשתיות ציבוריות	45	
1450	דמיידה-תשתיות ציבוריות	50	
1451	הצטיידות מדעים בתי ספר בדואים	51	
1453	ראס אלעין-תשתיות ציבוריות	88	

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2019

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1454	מבנה קידום נוער-שיפוץ	18	
1455	תכנון תיכון אנתרופוסופי בIODפת		600
1456	בי"ס מורשת-נגישות פיזית פרטנית	80	
1457	כמאנה-משטח לחתונות		56
1458	מערכת מידע גיאוגרפי	86	
1460	מעלה צביה-מבנה ספורט		701
1461	ערב אלנעים-תשתיות בישוב	302	
1462	שיפוץ אולם גילון		372
1463	שדרוג מתקני תאורה בישובים		5
1464	סקר נכסים	105	
1465	חוסנייה-תשתיות ציבוריות	12	
1466	פנלים פוטו וולטאים		1,000
1468	הסדרת כביש 2		1,000
1471	תכנון מבנה בריאות במרכז השירותים		150
1472	מרכז תיירות ותעסוקה הר כמון		140
1473	פיילוט מיכלים עיליים		24
1479	תביעת מקורות (קולחי משגב)		572
		-----	-----
	סה"כ	16,249	47,865

תב"רים לסגירה ליום 31/12/2019

מס' תבר	שם מס' תבר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חוסר בתב"ר
653	מרכז אזורי לחינוך לקיימות-מבנה בגן האקולוגי	2,100,000	2,100,562.26	1,983,094.76	117,467.50	-
835	ועדה - סריקת ארכיב	514,000	209,905.67	209,905.67	-	-
888	השלמת ציוד כיבוי אש לישובים	180,000	134,483.20	134,483.20	-	-
934	מנ"ן - תוכנית ישובית (מתאר)	187,000	142,392.72	142,392.72	-	-
961	סימון ומפה סובב משגב	130,000	130,000.00	117,548.57	12,451.43	-
965	הסדורת תאורה סולארית בצמתים חשוכים	40,000	45,600.00	46,695.70	(1,095.70)	-
1021	אשחר - בית כנסת	3,370,000	3,369,395.15	3,369,394.01	1.14	-
1058	שיקום שביל הר כמנון	24,000	24,000.00	13,792.00	10,208.00	-
1066	אשחר - מועדון חברים	0	-	-	-	-
1085	סלמה-ה. כביש בניסה וחניה ציבורית לבי"ס יסודי	390,000	367,653.00	390,000.88	(22,347.88)	-
1161	קמפוס החינוך משגב - יעוץ ולייוו הקמה.	140,000	147,080.00	147,080.00	-	-
1183	על יסודי משגב - הנגשת כיתה לליקויי שמיעה	30,000	8,100.00	8,100.00	-	-
1194	מצפה אביב - הקמת מועדון חברים (תוכנית החומש)	1,960,000	1,677,649.98	1,635,792.07	41,857.91	-
1196	יסודי לבון - הערכות להקמת בית הספר.	200,000	200,000.00	200,000.00	-	-
1209	סימון כבישים והתקני בטחונות 2015	106,000	105,798.94	106,062.04	(263.10)	-
1225	שביל סובב משגב מבואות לישובים	150,000	150,000.00	150,000.00	-	-
1241	תוכנית אב לתיירות 2015	118,000	88,392.00	112,320.00	(23,928.00)	-
1250	יסודי סלמה - שיפוץ	884,000	884,520.50	884,406.19	114.31	-
1266	ראס אל עין - תכנון ובניית מגרש ספורט משולב	110,000	103,300.77	103,300.77	-	-
1270	גנישות אקוסטיות מס"ח	718,000	687,864.00	689,887.10	(2,023.10)	-
1286	הכנת תיקי תורם	50,000	-	-	-	-
1296	התאמת בית ולאלה למחלקה לשרותים חברתיים	50,000	50,000.00	38,370.00	11,630.00	-
1299	הסדורת תשתית לטיב אופטי עבור בית ולאלה	50,000	50,000.00	-	50,000.00	-
1304	לוטס - הקמת מועדון (תוכנית החומש)	2,149,000	1,914,491.42	1,914,491.42	-	-
1321	מגוון לסטודנטים	85,000	85,000.00	80,000.00	5,000.00	-
1322	בדיקת ספיקות מים בישובים	25,000	25,000.00	23,400.00	1,600.00	-
1325	התייעלות אנרגטית במסודות חינוך	216,000	216,000.00	217,100.00	(1,100.00)	-
1331	יסודי כמאנה - הצטיידות מדעים	33,000	18,852.00	18,852.00	-	-
1333	ציוד ספורט לבתי"ס יסודי כמאנה וסלמה ולמקיף סלמה	75,000	59,949.00	64,665.99	(4,716.99)	-
1335	משק רבב 2018 - חידוש רכבי מנהלים	986,000	200,000.00	200,000.00	-	-
1338	אזור התעשייה תרדיון - פיתוח מבני 300	2,926,000	2,926,000.00	2,926,000.00	-	-
1341	מנשרי קשר לישובים הבדואים	55,000	55,000.00	56,550.00	(1,550.00)	-
1344	הערכות לפתיחת שנה"ל תשע"ט	450,000	450,000.00	450,000.00	-	-
1345	מס"ח - הצטיידות 2018	240,000	240,000.00	238,049.90	1,950.10	-
1347	בי"ס עווד - הסדורת חניה	322,000	-	-	-	-
1358	מחשוב מועצה 2018	175,000	175,000.00	186,820.99	(11,820.99)	-
1361	מלגות לסטודנטים 2018	140,000	140,000.00	145,000.00	(5,000.00)	-
1366	קציר משגב - עיצוב מרחבי למידה M21	80,000	76,033.00	78,981.00	(2,948.00)	-
1367	יסודי גילון - עיצוב מרחבי למידה M21	80,000	80,718.00	80,000.39	717.61	-
1373	יסודי גילון - אירוע פריצה מאי 2018	91,000	93,796.00	97,869.50	(4,073.50)	-
1374	יסודי שבניה - עיצוב מרחבי למידה M21	80,000	91,476.50	91,477.00	(0.50)	-
1383	מקיף אסיף - עבודות עפר והעתקת תשתיות 2018	470,000	470,000.00	470,308.00	(308.00)	-
1385	מחשוב מסודות חינוך 2018	500,000	524,831.00	524,831.00	-	-
1388	משק רבב 2018 - רכישת אוטובוס צהוב	760,000	139,478.00	139,478.00	-	-
1401	פקיד הערות כריתת עצים ונטיעות	0	-	-	-	-
1404	שדרוג שביל הנופלים - 'הנחל הדומם'	70,000	70,000.00	57,915.00	12,085.00	-
1408	מורשת - הקמת מרכז מחזור	381,500	354,977.25	354,977.25	-	-
1412	כמאנה - כביש גישה לשכונת ג'לסה	0	-	23.00	(23.00)	-
1413	תכנון בניסה מערבית לכמאנה וחיבור לכביש בניבי ישראל	0	-	-	-	-
1414	יעד - קיר תמך גני ילדים (תוכנית חומש 2)	318,000	159,000.00	158,693.00	307.00	-
1423	מרחבים - התקנת מפוחים במטבח	20,000	20,000.00	20,000.00	-	-
1435	תכנון מרכז בריאות ומסחר במרכז השירותים - החזר לחכ"	76,000	76,000.00	76,085.10	(85.10)	-
1446	כישורית - בניית בית כנסת	600,000	600,000.00	600,000.00	-	-
1459	מורשת - תכנון הרחבת 55 מגרשים	550,000	-	-	-	-
	סך הכל		19,938,300.36	19,754,194.22	265,390.00	(81,283.86)
	יתרת עודף				184,106	