

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

פז

	דוחות כספיים	א.
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	ביאורים לדו"חות הכספיים	ב.
	נספחים	ג.
15-19	מצב חשבון החייבים בעד ארנונות ואגרות נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א', ב', ג', ד')	(2)
20	מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1	(3)
21	ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות ההכנסה וסוגי ההוצאה 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)
	מידע נוסף	ד.
29	תמיכות והשתתפויות שניתנו ע"י המועצה בשנת 2018	(1)
30-35	התקציבים הבלתי רגילים	(2)
36	תב"רים לסגירה בשנת 2018	(3)

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018
מאזן ליום 31 בדצמבר 2018

- באלפי ש"ח -

טופס מס' 1

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>אקטיב</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
31,589	25,705	א3	רכוש שוטף
3,670	5,407	ב3	נכסים נזילים- קופה ובנקים
74	396	ג3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
<u>35,333</u>	<u>31,508</u>		חייבים- תשלומים לא מתוקצבים
			סה"כ רכוש שוטף
60,777	63,031	א3	השקעות
			השקעות מיועדות לכסוי קרנות בלתי מתוקצבות
1,618	1,618	ה3	ועודפי מימון בתב"רים
17,365	16,125	ד3	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
<u>79,760</u>	<u>80,774</u>		השקעות במימון קרנות מתוקצבות
			סה"כ השקעות
<u><u>115,093</u></u>	<u><u>112,282</u></u>		סה"כ רכוש שוטף והשקעות
5,518	4,445		נתונים נוספים
			עומס מלוות לפרעון בשנים הבאות (נספח 3 לטופס 1)
10,819	12,554		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים -
222	537		חובות פתוחים
<u>11,041</u>	<u>13,091</u>		מכוסים בהמחאות לגביה
			חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים (נספח 2 לטופס 1)

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>פסיב</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
-	-	13	התחייבויות שוטפות
30,639	28,917	13	בנקים - משיכות יתר והלוואות
-	164	13	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
<u>30,639</u>	<u>29,081</u>		תקבולים לא מתוקצבים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
			עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
19,700	38,968		עודפים זמניים בתב"רים
(14,836)	(19,865)		בנכוי- גרעונות זמניים בתב"רים
4,864	19,103		
55,913	43,928	ט3	קרנות לא מתוקצבות
<u>60,777</u>	<u>63,031</u>		סה"כ עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
1,625	1,625	י3	קרנות לא מתוקצבות אחרות
<u>17,365</u>	<u>16,125</u>	יא3	קרנות מתוקצבות
			עודפים בתקציב הרגיל
3,772	4,687		עודף לתחילת השנה
1,915	1,356		עודף בשנת הדו"ח
(1,000)	(3,623)		העברה לתקציב שוטף
<u>4,687</u>	<u>2,420</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>115,093</u>	<u>112,282</u>		

שאול אשואל
גזבר המועצה

דני עברי
ראש המועצה

י"ב אדר א' תשע"ט
17 בפברואר 2019
תאריך

הפרטים והבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

- 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
			61. מנהל כללי	70,057	82,190	78,610	11. ארנונות
7,790	7,863	8,105	62. מנהל כספי	-	-	-	12. אגרות
4,295	3,554	3,569	63. הוצאות מימון	-	-	-	15. מכסות
1,073	1,133	1,105	64. פרעון מלוות	-	-	-	16. הכנסות מימון
1,194	1,174	1,180		19,321	17,672	17,259	19. מענקים
				89,378	99,862	95,869	
14,352	13,724	13,959	7. שירותים מקומיים				2. שירותים מקומיים
			71. תברואה	942	1,195	988	21. תברואה
8,398	8,988	8,514	72. שמירה ובטחון	29	28	33	22. שמירה ובטחון
3,260	3,347	2,993	73. תכנון ובניין העיר	2,856	3,746	3,150	23. תכנון ובניין העיר
4,344	4,962	4,459	74. נכסים ציבוריים	37	38	38	24. נכסים ציבוריים
2,742	2,846	2,982	75. חגיגות, מבצעים וארועים	-	-	-	25. חגיגות, מבצעים וארועים
489	644	655	76. שירותים שונים והשתתפויות	1,842	1,889	2,191	26. שירותים שונים והשתתפויות
14,996	15,447	16,137	77. פיתוח כלכלי	-	-	-	27. פיתוח כלכלי
1,450	1,472	1,450	79. שרותים חקלאיים	-	-	-	29. שרותים חקלאיים
-	-	-		5,706	6,896	6,400	
35,679	37,706	37,190	8. שירותים ממלכתיים				3. שירותים ממלכתיים
			81. חינוך	88,464	90,613	88,469	31. חינוך
108,313	114,688	110,536	82. תרבות	242	451	283	32. תרבות
5,815	6,474	6,323	83. בריאות	-	23	120	33. בריאות
83	160	202	84. רווחה	14,957	16,795	13,211	34. רווחה
20,365	23,325	18,596	85. דת	670	619	640	35. דת
904	972	877	86. קליטת עליה	-	-	-	36. קליטת עליה
-	-	-	87. איכות הסביבה	42	29	26	37. איכות הסביבה
844	890	833		104,375	108,530	102,749	
136,324	146,509	137,367	9. מפעלים ושונים				4. מפעלים ושונים
			91. מים (ביאור 6)	-	-	-	41. מים (ביאור 6)
-	-	-	94. תחבורה	-	-	-	44. תחבורה
1,195	1,179	1,973	98. מפעלים אחרים-מפעם	1,195	1,179	1,973	48. מפעלים אחרים-מפעם
1,195	1,179	1,973		1,195	1,179	1,973	
			99. תשלומים לא רגילים				5. תקבולים לא רגילים
			תשלומים לא רגילים				תקבולים לא רגילים
14,453	23,682	22,411	(ראה באור 4)	3,264	7,689	5,909	(ראה באור 4)
202,003	222,800	212,900	סה"כ כללי	203,918	224,156	212,900	סה"כ כללי

202,003	222,800	212,900	סה"כ תשלומים
203,918	224,156	212,900	סה"כ תקבולים
1,915	1,356	-	עודף

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

- באלפי ש"ח -

שנה קודמת	שנה שוטפת	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הד"וח
		1.1 . תקבולים
19,188	24,798	א. השתתפות הממשלה ואחרים
1,483	-	ב. השתתפות בעלים
21,939	8,375	ג. ממקורות עצמיים אחרים
-	-	ד. ממלוות שנתקבלו
6,191	28,106	ה. מהקרן לעבודות פיתוח
78	51	ו. מהתקציב הרגיל
20	31	ז. ממכירת רכוש
<u>48,899</u>	<u>61,361</u>	סה"כ תקבולים
		1.2 . תשלומים
39,921	34,467	א. עבודות שבוצעו במשך השנה
6,302	5,994	ב. הוצאות אחרות (ציוד, תכנון וכו')
504	424	ג. העברת עודפים מתברים שהסתיימו לקרנות
198	264	ד. רכישת רכבים
6,224	5,973	ה. הוצאות אחרות
<u>53,149</u>	<u>47,122</u>	סה"כ תשלומים
<u>(4,250)</u>	<u>14,239</u>	(גרעון) עודף בשנת החשבון
		2. תקבולים ותשלומים שהצטברו לתחילת השנה
209,665	215,514	2.1 . תקבולים
200,551	210,650	2.2 . תשלומים
<u>9,114</u>	<u>4,864</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
<u>4,864</u>	<u>19,103</u>	עודף
		3 . תקבולים ותשלומים שהצטברו לסוף השנה (*)
215,514	250,914	3.1 . תקבולים
210,650	231,811	3.2 . תשלומים
<u>4,864</u>	<u>19,103</u>	עודף
		היתרה הנ"ל מורכבת:
19,700	38,968	עודפי מימון זמניים
14,836	19,865	גרעונות מימון זמניים
<u>4,864</u>	<u>19,103</u>	עודף נטו
<u>43,050</u>	<u>25,961</u>	(*) לאחר נכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדו"ח

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרון לעבודות פיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

- באלפי ש"ח -

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>התאמות</u>	
			1. הכנסות
201,724	220,533	1	1.1 מתקציב רגיל
42,630	33,204	2	1.2 מתקציב בלתי רגיל
6,368	5,959	3	1.3 מקרן לעבודות פיתוח
<u>250,722</u>	<u>259,696</u>		
			2. הוצאות
198,012	211,329	4	2.1 תקציב רגיל
52,647	46,698	5	2.2 תקציב בלתי רגיל
152	1,682	6	2.3 קרן לעבודות פיתוח
<u>250,811</u>	<u>259,709</u>		
<u>(89)</u>	<u>(13)</u>		עודף כללי
			הרכב העודף הכללי
1,915	1,356		עודף (גרעון) בתקציב הרגיל
(4,250)	14,239		עודף (גרעון) בתקציב הבלתי רגיל
(1,000)	(3,623)		הקטנת העודף המצטבר לתחילת השנה
3,246	(11,985)		גידול (קיטון) בקרן לעבודות פיתוח
<u>(89)</u>	<u>(13)</u>		
			3. התאמות לטופס מספר 4
203,918	224,156		1. הכנסות התקציב הרגיל
(1,000)	(3,623)		בנכוי - העברה מעודף מצטבר לתחילת השנה
(1,194)	-		בנכוי - העברה מקרן לעבודות פיתוח
<u>201,724</u>	<u>220,533</u>		
48,899	61,361		2. הכנסות התקציב הבלתי רגיל
(78)	(51)		בנכוי - העברה מהתקציב הרגיל
(6,191)	(28,106)		העברות מקרן לעבודות פיתוח
<u>42,630</u>	<u>33,204</u>		
10,783	17,803		3. הכנסות הקרן לעבודות פיתוח
(3,913)	(11,420)		בנכוי העברה מהתקציב הרגיל
(502)	(424)		בנכוי - העברת עודפים מתב"רים
<u>6,368</u>	<u>5,959</u>		
202,003	222,800		4. הוצאות התקציב הרגיל
(3,913)	(11,420)		בנכוי העברה לקרן לעבודות פיתוח
(78)	(51)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>198,012</u>	<u>211,329</u>		
53,149	47,122		5. הוצאות התקציב הבלתי רגיל
(502)	(424)		בנכוי - העברת עודפים לקרן לעבודות פיתוח
<u>52,647</u>	<u>46,698</u>		
7,537	29,788		6. הוצאות הקרן לעבודות פיתוח
(6,191)	(28,106)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
(1,194)	-		בנכוי - העברות לתקציב הרגיל
<u>152</u>	<u>1,682</u>		

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

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 בניהול 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 הנהלת 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:

31/12/16	31/12/17	31/12/18	
3.845	3.467	3.748	שער החליפין של הדולר האמריקאי
220.68	221.57	223.35	מדד המחירים לצרכן
-1.54%	-9.89%	8.08%	שעור עליית הדולר במשך השנה
-0.21%	-0.41%	0.80%	שעור עליית המדד במשך השנה

ה. התקציב המקורי לשנת 2018 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 20.11.17, ע"י משרד הפנים ביום 17.12.17. התקציב הסופי (עדכון מס' 2) לשנת 2018 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 25.6.18, ע"י משרד הפנים ביום 4.7.18.

ו. המועצה מספקת את השירותים המפורטים להלן:

איסוף ופינוי אשפה, גזם, פלסטיק וקרטונים, שירותי 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"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 כנסכס במאזן. ופחת בגינו אינו מקבל ביטוי על פני תקופת הדיווח.

ב. הלוואות שנתקבלו

(1) הלוואות לזמן ארוך נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.

(2) המאזן אינו כולל את יתרת ההלוואות לזמן ארוך שחבה המועצה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה/שער שנצברו), שכן ההלוואות נרשמו כהכנסות במועד קבלתן. עומס המלוות לתאריך הדו"ח הכספי מוצג כנספח למאזן, (נספח 3 לטופס 1).

(3) פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה/שער) שזמן פרעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.

(4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה על ריבית שהצטברו ושזמן פרעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדו"ח הכספי אינן נרשמות כהוצאה.

(5) מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מוצגות כסעיף מאזני.

(6) הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה/שער שנצברו עד לתאריך הדוח.

(7) במהלך 1999 הוסבו הלוואות הביוב אותן נטלה המועצה בעבר לתאגיד "קולחי משגב", שהינו חברת בת בבעלות המועצה. פרעון ההלוואות מבוצע במישרין על ידי התאגיד החל מיום 1 באוקטובר 1999.

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

- 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 מיסים והכנסות מראש המתייחסות לתקופה שלאחר תאריך המאזן, מוצגות כהתחייבויות הכנסות מיסים מראש.
(4) הנחות ופטורים מתשלומי חובה על פי דין נרשמות כהוצאה כנגד זיכוי סעיף הכנסה מתאים בתקציב הרגיל.
- ו. רישום הוצאות
- (1) ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
(2) הוצאות ששולמו בשנת החשבון ואשר מתייחסות לתקופות מאוחרות יותר, נזקפות לדוח תקבולים ותשלומים במועד התשלום.
(3) פרעון מלוות ראה סעיף ב' לעיל.
(4) תשלומים בגין חופשה שנתית, נרשמים על בסיס מזומן, בעת תשלום שוטף של משכורת עובדים עבור העדרות בגין חופשה. לא נערכה הפרשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 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 2018
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>3.1 חשבונות האקטיב</u>
		א. נכסים נזילים - קופה ובנקים
6,806	4,837	א.1. בנקים בחשבון עובר ושב
85,560	83,899	א.2. פקדונות בבנקים לזמן קצר
92,366	88,736	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
(60,777)	(63,031)	בנכוי - השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח ועודפי תב"רים זמניים (1)
<u>31,589</u>	<u>25,705</u>	(1) ראה באור 7
		ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
-	-	ב.1. משרד הרווחה
1,919	1,710	ב.2. משרד החינוך והתרבות
52	582	ב.3. משטרת ישראל
44	629	ב.4. משרדים אחרים
651	1,362	ב.5. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים
1,004	1,124	ב.6. חברות כרטיסי אשראי
<u>3,670</u>	<u>5,407</u>	
		ג. חייבים-תשלומים לא מתוקצבים
5	223	ג.1. מקדמות לספקים ולעובדים
57	63	ג.2. מוסדות שכר (קופות)
12	110	ג.3. ישובים
<u>74</u>	<u>396</u>	
		ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות תאגידיים עירוניים
6,198	8,413	ד.1. השקעות בהון חברות בנות
50	50	ד.2. השקעות במימון קולחי משגב בע"מ
6,872	2,872	ד.3. תשלומים ע"ח הון קולחי משגב בע"מ
495	495	ד.4. שטרי הון חב' הכלכלית למשגב בע"מ
2,408	2,223	ד.5. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ
-	730	ד.6. הלוואת בעלים מנהלת תרדיון בע"מ
<u>16,023</u>	<u>14,783</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>	
<u>17,365</u>	<u>16,125</u>	
		ה. השקעה בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית (מגדל)
<u>1,618</u>	<u>1,618</u>	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	<u>חשבונות הפסיב</u>
-	-	3.2 ו. בנקים-משיכות יתר והלוואות 1.ו. בנקים-משיכות יתר בחשבונות עובר ושב
=====	=====	
7,420	8,861	ז. הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו 1.ז. עובדים ומוסדות שכר 2.ז. ספקים קבלנים ונותני שרותים 3.ז. המחאות לשלם 4.ז. משרדי ממשלה 5.ז. ישובי המועצה 6.ז. החברה הכלכלית למשגב בע"מ 7.ז. מנהלת בר לב בע"מ 8.ז. עמותת משגב הגליל 9.ז. רשויות מקומיות ומוסדות אחרים 10.ז. הפרשה לתביעות תלויות
12,856	13,430	
518	456	
20	129	
1,553	1,487	
683	848	
-	-	
601	268	
4,998	3,438	
1,990	-	
<u>30,639</u>	<u>28,917</u>	
=====	=====	
-	164	ח. תקבולים לא מתוקצבים תקבולים מראש
=====	=====	
718	800	ט. קרנות לא מתוקצבות 1.ח. קרן תב"רים שנסגרו (עודף/גרעון) 2.ח. קרן למימון פנסיה תקציבית 3.ח. קרן לתוכנית החומש 4.ח. קרן לפיתוח בית העלמין 5.ח. קרן שבילים-פינות זיכרון 6.ח. קרן ממקורות חד פעמיים 7.ח. קרן היטל השבחה סה"כ קרנות לא מתוקצבות
2,719	2,988	
5,006	3,875	
58	86	
-	75	
29,184	28,980	
18,228	7,124	
<u>55,913</u>	<u>43,928</u>	
=====	=====	
1,625	1,625	י. קרנות לא מתוקצבות אחרות (1) הרכב - קרן דמי ניהול פנסיה תקציבית (מגדל)
1,467	1,625	(2) התנועה - יתרה לתחילת השנה ניכוי מן העובדים במהלך השנה משיכה מהקרן השנה רווח (הפסד) ביעודה, השנה
96	-	
-	-	
62	-	
<u>1,625</u>	<u>1,625</u>	
=====	=====	
10,248	8,463	יא. קרנות מתוקצבות 1.י. השקעות בהון חברות בנות (חכ"ל, מנהלת תרדיון וקולחי משגב בע"מ) 2.י. השקעות בתאגיד קולחי משגב בע"מ 3.י. מניות בחברה לאוטומציה 4.י. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ 5.י. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחברה הכלכלית למשגב בע"מ 6.י. הלוואות בעלים מנהלת תרדיון בע"מ
2,872	2,872	
3	3	
2,408	2,223	
1,834	1,834	
-	730	
<u>17,365</u>	<u>16,125</u>	
=====	=====	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

ביאור 4 - פרוט תקבולים ותשלומים לא רגילים במסגרת התקציב הרגיל

שנה קודמת אלש"ח	ביצוע אלש"ח	תקציב אלש"ח	א. תקבולים לא רגילים
1,070	4,515	187	הכנסות משנים קודמות
1,194	1,174	1,180	החזר הלוואות זמן ארוך
1,000	2,000	4,542	הכנסות מעודף מצטבר משנים קודמות
<u>3,264</u>	<u>7,689</u>	<u>5,909</u>	
שנה קודמת אלש"ח	ביצוע אלש"ח	תקציב אלש"ח	ב. תשלומים לא רגילים
5,954	6,487	6,400	הנחות במיסים
4,040	4,514	3,995	תשלומי פנסיה
251	1,267	510	תשלומים בגין סיום יחסי עובד מעביד
3,913	7,420	7,400	העברה לקרנות
295	3,994	4,106	תשלומים אחרים
<u>14,453</u>	<u>23,682</u>	<u>22,411</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 והביו

- א. המועצה אינה מספקת מים ליושבים.
- ב. בשנת 1999 הופעל תאגיד "קולחי משגב בע"מ" שהינו חברת בת של המועצה לניהול משק הביו. 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 2018
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

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
55,913	18,228	5,006	29,184	-	58	2,719	718	יתרה לתחילת השנה תקבולים בשנת החשבון	52,667
424	-	-	-	-	-	-	424	העברות מתב"רים	504
11,420	-	-	11,420	-	-	-	-	מתקציב שוטף	3,913
5,355	4,656	-	224	75	152	248	-	תקבולים משונים	5,788
604	181	42	360	-	-	21	-	הכנסות מהשקעות	578
17,803	4,837	42	12,004	75	152	269	424	סה"כ תקבולים השנה	10,783
73,716	23,065	5,048	41,188	75	210	2,988	1,142	סה"כ יתרת פתיחה ותקבולים במשך השנה	63,450
1,682	508	1,174	-	-	-	-	-	תשלומים במשך השנה	1,346
28,106	15,432	-	12,208	-	124	-	342	החזר היטלים ותשלומים שונים	6,191
29,788	15,940	1,174	12,208	-	124	-	342	העברה לתב"רים	7,537
43,928	7,125	3,874	28,980	75	86	2,988	800	סה"כ תשלומים השנה	55,913
								יתרה לסוף השנה	

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

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

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>31.12.17</u>	<u>31.12.18</u>	<u>הון רשום, מונפק ונפרע</u>
6,121	4,336	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>4,345</u>	סה"כ הון מניות
<u>68</u>	<u>68</u>	תשלומים ע"ח הנפקות עתידיות
<u>6,198</u>	<u>4,413</u>	סה"כ השקעות בהון
<u>2,408</u>	<u>2,223</u>	הלוואה לזמן ארוך

המועצה מחזיקה בשטרי הון של החכ"ל בסך 495 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.18.

עסקאות עם חברת הבת לשנת 2018:

<u>הוצאות בעסקאות עם חברת הבת</u>	<u>הכנסות מעסקאות עם חברת הבת</u>
2,325	פיתוח תשתיות בפרוייקטים של המועצה
348	אחזקת פארק אוסטרליה וגינון
5,866	שירותי כח אדם
146	תירות
844	חשמל
234	שכר דירה
<u>9,763</u>	
33	הכנסות מעסקאות עם חברת הבת
288	שירותי מיחשוב, דוברות, משרדיות ושונות
<u>321</u>	חיובי ארנונה ושונות

מנהלת בר-לב בע"מ

א. החברה הוקמה בשנת 1998 במטרה לנהל ולהפעיל את אזור התעשייה בר-לב והיא בבעלות משותפת של המועצה, מועצה אזורית מטה אשר ועיריית כרמיאל, בחלקים שווים.

ב. המועצה מחזיקה בשטרי הון של מנהלת בר-לב בע"מ בסך 1,339 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.18.

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 2018
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

ביאור 9 - ערבויות שניתנו

תאריך סיום הערבות	סכום הערבות (אלפי ₪)	תאריך מתן הערבות	הבנק הערב	גורם מקבל הערבות	המוטב בגינו ניתנו הערבויות
05/19	10	17/05/18	מזרחי	ר. שמורות טבע	המועצה-עבור טיול בתי ספר
01/20	10	29/11/18	מזרחי	משטרה	המועצה-שימוש במטווחים
10/18	1,319	10/09/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
10/24	953	10/09/08		בנק דקסיה	המועצה-עבור קולחי משגב
02/20	1,526	16/02/15		בנק הפועלים	המועצה-עבור חברה כלכלית
07/22	2,260	16/07/12		בנק לאומי	המועצה-עבור חברה כלכלית
	<u>6,078</u>				

ביאור 10 - שיעבודים

כל הכנסות המועצה משועבדות לטובת בנקים שונים בסכומים שבין 200 ₪ 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 20.1.19, עומדות כנגד המועצה התביעות הבאות ליום 31.12.18:
- 1.א. ת.א. 15858-05-12 (שלום חיפה) תביעת שחר צח שירותי הסעות בע"מ מחודש 5/2012 בסך של 4,826,187 ₪. התביעה עבור הפרשי הסעות.
 - 2.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 ₪. לטענת המועצה חלה התיישנות על התביעה ואין מקום להגדיר חשיפה כספית של המועצה.
 - 3.א. ת.א. 59217-02-17 עלי סואעד - תביעת נזק גוף לתובע על אירוע לפני 20 שנה. התיק הועבר לטיפול חברת הביטוח.
 - 4.א. ת.א. 15749-07-17 שלאעטה האמד - תביעה של יזם כנגד המועצה ומנהלת תרדיון בטענה שלא טופל. חשיפה מוערכת ב-15,000 ₪ בלבד.
 - 5.א. ת.א. 12232-12-17 סוהיל עלי ח'ליל ואח' נ' המועצה - הליך לפירוק שותפות במקרקעין, אין מקום לחשיפה כספית.
 - 6.א. ת.א. 108-07-18 מוסא חוסיין מריסאט - דרישה לקבלת גישה למגרשו של התובע. אין חשיפה כספית. תביעות מטעם המועצה:
 - 7.א. שלום חיפה נגד ליאור מעיין שהועסק במועצה כמנכ"ל מנהלת תרדיון בע"מ - תביעה בסך 236,911 ₪ בגין מתן סכום מופחת ליזם סטארגלס בע"מ ללא הצדקה או הסבר. טרם ניתן להעריך את סיכויי התביעה.
- ב. לפי מכתב היועץ המשפטי של הועדה המקומית מיום 30.1.19, עומדות כנגד המועצה תביעות ליום 31.12.18:
- 1.ב. ת.א. 50422-11-15 בגין הפקעה במצפה אביב. התביעה נדחתה וקיים ערעור לבית המשפט העליון. החשיפה מוערכת ב-30,000 ₪.

ביאור 12 - התחייבות בגין חופשה, פנסיה צוברת וימי מחלה

- א. התחייבות המועצה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31.12.2018 היתה בסך 2,053 אלפי ₪ (אשתקד 2,589 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 4,004 אש"ח. (אשתקד 4,018 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 2018**

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2018

- 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'	סה"כ פטורים שחרורים והנחות פרוט ב'(*)	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	7,260	-	(35,723)	44,794	6	(6,089)	43,617	-	95	80	
1.2	ארנונה אחרת	2,105	-	(39,010)	41,238	-	(1,370)	40,503	-	100	95	
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	680	-	-	720	(6)	-	46	-	-	-	
	סה"כ ארנונה	10,045	-	(74,733)	86,752	-	(7,459)	84,166	-	195	175	
2	אגרת אשפה והדברה	14	-	(173)	191	-	-	177	-	98	91	
3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	30	-	-	32	-	-	2	-	-	-	
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	10,089	-	(74,906)	86,975	-	(7,459)	84,345	-	97	86	
ב.	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי											
1	עצמיות חינוך	174	-	(6,695)	6,863	-	(17)	6,706	-	100	98	
2	עצמיות דת	-	-	(77)	78	-	-	78	-	99	99	
3	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	אגרות בניה	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	חייבים אחרים	507	-	(1,891)	2,469	4	-	1,958	-	97	77	
6	גביה לגורמי חוץ	37	-	(3,085)	3,122	-	-	3,085	-	100	99	
7	חובות מסופקים חינוך	53	-	-	53	-	-	-	-	-	-	
8	חובות מסופקים אחרים	181	-	-	185	(4)	-	8	-	-	-	
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	952	-	(11,748)	12,770	-	(17)	11,835	-	99	92	
	סה"כ בשנת הדוח	11,041	-	(86,654)	99,745	-	(7,476)	96,180	-	98	87	
	שנה קודמת	10,773	-	(76,103)	87,144	-	(7,145)	83,516	-	100	87	
	שנתיים קודמות	10,874	-	(72,577)	83,350	-	(6,923)	79,399	-	100	87	

(1) ההרכב בדו"ח ביצוע התקציב

ארנונה
74,733
7,459
-
82,192

גביה בשנת הדו"ח
בנוסף - הנחות
בניכוי - הפרש עיתוי גביה-הנה"ח

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

מצב חשבון החייבים בגין ארנונות, היטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגביה
מאזן ליום 31 בדצמבר 2018

- 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.	<u>חיובים על בסיס חיוב שנתי</u>					
1.1	ארנונה למגורים	40,564	79	484	2,490	43,617
1.2	ארנונה אחרת	29,841	33	142	10,487	40,503
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-	46	46
	סה"כ ארנונה	<u>70,405</u>	<u>112</u>	<u>626</u>	<u>13,023</u>	<u>84,166</u>
.2	אגרת אשפה והדברה	206	-	3	(32)	177
.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-	2	2
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>70,611</u>	<u>112</u>	<u>629</u>	<u>12,993</u>	<u>84,345</u>
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>					
.1	עצמיות חינוך	7,505	-	2	(801)	6,706
.2	עצמיות דת	17	-	-	61	78
.3	היטל השבחה	-	-	-	-	-
.4	אגרות בניה	-	-	-	-	-
.5	חייבים אחרים	582	2	5	1,369	1,958
.6	גביה לגורמי חוץ	3,082	-	-	3	3,085
.7	חובות מסופקים חינוך	-	-	-	-	-
.8	חובות מסופקים אחרים	-	-	-	8	8
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	<u>11,186</u>	<u>2</u>	<u>7</u>	<u>640</u>	<u>11,835</u>
	סה"כ בשנת הדוח	<u>81,797</u>	<u>114</u>	<u>636</u>	<u>13,633</u>	<u>96,180</u>

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2018

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	פטורים שנה שוטפת	פטורים שנים קודמות	מחיקת חובות אבודים	הנחות על פי דין	הנחות על פי ועדה	הנחות מימון	סה"כ פטורים שיחרורים והנחות
1	2	3	4	5	6	7	8	9
א.	<u>חיובים על בסיס חיוב שנתי</u>							
1.1	ארנונה למגורים	124	-	-	4,930	384	651	6,089
1.2	ארנונה אחרת	832	-	-	217	-	321	1,370
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-	-	-	-	-
	סה"כ ארנונה	956	-	-	5,147	384	972	7,459
2	אגרת אשפה והדברה	-	-	-	-	-	-	-
3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-	-	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	956	-	-	5,147	384	972	7,459
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>							
1	עצמיות חינוך	-	-	-	-	17	-	17
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	-	-	-	-	17	-	17
	סה"כ בשנת הדוח	956	-	-	5,147	401	972	7,476

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2018

- 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	34,911	812	35,723
1.2	ארנונה אחרת	30,520	8,490	39,010
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>65,431</u>	<u>9,302</u>	<u>74,733</u>
.2	אגרת אשפה והדברה	171	2	173
.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>65,602</u>	<u>9,304</u>	<u>74,906</u>
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>			
.1	עצמיות חינוך	6,597	98	6,695
.2	עצמיות דת	77	-	77
.3	היטל השבחה	-	-	-
.4	אגרות בניה	-	-	-
.5	חיבים אחרים	1,844	47	1,891
.6	גביה לגורמי חוץ	2,897	188	3,085
.7	חובות מסופקים חינוך	-	-	-
.8	חובות מסופקים אחרים	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	<u>11,415</u>	<u>333</u>	<u>11,748</u>
	סה"כ בשנת הדוח	<u>77,017</u>	<u>9,637</u>	<u>86,654</u>

מועצה אזורית משגב

הדוח הכספי לשנת 2018

דוח גביה ויתרות חייבים

ליום 31 בדצמבר 2018

באלפי ש"ח

<u>ארנונה כללית</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
		<u>גביית פיגורים</u>
8,797	9,365	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה (*)
449	8,225	חיוב/(זיכוי) נוסף
(45)	(6)	העברה לחובות מסופקים
288	626	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
0	(478)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
<u>9,489</u>	<u>17,732</u>	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
<u>2,139</u>	<u>9,301</u>	גביה בגין פיגורים
<u>7,350</u>	<u>8,431</u>	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
-----	-----	
		<u>גביה שוטפת</u>
66,895	70,405	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
70	71	חיוב/(זיכוי) ריבית והצמדה
(6,871)	(6,981)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
2,965	4,804	חיוב (זיכוי) נוסף
<u>63,059</u>	<u>68,299</u>	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
-----	-----	
<u>61,044</u>	<u>65,431</u>	<u>גביה בתקופת הדו"ח:</u>
<u>61,044</u>	<u>65,431</u>	גביה שוטפת
<u>2,015</u>	<u>2,868</u>	סה"כ שנגבה
<u>9,365</u>	<u>11,299</u>	יתרת פיגורים לתקופה
=====	=====	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה (*)
22.54%	52.45%	% גביה מהפיגורים
96.80%	95.80%	% גביה מהשוטף
87.09%	86.87%	% גביה מהסה"כ

(*) לא כולל חובות מסופקים בסך 720 אלש"ח (אשתקד 680 אלש"ח).

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2018

- באלפי ש"ח -

<u>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/18</u>	
7,731	6,591	5,518	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון בתחילת השנה
-	-	-	סכום המלוות שנתקבלו במשך השנה
<u>7,731</u>	<u>6,591</u>	<u>5,518</u>	
(1,140)	(1,073)	(1,073)	פחות המלוות (קרן) שנפרעו במהלך השנה
<u>6,591</u>	<u>5,518</u>	<u>4,445</u>	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון לסוף השנה
1	-	-	הפרשי הצמדה על הקרן לסוף השנה
<u>6,592</u>	<u>5,518</u>	<u>4,445</u>	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

הערות:

א. חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2017 (המדד הידוע) .

<u>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/18</u>	<u>סכום פרעון כלל המלוות</u>
1,140	1,073	1,073	ע"ח הקרן
142	108	101	ע"ח ריבית
21	13	-	ע"ח ההצמדה
<u>1,303</u>	<u>1,194</u>	<u>1,174</u>	

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

1,073	בשנת 2019
1,073	בשנת 2020
1,073	בשנת 2021
418	בשנת 2022
294	בשנת 2023
514	בשנת 2024 - ואילך
<u>4,445</u>	

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

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	
203,918	14,201	(2,945)	224,156	212,900	14,400	198,500	הכנסות
202,003	(11,356)	1,456	222,800	212,900	14,400	198,500	הוצאות
1,915	2,845	(1,489)	1,356	-	-	-	עודף

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות

הביצוע		הסטיות נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההכנסות וההוצאות
בשנה קודמת	% מסה"כ	מעל	מתחת					
84,666	42	4,805	-	46	104,147	99,342	1-4	1. הכנסות עצמיות
4,458	2	-	(2,945)	3	5,649	8,594	5-7	1.1 גביה ישירה
89,124	44	4,805	(2,945)	49	109,796	107,936		1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות
-	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ ההכנסות העצמיות
94,138	45	9,085	-	42	95,267	86,182	9	2. הכנסות מהממשלה
18,013	9	-	-	7	15,315	15,315	910	2.1 השתתפות המשרדים היעודיים
1,336	1	-	-	-	-	-	910	2.2 מענק כללי
1,307	1	311	-	2	3,778	3,467	910	2.3 מענקים מיוחדים
114,794	56	9,396	-	51	114,360	104,964		2.4 מענקים מיוחדים
203,918	100	14,201	(2,945)	100	224,156	212,900		סה"כ הכנסות לפי מקורות

חלק ג' - תשלומים לפי סוגים

72,930	37	(4,165)	-	34	76,908	72,743	1-3	1. משכורות ושכר
11,104	5	-	1,141	5	11,824	12,965	4-6	2. כלליות (למעט הוצאות מימון)
1,073	1	(28)	-	1	1,133	1,105	-	3. הוצאות מימון - פרק 63
70,723	35	(3,203)	-	34	75,778	72,575	7	4. הוצאות לפעולות
40,773	20	(3,940)	-	20	44,570	40,630	8	5. השתתפויות ותרומות
-	-	(20)	-	3	7,420	7,400	91	6. חד פעמיות לקרן לעבודות פיתוח
-	-	-	196	-	-	196		7. חד פעמיות לתב"ר
4,206	2	-	113	2	3,993	4,106	92-98	8. הוצאות חד פעמיות
1,194	-	-	6	1	1,174	1,180	691-695	9. פרעון מלוות
202,003	100	(11,356)	1,456	100	222,800	212,900		סה"כ הוצאות ללא כיסוי גרעון מצטבר
1,915	-	2,845	(1,489)	-	1,356	-		עודף

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2018**

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

לשנת הכספים 2018

- 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											
235	13,724	13,959	235	13,724	13,959				61-64		1. הנהלה וכלליות
(20)	30,810	30,790	(516)	37,706	37,190	496	6,896	6,400	71-79	21-29	2. שירותים מקומיים
(3,361)	37,979	34,618	(9,142)	146,509	137,367	5,781	108,530	102,749	81-7	31-37	3. שירותים ממלכתיים
-	-	-	794	1,179	1,973	(794)	1,179	1,973	91-98	41-43	4. מפעלים 5. תקבולים ותשלומים בלתי רגילים
509	15,993	16,502	(1,271)	23,682	22,411	1,780	7,689	5,909			סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
(2,637)	98,506	95,869	(9,900)	222,800	212,900	7,263	124,294	117,031			
ב. הכנסות בלתי מיועדות											
3,580	82,190	78,610				3,580	82,190	78,610		11-18	1. מסים בגביה ישירה
413	17,672	17,259				413	17,672	17,259		19	2. מענק כללי
3,993	99,862	95,869	-	-	-	3,993	99,862	95,869			סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
1,356	1,356	-	(9,900)	222,800	212,900	11,256	224,156	212,900			

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

דו"ח ביצוע התקציב הרגיל ממויין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

- באלפי ש"ח -

הסעיף	מסגרת התקציב השנתית	הביצוע	% מסה"כ	עודף (גרעון)	הביצוע בשנה הקודמת	% מסה"כ
הוצאות						
שכר כללי	23,120	24,308	9	(1,188)	22,335	11
פעולות כלליות	40,457	40,272	18	185	38,561	20
שכר חינוך	46,653	48,840	22	(2,187)	47,636	24
פעולות חינוך	63,883	65,848	30	(1,965)	60,677	28
שכר רווחה	2,970	3,760	2	(790)	2,959	1
פעולות רווחה	15,626	19,565	9	(3,939)	17,406	9
פרעון מלוות, נטו	1,180	1,174	1	6	1,194	1
הוצאות מימון	1,105	1,133	1	(28)	1,073	1
הנחות בארנונה	6,400	6,487	3	(87)	5,954	3
הוצאות חד פעמיות ומיוחדות	11,506	11,413	5	93	4,208	2
סה"כ הוצאות	212,900	222,800	100	(9,900)	202,003	100
הכנסות						
ארנונה	71,260	74,733	34	3,473	63,186	32
הנחות בארנונה	7,350	7,459	3	109	6,871	3
עצמיות חינוך	15,829	14,829	7	(1,000)	10,257	5
עצמיות רווחה	435	433	-	(2)	365	-
יתר עצמיות	7,253	7,210	3	(43)	6,003	3
משרד החינוך	71,617	76,977	34	5,360	77,906	38
משרד הרווחה	12,391	16,071	7	3,680	14,274	7
משרדים אחרים	2,174	2,219	1	45	1,958	1
מענק כללי	15,315	15,315	7	-	18,013	9
מענקים מיועדים ומיוחדים	3,467	3,778	2	311	2,643	1
תקבולים אחרים	5,809	5,132	2	(677)	2,442	1
סה"כ הכנסות	212,900	224,156	100	11,256	203,918	100
עודף	-	1,356	-	1,356	1,915	-

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

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
171	46,185	177	46,779	263.76	286.32	חינוך עם תקן
171	2,026	177	2,302	12.31	-	חינוך ללא תקן
158	48,211	178	49,081	276.07	286.32	סה"כ חינוך
192	3,395	185	4,271	23.06	19.65	רווחה עם תקן
192	3	-	-	-	-	רווחה ללא תקן
181	3,398	185	4,271	23.06	19.65	סה"כ רווחה
325	7,968	328	8,376	25.50	25.50	יתר משרות בכירים עם תקן
146	8,048	209	8,631	41.34	58.93	יתר משרות אחרים עם תקן
146	443	209	78	0.48	-	יתר משרות אחרים ללא תקן
135	8,491	208	8,709	41.82	58.93	סה"כ יתר המשרות אחרים
167	68,068	192	70,437	366.45	390.40	סה"כ משרות
616	1,726	622	1,369	2.20	2.80	נבחרים
153	4,040	159	4,660	29.32	26.30	פנסיונרים
	251		1,267			הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד
180	74,085	189	77,733	410.76	419.50	סה"כ

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

	2017	2018	
	74,085	77,733	
	(1,156)	(1,010)	
	(10)	174	
	11	11	
	<u>72,930</u>	<u>76,908</u>	
	=====	=====	

סה"כ הוצאות שכר לפי דוחות 66
בקיוזו החזרים 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 2018

נתוני כח אדם והוצאות לשכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

סטיה ביחס לתקציב התקופתי		משרות ועלות בתקופת הדו"ח			תקציב שנתי			
		עלות ממוצעת למשרה לשנה	עלות בפועל לתקופה	מספר משרות ממוצע	עלות מתוקצבת למשרה לשנה	תקציב שנתי	משרות	
אלפי ש"ח	משרות	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	לחודש	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	משרות	
								6 הנהלה וכלליות
(97)	0.60	833	1,832	2.20	620	1,735	2.80	נבחרים 61
(582)	(0.39)	283	3,397	11.99	243	2,815	11.60	מנהל כללי 61
(102)	0.05	210	2,257	10.75	200	2,155	10.80	מנהל כספי 62
(781)	0.26	300	7,486	24.94	266	6,705	25.20	סה"כ הנהלה וכלליות
								7 שרותים מקומיים
87	0.94	194	2,818	14.56	187	2,905	15.50	תברואה 71
(52)	0.69	234	1,827	7.81	209	1,775	8.50	שמירה ובטחון 72
(318)	1.00	241	3,618	15.00	206	3,300	16.00	תכנון ובינוי עיר 73
(117)	0.43	163	1,319	8.07	141	1,202	8.50	שרותים שונים 76
(400)	3.06	211	9,582	45.44	189	9,182	48.50	סה"כ שרותים מקומיים
								8 שרותים ממלכתיים
116	1.00	246	984	4.00	220	1,100	5.00	מינהל חינוך 811
(2,911)	9.25	178	48,464	272.07	162	45,553	281.32	חינוך 812
(55)	-	270	270	1.00	215	215	1.00	תרבות 82
44	0.50	152	76	0.50	120	120	1.00	בריאות 83
(1,365)	(3.41)	188	4,335	23.06	151	2,970	19.65	רווחה 84
(59)	(0.25)	201	559	2.78	198	500	2.53	דת 85
(34)	0.17	150	424	2.83	130	390	3.00	איכות סביבה 87
(4,264)	7.26	180	55,112	306.24	162	50,848	313.50	סה"כ שרותים ממלכתיים
-	-	-	-	-	-	-	-	9 מפעלים
610	1.18	185	893	4.82	251	1,503	6.00	מפע"מ 98
610	1.18	185	893	4.82	251	1,503	6.00	סה"כ מפעלים
-	-	-	-	-	-	-	-	גימלאים
(715)	(3.02)	159	4,660	29.32	150	3,945	26.30	
-	-	-	-	-	-	-	-	פיצויים
(5,550)	8.74	189	77,733	410.76	172	72,183	419.50	סה"כ שכר

התאמה לדו"ח על ביצוע התקציב:

אלפי ש"ח
77,733
174
(1,010)
11

76,908

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

מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2018

התפלגות מרכיבי השכר
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

<u>שנה קודמת</u>		<u>שנה שוטפת</u>		<u>סוג התשלום</u>
% מהסה"כ	אלפי ש"ח	% מהסה"כ	אלפי ש"ח	
58.16	43,091	55.73	43,322	1. שכר משולב כולל הפרשי שכר
2.78	2,059	3.17	2,464	2. שעות נוספות
0.34	251	1.63	1,267	3. פיצויי פיטורין
4.38	3,243	4.19	3,260	4. אחזקת רכב
5.26	3,899	6.78	5,267	5. תשלומי פנסיה
1.41	1,048	1.36	1,061	6. אש"ל
4.71	3,490	4.55	3,535	7. תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה וכד'
<u>77.05</u>	<u>57,081</u>	<u>77.4</u>	<u>60,176</u>	8. סה"כ (מ-1 עד 7)
3.85	2,853	3.72	2,888	9. תשלומי ביטוח לאומי מעביד
13.30	9,854	13.13	10,207	10. קופת גמל וקרן השתלמות מעביד
5.80	4,297	5.74	4,462	11. מס שכר ומס מעסיקים
<u>22.95</u>	<u>17,004</u>	<u>22.59</u>	<u>17,557</u>	12. סה"כ (מ-9 עד 11)
<u>100.00</u>	<u>74,085</u>	<u>100.00</u>	<u>77,733</u>	14. סה"כ כללי (8 + 12)

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
74,085	77,733	התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2
(1,156)	(1,010)	סה"כ כללי
(10)	174	בנכוי החזרים מביטוח לאומי ואחרים
11	11	הבראה, מענק יובל וביגוד
<u>72,930</u>	<u>76,908</u>	בנוסף הפרשה להסכם שכר/הפרשה לפנסיה קגמ
		הוצאות שכר - נספח 1 לטופס 2

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2018**

ארנונה כללית
 ניתוח תעריפים למ"ר

2016	2017	2018	2018	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	
35.99	36.61	34.78	37.52	מגורים
84.73	86.29	68.28	84.07	משרדים שרותים ומסחר
42.73	43.51	24.89	42.99	תעשייה
38.58	39.38	38.43	40.24	בתי מלון
50.61	51.44	46.09	52.56	מלאכה
0.01	0.01	0.0100	0.01	אדמה חקלאית
19.2500	18.3	0.01	11.85	קרקע תפוסה
1.53	1.55	0.35	1.59	מבנה חקלאות
31.36	31.79		11.37	נכסים אחרים

(*) תעריף מינימום כפי שנקבע בחוק ההסדרים לשנת 2018

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2018**

רכוז תקבולים ותשלומים של התקציבים הבלתי רגילים לפי פרקי התקציב
 לשנה שנתימה כיום 31 בדצמבר 2018
 - באלפי ש"ח -

הסטייה מהתקציב				הביצוע המצטבר ליום 31/12/2018					ביצוע בשנת 2018		ביצוע עד 31/12/17		התקציב המאושר	מספר ותאור הפרק התקציבי	מס' התב"רים		
גרעונות		עודפים		עודף (גרעון) נטו	עודף הוצאות ברוטו	עודף הכנסות ברוטו	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות			ס"ה	ס"ה	ס"ה
עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת	עקב הוצאות מתחת	עקב הכנסות מעל														
238	477	871	3	159	336	495	2,407	2,566	552	573	1,855	1,993	3,040	61 מנהל כללי	18	5	13
-	49	-	0	(49)	49	-	344	295	-	144	344	151	344	71 תברואה	1	-	1
-	3,423	1,841	6	(1,576)	1,770	194	3,192	1,616	2,388	1,006	804	610	5,033	72 שמירה ובטחון	13	3	10
5	14,245	14,995	5	750	492	1,242	50,997	51,747	2,650	3,577	48,347	48,170	65,987	73 תכנון ובניין עיר	23	2	21
418	52,043	65,170	435	13,144	4,968	18,112	88,669	101,813	16,892	20,766	71,777	81,047	153,421	74 נכסים ציבוריים	98	14	84
405	262	2,274	33	1,640	379	2,019	2,945	4,585	1,392	1,679	1,553	2,906	4,814	76 שרותים עירוניים שונים	13	1	12
-	641	2,200	-	1,559	91	1,650	195	1,754	154	1,650	41	104	2,395	77 פיתוח כלכלי	3	1	2
311	32,245	25,185	174	(7,197)	9,256	2,059	44,414	37,217	15,219	15,501	29,195	21,716	69,288	81 חינוך	68	14	54
17	12,900	18,902	17	6,002	808	6,810	3,462	9,464	1,785	7,716	1,677	1,748	22,347	82 תרבות	15	2	13
1	2,679	3,501	-	821	88	909	2,470	3,291	336	920	2,134	2,371	5,970	84 רווחה	6	1	5
1	1,486	1,372	3	(112)	492	380	5,910	5,798	367	641	5,543	5,157	7,281	85 דת	13	5	8
1	1,122	844	1	(278)	467	189	3,317	3,039	560	193	2,757	2,846	4,160	87 איכות הסביבה	10	2	8
-	-	2	-	2	-	2	23	25	23	-	-	25	25	91 מים	1	-	1
-	196	334	-	138	-	138	1,135	1,273	26	346	1,109	927	1,469	93 נכסים	1	-	1
40	3,300	2,898	39	(403)	649	246	2,374	1,971	548	594	1,826	1,377	5,232	94 תחבורה	11	3	8
-	20	-	-	(20)	20	-	4,000	3,980	-	-	4,000	3,980	4,000	95 מפעלי תעסוקה	1	-	1
81	(82)	2,829	1,693	4,523	-	4,523	41,918	46,441	4,230	6,055	37,688	40,386	44,666	98 מפעלים אחרים	3	-	3
1,518	125,006	143,218	2,409	19,103	19,865	38,968	257,772	276,875	47,122	61,361	210,650	215,514	399,472	סה"כ תב"רים	298	53	245
-	(1)	803	160	-	-	-	25,961	25,961	2,388	2,973	43,050	43,050	26,605	תב"רים שנסגרו בשנת הדוח	(53)	(53)	-
1,518	125,007	144,415	2,249	19,103	19,865	38,968	231,811	250,914	44,734	58,388	167,600	172,464	372,867	סה"כ נטו	245	-	245

מועצה אזורית משגב**הדו"ח הכספי לשנת 2018****תמיכות והשתתפויות שניתנו על ידי הרשות בשנת 2018**

<u>הביצוע בפועל</u>	<u>התקציב</u>	
<u>באלפי שקלים חדשים</u>		
		1. תמיכות ועדה מקצועית
295	295	עמותה לקידום הספורט
905	905	עמותת מרחבים
15	15	פורום נשים כרמיאל-משגב
5	5	עמותת אתגרים
<u>1,220</u>	<u>1,220</u>	
		2. איגודי ערים וגופים מתוקצבים
171	-	הג"א ארצי
229	224	רשות ניקוז
84	82	נט"ן
76	78	איגוד ערים לאיכות סביבה
<u>560</u>	<u>384</u>	
		3. השתתפויות
18,244	14,315	השתתפויות משרד הרווחה
7,690	7,410	השתתפות בוועדים מקומיים
1,946	2,503	השתתפות נוספת לוועדים בדואים
696	790	השתתפויות שונות לחינוך
6,487	6,400	הנחות ארנונה
6,204	6,108	עמותת משגב הגליל
1,472	1,450	אזור תעשייה תרדיון
51	50	אשכול בית הכרם
<u>42,790</u>	<u>39,026</u>	סה"כ השתתפויות
<u>44,570</u>	<u>40,630</u>	סה"כ השתתפויות ותמיכות לשנת 2018

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2018

- באלפי ש"ח -

מספר	שם התבר	גרעונות	עודפים
תב"ר		זמניים	זמניים
479	מפעם-פעילות הדרכה		4,377
653	מרכז אזורי לחינוך קיימות		117
713	בית העלמין משגב-תכנון ועבודות פיתוח		253
714	חוסנייה-תכנון מסגד		27
715	תכנון ליבת משגב		74
777	הפקעת קרקעות לצרכים		127
832	אשכול צעירים	2	-
835	ועדה-סריקת ארכיב		304
837	היתרי בניה לצרכי ציבור		185
868	תוכנית חינוך סביבתי	157	
883	תשתיות בישובים מתקציבי השבחה 2011		18
888	השלמת ציוד כיבוי אש	32	
902	פרויקט המליון 2011		5
929	שיקום כבישי גישה בישובים		85
934	מורן-תוכנית ישובית	56	
947	ישובים-התקנת סככות לתחבורה ציבורית		46
948	ערב אלנעים-ישור שטח והכנת מתחם		257
951	ישובים-תשתיות מהשבחה 2012		81
961	סימון ומפה סובב משגב		12
963	פרויקט המליון 2012		20
965	הסדרת תאורה סולארית		10
983	תכנון שביל אופניים		942
991	דמיידה-המשך בניית מסגד		7
999	דמיידה-מבנה רב תכליתי	83	
1015	מכמנים-השתתפות בתשתיות	0	
1020	פלך-השתתפות בתשתיות 15 יח"ד	146	
1021	אשחר-בית כנסת	400	
1023	ערב אל נעים-כביש ראשי		6,935
1024	סלאמה-כביש 45-47	22	
1025	אבטליון-השתתפות בתשתיות 40 יח"ד	96	
1027	ישובים-תשתיות מתקציבי השבחה		169
1033	מוס"ח-תיקון ליקויי בטיחות		163
1039	פרויקט המליון-2013		129
1057	תוכנית אב לשבילים		18
1058	שיקום שביל הר כמון		10
1063	בי"ס עודד-תכנון בינוי ביה"ס	3,363	
1066	אשחר-מועדון חברים		400
1071	משטחי קומפוסט 2013		71
1072	תכנון שביל אופניים-יובלים/משגב/לשם		71
1077	ראס אלעין השלמת פיתוח		1
1083	קורנית-השתתפות בתשתיות 31 יח"ד	258	
1085	סלמה-כביש כניסה וחניה ציבורית לבי"ס	16	
1086	מרכז השירותים-תכ' מעגל תנועה ביציאה	495	
1088	יסודי גילון מדרכה וסובב הר גילון		110
1089	שדרוג מרכזי היסעים בתי"ס גליל ומעל"צ		110
1098	ישובים-חלף השבחה 2014		378
1099	פרויקט המליון 2014		195
1101	אגף החינוך-פדגוגיה		22
1112	מועצה-תכנון אסטרטגי		35

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2018

- באלפי ש"ח -

מספר	שם התבר	גרעונות	עודפים
תב"ר		זמניים	זמניים
1114	רווחה-תוכנית חומש ליושבים בדואים	5	
1117	מנוף-תוכנית חומש מבני ציבור	87	
1119	מוסדות חינוך-הנגשה	144	
1125	גילון-הקמת מעון יום		910
1126	יסודי משגב-אולם ספורט	3,330	
1128	הכנת תחשיבים לחוקי עזר לתשתיות		31
1129	ו.מקומית היערכות ליישום תיקון 101	196	
1130	פארק תעשיות בר לב-פיתוח תשתיות		1
1131	סלאמה-ביצוע כביש 38	14	
1132	הררית-מבנה מועדון ופיתוח גן משחקים		343
1137	הסדרת נגישות בתשתיות ומבני ציבור	601	
1143	מצפה אביב גן ילדים	92	
1146	תכנון וביצוע שביל אופניים לרכיבת יוממות	257	
1148	מורשת-מעון יום		469
1149	ערב אלנעים-כביש גישה	85	
1150	יושבים-חלף השבחה 2015		956
1152	מחסן מל"ח-שינוי תב"ע להגדלת המתחם		35
1157	פרויקט המיליון 2015		244

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2018

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1161	קמפוס החינוך משגב-יעוץ וליווי הקמה		48
1167	הנגשה והתאמת אתרי אינטרנט לסמארטפונים		13
1172	בתי עלמין ביישובים הבדואים-הכנת תב"עות		56
1173	חוסניה-תכנון מגרש ספורט		40
1178	מערכת מידע גיאוגרפי		48
1179	אשחר-גן ילדים		28
1180	ערב אלנעים-3 כיתות גן	39	
1182	חוסניה-הרחבת מבנה רב תכליתי		138
1183	על יסודי משגב-הנגשת כיתה לליקויי שמיעה	9	
1186	פיתוח אזור התעשייה תרדיון	20	
1189	יודפת-גן ילדים	62	
1194	מצפה אביב-הקמת מועדון חברים	210	
1196	יסודי לבון-הערכות להקמת בית הספר		13
1197	רכישת כלי אצירה-מיכלים כתומים	49	
1199	סקר נכסים לצרכי ארנונה	336	
1200	הסדרת כניסה למתחם המועצה מעצמון	97	
1201	תכנון קמפוס משגב	470	
1202	סלאמה-תשתיות א'	95	
1206	ערב אלנעים-תכנון וביצוע מבנה רב תכליתי	188	
1207	ערב אלנעים-תכנון וביצוע מגרש משולב	47	
1208	ישובים - חלף השבחה 2016		726
1209	סימון כבישים והתקני בטיחות 2015	81	
1210	פיתוח ופעילות ארגונית		22
1211	פרויקט המיליון 2016		425
1213	תכנון יסודי לבון		422
1217	מרכז קהילתי-בטיחות		12
1219	מרכז קהילתי משגב-שיפוצים 2016		71
1223	הכנת תוכניות תמרור ביישובים		75
1225	שביל סובב משגב מבואות ליישובים		113
1227	כמון-גן ילדים ניצן		14
1228	תובל-גן ילדים	27	
1229	לוטם-גן ילדים	35	
1231	רקפת-השתתפות בתשתיות 63 יח"ד		696
1233	תכנון מבנן 700 א.ת.תרדיון	365	
1236	מורשת-גן ילדים		13
1238	סימון כבישים והתקני בטיחות 2016	48	
1240	הסדרת חניות במרכז השירותים משגב	245	
1241	תוכנית אב לתירות 2015	91	
1242	שיפוץ ושדרוג מגרש הכדורגל	78	

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2018

- 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	3	
1249	כמאנה-פיתוח תשתיות בשכונה הותיקה		5
1250	יסודי סלאמה-שיפוץ	100	
1251	שינויים גיאומטריים סובב ב"ס אזורי משגב		10
1254	תוכנית מתאר הר שכניה	85	
1256	מערכת גילוי אש בבתי ספר 2016	228	
1257	תכנון אתר קומפוסט בר לב 2016	10	
1258	הסדר בטיחות בהיסעים ופיתוח רחבות בתי"ס	6	
1259	שיפוץ כביש גישה חוסנייה 2016	62	
1261	מדרכה בית עלמין במרכז השרותים משגב	86	
1262	שדרוג מתקני תאורה ביישובים	188	
1264	מועדון כפרי משגב-תוספת מע"מ למרחבים	47	
1266	ראס אלעין-תכנון ובניית מגרש ספורט משולב	34	
1267	סלאמה-הכנת תב"ע להסדרת כביש טבעתי	5	
1269	על יסודי משגב-פרויקט פסיקה מחקרית		25
1270	נגישות אקוסטית-מוס"ח	31	
1273	ישובים חלף השבחה 2017		883
1274	ערב אלנעים-תכנון מסגד	68	
1280	תשמישי קדושה ותוכנה לניהול בתי כנסת	37	
1281	הסדר בטיחות רחבת הסעים על יסודי משגב	46	
1284	מרכז קהילתי-הצטיידות 2017	61	
1286	הכנת תיקי תורם	50	
1292	תוכנית אב כיבוי אש ל-4 ישובים	55	
1293	חברה וקליטה 2017	260	
1294	פרויקט המיליון 2017	577	
1295	הרחבת מבנה רווחה	889	
1296	התאמת בית ולאילה למח' לשרותים חברתיים	12	
1298	הסדרת מדרכה לאורך מעגל תנועה	4	
1299	הסדרת תשתית לסיב אופטי בית ולאילה	50	
1303	הר חלוץ-רכישת מבנה סוכנות (תוכנית חומש)	600	
1304	לוטם הקמת מועדון (תוכנית החומש)	42	
1305	תוכנית לחיזוק הבטחון במועצה אזורית	1,580	
1306	הקמה והצטיידות צוות חוסן וחירום ביישובים	28	
1307	סלאמה-הצרחת שטחים	0	
1310	מקיף משגב-בינוי מבנה כיתות	5	

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2018

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1311	אולם ספורט סלאמה-שריפה	0	5
1314	סככת כיבוי אש ליישובים-2017	91	
1316	סלאמה-פיתוח בשכונה ותיקה	178	
1317	אורט סלאמה-מגרש כדורגל	6	
1318	תובל-בית כנסת	200	
1319	הכשרת מתחם לתברואה ואיכות סביבה		5
1321	מלגות לסטודנטים		2
1322	בדיקת ספיקות מים ביישובים	2	
1324	סלאמה-מגרשים לשיווק	217	
1325	התייעלות אנרגטית במוסדות חינוך	11	
1326	שיקום כבישי גישה ליישובים-2017	80	
1327	בי"ס גליל-עיצוב מרחבי למידה	79	
1328	בי"ס יסודי כמאנה-עיצוב מרחבי למידה	33	
1330	הקמת פינות הנצחה לתושבי משגב	65	
1333	ציוד ספורט לבתי"ס יסודי כמאנה וסלאמה	350	
1334	כישור-תשתיות ל-19 יח"ד		200
1335	משק רכב 2018-חידוש רכבי מנהלים		2,992
1336	יישובים-חלף השבחה 2018		926
1337	לבון-אולם ספורט	730	
1338	אזור התעשייה תרדיון-פיתוח מבנן 300		714
1339	פרויקט המיליון 2018	2	
1341	מכשירי קשר ליישובים הבדואים		0
1342	ציוד לצוותי חילוץ יישוביים		21
1343	הצטיידות מועצה 2018		68
1344	היערכות לפתיחת שנה"ל תשע"ט	31	
1345	מוס"ח-הצטיידות 2018		280
1346	גן שפתי בשורשים-דרך גישה		322
1347	בי"ס עודד-הסדרת חניה		93
1350	על יסודי משגב-מרכז לימודי לחקלאות		103
1351	על יסודי משגב-תוכנית לימודי החלל		59
1352	כמאנה-הקמת מגרש ספורט דשא סינטטי		200
1353	מרכז קהילתי משגב-בטיחות 2018		87
1354	מרכז קהילתי משגב-הצטיידות 2018		281
1355	מרכז קהילתי משגב-שיפוצים 2018		16
1356	הובלת תהליכי חדשנות במועצה		100
1357	מועצה-פעילות ארגונית 2018		34
1358	מחשוב מועצה 2018		12
1359	שדרוג ותחזוקה של אמצעים דיגיטלים		95
1360	גיבוש שנתי לעובדים 2018		140
1361	מלגות לסטודנטים 2018		135
1362	הקמת צוותי חוסן וחירום (צח"י) ישוביים		9
1363	רווחה-הצטיידות למעבר למבנה חדש		1,000
1364	הקמת מגרש כדורגל במרכז השירותים משגב	72	
1365	מקיף משגב עיצוב מרחבי למידה	79	
1366	קציר משגב-עיצוב מרחבי למידה	74	
1367	יסודי גילון-עיצוב מרחבי למידה	77	
1368	יסודי משגב-עיצוב מרחבי למידה	75	
1369	יסודי מורשת-עיצוב מרחבי למידה		21
1372	אמצעי בטחון לשכות רווחה		

מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2018

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם התבר	זמניים	גרעונות	עודפים
1373	יסודי גילון-אירוע פריצה מאי 2018	42		
1374	יסודי שכניה-עיצוב מרחבי למידה	54		
1376	האב משגב-הקמה ותפעול			1,650
1378	מוס"ח-שיפוצים ואחזקה 2018	514		
1379	צילום אורטופוטו (תצלום אויר)			131
1380	סלאמה-תכנון קרקע פרטית שכונה דרומית	13		
1381	סלאמה-תכנון קרקע פרטית שכונת עאו	40		
1383	מקיף אסיף-עב'עפר והעתקת תשתיות 2018	1		
1386	מרכז מוסיקה-הקמה			3,675
1387	אולם ספורט ישן-שיפוץ			438
1388	משק רכב 2018-רכישת אוטובוס צהוב	139		
1389	חברה וקליטה 2018	343		
1391	מגרש ספורט שכונתי בכמאנה מערבית	4		
1394	טיפול בלישמניה	100		
1398	בי"ס קציר-תכנון			431
1399	חוסניה-תשתיות שלב א' בכבישים 8,9,10	349		
1402	משק רכב-החלפת 3 רכבי אחזקה 2018	51		
		-----	-----	-----
	סה"כ	19,865		38,968
		=====	=====	=====

תב"רים לסגירה ליום 31/12/2018

מס' תבר	שם מס' תבר	תקציב	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	יתרת עודף בתב"ר	יתרת חוסר בתב"ר
406	חוסניה - שיפוץ בית קברות	35,000.00	-	10,397.00	10,397.00	
620	חוסניה - כבישים 3,1	2,269,808.00	2,269,713.00	2,269,954.36	241.36	
665	צימרים - תשריט לתוכנית אזורית	126,832.00	82,792.00	41,007.73	41,784.27	
679	חוסניה - פיתוח בית עלמין	62,611.00	-	52.00	52.00	
683	ראס אל עין - פיתוח בית עלמין	32,454.00	-	-	-	
735	ראס אל עין - כביש 5	376,000.00	365,311.83	365,312.25	0.42	
834	פלך ותובל-תכנון כביש גישה (מכביש 85)	325,000.00	330,499.69	327,475.20	3,024.49	
879	סלאמה - כבישים 25,26,27,29	985,000.00	986,365.78	986,489.81	124.03	
967	לוטם - עדכון תב"ע	29,000.00	28,990.00	34,087.50	5,097.50	
997	ראס אל עין-ביצוע תשתיות כביש מדרכות ותאורה	300,000.00	300,000.00	300,000.30	0.30	
998	ראס אל עין - תכנון הקמת לשכת רווחה ורב תכליתי	2,211,723.00	2,086,722.00	2,026,925.69	59,796.31	
1004	סלאמה - תשתיות א' למגרשים ששוקו וישוקו	1,072,000.00	1,072,000.00	1,072,000.00	-	
1005	סלאמה-השלמת מדרכות לאורך כבישים 21,33 לאחר	350,000.00	347,266.96	347,266.96	-	
1014	כישור - השתתפות בתשתיות 16 יח"ד	1,485,000.00	1,453,000.00	1,453,000.00	-	
1045	סקר והכנת פרוגרמה לבינוי במרכז המועצה	50,000.00	50,000.00	47,190.20	2,809.80	
1048	מקיף שש שנת סלאמה - תכנון וביצוע	7,573,000.00	7,573,516.00	7,363,423.30	210,092.70	
1056	כמון - מועדון נוער (תוכנית חומש)	1,652,000.00	1,539,848.38	1,539,847.88	0.50	
1068	מרכזי מיחזור - 2013	150,000.00	150,000.00	146,977.00	3,023.00	
1078	כמאנה - השלמת פיתוח	200,000.00	200,000.00	200,000.00	-	
1087	אשחר - הסדרי בטיחות בצ' מרכזית	430,000.00	428,685.00	428,684.83	0.17	
1090	צומת שכניה/קורנית - תכנון מעגל תנועה	872,000.00	573,788.00	523,955.94	49,832.06	
1092	רענון תיקי רופא ביישובים	50,000.00	50,000.00	46,261.00	3,739.00	
1113	לשכת הרב - תשמ"ק ובדיקת ספרי תורה.	171,000.00	171,430.00	171,464.07	34.07	
1140	מערכות גילוי אש בגנים - 2014	126,000.00	126,000.00	126,000.00	-	
1142	שיפוץ כביש גישה מערבי לחוסניה - 2014	50,000.00	49,859.00	49,858.79	0.21	
1147	סימון כבישים והתקני בטיחות 2014	81,000.00	88,743.00	88,743.00	-	
1154	מרחבים - תוכנית אב לגיל השלישי	60,000.00	60,000.00	60,840.00	840.00	
1162	החממה הפדגוגית - הצטיידות ושיפוצים	371,000.00	371,345.50	355,314.51	16,030.99	
1166	הסבת האפליקציה ופיתוחים חדשים לסמארטפונים	75,000.00	75,000.00	75,000.00	-	
1192	על יסודי משגב-פרויקט הרחפנים משותף ערבים יהודים	547,000.00	535,939.00	535,339.79	599.21	
1215	על יסודי משגב - מעבדת רובוטיקה	184,000.00	172,000.00	184,028.99	12,028.99	
1218	מרכז קהילתי משגב - הצטיידות 2016	175,000.00	175,000.00	174,999.74	0.26	
1222	משק רכב 2016 - החלפת אוטובוס צהוב	248,000.00	279,510.00	278,330.00	1,180.00	
1253	שיפוץ מקוואות משגב	25,000.00	25,056.00	25,056.00	-	
1268	שיפוץ מגרשי ספורט	376,000.00	359,250.00	359,250.00	-	
1271	גישות תחנות אוטובוס	75,000.00	75,000.00	67,402.00	7,598.00	
1277	תכנות ורובוטיקה בבתי ספר יסודיים	108,000.00	108,000.00	108,001.50	1.50	
1282	מוס"ח - הצטיידות 2017	200,000.00	200,031.97	198,158.70	1873.27	
1283	מוס"ח - שיפוצים ואחזקה 2017	1,304,000.00	1,329,725.00	1,386,937.40	57,212.40	
1285	הצטיידות מועצה 2017	55,000.00	55,000.00	55,000.21	0.21	
1287	מיחשוב מועצה 2017	120,000.00	120,000.00	120,556.39	556.39	
1288	מיחשוב מועצה - הקמת אתר DR	75,000.00	75,000.00	74,166.00	834.00	
1290	גיבוש שנתי לעובדים 2017	120,000.00	121,200.00	122,402.65	1,202.65	
1300	תקשוב בתי"ס על יסודיים אסיף ועומר	470,000.00	470,000.00	471,848.00	1,848.00	
1309	מחשוב מוסדות חינוך 2017	220,000.00	206,940.00	209,617.00	2,677.00	
1312	גנרטור נגרר לחרום 2016	40,000.00	40,000.00	40,000.00	-	
1315	ספרית סלאמה - שריפה	59,000.00	47,727.00	75,485.65	146	27,904.65
1329	מרכיבי ביטחון - משרד הפנים	97,000.00	96,605.00	97,000.00	395.00	
1332	יסודי סלאמה - הצטיידות מדעים	37,000.00	26,660.00	26,659.99	0.01	
1340	שפני סלע-תכנון הנדסי לטיפול בבתי גידול	50,000.00	50,000.00	50,000.00	-	
1348	בי"ס יסודי מעלה צביה - גידור	99,000.00	99,000.00	77,755.00	21,245.00	
1349	בי"ס חדש בלבון - מבנה זמני בישוב הר חלוץ	275,000.00	275,000.00	275,982.00	982.00	
1377	התאמות גישות פרטנית לשנה"ל תשע"ח	74,000.00	65,409.00	65,409.00	-	
	סה"כ	26,604,428.00	25,838,929.11	25,536,915.33	423,609.25	121,595.47
					302,013.78	