

**פרוטוקול ישיבת מליאת המועצה 06/2025**

שהתקיימה ביום 12/06/2025

**נוכחים:** דני עברי (יו"ר, ראש המועצה), אחמד עלי סואעד (ס. ראש המועצה, סלאמה), אסף אברהמי (ס. ראש המועצה, גילון), אמיר בשן (הר חלוץ), אורן ג'וליאן (לבון), רונן גל (מעלה צביה), יריב המאירי (אבטליון), אורה זיגלמן (עצמון), משה'לה זילברשטיין (מנוף), רמה מויג (יעד), פבל טריפונוב (מכמנים), אביהר לוי (מורן), מיכל מינצ'ר (טל-אל), מיקי מלך (מצפה אבי"ב), חוסיין סואעד (חוסנייה), יהודית סלע (קורנית), אראל עוזיאל (יודפת), נורית צ'סניק שקד (לופם), חיים ריס (שורשים), דפנה שני אופק (פלך).

**חסרים:** אמיר אביב (כמון), דן בבלי (חרשים), חני בן שימול (אשחר), אבי גרבובסקי (הררית), גלית גרסטל (שכניה), דיאב יונס דיאב (דמיידה), ליאור דינרמן (אשבל), תמר ויינר (תובל), אופיר ויצמן (יובלים), תלם חורין (כישור), מירב מלר (מורשת), חיים כץ (צורית), חוסיין נעים (ערב אל נעים), סעדה ניקולא (ראס אל עין), זיאד סואעד (כמאנה).

**משתתפים נוספים:** מירב בן-דע (מנכ"לית המועצה), לימור ברק (גזברית המועצה), חן גביע (מנהל אגף פיתוח יישובים), שני משעלי (מנהלת חשבונות ראשית), רו"ח אלון מררי (הכנת מאזנים כספיים), עו"ד איתן מימוני (יועמ"ש).

1. **דיווח - פעולות המשטרה להגברת במחון תושבי המועצה והאזור**  
בהמשך לפנייתה של חברת המליאה רמה מויג (יעד) בשאלתה לגבי פעולות המועצה לטיפול באירועי ירי ביישובי הסביבה בסמוך ליישובי המועצה, סקרו בפני חברות/י המליאה מפקד תחנת משטרת משגב, סנ"צ אור יוסף וקצין האג"מ, רפ"ק סאמע סואמירי, את מגוון האתגרים עמם מתמודדת תחנת משטרת משגב באזור והאמצעים שהיא נוקטת לטיפול בהם. מצגת הסקירה מצורפת כנספח א'. ראש המועצה הבהיר כי דיון עומק על פעולות המועצה להגברת הבטחון ביישובי יתקיים בישיבת המליאה המתוכננת ליום 07/08/2025.
2. **קליטה במשגב – הצגת ההסדר בין רשות מקרקעי ישראל וגילון**  
בהמשך לדיווחים קודמים בעניין הפסקת חתימת חוזה פיתוח למשתכנים המופנים לרשות מקרקעי ישראל (רמ"י) ובהמשך לפעולות המועצה לשחרור חסם זה, הוחלט בהנהלת רמ"י ל"שחרר" את המשתכנים של גילון, בכפוף לאישור המתווה להמשך פרסום ושיווק כל המגרשים המתוכננים, על ידי האסיפה הכללית של אגודה שיתופית גילון.  
רמ"י קיבלו את דרישת היישוב והמועצה להתחייב לממן את תכנון הרחבת היישוב ל 700 יחידות דיור כ"יישוב קהילתי המשכי" - הכמות המאושרת ליישוב ע"י משרד ההתיישבות.  
תהליך הפרסום והפנייה לוועדת הקליטה האזורית הוצג בפני חברי המליאה ונענו שאלותיהן/ם בהקשר להחלטת הנהלת רמ"י, ועל תהליך ההחלטה באסיפת היישוב ועוד.  
מצגת של תהליך הפרסום וההפניה לוועדת הקליטה האזורית, מצורפת כנספח ב'.
3. **אישור פרוטוקול ישיבת המליאה הקודמת**  
חברות/י המליאה התבקשו לאשרר את פרוטוקול ישיבת המליאה הקודמת – 04/2025, מיום 08/05/2025.  
בעד: 20, נמנע: 0, נגד: 0.
4. **אישור ערבות המועצה להלוואת החכ"ל לפרויקט הפוטו-וולטאי**  
חברות/י המליאה התבקשו על ידי גזברית המועצה לאשר לחכ"ל:  
א. נמילת הלוואה מבנק לאומי לחברה הכלכלית לצורך הקמת המערכת הסולארית הפוטו-וולטאית.  
ב. מתן ערבות המועצה להלוואה זו.  
ג. שיעבוד החוזה בין המועצה לחברה הכלכלית של משגב להשכרת הגגות לטובת בנק לאומי.  
בעד: 20, נמנע: 0, נגד: 0.
5. **הצגת הדוחות הכספיים של המועצה האזורית משגב**  
רו"ח אלון מררי, הציג את הדו"ח הכספי של המועצה האזורית משגב לשנת 2024 שמצורף כנספח ג'. פעילות המועצה בשנת 2024 הסתכמה ב 327 מליון ₪ ונותר עודף של 362 אלף ₪.

6. אישור המלצת ועדת הקצאות מקרקעין להקצאת מקרקעין להקמת בית כנסת ספרדי במורשת ראש המועצה ביקש את אישור חברות/י המליאה להמלצת ועדת הקצאת המקרקעין של המועצה, להקצאת מקרקעין לעמותת "תקוות מורשת", לצורך להקמת בית כנסת ספרדי ביישוב מורשת, בכפוף לחתימה על הסכם הקצאה. המלצת הוועדה שהועברה מראש לחברות/י המליאה, מצורפת כנספח ד'.

בעד: 20, נמנע: 0, נגד: 0.

7. אישור תב"רים לימור ברק, גזברית המועצה, הציגה בפני חברות/י המליאה רשימה של תב"רים שמצורפת כנספח ה' ובהם הלוואה בנקאית לתכנון כפר הגמלאים בסך 2 מיליון ₪. חברות/י המליאה התבקשו לאשר את התב"רים.

בעד: 20, נמנע: 0, נגד: 0.

רשמה מירב בן-דע, מנכ"לית המועצה.

בברכה,



דני עברי

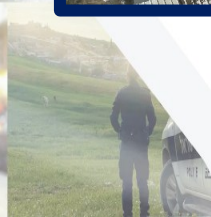
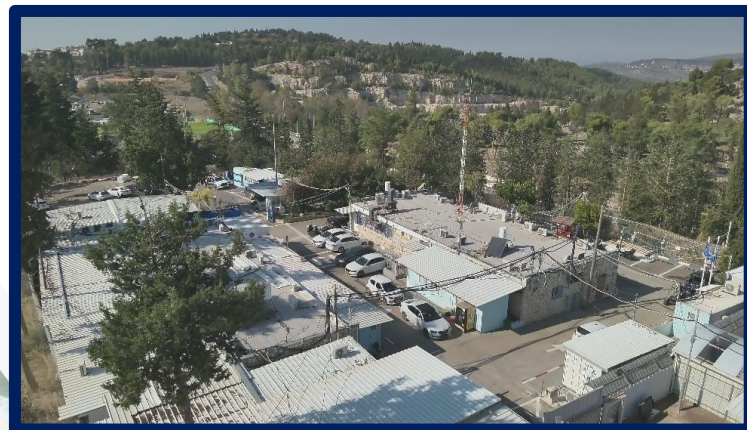
ראש המועצה



# מצגת ישובים

12.6.25

# תחנת משגב



משטרה שהיא גם בית



צ.שורשים

ראס אל עין

צ.חמרה

צ.יעד

צ.מורשת

מועצה משגב

מ

מנף

שכניה

קורנית

יודפת

מורשת

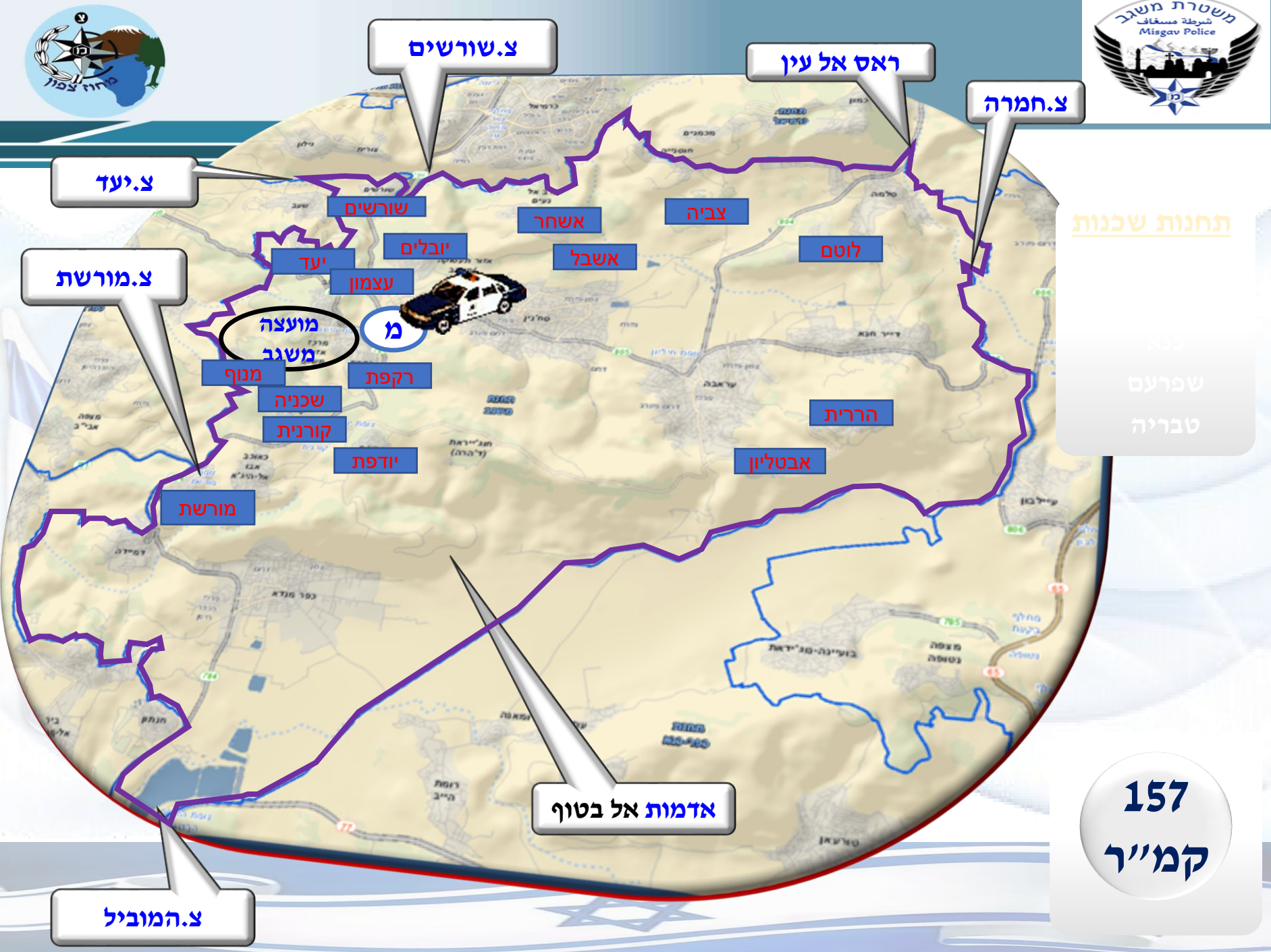
צ.המוביל

אדמות אל בטוף

תחנות שכנות

- בנה
- שפרעם
- טבריה

157 קמ"ר





**עבירות הפע"ר - התפרצויות לדירה, התפרצויות לעסק, גניבת רכב, הסגת גבול**  
**שנה מול שנה**

שם הישוב	2024	2025
הררית	1	1
דמידה	2	1
יובלים	2	0
יודפת	0	1
יעד	3	5
לוטם	0	2
מורשת	0	1
סלמה	11	1
עצמון	3	0
רקפת	2	2
שורשים	1	0
סה"כ	24	14

**אתגרים:**

1. חוסר התמגנות ובטחון בית בחלקה הפרטית של התושב.
2. חוסר התמגנות במצלמות במרחב הציבורי/ישובים, שערים וכניסות (פלילי/פח"ע)
3. דיווחים מאוחר ואף ללא – מול משטרת ישראל.



**אירועי ירי כלל גזרת תחנת משגב שנה מול שנה:**  
**ירי בשטח בנוי, היורה מנשק חם, ירי ופציעת אדם, רצח**

אירועי ירי בגזרת משגב		
שנה	2024	2025
ינואר	39	25
פברואר	22	23
מרץ	22	24
אפריל	31	10
מאי	27	21
יוני	21 כל החודש	10
סה"כ	162	113

**מדדים להצלחות:**

1. שת"פ מהאזרחים
2. דיווחים בזמן אמת
3. מתנדבים ויחידת הג'יפים



### 5.6 חשיפת אמל"ח, פל"א 255419/25:

17:23 עראבה, התקבל דיווח על שמיעת ירי בין לוטס לעראבה, בסריקות כוח משמר לאומי יחד עם ניידות תחנה סרקו את השטח ובהגעתם לעזבה השייכת לסאלח חאגי' (33, מוכר מתחום האלימות) הכוח הבחין בניסיון בריחה של מספר חשודים מהמקום וביצע מעצר של חמישה חשודים סאלח חאגי', מוסטפא סח (25, לא מוכר), עלי בדארנה (25, לא מוכר), וסים סח (25, מוכר מתחום האמל"ח) ועלאא נסאר (23, מוכר מתחום הרכוש). במהלך חיפוש במקום נתפסו נשק M-16, 21 מחסניות של 5.56 מ"מ (12 טעונות והיתר ריקות), אקדח גלוק עם מחסנית מלאה, שתי מחסניות 9 מ"מ מלאות בכדורים וקופסת כדורים של מ"מ. בחיפוש מאוחר יותר נתפסו עוד 2 כדורים חיים של 5.56 מ"מ ו-20 תרמילים של 5.56 מ"מ. נתפס דיויאר. הוארך מעצר החשודים עד ליום 11.6.





## כיתת כוננות ישובים





## כיתת כוננות ישובים



- בוצע אימון הקמה ב 30.5.25 , 18 מתנדבים.
- פעילות שוטפת כיחידת ג'יפים באירועים תחת כיפת השמיים ופעילות בט"ש בישובים דגש לחגים וסופ"שים.
- פעילות בחירום בגזרת הישובים כולל { חסימות, מחסומים, סיורי בט"ש, תצפיות, פעילות נגד פע"ר.
- סה"כ מתנדבי סיור בתחנה 6 מתוך 118 , קול קורא לגיוס מתנדבי סיור !!!!

## מוכנות לחירום

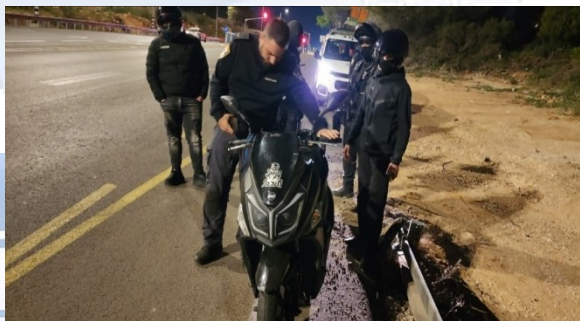
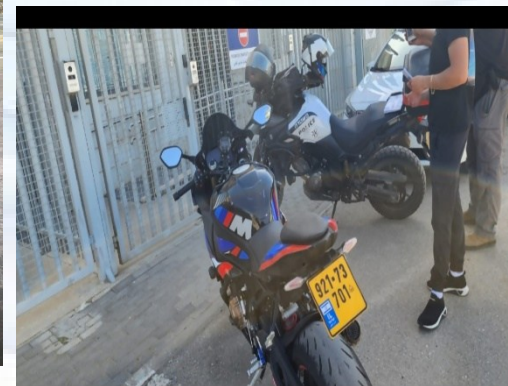
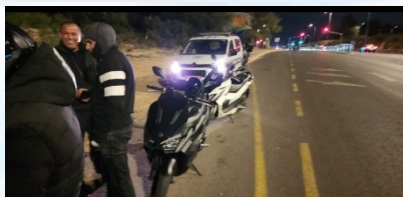
- בוצעו תרגילי בישובים לכיתות כוננות אחד לכל ישוב בחציון א' , מתוכנן תרגיל נוסף בחציון ב' לכל ישוב.
- בוצעו מטווחים לכלל חברי כיתת הכוננות היישובית.
- גיוס 6 משק"טים { לוטם-צביה, אשחר-אשבל, יובלים-שורשים, רקפת-יעד-עצמון, קורנית-מנוף-שכניה, אבטליון-יודפת-הררית }



## תפוקות

# הכמות מתייחסת לאכיפה תחום וסביב ישובים

עבירות	כמות
איסורי שימוש	48
תפיסת כלים	78
אכיפה כללי	158
השבתות	35
תפיסת כלי שטח	22



תודה על ההקשבה

משטרה שהיא גם בית



**מתווה לתהליך הרחבות נוכחיות**

**ועתידיות בגילון בשיתוף רמ"י**

**הצגה למליאת המועצה אזורית משגב**

# תב"ע נוכחית

200 (500 עד  
(700

52 לא ניתנים לשיווק

29

מעבדות לפרפרים

31

שטח 13

63

ה'דיר'

49 אצבעות צפון

296

מגרשים שווקו

172  
לשיווק

520  
מתוכננים  
תיאורטית

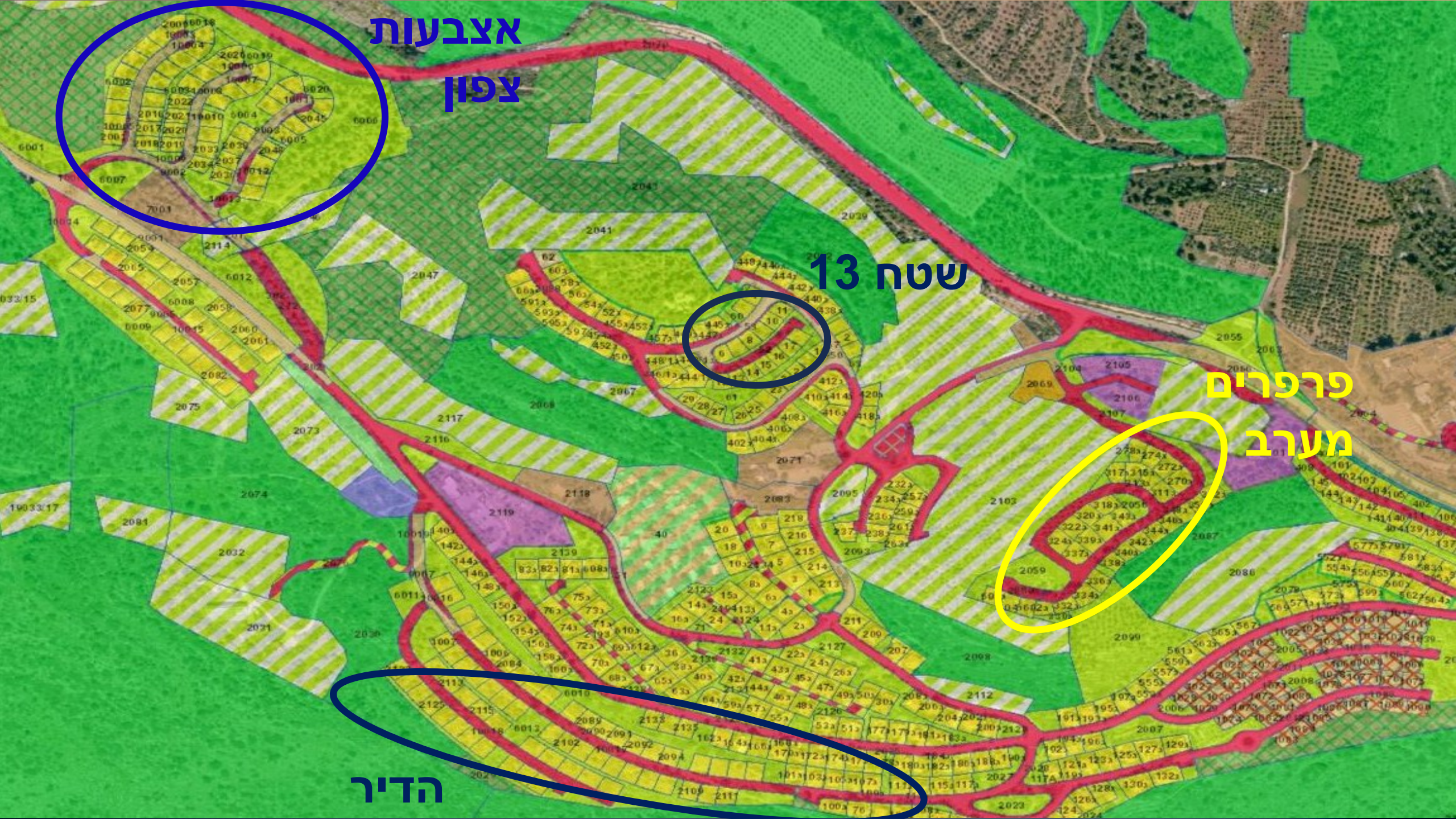
468  
מתוכננים

אצבעות  
צפון

שטח 13

פרפרים  
מערב

הדיר



# התהליך המוצע על ידי רמ"י והשוואה לתהליך שבוצע בגילון בהרחבת אצבעות צפון

## גילון

1. פרסום קצר באתר גילון והמועצה.
2. כנס הרשמה.
3. דירוג הקבוצה על פי קריטריונים.
4. חתימה על חוזים מול היישוב.
5. שיחת היכרות עם ועדת קליטה וחתימה על חוזים מול היישוב.
6. אבחון כלכלי וחברתי.
7. ועדת קבלה אזורית.

## רמ"י

1. פרסום על ידי רמ"י באתר החברה.
2. ביצוע הגרלה על ידי רמ"י, הקצאה לבני המקום (40%), למילואימניקים (30%), לנכי צה"ל (10%) והשאר לכלל הציבור.
3. שיחת היכרות עם ועדת קליטה וחתימת חוזים מול היישוב.
4. אבחון כלכלי וחברתי (זהה לתהליך הקיים של המועצה כיום).
5. ועדת קבלה אזורית (זהה לתהליך היום).

# השוואה: חוק ועדות קבלה מול הקריטריונים של גילון

רמ"י – לפי חוק ועדות קבלה

קריטריונים בגילון

- |   |  |
|---|--|
| 1. המועמד לא קטין.  | 1. המועמד מספיק צעיר אך מגובש לגבי מרכז חייו (עדיפות לבני 28 עד 38 עם ילדים קטנים) |
| 2. המועמד בעל יכולת כלכלית.   | 2. למועמד התנדבות מוכחת.   |
| 3. המועמד כוונה למקם את מרכז החיים ביישוב.  | 3. עדיפות למי שביצע שירות צבאי/ לאומי.   |
| 4. המועמד מתאים ליישוב קהילתי באופן כללי (מאובחן על ידי גוף מקצועי).                            | 4. עדיפות לבני היישוב בהיקף מסוים  |
| 5. המועמד מתאים למרקם החברתי ביישוב.  | 5. המועמד בעל יכולת כלכלית.  |
| 6. המועמד מתאים למאפיינים ייחודיים נוספים ליישוב המופיעים בתקנון (ובתנאי וקיבלו את אישור הרשם). | 6. המועמד מתאים למרקם החברתי של היישוב.  |
| 7. עדיפות למילואימניקים ובני מקום   | 7. למועמד כוונה למקם את מרכז החיים ביישוב.   |

# עקרונות המתווה המסוכם עם רמ"י

1. רמ"י תשחרר את תהליך הקצאת המגרשים ל - 49 משפחות מקבוצת משתכני הרחבת אצבעות צפון שנבחרה על ידי גילון.
2. גילון תקדם במייד הרחבה נוספת של 63 משפחות. תהליך השיווק יהיה הרשמה והגרלה.
3. מתוך קבוצת ה 63 יוקצו 40% מהמגרשים לבני המקום (כלומר 26 מגרשים, מתוכם לפחות 16 לבני גילון). עוד 30% למילואים ו 10% נכי צה"ל.
4. רמ"י תממן לגילון רה תכנון לבנייה רוויה ביתרת המגרשים בתב"ע המתוכננת כיום.
5. גילון תתניע הרחבה נוספת של 60 בתי אב 4 שנים לאחר תום השלב הנוכחי.

# מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2024

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

## תוכן העניינים

דף	
	<b>א. דוחות כספיים</b>
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	<b>ב. ביאורים לדו"חות הכספיים</b>
	<b>ג. נספחים</b>
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
	<b>ד. מידע נוסף</b>
29	(1) תמיכות והשתתפויות שניתנו ע"י המועצה בשנת 2024
30-35	(2) התקציבים הבלתי רגילים
36	(3) תב"רים לסגירה בשנת 2024

\*\*\*\*\*

# מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2024  
מאזן ליום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

טופס מס' 1

31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
			<b>אקטיב</b>
			<b>רכוש שוטף</b>
42,691	37,544	א3	נכסים נזילים- קופה ובנקים
1,872	1,270		מזומנים מיועדים לשימוש בתי הספר
12,461	13,575	ב3	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
63	177	ג3	חייבים- תשלומים לא מתוקצבים
<u>57,087</u>	<u>52,566</u>		סה"כ רכוש שוטף
			<b>השקעות</b>
63,112	82,292	א3	השקעות מיועדות לכסוי קרנות בלתי מתוקצבות ועודפי מימון בתב"רים
1,059	1,180	ה3	השקעות במימון קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
18,752	18,848	ד3	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>82,923</u>	<u>102,320</u>		סה"כ השקעות
<u><u>140,010</u></u>	<u><u>154,886</u></u>		סה"כ רכוש שוטף והשקעות
			<b>נתונים נוספים</b>
22,305	31,155		עומס מלוות לפרעון בשנים הבאות ( נספח 3 לטופס 1 )
			חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים -
31,536	34,234		חובות פתוחים
2,014	1,497		מכוסים בהמחאות לגביה
<u>33,550</u>	<u>35,731</u>		חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים (נספח 2 לטופס 1)

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2023</u>	<u>2024</u>		
			<b>פסיב</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
1,872	1,270	י3	בתי ספר סכאים בגין נכסים נזילים
51,420	47,459	ז3	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
117	117	ח3	תקבולים לא מתוקצבים
<u>53,409</u>	<u>48,846</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			<b>עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח</b>
53,975	69,784		עודפים זמניים בתב"רים
(25,066)	(26,134)		בנכוי- גרעונות זמניים בתב"רים
<u>28,909</u>	<u>43,650</u>		
34,203	38,642	ט3	קרנות לא מתוקצבות
<u>63,112</u>	<u>82,292</u>		סה"כ עודפי מימון בתב"רים ובקרן לעבודות פיתוח
<u>1,059</u>	<u>1,180</u>	י3	קרנות לא מתוקצבות אחרות
<u>18,752</u>	<u>18,848</u>	יא3	<b>קרנות מתוקצבות</b>
			<b>עודפים בתקציב הרגיל</b>
2,296	3,678		עודף לתחילת השנה
1,382	362		עודף בשנת הדו"ח
-	(320)		העברה לתקציב שוטף
<u>3,678</u>	<u>3,720</u>		עודף מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>140,010</u>	<u>154,886</u>		

לימור ברק  
גזברית המועצה

דני עברי  
ראש המועצה

כ"ה בניסן, תשפ"ה  
25 במרץ 2025  
תאריך

הפרוטים והבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

# מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2024

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

<b>תשלומים</b>				<b>תקבולים</b>			
ביצוע	ביצוע	תקציב	מספר - ושם הפרק	ביצוע	ביצוע	תקציב	מספר - ושם הפרק
שנה קודמת	שנה שוטפת	שנה שוטפת		שנה קודמת	שנה שוטפת	שנה שוטפת	
			<b>6. הנהלה וכלליות</b>				<b>1. מיסים ומענקים</b>
8,714	9,132	9,527	.61 מנהל כללי	101,288	105,557	100,803	.11 ארנונות
4,202	3,476	3,599	.62 מנהל כספי	3	3	-	.12 הכנסות במקום ארנונה
144	200	185	.63 הוצאות מימון	-	-	-	.15 מכסות
2,576	3,326	2,750	.64 פרעון מלוות	1,688	3,188	2,000	.16 הכנסות מימון
				12,025	12,691	10,839	.19 מענקים
<u>15,636</u>	<u>16,134</u>	<u>16,061</u>		<u>115,004</u>	<u>121,439</u>	<u>113,642</u>	
			<b>7. שירותים מקומיים</b>				<b>2. שירותים מקומיים</b>
12,149	13,438	13,448	.71 תברואה	1,155	1,594	1,687	21 תברואה
3,793	3,642	3,760	.72 שמירה ובטחון	370	56	48	22 שמירה ובטחון
6,098	6,450	6,397	.73 תכנון ובניין העיר	4,415	5,485	5,460	23 תכנון ובניין העיר
2,796	3,172	3,258	.74 נכסים ציבוריים	483	497	525	24 נכסים ציבוריים
120	362	350	.75 חגיגות, מבצעים וארועים	-	-	-	25 חגיגות, מבצעים וארועים
25,545	27,471	25,867	.76 שירותים שונים והשתפויות	10,534	11,460	10,616	26 שירותים שונים והשתפויות
500	650	650	.77 פיתוח כלכלי	-	-	-	27 פיתוח כלכלי
226	477	260	.78 פיקוח עירוני	-	2	-	28 פיקוח עירוני
-	-	-	.79 שרותים חקלאיים	-	-	-	29 שרותים חקלאיים
<u>51,227</u>	<u>55,662</u>	<u>53,990</u>		<u>16,957</u>	<u>19,094</u>	<u>18,336</u>	
			<b>8. שירותים ממלכתיים</b>				<b>3. שירותים ממלכתיים</b>
168,750	179,044	165,640	.81 חינוך	141,206	146,284	132,038	.31 חינוך
5,996	5,419	5,435	.82 תרבות	376	302	318	.32 תרבות
98	97	92	.83 בריאות	-	-	-	.33 בריאות
35,587	37,158	37,606	.84 רווחה	25,705	27,303	27,773	.34 רווחה
1,214	1,227	1,116	.85 דת	801	757	762	.35 דת
-	-	-	.86 קליטת עליה	-	-	-	.36 קליטת עליה
348	323	341	.87 איכות הסביבה	51	73	60	.37 איכות הסביבה
<u>211,993</u>	<u>223,268</u>	<u>210,230</u>		<u>168,139</u>	<u>174,719</u>	<u>160,951</u>	
			<b>9. מפעלים ושונים</b>				<b>4. מפעלים ושונים</b>
-	-	-	.91 מים (ביאור 6)	-	-	-	.41 מים (ביאור 6)
-	-	-	.94 תחבורה	-	-	-	.44 תחבורה
897	-	-	.98 מפעלים אחרים-מפעם	897	-	-	48 מפעלים אחרים-מפעם
<u>897</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>897</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
			<b>99. תשלומים לא רגילים</b>				<b>5. תקבולים לא רגילים</b>
30,756	32,226	30,048	תשלומים לא רגילים (ראה באור 4)	10,894	12,400	17,400	תקבולים לא רגילים (ראה באור 4)
<u>310,509</u>	<u>327,290</u>	<u>310,329</u>	סה"כ כללי	<u>311,891</u>	<u>327,652</u>	<u>310,329</u>	סה"כ כללי

	310,509	327,290	310,329	סה"כ תשלומים
	311,891	327,652	310,329	סה"כ תקבולים
	<u>1,382</u>	<u>362</u>	<u>-</u>	עודף

# מועצה אזורית משגב

## הדו"ח הכספי לשנת 2024

ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
		<b>1. תקבולים ותשלומים בשנת הד"ח</b>
		<b>1.1 . תקבולים</b>
33,883	50,470	א. השתתפות הממשלה ואחרים
6,090	1,203	ב. השתתפות בעלים
16,166	39,396	ג. ממקורות עצמיים אחרים
9,500	11,257	ד. ממלוות שנתקבלו
13,468	7,384	ה. מהקרן לעבודות פיתוח
2,590	821	ו. מהתקציב הרגיל
-	-	ז. ממכירת רכוש
<u>81,697</u>	<u>110,531</u>	סה"כ תקבולים
		<b>1.2 . תשלומים</b>
70,654	78,375	א. עבודות שבוצעו במשך השנה
6,226	7,163	ב. תכנון
61	-	ג. העברת עודפים מתברים שהסתיימו לקרנות
11,050	10,252	ה. הוצאות אחרות
-	-	ו. העברות לתקציב הרגיל
<u>87,991</u>	<u>95,790</u>	סה"כ תשלומים
<u>(6,294)</u>	<u>14,741</u>	(גרעון) עודף בשנת החשבון
		<b>2. תקבולים ותשלומים שהצטברו לתחילת השנה</b>
309,886	356,372	2.1 . תקבולים
274,683	327,463	2.2 . תשלומים
<u>35,203</u>	<u>28,909</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
<u>28,909</u>	<u>43,650</u>	עודף
		<b>3 . תקבולים ותשלומים שהצטברו לסוף השנה (*)</b>
356,372	412,203	3.1 . תקבולים
327,463	368,553	3.2 . תשלומים
<u>28,909</u>	<u>43,650</u>	עודף
		היתרה הנ"ל מורכבת:
53,975	69,784	עודפי מימון זמניים
25,066	26,134	גרעונות מימון זמניים
<u>28,909</u>	<u>43,650</u>	עודף נטו
<u>35,210</u>	<u>54,700</u>	<b>(*) לאחר נכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדו"ח</b>

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2024

ריכוז תקבולים ותשלומים בתקציב הרגיל והבלתי רגיל ובקרו לעבודות פיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

שנה קודמת	שנה שוטפת	התאמות	
<b>1. הכנסות</b>			
308,606	324,220	1	1.1 מתקציב רגיל
65,639	102,326	2	1.2 מתקציב בלתי רגיל
8,540	11,379	3	1.3 מקרן לעבודות פיתוח
<u>382,785</u>	<u>437,925</u>		
<b>2. הוצאות</b>			
302,688	321,180	4	2.1 תקציב רגיל
87,930	95,790	5	2.2 תקציב בלתי רגיל
-	1,413	6	2.3 קרן לעבודות פיתוח
<u>390,618</u>	<u>418,383</u>		
<u>(7,833)</u>	<u>19,542</u>		עודף כללי
<b>הרכב (גרעון)/העודף הכללי</b>			
1,382	362		עודף (גרעון) בתקציב הרגיל
(6,294)	14,741		עודף (גרעון) בתקציב הבלתי רגיל
(2,921)	4,439		גידול (קיסון) בקרן לעבודות פיתוח
<u>(7,833)</u>	<u>19,542</u>		
<b>3. התאמות לטופס מספר 4.</b>			
311,891	327,652	1	הכנסות התקציב הרגיל
-	-		בנכוי - העברה מהתקציב הבלתי רגיל
(3,285)	(3,432)		בנכוי - העברה מקרן לעבודות פיתוח
-	-		בניכוי - העברות לקופות והפרשות לתביעות
<u>308,606</u>	<u>324,220</u>		
81,697	110,531	2	הכנסות התקציב הבלתי רגיל
(2,590)	(821)		בנכוי - העברה מהתקציב הרגיל
(13,468)	(7,384)		העברות מקרן לעבודות פיתוח
<u>65,639</u>	<u>102,326</u>		
13,832	16,668	3	הכנסות הקרן לעבודות פיתוח
(5,231)	(5,289)		בנכוי העברה מהתקציב הרגיל
-	-		בניכוי העברה מקרנות אחרות
(61)	-		בנכוי - העברת עודפים מתב"רים
<u>8,540</u>	<u>11,379</u>		
310,509	327,290	4	הוצאות התקציב הרגיל
(5,231)	(5,289)		בנכוי העברה לקרן לעבודות פיתוח
(2,590)	(821)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
<u>302,688</u>	<u>321,180</u>		
87,991	95,790	5	הוצאות התקציב הבלתי רגיל
(61)	-		בנכוי - העברת עודפים לקרן לעבודות פיתוח
-	-		העברת לתקציב הרגיל
-	-		העברות לתקציב בלתי רגיל אחר
<u>87,930</u>	<u>95,790</u>		
16,753	12,229	6	הוצאות הקרן לעבודות פיתוח
(13,468)	(7,384)		בנכוי - העברות לתקציב הבלתי רגיל
(3,285)	(3,432)		בנכוי - העברות לתקציב הרגיל
-	-		בניכוי - העברות לקופות והפרשות לתביעות
<u>-</u>	<u>1,413</u>		

**מועצה אזורית משגב**

**הדוח הכספי לשנת 2024, ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024**

מידע כללי

א. המועצה האזורית משגב הוקמה בשנת 1982.

ב. בתחום שיפוט המועצה 35 יישובים.

ג. בתחום שיפוט המועצה התגוררו בשנת הכספים כ- 33,638 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 הדיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניהול החשבונותיה 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:

31/12/22	31/12/23	31/12/24	
3.519	3.627	3.647	שער החליפין של הדולר האמריקאי
233.45	240.36	248.14	מדד המחירים לצרכן
13.15%	-3.27%	0.55%	שעור עליית הדולר במשך השנה
1.78%	2.96%	3.24%	שעור עליית המדד במשך השנה

ה. התקציב המקורי לשנת 2024 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 28.11.22, ע"י משרד הפנים ביום 02.07.24. התקציב הסופי (עדכון מס' 2) לשנת 2024 אושר ע"י מליאת המועצה ביום 28.11.24.

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, גנע, ספורט, מוסיקה ואירועים קהילתיים שונים, שירותי בריאות, רווחה, דאית וסביבה, שירותי הדרכה לרשויות ברמה האיזורית 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 בגינו אינו מקבל ביטוי על פני תקופת הדיווח.

ב. הלוואות שנתקבלו

- הלוואות לזמן ארוך נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- המאזן אינו כולל את יתרת הלוואות לזמן ארוך שחבה המועצה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה/שער שנצברו), שכן הלוואות נרשמו כהכנסות כמות קבלתן. עומס המלוות לתאריך הדו"ח הכספי מוצג כנספח למאזן, (נספח 3 לטופס 1).
- פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה/שער) שזמן פרעונם הגיע, לפי לוחות סילוקין, נזקף כהוצאה בתקציב הרגיל, גם אם לא שולמו בפועל.
- הוצאות ריבית והפרשי הצמדה על ריבית שהצטברו ושזמן פרעונן, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדו"ח הכספי אינן נרשמות כהוצאה.
- מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מוצגות כסעיף מאזני.
- הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה/שער שנצברו עד לתאריך הדוח.
- במהלך 1999 הוסבו הלוואות הביוב אותן נטלה המועצה בעבר לתאגיד "קולחי משגב", שהינו חברת בת בעלת המועצה. פרעון הלוואות מבוצע במישרין על ידי התאגיד החל מיום 1 באוקטובר 1999.

**מועצה אזורית משגב**

**הדוח הכספי לשנת 2024, ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024**

- 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 ממשלתיים 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, נוקפות 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 נוקף 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 שנוכחו 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**

הדוח הכספי לשנת 2024, ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

**ביאור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן**

שנה קודמת	שנה שוטפת	
		<b>3.1 חשבונות האקטיב</b>
		<b>א. נכסים נזילים - קופה ובנקים</b>
1,635	1,665	א.1. בנקים בחשבון עובר ושב
104,168	118,171	א.2. פקדונות בבנקים לזמן קצר
1,872	1,270	א.3. מזומנים מיועדים לשימוש בתי הספר
107,675	121,106	סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים
(63,112)	(82,292)	בנכוי - השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח ועודפי תב"רים זמניים (1)
42,691	37,544	
		<b>(1) ראה באור 7</b>
		<b>ב. הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו</b>
5,427	3,759	ב.1. משרד החינוך והתרבות
80	727	ב.2. משרד לביטחון פנים
14	64	ב.3. משרדים אחרים
5,442	7,185	ב.4. ישובים, רשויות מקומיות ומוסדות אחרים
1,498	1,840	ב.5. חברות כרטיסי אשראי
12,461	13,575	
		<b>ג. חייבים-תשלומים לא מתוקצבים</b>
63	114	ג.1. מקדמות לספקים ולעובדים
-	63	ג.2. מוסדות שכר (קופות)
-	-	ג.3. חייבים אחרים
63	177	
		<b>ד. השקעות במימון קרנות מתוקצבות תאגידיים עירוניים</b>
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
2,436	2,455	ד.4. שטרי הון חב' הכלכלית למשגב בע"מ
1,806	1,868	ד.5. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ
17,362	17,443	
		<b>השקעות אחרות</b>
3	3	ד.7. מניות החברה לאוטומציה
1,387	1,402	ד.8. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחב' לפתוח תרדיון בר-לב
1,390	1,405	
18,752	18,848	
		<b>ה. השקעה בקרן דמי ניהול פנסיה תקציבית (מגדל)</b>
1,059	1,180	

**מועצה אזורית משגב**

הדוח הכספי לשנת 2024, ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

שנה קודמת	שנה שוטפת	3.2 חשבונות הפסיב
1,872	1,270	1. <u>בתי ספר זכאים בגין נכסים נזילים</u> 1.1. בתי ספר זכאים בגין נכסים נזילים
6,911	7,318	2. <u>הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו</u> 1.1. עובדים ומוסדות שכר 2.2. ספקים קבלנים ונותני שרותים 3.2. הפרשה לתביעות תלויות 4.2. המחאות לשלם 5.2. משרדי ממשלה 6.2. תאגידים ערונניים 7.2. רשויות מקומיות, ישובים ומוסדות אחרים
28,472	27,277	
283	-	
150	1	
4	-	
4,612	2,278	
10,988	10,585	
51,420	47,459	
117	117	3. <u>תקבולים לא מתוקצבים</u> תקבולים מראש והוצאות לשלם
697	671	4. <u>קרנות לא מתוקצבות</u> 1.1. קרן תב"רים שנסגרו (עודף/גרעון) 2.2. קרן למימון פנסיה תקציבית 3.2. קרן לפיתוח בית העלמין 4.2. קרן ממקורות חד פעמיים 5.2. קרן היטל השבחה 8.2. קרן לפיתוח אזורי תעשייה סה"כ קרנות לא מתוקצבות
2,903	3,012	
133	164	
24,141	25,691	
6,284	9,104	
45	-	
34,203	38,642	
1,059	1,180	5. <u>קרנות לא מתוקצבות אחרות</u> (1) <b>הרכב -</b> קרן דמי ניהול פנסיה תקציבית (מגדל) (2) <b>התנועה -</b> יתרה לתחילת השנה ניכוי מן העובדים במהלך השנה משיכה מהקרן השנה רווח (הפסד) ביעודה, השנה
1,118	1,059	
42	42	
(164)	-	
63	79	
1,059	1,180	
10,248	10,248	6. <u>קרנות מתוקצבות</u> 1.1. השקעות בהון חברות בנות (חכ"ל, מנהלת תרדיון וקולחי משגב בע"מ) 2.1. השקעות בתאגיד קולחי משגב בע"מ 3.1. מניות בחברה לאוטומציה 4.1. הלוואות לחברה הכלכלית למשגב בע"מ 5.1. שטרי הון למנהלת בר-לב ולחברה הכלכלית למשגב בע"מ
2,872	2,872	
3	3	
1,806	1,868	
3,823	3,857	
18,752	18,848	

**מועצה אזורית משגב**

הדוח הכספי לשנת 2024, ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

ביאור 4 - פרוש תקבולים ותשלומים לא רגילים במסגרת התקציב הרגיל

שנה קודמת אלש"ח	ביצוע אלש"ח	תקציב אלש"ח	
2,984	3,142	3,080	<b>א. תקבולים לא רגילים</b>
-	986	-	הכנסות משנים קודמות
450	-	300	הכנסות מקרן ארנונה
-	320	1,620	הכנסה מקרן פנסיה תקציבית
-	-	5,300	הכנסות מעודף מצטבר משנים קודמות
1,535	1,587	1,600	הכנסה מקרן חד פעמית
5,700	5,575	5,500	החזר הלוואה זמן ארוך
225	790	-	הכנסה מאיזור תעשייה משותף
10,894	12,400	17,400	השתתפויות בעלויות פנסיה
			<b>ב. תשלומים לא רגילים</b>
17,079	19,213	17,400	הנחות במיסים
7,447	7,898	7,238	תשלומי פנסיה
737	-	-	תשלומים לרשויות אחרות - חלוקת הכנסות
284	(283)	-	הפרשה לתביעות
-	109	110	הוצאות בגין שנים קודמות
5,209	5,289	5,300	העברה לקרן לעבודות פיתוח
30,756	32,226	30,048	

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**

הדוח הכספי לשנת 2024, ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

**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.

שנה קודמת	פרטים	קרן תב"רים שנסגרו (עודף/גרעון)	קרן למימון פנסיה תקציבית	קרן לפיתוח בית העלמין	קרן ממקורות חד פעמיים	קרן לפיתוח אזורי תעשייה	קרן היטל השבחה	סה"כ
37,124	יתרה לתחילת השנה תקבולים בשנת החשבון	697	2,903	133	24,141	45	6,284	34,203
61	העברות מתב"רים	-	-	-	-	-	-	-
5,231	מתקציב שוטף	-	-	-	5,289	-	-	5,289
7,093	תקבולים משונים	4	-	87	-	-	9,654	9,745
1,447	הכנסות מהשקעות	22	109	6	1,168	-	329	1,634
13,832	<b>סה"כ תקבולים השנה</b>	<b>26</b>	<b>109</b>	<b>93</b>	<b>6,457</b>	<b>-</b>	<b>9,983</b>	<b>16,668</b>
50,956	<b>סה"כ יתרת פתיחה ותקבולים במשך השנה</b>	<b>723</b>	<b>3,012</b>	<b>226</b>	<b>30,598</b>	<b>45</b>	<b>16,267</b>	<b>50,871</b>
	תשלומים במשך השנה							
	החזר היטלים ותשלומים שונים	2	-	62	-	-	1,349	1,413
3,285	העברה לתקציב רגיל	-	-	-	-	45	3,387	3,432
13,468	העברה לתב"רים	50	-	-	4,907	-	2,427	7,384
16,753	<b>סה"כ תשלומים השנה</b>	<b>52</b>	<b>-</b>	<b>62</b>	<b>4,907</b>	<b>45</b>	<b>7,163</b>	<b>12,229</b>
34,203	<b>יתרה לסוף השנה</b>	<b>671</b>	<b>3,012</b>	<b>164</b>	<b>25,691</b>	<b>-</b>	<b>9,104</b>	<b>38,642</b>

העברה מתקציב שוטף לקרן ממקורות חד פעמיים - 5,289 אש"ח פרעון הלוואות עצמיות.

**מועצה אזורית משגב**

הדוח הכספי לשנת 2024, ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024

**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:

31.12.23	31.12.24	הון רשום, מונפק ונפרע
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
3	3	מניות ג' בנות 1 ש"כ"א
6,130	6,130	סה"כ הון מניות
68	68	תשלומים ע"ח הנפקות עתידיות
6,198	6,198	סה"כ השקעות בהון
1,806	1,868	הלוואה לזמן ארוך

המועצה מחזיקה בשטרי הון של החכ"ל בסך 2,455 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.24.

עסקאות עם חברת הבת לשנת 2024:

**הוצאות בעסקאות עם חברת הבת**

4,378	פיתוח תשתיות בפרוייקטים של המועצה
501	אחזקת פארק אוסטרליה וגינזון
361	שכ"ד, חשמל, דמי ניהול
490	השתתפות באזור תעשייה תרדיון
1,084	שונות
6,814	

**הכנסות מעסקאות עם חברת הבת**

86	החזר הלוואה
111	חיובים שונים
197	

**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 1,402 אלפי ש"ח לתאריך 31.12.24.

**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**

**הדוח הכספי לשנת 2024, ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2024**

**ביאור 9 - ערבויות שניתנו**

תאריך סיום הערבות	תאריך סכום הערבות (אלפי ₪)	תאריך מתן הערבות	הבנק הערב	גורם מקבל הערבות	המוטב בניגון ניתנו הערבויות המועצה
05/25	10	14/02/2002	מזרחי	רשות הטבע והגנים	המועצה
07/28	3,000	20/09/2023		בנק לאומי	המועצה-עבור חברה כלכלית
	3,010				

**ביאור 10 - שיעבודים**

כל הכנסות המועצה משועבודות לטובת בנקים שונים בסכומים שבין 200 ₪ ועד סכום בלתי מוגבל, לתקופות שבין שנה אחת ועד ל-99 שנים.

**ביאור 11 - תביעות והתחייבויות תלויות**

1. א. ת"א(מחוזי ת"א) 35166-12-21 אליאור רוקח ואח' נ' מ.א. משגב ואח'. תביעה כספית ע"ס 4,755 ₪ נגד רמ"י, הסוכנות היהודית, אגודת היישוב הררית, מ.א. משגב וחכ"ל משגב בטענה להתעמרות בתובעים משיקולים זרים ופסולים, ניסיון להוצאת כספים במרמה, הצגת מצג שווא, התנהלות רשלנית וטענות נוספות בקשר להליך הקצאת מגרשי מגורים לתובעים ביישוב הררית ועבודות פיתוח התשתיות. נקבע מועד להגשת תצהירים וראיות. היות וההליך נמצא בראשיתו ובשל מורכבות הטענות, לא ניתן עדיין להעריך את סיכויי התביעה ואת החשיפה הכספית.
2. א. ת"א (מחוזי חיפה) 54117-02-22 אסמאעיל קאסם מריסאת ואח' נ' מ.א. משגב ואח'. תביעה לתשלום פיצוי הפקעה. המועצה הגישה כתב הגנה ולפיו יש לדחות את התביעה מסיבות שונות. ביום 14.12.22 התקיים דיון ובמסגרתו הוסכם על מינוי שמאי כמומחה מוסכם. השמאי קבע עסקינן בתוכנית משיבחה. ב 15.1.23 התקיים דיון בתיק במהלכו קיבלו הצדדים את המלצת בימ"ש לפיה התובעים יפנו לשר הפנים, כדי שהלה יפעיל את סמכותו ויקבע האם להעניק להם פיצוי סבל וכמה. טרם התקבל עדכון בתיק בית המשפט בעניין מצב הדברים מול משרד הפנים.
3. א. עב (חי') 21338-09-23 נודלר נ' משגב. גב' נודלר עבדה במועצה במשך מספר שנים, וסיימה את עבודתה בשנת 2004. במרוצת השנים נמסרו לגב' נודלר מסמכים מהם עולה כביכול, היא זכאית לפנסיה תקציבית. לאחרונה, הגיעה העובדת לגיל פרישה, התברר כי היא איננה עומדת בתנאים המזכים בפנסיה תקציבית, וכי חסר לה חודש עבודה אחד בלבד לצורך עמידה בתנאים. המועצה פנתה למשרד האוצר בניסיון להסדיר את החודש החסר, אך ללא הועיל. בנסיבות אלה, בקשה המועצה לשלם לעובדת פיצויי פיטורים (86,461 ₪).
- העובדת הגישה תביעה בטענות שונות ובהן הפרת הסכם ורשלנות. העובדת טוענת כי על המועצה לשלם לה פיצוי הלנת פיצויי פיטורים בהתאם לתחשיב בסך 501,474 ₪. לחילופין טוענת העובדת כי יש לשלם לה את הערך המהוון של הקצבה הפנסיונית, סך של 394,000 ₪.
- המועצה הגישה כתב הגנה בתיק בו טענה כי מדובר בטעות חישובית שנעשתה בתום לב, וכי היא מחויבת לפעול בהתאם להנחיות משרד האוצר. ביום 18.4.24 התקיים דיון בתיק, במהלכו הורה בית הדין על צירופו של הממונה על השכר כצד בהליך. טרם הוגש כתב הגנה מטעמו.
- הצדדים הגיעו להסדר פשרה באישור הממונה על השכר במשרד האוצר. התובעת הזכרה כמי שזכאית לפנסיה תקציבית. לפי מכתב היועץ המשפטי של הועדה המקומית מיום 12.1.25, עומדות כנגד המועצה 6 תביעות ליום 31.12.24:
- ב. 1. ת"א (מחוזי חיפה) 54117-02-22 אסמאעיל קאסם מריסאת ואח' נ' מ.א. משגב ואח'. פרטי התביעה פורטו בסעיף א.4 לעיל.
2. ת"א (מחוזי חיפה) 49765-12-23 עלי מוחמד כנאנה וחורייה כנאנה נ' מ.א. משגב. מדובר בהפקעות שנעשו בפועל במהלך שנות ה-90. בין הצדדים התקיימו הליכים שונים בגין אותן הפקעות, במסגרתם שולמו לתובעים פיצויים על המחוברים (עצי זית). תביעה זו הינה לתשלום פיצויי הפקעה (סבל) ע"פ קביעת שר הפנים. המועצה הגישה כתב הגנה לפיו יש למחוק את התביעה על הסף מסיבות שונות לרבות התיישנות והיעדר עילה. טרם התקיים דיון בתיק ועל כן לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה והיקף החשיפה.
3. ב. ת"א 3040-12-22 ועדה מקומית לתכנון ובניה משגב נ' אמין יזבאכי. תביעה להחזר הוצאות הריסה בגין מבנה לא חוקי בסך 17,550 ₪.
- הוגש כתב הגנה. נקבעו מספר מועדי דיון אך אלו נדחו לבקשת התובע. לפיכך התיק קבוע לקדם משפט ל- 14.1.25 בשלב זה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה.
4. ב. שומר נ' הוועדה המקומית לתכנון ובניה משגב 38808-02-24. עתירה בקשר להיתר בניה שניתן ע"י הועדה. העתירה נדחתה ביום 13.5.24.
5. ב. מועדי ואח' נ' מ.א. משגב. תביעה בנושא שיתוף במקרקעין. הועדה המקומית הגישה בקשה למחיקת מההליך בהעדר כל קשר לעילת התביעה. התביעה נמחקה ביום 20.11.24.
6. ב. פיק נ' מ.א. משגב 43112-09-24. תביעה שהוגשה כנגד המועצה, רשות מנהל מקרקעי ישראל, הסוכנות היהודית, הועדה המקומית לתכנון ובניה משגב ואגודת מורשת, בה טוענים התובעים כי הם בעלי רשות בלתי דדירה, וכי לא ניתן לפנותם מחטיבת קרקע בשטח של 3.5 דונם ו- 3 מגורונים בישוב מורשת. ביום 19.12.24 ניתנה החלטה המורה לתובעים לתקן את תביעתם, להעריך את שווייה הכספי ולצרף לתביעה חו"ד שמאי מקרקעין. בשלב מקדמי זה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה והיקף החשיפה כספית.

**ביאור 12 - התחייבות בגין חופשה, פנסיה צוברת וימי מחלה**

- א. התחייבות המועצה בגין חופשה שנתית לעובדיה ליום 31.12.2024 היתה בסך 4,069 אלפי ₪ (אשתקד 4,201 אש"ח).
- ב. הרשות מפרישה את מלוא ההפרשות הנדרשות לפנסיה צוברת.
- ג. התחייבות המועצה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת ל- 31.12.24 לסך 5,203 אש"ח. (אשתקד 4,873 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 2024

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	היתרות בתחילת השנה		היתרות בסוף השנה		יחס הגביה ב- %	
		לחובה	לזכות	סה"כ גביות בשנת הדוח פרוט ג'	סה"כ חובות נטו	לחובה	לזכות
1	2	3	4	5	6	7	8
א.	חייבים על בסיס חיוב שנתי						
<b>1</b>	<b>ארנונה</b>						
1.1	ארנונה למגורים	15,525	-	(51,680)	69,618	169	(9,155)
1.2	ארנונה אחרת	7,730	-	(34,666)	42,156	-	(10,056)
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	8,281	-	-	8,130	(169)	-
	סה"כ ארנונה	31,536	-	(86,346)	119,904	-	(19,211)
2.	אגרת אשפה והדברה	25	-	(123)	158	17	-
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	24	-	-	7	(17)	-
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	31,585	-	(86,469)	120,069	-	(19,211)
ב.	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי						
1.	עצמיות חינוך	672	-	(7,810)	8,505	23	3
2.	עצמיות דת	1	-	(61)	63	-	-
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-
4.	אגרות בניה	-	-	-	-	-	-
5.	חייבים אחרים	865	-	(8,534)	9,594	54	12
6.	גביה לגורמי חוץ	162	-	(4,019)	4,199	1	1
7.	חומ"ס על בסיס חוב חד פעמי	265	-	-	194	(78)	-
	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	1,965	-	(20,424)	22,555	-	16
	סה"כ בשנת הדוח	33,550	-	(106,893)	142,624	-	(19,195)
	שנה קודמת	33,284	-	(106,644)	140,194	-	(21,493)
	שנתיים קודמות	25,690	-	(113,304)	146,588	-	(17,381)

(1) ההרכב בדו"ח ביצוע התקציב

ארנונה	גביה בשנת הדו"ח
86,346	בנוסף - הנחות
19,211	בניכוי - הפרש עיתוי גביה-הנה"ח
-	
<u>105,557</u>	

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2024

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	חוב ראשוני	חובי ריבית והצמדה על השוטף	חובי ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חוב נוסף	חוב בשנת החשבון
1	2	3	4	5	6	7=3+4+5+6
	<u>חייבים על בסיס חוב שנתי</u>					
1.1	ארנונה למגורים	57,586	218	905	4,370	63,079
1.2	ארנונה אחרת	44,168	55	234	25	44,482
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה סה"כ ארנונה	101,754	276	1,154	4,395	107,579
		132	(1)	(12)	(3)	116
2.	אגרת אשפה והדברה	-	-	-	-	-
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	101,886	275	1,142	4,392	107,695
	סהכ חשבונות על בסיס חוב שנתי					
	<u>חשבונות על בסיס חוב חד פעמי</u>					
1.	עצמיות חינוך	6,581	-	(1)	1,227	7,807
2.	עצמיות דת	15	-	-	47	62
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-
4.	אגרות בניה	-	-	-	-	-
5.	חייבים אחרים	798	-	(32)	7,897	8,663
6.	גביה לגורמי חוץ	4,047	-	-	(12)	4,035
7.	חומ"ס על בסיס חוב חד פעמי	-	2	5	-	7
	סהכ חשבונות על בסיס חוב חד פעמי	11,441	2	(28)	9,159	20,574
	סה"כ בשנת הדוח	113,327	277	1,114	13,551	128,269

**מועצה אזורית משגב****הדו"ח הכספי לשנת 2024**

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2024

- 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	129	-	-	8,691	336	(1)	9,155
1.2	ארנונה אחרת	9,425	-	-	631	-	-	10,056
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-	-	-	-	-
	סה"כ ארנונה	9,554	-	-	9,322	336	(1)	19,211
2.	אגרת אשפה והדברה	-	-	-	-	-	-	-
3.	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-	-	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	9,554	-	-	9,322	336	(1)	19,211
ב.	חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי							
1.	עצמיות חינוך	-	-	-	-	(3)	-	(3)
2.	עצמיות דת	-	-	-	-	-	-	-
3.	היטל השבחה	-	-	-	-	-	-	-
4.	אגרות בניה	-	-	-	-	-	-	-
5.	חייבים אחרים	-	-	-	-	(12)	-	(12)
6.	גביה לגורמי חוץ	-	-	-	-	(1)	-	(1)
7.	חומ"ס על בסיס חוב חד פעמי	-	-	-	-	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	-	-	-	-	(16)	-	(16)
	סה"כ בשנת הדוח	9,554	-	-	9,322	320	(1)	19,195

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2024

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

מאזן ליום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

מספר סידורי	שם החשבון	גביה מהשנה	גביה מפגורים	סה"כ
1	2	3	4	5
	<u>חייבים על בסיס חיוב שנתי</u>			
1.1	ארנונה למגורים	47,348	4,332	51,680
1.2	ארנונה אחרת	32,488	2,178	34,666
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>79,836</u>	<u>6,510</u>	<u>86,346</u>
. 2	אגרת אשפה והדברה	110	13	123
. 3	חובות מסופקים וחובות למחיקה	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב שנתי	<u>79,946</u>	<u>6,523</u>	<u>86,469</u>
ב.	<u>חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי</u>			
. 1	עצמיות חינוך	7,731	79	7,810
. 2	עצמיות דת	61	-	61
. 3	היטל השבחה	-	-	-
. 4	אגרות בניה	-	-	-
. 5	חייבים אחרים	8,511	23	8,534
. 6	גביה לגורמי חוץ	3,988	31	4,019
7	חומ"ס על בסיס חוב חד פעמי	-	-	-
	סהכ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	<u>20,291</u>	<u>133</u>	<u>20,424</u>
	סה"כ בשנת הדוח	<u>100,237</u>	<u>6,656</u>	<u>106,893</u>

## מועצה אזורית משגב

הדוח הכספי לשנת 2024

דוח גביה ויתרות חייבים

ליום 31 בדצמבר 2024

באלפי ש"ח

<u>ארנונה כללית</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
		<b><u>גביה פיגורים</u></b>
24,122	23,255	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה (*)
2,072	(378)	חיוב/(זיכוי) נוסף
(991)	169	העברה לחובות מסופקים
301	1,140	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
(5,476)	(1,205)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
<u>20,028</u>	<u>22,981</u>	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
5,426	6,510	גביה בגין פיגורים
<u>14,602</u>	<u>16,471</u>	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
		<b><u>גביה שוטפת</u></b>
96,700	101,754	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
210	276	חיוב/(זיכוי) ריבית והצמדה
(16,016)	(18,006)	הנחות, פטורים, זכויים ומחיקת חובות
6,547	4,769	חיוב (זיכוי) נוסף
<u>87,441</u>	<u>88,793</u>	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
		<b><u>גביה בתקופת הדו"ח:</u></b>
<u>78,788</u>	<u>79,836</u>	גביה שוטפת
<u>78,788</u>	<u>79,836</u>	סה"כ שנגבה
<u>8,653</u>	<u>8,957</u>	יתרת פיגורים לתקופה
<u>23,255</u>	<u>25,428</u>	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה (*)
27.09%	28.33%	% גביה מהפיגורים
90.10%	89.91%	% גביה מהשוטף
78.36%	77.25%	% גביה מהסה"כ

לא כולל חובות מסופקים בסך 8,130 אלש"ח (אשתקד 8,281 אלש"ח).

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2024

#### מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
14,396	14,721	22,220	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון בתחילת השנה
2,318	9,500	11,257	סכום המלוות שנתקבלו במשך השנה
<u>16,714</u>	<u>24,221</u>	<u>33,477</u>	
(1,993)	(2,001)	(2,322)	פחות המלוות (קרן) שנפרעו במהלך השנה
<u>14,721</u>	<u>22,220</u>	<u>31,155</u>	יתרת המלוות (קרן) שנתקבלו ונשארו לפרעון לסוף השנה
15	85	-	הפרשי הצמדה על הקרן לסוף השנה
<u>14,736</u>	<u>22,305</u>	<u>31,155</u>	סה"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

הערות:

א. חישוב ההצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש דצמבר 2024 ( המדד הידוע ) .

<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>סכום פרעון כלל המלוות</u>
1,993	2,001	2,322	ע"ח הקרן
288	575	1,004	ע"ח ריבית
-	-	-	ע"ח ההצמדה
<u>2,281</u>	<u>2,576</u>	<u>3,326</u>	

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

2,957	בשנת 2025
3,076	בשנת 2026
3,106	בשנת 2027
3,138	בשנת 2028
3,089	בשנת 2029
15,789	בשנת 2030 - ואילך
<u>31,155</u>	

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2024

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	
311,891	17,323	-	326,862	310,329	18,582	291,747	הכנסות
310,509	(17,308)	347	326,500	310,329	18,582	291,747	הוצאות
1,382	15	347	362	-	-	-	עודף

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות

הביצוע		הסטיות נטו		%	הביצוע	התקציב	מספר הסעיף בתקציב	סוגי ההכנסות וההוצאות
בשנה קודמת	% מסה"כ	מעל	מתחת					
44	137,667	4,069	-	40	130,814	126,745	1-4	<b>1 . הכנסות עצמיות</b>
2	7,720	1,696	-	9	28,444	26,748	5-7	1.1 גביה ישירה
1	3,285	-	-	-	-	-	5-6	1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות
								1.3 העברה מקרנות פיתוח
47	148,672	5,765	-	49	159,258	153,493		סה"כ ההכנסות העצמיות
								<b>2 . הכנסות מהמשלה</b>
48	150,160	9,703	-	47	155,700	145,997	9	2.1 השתתפות המשדרים היעודיים
4	11,917	-	-	3	10,725	10,725	910	2.2 מענק כללי
-	1,139	1,852	-	1	1,966	114	910	2.3 מענקים מיוחדים ומיועדים
-	3	3	-	-	3	-	910	2.4 חלף הכנסות עצמיות מארנונה
53	163,219	11,558	-	51	168,394	156,836		סה"כ הכנסות מהמשלה
100	311,891	17,323	-	100	327,652	310,329		סה"כ הכנסות לפי מקורות

חלק ג' - תשלומים לפי סוגים

39	121,087	(5,595)	-	38	128,359	122,764	1-3	1 . משכורות ושכר
6	17,218	-	52	6	18,031	18,083	4-6	2 . כלליות ( למעט הוצאות מימון)
-	144	(15)	-	-	200	185	-	3 . הוצאות מימון - פרק 63
30	93,739	(8,015)	-	31	101,282	93,267	7	4 . הוצאות לפעולות
22	66,925	(3,107)	-	22	70,977	67,870	8	5 . השתתפויות ותרומות
3	7,799	-	11	2	5,289	5,300	91	6 . חד פעמיות לקרנות פיתוח ולתב"רים
-	1,021	-	284	-	(174)	110	92-98	7 . הוצאות חד פעמיות
-	2,576	(576)	-	1	3,326	2,750	691-695	8 . פרעון מלוות
100	310,509	(17,308)	347	100	327,290	310,329		סה"כ הוצאות ללא כיסוי גרעון מצטבר
(0)	1,382	15	347	-	362	-		עודף

## מועצה אזורית משגב

### הדו"ח הכספי לשנת 2024

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

#### לשנת הכספים 2024

- 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>											
(73)	16,134	16,061	(73)	16,134	16,061				61-64		1 . הנהלה וכלליות
(914)	36,568	35,654	(1,672)	55,662	53,990	758	19,094	18,336	71-79	21-29	2 . שירותים מקומיים
730	48,549	49,279	(13,038)	223,268	210,230	13,768	174,719	160,951	81-7	31-37	3 . שירותים ממלכתיים
-	-	-	-	-	-	-	-	-	91-98	41-43	4 . מפעלים 5 . תקבולים ותשלומים בלתי רגילים
(7,178)	19,826	12,648	(2,178)	32,226	30,048	(5,000)	12,400	17,400			סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
(7,435)	121,077	113,642	(16,961)	327,290	310,329	9,526	206,213	196,687			
<u>ב. הכנסות בלתי מיועדות</u>											
5,945	108,748	102,803				5,945	108,748	102,803		11-18	1 . מסים בגביה ישירה
1,852	12,691	10,839				1,852	12,691	10,839		19	2 . מענק כללי
7,797	121,439	113,642	-	-	-	7,797	121,439	113,642			סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
362	362	-	(16,961)	327,290	310,329	17,323	327,652	310,329			

## מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2024

דו"ח ביצוע התקציב הרגיל ממויין לפי מסגרת משרד הפנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

הסעיף	מסגרת התקציב השנתית	הביצוע	% מסה"כ	עודף (גרעון)	הביצוע בשנה הקודמת	% מסה"כ
<b>הוצאות</b>						
שכר כללי	27,719	28,915	8	(1,196)	28,177	9
פעולות כלליות	53,619	54,319	17	(700)	51,966	17
שכר חינוך	87,167	91,750	28	(4,583)	85,175	27
פעולות חינוך	78,473	87,294	27	(8,821)	83,575	27
שכר רווחה	7,878	7,694	2	184	7,735	2
פעולות רווחה	29,728	29,464	9	264	27,852	9
פרעון מלוות, נטו	2,750	3,326	1	(576)	2,576	1
הוצאות מימון	185	200	-	(15)	144	-
הנחות בארנונה	17,400	19,213	6	(1,813)	17,079	6
הוצאות חד פעמיות ומיוחדות	5,410	5,115	2	295	6,230	2
סה"כ הוצאות	310,329	327,290	100	(16,961)	310,509	100
<b>הכנסות</b>						
ארנונה	83,403	86,346	27	2,943	84,214	27
הנחות בארנונה	17,400	19,211	6	1,811	17,074	5
יתר עצמיות	37,370	43,393	13	6,023	39,367	13
משרד החינוך	115,832	124,983	38	9,151	121,758	39
משרד הרווחה	26,802	26,283	8	(519)	25,207	8
משרדים אחרים	3,363	4,434	1	1,071	3,195	1
מענק כללי	10,725	10,725	3	-	11,917	4
מענקים מיועדים ומיוחדים	114	1,966	1	1,852	1,139	-
חלף הכנסות עצמיות מארנונה	-	3	-	3	3	-
תקבולים אחרים	15,320	10,308	3	(5,012)	8,017	3
סה"כ הכנסות	310,329	327,652	100	17,323	311,891	100
עודף	-	362	-	362	1,382	-

# מועצה אזורית משגב

## הדו"ח הכספי לשנת 2024

נתוני כח אדם והוצאות לשכר  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

שנה קודמת									
שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ה	הוצאות שכר בפועל אלש"ה	שכר ממוצע בפועל לשנה למשרה אלש"ה	הוצאות שכר בפועל אלש"ה	מצבת משרות כח אדם ממוצעת	תקן כח אדם				
197	82,052	199	85,732	430.20	442.91	חינוך עם תקן			
197	2,713	199	2,578	12.95	-	חינוך ללא תקן			
<b>197</b>	<b>84,765</b>	<b>199</b>	<b>88,310</b>	<b>443.15</b>	<b>442.91</b>	<b>סה"כ חינוך</b>			
198	7,325	196	7,564	38.52	39.22	רווחה עם תקן			
198	184	196	85	0.43	-	רווחה ללא תקן			
<b>198</b>	<b>7,509</b>	<b>196</b>	<b>7,649</b>	<b>38.95</b>	<b>39.22</b>	<b>סה"כ רווחה</b>			
<b>454</b>	<b>6,003</b>	<b>448</b>	<b>5,586</b>	<b>12.46</b>	<b>12.50</b>	<b>יתר משרות בכירים עם תקן</b>			
206	13,069	246	15,399	62.63	67.08	יתר משרות אחרים עם תקן			
206	86	246	94	0.38	-	יתר משרות אחרים ללא תקן			
<b>206</b>	<b>13,155</b>	<b>246</b>	<b>15,493</b>	<b>63.01</b>	<b>67.08</b>	<b>סה"כ יתר המשרות אחרים</b>			
<b>205</b>	<b>111,432</b>	<b>210</b>	<b>117,038</b>	<b>557.58</b>	<b>561.71</b>	<b>סה"כ משרות</b>			
771	1,541	905	1,809	2.00	2.00	נבחרים			
171	7,436	176	7,859	44.57	44.26	פנסיונרים			
204	798	495	1,542	1.75	-	הוצאות בגין סיום יחסי עובד מעביד			
204	306	495	867	1.75	-	יתר משרות לא בתקציב רגיל			
<b>205</b>	<b>121,513</b>	<b>213</b>	<b>129,115</b>	<b>605.90</b>	<b>607.97</b>	<b>סה"כ</b>			

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

**2023**  
121,513  
(607)  
169  
12  
121,087

**2024**  
129,115  
(820)  
51  
13  
128,359

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

## מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2024

נתוני כח אדם והוצאות לשכר  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

סטיה ביחס לתקציב התקופתי		משרות ועלות בתקופת הדו"ח			תקציב שנתי			
		עלות ממוצעת למשרה לשנה	עלות בפועל לתקופה	מספר משרות ממוצע לחודש	עלות מתוקצבת למשרה לשנה			
אלפי ש"ח	משרות	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	לחודש	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	משרות	
								<b>הנהלה וכלליות</b>
(9)	-	905	1,809	2.00	900	1,800	2.00	6 הנהלה וכלליות
77	0.70	240	3,318	13.81	234	3,395	14.50	61 נבחרים
(320)	1.41	237	1,992	8.39	171	1,672	9.80	61 מנהל כללי
(252)	2.11	294	7,119	24.20	261	6,867	26.30	62 מנהל כספי
								סה"כ הנהלה וכלליות
								<b>שרותים מקומיים</b>
(40)	(0.49)	247	3,025	12.24	254	2,985	11.75	7 שרותים מקומיים
59	1.05	273	1,627	5.95	241	1,686	7.00	71 תברואה
51	0.91	301	4,535	15.09	287	4,586	16.00	72 שמירה ובטחון
-	-	0	865	4.00	216	865	4.00	73 תכנון ובינוי עיר
(641)	(1.54)	234	2,818	12.04	207	2,177	10.50	74 נכסים ציבוריים
			193	1.00	190	190	1.00	76 שרותים שונים
(574)	(0.07)	260	13,063	50.32	249	12,489	50.25	78 פיקוח עירוני
								סה"כ שרותים מקומיים
								<b>שרותים ממלכתיים</b>
(67)	0.62	251	1,567	6.25	218	1,500	6.87	8 שרותים ממלכתיים
(4,794)	(0.86)	207	90,461	436.90	196	85,667	436.04	811 מינהל חינוך
(3)	-	263	263	1.00	260	260	1.00	812 חינוך
56	0.27	201	7,822	38.95	201	7,878	39.22	82 תרבות
(64)	0.33	251	929	3.70	215	865	4.03	84 רווחה
(4,872)	0.36	208	101,042	486.80	197	96,170	487.16	85 דת
-	-							סה"כ שרותים ממלכתיים
(653)	(0.32)	177	7,891	44.58	164	7,238	44.26	<b>גימלאים</b>
-	-	-	-	-	-	-	-	<b>פיצויים</b>
(6,351.00)	2.08	213.10	129,115.00	605.90	201.92	122,764.00	607.97	סה"כ שכר

התאמה לדו"ח על ביצוע התקציב:

אלפי ש"ח  
129,115  
51  
(820)  
13  
128,359

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 2024

התפלגות מרכיבי השכר  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

<u>שנה קודמת</u>		<u>שנה שוטפת</u>		<u>סוג התשלום</u>
<u>% מהסה"כ</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>% מהסה"כ</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
56.96	69,209	58.66	75,734	1. שכר משולב כולל הפרשי שכר
4.69	5,694	3.27	4,218	2. שעות נוספות
3.46	4,209	3.00	3,871	3. אחזקת רכב
6.71	8,157	6.61	8,530	4. תשלומי פנסיה
0.74	898	0.63	814	5. אש"ל
4.36	5,294	4.35	5,613	6. תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה וכד'
<u>76.91</u>	<u>93,461</u>	<u>76.5</u>	<u>98,780</u>	7. סה"כ (מ- 1 עד 6)
3.60	4,374	3.53	4,556	8. תשלומי ביטוח לאומי מעביד
13.74	16,696	13.94	17,996	9. קופת גמל וקרן השתלמות מעביד
5.75	6,982	6.03	7,783	10. מס שכר ומס מעסיקים
<u>23.09</u>	<u>28,052</u>	<u>23.49</u>	<u>30,335</u>	11. סה"כ (מ- 8 עד 10)
<u>100.00</u>	<u>121,513</u>	<u>100.00</u>	<u>129,115</u>	12. סה"כ כללי (7 + 11)

<u>שנה קודמת</u>	<u>שנה שוטפת</u>	
121,513	129,115	התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2
(607)	(1,610)	סה"כ כללי
169	51	בנכוי החזרים מביטוח לאומי ואחרים
12	13	הבראה, מענק יובל וביגוד
<u>121,087</u>	<u>127,569</u>	בנוסף הפרשה להסכם שכר/הפרשה לפנסיה קגמ
		הוצאות שכר - נספח 1 לטופס 2

**מועצה אזורית משגב****הדו"ח הכספי לשנת 2024**

ארנונה כללית  
ניתוח תעריפים למ"ר

2022	2023	2024	2024	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	
39.96	40.60	39.19	40.94	מגורים
90.46	95.14	54.17	97.72	משרדים שרותים ומסחר
48.74	53.79	35.45	55.31	תעשייה
42.57	43.37	43.31	44.33	בתי מלון
55.78	56.48	57.99	57.99	מלאכה
0.01	0.01	0.01	0.01	אדמה חקלאית
16.79	14.67	4.57	15.06	קרקע תפוסה
6.34	28.37	29.13	29.13	קרקע תפוסה במפעל עתיר שטח
	24.42	25.07	25.07	חניונים
0.52	0.54	0.24	0.55	מבנה חקלאות
-	-	-	-	מערכת סולארית הממוקמת על גג נכס:
0.46	0.46	0.35	0.35	לכל מ"ר שמעל 0.2 דונם ועד 1 דונם
0.44	0.32	0.17	0.32	לכל מ"ר שמעל 1 דונם ועד 2 דונם
33.35	33.85	33.18	34.7	נכסים אחרים

(\*) תעריף מינימום כפי שנקבע בחוק ההסדרים במשק המדינה

## הדו"ח הכספי לשנת 2024

רכוז תקבולים ותשלומים של התקציבים הבלתי רגילים לפי פרקי התקציב  
 לשנה שנתייה ביום 31 בדצמבר 2024  
 - באלפי ש"ח -

הסטייה מהתקציב				31/12/2024					ביצוע עד 31/12/2023				התקציב המאושר	מספר ותאור הפרק התקציבי	מס' התב"רים			
															ש	נ	ו	
גר ערונות		עודפים		הביצוע המצטבר ליום 31/12/2024					2024		31/12/2023		המאושר	ס"ה	ס"ה	ס"ה		
עקב הוצאות מעל	עקב הכנסות מתחת	עקב הוצאות מתחת	עקב הכנסות מעל	עודף (גרעון) נטו	עודף הוצאות ברוטו	עודף הכנסות ברוטו	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות						
41	4	911	44	910	-	910	2,622	3,532	863	1,079	1,759	2,453	3,492	61	מנהל כללי	13	4	9
-	227	227	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	227	62	מנהל כספי	1	-	1
-	1,578	1,761	115	298	(151)	449	1,120	1,418	1,009	1,286	111	132	2,881	71	תברואה	9	2	7
185	5,796	6,183	215	417	-	417	5,442	5,859	1,990	1,200	3,452	4,659	11,440	72	שמירה ובטחון	11	4	7
421	55,889	90,080	1,084	34,854	(8,166)	43,020	174,644	209,498	37,949	56,668	136,695	152,830	264,303	73	תכנון ובניין עיר	125	24	101
511	18,464	25,300	1,146	7,471	(7,240)	14,711	81,809	89,280	25,168	25,586	56,641	63,694	106,598	74	נכסים ציבוריים	77	17	60
44	470	1,105	44	635	(10)	645	2,158	2,793	1,145	886	1,013	1,907	3,219	76	שרותים עירוניים שונים	10	3	7
3	601	511	60	(33)	(398)	365	5,034	5,001	763	361	4,271	4,640	5,542	77	פיתוח כלכלי	11	5	6
759	20,903	14,875	1,629	(5,158)	(8,330)	3,172	77,285	72,127	20,539	18,736	56,746	53,391	91,401	81	חינוך	85	23	62
1	320	221	-	(100)	(184)	84	530	430	383	157	147	273	750	82	תרבות	6	1	5
1	525	773	5	252	(5)	257	4,066	4,318	494	486	3,572	3,832	4,838	84	רווחה	6	1	5
(1)	61	132	16	88	-	88	2,009	2,097	513	134	1,496	1,963	2,142	85	דת	3	-	3
-	2,796	1,600	-	(1,196)	(1,318)	122	6,982	5,786	2,135	1,667	4,847	4,119	8,582	87	איכות הסביבה	9	-	9
-	205	450	32	277	-	277	3,190	3,467	2,288	2,285	902	1,182	3,640	94	התבורה	7	3	4
2,547	1,353	2,777	6,058	4,935	(332)	5,267	56,362	61,297	551	-	55,811	61,297	56,592	98	מפעלים אחרים	3	-	3
4,512	109,192	146,906	10,448	43,650	(26,134)	69,784	423,253	466,903	95,790	110,531	327,463	356,372	565,647		סה"כ תב"רים	376	87	289
650	3,394	3,394	650	-	-	-	54,700	54,700	7,077	6,835	47,622	47,865	57,446		תב"רים שננטרו בשנת הדוח	(87)	(87)	-
3,862	105,798	143,512	9,798	43,650	(26,134)	69,784	368,553	412,203	88,713	103,696	279,841	308,507	508,201		סה"כ נטו	289	-	289

## מועצה אזורית משגב

הדו"ח הכספי לשנת 2024

תמיכות והשתתפויות שניתנו על ידי הרשות בשנת 2024

<u>התקציב</u>	<u>הביצוע בפועל</u>	
<u>באלפי שקלים חדשים</u>		
		<b>1. <u>תמיכות ועדה מקצועית</u></b>
290	290	עמותה לקידום הספורט
<u>290</u>	<u>290</u>	
		<b>2. <u>איגודי ערים וגופים מתוקצבים</u></b>
168	195	הג"א ארצי
335	336	רשות ניקוז
97	92	נט"ן
	23	השתתפות בפר"ח
89	89	איגוד ערים לאיכות סביבה
<u>689</u>	<u>735</u>	
		<b>3. <u>השתתפויות</u></b>
28,044	28,522	השתתפויות משרד הרווחה
10,603	10,606	השתתפות בועדים מקומיים
6,019	4,356	השתתפות נוספת לועדים בדואים
257	80	השתתפויות שונות לחינוך
19,213	17,400	הנחות ארנונה
5,156	5,175	עמותת משגב הגליל
650	650	אזור תעשייה תרדיון
56	56	אשכול בית הכרם
<u>69,998</u>	<u>66,845</u>	<b>סה"כ השתתפויות</b>
<u>70,977</u>	<u>67,870</u>	<b>סה"כ השתתפויות ותמיכות לשנת 2024</b>

## מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

מספר	שם החבר	גרעונות	עודפים
תב"ר		זמניים	זמניים
479	מפעם-פעילות הדרכה		1,153
777	הפקעת קרקעות לצרכים		56
837	היתרי בניה לצרכי ציבור		46
947	ישובים-התקנת סככות לתחבורה ציבורית		24
948	ערב אלנעים-ישור שטח והכנת מתחם		154
983	תכנון שביל אופניים		138
1023	ערב אל נעים-כביש ראשי		3,065
1033	מוס"ח-תיקון ליקויי בטיחות		3
1063	בי"ס עודד-תכנון בינוי ביה"ס		87
1077	ראס אלעין השלמת פיתוח	126	
1089	שדרוג מרכזי היסעים בתי"ס גליל ומעל"צ	8	
1098	ישובים-חלף השבחה 2014		13
1128	הכנת תחשיבים לחוקי עזר לתשתיות		44
1146	תכנון וביצוע שביל אופניים לרכיבת יוממות		1,004
1150	ישובים-חלף השבחה 2015		16
1172	בתי עלמין בישובים הבדואים-הכנת תב"עות		54
1206	ערב אלנעים-תכנון וביצוע מבנה רב תכליתי		517
1207	ערב אלנעים-תכנון וביצוע מגרש משולב		323
1208	ישובים - חלף השבחה 2016		388
1213	תכנון יסודי לבון		881
1223	הכנת תוכניות תמרור בישובים		60
1249	כמאנה-פיתוח תשתיות בשכונה הותיקה		8
1267	סלאמה-הכנת תב"ע להסדרת כביש טבעתי		47
1273	ישובים חלף השבחה 2017		181
1274	ערב אלנעים-תכנון מסגד		62
1280	תשמישי קדושה ותוכנה לניהול בתי כנסת		22
1292	תוכנית אב כיבוי אש ל-4 ישובים		227
1295	הרחבת מבנה רווחה		107
1330	הקמת פינות הנצחה לתושבי משגב		63
1336	ישובים-חלף השבחה 2018		45
1337	לבון-אולם ספורט	2,765	
1380	סלאמה-תכנון קרקע פרטית שכונה דרומית		16
1384	סלאמה-תכנון מועדון נוער	675	
1391	מגרש ספורט שכונתי בכמאנה מערבית		24
1394	טיפול בלישמניה		35
1398	בי"ס קציר-תכנון	6,648	
1405	מסגד אל תקווה כמאנה השלמת עבודות		53
1417	סלאמה-תכנון מפורט ומדידות לכביש	721	
1418	שורשים-גן ילדים		306
1420	פרויקט תשתיות בישובים מחלף השבחה		19
1421	פרויקט המיליון 2019		25
1424	מרחבים-תכנון כפר הורים לגיל השלישי		58
1426	כמאנה-הכנת תב"ע לשינוי תוואי דרך		19
1434	רווחה-פיתוח יוזמות קהילתיות		16
1436	ישובים-שדרוג תחנות הסעה לתלמידים		50
1442	חוסניה-תכנון תב"ע	146	
1450	דמיידה-תשתיות ציבוריות		15

## מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

מספר תב"ר	שם החבר	גרעונות זמניים	עודפים זמניים
1452	מוס"ח-תכנון חיזוק מבנים מפני רעידות אדמה		44
1455	תכנון תיכון אנתרופוסופי בIODפת		220
1471	תכנון מבנה בריאות במרכז השירותים	1,634	
1472	מרכז תיירות ותעסוקה הר כמון		103
1481	חינוך בנושא סביבה		3
1485	עיצוב גן חדשני סלאמה M21	5	
1497	חוסנייה השלמת פתוח כבישים		11
1502	פרוייקט תשתיות בישובים מחלף השבחה 2020	2	
1503	פיתוח בית עלמין		11
1506	פרוייקט המיליון 2020		53
1507	אקסרטור		107
1512	פרוייקט רב תרבותיות		1
1519	יעוץ משפטי אסטרטגי		420
1530	תכנון כביש גישה ערב אל נעים		60
1534	ראס אל עין הרחבת מבנה רב תכליתי	550	
1537	מעבר תת קרקעי חניון שגב		100
1545	פינוי מפגעי פסולת בשטחים פתוחים		34
1549	תוכניות הפעלה נוער וצעירים-חינוך	29	
1550	תוכניות הפעלה בתחום הרווחה	5	
1554	נטיעת עצים כערך חליפי		96
1556	יישום רפורמה ברישוי עסקים		34
1566	גן ילדים במורן	2	
1573	גילון חומש 2		908
1579	כביש 5 כמאנה		340
1581	כמאנה הרחבת מבנה רב תכליתי	1,048	
1582	סלאמה תכנון שכונת טאו	200	
1584	תכנון הרחבת יסודי מורשת	108	
1587	כמאנה-פיתוח כבישים שלב א'	3,009	
1590	תכנית אב להרחבת בניה בישובי משגב		2
1594	יסודי מעלה צביה		222
1596	פעולות תברואה בישובים		133
1604	פרוייקט המיליון 2021		111
1608	יעוץ לפיתוח אזורי תעשייה		165
1610	קידום תיירות		35
1612	טיפול בכיכרות במרחב הציבורי		14
1615	תכנון שבילי יוממות		245
1617	שת"פ בין ישובים		59
1618	ליווי ויעוץ אסטרטגי		40
1619	שורשים שיפור תשתיות		70
1620	הרחבת מועדון מכמנים		312
1623	חרשים דרך בטחון		45
1624	הררית פוטו וולטאי		28
1626	חט"ב עודד בלבון		20
1628	מכמנים גן ילדים	5	
1629	רכב בטחון		133
1630	הרחבת בי"ס הר שכניה	106	
1631	ישובים חלף השבחה 2021		37

## מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

מספר	שם החבר	גרעונות	עודפים
תב"ר		זמניים	זמניים
1637	פרוייקטים לשכה		14
1638	הכנת תיק תורם		3
1640	סקר טבע ונוף	150	
1641	פיתוח יער שגב		79
1644	שדרוג תאורת לד בישובים		147
1651	פיתוח תשתיות ציבוריות		60
1652	חוסניה מתקני משחקים	11	
1653	פלך גן ילדים	15	
1655	רישום זכויות במקרקעין בקרקעות המועצה		124
1670	סימון כבישים והתקני בטיחות 2021		3
1671	תכנון הרחבה צורית 42 מגרשים	444	
1672	תכנון הרחבה גילון 49 מגרשים	236	
1673	תכנון הרחבה טל אל 42 מגרשים		4,324
1674	תכנון הרחבה מעלה צביה		1,653
1675	תכנון הרחבה אבטליון 27 מגרשים		2,769
1676	מפעם הדרכה		4,114
1677	ליווי מצויינות ארגונית מפעם	332	
1678	כמאנה פרויקט המיליון וחלף השבחה		189
1684	תכנון שלב ח' רקפת		3,319
1685	הצטיידות ומיחשוב מרחבים		77
1691	אשכול צעירים 2022	11	
1693	שיקום כבישי גישה לישובים		87
1694	פרוייקט המיליון 2022		223
1697	הרשים שיפוץ תשתיות		10
1700	תכנון שחב"ק יודפת		330
1718	ישובים חלף השבחה 2022		1,971
1719	תכנון בי"ס גליל		165
1726	מתחם רכיבה פאמפ טראק	450	
1727	שיפוץ מבנה כפר אומנים		3
1728	עבודות נגישות		760
1731	הרחבת הר חלוץ 24 יח'		1,595
1733	שדרוג גני משחקים ומקלטים בישובים		81
1734	נגישות למבני ציבור		33
1737	מערכות מידע		115
1738	גינה קהילתית הר חלוץ	45	
1739	תכנון חדר כושר הר גילון		66
1741	תכנון הרחבה לוטם 117 יח'		115
1742	תכנון הרחבה יובלים 28 יח'		2,382
1743	תכנון הרחבה תובל 39 יח'	230	
1744	הניון רכב כבד	4	
1749	עיצוב חזות יסודי הר גילון	298	
1750	שווקי איכרים	397	
1751	הסדרת כביש ומתחם כניסה מקיף סלאמה		60
1753	סלאמה תשתיות למגרשי אינפל	753	
1754	תכנון הרחבה מכמנים 35 יח'	193	
1755	תכנון פיקוח וביצוע מינהל הנדסי	197	
1756	פרוייקט מזיקים תברואיים	1,062	

## מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

מספר	שם החבר	גרעונות	עודפים
תב"ר		זמניים	זמניים
1757	ישובים חלף השבחה 2023		410
1759	כישור תשתיות ציבוריות חומש 1		400
1760	אשבל תשתיות ציבוריות חומש 1		265
1762	תכנון הרחבת יסודי עודד		199
1763	אפיון מערכת ניהול מצלמות למוקד		16
1765	שיפוצים מוסח 2023		1
1767	מצלמות מגרש כדורגל		12
1770	אירוע לעובדים		250
1772	פרויקט המיליון 2023		241
1773	חינוך סביבתי תשפ"ג, תשפ"ד	61	
1775	כמאנה פיתוח שצ"פ	615	
1777	חדר שנאים		450
1778	נגישות ראייה י.סלאמה	30	
1779	תכנון אולם ספורט כמאנה	21	
1780	שיפוצים מקיף סלאמה		400
1782	מרחב הכלה בי"ס הרכס	46	
1784	גן חדשני אשחר	76	
1785	שיפוצים קמפוס משגב		74
1786	תכנון הרחבה מורשת		540
1793	שיפוץ מגרש ספורט סלאמה	6	
1795	שיפוץ והתאמת משרדי שפ"ח		1
1796	מדרכה ליסודי גילון		27
1797	תכנון הבית על ההר דיור מוגן		47
1798	נגישות אקוסטית הר גילון	29	
1799	נגישות אקוסטית הר שכניה	29	
1800	נגישות אקוסטית הר גילון ללא הגברה	29	
1801	נגישות אקוסטית בי"ס עודד	29	
1802	נגישות אקוסטית מקיף סלאמה	29	
1803	נגישות אקוסטית אסיף משגב		1
1804	נגישות אקוסטית יסודי סלאמה		1
1805	נגישות אקוסטית קציר		1
1806	נגישות אקוסטית עודד		1
1807	נגישות אקוסטית אסיף	29	
1809	ציוד וריהוט גני ילדים		3
1810	נגישות אקוסטית עומר	29	
1812	שחב"ק סלאמה	600	
1813	תשתיות ותיקות דמיידה	17	
1814	תשתיות ותיקות סלאמה	21	
1815	תשתיות ותיקות כמאנה	228	
1819	הרחבת מנוף 28 יח'		7,449
1820	הצטיידות חירום חרבות ברזל		27
1821	סימון כבישים והתקני בטיחות 2023		7
1822	חידוש מבנה חטג"ר קציר	77	
1823	סקר אנרגיה		60
1824	שימור צוות חוסן וחירום ישובי		57
1825	מכמני השתתפות בתשתיות 30 יח"ד	26	
1826	אבטליון שדרוג תשתיות ותיקות		313

## מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

מספר	שם החבר	גרעונות	עודפים
תב"ר		זמניים	זמניים
1827	יובלים שדרוג תשתיות ותיקות		278
1832	משאית מנוף לפינוי גרוטאות	2	
1834	נגישות למבני ציבור	36	
1835	פיילוט אכיפה איכות הסביבה		206
1836	מגרש שחב"ק מורשת		2
1837	נגישות תחנות אוטובוס	29	
1838	הקמת מרכז הפעלה		125
1839	אשחר הרחבה 34 יח"ד		5,896
1840	תשתיות ותיקות אשחר		430
1842	הנגשה מוטורית בי"ס הר שכניה	64	
1843	הנגשה אקוסטית גן בטל אל		1
1846	השלמת רכישת משאית גזם ומנוף		65
1847	מנוף-הקמת מעון יום		379
1849	אתרי הנצחה לחללי מלחמה ופעולות איבה		13
1850	כמאנה-גן משחקים ג'לסה ומבנה לקשיש	25	
1851	ישובים חלף השבחה 2024		1,068
1852	טל אל שדרות תשתיות ותיקות		266
1854	רקפת פיתוח תשתיות ותיקות		264
1855	נגישות אקוסטית יסודי כמאנה	29	
1856	ציוד למרפאה וטרינרית	100	
1862	שיפוצים ואחזקה מוסדות חינוך		132
1863	אחזקה ובטיחות מרכז קהילתי		6
1864	הצטיידות מועצה		39
1865	תכנון מבנה בריאות ותיק		100
1866	מיחשוב ואבטחת מידע		15
1867	פרוייקט המיליון 2024		554
1869	כמאנה סל מוסדות ציבור	19	
1870	הר חלוץ הרחבה רוויה		741
1871	מעלה צביה תשתיות ותיקות		229
1872	מגרש שחב"ק הר גילון	3	
1873	אירועי קיץ	120	
1874	ציוד וריהוט לבתי הספר	223	
1875	ציוד וריהוטגני ילדים	32	
1876	ציוד אולם ספורט לבון	63	
1877	הקמה ושדרוג מרכזי מחזור	49	
1878	נגישות אקוסטית הר גילון	30	
1879	נגישות אקוסטית הר שכניה	29	
1880	נגישות אקוסטית עומר	10	
1881	נגישות אקוסטית עודד	29	
1882	נגישות אקוסטית אסיף	118	
1883	טיפול במניעת שריפות		23
1884	נגישות אקוסטית קציר	59	
1885	נגישות אקוסטית מורשת	30	
1886	נגישות אקוסטית מעל"צ	29	
1888	שיפוץ מועדון מצפה אביב (חומש)		740
1889	עצמון הרחבת מועדון (חומש)		423
1890	רקפת תשתיות ותיקות (חומש)		623

## מועצה אזורית משגב

התקציבים הבלתי רגילים ליום 31 בדצמבר 2024

- באלפי ש"ח -

מספר	שם החבר	גרעונות	עודפים
תב"ר		זמניים	זמניים
1891	מנוף תשתיות ותיקות (חומש)		228
1892	אשחר תשתיות חירום (חומש)		200
1896	סימון כבישים והתקני בטיחות 2024	38	
1897	מנוף תשתיות ותיקות		361
1898	חברה וקהילה 2024		266
1899	מכונות איסוף מיכלי משקה		46
1900	עסקת רכישה מתחם לבון	258	
1901	גריטה של אוטובוס צהוב		70
1902	טיפול נקודתי סלאמה-חברה וקליטה		178
1904	שיקום גן בסלאמה מנזקי שריפה		29
1908	השלמת מבנה בריאות		5,672
1909	לבון חומש 2		204
1910	שיקום מבנה מנהלה יסודי כמאנה (שריפה)	62	
1911	סביבטבע (ג.ד)		49
1914	סלאמה-שיקום שכונות		100
		-----	-----
	סה"כ	26,134	69,784
		=====	=====

## תב"רים לסגירה 31/12/2024

תא סגירה	פרק תקציב	שם פרק תקציב	מס' תבר	שם מס' תבר	תקציב	הכנסה	הוצאה	יתרה
24-דצמ-31	61	מינהל כללי	1430	הצטיינות מועצה	110000	110,000.00	110,000.00	0
24-דצמ-31	61	מינהל כללי	1663	תיק תושב ממוחשב	894000	893,953.00	893,953.00	0
24-דצמ-31	61	מינהל כללי	1688	תרבות וספורט	40000	36,695.00	36,695.00	0
24-דצמ-31	61	מינהל כללי	1769	מיחשוב 2023	295000	309,040.00	309,040.00	0
		<b>מינהל כללי סה"כ</b>			<b>1339000</b>	<b>1,349,688.00</b>	<b>1,349,688.00</b>	<b>0</b>
24-דצמ-31	71	תברואה	1599	מבולה למתחם	30000	30,000.00	30,000.00	0
24-דצמ-31	71	תברואה	1858	שדרוג מערכות	50000	50,000.00	50,000.00	0
		<b>תברואה סה"כ</b>			<b>80000</b>	<b>80,000.00</b>	<b>80,000.00</b>	<b>0</b>
24-דצמ-31	72	שמירה ובטחון	1508	קווי חוץ בישובים	1377000	750,000.00	750,000.00	0
24-דצמ-31	72	שמירה ובטחון	1748	רכבת חפ"ק וערכות	64341	64,167.00	64,167.00	0
24-דצמ-31	72	שמירה ובטחון	1844	שירותי תקשורת	304000	123,380.00	123,380.00	0
24-דצמ-31	72	שמירה ובטחון	1868	מכשירי קשר	493000	492,782.00	492,782.00	0
		<b>שמירה ובטחון</b>			<b>2238341</b>	<b>1,430,329.00</b>	<b>1,430,329.00</b>	<b>0</b>
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1073	תכנון שביל	1937000	1,936,832.00	1,936,832.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1082	חרשים -	620000	282,369.86	282,369.86	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1152	מחסן מל"ח - שינוי	70000	58,888.51	58,888.51	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1248	דמייה - פיתוח	720000	720,000.00	720,000.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1254	תוכנית מתאר הר	412000	272,431.90	272,431.90	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1259	שיפוץ כביש גישה	142000	134,484.96	134,484.96	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1302	גילון - תשתיות ל-	1472000	1,472,000.00	1,472,000.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1316	סלאמה - פיתוח	2881210	2,932,002.47	2,932,002.47	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1323	צורית - השתתפות	853300	852,968.40	852,968.40	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1448	סלאמה - תשתיות	358811	358,811.00	358,811.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1453	ראס אל עין-	88500	88,475.00	88,475.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1468	הסדרת כביש 2	1162000	1,163,302.00	1,163,302.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1490	ראס אל עין	45412	45,412.00	45,412.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1586	חוסנייה-שלב ב'	7375301	7,424,739.00	7,424,739.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1601	מערכת GIS ועדה	1000000	1,000,000.00	1,000,000.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1602	מחשוב ועדה	50000	50,000.00	50,000.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1639	תכנון מבני ציבור	21445	21,445.00	21,445.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1696	זרפת-שיפוץ	375000	375,000.00	375,000.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1705	סלאמה-תשתיות	190000	190,000.00	190,000.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1774	דמייה פיתוח שצ"פ	106000	106,000.00	106,000.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1808	שביל יוממות גילון-	100000	115,000.00	115,000.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1816	תשתיות ותיקות	538134	538,134.00	538,134.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1828	פיתוח מבני 700	1000000	1,000,000.00	1,000,000.00	0
24-דצמ-31	73	תכנון ובנין עיר	1829	אשחר-השת'	448000	448,000.00	448,000.00	0
		<b>תכנון ובנין עיר</b>			<b>21966113</b>	<b>21,586,296.10</b>	<b>21,586,296.10</b>	<b>0</b>
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1039	פרויקט המיליון	1500000	1,000,000.00	1,000,000.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1099	פרויקט המיליון	973527	973,581.00	973,581.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1157	פרויקט המיליון 2015	964559	964,559.00	964,559.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1339	פרויקט המיליון 2018	934000	934,000.00	934,000.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1441	קורנית ושכניה -	3624000	3,507,504.00	3,507,504.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1483	גנישות במבני ציבור	556000	556,000.00	556,000.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1492	תובל מבנה נוער	1500000	1,157,682.50	1,157,682.50	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1555	מסגד בדמייה	329000	328,689.00	328,689.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1591	מיפוי גני משחקים בישובים	100000	100,000.00	100,000.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1614	שיפוץ מחסן מלח לאחזקה	30000	14,703.00	14,703.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1661	גנישות למבני ציבור 2021	385000	579,681.80	579,681.80	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1667	שיפוץ אולם ספורט הר שכניה	850000	905,219.00	905,219.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1668	מגרש שחב"ק מרכז שירותים	1250000	1,245,515.60	1,245,515.60	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1669	שדרוג תאורה מגרש כדורגל	940000	896,368.00	896,368.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1787	מעלית למבנה הרווחה	370000	360,852.00	360,852.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1893	אשבל-תשתיות ביטחון(חומש)	118000	118,000.00	118,000.00	0
24-דצמ-31	74	נכסים צבוריים	1894	יובלים-תשתיות ותיקות(חומש)	240000	240,000.00	240,000.00	0
		<b>נכסים צבוריים סה"כ</b>			<b>14664086</b>	<b>13,882,354.90</b>	<b>13,882,354.90</b>	<b>0</b>
24-דצמ-31	76	שירותים עירוניים שונים	1406	מיזם דיגיטלי לגיל השלישי במשגב	225000	211,592.00	211,592.00	0
24-דצמ-31	76	שירותים עירוניים שונים	1690	חברה וקליטה 2022	702286	746,442.57	746,442.57	0
24-דצמ-31	76	שירותים עירוניים שונים	1853	מלגות סטודנטים תשפ"ד	89000	86,600.00	86,600.00	0
		<b>שירותים עירוניים שונים סה"כ</b>			<b>1016286</b>	<b>1,044,634.57</b>	<b>1,044,634.57</b>	<b>0</b>
24-דצמ-31	77	פיתוח כלכלי	1510	יעוץ משפטי לפתוח אזורי תעסוקה ומסחר	50000	50,000.00	50,000.00	0
24-דצמ-31	77	פיתוח כלכלי	1521	משבר קורונה סיוע לעסקים	120000	120,000.00	120,000.00	0
24-דצמ-31	77	פיתוח כלכלי	1522	משבר קורונה סיוע לדורשי עבודה	334000	334,000.00	334,000.00	0
24-דצמ-31	77	פיתוח כלכלי	1860	קידום עסקים קטנים	160000	160,000.00	160,000.00	0
24-דצמ-31	77	פיתוח כלכלי	1861	קידום תעסוקה	140000	0.00	0.00	0
		<b>פיתוח כלכלי סה"כ</b>			<b>804000</b>	<b>664,000.00</b>	<b>664,000.00</b>	<b>0</b>

0	₪1,255,480.99	₪1,255,480.99	1304000	אשחר - גן ילדים	1179	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪1,135,042.00	₪1,135,042.00	1321000	כמון - גן ילדים ניצן	1227	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪1,091,512.00	₪1,091,512.00	1147000	מורשת - גן ילדים	1236	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪3,649,341.00	₪3,649,341.00	3598000	מקיף סלאמה - ביניו מבנה כיתות	1310	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪62,009.96	₪62,009.96	280000	גן שפתי בשורשים - דרך גישה	1346	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪1,018,384.72	₪1,018,384.72	880000	שיפוצים ואחזקה מוסח 2020	1505	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪634,006.08	₪634,006.08	600000	שיפוצים מוס"ח 2021	1606	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪186,400.00	₪186,400.00	180000	ציוד וריהוט לבתי ספר	1657	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪78,457.00	₪78,457.00	80000	עיצוב מרחבי למידה M-21 ממ"ד מורשת	1664	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪135,000.00	₪135,000.00	135000	מרחב ירוק יסודי סלאמה	1665	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪79,654.00	₪79,654.00	80000	יסודי משגב-כיתת M-21	1666	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪619,684.17	₪619,684.17	570000	שיפוצים מוס"ח 2022	1686	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪0.00	₪0.00	30000	הנגשה אקוסטית בי"ס הרנס	1701	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪61,239.00	₪61,239.00	61239	גישות ראייה בי"ס מורשת	1703	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪200,000.00	₪200,000.00	200000	ציוד וריהוט לבתי ספר	1709	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪46,409.00	₪46,409.00	80000	תכנון כיתה למבנה תל חי	1710	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪390,192.00	₪390,192.00	390192	שיפוץ מבנים קמפוס משגב	1711	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪98,360.00	₪98,360.00	100000	שיפוצים תיכון עווד	1766	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪90,800.20	₪90,800.20	91000	מרכיבי ביטחון מוס"ח	1776	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪211,776.00	₪211,776.00	250000	רחבת היסעים קמפוס משגב	1790	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪169,457.00	₪169,457.00	200000	מעגל תנועה קמפוס משגב	1791	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪161,022.92	₪161,022.92	170300	מתקני כושר גופני קמפוס משגב	1794	חינוך	81	24-דצמ-31
0	₪147,515.00	₪147,515.00	160000	רשת צל בי"ס הרנס	1811	חינוך	81	24-דצמ-31
₪0.00	₪11,521,743.04	₪11,521,743.04	11907731			<b>חינוך סה"כ</b>		
0	₪133,322.00	₪133,322.00	133322	בטיחות, שיפוצים והצטיידות מרכז קהילתי	1768	תרבות	82	24-דצמ-31
₪0.00	₪133,322.00	₪133,322.00	133322			<b>תרבות סה"כ</b>		
0	₪765,578.88	₪765,578.88	1131590	שימור צוות חוסן וחירום יישובי	1562	רווחה	84	24-דצמ-31
₪0.00	₪765,578.88	₪765,578.88	1131590			<b>רווחה סה"כ</b>		
0	₪20,000.00	₪20,000.00	20000	נגד לרכב אחזקה	1771	תחבורה	94	24-דצמ-31
0	₪2,022,606.00	₪2,022,606.00	2022606	אוטובוסים 2 צהובים	1841	תחבורה	94	24-דצמ-31
0	₪200,000.00	₪200,000.00	200000	טנדר תפעול תברואה	1859	תחבורה	94	24-דצמ-31
₪0.00	₪2,242,606.00	₪2,242,606.00	2242606			<b>תחבורה סה"כ</b>		
₪0.00	₪54,700,552.49	₪54,700,552.49	57523075			<b>סכום כולל</b>		

## הדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

## מועצה אזורית משגב

מאזן ליום 31 בדצמבר 2024

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>פסיב</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>אקטיב</u>
-	-	בנקים משיכות יתר	44,563	38,814	קופה ובנקים
53,292	48,729	הוצאות מתוקצבות לשלם	12,461	13,575	הכנסות מתקצבות לקבל
117	117	תקבולים לא מתוקצבים	63	177	חייבים לא מתוקצבים
18,752	18,848	<b>קרנות מתוקצבות</b>	18,752	18,848	<b>השקעות בקרנות מתוקצבות</b>
1,059	1,180	קרנות לא מתוקצבות (פנסיה)	1,059	1,180	השקעות בקרנות לא מתוקצבות (פנסיה)
34,203	38,642	קרן לעבודות פיתוח	63,112	82,292	השקעות לכסוי הקרן לעבודות פיתוח ועודפי תב"רים
28,909	43,650	עודף זמני בתב"רים			
3,678	3,720	עודף מצטבר בתקציב הרגיל			
<b>140,010</b>	<b>154,886</b>	<b>סה"כ</b>	<b>140,010</b>	<b>154,886</b>	<b>סה"כ</b>

## מועצה אזורית משגב

### ריכוז הביצוע של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - לשנת 2024

<u>הכנסות</u>	<u>אלש"ח</u>	<u>ההוצאות</u>	<u>אלש"ח</u>
מיסים, אגרות ומכסות	108,748	מנהל כללי וכספי	96,140
מענקים והשתתפות מוסדות	12,691	פרעון מלות ומימון	9,165
שרותים מקומיים	19,094	שרותים מקומיים	(36,568)
שרותים ממלכתיים	174,719	שרותים ממלכתיים	(48,549)
תקבולים לא רגילים	12,400	תשלומים לא רגילים	(19,826)
	<b>327,652</b>		<b>327,290</b>
	362		362

**סה"כ**

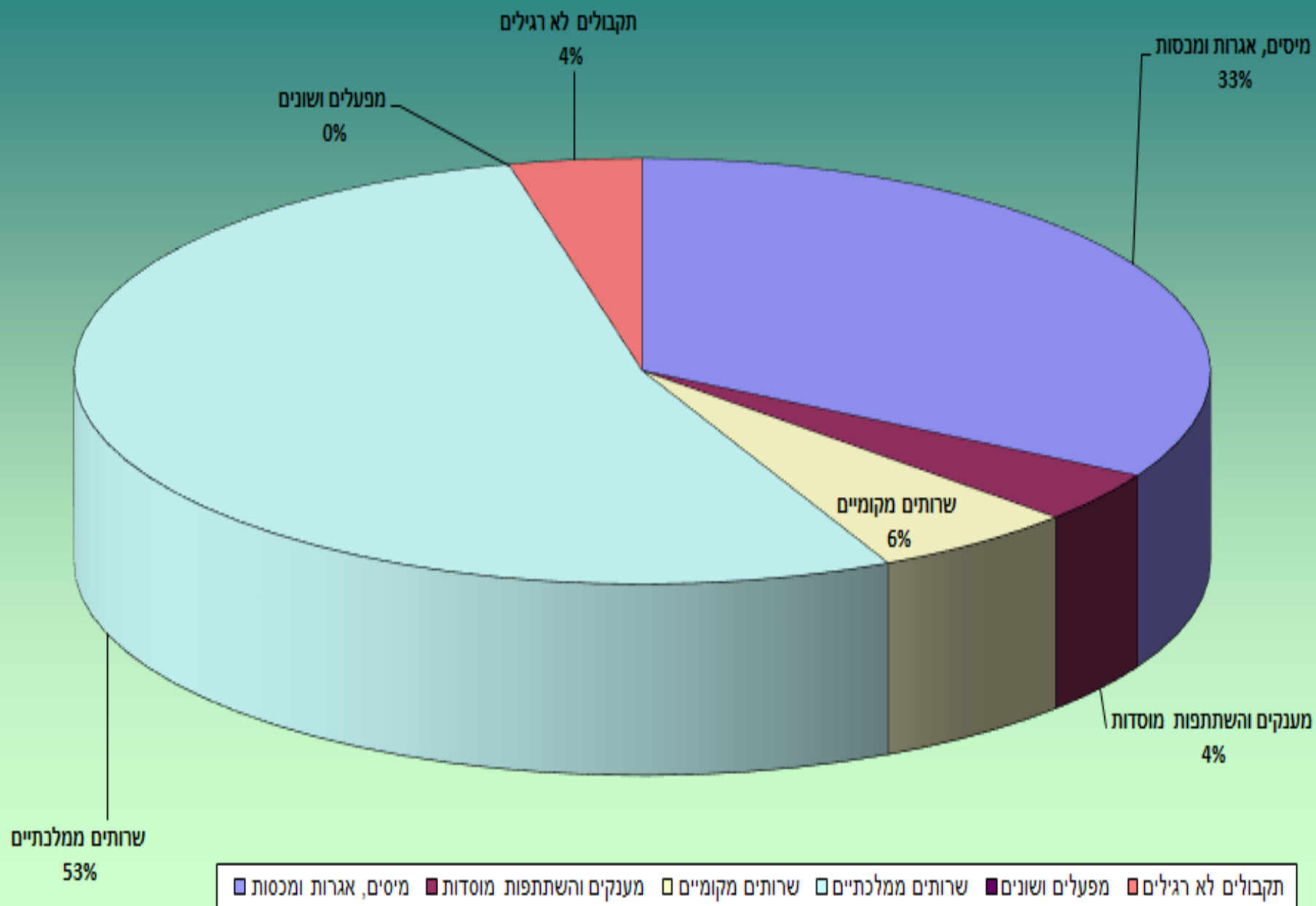
עודף/(גרעון)

## מועצה אזורית משגב

### השוואת ריכוז ההכנסות בתקציב הרגיל לפי פרקי התקציב (אלש"ח)

<u>2024 אחוז מביצוע</u>	<u>% מתקציב</u>	<u>ביצוע 2023</u>	<u>ביצוע 2024</u>	<u>תקציב 2024</u>	<u>הכנסות</u>
33%	106%	102,979	108,748	102,803	מיסים, אגרות ומכסות
4%	117%	12,025	12,691	10,839	מענקים
6%	104%	16,957	19,094	18,336	שרותים מקומיים
53%	109%	168,139	174,719	160,951	שרותים ממלכתיים
0%	!DIV/0#	897	-	-	מפעלים ושונים
4%	71%	10,894	12,400	17,400	תקבולים לא רגילים
100%	106%	311,891	327,652	310,329	סה"כ ההכנסות
		310,509	327,290	310,329	סה"כ ההוצאות
		1,382	362	-	עודף/גרעון)

# ההכנסות בתקציב הרגיל ממויין לפי פרקיי התקציב

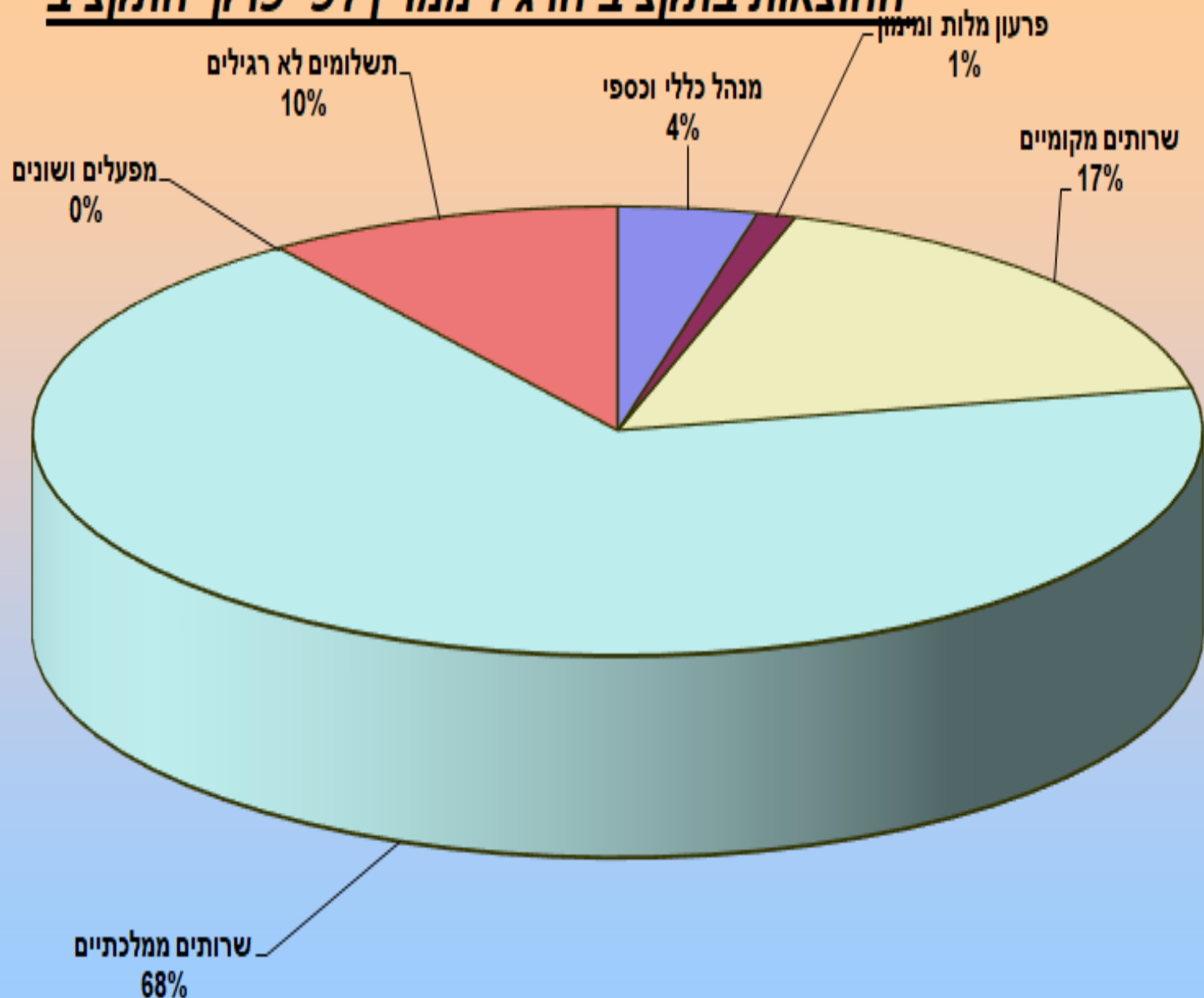


## מועצה אזורית משגב

### השוואת ריכוז ההוצאות בתקציב הרגיל לפי פרקי התקציב (אלש"ח)

<u>2024 מביצוע אחוז</u>	<u>% מתקציב</u>	<u>ביצוע 2023</u>	<u>ביצוע 2024</u>	<u>תקציב 2024</u>	<u>ההוצאות</u>
4%	96%	12,916	12,608	13,126	מנהל כללי וכספי
1%	120%	2,720	3,526	2,935	פרעון מלות ומימון
17%	103%	51,227	55,662	53,990	שרותים מקומיים
68%	106%	211,993	223,268	210,230	שרותים ממלכתיים
0%	!DIV/0#	897	-	-	מפעלים ושונים
10%	107%	30,756	32,226	30,048	תשלומים לא רגילים
100%	105%	<b>310,509</b>	<b>327,290</b>	<b>310,329</b>	<b>סה"כ ההוצאות</b>
		<b>311,891</b>	<b>327,652</b>	<b>310,329</b>	<b>סה"כ ההכנסות</b>
		1,382	362	-	עודף/גרעון)

# ההוצאות בתקציב הרגיל ממויין לפי פרקי התקציב



תשלומים לא רגילים מפעלים ושונים שרותים ממלכתיים שרותים מקומיים פרעון מלות ומימון מנהל כללי וכספי

## מועצה אזורית משגב

### תקבולים ותשלומים בתב"רים לשנים 2023-2024

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>תשלומים</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>תקבולים</u>
70,654	78,375	עבודות שבוצעו	33,883	50,470	השתתפות הממשלה
6,226	7,163	הוצאות אחרות (ציוד תכנון וכו')	22,256	40,599	מקורות עצמיים אחרים
61	-	העברת עודפים לקרנות	9,500	11,257	מלוות מבנקים
11,050	10,252	הוצאות אחרות	13,468	7,384	מהקרן לעבודות פיתוח
-	-	העברות לתקציב הרגיל	2,590	821	מהתקציב הרגיל
			-	-	ממכירת רכוש
<u>87,991</u>	<u>95,790</u>		<u>81,697</u>	<u>110,531</u>	סה"כ תקבולים
			<b>(6,294)</b>	14,741	עודף (גרעון) זמני

## מועצה אזורית משגב

### תקבולים ותשלומים בתב"רים לשנת 2024

<u>אלש"ח</u>	<u>תשלומים</u>	<u>אלש"ח</u>	<u>תקבולים</u>
327,463	תשלומים לתחילת השנה	356,372	תקבולים לתחילת שנה
95,790	תשלומים השנה	110,531	תקבולים השנה
423,253	סה"כ תשלומים	466,903	סה"כ תקבולים
<u>(54,700)</u>	בנכוי תברים שהסתיימו	<u>(54,700)</u>	בנכוי תברים שהסתיימו
368,553		412,203	תקבולים לסוף השנה
		43,650	עודף (גרעון) זמני נטו
			ההרכב:
		69,784	עודפים זמניים
		<u>(26,134)</u>	גרעונות זמניים
		43,650	עודף/גרעון, נטו

מועצה אזורית משגב

התנועה בקרן לעבודות פיתוח לשנת 2024 ( אלש"ח)

<u>שם הקרן</u>	י"פ	תקבולים	תשלומים	יתרה
היטל השבחה	6,284	9,983	7,163	9,104
עודפי תב"רים	697	26	52	671
קרן למימון פנסיה תקציבית	2,903	109	-	3,012
קרן לתוכנית חומש	-	-	-	-
קרן לפיתוח בית עלמין	133	93	62	164
פיתוח אזור תעשיה	45	-	45	-
מקורות אחרים חד פעמיים	24,141	6,457	4,907	25,691
<b>סה"כ</b>	<b>34,203</b>	<b>16,668</b>	<b>12,229</b>	<b>38,642</b>

## מועצה אזורית משגב

### ריכוז תקבולים ותשלומים בקרנות

<u>2023</u>	<u>2024</u>		<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	<u>הוצאות</u>	<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	<u>הכנסות</u>
302,688	321,180	מהתקציב הרגיל	308,606	324,220	מהתקציב הרגיל
87,930	95,790	מהתקציב הבלתי רגיל	65,639	102,326	מהתקציב הבלתי רגיל
-	<u>1,413</u>	מהקרן לעבודות פיתוח	<u>8,540</u>	<u>11,379</u>	מהקרן לעבודות פיתוח
<b>390,618</b>	<b>418,383</b>	<b>סה"כ הוצאות</b>	<b>382,785</b>	<b>437,925</b>	<b>סה"כ הכנסות</b>
			<b>(7,833)</b>	19,542	עודף כללי
			1,382	362	ההרכב : בתקציב הרגיל
			<b>(6,294)</b>	14,741	בתב"רים
			<b>(2,921)</b>	<u>4,439</u>	בקרן לעבודות פיתוח
			<b>(7,833)</b>	19,542	עודף כללי

## מועצה אזורית משגב

### דוח גבייה ויתרות חייבים - ארנונה לשנת 2024 (אלפי ש"ח)

<u>ביצוע 2023</u>	<u>ביצוע 2024</u>	<u>ארנונה שוטפת</u>	<u>ביצוע 2023</u>	<u>ביצוע 2024</u>	<u>ארנונה פיגורים</u>
96,700	101,754	חיוב תקופתי מצטבר	24,122	23,255	יתרה לתחילת שנה
6,757	5,045	חיוב/(ויכוי) נוסף כולל ריבית	2,373	762	חיוב/(ויכוי) נוסף השנה
(16,016)	(18,006)	הנחות,פטורים ומחיקת חובות	(991)	169	העברה לחובות מסופקים
			(5,476)	(1,205)	הנחות, פטורים, ומחיקת חובות
(78,788)	(79,836)	גבייה	(5,426)	(6,510)	גבייה
<u>8,653</u>	<u>8,957</u>	יתרה שוטפת	<u>14,602</u>	<u>16,471</u>	יתרת פיגורים
			<u>23,255</u>	<u>25,428</u>	סה"כ יתרות ארנונה
90.1%	89.9%		27.1%	28.3%	אחוזי גבייה

## מועצה אזורית משגב

### עומס ופרעון מלוות לשנת 2024 ואילך (אלש"ח)

<u>תחזית פרעון מלוות לשנים הבאות</u>			<u>התנועה בעומס המלוות השנה</u>
2,957	בשנת 2025	22,220	יתרת מלוות לתחילת השנה
3,076	בשנת 2026	11,257	מלוות שהתקבלו השנה
3,106	בשנת 2027	(2,322)	פרעון מלוות השנה (קרון בלבד)
22,016	בשנת 2028 ואילך	-	הפרשי הצמדה לסוף שנה
<u>31,155</u>		<u>31,155</u>	סה"כ עומס מלוות לסוף השנה
		14%	אחוז עומס מתקציב

# מועצה אזורית משגב

## נתוני כח אדם והוצאות לשכר לשנת 2024

שנת 2023		שנת 2024		מצבת משרות	תקן כ"א	סוג המשרה
אלש"ח	אלש"ח	אלש"ח	אלש"ח			
שכר למשרה	הוצאות בפועל	שכר למשרה	הוצאות בפועל			
197	84,765	199	88,310	443.15	442.91	חינוך
198	7,509	196	7,649	38.95	39.22	רווחה
454	6,003	448	5,586	12.46	12.50	בכירים
206	13,155	246	15,493	63.01	67.08	יתר משרות
771	1,541	905	1,809	2.00	2.00	נבחרים
171	7,436	176	7,859	44.57	44.26	פנסיונרים
	798	-	1,542	-	-	פיצויים
204	306	495	867	1.75		יתר משרות לא בתקציב הרגיל
205	121,513	213	129,115	605.89	607.97	סה"כ

## סיכום ישיבה מיום 09/06/2025

## משתתפים:

מרב בן דע- מנכ"לית המועצה  
לימור ברק- גזברית המועצה  
עו"ד תומר טבק – ממושרד היועץ המשפטי  
תומר לוי - מנהל אגף הנדסה אחזקה ותשתיות, והאחראי על תחום הנכסים במועצה  
משה פלד, מנהל נכסים במועצה

בקשתה של עמותת תקוות מורשת, עמותה רשומה מס' 58-0317832 (להלן - "העמותה") מיום 26/07/2023, לקבל הקצאה של מקרקעין בשטח של כ- 500 מ"ר הידועים כגוש 21106 חלקה 114 תא שטח מס' 5, לפי תוכנית גו' 11713 ביישוב מורשת (להלן - "המקרקעין"), לשם הקמה והפעלה של בית תפילה (בית כנסת לעדה הספרדית) ביישוב (להלן - "מטרת ההקצאה").

## דין

1. מנכ"ל המועצה והיועץ המשפטי אישרו כי בדקו את מסמכי הבקשה של העמותה על נספחיהם, וכי אלו נמצאו תקינים, וכי אין מניעה מהקצאת המקרקעין לעמותה זו.
2. היועץ המשפטי חווה את דעתו, לאחר שנועץ עם מהנדס המועצה, כי אין באותו ביישוב מורשת קרקע שהוקצתה לגוף אחר לצרכי הקמה והפעלה של בית תפילה, ואשר הקמתו לא הושלמה.
3. מהנדס המועצה דיווח כי:
  - א. ייעודם של המקרקעין מתאים להקמת בית תפילה.
  - ב. המקרקעין מוכרים למועצה, וכי בירור שערך עם מינהל מקרקעי ישראל העלה שאין לממ"י התנגדות כי המועצה תקצה את המקרקעין בהחכרת משנה לעמותה.
4. ביום 19/01/2025 פורסמה הודעה בעיתונות בדבר הכוונה להקצות את המקרקעין לצרכי הקמת בית תפילה והפעלתו. לא הוגשו בעקבות הפרסום בקשות נוספות ביחס למקרקעין אלו, והואיל וכך בקשתה של העמותה הינה הבקשה היחידה.
5. ביום 04/04/2025 פורסמה הודעה בעיתונות בדבר ההחלטה להקצות את המקרקעין לצרכי הקמת בית תפילה והפעלתו והאפשרות להתנגד לה. לא הוגשו בעקבות הפרסום התנגדויות ביחס לכוונה להקצאת מקרקעין אלו.
6. לאור המפורט בסעיפים 1-6 לעיל ועל בסיס האמור בהם, הועדה קובעת כי היות שבקשתה של העמותה נמצאת מתאימה לייעוד המקרקעין, והיא עומדת במבחנים שהוצבו להקצאת המקרקעין, וכן בוצעו הליכי הפרסום הנדרשים, יש להמשיך בנוהל הקצאת המקרקעין לעמותה תקוות מורשת (ע"ר).
7. בהתאם, ועדת הקצאות ממליצה למועצת הרשות להקצות את המקרקעין המבוקשים בכפוף להסכם המגדיר את כלל היבטי ההקצה.



משה פלד  
ממונה תחום נכסי הרשות



תומר לוי  
מנהל אגף הנדסה



עו"ד תומר טבק  
ממושרד היועץ המשפטי



לימור ברק  
גזברית



מירב בן דע  
מנכ"לית

## תב"רים לאשור המליאה יוני 2025

מס' תב"ר	נושא	מקורות מימון בש"ח				הערות	
		גורם מממן	תקציב מאושר נוכחי	עדכון התקציב	תקציב מאושר חדש		
תקציב חוסר	תקציב הוצאות צפוי						
1812	סלאמה-שחב"ק שכונת עאו	סה"כ:	600,000		600,000	משרד הספורט	
			העברה לתב"ר 1959	-	-500,000	500,000	החטיבה להתישבות
			הרשאה חדשה מנגב גליל	500,000	500,000	-	משרד נגב גליל
			0	1,100,000	1,100,000	0	1,100,000
1956	חוסן ישובי ותמיכה במשרתי מילואים	סה"כ:	50,000	50,000	-	מפעל הפיס	
			תרומה מפורום נשים	13,000	13,000	-	פורום נשים
			מתב"ר חברה וקליטה	20,000	20,000	-	מתב"ר 1898
			0	83,000	83,000	83,000	0
1952	האב קליקה משגב	סה"כ:	100,000		100,000	קרן מקורות חד פעמיים	
			הרשאה חדשה ממשרד נגב גליל	600,000	600,000	-	משרד לפיתוח נגב גליל
			0	700,000	700,000	600,000	100,000
1908	מבנה בריאות-השלמת הקמה	סה"כ:	9,000,000		9,000,000	הלוואה	
			השתתפות מכבי וכללית בעבודות	795,942	795,942	-	השתתפות מוסדות
			0	9,795,942	9,795,942	795,942	9,000,000
1691	אשכול צעירים	סה"כ:	506,443		506,443	נגב גליל	
			העברת תקציב לתב"ר חדש 1956	10,000	-13,000	23,000	פורום נשים
			בוצע 515,695 ₪	0	516,443	516,443	-13,000
1685	הצטיידות ומיחשוב מרחבים	סה"כ:	355,000		355,000	קרן מקורות חד פעמיים	
			הרשאה חדשה ממפעל הפיס	16,000	16,000	-	מפעל הפיס
			0	371,000	371,000	16,000	355,000
1935	שני אוטובוסים צהובים	סה"כ:	1,270,106	1,270,106	-	משרד החינוך	
			עדכון מענק מפעל הפיס	632,040	632,040	-	מפעל הפיס
			0	1,902,146	1,902,146	1,902,146	0
1957	הרחבה עצמון 52 יח"ד	סה"כ:	499,084	499,084	-	קרן השבחה	
			0	499,084	499,084	499,084	0
1958	כמאנה-מגרש ספורט ג'לסה	סה"כ:	101,556	101,556	-	משרד השיכון	
			0	101,556	101,556	101,556	0

## תב"רים לאשור המליאה יוני 2025

הערות	חוסר תקציבי	תקציב הוצאות צפוי	מקורות מימון בש"ח				נושא	מס' תב"ר
			תקציב מאושר חדש	עדכון התקציב	תקציב מאושר נוכחי	גורם מממן		
העברה מתב"ר 1812			500,000	500,000	-	החטיבה להתישבות	1959	סלאמה-מגרש ספורט
	0	500,000	500,000	500,000	0	סה"כ:		
הרשאה חדשה ממשרד השיכון			266,044	266,044	-	משרד השיכון	1960	חוסנייה-קומה 2 מבנה רב תכליתי
	0	266,044	266,044	266,044	0	סה"כ:		
מענק חדש ממפעל הפיס			67,960	67,960	-	מפעל הפיס	1961	מלגות סטודנטים 2025
מצייג נדרש			16,040	16,040	-	קרן מקורות חד פעמיים		
	0	84,000	84,000	84,000	0	סה"כ:		
הלוואה מבנקים למימון תכנון כפר גמלאים		2,000,000	2,000,000	2,000,000	-	הלוואה	1962	תכנון כפר גמלאים שלב א'
	0	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0	סה"כ:		
תרומה מ-JNF ארה"ב להקמת מרכז הצלה אזרחי		2,000,000	5,950,000	5,950,000	-	תרומה JNF	1963	מרכז הצלה אזרחי
לחירום ולשגרה	0	5,950,000	5,950,000	5,950,000	0	סה"כ:		
	0	23,869,215	23,869,215	12,784,772	11,084,443	סה"כ		