



**דוח כספי שנתי מבוקר
הדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2011
במועצה אזורית עמק יזרעאל**

משרד הפנים
האגף לבקורת
ברשויות המקומיות

13.06.11

נתקבל

סימננו

מועצה אזורית עמק יזרעאל

תוכן העניינים

דוח כספי ליום 31 בדצמבר 2011

תוכן העניינים

עמוד	
3	א. דיו וחשבון רואי החשבון המבקרים
	ב. דוחות כספיים
4-5	1. מאזן - טופס מספר 1
6	2. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב - טופס מספר 2
7	3. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הבלתי רגיל - טופס מספר 3
8-10	4. ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל, הבלתי רגיל וקרן לעבודות פיתוח - טופס מספר 4
11-19	ג. ביאורים לדוחות הכספיים
	ד. נספחים
20-24	1. מצב חשבון החייבים נספח 2 לטופס 1 (כולל פירוטים א, ב, ג, ד)
25	2. מצב חשבון המלוות לפרעון לסוף השנה - נספח 3 לטופס 1
	3. ניתוח ביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה - נספח 1 לטופס 2
26-27	4. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים, לעומת חכנסות מיועדות ובלתי מיועדות - נספח 2 לטופס 2
28	5. ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - ממוין לפי מסגרת משרד הפנים - נספח 3 לטופס 2
29	6. ניתוח נתוני כוח אדם והוצאות שכר - נספח 4 לטופס 2 חלק א
30	7. דוח שכר לפי פרקי התקציב - נספח 4 לטופס 2 חלק ב
31	8. התפלגות מרכיבי השכר - נספח 5 לטופס 2
32	9. ארנונה כללית - ניתוח תעריפים - נספח 6 לטופס 2
33	10. שינויים מהותיים בין תקציב 2011 לבין הביצוע בשנת 2010 - נספח 7 לטופס 2
34	11. השוואת ביצוע בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2010 - נספח 8 לטופס 2
35	12. השוואת התקציב בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2011 - נספח 9 לטופס 2
36	13. ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב - נספח 1 לטופס 3
37	
	ה. מיזע נוסף
38	השתתפויות ותמיכות שנתנו על ידי המועצה בשנת 2011

מועצה אזורית עמק יזרעאל

דוח המבקרים

לכבוד

גבי עפרה ברכה

מנהלת אגף בכיר לביקורת והממונה על החשבונות

משרד הפנים

ירושלים

-

ג.נ.,

-

הנדון: מועצה אזורית עמק יזרעאל - דוחות כספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

ביקרנו את הדוחות הכספיים המצורפים של מועצה אזורית עמק יזרעאל (להלן: המועצה) הכוללים את המאזנים לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 2010 ואת דוחות התקבולים והתשלומים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ג - 1973 וכן לפי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים.

כאמור בבאור 1 לדוחות הכספיים הנ"ל, הם נערכו על פי הנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשויות מקומיות (להלן - "ההנחיות") ועל בסיס המוסכמה של העלות החיסטורית, ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. ההנחיות האמורות מהוות בסיס דווח השונה מכללי חשבונאות מקובלים.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם להנחיות שנקבעו לרשויות מקומיות כאמור, את המצב הכספי של המועצה לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 31 בדצמבר 2010 ואת התקבולים והתשלומים והגרעון / העודף מפעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

ישראל את ישראל
רואי חשבון

משרד הפנים
האגף לביקורת
ברשויות המקומיות

13.06.2012

נתקבל

6.6.2012

סימננו

מועצה אזורית עמק יזרעאל

טופס מס' 1

מאזן ליום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	ביאור	נכסים רכוש שוטף
11,963	592	3 (א)	נכסים נזילים - קופה ובנקים
3,980	3,057	3 (ב)	הכנסות מתוקצבות שטרם נגבו
11,269	9,861	3 (ג)	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>27,212</u>	<u>22,528</u>		ניירות ערך
23,934	33,442		<u>השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח ולעודפים זמניים בתקציבים בלתי רגילים</u>
424	527		השקעות מיועדות למנסיח תקציבית
342	380	3 (ד)	<u>השקעות במימון קרנות מתוקצבות</u>
11,595	11,724		<u>גרעונות בתקציב הרגיל</u>
129	999		גרעון לתחילת השנה
<u>11,724</u>	<u>12,723</u>		גרעון בשנת הדוח
3,854	3,854		גרעון מצטבר בתקציב הרגיל לסוף השנה
<u>67,490</u>	<u>73,454</u>		-
95,015	93,579	נספח 3 לטופס 1	<u>נתונים נוספים</u> עומס המלוות
25,272	26,259	נספח 2 לטופס 1	<u>חייבים בגין ארנונה ומיסים אחרים</u>
3,364	2,630		חובות פתוחים
<u>28,636</u>	<u>28,889</u>		מכוסים בחמאות לגביה

מועצה אזורית עמק יזרעאל

טופס מס' 1

מאז ליום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

31.12.2010	31.12.2011	ביאור	התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
8	2	3 (ח)	משיכות יתר בבנקים
42,782	37,538	3 (ו)	הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
	1,565	3 (ז)	תקבולים לא מתוקצבים - פקדונות והכנסות מראש
<u>42,790</u>	<u>39,105</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			קרנות פיתוח ועודפים זמניים בתב"רים, נטו
15,076	23,313	5	קרן לעבודות פיתוח
8,858	10,129	3 טופס	עודפים זמניים בתב"רים נטו
<u>23,934</u>	<u>33,442</u>		
			קרנות בלתי מתוקצבות אחרות
424	527		
<u>342</u>	<u>380</u>	3 (ח)	קרנות מתוקצבות

משרד הפנים
האגף לבקורת
ברשויות המקומיות

13.06.2012

נתקבל

סימנו

67,490 73,454



ראש הרשות:

גזבר הרשות:

תאריך אישור הדוחות: 6.6.2012

הביאורים והפירוטים לדוחות הכספיים הינם חלק בלתי נפרד מהם

מועצה אזורית עמק יזרעאל

**ריכוז תקבולים ותשלומים של התקציב הרגיל לפי פרקי התקציב
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 (אלפי ש"ח)**

טופס מס' 2

תשלומים				תקבולים					
ביצוע 2010	ביצוע 2011	תקציב 2011	ביאור	מספר ושם הפרק	ביצוע 2010	ביצוע 2011	תקציב 2011	ביאור	מספר ושם הפרק
				6					1
				הנחלת וכלליות					מיסים ומענקים
12,096	12,641	12,530		61	107,146	115,083	116,040		11 מיסים
7,318	7,011	7,452		62	76	77	81		12 אגרות
1,126	1,245	1,408		63					15 השתתפות מוסדות
10,490	11,532	11,343		64	404	537	830		16 הכנסות מימון
<u>31,030</u>	<u>32,429</u>	<u>32,733</u>			517	1,335	940		19 מענקים כלליים ומיוחדים
					<u>3,616</u>	<u>2,918</u>	<u>2,629</u>		
					<u>111,759</u>	<u>119,950</u>	<u>120,520</u>		
				7					2
				שרותים מקומיים					שרותים מקומיים
9,529	10,130	10,037		71	3,035	3,268	3,139		21 תברואה
2,670	3,339	3,160		72	329	614	580		22 שמירה וביטחון
4,297	4,391	4,115		73	3,139	4,110	4,260		23 תכנון ובנין העיר
3,965	3,982	3,851		74	311	228	211		24 נכסים ציבוריים
2,176	2,465	2,212		75	917	1,084	1,021		25 חגיגות, מבצעים ואירועים
14,396	15,408	14,426		76	737	1,880	1,595		26 שרותים עירוניים שונים
1,548	1,712	1,767		77	424	190	364		27 פיתוח כלכלי
<u>1,309</u>	<u>1,407</u>	<u>1,407</u>		79	1,288	1,420	1,350		29 שירותים חקלאיים
<u>39,890</u>	<u>42,834</u>	<u>40,975</u>			<u>10,180</u>	<u>12,794</u>	<u>12,520</u>		
				8					3
				שרותים ממלכתיים					שרותים ממלכתיים
83,991	89,895	88,791		81	64,287	66,971	66,218		31 חינוך
16,056	16,127	15,319		82	6,725	6,191	6,384		32 תרבות
92	88	87		83					34 רווחה
14,279	15,987	15,256		84	9,226	10,535	9,718		85 דת
595	759	759		86	219	327	137		86 קליטת עלייה
356	390	300		87	190	292	292		87 איכות הסביבה
754	880	883			<u>80,647</u>	<u>84,316</u>	<u>82,749</u>		
<u>116,123</u>	<u>124,126</u>	<u>121,395</u>							4
				9					מפעלים
1,822	11,285	12,440		91	1,722	11,387	11,091		41 מים
463	367	340		93	151	235	138		43 נכסים
9,339	11,769	10,427		97	10,458	13,389	12,480		47 מפעל חביוב
<u>11,624</u>	<u>23,421</u>	<u>23,207</u>			<u>12,331</u>	<u>25,011</u>	<u>23,709</u>		
<u>16,769</u>	<u>20,312</u>	<u>21,309</u>	4	99	390	52	121	4	5
<u>215,436</u>	<u>243,122</u>	<u>239,619</u>		סה"כ כללי	<u>215,307</u>	<u>242,123</u>	<u>239,619</u>		סה"כ כללי

<u>215,307</u>	<u>242,123</u>	<u>239,619</u>	סה"כ תקבולים
<u>215,436</u>	<u>243,122</u>	<u>239,619</u>	סה"כ תשלומים
<u>(129)</u>	<u>(999)</u>		גרעון בשנת הדוח

מועצה אזורית עמק יזרעאל

טופס מס' 3

הדוח הכספי לשנת 2011

ריכוז התקבולים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל באלפי ש"ח

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
		1. תקבולים ותשלומים בשנת הדוח
		א. תקבולים
9,924	12,653	השתתפות חממשלה
8,240	2,003	השתתפות מוסדות
10,410	3,821	השתתפות בעלים
6,220	8,360	מקורות עצמיים ואחרים
9,773	8,534	מלוות שנתקבלו
<u>288</u>	<u>1,496</u>	קצבה מהתקציב הרגיל
<u>44,855</u>	<u>36,867</u>	סה"כ תקבולים
		ב. תשלומים
34,130	29,093	עבודות שבוצעו במשך השנה
3,121	3,608	תכנון
2,110	2,442	תשלומים אחרים
	453	העברת עודפים מתב"רים שהסתיימו לקרנות
<u>39,361</u>	<u>35,596</u>	סה"כ תשלומים
<u>5,494</u>	<u>1,271</u>	עודף בשנת הדוח
		2. תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
108,842	145,230	תקבולים
105,478	136,372	תשלומים
<u>3,364</u>	<u>8,858</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		3. תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף השנה
145,230	158,561	תקבולים
136,372	148,432	תשלומים
<u>8,858</u>	<u>10,129</u>	יתרות זמניות נטו לסוף השנה
		חיתרה הנ"ל מורכבת:
25,120	27,393	עודפי מימון זמניים
16,262	17,264	גרעונות מימון זמניים
<u>8,858</u>	<u>10,129</u>	
<u>8,467</u>	<u>23,536</u>	לאחר ניכוי השקעות בפרוייקטים שנסגרו בשנת הדוח:

מועצה אזורית עמק יזרעאל

טופס מס' 4

ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הרגיל, הבלתי רגיל ובקרו לעבודות פיתוח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

<u>2010</u>	<u>2011</u>	התאמה	<u>הכנסות</u>
210,208	234,826	1	מתקציב רגיל
38,347	27,011	2	מתקציב בלתי רגיל
10,768	13,026	3	מקרו לעבודות פיתוח
<u>259,323</u>	<u>274,863</u>		סך כל ההכנסות
<u>הוצאות</u>			
209,008	229,374	4	תקציב רגיל
39,361	35,143	5	תקציב בלתי רגיל
2,179	1,837	6	מקרו לעבודות פיתוח
<u>250,548</u>	<u>266,354</u>		סך כל ההוצאות
<u>8,775</u>	<u>8,509</u>		עודף הכנסות על הוצאות בשנת התקציב
<u>תרכב הגרעון הכללי</u>			
(129)	(999)		גרעון בשנת הדוח בתקציב הרגיל
5,494	1,271		עודף בשנת הדוח בתקציב הבלתי רגיל
<u>5,365</u>	<u>272</u>		
<u>3,410</u>	<u>8,237</u>		גידול בקרו לעבודות פיתוח
<u>8,775</u>	<u>8,509</u>		עודף כללי

מועצה אזורית עמק יזרעאל

התאמות לטופס 4

התאמה בין הדוחות הכספיים ליתרות הנ"ל

		1	
<u>2010 - באלפי ש"ח</u>	<u>2011 - באלפי ש"ח</u>		<u>התאמה מס':</u>
215,307	242,123		סה"כ הכנסות בתקציב הרגיל:
(5,099)	(7,297)		בנכוי העברות מקרנות פתוח לא מיועדות
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		
210,208	234,826		סה"כ נטו
		2	<u>התאמה מס':</u>
44,855	36,867		סה"כ הכנסות בתקציב הבלתי הרגיל:
(288)	(1,496)		בניכוי השתתפות התקציב הרגיל בתברים
(6,220)	(8,360)		בניכוי העברות מקרן עבודות פתוח
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		
38,347	27,011		סה"כ נטו
		3	<u>התאמה מס':</u>
16,908	25,731		תקבולים מקרן לעבודות פיתוח
	(453)		העברה מתבירים
(6,140)	(12,252)		העברה מהתקציב הרגיל
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		
10,768	13,026		סה"כ נטו
		4	<u>התאמה מס':</u>
215,436	243,122		סה"כ הוצאות בתקציב הרגיל:
(288)	(1,496)		השתתפות התקציב הרגיל בתברים
(6,140)	(12,252)		העברה לקרן לעבודות פיתוח
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		
209,008	229,374		סה"כ נטו

מועצה אזורית עמק יזרעאל

התאמות לטופס 4 - המשך
2010 - באלפי ש"ח

2011 - באלפי ש"ח

5

התאמה מס':

39,361

35,596
(453)

סה"כ הוצאות בתקציב חבלתי רגיל:
העברה לקרנות פתוח

39,361

35,143

סה"כ נטו

6

התאמה מס':

13,498
(5,099)
(6,220)

17,494
(7,297)
(8,360)

תשלומים מקרן לעבודות פיתוח
העברה לתקציב הרגיל
העברה לתב"רים

2,179

1,837

סה"כ נטו

מועצה אזורית עמק יזרעאל

ביאור 1.2

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 1 - כללי

- א. הרשויות המקומיות חייבות בניחול מערכת הנחלת חשבונות לפי תקנות הרשויות המקומיות (הנחלת חשבונות), התשמ"ח - 1988.
- ב. רישום נתוני הנחלת החשבונות נערך ב"שיטת המזומנים המתוקנת" כמפורט בבאור 2 להלן.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו על פי הנחיות הממונה על ביקורת החשבונות במשרד הפנים, כפי שנקבעו בהנחיות להנחלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות מקומיות, בתוקף היותו גוף אחראי ומפקח בכל הנוגע לניחול חשבונותיה של רשות מקומית. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הני"ל השונות מכללי חשבוונאות מקובלים בנושאים מחותיים.
- ד. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרימי המזומנים מאחר שדוח זה אינו נדרש על פי ההנחיות הני"ל.
- ה. להלן נתונים על השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של השקל ביחס לדולר:

2009	2010	2011
3.78	3.55	3.82
206.19	211.67	216.27
(0.71)%	(5.99)%	7.63%
3.92%	2.67%	2.16%

שער החליפין של הדולר האמריקאי בש"ח
מדד המחירים לצרכן (ממוצע 1993) בנקודות
שיעור עליית (ירידת) הדולר במהלך השנה
שיעור עליית (ירידת) המדד במהלך השנה

- ו. התקציב לשנת 2011 אושר בתחילה ע"י משרד הפנים בתאריך 15.3.2012 ועדכנו טרם אושר ע"י משרד הפנים, העדכון אושר ע"י המליאה בתאריך 12.11.2011.
- ז. שרותים מסופקים ע"י המועצה:
המועצה מספקת את השרותים המפורטים להלן:
שרותי הוצאת אשפה; שרותי תאורת רחובות; השתתפות בכבישים, השתתפות במנהל הועד, פינוי גזם וניקוי רחובות. יתר השרותים מסופקים לתושבים ע"י הועדים המקומיים. רישום ההכנסות ממכסות הוא על בסיס מזומן.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות ערוכים על בסיס נומינלי היסטורי ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבוונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבוונאות. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת מפורטים להלן:

א. רכוש קבוע

החשקעות ברכוש קבוע מופחתות עם זקיפת החוצאות לתקציב הרגיל או הבלתי רגיל, בהתאם למקור המימון, ואינן מוצגות ככס במאזן ופחת בגינן אינו מקבל ביטוי על פני תקופות הדיווח.

ב. חלואות שנתקבלו

- (1) חלואות נרשמות כהכנסות בתקציב הבלתי רגיל עם קבלתן בפועל.
- (2) חלואות שנתקבלו כוללות את יתרת החלואות לזמן ארוך שחבה המועצה (קרן, ריבית והפרשי הצמדה שנצברו), שכן החלואות נרשמו כהכנסות בזמן קבלתן, עומס המלוות לתאריך הדוח 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.

מועצה אזורית עמק יזרעאל

- (4) הוצאות ריבית והפרשי הצמדה שהצטברו ושוזמן פרעון, לפי לוחות סילוקין, הוא לאחר תאריך הדוח הכספי, אינן נרשמות כהוצאה.
- (5) מלוות לצורך שעה (לזמן קצר) ומשיכות יתר מבנקים מוצגות כסעיף מאזני.
- (6) הלוואות לזמן קצר כוללות ריבית והפרשי הצמדה שנצברו עד לתאריך הדוח.
- (7) פרעון מלוות בגין ביוב נכלל בסעיף הוצאות מפעל הביוב.

ג. זכויות מוניטריות

- (1) זכויות מוניטריות מייצגות השקעות שונות של המועצה, לרבות בגופים המבצעים פעילויות לקידום השרותים או האינטרסים של המועצה (כולל השקעות בתאגידים עירוניים), זכויות מים, הלוואות לעובדים וכדו'.
(2) תשלומים בגין רכישת זכויות מוניטריות נזקפים כהוצאה בתקציב הרגיל או הבלתי רגיל עם התחנות.
- (3) זכויות מוניטריות מוצגות במאזן במחיר העלות כדלהלן:
בנכסים - השקעות במימון קרנות מתוקצבות.
בהתחייבויות - קרנות מתוקצבות.
- (4) חלקה של המועצה ברווחי (הפסדי) תאגידים עירוניים אינם נזקפים לזכות (לחובת) החשקעה בתאגידים העירוניים.

ד. פקדונות בנכסים

פקדונות בנכסים כוללים ריבית והפרשי הצמדה ושער שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

ה. ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שווי הבורסה לתאריך הדוח הכספי.

ו. רישום הכנסות

- (1) הכנסות ממיסים, אגרות, הטלים והשתתפויות נרשמות על בסיס מזומן.
מידע על מצב חשבון החייבים (יתרת החייבים שנצטברו) מוצג כנספח למאזן (נספח 2 לטופס 1).
- (2) מענקים והשתתפויות ממשרדי ממשלה ומגופים ציבוריים אחרים המיועדים לתקציב הרגיל נזקפים על בסיס מצטבר.
- (3) גביות מיסים והכנסות מראש המתייחסות לתקופה שלאחר תאריך המאזן מוצגות כהתחייבויות - הכנסות מיסים מראש.
- (4) הנחות ופטורים מתשלומי חובה נרשמו כהוצאה בסעיף המתאים כנגד זיכוי סעיף הכנסה המתאים בתקציב הרגיל.

ז. 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 בי לעיל.
- (4) תשלומים בגין חופשה שנתית נרשמים על בסיס מזומן בעת תשלום שוטף של משכורות עובדים עבור העדרות בגין חופשה.
לא נערכה הפרשה לחופשה בגין התחייבות לחופשה טרם תשלומה (ראה באור 9).
- (5) א. לא נרשמה הפרשה לפיצויים בגין עובדי המועצה אשר זכאים לפנסיה תקציבית. במקרים בהם פורש העובד, כאמור לעיל, לפני הגיעו לפנסיה, נרשמת ההוצאה לפיצויים על בסיס מזומן.

מועצה אזורית עמק יזרעאל

ב. בגין עובדי הרשות הזכאים לפנסיה צוברת, נרשמת הוצאה לפיצויים בגובה התשלומים השוטפים שמפקידה הרשות בקרן פנסיה. יתרת ההתחייבויות בגין פנסיה צוברת שאינה מכוסה - ראה באור 9.

ח. רישום הכנסות מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח והיטלי השבחה

תקבולים מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח ומהיטלי השבחה נוקפים לקרן לעבודות פיתוח. מקרנות הפיתוח מועברים סכומים לתקציב הרגיל בגין:

- (1) הוצאות לפרעון מלוות בשנת הדוח בגין מלוות שנתקבלו למימון עבודות פיתוח.
 - (2) הוצאות מחלקת הנדסה.
- התחייבות הרשות לביצוע עבודות פיתוח בגין נגבו השתתפויות הבעלים אינן מקבלות ביטוי בדוחות הכספיים.

ט. זקיפת התשואה על השקעות

התשואה מהשקעות שמקורן מקרן לעבודות פיתוח נוקפה לתקציב הרגיל.

התשואה מהשקעות שמקורן מעודפי תב"רים נוקפה לתקציב הרגיל. התשואה מהשקעות שמקורן בקרנות בלתי מתוקצבות אחרות נוקפה לקרנות הבלתי מתוקצבות. המועצה לא זקפה ריבית רעיונית בגין שימוש בעודפי מזומנים שמקורם בקרן לעבודות פיתוח במסגרת הוצאותיה בתקציב הרגיל.

י. גרעונות סופיים בתב"רים

סגירת גרעונות סופיים בתב"רים שביצועם הסתיים, לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מותנית בקבלת אישור משרד הפנים.

גרעונות בתב"רים שביצועם הסתיים ולא התקבל אישור ממשרד הפנים לסגירתם לגרעון המצטבר בתקציב הרגיל, מוצגים בסעיף גרעונות סופיים בתב"רים שהסתיימו.

יא. 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, נוקפו לקרן מיועדת לא מתוקצבת. כספי החשקעה המיועדת למטרה זו הופקדו בחשבון נפרד בקופת גמל מרכזית להשתתפות בפנסיה תקציבית (להלן - "היעודה"). היעודה כוללת רווחים שהצטברו עד לתאריך הדוח הכספי.

יב. חובות מסופקים או המיועדים למחיקה

סכומי החובות המסופקים והחובות למחיקה נכללו בנספח 2 לטופס 1 בחתום לאומדן שערכה הנהלת המועצה עבור סכומי חוב ספציפיים שנבייתם מוטלת בספק.

מועצה אזורית עמק יזרעאל

ביאור 3

באור 3 - פירוטים לסעיפי המאזן

ליום 31 בדצמבר באלפי ש"ח

<u>2010</u>	<u>2011</u>
35,873	34,034
24	-
35,897	34,034
23,934	33,442
11,963	592

א. נכסים נזילים - קופה ובנקים

בנקים מסחריים
בנק אוצר השלטון המקומי

סך כל הנכסים הנזילים קופה ובנקים (1)
בניכוי- השקעות מיועדות לכיסוי קרנות לעבודות פיתוח (2)

(1) כולל פקדונות לזמן קצר

(2) ע"פ תיקון לחוק יסודות התקציב (תיקון מס' 38), התשי"ע 2010, נקבע כי רשות מקומית תנחל את החקצבות לפיתוח בחשבון בנק נפרד שייפתח בתאגיד בנקאי, המיועד אך ורק למטרה זו, (להלן חשבון הפיתוח). בחשבון הפיתוח יופקדו כספי החקצבות לפיתוח בלבד, והוא ישמש את הרשות המקומית רק למטרות שלשמן יועדו החקצבות. המדינה לא תעביר לרשות מקומית חקצבות לפיתוח, אלא במישרין לחשבון הפיתוח שנפתח לפי חוראות תיקון זה וחמנוהל לפיחן. הכספים בחשבון הפיתוח האמור לא יחיו ניתנים לעיקול אלא מתקיימים במצטבר תנאים שנקבעו בתיקון האמור.

<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>ב. חכנסות מתוקצבות שטרם נגבו</u>
1,152	863	משרד החינוך
504	642	משרד העבודה והרווחה
-	123	משרד הפנים
-	109	חסוכנות היהודית
191	207	משרד הבטחון
3	364	משרדי ממשלה אחרים
234	317	משטרת ישראל
1,896	432	חברות כרטיסי אשראי
3,980	3,057	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>ג. חייבים - תשלומים לא מתוקצבים</u>
1,227	948	ישובי המועצה
2,111	954	משקי עמק יזרעאל
7,907	7,931	רשויות שכנות ואחרים
20	24	קופות קטנות
4	4	פקדון פסקל
11,269	9,861	

מועצה אזורית עמק יזרעאל

ביאור 4

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

פירוט תקבולים ותשלומים לא רגילים

<u>ביצוע 2010</u>	<u>ביצוע 2011</u>	<u>תקציב 2011</u>	
			<u>תקבולים לא רגילים</u>
54	52	121	מכירת רכבים
336			השתתפות משרדי ממשלה ברכישת רכב
<u>390</u>	<u>52</u>	<u>121</u>	
<u>ביצוע 2010</u>	<u>ביצוע 2011</u>	<u>תקציב 2011</u>	<u>תשלומים לא רגילים</u>
8,375	9,055	9,600	הנחות במיסים
3,108	3,422	3,373	תשלומי פנסיה
145	937	820	הוצאות שנים קודמות
4,651	6,843	7,460	הפרשה לקרנות פתוח
112	55	56	תשלומים אחרים
378			מענק חד פעמי בעקבות הסכם קיבוצי
<u>16,769</u>	<u>20,312</u>	<u>21,309</u>	

מועצה אזורית עמק יזרעאל

ביאור 5

קצו לעבודות פיתוח

ביאור 5 - קצו לעבודות פיתוח

- א. בקרו לעבודות פיתוח, נרשמים לקבולי המועצה מהסלי ביוב והשבתה, מהשתתפות בעלים בעבודות פיתוח, מאגרת תחת צינורות וממקורות אחרים, המיועדים למימון עבודות פיתוח, כל עוד לא נקבעה מסגרת תקציבית ספציפית אליה ניתן לוקף תקבולים אלה.
- ב. כספי הקרן עד לשימוש בהם מנהלים ביחד עם חשבונות הבנקים השוטפים של המועצה ולא בחשבונות בנקים ספציפיים פרט לזון אחד המיועד לקרן שיקום מים (ראה כאור 3 (א) לעיל).
- ג. המועצה נהגת לזקוף את התשואה המותקבלת בגין ההשקעות של הקרנות לתקציב הרגיל.
- ד. כספי הקרנות מיועדים למימון תקציבים בלתי רגילים, בהתאם לאישורים של מועצת הרשות ומשרד הפנים.
- ה. לא נקפדת ריבית רעיונית על השימוש בכספי הקרן לעבודות פיתוח לצרכי התקציב הרגיל.
- ו. להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח:
 1. להלן תנועת הקרנות בשנת הדוח:

שם הקרן	סח"כ שנה קודמת	קרו הטל השבתה	קרושקום מים	קרו לא יעודה	קרו פיתוח	קרו היסלי ביוב	קרו חדוש מים דברת	קרו שקום ביוב ישובי	קרנות אחרות	קרו לעבודות פיתוח כבישים	קרו תפעול ביוב	סח"כ
שנה	שנה	שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח	שנת הדוח
15,076	13,498	2,179	6,220	16,908	6,140	10,768	11,666					
6,506	4,379	1,548	2,831	4,500		4,500	6,385					
1,668	1,765		1,000	3,164		3,164	269					
2,943	4,326	50	4,276	7,258		6,805	11	453				
137	44	44		119			62					
4,809	5,722	59	253	7,681			2,850					
1,036	843			284		120	164					
4,609	279			2,590		2,028	1,595					
105	3	3		49		49	2,298					
	133	133		86		86	59					
1,500							47					
23,313	17,494	1,837	8,360	25,731	12,252	13,026	15,076	453				

מועצה אזורית עמק יזרעאל

ביאורים נוספים

ביאור 6 - נתוני משרד הרווחה בתקציב הרגיל

הנתונים של התקבולים והתשלומים של תקציב הרווחה שנעשו באמצעות משרד הרווחה נרשמו בספרי החשבונות על פי נתונים שנתקבלו מדוחות שהופקו ע"י המחשב של משרד הרווחה. חלק מהנתונים שנוקפו לחובת המועצה גולמו בחתאם לשיעורי החשתתפות המקובלים של המועצה בשיעור 0%-25% כך שהעלויות בתקציב הרגיל משקפות את מלוא סכום החוצאות (100%) שהוצאו ע"י משרד הרווחה והמועצה.

ביאור 7 - נתוני משרד החינוך בתקציב הרגיל

נתוני התשלומים של תקציבי החינוך כוללים, בין היתר, סכומים בהם משרד החינוך חייב את המועצה עבור שכר של גננות עובדות מדינה, המועסקות על ידי משרד החינוך בגני הילדים שבבעלות המועצה. תשלומים אלה מוצגים בסעיף פעולות חינוך. השתתפות המשרד במימון שכר הגננות כלולה בסעיף הכנסות ממשרדי ממשלה.

ביאור 8 - מפעל המים

המועצה אינה מנחלת את מפעל המים כמשק כספים סגור. קניית המים נרשמים לחובת התקציב הרגיל ומכירות מים נרשמות לזכות התקציב הרגיל. רכישות מים בגין נכסים ציבוריים (מבנה המועצה) לא נכללו בהכנסות מים עקב חוסר מחותיות.

ביאור 9 - התחייבויות בגין פנסיה צוברת, הפרשה לחופשה ומדיון ימי מחלה

התחייבות המועצה בגין ימי חופשה נצברים של עובדיה מסתכמת לתאריך המאזן לסך 1,643 אש"ח, (ליום 31 בדצמבר 2010 1,575 אש"ח)
התחייבות המועצה בגין פיצויי פיטורין לעובדים המועסקים בתנאי פנסיה צוברת אשר אינה מכוסה על ידי הפקדות מיועדות מסתכמת לתאריך המאזן בסך 327 אש"ח (ליום 31 בדצמבר 2010 - 320 אש"ח).
התחייבות המועצה בגין צבירת ימי מחלה של עובדיה שמעל גיל 50 מסתכמת לתאריך המאזן לסך 2,048 אש"ח (ליום 31 בדצמבר 2010 מעל גיל 55 - 1,110 אש"ח).

באור 10 - השקעות בתאגידים

המועצה השקיעה בתאגידים המופרטים להלן:

יתרת חו"ז (אש"ח)		השקעה 2011	
31.12.10	31.12.11		
95ז	87ז	50,000	א. החברה הכלכלית לפיתוח עמק יזרעאל בע"מ
2,228ז	496ז	88,411	ב. פלגי מים בע"מ
12ז	239ז	20,080	ג. שגיא 2000 (אזור תעשייה 99) בע"מ
300ז	60ז	1,600	ד. יזרעאל עפולה בע"מ
	28ח	38	ה. חברה יובלי העמק בע"מ

א. החברה הכלכלית לפיתוח עמק יזרעאל בע"מ נוסדה בשנת 1994. החברה היא בבעלות 100% של המועצה. המועצה מחזיקה ב- 49,999 מניות והגזבר מחזיק בנאמנות מניה אחת. מטרת החברה כוללת: קידום פיתוח כלכלי בתחום המועצה, הפעלת בית ספר לנהיגה, פיתוח תשתיות לישובים קיימים. המועצה מחייבת את החברה עבור שרותי מנחלה שונים כגון: טלפון, משרדיות וכו', שכר מנחל בייס לנהיגה. שימוש במטווח הוצאות שונות (בשנת 2011 367 אלפי ₪, בשנת 2010 453 אלפי ₪). המועצה לא מחייבת עבור שכ"ד וארנונה. הרווח המצטבר של החברה נכון לסוף 2011 כ- 242 אלפי ₪.

מועצה אזורית עמק יזרעאל

ב. פלגי מים בע"מ הוקמה בשנת 1974 והוחזקה ע"י מועצה מקומית עמק יזרעאל בשיעור 67% ושאר חמוניות הוחזקו ע"י מועצה מקומית מגידו. בשנת 2005 מכרו המועצות 74% מהחמוניות אשר בבעלותם, ומועצה אזורית עמק יזרעאל נותרה עם 17% ממניות החברה. מטרת החברה הינן פיקוח הנדסי בתחום מכוני הטיהור. המועצה רכשה מהחברה שרותי ביוב ומים בשנת 2011 בסך כולל של 2,200 אש"ח. הרווח השנתי בשנת 2010 הסתכם ב-1,616 אש"ח לאחר הפרשה למס הכנסה, ויתרת הרווח המצטבר ליום 31.12.2010 הסתכם ב-11,167 אש"ח.

ג. שניא 2000 (אזור תעשייה 99) בע"מ נוסדה בשנת 1999, החברה בבעלות משותפת למועצה (66.5%) ולעיריית מגדל העמק (37.5%). מטרת החברה הינן לנהל אזור תעשייה משותף לשתי הרשויות. החברה מחייבת את המועצה בהשתתפות תקציב החברה (בשנת 2011 88 אש"ח, בשנת 2010 - 113 אש"ח). המועצה מחייבת את החברה עבור שרותי הנח"ש משרדיות וכדומה (בשנת 2011 9 אש"ח, בשנת 2010 12 אש"ח). המועצה לא מחייבת עבור שכ"ד וארנונה. העודף המצטבר של החברה לסוף שנת 2011 הוא כ-44 אש"ח.

ד. חברת יובלי העמק בע"מ - נוסדה בשנת 2009 בבעלות 100% של המועצה. המועצה מחזיקה ב 37,900 מניות רגילות בנות 1 ש"ח כל אחת, ו-10 מניות הנחלה בנות 10 ש"ח כל אחת. מטרת החברה כוללות, אספקת מים ואחזקת תשתיות המים בתחומי המועצה.

נוסף על תאגידים אלה למועצה עניין כלכלי גם בגופים שלהלן:

ה. העמותה לקידום החינוך, התרבות, הנוער והספורט בעמק יזרעאל (ע"ר) בשנת 2011 המועצה שילמה לעמותה השתתפויות בסך 10,565 אש"ח.

ו. העמותה לקידום המחול, המוסיקה והאומנויות בעמק יזרעאל (ע"ר) בשנת 2011 המועצה שילמה לעמותה השתתפויות בסך 760 אש"ח.

ז. העמותה למען הזקן בעמק יזרעאל (ע"ר) בשנת 2011 המועצה שילמה לעמותה השתתפויות בסך 1,175 אש"ח.

ח. קרן עמק יזרעאל (ע"ר) בשנת 2011 המועצה שילמה לעמותה השתתפויות בסך 0 אש"ח.

ט. עמותת הספורט כחול לבן (ע"ר) בשנת 2011 המועצה שילמה לעמותה השתתפויות בסך 2,000 אש"ח.

באור 11 - שיעבורים

כל הכנסות הרשות משועבדים לטובת בנקים שונים בסכומים שבין 10,000 אש"ח ועד לסכום בלתי מוגבל לתקופה שבין שבע וחצי שנים ועד 99 שנים.

באור 12 - התחייבויות תלויות

לתאריך הדוחות הכספיים ההתחייבויות התלויות של המועצה הסתכמו כמפורט להלן: תביעות לפיצוי כספי בסך 23 אש"ח בגין נזקים שלטענת התובעים נגרמו בישובם תוך ביצוע סלילת כבישים. ע"פ הערכה של גזבר הרשות לא נכללה בספרי הרשות הפרשה לתביעות.

באור 13 - מס הכנסה

לרשות שומות ניכויים והוצאות עודפות עד וכולל שנת 2007.

באור 14 - רכישת רכוש קבוע במסגרת התקציב הרגיל

בשנת 2011 המועצה רכשה במסגרת התקציב הרגיל שני כלי רכב פרטיים בעלות כוללת של 140 אש"ח.

מועצה אזורית עמק יזרעאל

הדוח הכספי לשנת 2011 מצב חשבון החיבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

יחס גבייה ב - % לכל החיובים	יתרה לסוף השנה	סה"כ גביית בשנת הדוח (פירוט א)	סה"כ חיובים נטו	העברה ל / מ חובות מסופקים	סה"כ פטורים, שחרורים ותנחות (פירוט ב)	חיוב בשנת החשבון (פירוט א)	יתרה לתחילת השנה
90.7%	3,555	34,761	38,316		5,262	39,103	4,475
89.7%	8,098	70,626	78,724		4,433	76,586	6,571
	274		274				274
89.8%	11,927	105,387	117,314		9,695	115,689	11,320
96.2%	416	10,484	10,900			10,800	100
96.2%	416	10,484	10,900			10,800	100
90.1%	831	7,541	8,372		58	7,681	749
84.4%	289	1,564	1,853		27	1,921	(41)
90.3%	13,463	124,976	138,439		9,780	136,091	12,128

מס.	שם החשבון	חשבוניות על בסיס חיוב שנתי	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי חוזר
א.	חשבוניות על בסיס חיוב שנתי		
1	ארנונה		
1.1	ארנונה למגורים		
1.2	ארנונה אחרת		
1.3	חובות מסופקים וחובות למחיקה ארנונה		
2	סה"כ ארנונה		
2.1	אגרת מיס וכיבוב		
	אגרת מיס		
2.3	סה"כ מיס		
	אגרת ביוב		
3	אגרת ניקוז וכלי אצירה		
ב.	חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי		
4	עצמות חיטוך	1,653	1,330
6	עצמות רווחה	277	625
11	הטל ביוב	6,251	14,132
16	תברואה	1,611	421
	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי	9,792	16,508
	סה"כ בשנת הדוח	145,883	28,636
	שנה קודמת	122,096	29,149
	שנתיים קודמות	105,714	24,981

החובות המסופקים נאמדים באופן ספציפי. בשנת החשבון לא עודכנה ההתפשה כאמור בבור 2 (ייב)

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 2 לסופס 1 - פירוט א

הדוח הכספי לשנת 2011
מצב חשבון החייבים בגין ארנונה, הטלים והשתתפויות לפי נחוגי אנף הגבייה באלפי ש"ח

חוב בשנת החשבון	חוב (ביטול) נוסף	חוב ריבית והצמדה בגין חובות קודמים	חובי ריבית והצמדה על חשוקף	חוב ראשוני	שם החשבון	מס.
39,103	1,102	167	99	37,735	חשבוניות על בסיס חיוב שנתי	א.
76,586	10,633	611	141	65,201	ארנונה	1
					ארנונה למגורים	1.1
					ארנונה אחרת	1.2
115,689	11,735	778	240	102,936	סה"כ ארנונה	2
10,800	766	7	13	10,014	אגרת מים וביוב	2.1
					אגרת מים	
10,800	766	7	13	10,014	סה"כ מים	2.3
7,681	(110)	32	27	7,732	אגרת ביוב	
1,921	15	17	5	1,884	אגרת ניקוז וכלי אצירה	3
136,091	12,406	834	285	122,566	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב שנתי	ב.
					חשבוניות על בסיס חיוב חד פעמי	
1,653	236	2	12	1,403	עצמיות חינדך	4
277	8	49		220	עצמיות רווחה	6
6,251	1,838	690	3	3,720	הטל ביוב	11
1,611	4		34	1,573	תברואה	16
9,792	2,086	741	49	6,916	סה"כ חשבוניות על בסיס חיוב חד-פעמי	
145,883	14,492	1,575	334	129,482	סה"כ	

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 2 לסופס 1 - פירוט

הדוח הכספי לשנת 2011
מצב חשבון החיבים בגין ארנונות, הטלים והשתתפויות לפי נתוני אגף הגבייה באלפי ש"ח

סה"כ גביות בשנת הדוח	גביות פיגורים	גביה השנה	שם החשבון	מס.
34,761	1,217	33,544	חשבונות על בסיס חיוב שנתי	א.
70,626	11,847	58,779	ארנונה	1
			ארנונה למגורים	1.1
			ארנונה אחרת	1.2
105,387	13,064	92,323	סה"כ ארנונה	2
10,484	91	10,393	אגרת מים וביוב	2
			אגרת מים	2.1
10,484	91	10,393	אגרת ביוב	2.3
7,541	159	7,382	אגרת ניקוז וכלי אצירה	3
1,564	94	1,470		
124,976	13,408	111,568	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב שנתי חוזר	
			חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	ב.
			עצמות חינך	4
1,465	63	1,402		
440	1	439	עצמות רווחה	6
7,346	453	6,893	הטל ביוב	11
1,623	98	1,525	תברואה	16
10,874	615	10,259	סה"כ חשבונות על בסיס חיוב חד פעמי	
135,850	14,023	121,827	סה"כ	

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 2 לטופס 1 - פירוט ד

דוח הכספי לשנת 2011

דוח גביה ויתרות חייבים ליום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

מ"ם		ארנונה כללית		
2010	2011	2010	2011	
87	100	10,686	11,046	נתוני גביה מ"ם וארנונה
(4)		7,717	9,791	גביית פיגורים
4	4	281	778	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת שנה
87	104	(529)		חיוב / זיכוי נוסף
121	91	18,155	21,615	חיובים במהלך התקופה בגין ריבית וחצמדה
(34)	13	11,842	13,064	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
1,137	10,619	99,304	102,936	סה"כ יתרת פיגורים (פוטנציאל הגביה)
500	177	833	2,184	גביה בגין פיגורים
		6,313	8,551	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
				חיוב תקופתי שוטף מצטבר
				חיוב / זיכוי נוסף
1,637	10,796	(8,298)	(9,695)	הנחות, פטורים, זיכויים ומחיקת חובות
		91,839	95,425	סה"כ חיוב תקופתי (פוטנציאל הגביה)
(1,503)	(10,393)	(87,106)	(92,323)	גביה שוטפת
(1,503)	(10,393)	(87,106)	(92,323)	סה"כ שנבח
134	403	4,733	3,102	יתרת פיגורים לתקופה
100	416	11,046	11,653	יתרת חובות שטרם נגבו לסוף התקופה
139.08%	87.50%	65.23%	60.44%	% גביה מהפיגורים
91.81%	96.27%	94.85%	96.75%	% גביה מחשוטף
94.20%	96.18%	89.96%	90.04%	% גביה מחסח"כ
אלפי קוב	אלפי קוב			נתוני פחת מ"ם
220,362	2,223,959			כמות המ"ם שנרכשו / חופקה
212,721	2,144,863			כמות המ"ם שנמכרה / חויבה
7,641	79,096			פחת (באלפי קוב)
3.47%	3.56%			% הפחת

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 3 לטופס 1

מצב חשבון המלוות לפרעון ליום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

ס"ח"כ		מ"ם		ביוב		אחרות	
31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
80,631	81,680	82,469	56,163	26,306	56,163	26,306	
9,992	9,773	8,534	8,000	534	8,000	534	
90,623	91,453	91,003	64,163	26,840	64,163	26,840	
8,943	8,984	9,941	7,114	2,827	7,114	2,827	
81,680	82,469	81,062	57,049	24,013	57,049	24,013	
11,824	12,546	12,517	7,107	5,410	7,107	5,410	
<u>93,504</u>	<u>95,015</u>	<u>93,579</u>	<u>64,156</u>	<u>29,423</u>	<u>64,156</u>	<u>29,423</u>	

יתרות המלוות (קרן) שנתקבלו למעשה ונשארו לפרעון בתחילת השנה
ס"ח"כ מלוות שנתקבלו במשך השנה

פחות - תשלומים ע"ח קרן בלבד בשנת הדוח
יתרת מלוות (קרן בלבד) לסוף השנה
נוסף - הפרשי הצמדה על הקרן שנצברו לסוף השנה *
ס"ח"כ עומס המלוות לסוף השנה כולל הפרשי הצמדה

* חישוב החצמדה על המלוות נעשה בהתאם למדד המחירים לצרכן לחודש נובמבר 2011 (מדד ידוע).

31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	סכום פרעון כלל המלוות
8,943	8,984	9,941	סכום פרעון המלוות בתקציב הרגיל בשנת הדוח:
3,484	4,089	4,020	קרן
1,949	2,202	2,509	ריבית
<u>14,376</u>	<u>15,275</u>	<u>16,470</u>	הצמדה
			**ס"ח"כ

(***)

*** התאמה לטופס 2:
בסעיף פרעון מלוות
בסעיף מפעלי הביוב

10,490	11,532
4,785	4,938
<u>15,275</u>	<u>16,470</u>

בסעיף מפעל המים
ס"ח"כ

לחלן תחזית פרעון המלוות (קרן והצמדה):

12,215	שנה ראשונה
12,254	שנה שנייה
11,591	שנה שלישית
10,066	שנה רביעית
10,372	שנה חמישית
37,081	שנה שישית ואילך
<u>93,579</u>	

מועצה אזורית עמק יזרעאל

גיתוח הביצוע של התקציב הרגיל - תקבולים ותשלומים

לפי מקורות הכנסה וסוגי הוצאה

לשנת הכספים 2011 באלפי ש"ח

חלק א' - תקבולים ותשלומים כללי	הכנסות נטו		הוצאות	התקציב	שינויים	התקציב מקורי	הכנסות
	מעל	מתחת					
2010	2,504	242,123	243,122	239,619	14,479	225,140	14,479
215,307	(3,503)	243,122	(999)	239,619	14,479	225,140	14,479
215,436	(999)						
(129)							

חלק ב' - הכנסות לפי מקורות	הכנסות נטו		הוצאות	מסה"כ	הכנסות	התקציב	מסה"כ
	מעל	מתחת					
1 הכנסות עצמית	128,406	143	147,721	60.82%	147,264	147,121	60.82%
1.1 גביה ישירה	19,315	174	19,489	6.59%	15,955	16,129	6.59%
1.2 הכנסות מריבית, שונות ובלתי רגילות				3.01%	7,297	6,721	3.01%
1.3 העברות מקרן לעבודות פיתוח		174	174	70.43%	170,516	169,971	70.43%
2 הכנסות מהממשלה	63,970	1,670	65,640	28.37%	68,689	67,019	28.37%
2.1 השתתפות משרדי ממשלה	2,067		2,067	0.39%	955	955	0.39%
2.2 מענק כללי							
2.5 מענקים מיוחדים	1,549	289	1,838	0.81%	1,963	1,674	0.81%
	67,586	1,959	69,545	29.57%	71,607	69,648	29.57%
	215,307	2,678	217,985	100.00%	242,123	239,619	100.00%

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 1 לטופס 2 - המשך

ניתוח הביצוע של התקציב הורגלי - תקבולים ותשלומים
לפי מקורות הבטיחה וסוגי הוצאה
לשנת הכספים 2011 באלפי ש"ח

סוג ההוצאה	תקציב	הביצוע	% מסה"כ	הסתימת ניטו		מתחת	מסה"כ
				מעל	מתחת		
1 משכורות ושכר	55,057	56,075	23.06%	1,018			1,018
2 אחזקה ומנהל (למעט הוצאות מימון)	8,859	9,476	3.91%	617			617
3 הוצאות מימון	1,408	1,245	0.51%		163		163
4 הוצאות תפעול	80,714	82,581	33.97%	1,867			1,867
5 השתתפויות ותורמות	59,560	59,576	24.50%	16			16
6 הוצאות חד פעמיות	17,761	17,699	7.28%		62		62
7 פרעון מלוות	16,260	16,470	6.77%	210			210
סה"כ הוצאות	299,619	293,122	100.00%	3,728	225		3,728

מועצה אזורית עמק יזרעאל

ניתוח הביצוע של התקציב הרגיל - הוצאות לפי שירותים ויעדים לעומת הכנסות מיועדות ובלתי מיועדות לשנת הכספים 2011 באלפי ש"ח

הסטייה נטו ערך (גרעון)	לפי ביצוע	לפי תקציב	סטיית מתחת (מעל)	ביצוע	תקציב	סטיית מעל (מתחת)	ביצוע	תקציב	הוצאות	הכנסות	התקציב	מקרי התקציב
304	(32,429)	(32,733)	304	32,429	32,733							א. הכנסות והוצאות מיועדות
(1,585)	(30,040)	(28,455)	(1,859)	42,834	40,975	274	12,794	12,520	6	7	2	1. הנזלה וכלליות
(1,164)	(39,810)	(38,646)	(2,731)	124,126	121,395	1,567	84,316	82,749	8	9	3	2. שירותים מקומיים
1,088	1,590	502	(214)	23,421	23,207	1,302	25,011	23,709	9	99	4	3. שירותים ממלכתיים
928	(20,260)	(21,188)	997	20,312	21,309	(69)	52	121			5	4. מפעלים
(429)	(120,949)	(120,520)	(3,503)	243,122	239,619	3,074	122,173	119,099				5. בלתי רגילים
												סה"כ הכנסות והוצאות מיועדות
												ב. הכנסות בלתי מיועדות
(961)	115,160	116,121				(961)	115,160	116,121			1	1. גביה ישירה
289	2,918	2,629				289	2,918	2,629			1.19	2. מענקים כלליים
(293)	537	830				(293)	537	830				3. מענקים מיוחדים
395	1,335	940				395	1,335	940				4. הכנסות מימון
(570)	119,950	120,520				(570)	119,950	120,520				סה"כ הכנסות בלתי מיועדות
(999)	(999)		(3,503)	243,122	239,619	2,504	242,123	239,619				סה"כ כלי
(999)												אי איזון תקציבי
												הסטייה נטו ערך (גרעון)

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 3 לסופס 2

דוח ביצוע התקציב הרגיל - ממיון לפי מסגרת משרד הפנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 באלפי ש"ח

הסעיף הכנסות	תקציב	ביצוע	% מסה"כ	עודף (גרעון)	2010 ביצוע	% מסה"כ
ארנונה	105,650	105,387	44%	(263)	98,318	46%
התרות בארנונה (*)	10,390	9,695	4%	(695)	8,827	4%
מכירת מים	10,000	10,484	4%	484	1,597	1%
יתר עצמיות	37,193	38,071	16%	878	33,623	16%
משרד החינוך	54,766	55,719	23%	953	51,509	24%
משרד הרווחה	8,618	9,441	4%	823	8,163	4%
משרדים אחרים	3,635	3,529	1%	(106)	4,298	2%
מענק כללי	955	955	0%		2,067	1%
מענקים מיוחדים	1,674	1,963	1%	289	1,549	1%
תקבולים אחרים	6,738	6,879	3%	141	5,356	2%
סה"כ ללא כסוי גרעון מצטבר	239,619	242,123	100%	2,504	215,307	100%
סה"כ הכנסות	239,619	242,123		2,504	215,307	
הוצאות						
משכורות ושכר כללי	14,999	15,142	6%	(143)	14,534	7%
פעולות כלליות	85,805	88,898	37%	(3,093)	76,695	36%
רכישת מים	7,500	6,430	3%	1,070	1,161	1%
שכר חינוך	37,401	38,311	16%	(910)	35,937	17%
פעולות חינוך	51,390	51,584	21%	(194)	48,054	22%
שכר רווחה	2,657	2,622	1%	35	2,611	1%
פעולות רווחה	12,599	13,365	5%	(766)	11,668	5%
פרעון מלוות	16,260	16,470	7%	(210)	15,275	7%
מימון	1,408	1,245	1%	163	1,126	1%
התרות בארנונה (**)	9,600	9,055	4%	545	8,375	4%
סה"כ ללא כסוי גרעון מצטבר	239,619	243,122	100%	(3,503)	215,436	100%
סה"כ הוצאות	239,619	243,122		(3,503)	215,436	
עודף (גרעון)		(999)		(999)	(129)	

(*) כולל התרות ועודף, התרות על פי דין, התרות מימון ופטורים.

(**) כולל התרות ועודף והתרות או פטורים על פי דין. התרות מימון נכללו בסעיף הוצאות מימון

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 4 לסופס 2

נתוני כח אדם והוצאות שכר לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

שנה קודמת		שנה נוכחית		שנה נוכחית		שנה נוכחית		שנה נוכחית		סוג משרה
שכר ממוצע	הוצאות שכר בפועל	מזבת משרות כוח אדם בפועל	שכר ממוצע בפועל	לשנה למשרה אלפי ש"ח	הוצאות שכר בפועל אלפי (דוח 66)	מזבת משרות כוח אדם בפועל	מזבת משרות כוח אדם בפועל	תקן כח אדם ייעודי	תקן כח אדם רשומי	תקן כח אדם ייעודי
130.00	35,838	276	135.36	38,442	284.00	277.00	277.00	277.00	277.00	277.00
130.04	171	1	135.36	209	1.54	277.00	1.54	277.00	277.00	277.00
130.00	36,009	277	135.36	38,651	285.54	277.00	285.54	277.00	277.00	277.00
163.83	2,564	16	167.00	2,672	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00
163.76	47	0	166.98	53	0.32	16.00	0.32	16.00	16.00	16.00
163.83	2,611	16	167.00	2,725	16.32	16.00	16.32	16.00	16.00	16.00
172.78	9,774	57	192.31	10,385	54.00	55.00	54.00	55.00	55.00	55.00
172.58	73	0	192.31	109	0.57	55.00	0.57	55.00	55.00	55.00
172.78	9,847	57	192.31	10,494	54.57	55.00	54.57	55.00	55.00	55.00
172.78	9,847	57	192.31	10,494	54.57	55.00	54.57	55.00	55.00	55.00
138.51	48,467	350	145.53	51,870	356.43	348.00	356.43	348.00	348.00	348.00
530.33	1,591	3	567.33	1,702	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
195.19	3,123	16	202.00	3,434	17.00	16.00	17.00	16.00	16.00	16.00
144.15	53,181	369	151.44	57,006	376.43	367.00	376.43	367.00	367.00	367.00
144.15	53,181	369	151.44	57,006	376.43	367.00	376.43	367.00	367.00	367.00

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 4 לטופס חלק ב

דוח השכר לפי פרקי תקציב לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

מספר משרות	תקציב 2011		מספר משרות	תקציב 2011		מספר משרות
	עלויות שכר	מס' משרות 66		עלויות שכר	מס' משרות 66	
הנהלה וכלליות	(1)	1,702	3	1,701	3	
נבחרים	(109)	2,758	14	2,649	14	
מנהל כללי	19	1,233	5	1,252	5	
מנהל כספי	(91)	5,693	22	5,602	22	
סה"כ הנהלה וכלליות	17	2,804	16	2,821	17	
שירותים מקומיים	(27)	744	4	717	4	
תברואה	5	820	4	825	3	
שמירה ובטחון	(14)	276	2	262	2	
תכנון ובנין עיר	(19)	4,644	26	4,625	26	
שרותים עירוניים שונים	(5)	1,055	6	1,050	6	
סה"כ שרותים מקומיים	(1,245)	37,596	280	36,351	271	
שרותים ממלכתיים	(163)	1,427	7	1,263	8	
מנהל החינוך	(68)	2,725	16	2,657	16	
חינוך	(22)	151	1	129	1	
תרבות	(1,503)	42,954	310	41,450	302	
רווחה	(2)	9	1	7	1	
איכות סביבה	(272)	272	1		1	
סה"כ שרותים ממלכתיים	(274)	281	2	7	2	
מפעלים	(61)	3,434	17	3,373	16	
מפעלי ביוב	(1,948)	57,006	377	55,057	368	
מפעלים אחרים						
סה"כ מפעלים						
גמלאים						
סה"כ כללי						
הערה: הסך הנייל כולל פיצויים בסך 336 אלפי ש"ח						

הפרש עלויות	ביצוע 2011		תקציב 2011		מס' מועסקים
	מס' שעות העסקה	עלות כוללת	מס' שעות העסקה	עלות כוללת	
(320)	7,599	33	7,279	33	

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 5 לטופס 2

התפלגות מרכיבי השכר לשנת שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

2010		2011		סוג תשלום
ביצוע	% מסה"כ	ביצוע	% מסה"כ	
29,830	56.09%	33,024	57.93%	שכר משולב כולל הפרשי שכר
1,554	2.92%	1,631	2.86%	שעות נוספות - רשומות
77	0.14%			פיצויי פיטורין
1,153	2.17%	1,161	2.04%	אחזקת רכב
2,787	5.24%	2,971	5.21%	תשלומי פנסיה
6,448	12.12%	6,063	10.64%	תשלומים שונים - הבראה, ביגוד, טלפון, קצובת נסיעה ועוד
<u>41,849</u>	<u>78.69%</u>	<u>44,850</u>	<u>78.68%</u>	סה"כ שכר ותשלומים
1,793	3.37%	1,904	3.34%	תשלומי ביטוח לאומי מעביד
6,369	11.98%	6,865	12.04%	קופת גמל מעביד, קרן השתלמות
3,170	5.96%	3,387	5.94%	מס שכר ומס מעסיקים
<u>11,332</u>	<u>21.31%</u>	<u>12,156</u>	<u>21.32%</u>	סה"כ נלוות
<u>53,181</u>	<u>100.00%</u>	<u>57,006</u>	<u>100.00%</u>	סה"כ כללי

התאמה בין הוצאות השכר הנ"ל לבין הוצאות השכר בנספח 1 לטופס 2

2010	2011	
53,181	57,006	סה"כ שכר ומשכורות לפי דוחות 66 החודשיים -
(15)	(12)	השתתפות בפנסיה
(245)	(294)	השתתפות בשכר
(216)	(625)	חוזרים מבטוח לאומי
378		הפרשה להבראה
<u>53,083</u>	<u>56,075</u>	הוצאות שכר לפי נספח 1 לטופס 2

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 6 לטופס 2

הדוח הכספי לשנת 2011

ארנונה כללית

ניתוח תעריפים למ"ר בשקלים חדשים

2009	2010	2011		הסקטור
תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף משוקלל	תעריף מינימום(*)	
	30.61	30.67	29.98	מגורים
	41.63	42.36	21.46	תעשייה
	64.81	65.73	58.86	עסקים אחרים (פרט לבנקים)
	1,160.00	1,170.00	400.26	בנקים וחברות ביטוח
	34.10	36.70	33.13	מלוונות
			1.23	חניונים
	32.43	33.05	39.73	מלאכה
	5.1692	5.2405	0.0095	קרקע תפוסה למ"ר
	0.0203	0.0185	0.0083	קרקע חקלאית למ"ר
			0.0104	קרקע במפעל עתיר שטח למ"ר

(*) תעריף המינימום כפי שנקבע בתקנות הסדרים במשק המדינה (ארנונה כללית ברשויות המקומיות בשנת 2011)
 (**) תעריף משוקלל שקל חדש לדונם

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 7 לטופס 2

שינויים מהותיים בין תקציב 2011 לבין הביצוע בשנת 2010

סטיה %	המרש	ביצוע 2010 אלפי ש"ח	תקציב 2011	תקבולים:
8.30%	8,894	107,146	116,040	11 מיסים
6.58%	5	76	81	12 אגרות וחטלים
105.45%	426	404	830	15 השתתף כללית של מוסדות
81.82%	423	517	940	16 הכנסות מימון
(27.30)%	(987)	3,616	2,629	19 מענקים כלליים
3.43%	104	3,035	3,139	21 תברואה
76.29%	251	329	580	22 שמירה וביטחון
35.71%	1,121	3,139	4,260	23 תכנון ובנין העיר
(32.15)%	(100)	311	211	24 נכסים ציבוריים
11.34%	104	917	1,021	25 חגיגות, מבצעים וארועים
116.42%	858	737	1,595	26 שרותים עירוניים שונים
(14.15)%	(60)	424	364	27 פיתוח כלכלי
4.81%	62	1,288	1,350	29 שירותים חקלאיים
3.00%	1,931	64,287	66,218	31 חינוך
(5.07)%	(341)	6,725	6,384	32 תרבות
5.33%	492	9,226	9,718	34 רווחה
(37.44)%	(82)	219	137	36 קליטת עליה
53.68%	102	190	292	37 איכות הסביבה
544.08%	9,369	1,722	11,091	41 מים
(8.61)%	(13)	151	138	43 נכסים
19.33%	2,022	10,458	12,480	47 מפעל חביוב
(68.97)%	(269)	390	121	5 תקבולים בלתי רגילים
3.59%	434	12,096	12,530	תשלומים:
1.83%	134	7,318	7,452	61 מנהל כללי
25.04%	282	1,126	1,408	62 מנהל כספי
8.13%	853	10,490	11,343	63 חוצאות מימון
5.33%	508	9,529	10,037	64 פרעון מלוות
18.35%	490	2,670	3,160	71 תברואה
(4.24)%	(182)	4,297	4,115	72 שמירה וביטחון
(2.88)%	(114)	3,965	3,851	73 תכנון ובנין העיר
1.65%	36	2,176	2,212	74 נכסים ציבוריים
0.21%	30	14,396	14,426	75 חגיגות, מבצעים וארועים
14.15%	219	1,548	1,767	76 שרותים עירוניים שונים
7.49%	98	1,309	1,407	77 פיתוח כלכלי
5.71%	4,800	83,991	88,791	79 שירותים חקלאיים
(4.59)%	(737)	16,056	15,319	81 חינוך
(5.43)%	(5)	92	87	82 תרבות
6.84%	977	14,279	15,256	83 בריאות
27.56%	164	595	759	84 רווחה
(15.73)%	(56)	356	300	85 דת
17.11%	129	754	883	86 קליטת עליה
582.77%	10,618	1,822	12,440	87 איכות הסביבה
(26.57)%	(123)	463	340	91 מים
11.65%	1,088	9,339	10,427	93 נכסים
27.07%	4,540	16,769	21,309	97 מפעל חביוב
				99 תשלומים לא רגילים

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 8 לטופס 2

חשואה בין הביצוע בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2010

סטיה %	הפרש	ביצוע 2010 אלפי ש"ח	ביצוע 2011	
				תקבולים:
7.41%	7,937	107,146	115,083	11 מיסים
1.32%	1	76	77	12 אגרות והיטלים
32.92%	133	404	537	15 השתתף כללית של מוסדות
158.22%	818	517	1,335	16 הכנסות מימון
(19.30)%	(698)	3,616	2,918	19 מענקים כלליים
7.68%	233	3,035	3,268	21 תברואח
86.63%	285	329	614	22 שמירה וביטחון
30.93%	971	3,139	4,110	23 תכנון ובנין העיר
(26.69)%	(83)	311	228	24 נכסים ציבוריים
18.21%	167	917	1,084	25 חגיגות, מבצעים וארועים
155.09%	1,143	737	1,880	26 שרותים עירוניים שונים
(55.19)%	(234)	424	190	27 פיתוח כלכלי
10.25%	132	1,288	1,420	29 שירותים חקלאיים
4.18%	2,684	64,287	66,971	31 חינוך
(7.94)%	(534)	6,725	6,191	32 תרבות
14.19%	1,309	9,226	10,535	34 רווחח
49.32%	108	219	327	36 קליטת עליה
53.68%	102	190	292	37 איכות חסביבה
561.27%	9,665	1,722	11,387	41 מים
55.63%	84	151	235	43 נכסים
28.03%	2,931	10,458	13,389	47 מפעל הביוב
(86.67)%	(338)	390	52	5 תקבולים בלתי רגילים
				תשלומים:
4.51%	545	12,096	12,641	61 מנחל כללי
(4.20)%	(307)	7,318	7,011	62 מנחל כספי
10.57%	119	1,126	1,245	63 הוצאות מימון
9.93%	1,042	10,490	11,532	64 פרעון מלוות
6.31%	601	9,529	10,130	71 תברואח
25.06%	669	2,670	3,339	72 שמירה וביטחון
2.19%	94	4,297	4,391	73 תכנון ובנין העיר
0.43%	17	3,965	3,982	74 נכסים ציבוריים
13.28%	289	2,176	2,465	75 חגיגות, מבצעים וארועים
7.03%	1,012	14,396	15,408	76 שרותים עירוניים שונים
10.59%	164	1,548	1,712	77 פיתוח כלכלי
7.49%	98	1,309	1,407	79 שירותים חקלאיים
7.03%	5,904	83,991	89,895	81 חינוך
0.44%	71	16,056	16,127	82 תרבות
(4.35)%	(4)	92	88	83 בריאות
11.96%	1,708	14,279	15,987	84 רווחח
27.56%	164	595	759	85 דת
9.55%	34	356	390	86 קליטת עליה
16.71%	126	754	880	87 איכות חסביבה
519.37%	9,463	1,822	11,285	91 מים
(20.73)%	(96)	463	367	93 נכסים
26.02%	2,430	9,339	11,769	97 מפעל הביוב
21.13%	3,543	16,769	20,312	99 תשלומים לא רגילים

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 9 לטופס 2

השוואת התקציב הרגיל בשנת 2011 לעומת הביצוע בשנת 2011

סטיה %	הפרש	ביצוע 2011 אלפי ש"ח	תקציב 2011	
				תקבולים:
				11 מיסים
				12 אגרות והיטלים
				15 חשתתי כללית של מוסדות
				16 חכנסות מימון
				19 מענקים כלליים
				21 תברואה
				22 שמירה וביטחון
				23 תכנון ובנין העיר
				24 נכסים ציבוריים
				25 חגיגות , מבצעים וארועים
				26 שרותים עירוניים שונים
				27 פיתוח כלכלי
				29 שירותים חקלאיים
				31 חינוך
				32 תרבות
				34 רווחה
				36 קליטת עליה
				37 איכות הסביבה
				41 מים
				43 נכסים
				47 מפעל הביוב
				5 תקבולים בלתי רגילים
				תשלומים:
				61 מנחל כללי
				62 מנחל כספי
				63 הוצאות מימון
				64 פרעון מלוות
				71 תברואה
				72 שמירה וביטחון
				73 תכנון ובנין העיר
				74 נכסים ציבוריים
				75 חגיגות , מבצעים וארועים
				76 שרותים עירוניים שונים
				77 פיתוח כלכלי
				79 שירותים חקלאיים
				81 חינוך
				82 תרבות
				83 בריאות
				84 רווחה
				85 דת
				86 קליטת עליה
				87 איכות הסביבה
				91 מים
				93 נכסים
				97 מפעל הביוב
				99 תשלומים לא רגילים

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח 1 לטופס 3

ריכוז התקבלים והתשלומים של התקציב הבלתי רגיל לפי פקדי התקציב לשנת הכספים 2011 באלפי ש"ח

מספר תב"ר/ס"ה"כ	תב"ר/ס"ה"כ	המק התקציבי	מס' התקציב	הביצוע עד 31.12.2010		הביצוע בשנת 2011		הביצוע המצטבר		עורך הכנסות	עורך הוצאות	עודף (גרעון) נטו	סטייה - עודפים		עקב הכנסות מעל	עקב הוצאות מתחת	מספר פתוחים
				הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות				עקב הכנסות מעל	עקב הוצאות מתחת			
2	1	מנהל כללי	1,450	1,109	60	112	1,311	1,221	90		90			229	139		
2																	
2	2	תברואה	1,076	1,078	450		450	1,078		628	(628)		11		13		
3	1	שמירה ובטחון	446	969	80		606	969		363	(363)		1		524		
3	1	הבטח ובטח עיר	1,273	821	574	25	574	846		272	(272)		468		41		
107	12	נכסים ציבוריים	135,355	80,514	82,576	18,377	97,509	98,891	8,640	10,022	(1,382)		51,348		14,884		
2	2	פתוח כלכלי	1,092	497	1,111	236	1,302	733	592	23	569		472		114		
51	8	הינדן	51,510	31,720	28,948	9,128	40,705	40,848	2,650	2,793	(143)		17,340		6,678		
6	6	תרבות	5,386	2,446	3,016	68	3,016	2,514	638	137	501		2,935		63		
2	2	רווחה	13,008	469	1,243	4,342	6,913	4,811	2,288	186	2,102		8,197		144		
6	1	דת	4,824	1,156	782	144	910	1,300		390	(390)		3,668		144		
6	1	אכזב הטובה	815	284	157	230	412	514	90	192	(102)		324		22		
1	1	מס	1,000			1,000	1,000		1,000		1,000		1,000				
16	1	תברואה	16,740	11,796	10,315	2,096	12,368	13,892	619	2,143	(1,524)		3,834		985		
7	2	מפעל הביוב	11,485	2,954	2,850	789	3,630	3,743		113	(113)		8,057		315		
4	4	לא רגילים	27,770		10,874	49	10,834	49	10,786		10,786		27,722		2		
218	28	סד"כ	273,230	136,372	145,230	35,596	182,097	171,968	27,993	17,264	10,129		125,606		23,785		
	28	תב"ר/ס"ה"כ	23299				23,536	23,536					1,914		2,150		
218	218	סד"כ נטו	249,931	136,372	145,230	35,596	158,561	148,432	27,993	17,264	10,129		123,692		21,635		

מועצה אזורית עמק יזרעאל

דוח תמיכות והשתתפויות

דוח כספי לשנת 2011

השתתפויות ותמיכות שנתנו ע"י הרשות

בשנת 2011

דוח תמיכות והשתתפויות

<u>שם הגוף הנתמך</u>	<u>התקציב</u>	<u>ביצוע בפועל 2011</u>
<u>איגוד ערים וגופים מתוקצבים</u>		
איגוד ערים לכבאות	629	709
מועצה דתית	734	734
השתיבהג"א כלל ארצי	139	140
השתתפות בשרות נטיין	87	88
השתי ברשויות ניקוזישובי המועצה	1,192	1,192
ישובי המועצה	<u>12,518</u>	<u>13,061</u>
	<u>15,299</u>	<u>15,924</u>
<u>ארגוני ספורט</u>		
תמיכה בעמותת כחול לבן	2000	2000
תמיכה בעמותות ספורט	37	38
השתי בעמותת הכדורסל	790	790
עמותת הקרקס	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>2,832</u>	<u>2,833</u>
<u>תרבות, נוער ואירגונים</u>		
סב יום	1,175	1,175
תמיכה מוזיאון עין דור	50	50
השתי באולפה למוסיקה	758	760
עמותת הנשים	5	5
מוזיאון יפעת	60	60
תמיכה מועצה לשימור אתרים	20	20
תמיכה החצר הגדולה מרחביה	20	20
האגודה לשמירה על זכויות הפרט	5	5
פרוייקט השומר החדש	63	300
תיאטרון המילה	<u>30</u>	<u>30</u>
	<u>2,186</u>	<u>2,425</u>
<u>השתתפות אחרות</u>		
בתי ספר וגני ילדים	17,527	16,697
רווחה	10,056	10,665
סל שרותים לישובים	1,462	1,386
מלגות לחינוך גבוה	400	374
חנות ועדה וזכאים	9,600	9,055
עמותת תירות	185	185
תרומה לבי"ח העמק	<u>13</u>	<u>33</u>
	<u>39,243</u>	<u>38,395</u>
סה"כ	<u>59,560</u>	<u>59,577</u>

מועצה אזורית עמק יזרעאל

נספח א' לדוח הביקורת המפורט

דוח הביקורת המפורט לשנת 2011

נספח א' - טבלת שטחים ונביה

גידול שטחים ב % -	גידול (קיסון) שטחים ב % -	השינוי ב - %		חייב משוקלל למ"ר בסה"כ חיוב		סה"כ חיוב באלפי ש"ח		חיוב משוקלל למ"ר בש"ח		שטחים באלפי מ"ר		סוג הנכס
		2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011			
5.3%	61.95	5.5%	0.2%	35,764	37,735	30.61	30.67	1,168.56	1,230.51	מגורים		
%(1.5)	(5.77)	0.2%	1.8%	15,909	15,943	41.63	42.36	382.12	376.35	תעשייה		
%(0.8)	(1.54)	0.6%	1.4%	11,992	12,060	64.81	65.73	185.03	183.49	עסקים אחרים (פרט לבנקים)		
		0.9%	0.9%	116	117	1,160.00	1,170.00	0.10	0.10	בנקים וחברות ביטוח		
4.1%	0.41	12.0%	7.6%	341	382	34.10	36.70	10.00	10.41	מלונות		
4.1%	9.95	6.1%	1.9%	7,838	8,316	32.43	33.05	241.70	251.65	מלאכה		
%(0.5)	(6.82)	7.8%	1.4%	17,216	18,553	5.17	5.24	1,273.88	1,267.06	נכסים אחרים		
%(1.3)	(2,182.72)	%(10.0)	%(8.8)	3,543	3,190	0.02	0.02	174,449.00	172,266.28	קרקע תפוסה		
%(1.2)	(2,124.54)	3.7%	4.9%	99,304	102,936	0.56	0.59	177,710.39	175,585.85	קרקע חקלאית		
										סה"כ		

הערה:

טבלת השטחים והחיובים נערכה לנתחילת השנה ואינה כוללת את השינוי בסכומי המס בשל הצמדה ואת הגידול הטבעי בחיובי ארנונה אשר חל במהלך השנה כתוצאה מתוספת נכסים.