



אגף מינהל הכספים - הגזברות

תמצית הדוחות הכספיים

לשנת 2016

{ באלפי ₪ }



מספר תושבים
שנת 2016
18,770

מספר תושבים
שנה קודמת
18,533

שטח שיפוט
בדונם
4,087

מספר משקי
בית
5,162

דירוג
סוציאקונומי
3

נתוני ביצוע התקציב הרגיל



הכנסות	תקציב 2016	ביצוע 2016	%	ביצוע 2015	%
הכנסות עצמיות	26,895	25,697	25.85%	26,293	30.55%
השתת' משרד החינוך	37,124	38,729	38.96%	35,896	41.71%
השתת' משרד הרווחה	7,704	7,613	7.66%	7,250	8.43%
השתת' משרדי ממשלה אחרים	1,575	1,490	1.51%	686	0.80%
מענק ומלוות	15,389	25,859	26.02%	15,937	18.52%
סה"כ	88,687	99,397	100%	86,068	100%



%	ביצוע 2015	%	ביצוע 2015	תקציב 2016	הוצאות
12.65%	10,918	11.75%	11,664	11,688	משכורת ושכר
28.82%	24,871	25.20%	25,021	25,657	פעולות אחרות
27.42%	23,658	26.42%	26,225	23,644	שכר חינוך
18.71%	16,144	18.85%	18,708	16,732	פעולות חינוך
3.31%	2,854	3.24%	3,220	3,220	שכר רווחה
8.59%	7,413	7.25%	7,197	7,353	פעולות רווחה
0.31%	265	0.66%	651	232	מימון
0.20%	172	6.63%	6,584	163	פירעון מלוות
100%	86,295	100%	99,270	88,687	סה"כ
<u>(227)</u>			<u>(127)</u>		עודף {גרעון} השנה

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>נכסים</u>
2,832	3,371	רכוש שוטף
33,204	37,403	השקעות
27,501	21,963	השקעות לכיסוי קרנות מתוקצבות ואחרות
3,537	2,564	גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
5,332	5,397	גרעון סופי בתב"ר
2,339	542	גירעונות זמניים נטו בתב"ר
<u>74,745</u>	<u>71,240</u>	סה"כ

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>התחייבות</u>
14,040	19,953	התחייבויות שוטפות
33,204	29,324	קרן לעבודות פיתוח ואחרות
27,501	21,963	קרנות מתקצבות
74,745	71,240	סה"כ



<u>2015</u>	<u>2016</u>	
0.26%		% הגרעון השוטף מההכנסה
10.30%	8.01%	% הגרעון הנצבר מההכנסה
6.53%	6.00%	% עומס המלוות מההכנסה
16.31%	20.07%	% סך התחייבויות מההכנסה
4.656	5.289	הוצאת ממוצע לנפש
236	264	מספר משרות ממוצע



<u>2015</u>	<u>2016</u>	
5,618	5,964	עומס מלוות



דוח גביה וחייבים - ארנונה *

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
8,520	8,129	יתרת חוב לתחילת השנה
19,889	20,639	חיוב השנה
(12,163)	(7,951)	הנחות ופטורים שניתנו
3,044	4,672	חובות מסופקים וחובות למחיקה
19,290	25,489	סך לגביה
11,161	13,972	גביה בשנת הדוח
8,129	11,517	יתרת חוב לסוף השנה
98,856	99,284	חובות מסופקים וחובות למחיקה
107,086	110,801	סה"כ יתרות לסוף שנה כולל חובות
82%	37%	אחוז גביה מהפיגורים
49%	73%	אחוז גביה מהשותף
58%	55%	יחס הגביה לחוב הכולל
33	33	ממוצע ארנונה למגורים למ"ר



נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל*

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
(1,918)	(2,339)	עודף (גרעון) לתחילת השנה
8,166	18,073	תקבולים במהלך השנה
8,587	16,276	תשלומים במהלך השנה
(2,339)	(542)	עודף גרעון זמני לסוף השנה



אגף מינהל הכספים - הגזברות

מעקב אחר תיקונו ל"קו"ים



פרק ב.

הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת השנה

ביצוע התקציב הרגיל

1- המועצה לא הכינה תבחינים לתמיכות לשנת הדו"ח

2- המועצה פרסמה הודעה בעיתון בדבר האפשרות לקבל תמיכה לשנת הדו"ח כאשר המועד בהודעה להגשת בקשה לתמיכה היה פחות מ-30 יום ממועד פרסום ההודעה וזה בניגוד להנחיות.

חייבים

3 - לשנים מחברי המועצה חובות בגין ארנונה שהסתכמו בסוף השנה ב- 82 אלף ₪..

פרק ג אחר תיקון ליקויים

ארנונה ומים

1- אחוזי גבית ארנונה מהשוטף הינו 73%.

23- לשלושים ושמונה מעובדי המועצה חובות בגין ארנונה ואגרות שהסתכמו בסוף השנה כ-160 אלפי ₪.

מנגנוני בקרה וביקורת פנימית

4- חלק מוועדות החובה של המועצה לא התכנסו בתדירות הנדרשת.

רישום, דיווח כספי והתקשרויות

5- הדוח הכספי הרבעוני האחרון של המועצה הוגש למשרד הפנים באיחור של חודשיים.

מערך השכר והעסקת עובדים

5- המועצה לא קיבלה ממשרד הפנים אישור להסכם ההעסקה של עוזר ראש המועצה המועסק לפי חוזה בכירים.