



אגף מינהל הכספים – הגזברות

תמצית הדוחות הכספיים

לשנת 2018

{ באלפי ₪ }



מספר תושבים
שנת 2018
19,270

מספר תושבים
שנה קודמת
19,040

שטח שיפוט
בדונם
4,087

מספר משקי
בית
4,595

דירוג
סוציואקונומי
3



נתוני ביצוע התקציב הרגיל



הכנסות	תקציב 2018	ביצוע 2018	%	ביצוע 2017	%
הכנסות עצמיות	28,187	24,279	22.45%	27,834	26.53%
השתת' משרד החינוך	49,368	53,573	49.53%	47,416	45.19%
השתת' משרד הרווחה	7,721	8,254	7.63%	7,428	7.08%
השתת' משרדי ממשלה אחרים	1,855	1,199	1.11%	1,421	1.35%
מענק ומלוות	20,833	20,851	19.28%	20,833	19.85%
סה"כ	107,964	108,156	100%	104,932	100%



%	ביצוע 2017	%	ביצוע 2018	תקציב 2018	הוצאות
12.16%	12,712	12.10%	13,034	13,035	משכורת ושכר
26.99%	28,218	25.45%	27,415	30,497	פעולות אחרות
27.12%	28,353	28.61%	30,824	29,093	שכר חינוך
22.99%	24,036	23.52%	25,334	23,576	פעולות חינוך
2.79%	2,915	2.97%	3,195	3,400	שכר רווחה
6.67%	6,971	6.30%	6,790	7,093	פעולות רווחה
0.46%	483	0.39%	423	550	מימון
0.81%	851	0.67%	720	720	פירעון מלוות
100%	104,539	100%	107,735	107,964	סה"כ
	<u>393</u>			<u>421</u>	עודף {גרעון} השנה

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>נכסים</u>
15,276	8,930	רכוש שוטף
39,760	39,105	השקעות
18,872	18,872	השקעות לכיסוי קרנות מתוקצבות ואחרות
2,171	1,750	גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
5,397	5,397	גרעון סופי בתב"ר
	7,414	גירעונות זמניים נטו בתב"ר
<u>81,476</u>	<u>81,468</u>	סה"כ

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>התחייבות</u>
22,844	23,491	התחייבויות שוטפות
39,062	39,105	קרן לעבודות פיתוח ואחרות
18,872	18,872	קרנות מתוקצבות
698		עודף
81,476	81,468	סה"כ



<u>2017</u>	<u>2018</u>	
		% הגרעון השוטף מההכנסה
7.21%	6.61%	% הגרעון הנצבר מההכנסה
5.15%	4.62%	% עומס המלוות מההכנסה
21.77%	21.72%	% סך התחייבויות מההכנסה
5,490	5,591	הוצאת ממוצע לנפש
265	273	מספר משרות ממוצע



2017

2018

5,406

5,001

עומס מלוות



דוח גביה וחייבים - ארנונה *

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
11,517	9,291	יתרת חוב לתחילת השנה
19,176	22,096	חיוב השנה
13,788-	14,260-	הנחות ופטורים שניתנו
7,418	3,427	חובות מסופקים וחובות למחיקה
24,323	20,554	סך לגביה
15,032	12,431	גביה בשנת הדוח
9,291	8,123	יתרת חוב לסוף השנה
97,766	101,194	חובות מסופקים וחובות למחיקה
107,057	109,317	סה"כ יתרות לסוף שנה כולל חובות
40%	41%	אחוז גביה מהפיגורים
80%	70%	אחוז גביה מהשותף
62%	60%	יחס הגביה לחוב הכולל
34	35	ממוצע ארנונה למגורים למ"ר



נתוני ביצוע התקציב הבלתי רגיל*

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
542-	698	עודף (גרעון) לתחילת השנה
20,710	12,625	תקבולים במהלך השנה
19,470	20,737	תשלומים במהלך השנה
698	7,414-	עודף גרעון זמני לסוף השנה



אגף מינהל הכספים - הגזברות

מעקב אחרי תיקונו ליקויים



פרק ב. הממצאים העיקריים שהועלו בביקורת

רישום, דיווח כספי והתקשרויות

1- סכומי התקציב לפי הצעות תקציב הג"א מקומי שהוגשה למשרד הפנים אינם תואמים לסכומי התקציב שבספרי המועצה.



ביצוע התקציב הרגיל

מליאת המועצה אישרה את התקציב הרגיל לאחר המועד הקבוע בחוק.

חייבים

* ביתרות החייבים של התושבים כוללים נכסים חסרי אופיון של סוג חייבים.

* ל-21 מעובדי המועצה חובות בגין ארנונה ואגרות שהסתכמו בסוף השנה כ-154 אלפי ₪.

* לשניים מחברי המועצה חובות בגין ארנונה שהסתכמו בסוף השנה כ-67 אלף ₪.



מנגנוני בקרה וביקורת פנימית

חלק מוועדות החובה של המועצה לא התכנסו בתדירות הנדרשת.

מערך השכר והעסקת עובדים

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



פרק ג- אחר תיקון ליקויים

ביצוע התקציב הרגיל

מליאת המועצה אישרה את התקציב הרגיל
לאחר המועד הקבוע בחוק.