

| | | |
|---|--------------|-----------------------------------|
| | שם רשות | מ"א עמק הירדן |
| שנה נוכחית | 2018 | מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYY) |
| שנה קודמת | 2017 | מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYY) |
| שנתיים קודמות | 2016 | מספר , בן ארבע ספרות (פורמט YYYY) |
| מספר רבעון | 3 | |
| סוג רשות מקומית | מועצה אזורית | |
| האם קיימת מערכת לגביית מים ברשות המקומית? | כן | |
| קוד ביקורת טעינה שהתקבל ממשד הפנים | | |
| האם נתוני שנה קודמת במאזן מבוקרים? | כן | |
| התקציב מאושר על ידי: | משרד הפנים | |

מ"א עמק הירדן
תמצית המאזן באלפי ₪
ליום 30 בספטמבר 2018

| * 31.12.17 | 30.9.18 | |
|------------|----------|--|
| 9,872 | 986 | נכסים |
| 4,742 | 7,008 | נכסים נדילים: קופה ובנקים |
| 486 | 40 | הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו |
| 15,100 | 8,034 | חייבים - תשלומים לא מתוקצבים |
| 41,126 | 41,152 | סה"כ רכוש שוטף |
| 4,801 | 4,770 | השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח |
| 45,927 | 45,922 | השקעות מימון קרנות מתוקצבות |
| | | סה"כ השקעות |
| 12,511 | 12,506 | גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל |
| | | גרעון לראשית השנה |
| (5) | 258 | סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1) |
| 12,506 | 12,762 | גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח |
| | | סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל |
| | | גרעונות סופיים בתב"רים |
| | | סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2) |
| | | סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים |
| | | גרעונות בתקציב הבלתי רגיל |
| 27,850 | 33,094 | גרעונות מימון זמניים |
| (25,592) | (26,711) | עודפי מימון זמניים |
| 2,258 | 6,383 | גרעון נטו |
| 75,791 | 73,101 | סה"כ נכסים |
| | | התחייבויות ועודפים |
| 2 | 82 | בנקים: משיכות יתר והלוואות |
| 4,012 | 3,502 | משרדי ממשלה |
| 25,778 | 22,380 | מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו |
| | | ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו |
| 72 | 1,215 | תקבולים לא מתוקצבים: |
| 29,864 | 27,179 | פקדונות, הכנסות מראש ואחרים |
| | | סה"כ התחייבויות שוטפות |
| 41,126 | 41,152 | קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל |
| 4,801 | 4,770 | קרנות בלתי מתוקצבות (3) |
| | | קרנות מתוקצבות |
| | | עודפים בתקציב הרגיל |
| | | עודף לראשית השנה |
| | | עודף (גרעון) בתקופת הדוח |
| | | סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל |
| | | העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס) |
| | | עודפים בתקציב הבלתי רגיל |
| | | עודפי מימון זמניים |
| | | גרעונות מימון זמניים |
| 75,791 | 73,101 | סה"כ התחייבויות ועודפים |

* מבוקר

מ"א עמק הירדן
תמצית המאזן באלפי ₪ - פירוטים למאזן
ליום 30 בספטמבר 2018

| 12,694 | 64,713 | 59,423 | |
|--------|--------|--------|--|
| | | | חשבונות מקבילים |
| | | | חייבים בגין אגרות והיסלים |
| | | | עומס מלוות לפרעון (משוערך) לשנים הבאות |
| | | | ערביות שנתנו |
| | | | פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1) |
| | | | הלוואות לכסוי הגרעון |
| | | | מענקים לכסוי הגרעון |
| | | | קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר |
| | | | גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון |
| | | | סה"כ מקורות לכסוי הגרעון |
| | | | פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2) |
| | | | הלוואות לכסוי הגרעון |
| | | | מענקים לכסוי הגרעון |
| | | | קרנות /אחר לכיסוי הגרעון |
| | | | גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון |
| | | | סה"כ מקורות לכסוי הגרעון |
| | | | הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3) |
| | | | קרן עודפים בתקציב הרגיל |
| 7,844 | | 5,760 | קרן היסל השבחה |
| 213 | | 293 | קרן ממכירת נכסים |
| 1,344 | | 1,298 | קרן היסל מים |
| 9,954 | | 9,329 | קרן היסל ביזב |
| 21,771 | | 24,474 | קרנות אחרות |
| 41,126 | | 41,152 | סה"כ קרנות |

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

ביקורת:

מ"א עמק הירדן
תמצית נתוני התקציב הרגיל באלפי ₪
לתקופה: רבעון 3, שנת 2018

| סטיה מהתקציב ב% | סטיה מהתקציב | ביצוע מצטבר | תקציב יחסי לתקופה | תקציב שנתי * מאושר | הכנסות |
|--------------------|--------------|-------------|----------------------|-----------------------|--|
| 3% | 1,221 | 39,445 | 38,224 | 50,965 | ארנונה כללית |
| (3)% | (19) | 731 | 750 | 1,000 | הכנסות ממכירת מים |
| (21)% | (617) | 2,259 | 2,876 | 3,834 | עצמיות חינוך |
| 0% | 2 | 373 | 371 | 495 | עצמיות רווחה |
| 1% | 258 | 22,628 | 22,370 | 29,827 | עצמיות אחר |
| 1% | 845 | 65,436 | 64,591 | 86,121 | סה"כ עצמיות |
| 8% | 2,949 | 38,611 | 35,662 | 47,549 | תקבולים ממשדד החינוך |
| (3)% | (345) | 11,761 | 12,106 | 16,141 | תקבולים ממשדד הרווחה |
| 1% | 22 | 2,938 | 2,916 | 3,888 | תקבולים ממשלתיים אחרים |
| (0)% | (1) | 2,739 | 2,740 | 3,653 | מענק כללי לאיזון |
| 87% | 476 | 1,023 | 548 | 730 | מענקים מיוחדים |
| 1% | 12 | 991 | 979 | 1,305 | תקבולים אחרים |
| 3% | 3,959 | 123,499 | 119,540 | 159,387 | סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה |
| 12% | 395 | 3,620 | 3,225 | 4,300 | מענק לכיסוי גרעון מצטבר |
| 4% | 4,354 | 127,119 | 122,765 | 163,687 | הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות |
| הוצאות | | | | | |
| 2% | 422 | 18,708 | 18,286 | 24,381 | הוצאות שכר כללי |
| 2% | 664 | 33,708 | 33,044 | 44,059 | פעולות כלליות |
| (20)% | (184) | 733 | 917 | 1,223 | הוצאות רכישת מים |
| 2% | 902 | 53,149 | 52,247 | 69,663 | סה"כ כלליות |
| 7% | 1,870 | 29,746 | 27,876 | 37,168 | שכר עובדי חינוך |
| 6% | 1,300 | 21,755 | 20,455 | 27,273 | פעולות חינוך |
| 7% | 3,170 | 51,501 | 48,331 | 64,441 | סה"כ חינוך |
| (7)% | (128) | 1,744 | 1,872 | 2,496 | שכר עובדי רווחה |
| 6% | 587 | 10,426 | 9,839 | 13,119 | פעולות רווחה |
| 4% | 459 | 12,170 | 11,711 | 15,615 | סה"כ רווחה |
| 4% | 4,531 | 116,820 | 112,289 | 149,719 | סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה |
| (3)% | (89) | 3,339 | 3,428 | 4,570 | פרעון מלוות מים וביוב |
| (3)% | (119) | 3,325 | 3,444 | 4,592 | פרעון מלוות אחרות |
| (3)% | (208) | 6,664 | 6,872 | 9,162 | סה"כ פרעון מלוות |
| 9% | 23 | 264 | 242 | 322 | הוצאות מימון |
| (95)% | (131) | 7 | 138 | 184 | העברות והוצאות חד פעמיות |
| 4% | 4,215 | 123,755 | 119,540 | 159,387 | סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה |
| 12% | 395 | 3,620 | 3,225 | 4,300 | העברה לכיסוי גרעון מצטבר |
| 4% | 4,610 | 127,375 | 122,765 | 163,687 | הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות |
| | (256) | (256) | | | עודף (גרעון) |

תקציב הרשות אושר על ידי משרד הפנים

ביקורת:

מ"א עמק הירדן
ריכוז תקבולים ותשלומים של תב"רים באלפי ש"ח
לתקופה: רבעון 3, שנת 2018

| שנה קודמת | תקופת הדוח | |
|--------------|------------|--|
| 4,193 | | תקבולים בתקופת הדוח |
| <u>9,000</u> | | מלוות מהאוצר |
| | | מלוות מאחרים |
| | | השתתפות משרדי ממשלה |
| 1,012 | | משרד הפנים |
| 425 | 772 | משרד הבטחון |
| 977 | 1,445 | משרד החינוך |
| | 779 | משרד הדתות |
| | | משרד העבודה והרווחה |
| 75 | | משרד איכות הסביבה |
| 7,848 | 1,940 | משרד הביטוי והשיכון |
| | | משרד התשתיות |
| | | משרד התיירות |
| 1,053 | | משרד התחבורה |
| 5,382 | 6,839 | משרדים אחרים |
| 16,772 | 11,775 | סה"כ השתתפות משרדי ממשלה |
| | | אחרים |
| 7,161 | 7,985 | השתתפות בעלים |
| 12,239 | 6,023 | מקורות אחרים |
| 6,408 | 2,236 | העברה מקרנות הרשות |
| 248 | | השתתפות תקציב רגיל |
| | | השתתפות תבר"ם אחרים |
| | | סגירת גרעונות סופיים בתב"רים |
| 56,021 | 28,019 | סה"כ תקבולים |
| | | תשלומים בתקופת הדוח |
| 44,836 | 26,168 | עבודות שבוצעו במשך השנה |
| 15,604 | 5,976 | הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכו') |
| 2,830 | | העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל |
| | | העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון |
| | | העברה לקרנות פיתוח |
| 63,070 | 32,144 | העברת עודפים לתבר"ם אחרים |
| | | סה"כ תשלומים |
| (7,049) | (4,125) | עודף (גרעון) בתקופת הדוח |
| | | תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה |
| 99,110 | 150,088 | תקבולים שנצברו (תחילת שנה) |
| 94,319 | 152,346 | תשלומים שנצברו (תחילת שנה) |
| 4,791 | (2,258) | יתרות זמניות נטו לתחילת השנה |
| | | תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה |
| 150,088 | 170,621 | תקבולים שנצברו (סוף תקופה) |
| 152,346 | 177,004 | תשלומים שנצברו (סוף תקופה) |
| (2,258) | (6,383) | עודף (גרעון) נטו |
| | | הרכב היתרה |
| 25,592 | 26,711 | עודפי מימון זמניים |
| 27,850 | 33,094 | גרעונות מימון זמניים |
| (2,258) | (6,383) | עודף (גרעון) נטו |
| | | (*)לאחר נכחי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת |
| 5,043 | 7,486 | תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו) |
| 5,043 | 7,486 | תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו) |

ביקורת:

מ"א עמק הירדן
דוח גבייה ויתרת חייבים באלפי ש"ח
לתקופה: רבעון 3, שנת 2018

| מ"ס סה"כ שנה קודמת | מ"ס שנה קודמת רבעון מקביל | מ"ס השנה עד רבעון זה | אדמנה סה"כ שנה קודמת | אדמנה שנה קודמת רבעון מקביל | אדמנה השנה עד רבעון זה | גביית פיגורים |
|--------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|---|
| 484 | 484 | 584 | 5,495 | 5,495 | 6,462 | יתרת פיגורים ריאליזציה לתחילת השנה |
| (13) | (16) | | 2,236 | 528 | 106 | חיוב / זיכוי מסוף |
| 25 | 20 | 23 | 588 | 354 | 547 | העברה לחובות מסופקים (במיטס) |
| | | | 333 | (6) | (200) | חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה |
| | | | (424) | | | הנחות ופטורים (במיטס) |
| 496 | 488 | 607 | 8,238 | 6,371 | 6,915 | מחיקת חובות בתקופת הדוח (במיטס) |
| 61 | 59 | 93 | 2,108 | 1,701 | 995 | סה"כ יתרת פיגורים לגבייה |
| 435 | 429 | 514 | 6,130 | 4,670 | 5,920 | יתרת פיגורים בגין שנים קודמות |
| 1,051 | 854 | 904 | 53,918 | 40,438 | 43,267 | גבייה שוטפת |
| 4 | 2 | 3 | 80 | 6,082 | 5,634 | חיוב תקופתי שוטף מטעבר |
| | | | (4,550) | (3,262) | (3,420) | חיוב/זיכוי מסוף כולל ריבית והצמדה |
| 1,055 | 856 | 907 | (127) | 43,258 | 45,481 | הנחות ופטורים (במיטס) |
| | | | 49,321 | 1,221 | 1,207 | מחיקת חובות (במיטס) |
| 906 | 638 | 634 | 48,989 | 36,679 | 38,450 | סה"כ חיוב תקופתי לגבייה |
| 906 | 638 | 634 | 48,989 | 37,900 | 39,657 | גבייה מראש |
| | | | | | | גבייה שוטפת |
| 149 | 218 | 273 | 332 | 5,358 | 5,824 | סה"כ גבייה שוטפת |
| 584 | 647 | 787 | 6,462 | 10,028 | 11,744 | יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה |
| 12% | 12% | 15% | 26% | 27% | 14% | % גבייה מהפיגורים (בגילוי הנחות) |
| 86% | 75% | 70% | 99% | 88% | 87% | % סה"כ גבייה שוטפת סה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בגילוי הנחות) |
| 86% | 75% | 70% | 91% | 79% | 79% | % גבייה שוטפת סה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות |
| 86% | 75% | 70% | 91% | 81% | 81% | % סה"כ גבייה שוטפת סה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות |
| 62% | 52% | 48% | 89% | 80% | 78% | % גבייה כוללת נטו כ חיוב לגבייה |
| 231 | 106 | 149 | | | | נחות מים שנדרות מאושרות באלפי ש"ח |
| 153 | 63 | 125 | | | | נחות מים שנדרשה / הופקה באלפי ש"ח |
| 78 | 43 | 24 | | | | נחות מים שנמכרה / חוייבה באלפי ש"ח |
| 34% | 41% | 16% | | | | פחת באלפי ש"ח |
| | | | | | | אוחז (%) הפחת |

ביקורת:

מ"א עמק הירדן
תעריפי ארנונה וסך חיוב
לתקופה: רבעון 3, שנת 2018

| סמ"כ חיוב שנתי באלפי ₪ | השנוי ב % | תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח | תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית | תעריף שחוייב מינימום בש"ח | תעריף שחוייב מקסימום בש"ח | סמ"כ שטח השנה במ"ר דונם / | סוג הנכס |
|---------------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| 24,113 | 2% | 34 | 34 | 35 | 120 | 700,138 | מבני מגורים |
| 12,070 | 3% | 73 | 75 | 68 | 385 | 161,397 | משרדים שרותרים ונסחר |
| 43 | 2% | 692 | 705 | 463 | 1,386 | 61 | בנקים |
| 6,765 | 2% | 40 | 41 | 25 | 166 | 165,969 | תעשייה |
| 6,278 | 3% | 63 | 65 | 38 | 146 | 97,287 | בתי מלאן |
| 3,040 | 2% | 57 | 59 | 46 | 224 | 51,823 | מלאכה |
| 1,824 | (8)% | 40 | 37 | 0 | 1 | 49,960 | אדמה חקלאית (לדונם) |
| 3,323 | (1)% | 1,991 | 1,969 | 0 | 56 | 1,688 | קרקע תפוסה (לדונם) |
| | | | | | | | קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם) |
| | | | | | | | חניונים |
| 8 | (12)% | 1 | 1 | 1 | 67 | 8,194 | מבנה חקלאי |
| 110 | 2% | 0 | 0 | 0 | 46 | 316,015 | נכסי מדינה |
| 115 | | | | | | 1,699 | נכסים אחרים |
| <u>57,689</u> | 2% | 66 | 68 | | | <u>1,554,231</u> | סמ"כ |

סמ"כ חיוב באלפי ₪ השינוי ב % תעריף משוקלל שנה קודמת תעריף משוקלל שנה נוכחית תעריף שחוייב מינימום תעריף שחוייב מקסימום סמ"כ שטח השנה במ"ר

אזורי תעשייה משותפים
 בני-לתימוספת חיוב ארנונה בגין אזורי
 תעשייה משותפים

ביקורת:

מ"א עמק הירדן
שכר ומשרות לפי פרקי תקציב
לתקופה: רבעון 3, שנת 2018

| מס' | שם הפרק | תקציב 2018 | | | | ביצוע במועד 2018 | | | | הפרש |
|-----|-----------------------------|------------|----------|------------|-----------|------------------------------------|------------|-----------------------|---------|------|
| | | מספר משרות | עלות שכר | עלות חיסית | מס' משרות | עלות שכר - עלויות שכר - לפי דוח 66 | מספר משרות | עלות שכר - לפי דוח 66 | | |
| 6 | הנהלה ונלליות | | | | | | | | | |
| 61 | נבחרים | 1 | 670 | 503 | 1 | 546 | 1 | 546 | (44) | |
| 61 | מהלך כללי | 10 | 2,041 | 1,531 | 9 | 1,684 | 0 | 1,684 | (133) | |
| 62 | מהלך נספ' | 5 | 1,100 | 825 | 5 | 898 | (0) | 898 | (73) | |
| | סה"כ הנהלה ונלליות | 16 | 3,811 | 2,858 | 15 | 3,108 | 0 | 3,108 | (290) | |
| 7 | שירותים מקצועיים | | | | | | | | | |
| 71 | מברואה | 17 | 4,572 | 3,429 | 17 | 3,584 | (0) | 3,584 | (135) | |
| 72 | שפירה ובסחון | 1 | 192 | 144 | 1 | 144 | 1 | 144 | 12 | |
| 73 | מכון ובוני עיר | 8 | 1,739 | 1,304 | 8 | 1,292 | 1 | 1,292 | 181 | |
| 74 | נסים ציבוריים | 4 | 789 | 582 | 3 | 411 | 3 | 411 | (9) | |
| 76 | שירותים עירוניים שונים | 1 | 171 | 128 | 1 | 137 | 1 | 137 | (5) | |
| 78 | פיקוח עירוני | 1 | 130 | 98 | 1 | 102 | 0 | 102 | 5 | |
| 79 | שירותים חקלאיים | 0 | 77 | 58 | 0 | 53 | 1 | 53 | 50 | |
| | סה"כ שירותים מקצועיים | 32 | 7,670 | 5,753 | 31 | 5,703 | 1 | 5,703 | (2,005) | |
| 8 | שירותים ממלכתיים | | | | | | | | | |
| 81 | חינוך | 189 | 37,166 | 27,876 | 154 | 29,891 | 35 | 29,891 | (526) | |
| 82 | תרבות | 48 | 6,429 | 4,822 | 44 | 5,348 | 4 | 5,348 | (10) | |
| 83 | בריאות | 2 | 369 | 277 | 2 | 287 | (0) | 287 | (4) | |
| 84 | חוחה | 12 | 2,496 | 1,872 | 12 | 1,876 | (0) | 1,876 | 26 | |
| 85 | דת | 1 | 207 | 155 | 2 | 129 | (0) | 129 | (2,519) | |
| 86 | קליטת עליה | 1 | 207 | 155 | 2 | 129 | (0) | 129 | | |
| 87 | איכות סביבה | 1 | 207 | 155 | 2 | 129 | (0) | 129 | | |
| | סה"כ שירותים ממלכתיים | 253 | 46,669 | 35,002 | 214 | 37,521 | 38 | 37,521 | | |
| 9 | מעלים | | | | | | | | | |
| 91 | מים | 1 | 230 | 173 | 1 | 158 | 1 | 158 | 15 | |
| 92 | בתי מטבחיים | 1 | 230 | 173 | 1 | 158 | 1 | 158 | | |
| 93 | נסים | 1 | 200 | 150 | 1 | 150 | 1 | 150 | | |
| 94 | מחבורה | 1 | 200 | 150 | 1 | 150 | 1 | 150 | | |
| 97 | מפעלי ברום | 2 | 430 | 323 | 3 | 423 | 1 | 423 | 15 | |
| 98 | מפעלים אחרים | 38 | 5,465 | 4,099 | 36 | 4,112 | 2 | 4,112 | (13) | |
| | סה"כ מעלים | 38 | 5,465 | 4,099 | 36 | 4,112 | 2 | 4,112 | | |
| | סה"כ כללי | 340 | 64,045 | 48,034 | 299 | 50,867 | 41 | 50,867 | (2,833) | |
| | רכישת שירותי כוח אדם | | | | | | | | | |
| | זעזים חיצוניים | | | | | | | | | |
| | שירותי כוח אדם מקובל לא | | | | | | | | | |
| | סה"כ | | | | | | | | | |
| | ביקורת: | | | | | | | | | |