

אס.כ.ק

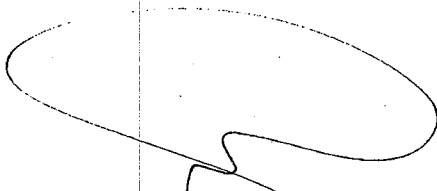
מועצה מקומית

מיתר

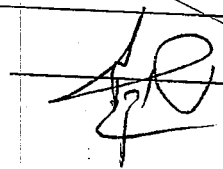
משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2024 לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

זיהוי המסמך:



חתימת ראש הרשות:



חתימת הגזבר:

תוכן העניינים

עמוד

1	חתימת ראש הרשות והגזבר
	<u>דוחות כספיים ביניים :</u>
3	(1) דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים
4-5	(2) תמצית מאזנים (טופס 1)
6	(3) תמצית נתוני התקציב הרגיל (טופס 2)
7	(4) ריכוז התקבולים והתשלומים בתקציב הבלתי רגיל (טופס 3)
8	(5) ריכוז נתוני התקציב הבלתי רגיל לפי פרקי תקציב (טופס 4)
9	(6) דוח גביה ויתרת חייבים (טופס 5)
10	(7) תעריפי ארנונה וחיוב ראשוני (טופס 6)
11	(8) פירוט שכר ומשרות לפי פרקי תקציב (טופס 7)
12	(9) דוח בעלי השכר הגבוה (טופס 8)
13	(10) סקירה כללית (נספח)

2024 - לתקיפה: רבעון 2, שנת 2024

מועצה מקומית מיתר

דוח מבקרים

מועצה מקומית מיתר

טופס 1 - תמצית מאזן באלפי ₪

31.12.23	30.6.24
4,976	6,386
2,369	3,049
107	657
<u>7,452</u>	<u>10,092</u>
5,691	442
204	211
<u>5,895</u>	<u>653</u>
2,096	2,062
(34)	725
<u>2,062</u>	<u>2,787</u>
-----	-----
-----	-----
-----	-----
17,926	20,130
(10,086)	(11,193)
<u>7,840</u>	<u>8,937</u>
-----	-----
<u>23,249</u>	<u>22,469</u>

2,126	3,647
11,846	10,004
726	1,337
<u>14,698</u>	<u>14,988</u>
8,347	7,270
204	211
-----	-----
-----	-----
-----	-----
<u>23,249</u>	<u>22,469</u>

נכסים
 נכסים נזילים: קופה ובנקים
 הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
 חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
 סה"כ רכוש שוטף
 השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
 השקעות במימון קרנות מתוקצבות
 סה"כ השקעות
גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל
 גרעון לראשית השנה
 סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במיונס) (1)
 גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
 סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
 גרעונות סופיים בתב"רים
 סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במיונס) (2)
 סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים

גרעונות בתקציב הבלתי רגיל
 גרעונות מימון זמניים
 עודפי מימון זמניים
 גרעון נטו

סה"כ נכסים

התחייבויות ועודפים
 בנקים: משיכות יתר והלוואות
 משרדי ממשלה
 מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
 ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
 תקבולים לא מתוקצבים:
 פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
 סה"כ התחייבויות שוטפות
קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל
 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 (במיונס)

עודפים בתקציב הבלתי רגיל
 עודפי מימון זמניים
 גרעונות מימון זמניים

סה"כ התחייבויות ועודפים

2024 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

מועצה מקומית מיתר

9,710	5,813
11,685	11,382
4,757	4,134
70	71
630	807
2,890	2,258
8,347	7,270

חשבונות מקבילים
 חייבים בגין אגרות וחיטלים
 עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות
 ערבויות 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
 קרן היטל השבחה
 קרן ממכירת נכסים
 קרן היטל מים
 קרן היטל ביוז
 קרנות אחרות
 סה"כ קרנות

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

2024 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

מועצה מקומית מיתר

טופס 2 - תקציב רגיל באלפי ₪

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
(3)%	(676)	18,657	19,333	38,666	ארנונה כללית
(1)%	(59)	6,204	6,263	12,525	הכנסות ממכירת מים
(9)%	(60)	594	654	1,307	עצמיות חינוך
128%	60	106	47	93	עצמיות רווחה
(32)%	(2,057)	4,336	6,393	12,785	עצמיות אחר
(9)%	(2,791)	29,897	32,688	65,376	סה"כ עצמיות
15%	1,324	10,423	9,100	18,199	תקבולים ממשד החינוך
46%	386	1,221	836	1,671	תקבולים ממשד הרווחה
(71)%	(754)	301	1,055	2,109	תקבולים ממשלתיים אחרים
20%	299	1,799	1,500	3,000	מענק כללי לאיוון
115%	54	101	47	94	מענקים מיוחדים
(1)%	(6)	1,047	1,053	2,106	תקבולים אחרים
(3)%	(1,489)	44,789	46,278	92,555	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
21%	281	1,631	1,350	2,700	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
(3)%	(1,208)	46,420	47,628	95,255	הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
3%	195	6,463	6,269	12,537	הוצאות שכר כללי
(3)%	(527)	14,879	15,406	30,811	פעולות כלליות
(5)%	(261)	4,485	4,746	9,492	הוצאות רכישת מים
-2%	(593)	25,827	26,420	52,840	סה"כ כלליות
(7)%	(567)	7,852	8,419	16,838	שכר עובדי חינוך
(9)%	(685)	7,221	7,906	15,811	פעולות חינוך
(8)%	(1,252)	15,073	16,325	32,649	סה"כ חינוך
(1)%	(5)	650	655	1,310	שכר עובדי רווחה
114%	1,271	2,384	1,113	2,226	פעולות רווחה
72%	1,266	3,034	1,768	3,536	סה"כ רווחה
(1)%	(579)	43,934	44,513	89,025	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(7)%	(79)	1,058	1,137	2,273	פרעון מלוות מים וביוב
(7)%	(79)	1,058	1,137	2,273	פרעון מלוות אחרות
5%	5	103	98	196	סה"כ פרעון מלוות
(21)%	(112)	419	531	1,061	הוצאות מימון
(2)%	(764)	45,514	46,278	92,555	העברות והוצאות חד פעמיות
21%	281	1,631	1,350	2,700	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
-1%	(483)	47,145	47,628	95,255	סה"כ הוצאות
	(725)	(725)			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
	1,041	השתתפות משרדי ממשלה
2,175		משרד הפנים
6,295	1,997	משרד הבטחון
		משרד החינוך
316		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
32,041	12,844	משרד איכות הסביבה
		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
275		משרד התחבורה
41,102	15,882	משרדים אחרים
		סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
	657	השתתפות בעלים
5,684	1,479	מקורות אחרים
		העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
46,786	18,018	סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
		סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
37,371	18,513	עבודות שבוצעו במשך השנה
3,183	602	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
4		העברה לקרנות פיתוח
40,558	19,115	העברת עודפים לתבר"ים אחרים
		סה"כ תשלומים
6,228	(1,097)	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
128,188	159,249	תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
142,256	167,089	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
(14,068)	(7,840)	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
159,249	177,267	תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
167,089	186,204	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
(7,840)	(8,937)	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
10,086	11,193	עודפי מימון זמניים
17,926	20,130	גרעונות מימון זמניים
(7,840)	(8,937)	עודף (גרעון) נטו
15,725		(*) לאחר נכחי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
15,725		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

2024 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2024

מועצה מקומית מיתר

טופס 8 - בעלי שבר גבוה

עלות כולו	עלות הפרשות המעביד	סה"כ שבר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	עבודה נוספת שבר	תוספות שבר	שבר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
2,883	51,621	131,262	922	5,121				125,219	3	5	40037483	מזכיר
5,959	41,191	244,768	132,239	292	57,402	16,626		38,210	71	11	29085859	קב"ט
1,682	75,748	195,934	7,004	7,478		(471)		181,923	3	5	53599437	מנהל כספים/גובר
2,990	77,055	195,934	7,004	7,478		(471)		181,923	3	5	303432769	מהנדס עיר
7,995	62,230	155,765	7,770	292	53,295	3,434		90,974	4	99	28114510	מנהלת מחלקת רווחה
0,639	58,694	151,945	17,768	292	42,631	(471)		91,727	1	17	34965319	מנהל מחלקת
10,680	44,821	135,859	8,954	22,203		(622)		105,324	3	5	36963312	מנהל מחלקת מחשוב
2,932	37,970	114,961	16,449	9,974	20,047	34,343		34,148	70	16	324589928	מחלקת שפ"ח
16,737	35,653	101,084	4,714	13,020		(2,824)		86,174	3	5	36457737	מבקר פנימי
16,578	22,907	103,671	15,271	14,155	19,921	18,938		35,386	41	1	57140550	מזכירת מחלקת הנדסה
15,862	25,272	110,591	15,698	14,909	18,467	28,470		33,047	41	1	56377112	מנהלת לשכה
15,437	31,833	193,603	104,327	11,181	38,884	16,290		22,921	99	99	69580215	מנהל מחלקה שפ"ח
13,008	31,386	101,622	13,750	16,086	21,665	20,989		29,132	40	1	58827486	מנהלת מחלקת שבר
15,027	39,265	115,762	8,282	2,692	51,713	26,461		26,615	41	12	46258034	מנהל מחלקת רכש
10,670	32,375	98,295	2,508	16,014	3,410	(236)		76,599	3	5	313623233	מנהלת חשבונות ראשית

דוח כספי תקופתי ליום 30/06/2024
סקירה כללית

כללי

א. הדוח החצי שנתי נערך על פי כללי חשבונאות מקובלים הנוקטים בעריכת דוחות כספיים שנתיים. העקרונות החשבונאיים יושמו בעקביות לעומת אשתקד.
ב. כללית מערך הנהלת החשבונות מעודכן וכולל את כל הרישומים המתייחסים לתקופה שעד 30.6.2024

אישור התקציב

ביום 30.06.2024 אושר ע"י מליאת המועצה תקציב מעודכן לשנת 2024 בסך של 95,255 אלפי ש"ח, תקציב זה אושר ע"י הממונה בתאריך 26.8.2024.

שינויים מהותיים בין התקציב לביצוע:

להלן עיקרי השינויים בין נתוני התקציב לביצוע לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2024

הסבר	תקציב לתקופה	ביצוע לתקופה	הפרש	סטיה %
		אלפי ₪		
תקבולים:				
עצמיות אחר	1	6,393	4,336	-32.18%
תקבולים משרד החינוך	2	9,100	10,423	14.54%
תקבולים ממשלתיים אחרים	3	1,055	301	-71.47%
תשלומים:				
פעולות רווחה	4	1,113	2,384	114.20%

הסברי המועצה:

1. עצמיות אחר - הכנסות מעמלות תברים שטרם מומשו.
2. תקבולים משרד החינוך - הכנסות ממשרד החינוך תוקצבו ע"פ צפי של מספר תלמידים. בפועל חלק מהתקבולים אינם לינאריים. עיקר התקבולים ביתר נובעים מתקבולים בגין סיעות, תקבולים בגין הסעות חינוך מיוחד ורגיל, טרום חובה ממשלה שכל"מ.
3. תקבולים ממשלתיים אחרים - תקבולים שונים בתחומי ספורט ותרבות שטרם מומשו ודווחו.
4. פעולות רווחה - באגף הרווחה קיים פער בין תקציב לביצוע. האגף תוקצב לפי תקציב דצמבר 2023 של משרד הרווחה. מתבצעות התאמות במהלך השנה ולכן קיים פער, קיימת הקבלה בהכנסות.

גרעון לתקופה

למועצה גרעון לתקופה בסך של 725 אלפי ₪. על פי דברי גזבר המועצה, שנת 2024 צפויה להסתיים מאוזנת.