

דליית אל כרמל

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2014 לתקופה: רבעון 2, שנת 2014

זיהוי המסמך:

_____ **חתימת ראש הרשות:**

_____ **חתימת הגזבר:**

טופס 1 - תמצית מאזן באלפי ₪

31.12.13	30.6.14
3,422	2,067
3,186	3,133
584	976
7,192	6,176
377	241
377	241
92,622	93,440
(18,037)	(5,272)
18,855	9,582
93,440	97,750
15,954	15,954
15,954	15,954
6,879	4,913
(1,250)	(1,392)
5,629	3,521
122,592	123,642
4,835	5,393
	128
4,543	7,134
111,733	109,315
121,111	121,970
1,481	1,672
122,592	123,642

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 (במינוס) (1)
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

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 (במינוס)

עודפים בתקציב הבלתי רגיל

עודפי מימון זמניים
גרעונות מימון זמניים

סה"כ התחייבויות ועודפים

		חשבונות מקבילים
		חייבים בגין אגרות והיטלים
43,806	51,715	עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות
40,528	36,461	ערבויות שנתנו
		<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u>
7,729	1,000	הלוואות לכסוי הגרעון
8,528	4,237	מענקים לכסוי הגרעון
1,780	35	קרנות / הפחתות חובות ספקים בהסדר
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
<u>18,037</u>	<u>5,272</u>	
		<u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</u>
		הלוואות לכסוי הגרעון
		מענקים לכסוי הגרעון
		קרנות / אחר לכיסוי הגרעון
		גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
		סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
		<u>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</u>
		קרן עודפים בתקציב הרגיל
		קרן היטל השבחה
		קרן ממכירת נכסים
		קרן היטל מים
		קרן היטל ביוב
		קרנות אחרות
		סה"כ קרנות
897	1,431	
584	241	
<u>1,481</u>	<u>1,672</u>	

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל באלפי ₪

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
(16)%	(1,388)	7,362	8,750	17,500	ארנונה כללית
(4)%	(157)	3,843	4,000	8,000	הכנסות ממכירת מים
(88)%	(186)	25	211	422	עצמיות חינוך
(100)%	(3)		3	6	עצמיות רווחה
(36)%	(687)	1,217	1,904	3,807	עצמיות אחר
(16)%	(2,421)	12,447	14,868	29,735	סה"כ עצמיות
(13)%	(1,058)	7,249	8,307	16,614	תקבולים ממשרד החינוך
(12)%	(526)	3,744	4,270	8,540	תקבולים ממשרד הרווחה
(59)%	(248)	169	417	834	תקבולים ממשלתיים אחרים
14%	766	6,351	5,586	11,171	מענק כללי לאיזון
(100)%	(986)		986	1,971	מענקים מיועדים
(100)%	(250)		250	500	תקבולים אחרים
(14)%	(4,723)	29,960	34,683	69,365	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
42%	1,272	4,272	3,000	6,000	מענק לכיסוי גרעון מצטבר
38%	1,106	4,046	2,940	5,880	הנחות בארנונה (הכנסות)
(6)%	(2,345)	38,278	40,623	81,245	סה"כ הכנסות
הוצאות					
6%	364	6,026	5,662	11,324	הוצאות שכר כללי
(16)%	(1,347)	7,045	8,392	16,783	פעולות כלליות
(8)%	(545)	6,105	6,650	13,300	הוצאות רכישת מים
-7%	(1,528)	19,176	20,704	41,407	סה"כ כלליות
5%	260	5,487	5,227	10,454	שכר עובדי חינוך
(11)%	(553)	4,509	5,062	10,124	פעולות חינוך
(3)%	(293)	9,996	10,289	20,578	סה"כ חינוך
29%	252	1,127	875	1,750	שכר עובדי רווחה
(19)%	(920)	3,945	4,865	9,730	פעולות רווחה
(12)%	(668)	5,072	5,740	11,480	סה"כ רווחה
(7)%	(2,489)	34,244	36,733	73,465	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(1)%	(14)	1,565	1,579	3,157	פרעון מלוות מים וביוב
0%	1	1,164	1,164	2,327	פרעון מלוות אחרות
(0)%	(13)	2,729	2,742	5,484	סה"כ פרעון מלוות
78%	1,129	2,569	1,440	2,880	הוצאות מימון
(100)%	(986)		986	1,971	העברות והוצאות חד פעמיות
(6)%	(2,358)	39,542	41,900	83,800	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
42%	1,272	4,272	3,000	6,000	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
38%	1,106	4,046	2,940	5,880	הנחות בארנונה (הוצאות)
0%	20	47,860	47,840	95,680	סה"כ הוצאות
33%	(2,365)	(9,582)	(7,218)	(14,435)	עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
7,729	1,000	מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
843	4,113	משרד הפנים
314		משרד הבטחון
5,117	449	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
	59	משרד איכות הסביבה
1,743	462	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
	52	משרד התיירות
	267	משרד התחבורה
652	79	משרדים אחרים
8,669	5,481	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
2,062	180	מקורות אחרים
		העברה מקרנות הרשות
		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
37		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
18,497	6,661	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
11,049	2,646	עבודות שבוצעו במשך השנה
232	907	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
7,729	1,000	העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
5		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
19,015	4,553	סה"כ תשלומים
(518)	2,108	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
47,326	55,435	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
52,437	61,064	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(5,111)	(5,629)	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
55,435	62,096	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
61,064	65,617	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
(5,629)	(3,521)	עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
1,250	1,392	עודפי מימון זמניים
6,879	4,913	גרעונות מימון זמניים
(5,629)	(3,521)	עודף (גרעון) נטו
		(*) לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
10,388		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
10,388		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

דליית אל כרמל

2014 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2014

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מחזור נטו עודף/גרעון	ביצוע מחזור עודף הוצאות	ביצוע מחזור עודף הכנסות	ביצוע מחזור הוצאות	ביצוע מחזור הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי
			60	60	60	60			290	2	61 מנהל כללי
											62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
19		19	175	194			175	194	549	4	71 תברואה
(59)	59		59		20		39		65	1	72 שמירה ובטחון
(88)	88		288	200	50		238	200	768	4	73 תכנון ובנין
(2,074)	2,374	300	10,930	8,856	1,830	1,474	9,100	7,382	20,033	29	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
(252)	252		6,076	5,824	232	3,434	5,844	2,390	7,019	1	76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שירותים חקלאיים
(417)	1,204	787	20,582	20,165	844	573	19,738	19,592	37,886	18	81 חינוך
(361)	611	250	7,557	7,196	468	52	7,089	7,144	17,446	12	82 תרבות
									16	1	83 בריאות
(129)	129		338	209	49	68	289	141	6,691	3	84 רווחה
									279	2	85 דת
											86 קליטת עליה
											87 איכות הסביבה
(31)	67	36	791	760			791	760	842	2	91 מים
											92 בתי מטבחים
											93 נכסים
											94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
(129)	129		10,032	9,903			10,032	9,903	12,700	5	97 ביו
											98 מפעלים אחרים
			8,729	8,729	1,000	1,000	7,729	7,729	3,737	2	99 תשלומים לא רגילים
(3,521)	4,913	1,392	65,617	62,096	4,553	6,661	61,064	55,435	108,321	86	סה"כ

דליית אל כרמל

2014 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2014

טופס 5 - גביה וחייבים

מס' סה"כ שנה קודמת	מס' סה"כ שנה קודמת	מס' סה"כ שנה קודמת	מס' סה"כ שנה קודמת	מס' סה"כ שנה קודמת	מס' סה"כ שנה קודמת	
7,468	7,468	10,313	14,491	14,491	14,302	גביית פיגורים
(1,368)	(248)	(324)	(1,402)	(1,012)	(759)	יתרת פיגורים ריאלית לתחילת השנה
(167)			(1,004)			חיוב / זיכוי נוסף
758	408	332	2,544	1,314	1,073	העברה לחובות מסופקים (במינוס)
			(523)	(371)	(94)	חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
						הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
6,691	7,628	10,321	14,106	14,422	14,522	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
2,992	2,317	2,003	3,792	3,074	2,317	גבייה בגין פיגורים
3,699	5,311	8,318	10,314	11,348	12,205	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
						גבייה שוטפת
7,341	3,218	4,921	19,983	10,000	10,437	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
(501)	(127)	76	61	170	125	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
			(5,758)	(3,807)	(4,046)	הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות (במינוס)
6,840	3,091	4,997	14,286	6,363	6,516	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
						גבייה מראש
3,927	1,386	1,840	10,298	4,114	5,045	גבייה שוטפת
3,927	1,386	1,840	10,298	4,114	5,045	סה"כ גבייה שוטפת
2,913	1,705	3,157	3,988	2,249	1,471	יתרת פיגורים לתקופה
6,612	7,016	11,475	14,302	13,597	13,676	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
45%	30%	19%	27%	21%	16%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
57%	45%	37%	72%	65%	77%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
57%	45%	37%	51%	40%	48%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
57%	45%	37%	51%	40%	48%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
51%	35%	25%	50%	35%	35%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
906		784				כמות מים שנתיים מאושרת באלפי מ"ק
2,025		966				כמות מים שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
1,067		691				כמות מים שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק
958		275				פחת באלפי מ"ק
47%		28%				אחוז (%) הפחת

דליית אל כרמל

2014 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2014

טופס 6 - ארנונה

סוג הנכס	סה"כ שטח השנה במ"ר / דונם	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	השנוי ב %	סה"כ חיוב שנתי באלפי ₪
מבני מגורים	523,556	34	34	34	33	1%	17,597
משרדים שרותים ומסחר	32,930	69	69	69	67	3%	2,273
בנקים	779	525	525	525	476	10%	409
תעשיה	752	66	66	66	41	61%	50
בתי מלון							
מלאכה	687	69	69	68	68	1%	47
אדמה חקלאית (לדונם)							
קרקע תפוסה (לדונם)	20,928	11	11	11	10	10%	236
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)	954	44	44	44			42
חניונים	500	16	16	16			8
מבנה חקלאי							
נכסי מדינה							
נכסים אחרים	3,788	56	56	56	54	3%	212
סה"כ	584,874						20,874
אזורי תעשיה משותפים							
בניכו/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							
סה"כ שטח השנה במ"ר		תעריף שחוייב מקסימום	תעריף שחוייב מינימום	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף משוקלל שנה קודמת	השינוי ב %	סה"כ חיוב באלפי ₪

דליית אל כרמל

2014 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2014

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' מש' שם הפרק	מספר משרות	תקציב 2014	עלויות שכר	עלות יחסית	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2014	עלויות שכר -	מספר משרות	הפרש
6	הנהלה וכלליות							
61	נבחרים	1	636	318	1	412	0	(94)
61	מנהל כללי	10	2,079	1,040	11	1,149	(1)	(110)
62	מנהל כספי	10	1,793	897	11	939	(1)	(43)
	סה"כ הנהלה וכלליות	21	4,508	2,254	22	2,500	(1)	(246)
7	שירותים מקומיים							
71	תברואה	2	210	105	1	153	1	(48)
72	שמירה ובטחון	2	220	110	2	125	1	(15)
73	תכנון ובנין עיר	6	1,052	526	6	510	0	16
74	נכסים ציבוריים	4	481	241	4	245	(0)	(5)
76	שרותים עירוניים שונים							
78	פיקוח עירוני							
79	שירותים חקלאיים							
	סה"כ שירותים מקומיים	14	1,963	982	13	1,057	1	(76)
8	שרותים ממלכתיים							
81	חינוך	90	10,454	5,227	93	5,595	(3)	(368)
82	תרבות	8	1,207	604	7	583	1	21
83	בריאות	2	190	95	2	101		(6)
84	רווחה	13	1,750	875	16	1,150	(3)	(275)
85	דת							
86	קליטת עליה							
87	איכות סביבה							
	סה"כ שירותים ממלכתיים	113	13,601	6,801	118	7,429	(5)	(629)
9	מפעלים							
91	מים	2	316	158	2	135		23
92	בתי מטבחים							
93	נכסים							
94	תחבורה							
97	מפעלי ביוב							
98	מפעלים אחרים							
	סה"כ מפעלים	2	316	158	3	250		23
	גימלאים	26	3,140	1,570	27	1,698	(1)	(128)
	סה"כ כללי	176	23,528	11,764	183	12,934	(7)	(1,170)
	רכישת שרותי כוח אדם							
	יועצים חיצוניים							
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א							
	סה"כ	1			1			

דליית אל כרמל

2014 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2014

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

עלות שכר כוללת	עלות הפרשות המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
267,674	46,100	221,575	106,253	15,210	6		100,106	3	5	58175852	מנהל כח אדם
225,992	58,408	167,584	1,078	20,629	8		145,869	3	5	54394010	גזבר
224,398	58,174	166,224	1,029	19,319	8		145,869	3	5	56924525	מזכיר
209,365	54,440	154,925	1,798	15,831	7		137,289	3	5	25984527	מבקרת פנים
172,720	31,996	140,724	3,186	17,404	7		120,128	3	5	52504495	מהנדסת המועצה
158,175	27,664	130,511	1,543	16,493	32,242	34,706	45,527	3	24	55174999	מנהל מחלקת רווחה
148,217	26,194	122,024	2,266	15,303	6		104,449	2	80	54819271	מנהל מחלקת חינוך
116,448	23,723	92,725	8,798	292	18,426	29,621	35,589	43	13	23378417	מנהל מחלקת אחזקה
110,148	21,440	88,708	8,360	13,790	17,140	6,713	42,705	43	1	54393657	מנהל מחלקת רכש
105,209	20,029	85,180	2,233	8,754	2	38,468	35,723	2	80	23329329	מנהל מרכז תרבות

סקירה כללית

1. תאריך אישור תקציב במליאה: **להשלים**
2. תאריך אישור תקציב על ידי משרד הפנים: **להשלים**
3. להלן השינויים העיקריים בין הדוח הסקור ליום 30.6.14 לבין הדוח של הרשות:

תיקון תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה		
סעיף	דוח סקור	דוח העירייה
תקבולים שנצברו לתחילת שנה	55,435	58,094
תשלומים שנצברו לתחילת שנה	61,064	63,723
גרעון, נטו	(5,629)	(5,629)

3. להלן הרכב החייבים ליום 30.6.14:

חייבים אחרים	30.6.14
החברה למשכ"ל	413
חברות ביטוח	84
חייבים אחרים	479
	976

4. נתונים אודות תביעות:

נכון לסוף שנת 2013, ההתחייבויות התלויות של המועצה הסתכמו כמפורט להלן:

נתקבלו המכתבים המפרטים את התביעות התלויות כנגד המועצה מן היועצים המשפטיים של המועצה (להלן - המכתבים). המכתבים כוללים רשימת תביעות כספיות בתחומים: חוזים, נזיקין ודיני עבודה. בהתאם למכתבים אלה סך התביעות הכספיות התלויות ועומדות כנגד המועצה ליום 31 בדצמבר 2013, שאינן מכוסות על ידי חברת הביטוח נאמד בכ- 23,366 אלפי ₪. המכתבים כוללים הערכת אומדן סיכון עבור התביעות בכלל התחומים, למעט בתביעות המצויות בשלב מקדמי. סך התביעות אשר בגינן נתקבלה הערכה, הסתכם בכ- 16,109 אלפי ₪ וסך הסיכון בגינן נאמד על ידי היועצים המשפטיים בכ- 8,422 אלפי ₪. בנוסף, לקראת סיום הביקורת התברר כי קיימת תביעה נוספת משנת 2009 כנגד המועצה ו-5 רשויות מקומיות נוספות, שלא טופלה על ידי יועצי המשפטיים של המועצה ולא הייתה כלולה בחוות דעתם. פסק הדין בתביעה זו ניתן ביום 29.4.2013. חלקה של המועצה בסכומים הנדרשים לתשלום על פי פסק הדין נקבע ל-617 אלפי ₪, הכוללים הפרשי הצמדה.

בסעיף הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו נכללה הפרשה לתביעות תלויות בסך 9,706 אלפי ₪. מכתבי היועצים המשפטיים כללו את התביעות העיקריות הבאות:

א. 29 תביעות של קבלנים, ספקים ונותני שירותים בקשר עם עבודות שבוצעו, לטענת התובעים, המסתכמות יחד לסך 19,552 אלפי ₪.

ב. 15 תביעות של עובדים ומוסדות בגין שכר בסך כולל של 3,407 אלפי ₪, לתשלומי הפרשי שכר, דמי הלנת שכר, דמי חבר להסתדרות העובדים ועוד.

ג. 7 תביעות בגין נזקי גוף ונזקים לרכוש בסך 57 אלפי ₪.

ד. תביעה פלילית אחת של משרד איכות הסביבה בסך 350 אלפי ₪.

סכומי התביעות שצוינו לעיל אינם כוללים ריבית והפרשי הצמדה ממועדי הגשת התביעות ועד לתאריך המאזן.

לא חל שינוי בנתונים אלו עד סוף יוני 2014.

5. אין הכנסות מראש בדוח החצי שנתי לשנת 2014.
6. להלן ההפרש בין התקציב לביצוע לחצי שנה של 2014 והסברים שהתקבלו:

יחסי באלפי ₪					שם
הסבר	סטיה באחוזים	סטיה	ביצוע 2014	תקציב 2014	
1	(0.16)	(1,388)	7,362	8750	ארנונה
2	(0.88)	(186)	25	211	עצמיות אחרות
3	(0.13)	(1,058)	7,249	8307	משרד החינוך
4	(0.12)	(526)	3744	4,270	משרד הרווחה
5	0.14	765	6351	5586	מענק כללי לאיזון
6	(0.16)	(1,347)	7,045	8,392	פעולות כלליות
7	(0.11)	(553)	4,509	5,062	פעולות חינוך
8	(0.19)	(920)	3,945	4,865	פעולות רווחה

הסברים:

- א. ארנונה- חוסר בגביה ואי ביצוע פעולות אכיפה.
- ב. עצמיות אחרות: חוסר בגביה עצמית.
- ג. משרד החינוך: חוסר התאמה בתקבולים לבין הרישומים ממשרד החינוך.
- ד. משרד הרווחה: חוסר בהתאמה בתקבולים לבין הרישומים ממשרד הרווחה.
- ה. מענק איזון: עדכון מסגרת על ידי משרד הפנים.
- ו. פעולות כלליות: קיטון בהוצאות אחזקה, פעולות קבלניות וכלליות.
- ז. פעולות חינוך: רישום בהתאם לדווח למשרד החינוך, ישנו חוסר בדיווח.
- ח. פעולות רווחה: רישום בהתאם לדווח למשרד הרווחה, ישנו חוסר בדיווח.
7. ההתאמות מול משרדי הממשלה טרם הושלמו עד מועד עריכת הדוח. כמו כן, ישנו חוסר בדיווח ו/או טרם הושלם הדיווח למשרדי הממשלה.