

# מועצה מקומית דבוריה

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2019 לתקופה: רבעון 4, שנת 2019

זיהוי המסמך:

\_\_\_\_\_ חתימת ראש הרשות:

\_\_\_\_\_ חתימת הגזבר:

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.18	31.12.19
1,375	1,658
1,953	1,646
100	717
3,428	4,021
1,798	1,417
15,136	14,668
16,934	16,085
936	4,185
3,249	109
4,185	4,294
1,817	1,817
1,817	1,817
5,824	15,698
(139)	(136)
5,685	15,562
32,049	41,779
2,178	1,561
1,964	2,097
10,355	21,796
66	
14,563	25,454
2,350	1,657
15,136	14,668
32,049	41,779

**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 בתבר"ים (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 שכן - 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**

34,865	37,534	
4,601	3,629	
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
94	17	
38		
<hr/>		
404	404	
1,814	1,236	
2,350	1,657	
<hr/>		
<hr/>		
667	500	

**חשבונות מקבילים**

חייבים בגין אגרות והיטלים  
 עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות  
 ערבויות שנתנו

**פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)**

הלוואות לכסוי הגרעון  
 מענקים לכסוי הגרעון  
 קרנות / הפחתות 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 ביוב  
 קרנות אחרות  
 סה"כ קרנות

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
<b>הכנסות</b>					
					ארנונה כללית
3%	235	7,735	7,500	7,500	הכנסות ממכירת מים
(33)%	(15)	30	45	45	עצמיות חינוך
(1)%	(39)	2,914	2,953	2,953	עצמיות רווחה
(10)%	(9)	77	86	86	עצמיות אחר
36%	512	1,942	1,430	1,430	סה"כ עצמיות
6%	684	12,698	12,014	12,014	
6%	671	11,995	11,324	11,324	תקבולים ממשד החינוך
(7)%	(358)	5,007	5,365	5,365	תקבולים ממשד הרווחה
(56)%	(1,518)	1,192	2,710	2,710	תקבולים ממשלתיים אחרים
		14,432	14,432	14,432	מענק כללי לאיזון
37%	265	985	720	720	מענקים מיועדים
(88)%	(1,722)	228	1,950	1,950	תקבולים אחרים
(4)%	(1,978)	46,537	48,515	48,515	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
					מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות) סה"כ הכנסות
4%	128	3,328	3,200	3,200	
(4)%	(1,850)	49,865	51,715	51,715	
<b>הוצאות</b>					
(3)%	(290)	10,319	10,609	10,609	הוצאות שכר כללי
(8)%	(755)	9,122	9,877	9,877	פעולות כלליות
					הוצאות רכישת מים
-5%	(1,045)	19,441	20,486	20,486	סה"כ כלליות
(1)%	(122)	11,276	11,398	11,398	שכר עובדי חינוך
16%	972	7,019	6,047	6,047	פעולות חינוך
5%	850	18,295	17,445	17,445	סה"כ חינוך
2%	44	2,366	2,322	2,322	שכר עובדי רווחה
(9)%	(463)	4,467	4,930	4,930	פעולות רווחה
(6)%	(419)	6,833	7,252	7,252	סה"כ רווחה
(1)%	(614)	44,569	45,183	45,183	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(1)%	(2)	228	230	230	פרעון מלוות מים וביוב
(3)%	(32)	899	931	931	פרעון מלוות אחרות
(3)%	(34)	1,127	1,161	1,161	סה"כ פרעון מלוות
22%	53	298	245	245	הוצאות מימון
(66)%	(1,274)	652	1,926	1,926	העברות והוצאות חד פעמיות
(4)%	(1,869)	46,646	48,515	48,515	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
4%	128	3,328	3,200	3,200	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות) סה"כ הוצאות
-3%	(1,741)	49,974	51,715	51,715	
	(109)	(109)			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
1,973	3,611	משרד הפנים
		משרד הבטחון
2,238	663	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
801	603	משרד איכות הסביבה
125	400	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
228	169	משרד התחבורה
	255	משרדים אחרים
<u>5,365</u>	<u>5,701</u>	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
	1,113	מקורות אחרים
770	63	העברה מקרנות הרשות
17	19	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
554	13	סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
<u>6,706</u>	<u>6,909</u>	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
5,648	15,553	עבודות שבוצעו במשך השנה
1,251	1,233	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
2		סה"כ תשלומים
<u>6,901</u>	<u>16,786</u>	
<u>(195)</u>	<u>(9,877)</u>	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
36,329	31,787	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
41,819	37,472	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
<u>(5,490)</u>	<u>(5,685)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
31,787	33,519	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
37,472	49,081	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
<u>(5,685)</u>	<u>(15,562)</u>	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
139	136	עודפי מימון זמניים
5,824	15,698	גרעונות מימון זמניים
<u>(5,685)</u>	<u>(15,562)</u>	עודף (גרעון) נטו
		<b>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
11,248	5,177	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
11,248	5,177	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

מועצה מקומית דבוריה

2019 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2019

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מצטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר 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
			40	40	40	40					61 מנהל כללי
									41	2	62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
(766)	766		3,709	2,943	553	603	3,156	2,340	3,771	6	71 תברואה
1	(1)		134	135	8	58	126	77	135	2	72 שמירה ובטחון
(615)	616	1	1,757	1,142	1,159	1,082	598	60	5,302	9	73 תכנון ובנין
(266)	267	1	7,651	7,385	1,016	2,819	6,635	4,566	14,589	18	74 נכסים צבוריים
			60	60		60	60		89	1	75 חגיגות וארועים
6		6		6				6		1	76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
					(80)		80		100	1	78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
(567)	567		23,302	22,735	1,149	1,310	22,153	21,425	28,657	13	81 חינוך
(13,355)	13,483	128	17,411	4,056	12,779	743	4,632	3,313	23,367	12	82 תרבות
											83 בריאות
			32	32		32	32		32	2	84 רווחה
			162	162	162	162			338	5	85 דת
											86 קליטת עליה
											87 איכות הסביבה
											91 מים
											92 בתי מטבחים
									414	1	93 נכסים
											94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
<u>(15,562)</u>	<u>15,698</u>	<u>136</u>	<u>54,258</u>	<u>38,696</u>	<u>16,786</u>	<u>6,909</u>	<u>37,472</u>	<u>31,787</u>	<u>76,835</u>	<u>73</u>	סה"כ



מועצה מקומית דבוריה

2019 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2019

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	280,875	35	35	35	35	(0)%	9,825
משרדים שרותים ומסחר	13,279	70	70	70	69	1%	926
בנקים	503	620	620	620	618	0%	312
תעשייה	690	25	26	26	25	4%	18
בתי מלון מלאכה	452	67	66	66	67	(1)%	30
אדמה חקלאית (לדונם) קרקע תפוסה (לדונם) קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)	1,150	15	15	15	15	(1)%	17
חניונים מבנה חקלאי	601	17	17	17	16	4%	10
נכסי מדינה נכסים אחרים	6,825	39	39	39	39	1%	269
סה"כ	304,375						11,407
<b>אזורי תעשייה משותפים</b>	<b>סה"כ שטח השנה במ"ר</b>	<b>תעריף שחוייב מקסימום</b>	<b>תעריף שחוייב מינימום</b>	<b>תעריף משוקלל שנה נוכחית</b>	<b>תעריף משוקלל שנה קודמת</b>	<b>השינוי ב %</b>	<b>סה"כ חיוב באלפי ₪</b>
בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים							



מועצה מקומית דבוריה

2019 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2019

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' הפרק	שם הפרק	תקציב 2019		עלות יחסית	ביצוע בפועל 2019		הפרש
		מספר משרות	עלויות שכר		מס' משרות לפי	עלויות שכר -	
6	<b>הנהלה וכלליות</b>						
61	נבחרים	1	1,276	1	860	416	
61	מנהל כללי	6	893	4	1,111	(218)	
62	מנהל כספי	5	1,140	4	1,119	21	
12	סה"כ הנהלה וכלליות	12	3,309	9	3,090	219	
7	<b>שירותים מקומיים</b>						
71	תברואה	3	564	3	463	101	
72	שמירה ובטחון	1	63	1	76	(13)	
73	תכנון ובנין עיר	2	408	1	206	202	
74	נכסים ציבוריים	1	225	1	182	43	
76	שירותים עירוניים שונים	3	252	1	162	90	
78	פיקוח עירוני						
79	שירותים חקלאיים						
10	סה"כ שירותים מקומיים	10	1,512	6	1,089	423	
8	<b>שירותים ממלכתיים</b>						
81	חינוך	90	11,398	90	11,276	122	
82	תרבות	16	2,194	14	2,366	(172)	
83	בריאות	1	102	1	107	(5)	
84	רווחה	16	2,322	16	2,366	(44)	
85	דת						
86	קליטת עליה						
87	איכות סביבה						
123	סה"כ שירותים ממלכתיים	123	16,016	120	16,115	(99)	
9	<b>מפעלים</b>						
91	מים						
92	בתי מטבחים						
93	נכסים	1	141	1	159	(18)	
94	תחבורה						
97	מפעלי ביוב						
98	מפעלים אחרים						
1	סה"כ מפעלים	1	141	1	159	(18)	
21	גימלאים	21	3,451	24	3,508	(57)	
167	סה"כ כללי	167	24,429	161	23,961	468	
	<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>						
2	יועצים חיצוניים	2	408	2	239	169	
	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א						
2	סה"כ	2	408	2	239	169	

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

עלות הפרשון המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שכר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
74,489	345,159	17,682	35,733			291,744	4	5	55150411	מזכיר
109,889	338,714	44,320	34,183	40,162	11,954	208,095	1	17	52445178	מנהל חינוך
62,741	296,893	25,010	34,841			237,042	4	5	59996785	גזבר
58,209	255,512	26,441	38,904	38,964	89,063	62,140	40	1	56271356	מנהל מגרש
53,791	242,750	26,447	32,662	60,663	48,186	74,792	2	80	55213920	מנהל קידום נוער
50,158	240,745	34,589	31,306		85,402	89,448	2	24	57578429	מנהלת רווחה
48,718	236,835	24,438	22,579		88,189	101,629	2	41	58152711	קב"ס
44,173	202,644	16,822	4,708		94,872	86,242	13	41	55224398	ארכיבן
63,919	200,212	20,180	27,127	35,520	54,405	62,980	40	1	53747549	גבייה
42,810	200,203	27,598	20,568	127	66,166	85,744	43	1	56984081	חשב שכר
57,716	188,623	5,897	30,019	15,603	74,360	62,744	1	80	29964384	מנהל נוער
56,461	180,931	5,748	10,993	36	105,172	58,982	3	24	31720105	עו"ס רווחה
38,250	172,007	10,504	25,453		63,807	72,243	71	13	59374819	תברואן
57,964	165,950	15,130	2,853		71,925	76,042	2	41	55807317	ספרן
34,420	163,391	13,088	10,868	12	73,994	65,429	2	24	29864741	עו"ס רווחה