

# מועצה מקומית דבוריה

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2020 לתקופה: רבעון 2, שנת 2020

זיהוי המסמך:

\_\_\_\_\_ חתימת ראש הרשות:

\_\_\_\_\_ חתימת הגזבר:

**מועצה מקומית דבוריה**

- לתקופה: רבעון 2, שנת 2020

**טופס 1 - תמצית מאזן**

31.12.19	30.6.20
1,658	1,912
1,646	1,099
763	876
4,067	3,887
1,417	1,803
14,668	14,668
16,085	16,471
4,219	4,232
13	(83)
4,232	4,149
1,820	1,820
1,820	1,820
15,877	12,716
(137)	(381)
15,740	12,335
41,944	38,662
1,561	673
	18
2,097	2,652
21,618	16,639
	2,012
25,276	21,994
2,000	2,000
14,668	14,668
41,944	38,662

**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**

## מועצה מקומית דבוריה

- לתקופה: רבעון 2, שנת 2020

			<b>חשבונות מקבילים</b>
	37,534	41,472	חייבים בגין אגרות והיטלים
	3,629	4,244	עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות
			ערבויות שנתנו
			<b><u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)</u></b>
			הלוואות לכסוי הגרעון
			מענקים לכסוי הגרעון
			קרנות / הפחתות חובות ספקים בהסדר
			גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
			סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
			<b><u>פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)</u></b>
			הלוואות לכסוי הגרעון
			מענקים לכסוי הגרעון
			קרנות / אחר לכיסוי הגרעון
			גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
			סה"כ מקורות לכסוי הגרעון
	18	18	<b><u>הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)</u></b>
			קרן עודפים בתקציב הרגיל
			קרן היטל השבחה
			קרן ממכירת נכסים
			קרן היטל מים
			קרן היטל ביוב
	404	404	קרנות אחרות
	1,578	1,578	סה"כ קרנות
	630	901	

(\*) 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>					
(22)%	(808)	2,942	3,750	7,500	ארנונה כללית
(7)%	(2)	21	23	45	הכנסות ממכירת מים
(13)%	(190)	1,287	1,477	2,953	עצמיות חינוך
		43	43	86	עצמיות רווחה
(60)%	(432)	283	715	1,430	עצמיות אחר
(24)%	(1,431)	4,576	6,007	12,014	סה"כ עצמיות
2%	94	5,756	5,662	11,324	תקבולים ממשד החינוך
(14)%	(372)	2,311	2,683	5,365	תקבולים ממשד הרווחה
(58)%	(786)	569	1,355	2,710	תקבולים ממשלתיים אחרים
(6)%	(446)	6,770	7,216	14,432	מענק כללי לאיזון
394%	1,420	1,780	360	720	מענקים מיועדים
28%	275	1,250	975	1,950	תקבולים אחרים
(5)%	(1,246)	23,012	24,258	48,515	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(37)%	(588)	1,012	1,600	3,200	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
(7)%	(1,834)	24,024	25,858	51,715	סה"כ הכנסות
<b>הוצאות</b>					
(1)%	(53)	5,252	5,305	10,609	הוצאות שכר כללי
(25)%	(1,248)	3,691	4,939	9,877	פעולות כלליות
					הוצאות רכישת מים
-13%	(1,300)	8,943	10,243	20,486	סה"כ כלליות
(10)%	(546)	5,153	5,699	11,398	שכר עובדי חינוך
12%	378	3,401	3,024	6,047	פעולות חינוך
(2)%	(169)	8,554	8,723	17,445	סה"כ חינוך
(4)%	(41)	1,120	1,161	2,322	שכר עובדי רווחה
(19)%	(457)	2,008	2,465	4,930	פעולות רווחה
(14)%	(498)	3,128	3,626	7,252	סה"כ רווחה
(9)%	(1,967)	20,625	22,592	45,183	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
42%	48	163	115	230	פרעון מלוות מים וביוב
(5)%	(25)	441	466	931	פרעון מלוות אחרות
4%	24	604	581	1,161	סה"כ פרעון מלוות
39%	48	170	123	245	הוצאות מימון
59%	567	1,530	963	1,926	העברות והוצאות חד פעמיות
(5)%	(1,329)	22,929	24,258	48,515	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(37)%	(588)	1,012	1,600	3,200	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
-7%	(1,917)	23,941	25,858	51,715	סה"כ הוצאות
	83	83			עודף (גרעון)

**מועצה מקומית דבוריה**

- לתקופה: רבעון 2, שנת 2020

**טופס 3 - תקציב בלתי רגיל**

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
3,611	993	משרד הפנים
		משרד הבטחון
663	106	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
603		משרד איכות הסביבה
400	325	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
169	36	משרד התחבורה
287	638	משרדים אחרים
5,733	2,098	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
1,113	3,485	העברה מקרנות הרשות
63		השתתפות תקציב רגיל
19	37	השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
13		סה"כ תקבולים
6,941	5,620	
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
		עבודות שבוצעו במשך השנה
15,748	1,519	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
1,248	696	העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
16,996	2,215	סה"כ תשלומים
(10,055)	3,405	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
31,787	33,551	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
37,472	49,291	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
(5,685)	(15,740)	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
33,551	39,171	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
49,291	51,506	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
(15,740)	(12,335)	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
		עודפי מימון זמניים
137	381	גרעונות מימון זמניים
15,877	12,716	עודף (גרעון) נטו
(15,740)	(12,335)	
		<b>(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
5,177		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
5,177		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

מועצה מקומית דבוריה

- לתקופה: רבעון 2, שנת 2020

טופס 4 - ריכוז תב"רים											
מזטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מזטבר עודף הוצאות	ביצוע מזטבר עודף הכנסות	ביצוע מזטבר הוצאות	ביצוע מזטבר 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	41	2	61 מנהל כללי
											62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
(689)	689		3,904	3,215		271	3,904	2,944	3,095	7	71 תברואה
											72 שמירה ובטחון
(440)	630	190	2,254	1,814	497	514	1,757	1,300	5,310	10	73 תכנון ובנין
(17)	191	174	5,681	5,664	154	372	5,527	5,292	7,548	17	74 נכסים צבוריים
											75 חגיגות וארועים
											76 שונות והשתפויות
(40)	40		40		40				100	1	77 כלכלה ותיירות
											78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
(308)	308		23,219	22,911	90	343	23,129	22,568	21,761	22	81 חינוך
(10,794)	10,794		16,110	5,316	1,370	4,103	14,740	1,213	26,568	17	82 תרבות
											83 בריאות
(47)	64	17	96	49	64	17	32	32	154	6	84 רווחה
			162	162			162	162	163	5	85 דת
											86 קליטת עליה
											87 איכות הסביבה
											91 מים
											92 בתי מטבחים
									465	1	93 נכסים
											94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
<u>(12,335)</u>	<u>12,716</u>	<u>381</u>	<u>51,506</u>	<u>39,171</u>	<u>2,215</u>	<u>5,620</u>	<u>49,291</u>	<u>33,551</u>	<u>65,205</u>	<u>88</u>	סה"כ

מועצה מקומית דבוריה

- לתקופה: רבעון 2, שנת 2020

טופס 5 - גביה וחייבים

מספר	ארנונה השנה עד רבעון זה	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה סה"כ שנה קודמת	מיים השנה עד רבעון זה	מיים שנה קודמת רבעון מקביל	מיים סה"כ שנה קודמת
<b>גביית פיגורים</b>						
יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה חיוב / זיכוי נוסף	16,397 (515)	15,622 (260)	15,622 (388)	3,488 (208)	3,358 (29)	3,358 (37)
העברה לחובות מסופקים (במינוס)						
חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)	266 (20)	589 (23)	854 (90)	63	135	197
מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)						
סה"כ יתרת פיגורים לגבייה	16,128	15,928	15,998	3,343	3,464	3,518
גבייה בגין פיגורים	783	1,056	1,403	21		30
יתרת פיגורים בגין שנים קודמות	15,345	14,872	14,595	3,322	3,464	3,488
<b>גבייה שוטפת</b>						
חיוב תקופתי שוטף מצטבר חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה הנחות ופטורים (במינוס)	5,665 (9)	5,262 (88)	11,661 (288)			
מחיקת חובות (במינוס)						
סה"כ חיוב תקופתי לגבייה	4,644	4,045	8,134			
גבייה מראש						
גבייה שוטפת	2,159	2,516	6,332			
סה"כ גבייה שוטפת	2,159	2,516	6,332			
יתרת פיגורים לתקופה	2,485	1,529	1,802			
יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה	17,830	16,401	16,397	3,322	3,464	3,488
% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)	5%	7%	9%	1%		1%
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)	46%	62%	78%			
% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	38%	49%	56%			
% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות	38%	49%	56%			
% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה	14%	18%	32%	1%		1%
כמות מיים שנתיית מאושרת באלפי מ"ק						
כמות מיים שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק						
כמות מיים שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק						
פחת באלפי מ"ק						
אחוז (%) הפחת						

**מועצה מקומית דבוריה**

**- לתקופה: רבעון 2, שנת 2020**

**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	283,927	36	36	36	35	3%	10,187
משרדים שרותים ומסחר	14,703	69	69	67	70	(4)%	987
בנקים	503	636	636	636	620	3%	320
תעשיה	690	26	26	26	26	(0)%	18
בתי מלון							
מלאכה	393	69	69	69	66	4%	27
אדמה חקלאית (לדונם)							
קרקע תפוסה (לדונם)	450	16	16	16	15	5%	7
קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)							
חניונים							
מבנה חקלאי							
נכסי מדינה							
נכסים אחרים							
סה"כ	<u>7,101</u>	71	36	42	39	5%	<u>295</u>
	<u>307,767</u>						<u>11,841</u>
<b>אזורי תעשיה 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

- לתקופה: רבעון 2, שנת 2020

					טופס 7 - שכר ומשרות			
הפרש		ביצוע בפועל 2020		עלות יחסית	תקציב 2020		שם הפרק	מס' מ
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר -	מס' משרות לפי		עלויות שכר	מספר משרות		
166		472	1	638	1,276	1	<b>הנהלה וכלליות</b>	6
29	2	418	4	447	893	6	נבחרים	61
2	0	568	4	570	1,140	5	מנהל כללי	61
197	2	1,458	9	1,655	3,309	11	מנהל כספי	62
							סה"כ הנהלה וכלליות	
							<b>שירותים מקומיים</b>	7
74	0	208	2	282	564	3	תברואה	71
(23)	(0)	54	1	32	63	1	שמירה ובטחון	72
(66)	1	270	1	204	408	2	תכנון ובנין עיר	73
16	0	97	1	113	225	1	נכסים ציבוריים	74
(58)	1	184	2	126	252	3	שירותים עירוניים שונים	76
							פיקוח עירוני	78
							שירותים חקלאיים	79
(57)	3	813	7	756	1,512	9	סה"כ שירותים מקומיים	
							<b>שירותים ממלכתיים</b>	8
280	13	5,419	77	5,699	11,398	90	חינוך	81
141	5	956	10	1,097	2,194	16	תרבות	82
(6)	(0)	57	1	51	102	1	בריאות	83
4	1	1,157	15	1,161	2,322	16	רווחה	84
							דת	85
							קליטת עליה	86
							איכות סביבה	87
419	20	7,589	103	8,008	16,016	123	סה"כ שירותים ממלכתיים	
							<b>מפעלים</b>	9
							מים	91
							בתי מטבחים	92
19		52	1	71	141	1	נכסים	93
							תחבורה	94
							מפעלי ביוב	97
							מפעלים אחרים	98
19		52	1	71	141	1	סה"כ מפעלים	
(1,257)	(4)	2,982	26	1,726	3,451	21	גימלאים	
(680)	20	12,894	145	12,215	24,429	166	סה"כ כללי	
							<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>	
	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	יועצים חיצוניים	
169		239	2		408	2	שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	
169		239	2		408	2	סה"כ	

מועצה מקומית דבוריה

- לתקופה: רבעון 2, שנת 2020

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.	פקיד
264,883	66,270	198,613	29,122	21,678			147,813	3	5	59987495	
213,623	37,924	175,699	14,385	14,568			146,746	4	5	55150411	
188,708	32,803	155,905	19,588	17,086			119,231	4	5	59996785	
369,073	57,589	311,484	178,889	16,323	7,649	15,808	92,815		90	52445178	
175,728	31,984	143,744	25,415	11,990	33,107	35,587	37,645	2	80	55213920	
152,336	28,609	123,727	5,577	18,365	19,144	48,629	32,012	40	1	56271356	
147,533	25,197	122,336	12,969	12,233		45,982	51,152	2	41	58152711	
144,493	25,167	119,326	20,488	13,356		40,758	44,724	2	24	57578429	
150,102	35,556	114,546	13,369	14,983	20,129	34,315	31,750	40	1	53747549	
128,712	22,757	105,955	20,352	2,136		44,287	39,180	13	41	55224398	
116,256	20,600	95,656	5,577	12,325		34,602	43,152	43	1	56984081	
124,079	29,652	94,427	4,290	5,436		53,908	30,793	3	24	31720105	
108,849	19,932	88,917	5,577	13,725		33,268	36,347	71	13	59374819	
118,521	30,535	87,986	18,443	1,624		33,782	34,137	2	41	55807317	
100,515	17,803	82,712	4,999	12,913		36,157	28,643	10	1	56979693	