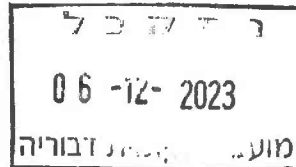




מדינת ישראל
משרד הפנים – מינהל מחוז צפון
הלשכה לשלטון מקומי

ח' כסלו, תשפ"ד
21 נובמבר, 2023



לכבוד
מר זוהיר יוספיה
ראש המועצה
מ.מ דבוריה

שלום וברכה,

הנדון: אישור תקציב מ.מ דבוריה לשנת 2023

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (א) תשי"ג-1953 שהואצלה לי אני מאשר בזאת את תקציב המועצה המקומית דבוריה לשנת הכספים 2023. סך כל התקציב המאושר: 82,474,000 שקלים חדשים.

כל זאת על פי הפירוט שבנספח א*, המהווה את תמצית התקציב המפורט.


בכבוד רב,
רו"ח עינב פרץ
ממונה על מחוז צפון

ח' כסלו, תשפ"ד (21.11.2023)

הערה לנספח א': כל סעיפי התקציב המתייחסים להשתתפות הממשלה בתקציב הרשות הינם אומדנים בלבד.
הסכומים הסופיים ייקבעו על פי המפתחות המקובלים, ובהתאם לחוק.

תמצית תקציב המועצה המקומית דבוריה 2023

מתוקף סמכותי לפי סעיף 186 ג' לצו המועצות המקומיות (א) תשי"ג-1953 שהואצלה לי אני מאשר בזאת את תקציב המועצה המקומית דבוריה לשנת הכספים 2023 שתמציתו להלן:

<u>שקלים חדשים</u>	<u>צד ההכנסות</u>
9,780,000	ארנונה כללית
0	מפעל מים
243,000	עצמיות חינוך
150,000	עצמיות רווחה
2,143,000	<u>עצמיות אחר</u>
12,316,000	סה"כ עצמיות
40,006,000	תקבולים ממשרד החינוך
7,271,000	תקבולים ממשרד הרווחה
1,212,000	תקבולים ממשלתיים אחרים
13,852,000	מענק כללי לאיזון
3,126,000	<u>מענקים אחרים ממשרד הפנים</u>
65,467,000	סה"כ תקבולי ממשלה
0	תקבולים אחרים
0	<u>הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות</u>
77,783,000	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
3,850,000	הנחות בארנונה
0	הכנסה לכיסוי גרעון נצבר
81,633,000	סה"כ הכנסות ללא מותנה
841,000	<u>הכנסה מותנה</u>
82,474,000	סה"כ הכנסות כולל מותנה

<u>שקלים חדשים</u>	<u>צד ההוצאות</u>
11,605,000	שכר כללי
11,141,000	פעולות כלליות
0	<u>מפעל המים</u>
22,746,000	סה"כ כלליות
29,271,000	שכר עובדי חינוך
14,684,000	<u>פעולות חינוך</u>
43,955,000	סה"כ חינוך
3,536,000	שכר עובדי רווחה
5,959,000	<u>פעולות רווחה</u>
9,495,000	סה"כ רווחה
0	פרעון-מלוות מים וביוב
1,057,000	<u>פרעון-מלוות אחר</u>
1,057,000	סה"כ פרעון-מלוות
400,000	הוצאות מימון
130,000	הוצאות בחירות
0	<u>הוצאות ת"פ ובגין שנים קודמות</u>
77,783,000	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גרעון נצבר
3,850,000	הנחות בארנונה
0	<u>הוצאה לכיסוי גרעון נצבר</u>
81,633,000	סה"כ הוצאות ללא מותנה
841,000	<u>הוצאה מותנה</u>
82,474,000	סה"כ הוצאות כולל מותנה

בכבוד רב,
רו"ח עינב פרץ
ממונה על מחוז צפון

ח' כסלו, תשפ"ד (21.11.2023)

העתק :
רו"ח סאלח חוטבא – סגן ממונה מחוז צפון
מר חמוד סיאח – ממונה רשויות, שלטון מקומי, מחוז צפון



פרטי מגיש

שם פרטי: וניה
שם משפחה: עזאזה
מפקיד: נזר
דואר אלקטרוני: wageeh.az67@gmail.com
טלפון: 0507190152
פקס:

פרטים כללים

רשות: דבוריה
שנת תקציב: 2023
תאריך אישור התקציב במליאת: 15/08/2023
תאריך חתימה: 30/08/2023

הערות לטופס:

הצהרה:

אנחנו מאשרים בזה שתקציב זה שנת נערך לפי הנחיות משרד הפנים ובהתאם לכללי החשבואות המקובלים ברשות המקומית



נזר הרשות

ראש הרשות



טבלה 1- הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד הכנסות (באלפי ₪)							
מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים כוללי התייעלות	ביצוע 2022 מקודם למחירי 2023	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2022	ביצוע שנת 2021 (מחירים שוטפים)	הסעיף התקציבי
9,780	150	9,630	101.37%	9,500	9,780	9,087	1' ארנונה כללית
0	(1)	1	100%	1	9	9	2' ממלך המים
243	198	45	100%	45	180	1,703	3' טאמיית חינוך
150	0	150	100%	150	115	109	4' טאמיית רווחה
2,143	(1,097)	3,240	100%	3,240	3,232	1,365	5' טאמיית אחר
12,316	(750)	13,066		12,936	13,316	12,273	סה"כ הכנסות טאמיית
40,006	3,112	36,894	101.2%	36,457	36,756	20,153	6' תקבולים ממשרד החינוך
7,271	1,186	6,085	100%	6,085	5,949	5,490	7' תקבולים ממשרד הרווחה
1,212	(168)	1,380	100%	1,380	1,699	745	8' תקבולים מחשלהים אחרים
13,852	0	13,852	100%	13,852	13,852	13,473	9' מענק כללי לאיון
3,126	(437)	3,563	100%	3,563	2,935	2,607	10' מענקים אחרים ממשרד הפנים
65,467	3,693	61,774	100%	61,337	61,191	42,468	סה"כ תקציב מחשלה
			100%				11' תקבולים אחרים
			100%				12' קבוצות ח"פ ונגן שנים קודמות
77,783	2,943	74,840		74,273	74,507	54,741	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וניסוי נרעון נצבר
3,850	9	3,841	100%	3,841	3,500	3,802	13' הנחות בארנונה
			100%				14' הנחה לניסוי נרעון נצבר
81,633	2,952	78,681		78,114	78,007	58,543	סה"כ הכנסות ללא חותנה
841			100%		1,337		15' הנחה חותנה
82,474	3,793	78,681		78,114	79,344	58,543	סה"כ הכנסות כולל חותנה
צד ההוצאות (באלפי ₪)							
מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים כוללי התייעלות	ביצוע 2022 מקודם למחירי 2023	מקדמים בשימוש הרשות	ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים)	מסגרת התקציב לשנת 2022	ביצוע שנת 2021 (מחירים שוטפים)	הסעיף התקציבי
11,605	395	11,210	103.5%	10,831	11,337	10,603	16' שכר כללי
11,141	(253)	11,394	100%	11,394	12,652	9,319	17' פועלות כללית
			100%				18' ממלך המים
22,746	142	22,604		22,225	23,989	19,922	סה"כ הוצאות כלליות
29,271	528	28,743	103.5%	27,771	27,915	16,129	19' שכר עובדי חינוך
14,684	2,217	12,467	100%	12,467	12,125	8,715	20' פעולות חינוך
43,955	2,745	41,210		40,238	40,040	24,844	סה"כ חינוך
3,536	41	3,495	103.5%	3,377	3,044	2,658	21' שכר עובדי רווחה
5,959	725	5,234	100%	5,234	5,018	4,655	22' פעולות רווחה
9,495	766	8,729		8,611	8,062	7,313	סה"כ רווחה
0	(1,073)	1,073	100%	1,073	1,074	213	23' פיו טון מלונות נים ניו
1,057	24	1,033	100%	1,033	1,102	790	24' פיו טון מלונות אחר
1,057	(1,049)	2,106		2,106	2,176	1,003	סה"כ פיו טון מלונות
400	113	287	100%	287	194	315	25' הוצאות חינוך
130	130	0	100%	0	0	0	26' הוצאות בגין בוחרת
0	(577)	577	100%	577	46	929	27' הוצאות ח"פ ונגן שנים קודמות
77,783	2,270	75,513		74,044	74,507	54,326	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וניסוי נרעון נצבר
3,850	19	3,831	100%	3,831	3,500	3,764	28' הנחות בארנונה
			100%				29' הנחה לניסוי נרעון נצבר
81,633	2,289	79,344		77,875	78,007	58,090	סה"כ הוצאות ללא חותנה
841	644	197	100%	197	1,337	375	30' המאה חותנה
82,474	2,933	79,541		78,072	79,344	58,465	סה"כ הוצאות כולל חותנה
0	860	(860)		42	0	78	עודף (נרעון)



ד"ר רו"ח עינב פרץ
ממונה מחוז צפון

נובר הרשות

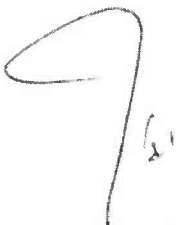


ראש הרשות



הערות והבהרות עבור טבלה 1 - הצעת התקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההכנסות (באלפיי ₪)	
1	ארונה כללית
2	תשלום חמים
3	שכר חינוך
4	שכר חובה
5	שכר אחר
6	תקבולים ממשרד החינוך
7	תקבולים ממשרד החמה
8	תקבולים ממסלולים אחרים
9	מענק כללי לאיוון
10	מענקים אחרים ממשרד הפנים
13	הנחות בארנונה
15	הכנסה מתנה
צד הוצאות (באלפיי ₪)	
16	שכר כללי
17	שכר נלווה
19	שכר שכר חינוך
20	שכר חובה
21	שכר אחר
22	שכר חובה
23	שכר חובה חם ויזם
24	שכר חובה אחר
25	הוצאות מימון
26	הוצאות בנין בהריות
27	הוצאות ח"פ ויזם שנים קודמות
28	הנחות בארנונה
30	הוצאה מתנה

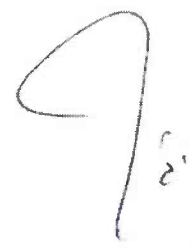

נכבד הרשות





ראש הרשות

טבלה 2- הרכב הכנסות עצמיות והוצאות מקבילות בתקציב הרגיל של הרשות המקומית

צד ההוצאות (באלפי ₪)				
תקציב שנת 2023	ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים)	תקציב שנת 2022	ביצוע שנת 2021	הסתייף התקציבי
				פירעון מלונות מיט
				פירעון מלונות ביזב
				פירעון מלונות דרישים
				פירעון מלונות מיטל
1,057	2,106	2,176	1,003	פירעון מלונות לפיתוח אחר
1,057	2,106	2,176	1,003	סה"כ פירעון מלונות לפיתוח
				פירעון מלונות שלא לפיתוח
1,057	2,106	2,176	1,003	סה"כ פירעון מלונות
2,364	2,480	2,590	1,760	חוליקת הגדסה
				סה"כ הוצאות מיט
				סה"כ הוצאות ביזב
				הוצאות אחרות
3,421	4,586	4,766	2,763	סה"כ ההוצאות
צד הכנסות (באלפי ₪)				
תקציב שנת 2023	ביצוע שנת 2022 (מחירים שוטפים)	תקציב שנת 2022	ביצוע שנת 2021	הסתייף התקציבי
830	515	240	195	אגרות בניה
600	700	690	300	העברה מקרן היטלי השנחה
				העברה מקרן היטלי מיט
				העברה מקרן היטלי ביזב
				העברה מקרן היטלי כבישים
				העברה מקרן היטלי מיטל
				תכירת ונסים
				אגרות ביזב
				אגרות מיט
713	2,025	2,302	870	הכנסות אחרות
2,143	3,240	3,232	1,365	סה"כ הכנסות


 נוצר הרשות

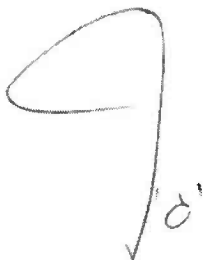



 ראש הרשות




טבלה 3- תקציב 2023 בפועל לעומת תקציב 2023 על פי תכנית הבראה לרשות

מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים מתקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	תקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2022 על פי תוכנית הבראה	צד הכנסות (באלפי ₪)
9,780					הסעיף התקציבי
0					1 ארונה כללי
243					2 משל המים
150					3 פעילות חינוך
2,143					4 פעילות רוחה
					5 עצמית אחר
12,316					סה"כ הכנסות עצמיות
40,006					6 תקבולים ממשוד החינוך
7,271					7 תקבולים ממשוד הרוחה
1,212					8 תקבולים מהשלחיה אחרים
13,852					9 מענק כללי לאיזון
3,126					10 מענקים אחרים ממשרד הפנים
65,467					סה"כ תרומות חסות
					11 תקבולים אחרים
					12 הכנסות ח"פ בגין שנים קודמות
77,783					סה"כ הכנסות לפני הרוחה בארונה וניסוי ורעון נצבר
3,850					13 הרוחה בארונה
					14 הכנסה לניסוי ורעון נצבר
81,633					סה"כ הכנסות ללא מתנה
841					15 הכנסה מתנה
82,474					סה"כ הכנסות כולל מתנה
					צד ההוצאות (באלפי ₪)
מסגרת התקציב לשנת 2023	שינויים מתקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	תקציב 2023 על פי תוכנית הבראה	שינויים כולל התייעלות	תקציב 2022 על פי תוכנית הבראה	הסעיף התקציבי
11,605					16 שכר כללי
11,141					17 פעילות כללית
					18 משל המים
22,746					סה"כ הוצאות כלליות
29,271					19 שכר עובדי חינוך
14,684					20 פעילות חינוך
43,955					סה"כ חינוך
3,536					21 שכר עובדי רוחה
5,959					22 פעילות רוחה
9,495					סה"כ רוחה
0					23 פיצעון מלוחות מים וניזון
1,057					24 פיצעון מלוחות אחר
1,057					סה"כ פיצעון מלוחות
400					25 הוצאות מיזון
130					26 הוצאות בנין בחירות
0					27 הוצאות ח"פ בגין שנים קודמות
77,783					סה"כ הוצאות לפני הרוחה בארונה וניסוי ורעון נצבר
3,850					28 הרוחה בארונה
					29 הוצאה לניסוי ורעון נצבר
81,633					סה"כ הוצאות ללא מתנה
841					30 הוצאה מתנה
82,474					סה"כ הוצאות כולל מתנה
0					עודף (נרעון)


נובר הרשות




ראש הרשות



טבלה 4- שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הנהלה ונלליות						שם הפרק
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
918	1	883	1	1,137	2	נכחים
1,327	5	1,152	4	1,231	4.5	מנהל כללי
1,247	5	1,202	5	1,191	5	מנהל רפטי
3,492	11	3,237	10	3,559	11.5	סה"כ הנהלה ונלליות
שירותים מקומיים						שם הפרק
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
791	3	675	2	536	3	הגורמה
246	1	242	1	247	1	שחירה וביטחון
501	1	488	1	485	1	תכנון גנין עיר
425	2	296	1	238	1	נטישת צינוריים
391	2	623	3	622	4	שירותים עירוניים שאינם
						פיקוח עירוני
						שירותים הכלאיים
2,354	9	2,324	8	2,128	11	סה"כ שירותים מקומיים
שירותים ממלכתיים						שם הפרק
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
29,271	160	27,771	156	27,915	159	חינוך
1,707	9	1,353	8	1,731	13	תרבות
126	1	114	1	1,115	1	ריאות
3,536	18	3,377	18	3,044	22	ספורט
						דת
						קולטת עלייה
						אילנות הסביבה
						אחר
34,640	189	32,615	183	33,805	197	סה"כ שירותים ממלכתיים
מפעלים						שם הפרק
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
						מים
						בניינים מטבחיים
118	1	108	1	110	1	נכסים
						תחבורה
						מישלי בלב
						אחר
118	1	108	1	110	1	סה"כ מפעלים
3,808	25	3,875	25	3,694	25	ומלאים
44,412	237	42,159	229	43,296	247	סה"כ
חידוש כללי						שם הפרק
מסגרת תקציב לשנת 2023		ביצוע בפועל 2022		תקציב 2022		
עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר	מספר משרות	
						סה"כ חידוש כללי
						סה"כ חידוש כללי
44,412	237	42,159	229	43,296	247	סה"כ



רו"ח אינו פרץ
ממונה מחוז צפון

[Handwritten signature]
ד"ר
דובר הרשות



[Handwritten signature]
ראש הרשות



הערות והבהרות עבור טבלה 4 - שכר ומשרות לפי פרקי תקציב

הגדרה ונלליזם	הסבר בהמשך
מנהל כללי	
שירותים מקומיים	
תברואה	הסבר בהמשך
נכסים ציבוריים	הסבר בהמשך
שירותים ממלכתיים	
חינוך	הסבר בהמשך
תרבות	הסבר בהמשך
רווחה	הסבר בהמשך
תשלומים	
נמלאים	הסבר בהמשך



רו"ח עינב פרץ
ממונה מחוז צפון

טבלה 5 - רכישת שירותי כח אדם

מסגרת תקציב לשנת 2023			ניצוט בפועל 2022			תקציב 2022			שם הפרק
מספר שעות הטסקה	עלות כוללת	מספר מוטסקים	מספר שעות הטסקה	עלות כוללת	מספר מוטסקים	מספר שעות הטסקה	עלות כוללת	מספר מוטסקים	יחידים רצויים
									רוישות שירותי כח אדם מוקבל כח אדם
									סה"כ

טבלה 6 - תקצוב קרנות פיתוח (באלפי ש"ח)

שם הקרן סעיף	קרן היסל השנחה	קרן ממכירת נכסים	קרן ממכירת מקרקעין	קרן ביוב	קרן ניקוז	קרנות פיתוח	קרן שופים מתקציב רגיל	קרנות אחרות	קרן הנחת צורת	סה"כ
יחרת יחידה לשנה 2023	156	99				30	42	1,412		1,739
תחזית הנוסח לשנת 2023										
תקבולם במהלך השנה	600									600
העברה מתב"ר"ס										
העברה מקרנות אחרות										
ועברה מתקציב רגיל										
הכנסות מהשגעות										
סה"כ תובולים	600									600
תחזית הוצאות לשנת 2023										
העברה לתבר"ר"ס										
העברה לתקציב רגיל										
העברה לרצון מאשר										
ועברה לקרנות אחרות										
תשלומים אחרים והקאות										
סה"כ תשלומים										
תחזית יחידה סגורה לסוף שנת 2023	756	99				30	42	1,412		2,339

מזכר הרשות



ראש הרשות



תאריך : 15.08.2023

محضر جلسة خاصة مיוחדת מס' 03/2023

עقد مجلس دبوریه المحلي جلسته الاستثنائية الخاصة مיוחדת מס' 03/2023 في قاعة جلسات المجلس المحلي وفي تمام الساعة السابعة مساء .

الحضور :

1. السيد زهير يوسفه – رئيس المجلس
2. السيد ابراهيم يوسف – عضو
3. السيد سليمان ججيني – عضو
4. السيد خالد سموعي – عضو
5. السيد فهمي سخيني – عضو
6. السيد عفو اطرش – عضو
7. السيد علاء نجار – عضو

الغياب:

1. السيد ايمن اكتيلات- قائم باعمال رئيس المجلس
2. السيد امين مصالحة- نائب رئيس المجلس
3. السيد نايف قنوات – عضو
4. السيد نشأت بياطره- عضو
5. السيد احمد ابراهيم- عضو

حضور آخرون :

- السيد محمد درويش – سكرتير المجلس .
- السيد اسماعيل اطرش – مهندس المجلس .
- السيد وجيه عزائزه – محاسب المجلس

جدول الاعمال

(1) المصادقة على الميزانية العادية لمجلس دبوریه المحلي لعام 2023.

رئيس المجلس : هذه الجلسة الخاصة رقم 03/2023 تعقد بناء على طلب متصرفة لواء الشمال الممونة لعل מחוז הצפון حيث قامت ببعث كتاب تم توزيعه عليكم لهذا تعقد اليوم جلسة للموافقة او الامتناع او المعارضه على اقتراح الميزانية المرفق هذه الميزانية لم يكن بها أي تغيير بين الميزانية التي عرضت وهذه الميزانية حيث بلغ اطار الميزانية 82,476 الف ش.ج مدخولات و 82,476 الف ش.ج مصروفات – هل يوجد لاي عضو أي سؤال .

علاء نجار : جاء في كتاب ال ممونة لعل המחוז ان امر مصادقة الميزانية مربوط بالانتخابات .

سكرتير المجلس : البند العاشر لقانون الانتخابات للسلطات المحلية لعام 2010 يجبر السلطات المحلية تمويل الانتخابات من صندوق المجلس المحلي .

رئيس المجلس : هذه الأموال التي تمول فيها عملية الاقتراع.

ابراهيم يوسف : هذا يعني يمول الانتخابات .

سكرتير المجلس : نشترى لوازم عملية الاقتراع صناديق الانتخابات ال فرגודים وكل الأمور الأخرى كذلك يمول اجرة מזכירי ועדות קלפני, סדרנים ועובדי ניקיון ביום הבחירות ומזכיר ועדת בחירות لمدة أربعة اشهر .

رئيس المجلس : ما المبلغ المخصص لذلك في الميزانية .

سكرتير المجلس : 130 الف ش.ج

ابراهيم يوسف : لقد قلتم ان مدير الانتخابات ليس من البلد .

سكرتير المجلس : مدير الانتخابات تعيينه وزارة الداخلية وراتبه من وزارة الداخلية – اما سكرتير لجنة الانتخابات المجلس يعينه

ابراهيم يوسف : عدد صناديق الاقتراع .

سكرتير المجلس : 11 صندوق

ابراهيم يوسف : كيف يعين سكرتير لجنة الانتخابات في البلد .

سكرتير المجلس : المجلس يعينه .

ابراهيم يوسف : عن طريق ملاءمة

سكرتير المجلس : كل هذه الأموال يتم تقديم حساب فيها لوزارة الداخلية وترجع الى المجلس وقد تم تخصيص 130 الف ش.ج لهذه الغاية هذا لا يشمل مصروفات القوائم والأحزاب هذا مصروف عام للتحضير للانتخابات ويوم الانتخابات .

ابراهيم يوسف : أي انها ليست للدعايات هل توجد تغييرات في اقتراح الميزانية عن الاقتراح السابقة .

رئيس المجلس : لا لا يوجد تغييرات لا زلنا بنفس الاطار مسددة نفس المعطيات لا اعرف اذا كان هنا وهناك بعض التصليحات .

سليمان ججيني : ماذا يشمل 82 مليون ش.ج

رئيس المجلس : يشمل المدرسة الشاملة.

محاسب المجلس : يوجد 82,472 الف ش.ج مدخولات 82,472 الف ش.ج مصروفات تشمل ميزانية المدرسة الشاملة بحوالي 17 مليون .

ابراهيم يوسف: الشاملة او الثانوية.

رئيس المجلس : الشاملة

الابتدائية والروضات من الأول في الميزانية – اقترح التصويت على الميزانية.

صوت لجانب اقتراح الرئيس :

زهير يوسفه, خالد سموعي, فهمي سخيني, علاء نجار , سليمان ججيني.

امتنع عن التصويت : ابراهيم يوسف , عفو اطرش .

بعد المداولة :



القرار : تقرر بأكثرية الأصوات مصادقة الميزانية العادية لمجلس دبوریه لسنة 2023 حسب اقتراح الميزانية المرفق حيث بلغ اطار الميزانية للمدخلات والمصروفات مبلغ وقده 82,472 الف ش.ج .

תרגום ההחלטה : הוחלט ברוב קולות לאשר התקציב הרגיל של מועצה מקומית דבוריה לשנת 2023 לפי הצעת התקציב הרצוי אשר הסתכמו ההכנסות וההוצאות במסגרת התקציב בסך של 82,472 אלשי"ח .

ננעלה הישיבה בשעה 20:16

كتب المحضر : محمد درويش – سكرتير المجلس المحلي

توقيع:
زهير يوسفه
رئيس المجلس

توقيع:
وجيه عزايه
محاسب المجلس

توقيع:
محمد درويش
سكرتير المجلس



**מועצה מקומית דבוריה
טבלה 6 - קרנות פיתוח לשנת 2023**

שם קרן	יתרת פתיחה 31.12.2022	תחזית הכנסות לשנת 2023	תקבולים במהלך השנה	העברת מתב"רים	העברות מקרנות ואחרות	העברות מהשקעה	סה"כ תקבולים	העברה מתב"רים	העברה לתקציב רגיל	העברה לגרעון מצטבר	העברות לקרנות	תשלומים אחרים והוצאות	סה"כ תשלומים
קרן היטל השבחה	156	600	600	-	-	-	600	-	600	-	-	-	600
קרן מכוירת נכסים	66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
קרן היטל כבישים	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
קרן ביוב	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
קרן ניקוז	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
קרן עודפי מתב"רים	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
קרנות פיתוח	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
קרנות תאגוד	1,413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
קרן הנחת צנרת	-	1,413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
סה"כ	1,707	-	1,413	30	42	-	66	156	31.12.2023	יתרת סגירה	31.12.2023		



30/08/2023

עליזה זוריה
מזכ"ל המועצה

יוספיה זוריה
ראש המועצה

מועצה מקומית דבוריה
תקציב לשנת 2023
טבלה 2 - הרכב הכנסות עצמיות והוצאות מקבילות בתקציב רגיל

תקציב 2023	ביצוע 2022	תקציב 2022	ביצוע שנת 2021	
צד ההוצאות				
				פרעון מלוות ביוב
1057	2106	2176	1003	פרעון מלוות לפיתוח
				פרעון מלוות לפיתוח אחר
1,057	2,106	2,176	1,003	סה"כ פרעון מלוות לפיתוח
				פרעון מלוות שלא לפיתוח
1,057	2,106	2,176	1,003	סה"כ פרעון מלוות
2,364	2,480	2,590	1,760	מחלקת הנדסה (פרק 73)
-	-	-	-	סה"כ הוצאות מים (פרק 91)
-	-	-	-	סה"כ הוצאות ביוב (פרק 97)
3,421	4,586	4,766	2,763	סה"כ הוצאות
צד הכנסות				
830	515	240	195	אגרות בניה
600	700	690	300	העברה מקרן היטלי השבחה
				העברה מקרן תיאגוד ביוב
				העברה מקרן היטלי כבישים
				אגרת ביוב
713	2,025	2,302	870	הכנסות אחרות
2,143	3,240	3,232	1,365	סה"כ הכנסות

עזאיזה וג'יה
גזבר המועצה

יוספייה זוהיר
ראש המועצה



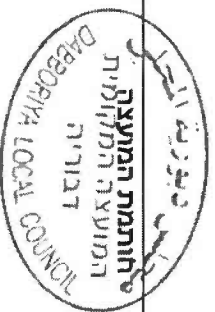
מועצה מקומית דבוריה
 נספח ה - מדיניות ארנונה לשנת 2023

בקשה להיתרים חרגים	סקר נכסים		תעריף לארנונה למעורים משוקלל	תעריף מעורים מקסימום	תעריף מעורים מינימום
	לא למעורים: כן/לא תאריך:	למעורים: כן/לא תאריך:			
			37.72	37.72	37.72

30/08/2023

עזאקה וליה
 מבר המועצה

יספיה זורתי
 ראש-אומנים



מועצה מקומית דבוריה
נספח ד - ערבויות בתוקף לשנת 2023

החזר שנתי	תאריך סיום הערבות	תאריך תחילת הערבות	סכום הערבות	המוטב בגינו ניתנה הערבות
				אין ערבויות

30/08/2023

עזאיקה וג'יה
 גזבר המועצה

יוספיה זוהיר
 ראש המועצה



מועצה מקומית דבוריה
נספח ח - חוקי עזר לשנת 2023

תעריף תחוב במעל	תעריף החוב עם י"ח	סלילת כבישים	האם קיימת בחוק מגבלת גבייה לתעריפים, אם כן לא לציין את התאריך	הערות	במידה והחוק פורסם לפני 5 שנים - נא לציין את הסיבה לאי חידוש	תאריך עדכון	הוראת שעה	חוק עזר
		מ"ד בניה						היטל סלילה
		מ"ד קרקע						היטל תיעול
		סלילת מדרכות						היטל שצ"פ
		מ"ד בניה						היטל מבני ציבור
		מ"ד קרקע						
		תשתיות על						
		מ"ד בניה						
		מ"ד קרקע						
		מ"ד בניה						
		מ"ד קרקע						
		לצורך רשימה						
		מ"ד בניה						
		מ"ד קרקע						
		מ"ד בניה						
		מ"ד קרקע						

30/08/2023

י.ר.1

עזאיה אל'יה
מזכר המועצה

זוהיה תפקידה
ראש המועצה

מועצה המקומית
דבוריה
DORON LOCAL COUNCIL

מועצה מקומית דבוריה
נספח ג - תוכנית גיוס אשראי לשנת 2023

החזר שנתי	ריבית	משך ההלוואה	מטרת הלוואה	סכום ההלוואה
				אין הלוואות

30/08/2023

עזאיזה וג'יה
 גזבר המועצה

יוספיה זוהיר
 ראש המועצה



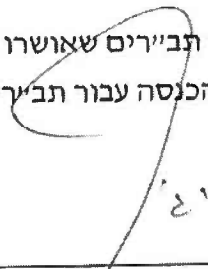
נספח א.2 התקציב הרגיל לשנת 2023

של מועצה מקומית דבוריה

אנו החתומים מטה, מצהירים בזאת, בנוגע להכנסה בסך של-600 אלשי"ח, מקרן היטלי השבחה, הרשומה בתקציב הרגיל של המועצה לשנת 2023, כי:

1. כנגד הכנסה זו ישנו סכום כסף בקרן זו או שסכום זה אמור להתקבל במהלך שנת 2023 ברמת סבירות גבוהה.

2. הכנסה זו לא יועדה כמקור הכנסה למימון תביירים שאושרו על-ידי הרשות והיא אינה מיועדת לשמש כמקור הכנסה עבור תביירים שהרשות מתעדת לאשר.


גזבר הרשות


ראש הרשות

03.09.2023
תאריך

חותמת הרשות
מועצה מקומית דבוריה
DABURIA LOCAL COUNCIL



רו"ח עינב פרץ
ממונה מחוז צפון



נספח א.1 התקציב הרגיל לשנת 2023

של מועצה מקומית דבוריה

אנו החתומים מטה מצהירים בזאת כי :

1. התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2023 נערך והוגש לאישור מליאת מועצת הרשות בהתאם להוראות על פי כל דין.
2. התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2023 אושר על-ידי מליאת מועצת הרשות בישיבתה מיום 15/08/2023 בהתאם להוראות על פי כל דין.
מצ"ב פרוטוקול הישיבה מס' 3/2023.
3. מסגרת התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2022, מוגשת לאישור משרד הפנים במתכונת הנחיות המשרד, תואמת את התקציב הרגיל של הרשות לשנת 2022 שאושר על-ידי מליאת מועצת הרשות, כאמור בסעיף 2 לעיל.

ריחאן בגואר
עורך-דין
מ.ר. 17534
נצרת 04-6404400
היועץ המשפטי לרשות

גזבר הרשות

ראש הרשות

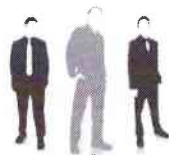
(ביחס לסעיפים 1 ו-2 בלבד)

3.9.2023

תאריך



רו"ח עינב פרץ
ממונה מחוז צפון



10.10.23

לכבוד,
רו"ח עינב פרץ
ממונת המחוז הצפון
משרד הפנים.

ג.נ.,

הנדון: התייחסות לתקציב מ.מ.דבוריה לשנת 2023.

להלן התייחסות לתקציב שהוכן על ידי הרשות, אשר קיבלתי לראשונה ב 26/09/2023. ללא כל שיתוף פעולה בשלבי הכנת התקציב.

חשוב לציין שהועברה לרשות התייחסות כללית בעניין התקציב לצורך מהירות רבה לאישורו והמלצתנו על התקציב.

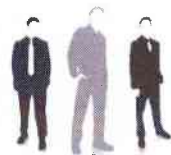
תגובת הרשות התקבלה באמצעות רואה חשבון המועסק ברשות, אשר לא כללה כל התייחסות מקצועית.

יש להדגיש שהתקציב המוצע נבדק באופן פרטני ברמת סעיפים, ובדיקות חשבניות מבחינת הקבלה ההכנסות להוצאות. ע"פ הבדיקה התקציב ההכנסות איננו ריאלי מנופח בסכומים משמעותיים. הרשות נדרשת להפחית את הצפי של ההכנסות ועוד להפחית מתקציב הפעולות כלליות אשר כללו סכומים מעבר ליכולת התקציב של הרשות.

להלן התייחסות פרטנית:

הכנסות מארנונה:

התקציב לשנת 2023 הינו סך של 9,780 אלפי ₪. הרשות בצעה גביה עד לחודש ספטמבר ע"ס 5,577 אלפי ₪, ועוד הכנסות עתידיות בשיקים בהוראות קבע עד לסוף השנה כ- 1,487 אלפי ₪. **בסה"כ 7,064 אלפי ₪**, נדרשת הרשות לבצע גבייה סך של 2,716 אלפי ₪ בשלושה חודשים, כאשר הרשות בקושי גובה כ- 550 אלפי ₪ לחודש. קרי ע"פ הנתונים לעיל יהיה חוסר בגבייה כ 1 מליון ₪ לכל הפחות, ולכן יש להעביר את הצפי של מיליון להכנסות מותנות והוצאות מותנות (קרי להעביר מסעיפי פעולות כלליות להוצאות מותנות בסכום של מיליון ₪).



עצמיות חינוך:

התקציב בהכנסות עצמיות חינוך כ- 243 אלפי ₪ לעומת סך הכל ביצוע שנה קודמת כ 45 אלפי ₪. בבדיקה לעומק נמצא שהרשות תקצבה צפי מהכנסות ביטוח תלמידים ודמי רישום לגני ילדים בסכום של 205 אלפי ₪ יותר מהביצוע של שנה קודמת, ולכן התקצוב של הסעיפים אלה לא מבוסס חשבונאית, ולכן על הרשות להפחית את התקצוב ביתר בהכנסות עצמיות חינוך בסכום של 205 אלפי ₪.

עצמיות אחר:

בהרכב סעיף זה תקצבו הכנסות אשר עד כה לא התקבלו הכנסות בעבור אותם סעיפים או שתקצבו בסכומים מעבר לצפי הצפוי להיות.

1. היטלי השבחה מועדה מקומית תוקצב ע"ס 830 אלפי ₪ לעומת הביצוע שנה קודמת שהיה רק 514 אלפי ₪, תקצוב ביתר של 316 אלפי ₪. ולכן יש להפחית את התקצוב ב 316 אלפי ₪.

2. הכנסות קאנטרי ע"ס 100 אלף ₪, עד לחודש זה אין הכנסות בגין סעיף זה ולכן יש לבטל את באותו סכום.

3. הכנסות מהחזר הטמנה אמניר, עד כה לא התקבלו החזרי הטמנה, זה בנוסף לתקצוב של סעיף החזר קרטון, ולכן יש לבטל את הצפי מסעיף זה ע"ס 200 אלפי ₪.

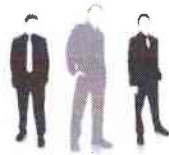
4. הכנסות מחברת החשמל, עד כה לא התקבלו סכומים החזרים מחברת החשמל, ולכן יש לבטל את התקצוב בסעיף זה ע"ס 150 אלפי ₪.

סה"כ נדרשת הפחתה בצפי ההכנסות העצמיות אחר בסכום של 766 אלפי ₪.

הכנסות ממשד החינוך:

הרשות תקצבה הכנסותיה ממשד הכנסות ע"ס 40,000 אלפי ₪ לעומת ביצוע שנה קודמת ע"ס 36,456 אלפי ₪, סך גידול בצפי ההכנסות 3,566 אלפי ₪.

הרשות תקצבה הוצאותיה בסך של 43,955 אלפי ₪ קרי גידול בהוצאות בסך של 2745 אלפי ₪ בלבד. לכן הרשות תקצבה צפי הכנסות ממשד החינוך יותר גדול מהצפי להוצאות חינוך בסכום של 799 אלפי ₪. יש להתאים צפי הגידול בהכנסות באותו סכום של גידול בהוצאות, למרות שגם



ת.ד. 7141, טייבה המשולש 40400, טל' - 072-2204953/4, פקס - 09-7990-930

בחינוך הרשות אמורה להשתתף ב 10% בהוצאות לעומת ההכנסות. ולכן על הרשות להפחית את הצפי בהכנסות ממשד החינוך לכל הפחות כ-799 אלפי ₪.

משרד הרווחה:

הרשות הגדילה תקצבה הכנסותיה ממשרד הרווחה בסכום של 1,186 אלפי ₪ ובמקביל הגדילה את ההוצאות ברווחה רק בסכום של 762 אלפי ₪. כאשר משרד הרווחה משתתף רק 75% מהוצאות הרווחה, קרי השתתפות המשרד אמורה להיות כ- 762 * 75% = 572 אלפי ₪ בגין התוספת תקציב ולא כפי שהוצג בתקציב כ 1,186 אלפי ₪. ולכן בוצע תקצוב הכנסות ביתר ע"ס 614 אלפי ₪, אשר יש להפחיתו מהצפי של ההכנסות.

מענק האיזון:

התקציב המוצע ע"י הרשות כלל מענק האיזון לפני עדכון מסגרת המענק הכללי לאיזון העדכנית. כאשר הרשות תקצבה מענק האיזון בסכום של 13,852 אלפי ₪ לעומת המענק הסופי המאושר ע"ס של 13,226 אלפי ₪. בוצעה הפחתה במענק האיזון בסכום 626 אלפי ₪. הרשות לא עדכנה את התקציב בהתאם למענק האיזון הסופי, על כן הרשות נדרשת להפחית את המענק בסכום ההפחתה של המענק קרי 626 אלפי ₪.

הוצאות:

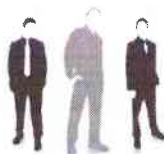
הוצאות פעולות כלליות:

תוקצבו הוצאות גמישות אשר יש להעבירם להוצאות מותנות בהתאם להפחתות הנדרשות ע"פ הפירוט שהוצג לעיל.

הוצאות שכר:

בוצעה בדיקה מקיפה להוצאות השכר עד וכולל לחודש אוגוסט וקידום הוצאות ל 5 חודשים הבאים בהתאם לביצוע של חודש 8. ע"פ הבדיקה נמצא שחסר תקצוב ע"ס 657 אלפי ₪. להלן הפירוט הרשות תקצבה הוצאות שכר ע"ס 43,448 אלפי ₪ כאשר הצפי לביצוע יגיע לסכום של 44,105 אלפי ₪. בשכר כללי קיים חוסר תקצוב ע"ס 487 אלפי ₪ ובשכר חינוך 112 אלפי ₪ ובשכר רווחה 58 אלפי ₪. כל כן הרשות נדרשת לתקצב את החריגה התקציב בשכר או לחלופין להפחית להתייעל בהוצאות השכר. מצ"ב דף פירוט לתחשיבים.

M.JABER
Consultation
&
administration



ג'אבר מוחמד
כלכלן

חשב מלווה

ת.ד. 7141, טייבה המשולש 40400, טל' - 072-2204953/4, פקס - 09-7990-930

סיכום: יש להפחית מהתקציב כ – 3010 אלפי ש"ח בהכנסות הרשות והעברה כ- מיליון ש"ח הכנסות מארנונה - להכנסות/הוצאות מותנות, והתייעל בהוצאות השכר כ 657 אלפי ש"ח.

בברכה
ג'אבר מוחמד

העתקים :

מרי סיאח חמוד – הממונה על הרשות מחוז הצפון משרד הפנים
מרי דוד בן שושן – מנהל תחום בקרה ותקצוב אגף בכיר ברשמו"ק
מרי מוטי מרדכי – רכז חשבים מלווים ארצי משרד הפנים
מרי מוחמד סולימאני – רכז חשבים מלווים מחוזי משרד הפנים

							ביצוע רבעון		ביצוע יחסי באחוזים			
2017	2018	2019	2020	2021	2022	תקציב	אחרון					
הסעיף												
הכנסות												
ארונה אחרת												
1,396	1,367	#N/A	1,187	1,506								
5,692	5,508	6,315	5,740	7,515								
7,088	6,887	7,653	6,805	9,062	9,478	8,500	3,818					
4,055	692	1,582	735	925	2,952	1,302	846			4	ארונה	
1,896	1,854	1,431	1,361	560	1,105	1,701	247			8	יתר עצמיות	
15,207	14,585	15,333	14,260	14,072	13,852	13,479	6,926			12	משרדים אחרים	
406	588	-	3,039	2,837	3,732	742	1,564			13	מענק כללי	
1,330	233	691	1,144	382	-	211	-			14	מענקים מיועדים או מיועדים	
29,982	24,839	26,690	27,344	27,838	31,119	25,935	13,401			15	תקבולים אחרים	
-	-	-	-	-	-	-	-				סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר	
						999				20	מענק לכיסוי גרעון מצטבר	
29,982	24,839	26,690	27,344	27,838	31,119	26,934	13,401			22	הכנסה מותנה	
הוצאות												
שכר בסיסי												
4,568	5,239	5,712	5,934	5,696	5,452	10,883	3,708			26	תוספות (נוספות, כונוניות, רכב)	
1,221	1,526	1,323	1,426	1,504	1,504	-	-				הוצאות פרישה	
-	-	-	1,290	-	-	-	-				פנסיה	
2,873	2,971	3,284	3,559	3,545	3,875	-	1,978				משכורות ושכר כללי	
8,662	9,736	10,319	12,209	10,745	10,831	10,883	5,686					
29%	39%	39%	45%	39%	35%	42%	42%					
12,065	11,778	9,087	8,432	9,696	11,529	9,421	5,183			27	פעולות כלליות	
40%	47%	34%	31%	35%	37%	36%	39%					
1,948	930	899	991	790	1,033	967	487			40	פרעון מלוות	
6%	4%	3%	4%	3%	3%	4%	4%					
298	351	297	310	315	276	250	108			43	מימון	
1.0%	1.4%	1.1%	1.1%	1.1%	0.9%	1.0%	0.8%					
213	137	1,004	1,186	1,325	569	50	660			44	חד פעמיות	
0.7%	0.6%	3.8%	4.3%	4.8%	1.8%	0.2%	4.9%					
-	-	-	-	-	-	-	-				כלליות	
-	-	-	-	-	-	-	-				השתתפויות ותרומות	
23,186	22,932	21,606	23,128	22,871	24,238	21,571	12,124					
-26	-36	-30	-25	-9	-1	-9	-8			5	מכירת מים	
-	-	-	-	-	-	-	-			28	רכישת מים	
238	233	227	219	213	1,073	211	-			39	פרעון מלוות מים וביוב	
212	197	197	194	204	1,072	202	-8					
-45	-36	-2,905	-2,303	-1,691	-185	-180	-25			6	עצמיות חינוך	
-12,112	-15,155	-12,954	-15,348	-20,912	-36,425	-36,756	-20,350			10	משרד החינוך	
10,154	10,788	11,276	10,157	16,129	27,771	15,423	14,914			31	שכר חינוך	
7,201	7,524	7,803	10,549	9,306	12,247	9,967	6,572			32	פעולות חינוך	
17,355	18,312	19,079	20,706	25,435	40,018	25,390	21,486					
5,198	3,121	3,220	3,055	2,832	3,408	-11,546	1,111					
30%	17%	17%	15%	11%	9%	-45%	5%					
-	-86	-77	-91	-116	-150	-115	-93			7	עצמיות רווחה	
-4,803	-4,673	-5,007	-4,900	-5,487	-6,085	-5,949	-3,031			11	הכנסות משרד הרווחה	
2,046	2,257	2,366	2,327	2,658	3,377	2,654	1,768			34	שכר רווחה	
4,256	4,443	4,467	3,896	4,761	5,234	4,572	2,517			35	פעולות רווחה	
6,302	6,700	6,833	6,223	7,419	8,611	7,226	4,285					
1,499	1,941	1,749	1,232	1,816	2,376	1,162	1,161					
24%	29%	26%	20%	24%	28%	16%	27%					
3,335	3,462	3,244	3,889	3,802	3,761	3,500	2,120			48	הנחות בארונה (**)	
-3,185	-3,359	-3,244	-3,881	-3,764	-3,761	-3,500	-2,120			21	הנחות בארונה (*)	
150	103	-	8	38	0	-	0					
29,945	28,088	26,772	27,601	27,685	31,094	11,389	14,388				סה"כ ללא כיסוי גרעון מצטבר	
-	-	-	-	-	-	-	-			19	מענק לכיסוי גרעון מצטבר	
-	-	-	-	-	-	999	-			49	הוצאות מותנות	
-	-	-	-	-	-	999	-			47	הוצאה לכיסוי גירעון	
29,945	28,088	26,772	27,601	27,685	31,094	12,388	14,388				סה"כ הוצאות	
37	-3,249	-82	-257	153	25	14,546	-987				ערך (גרעון)	