

תקציב המועצה המקומית לשנת 2018

27/11/17

מוגש על ידי מועצה מקומית
אבו גוש

חלק א- התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2018 לפי מרכיבי ההכנסה וסוגי הוצאה 4-8

חלק ב- התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2018 לפי פרקי תקציב 9-11

חלק ג'- התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2018 ביחס לצפי ביצוע בשנת 2017 12-13

חלק ד'- התפלגות תקן כח אדם לשנת 2018 14

נספחים :

ספר התקציב לשנת 2018

תקן כח אדם מפרוט לשנת 2018

לכבוד,

חברי המליאה

נכבדי,

הנידון: הצעת תקציב המועצה לשנת 2018

הריני מתכבד להגיש בזאת את הצעת התקציב של המועצה המשקפת את פעילותה העתידית והיקף השירותים הניתנים לתושבים ואשר מסתכמת בסך של 53,428 ₪.

יודגש כי מצד התושבים, ישנה עליה בציפיות לרמת השירותים, במקביל לעליה ברמת החיים וכן במספר האוכלוסייה המשכילה, אשר מעמידה המועצה מול אתגרים ומחויבות למענה לצרכים לציפיות ולשביעות רצונם ורווחתם של תושביה והשוהים בה, זאת בדגש על מערכי מדידה, הערכת ביצוע, ומחויבות קהילתית כוללת.

השירותים הממלכתיים הכוללים בעיקר חינוך, תרבות ורווחה מהווים עוגן מרכזי בתקציב המוצע שחלקו מגיע לכ- 63%.

הינכם מוזמנים לעיין בהצעת התקציב, שלדעתנו הינה חיונית לתפקודה השוטף של המועצה.

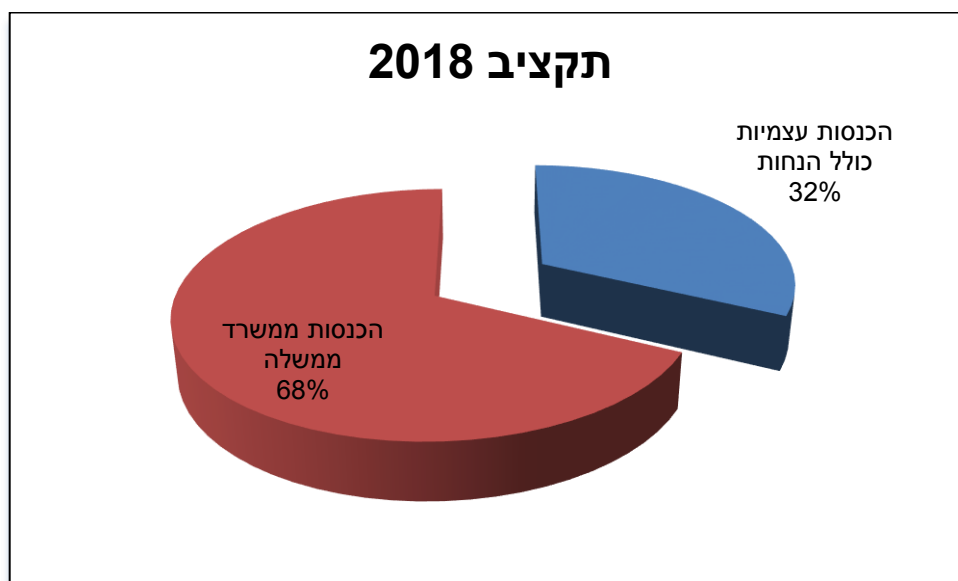
בכבוד רב,

עיסא ג'בר

ראש המועצה

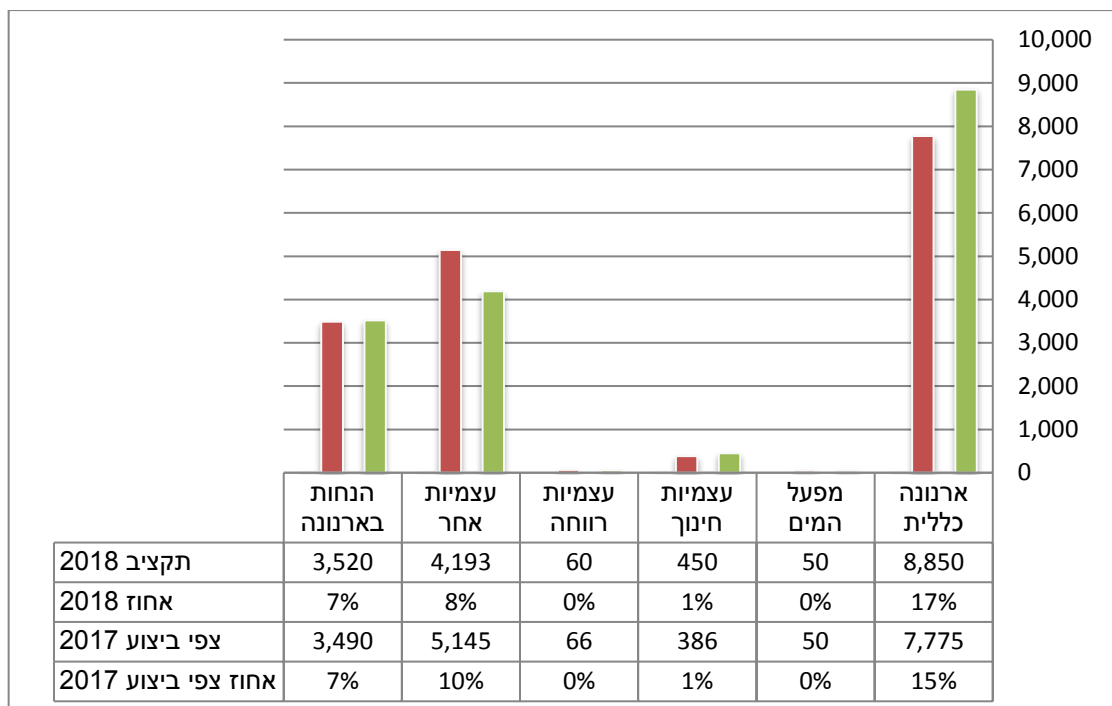
חלק א- התקציב הרגיל לשנת 2018 לפי מרכיבי ההכנסה וסוגי ההוצאה

- פרק זה מציג את התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2018 הכולל את מרכיבי ההכנסה של המועצה ואת סוגי ההוצאות. סך מסגרת התקציב הינה 53,248 אלפי ₪.
- התקציב לשנת 2018 מורכב מהכנסות עצמיות של המועצה והכנסות המתקבלים ממשרדי ממשלה.
- להלן הרכב ההכנסות של המועצה :

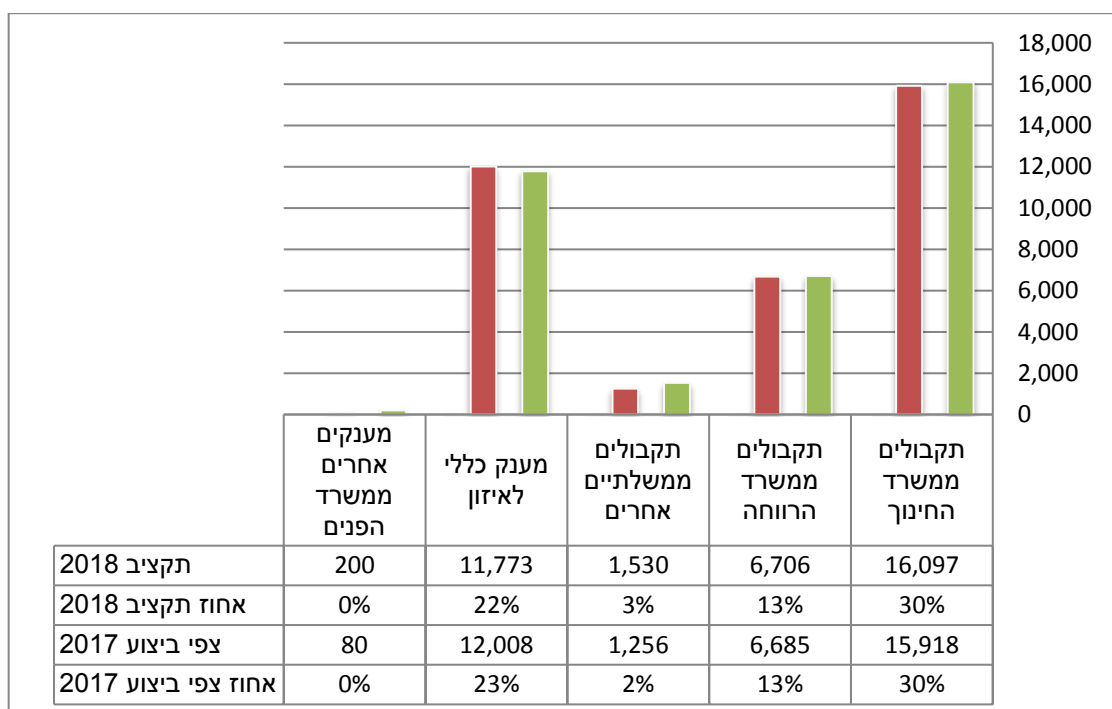


- הנתונים המפורטים לעיל מראים שההכנסות העצמיות מסתכמים ב-17,123 אלפי ₪ וחלקם מהתקציב מהווה כ-32% (הכוללים הנחות מארנונה שסכומם מהווה 7% מהתקציב) וההכנסות ממשרדי הממשלה מסתכמים ב-36,306 אלפי ₪ וחלקם מהתקציב מהווה כ-68%.
- ההכנסות העצמיות מורכבות בעיקר מארנונה והנחות מארנונה המהווים כ-24% מסך התקציב, עצמיות אחרות הכוללים העברה מקרנות היטלי השבחה, היטלי ביוב אגרות בנייה והכנסות שונות ומההווים כ-8% וכ-1% עצמיות חינוך.
- הכנסות משרדי ממשלה כללו תקבולים ממשרד החינוך המהווים כ-30% מסך התקציב, מענק האיזון ממשרד הפנים המהווה 22% מסך התקציב ותקבולים ממשרד הרווחה ומשרדי ממשלה אחרים המהווים 13% ו-3% מסך התקציב בהתאמה.
- יודגש כי מענק האיזון תוקצב לפי 100% מענק מודל כפי שנקבע על ידי משרד הפנים.

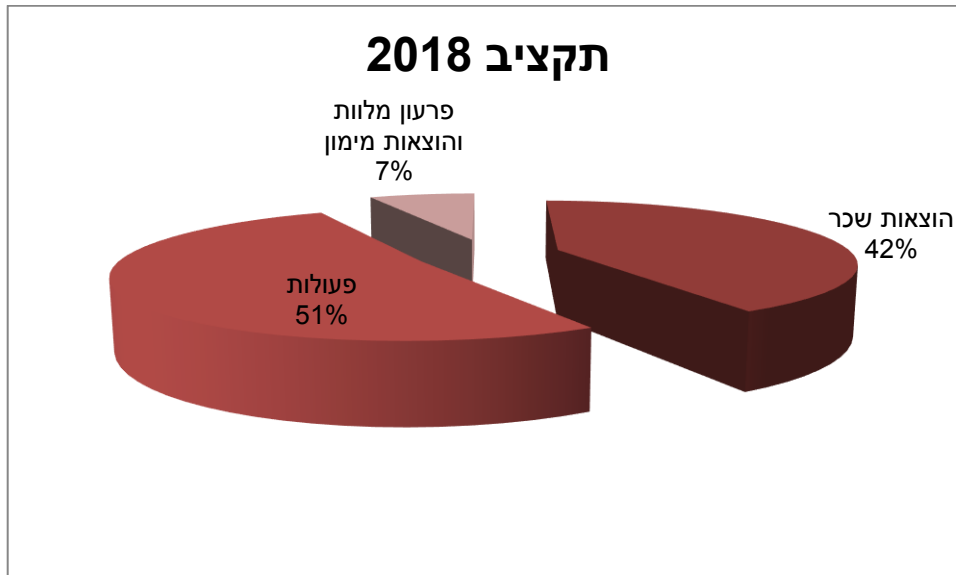
■ הרכב ההכנסות העצמיות לשנת 2018 ביחס לצפי ביצוע 2017 [באלפי ₪]



■ הרכב הכנסות ממשרדי ממשלה לשנת 2018 ביחס לצפי ביצוע 2017 [באלפי ₪]

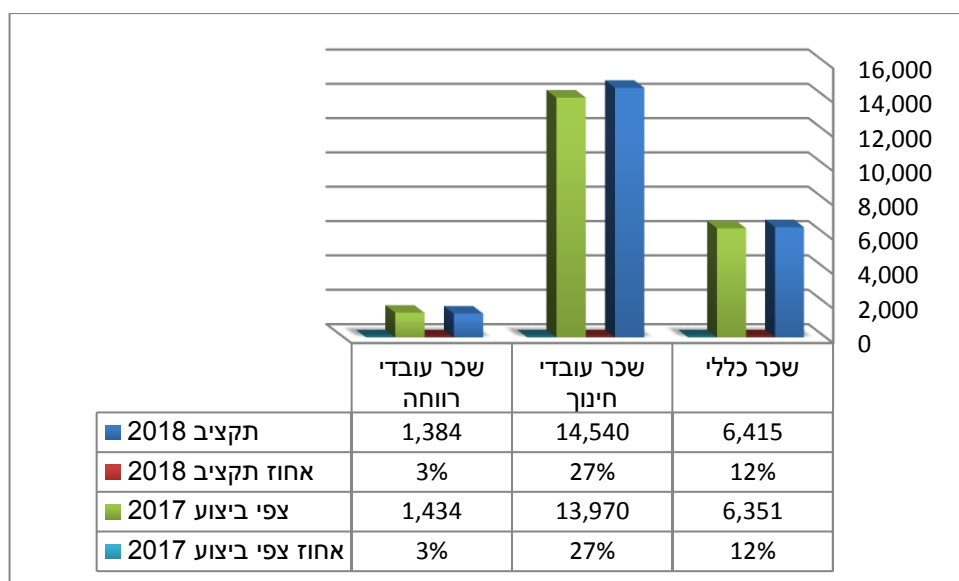


- תחזית ההוצאות בתקציב הרגיל מורכבת מהוצאות שכר, פעולות בנוסף לתשלומי פרעון מלוות והוצאות מימון.
- להלן הרכב ההוצאות של המועצה :

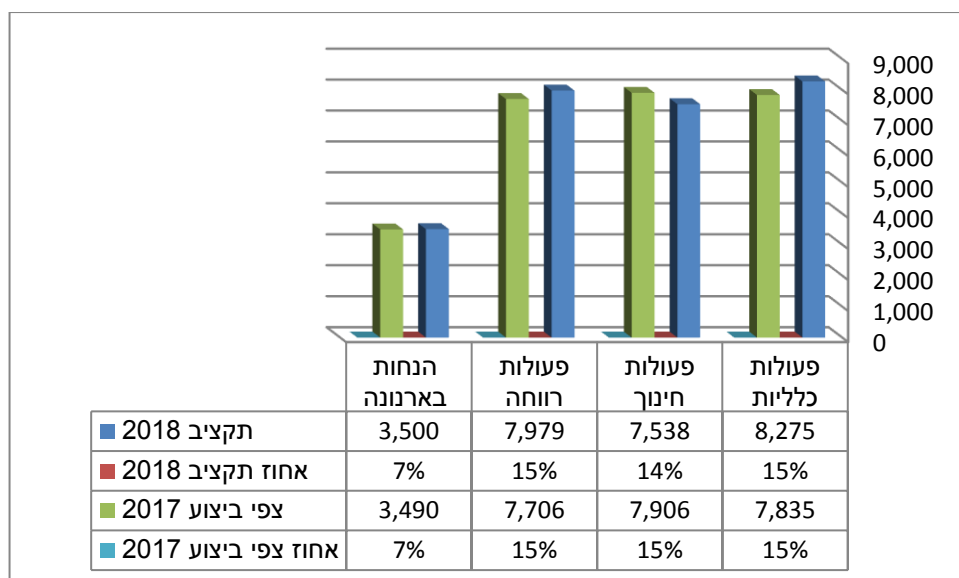


- הנתונים מראים כי הוצאות השכר לשנת 2018 מסתכמים ב-22,340 אלפי ₪ ומהווים כ-42% מהתקציב, הוצאות מפעולות מסתכמים ב-27,292 אלפי ₪ ומהווים כ-51% מהתקציב (מתוכם הנחות בסך 3,500 אלפי ₪ ומהווים כ-7% מהתקציב), פירעון מלוות ומימון מסתכמים ב-3,797 אלפי ₪ ומהווים כ-7% מהתקציב.
- הוצאות השכר מורכבים משכר מוניציפאלי המהווה 12% מהתקציב, שכר עובדי חינוך המהווה 27% מהתקציב ושכר עובדי רווחה המהווה 3% מהתקציב.
- הוצאות מפעולות מורכבים מפעולות כלליות המהווים 15% מהתקציב, הנחות בארנונה כ-7% ופעולות חינוך ופעולות רווחה מהווים 14% ו-15% בהתאמה מסך התקציב.
- פירעון מלוות ומימון כוללים פירעון מלוות של ביוב ומים המהווים כ-1% מהתקציב ופירעון הלוואות אחר שעיקרם הלוואות פיתוח שנטלה המועצה במיוחד בתקופה האחרונה ואשר מהווים כ-5%. הוצאות מימון הינם בעיקר עמלות בנאיות שמשלמת המועצה מידי שנה ששיעורם אינו מהותי ביחס לתקציב.

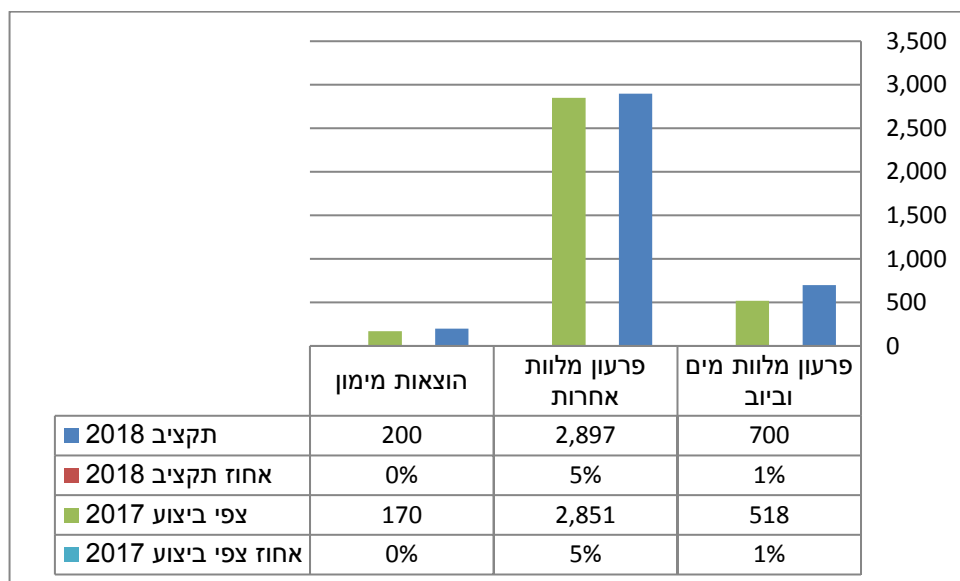
■ הרכב הוצאות השכר לשנת 2018 ביחס לצפי ביצוע 2017 [באלפי ₪]



■ הרכב הוצאות מפעולות לשנת 2018 ביחס לצפי ביצוע 2017 [באלפי ₪]



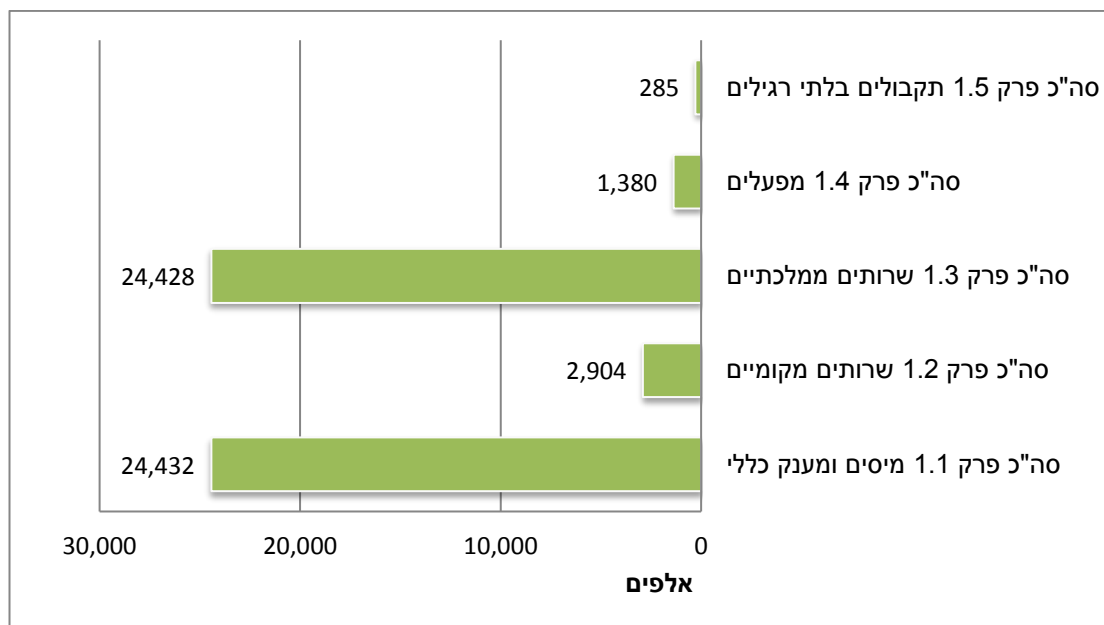
■ **הרכב פירעון מלוות ומימון לשנת 2018 ביחס לצפי ביצוע 2017 [באלפי ₪]**



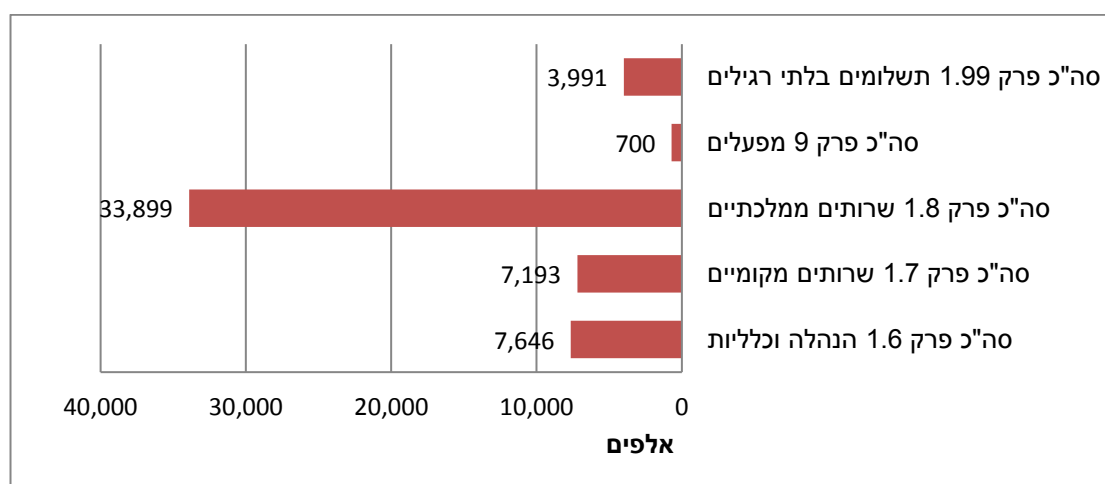
חלק ב-התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2018 לפי פרקי תקציב :

- פרק זה מציג את התקציב של המועצה לשנת 2018 לפי התפלגות ההכנסות וההוצאות בהתאם לפרקי התקציב .

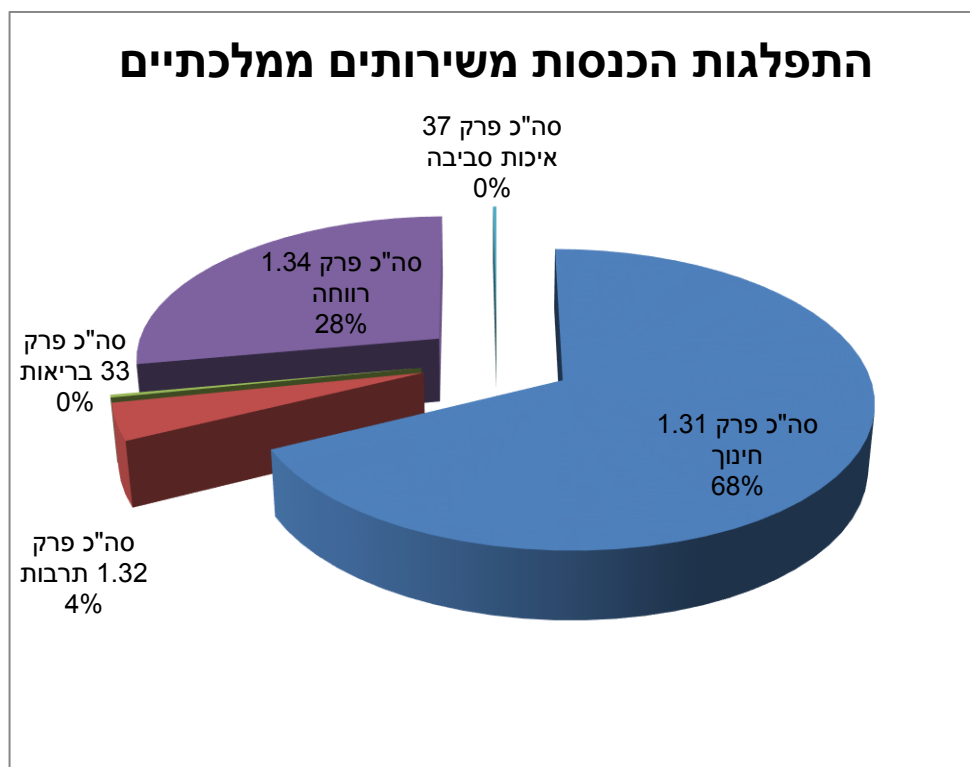
- להלן התפלגות ההכנסות לפי פרקי התקציב באלפי ש"ח:



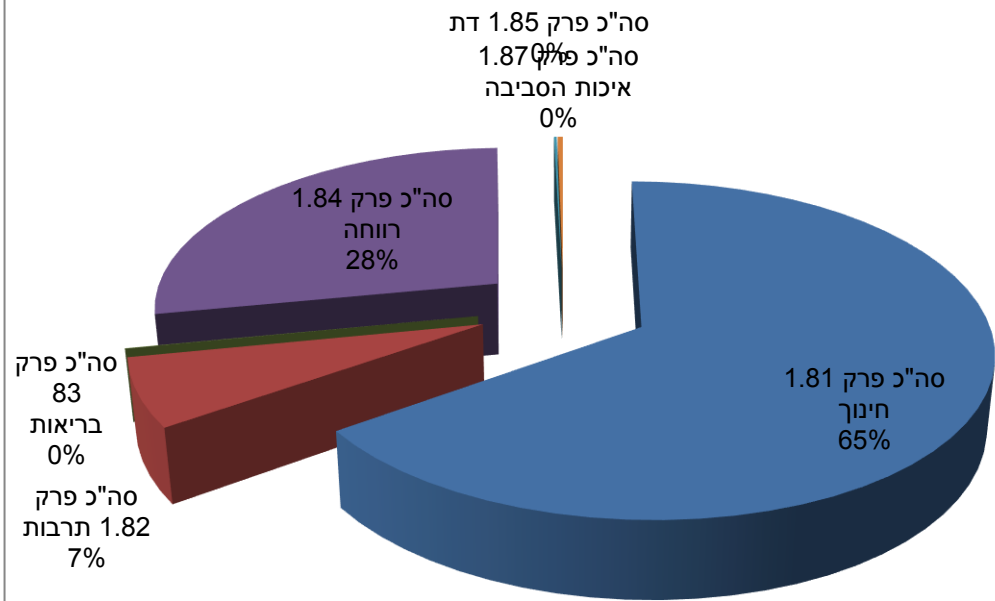
- להלן התפלגות ההוצאות לפי פרקי התקציב באלפי ש"ח :



- מהנתונים עולה כי ההוצאות בגין שירותים ממלכתיים מהווים כ-63% מהתקציב לשנת 2018 לעומת הכנסות משירותים ממלכתיים המהווים כ-46% מהתקציב. הפער בשיעור 17% מהתקציב מהווה השתתפות המועצה ממקורותיה העצמיים. בנוסף, ניתן לראות כי הפער בין ההכנסות וההוצאות בגין שירותים ממלכתיים ביחס להוצאות שירותים אלה מהווה כ-39% המבטא השתתפות מהותית של המועצה ממקורותיה העצמיים בתקציב השירותים הממלכתיים.
- ההוצאות בגין שירותים מקומיים מהווים כ-14% מהתקציב לעומת הכנסות משירותים מקומיים המהווים כ-5%, הפער בשיעור 9% מבטא השתתפות המועצה בשירותים מקומיים ביחס לתקציב.
- הוצאות הנהלה וכלליות מהווים כ-14% מהתקציב, תשלומים בלתי רגילים כ-7% מהתקציב (הכוללים בעיקר הנחות בשיעור 7% מהתקציב) וביחד כ-21%, מפעלים כוללים בעיקר מלוות ביוב ומים המהווים כ-1% מהתקציב.
- בצד ההכנסות ניתן לראות כי מיסים ומענק כללי מהווים כ-46% מהתקציב בנוסף למפעלים התורמים כ-3% בהכנסות של התקציב.
- ניתן לראות כי הכנסות המועצה נבעו בעיקר משירותים ממלכתיים, ממיסים ומענק כללי המהווים ביחד כ-92% מהתקציב.
- השירותים הממלכתיים כוללים שירותים בתחום החינוך, רווחה, בריאות, תרבות, דת ואיכות סביבה. להלן התפלגות השירותים הממלכתיים הן בהכנסות והן בהוצאות:



התפלגות ההוצאות משירותים ממכלתיים



■ פרק זה מתייחס לתקבולים והתשלומים של התקציב הרגיל לשנת 2018 ביחס לצפי ביצוע התקבולים והתשלומים לשנת 2017 ומבטא את עיקר השינויים כדלהלן:

✓ צפי לגידול בהכנסות מארנונה בסך של כ-1 מיליון ₪ כתוצאה מגידול בחיוב השנתי שנבע מביצוע סקר נכסים בשנת 2017 שהביא לחיוב שטחים חדשים והן מגידול בתעריף בשיעור של כ-2%.

✓ ירידה בהכנסות עצמיות בסך של כ-1 מיליון ₪ הנובע בעיקר מנטרול הכנסות מתאגיד המים והביוב קרי הגיחון בסך של כ-760 אלפי ₪ וירידה בהכנסות ממכלת טומשיין.

✓ צפי לגידול בהכנסות ממשלתיים אחרים בסך כ-274 אלפי ₪ הנובע בעיקר מתקבולים מותנים ממשד התרבות כנגד הוצגו הוצאות תרבות בגובה אותו סכום.

✓ מענק האיזון הוצג בהתאם להנחיות משרד הפנים ולפי 100% ממענק המודל. על כן יש צפי לירידה בסך של כ-235 אלפי ₪ במענק האיזון בשנת 2018 ביחס לשנה 2017.

✓ מענקים אחרים ממשד הפנים כללו מענק ממשד הפנים בגין בחירות שיתקיימו בשנת 2018. כנגד תוקצבו הוצאות באותו סכום.

✓ בסעיף שכר כללי היה מצד אחד גידול בשכר בשל צפי לתוספת וותק והתייקרות בשיעור 1% ומאידך העסקת מנהל גבייה במיקור חוץ במקום מנהל הגבייה שהפסיקה את עבודתה במהלך שנת 2017.

✓ צפי לגידול בפעולות כלליות בעקבות העסקת מנהל גבייה ופקידת גבייה במיקור חוץ, בנוסף לרישום הוצאות מותנות בגין השתתפות בקבוצות ספורט ואירועי ספורט.

✓ צפי לגידול בשכר חינוך בשל צפי לתוספת התייקרות וותק בנוסף לגידול בתקן ומספר המשרות בבי"ס מקיף.

✓ צפי לקיטון בסעיף חינוך בעקבות נטרול הוצאות חד פעמיות בעיקר פיצוי בגין נזק במבנה מושכר, והוצאות שיפוצים בבתי ספר.

✓ מצד אחד גידול בשכר רווחה בעקבות צפי לתוספת התייקרויות ולוותק ומאידך, קיטון בשכר מדריכים במועדוניות עקב הפסקת עבודתם של מדריכים.

✓ בפעולות רווחה שוריינו תקציבים חדשים בשנת 2018.

✓ צפי לגידול בפירעון מלוות בעקבות קבלת הלוואה חדשה במהלך שנת 2017

להלן השוואה בהכנסות בין תקציב לשנת 2018 לבין צפי ביצוע לשנת 2017 :

מסגרת תקציב לשנת 2017	צפי ביצוע 2017	שינויים כולל התייעלות	מסגרת התקציב לשנת 2018	הסעיף התקציבי
-----------------------------	-------------------	-----------------------------	---------------------------------	---------------

הכנסות

8,500	7,775	1,075	8,850	ארנונה כללית
40	50	0	50	מפעל המים
548	386	64	450	עצמיות חינוך
40	66	-6	60	עצמיות רווחה
5,174	5,145	-953	4,193	עצמיות אחר
14,302	13,422	180	13,603	סה"כ עצמיות
15,938	15,918	179	16,097	תקבולים ממשרד החינוך
6,630	6,685	20	6,706	תקבולים ממשרד הרווחה
1,077	1,256	274	1,530	תקבולים ממשלתיים אחרים
9,368	12,008	-235	11,773	מענק כללי לאיזון
107	80	120	200	מענקים אחרים ממשרד הפנים
33,120	35,948	358	36,306	סה"כ תקבולי ממשלה
		0		תקבולים אחרים
0	0	0	0	הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות
47,422	49,370	538	49,908	סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר
3,416	3,490	30	3,520	הנחות בארנונה
		0	-	הכנסה לכיסוי גירעון נצבר
50,838	52,860	568	53,428	סה"כ הכנסות ללא מותנה
				הכנסה מותנה

50,838	52,860	568	53,428	סה"כ הכנסות
---------------	---------------	------------	---------------	--------------------

להלן השוואה בהוצאות בין תקציב לשנת 2018 לבין צפי ביצוע לשנת 2017 :

מסגרת תקציב לשנת 2017	צפי ביצוע 2017	שינויים כולל התייעלות	מסגרת התקציב לשנת 2018	הסעיף התקציבי
-----------------------------	-------------------	-----------------------------	---------------------------------	---------------

6,399	6,351	64	6,415	שכר כללי
7,954	7,835	440	8,275	פעולות כלליות
		0		מפעל המים
14,353	14,186	504	14,690	סה"כ כלליות
13,079	13,970	570	14,540	שכר עובדי חינוך
6,658	7,906	-368	7,538	פעולות חינוך
19,737	21,876	202	22,078	סה"כ חינוך
1,330	1,434	-50	1,384	שכר עובדי רווחה
8,329	7,706	272	7,979	פעולות רווחה
9,659	9,141	222	9,363	סה"כ רווחה
676	518	182	700	פרעון מלוות מים וביוב
2,857	2,851	46	2,897	פרעון מלוות אחרות
3,533	3,368	229	3,597	סה"כ פרעון מלוות
140	170	30	200	הוצאות מימון
		0	-	הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות
47,422	48,742	1,186	49,928	סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר
3,416	3,490	10	3,500	הנחות בארנונה
		0	-	הוצאה לכיסוי גירעון נצבר
50,838	52,232	1,196	53,428	סה"כ הוצאות ללא מותנה
				הוצאה מותנה

50,838	52,232	1,196	53,428	סה"כ הוצאות
---------------	---------------	--------------	---------------	--------------------

חלק ד-תקן כח אדם של המועצה לשנת 2018 :

- פרק זה מציג את מספר המשרות והוצאות השכר בשנת 2018 לפי פרקי תקציב לרבות השוואה ביחס לצפי ביצוע 2017 .
- להלן רכוז בתקן כח אדם :

פרק תקציבי	משרות 2018	תקציב 2018	משרות 2017	ביצוע 2017
מינהל כללי	3.75	1,487,738	3.33	1,341,157
מינהל כספי	4.25	691,473	5.10	790,331
תברואה	10.00	1,340,920	10.00	1,327,643
שמירה ובטחון	0.50	136,363	0.50	135,013
תכנון ובנין עיר	2.75	590,324	2.75	584,480
נכסים ציבוריים	7.00	993,013	7.23	1,002,362
חינוך	97.21	14,540,349	94.34	13,972,608
תרבות	4.00	684,760	4.22	684,243
רווחה	8.80	1,383,836	9.13	1,434,230
פנסיה	2.44	490,779	2.44	485,920
סה"כ	140.70	22,339,556	139.04	21,757,987

- תקן משרות לשנת 2018 צפוי הינו 140.70 משרות, הוצאות השכר נאמדים בכ-22,340 אלפי ש.
- אחוז המשרות של מחלקת החינוך הינו כ-70% מסך כלל המשרות במועצה, מחלקת הרווחה כ-6%, תברואה כ-7%, נכסים ציבוריים כ-5%, מינהל כללי ומינהל כספי כ-3% כל מחלקה.
- להלן התפלגות המשרות לפי פרקי תקציב :

