

תקציב המועצה המקומית לשנת 2019

13/01/19

מוגש על ידי מועצה מקומית
אבו גוש

חלק א- התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2019 לפי מרכיבי ההכנסה וסוגי הוצאה 4-8

חלק ב- התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2019 לפי פרקי תקציב 9-11

חלק ג'- התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2019 ביחס לצפי ביצוע בשנת 2018 12-13

חלק ד'- התפלגות תקן כח אדם לשנת 2019 14

נספחים :

ספר התקציב לשנת 2019

תקן כח אדם מפרוט לשנת 2019

לכבוד,

חברי המליאה

נכבדי,

הנידון: הצעת תקציב המועצה לשנת 2019

הריני מביא בזאת לעיונכם את הצעת התקציב של המועצה לשנת הכספים 2019 שהיקפה מסתכם בכ-57,839 אלפי ₪ ואשר מפרטת את התקבולים הצפויים ואת אומדני התשלומים לפעילותה של המועצה והשירותים שניתנים על ידה.

הצעת התקציב המוצעת מורכבת בעיקר משירותים מקומיים וממלכתיים בנוסף להוצאות הנהלה וכלליות. השירותים הממלכתיים הכוללים בעיקר חינוך, רווחה, ותרבות ומהווים כ-66% מסך התקציב המוצע דבר המעיד על כך שנושאים אלה הינם בראש סדר העדיפות.

נודעת חשיבות מבחינתה של המועצה למענה לצרכי התושבים ולשביעות רצונם ורווחתם ובדגש על השירותים הממלכתיים בעיקר חינוך רווחה תרבות וספורט.

חברי המועצה מוזמנים לעיין בהצעת התקציב המוצעת לשנת הכספים 2019 וכולנו תקווה כי ביחד נמשיך ונפעל לטובת שגשוגה ופיתוחה של אבו גוש.

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

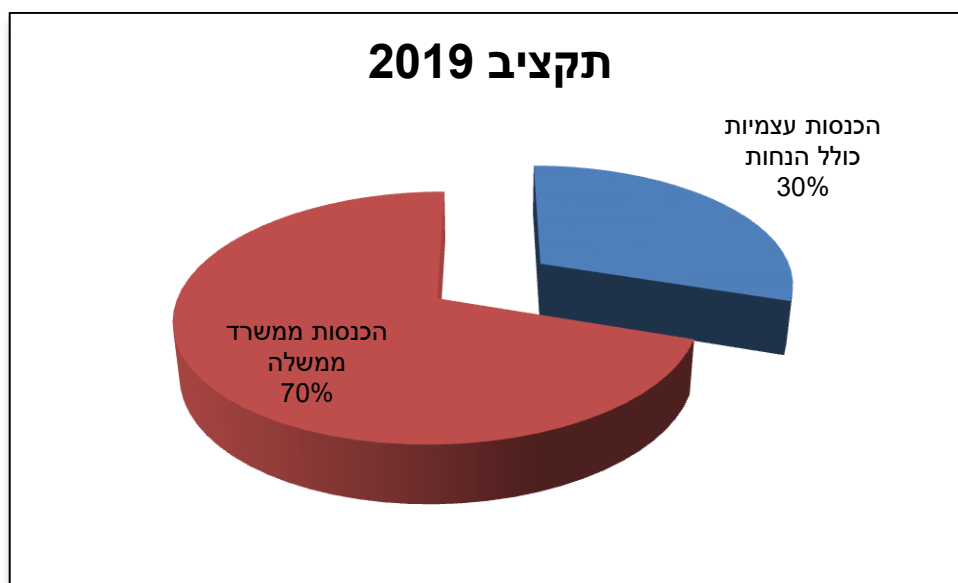
בכבוד רב,

סלים ג'בר

ראש המועצה

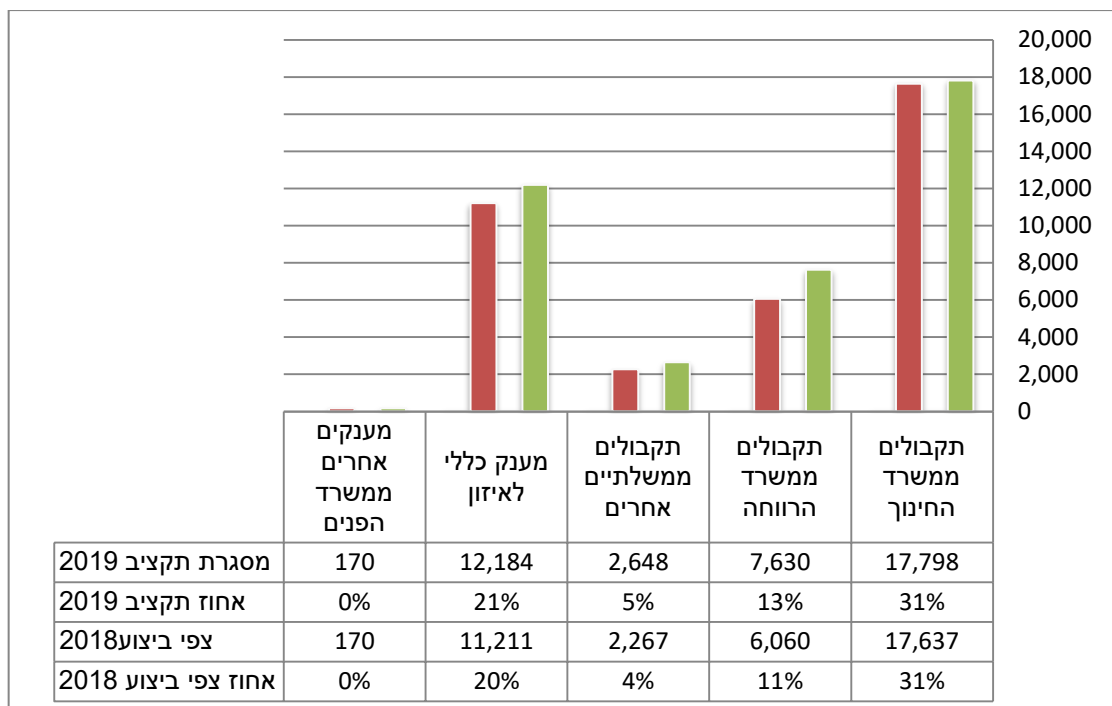
חלק א-התקציב הרגיל לשנת 2019 לפי מרכיבי ההכנסה וסוגי ההוצאה

- פרק זה מציג את התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2019 הכולל את מרכיבי ההכנסה של המועצה ואת סוגי ההוצאות. סך מסגרת התקציב הינה 57,839 אלפי ₪.
- התקציב לשנת 2019 מורכב מהכנסות עצמיות של המועצה והכנסות המתקבלים ממשרדי ממשלה.
- להלן הרכב ההכנסות של המועצה :

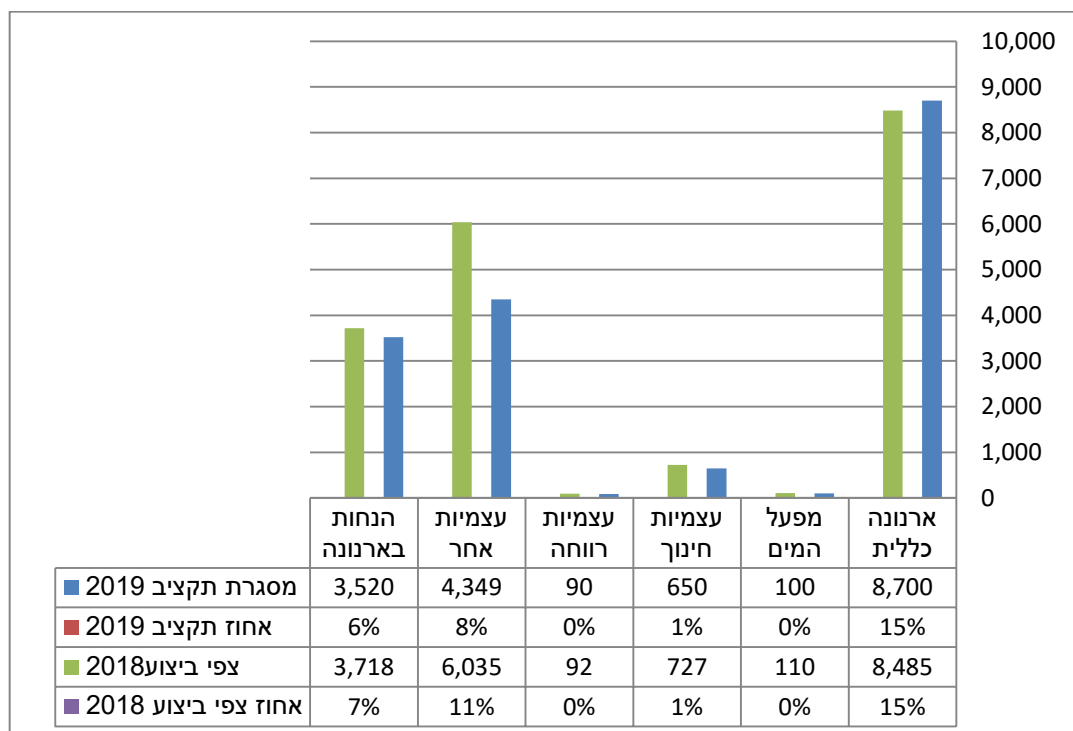


- הנתונים המפורטים לעיל מראים שההכנסות העצמיות מסתכמים ב-17,409 אלפי ₪ וחלקם מהתקציב מהווה כ-30% (הכוללים הנחות מארנונה שסכומם מהווה 6% מהתקציב) וההכנסות ממשרדי הממשלה מסתכמים ב-40,430 אלפי ₪ וחלקם מהתקציב מהווה כ-70%.
- ההכנסות העצמיות מורכבות בעיקר מארנונה והנחות מארנונה המהווים כ-21% מסך התקציב, עצמיות אחרות הכוללים העברה מקרנות היטלי השבחה, היטלי ביוב אגרות בנייה והכנסות שונות ומהווים כ-8% וכ-1% עצמיות חינוך.
- הכנסות ממשרדי ממשלה כללו תקבולים ממשרד החינוך המהווים כ-31% מסך התקציב, מענק האיזון ממשרד הפנים המהווה 21% מסך התקציב ותקבולים ממשרד הרווחה ומשרדי ממשלה אחרים המהווים 13% ו-5% מסך התקציב בהתאמה.
- יודגש כי מענק האיזון תוקצב לפי המסגרת שנקבעה על ידי משרד הפנים.

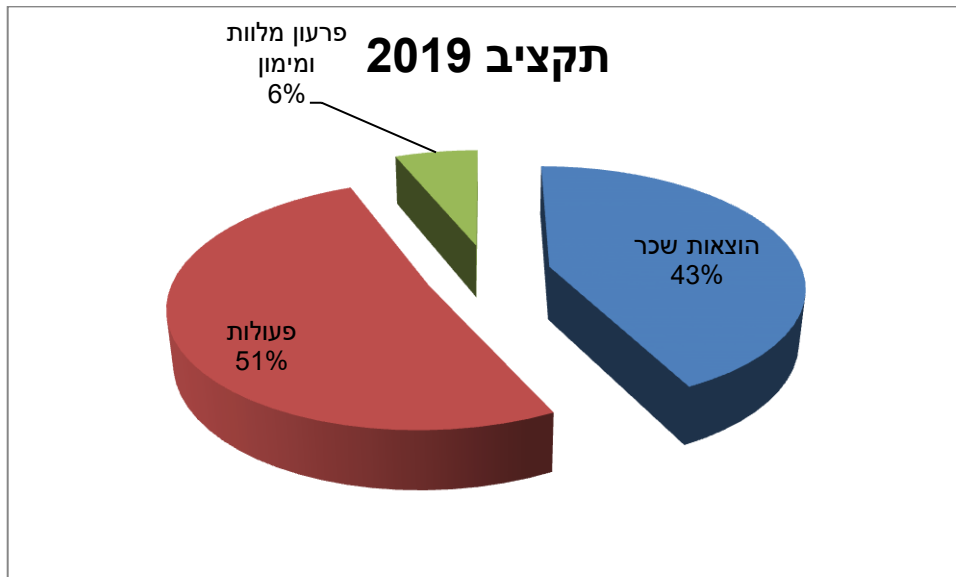
■ הרכב ההכנסות העצמיות לשנת 2019 ביחס לצפי ביצוע 2018 [באלפי ₪]



■ הרכב הכנסות ממשרדי ממשלה לשנת 2019 ביחס לצפי ביצוע 2018 [באלפי ₪]

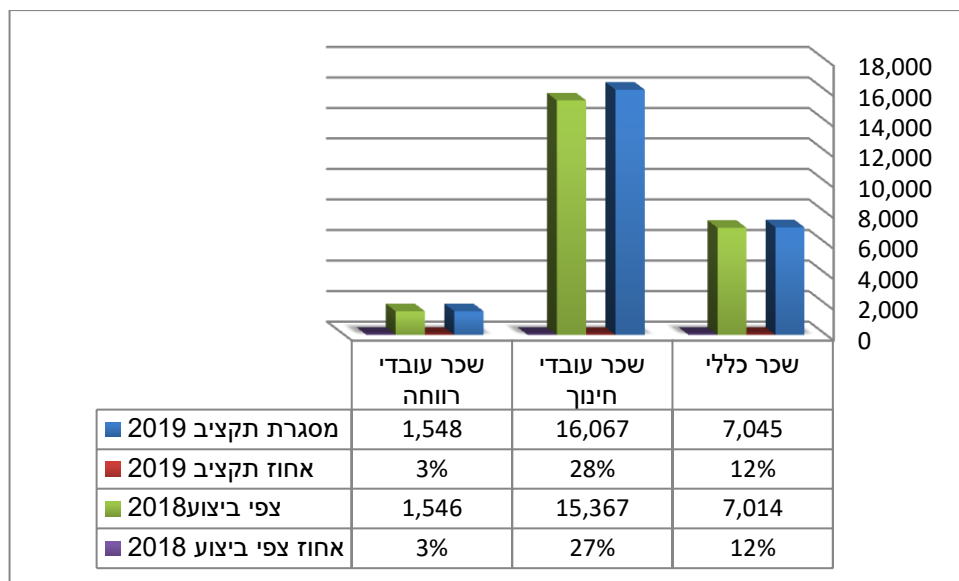


- תחזית ההוצאות בתקציב הרגיל מורכבת מהוצאות שכר, פעולות בנוסף לתשלומי פרעון מלוות והוצאות מימון.
- להלן הרכב ההוצאות של המועצה :

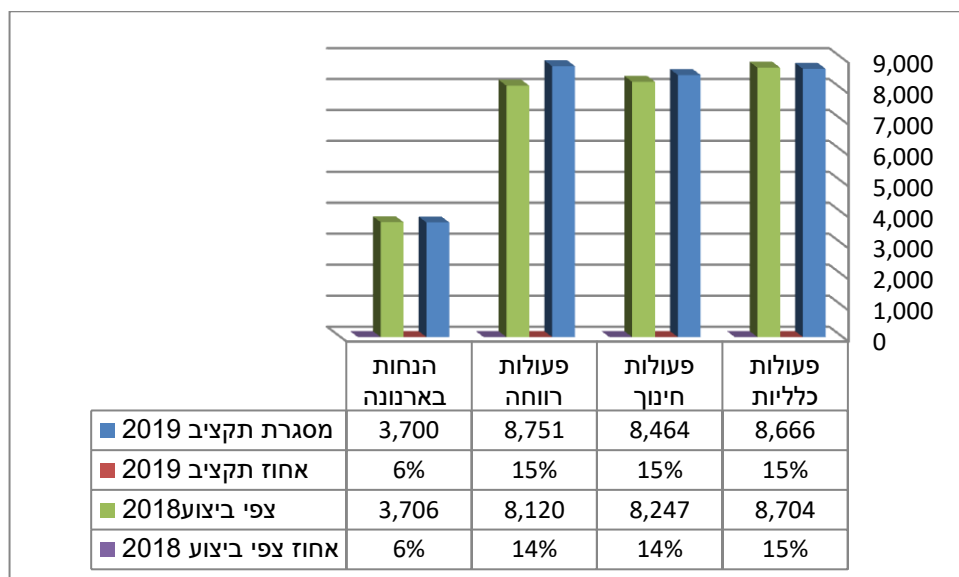


- הנתונים מראים כי הוצאות השכר לשנת 2019 מסתכמים ב-24,660 אלפי ש"ח ומהווים כ-43% מהתקציב, הוצאות מפעולות מסתכמים ב-29,580 אלפי ש"ח ומהווים כ-51% מהתקציב (מתוכם הנחות בסך 3,700 אלפי ש"ח ומהווים כ-6% מהתקציב), פירעון מלוות ומימון מסתכמים ב-3,598 אלפי ש"ח ומהווים כ-6% מהתקציב.
- הוצאות השכר מורכבים משכר מוניציפאלי המהווה 12% מהתקציב, שכר עובדי חינוך המהווה 28% מהתקציב ושכר עובדי רווחה המהווה 3% מהתקציב.
- הוצאות מפעולות מורכבים מפעולות כלליות המהווים 15% מהתקציב, הנחות בארנונה כ-6% ופעולות חינוך ופעולות רווחה מהווים 15%-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.

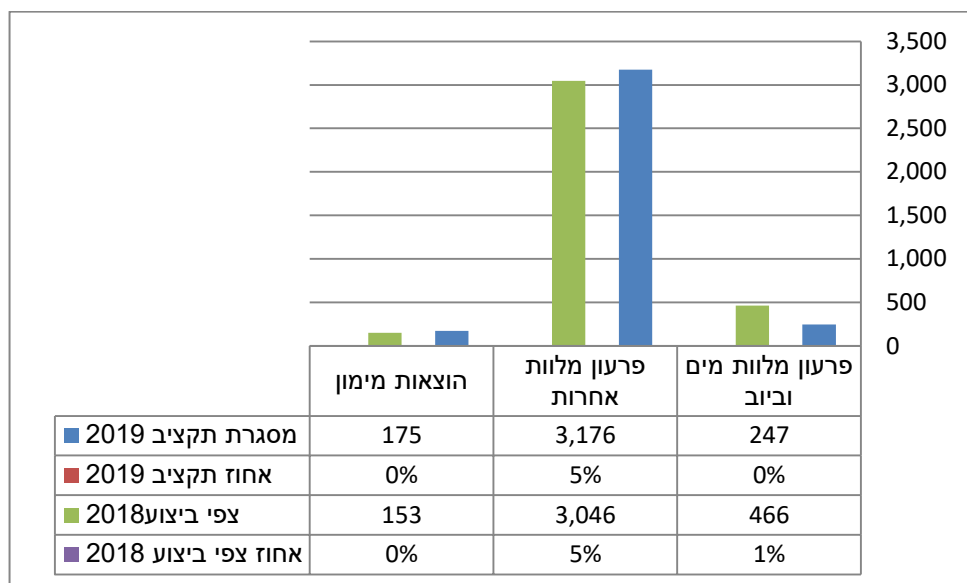
■ הרכב הוצאות השכר לשנת 2019 ביחס לצפי ביצוע 2018 [באלפי ₪]



■ הרכב הוצאות מפעולות לשנת 2019 ביחס לצפי ביצוע 2018 [באלפי ₪]

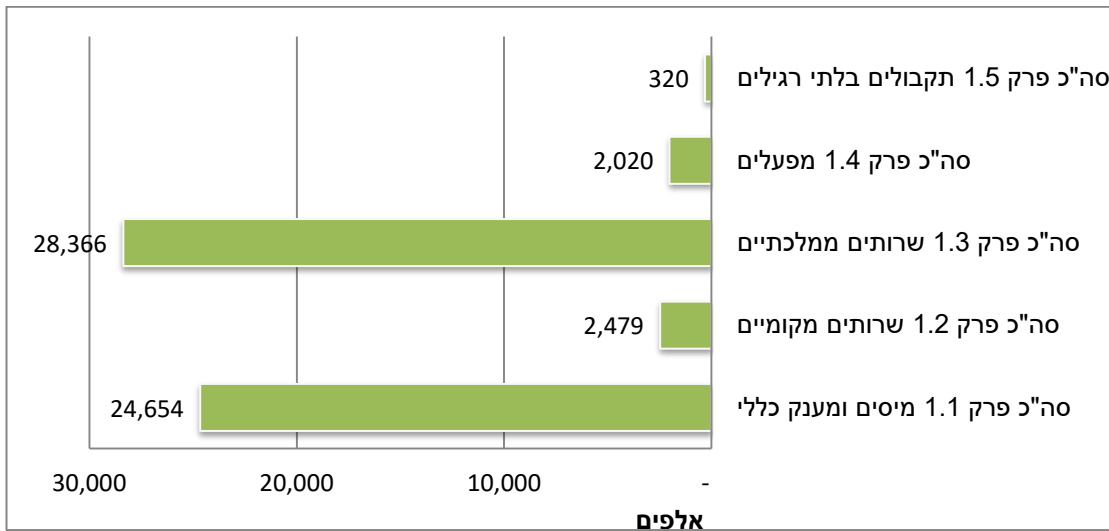


■ **הרכב פירעון מלוות ומימון לשנת 2019 ביחס לצפי ביצוע 2018 [באלפי ₪]**

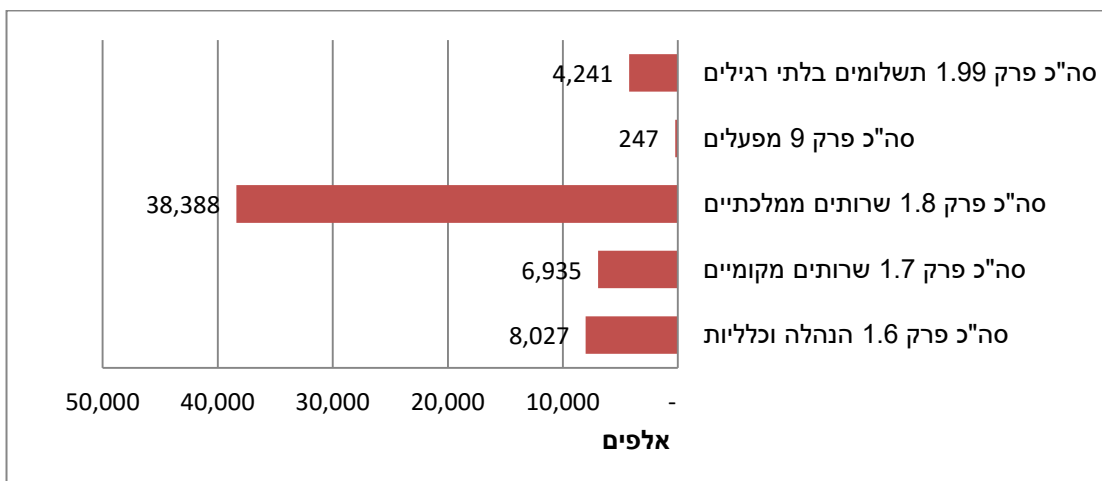


חלק ב-התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2019 לפי פרקי תקציב :

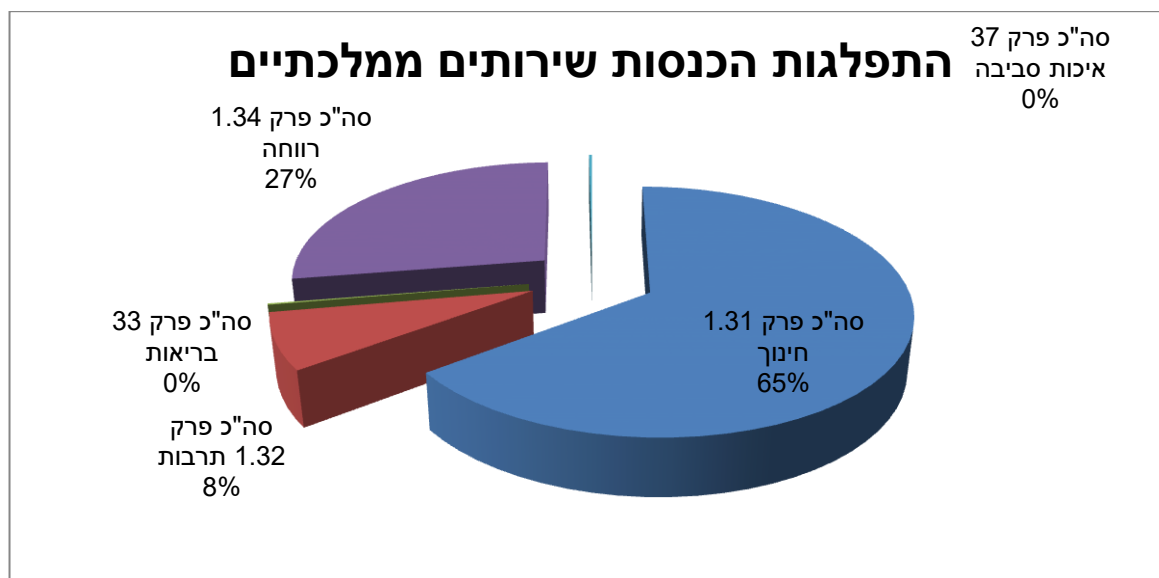
- פרק זה מציג את התקציב של המועצה לשנת 2019 לפי התפלגות ההכנסות וההוצאות בהתאם לפרקי התקציב .
- להלן התפלגות ההכנסות לפי פרקי התקציב באלפי ש"ח:



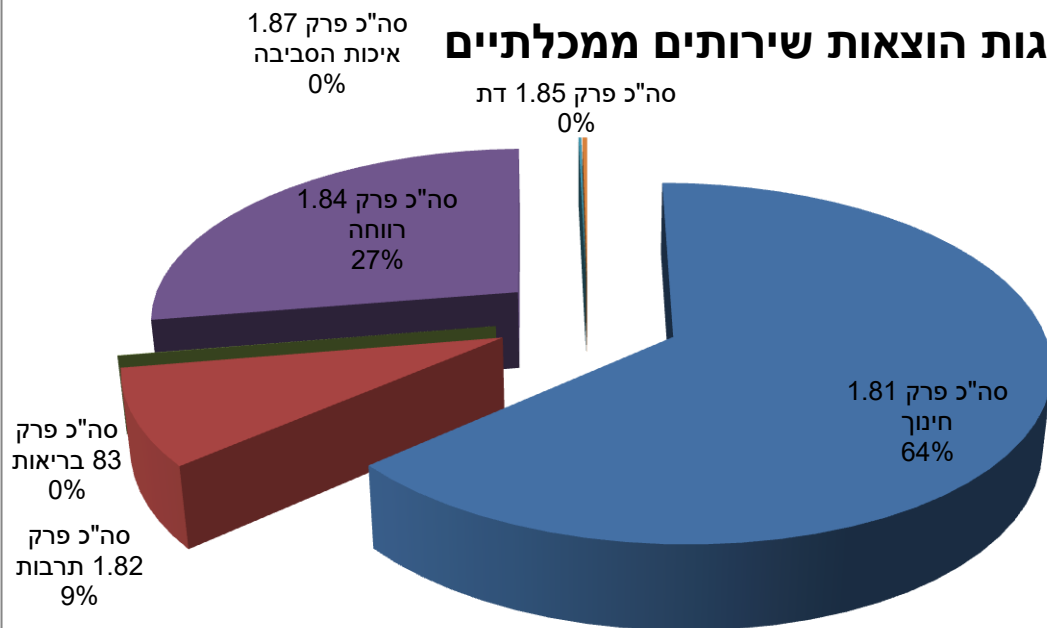
- להלן התפלגות ההוצאות לפי פרקי התקציב באלפי ש"ח :



- מהנתונים עולה כי ההוצאות בגין שירותים ממלכתיים מהווים כ-66% מהתקציב לשנת 2019 לעומת הכנסות משירותים ממלכתיים המהווים כ-49% 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-26% מבטא השתתפות מהותית של המועצה ממקורותיה העצמיים בתקציב השירותים הממלכתיים.
- ההוצאות בגין שירותים מקומיים מהווים כ-12% מהתקציב לעומת הכנסות משירותים מקומיים המהווים כ-4%, הפער בשיעור 8% מבטא השתתפות המועצה בשירותים מקומיים ביחס לתקציב.
- הוצאות הנהלה וכלליות מהווים כ-14% מהתקציב, תשלומים בלתי רגילים כ-7% מהתקציב (הכוללים בעיקר הנחות בשיעור 6% מהתקציב) וביחד כ-21%, מפעלים כוללים בעיקר מלוות ביוב ומים המהווים כ-0.5% מהתקציב.
- בצד ההכנסות ניתן לראות כי מיסים ומענק כללי מהווים כ-42% 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 הוצאות שירותים ממכלתיים



■ פרק זה מתייחס לתקבולים והתשלומים של התקציב הרגיל לשנת 2019 ביחס לצפי ביצוע התקבולים והתשלומים לשנת 2018 ומבטא את עיקר השינויים כדלהלן:

✓ צפי לגידול בהכנסות מארנונה בסך של כ-215 אלפי ₪ כתוצאה מגידול בחיוב השנתי והעמקת הגבייה בקרב התושבים באמצעות נקיטת צעדי אכיפה על ידי חברת אכיפה.

✓ ירידה בהכנסות עצמיות בסך של כ-1.7 מיליון ₪ הנובע בעיקר מנטרול הכנסות חד פעמיות: תקבולים חלף היטל השבחה ממנהל מקרקעי ישראל והכנסות ממכללת טומשיין.

✓ צפי לגידול בהכנסות ממשלתיים אחרים בסך כ-381 אלפי ₪ הנובע בעיקר מתקבולים מותנים ממשדך התרבות כנגד הוצגו הוצאות תרבות בגובה אותו סכום.

✓ מענק האיזון הוצג בהתאם להנחיות משדך הפנים. על כן יש צפי לגידול בסך של כ-411 אלפי ₪ במסגרת מענק האיזון בשנת 2019 ביחס לשנה 2018.

✓ בסעיף שכר כללי היה מצד אחד גידול בשכר בשל צפי לתוספת וותק והתייקרות בשיעור 1% וצפי לאיוש משרת מנהל גבייה מצד שני, הפחתת שעות נוספות של חלק מהעובדים.

✓ פעולות כלליות ללא שינויי ביחס לשנה קודמת.

✓ צפי לגידול בשכר חינוך בשל צפי לתוספת התייקרות וותק בנוסף לגידול בתקן ומספר המשרות בבי"ס מקיף, וכן צפי להפעלת מרכז למידה.

✓ מצד אחד גידול בשכר רווחה בעקבות צפי לתוספת התייקרויות ולוותק ומאידך, התאמת משרת עובדת סוציאלית לפי תקן מאושר.

✓ בפעולות רווחה שוריינו תקציבים חדשים בשנת 2019.

✓ צפי לקיטון בפירעון מלוות מים וביוב בשל הלוואות שהסתיימו.

להלן השוואה בהכנסות בין תקציב לשנת 2019 לבין צפי ביצוע לשנת 2018 :

| מסגרת תקציב לשנת 2017 | ביצוע בפועל 2017 | שינויים כולל התייעלות | מסגרת התקציב לשנת 2018 | צפי ביצוע 2018 | שינויים כולל התייעלות | מסגרת תקציב 2019 | הסעיף התקציבי |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|---------------|
|--------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|---------------|

הכנסות

| | | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| 8,500 | 7,580 | 1,270 | 8,850 | 8,485 | 215 | 8,700 | ארנונה כללית |
| 40 | 71 | -21 | 50 | 110 | -10 | 100 | מפעל המים |
| 548 | 427 | 23 | 450 | 727 | -77 | 650 | עצמיות חינוך |
| 40 | 75 | -15 | 60 | 92 | -2 | 90 | עצמיות רווחה |
| 5,174 | 6,391 | -2,116 | 4,275 | 6,035 | -1,686 | 4,349 | עצמיות אחר |
| 14,302 | 14,544 | -859 | 13,685 | 15,449 | -1,560 | 13,889 | סה"כ עצמיות |
| 15,960 | 16,655 | 203 | 16,857 | 17,637 | 162 | 17,798 | תקבולים ממשרד החינוך |
| 6,630 | 6,441 | 265 | 6,706 | 6,060 | 1,570 | 7,630 | תקבולים ממשרד הרווחה |
| 1,077 | 1,434 | 982 | 2,416 | 2,267 | 381 | 2,648 | תקבולים ממשלתיים אחרים |
| 9,368 | 12,113 | -340 | 11,773 | 11,211 | 973 | 12,184 | מענק כללי לאיזון |
| 107 | 0 | 200 | 200 | 170 | 0 | 170 | מענקים אחרים ממשרד הפנים |
| 33,142 | 36,643 | 1,309 | 37,952 | 37,345 | 3,085 | 40,430 | סה"כ תקבולי ממשלה |
| | | 0 | | | 0 | | תקבולים אחרים |
| 0 | 1,350 | -1,350 | 0 | | 0 | | הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות |
| 47,444 | 52,536 | -900 | 51,637 | 52,794 | 1,525 | 54,319 | סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר |
| 3,416 | 4,762 | -1,242 | 3,520 | 3,718 | -198 | 3,520 | הנחות בארנונה |
| | | 0 | - | - | 0 | - | הכנסה לכיסוי גירעון נצבר |
| 50,860 | 57,298 | -2,142 | 55,157 | 56,512 | 1,327 | 57,839 | סה"כ הכנסות ללא מותנה |
| | | | | | | | הכנסה מותנה |

| | | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| 50,860 | 57,298 | -2,142 | 55,157 | 56,512 | 1,327 | 57,839 | סה"כ הכנסות |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------------|

להלן השוואה בהוצאות בין תקציב לשנת 2019 לבין צפי ביצוע לשנת 2018 :

| מסגרת תקציב לשנת 2017 | ביצוע בפועל 2017 | שינויים כולל התייעלות | מסגרת התקציב לשנת 2018 | צפי ביצוע 2018 | שינויים כולל התייעלות | מסגרת תקציב 2019 | הסעיף התקציבי |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|---------------|
|--------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|---------------|

הוצאות

| | | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---|
| 6,399 | 6,735 | -319 | 6,415 | 7,014 | 32 | 7,045 | שכר כללי |
| 7,954 | 9,918 | -675 | 9,243 | 8,704 | -38 | 8,666 | פעולות כלליות |
| | | 0 | | | 0 | | מפעל המים |
| 14,353 | 16,653 | -995 | 15,658 | 15,717 | -6 | 15,711 | סה"כ כלליות |
| 13,079 | 14,503 | 38 | 14,540 | 15,367 | 699 | 16,067 | שכר עובדי חינוך |
| 6,680 | 8,463 | -165 | 8,298 | 8,247 | 217 | 8,464 | פעולות חינוך |
| 19,759 | 22,966 | -127 | 22,839 | 23,614 | 917 | 24,531 | סה"כ חינוך |
| 1,330 | 1,428 | -44 | 1,384 | 1,546 | 2 | 1,548 | שכר עובדי רווחה |
| 8,329 | 7,691 | 288 | 7,979 | 8,120 | 631 | 8,751 | פעולות רווחה |
| 9,659 | 9,119 | 243 | 9,363 | 9,666 | 632 | 10,299 | סה"כ רווחה |
| 676 | 511 | 189 | 700 | 466 | -219 | 247 | פרעון מלוות מים וביוב |
| 2,857 | 2,989 | -92 | 2,897 | 3,046 | 130 | 3,176 | פרעון מלוות אחרות |
| 3,533 | 3,501 | 96 | 3,597 | 3,512 | -89 | 3,423 | סה"כ פרעון מלוות |
| 140 | 158 | 42 | 200 | 153 | 22 | 175 | הוצאות מימון |
| | | 0 | - | - | 0 | - | הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות |
| 47,444 | 52,396 | -740 | 51,657 | 52,662 | 1,477 | 54,139 | סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר |
| 3,416 | 4,754 | -1,254 | 3,500 | 3,706 | -6 | 3,700 | הנחות בארנונה |
| | | 0 | - | - | 0 | - | הוצאה לכיסוי גירעון נצבר |
| 50,860 | 57,150 | -1,994 | 55,157 | 56,368 | 1,470 | 57,839 | סה"כ הוצאות ללא מותנה |
| | | | | | | | הוצאה מותנה |

| | | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| 50,860 | 57,150 | -1,994 | 55,157 | 56,368 | 1,470 | 57,839 | סה"כ הוצאות |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------------|

| | | | | | | | |
|---|-----|------|---|-----|------|---|---------------|
| 0 | 148 | -148 | 0 | 144 | -144 | 0 | עודף (גירעון) |
|---|-----|------|---|-----|------|---|---------------|

חלק ד-תקן כח אדם של המועצה לשנת 2019 :

- פרק זה מציג את מספר המשרות והוצאות השכר בשנת 2019 לפי פרקי תקציב לרבות השוואה ביחס לצפי ביצוע 2018 .
- להלן רכזו בתקן כח אדם :

| פרק תקציבי | משרות 2019 | תקציב 2019 | משרות 2018 | ביצוע 2018 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| מינהל כללי | 4.45 | 1,729,484 | 4.26 | 1,673,026 |
| מינהל כספי | 5.50 | 989,947 | 4.39 | 778,518 |
| תברואה | 11.00 | 1,356,020 | 11.00 | 1,454,543 |
| שמירה ובטחון | 0.50 | 90,443 | 0.50 | 126,565 |
| תכנון ובנין עיר | 2.75 | 645,310 | 2.75 | 638,921 |
| נכסים ציבוריים | 7.00 | 866,983 | 7.00 | 1,087,535 |
| חינוך | 106.45 | 16,066,766 | 101.45 | 15,367,437 |
| תרבות | 4.50 | 826,527 | 3.50 | 719,333 |
| רווחה | 9.78 | 1,548,283 | 9.89 | 1,546,429 |
| פנסיה | 2.44 | 540,673 | 2.44 | 535,320 |
| סה"כ | 154.37 | 24,660,437 | 147.16 | 23,927,627 |

- תקן משרות לשנת 2019 צפוי הינו 154.37 משרות, הוצאות השכר נאמדים בכ-24,660 אלפי ש.
- אחוז המשרות של מחלקת החינוך הינו כ-69% מסך כלל המשרות במועצה, מחלקת הרווחה כ-6%, תברואה כ-7%, נכסים ציבוריים כ-4%, מינהל כללי ומנהל כספי כ-4% כל מחלקה.
- להלן התפלגות המשרות לפי פרקי תקציב :

