תקציב המועצה המקומית לשנת 2020

28/11/2019

מוגש על ידי מועצה מקומית

אבו גוש

***תוכן עניינים***

# מכתב פתיחה- ראש המועצה 3

## חלק א- התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2020 לפי מרכיבי ההכנסה וסוגי הוצאה 4-8

## חלק ב- התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2020 לפי פרקי תקציב 9-11

## חלק ג'- התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2020 ביחס לצפי ביצוע בשנת 2019 12-13

## חלק ד'-התפלגות תקן כח אדם לשנת 2020 14

# נספחים :

# ספר התקציב לשנת 2020

# תקן כח אדם מפרוט לשנת 2020

לכבוד,

חברי המליאה

נכבדי,

הנידון :**הצעת תקציב המועצה לשנת 2020**

הריני מביא בזאת לעיונכם את הצעת התקציב של המועצה לשנת הכספים 2020 שהיקפה מסתכם בכ-57,573 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 2020 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 2020 לפי מרכיבי ההכנסה וסוגי ההוצאה

* פרק זה מציג את התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2020 הכולל את מרכיבי ההכנסה של המועצה ואת סוגי ההוצאות .סך מסגרת התקציב הינה 57,573 אלפי ₪ .
* התקציב לשנת 2020 מורכב מהכנסות עצמיות של המועצה והכנסות המתקבלים ממשרדי ממשלה.
* להלן הרכב ההכנסות של המועצה :
* הנתונים המפורטים לעיל מראים שההכנסות העצמיות מסתכמים ב-17,531 אלפי ₪ וחלקם מהתקציב מהווה כ-30% (הכוללים הנחות מארנונה שסכומם מהווה 6% מהתקציב ) וההכנסות ממשרדי הממשלה מסתכמים ב-40,042 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 משרדי ממשלה כללו תקבולים ממשרד החינוך המהווים כ-30% מסך התקציב, מענק האיזון ממשרד הפנים המהווה 21% מסך התקציב ותקבולים ממשרד הרווחה ומשרדי ממשלה אחרים המהווים 14% ו-4% מסך התקציב בהתאמה.
* יודגש כי מענק האיזון תוקצב לפי המסגרת שנקבעה על ידי משרד הפנים.

## הרכב ההכנסות העצמיות לשנת 2020 ביחס לצפי ביצוע 2019 [באלפי ₪]

## הרכב הכנסות ממשרדי ממשלה לשנת 2020 ביחס לצפי ביצוע 2019 [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 2020 מסתכמים ב-25,590 אלפי ₪ ומהווים כ-44% מהתקציב, הוצאות מפעולות מסתכמים ב-28,088 אלפי ₪ ומהווים כ-49% מהתקציב (מתוכם הנחות בסך 3,500 אלפי ₪ ומהווים כ-6% מהתקציב), פירעון מלוות ומימון מסתכמים ב-3,895 אלפי ₪ ומהווים כ-6% מהתקציב.
* הוצאות השכר מורכבים משכר מוניציפאלי המהווה 13% מהתקציב, שכר עובדי חינוך המהווה 29% מהתקציב ושכר עובדי רווחה המהווה 3% מהתקציב.
* הוצאות מפעולות מורכבים מפעולות כלליות המהווים 14% מהתקציב, הנחות בארנונה כ-6% ופעולות חינוך ופעולות רווחה מהווים 13% 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 כ5%.הוצאות מימון הינם בעיקר עמלות בנאיות שמשלמת המועצה מידי שנה ששיעורם אינו מהותי ביחס לתקציב.

## הרכב הוצאות השכר לשנת 2020 ביחס לצפי ביצוע 2019 [באלפי ₪]

## הרכב הוצאות מפעולות לשנת 2020 ביחס לצפי ביצוע 2019 [באלפי ₪]

# הרכב פירעון מלוות ומימון לשנת 2020 ביחס לצפי ביצוע 2019 [באלפי ₪]

## חלק ב-התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2020 לפי פרקי תקציב :

* פרק זה מציג את התקציב של המועצה לשנת 2020 לפי התפלגות ההכנסות וההוצאות בהתאם לפרקי התקציב .
* להלן התפלגות ההכנסות לפי פרקי התקציב באלפי ₪:
* להלן התפלגות ההוצאות לפי פרקי התקציב באלפי ₪ :
* מהנתונים עולה כי ההוצאות בגין שירותים ממלכתיים מהווים כ-66% מהתקציב לשנת 2020 לעומת הכנסות משירותים ממלכתיים המהווים כ-48% מהתקציב .הפער בשיעור 18% מהתקציב מהווה השתתפות המועצה ממקורותיה העצמיים. בנוסף, ניתן לראות כי הפער בין ההכנסות וההוצאות בגין שירותים ממלכתיים ביחס להוצאות שירותים אלה מהווה כ-27% המבטא השתתפות מהותית של המועצה ממקורותיה העצמיים בתקציב השירותים הממלכתיים .
* ההוצאות בגין שירותים מקומיים מהווים כ-12% מהתקציב לעומת הכנסות משירותים מקומיים המהווים כ-6% ,הפער בשיעור 6% מבטא השתתפות המועצה בשירותים מקומיים ביחס לתקציב.
* הוצאות הנהלה וכלליות מהווים כ-14% מהתקציב, תשלומים בלתי רגילים כ7% מהתקציב (הכוללים בעיקר הנחות בשיעור 6% מהתקציב) וביחד כ-21% ,מפעלים כוללים בעיקר מלוות ביוב ומים המהווים כ-0.2% מהתקציב.
* בצד ההכנסות ניתן לראות כי מיסים ומענק כללי מהווים כ-43% מהתקציב בנוסף למפעלים התורמים כ-2% בהכנסות של התקציב.
* ניתן לראות כי הכנסות המועצה נבעו בעיקר משירותים ממלכתיים ,ממיסים ומענק כללי המהווים ביחד כ-97% מהתקציב.
* השירותים הממלכתיים כוללים שירותים בתחום החינוך,רווחה,בריאות ,תרבות,דת ואיכות סביבה .להלן התפלגות השירותים הממלכתיים הן בהכנסות והן בהוצאות :

# חלק ג'- התקציב הרגיל של המועצה לשנת 2020 ביחס לצפי ביצוע בשנת 2019

* פרק זה מתייחס לתקבולים והתשלומים של התקציב הרגיל לשנת 2020 ביחס לצפי ביצוע התקבולים והתשלומים לשנת 2019 ומבטא את עיקר השינויים כדלהלן:
* צפי לגידול בהכנסות מארנונה בסך של כ-362 אלפי ₪ כתוצאה מגידול בחיוב השנתי והעמקת הגבייה בקרב התושבים .
* ירידה בהכנסות עצמיות בסך של כ-1.6 מיליון ₪ הנובע בעיקר מנטרול הכנסות חד פעמיות :תקבולים מתאגיד מים וביוב ותקבולים מהיטלי ביוב מנגד יש גידול בתקבולים מועדה מקומית לתכנון ובנייה וממנהל מקרקעי ישראל בגין היטלי השבחה.
* צפי לגידול בהכנסות ממשלתיים אחרים בסך כ-448 אלפי ₪ הנובע בעיקר מתקבולים מותנים ממשרד התרבות כנגד הוצגו הוצאות תרבות בגובה אותו סכום.
* מענק האיזון הוצג בהתאם להנחיות משרד הפנים. על כן יש צפי לקיצוץ בסך של כ-153 אלפי ₪ במסגרת מענק האיזון בשנת 2020 ביחס לשנה 2019.
* בסעיף שכר כללי צפי לגידול בשכר בשל צפי לתוספת וותק והתייקרות בשיעור 1% וצפי לאיוש משרת מנהל גבייה .
* צפי לקיטון בפעולות כלליות בשל ניטרול הוצאות חד פעמיות כגן: הוצאות העברת משרדי מועצה, דמי שכירות וצפי לקיטון בהוצאות פינוי אשפה .
* תקציב הרווחה הינו כמעט ללא שינוי ביחס לשנה קודמת
* צפי לקיטון בפירעון מלוות מים וביוב בשל הלוואות שהסתיימו.

**להלן השוואה בהכנסות בין תקציב לשנת 2020 לבין צפי ביצוע לשנת 2019 :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **הסעיף התקציבי** | **מסגרת תקציב 2020** | **שינויים כולל התייעלות** | **צפי ביצוע 2019** | **מסגרת התקציב לשנת 2019** | **שינויים כולל התייעלות** | **ביצוע בפועל 2018** | **מסגרת תקציב לשנת 2018** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **הכנסות** |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ארנונה כללית | 8,770 | 362 | 8,408 | 8,700 | 215 | 8,485 | 8,850 |
| מפעל המים | 100 | -3 | 103 | 100 | -10 | 110 | 50 |
| עצמיות חינוך | 545 | 65 | 480 | 650 | -77 | 727 | 450 |
| עצמיות רווחה | 100 | -4 | 104 | 90 | -2 | 92 | 60 |
| עצמיות אחר | 4,506 | -1,648 | 6,154 | 4,349 | -1,686 | 6,035 | 4,275 |
| **סה"כ עצמיות** | **14,021** | **-1,228** | **15,249** | **13,889** | **-1,560** | **15,449** | **13,685** |
| תקבולים ממשרד החינוך | 17,531 | -466 | 17,997 | 17,798 | 162 | 17,637 | 16,857 |
| תקבולים ממשרד הרווחה | 7,800 | -18 | 7,817 | 7,630 | 1,570 | 6,060 | 6,706 |
| תקבולים ממשלתיים אחרים | 2,380 | 448 | 1,932 | 2,648 | 261 | 2,387 | 2,416 |
| מענק כללי לאיזון | 12,031 | -153 | 12,184 | 12,184 | 973 | 11,211 | 11,773 |
| מענקים אחרים ממשרד הפנים | 300 | 25 | 275 | 170 | 0 | 170 | 200 |
| **סה"כ תקבולי ממשלה** | **40,042** | **-163** | **40,205** | **40,430** | **2,965** | **37,465** | **37,952** |
| תקבולים אחרים |  | 0 |  |  | 0 |  |  |
| הכנסות ח"פ ובגין שנים קודמות |  | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| סה"כ הכנסות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר | 54,063 | -1,391 | 55,454 | 54,319 | 1,405 | 52,914 | 51,637 |
| הנחות בארנונה | 3,510 | 109 | 3,401 | 3,520 | -198 | 3,718 | 3,520 |
| הכנסה לכיסוי גירעון נצבר |  | 0 |  |  | 0 |  |  |
| **סה"כ הכנסות ללא מותנה** | **57,573** | **-1,282** | **58,855** | **57,839** | **1,207** | **56,632** | **55,157** |
| הכנסה מותנה |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **סה"כ הכנסות** | **57,573** | **-1,282** | **58,855** | **57,839** | **1,207** | **56,632** | **55,157** |

**להלן השוואה בהוצאות בין תקציב לשנת 2020 לבין צפי ביצוע לשנת 2019 :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **הסעיף התקציבי** | **מסגרת תקציב 2020** | **שינויים כולל התייעלות** | | | **צפי ביצוע 2019** | | | **מסגרת התקציב לשנת 2019** | | | **שינויים כולל התייעלות** | | | **ביצוע בפועל 2018** | | | **מסגרת תקציב לשנת 2018** | | |
|  |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |
|  |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |
| **הוצאות** |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |
|  |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |
| שכר כללי | 7,278 | 207 | | 7,070 | | | 7,045 | | | 32 | | | 7,014 | | | 6,503 | | |
| פעולות כלליות | 7,970 | -431 | | 8,401 | | | 8,666 | | | -38 | | | 8,704 | | | 9,155 | | |
| מפעל המים |  | 0 | |  | | |  | | | 0 | | |  | | |  | | |
| **סה"כ כלליות** | **15,248** | **-223** | | **15,471** | | | **15,711** | | | **-6** | | | **15,717** | | | **15,658** | | |
| שכר עובדי חינוך | 16,650 | -91 | | 16,740 | | | 16,067 | | | 699 | | | 15,367 | | | 14,540 | | |
| פעולות חינוך | 7,757 | -628 | | 8,385 | | | 8,464 | | | 217 | | | 8,247 | | | 8,298 | | |
| **סה"כ חינוך** | **24,407** | -719 | | **25,125** | | | **24,531** | | | **917** | | | **23,614** | | | **22,839** | | |
| שכר עובדי רווחה | 1,663 | 16 | | 1,646 | | | 1,548 | | | 2 | | | 1,546 | | | 1,384 | | |
| פעולות רווחה | 8,861 | -39 | | 8,900 | | | 8,751 | | | 631 | | | 8,120 | | | 7,979 | | |
| **סה"כ רווחה** | **10,524** | **-22** | | **10,546** | | | **10,299** | | | **632** | | | **9,666** | | | **9,363** | | |
| פרעון מלוות מים וביוב | 105 | -6 | | 111 | | | 247 | | | -219 | | | 466 | | | 700 | | |
| פרעון מלוות אחרות | 3,630 | -236 | | 3,866 | | | 3,176 | | | 130 | | | 3,046 | | | 2,897 | | |
| **סה"כ פרעון מלוות** | **3,735** | **-243** | | **3,978** | | | **3,423** | | | **-89** | | | **3,512** | | | **3,597** | | |
| הוצאות מימון | 160 | 7 | | 153 | | | 175 | | | 22 | | | 153 | | | 200 | | |
| הוצאות ח"פ ובגין שנים קודמות |  | 0 | |  | | |  | | | 0 | | |  | | |  | | |
| סה"כ הוצאות לפני הנחות בארנונה וכיסוי גירעון נצבר | 54,073 | -1,200 | | 55,273 | | | 54,139 | | | 1,477 | | | 52,662 | | | 51,657 | | |
| הנחות בארנונה | 3,500 | 109 | | 3,391 | | | 3,700 | | | -6 | | | 3,706 | | | 3,500 | | |
| הוצאה לכיסוי גירעון נצבר |  | 0 | |  | | |  | | | 0 | | |  | | |  | | |
| **סה"כ הוצאות ללא מותנה** | **57,573** | **-1,091** | | **58,664** | | | **57,839** | | | **1,470** | | | **56,368** | | | **55,157** | | |
| הוצאה מותנה |  |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |
|  |  |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |
| **סה"כ הוצאות** | **57,573** | **-1,091** | | **58,664** | | | **57,839** | | | **1,470** | | | **56,368** | | | **55,157** | | |
|  |  |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |
| **עודף (גרעון)** | 0 | -191 | | 190 | | | 0 | | | -264 | | | 264 | | | 0 | | |

# חלק ד-תקן כח אדם של המועצה לשנת 2020 :

* פרק זה מציג את מספר המשרות והוצאות השכר בשנת 2020 לפי פרקי תקציב לרבות השוואה ביחס לצפי ביצוע 2019 .
* להלן ריכוז בתקן כח אדם :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| פרק תקציבי | **משרות 2020** | **תקציב 2020** | **משרות 2019** | **ביצוע 2019** |
| **מינהל כללי** | **3.50** | **1,435,512** | **3.81** | **1,384,673** |
| **מינהל כספי** | **5.50** | **964,136** | **5.06** | **856,205** |
| **תברואה** | **11.00** | **1,436,437** | **11.00** | **1,421,855** |
| **שמירה ובטחון** | **0.50** | **60,690** | **0.50** | **60,089** |
| **תכנון ובנין עיר** | **3.75** | **747,158** | **3.64** | **739,760** |
| **נכסים ציבוריים** | **7.00** | **1,079,142** | **7.00** | **1,068,457** |
| **חינוך** | **104.20** | **16,649,606** | **106.12** | **16,740,121** |
| **תרבות** | **5.56** | **1,015,696** | **5.45** | **1,005,640** |
| **רווחה** | **9.99** | **1,662,814** | **9.99** | **1,646,351** |
| **פנסיה** | **2.43** | **539,145** | **2.43** | **533,807** |
| **סה"כ** | **153.43** | **25,590,334** | **154.99** | **25,456,958** |

* תקן משרות לשנת 2020 צפוי הינו 153.43 משרות, הוצאות השכר נאמדים בכ-25,590 אלפי ₪.
* אחוז המשרות של מחלקת החינוך הינו כ-68% מסך כלל המשרות במועצה, מחלקת הרווחה כ-6%,תברואה כ-7%,נכסים ציבוריים כ-5%,מינהל כללי ומנהל כספי כ-4% כל מחלקה.
* להלן התפלגות המשרות לפי פרקי תקציב :