



לכבוד

איתי וייסברג - ראש המועצה

חברי מליאת המועצה המקומית

בנימינה גבעת עדה

כ א נ

שלום רב,

דברי הסבר להצעת תקציב המועצה לשנת 2019

כללי

1. מוגש לכם בזאת דברי ההסבר להצעת התקציב לשנת הכספים 2019, הצעת התקציב לשנת 2019 המוגשת למועצה כוללת את המסמכים הבאים:

- א. דברי הסבר להצעת התקציב.
- ב. טבלת תקן כח אדם והוצאות שכר לפי פרקי התקציב - בהתאם לפורמט הנדרש ע"י משרד הפנים (כלולה בדברי ההסבר).
- ג. מסגרת תקציב לשנת 2019 (ריכוזים) בהתאם לפורמט הנדרש ע"י משרד הפנים
- ד. תקציב מפורט שכולל את כל סעיפי התקציב ובנוסף מספרי השוואה הכוללים: ביצוע 17, רבעון 3 2018 ותקציב מעודכן 2018.

2. הצעת התקציב לשנת 2019 נבנתה בהתאם ליעדי המועצה, בהתאם לצרכים הנדרשים למימוש יעדים אלה ובהסתמך על נתונים כגון תעריפים וכמויות, הידועים כעת.

3. במהלך העבודה על בניית הצעת התקציב, קוימו ישיבות עם מנהלי מחלקות ואגפים ובעלי תפקידים נוספים במועצה, אשר שותפו והציגו את הצרכים הנדרשים לפעילותם. בנוסף, נפגשו המנהלים עם ראש המועצה והציגו לפניו את תכנית העבודה והדרישות התקציביות על פי היעדים שנקבעו להם לשנת 2019. בסיומו של תהליך זה הוצג התקציב לחברי המליאה.

4. כמו בכל שנה תחתור המועצה לאיזון תקציבי בהמשך לעמידתה בשנים האחרונות ביעדי הגרעון בתקציב הרגיל ע"פ תכנית ההתייעלות (סיום שנת 2018 ללא גירעון (0%) ובשנים שקדמו לה: 2015 - 1.5%, 2016 - 1%, ו-2017 - 0.55%.

מסגרת התקציב

5. מסגרת הצעת התקציב לשנת 2019 מסתכמת ל כ: 99.3 מיליון ₪. גידול בסך של כ-3 מיליון ₪ (גידול של כ 3%) ביחס למסגרת התקציב המעודכנת לשנת 2018.

מקדמים כלכליים עפ"י הנחיות משרד הפנים

6. להלן מקדמי מעבר ונתונים כלכליים עפ"י הנחיות משרד הפנים ו/או ניסיון המועצה

- א. ארנונה – שיעור העדכון נקבע על 0.32%.
- ב. אינפלציה צפויה לשנת 2019 – 1.5%
- ג. שיעור הגבייה מארנונה, נטו (שעל בסיסו תוקצב) – 97%
- ד. מקדם עליית שכר 1.5% ומעלה



הכנסות מארנונה – אופן התקצוב

1. כ- 36% מהכנסות המועצה מקורן בגביית ארנונה (ללא הנחות). תחזית גביית הארנונה לשנת 2019 הינה 35.745 מיליון ₪. תחזית זו מהווה גידול של כ 745 אלפי ₪ ביחס לתקציב לשנת 2018.
2. ההכנסות מארנונה תוקצבו לפי שיעור גביה מהשוטף : 97% (לאחר ניכוי הנחות)
3. התקצוב בוצע על סמך חישוב של תוספות והפחתות הצפויות לשנת 2019 ועל פי המטרה בפועל לאחר קביעת שיטת החישוב האחודה ועדכון השומות שבוצעו בסוף שנת 2018.
4. הנחות מארנונה – סך ההנחות מחושב לפי שיעור של 12% מהחיוב השנתי ברוטו.
5. גביית ארנונה פיגורים – הגבייה מפיגורים המתקצבת מסתכמת ל- 580 אש"ח בהתאם לניסיון העבר וכלולה בתקציב שצוין בסעיף 1.
6. המועצה פועלת החל משנת 2018 על פי צו ארנונה מאוחד לשתי המושבות.

אומדן מענק האיזון לשנת 2019

7. מענק האיזון ממשרד הפנים לשנת 2019 ניתן בהתאם למענק הסופי לשנת 2018 בניכוי 5% על פי הוראת משרד הפנים. ייתכנו שינויים.

הכנסות ממכירת מים

8. שיעור ההכנסות ממכירת מים הינו 14.4% מהתקציב. ההנחה היא שבשנת 2019 תמשיך המועצה לנהל ולתפעל את משק המים והביוב באופן עצמאי. ההכנסות חושבו על פי כמויות המים שנמכרו ב-2018.
9. הנחת העבודה בתקציב זה הינה כי משק המים החקלאים ימשיך להיות מנוהל ע"י המועצה בשנת 2019. כמו כן גם ההנחה היא שגם החברה להשבת מי בויב תמשיך לעבוד במתכונתה הנוכחית בשנת 2019.

הכנסות עצמיות חינוך

10. אומדן ההכנסות בתקציב 2019 מסתכם לסך של כ 3.11 מיליוני ₪, (3% מהתקציב) שמהווה תוספת בסך כחצי מיליון ביחס לשנת 2018.
11. הכנסה מקרן קיסריה לצורך תכניות חינוך תוקצבה בסך של 380 אש"ח בלבד בעקבות עדכון התקציב לרשויות.
12. הכנסה מקרן קיסריה לטובת פרויקט המוסיקה תוקצבה בסך של 684 אש"ח (בש.ק. 666 אש"ח).
13. תוקצבה הכנסה מהשתתפות הורים בהסעות אורט בסך של 1,230 אש"ח בהתאם לסכום ששולם בפועל בשנת 2018 (1,160 אלפי ₪ תוקצב בש.ק).



הכנסות עצמיות רווחה

14. הכנסות עצמיות רווחה - אומדן ההכנסות בתקציב 2019 מסתכם לסך של כ-200 אלפי ₪ (בש.ק. 200 אש"ח).

הכנסות עצמיות אחרות

15. ההכנסות העצמיות האחרות הינן ההכנסות אשר אותן גובה המועצה למעט ארנונה ומים ועצמיות חינוך ורווחה. הכנסות אלו מהוות 11.5% מהתקציב ומסתכמות לסך של 11,418 אלפי ₪.

16. תוקצב גידול בהעברות מקרנות הרשות כנגד גידול בתקציב ועדה מרחבית לתכנון.

17. ההכנסות מחניה ופיקוח תוקצבו על סך של 2 מיליון ₪ (בשנת 2018: 2.3 מיליון ש"ח).

18. החל משנת 2015 מבצעת המועצה ע"פ חוק העזר בשילוט סקר שילוט עסקי ביולי ומחייבת את העסקים במהלך שנת הסקר. ההכנסות מאגרות שילוט תוקצבו בסך של כ-280 אש"ח.

תאור ההכנסה	ביצוע 2017	תקציב 18	30.9.2018	הצעה 2019
הכנסות מערך החניה והפיקוח	1,841,784	2,300,000	1,227,000	2,028,000
היטלי ביוב, סלילה ואגרות בניה	2,080,001	1,703,000	1,120,000	1,666,000
מענקים ואגרות אחרות	794,425	637,000	285,000	626,000
היטלי השבחה	5,624,000	5,137,099	4,153,000	5,546,011
הכנסות מנכסים	587,361	614,000	438,000	650,000
הכנסות שונות והחזר הוצאות	2,490,861	816,000	1,091,000	902,000
סך הכל	13,418,432	11,207,099	8,314,000	11,418,011

הכנסות ממשלתיות

19. תקבולים ממשד החינוך – אומדן ההכנסות בתקציב 2019 מסתכם לסך של כ-17.9 מיליון ₪ שהם 18 אחוז מהתקציב - הגדול בתקציב לעומת 2018 נובע מגידול בתקבולים בגין סייעות שילוב ובריאות, גידול במסגרות חגים וקיץ וגידול בתקבולים בגין השרות הפסיכולוגי החינוכי.

20. תקבולים ממשד הרווחה – אומדן ההכנסות בתקציב 2019 מסתכם לסך של כ-7.1 מיליון ₪, עליה של 20% ביחס לשנה קודמת. העליה נובעת בעיקר מעליה בכמות ההשמות ותוספות בסעיפים רבים.

21. תקבולים ממשד ממשלה אחרים – תקציב זה מורכב מהחזר ממשד האוצר בקשר עם גמלאים, תכנית "מצילה" מהמשד לביטחון פנים והחזר ממשד ישראל בגין אבטחת מוסדות חינוך. אומדן ההכנסות לסעיפים אלה מסתכם לסך של כ-829 אלפי ₪, גידול של כ-50 אש"ח לעומת אומדן ההכנסות שהיה בתקציב 2016.

דברי הסבר להוצאות

הוצאות שכר

22. להלן פירוט הוצאות השכר באלפי ₪, טבלה נוספת מצורפת:

תאור הוצאה	תקציב 2018	תחזית 2018	הצעת תקציב לשנת 2019	שיעור הגידול בשכר
שכר כללי	16,541	16,305	16,938	2.4%
שכר חינוך	13,151	13,411	14,010	6.5%
שכר רווחה	1,399	1,392	1,453	3.9%
סה"כ שכר	31,090	31,108	32,400	4.2%



הביצוע הצפוי בהוצאות השכר לשנת 2018 צפוי להסתכם לסך של כ-31.1 מיליוני ₪. תקציב השכר בהצעה לשנת 2019 הינו 32.4 מיליוני ₪. סך התקנים שתוקצבו לשנת 2019 הינו 194, קיימים מספר שינויים ביחס לשנת 2018 שיפורטו להלן. שיעור השכר הינו 33% מסך התקציב, עליה של 1% ביחס לשנה קודמת.

23. השינויים בעלויות השכר בתקציב 2019 מורכבים מעליה בשיעור 2.4% בהוצאות השכר הכללי עליה בשיעור 6.5% בהוצאות שכר החינוך ועליה בשיעור 3.9 בשכר רווחה.

להלן ניתוח השינויים בשכר בחלוקה לסעיפי השכר העיקריים והמשניים:

מס'	שם הפרק	תקציב 2018	תקציב 2019	2019 Vs 2018	הסברים- השוואה לתקציב שנה קודמת
611	מנהל כללי	6.3	6.6	0.27	מיון רכש 25% מהנדסה למנהל
62	מנהל כספי	8.9	9.2	0.30	חיזוק למשרה מלאה בגלל יצאת עובדת לחופשת מחלה
72	שמירה ובטחון	1.5	1.5	-0.02	אין שינוי
73	תכנון בנין עיר	5.1	5.3	0.20	תוספת עובדת במשרה חלקית עבור מהנדס תשתיות והמחלקה
74	נכסים ציבוריים	13.2	14.2	1.00	תוספת 50% נקיון ב.עלמין, תוספת 50% נכסים - עובדים כלליים
81	חינוך	97.8	105.8	7.95	גידול במצבת סיעות, תוספת מינהל חינוך, תקן עבור ניהול סיעות
82	תרבות ונוער	8.3	8.6	0.25	תוספת 25% משרה בצעירים
84	רווחה	6.2	5.7	-0.43	הקטנת תקצוב רכז מתנדבים
91	מים	3.0	2.0	-1.00	אי תקצוב מנהל מים
94	תחבורה	4.0	4.5	0.50	תוספת פקח נכסים וחניה חצי משרה
98	פנסיה ופיצויים	31.3	30.2	-1.03	
		185.49	193.48	8.00	

פעולות כלליות (כולל הוצאות תפעול):

24. הפעולות הכלליות כוללות את כל הוצאות השירותים המקומיים והוצאות הנהלה וכלליות לרבות: ניקיון הישוב (מכני וידני), פינוי אשפה, גינון, הנדסה, מים, ביוב, תאורת רחובות, תרבות ואירועים, תקציב מתנ"ס, בטחון, חרום, בית עלמין, הנהלה וכלליות, גזברות וגביה לרבות מערך החניה. – כל ההוצאות שאינן הוצאות שכר.

פעולות כלליות				
שם הסעיף	ביצוע 2017	תקציב 2018	ביצוע 30.9.18	הצעה 2019
שפ"מ	595,172	723,527	528,000	843,000
פינוי אשפה ומחזור	5,541,482	5,510,000	4,228,000	5,479,000
גימן ונקיון	3,331,745	3,412,385	2,963,000	3,336,300
בטחון ובטיחות	321,386	247,450	148,000	318,372
בית עלמין	102,459	87,500	61,000	97,500
ועדה חקלאית	250,904	288,604	198,000	316,103
פיתוח	3,200,684	2,259,000	1,897,000	2,559,300
תמיכות ע"פ חוק	1,270,533	1,097,750	817,000	1,019,597
תמיכות ועדה	221,000	237,500	202,000	242,000
הנהלה	4,458,802	4,213,500	2,577,000	4,314,267
מים וביוב	4,243,076	3,180,000	2,162,000	3,195,000
קהילה ופנאי	2,134,671	2,138,453	1,590,000	2,171,208
פקוח חניה	659,768	790,000	382,000	525,000
חשמל	1,092,653	1,098,148	972,000	1,105,473
	27,424,333	25,283,817	18,725,000	25,522,120



25. גידול של 238 אלפי ש"ח בתקציבים לפעולות כלליות בשנת 2019 ביחס לתקציבים אלה בשנת 2018, הגידול משקף שמירה על היקף הפעולות בשנת 2019 במקביל למספר ארועים מהותיים שנדרש היה לתקצב אותם. להלן ההפרשים העיקריים:

להלן התייחסות לשינויים ונקודות חשובות בתקציב:

- תוספת בביטחון ובטיחות בשל העליה בתקנה 723.
- גידול בהוצאות הנדסה (73) בשל תוספת בתקציב ועדה מקומית.
- מים וביוב – ללא שינוי.
- פינוי אשפה ביתית – ללא שינוי.
- גינון – ללא שינוי.
- ניקיון וטיאוט – הפחתה בטיאוט ידני והגדלה במכני ביחס לתקציב 2018.
- מועצה דתית - בשנת 2018 שולמו הפרשים מש.ק, השנה ההוצאה חוזרת לגודלה הרגיל.
- גידול לא מהותי בהוצאות קהילה, בית עלמין, חשמל, תמיכות ועדה, ועדה חקלאית.
- תוקצבו הוצאות הקמת חברה כלכלית* בסך 60,000 ש"ח.

הוצאות רכישת מים ממקורות

26. הוצאות המים תוקצבו בהתאם לכמויות ותעריפי 2018 בהלימה לתקצוב ההכנסות.

פעולות חינוך

- תקציב פעולות החינוך לשנת 2019 מסתכם לסך של כ 16,002 אלפי ש"ח, עליה של כ-144 אלפי ש"ח בהשוואה לתקציב לפעולות אלה בשנת 2018, בעיקר כתוצאה מגידול בתשלומים לניהול עצמי תקשוב בתי ספר. יובהר שרוב השינויים באגף זה קשורים בכח אדם ומתבטאים לרוב בהוצאות השכר ולא בסעיף הפעולות.
- התקציב כולל בעיקר תשלום למשרד החינוך בגין גננות החובה, עלויות הסעות כולל אורט וחינוך מיוחד, תקצוב בתי ספר בניהול עצמי, נקיון בתי הספר ועוד.
- תכנית חינוך ישובית - תוקצבה פעילות לשנת 2019, חלקה במימון קרן קיסריה.
- תוקצב פרויקט תקשוב בחינוך המיוחד והרגיל במימון חלקי של משרד החינוך.

פעולות רווחה

27. תקציב פעולות הרווחה לשנת 2019 מסתכם לסך של כ 8.1 מ"ש"ח אלפי ש"ח, (עליה של 8.1% ביחס לתקציב 2018). הפעולות תוקצבו על פי נתוני משרד הרווחה והשינויים נובעים מגידול בהשמות על פי חוק.

פירעון מלוות

28. תחזית ביצוע פירעון מלוות לשנת 2019 תוקצבה עפ"י תחזית המלוות כולל הלוואות במסגרת תכנית ההתייעלות. פירעון המלוות הצפוי עד סוף שנת 2018 הינו בסך של כ 4.256 מ"ש"ח. פירעון המלוות המתוקצב לשנת 2019 הינו סך של 4.26 מיליוני ש"ח כמפורט להלן:

*המועצה בוחנת כבר מספר שנים הקמת חברה עירונית / כלכלית ומליאת המועצה אשרה את הקמתו בקדנציה הקודמת. בעקבות ההחלטה, הוגשה בקשה למשרד הפנים להקמת חברה שתקרא "כלכלית בנימינה גבעת עדה". האישור צפוי להגיע במהלך שנת 2019. חברה מאין זו תהווה כלי בידי המועצה לביצוע פרויקטים ומשימות בתחומים כגון בנייה ופיתוח, תכנון, רווחה, חינוך ותרבות וכן מיזמים כלכליים להעשרת קופת המועצה עבור הציבור. המועצה בוחנת כעת מספר פרויקטים שביצועם יצריך את הקמת החברה ותקים אותה במקביל להתעוררות הצורך וההצדקה הכלכלית. במידה והיא תאושר ותוקם בשנת התקציב 2019, ישרת תקציב זה להוצאות ההקמה הראשוניות. חשוב לציין שמטעמי חסכון תפעל החברה לכשתוקם במבנה שלדי כלומר ע"י הנהלת המועצה הקיימת ותתוקצב כחלק מתקציב הפרויקטים אותם תוביל ותבצע, ובעיקר מקרנות הרשות.



<u>תקציב 2019</u>	<u>תחזית 2019</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>ביצוע 2017</u>	
1,569,296	1,544,996	1,443,000	1,197,195	הלוואות לכיסוי גרעון
2,149,022	1,998,166	2,225,000	2,009,479	הלוואות לפיתוח
540,127	486,250	588,000	891,979	מלוות ביוב ומים
4,258,446	4,029,412	4,256,000	4,098,653	

הוצאות מימון

29. סעיף הוצאות המימון מייצג הוצאות בגין עמלות בנקאיות, עמלות לחברות שסולקות כרטיסי אשראי ודמי ניהול של חשבונות הבנק השונים. סעיף זה תוקצב לשנת 2019 בסך של כ 390 אלפי ₪, לעומת 415 אש"ח בשנה קודמת.

ביקורת ובקרה תקציבית

30. במהלך השנה מתבצעת בקרה תקציבית באופן שוטף על כל סעיפי התקציב.

31. מליאה המועצה תידון במהלך השנה בדוחות הרבעוניים אשר כוללים את ביצוע התקציב השוטף. בנוסף לדוחות הרבעוניים, מוגשים בכל שנה דוח כספי חצי שנתי (סקור) ודוחות כספיים מבוקרים לסוף שנה אשר כוללים בדיקות נוספות בהיבטי התקציב. הדוחות יוגשו למליאה.

סיכום

32. הצעת התקציב השוטף לשנת 2019 משקפת פעילות התואמת את יעדי המועצה לשנת 2019, לצד מאמצים רבים להמשיך להבריאה את הרשות ולהביאה לאיתנות פיננסית.

33. כמו בכל שנה תחתור המועצה לאיזון תקציבי למרות הקשיים. השגת היעדים לחיזוק המועצה והבאתה לאיזון פיננסי, תלויה במידה רבה בשיתוף פעולה של כל הגורמים במועצה – עובדי המועצה, נציגות העובדים, הנהלת המועצה ומליאת המועצה.

34. לאישורכם.

בברכה,

**צור אוריון
גזבר המועצה**

**העתק: מנכ"לית המועצה, ניצן מחנאי גרמן
מנהלת אגף ח.ק.ר, מוניק וקנין
הילה אטיאס אלמגור, דוברת המועצה
בן סביון, מנהל אגף שפ"מ
יועמ"ש למועצה, אריאל פישר, עו"ד
יועמ"ש למועצה, אסף בן לוי, עו"ד**