



לכבוד

איתי וייסברג - ראש המועצה
חברי מליאת המועצה המקומית
בנימינה גבעת עדה
כאן

שלום רב,

דברי הסבר להצעת תקציב המועצה לשנת 2020

כללי

1. מוגש לכם בזאת דברי ההסבר להצעת התקציב לשנת הכספים 2020, הצעת התקציב לשנת 2020 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 2020 (ריכוזים) בהתאם לפורמט הנדרש ע"י משרד הפנים
 - ד. תקציב מפורט שכולל את כל סעיפי התקציב ובנוסף מספרי השוואה הכוללים : ביצוע 18, רבעון 3 2019 ותקציב מעודכן 2019.
2. הצעת התקציב לשנת 2020 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 לשנת 2020. בהמשך הוצג התקציב לחברי ההנהלה ולאחר דיונים שנערכו ובדיקת התאמתו ליעדי המועצה נערכה ההצעה המצורפת באופן סופי.
4. כמו בכל שנה תחתור המועצה לאיזון תקציבי בהמשך לעמידתה בשנים האחרונות ביעדי הגרעון בתקציב הרגיל ע"פ תכנית ההתייעלות (חתירה לאיזון בשנת 2019, 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 2020 מסתכמת ל כ: 103.26 מיליון ₪. גידול בסך של כ- 3.2 מיליון ₪ (גידול של 3.26%) ביחס למסגרת התקציב המעודכן לשנת 2019.

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 2.58% (בש.ק 0.32%).
 - ב. שיעור הגבייה מארנונה, נטו (שעל בסיסו תוקצב) – 97% (זהה לש.ק)
 - ג. מקדם עליית שכר רוחבי 1.5% (זהה לש.ק)
 - ד. שיעור אינפלציה צפויה – 1%



דברי הסבר להכנסות

הכנסות מארנונה – אופן התקצוב

1. כ- 37% מהכנסות המועצה מקורן בגביית ארנונה (ללא הנחות). תחזית גביית הארנונה לשנת 2020 הינה כ-38 מיליון ₪. תחזית זו מהווה גידול של כ-2 מיליון ₪ ביחס לתקציב לשנת 2019.
2. ההכנסות מארנונה תוקצבו לפי שיעור גביה מהשוטף : 97% (לאחר ניכוי הנחות)
3. התקצוב בוצע על סמך חישוב של תוספות והפחותות שבוצעו במהלך 2019 ואלו הצפויות לשנת 2020 בתוספת שיעור העדכון.
4. הנחות מארנונה – סך ההנחות מחושב לפי שיעור של 11% מהחיוב השנתי ברוטו.
5. גביית ארנונה פיגורים – הגבייה מפיגורים המתקצבת מסתכמת ל-1.2 מיליון ש"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 2020

7. מענק האיזון ממשרד הפנים לשנת 2020 ניתן ע"פ אמדן שנשלח ממשרד הפנים וזהה למענק שנה קודמת.

הכנסות ממכירת מים

8. שיעור ההכנסות ממכירת מים הינו 13.6% מהתקציב. ההנחה היא שבשנת 2020 תמשיך המועצה לנהל ולתפעל את משק המים והביוב באופן עצמאי. ההכנסות חושבו על פי כמויות המים שנמכרו ב-2019.
9. הנחת העבודה בתקציב זה הינה כי משק המים החקלאים ימשיך להיות מנוהל ע"י המועצה בשנת 2020. כמו כן גם ההנחה היא שגם החברה להשבת מי בויב תמשיך לעבוד במתכונתה הנוכחית בשנת 2020.

הכנסות עצמיות חינוך

10. אומדן ההכנסות בתקציב 2020 מסתכם לסך של כ-3.7 מיליוני ₪, (3.6% מהתקציב) שמהווה תוספת בסך כ-600 אש"ח ביחס לשנת 2019.
11. הכנסה מקרן קיסריה לצורך תכניות חינוך ופרויקט המוסיקה תוקצבה בסך של כ-1.2 מ"ש"ח בעקבות עדכון התקציב לרשויות וכוונת המועצה לקבל הפרשים בגין שנים קודמות.
12. תוקצבה הכנסה מהשתתפות הורים בהסעות אורט בסך של 1,400 אש"ח בהתאם לסכום ששולם בפועל בשנת 2019.



הכנסות עצמיות רווחה

13. הכנסות עצמיות רווחה - אומדן ההכנסות בתקציב 2020 מסתכם לסך של 178 אלפי ₪.

הכנסות עצמיות אחרות

14. ההכנסות העצמיות האחרות הינן ההכנסות אשר אותן גובה המועצה למעט ארנונה ומים ועצמיות חינוך ורווחה. הכנסות אלו מהוות 11% מהתקציב ומסתכמות לסך של 11,423 אלפי ₪.

15. ההעברות מקרנות הרשות בשנת 2020 יפחתו.

16. ההכנסות מחניה ופיקוח תוקצבו על סך של 2.3 מיליון ₪ (בשנת 2019: 2 מיליון ₪).

17. 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- 260 אש"ח. ההוצאה בגין הכנת הסקר במידה ויבוצע השנה תתבצע בתב"ר.

תקציב 2020	30.9.19	תקציב 2019	ביצוע 2018	תאור ההכנסה
2,300,000	1,378,000	2,028,000	1,577,685	הכנסות מערך החניה והפיקוח
1,308,000	1,162,000	1,666,000	1,553,954	היטלי ביוב, סלילה ואגרות בניה
798,200	353,000	626,000	620,563	מענקים ואגרות אחרות
5,423,297	4,559,000	5,638,637	5,642,000	היטלי השבחה
550,000	518,000	650,000	415,550	הכנסות מנכסים
1,043,500	1,956,000	942,000	1,571,429	הכנסות שונות והחזר הוצאות
11,422,997	9,926,000	11,550,637	11,381,180	סך הכל

הכנסות ממשלתיים

18. תקבולים ממשד החינוך – אומדן ההכנסות בתקציב 2020 מסתכם לסך של כ- 18.2 מיליון ₪ שהם 18 אחוז מהתקציב - הגדול בתקציב לעומת 2019 נובע מגידול בתקבולים בגין סייעות חוק שילוב וסייעות בריאותיות ובגין החזר שכל"מ גנ"י טרו חובה בעקבות עלית התעריף. גידול זה קוזז במקצת כנגד ירידה בגננות חובה בעקבות ירידה בכמות הילדים.

19. תקבולים ממשד הרווחה – אומדן ההכנסות בתקציב 2020 מסתכם לסך של כ- 7.3 מיליון ₪, עליה של 200 אש"ח ביחס לשנה קודמת.

20. תקבולים ממשד ממשלה אחרים – תקציב זה מורכב מהחזר ממשד האוצר בקשר עם גמלאים, תקציב אחראי ישובי מהמשרד לביטחון פנים והחזר ממשטרת ישראל בגין אבטחת מוסדות חינוך. אומדן ההכנסות לסעיפים אלה מסתכם לסך של כ- 972 אלפי ₪, גידול של כ- 120 אש"ח לעומת אומדן ההכנסות בתקציב 2019.

דברי הסבר להוצאות

הוצאות שכר

21. הביצוע הצפוי בהוצאות השכר לשנת 2019 צפוי להסתכם לסך של כ- 32.9 מיליון ₪. תקציב השכר בהצעה לשנת 2020 הינו 34.2 מיליון ₪. סך התקנים שתוקצבו לשנת 2020 הינו 203.6 להלן פירוט הוצאות השכר באלפי ₪, טבלה נוספת מצורפת:



הוצאה תאור	ביצוע 2018	תקציב 2019	תחזית 2019	הצעת תקציב לשנת 2020
שכר כללי	16,677	17,120	17,383	17,838
שכר חינוך	13,418	14,010	14,261	14,977
שכר רווחה	1,392	1,453	1,284	1,386
סה"כ שכר	31,487	32,583	32,928	34,200

קיימים מספר שינויים ביחס לשנת 2019 שיפורטו להלן. שיעור השכר הינו 33% מסך התקציב, עליה של 0.4% ביחס לשנה קודמת. סך השכר המתקצב עלה ב-5% ביחס לתקציב לשנת 2019.

22. השינויים בעלויות השכר בתקציב 2020 מורכבים מעליה בשיעור 4.2 אחוז בהוצאות השכר הכללי עליה בשיעור 6.9 אחוז בהוצאות שכר החינוך והפחתה לא מהותית בהוצאות הרווחה המתקצבות.

23. להלן ניתוח השינויים המהותיים בתקן השכר בחלוקה לסעיפי השכר העיקריים והמשניים: (הוצגו השורות עם שינויים בלבד)

מס'	שם הפרק	תקציב 2019	תחזית 2019	תקציב 2020	שינויים בתקן
		מספר עלויות שכר	מספר עלויות שכר	מספר עלויות שכר	הסברים- השוואה לתקציב שנה קודמת
72	שמירה ובטחון	1.47	0.66	1.17	שינוי אופן התקצוב
73	תכנון בנין עיר	5.25	3.53	5.65	העברת 50% משרה אחראי חשמל להנדסה
74	נכסים ציבוריים	14.20	15.08	14.71	השלמת מהלך שהחל בשנת 2019 לתוספת תקן בשפ"מ
81	חינוך	105.76	102.71	110.47	גידול במצבת סיעות
98	פנסיה ופיצויים	30.24	31.80	33.21	שנויים בפנסיונרים

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 2018	תקציב 2019	30.9.19	הצעה 2020
שפ"מ	797,314	878,000	665,000	1,003,000
פינוי אשפה ומחזור	5,738,542	5,612,000	4,268,000	5,546,380
גינון ונקיון	3,890,136	3,436,300	2,817,000	3,812,361
בית עלמין	86,760	97,500	61,000	88,000
ועדה חקלאית	265,039	316,103	217,000	329,452
בטחון ובטיחות	239,396	318,372	171,000	357,769
פיתוח	2,624,637	2,559,300	2,196,000	2,749,300
תמיכות ע"פ חוק	1,099,575	1,066,597	751,000	1,133,113
תמיכות ועדה	202,099	242,000	237,000	242,000
הנהלה	4,341,268	4,314,267	2,613,000	4,510,460
מים וביוב	2,933,480	3,195,000	2,672,000	3,330,000
קהילה ופנאי	2,181,881	2,179,208	1,497,000	2,373,323
פקוח חניה	476,660	525,000	216,000	524,000
חשמל	1,209,294	1,105,473	970,000	1,101,632
	26,086,079	25,845,120	19,351,000	27,100,790

25. גידול של 1.25 מליון ₪ בתקציבים לפעולות כלליות בשנת 2020 ביחס לתקציבים אלה בשנת 2019, להלן ארועים והחלטות בהקשר לסעיף פעולות כלליות:

להלן התייחסות לשינויים ונקודות חשובות בתקציב:

- תוקצבה תוספת בביטחון ובטיחות בשל עליה בתקנה 723.
- תוקצב גידול בהוצאות הנדסה (73) בשל תוספת בתקציב ועדה מקומית, יתכנו שינויים.
- מים וביוב – תוקצבה תוספת בגין תשלומים למט"ש והוצאות תיקון פיצוצי מים.
- פינוי אשפה ביתית – בהמשך למכרז החדש צופים – ללא שינוי / חסכון קטן.
- גינון – תוקצבה תוספת בסך של כ- 100 אש"ח.
- ניקיון וטיאוט – תוספת תקציב 200 אש"ח- התאמה לשינוי בתעריף טיאוט.
- מועצה דתית – קיימת אי בהירות לגבי סעיף זה, תוקצב 0.8 מיליון ₪.
- תקצוב תכנית מתוכננת לכיסוי הגרעון הנצבר במתנ"ס – משך התכנית: 10 שנים
- תוקצבו הוצאות הקמת חברה כלכלית* בסך 25,000 ₪.

הוצאות רכישת מים ממקורות

26. הוצאות המים תוקצבו בהתאם לכמויות ותעריפי 2019 בהלימה לתקצוב ההכנסות ובהנחת שאיבה מבאר 1 החל משנת 2020.

פעולות חינוך

- תקציב פעולות החינוך לשנת 2020 מסתכם לסך של כ 16.4 מיליון ₪, עליה של כ- 340 אלפי ₪ בהשוואה לתקציב לפעולות אלה בשנת 2019, בעיקר כתוצאה מגידול בתשלומים לניקיון ולאבטחת מוסדות חינוך.
- 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 2020, חלקה במימון קרן קיסריה.

פעולות רווחה



המועצה המקומית בנימינה-גבעת עדה

Binyamina-Gabata Regional Council

27. תקציב פעולות הרווחה לשנת 2020 מסתכם לסך של כ 8.7 מיליון ש"ח, על מנת להבטיח את צרכי התושבים, תוכנן תקציב של 3.7 מיליון ש"ח, הפעולות תוקצבו על פי נתוני משרד הרווחה והשינויים נובעים מגידול בהשמות על פי חוק.

פירעון מלוות

28. תחזית ביצוע פירעון מלוות לשנת 2020 תוקצבה עפ"י תחזית המלוות כולל הלוואות במסגרת תכנית ההתייעלות. פירעון המלוות המתוקצב לשנת 2020 הינו סך של 3.7 מיליון ש"ח כמפורט להלן:

תחזית 2020	תחזית 2019	תקציב 2019	ביצוע 2018	
1,782,000	1,655,205	1,443,000	1,197,195	הלוואות לכיסוי גרעון
1,664,000	2,233,000	2,225,000	2,009,479	הלוואות לפיתוח
255,000	487,000	588,000	891,979	מלוות ביוב ומים
3,701,000	4,375,205	4,256,000	4,098,653	
255,000	487,000	127,000	-55,445	מלוות ביוב ומים
3,446,000	3,888,205	993,000	169,684	פיתוח + כיסוי גרעון
3,701,000	4,375,205	1,120,000	114,239	

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 2020 בסך של כ 405 אלפי ש"ח, לעומת תקציב 390 אלפי ש"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 2020 משקפת פעילות התואמת את יעדי המועצה לשנת 2020, 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
מהנדסת המועצה, שרון פישמן
מנהלת אגף ח.ק.ר, מוניק וקנין
דוברת המועצה, אושרת נגר
מנהל אגף שפ"מ, שלומי גרנוב
יועמ"ש למועצה, אריאל פישר, עו"ד